

河南中原高速公路股份有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 0913 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001622022688001073
报告名称：	河南中原高速公路股份有限公司审计报告
报告文号：	勤信审字【2022】第0913号
被审（验）单位名称：	河南中原高速公路股份有限公司
会计师事务所名称：	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月14日
报备日期：	2022年04月13日
签字人员：	张宏敏(410000040048)， 陈铮(110001620103)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1. 合并及母公司资产负债表	5-6
2. 合并及母公司利润表	7
3. 合并及母公司现金流量表	8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 母公司股东权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-119

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2022】第 0913 号

河南中原高速公路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南中原高速公路股份有限公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南中原高速公路股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南中原高速公路股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）公路及桥梁折旧的计提及收费路桥特许经营权的摊销

1、 事项描述

于 2021 年 12 月 31 日，河南中原高速公路股份有限公司固定资产中的公路及桥梁资产净值为 1,107,056.92 万元，2021 年度公路及桥梁折旧计提金额为 83,387.85 万元；无形资产中的收费路桥特许经营权净值为 2,123,055.44 万元，

2021 年度摊销金额为 47,609.53 万元。固定资产中公路及桥梁、无形资产中的收费路桥特许经营权采用工作量法计提折旧或摊销，该折旧、摊销方法涉及河南中原高速公路股份有限公司对收费权剩余经营期限内预测总车流量的估计。

高速公路路产及收费路桥特许经营权是河南中原高速公路股份有限公司的核心资产，公路及桥梁折旧计提、收费路桥特许经营权摊销对本年度营业成本有重大影响，且公路及桥梁折旧、收费路桥特许经营权的摊销涉及中原高速公司对未来收费权剩余经营期限内预测总车流量的重大会计估计，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与公路及桥梁折旧计提、收费路桥特许经营权摊销相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 对公司聘请的外部专业机构的胜任能力、专业素质和客观性进行评估；

(3) 复核公司管理层作出估计的重要依据，获取外部专业机构的交通量预测报告并查阅其重要假设，将其重要假设与政府交通部门的规划进行比对，并通过将以前年度的预测车流量和该期间实际车流量进行比较来评价交通量预测报告的可靠性；

(4) 对固定资产中公路及桥梁的折旧及无形资产中收费路桥特许经营权的摊销进行重新测算，验证财务报表中固定资产路产折旧计提及无形资产中收费路桥特许经营权摊销金额的准确性。

四、其他信息

河南中原高速公路股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括河南中原高速公路股份有限公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

河南中原高速公路股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内

部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南中原高速公路股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南中原高速公路股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南中原高速公路股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南中原高速公路股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南中原高速公路股份有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就河南中原高速公路股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月十四日

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



合并及母公司资产负债表

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	附注六、1	1,192,848,989.45	1,065,844,600.88	954,076,274.51	819,887,077.84
交易性金融资产	附注六、2	-	-	50,000.00	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	附注六、3 附注十五、1	170,769,631.63	168,457,800.18	258,286,860.55	256,986,224.40
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	附注六、4	549,202,444.59	785,638.92	7,495,794.38	1,190,797.99
其他应收款	附注六、5 附注十五、2	185,312,092.82	1,898,165,658.77	281,245,692.09	1,628,857,258.59
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	附注六、6	3,868,981,818.12	1,478,520.68	3,765,079,755.81	1,316,713.09
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	附注六、7	168,270,124.48	67,290,336.44	106,297,108.86	7,197,323.45
流动资产合计		6,135,385,101.09	3,202,022,555.87	5,372,531,486.20	2,715,435,395.36
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	附注六、8 附注十五、3	5,249,230,300.21	7,247,331,753.83	5,178,977,729.50	6,156,317,663.01
其他权益工具投资	附注六、9	162,927,115.00	162,927,115.00	217,930,549.00	217,930,549.00
其他非流动金融资产	附注六、10	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
投资性房地产	附注六、11	608,900,122.36	14,528,986.67	630,694,429.44	15,779,502.23
固定资产	附注六、12	12,301,110,912.67	12,265,808,976.74	13,220,164,369.08	13,184,040,527.71
在建工程	附注六、13	36,141,172.11	36,141,172.11	24,716,708.80	24,716,708.80
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	附注六、14	203,257,457.73	198,534,828.24	-	-
无形资产	附注六、15	21,919,644,795.89	21,899,776,370.70	22,431,877,742.25	22,431,360,289.94
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	附注六、16	6,439,110.35	130,708.84	156,174,686.33	153,371,982.43
递延所得税资产	附注六、17	183,576,677.55	108,511,558.90	235,032,796.16	159,775,645.25
其他非流动资产	附注六、18	7,811,853.01	4,850,000.00	4,958,706.00	4,958,706.00
非流动资产合计		40,682,039,516.88	41,938,541,471.03	42,103,527,716.56	42,348,251,574.37
资产总计		46,817,424,617.97	45,140,564,026.90	47,476,059,202.76	45,063,686,969.73



合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	附注六、19	1,086,225,814.45	1,086,225,814.45	4,810,534,310.72	4,810,534,310.72
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	附注六、20	787,380,823.86	509,545,477.46	609,338,424.18	423,701,631.26
预收款项	附注六、21	34,011,882.77	23,203,560.97	33,713,943.10	22,334,360.19
合同负债	附注六、22	209,823,036.68	79,614.28	480,413,173.02	70,000.08
应付职工薪酬	附注六、23	168,345,239.60	110,910,622.78	113,248,678.56	60,494,470.72
应交税费	附注六、24	227,638,712.58	21,252,214.04	253,424,801.56	23,253,224.66
其他应付款	附注六、25	314,735,806.18	1,332,118,929.93	449,481,454.64	790,519,635.30
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		3,105,972.27	3,105,972.27	3,105,972.24	3,105,972.24
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注六、26	4,111,222,311.85	4,109,849,177.40	4,948,592,835.34	4,948,592,835.34
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		6,939,383,627.97	7,193,185,411.31	11,698,747,621.12	11,079,500,468.27
非流动负债：					
长期借款	附注六、27	24,059,925,065.30	24,059,925,065.30	20,681,840,749.00	20,681,840,749.00
应付债券	附注六、28	1,544,292,247.23	1,544,292,247.23	1,345,596,163.43	1,345,596,163.43
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	附注六、29	81,260,900.46	78,664,438.83	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	附注六、30	1,034,471,823.99	1,034,471,823.99	1,106,239,637.84	1,106,239,637.84
递延所得税负债	附注六、17	756,254,120.65	721,413,452.05	682,229,767.18	646,949,412.35
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		27,476,204,157.63	27,438,767,027.40	23,815,906,317.45	23,780,625,962.62
负债合计		34,415,587,785.60	34,631,952,438.71	35,514,653,938.57	34,860,126,430.89
股东权益：					
股本	附注六、31	2,247,371,832.00	2,247,371,832.00	2,247,371,832.00	2,247,371,832.00
其他权益工具	附注六、32	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		1,750,000,000.00	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
资本公积	附注六、33	1,349,266,249.61	1,344,860,926.72	1,350,081,033.68	1,344,860,926.72
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	附注六、34	-63,462,796.64	-63,539,872.94	-4,998,873.42	-3,234,735.66
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	附注六、35	1,580,424,376.23	1,580,424,376.23	1,525,716,772.11	1,525,716,772.11
未分配利润	附注六、36	5,487,512,893.45	3,649,494,326.18	5,009,787,509.53	3,338,845,743.67
归属于母公司股东权益合计		12,351,112,554.65	10,508,611,588.19	11,877,958,273.90	10,203,560,538.84
少数股东权益		50,724,277.72	-	83,446,990.29	-
股东权益合计		12,401,836,832.37	10,508,611,588.19	11,961,405,264.19	10,203,560,538.84
负债和股东权益总计		46,817,424,617.97	45,140,564,026.90	47,476,059,202.76	45,063,686,969.73

法定代表人：

马洪生

主管会计工作负责人：

马洪生

会计机构负责人：

马洪生

马洪生



合并及母公司利润表

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

2021年年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		5,606,615,816.59	4,674,642,555.30	5,076,800,822.64	3,864,097,396.58
其中：营业收入	附注六、37 附注十五、4	5,606,615,816.59	4,674,642,555.30	5,076,800,822.64	3,864,097,396.58
二、营业总成本		4,958,139,456.57	4,248,750,452.94	5,151,024,986.88	4,147,219,765.72
其中：营业成本	附注六、37 附注十五、4	3,296,360,368.97	2,778,652,921.98	3,431,889,146.06	2,668,135,596.51
税金及附加	附注六、38	95,511,853.72	29,905,960.15	145,356,707.90	23,798,590.98
销售费用	附注六、39	29,568,051.85	-	17,671,876.53	-
管理费用	附注六、40	193,247,776.66	94,112,434.80	142,546,665.03	62,780,905.04
研发费用	附注六、41	369,618.16	-	2,447,126.04	930,000.00
财务费用	附注六、42	1,343,081,787.21	1,346,079,136.01	1,411,113,465.32	1,391,574,673.19
其中：利息费用		1,358,400,950.55	1,360,274,283.26	1,442,294,231.72	1,419,387,477.87
利息收入		16,017,769.82	14,705,982.27	20,478,307.20	16,908,694.79
加：其他收益	附注六、43	75,799,228.84	75,460,903.36	104,928,750.37	104,421,433.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、44 附注十五、5	258,656,790.73	240,686,130.69	241,446,340.14	114,326,543.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		258,410,425.11	159,928,572.48	246,527,778.09	102,143,392.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、45	-9,750,154.45	-1,050,996.00	16,737,259.26	12,503,767.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、46	-7,459,361.79	-5,579,838.10	-5,011,710.76	-5,084,682.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、47	18,156,242.36	18,156,242.36	1,699,624.98	1,698,049.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		983,879,105.71	753,564,544.67	285,576,099.75	-55,257,257.81
加：营业外收入	附注六、48	14,750,158.65	14,122,903.16	15,256,564.28	14,165,920.18
减：营业外支出	附注六、49	55,484,448.04	51,816,766.25	13,561,230.68	8,553,410.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		943,144,816.32	715,870,681.58	287,271,433.35	-49,644,747.96
减：所得税费用	附注六、50	199,823,618.56	139,478,984.55	41,819,742.70	-55,283,184.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		743,321,197.76	576,391,697.03	245,451,690.65	5,638,436.75
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		747,817,306.33	576,391,697.03	243,133,283.69	5,638,436.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	附注十四、1	-4,496,108.57	-	2,318,406.96	-
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		743,468,498.44		242,399,645.74	
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-147,300.68		3,052,044.91	
六、其他综合收益的税后净额		-58,463,923.22	-60,305,137.28	-228,360,826.28	-218,728,132.22
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-58,463,923.22	-60,305,137.28	-228,360,826.28	-218,728,132.22
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-61,919,848.77	-61,919,848.77	-216,950,533.37	-216,950,533.37
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-20,667,273.27	-20,667,273.27	-195,864,402.61	-195,864,402.61
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-41,252,575.50	-41,252,575.50	-21,086,130.76	-21,086,130.76
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（5）其他		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		3,455,925.55	1,614,711.49	-11,410,292.91	-1,777,598.85
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		3,455,925.55	1,614,711.49	-11,410,292.91	-1,777,598.85
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-	-	-
（7）其他		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		684,857,274.54	516,086,559.75	17,090,864.37	-213,089,695.47
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		685,004,575.22		14,038,819.46	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-147,300.68		3,052,044.91	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.2850		0.0619	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2850		0.0619	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司现金流量表

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,328,703,613.89	4,849,032,213.50	4,352,745,647.41	3,928,802,690.19
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、51（1）	286,097,055.59	725,545,462.88	601,215,700.90	733,236,389.68
经营活动现金流入小计		5,614,800,669.48	5,574,577,676.38	4,953,961,348.31	4,662,039,079.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,483,037,549.90	428,199,365.67	1,417,099,552.01	485,568,891.83
支付给职工以及为职工支付的现金		724,789,945.86	604,377,021.35	699,057,079.00	599,382,631.10
支付的各项税费		384,509,813.43	232,653,997.82	376,513,061.52	166,884,360.94
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、51（2）	184,941,508.19	71,970,500.39	190,856,660.01	42,412,947.69
经营活动现金流出小计		2,777,278,817.38	1,337,200,885.23	2,683,526,352.54	1,294,248,831.56
经营活动产生的现金流量净额		2,837,521,852.10	4,237,376,791.15	2,270,434,995.77	3,367,790,248.31
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		69,301,126.57	29,615,580.00	31,017,326.40	-
取得投资收益收到的现金		105,185,310.77	25,533,201.96	125,748,609.67	27,646,924.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,661.72	171,779.73	5,008,191.26	4,993,531.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、51（3）	118,245,168.35	154,544,883.40	-	14,929,864.60
投资活动现金流入小计		293,065,267.41	209,865,445.09	161,774,127.33	47,570,320.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,786,682.61	322,057,549.53	957,812,109.00	954,550,038.74
投资支付的现金		3,571,643.58	966,722,995.00	214,692,303.91	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、51（4）	18,416,046.27	370,266,867.00	15,504,510.28	834,438,913.85
投资活动现金流出小计		372,774,372.46	1,659,047,411.53	1,188,008,923.19	1,788,988,952.59
投资活动产生的现金流量净额		-79,709,105.05	-1,449,181,966.44	-1,026,234,795.86	-1,741,418,632.46
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		8,945,820,000.00	8,945,820,000.00	12,715,959,650.00	12,715,959,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		8,945,820,000.00	8,945,820,000.00	12,715,959,650.00	12,715,959,650.00
偿还债务支付的现金		9,868,595,483.70	9,868,595,483.70	12,405,797,562.87	12,405,797,562.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,610,913,170.23	1,607,428,503.35	1,719,993,240.71	1,692,866,654.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,484,666.88	-	4,346,678.56	-
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、51（5）	26,279,884.55	12,033,314.62	7,384,043.42	6,070,671.18
筹资活动现金流出小计		11,505,788,538.48	11,488,057,301.67	14,133,174,847.00	14,104,734,888.17
筹资活动产生的现金流量净额		-2,559,968,538.48	-2,542,237,301.67	-1,417,215,197.00	-1,388,775,238.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
		197,844,208.57	245,957,523.04	-173,014,997.09	237,596,377.68
加：期初现金及现金等价物余额		918,591,907.59	814,887,077.84	1,091,606,904.68	577,290,700.16
六、期末现金及现金等价物余额					
		1,116,436,116.16	1,060,844,600.88	918,591,907.59	814,887,077.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重印

印铁

印武

印莉

合并股东权益变动表

2021年年度

2021年度

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,350,081,033.68	-	-4,998,873.42	-	1,525,716,772.11	5,009,787,509.53	11,877,958,273.90	83,446,990.29	11,961,405,264.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-2,931,565.58	-26,384,090.20	-29,315,655.78	-	-29,315,655.78
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,350,081,033.68	-	-4,998,873.42	-	1,522,785,206.53	4,983,403,419.33	11,848,642,618.12	83,446,990.29	11,932,089,608.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-814,784.07	-	-58,463,923.22	-	57,639,169.70	504,109,474.12	502,469,936.53	-32,722,712.57	469,747,223.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-58,463,923.22	-	-	743,468,498.44	685,004,575.22	-147,300.68	684,857,274.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-814,784.07	-	-	-	-	-	-814,784.07	-29,090,745.01	-29,905,529.08
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,695,269.93	-9,695,269.93
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-814,784.07	-	-	-	-	-	-814,784.07	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	57,639,169.70	-239,359,024.32	-181,719,854.62	-19,395,475.08	-20,210,259.15
2、对普通股股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	57,639,169.70	-57,639,169.70	-	-3,484,666.88	-185,204,521.50
3、对其他权益工具持有者的股利分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,658,049.04	-78,658,049.04	-3,484,666.88	-82,142,715.92
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,061,805.58	-103,061,805.58	-	-103,061,805.58
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,349,266,249.61	-	-63,462,796.64	-	1,580,424,376.23	5,487,512,893.45	12,351,112,554.65	50,724,277.72	12,401,836,832.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重总 印

印铁 9

印武

印莉

合并股东权益变动表

2021年年度

2020年度

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

金额单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,361,820,503.81	-	-16,725,519.60	-	1,549,914,596.74	5,224,498,458.20	12,116,879,871.15	84,741,623.94	12,201,621,495.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	240,087,472.46	-	-24,761,668.31	-222,855,014.77	-7,529,210.62	-	-7,529,210.62
二、本年初余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,361,820,503.81	-	223,361,952.86	-	1,525,152,928.43	5,001,643,443.43	12,109,350,660.53	84,741,623.94	12,194,092,284.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-11,739,470.13	-	-228,360,826.28	-	563,843.68	8,144,066.10	-231,392,386.63	-1,294,633.65	-232,687,020.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-228,360,826.28	-	-	242,399,645.74	14,038,819.46	3,052,044.91	17,090,864.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-11,739,470.13	-	-	-	-	-	-11,739,470.13	-	-11,739,470.13
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-11,739,470.13	-	-	-	-	-	-11,739,470.13	-	-11,739,470.13
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	563,843.68	-234,255,579.64	-233,691,735.96	-4,346,678.56	-238,038,414.52
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	563,843.68	-563,843.68	-	-	-
2、对普通股股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,347,569.28	-130,347,569.28	-4,346,678.56	-134,694,247.84
3、对其他权益工具持有者的股利分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,344,166.68	-103,344,166.68	-	-103,344,166.68
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,350,081,033.68	-	-4,998,873.42	-	1,525,716,772.11	5,009,787,509.53	11,877,958,273.90	83,446,990.29	11,961,405,264.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：河南中原高速公路股份有限公司

2021年年度

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,344,860,926.72	-	-3,234,735.66	-	1,525,716,772.11	3,338,845,743.67	10,203,560,538.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-2,931,565.58	-26,384,090.20	-29,315,655.78
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,344,860,926.72	-	-3,234,735.66	-	1,522,785,206.53	3,312,461,653.47	10,174,244,883.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-60,305,137.28	-	57,639,169.70	337,032,672.71	334,366,705.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-60,305,137.28	-	-	576,391,697.03	516,086,559.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	57,639,169.70	-239,359,024.32	-181,719,854.62
2、对普通股股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	57,639,169.70	-57,639,169.70	-
3、对其他权益工具持有者的股利分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,658,049.04	-78,658,049.04
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,061,805.58	-103,061,805.58
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,344,860,926.72	-	-63,539,872.94	-	1,580,424,376.23	3,649,494,326.18	10,508,611,588.19

法定代表人：

李 勇



主管会计工作负责人：

李继军



会计机构负责人：

李 莉



母公司股东权益变动表

2021年年度

2020年度

河南中原高速公路股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,356,600,396.85	-	-24,594,075.90	-	1,549,914,596.74	3,835,227,260.60	10,714,520,010.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	240,087,472.46	-	-24,761,668.31	-222,855,014.77	-7,529,210.62
二、本年初余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,356,600,396.85	-	215,493,396.56	-	1,525,152,928.43	3,612,372,245.83	10,706,990,799.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-11,739,470.13	-	-218,728,132.22	-	563,843.68	-273,526,502.16	-503,430,260.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-218,728,132.22	-	-	5,638,436.75	-213,089,695.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-11,739,470.13	-	-	-	-	-44,909,359.27	-56,648,829.40
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-11,739,470.13	-	-	-	-	-44,909,359.27	-56,648,829.40
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	563,843.68	-234,255,579.64	-233,691,735.96
2、对普通股股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	563,843.68	-563,843.68	-
3、对其他权益工具持有者的股利分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,347,569.28	-130,347,569.28
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,344,166.68	-103,344,166.68
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,247,371,832.00	-	1,750,000,000.00	1,344,860,926.72	-	-3,234,735.66	-	1,525,716,772.11	3,338,845,743.67	10,203,560,538.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李沉

李铁

李武

李莉

河南中原高速公路股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

河南中原高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”)系经河南省人民政府豫股批字[2000]64 号文批复, 由河南高速公路发展有限责任公司(以下简称“高发公司”)、招商局公路网络科技控股股份有限公司(原名华建交通经济开发中心、招商局华建公路投资有限公司, 以下简称“招商公路公司”)、河南省高速公路实业开发公司、河南省交通规划勘察设计院以及河南公路港务局五家股东发起, 于 2000 年 12 月 28 日成立的股份有限公司。高发公司和招商公路公司分别以其在郑州至漯河高速公路(以下简称“郑漯路”)、郑州黄河公路大桥及其南接线(以下简称“黄河大桥”)的净资产中所占份额作为出资, 其余三家股东以现金出资, 出资额分别为 82,322.74 万元、35,982.22 万元、50 万元、50 万元以及 50 万元。本公司统一社会信用代码: 91410000725823522K, 设立时注册资本为人民币 77,000 万元, 经过公开发行股票和历年分配股票股利后, 本公司注册资本现为人民币 224,737.18 万元。注册地址: 河南省郑州市金水区徐庄东路 97 号牛顿国际 B 座 3 楼 H11, 法定代表人: 马沉重。

2003 年 7 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]78 号文《关于核准河南中原高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》核准, 本公司采用上网定价方式向社会公开发行人民币普通股(A 股) 28,000 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 6.36 元。2003 年 8 月 8 日, 本公司向社会公开发行的 28,000 万股人民币流通股(A 股)在上海证券交易所挂牌上市。发行后注册资本为 105,000 万元。

根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过的利润分配方案: 以 2005 年末总股本 105000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送红股 4 股, 派现金 1 元(含税), 共派发股利 52500 万元。本次股东大会还审议通过了资本公积转增方案, 以 2005 年 12 月 31 日股本 105000 万股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 1 股, 共计转增 10500 万股, 并于 2006 年度实施。本次送红股及转增后, 注册资本增至人民币 157,500 万元。

根据 2006 年 6 月 12 日召开股权分置改革相关股东会决议, 本公司于 2006 年 6 月 22 日实施了股权分置改革方案: 流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3.08 股股票和 0.69 元现金的对价。流通股股东共获得 8,624 万股股份及 1,932 万元现金。该方案完成后本公司股份总数维持不变。

2006 年度股东大会审议通过了 2006 年度利润分配方案: 以 2006 年末总股本 157,500 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送红股 1.7 股, 共计派发股票股利 26,775 万股。本次送股后本公司注册资本为 184,275 万元。

2007 年度股东大会审议通过了 2007 年度利润分配方案: 以 2007 年末总股本 184,275 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送红股 1.5 股, 现金 0.20 元(含税), 共派发股利 31,326.75 万元。本次送股后本公司注册资本为 211,916.25 万元。

2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配方案：以 2008 年末总股本 211,916 万股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 0.1 股，现金 0.50 元（含税），共派发股利 12,714.975 万元。本次送股后本公司注册资本为 214,035.41 万元。

经国务院国有资产监督管理委员会批准及中国证券监督管理委员会核准，高发公司将其持有本公司的 963,889,405 股股份，河南省高速公路实业开发公司和河南公路港务局将其各持有本公司的 585,433 股股份（合计持有本公司 965,060,271 股股份）全部无偿划转给河南交通投资集团有限公司（以下简称河南交通投资集团）持有。上述国有股权无偿划转的过户登记已于 2011 年 5 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。此次国有股权划转过户后，河南交通投资集团持有本公司 965,060,271 股股份，占本公司总股本的 45.09%，股份性质为国有法人股，为本公司的第一大股东。

2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案：以 2011 年末总股本 214,035.41 万股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 0.5 股，现金 0.10 元（含税），共派发股利 12,842.12 万元。本次送股后本公司注册资本为 224,737.18 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前下设办公室、监察室、人力资源部、考核办、工程管理部、财务资产部、会计结算部、审计部、养护工程管理部、通行费管理稽查部、运营监督管理中心、路产管理部、服务区管理部、投资经营部、董事会秘书处、信息宣传中心、法律事务部等职能部门，13 个不具有独立法人资格的分支机构，拥有河南英地置业有限公司（以下简称“英地置业”）、河南君宸置业有限公司（以下简称“君宸置业”）、秉原投资控股有限公司（以下简称“秉原投资公司”）、河南高速房地产开发有限公司（以下简称“高速房地产”）、河南交投中原高速郑洛建设有限公司（以下简称“郑洛建设”）、河南交投中原高速郑安建设有限公司（以下简称“郑安建设”）等子公司。

本公司属高速公路行业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质为对公路等交通基础设施项目的投资与经营管理；房地产开发、销售；股权投资、投资管理、投资咨询；销售汽油、柴油、煤油等。本公司经营范围：高等级公路、大型和特大型独立桥梁等交通基础设施项目投资、经营管理和维护；高科技项目投资、开发；机械设备租赁与修理；汽车配件、公路建筑材料、机电产品（不含汽车）、家具、百货、土特产品、工艺美术品、服装鞋帽、家用电器的销售；卷烟、雪茄烟（凭证），饮食、住宿服务、副食销售（凭证），音像制品、书刊杂志出租、零售（凭证）（以上范围限分支机构经营）；技术服务、咨询服务；车辆清洗服务；货物配送（不含运输）；房屋租赁；加油站设施、设备租赁；实物租赁；高速公路自有产权广告牌租赁、服务区经营管理。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。

本公司主要经营业务包括：经营管理郑州至漯河高速公路（以下简称“郑漯路”）、漯河至驻马店高速公路（以下简称“漯驻路”）、郑栾高速郑州至尧山段（以下简称“郑尧路”）、郑州至民权高速公路郑州至开封段（以下简称“郑民高速郑开段”）、德上高速永城段（原济祁高速）（一期工程）（以下简称“德上高速永城段一期”）、商丘至登封高速公路商丘至郑州航空港经济综合实验区段（以

下简称“商登高速商丘至航空港区段”)、德上高速永城段(原济祁高速)(二期工程)(以下简称“德上高速永城段二期”)、商丘至登封高速公路郑州航空港经济综合实验区至登封段(以下简称“商登高速航空港区至登封段”)、郑州至民权高速公路开封至民权段(以下简称“郑民高速开民段”)等,并按规定取得车辆通行费收入。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第九次会议于 2022 年 4 月 14 日批准。

(二) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年的合并财务报表范围及变动详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

根据本集团未来 12 个月现金流预测,结合预期的经营活动现金流入、本集团尚未使用的融资额度,本集团认为有足够的资金以满足营运资金、资本开支和偿债所需,无影响持续经营能力的重大事项。因此,本集团 2021 年度财务报表按持续经营基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策见附注四、18、附注四、22 和附注四、29。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

除房地产业务外,本集团经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分

标准。房地产业务的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16“长期股权投资”（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16“长期股权投资”（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同

现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣

除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、10。

(5) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收通行费收入等账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。详见下表:

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收本集团合并范围内的关联方款项除有确凿证据表明发生减值外,不计提坏账准备
组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的	
账龄	预期信用损失率%
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收往来款、保证金等账龄组合

其他应收款组合 2: 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3: 其他组合

对划分为组合的其他应收款,本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。具体方法如下:

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收本集团合并范围内的关联方款项除有确凿证据表明发生减值外,不计提坏账准备
组合 3	单项计提方法,即根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提
组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:	
账龄	预期信用损失率%
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00

账龄	预期信用损失率%
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合 3 中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合类型	计提方法说明
支付股权认购款、竞拍保证金、联营企业合作划款产生的应收款项	单项计提方法, 即根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日, 本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约:

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款, 该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动; 或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工

具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、低值易耗品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、合同资产及合同负债

(1) 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始

投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、24。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋建筑物	30-50	5.00	1.90-3.17

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、24。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15~30	5.00	3.17~6.33
安全设备	年限平均法	3~15	5.00	6.33~31.67
监控设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
收费设备	年限平均法	5~8	5.00	11.88~19.00
通讯设备	年限平均法	5~15	5.00	6.33~19.00
机械设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧额。

公路采用工作量法计提折旧，预计残值为零。

公路的折旧额=该期间公路的实际车流量×(公路的账面价值÷收费权经营期限内预测的总车流量)。其中：郑漯路的收费权经营期限为30年（详见本附注十四之3、(1)），漯驻路的收费权经营期限为28年（详见本附注十四之3、(2)），郑尧路的收费权经营期限暂定为30年（详见本附注十四之3、(4)）。以上车流量统计均为收费口径，即按收费标准折算为收费标准最低车型的交通量。对实际车流量与预测车流量的差异，本公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余期限的总车流量，并调整以后年度每单位车流量应计提的折旧额，以保证全部路产价值在收费权经营期限内全部收回。当实际车流量与预测车流量产生重大差异时，本公司将重新预测总车流量并调整计提的折旧额。

本公司郑漯路、漯驻路预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司2019年出具的《京港澳高速公路郑州至漯河、漯河至驻马店段交通需求预测评估报告》中对郑漯路、漯驻路2019年10月1日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

本公司郑尧路预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司2019年出具的《郑尧高速公路郑州至许昌、平顶山段交通需求预测评估报告》中对郑尧路2019年10月1日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

其他固定资产的折旧计提方法：

本集团根据其他固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，按年限平均法计提折旧，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与

原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、24。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。在建工程计提资产减值方法见附注四、24。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

22、无形资产

(1) 本集团无形资产包括采用建设经营移交方式参与收费路桥建设业务获得的特许经营权、计算机软件、商标和土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。其中特许经营权的实际成本包括建筑过程中支付的工程价款、发生的与建筑相关的成本费用，以及在收费路桥达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用及其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

与特许经营权有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入特许经营无形资产成本；其他后续支出于发生时计入当期损益。

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

各类无形资产的摊销方法：

①特许经营权的摊销方法如下：

收费路桥在达到预定可使用状态时，特许经营权采用工作量法在收费路桥经营期限内进行摊销。特许经营权的摊销额=该期间收费路桥的实际车流量×（收费路桥的特许经营权账面价值÷收费权经营期限内预测的总车流量）。其中：郑民高速郑开段的收费权经营期限暂定为 30 年（详见本附注十四之 3（5））、德上高速永城段一期的收费权经营期限暂定为 30 年（详见本附注十四之 3、（6））、德上高速永城段二期的收费权经营期限暂定为 30 年（详见本附注十四之 3、（7））、商登高速商丘至航空港区段的收费权经营期限暂定为 30 年（详见本附注十四之 3、（8））、商登高速航空港区至登封段的收费权经营期限暂定为 30 年（详见本附注十四之 3、（9））、郑民高速开民段的收费权经营期限暂定为 30 年（详见本附注十四之 3、（10））。以上车流量统计均为收费口径，即按收费标准折算为收费标准最低车型的交通量。

对实际车流量与预测车流量的差异，本集团每三年将根据实际车流量重新预测剩余期限的总车流量，并调整以后年度每单位车流量应计提的摊销额，以确保相关收费路桥特许经营权可于摊销期满后全部摊销。当实际车流量与预测车流量产生重大差异时，本集团将重新预测总车流量并调整计提的摊销额。

本公司郑民高速郑开段预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司 2019 年出具的《郑民高速公路郑州至开封段交通需求预测评估报告》中对郑民高速郑开段 2019 年 10 月 1 日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

本公司德上高速（原济祁高速）永城段一期预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司 2019 年出具的《济宁至祁门高速公路永城段（一期工程）交通需求预测评估报告》中对德上高速（原济祁高速）永城段一期 2019 年 10 月 1 日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

本公司德上高速（原济祁高速）永城段二期预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司 2019 年出具的《济宁至祁门高速公路永城段（二期工程）交通需求预测评估报告》中对德上高速（原济祁高速）永城段二期 2019 年 10 月 1 日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

本公司商登高速航空港区至登封段预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司 2019 年出具的《商登高速公路密登段交通需求预测评估报告》中对商登高速航空港区至登封段 2019 年 10 月 1 日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

本公司商登高速商丘至航空港区段预测总车流量系根据中交公路规划设计院有限公司 2019 年出具的《商登高速公路商丘至杞县段交通需求预测评估报告》、《商登高速公路杞县至航空港区段交通需求预测评估报告》中对商登高速商丘至航空港区段 2019 年 10 月 1 日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

本公司郑民高速开民段预测总车流量系中交公路规划设计院有限公司 2019 年出具的《郑民高速公路开封至民权段交通需求预测评估报告》中对郑民高速开民段 2019 年 10 月 1 日至剩余经营期限内预测的车流量计算的。

②其他使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

其他无形资产于取得时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5.00	直线法
土地使用权	24.00-30.00	直线法
商标	10.00	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、24。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可

收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

29、收入

(1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取

的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本集团主要营业收入系高速公路通行费收入、房地产销售收入、建造服务收入。

①高速公路通行费收入

通行费收入在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本集团时按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

②房地产销售收入

本集团房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

③建造服务收入

本集团与政府部门签订政府和社会资本合作协议（以下简称“PPP”），参与收费公路的建设、运营和维护。本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

本集团根据 PPP 项目合同约定，在合同开始日，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本集团根据已经投入的成本（不包含借款费用）结合履约进度，采用投入法确认建造服务收入。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权、房屋及建筑物等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期

损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团均为经营租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

33、维修基金

本集团按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

34、质量保证金

本集团按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理

人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 固定资产当中公路的折旧

固定资产中的公路采用工作量法计提折旧，需要管理层对郑漯路、漯驻路、郑尧路剩余经营期限内的车流量进行预测。

(4) 无形资产当中特许经营权的初始计量及摊销

无形资产按照成本进行初始计量，本集团投资建设的高速公路在建成通车时，对特许经营权的初始计量需要管理层暂估收费路桥特许经营权的成本。特许经营权采用工作量法在收费路桥经营期限内进行摊销，需要管理层对郑民高速郑开段、德上高速永城段一期、商登高速商丘至航空港区段、德上高速永城段二期、商登高速航空港区至登封段、郑民高速开民段剩余经营期限内的车流量进行预测。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。	经第六届董事会第三十九次会议决议批准	详见其他说明

其他说明：

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租

赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	7,495,794.38	1,190,797.99	7,246,528.38	1,190,797.99
长期股权投资	5,178,977,729.50	6,156,317,663.01	5,178,896,016.58	6,156,235,950.09
使用权资产	-	-	220,902,156.99	218,232,130.45
长期待摊费用	156,174,686.33	153,371,982.43	3,148,730.78	346,026.88
一年内到期的非流动负债	4,948,592,835.34	4,948,592,835.34	4,958,067,059.75	4,956,310,500.30
租赁负债	-	-	87,386,653.89	86,722,452.80
盈余公积	1,525,716,772.11	1,525,716,772.11	1,522,785,206.53	1,522,785,206.53
未分配利润	5,009,787,509.53	3,338,845,743.67	4,983,403,419.33	3,312,461,653.47

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.41%。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定将对 PPP 项目公司的经营成果产生一定

影响，但不涉及以前年度的追溯调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），规范了关于资金集中管理的相关列报。

解释第 15 号规范了如下几类情形的列报：（1）成员单位归集至集团母公司账户的资金；（2）成员单位从集团母公司账户拆借资金；（3）成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金；（4）成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金。解释第 15 号所称的财务公司，是指依法接受银保监会的监督管理，以加强企业集团资金集中管理和提高企业集团资金使用效率为目的，为企业集团成员单位提供财务管理服务的非银行金融机构。资金集中管理涉及非流动项目的，解释第 15 号要求企业按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》关于流动性列示的规定，分别在流动资产和非流动资产、流动负债和非流动负债列示。同时，解释第 15 号规定，在集团母公司、成员单位和财务公司的资产负债表中，除符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中有关金融资产和金融负债抵销的规定外，资金集中管理相关金融资产和金融负债不得相互抵销。

解释第 15 号关于资金集中管理相关列报的规定自公布之日起施行，并要求对可比期间的财务报表数据进行相应调整。采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 其他会计政策变更

无

(5) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	通行费收入、服务区商品等销售收入增值额	3、9、13
增值税	技术服务收入增值额、其他营业收入	5、6、11
增值税	房地产销售收入	5
城市维护建设税	应交流转税额	1、5 或 7

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2

注 1: 本集团通行费收入按简易计税方法计缴增值税, 其中郑漯路、漯驻路、郑尧路、郑民高速郑开段、德上高速永城段一期、德上高速永城段二期、商登高速商丘至登封段(即商登高速商丘至航空港区段、商登高速航空港区至登封段)、郑民高速开民段通行费收入的征收率为 3%; 不动产租赁收入按简易计税方法计缴增值税, 征收率为 5%。本集团部分服务区、秉原投资公司、西藏秉原创业投资有限公司(以下简称“西藏秉原公司”)为增值税小规模纳税人, 其应税收入按 3% 的征收率计缴增值税。

注 2: 根据财税【2016】36 号文, 房地产开发企业中的一般纳税人, 销售 2016 年 4 月 30 日前自行开发的房地产老项目, 可以选择适用简易计税方法按照 5% 的征收率计税; 销售 2016 年 4 月 30 日后开发的新项目, 按照 10% 的增值税税率计税。财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文将新项目的增值税税率调整为 9%, 自 2019 年 4 月 1 日起执行。本年本集团房地产销售收入按简易计税方法计缴增值税, 征收率为 5%。

注 3: 城市维护建设税率根据纳税业务发生地域不同, 税率分别为 1%、5% 和 7%。

(1) 企业所得税

企业所得税本集团除西藏秉原公司外适用的企业所得税税率为 25%; 本集团的孙公司西藏秉原公司适用 15% 的企业所得税税率。

(2) 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定, 房地产开发企业出售普通标准住宅增值额未超过扣除项目金额之和 20% 的, 免缴土地增值税; 增值额超过 20% 的, 按税法规定的四级超率累进税率(30%-60%) 计缴。根据国家税务总局国税发【2006】187 号文和各地方税务局的有关规定, 本集团从事房地产开发的子公司按实际房地产销售增值额计算缴交土地增值税。

(3) 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号) 和西藏自治区人民政府《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发(2021)9 号), 在 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间, 从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60% (含本数) 以上的, 执行西部大开发 15% 的企业所得税税率。本公司的孙公司西藏秉原

公司适用该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2021年1月1日，年末指2021年12月31日，上年年末指2020年12月31日，本年指2021年度，上年指2020年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	215,837.55	143,316.27
银行存款	1,191,970,187.40	953,612,463.63
其他货币资金	662,964.50	320,494.61
合计	1,192,848,989.45	954,076,274.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	76,412,873.29	35,484,366.92

注 1：本集团银行存款年末余额中受限货币资金合计 76,412,873.29 元，其中 5,000,000.00 元因河南华中石油销售有限公司涉及诉讼事项，公安机关冻结其在本集团的质保金 5,000,000.00 元，另有按揭回款保证金 71,412,873.29 元，上述款项由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注 2：年末，除上述款项外，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	50,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	179,321,000.19
1 至 2 年	-
2 至 3 年	219,578.50
3 至 4 年	470,658.50
4 至 5 年	18,447.00
5 年以上	-
小计	180,029,684.19

账龄	年末余额
减：坏账准备	9,260,052.56
合计	170,769,631.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	180,029,684.19	100.00	9,260,052.56	5.14	170,769,631.63
其中：账龄组合	180,029,684.19	100.00	9,260,052.56	5.14	170,769,631.63
合计	180,029,684.19	—	9,260,052.56	—	170,769,631.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	272,476,503.16	100.00	14,189,642.61	5.21	258,286,860.55
其中：账龄组合	272,476,503.16	100.00	14,189,642.61	5.21	258,286,860.55
合计	272,476,503.16	—	14,189,642.61	—	258,286,860.55

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,321,000.19	8,966,050.01	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	219,578.50	43,915.70	20.00
3 至 4 年	470,658.50	235,329.25	50.00
4 至 5 年	18,447.00	14,757.60	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	180,029,684.19	9,260,052.56	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	14,189,642.61	-4,374,870.05	-	-	-554,720.00	9,260,052.56
合计	14,189,642.61	-4,374,870.05	-	-	-554,720.00	9,260,052.56

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前两名应收账款汇总金额为 179,321,000.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,966,050.01 元。

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	177,324,000.19	98.50	8,866,200.01
郑州市保障性住房办公室	1,997,000.00	1.11	99,850.00
合计	179,321,000.19	99.61	8,966,050.01

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	548,780,360.90	99.92	6,844,160.93	94.45
1 至 2 年	265,655.03	0.05	106,395.36	1.47
2 至 3 年	24,387.25	0.01	-	-
3 年以上	132,041.41	0.02	295,972.09	4.08
合计	549,202,444.59	-	7,246,528.38	-

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 546,863,219.56 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.57%。

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
郑州市公共资源交易中心	543,530,000.00	98.97
河南省豫南燃气有限公司	1,400,000.00	0.25
小米建设发展有限公司	1,036,211.50	0.19
国网河南省电力公司郑州供电公司	505,508.06	0.09
浪潮通用软件有限公司	391,500.00	0.07
合计	546,863,219.56	99.57

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	185,312,092.82	281,245,692.09
合计	185,312,092.82	281,245,692.09

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	65,087,017.47
1至2年	81,916,592.31
2至3年	47,512,741.60
3至4年	23,258,696.04
4至5年	574,759.30
5年以上	18,851,490.19
小计	237,201,296.91
减：坏账准备	51,889,204.09
合计	185,312,092.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	175,320,886.64	259,910,869.56
保证金	12,409,822.06	8,871,719.85
服务区经营收入	10,691,988.51	30,127,281.52
土地补偿款	31,814,447.00	12,557,980.00
备用金	2,290,158.18	2,488,797.30
其他	4,673,994.52	5,246,242.70
小计	237,201,296.91	319,202,890.93
减：坏账准备	51,889,204.09	37,957,198.84
合计	185,312,092.82	281,245,692.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	34,955,904.38	-	3,001,294.46	37,957,198.84
2021 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	14,125,024.50	-	-	14,125,024.50
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-193,019.25	-	-	-193,019.25
2021 年 12 月 31 日余额	48,887,909.63	-	3,001,294.46	51,889,204.09

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,957,198.84	14,125,024.50	-	-	-193,019.25	51,889,204.09
合计	37,957,198.84	14,125,024.50	-	-	-193,019.25	51,889,204.09

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南金水金科建设发展有限公司	先支后退的土地平整费	120,000,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	50.59	16,000,000.00
许昌市建安区人民政府	土地奖励资金	21,544,000.00	1 年以内	9.08	1,077,200.00
河南交投服务区管理有限公司	服务区租赁收入	20,082,946.94	1 年以内	8.47	1,004,147.35
郑州市二七区金水源街道办事处工作筹备组	拆迁补偿款	19,256,467.00	1 年以内	8.12	962,823.35
许昌市东城区土地储备中心	土地收储补偿款	12,557,980.00	3 至 4 年	5.29	6,278,990.00
合计	—	193,441,393.94	—	81.55	25,323,160.70

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	550,232.31	-	550,232.31
库存商品	928,288.37	-	928,288.37
开发成本	2,839,448,060.78	-	2,839,448,060.78
开发产品	1,045,966,790.91	17,911,554.25	1,028,055,236.66
合计	3,886,893,372.37	17,911,554.25	3,868,981,818.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	370,317.12	-	370,317.12
库存商品	946,395.97	-	946,395.97
开发成本	2,899,572,861.92	-	2,899,572,861.92
开发产品	880,271,003.29	16,080,822.49	864,190,180.80
合计	3,781,160,578.30	16,080,822.49	3,765,079,755.81

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	16,080,822.49	1,879,523.69	-	48,791.93	-	17,911,554.25
合计	16,080,822.49	1,879,523.69	-	48,791.93	-	17,911,554.25

(续)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
开发产品	按开发产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	转销部分：对外销售

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为 25,542,482.32 元。

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	年末余额	上年末余额	年末跌价 准备
许昌英地泰和院二、三期	2018 年	2022 年	97,000	420,027,817.84	353,540,611.47	-
新郑英地运河上苑项目	2018 年	2022 年	84,800	631,242,109.33	572,384,217.21	-
英鹏·凤池桂苑项目	2021 年 5 月	2024 年	177,700	763,607,612.33	759,827,822.36	-
1136 项目	-	-	-	211,553,720.59	201,689,123.66	-

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	年末余额	上年末余额	年末跌价 准备
保亭奥兰花园二期	2019年1月	—	47,000	-	354,639,496.25	-
奥兰天和家园三期	2018年11月	2022年6月	25,000	246,252,215.63	156,749,587.74	-
奥兰景园	2021年8月	—	111,339.17	533,294,608.29	499,601,147.65	-
鸿苑路103地块	—	—	—	32,798,976.77	1,140,855.58	-
郑东奥兰	—	—	—	671,000.00	-	-
合计	—	—	—	2,839,448,060.78	2,899,572,861.92	-

说明：1136项目土地坐落于贾鲁河东、京黄公路西，土地性质为出让，用途为养殖，土地面积757,391.70平方米，于2006年5月18日取得郑国用(2006)第0299号土地使用证，终止日期为2056年5月18日。子公司高速房地产获取土地后，对该地块进行了平整，装修整理管理用房等工程。截至2021年12月31日，已完成收储面积49,691.31平方米，剩余土地用途尚未完成变更。根据《郑州市人民政府关于印发郑州市国有土地收购补偿办法补充规定的通知》，预计项目土地收购后可获得补偿金额高于其成本，故无需对1136项目用地计提跌价准备。

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末跌价准备
天骄华庭一期	2012年	4,298,791.88	-	60,760.18	4,238,031.70	-
天骄华庭二期	2014年	34,426,203.95	-	115,749.21	34,310,454.74	-
许昌英地泰和院项目一期一批	2015年	26,800,106.41	-	109,546.34	26,690,560.07	4,713,746.01
许昌英地泰和院项目一期二批	2017年	25,584,187.54	-	196,111.67	25,388,075.87	8,378,698.55
郑东新区金台府邸项目	2017年	129,735,292.22	-	25,079,449.09	104,655,843.13	-
高速奥兰花园	2010年12月	66,306,416.74	-	2,234,689.86	64,071,726.88	-
奥兰人和家园	2018年3月	7,554,356.46	-	1,683,729.50	5,870,626.96	-
商丘高速花园一期	2010年12月	10,257,192.38	-	-	10,257,192.38	3,731,333.38
商丘高速花园二期	2015年8月	5,741,956.89	-	-	5,741,956.89	-
保亭奥兰花园一期	2015年6月	19,709,925.85	2,167,805.46	10,250,911.46	11,626,819.85	-
奥兰天和家园二期	2015年5月	8,090,630.44	-	429,001.33	7,661,629.11	384,728.20
奥兰天和家园一期	2014年1月	4,075,289.29	-	-	4,075,289.29	703,048.11
奥兰和园	2020年1月	537,690,653.24	6,884,884.85	341,232,000.27	203,343,537.82	-
保亭奥兰花园二期	2021年12月	-	608,925,017.95	70,889,971.73	538,035,046.22	-
合计	—	880,271,003.29	617,977,708.26	452,281,920.64	1,045,966,790.91	17,911,554.25

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	62,849,817.14	51,796,345.40
预缴的各项税费	77,837,189.75	45,873,355.00
待认证进项税	22,979,948.16	8,300,366.81
合同取得成本	4,603,169.43	327,041.65
合计	168,270,124.48	106,297,108.86

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
一、联营企业						
中原信托有限公司	2,645,078,064.41	-	-	104,829,360.27	-14,730,798.40	-
中原农业保险股份有限公司	608,847,941.09	-	-	9,506,898.91	-4,572,740.40	-
河南资产管理有限公司	582,028,657.45	-	-	45,592,313.30	250,977.02	-
上海卓衍资产管理中心(有限合伙)(注1)	229,944,810.37	2,024,938.10	4,240,030.17	-2,116,914.90	-	-
上海秉原吉股权投资发展中心(注2)	242,396,496.99	-	-	-4,108,308.04	-	-
河南绿地商城置业有限公司	305,179,224.42	-	-	-1,914,143.97	-	-
上海秉鸿丞股权投资发展中心(注3)	190,418,814.30	-	1,673,934.41	122,015,117.15	14,116.49	-
上海秉原安股权投资发展中心(注4)	359,375,341.23	1,546,705.48	56,137,161.99	-19,082,191.17	-	-
北京红土嘉辉创业投资有限公司	14,912,886.60	-	7,200,000.00	3,369,914.51	1,827,097.57	-
杭州秉荣投资管理有限公司	713,779.72	-	-	318,379.05	-	-
上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司(注5)	-	-	-	-	-	-
合计	5,178,896,016.58	3,571,643.58	69,251,126.57	258,410,425.11	-17,211,347.72	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中原信托有限公司	-	-	-	2,735,176,626.28	-
中原农业保险股份有限公司	-	-	-	613,782,099.60	-

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
公司					
河南资产管理有限公司	14,103,201.96	-	-	613,768,745.81	-
上海卓衍资产管理中心 (有限合伙)(注1)	-	-	-	225,612,803.40	-
上海秉原吉股权投资发 展中心(注2)	20,000,000.00	-	-	218,288,188.95	-
河南绿地商城置业有 限公司	-	-	-	303,265,080.45	-
上海秉鸿丞股权投资发 展中心(注3)	64,829,211.88	-	-	245,944,901.65	-
上海秉原安股权投资发 展中心(注4)	-	-	-	285,702,693.55	-
北京红土嘉辉创业投资 有限公司	6,252,896.93	-	-	6,657,001.75	-
杭州秉荣投资管理有限 公司	-	-	-	1,032,158.77	-
上海秉原秉鸿股权投资 管理有限公司(注5)	-	-	-	-	-
合计	105,185,310.77	-	-	5,249,230,300.21	-

注1：上海卓衍资产管理中心（有限合伙）（以下简称“上海卓衍”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、宁波秉荣投资管理中心（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资数额分别为150,000万元、2,000万元，认缴比例分别为98.6518%、1.3153%。杭州秉荣投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资数额为50万元，认缴比例为0.0329%。上海卓衍产生的利润按各合伙人对项目实际缴付的出资比例进行分配收益。截至2021年12月31日，西藏秉原公司实际出资27,875.97万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-2,116,914.90元。

注2：上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉原吉”）为有限合伙企业，秉原投资公司、嘉兴秉鸿宁川创业投资合伙企业（有限合伙）、朱晓鸥为有限合伙人，认缴出资数额分别为19,995万元、28,900万元、500万元，认缴比例分别为40.48%、58.50%、1.01%。上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司（以下简称“上海秉原秉鸿”）为普通合伙人，认缴出资数额5万元，认缴比例为0.01%。截至2021年12月31日，秉原投资公司实际出资金额为17,740.00万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-4,108,308.04元。

注3：上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉鸿丞”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、朱晓鸥为有限合伙人，认缴出资数额分别为43,000万元、595万元，认缴比例分别为98.6238%、1.3647%。上海秉原秉鸿为普通合伙人，认缴出资数额为5万元，认缴比例为0.0115%。上海秉鸿丞产生的利润按各合伙人对项目实际缴付的出资比例进行分配收益。截至2021年12月31日，西藏秉原公司实际出资32,136.56万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益

122,015,117.15 元；按约定享有的权益计算确认其他综合收益调整 14,116.49 元。

注 4：上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉原安”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、宁波秉荣投资管理中心（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资金额分别为 150,000 万元、2,000 万元，认缴比例分别为 98.6193%、1.3149%，杭州秉荣投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资数额 100 万元，认缴比例为 0.0658%。截至 2021 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 24,579.60 万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-19,082,191.17 元。

注 5：上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司由子公司秉原投资控股有限公司及孔强共同出资设立，出资额分别为 69.80 万元、130.20 万元，持股比例分别为 34.90%、65.10%。上海秉鸿已发生超额亏损，秉原投资公司长期股权投资成本减记至零为限，不再确认应分担的损失份额。本年秉原投资公司未确认联营企业损失份额-42,109.38 元，累计未确认损失份额-248,404.36 元。

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	162,927,115.00	217,930,549.00
其中：中原银行股份有限公司	162,123,115.00	207,055,849.00
河南省交通科学技术研究院有限公司	804,000.00	10,874,700.00
合计	162,927,115.00	217,930,549.00

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司	-	-	115,026,885.00	-	本股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	-
河南省交通科学技术研究院有限公司	-	-	-	-		-
合计	-	-	115,026,885.00	-		-

10、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：截止 2021 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产年末余额为分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，系秉原投资公司持有的未上市公司河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司的股权，持股比例 3.00%。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	719,613,359.83	719,613,359.83
2、本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	719,613,359.83	719,613,359.83
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	84,051,205.34	84,051,205.34
2、本年增加金额	21,794,307.08	21,794,307.08
(1) 计提或摊销	21,794,307.08	21,794,307.08
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	105,845,512.42	105,845,512.42
三、减值准备		
1、年初余额	4,867,725.05	4,867,725.05
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	4,867,725.05	4,867,725.05
四、账面价值		
1、年末账面价值	608,900,122.36	608,900,122.36
2、年初账面价值	630,694,429.44	630,694,429.44

(2) 无未办妥产权证书的情况

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,299,595,514.68	13,218,686,289.83
固定资产清理	1,515,397.99	1,478,079.25
合计	12,301,110,912.67	13,220,164,369.08

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	郑汭路	漂驻路	郑尧路	通讯设施	监控设施	收费设施	机械设备	运输设备	房屋及建筑物	其他设备	安全设备	合计
一、账面原值												
1、年初余额	7,299,896,971.32	3,377,752,559.99	7,411,043,567.91	74,200,116.52	136,546,107.63	399,174,214.39	13,291,023.42	111,309,146.27	1,098,029,682.51	117,783,694.05	980,680,940.52	21,019,708,024.53
2、本年增加金额	-6,423,705.33	-1,646,734.99	-	3,644,776.91	15,809,338.18	9,041,275.00	1,940,380.00	16,638,351.44	13,378,368.37	17,680,187.34	14,818,727.10	84,880,964.02
(1) 购置	-	-	-	3,496,365.74	3,652,644.81	3,436,341.94	1,940,380.00	16,638,351.44	6,784,343.18	17,227,163.02	5,517,270.40	58,692,860.53
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	11,854,899.45	5,673,950.89	-	-	6,097,006.98	68,536.00	8,555,576.85	32,249,970.17
(3) 决算金额调整	-6,423,705.33	-1,646,734.99	-	148,411.17	301,793.92	-69,017.83	-	-	497,018.21	384,488.32	745,879.85	-6,061,866.68
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年末减少金额	-	-	-	2,838,720.28	3,736,807.34	1,869,596.48	-	10,471,811.97	837,426.58	7,909,952.03	9,457,931.80	37,122,246.48
(1) 处置或报废	-	-	-	2,838,720.28	3,736,807.34	1,869,596.48	-	9,479,741.97	837,426.58	3,867,714.73	9,457,931.80	32,087,939.18
(2) 资产置换转出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	992,070.00	-	4,042,237.30	-	5,034,307.30
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	7,293,473,265.99	3,376,105,825.00	7,411,043,567.91	75,006,173.15	148,618,638.47	406,345,892.91	15,231,403.42	117,475,685.74	1,110,570,624.30	127,553,929.36	986,041,735.82	21,067,466,742.07
二、累计折旧												
1、年初余额	3,119,785,354.86	1,136,629,847.69	1,919,759,685.11	58,072,683.97	77,570,448.07	101,418,163.68	7,552,127.43	89,201,397.24	406,425,061.67	76,303,901.87	803,434,578.47	7,796,153,250.06
2、本年增加金额	384,118,501.26	184,883,092.97	264,876,941.04	1,936,287.31	8,293,407.08	45,125,998.67	904,647.34	4,951,907.01	50,872,784.29	12,269,657.71	40,733,162.78	998,966,387.46
(1) 计提	384,118,501.26	184,883,092.97	264,876,941.04	1,936,287.31	8,293,407.08	45,125,998.67	904,647.34	4,951,907.01	50,872,784.29	12,269,657.71	40,733,162.78	998,966,387.46

项目	郑漯路	漯驻路	郑尧路	通讯设施	监控设施	收费设施	机械设备	运输设备	房屋及建筑物	其他设备	安全设备	合计
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 决算金额调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	2,656,397.31	1,913,952.43	1,547,512.99	-	9,940,553.53	624,543.93	6,701,971.22	8,731,203.77	32,116,135.18
(1) 处置或报废	-	-	-	2,656,397.31	1,913,952.43	1,547,512.99	-	9,005,754.87	624,543.93	3,663,577.63	8,731,203.77	28,142,942.93
(2) 资产置换转出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	934,798.66	-	3,038,393.59	-	3,973,192.25
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,503,903,856.12	1,321,512,940.66	2,184,636,626.15	57,352,573.97	83,949,902.72	144,996,649.36	8,456,774.77	84,212,750.72	456,673,302.03	81,871,588.36	835,436,537.48	8,763,003,502.34
三、减值准备												
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,867,725.05	759.59	-	4,868,484.64
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759.59	-	759.59
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759.59	-	759.59
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,867,725.05	-	-	4,867,725.05
四、账面价值												
1、年末账面价值	3,789,569,409.87	2,054,592,884.34	5,226,406,941.76	17,653,599.18	64,668,735.75	261,349,243.55	6,774,628.65	33,262,935.02	649,029,597.22	45,682,341.00	150,605,198.34	12,299,595,514.68
2、年初账面价值	4,180,111,616.46	2,241,122,712.30	5,491,283,882.80	16,127,432.55	58,975,659.56	297,756,050.71	5,738,895.99	22,107,749.03	686,736,895.79	41,479,032.59	177,246,362.05	13,218,686,289.83

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	195,873,651.59
安全设施	4,382,290.24
监控设施	3,338,170.95
其他设备	1,181,159.21
机械设备	84,084.26
合计	204,859,356.25

③未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司郑尧路经营期限尚未取得相关部门的批复; 本公司的子公司英地置业前期由开发产品转入固定资产的两间档案室 4c-401、4c-402 产权证书尚在办理中, 账面价值合计为 2,584,790.00 元。

④其他说明: 年末质押的高速公路资产净值 10,001,691,747.33 元。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
其他已报废待处置设备	4,639,242.16	5,547,668.99
小计	4,639,242.16	5,547,668.99
减: 固定资产减值准备	3,123,844.17	4,069,589.74
合计	1,515,397.99	1,478,079.25

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	36,141,172.11	24,716,708.80
合计	36,141,172.11	24,716,708.80

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原高速交通创新服务中心建设项目	28,726,267.11	-	28,726,267.11	14,706,944.68	-	14,706,944.68
智慧高速指挥调度中心(一期)装修工程	-	-	-	5,586,309.00	-	5,586,309.00
始祖山隧道提升优化工程	2,939,743.00	-	2,939,743.00	-	-	-
其他工程	4,475,162.00	-	4,475,162.00	4,423,455.12	-	4,423,455.12

合计	36,141,172.11	-	36,141,172.11	24,716,708.80	-	24,716,708.80
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年转入无形 资产金额	年末余额
中原高速交通创新服务中心建设项目	30,000.00	14,706,944.68	14,019,322.43	-	-	28,726,267.11
智慧高速指挥调度中心(一期)装修工程	957.81	5,586,309.00	2,851,684.00	8,437,993.00	-	-
始祖山隧道提升优化工程	360.80	-	2,939,743.00	-	-	2,939,743.00
合计	31,318.61	20,293,253.68	19,810,749.43	8,437,993.00	-	31,666,010.11

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
中原高速交通创新服务中心建设项目	9.58	未完工	-	-	-	自筹
智慧高速指挥调度中心(一期)装修工程	88.10	完工	-	-	-	自筹
始祖山隧道提升优化工程	81.48	未完工	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

14、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、年初余额	561,759,307.31	2,670,026.54	564,429,333.85
2、本年增加金额	-	4,015,654.73	4,015,654.73
(1) 本年新增	-	4,015,654.73	4,015,654.73
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-
4、年末余额	561,759,307.31	6,685,681.27	568,444,988.58
二、累计折旧			
1、年初余额	343,527,176.86	-	343,527,176.86
2、本年增加金额	19,697,302.21	1,963,051.78	21,660,353.99
(1) 计提	19,697,302.21	1,963,051.78	21,660,353.99
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-
4、年末余额	363,224,479.07	1,963,051.78	365,187,530.85

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	198,534,828.24	4,722,629.49	203,257,457.73
2、年初账面价值	218,232,130.45	2,670,026.54	220,902,156.99

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	1、特许经营权-经营	郑民高速	德上高速永城一段一期	商登高速	德上高速永城城段二期	2、特许经营权-建设	3、土地使用权	4、软件	5、商标	合计
一、账面原值										
1、年初余额	23,935,412,012.06	6,647,851,149.91	1,951,078,112.49	14,606,340,648.76	730,142,100.90	-	1,183,636,719.70	17,170,474.05	40,000.00	25,136,259,205.81
2、本年增加金额	6,544,032.45	1,827,901.16	205,273.39	4,510,857.90	-	19,350,488.22	-	2,830,542.74	-	28,725,063.41
(1) 购置	1,937,010.00	716,600.00	76,310.00	1,144,100.00	-	-	-	2,427,425.22	-	4,364,435.22
(2) 决算调整	-126,719.09	-79,469.90	-	-47,249.19	-	-	-	-	-	-126,719.09
(3) 投资建设	-	-	-	-	-	19,350,488.22	-	-	-	19,350,488.22
(4) 在建工程转入	4,733,741.54	1,190,771.06	128,963.39	3,414,007.09	-	-	-	403,117.52	-	5,136,859.06
3、本年减少金额	3,269,053.58	250,996.38	1,878,947.06	681,149.74	457,960.40	-	1,307,207.02	492,429.60	-	5,068,690.20
(1) 处置	3,269,053.58	250,996.38	1,878,947.06	681,149.74	457,960.40	-	1,307,207.02	300,680.00	-	4,876,940.60
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	191,749.60	-	191,749.60
4、年末余额	23,938,686,990.93	6,649,428,054.69	1,949,404,438.82	14,610,170,366.92	729,684,140.50	19,350,488.22	1,182,329,512.68	19,508,587.19	40,000.00	25,159,915,579.02
二、累计摊销										
1、年初余额	2,231,813,267.92	1,017,518,007.77	213,559,380.68	960,491,818.85	40,244,060.62	-	459,917,909.55	11,406,777.91	40,000.00	2,703,177,955.38
2、本年增加金额	476,095,250.14	131,717,005.83	53,428,062.44	273,140,208.62	17,809,973.25	-	59,926,408.79	1,830,092.87	-	537,851,751.80
(1) 计提	476,095,250.14	131,717,005.83	53,428,062.44	273,140,208.62	17,809,973.25	-	59,926,408.79	1,830,092.87	-	537,851,751.80
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	338,122.62	55,263.74	219,648.89	37,263.85	25,946.14	-	573,613.64	475,267.86	-	1,387,004.12

项目	1、特许经营权-营	郑民高速	德上高速永城段一期	商登高速	德上高速永城城段二期	2、特许经营权-建设	3、土地使用权	4、软件	5、商标	合计
(1) 处置	338,122.62	55,263.74	219,648.89	37,263.85	25,946.14	-	573,613.64	300,680.00	-	1,212,416.26
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	174,587.86	-	174,587.86
4、年末余额	2,707,570,395.44	1,149,179,749.86	266,767,794.23	1,233,594,763.62	58,028,087.73	-	519,270,704.70	12,761,602.92	40,000.00	3,239,642,703.06
三、减值准备										
1、年初余额	1,203,508.18	194,892.64	286,596.48	642,105.89	79,913.17	-	-	-	-	1,203,508.18
2、本年增加金额	2,275,446.32	-	1,364,551.69	562,213.54	348,681.09	-	-	65,866.53	-	2,341,312.85
(1) 计提	2,275,446.32	-	1,364,551.69	562,213.54	348,681.09	-	-	65,866.53	-	2,341,312.85
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	2,916,740.96	194,892.64	1,651,148.17	642,105.89	428,594.26	-	-	-	-	2,916,740.96
(1) 处置	2,916,740.96	194,892.64	1,651,148.17	642,105.89	428,594.26	-	-	-	-	2,916,740.96
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	562,213.54	-	-	562,213.54	-	-	-	65,866.53	-	628,080.07
四、账面价值										
1、年末账面价值	21,230,554,381.95	5,500,248,304.83	1,682,636,644.59	13,376,013,379.76	671,656,052.77	19,350,488.22	663,058,807.98	6,681,117.74	-	21,919,644,795.89
2、年初账面价值	21,702,395,235.96	5,630,138,249.50	1,737,232,135.33	13,645,206,724.02	689,818,127.11	-	723,718,810.15	5,763,696.14	-	22,431,877,742.25

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2021 年 12 月 31 日, 郑栾高速郑州至尧山段建设用占地面积 34.64 公顷、郑州至漯河公路改扩建工程建设用地面积 24.1716 公顷、漯河至驻马店高速公路改扩建工程建设用地面积 55.4452 公顷、郑民高速郑开段高速公路建设用占地面积 89.4954 公顷、商登高速商丘至航空港区段高速公路建设用占地面积 1,206.2312 公顷、郑州机场高速公路改扩建工程建设用地面积 77.2919 公顷, 郑民高速开民段全部建设用地的土地使用权证书尚在办理中。

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司郑民高速郑开段、郑民高速开民段、德上高速永城段一期、德上高速永城段二期、商登高速收费经营期限尚未取得相关部门的批复。

(3) 特许经营权-建设: 根据河南省发改委《关于郑州至洛阳高速公路项目核准的批复》(豫发改基础(2022)169号)批复, 该项目路线全长约 99 公里, 其中项目起点位于荥阳市贾峪镇周新庄东南, 设马米路枢纽互通式立交, 与郑州西南绕城高速相交; 终点位于伊滨区刘窑西, 设龙门枢纽互通式立交, 与二广高速相交。该项目为政府和社会资本(PPP)合作项目, 项目估算总投资为 198.8 亿元, 项目拟采用 BOT 模式。

(4) 其他说明: 年末质押的高速公路收费权资产净值 21,230,554,381.95 元。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公区空中花园及走廊租费	125,000.73	-	99,999.96	-	25,000.77
办公室装修费	3,023,730.05	4,524,576.74	972,864.31	161,332.90	6,414,109.58
合计	3,148,730.78	4,524,576.74	1,072,864.27	161,332.90	6,439,110.35

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	61,149,256.71	15,286,845.67	52,146,841.45	13,035,393.20
资产减值准备	30,766,802.95	7,691,700.73	29,881,816.76	7,470,454.18
其他权益工具投资公允价值变动	126,406,148.10	31,601,537.03	71,402,714.10	17,850,678.53
长期股权投资	46,891,044.43	7,482,775.92	46,891,044.43	7,482,775.92
固定资产	4,045.57	1,011.39	790,158.56	197,539.64
无形资产	24,179,236.32	6,044,809.08	24,293,710.63	6,073,427.66
应付职工薪酬	99,343,531.51	24,197,101.25	52,051,069.62	11,961,659.60
递延收益	104,902,018.07	26,225,504.52	104,420,638.08	26,105,159.52
土地增值税差异	169,187,478.83	42,296,869.70	211,128,462.56	52,782,115.64
投资性房地产	4,841,156.54	726,173.48	-	-

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
专项应付款	23,978,697.00	5,994,674.25	23,978,697.00	5,994,674.25
可弥补亏损	11,911,650.06	2,977,912.52	322,958,358.89	80,741,909.33
合伙企业投资收益税会差异	-	-	-	-
合并抵销存货中未实现委托利息、内部计息	52,199,048.02	13,049,762.01	21,348,034.73	5,337,008.69
合计	755,760,114.11	183,576,677.55	961,291,546.81	235,032,796.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧、摊销差异	2,885,660,536.64	721,415,134.16	2,587,812,646.59	646,953,161.65
投资性房地产税会差异	26,343,481.12	6,585,870.27	31,288,896.63	7,146,618.84
合并抵销投资收益中处置联营企业未实现损益	-	-	-	-
联营企业金融资产公允价值变动	188,343,108.08	28,251,466.22	187,522,244.55	28,128,336.69
合并抵销投资收益中未实现内部股权转让收益	6,600.00	1,650.00	6,600.00	1,650.00
合计	3,100,353,725.84	756,254,120.65	2,806,630,387.77	682,229,767.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	183,576,677.55	-	235,032,796.16
递延所得税负债	-	756,254,120.65	-	682,229,767.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,814,819.99	11,399,067.08
内部交易未实现利润	-	8,794,435.49
可抵扣亏损	305,295,399.71	261,198,536.27
合计	316,110,219.70	281,392,038.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021年	-	1,783,361.21	

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	4,835,449.14	4,842,929.49	
2023 年	88,275,642.04	89,648,206.14	
2024 年	67,695,071.78	72,677,215.02	
2025 年	77,634,243.32	92,246,824.41	
2026 年	66,854,993.43	—	
合计	305,295,399.71	261,198,536.27	

18、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	7,107,462.89	-	7,107,462.89	4,958,706.00	-	4,958,706.00
待抵扣进项税	704,390.12	-	704,390.12	-	-	-
合计	7,811,853.01	-	7,811,853.01	4,958,706.00	-	4,958,706.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,085,050,000.00	4,805,050,000.00
加：应付利息	1,175,814.45	5,484,310.72
合计	1,086,225,814.45	4,810,534,310.72

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
暂估工程款	97,167,253.79	126,059,965.06
工程质保金	186,837,220.01	189,852,654.79
工程款	494,238,533.81	286,157,754.27
其他	9,137,816.25	7,268,050.06
合计	787,380,823.86	609,338,424.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南省公路工程局集团有限公司	32,738,327.57	工程未结算、未到质保期
河南中天高新智能科技股份有限公司	26,196,646.41	工程未结算、未到质保期
河南省中创建筑工程有限公司	22,385,050.72	工程未结算、未到质保期
河南交投交通建设集团有限公司	18,103,066.77	工程未结算、未到质保期

河南安信建设集团有限公司	16,780,444.69	工程未结算、未到质保期
合计	116,203,536.16	—

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金和承包费	34,011,882.77	33,713,943.10
合计	34,011,882.77	33,713,943.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	7,867,731.07	预收未来经营期租赁费
中国移动通信集团河南有限公司	7,744,556.81	预收未来经营期租赁费
合计	15,612,287.88	—

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目名称	年末余额	年初余额
郑东新区金台府邸项目	7,042,654.00	25,494,761.00
天骄华庭二期	35,000.00	35,000.00
许昌英地泰和院项目一期一批	41,446,484.00	10,737,219.00
许昌英地泰和院项目一期二批	278,590.00	-
许昌英地泰和院项目一期三批	19,073,387.00	-
新郑英地运河上苑项目	27,023,475.40	5,037,972.00
奥兰和园	14,193,928.39	376,995,090.42
保亭奥兰花园一期	1,120,971.81	10,210,378.81
保亭奥兰花园二期	9,685,795.00	-
奥兰天和	84,873,049.00	46,350,852.00
奥兰人和	450,000.00	635,000.00
高速奥兰花园	106,750.00	558,991.00
商丘高速花园一期(西区)	23,000.00	23,355.00
商丘高速花园(东区)	-	-
预收管理费	2,996,736.12	4,264,553.71
其他	1,473,215.96	70,000.08
合计	209,823,036.68	480,413,173.02

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
奥兰和园	-362,801,162.03	项目完工交付
合计	-362,801,162.03	—

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	102,009,935.98	701,421,161.24	644,418,947.88	159,012,149.34
二、离职后福利-设定提存计划	11,238,742.58	88,955,128.24	90,860,780.56	9,333,090.26
合计	113,248,678.56	790,376,289.48	735,279,728.44	168,345,239.60

注：本年减少中含本年处置子公司中宇交通公司全部股权的应付职工薪酬，年末不再纳入合并报表范围。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	93,475,797.64	463,088,129.26	409,611,292.43	146,952,634.47
职工福利费	-	43,241,268.99	43,241,268.99	-
社会保险费	3,794,642.91	39,410,287.33	36,857,981.88	6,346,948.36
其中：1. 医疗保险费	34,388.90	28,149,940.59	28,170,593.93	13,735.56
2. 工伤保险费	4,210.48	1,384,814.13	1,389,024.61	-
3. 生育保险费	-	1,159,139.05	1,159,139.05	-
4. 其他保险费	3,756,043.53	8,716,393.56	6,139,224.29	6,333,212.80
住房公积金	-	41,648,714.92	41,648,714.92	-
工会经费和职工教育经费	2,730,155.53	12,941,756.66	11,415,830.36	4,256,081.83
劳务费	2,009,339.90	101,091,004.08	101,643,859.30	1,456,484.68
合计	102,009,935.98	701,421,161.24	644,418,947.88	159,012,149.34

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利	11,238,742.58	88,955,128.24	90,860,780.56	9,333,090.26
其中：1. 基本养老保险费	1,907,922.30	52,891,790.77	54,741,959.33	57,753.74
2. 失业保险费	21,324.99	2,356,844.94	2,378,169.93	-
3. 企业年金缴费	9,309,495.29	33,706,492.53	33,740,651.30	9,275,336.52
合计	11,238,742.58	88,955,128.24	90,860,780.56	9,333,090.26

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按2021年1-12月社会保险缴费基数的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，

本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

年金计划：本集团根据相关规定参加母公司河南交通投资集团有限公司企业年金计划，根据该计划，本集团年缴费总额为年度工资总额的 8%，按照职工个人缴费基数 6% 分配至职工个人账户，剩余部分记入企业账户，作为对本计划建立时临近退休职工的补偿性缴费。本集团按月度将全部缴费款项按时、足额汇至托管人开立的企业年金基金受托财产托管账户。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
土地增值税	185,053,580.46	215,586,737.34
企业所得税	14,882,645.38	2,720,439.04
增值税	13,991,246.07	21,780,835.03
个人所得税	4,897,979.40	5,754,636.52
土地使用税	3,883,522.31	2,887,112.92
房产税	2,136,043.07	2,369,974.15
城市维护建设税	1,184,808.86	825,721.53
地方教育费附加	657,845.62	669,524.98
教育费附加	452,316.42	451,953.22
营业税	40,055.41	40,055.41
其他	458,669.58	337,811.42
合计	227,638,712.58	253,424,801.56

25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	3,105,972.27	3,105,972.24
其他应付款	311,629,833.91	446,375,482.40
合计	314,735,806.18	449,481,454.64

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的永续债股利	3,105,972.27	3,105,972.24
合计	3,105,972.27	3,105,972.24

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
暂估待摊支出	82,272,353.96	152,362,504.50
保证金	57,490,831.86	55,187,943.94
购房诚意金	28,778,957.80	105,029,636.00
代扣代缴税金	6,105,898.54	6,908,643.29
其他	136,981,791.75	126,886,754.67
合计	311,629,833.91	446,375,482.40

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	性质或内容	未偿还或结转的原因
郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）财政局	6,982,000.00	工程项目款	尚未结清
中牟县交通运输局	5,400,000.00	改路补偿款	尚未结清
郑州交通建设投资有限公司	4,000,000.00	履约保证金	尚未结清
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	3,714,640.00	履约保证金	尚未结清
河南中天高新智能科技股份有限公司	3,323,516.53	采购款	尚未结清
合计	23,420,156.53	—	—

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、27）	2,652,915,600.00	1,978,775,400.00
一年内到期的应付债券（附注六、28）	1,347,058,849.61	2,799,292,966.00
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	9,431,148.42	9,474,224.41
加：应付利息	101,816,713.82	170,524,469.34
合计	4,111,222,311.85	4,958,067,059.75

27、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	18,013,700,665.30	15,798,336,149.00
信用借款	8,699,140,000.00	6,862,280,000.00
小计	26,712,840,665.30	22,660,616,149.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	2,652,915,600.00	1,978,775,400.00
合计	24,059,925,065.30	20,681,840,749.00

注：①本公司于 2006 年 11 月 22 日与中国工商银行股份有限公司河南省分行、交通银行股份有限公司郑州分行、中国农业银行河南省分行四家银行建立的银

团（以下简称“工行银团”）签订了《河南中原高速公路股份有限公司贷款合同》，由工行银团向本公司提供最高不超过人民币 107.75 亿元的贷款或信托担保，其中贷款包括最高不超过人民币 92.75 亿元的项目贷款（郑尧路项目 56.55 亿元，郑漯路改扩建项目 26.25 亿元，永亳淮高速公路商丘段项目 9.95 亿元），最高不超过人民币 15 亿元的流动资金贷款；信托担保本金部分最高不超过人民币 40 亿元。贷款期限为：项目贷款自首次提款日起 20 年（含宽限期），流动资金自首次提款日起 3 年。本公司按工行银团各贷款人提供的项目贷款金额，分别以建成后的郑尧路收费权、永亳淮高速公路商丘段收费权以及完成改扩建后的郑漯路郑州新郑机场至许昌段收费权作为工行银团相应贷款的质押物，质押给工行银团作为本公司履约担保，质押合同待工行银团认为具备签署质押合同时签署。2007 年 12 月 21 日，郑尧路建成通车。2008 年 12 月 12 日，本公司与工行银团签订了结构化融资项目银团贷款公路收费权质押合同，以郑尧路收费权作为结构化融资项目银团贷款合同中郑尧路项目贷款的质押担保。2018 年 12 月 21 日，本公司与河南高速公路发展有限责任公司（以下简称高发公司）、工行银团-中国工商银行股份有限公司河南省分行、工行银团-中国农业银行河南省分行签订债务转移合同，四方同意将本公司为建设永亳淮高速公路商丘段项目而在工行银团-中国工商银行股份有限公司河南省分行、工行银团-中国农业银行河南省分行取得的贷款本金及其利息转移给高发公司承担。截止 2021 年 12 月 31 日，上述合同项目贷款的实际提款额为 80.0048 亿元，已偿还（含债务转移）43.2886 亿元，项目贷款余额 36.7162 亿元。

②本公司于 2009 年 10 月 21 日与中国银行股份有限公司河南省分行、中国工商银行股份有限公司河南省分行、中国农业银行股份有限公司河南省分行、中信银行股份有限公司郑州分行、中国光大银行股份有限公司郑州分行、上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行六家银行建立的银团（以下简称“中行银团”）签订了《河南中原高速公路股份有限公司 44.25 亿元整体融资项目银团贷款合同》，由中行银团向本公司提供最高不超过人民币 44.25 亿元的贷款，用于漯驻路改扩建和郑民高速公路项目建设（其中：漯驻路改扩建项目 18 亿元，郑民高速公路项目 26.25 亿元）。贷款期限为：项目贷款自首次提款日起 20 年（含建设期），项目前期流动资金在 44.25 亿元额度内自该笔贷款提款日起 0-3 年。本公司按中行银团各贷款人提供的项目贷款金额，分别以建成后的郑民高速公路郑州段收费权、郑民高速公路开封段收费权以及完成改扩建后的漯河至驻马店段 30 公里高速公路收费权作为中行银团相应贷款的质押物，质押给中行银团作为本公司履约担保，质押合同待中行银团认为具备签署质押合同时签署。截止 2021 年 12 月 31 日，上述合同项目前期流资贷款余额 0 元，固定资产贷款余额为 17.3480 亿元。

③本公司于 2013 年 3 月 22 日与交通银行股份有限公司河南省分行（以下简称“交行河南省分行”）签订了《固定资产借款合同》，交行河南省分行向本公司提供 8.53 亿元贷款用于建设济祁高速永城段一期工程，贷款期限为 15 年，该贷款以济宁至祁门高速公路永城段收费权质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款的实际提款额为 6 亿元，已偿还 4.8232 亿元，贷款余额 1.1768 亿元。

④本公司于 2014 年 12 月与中国银行股份有限公司郑州文化支行签订了《固定资产借款合同》，中行郑州文化支行向本公司提供 28 亿元贷款用于建设商丘至登封高速公路开封市境段项目建设，

贷款期限为 20 年，该贷款以建成后商丘至登封高速公路开封市境段公路收费权质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款的实际提款额为 13 亿元，已偿还 0.936 亿元，贷款余额 12.064 亿元。

⑤本公司于 2015 年 1 月与交通银行股份有限公司河南省分行、中国进出口银行签订了《商丘至登封高速公路郑州段工程项目人民币资金银团贷款合同》。交通银行河南省分行作为牵头行和代理行、中国进出口银行作为联合牵头行组成贷款银团，其中交通银行河南省分行初始承诺贷款额 15 亿元、中国进出口银行初始承诺贷款额 7 亿元，用于商丘至登封高速公路郑州段工程项目建设。贷款期限为 18 年，至第一笔贷款提款日起。该贷款以“公司所依法享有的商丘至登封高速公路郑州境航空港区至登封工程项目建成后的与《主合同》项下银团贷款余额占商丘至登封高速公路郑州境段工程项目所获得的全部贷款余额比例相同的收费权及其项下全部收益”质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 9.38 亿元，已偿还 2.7245 亿元，贷款余额 6.6555 亿元。

⑥本公司于 2015 年 2 月 4 日与中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行签订了《固定资产借款合同》，中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行向本公司提供 15 亿元贷款用于商登高速开封段项目建设，贷款期限为 20 年，该贷款以建成后商登高速开封段项目收费权及其项下全部收益质押担保，贷款人按贷款占有比享有质押权益。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 9 亿元，已偿还 0.608 亿元，贷款余额 8.392 亿元。

⑦本公司于 2015 年 5 月 5 日与中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行签订了《固定资产借款合同》，中国工商银行股份有限公司郑州商都路支行向本公司提供 15 亿元贷款用于商登高速郑州段项目建设，贷款期限为 20 年，该贷款以建成后商登高速郑州段项目收费权及其项下全部收益质押担保，贷款人按贷款占有比享有质押权益。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 6.2 亿元，已偿还 0.4136 亿元，贷款余额 5.7864 亿元。

⑧本公司于 2016 年 1 月 20 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订了《固定资产借款合同》，中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行向本公司提供 8.8 亿元贷款用于商丘至登封高速公路郑州境段项目建设项目，贷款期限为 21 年，该合同以出质标的的应收账款作为质押担保；出质标的为：本公司根据合法享有的商丘至登封高速公路郑州境段项目建成后的与《固定资产借款合同》项下贷款余额占商丘至登封高速公路郑州境段项目所获得的全部贷款余额比例相同的收费权及其项下全部收益。本公司于 2017 年 7 月 20 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订了《固定资产借款合同及应收账款质押合同和应收账款质押登记协议变更协议》将原合同项下贷款额度变更为 15 亿元，其他条件不变。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 13.6 亿元，已偿还 3.3077 亿元，贷款余额 10.2923 亿元。

⑨本公司于 2016 年 7 月 12 日与中国银行股份有限公司郑州文化支行签订了《固定资产借款合同》，中行郑州文化支行向本公司提供 5 亿元贷款用于郑州机场高速公路改扩建项目建设，贷款期限为 240 个月，本公司以依法享有处分权的郑州机场高速公路改扩建项目收费权具备办理条件时提供质押担保，质押比例以贷款金额占郑州机场高速公路改扩建项目全部银行贷款比例确认。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 1 亿元，已偿还 0.05 元，贷款余额 0.95 亿元。

⑩本公司于 2018 年 3 月 29 日与中国银行股份有限公司郑州文化支行签订了《固定资产借款合同》，中行郑州文化支行向本公司提供 5 亿元贷款用于置换郑民高速郑开段存量融资及日常经营周转，贷款期限为 10 年，本公司以依法享有处分权的郑民高速郑开段高速公路收费权益为质权人的债权设立质押担保，质押标的为郑民高速郑开段高速公路与主合同项下贷款余额占该项目所获得的全部贷款余额比例相同的车辆通行费收费权益，截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 5 亿元，已偿还 1 亿元，贷款余额 4 亿元。

⑪本公司于 2018 年 7 月 27 日与中国银行股份有限公司郑州文化支行签订了《固定资产借款合同》，中行郑州文化支行向本公司提供 5 亿元贷款用于置换郑民高速郑开段存量融资及日常经营周转，贷款期限为 10 年，中原高速以依法享有处分权的郑民高速郑开段高速公路收费权益为质权人的债权设立质押担保，质押标的为郑民高速郑开段高速公路与主合同项下贷款余额占该项目所获得的全部贷款余额比例相同的车辆通行费收费权益，截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 4 亿元，已偿还 0.80 亿元，贷款余额 3.20 亿元。

⑫本公司于 2018 年 12 月 17 日与中国工商银行股份有限公司郑州分行签订了《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额为 12.5 亿元，贷款期限至 2023 年 12 月 25 日止，用于置换京港澳高速许昌至漯河项目存量固融，本公司以郑州机场至漯河段改扩建收费权为质押物，质押给该银行作为本公司的履约担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款的实际提款额为 12.5 亿元，已偿还 7.5 亿元，贷款余额为 5 亿元。

⑬本公司于 2018 年 12 月 17 日与中国工商银行股份有限公司郑州分行签订了《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额为 29.5 亿元，贷款期限至 2038 年 11 月 30 日止，用于置换存量融资，本公司以郑州机场至漯河段改扩建收费权为质押物，质押给该银行作为本公司的履约担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款的实际提款额为 9.497 亿元，已偿还 0.0114 亿元，贷款余额为 9.4856 亿元。

⑭本公司于 2019 年 5 月 10 日与中国银行股份有限公司郑州文化支行签订了《固定资产借款合同》，中行郑州文化支行向本公司提供 3.7 亿元贷款用于置换商登高速开封段存量融资，贷款期限为 10 年，本公司以依法享有处分权的商登高速开封段高速公路收费权益为质权人的债权设立质押担保，质押标的为商登高速开封段高速公路与主合同项下贷款余额占该项目所获得的全部贷款余额比例相同的车辆通行费收费权益，截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 3.7 亿元，已偿还 0.25 亿元，贷款余额 3.45 亿元。

⑮高发公司于 2017 年 2 月 23 日与中国银行股份有限公司郑州新区支行、中国工商银行股份有限公司河南省分行营业部、中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行、中信银行股份有限公司郑州分行建立的银团（以下简称中行银团）签订了《郑州至民权高速公路开封至民权段项目人民币资金银团贷款合同》，由中行银团向高发公司提供最高不超过人民币 21.79 亿元的贷款。贷款期限为 20 年，自实际提款日起算，若分期提款，则自第一个实际提款日起算。高发公司按中行银团各贷款人提供的项目贷款金额，以建成后的郑州至民权高速公路开封至民权段道路通行费收费权及其全部收益作为中行银团相应贷款的质押物。2018 年 12 月 24 日，高发公司与本公司、中行银团各贷款人签

订《债务转移合同》，各方同意将该项债务转移给本公司承担。截止 2021 年 12 月 31 日，上述合同项目贷款的实际提款额为 21.7826 亿元，已偿还 0.9556 亿元，项目贷款余额 20.827 亿元。

⑯本公司于 2021 年 3 月 19 日与国家开发银行河南省分行签订了《人民币资金借款合同》，贷款金额 5 亿元用于郑州至石人山高速公路项目融资再安排，贷款期限至 2035 年 9 月 18 日止。本公司以合法享有的郑州至石人山高速公路项目《特许经营权协议书》项下享有的全部权益和收益按贷款人贷款占郑州至石人山高速公路项目全部享有质押权益贷款的比例提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款提款额为 5 亿元，已偿还 0 元，贷款余额为 5 亿元。

⑰本公司于 2021 年 4 月 6 日与国家开发银行河南省分行签订了《人民币资金借款合同》，贷款金额 7 亿元用于商登高速郑州段项目融资再安排，贷款期限至 2036 年 4 月 5 日止。本公司以合法享有的商丘至登封高速公路郑州境段项目《特许经营权协议书》项下享有的全部权益和收益按贷款人贷款占商丘至登封高速公路郑州境段项目全部享有质押权益贷款的比例提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款提款额为 7 亿元，已偿还 0 元，贷款余额为 7 亿元。

⑱本公司于 2021 年 4 月 9 日与国家开发银行河南省分行签订了《人民币资金借款合同》，贷款金额 7 亿元用于商登高速开封段项目融资再安排，贷款期限至 2036 年 4 月 8 日止。本公司以合法享有的商丘至登封高速公路开封境段《特许经营权协议书》项下享有的全部权益和收益按贷款人贷款占商丘至登封高速公路开封境段项目全部享有质押权益贷款的比例提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款提款额为 7 亿元，已偿还 0 元，贷款余额为 7 亿元。

⑲本公司于 2021 年 4 月 15 日与中国民生银行股份有限公司郑州分行签订了《固定资产贷款借款合同》，贷款金额 3.6164 亿元用于置换京港澳高速公路 2021 年到期贷款，贷款期限至 2029 年 11 月 23 日止。本公司以京港澳高速郑州至漯河段高速公路收费权提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款的实际提款额为 1.8082 亿元，已偿还 0.015 亿元，贷款余额为 1.7932 亿元。

⑳本公司于 2021 年 5 月 27 日与国家开发银行河南省分行签订了《人民币资金借款合同》，贷款金额 8 亿元用于商登高速商丘段项目融资再安排，贷款期限至 2036 年 5 月 26 日止。本公司以合法享有的商登高速商丘段项目《特许经营权协议书》项下享有的全部权益和收益按贷款人贷款占商登高速商丘段项目全部享有质押权益贷款的比例提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款实际提款额为 8，已偿还 0 元，贷款余额为 8 元。

㉑本公司于 2021 年 8 月 27 日中国民生银行股份有限公司郑州分行签订了《固定资产贷款借款合同》，贷款金额 8 亿元用于置换郑尧高速工行银团融资项下未来到期贷款，贷款期限至 2031 年 8 月 20 日止。本公司以郑尧高速特许经营权及其项下的收费权提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述贷款的实际提款额为 2 亿元，已偿还 0 元，贷款余额为 2 亿元。

㉒本公司于 2021 年 11 月 5 日与国家开发银行河南省分行签订了《人民币资金借款合同》，贷款金额 5 亿元用于郑州至石人山高速公路项目融资再安排，贷款期限至 2035 年 9 月 18 日止。本公司以合法享有的郑州至石人山高速公路项目《特许经营权协议书》项下享有的全部权益和收益按贷款人贷款占郑州至石人山高速公路项目全部享有质押权益贷款的比例提供质押担保。截止 2021 年

12月31日，上述贷款提款额为4亿元，已偿还0元，贷款余额为4亿元。

②③ 本公司于2021年11月17日与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订了《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额3.4亿元用于归还其他公路项目银行固定资产类贷款存量债务，贷款期限为9.92年。本公司以合法享有的济宁至祁门高速公路永城段二期工程项目收费权及其项下全部收益提供质押担保。截止2021年12月31日，上述贷款提款额为0元。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
面向合格投资者公开发行的公司债	1,544,292,247.23	1,345,596,163.43
合计	1,544,292,247.23	1,345,596,163.43

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券（第一期）	100.00	2017/8/4	3+2 年	2,000,000,000.00	1,345,596,163.43
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）	100.00	2018/3/20	3+2 年	1,500,000,000.00	1,499,667,472.00
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）	100.00	2018/4/13	3+2 年	1,300,000,000.00	1,299,625,494.00
河南中原高速公路股份有限公司 2021 年度第一期中期票据（乡村振兴）	100.00	2021/4/21	3 年	500,000,000.00	-
小计	—	—	—	5,300,000,000.00	4,144,889,129.43
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	—	2,799,292,966.00
合计	—	—	—	5,300,000,000.00	1,345,596,163.43

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转售	年末余额
面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券（第一期）	-	45,829,620.00	1,462,686.18	-	-	1,347,058,849.61
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）	-	39,784,791.69	124,753.23	1,225,000,000.00	475,000,000.00	749,792,225.23
面向合格投资者公开发行 2018 年公	-	26,389,013.76	374,506.00	1,005,000,000.00	-	295,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转售	年末余额
司债券（第二期）						
河南中原高速公路股份有限公司 2021 年度第一期中期票据（乡村振兴）	499,500,000.00	13,159,722.25	22.00	-	-	499,500,022.00
小计	499,500,000.00	125,163,147.70	1,961,967.41	2,230,000,000.00	475,000,000.00	2,891,351,096.84
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	—	—	1,347,058,849.61
合计	499,500,000.00	125,163,147.70	1,961,967.41	2,230,000,000.00	475,000,000.00	1,544,292,247.23

注：①本公司于 2017 年 8 月 4 日发行存续期为 3+2 年的面向合格投资者公开发行的 2017 年第一期公司债券，按面值发行，第一期发行总额为 20 亿元，票面发行利率 4.95%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，利息按年支付，到期还本，扣除承销费后折实际年利率 5.06%，其中本年偿付债券面值 14.5207 亿元，转售债券面值 8 亿元。2020 年 8 月 4 日，本公司将本期债券后 2 年票面利率下调至 3.4%

②本公司于 2018 年 3 月 20 日发行存续期为 3+2 年的面向合格投资者公开发行的 2018 年第一期公司债券，按面值发行，第一期发行总额为 15 亿元，票面发行利率 5.67%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，利息按年支付，到期还本，扣除承销费后折实际年利率 5.78%。其中本期偿付债券面值 12.25 亿元，转售债券面值 4.75 亿元。2021 年 3 月 20 日，本公司将本期债券后 2 年票面利率下调至 3.85%。

③本公司于 2018 年 4 月 13 日发行存续期为 3+2 年的面向合格投资者公开发行的 2018 年第二期公司债券，按面值发行，第二期发行总额为 13 亿元，票面发行利率 5.21%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，利息按年支付，到期还本，扣除承销费后折实际年利率 5.32%。其中本期偿付债券面值 10.05 亿元。2021 年 4 月 13 日，本公司将本期债券后 2 年票面利率下调至 3.85%。

④本公司于 2021 年 4 月 21 日发行存续期为 3 年的 2021 年度第一期中期票据（乡村振兴），按面值发行，第一期发行总额为 5 亿元，票面发行利率 3.79%，利息按年支付，到期还本，扣除承销费后折实际年利率 3.89%。

29、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	90,692,048.88	96,860,878.30
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	9,431,148.42	9,474,224.41
合计	81,260,900.46	87,386,653.89

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,106,239,637.84	-	71,767,813.85	1,034,471,823.99	与资产相关

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	1,106,239,637.84	-	71,767,813.85	1,034,471,823.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
郑民高速公路开封段机场跑道段车购税补助	19,535,559.00	-	-	640,213.40	-	18,895,345.60	与资产相关
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工程补偿款	11,594,666.27	-	-	1,072,587.87	-	10,522,078.40	与资产相关
济祁高速永城段项目补助	3,554,504.25	-	-	111,638.44	-	3,442,865.81	与资产相关
济祁高速永城段永城北出口建设补助	24,455,194.44	-	-	640,461.78	-	23,814,732.66	与资产相关
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	471,939,160.05	-	-	43,656,947.98	-	428,282,212.07	与资产相关
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	175,297,305.04	-	-	14,455,272.81	-	160,842,032.23	与资产相关
郑民高速公路开封段项目交通设施建设补助款	19,276,380.35	-	-	631,721.18	-	18,644,659.17	与资产相关
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	133,381,053.87	-	-	1,845,428.40	-	131,535,625.47	与资产相关
商登高速密登段五里堡立交工程补助款	120,631,761.63	-	-	1,579,927.53	-	119,051,834.10	与资产相关
取消省界收费站补助	75,191,157.39	-	-	6,259,546.61	-	68,931,610.78	与资产相关
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	51,382,895.55	-	-	874,067.85	-	50,508,827.70	与资产相关
合计	1,106,239,637.84	-	-	71,767,813.85	-	1,034,471,823.99	—

31、股本（单位：万股）

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,737.18	-	-	-	-	-	224,737.18

32、其他权益工具

（1）年末发行在外的永续债基本情况

2019年8月，本公司与中国工商银行股份有限公司--理财计划代理人及中国工商银行股份有限公司河南省分行签订《债权投资协议》，中国工商银行股份有限公司--理财计划代理人通过中国工商银行股份有限公司河南省分行向本公司发放可续期委托债权9.5亿元人民币，期限为3+N

年，第 1-3 年初始利率为 5.9% 固定利率，第 4 年起利率逐年重置为当期利率基础上跳升 300BP，利率跳升累计计算，以 9.5%/年（含）为上限。

2019 年 11 月，本公司与工银理财有限责任公司及中国工商银行股份有限公司河南省分行签订《债权投资协议》，工银理财有限责任公司通过中国工商银行股份有限公司河南省分行向本公司发放永续期委托债权 8 亿元人民币，期限为 3+N 年，第 1-3 年初始利率为 5.7% 固定利率，第 4 年起利率逐年重置为当期利率基础上跳升 300BP，利率跳升累计计算，以 9.5%/年（含）为上限。

(2) 年末发行在外的永续债变动情况

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	1,750,000,000.00	-	-	1,750,000,000.00
合计	1,750,000,000.00	-	-	1,750,000,000.00

注：确认其他权益工具依据：本次发行的永续债无到期期限，在本公司行使赎回权之前长期存续；永续债赎回的真实选择权属于本公司，未来是否赎回，属于本公司可控制范围内的事项，不构成交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务；公司有权选择递延支付当期应付利息和递延支付当期应偿还本金，且不受次数限制；永续债第 1-3 年初始利率为 5.7% 或 5.9% 固定利率，第 4 年起利率逐年重置为当期利率基础上跳升 300BP，利率跳升累计计算，以 9.5%/年（含）为上限，利率的跳升有最高票息限制，且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，不构成间接义务；强制付息事件在减少注册资本、向股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）时触发，属于本公司可控制范围内的事项；在清偿顺序及清算方法上，永续债与发行人对其股东、法定代表人或负责人、主要出资人或关键管理人员的债务，并且与发行人对其他债权人的同类债务处于平等地位，在可预见的未来，公司具有持续经营能力，发生清算几乎不具有可能性。由此，本公司将上述永续债划分为权益工具，对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	1,359,167,977.82	-	814,784.07	1,358,353,193.75
其他资本公积	-9,086,944.14	-	-	-9,086,944.14
合计	1,350,081,033.68	-	814,784.07	1,349,266,249.61

注 1：2021 年 4 月，公司与河南交通实业发展有限公司签订了《国有产权交易合同》，公司受让河南高速房地产开发有限公司 0.125% 股权，成交价格为人民币 256.49 万元。股权交割后，公司持有河南高速房地产开发有限公司 100% 股权。此次收购少数股东股权导致资本公积减少 814,784.07 元。

34、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	994,538.69	-75,670,707.27	-	-	-13,750,858.50	-61,919,848.77	-60,925,310.08
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	46,012,126.94	-20,667,273.27	-	-	-	-20,667,273.27	25,344,853.67
2.其他权益工具投资公允价值变动	-45,017,588.25	-55,003,434.00	-	-	-13,750,858.50	-41,252,575.50	-86,270,163.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,993,412.11	3,455,925.55	-	-	-	3,455,925.55	-2,537,486.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-5,993,412.11	3,455,925.55	-	-	-	3,455,925.55	-2,537,486.56
其他综合收益合计	-4,998,873.42	-72,214,781.72	-	-	-13,750,858.50	-58,463,923.22	-63,462,796.64

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,219,986,659.05	57,639,169.70	-	1,277,625,828.75
任意盈余公积	302,798,547.48	-	-	302,798,547.48
合计	1,522,785,206.53	57,639,169.70	-	1,580,424,376.23

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,009,787,509.53	5,224,498,458.20
会计政策变更调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-26,384,090.20	-
其他调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-222,855,014.77
调整后年初未分配利润	4,983,403,419.33	5,001,643,443.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	743,468,498.44	242,399,645.74
减：提取法定盈余公积	57,639,169.70	563,843.68
应付普通股股利	78,658,049.04	130,347,569.28
应付优先股股利	-	-
应付永续债股利	103,061,805.58	103,344,166.68
年末未分配利润	5,487,512,893.45	5,009,787,509.53

注：上表中所列未分配利润 2020 年期末余额与 2021 年期初余额之间的差异原因，详见附注四、36、（1）“重要会计政策变更”。

37、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,509,156,361.77	3,212,056,427.04	4,981,000,871.12	3,349,255,375.79
其他业务	97,459,454.82	84,303,941.93	95,799,951.52	82,633,770.27
合计	5,606,615,816.59	3,296,360,368.97	5,076,800,822.64	3,431,889,146.06

（2）业务分类披露

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,509,156,361.77	3,212,056,427.04	4,981,000,871.12	3,349,255,375.79
通行费业务	4,633,857,278.40	2,742,415,416.25	3,836,764,682.54	2,648,324,447.66
郑漯路	1,935,934,471.64	871,033,200.81	1,578,670,428.05	836,853,189.78
漯驻路	679,976,723.37	372,881,252.01	542,572,063.75	319,824,955.61
郑尧路	774,064,071.01	552,820,471.05	633,506,542.48	571,339,702.25
郑民路郑开段	412,514,702.39	244,400,518.50	349,664,206.58	206,280,129.00
德上高速永城段	116,272,957.04	149,609,576.73	96,061,622.09	139,602,281.07
商登高速商丘至登封段	588,383,788.84	494,546,912.97	531,916,134.56	491,106,633.14
郑民高速开民段	126,710,564.11	57,123,484.18	104,373,685.03	83,317,556.81
房地产销售	853,150,443.86	447,702,590.15	1,140,850,468.32	698,813,853.48
建造服务	19,364,175.36	19,364,175.36	-	-
技术服务业务	2,784,464.15	2,574,245.28	3,385,720.26	2,117,074.65
其他业务	97,459,454.82	84,303,941.93	95,799,951.52	82,633,770.27
服务区经营业务	815,540.91	6,661,933.83	833,176.04	7,032,218.60
租赁业务	77,007,382.41	52,765,464.68	78,780,670.62	36,702,894.97
物业费收入	16,149,133.56	23,906,590.11	13,264,745.31	18,949,748.53
其他	3,487,397.94	969,953.31	2,921,359.55	19,948,908.17
合计	5,606,615,816.59	3,296,360,368.97	5,076,800,822.64	3,431,889,146.06

38、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	73,980.35	452,513.09
土地增值税	56,178,123.77	107,697,163.60
城市维护建设税	10,625,206.73	9,297,700.76
教育费附加	5,383,552.06	5,286,908.84
地方教育费附加	3,589,211.93	3,529,062.84
房产税	9,248,547.63	8,173,386.67
土地使用税	6,912,749.21	7,858,779.20
印花税	1,851,311.79	1,611,662.48
资源税	1,363,744.67	1,143,551.78
车船税	285,425.58	305,978.64
合计	95,511,853.72	145,356,707.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,491,913.33	4,358,089.58
销售佣金	14,746,889.56	2,561,679.58
广告推介费	6,110,550.23	7,962,488.28
运杂费	74,006.79	346,536.22
折旧及摊销	146,169.73	132,994.84
业务招待费	13,565.00	8,902.02
其他	2,984,957.21	2,301,186.01
合计	29,568,051.85	17,671,876.53

40、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	152,147,347.81	99,764,497.17
咨询、中介机构费及三会会费	10,375,645.31	11,377,338.28
办公、通讯及车辆使用费	7,765,728.06	7,050,244.02
物业及房屋租赁费	5,910,326.62	8,582,021.18
折旧及摊销	6,011,342.19	6,290,550.94
业务招待费	3,163,761.62	3,305,527.95
交通差旅费	1,104,973.64	1,013,588.44
宣传费	1,491,000.00	1,201,990.86
其他	5,277,651.41	3,960,906.19
合计	193,247,776.66	142,546,665.03

41、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	328,765.77	1,232,502.65
直接投入费用	-	54,339.62
折旧及摊销	36,252.39	144,363.77
委托外部研发费	-	930,000.00
其他	4,600.00	85,920.00
合计	369,618.16	2,447,126.04

42、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额（注）	1,358,400,950.55	1,442,294,231.72
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	16,017,769.82	20,478,307.20
减：汇兑收益	-	12,519,671.99
手续费及其他	698,606.48	1,817,212.79
合计	1,343,081,787.21	1,411,113,465.32

注：其中本年租赁负债的利息费用为人民币 4,246,586.17 元。

43、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	43,656,947.98	44,521,505.64
商登高速新郑段中华路互通工程运营补偿	-	20,000,000.00
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	14,455,272.81	14,458,546.49
稳岗补助	3,630,079.10	12,515,730.29
2019年取消省界收费站工程补助资金	6,259,546.61	4,734,842.61
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	1,845,428.40	2,259,800.12
商登高速新密段五里堡互通工程补助款	1,579,927.53	2,016,212.75
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工程补偿款	1,072,587.87	1,093,828.79
郑民路郑开段机场跑道段车购税补助递延收益	640,213.40	735,080.66
郑民高速公路开封段项目交通设施建设补助款	631,721.18	725,330.03
济祁高速永城段永城北出口建设补助递延收益	640,461.78	723,701.14
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	874,067.85	512,262.45
三代手续费收入	169,876.14	286,306.69
济祁高速永城段项目补助递延收益	111,638.44	143,250.58
增值税进项税加计扣除	111,953.32	120,792.13
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	119,000.00	58,000.00
疫情期间物业公司防疫补贴	-	23,560.00
小规模纳税人免征增值税	506.43	-
合计	75,799,228.84	104,928,750.37

44、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	258,410,425.11	246,527,778.09
处置长期股权投资产生的投资收益	3,147,541.29	-

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资的股利收入	-	11,020,647.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
掉期业务和远期结售汇业务取得的投资收益	-	-14,241,865.39
资金拆借利息收入	-2,901,175.67	-1,007,840.70
其他投资收益	-	-852,379.24
合计	258,656,790.73	241,446,340.14

45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	4,374,870.05	-295,420.41
其他应收款坏账损失	-14,125,024.50	17,032,679.67
合计	-9,750,154.45	16,737,259.26

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-	-759.59
固定资产清理减值损失	-3,238,525.25	-3,881,174.33
无形资产减值损失	-2,341,312.85	-1,203,508.18
存货跌价损失	-1,879,523.69	73,731.34
合计	-7,459,361.79	-5,011,710.76

47、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-353,651.31	1,835,062.08	-353,651.31
无形资产处置利得	18,509,893.67	-135,437.10	18,509,893.67
合计	18,156,242.36	1,699,624.98	18,156,242.36

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿补偿收入	11,538,904.63	6,318,912.93	11,538,904.63
预计负债结算差额	-	-	-
政府补助	1,143,200.00	-	1,143,200.00
取得子公司的投资成本小于投资时应享有子公司可辨认净资产公允价值份额产生的收益	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	178,762.77	7,029.16	178,762.77
流动资产毁损报废利得	6,029.61	7,630.00	6,029.61
长款收入	50,666.30	18,471.49	50,666.30

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,832,595.34	8,904,520.70	1,832,595.34
合计	14,750,158.65	15,256,564.28	14,750,158.65

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	162,442.80	1,550.00	162,442.80
对外捐赠	4,044,778.00	4,015,560.40	4,044,778.00
滞纳金、罚款支出	142,853.64	2,040,493.70	142,853.64
诉讼赔偿支出	1,158,855.14	308,802.07	1,158,855.14
自然灾害支出	39,365,332.83	-	39,365,332.83
广告设施拆除	5,011,429.25	-	5,011,429.25
其他	5,598,756.38	7,194,824.51	5,598,756.38
合计	55,484,448.04	13,561,230.68	55,484,448.04

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	60,965,983.06	82,793,110.49
递延所得税费用	138,857,635.50	-40,973,367.79
合计	199,823,618.56	41,819,742.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	943,144,816.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	235,786,204.07
子公司适用不同税率的影响	-9,119,095.30
调整以前期间所得税的影响	-2,050,673.71
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,051,908.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,140,870.93
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,268,221.82
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-38,951,063.43
合伙企业投资收益税会差异	-6,802,759.86
吸收合并对递延所得税余额的影响	-
处置子公司对所得税费用的影响	6,017,009.68

项目	本年发生额
其他	-235,262.52
所得税费用	199,823,618.56

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金及押金	7,454,482.50	253,258,762.24
政府补助	4,892,279.10	112,481,072.56
承包、出租收入	65,201,248.69	61,935,450.12
利息收入	16,017,769.82	20,478,307.20
购房诚意金	114,452,401.00	109,300,980.00
收到河南交通投资集团有限公司“僵尸企业”退休退养托管费	2,018,092.82	5,010,316.35
收到往来款	50,412,114.97	22,322,406.29
预缴土地增值税退回	-	3,967,283.48
退回留抵增值税	7,510,958.05	-
其他	18,137,708.64	12,461,122.66
合计	286,097,055.59	601,215,700.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	44,293,488.75	26,110,258.27
销售费用、管理费用付现	60,467,280.11	52,034,192.50
先支后退的土地平整费	-	80,000,000.00
代付“僵尸企业”退休退养费	2,017,350.32	3,028,251.74
支付往来款	33,882,636.97	2,814,983.85
自然灾害支出	15,728,619.99	-
其他	28,552,132.05	26,868,973.65
合计	184,941,508.19	190,856,660.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
高速房地产公司资金拆借收回本金	118,226,000.00	-
在建工程项目利息	19,168.35	-
合计	118,245,168.35	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付在建工程投标保证金	5,266,867.00	11,380,458.14
退还购房质保金	-	3,965,596.43
处置子公司支付的现金流量净额	13,149,179.27	-
其他	-	158,455.71
合计	18,416,046.27	15,504,510.28

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还少数股东出资款	9,695,269.93	1,313,372.24
银行贷款手续费	-	3,000,000.00
发行债券手续费、登记费及兑付手续费	150,840.48	1,348,477.78
购买少数股东股权款	2,564,900.00	-
掉期业务和远期结售汇业务支付	-	1,722,193.40
租赁费用	13,868,874.14	-
合计	26,279,884.55	7,384,043.42

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	743,321,197.76	245,451,690.65
加：资产减值准备	7,459,361.79	5,011,710.76
信用减值损失	9,750,154.45	-16,737,259.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,018,292,314.34	1,081,846,469.94
使用权资产摊销	21,660,353.99	-
无形资产摊销	536,945,300.58	621,021,953.44
长期待摊费用摊销	1,072,864.27	14,035,885.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,189,921.64	-1,699,624.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,728.56	-13,002.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,358,391,267.83	1,430,294,101.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-258,656,790.73	-241,446,340.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,833,078.28	-89,150,146.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	74,024,353.47	48,176,679.17

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,358,856.91	-229,089,755.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-640,871,182.08	-17,552,077.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,831,628.14	-579,715,288.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,837,521,852.10	2,270,434,995.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	1,116,436,116.16	918,591,907.59
减：现金的年初余额	918,591,907.59	1,091,606,904.68
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	197,844,208.57	-173,014,997.09

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年（期）内处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	29,615,580.00
其中：河南中宇交通科技发展有限责任公司	29,615,580.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,764,759.27
其中：河南中宇交通科技发展有限责任公司	42,764,759.27
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	-
其中：河南中宇交通科技发展有限责任公司	-
处置子公司收到的现金净额	-13,149,179.27

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,116,436,116.16	918,591,907.59
其中：库存现金	215,837.55	143,316.27
可随时用于支付的银行存款	1,115,557,314.11	918,128,096.71
可随时用于支付的其他货币资金	662,964.50	320,494.61
二、年末现金及现金等价物余额	1,116,436,116.16	918,591,907.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

53、所有权或使用权受限制的资产

- (1) 本集团因融资而质押受限的资产情况详见附注六、27 之长期借款。
 (2) 本集团所有权或使用权受限的银行存款情况详见附注六、1 之货币资金。

54、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	其他减 少		
郑民高速公路开封段机场跑道段车购税补助	19,535,559.00	-	-	640,213.40	-	18,895,345.60	与资产 相关
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工程补偿款	11,594,666.27	-	-	1,072,587.87	-	10,522,078.40	与资产 相关
济祁高速永城段项目补助	3,554,504.25	-	-	111,638.44	-	3,442,865.81	与资产 相关
济祁高速永城段永城北出口建设补助	24,455,194.44	-	-	640,461.78	-	23,814,732.66	与资产 相关
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	471,939,160.05	-	-	43,656,947.98	-	428,282,212.07	与资产 相关
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	175,297,305.04	-	-	14,455,272.81	-	160,842,032.23	与资产 相关
郑民高速公路开封段项目交通设施建设补助款	19,276,380.35	-	-	631,721.18	-	18,644,659.17	与资产 相关
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	133,381,053.87	-	-	1,845,428.40	-	131,535,625.47	与资产 相关
商登高速密登段五里堡立交工程补助款	120,631,761.63	-	-	1,579,927.53	-	119,051,834.10	与资产 相关
取消省界收费站补助	75,191,157.39	-	-	6,259,546.61	-	68,931,610.78	与资产 相关
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	51,382,895.55	-	-	874,067.85	-	50,508,827.70	与资产 相关
合计	1,106,239,637.84	-	-	71,767,813.85	-	1,034,471,823.99	-

(2) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补助	3,630,079.10	其他收益	3,630,079.10
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	119,000.00	其他收益	119,000.00
郑州市上市挂牌融资企业奖补资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
省级金融业发展专项奖补资金	523,200.00	营业外收入	523,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年节水型社会建设专项补助款	120,000.00	营业外收入	120,000.00

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并报表层面享有 该子公司净资产份额的 差额
河南中宇交通科技 发展有限责任公司	29,615,580.00	60.00	出售	2021 年 3 月 23 日	取得股权转让款、 完成工商变更登记	3,147,541.29

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
河南中宇交通科技发 展有限责任公司	-	-	-	-	-	-

说明：本公司于 2021 年 2 月 22 日召开第六届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于转让公司所持中宇交通科技发展有限责任公司股权暨关联交易的议案》，本公司以非公开协议转让方式将所持河南中宇交通科技发展有限责任公司 60% 的股权转让给河南高速公路监理咨询有限公司，转让价款为人民币 2,961.558 万元。2021 年 2 月 26 日，本公司与河南高速公路监理咨询有限公司签订《股权转让协议》。2021 年 3 月 4 日，本公司收到本次股权转让全部价款 2,961.558 万元。2021 年 3 月 23 日，河南中宇交通科技发展有限责任公司完成工商变更登记手续。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设公司

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	出资比例
河南交投中原高速郑安建设有限公司	新设	2021 年 6 月 25 日	1,000 万人民币	100.00%

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南交投中原高速郑洛建设 有限公司	郑州	郑州市经济技术开发 区	土木工程建筑 业	100.00		通过投资设立

河南交投中原高速郑安建设有限公司	郑州	郑州市金水区	土木工程建筑业	100.00		通过投资设立
河南英地置业有限公司	郑州	郑州市郑东新区	房地产开发	100.00		通过投资设立
郑州市英鹏置业有限公司	郑州	郑州市经济技术开发区	房地产开发		100.00	通过英地置业投资设立
许昌英地置业有限公司	许昌	许昌县	房地产开发		100.00	通过英地置业投资设立
河南英地物业服务有限公司	郑州	郑州市金水区	物业服务		100.00	通过英地置业投资设立
新郑市英地置业有限公司	郑州	新郑市	房地产开发		100.00	通过英地置业投资设立
河南君宸置业有限公司	郑州	郑州市金水区	房地产开发	100.00		通过投资设立
秉原投资控股有限公司	北京	北京市海淀区	项目投资	100.00		通过投资设立
西藏秉原创业投资有限公司	拉萨	拉萨经济技术开发区	创业投资		100.00	通过上海秉原股权投资有限公司投资设立
上海昊夏资产管理中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	投资		—	非同一控制下企业合并
上海秉钰投资管理有限公司	上海	上海市浦东新区	投资		100.00	非同一控制下企业合并
上海秉乐资产管理中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	投资		—	非同一控制下企业合并
上海秉洁资产管理中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	投资		—	非同一控制下企业合并
上海秉洲企业管理中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	投资		—	非同一控制下企业合并
郑州昂峰实业有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区	房屋租赁经营		100.00	非同一控制下企业合并
郑州佳库实业有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区	房屋租赁经营		100.00	非同一控制下企业合并
郑州利凰实业有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区	房屋租赁经营		100.00	非同一控制下企业合并
郑州唐昌实业有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区	房屋租赁经营		100.00	非同一控制下企业合并
河南高速房地产开发有限公司	郑州	郑州市	房地产开发	100.00		同一控制下企业合并
郑州奥兰置业有限公司	郑州	郑州市管城区	房地产开发		100.00	同一控制下企业合并
信阳奥兰置业有限公司	信阳	信阳市平桥区	房地产开发		100.00	同一控制下企业合并
海南奥兰置业有限公司	海南省	保亭黎族苗族自治县	房地产开发		100.00	同一控制下企业合并

	保亭县				
河南高速物业服务有限公司	郑州	郑州市郑东新区	物业管理	90.00	同一控制下企业合并
中牟奥兰置业有限公司	中牟	郑州市中牟县	批发业	100.00	通过河南高速房地产开发有限公司投资设立
河南郑东奥兰置业有限公司	郑州	郑州市金水区	房地产业	100.00	通过河南高速房地产开发有限公司投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021 年 4 月，公司与河南交通实业发展有限公司签订了《国有产权交易合同》，公司受让河南高速房地产开发有限公司 0.125% 股权，成交价格为人民币 256.49 万元。股权交割后，公司持有河南高速房地产开发有限公司 100% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	河南高速房地产开发有限公司
购买成本对价	2,564,900.00
—现金	2,564,900.00
—非现金资产的公允价值	-
购买成本对价合计	2,564,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,750,115.93
差额	814,784.07
其中：调整资本公积	814,784.07
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中原信托有限公司	郑州	河南省郑州市	信托业	31.91032	-	权益法
中原农业保险股份有限公司	郑州	河南省郑州市	保险业	25.8618	-	权益法
河南资产管理有限公司	郑州	河南省郑州市	不良资产收购、管理和处置	10.00	3.19	权益法
北京红土嘉辉创业投资有限公司	北京	北京市海淀区	创业投资	20.00	-	权益法
杭州秉荣投资管理有限公司	杭州	浙江省杭州市	投资	34.90	-	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海秉原安股权投资发展中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	股权投资	-	-	权益法
上海秉原吉股权投资发展中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	股权投资	-	-	权益法
上海秉鸿丞股权投资发展中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	股权投资	-	-	权益法
河南绿地商城置业有限公司	郑州	郑州市管城区	房地产开发	20.00	-	权益法
上海卓衍资产管理中心(有限合伙)	上海	上海市浦东新区	投资	-	-	权益法

注 1: 本公司与河南省农业综合开发公司、河南省豫资城乡投资发展有限公司等 17 家公司共同发起设立中原农业保险股份有限公司(以下简称“中原农业保险”), 为中原农业保险的的第二大股东, 在董事会中派有代表, 并享有相应的实质性的参与决策权, 能够对中原农业保险施加重大影响, 对其按权益法核算。

注 2: 本公司与河南投资集团有限公司、大河传媒投资有限公司、国投资产管理公司、中原信托有限公司、中州蓝海投资管理有限公司、河南颐城控股有限公司、建业住宅集团(中国)有限公司等共同发起设立河南资产管理有限公司(以下简称“河南资管公司”), 为河南资管公司的并列第二大股东, 在董事会中派有代表, 并享有相应的实质性的参与决策权, 能够对河南资管公司施加重大影响, 对其按权益法核算。

注 3: 上海秉原安股权投资发展中心(有限合伙)全体合伙人一致同意委托普通合伙人杭州秉荣投资管理有限公司(委派代表: 张晓庆)为执行合伙事务的合伙人。

注 4: 上海秉原吉股权投资发展中心(有限合伙)全体合伙人一致同意委托普通合伙人上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司(委派代表: 孔强)为执行合伙事务的合伙人。

注 5: 上海秉鸿丞股权投资发展中心(有限合伙)全体合伙人一致同意委托普通合伙人上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司(委派代表: 孔强)为执行合伙事务的合伙人。

注 6: 上海卓衍资产管理中心(有限合伙)全体合伙人一致同意委托普通合伙人杭州秉荣投资管理有限公司(委派代表: 原艳芬)为执行合伙事务的合伙人。

注 7: 上述各合伙企业的合伙协议约定的主要条款: 全体合伙人一致同意委托普通合伙人为执行合伙事务的合伙人, 对外代表合伙企业并执行合伙事务, 其他有限合伙人执行合伙企业事务; 合伙人收益按实际出资额的比例进行分配; 合伙人会议的表决为一人一票制; 有限合伙人对合伙企业经营活动可行使监督权。秉原投资公司、西藏秉原公司可通过合伙人会议的表决参与合伙企业的经营决策政策的制订, 但其作为有限合伙人既不能执行合伙企业事务, 又在合伙人会议表决中不具有多数票, 因此秉原投资公司、西藏秉原公司对合伙企业仅构成重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/2021年度					年初余额/2020年度				
	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有限公司	河南绿地商城置业有限公司	上海卓衍资产管理中心(有限合伙)	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有限公司	河南绿地商城置业有限公司	上海卓衍资产管理中心(有限合伙)
流动资产	1,632,050,633.74	3,359,611,923.15	20,023,006,157.83	8,782,212,833.69	149,194,616.13	2,735,507,976.21	2,941,875,608.60	14,830,366,744.50	8,092,208,663.28	149,197,466.50
非流动资产	8,645,531,135.64	2,061,062,225.91	7,424,019,099.06	130,816,044.51	78,922,502.91	6,471,190,556.43	1,710,687,433.48	7,674,775,677.98	105,145,087.48	83,216,099.36
资产合计	10,277,581,769.38	5,420,674,149.06	27,447,025,256.89	8,913,028,878.20	228,117,119.04	9,206,698,534.64	4,652,563,042.08	22,505,142,422.48	8,197,353,750.76	232,413,565.86
流动负债	1,581,286,502.58	3,047,966,360.76	8,836,060,294.49	7,195,453,475.91	-	846,717,488.67	2,292,915,114.90	5,454,761,336.46	5,898,727,208.99	-
非流动负债	142,514,747.92	23,783,762.06	6,718,425,909.07	201,250,000.00	-	88,549,816.80	29,802,845.61	8,891,186,600.61	745,350,000.00	-
负债合计	1,723,801,250.50	3,071,750,122.82	15,554,486,203.56	7,396,703,475.91	-	935,267,305.47	2,322,717,960.51	14,345,947,937.07	6,644,077,208.99	-
少数股东权益	-	-	2,154,851,595.29	-	-	-	-	2,338,907,910.90	-	-
归属于母公司股东权益	8,553,780,518.88	2,348,924,026.24	9,737,687,458.04	1,516,325,402.29	228,117,119.04	8,271,431,229.17	2,329,845,081.57	5,820,286,574.51	1,553,276,541.77	232,413,565.86
按持股比例计算的净资产份额	2,735,176,626.28	613,782,099.60	613,768,745.81	303,265,080.45	225,612,803.40	2,645,078,064.41	608,847,941.09	582,028,657.45	305,179,224.42	229,944,810.37
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,735,176,626.28	613,782,099.60	613,768,745.81	303,265,080.45	225,612,803.40	2,645,078,064.41	608,847,941.09	582,028,657.45	305,179,224.42	229,944,810.37

项目	年末余额/2021年度					年初余额/2020年度				
	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有 限公司	河南绿地商 城置业有限公司	上海卓衍资 产管理中心 (有限合伙)	中原信托有限公司	中原农业保 险股份有限公司	河南资产管理有 限公司	河南绿地商 城置业有限公司	上海卓衍资 产管理中心 (有限合伙)
营业收入	1,070,731,775.17	2,263,668,888.92	2,050,546,150.63	200,759,310.22	-	826,044,787.70	1,892,980,821.67	1,884,972,598.37	559,131,853.01	-
净利润	328,512,406.85	36,760,391.42	599,331,217.67	-36,951,139.48	-2,037,683.48	155,243,227.79	40,129,159.73	539,775,211.59	34,307,785.75	-45,375,383.37
终止经营的净利润										
其他综合收益	-46,163,117.14	-17,681,446.75	2,509,770.15	-	-	-652,671,005.19	51,977,171.65	-1,611,724.42	-	-
综合收益总额	282,349,289.71	19,078,944.67	601,840,987.82	-36,951,139.48	-2,037,683.48	-497,427,777.40	92,106,331.38	538,163,487.17	34,307,785.75	-45,375,383.37
年度内收到的来自联营企业的股利	-	-	14,103,201.96	-	-	-	-	15,206,276.86	-	-

说明：本集团对上述各联营企业的权益投资无公开报价的公允价值。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	757,624,944.67	807,817,318.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	102,512,911.50	181,921,688.86
—其他综合收益	1,841,214.06	-9,632,694.06
—综合收益总额	104,354,125.56	172,288,994.80

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收

款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前两大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 99.61%（2020 年前五大客户：99.73%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 81.55%（2020 年前五大公司：87.16%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 194.99 亿元（2020 年 12 月 31 日：147.21 亿元）；本集团尚未发行的短期融资券及超短期融资券额度为 50 亿元（2020 年 12 月 31 日为：50 亿元）。根据各银行的相关政策，本集团在提前向银行申请的情况下，可在原有贷款合同条款的基础上进行贷款展期，截至本报告报出日，本集团尚未对已到期银行贷款进行展期。2022 年 1 月 1 日至本报告报出日，本集团累计取得各类债务融资本金 334,900 万元。于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	108,622.58	-	-	108,622.58
应付账款	56,643.86	21,667.08	427.14	78,738.08
其他应付款	16,082.77	14,963.22	116.99	31,162.98
一年内到期的非流动负债	410,179.12			410,179.12
其他流动负债（不含递延收益）				
长期借款		1,047,125.74	1,358,866.76	2,405,992.50
应付债券		154,500.00		154,500.00

项目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债和或有负债合计	591,528.33	1,238,256.04	1,359,410.89	3,189,195.26

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下
(单位：人民币万元)：

项目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	481,053.43	-	-	481,053.43
应付账款	36,407.21	20,040.65	4,485.98	60,933.84
其他应付款	33,012.02	10,215.79	1,409.74	44,637.55
一年内到期的非流动负债	494,859.28	-	-	494,859.28
其他流动负债（不含递延收益）	-	-	-	-
长期借款	-	885,977.66	1,182,206.41	2,068,184.07
应付债券	-	134,793.00	-	134,793.00
金融负债和或有负债合计	1,045,331.94	1,051,027.10	1,188,102.13	3,284,461.17

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	407,798.00	895,298.00

项目	本年数	上年数
其中：短期借款	108,505.00	450,505.00
合计	407,798.00	895,298.00
浮动利率金融工具		
金融负债	2,661,284.07	2,266,061.61
其中：短期借款	-	30,000.00
合计	2,661,284.07	2,266,061.61

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 9,638.92 万元（2020 年 12 月 31 日：8,535.23 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

②其他价格风险

其他价格风险，是指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 73.51%（2020 年 12 月 31 日：74.81%）。

十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资	-	162,123,115.00	804,000.00	162,927,115.00
(二) 其他非流动金融资产	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	162,123,115.00	3,804,000.00	165,927,115.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
三、非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对持有的中原银行股份有限公司（以下简称“中原银行”）股权年末价值进行了评估。通过模拟中原银行在 A 股市场的交易价格，再考虑缺少流动折扣率，估算得出的中原银行的市场价格为每股 0.6620 元，本公司年末持有中原银行 244,903,275 股，相应的公允价值为 162,123,115.00 元。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款及应付债券、长期借款和应付债券等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
河南交通投资集团有限公司	河南省郑州市	对公路、水运、航空等交通运输业、交通物流业、运输服务业的投资与经营管理；酒店管理；国内贸易（国家有专项专营规定的除外）；技术服务；咨询服务。	2,674,726.27	45.09	45.09

注：本公司的最终控制方是河南省人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
河南绿地商城置业有限公司	子公司高速房地产联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南高速公路发展有限责任公司	同一母公司

湖南岳常高速公路开发有限公司	同一母公司
河南省公路工程局集团有限公司	母公司的联营企业
河南通安高速公路养护工程有限责任公司	同一母公司
河南中天高新智能科技股份有限公司	同一母公司
河南交投交通建设集团有限公司	同一母公司
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	同一母公司
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	同一母公司
河南高速公路试验检测有限公司	同一母公司
河南通源高速公路养护工程有限责任公司	同一母公司
河南高速公路监理咨询有限公司	同一母公司
河南省公路工程监理咨询有限公司	同一母公司
河南现代交通道路科技有限责任公司	同一母公司
河南交投服务区管理有限公司	同一母公司
河南中宇交通科技发展有限公司	同一母公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
河南省公路工程局集团有限公司	工程建设、养护业务、路产修复	16,268.75	17,818.71
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	养护服务、路产修复	9,951.23	10,164.01
河南交投交通建设集团有限公司	工程建设、养护服务、路产修复	11,450.40	5,890.35
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	养护服务、路产修复	3,947.38	4,970.41
河南中天高新智能科技股份有限公司	购买商品、工程建设	3,734.98	4,406.62
河南通安高速公路养护工程有限责任公司	养护服务、路产修复	2,866.49	1,966.46
河南高速公路试验检测有限公司	工程检测	1,098.23	669.71
河南通源高速公路养护工程有限责任公司	养护服务、路产修复	2,443.22	446.42
河南现代交通道路科技有限责任公司	养护服务、路产修复	538.31	328.18
河南高速公路监理咨询有限公司	监理服务	3.34	185.11
河南交投服务区管理有限公司	购买商品、电费	493.72	26.84
河南高速公路发展有限责任公司	购买商品	1.59	4.55
河南中宇交通科技发展有限公司	监理费	1,807.96	-
河南交通投资集团有限公司	培训费	53.55	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
河南省公路工程局集团有限公司	检测费	18.87	15.09
河南交投服务区管理有限公司	电费、咨询费	120.02	115.76
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	电费	9.70	10.82
河南交投交通建设集团有限公司	电费	43.90	27.73
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	电费	14.31	17.73
河南高速公路发展有限责任公司	监理费	33.25	-
河南交通投资集团有限公司	物业费	37.74	19.80
河南中天高新智能科技股份有限公司	电费	8.76	29.89

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河南交投服务区管理有限公司	服务区资产	24,754,434.12	24,356,526.34
河南中天高新智能科技股份有限公司	房屋及土地租赁	964,615.48	571,766.83
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	房屋及设备租赁	38,888.85	151,762.31
河南高速公路发展有限责任公司	车位租赁	12,571.42	19,161.89
河南交投交通建设集团有限公司	房屋及车辆租赁	222,763.03	-

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河南高速公路发展有限责任公司	土地使用权	11,562,907.83	12,629,149.58

注 1：本公司与高发公司于 2001 年 6 月 15 日及 2002 年 9 月 6 日分别签订《土地租赁合同书》和《关于〈土地租赁合同书〉的修改协议》，本公司向高发公司承租郑漯路、黄河大桥用地，其中郑漯路土地使用权面积计 8,824,426.41 平方米，黄河大桥土地使用权面积计 1,241,147.20 平方米，租赁期限自 2000 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日止共计 20 年，两项租金合计每年 17,083,200.74 元。2007 年 4 月 20 日，本公司与高发公司签署《资产转让协议》，向高发公司收购郑漯路漯河、许昌服务区及黄河大桥和郑漯路沿线的附属设施等资产，共计 329,072,674.74 元。

2009 年 4 月 17 日，经本公司第三届第七次董事会批准，本公司与高发公司就资产转让过程中的实际情况签署了《补充协议书》，对原《资产转让协议》进行了调整：

A.将 2001 年及 2002 年土地租赁协议中约定的土地租赁面积自 2009 年 1 月 1 日起调整为 9,949,021.03 平方米（其中郑漯路土地使用权面积计 8,706,053.83 平方米，黄河大桥土地使用权面积计 1,242,967.20 平方米），租赁期限不变，其中郑漯路土地租金计 11,892,708.72 元；2018 年 12 月 28 日，本公司与高发公司就前述资产转让及租赁事宜签署《补充协议（二）》，就京港澳高速收费站周边土地征用、补偿及租赁土地面积调减事项，达成补充协议。

2020 年 12 月，本公司与高发公司签订《京港澳高速公路郑州至漯河段土地租赁续签合同书》，确认京港澳高速公路郑州至漯河段土地使用权租赁面积为 8,697,933.66 平方米，租赁期限为 2020 年 12 月 28 日至 2030 年 12 月 27 日，每年租金为 11,882,474.14 元。

B.将 2007 年资产转让协议中总计 20,181,558.00 元的土地使用权 3,853.33 平方米和房屋 9,912.06 平方米由原资产转让调整为资产租赁，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止共计 20 年期，租赁期限到期后自动续展至该部分土地使用权和房产使用权到期或报废为止，原支付的转让价款也相应转为预付的长期租赁费。

定价依据：以中兴华会计师事务所有限责任公司出具的“中兴华评报字[2007]第 308 号”《郑州黄河公路大桥及郑漯路附属设施转让项目资产评估报告》及河南金地评估咨询有限公司所出具的“河南金地公司（2006）高速汇总报告”《土地估价汇总报告》所确定的评估价格为准。

注 2: 2010 年 4 月，本公司与高发公司签订协议，约定将 2007 年资产转让协议中总计 3,137,400.00 元的土地使用权 26,298.45 平方米由原资产转让调整为资产租赁，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止共计 20 年期，租赁期限到期后自动续展至该部分土地使用权和房产使用权到期或报废为止，原支付的转让价款也相应转为预付的长期租赁费计入“使用权资产”中。

注 3: 2020 年 8 月 17 日，本公司与高发公司就前述资产转让及租赁事宜签署《机场高速老机场站租赁告发资产补充协议书（二）》，就新郑机场收费站租赁土地及房屋调减租金事项，达成补充协议：由于新郑市人民政府征收高发公司部分租赁土地及房屋，就已征收部分的土地及房屋提前终止上述租赁协议，并将该部分租赁标的物对应剩余租期的租金退还本公司。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南高速公路监理咨询有限公司	股权转让	29,615,580.00	-

（5）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,072,869.63	6,351,262.39

（6）其他关联交易

母公司河南交通投资集团有限公司就河南中天高新智能科技股份有限公司、河南交投交通建设集团有限公司等关联单位履行与本公司订立的建设合同、养护合同，向本公司提供履约担保，担保期限自合同签订生效之日起至本公司签发工程接受证书及被担保人通过竣工后试验之日且承包人按照合同约定缴纳质量保证金之日止，担保明细如下：

被担保人	担保项目	担保金额（万元）
河南中天高新智能科技股份有限公司	高速公路通信系统接入网升级改造工程	430.81
河南中天高新智能科技股份有限公司	取消高速公路省界收费站工程	49.87
河南通安高速公路养护工程有限责任公司	京港澳高速公路郑漯段中分带绿化提升专项工程	105.47
河南通源高速公路养护工程有限责任公司	京港澳高速公路漯驻段中分带绿化提升专项工程	42.93

河南交投交通建设集团有限公司	京港澳高速公路漯驻段桥梁安全防护能力提升专项工程	129.53
河南交投交通建设集团有限公司	郑民高速公路桥头跳车整治专项工程	87.77
河南交投交通建设集团有限公司	京港澳高速公路郑漯段路面病害处治专项工程	446.31
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	京港澳高速公路郑漯段中分带绿化提升专项工程	106.82
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	京港澳高速公路郑漯段路面病害处治专项三期工程	75.49
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	京港澳高速公路郑漯段桥梁安全防护能力提升专项工程	209.68
河南交投交通建设集团有限公司	京港澳高速公路郑漯段路面病害处治专项四期工程	366.96

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南省公路工程局集团有限公司	-	-	160,000.00	8,000.00
河南高速公路发展有限责任公司	-	-	270.00	27.00
合计	-	-	160,270.00	8,027.00
其他非流动资产（预付款项）：				
河南中天高新智能科技股份有限公司	-	-	108,706.00	-
合计	-	-	108,706.00	-
其他应收款：				
河南交投服务区管理有限公司	20,082,946.94	1,004,147.35	19,251,960.01	962,598.00
河南绿地商城置业有限公司	-	-	118,226,000.00	-
河南中天高新智能科技股份有限公司	133,951.61	6,697.58	-	-
合计	20,216,898.55	1,010,844.93	137,477,960.01	962,598.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
河南省公路工程局集团有限公司	124,889,720.08	59,475,024.44
河南交投交通建设集团有限公司	111,893,263.09	18,604,830.91
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	15,592,109.33	13,515,891.24
河南中天高新智能科技股份有限公司	42,155,842.14	52,898,224.28
河南通安高速公路养护工程有限责任公司	12,484,060.65	2,449,669.09
河南通和高速公路养护工程有限责任公司	48,913,229.63	19,209,671.79
河南高速公路发展有限责任公司	5,000.00	5,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
河南高速公路试验检测有限公司	3,130,590.60	5,419,861.00
河南通源高速公路养护工程有限责任公司	5,246,281.03	816,607.92
河南现代交通道路科技有限责任公司	483,733.70	328,183.80
河南高速公路监理咨询有限公司	743,948.00	1,627,800.00
河南中宇交通科技发展有限公司	9,172,813.59	-
合计	374,710,591.84	174,350,764.47
预收款项:		
河南交投交通建设集团有限公司	40,833.30	190,200.00
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	-	40,833.30
河南中天高新智能科技股份有限公司	635,608.00	561,090.61
河南高速公路发展有限责任公司	571.42	11,142.85
河南交投服务区管理有限公司	2,961,237.88	-
合计	3,638,250.60	803,266.76
其他应付款:		
河南交通投资集团有限公司(注1)	2,657,295.00	2,656,552.50
河南交通投资集团有限公司	57,518.71	1,750.00
河南交投服务区管理有限公司	7,104,620.00	1,000,000.00
河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	379,048.07	10,000.00
河南高速公路试验检测有限公司	185,411.00	692,232.00
河南省公路工程局集团有限公司	6,482,280.24	1,700,108.24
河南高速公路发展有限责任公司	850,849.50	1,144,419.72
河南中天高新智能科技股份有限公司	6,052,843.13	3,563,016.53
河南交投交通建设集团有限公司	190,966.37	190,966.37
河南高速公路监理咨询有限公司	-	72,276.00
湖南岳常高速公路开发有限公司	-	45,373.50
河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	488,159.30	-
河南中宇交通科技发展有限公司	719,289.00	-
合计	25,168,280.32	11,076,694.86
合同负债:		
河南交投交通建设集团有限公司	655.00	655.00
河南交投服务区管理有限公司	26,820.78	67,333.58
合计	27,475.78	67,988.58

注 1：其他应付河南交通投资集团有限公司款项系子公司高速房地产受河南交通投资集团委托代为管理僵尸企业所代收的款项。

自 2009 年起，河南省公路局筑路机械厂（以下简称“筑路机械厂”）、郑州胜达路桥工程处、河南省公路局服装厂和河南省豫筑交通工程有限公司四家企业由河南交通投资集团整体接收并代管，产权仍然隶属于河南省交通运输厅公路管理局。根据豫交集团运【2011】200 号文件关于筑路机械厂等三家企业改制相关工作的通知要求，河南交通投资集团将河南省公路局筑路机械厂、河南省公路局服装厂、郑州胜达路桥工程处等三家企业交由高速房地产履行出资人职责，负责三家企业的改制和职工安置工作。由于高速房地产系受河南交通投资集团委托代为管理僵尸企业，相关支出预先向河南交通投资集团收取后借支给僵尸企业，故高速房地产将支付给僵尸企业的款项作为代收代付核算。截止 2021 年 12 月 31 日，高速房地产应付河南交通投资集团 2,657,295.00 元（2020 年 12 月 31 日：2,656,552.50 元），该金额系交投集团预拨付处置费用。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额（万元）	年初余额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—大额发包合同	13,166.38	27,458.93

(2) 租赁事项

①本公司与高发公司于 2001 年 6 月 15 日及 2002 年 9 月 6 日分别签订《土地租赁合同书》和《关于<土地租赁合同书>的修改协议》，本公司向高发公司承租郑漯路、黄河大桥用地，其中郑漯路土地使用权面积计 8,824,426.41 平方米，黄河大桥土地使用权面积计 1,241,147.20 平方米，租赁期限自 2000 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日止共计 20 年，两项租金合计每年 17,083,200.74 元。

2007 年 4 月 20 日，本公司与高发公司签署《资产转让协议》，向高发公司收购郑漯路漯河、许昌服务区及黄河大桥和郑漯路沿线的附属设施等资产。

2009 年 4 月 17 日，本公司与高发公司签订《补充协议书》，根据协议约定，对双方之间的资产转让及租赁关系进行全面梳理，对实际租赁面积进行了调整。

2018 年 12 月 28 日，本公司与高发公司就前述资产转让及租赁事宜签署《补充协议（二）》，就京港澳高速收费站周边土地征用、补偿及租赁土地面积调减事项，达成补充协议。

2020 年 8 月 17 日，本公司与高发公司签订《机场高速老机场站租赁高发资产补充协议书（二）》，就新郑机场收费站租赁土地及房屋调减租金事项达成补充协议。

2020 年 12 月，本公司与高发公司签订《京港澳高速公路郑州至漯河段土地租赁续签合同书》，就调整京港澳高速公路郑州至漯河段土地使用权租赁面积、租赁期限及租金等事项达成协议。

上述租赁事项详见本附注十一、5 之（2）。

②本公司向河南省交通运输厅租赁漯驻路沿线所占面积为 4,120,803.066 平方米的土地使用权，

租赁期限自 2004 年 9 月 23 日起 20 年，为满足漯驻路经营管理的需要，协议租赁期限满 20 年后自动续展 8 年，至漯驻路 28 年收费期限届满为止。28 年的总租金共计 34,437.77 万元，本公司已于 2004 年 11 月 30 日预付了上述全部租金。

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额(元)	案件进展情况
以前年度					
本公司(注1)	河南华中石油销售有限公司	经营权转让合同纠纷案	河南省高级人民法院	33,151,300.00	对方撤回申请，尚待执行
本公司(注2)	河南华中石油销售有限公司	合作建设经营协议纠纷案	郑州高新技术产业开发区人民法院	12,400,000.00	因对方涉及刑事案件，本公司上诉被驳回

注 1：2014 年 9 月 25 日，本公司与河南华中石油销售有限公司（以下简称“华中石油公司”）及郑州标准石化有限公司三方共同签订了《京港澳高速公路郑州至驻马店段许昌、漯河、驻马店服务区加油站经营权转让合同》（以下简称《转让合同》），因华中石油公司逾期未支付经营权转让费，本公司于 2016 年 8 月 31 日向郑州中院提起诉讼，要求判令确认解除本公司与华中石油公司签订的《转让合同》；华中石油公司支付所欠本公司经营权转让费 2,166.09 万元及违约金 1,149.04 万元（暂计至 2016 年 8 月 31 日，应计算至实际支付日为止）；华中石油公司办理危险化学品经营许可证、成品油证等相关许可证、经营执照的变更和交接手续；本公司对京港澳高速许昌服务区两座加气站资产、华中石油公司南阳市第七加油站资产及经营权享有抵押权并优先受偿；本公司对华中石油公司持有的南阳新捷新能源有限公司 33% 的股权享有质押权并优先受偿；诉讼费由华中石油公司承担。

2017 年 8 月 30 日，郑州中院做出（2016）豫 01 民初 1445 号《民事判决书》，确认解除《转让合同》，华中石油公司向本公司支付经营权转让费 2,166.09 万元及违约金。华中石油公司不服本判决，向河南省高级人民法院提出上诉，2018 年 7 月 10 日，本公司收到河南省高级人民法院（2018）豫民终 748 号民事裁定书，本案按华中石油公司自动撤回上诉处理。2018 年 10 月 17 日收到河南华中石油销售有限公司向河南省高级人民法院提出的民事申诉。2019 年 6 月 17 日，本公司收到河南省高级人民法院判决书，本案按华中石油公司撤回再审申请处理。目前该案尚未执行，无法合理预计该事项可能发生的损失或收益。

注 2：2014 年 9 月 25 日，本公司与华中石油公司签订了《京港澳高速公路许昌服务区天然气汽车 LNG（液化天然气）加气站合作建设经营协议书》（以下简称《合作建设经营协议书》），因华中石油公司未依约履行协议义务，本公司于 2016 年 8 月 31 日向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求判令确认解除双方签订的《合作建设经营协议书》；确认扣除华中石油公司的建设期履约保证金 300 万元和经营保证金 200 万元；华中石油公司向本公司支付所欠经营许可费 620.00 万元和违约金 620.00 万元；华中石油公司向本公司依约无偿交付加气站所有设施、设备；诉讼费由华中石油公司承担。2018 年 4 月 17 日，郑州高新技术产业开发区人民法院因对方涉嫌非法吸收公众存款立案刑事侦查，驳回本公司的起诉。本公司上诉，2018 年 8 月 6 日，本公司收到河南省郑州市

中级人民法院（2018）豫01民终9973号民事裁定书，驳回本公司上诉，维持原裁定。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本公司合并范围内的子公司英地置业、高速房地产及其子公司、孙公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
商品房承购人	为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保	651,448,200.00	自借款担保合同签订之日起至房地产权证办妥正式抵押登记，并将房地产权证交由贷款人保管之日止	—

截至2021年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

本公司2022年4月14日召开的第七届董事会第九次会议审议通过2021年度利润分配预案为：以2021年末普通股总股本2,247,371,832股为基数，向普通股股东每10股派现金1.00元（含税），共派发股利224,737,183.20元。上述预案尚需经股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

1、终止经营

本公司于2021年2月22日召开第六届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于转让公司所持中宇交通科技发展有限责任公司股权暨关联交易的议案》，本公司以非公开协议转让方式将所持河南中宇交通科技发展有限责任公司60%的股权转让给河南高速公路监理咨询有限公司，转让价款为人民币2,961.558万元。2021年2月26日，本公司与河南高速公路监理咨询有限公司签订《股权转让协议》。2021年3月4日，本公司收到本次股权转让全部价款2,961.558万元。2021年3月23日，河南中宇交通科技发展有限责任公司完成工商变更登记手续。上述被转让的子公司构成终止经营，其经营成果及处置损益列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
终止经营收入	2,765,850.00	20,158,607.14
减：终止经营费用	3,594,693.03	16,982,474.03
其中：终止经营确认/（转回）的减值损失	-	-
终止经营利润总额	-848,197.11	3,384,686.26
减：终止经营所得税费用	-8,442.25	1,066,279.30
终止经营的经营损益	-839,754.86	2,318,406.96
——	——	——
终止经营的处置损益总额	3,147,541.29	-

减：处置损益所得税费用	6,803,895.00	-
终止经营的处置净损益	-3,656,353.71	-
终止经营净利润	-4,496,108.57	2,318,406.96
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-4,160,206.63	1,391,044.18
归属于少数股东的终止经营利润	-335,901.94	927,362.78
经营活动现金流量净额	-1,615,004.98	6,904,273.11
投资活动现金流量净额	-276,863.06	-326,047.74
筹资活动现金流量净额	-	-

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为4个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- 1.高速收费路桥分部，通行费及服务区经营业务；
- 2.房地产开发分部，房地产开发及销售业务；
- 3.投资业务分部，投资、管理及咨询业务；
- 4.其他分部，公路工程技术服务、咨询服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	高速收费路桥分部	房地产开发分部	投资业务分部	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入	4,694,006,730.66	884,882,383.76	24,991,742.97	2,765,850.00	-	-30,890.80	5,606,615,816.59
其中：对外营业收入	4,694,006,730.66	884,882,383.76	24,942,238.02	2,784,464.15	-	-	5,606,615,816.59
分部间交易收入	-	-	49,504.95	-18,614.15	-	-30,890.80	-
其中：主营业务收入	4,653,221,453.76	853,150,443.86	-	2,765,850.00	-	18,614.15	5,509,156,361.77
营业成本	2,798,017,097.34	477,150,480.98	18,599,189.63	2,575,825.06	-	17,775.96	3,296,360,368.97
其中：主营业务成本	2,761,760,977.46	447,703,428.34	-	2,574,245.28	-	17,775.96	3,212,056,427.04
营业费用	1,470,097,530.96	202,569,050.90	19,624,959.40	1,018,867.97	-	-31,531,321.63	1,661,779,087.60

项目	高速收费路桥分部	房地产开发分部	投资业务分部	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业利润（亏损）	753,564,544.67	192,844,212.11	87,296,356.19	-848,197.11	-	-48,977,810.15	983,879,105.71
资产总额（注）	45,058,092,100.56	5,912,665,896.18	1,934,309,927.10	-	179,483,921.62	-6,267,127,227.49	46,817,424,617.97
负债总额（注）	33,912,420,524.22	1,863,653,554.74	853,504,263.57	-	756,252,470.65	-2,970,243,027.58	34,415,587,785.60
补充信息：	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	1,552,112,193.69	9,533,935.71	16,236,739.31	87,964.47	-	-	1,577,970,833.18
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
信用减值损失	-1,050,996.00	-8,673,394.32	8,004.86	-33,768.99	-	-	-9,750,154.45
资产减值损失	-5,579,838.10	-1,879,523.69	-	-	-	-	-7,459,361.79

注：于 2021 年 12 月 31 日，各分部资产不包括递延所得税资产 179,483,921.62 元，各分部负债不包括递延所得税负债 756,252,470.65 元。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 根据交通部交财发[2001]152 号《关于郑州至漯河高速公路等路桥收费权经营期限的批复》，郑漯路收费权经营期限为 30 年，该经营期限自本公司成立之日起计算。

(2) 根据交通部交财发[2004]111 号《关于有偿转让河南漯河至驻马店高速公路收费权经营期限的批复》，漯驻路收费经营期限为 28 年，该经营期限自收购之日（2004 年 9 月 23 日）起计算。

(3) 本公司于 2009 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第七次会议决议和 2009 年 5 月 12 日召开的 2008 年度股东大会决议，同意本公司对投资的漯河至驻马店高速公路进行改扩建。2011 年 2 月 24 日，国家发展和改革委员会下发“发改基础[2011]387 号”文，对河南省漯河至驻马店公路改扩建工程项目予以核准。该项目于 2015 年 12 月主体完工建成通车，驻马店服务区改扩建工程于 2017 年 4 月完工，已暂估结转固定资产及无形资产。

2015 年 1 月 8 日，驻马店市人民政府高速公路建设指挥部向公司京港澳高速公路漯河至驻马店改扩建工程项目部发函，建议对京港澳高速公路驻马店互通式立交形式进行设计变更，所需全部资金由驻马店市政府全额投资，本公司负责建设。2015 年 4 月 7 日，河南省交通运输厅下发《关于京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更的批复》（豫交文（2015）169 号），同意设计变更方案，核定设计变更方案比原施工图设计增加 23,606.72 万元，所增费用由驻马店市政府解决。京港澳高速公路驻马店互通式立交作为项目尾工工程于 2018 年 5 月完工，已暂估结转固定资产。截至 2021 年 12 月 31 日，累计收到补助款 21,000.00 万元，已结转递延收益。

(4) 本公司郑尧路于 2007 年 12 月 21 日正式通车，根据河南省发展和改革委员会与河南省交通

运输厅“豫发改收费[2007]1900 号”《关于郑州至尧山高速公路车辆通行费标准的批复》，郑尧路目前通行费收费标准试行期一年，期满由河南省发展和改革委员会与河南省交通运输厅根据试行期收支情况核定正式收费年限和收费标准。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经本公司第二届董事会第三十二次会议审议决定，本公司对郑尧路的收费权经营期限暂定为 30 年，自通车之日起计算。待郑尧路收费权经营期限获批准后，按照批准的年限执行。

2008 年 12 月 29 日，本公司收到河南省发展和改革委员会与省交通厅“豫发改收费[2008]2526 号”《关于郑州至尧山高速公路车辆通行费标准的批复》，根据该批复，郑州至尧山高速公路原试行的车辆通行费标准不变。截止 2021 年 12 月 31 日，郑尧路收费权经营期限尚未获得批准，本公司仍按通车时暂定的 30 年计算。

(5) 本公司投资建设的郑民高速郑开段于 2011 年 12 月 29 日正式通车，2011 年 12 月 26 日，本公司收到河南省发展和改革委员会与省交通厅“豫发改收费[2011]2325 号”《关于郑州至民权高速公路郑开段等车辆通行费收费标准的批复》。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经本公司 2012 年 2 月 17 日第四届董事会第六次会议审议决定，本公司对郑民路的收费权经营期限暂定为 30 年，自通车之日起计算。待郑民高速郑开段收费权经营期限获批准后，按照批准的年限执行。

(6) 本公司投资建设的德上高速（原济祁高速）永城段（一期工程）于 2012 年 12 月 12 日正式通车，2012 年 11 月 23 日，本公司收到河南省发展和改革委员会与省交通厅“豫发改收费[2012]1960 号”《关于济宁至祁门高速公路永城段和林州至长治（省界）高速公路车辆通行费收费标准的批复》。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经本公司 2013 年 3 月 28 日第四届董事会第二十二次会议审议决定，同意本公司在获得德上高速（原济祁高速）永城段（一期工程）收费权经营期限正式批复前，暂按 30 年收费权经营期限对德上高速（原济祁高速）永城段（一期工程）特许经营权进行摊销。

(7) 本公司投资建设济宁至祁门高速公路豫皖界至连霍高速段项目（德上高速永城段二期）于 2015 年 12 月 19 日建成通车，并收到河南省发展和改革委员会与省交通厅《关于商丘至登封高速公路商丘至郑州航空港经济综合实验区段济宁至祁门高速公路永城段（二期）车辆通行费收费标准的批复》（豫交文[2015]707 号）。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经本公司 2016 年 2 月 1 日第五届董事会第十四次会议审议决定，同意本公司在获得德上高速（原济祁高速）永城段二期收费权经营期限正式批复前，暂按 30 年收费权经营期限对德上高速（原济祁高速）永城段二期特许经营权进行摊销。

(8) 本公司投资建设商丘至登封高速公路中的商丘至郑州航空港经济综合实验区段项目于 2015 年 12 月 19 日建成通车，并收到河南省发展和改革委员会与省交通厅《关于商丘至登封高速公路商丘至郑州航空港经济综合实验区段济宁至祁门高速公路永城段（二期）车辆通行费收费标准的批复》（豫交文[2015]707 号）。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经本公司 2016 年 2 月 1 日第五届董事会第十四次会议审议决定，同意本公司在获得商登高速商丘至航空港区段收费权经营期限正式批复前，暂按 30 年收费权经营期限对商登高速商丘至航空港区段特许经营权进行摊销。

(9) 本公司投资建设商丘至登封高速公路中的郑州航空港经济综合实验区至登封段项目于 2017 年 9 月 26 日建成通车, 并收到河南省发展和改革委员会与省交通厅《关于商登高速公路郑州航空港经济综合实验区至登封段车辆通行费收费标准有关事项的批复》(豫交文[2017]420 号)。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定, 经本公司 2017 年 10 月 31 日第五届董事会第三十四次会议审议决定, 同意本公司在获得商丘至登封高速公路郑州航空港经济综合实验区至登封段收费权经营期限正式批复前, 暂按 30 年收费权经营期限对商登高速航空港区至登封段相关资产进行摊销。

此外本公司于 2017 年 6 月 6 日召开第五届董事会第二十八次会议审议通过《关于商丘至登封高速公路郑州境段新增五里堡互通立交的议案》及《关于商丘至登封高速公路郑州境段新增中华路互通立交的议案》。新密市人民政府出具《关于商丘至登封高速公路郑州境新密段五里堡 K190+437 处增设互通立交工程的承诺函》(新密政函(2016)35 号), 承诺新增设该互通立交的相关费用由新密市以商登高速工程补助资金(配套资金)形式支付给本公司, 补助资金以河南省发展和改革委员会(以下简称“省发改委”)批复的互通立交工程概算为准, 由本公司限额包干使用。2017 年 3 月 13 日, 省发改委下发《关于商登高速郑州境段新增五里堡互通立交设计变更的批复》(豫发改设计(2017)260 号), 同意变更工程新增概算 14,613 万元。新郑市人民政府出具《关于加快推进商丘至登封高速公路郑州境增设中华路互通立交及万邓路跨越商登高速分离式立交加宽改造工程的复函》, 同意将增设中华路互通立交工程相关费用由新郑市以商登高速工程补助资金(配套资金)形式支付给本公司, 补助资金以省发改委批复的互通立交设计变更工程概算为准。2017 年 4 月 24 日, 省发改委下发《关于商登高速郑州境段新增中华路互通立交设计变更的批复》(豫发改设计(2017)408 号), 核定新增加概算 17,187 万元。2018 年 12 月, 中华路互通立交已完工通车; 2019 年 2 月, 五里堡互通立交完工通车; 2020 年 6 月, 万邓路分离式立交完工通车。截至 2021 年 12 月 31 日累计收到上述项目补助款 33,611.94 万元。已结转递延收益。

(10) 本公司于 2018 年 12 月通过股权置换形式置入的郑民高速开民段, 系由河南高速公路发展有限责任公司投资建设, 于 2016 年 9 月 26 日正式通车。2016 年 9 月 20 日, 高发公司收到省发改委与省交通厅《关于郑民高速公路开封至民权段车辆通行费收费标准的批复》。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定, 经本公司 2019 年 1 月 14 日第六届董事会第十五次会议审议, 同意本公司在获得郑州至民权高速公路开封至民权段收费权经营期限正式批复前, 从建成通车之日起暂按 30 年收费权经营期限对郑民高速开民段相关资产进行摊销。

(11) 根据交通厅豫交规划函(2020)10 号《关于下达我省取消高速公路省界收费站工程投资计划的通知》, 省交通厅根据《交通运输部关于下达 2019 年取消高速公路省界收费站设施和系统建设改造投资计划的通知》(交规划函(2019)961 号), 下达本公司取消高速公路省界收费站中央车购税补助资金共 7,992.6 万元, 已于 2020 年收到补助款, 计入递延收益核算。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	177,324,000.19
减：坏账准备	8,866,200.01
合计	168,457,800.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,324,000.19	100.00	8,866,200.01	5.00	168,457,800.18
其中：账龄组合	177,324,000.19	100.00	8,866,200.01	5.00	168,457,800.18
合计	177,324,000.19	—	8,866,200.01	—	168,457,800.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	270,511,815.16	100.00	13,525,590.76	5.00	256,986,224.40
其中：账龄组合	270,511,815.16	100.00	13,525,590.76	5.00	256,986,224.40
合计	270,511,815.16	—	13,525,590.76	—	256,986,224.40

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	177,324,000.19	8,866,200.01	5.00
合计	177,324,000.19	8,866,200.01	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,525,590.76	-4,659,390.75	-	-	-	8,866,200.01
合计	13,525,590.76	-4,659,390.75	-	-	-	8,866,200.01

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 177,324,000.19 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,866,200.01 元。

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	177,324,000.19	100.00	8,866,200.01

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,898,165,658.77	1,628,857,258.59
合计	1,898,165,658.77	1,628,857,258.59

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	408,299,057.44
1 至 2 年	713,250,430.87
2 至 3 年	211,442,774.16
3 至 4 年	104,342,297.03
4 至 5 年	471,646,981.16
5 年以上	16,663,862.08
小计	1,925,645,402.74
减：坏账准备	27,479,743.97
合计	1,898,165,658.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,880,618,912.91	1,605,354,349.92
服务区经营收入	10,691,988.51	30,127,281.52
土地补偿款	31,814,447.00	12,557,980.00
备用金	2,290,158.18	2,488,797.30
保证金	45,258.02	45,258.02
其他	184,638.12	52,949.05
小计	1,925,645,402.74	1,650,626,615.81
减：坏账准备	27,479,743.97	21,769,357.22
合计	1,898,165,658.77	1,628,857,258.59

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	18,768,062.76	-	3,001,294.46	21,769,357.22
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	5,710,386.75	-	-	5,710,386.75
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	24,478,449.51	-	3,001,294.46	27,479,743.97

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,769,357.22	5,710,386.75	-	-	-	27,479,743.97
合计	21,769,357.22	5,710,386.75	-	-	-	27,479,743.97

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
河南高速房地产开发有限公司	往来款及利息	620,973,713.92	1 年以内、1 至 3 年	32.25	-
秉原投资控股有限公司	往来款	452,400,000.00	4 至 5 年	23.49	-
西藏秉原创业投资有限公司	往来款	373,395,000.00	1 至 5 年	19.39	-
新郑市英地置业有限公司	往来款及利息	205,282,447.90	1 年以内、1 至 2 年	10.66	-
许昌英地置业有限公司	往来款及利息	195,281,885.30	1 年以内、1 至 3 年	10.14	-
合计	—	1,847,333,047.12	—	95.93	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,284,604,282.14	-	3,284,604,282.14	2,320,281,287.14	-	2,320,281,287.14
对联营、合营企业投资	3,962,727,471.69	-	3,962,727,471.69	3,835,954,662.95	-	3,835,954,662.95
合计	7,247,331,753.83	-	7,247,331,753.83	6,156,235,950.09	-	6,156,235,950.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南高速房地产开发有限公司	1,126,133,249.20	2,564,900.00	-	1,128,698,149.20	-	-
河南英地置业有限公司	431,754,637.94	-	-	431,754,637.94	-	-
河南君宸置业有限公司	59,993,400.00	940,000,000.00	-	999,993,400.00	-	-
河南中宇交通科技发展有限公司	2,400,000.00	-	2,400,000.00	-	-	-
乘原投资控股有限公司	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-	-
河南交投中原高速郑洛建设有限公司	-	24,158,095.00	-	24,158,095.00	-	-
合计	2,320,281,287.14	966,722,995.00	2,400,000.00	3,284,604,282.14	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
中原信托有限公司	2,645,078,064.41	-	-	104,829,360.27	-14,730,798.40	-
中原农业保险股份有限公司	608,847,941.09	-	-	9,506,898.91	-4,572,740.40	-
河南资产管理有限公司	582,028,657.45	-	-	45,592,313.30	250,977.02	-
合计	3,835,954,662.95	-	-	159,928,572.48	-19,052,561.78	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
中原信托有限公司	-	-	-	2,735,176,626.28	-

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中原农业保险股份有限公司	-	-	-	613,782,099.60	-
河南资产管理有限公司	14,103,201.96	-	-	613,768,745.81	-
合计	14,103,201.96	-	-	3,962,727,471.69	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,633,857,278.40	2,742,396,802.10	3,823,464,544.93	2,631,157,116.11
其他业务	40,785,276.90	36,256,119.88	40,632,851.65	36,978,480.40
合计	4,674,642,555.30	2,778,652,921.98	3,864,097,396.58	2,668,135,596.51

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,430,000.00	1,420,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	159,928,572.48	102,143,392.64
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	27,215,580.00	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	11,020,647.38
掉期业务和远期结售汇业务取得的投资收益	-	-14,241,865.39
资金拆借利息收入	42,111,978.21	14,836,748.24
其他	-	-852,379.24
合计	240,686,130.69	114,326,543.63

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	21,320,103.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	76,660,092.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-2,901,175.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	

项目	金额	说明
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,893,809.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,297,502.21	
小计	47,887,709.33	
所得税影响额	12,025,694.59	
少数股东权益影响额(税后)	49,292.55	
合计	35,812,722.19	

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为固定资产清理减值损失、“三代”手续费返还及进项税加计扣除。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.2850	0.2850
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.83	0.2690	0.2690

注: 2019年8月, 本公司与中国工商银行股份有限公司--理财计划代理人及中国工商银行股份有限公司河南省分行签订《债权投资协议》, 中国工商银行股份有限公司--理财计划代理人通过中国工商银行股份有限公司河南省分行向本公司发放可续期委托债权9.5亿元人民币。2019年11月, 本公司与工银理财有限责任公司及中国工商银行股份有限公司河南省分行签订《债权投资协议》, 工银理财有限责任公司通过中国工商银行股份有限公司河南省分行向本公司发放可续期委托债权8亿元人民币。本公司将上述可续期委托债权投资划分为其他权益工具-永续债, 本年应发放永续债股利103,061,805.58元, 在计算每股收益及加权平均净资产收益率时, 已在归属于普通股股东的净利润中

扣除当期应发放的永续债股利。

河南中原高速公路股份有限公司

2022 年 4 月 14 日





营业执照

统一社会信用代码
91110102089698790Q



扫描二维码记录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(6-1)



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 胡柏和

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从)

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



登记机关

2022年02月10日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014470

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 胡柏和
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



姓名: 张宏德
 Full name: 张宏德
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-07-28
 Date of Birth: 1972-07-28
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码: 410105197207282777
 Identity card No.: 410105197207282777

证书编号: 410300040948
 No. of Certificate: 410300040948
 发证日期: 2001年03月21日
 Date of Issuance: 2001年03月21日
 发证机构: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA: 河南省注册会计师协会

2021年6月30日
 2021年6月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书在检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 03 25
 2013 03 25



H0CE09102
 H0CE09102

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日
 2019年3月30日



H0CE08102
 H0CE08102

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019 03 29H
 2019 03 29H



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 03 25
y m d



姓名 陈婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-04-24
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司
Working unit
身份证号码 410202198504240021
Identity card No.

证书编号: 110001620103
No. of Certificate

河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 14 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021年6月30日



年 月 日
/y /m /d

2014 03 23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 03 30日
y m d