黑龙江交通发展股份有限公司
二〇一五年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1．2015 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

2．2015 年度合并及公司利润表

3．2015 年度合并及公司现金流量表

4．2015 年度合并及公司所有者权益变动表

5．2015 年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

京永审字（2016）第11007号

黑龙江交通发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江交通发展股份有限公司（以下简称“龙江交通”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙江交通管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

中国·北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦12.13.15层 PC：100020 TEL：86-010-65950511/0611 FAX：86-010-65955570

三、审计意见

我们认为，龙江交通财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙江交通2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师
110002470012

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
41010060006

二〇一六年四月二十二日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	五、1	377,711,270.39	210,687,026.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	79,652,872.15	49,682,146.05
衍生金融资产			
应收票据	五、3		1,240,602.88
应收账款	五、4	6,952,215.79	8,299,487.75
预付款项	五、5	16,394,310.01	26,878,819.08
应收利息	五、6	1,042,571.92	
应收股利	五、7	720,000.00	
其他应收款	五、8	15,379,445.50	29,229,058.84
存货	五、9	1,344,983,203.82	1,000,757,511.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	48,126,047.59	
流动资产合计		**1,890,961,937.17**	**1,326,774,651.72**
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、11	5,100,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	1,022,913,846.00	918,370,752.96
投资性房地产	五、13	9,643,524.40	9,944,653.36
固定资产	五、14	1,648,203,111.67	1,766,460,593.26
在建工程	五、15	38,730,447.75	15,590,418.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	92,026,998.19	88,033,174.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	10,637,857.46	11,904,004.50
递延所得税资产	五、18	4,898,218.41	3,481,193.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		**2,832,154,003.88**	**2,815,284,790.90**
资 产 总 计		**4,723,115,941.05**	**4,142,059,442.62**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	25,912,490.63	18,236,254.57
预收款项	五、20	355,483,315.20	2,032,641.50
应付职工薪酬	五、21	1,092,122.83	1,100,634.37
应交税费	五、22	19,121,655.74	22,479,154.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、23	255,573,215.20	228,203,132.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	405,000,000.00	405,180,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**1,062,182,799.60**	**677,231,818.15**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	22,500,000.00	22,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、26		1,480,000.00
递延收益	五、27	2,104,406.00	2,104,406.00
递延所得税负债	五、18	939,239.57	950,509.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		**25,543,645.57**	**27,034,915.47**
负 债 合 计		**1,087,726,445.17**	**704,266,733.62**
股东权益：			
股本	五、28	1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,221,677,852.74	1,221,677,852.74
减：库存股			
其他综合收益	五、30	50,892,908.42	33,083,346.03
专项储备	五、31	1,268,477.29	558,558.59
盈余公积	五、32	85,619,766.18	68,171,081.95
一般风险准备			
未分配利润	五、33	919,656,693.42	753,159,551.82
归属于母公司股东权益合计		**3,594,994,269.05**	**3,392,528,962.13**
少数股东权益		40,395,226.83	45,263,746.87
股东权益合计		**3,635,389,495.88**	**3,437,792,709.00**
负债和股东权益总计		**4,723,115,941.05**	**4,142,059,442.62**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		**504,030,630.81**	**493,157,962.38**
其中：营业收入	五、34	504,030,630.81	493,157,962.38
二、营业总成本		**310,090,703.09**	**309,768,207.71**
其中：营业成本	五、34	204,266,468.66	200,986,535.33
营业税金及附加	五、35	13,691,411.42	13,331,933.97
销售费用	五、36	8,555,014.67	11,519,274.53
管理费用	五、37	69,851,384.05	74,123,997.37
财务费用	五、38	-5,469,619.31	-1,638,219.98
资产减值损失	五、39	19,196,043.60	11,444,686.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	28,433,848.05	18,374,687.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	92,941,143.39	150,446,260.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		90,684,976.75	63,925,926.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**315,314,919.16**	**352,210,702.80**
加：营业外收入	五、42	4,342,448.58	5,237,483.46
其中：非流动资产处置利得			343,803.44
减：营业外支出	五、43	414,529.73	2,058,188.63
其中：非流动资产处置损失		146,243.99	142,943.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**319,242,838.01**	**355,389,997.63**
减：所得税费用	五、44	48,154,415.35	59,826,848.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**271,088,422.66**	**295,563,149.00**
归属于母公司所有者的净利润		276,057,325.80	302,536,873.09
少数股东损益		-4,968,903.14	-6,973,724.09
六、其他综合收益的税后净额	五、45	**17,809,562.39**	**33,555,445.53**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		17,809,562.39	33,555,445.53
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,656,351.50	-1,479,283.18
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,656,351.50	-1,479,283.18
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		15,153,210.89	35,034,728.71
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		15,153,210.89	35,034,728.71
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		**288,897,985.05**	**329,118,594.53**
归属于母公司所有者的综合收益总额		293,866,888.19	336,092,318.62
归属于少数股东的综合收益总额		-4,968,903.14	-6,973,724.09
八、每股收益：			
基本每股收益		0.2098	0.2299
稀释每股收益		0.2098	0.2299

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		864,362,414.80	499,833,566.62
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、46	67,031,452.60	141,510,898.87
经营活动现金流入小计		**931,393,867.40**	**641,344,465.49**
购买商品、接受劳务支付的现金		348,131,379.44	94,993,498.29
支付给职工以及为职工支付的现金		92,794,464.53	81,021,969.55
支付的各项税费		124,330,849.81	81,587,182.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五、46	76,414,784.63	63,673,618.56
经营活动现金流出小计		**641,671,478.41**	**321,276,268.87**
经营活动产生的现金流量净额		**289,722,388.99**	**320,068,196.62**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,887,612.74	29,237,894.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,490.00	6,244,485.66
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			36,119,883.43
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,893,102.74**	**71,602,263.24**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,962,869.43	137,048,390.84
投资支付的现金		1,536,878.05	1,067,406.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	五、46	112,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**160,499,747.48**	**138,115,797.38**
投资活动产生的现金流量净额		**-158,606,644.74**	**-66,513,534.14**
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		16,200,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46		17,104,406.00
筹资活动现金流入小计		**16,200,000.00**	**39,604,406.00**
偿还债务支付的现金		180,000.00	139,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,111,499.97	72,373,321.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**92,291,499.97**	**211,873,321.41**
筹资活动产生的现金流量净额		**-76,091,499.97**	**-172,268,915.41**
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		**55,024,244.28**	**81,285,747.07**
加：期初现金及现金等价物余额		205,076,280.77	123,790,533.70
六、期末现金及现金等价物余额		**260,100,525.05**	**205,076,280.77**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		33,083,346.03	558,558.59	68,171,081.95		753,159,551.82	45,263,746.87	3,437,792,709.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		33,083,346.03	558,558.59	68,171,081.95		753,159,551.82	45,263,746.87	3,437,792,709.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,809,562.39	709,918.70	17,448,684.23		166,497,141.60	-4,868,520.04	197,596,786.88
（一）综合收益总额							17,809,562.39				276,057,325.80	-4,968,903.14	288,897,985.05
（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									17,448,684.23		-109,560,184.20		-92,111,499.97
1、提取盈余公积									17,448,684.23		-17,448,684.23		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-92,111,499.97		-92,111,499.97
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、其他													
（五）专项储备提取和使用								709,918.70				100,383.10	810,301.80
1、提取专项储备								1,361,106.35				107,713.45	1,468,819.80
2、使用专项储备								651,187.65				7,330.35	658,518.00
（六）其他													
四、本年年末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		50,892,908.42	1,268,477.29	85,619,766.18		919,656,693.42	40,395,226.83	3,635,389,495.88

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		-472,099.50		46,314,636.68		544,852,445.41	48,248,462.12	3,176,499,868.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		-472,099.50		46,314,636.68		544,852,445.41	48,248,462.12	3,176,499,868.45
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							33,555,445.53	558,558.59	21,856,445.27		208,307,106.41	-2,984,715.25	261,292,840.55
（一）综合收益总额							33,555,445.53				302,536,873.09	-6,973,724.09	329,118,594.53
（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									21,856,445.27		-94,229,766.68		-72,373,321.41
1、提取盈余公积									21,856,445.27		-21,856,445.27		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-72,373,321.41		-72,373,321.41
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、其他													
（五）专项储备提取和使用								558,558.59					558,558.59
1、提取专项储备								1,034,898.59					1,034,898.59
2、使用专项储备								476,340.00					476,340.00
（六）其他												3,989,008.84	3,989,008.84
四、本年年末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		33,083,346.03	558,558.59	68,171,081.95		753,159,551.82	45,263,746.87	3,437,792,709.00

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		257,805,917.82	150,636,834.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	445,666.96	845,947.16
预付款项		93,519.59	938,422.55
应收利息		330,821.92	
应收股利			
其他应收款	十三、2	355,869,317.44	430,950,169.65
存货		993,039.25	1,261,157.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		4,050,000.00	1,350,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		**619,588,282.98**	**585,982,531.24**
非流动资产：			
可供出售金融资产	十三、3		
持有至到期投资			
长期应收款		27,950,000.00	16,650,000.00
长期股权投资	十三、4	1,341,343,516.43	1,232,767,794.70
投资性房地产		9,643,524.40	9,944,653.36
固定资产		1,471,560,094.23	1,552,052,601.83
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,650.30	37,819.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,106,571.36	6,197,714.24
递延所得税资产		49,525,493.56	25,654,176.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		**2,906,158,850.28**	**2,843,304,759.68**
资 产 总 计		**3,525,747,133.26**	**3,429,287,290.92**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,989,119.58	5,275,727.68
预收款项			
应付职工薪酬		762,958.59	918,906.05
应交税费		4,347,630.17	6,091,415.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		156,136,322.42	154,675,044.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**163,236,030.76**	**166,961,093.18**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		**163,236,030.76**	**166,961,093.18**
股东权益：			
股本		1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,351,341,582.62	1,351,341,582.62
减：库存股			
其他综合收益		50,892,908.42	33,083,346.03
专项储备			
盈余公积		85,619,766.18	68,171,081.95
一般风险准备			
未分配利润		558,778,274.28	493,851,616.14
股东权益合计		**3,362,511,102.50**	**3,262,326,197.74**
负债和股东权益总计		**3,525,747,133.26**	**3,429,287,290.92**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	十三、5	**386,120,448.40**	**378,948,772.50**
减：营业成本	十三、5	148,303,852.90	141,011,145.88
营业税金及附加		12,971,631.10	12,734,304.49
销售费用			
管理费用		39,043,644.95	44,005,996.06
财务费用		-4,591,754.10	-1,610,143.41
资产减值损失		95,485,269.22	-32,059,617.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	90,766,159.34	58,474,367.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		90,766,159.34	63,757,779.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**185,673,963.67**	**273,341,454.30**
加：营业外收入		3,387,802.30	68,098.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		87,061.24	94,577.44
其中：非流动资产处置损失		83,798.76	3,156.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**188,974,704.73**	**273,314,974.86**
减：所得税费用		14,487,862.39	54,750,522.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**174,486,842.34**	**218,564,452.66**
五、其他综合收益的税后净额		**17,809,562.39**	**33,555,445.53**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,656,351.50	-1,479,283.18
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,656,351.50	-1,479,283.18
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		15,153,210.89	35,034,728.71
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		15,153,210.89	35,034,728.71
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**192,296,404.73**	**252,119,898.19**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		387,166,939.10	378,091,824.73
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		8,231,823.14	158,772,945.34
经营活动现金流入小计		**395,398,762.24**	**536,864,770.07**
购买商品、接受劳务支付的现金		22,543,931.86	11,587,107.02
支付给职工以及为职工支付的现金		68,600,567.96	60,068,354.05
支付的各项税费		54,243,086.62	65,493,149.58
支付的其他与经营活动有关的现金		45,533,952.54	182,739,067.23
经营活动现金流出小计		**190,921,538.98**	**319,887,677.88**
经营活动产生的现金流量净额		**204,477,223.26**	**216,977,092.19**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			27,791,292.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,490.00	10,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,916,588.67
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,490.00	88,718,081.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,202,129.63	9,055,335.85
投资支付的现金			30,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**55,202,129.63**	**39,555,335.85**
投资活动产生的现金流量净额		**-55,196,639.63**	**49,162,745.46**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计			**15,000,000.00**
偿还债务支付的现金			127,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,111,499.97	72,373,321.41
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**92,111,499.97**	**199,873,321.41**
筹资活动产生的现金流量净额		**-92,111,499.97**	**-184,873,321.41**
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		**57,169,083.66**	**81,266,516.24**
加：期初现金及现金等价物余额		150,636,834.16	69,370,317.92
六、期末现金及现金等价物余额		**207,805,917.82**	**150,636,834.16**

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数										
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		33,083,346.03		68,171,081.95		493,851,616.14	3,262,326,197.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		33,083,346.03		68,171,081.95		493,851,616.14	3,262,326,197.74
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,809,562.39		17,448,684.23		64,926,658.14	100,184,904.76
（一）综合收益总额							17,809,562.39				174,486,842.34	192,296,404.73
（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									17,448,684.23		-109,560,184.20	-92,111,499.97
1、提取盈余公积									17,448,684.23		-17,448,684.23	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-92,111,499.97	-92,111,499.97
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、其他												
（五）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		50,892,908.42		85,619,766.18		558,778,274.28	3,362,511,102.50

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数										
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		-472,099.50		46,314,636.68		369,516,930.16	3,082,579,620.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		-472,099.50		46,314,636.68		369,516,930.16	3,082,579,620.96
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							33,555,445.53		21,856,445.27		124,334,685.98	179,746,576.78
（一）综合收益总额							33,555,445.53				218,564,452.66	252,119,898.19
（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									21,856,445.27		-94,229,766.68	-72,373,321.41
1、提取盈余公积									21,856,445.27		-21,856,445.27	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-72,373,321.41	-72,373,321.41
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、其他												
（五）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		33,083,346.03		68,171,081.95		493,851,616.14	3,262,326,197.74

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

黑龙江交通发展股份有限公司
2015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

1、公司的发行上市及股本等基本情况

黑龙江交通发展股份有限公司（以下简称“龙江交通”、“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经黑龙江省人民政府黑政函[2010]4号《关于东北高速公路股份有限公司分立上市方案的批复》批准，经证监会证监许可2010[194]号《关于核准东北高速公路股份有限公司分立的批复》核准，由原东北高速公路股份有限公司（以下简称“东北高速”）新设分立的两家股份有限公司之一。本公司已于2010年3月1日在黑龙江省工商行政管理局注册成立。公司注册资本为12.132亿元人民币，公司发起人股东为黑龙江省高速公路集团公司、招商局华建公路投资有限公司（原名为华建交通经济开发中心），所持公司股份分别为49.19%、17.92%。2010年3月19日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为601188。

根据本公司2012年度第二次临时股东大会决议，经黑龙江省国有资产监督管理委员会(黑国资产[2012]313 号)、中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]1271 号）批准，本公司2013年度以每股2.24元的发行价格向黑龙江省高速公路集团公司非公开发行人民币普通股10,267.8571万股。非公开发行后，本公司注册资本增至人民币 131,587.8571 万元,其中有限售条件的流通股股本金额为10,267.8571万元，占变更后注册资本的7.80%；无限售条件的流通股股本金额为121,320.00万元，占变更后注册资本的92.20%。

2、公司注册地、总部地址

注册地、总部地址：黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号。

注册号：230000100070407，公司法定代表人：孙熠嵩。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：公路管理与养护。

经营范围：投资、开发、建设和经营管理收费公路，销售机械设备及配件、

机电产品、建筑材料，设计、制作、代理、发布国内各类广告，货物（或技术）进出口（国家禁止的项目除外，国营贸易管理或国家限制项目取得授权或许可后方可经营），公路养护服务，园林绿化。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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 41 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，本公司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

本公司不存在可能导致自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并

方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。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。通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。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，本公司将进行重新评估。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期损益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后

的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币报表折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金

融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为应收款项余额前五名。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

确定组合的依据	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征
按组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

组合中，按如下比例采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	40	40
5年以上	100	100

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发产品、开发成本、原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时，按成本进行初始计量。开发产品、开发成本发出时按个别认定法计价，其他存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

① 房地产类存货

开发产品、开发成本期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

② 非房地产类存货

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交易分步实现的企业合并，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；

c）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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；对于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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

（1）本公司的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。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产的计量模式

采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

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	40	5%	2.375%

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为公路及构筑物、房屋建筑物、交通设施、运输工具、营运车辆、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法或工作量法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。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。

本公司固定资产折旧计提方法如下：公路及构筑物采用工作量法，预计净残值为零；其余固定资产按直线法平均计算，并按固定资产类别、规定使用年限，除营运车辆净残值为零外，预计净残值(原价的5%)确定年分类折旧率。公路及构筑物的单位工作量折旧额及其他固定资产年折旧率如下：

资产类别	使用年限	单位工作量折旧额 (人民币元/标准车次)	年折旧率(%)
公路及构筑物		10.8227	
房屋及建筑物	40		2.375
交通设施	10		9.5
运输设备	10		9.5
营运车辆	7.75		12.9
其他设备	5		19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计提折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息

资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　　别	摊销年限
土地使用权	50
特许经营权	7.75
软件	5
其他	5

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

收入是本公司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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）车辆通行费

在收讫价款或取得收取价款的凭据时，确认营运收入实现。

（2）出租车营运

在提供劳务，同时收讫价款或取得收取价款的凭据时，确认营运收入实现。

（3）商品销售

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（4）房地产开发

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第14号－收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（5）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（6）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（7）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

22、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非

货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

作为承租人，本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

作为出租人，本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、划分为持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

28、前期会计差错更正

无。

四、税项

税种	税率（%）	纳税依据
营业税	3、5	车辆通行收入按3%计算缴纳、租赁及预售房收入按5%计算缴纳
城市维护建设税	7	应缴流转税税额
教育费附加	3	应缴流转税税额
地方教育费附加	2	应缴流转税税额
增值税	3、17	出租车收入按3%计算缴纳、产品销售收入按17%计算销项税额，扣除可以抵扣的进项税额后的差额缴纳
企业所得税	25	应纳税所得额

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,950.04	13,973.81
银行存款	377,704,934.89	210,671,969.62
其他货币资金	385.46	1,082.68
合　计	377,711,270.39	210,687,026.11

注：

（1）其他货币资金为本公司之子公司洋浦东大投资发展有限公司和深圳市东大投资发展有限公司存出投资款。

（2）期末受限制银行存款情况

①本公司之子公司黑龙江东高投资开发有限公司（以下简称“东高投资”）在中国银行哈尔滨河松街支行存款5,610,745.34元，截至2004年12月31日的银行对账单显示存款余额为10,745.34元。东高投资已向哈尔滨市中级人民法院起诉，详见附注十一、1；

②本公司一年期定期存款50,000,000.00元；本公司之子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司三年期定期存款62,000,000.00元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	79,652,872.15	49,682,146.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	79,652,872.15	49,682,146.05
合　计	79,652,872.15	49,682,146.05

3、应收票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		240,602.88
商业承兑汇票		1,000,000.00
合　计		1,240,602.88

注：2015年度本公司未向银行贴现商业承兑汇票及银行承兑汇票。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,494,812.10	100	15,542,596.31	69.09	6,952,215.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	22,494,812.10	100	15,542,596.31		6,952,215.79

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,333,393.66	100	14,033,905.91	62.84	8,299,487.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	22,333,393.66	100	14,033,905.91		8,299,487.75

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,073,693.01		
1至2年	1,487,898.01	74,394.90	5
2至3年	1,424,935.69	142,493.57	10
3至4年	1,391,527.05	278,305.41	20
4至5年	1,782,259.85	712,903.94	40
5年以上	14,334,498.49	14,334,498.49	100
合　计	22,494,812.10	15,542,596.31	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,508,690.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末金额
利民开发区基础设施建设有限公司	2,386,504.00	10.61	1,957,945.60
哈尔滨群力项目新区基础设施项目部	1,495,580.50	6.65	1,495,580.50
中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司	1,301,500.00	5.79	43,040.00
中国核工业华兴建设有限公司荣成分公司	574,051.08	2.55	
中城建第十一工程局集团有限公司	544,185.00	2.42	27,209.25
合　计	6,301,820.58	28.02	3,523,775.35

5、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	7,378,933.55	45.01	17,374,738.61	64.64
1-2年	20,000.00	0.12	6,472,458.89	24.08

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
2-3 年	6,272,458.89	38.26	2,728,772.58	10.15
3 年以上	2,722,917.57	16.61	302,849.00	1.13
合计	16,394,310.01	100.00	26,878,819.08	100

（2）账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
哈尔滨好民居建设投资发展有限公司	8,995,376.46	2-3 年、3 年以上	预付订金
合 计	8,995,376.46		

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 （% ）
哈尔滨好民居建设投资发展有限公司	10,404,812.46	63.47
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	2,801,450.16	17.09
哈尔滨市出租车管理处	2,532,460.00	15.45
大庆市华晟汽车燃气服务有限公司	163,200.00	1.00
黑龙江江铭建设工程有限公司	160,000.00	0.98
合 计	16,061,922.62	97.99

6、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	1,042,571.92	
合 计	1,042,571.92	

7、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	720,000.00	
合 计	720,000.00	

8、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,697,919.27	100	71,318,473.77	82.26	15,379,445.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	86,697,919.27	100	71,318,473.77		15,379,445.50

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,318,895.06	100	70,089,836.22	70.57	29,229,058.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	99,318,895.06	100	70,089,836.22		29,229,058.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,910,803.11		
1至2年	2,566,094.90	128,304.72	5
2至3年	3,134,828.26	313,482.83	10
3至4年	2,746,445.03	549,289.01	20
4至5年	1,687,251.29	674,900.53	40
5年以上	69,652,496.68	69,652,496.68	100
合计	86,697,919.27	71,318,473.77	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,228,637.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款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	26,762,458.84	27,814,198.28
保证金	28,123,200.64	24,279,800.00
员工借款	4,379,917.54	20,039,448.88
其他	27,432,342.25	27,185,447.90
合　计	86,697,919.27	99,318,895.06

（4）按欠款方归集的期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
黑龙江世纪东高公路投资有限公司	保证金	24,279,800.00	5年以上	28.01	24,279,800.00
吉林东高科技油脂有限公司	其他	12,000,000.00	5年以上	13.84	12,000,000.00
天缘产权公司	其他	3,200,000.00	5年以上	3.69	3,200,000.00
北京明发永业商贸有限公司	往来款	1,735,783.29	1年以内-5年	2.00	156,377.33
安达市基本建设税费征收中心	保证金	1,407,085.18	1年以内	1.62	
合　计		42,622,668.47		49.16	39,636,177.33

注：应收黑龙江世纪东高公路投资有限公司款项为支付的工程履约保证金，2005年6月，大庆仲裁委员会裁定其返还本公司，详见附注十一、2；

9、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,545,878.00		1,545,878.00
开发成本	1,339,070,994.64		1,339,070,994.64
库存商品	4,366,331.18		4,366,331.18
合　计	1,344,983,203.82		1,344,983,203.82

(续)

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,398,752.60		1,398,752.60
开发成本	996,096,238.29		996,096,238.29
库存商品	3,262,520.12		3,262,520.12
合　计	1,000,757,511.01		1,000,757,511.01

注：开发成本为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司红树湾小区项目开发支出。

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	48,126,047.59	
合　计	48,126,047.59	

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	35,100,000.00	30,000,000.00	5,100,000.00	31,500,000.00	30,000,000.00	1,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	35,100,000.00	30,000,000.00	5,100,000.00	31,500,000.00	30,000,000.00	1,500,000.00
其他						
合　计	35,100,000.00	30,000,000.00	5,100,000.00	31,500,000.00	30,000,000.00	1,500,000.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
哈尔滨特宝股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00
合　计	31,500,000.00	3,600,000.00		35,100,000.00

（续）

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
哈尔滨特宝股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司				
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司				
合　计	30,000,000.00			30,000,000.00

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
哈尔滨特宝股份有限公司	42.45	
哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司	95.90	
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	40.00	
合　计		

注：①2001 年 5 月，原东北高速投资 3,000 万元参股哈尔滨特宝股份有限公司（简称“哈特宝”），占其注册资本的 42.45%，哈特宝已资不抵债停止经营。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产采用成本法核算，并全额计提减值准备。

②本公司之子公司黑龙江龙运现代运输有限公司（简称“龙运现代”）、黑龙江交通龙源投资有限公司（简称“龙源投资”）将其共同投资的哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司（简称“鑫龙运现代”）承包给非关联方，承包期限为 2014 年 6 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日止，承包费每年人民币 450,000.00 元，承包期满后鑫龙运现代将出售给承包方，承包期间承包方对鑫龙运现代享有自主、独立的经营权。自 2014 年 6 月 1 日起，龙运现代和龙源投资对鑫龙运现代的长期股权投资转入可供出售金融资产采用成本法核算，不再纳入合并范围。

③2015 年，本公司之子公司黑龙江龙运现代运输有限公司（简称“龙运现代”）与黑龙江奥格瑞达物流运输有限公司（简称“奥格物流”）签订协议，协议

约定：龙运现代将其与奥格物流共同投资的哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司（简称“龙运现代燃气公司”）交由奥格物流全权负责，龙运现代不参与公司的经营管理，龙运现代全年完成日均用气量 3 万方以上，享受投资回报率 20%的年收益。龙运现代燃气公司支付龙运现代收益后，奥格物流享受公司全部的剩余收益。自 2015 年度起，龙运现代对龙运现代燃气公司的长期股权投资转入可供出售金融资产采用成本法核算。

（3）本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	30,000,000.00		30,000,000.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	30,000,000.00		30,000,000.00

12、长期股权投资

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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
龙江银行股份有限公司	908,732,439.11			92,206,367.60	17,809,562.39	
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	5,605,685.16			-1,440,208.26		
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	4,032,628.69			-81,182.59		
小计	918,370,752.96			90,684,976.75	17,809,562.39	
合计	918,370,752.96			90,684,976.75	17,809,562.39	

（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		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
龙江银行股份有限公司				1,018,748,369.10	
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司				4,165,476.90	
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	351,446.10		3,600,000.00		
小计	351,446.10		3,600,000.00	1,022,913,846.00	
合计	351,446.10		3,600,000.00	1,022,913,846.00	

注：本年度按权益法确认的黑龙江龙申国际经济贸易有限公司长期股权投资收益以未经审计的财务报表为基准。

13、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、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,695,000.00			12,695,000.00
2、本年增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3、本年减少金额				
4、年末余额	12,695,000.00			12,695,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,750,346.64			2,750,346.64

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额				
（1）计提或摊销	301,128.96			301,128.96
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,051,475.60			3,051,475.60
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,643,524.40			9,643,524.40
2、年初账面价值	9,944,653.36			9,944,653.36

（2）房地产转换情况

2014 年 10 月 1 日，本公司将账面净值为 10,019,935.60 元（原值为 12,695,000.00 元）的办公用房屋改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

14、固定资产

（1）固定资产情况

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	运输工具	机械设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	2,023,197,614.30	191,397,212.13	70,689,899.92	208,606,598.72	25,500,588.82	2,851,649.97	2,522,243,563.86
2、本年增加金额		2,061,614.98	4,698,598.13	3,251,821.52	1,010,422.70	88,313.00	11,110,770.33
（1）购置		2,061,614.98	4,698,598.13	3,251,821.52	1,010,422.70	88,313.00	11,110,770.33
3、本年减少金额			1,800,112.41	113,407.06	18,290.00		1,931,809.47
（1）处置或报废			1,800,112.41	113,407.06	18,290.00		1,931,809.47
4、年末余额	2,023,197,614.30	193,458,827.11	73,588,385.64	211,745,013.18	26,492,721.52	2,939,962.97	2,531,422,524.72
二、累计折旧							
1、年初余额	626,386,056.51	16,549,217.17	31,128,697.25	63,027,185.23	15,144,980.75	1,706,026.03	753,942,162.94
2、本年增加金额	69,351,541.67	5,779,526.45	8,833,676.21	25,839,786.35	2,359,305.77	593,965.83	112,757,802.28
（1）计提	69,351,541.67	5,779,526.45	8,833,676.21	25,839,786.35	2,359,305.77	593,965.83	112,757,802.28
3、本年减少金额			1,715,792.41	50,961.83	13,321.24		1,780,075.48
（1）处置或报废			1,715,792.41	50,961.83	13,321.24		1,780,075.48

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	运输工具	机械设备	其他	合计
4、年末余额	695,737,598.18	22,328,743.62	38,246,581.05	88,816,009.75	17,490,965.28	2,299,991.86	864,919,889.74
三、减值准备							
1、年初余额				146,732.50	1,694,075.16		1,840,807.66
2、本年增加金额				16,458,715.65			16,458,715.65
（1）计提				16,458,715.65			16,458,715.65
3、本年减少金额							
4、年末余额				16,605,448.15	1,694,075.16		18,299,523.31
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,327,460,016.12	171,130,083.49	35,341,804.59	106,323,555.28	7,307,681.08	639,971.11	1,648,203,111.67
2、年初账面价值	1,396,811,557.79	174,847,994.96	39,561,202.67	145,432,680.99	8,661,532.91	1,145,623.94	1,766,460,593.26

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	42,572,000.00	正在办理中
房屋建筑物	7,949,708.18	无法过户
车辆	97,110.92	无法过户

注：未办妥产权证书的办公楼为子公司龙运现代所有，无法过户的房屋建筑物和车辆为子公司哈尔滨东高新型管材有限公司所有。

15、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
哈大高速安达服务区	38,730,447.75		38,730,447.75	15,590,418.52		15,590,418.52
合计	38,730,447.75		38,730,447.75	15,590,418.52		15,590,418.52

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他减少金额	年末余额
哈大高速安达服务区	58,500,000.00	15,590,418.52	23,140,029.23			38,730,447.75
合计	58,500,000.00	15,590,418.52	23,140,029.23			38,730,447.75

（续）

工程名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
哈大高速安达服务区	66.21	80				自有资金
合计	66.21	80				

16、无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额		132,320,000.00	914,635.00	133,234,635.00
2、本年增加金额	18,062,259.32	3,680,000.00	366,000.00	22,108,259.32

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
（1）购置	18,062,259.32	3,680,000.00	366,000.00	22,108,259.32
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	18,062,259.32	136,000,000.00	1,280,635.00	155,342,894.32
二、累计摊销				
1、年初余额		44,784,516.05	416,944.62	45,201,460.67
2、本年增加金额	415,658.65	17,479,569.86	219,206.95	18,114,435.46
（1）计提	415,658.65	17,479,569.86	219,206.95	18,114,435.46
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	415,658.65	62,264,085.91	636,151.57	63,315,896.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	17,646,600.67	73,735,914.09	644,483.43	92,026,998.19
2、年初账面价值		87,535,483.95	497,690.38	88,033,174.33

注：①特许经营权为子公司龙运现代出租车运营权；

②土地使用权为子公司黑龙江交通龙源投资有限公司本年度购置土地。

17、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
办公楼装修	1,706,290.26		175,004.16		1,531,286.10
车库租金	6,197,714.24		91,142.88		6,106,571.36
场地租金	4,000,000.00		1,000,000.00		3,000,000.00
合计	11,904,004.50		1,266,147.04		10,637,857.46

18、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

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
资产减值准备	18,713,953.20	4,678,488.30	13,532,736.08	3,383,184.02
内部交易	878,920.44	219,730.11	392,039.80	98,009.95
合计	19,592,873.64	4,898,218.41	13,924,775.88	3,481,193.97

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
内部交易	3,756,958.28	939,239.57	3,802,037.88	950,509.47
合计	3,756,958.28	939,239.57	3,802,037.88	950,509.47

（3）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	116,446,640.19	102,431,813.71
可抵扣亏损	7,807,042.54	2,010,948.02
公允价值变动损益	-35,198,531.67	-6,764,683.62
合计	89,055,151.06	97,678,078.11

（4）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
2018	898,247.08	898,247.08	
2019	1,112,700.94	1,112,700.94	
2020	5,796,094.52		
合计	7,807,042.54	2,010,948.02	

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	24,528,208.03	14,019,745.36
货款	1,384,282.60	4,216,509.21
合计	25,912,490.63	18,236,254.57

（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
黑龙江波森特建筑工程有限公司	84,508.85	未到期
黑龙江省东煤建筑基础工程有限公司	56,027.20	未到期
沈阳沈飞集团铝业幕墙工程有限公司	43,200.00	未到期
哈尔滨唯美源装饰设计有限公司	39,958.80	未到期
哈尔滨和平绿化有限公司	35,000.00	未到期
合计	258,694.85	

20、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	26,691.70	43,579.00
订金	1,726,562.50	1,989,062.50
售房款	353,730,061.00	
合计	355,483,315.20	2,032,641.50

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	480,202.60	82,069,404.37	82,104,061.96	445,545.01
离职后福利-设定提存计划	620,431.77	10,716,548.62	10,690,402.57	646,577.82
辞退福利				
合计	1,100,634.37	92,785,952.99	92,794,464.53	1,092,122.83

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,902.18	60,388,062.92	60,386,401.45	160,563.65
二、职工福利费	58,801.35	8,752,939.81	8,752,939.81	58,801.35
三、社会保险费	-13,634.64	7,369,229.96	7,355,595.32	
其中:1.医疗保险费	-13,634.64	6,871,798.40	6,858,163.76	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2. 工伤保险费		247, 920. 96	247, 920. 96	
3. 生育保险费		249, 510. 60	249, 510. 60	
四、住房公积金	76, 789. 96	4, 091, 906. 32	4, 165, 659. 72	3, 036. 56
五、工会经费和职工教育经费	199, 985. 75	1, 318, 289. 01	1, 294, 489. 31	223, 785. 45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	-642. 00	148, 976. 35	148, 976. 35	-642. 00
合计	480, 202. 60	82, 069, 404. 37	82, 104, 061. 96	445, 545. 01

（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
1、基本养老保险	363, 240. 66	7, 713, 997. 53	7, 655, 105. 68	422, 132. 51
2、失业保险费	7, 670. 25	81, 725. 08	81, 725. 08	7, 670. 25
3、企业年金缴费	249, 520. 86	2, 920, 826. 01	2, 953, 571. 81	216, 775. 06
合计	620, 431. 77	10, 716, 548. 62	10, 690, 402. 57	646, 577. 82

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	491, 951. 97	45, 350. 14
营业税	1, 746, 776. 04	1, 834, 955. 68
企业所得税	15, 155, 099. 94	19, 405, 551. 43
个人所得税	815, 890. 23	246, 260. 58
城市维护建设税	154, 791. 02	160, 212. 40
教育费附加	109, 961. 53	113, 833. 83
土地增值税	140, 435. 83	140, 435. 83
其他	506, 749. 18	532, 555. 09
合计	19, 121, 655. 74	22, 479, 154. 98

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	175,524,696.45	155,305,519.75
保证金	78,925,349.92	70,025,130.44
其他	1,123,168.83	2,872,482.54
合计	255,573,215.20	228,203,132.73

注：其他应付往来款中应付华北高速公路股份有限公司人民币 1,260.00 万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币 360.00 万元，为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司（简称“信通房地产”）用于房地产开发向其股东借款，借款期限 2015 年 1 月 29 日至 2015 年 9 月 20 日，为无息借款，信通房地产将在借款期限内分期还款，每期还款按股东对信通房地产的持股比例分别偿还。截至 2015 年 12 月 31 日，信通房地产尚未支付已到期借款。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
往来款	131,080,868.40	
保证金	56,228,336.00	未到期
合计	187,309,204.40	

24、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债列示

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	405,000,000.00	405,180,000.00
合计	405,000,000.00	405,180,000.00

（2）一年内到期的长期应付款明细

单位	期限	年初余额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
华北高速公路股份有限公司		315,140,000.00			315,000,000.00	
哈尔滨嘉创信远投资有限公司		90,040,000.00			90,000,000.00	
合计		405,180,000.00			405,000,000.00	

注：应付华北高速公路股份有限公司（简称“华北高速”）人民币 31,500.00 万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司（简称“嘉创信远”）人民币 9,000.00 万元，为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司（简称“信通房地产”）用于缴纳土地出让金和房地产开发向其股东借款，其中：应付华北高速人民币 29,400.00 万元、嘉创信远人民币 8,400.00 万元，借款期限 2012 年 8 月 20 日至 2015 年 9 月 20 日；应付华北高速人民币 2,100.00 万元、嘉创信远人民币 600.00 万元，借款期限 2013 年 7 月 29 日至 2015 年 9 月 20 日。前述借款均为无息借款，信通房地产将在借款期限内分期还款，每期还款按股东对信通房地产的持股比例分别偿还。截至 2015 年 12 月 31 日，信通房地产尚未支付已到期借款。

25、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
华北高速公路股份有限公司	332,500,000.00	332,640,000.00
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	95,000,000.00	95,040,000.00
减：一年内到期部分（附注五、24）	405,000,000.00	405,180,000.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00

注：应付华北高速公路股份有限公司人民币 1,750.00 万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币 500.00 万元，为本公司之子公司信通房地产用于房地产开发向其股东无息借款，未约定借款期限。

26、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		1,480,000.00	交通事故赔偿
合计		1,480,000.00	

27、递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收到政府补助形成的递延收益	2,104,406.00			2,104,406.00
合计	2,104,406.00			2,104,406.00

（2）收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助						
小计						
二、与资产相关的政府补助						
1. 基础建设扶持资金	2,104,406.00				2,104,406.00	与资产相关
小计	2,104,406.00				2,104,406.00	
合计	2,104,406.00				2,104,406.00	

28、股本

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	1,315,878,571.00						1,315,878,571.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	273,416,744.63			273,416,744.63
其他资本公积	948,261,108.11			948,261,108.11
合计	1,221,677,852.74			1,221,677,852.74

30、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,479,283.18	3,541,802.00		885,450.50	2,656,351.50		1,177,068.32
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,479,283.18	3,541,802.00		885,450.50	2,656,351.50		1,177,068.32
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	34,562,629.21	20,204,281.19		5,051,070.30	15,153,210.89		49,715,840.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	34,562,629.21	20,204,281.19		5,051,070.30	15,153,210.89		49,715,840.10
其他综合收益合计	33,083,346.03	23,746,083.19		5,936,520.80	17,809,562.39		50,892,908.42

31、专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	558,558.59	1,361,106.35	651,187.65	1,268,477.29
合　计	558,558.59	1,361,106.35	651,187.65	1,268,477.29

32、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	68,171,081.95	17,448,684.23		85,619,766.18
合计	68,171,081.95	17,448,684.23		85,619,766.18

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的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。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	753,159,551.82	544,852,445.41
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	753,159,551.82	544,852,445.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	276,057,325.80	302,536,873.09
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	17,448,684.23	21,856,445.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	92,111,499.97	72,373,321.41
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	919,656,693.42	753,159,551.82

注：2015年5月21日，本公司2014年度股东大会批准了《2014年度利润分配方案》，向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.70元(含税)，按已发行股份数1,315,878,571.00股计算，共计92,111,499.97元。

34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503, 491, 323. 12	203, 933, 166. 98	492, 672, 962. 38	200, 907, 833. 09
其他业务	539, 307. 69	333, 301. 68	485, 000. 00	78, 702. 24
合计	504, 030, 630. 81	204, 266, 468. 66	493, 157, 962. 38	200, 986, 535. 33

35、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	11, 629, 313. 45	11, 383, 039. 71
城市维护建设税	1, 202, 873. 56	1, 136, 840. 17
教育费附加	859, 224. 41	812, 054. 09
合计	13, 691, 411. 42	13, 331, 933. 97

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工支出	3, 403, 073. 63	1, 667, 303. 78
差旅费、招待费	95, 982. 71	354, 973. 27
车辆使用费	64, 370. 00	16, 339. 00
办公费	257, 884. 31	305, 213. 06
其他	4, 733, 704. 02	9, 175, 445. 42
合计	8, 555, 014. 67	11, 519, 274. 53

注：其他主要为本公司之子公司信通房地产的广告宣传费。

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工支出	37, 636, 664. 54	39, 295, 560. 39
办公费	2, 364, 200. 58	3, 024, 207. 23
差旅费、招待费	1, 051, 180. 42	1, 371, 463. 54
车辆使用费	2, 732, 758. 60	3, 345, 084. 94

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费	2,159,036.00	2,374,710.00
广告宣传费	61,405.20	319,248.00
董事监事会费	2,411,511.40	3,294,240.05
折旧及摊销	10,053,221.74	10,309,951.30
低值易耗品摊销	124,844.00	151,531.13
其他	11,256,561.57	10,638,000.79
合计	69,851,384.05	74,123,997.37

注：其他主要为交纳的各项税费。

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		431,840.38
减：利息收入	5,587,836.74	2,168,860.58
手续费及其他	118,217.43	98,800.22
合计	-5,469,619.31	-1,638,219.98

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,737,327.95	9,603,878.83
固定资产减值损失	16,458,715.65	1,840,807.66
其他		
合计	19,196,043.60	11,444,686.49

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,433,848.05	18,374,687.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	28,433,848.05	18,374,687.23

41、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	90,684,976.75	63,925,926.95
处置长期股权投资产生的投资收益		85,452,929.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,536,166.64	1,067,404.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	720,000.00	
合计	92,941,143.39	150,446,260.90

42、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
非流动资产处置利得合计		343,803.44	
其中：固定资产处置利得		343,803.44	
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,720,000.00		3,720,000.00
其他	622,448.58	4,893,680.02	622,448.58
合计	4,342,448.58	5,237,483.46	4,342,448.58

其中，计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	3,720,000.00		与收益相关
合计	3,720,000.00		

43、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
非流动资产处置损失合计	146,243.99	142,943.23	146,243.99
其中：固定资产处置损失	146,243.99	142,943.23	146,243.99
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		30,000.00	
罚款、滞纳金支出	3,262.48		3,262.48
其他	265,023.26	1,885,245.40	265,023.26
合计	414,529.73	2,058,188.63	414,529.73

44、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	49,582,709.69	62,710,954.32
递延所得税费用	-1,428,294.34	-2,884,105.69
合计	48,154,415.35	59,826,848.63

（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	319,242,838.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,810,709.50
子公司适用不同税率的影响	3,744,174.16
调整以前期间所得税的影响	-8,520,166.97
非应税收入的影响	-30,343,747.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,234,922.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	2,228,523.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	48,154,415.35

45、其他综合收益

详见附注五、30。

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	28,223,438.27	139,299,244.69
利息	5,257,014.82	2,168,860.58
赔款	2,188,976.40	42,793.60
保证金	27,642,023.11	
政府补助	3,720,000.00	
合计	67,031,452.60	141,510,898.87

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	33,794,194.11	33,914,784.67
赔付款	2,231,097.85	2,038.37
保证金	19,682,263.85	888,529.47
付现管理费	20,707,228.82	28,868,266.05
合计	76,414,784.63	63,673,618.56

（3）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
定期存款	112,000,000.00	
合计	112,000,000.00	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金		15,000,000.00
与资产相关的补助		2,104,406.00
合计		17,104,406.00

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	271,088,422.66	295,563,149.00
加：资产减值准备	19,196,043.60	11,444,686.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,058,931.24	109,466,730.99
无形资产摊销	18,114,435.46	15,490,635.76
长期待摊费用摊销	1,266,147.04	1,104,512.96
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）	98,982.21	-340,647.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	47,261.78	139,787.19

项目	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-28,433,848.05	-18,374,687.23
财务费用（收益以“－”号填列）		431,840.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-92,941,143.39	-150,446,260.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,417,024.44	-2,886,096.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,269.90	1,991.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-344,225,692.81	-61,814,005.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,596,951.76	52,415,062.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	357,478,095.35	67,871,498.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	289,722,388.99	320,068,196.62
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	260,100,525.05	205,076,280.77
减：现金的年初余额	205,076,280.77	123,790,533.70
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	55,024,244.28	81,285,747.07

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
1.现金	260,100,525.05	205,076,280.77
其中：库存现金	5,950.04	13,973.81
可随时用于支付的银行存款	260,094,189.55	205,061,224.28
可随时用于支付的其他货币资金	385.46	1,082.68
2.现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
3.年末现金及现金等价物余额	260,100,525.05	205,076,280.77
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		

注：现金及现金等价物中不包含本公司及子公司龙运现代的定期存款112,000,000.00 元，子公司东高投资在中国银行哈尔滨河松街支行存款5,610,745.34 元。

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	5,610,745.34	详见附注十一、1
合计	5,610,745.34	

六、合并范围的变更

无。

七、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	
洋浦东大投资发展有限公司	海南	海南	实业投资、股权投资、证券投资咨询服务	98.04	1.96	设立或投资
深圳市东大投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询	98.04	1.96	设立或投资
黑龙江东高投资开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	基础项目投资	90		设立或投资
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	出租营运	92.67		设立或投资
黑龙江信通房地产开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	房地产开发与经营。销售建筑机械、建筑装饰材料	55		设立或投资
哈尔滨龙庆公路养护管理有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	公路的维修、养护、管理，购销建筑机械设备，办公设备，汽车配件，建筑材料	100		设立或投资
哈尔滨东高新型管材有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	销售塑料管材、机械设备、五金产品、电子产品、管材安装	100		设立或投资

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	
黑龙江交通龙源投资有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	实业投资；设计、制作、代理、发布国内各类广告；销售机械设备、五金产品、电子产品、建筑材料	90	9.267	设立或投资

（2）重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
黑龙江东高投资开发有限公司	10			15.94
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	7.33	164.43		1,802.30
黑龙江信通房地产开发有限公司	45	-673.95		2,210.18
黑龙江交通龙源投资有限公司	0.733	12.63		11.10

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江东高投资开发有限公司	561.08		561.08	401.69		401.69
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	8,102.75	24,981.38	33,084.13	8,507.25		8,507.25
黑龙江信通房地产开发有限公司	141,436.41	44.35	141,480.76	130,848.49	5,000.00	135,848.49
黑龙江交通龙源投资有限公司	580.63	5,724.86	6,305.49	1,432.03	3,360.44	4,792.47

（续）

单位：万元

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江东高投资开发有限公司	561.08		561.08	401.69		401.69
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	1,466.75	29,557.90	31,024.65	8,623.07	148.00	8,771.07
黑龙江信通房地产开发有限公司	102,533.95	57.94	102,591.89	91,204.71	4,978.00	96,182.71
黑龙江交通龙源投资有限公司	2,762.46	1,642.34	4,404.80	402.91	2,210.44	2,613.35

单位：万元

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江东高投资开发有限公司				
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	11,259.74	2,242.28	2,242.28	7,772.37
黑龙江信通房地产开发有限公司		-1,497.66	-1,497.66	-2,498.73
黑龙江交通龙源投资有限公司	22.05	-278.44	-278.44	-54.39

（续）

单位：万元

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连东高新型管材有限公司	950.70	-388.07	-388.07	-832.46
黑龙江东高投资开发有限公司				
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	9,792.13	2,593.01	2,593.01	10,818.02
黑龙江信通房地产开发有限公司		-1,905.73	-1,905.73	-7,092.96
黑龙江交通龙源投资有限公司	12.86	-115.12	-115.12	3,909.83

2、在合营安排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	
哈尔滨特宝股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	多功能网络中央空调和热工、暖通产品的技术开发、生产、销售	42.45		可供出售金融资产成本法
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	对俄口岸投资管理、对外经济技术合作、原油、木材、煤炭、粮食进出口贸易、机电、家电名优产品经销等	33		长期股权投资权益法
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	车用天燃气	40		可供出售金融资产成本法
龙江银行股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	提供人民币及外币存款和贷款、付款及结算等银行服务，以及经中国银监会核准的其他业务	7.9677		长期股权投资权益法

注：

①哈尔滨特宝股份有限公司、哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司说明见附注五、11、（2）年末按成本计量的可供出售金融资产；

②本公司持有龙江银行股份有限公司7.9677%的股份，为该行第三大股东（前两大股东持股比例分别为20.5%和20%）。2013年11月，本公司在龙江银行董事会中派驻代表。本公司管理层考虑到本公司对龙江银行股份有限公司所持表决权相对于其他股东的份额以及其他股东持有表决权的分散程度，确定自2013年11月起本公司能够对龙江银行股份有限公司构成重大影响，对其投资由可供出售金融资产成本法核算改为长期股权投资权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额		
	龙申国际	龙江银行	龙申国际	车用燃气公司	龙江银行
流动资产	3,788.71	4,073,924.80	1,752.60	289.49	4,242,252.70
非流动资产	25,389.80	17,522,102.90	23,967.17	1,037.85	10,006,279.10
资产合计	29,178.51	21,596,027.70	25,719.77	1,327.34	14,248,531.80
流动负债	27,916.24	20,290,865.40	24,021.08	319.18	13,082,155.40
非流动负债					
负债合计	27,916.24	20,290,865.40	24,021.08	319.18	13,082,155.40
少数股东权益		26,564.50			25,856.00
归属于母公司股东权益	1,262.27	1,278,597.80	1,698.69	1,008.16	1,140,520.40
按持股比例计算的净资产份额	416.55	101,874.84	560.57	403.26	90,873.24
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	416.55	101,874.84	560.57	403.26	90,873.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	6,929.81	554,606.00	2,045.34	3,922.65	571,161.70
净利润	-436.45	117,918.50	-563.77	42.04	85,257.70
终止经营的净利润					
其他综合收益		22,863.40			42,114.40
综合收益总额	-436.45	140,781.90	-563.77	42.04	127,372.10
本年度收到的来自联营企业的股利				37.92	2,779.13

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收及其他应款、应付及其他应付款、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期净利润可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及其子公司的业务活动均以人民币计价结算，外汇风险对本公司的经营业绩不产生影响。

（2）利率风险

利率风险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。本公司未持有计息的金融工具和未确认的金融工具，不存在利率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险，指定专人密切监控投资产品之价格变动，且本公司交易性金融资产的投资金额较小，故本公

司管理层认为公司面临之价格风险较小。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润796.53万元(2014 年 12 月 31 日496.82万元)。管理层认为 10%合理反映了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值可能发生变动的合理范围。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限详见各附注披露。

九、公允价值的披露

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）以公允价值计量且其变动计入当	79,652,872.15			79,652,872.15

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
期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	79,652,872.15			79,652,872.15
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	79,652,872.15			79,652,872.15
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	79,652,872.15			79,652,872.15
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至2015 年 12 月 31 日本公司交易性金融资产的公允价值根据万得资讯管理网站查询确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
黑龙江省高速公路集团公司	控股股东	国有企业	哈尔滨	高等级公路的开发、建设、管理、养护经营

（续）

母公司名称	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
黑龙江省高速公路集团公司	52.17	52.17	黑龙江省交通运输厅

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本公司的关系
哈尔滨特宝股份有限公司	联营企业
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	联营企业
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	联营企业
龙江银行股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	其他
华北高速公路股份有限公司	关联人

5、关联方交易情况

（1）关联方租赁情况

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
黑龙江省高速公路集团公司	办公楼	500,000.00	500,000.00

（2）关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
华北高速公路股份有限公司	29,400.00	2012-8-20	2015-9-20	款项用于信通房地产缴纳土地出让金
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	8,400.00	2012-8-20	2015-9-20	款项用于信通房地产缴纳土地出让金
华北高速公路股份有限公司	2,100.00	2013-7-29	2015-9-20	款项用于信通房地产开发项目
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	600.00	2013-7-29	2015-9-20	款项用于信通房地产开发项目
华北高速公路股份有限公司	1,750.00	2014-5-14	未约定	款项用于信通房地产开发项目
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	500.00	2014-5-14	未约定	款项用于信通房地产开发项目
华北高速公路股份有限公司	1,260.00	2015-1-29	2015-9-20	款项用于信通房地产开发项目
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	360.00	2015-1-29	2015-9-20	款项用于信通房地产开发项目

（3）关联方利息及手续费情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
龙江银行股份有限公司	存款利息收入	231,218.63	509,922.87
龙江银行股份有限公司	手续费及其他支出	6,768.67	14,468.29

（4）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	302.76	365.89

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、其他应收款项

项目名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款：				
龙江银行股份有限公司	7,000,667.94		27,094,111.90	
合计	7,000,667.94		27,094,111.90	
其他应收款：				

项目名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
哈尔滨特宝股份有限公司	482,625.00	482,625.00	482,625.00	482,625.00
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	25,975.66		9,735.72	
合计	508,600.66	482,625.00	492,360.72	482,625.00
应收股利				
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	720,000.00			
合计	720,000.00			

（2）关联方应付、其他应付款项

项目名称	年末金额	年初金额
其他应付款：		
黑龙江省高速公路集团公司	125,328,118.12	125,162,529.45
华北高速公路股份有限公司	12,600,000.00	
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	3,600,000.00	
合计	141,528,118.12	125,162,529.45
一年内到期的非流动负债：		
华北高速公路股份有限公司	315,000,000.00	315,140,000.00
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	90,000,000.00	90,040,000.00
合计	405,000,000.00	405,180,000.00
长期应付款：		
华北高速公路股份有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00

十一、或有事项

1、东高投资诉中行哈尔滨河松街支行存款纠纷案

本公司之子公司东高投资在中国银行哈尔滨河松街支行存款 5,610,745.34 元。根据该行出具的截至 2004 年 12 月 31 日的对账单，上述银行存款余额为 10,745.34 元。2005 年 1 月，东高投资向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，要求

中国银行哈尔滨河松街支行支付存款并承担全部诉讼费用。哈尔滨市中级人民法院于2011年9月16日判决被告中国银行股份有限公司哈尔滨河松街支行给付东高投资存款5,610,745.34元及利息。

中国银行哈尔滨河松街支行不服上述判决，于2012年3月5日上诉请求撤销哈尔滨市中级人民法院出具（2006）哈民三初字第55号判决书。

2012年11月22日，黑龙江省高级人民法院[2012]黑商终字第65号民事裁定书裁定，因案件争议的事实涉嫌刑事犯罪，本案的处理需以刑事案件的审理结果为依据，现该刑事案件正在公安机关侦查过程中，裁定本案中止诉讼。

截至本财务报表签发日，案件尚无进展。

2、东高投资与黑龙江世纪东高公路投资有限公司履行保证合同纠纷仲裁案

2004年9月25日，东高投资与黑龙江世纪东高公路投资有限公司（简称“世纪东高”）签订《黑龙江世纪东高公路投资有限公司授予黑龙江东高投资开发有限公司工程施工任务的协议书》，协议约定，东高投资向世纪东高交纳工程总造价15%的履约保证金，计人民币2,427.98万元。协议签订后东高投资履行了义务，但世纪东高因丧失了工程建设的总承包权而无法履行协议约定的义务，且因涉嫌经济犯罪已被公安机关依法查封。2005年3月，东高投资向大庆仲裁委员会提交仲裁申请，要求解除与世纪东高签订的工程施工任务的协议书并由其返还履约保证金及利息。2005年6月22日，大庆仲裁委员会（2005）庆仲（裁）字第（5）号裁决书裁决：解除《黑龙江世纪东高公路投资有限公司授予黑龙江东高投资开发有限公司工程施工任务的协议书》；世纪东高返还履约保证金及利息共25,290,446.58元。

2005年12月下旬，东高投资向大庆市中级人民法院申请执行，2006年1月20日，大庆市中级人民法院向世纪东高公告送达了（2006）庆执字第39号执行通知书，此案尚未执行终结。

截至本财务报表签发日，案件尚无进展。

3、承继原子公司大连东高新型管材有限公司或有债务的事项

本公司于2014年3月12日召开董事会通过将本公司子公司大连东高新型管材有限公司（简称“大连东高”）92.5%股权以36,200,000.00元底价在黑龙江国

有产权交易中心公开转让。2014 年 6 月 4 日，本公司与大连锦程资产管理有限公司（简称“大连锦程”）签订产权交易合同，将大连东高 92.5%股权以 36,200,000.00 元价格出售给大连锦程，同时协议约定：原大连东高及其子公司、分公司如存在对本协议项下股权转让事项有任何实质影响的任何其他事实（包括但不限于未披露的债务；应缴之税、费、任何未决的与税务、财政、审计机关之间的争议；因长期处于停产停业状态可能造成的行政处罚或其他风险的行为；未披露之担保、诉讼、不实资产、重大经营风险等），对大连锦程或原大连东高造成的任何损失，由本公司之子公司哈尔滨东高新型管材有限公司（简称“哈东高”）承担。哈东高在承担前述债务、责任或风险等，如怠于履行或无力足额偿还给大连锦程或原大连东高造成的全部损失，大连锦程有权向本公司追偿。

4、本公司为子公司提供担保

经本公司 2013 年第四次临时股东大会审议，同意本公司为子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司向交通银行哈尔滨亿通支行 1 亿元流动资金贷款提供担保，担保期限为 3 年。

经本公司 2014 年第一次临时股东大会审议，同意本公司为子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司向交通银行黑龙江省分行 1 亿元固定资产贷款提供担保，担保期限为 3 年。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司无其他应披露而未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2016 年第二届董事会第二次会议决议，本公司 2015 年利润分配方案预案为，以母公司实现的净利润扣除按 10%计提法定盈余公积 17,448,684.23 元后，以现有股本 1,315,878,571.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.63 元（含税），总计分配现金股利为 82,900,349.97 元，该预案尚待股东大会审批。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,666.96	100			445,666.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	445,666.96	100			445,666.96

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	845,947.16	100			845,947.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	845,947.16	100			845,947.16

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	445,666.96		
合　计	445,666.96		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前四名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末金额
黑龙江龙运集团	39,559.36	8.88	
大庆客运集团股份有限公司	149,010.10	33.44	
黑龙江天元金旅运输有限公司	151,314.70	33.95	
大庆龙运集团	105,782.80	23.73	
合　计	445,666.96	100	

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	581,921,923.10	100	226,052,605.66	38.85	355,869,317.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	581,921,923.10	100	226,052,605.66		355,869,317.44

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	561,517,506.09	100	130,567,336.44	23.25	430,950,169.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	561,517,506.09	100	130,567,336.44		430,950,169.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,386,554.06		
1至2年	27,804,890.93	1,390,244.55	5
2至3年	33,020,130.00	3,302,013.00	10
3至4年			
4至5年	462,250,000.00	184,900,000.00	40
5年以上	36,460,348.11	36,460,348.11	100
合计	581,921,923.10	226,052,605.66	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,485,269.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款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	552,125,227.15	532,247,210.34
员工借款	2,280,704.31	2,583,189.37
其他	27,515,991.64	26,687,106.38
合计	581,921,923.10	561,517,506.09

（4）按欠款方归集的期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
黑龙江信通房地产开发有限公司	往来款	542,300,000.00	1年以内-5年	93.19	189,475,000.00
吉林东高科技油脂有限公司	其他	12,000,000.00	5年以上	2.06	12,000,000.00
黑龙江东高投资开发有限公司	其他	3,000,000.00	5年以上	0.52	3,000,000.00
天缘产权公司	其他	2,000,000.00	5年以上	0.34	2,000,000.00
长春市高等级公路建设开发有限公司	其他	810,320.74	5年以上	0.14	810,320.74
合计		560,110,320.74		96.25	207,285,320.74

注：2012 年至 2015 年期间，黑龙江交通发展股份有限公司按出资比例累计无息借款 54,230.00 万元给子公司黑龙江信通房地产开发有限公司用于红树湾小区开发建设，其中：51,480.00 万元借款到期日为 2015 年 9 月 20 日；2,750.00 万元未约定到期日。

3、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
其他						
合　计	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
哈尔滨特宝股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合　计	30,000,000.00			30,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
哈尔滨特宝股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合　计	30,000,000.00			30,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
哈尔滨特宝股份有限公司	42.45	
合　计		

（3）本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	30,000,000.00		30,000,000.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	30,000,000.00		30,000,000.00

4、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
对子公司投资	389,000,000.00	70,570,329.57	318,429,670.43	389,000,000.00	70,570,329.57	318,429,670.43
对联营、合营企业投资	1,022,913,846.00		1,022,913,846.00	914,338,124.27		914,338,124.27
合计	1,411,913,846.00	70,570,329.57	1,341,343,516.43	1,303,338,124.27	70,570,329.57	1,232,767,794.70

（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
黑龙江东高投资开发有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		25,565,531.82
洋浦东大投资发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		9,010,568.35
深圳市东大投资发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		35,994,229.40
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00		
黑龙江信通房地产开发有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
哈尔滨龙庆养护管理有限责任公司						
黑龙江交通龙源投资公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
哈尔滨东高新型管材有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	389,000,000.00			389,000,000.00		70,570,329.57

（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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
龙江银行股份有限公司	908,732,439.11			92,206,367.60	17,809,562.39	
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	5,605,685.16			-1,440,208.26		
小计	914,338,124.27			90,766,159.34	17,809,562.39	
合计	914,338,124.27			90,766,159.34	17,809,562.39	

（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		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
龙江银行股份有限公司				1,018,748,369.10	
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司				4,165,476.90	
小计				1,022,913,846.00	
合计				1,022,913,846.00	

5、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	386,060,448.40	147,999,363.94	378,726,272.50	140,932,443.64
其他业务	60,000.00	304,488.96	222,500.00	78,702.24
合计	386,120,448.40	148,303,852.90	378,948,772.50	141,011,145.88

6、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		
权益法核算的长期股权投资收益	90,766,159.34	63,757,779.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,283,411.33
合计	90,766,159.34	58,474,367.68

十四、补充资料

1、本年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	-146,243.99	
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	3,720,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项目	金额	说明
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	28,433,848.05	
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	354,162.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	32,361,766.90	
所得税影响额	981,979.71	
少数股东权益影响额（税后）	35,682.97	
合计	31,344,104.22	

2、净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益计算结果：

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
归属于母公司普通股股东的净利润	7.94	0.2098	0.2098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.1860	0.1860

黑龙江交通发展股份有限公司

2016年4月22日

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名　　称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市朝阳区北辰东路8号汇宾大厦北街1号2幢13层
执行事务合伙人	吕江、[illegible]（委派）
成立日期	2013年12月20日
合伙期限	2013年12月20日至 长期
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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；（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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
110105055225

本复印件仅供[illegible]使用

登记机关

2015 年 12 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家工商行政管理总局监制

证书序号：000491

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

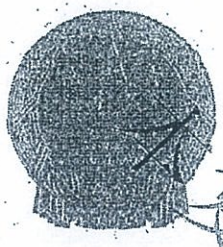
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日



会计师事务所

执业证书

名　　称：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕江

办公场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000102

注册资本(出资额)：1605万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准设立日期：2013-12-16

证书序号：NO. 019731

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，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

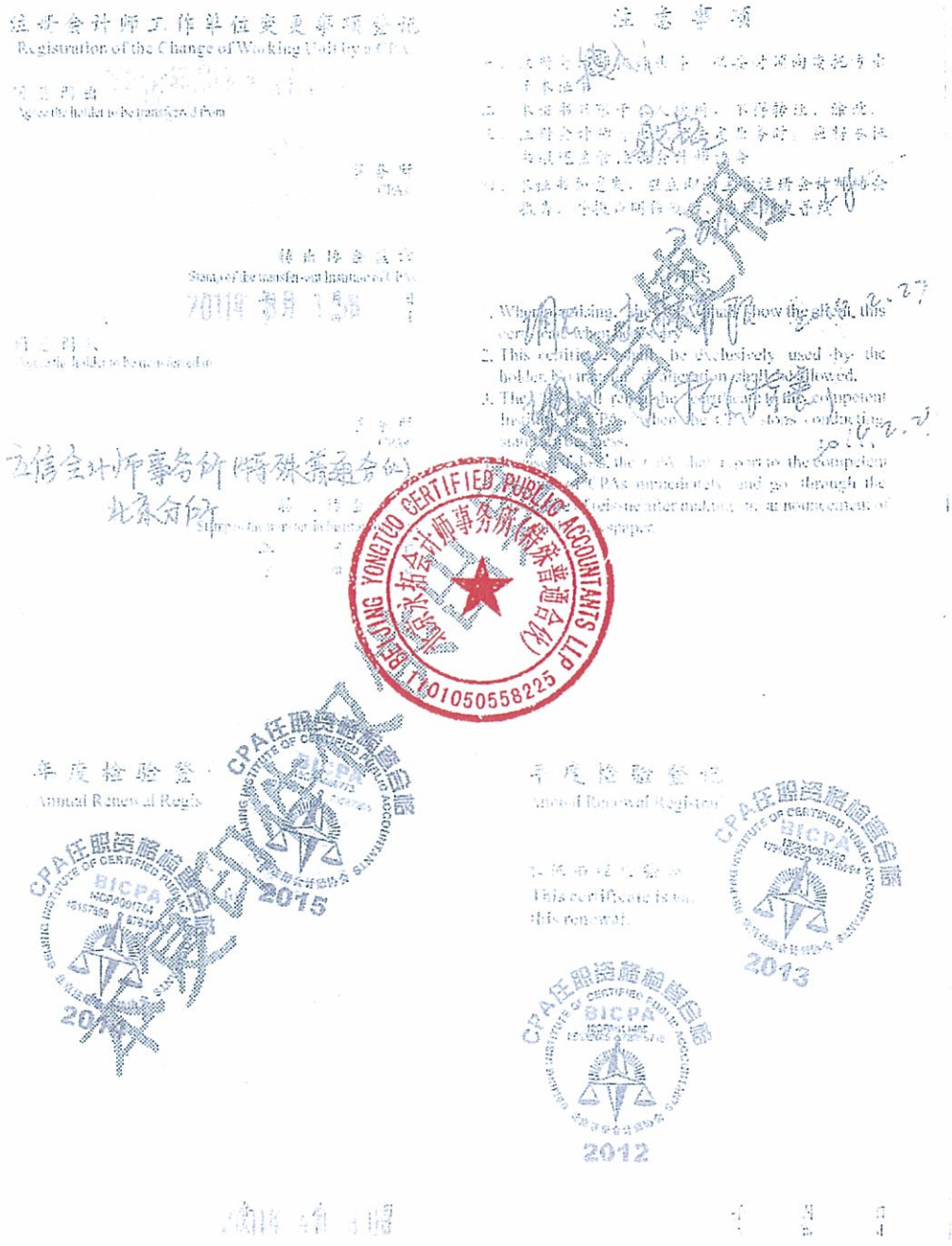
二〇一六年二月三日

中华人民共和国财政部制

复印件仅供年报使用

姓　名 Full name	史绍禹
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-07-14
工作单位 Working unit	北京中兴新世纪会计师事务所有限
身份证号码 Identity card No.	132523197407143615

本复印件仅供出具报告使用



姓　　名 杜凤利
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1974-10-25
Date of birth

工作单位 河南盛威会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 410822197410253521
Identity card No.

本复印件仅供出示使用

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid i
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 410100600006

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014-07-12
Date of Issuance y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to transfer from

河南盛威

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 8月 19日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

永拓郑阳

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 2月 27日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓(特殊)

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 2月 27日
y m d

本复印件仅供办理报省使用