



黑龙江交通发展股份有限公司 2020年度财务报表审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 合并及母公司资产负债表
 - 2. 合并及母公司利润表
 - 3. 合并及母公司现金流量表
 - 4. 合并及母公司所有者权益变动表
 - 5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2021)第110004号

黑龙江交通发展股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了龙江交通2020年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的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,我们独立于龙江交通,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

关键审计事项是我们根据职业判断,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) 公路经营权摊销

1、事项描述

龙江交通的公路经营权根据工作量法（即车流量法）进行摊销，摊销比例以当月实际车流量和预计车流量孰高占预计未来交通流量的比例计算当月摊销金额。预计未来交通流量是指龙江交通的公路在未来剩余经营期限内总交通流量的预测，属于重大的会计估计。

因此，我们确定龙江交通的公路经营权摊销的准确性为关键审计事项。

龙江交通公路经营权摊销的相关内容见附注三、16和附注五、13。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）选取其他可比的同行业高速类上市公司经营权摊销的会计估计对比分析，评估管理层选用会计估计的合理性；

（2）现场查验龙江交通监控中心车流量监控录像，核实监控中心提供的车流量数据的真实性和准确性；

（3）检查龙江交通公路经营权摊销计算过程中使用的实际车流量是否与龙江交通监控中心提供的车流量数据一致；

（4）对龙江交通所聘请的进行交通流量预测的第三方的独立性和专业胜任能力进行评估；

（5）对第三方机构出具的交通流量预测报告中预测未来剩余经营期限车流量的方法进行了解，并通过将过去年度的预测车流量和该期间的实际车流量进行比较，评价交通流量预测的可靠性；

（6）对公路经营权摊销进行重新测算，验证公路经营权摊销金额的准确性。

（二）房地产开发项目收入的确认

1、事项描述

房地产开发项目的收入占龙江交通2020年度营业收入总额的35.50%，均为存量房销售，在以下条件均已满足时确认房地产开发项目的收入：

（1）与客户签订了买卖合同；

（2）取得了买方的首期款并且已确认剩余房款的付款安排；

（3）房产达到了合同约定的交付条件。

由于房地产开发项目收入对龙江交通的重要性以及对当期利润的重大影响，

因此，我们将房地产开发项目收入的确认确定为关键审计事项。

龙江交通房地产开发项目收入的相关内容见附注三、23和附注五、33。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1)评价与房地产开发收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，对收入循环的关键内部控制实施控制测试；

(2)检查商品房买卖合同条款，评价有关房地产开发收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(3)就本年度确认房地产开发收入的项目，选取样本，检查商品房买卖合同及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房地产开发收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认；

(4)就资产负债表日前后确认房地产开发收入的项目，选取样本，检查可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房地产开发收入是否在恰当的期间确认；

(5)对于房地产开发项目中本年确认的房产销售收入，选取样本，将其单方平均售价与从公开信息获取的单方售价相比较。

四、其他信息

龙江交通管理层对其他信息负责。其他信息包括2020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

龙江交通管理层（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，管理层负责评估龙江交通的持续经营能力，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龙江交通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙江交通的财务报告过程。

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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对龙江交通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龙江交通不能持续经营。

（5）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。

(6)就龙江交通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	上年期末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	579,889,792.88	1,632,062,522.95
交易性金融资产	五、2	107,082,789.37	103,478,256.84
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,980,000.00	3,200,000.00
应收账款	五、4	8,883,326.80	3,393,311.38
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,841,248.09	8,986,252.23
其他应收款	五、6	63,952,897.10	54,926,437.05
买入返售金融资产			
存货	五、7	531,988,865.99	661,427,137.93
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	五、8	1,022,837,507.53	3,071,177.54
流动资产合计		2,323,456,427.76	2,470,545,095.92
非流动资产：			
债权投资	五、9	100,617,055.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,413,051,914.78	1,362,896,702.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11		
投资性房地产	五、12	66,957,016.34	68,882,446.58
固定资产	五、13	1,235,756,427.76	1,317,162,224.12
在建工程	五、14	5,150,996.66	2,446,622.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	7,684,801.81	15,052,478.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	6,307,122.26	6,573,269.30
递延所得税资产	五、17	6,803,318.25	6,416,013.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,842,328,652.86	2,779,429,757.47
资产总计		5,165,785,080.62	5,249,974,853.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年期末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	87,768,449.52	107,561,377.52
预收款项	五、19	29,960,977.77	62,916,739.79
合同负债	五、20	24,150,187.33	
应付职工薪酬	五、21	1,646,283.92	1,452,388.37
应交税费	五、22	43,006,207.25	67,942,828.27
其他应付款	五、23	286,586,879.02	330,974,006.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	1,227,143.41	
流动负债合计		474,346,128.22	570,847,340.86
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			
预计负债	五、25	1,032,056.45	10,000.00
递延收益	五、26	1,850,123.61	1,902,733.76
递延所得税负债	五、17	717,491.28	726,144.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,599,671.34	2,638,878.32
负债合计		477,945,799.56	573,486,219.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、27	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、28	1,220,166,125.42	1,220,871,665.26
减：库存股			
其他综合收益	五、29	7,660,805.64	19,447,981.99
专项储备	五、30	7,177,827.91	6,205,447.40
盈余公积	五、31	222,604,532.14	204,479,666.62
一般风险准备			
未分配利润	五、32	1,723,378,971.03	1,752,303,375.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,496,866,833.14	4,519,186,707.70
少数股东权益		190,972,447.92	157,301,926.51
所有者权益（或股东权益）合计		4,687,839,281.06	4,676,488,634.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,165,785,080.62	5,249,974,853.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	上年期末余额
流动资产：			
货币资金		383,663,637.59	1,386,130,026.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		983,211.04	523,110.96
其他应收款	十四、1	10,532,456.23	14,395,335.37
存货		1,162,877.51	1,683,534.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		17,550,000.00	14,850,000.00
其他流动资产		1,015,706,849.32	952,165.46
流动资产合计		1,429,599,031.69	1,418,534,172.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		21,450,000.00	24,150,000.00
长期股权投资	十四、2	1,731,481,585.21	1,681,326,372.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,137,879.60	8,439,008.56
固定资产		1,084,972,474.65	1,147,586,961.80
在建工程		5,150,996.66	2,446,622.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		805.22	2,347.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,650,856.96	5,741,999.84
递延所得税资产		21,830,130.39	34,308,633.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,878,674,728.69	2,904,001,946.30
资产总计		4,308,273,760.38	4,322,536,118.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年期末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,127,847.88	1,468,496.31
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		498,240.67	485,650.96
应交税费		9,092,622.88	9,201,208.94
其他应付款		157,610,809.69	159,651,890.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		198,329,521.12	170,807,246.86
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			
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		198,329,521.12	170,807,246.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		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		1,349,829,855.30	1,350,535,395.14
减：库存股			
其他综合收益		7,660,805.64	19,447,981.99
专项储备			
盈余公积		222,604,532.14	204,479,666.62
未分配利润		1,213,970,475.18	1,261,387,256.87
所有者权益（或股东权益）合计		4,109,944,239.26	4,151,728,871.62
负债和所有者权益总计		4,308,273,760.38	4,322,536,118.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		559,553,165.15	1,040,228,662.57
其中：营业收入	五、33	559,553,165.15	1,040,228,662.57
二、营业总成本		408,228,758.82	594,337,245.93
其中：营业成本	五、33	350,478,694.91	526,328,966.98
税金及附加	五、34	12,969,524.30	33,544,765.38
销售费用	五、35	9,694,808.59	7,838,569.05
管理费用	五、36	59,614,863.54	59,960,377.49
研发费用			
财务费用	五、37	-24,529,132.52	-33,335,432.97
其中：利息费用			
利息收入		24,633,664.46	33,578,074.56
加：其他收益	五、38	3,564,428.81	602,046.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	88,900,905.75	94,677,170.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,647,928.68	90,662,067.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、40	-2,081,839.39	13,560,730.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,987,658.35	-320,239.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42		-1,230,721.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	185,322.77	1,042,590.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,905,565.92	554,222,993.68
加：营业外收入	五、44	53,714,152.70	928,394.34
减：营业外支出	五、45	3,335,703.26	3,981,047.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,284,015.36	551,170,340.70
减：所得税费用	五、46	56,949,412.44	112,926,918.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,334,602.92	438,243,421.78
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,334,602.92	438,243,421.78
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		199,741,032.48	370,243,589.91
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,593,570.44	67,999,831.87
六、其他综合收益的税后净额	五、47	-11,787,176.35	4,835,437.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,787,176.35	4,835,437.78
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,161,850.01	-168,676.21
(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		1,161,850.01	-168,676.21
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(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		-12,949,026.36	5,004,113.99
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-12,949,026.36	5,004,113.99
(2)其他债权投资公允价值变动损益			
(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			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		221,547,426.57	443,078,859.56
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		187,953,856.13	375,079,027.69
归属于少数股东的综合收益总额		33,593,570.44	67,999,831.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1518	0.2814
（二）稀释每股收益		0.1518	0.2814

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、3	281,368,162.87	373,560,638.07
减：营业成本	十四、3	170,450,754.52	146,804,310.32
税金及附加		1,224,317.89	1,817,747.53
销售费用			
管理费用		39,470,470.76	37,007,213.77
研发费用			
财务费用		-23,646,871.43	-29,853,166.96
其中：利息费用			
利息收入		23,728,055.13	30,060,487.56
加：其他收益		48,029.61	544,470.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	78,354,778.00	91,614,233.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,647,928.68	90,662,067.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		49,914,011.75	143,179,409.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			268,209.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,186,310.49	453,390,856.43
加：营业外收入		33,450.00	300.03
减：营业外支出		1,417,143.58	1,014,035.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,802,616.91	452,377,120.98
减：所得税费用		39,553,961.72	90,822,755.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,248,655.19	361,554,365.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,248,655.19	361,554,365.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-11,787,176.35	4,835,437.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,161,850.01	-168,676.21
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		1,161,850.01	-168,676.21
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,949,026.36	5,004,113.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-12,949,026.36	5,004,113.99
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		169,461,478.84	366,389,802.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		594,939,335.71	875,374,252.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	56,857,020.04	86,061,920.71
经营活动现金流入小计		651,796,355.75	961,436,173.54
购买商品、接受劳务支付的现金		61,343,610.57	97,203,847.86
支付给职工以及为职工支付的现金		93,862,440.41	89,136,892.06
支付的各项税费		117,124,151.84	130,870,756.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	77,353,064.30	73,788,165.40
经营活动现金流出小计		349,683,267.12	390,999,662.16
经营活动产生的现金流量净额		302,113,088.63	570,436,511.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,618,632.25	
取得投资收益收到的现金		11,947,512.52	37,991,220.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,816.00	5,083,615.00
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	五、48		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		222,676,960.77	53,074,835.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,988,345.38	79,064,973.19
投资支付的现金		613,933,862.73	2,496,812.95
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	五、48		4,000,000.00
投资活动现金流出小计		621,922,208.11	85,561,786.14
投资活动产生的现金流量净额		-399,245,247.34	-32,486,950.30
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	641,765.70	
筹资活动现金流入小计		641,765.70	
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	77,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,540,571.36	90,795,621.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48		625,988.62
筹资活动现金流出小计		251,040,571.36	168,521,610.13
筹资活动产生的现金流量净额		-250,398,805.66	-168,521,610.13
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-347,530,964.37	369,427,950.95
加：期初现金及现金等价物余额		925,726,640.19	556,298,689.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		578,195,675.82	925,726,640.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		288,291,833.81	386,089,622.67
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		92,238,783.74	175,513,711.33
经营活动现金流入小计		380,530,617.55	561,603,334.00
购买商品、接受劳务支付的现金		8,574,808.29	7,606,345.94
支付给职工以及为职工支付的现金		76,079,400.95	69,743,662.58
支付的各项税费		40,120,078.87	70,401,445.66
支付的其他与经营活动有关的现金		45,803,531.38	17,991,752.55
经营活动现金流出小计		170,577,819.49	165,743,206.73
经营活动产生的现金流量净额		209,952,798.06	395,860,127.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		5,046,785.24	34,741,292.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,435,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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		205,046,785.24	36,176,892.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,925,400.65	2,985,225.09
投资所支付的现金		500,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		506,925,400.65	2,985,225.09
投资活动产生的现金流量净额		-301,878,615.41	33,191,667.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		210,540,571.36	90,795,621.51
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		210,540,571.36	90,795,621.51
筹资活动产生的现金流量净额		-210,540,571.36	-90,795,621.51
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		-302,466,388.71	338,256,173.31
加：期初现金及现金等价物余额		686,130,026.30	347,873,852.99
六、期末现金及现金等价物余额		383,663,637.59	686,130,026.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	1,315,878,571.00		1,220,871,665.26		19,447,981.99	6,205,447.40	204,479,666.62		1,752,303,375.43	4,519,186,707.70	157,301,926.51	4,676,488,634.21
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、本年期初余额	1,315,878,571.00		1,220,871,665.26		19,447,981.99	6,205,447.40	204,479,666.62		1,752,303,375.43	4,519,186,707.70	157,301,926.51	4,676,488,634.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-705,539.84		-11,787,176.35	972,380.51	18,124,865.52		-28,924,404.40	-22,319,874.56	33,670,521.41	11,350,646.85
（一）综合收益总额					-11,787,176.35				199,741,032.48	187,953,856.13	33,593,570.44	221,547,426.57
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积							18,124,865.52		-228,665,436.88	-210,540,571.36		-210,540,571.36
2.提取一般风险准备							18,124,865.52		-18,124,865.52			
3.对所有者（或股东）的分配									-210,540,571.36	-210,540,571.36		-210,540,571.36
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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						972,380.51				972,380.51	76,950.97	1,049,331.48
1.本期提取						12,334,278.15				12,334,278.15	89,223.37	12,423,501.52
2.本期使用						11,361,897.64				11,361,897.64	12,272.40	11,374,170.04
（六）其他			-705,539.84							-705,539.84		-705,539.84
四、本年期末余额	1,315,878,571.00		1,220,166,125.42		7,660,805.64	7,177,827.91	222,604,532.14		1,723,378,971.03	4,496,866,833.14	190,972,447.92	4,687,839,281.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期													
	归属于母公司所有者权益													
	股本 (或实收资本)	优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		14,612,544.21	4,858,320.75	168,317,321.11		1,488,206,222.74	4,213,550,832.55	87,514,827.75	4,301,065,660.30
加: 会计政策变更									6,909.00		-120,581.47	-113,672.47	24,708.49	-88,963.98
前期差错更正								188,029.41			20,925,202.27	21,113,231.68	1,670,831.28	22,784,062.96
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		14,612,544.21	5,046,350.16	168,324,230.11		1,509,010,843.54	4,234,550,391.76	89,210,367.52	4,323,760,759.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-806,187.48		4,835,437.78	1,159,097.24	36,155,436.51		243,292,551.89	284,636,315.94	68,091,558.99	352,727,874.93
(一) 综合收益总额							4,835,437.78				370,243,589.91	375,079,027.69	67,999,831.87	443,078,859.56
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									36,155,436.51		-126,951,058.02	-90,795,621.51		-90,795,621.51
2. 提取一般风险准备									36,155,436.51		-36,155,436.51			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
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、本年期末余额	1,315,878,571.00				1,220,871,665.26		19,447,981.99	6,205,447.40	204,479,666.62		1,752,303,375.43	4,519,186,707.70	157,301,926.51	4,676,488,634.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2020年度

项 目	本 期										所有者权益合计
	股本(或实收资本)	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								
一、上年期末余额	1,315,878,571.00			1,350,535,395.14		19,447,981.99		204,479,666.62		1,261,387,256.87	4,151,728,871.62
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、本年期初余额	1,315,878,571.00			1,350,535,395.14		19,447,981.99		204,479,666.62		1,261,387,256.87	4,151,728,871.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-705,539.84		-11,787,176.35		18,124,865.52		-47,416,781.69	-41,784,632.36
(一) 综合收益总额						-11,787,176.35		181,248,655.19			169,461,478.84
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								18,124,865.52		-228,665,436.88	-210,540,571.36
2. 提取一般风险准备								18,124,865.52		-18,124,865.52	
3. 对所有者(或股东)的分配										-210,540,571.36	-210,540,571.36
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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								11,206,819.14			11,206,819.14
2. 本期使用								11,206,819.14			11,206,819.14
(六) 其他				-705,539.84							-705,539.84
四、本年期末余额	1,315,878,571.00			1,349,829,855.30		7,660,805.64		222,604,532.14		1,213,970,475.18	4,109,944,239.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

上期

单位: 元 币种: 人民币

项 目	股本(或实收资本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	1,315,878,571.00			1,351,341,582.62		14,612,544.21		168,317,321.11		1,026,721,768.75	3,876,871,787.69
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他										62,181.00	69,090.00
二、本年期初余额	1,315,878,571.00			1,351,341,582.62		14,612,544.21		168,324,230.11		1,026,783,949.75	3,876,940,877.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-806,187.48		4,835,437.78		36,155,436.51		234,603,307.12	274,787,993.93
(一) 综合收益总额						4,835,437.78		361,554,365.14			366,389,802.92
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								36,155,436.51		-126,951,058.02	-90,795,621.51
2. 提取一般风险准备								36,155,436.51		-36,155,436.51	
3. 对所有者(或股东)的分配										-90,795,621.51	-90,795,621.51
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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				-806,187.48							-806,187.48
四、本年期末余额	1,315,878,571.00			1,350,535,395.14		19,447,981.99		204,479,666.62		1,261,387,256.87	4,151,728,871.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黑龙江交通发展股份有限公司

2020 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、公司概况

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(简称“龙高集团”)、华建交通经济开发中心(后更名为招商局华建公路投资有限公司、招商局公路网络科技控股股份有限公司),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%。上述有限售条件的流通股于2016年11月14日上市流通。

2017年度,本公司的控股股东黑龙江省高速公路集团公司(简称“龙高集团”)将其持有本公司246,000,000股股份转让给黑龙江元龙景运投资管理合伙企业(有限合伙)(简称“元龙景运”)。本次股份过户登记完成后,龙高集团持

有本公司股份 440,482,178 股，占本公司总股本的 33.48%；元龙景运持有本公司股份 246,000,000 股，占本公司总股本的 18.69%；招商局公路科技网络控股股份有限公司（简称“招商公路”）持有本公司股份 217,396,393 股，占本公司总股本的 16.52%。

2018 年度，穗甬控股有限公司（简称“穗甬控股”）通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持本公司股份 14,800,048 股，占本公司总股本的 1.12%。2020 年度，元龙景运将其持有本公司股份 115,000,000 股转让给广州辰崧投资合伙企业（有限合伙）（简称“广州辰崧”）。本次股份过户登记完成后，龙高集团持有本公司股份 440,482,178 股，占本公司总股本的 33.48%；招商公路持有本公司股份 217,396,393 股，占本公司总股本的 16.52%；元龙景运持有本公司股份 131,000,000 股，占本公司总股本的 9.95%；广州辰崧持有本公司股份 115,000,000 股，占本公司总股本的 8.74%；穗甬控股持有本公司股份 14,800,048 股，占公司总股本的 1.12%。上述股东中元龙景运、广州辰崧和穗甬控股为一致行动人。

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：912300005513040198，公司法定代表人：王庆波。

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。

本公司的母公司为黑龙江省高速公路集团公司，实际控制方为黑龙江省交通投资集团有限公司。

2、合并财务报表范围

本公司 2020 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 25 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”）编制，并按照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）的披露有关财务信息。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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(不包括减值)

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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,将金融资产划分为: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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产,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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 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。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	21.68	

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 至 2 年	27.63	0.06
2 至 3 年	39.74	0.33
3 至 4 年	50.44	18.90
4 至 5 年	66.67	
5 年以上	100	100

组合2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。

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、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中,本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该

处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，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进行计量：（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可收回金额。

14、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。

15、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”。

16、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=公路资产原值/预计总车流量(或剩余收费经营权期限的预测总车流量)；月折旧额=月实际车流量×单位车流量折旧额，当实际车流量小于预测车流量时，公路按照预测车流量计算月折旧额(即预计车流量与实际车流量孰高原则)。

其他固定资产年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
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。

17、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。

18、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。

19、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

20、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。

21、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。

22、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。

23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以

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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。于在某一时段内履行的履约义务，本公司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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务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，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司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) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件

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。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

25、政府补助

(1) 类型

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。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，为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 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，能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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和损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、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。

27、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。

28、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及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。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。

29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30、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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

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。

本公司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，本公司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。

31、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当期期初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行新收入准则对本公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	合并资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	62,916,739.79	-35,307,734.00	27,609,005.79
合同负债		33,626,413.33	33,626,413.33
其他流动负债		1,681,320.67	1,681,320.67

(2) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,比较财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财

会[2019]22号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

32、前期会计差错更正

2020年度, 本公司之子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司(简称“龙运现代”)依据2019年1月7日哈尔滨市出租汽车管理处发布的《哈尔滨市出租汽车经营权转让交易规则(暂行)》政策解读和2019年3月18日哈尔滨交通运输局下发的哈交政发【2019】18号文件相关规定, 自2017年1月1日起停止征收经营权有偿出让金, 通过减免承包费和返还现金的方式向承包人返还经营权有偿出让金。2020年10月21日, 龙运现代收到哈尔滨市财政国库支付中心支付的经营权有偿出让金5,673.78万元。

本公司按持股比例追溯调增2019年期初专项储备18.80万元, 期初未分配利润2,092.52万元, 期初少数股东权益167.08万元; 调增2019年期末其他应收款3,956.42万元, 期末应交税费989.11万元, 期末专项储备42.23万元, 期末未分配利润2,707.49万元, 期末少数股东权益217.60万元; 调增2019年度营业收入918.55万元, 营业成本25.28万元, 所得税费用229.64万元, 少数股东收益48.67万元。

四、税项

税种	税率(%)	纳税依据
增值税	3、5、6、9、13	应税收入按13%、9%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税; 应税收入按6%、5%、3%的征收率简易征收
营业税	5	应税收入按5%计算缴纳
城市维护建设税	5、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
企业所得税	25	应纳税所得额

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 8 号文件，自 2020 年 1 月 1 日起，本公司之子公司龙运现代提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税，截止日期视疫情情况另行公告；根据财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号、第 24 号文件，自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。本公司之子公司深圳东大、洋浦东大和分公司养护分公司均享受该优惠；根据黑龙江省人民政府黑政办规[2020]11 号文件，本公司及符合条件的子公司免征 2020 年 3 月至 12 月属期的房产税和城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，上年期末指 2019 年 12 月 31 日；本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,680.68	4,115.03
银行存款	577,989,139.75	1,629,521,383.93
其他货币资金	1,895,972.45	2,537,023.99
合计	579,889,792.88	1,632,062,522.95
其中：存放在境外的款项总额		

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、深圳市东大投资发展有限公司存出投资款和黑龙江信通房地产开发有限公司为购房客户提供银行按揭缴纳的保证金。

(2) 期末受限制货币资金为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司保证金 1,694,117.06 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,082,789.37	103,478,256.84

项目	期末余额	期初余额
其中：债务工具投资		
权益工具投资	107,082,789.37	103,478,256.84
衍生金融资产		
其他		
合计	107,082,789.37	103,478,256.84

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,480,000.00	3,200,000.00
商业承兑票据	500,000.00	
合计	3,980,000.00	3,200,000.00

注：

①截至2020年12月31日，本公司无质押的票据；

②截至2020年12月31日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款；

③截至2020年12月31日，本公司无已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	28,760,769.49	100	19,877,442.69	69.11	8,883,326.80
合计	28,760,769.49	100	19,877,442.69		8,883,326.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	21,113,489.70	100	17,720,178.32	83.93	3,393,311.38
合计	21,113,489.70	100	17,720,178.32		3,393,311.38

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,628,236.11	2,304,027.33	21.68
1 至 2 年	287,975.70	79,553.60	27.63
2 至 3 年	434,293.94	172,597.26	39.74
3 至 4 年	178,203.00	89,886.09	50.44
4 至 5 年	2,047.00	1,364.67	66.67
5 年以上	17,230,013.74	17,230,013.74	100
合计	28,760,769.49	19,877,442.69	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	17,720,178.32	2,157,264.37				19,877,442.69
合计	17,720,178.32	2,157,264.37				19,877,442.69

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
利民开发区基础设施建设有限公司	1,910,328.00	6.64	1,910,328.00
江都市通达市政建设有限公司	817,730.00	2.84	817,730.00
宇盛建设有限公司	689,200.00	2.40	
中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司	501,500.00	1.74	501,500.00
北京市政建设集团有限责任公司	457,809.00	1.59	457,809.00
合计	4,376,567.00	15.21	3,687,367.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,419,694.45	91.29	7,118,537.32	79.22
1-2年	359,727.00	7.43	1,817,196.56	20.22
2-3年	22,328.35	0.46	29,020.00	0.32
3年以上	39,498.29	0.82	21,498.35	0.24
合计	4,841,248.09	100	8,986,252.23	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
北京市中山新技术设备研究所	338,040.00	1-2年	预付工程款
合计	338,040.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
中国大地财产保险股份有限公司哈尔滨中心支公司	3,577,216.45	73.89
北京市中山新技术设备研究所	338,040.00	6.98
龙建路桥公司	300,000.00	6.20
黑龙江省应用电子有限责任公司	279,832.40	5.78
中国石油天然气黑龙江实华销售公司	23,010.29	0.48
合计	4,518,099.14	93.33

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,510,884.88
应收股利		
其他应收款	63,952,897.10	50,415,552.17
合计	63,952,897.10	54,926,437.05

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		4,510,884.88
合计		4,510,884.88

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	131,406,993.17	100	67,454,096.07	51.33	63,952,897.10
合计	131,406,993.17	100	67,454,096.07		63,952,897.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	129,433,624.07	100	79,018,071.90	61.05	50,415,552.17
合计	129,433,624.07	100	79,018,071.90		50,415,552.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	63,024,192.47	183.15	
1至2年	697,806.89	396.55	0.06
2至3年	224,623.58	749.71	0.33
3至4年	9,375.88	1,772.31	18.90
4至5年			
5年以上	67,450,994.35	67,450,994.35	100
合计	131,406,993.17	67,454,096.07	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	79,018,071.90		169,606.02	11,394,369.81		67,454,096.07
合计	79,018,071.90		169,606.02	11,394,369.81		67,454,096.07

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,394,369.81

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林东高科技油脂有限公司	往来款	11,394,369.81	破产清算	董事会	否
合计		11,394,369.81			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	79,606,251.99	81,094,952.63
保证金	24,517,577.95	24,299,801.00
员工借款	3,571,333.25	3,625,048.58
其他	23,711,829.98	20,413,821.86
合计	131,406,993.17	129,433,624.07

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
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	18.45	24,279,800.00
黑龙江省ETC运营管理中心	往来款	5,357,642.53	1年以内	4.07	
天缘产权公司	其他	3,200,000.00	5年以上	2.43	3,200,000.00
黑龙江省信息中心移动支付通行费	往来款	1,660,495.28	1年以内	1.26	
北京明发永业商贸公司	往来款	1,070,512.80	5年以上	0.81	1,070,512.80
合计		35,568,450.61		27.02	28,550,312.80

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、1；

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,590,873.68		1,590,873.68
开发产品	522,696,399.91		522,696,399.91
开发成本			
库存商品	8,361,811.68	660,219.28	7,701,592.40
合计	532,649,085.27	660,219.28	531,988,865.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,241,771.05		2,241,771.05
开发产品	652,404,582.84		652,404,582.84
开发成本			
库存商品	7,441,003.32	660,219.28	6,780,784.04
合计	662,087,357.21	660,219.28	661,427,137.93

(2) 开发产品明细情况

项目名称	竣工备案时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
红树湾一、二期	2017年1月	548,657,618.50	1,571,549.33	114,504,778.78	435,724,389.05
红树湾三期	2019年1月	103,746,964.34	1,359,045.79	18,133,999.27	86,972,010.86
合计		652,404,582.84	2,930,595.12	132,638,778.05	522,696,399.91

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	660,219.28					660,219.28
合计	660,219.28					660,219.28

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,004,000,000.00	
应交税金重分类	1,973,604.79	1,517,121.02
应计利息	16,863,902.74	1,554,056.52
合计	1,022,837,507.53	3,071,177.54

9、债权投资

项目	期末余额			账面价值
	初始成本	利息	预期信用损失	
三年定期存款	100,000,000.00	617,055.00		100,617,055.00
合计	100,000,000.00	617,055.00		100,617,055.00

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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						
黑龙江龙中国际经济贸易有限公司						
龙江银行股份有限公司	1,362,896,702.29			62,647,928.68	-11,787,176.35	-705,539.84
小计	1,362,896,702.29			62,647,928.68	-11,787,176.35	-705,539.84
合计	1,362,896,702.29			62,647,928.68	-11,787,176.35	-705,539.84

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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					
黑龙江龙中国际经济贸易有限公司					
龙江银行股份有限公司				1,413,051,914.78	
小计				1,413,051,914.78	
合计				1,413,051,914.78	

11、其他非流动金融资产

(1) 按项目列示情况

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资		

项 目	期末余额	期初余额
非上市公司股权		
—哈尔滨特宝股份有限公司		
—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		

(2) 其他信息情况

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
非上市公司股权		
—成本	35,100,000.00	35,100,000.00
—累计公允价值变动	-35,100,000.00	-35,100,000.00
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。本公司根据被投资单位的情况分析，持有的对其投资公允价值为0元。

②2014年6月1日，本公司之子公司龙运现代、龙源投资共同投资的哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司，承包给哈尔滨市博能汽车销售有限公司，承包期限自2014年6月1日至2019年5月31日止。2018年12月20日，龙运现代、龙源投资、原承包方哈尔滨市博能汽车销售有限公司、新承包方赵志强签订承包经营合同变更协议，终止原承包经营合同，原承包方承包经营期间的债权债务等由新承包方承接。承包方经营期间，发包方的股东和股东的控股股东不得以任何方式参与公司经营管理和财务管理。赵志强未实际经营鑫龙运现代，也未按合同约定支付承包费。截止2020年12月31日，鑫龙运现代已停止经营并注销。本公司根据被投资单位的情况分析，持有的对其投资公允价值为0元。

③2015年3月3日，本公司之子公司龙运现代与黑龙江奥格瑞达物流运输有限公司共同成立了哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司（简称“燃气公司”）。双方达成协议：龙运现代不参与其持股40%的燃气公司的经营管理，完成

日均用气量 3 万方以上，享受每年固定收益回报，在收到收益款项后放弃燃气公司剩余的收益。燃气公司按政府规划需要拆迁，2019 年 10 月已停止经营。根据协议，龙运现代放弃燃气公司剩余的收益。本公司根据被投资单位的情况分析，持有的对其投资公允价值为 0 元。

12、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、期初余额	61,586,345.41	18,062,259.32		79,648,604.73
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	61,586,345.41	18,062,259.32		79,648,604.73
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	8,536,716.30	2,229,441.85		10,766,158.15
2、本期增加金额	1,471,984.44	453,445.80		1,925,430.24
(1) 计提或摊销	1,471,984.44	453,445.80		1,925,430.24
3、本期减少金额				
4、期末余额	10,008,700.74	2,682,887.65		12,691,588.39
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	51,577,644.67	15,379,371.67		66,957,016.34
2、期初账面价值	53,049,629.11	15,832,817.47		68,882,446.58

(2) 房地产转换情况

2014 年 10 月 1 日，本公司将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。

2016年7月1日，本公司之子公司龙源投资将安达服务区整体出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安达服务区房屋	43,439,765.07	正在办理

注：未办妥产权证书的安达服务区房屋为子公司龙源投资所有。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,235,756,427.76	1,317,162,224.12
固定资产清理		
合计	1,235,756,427.76	1,317,162,224.12

(1) 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、期初余额	2,023,197,614.30	193,781,509.42	85,633,143.51	183,610,992.23	29,207,158.93	3,987,344.05	2,519,417,762.44
2、本期增加金额			30,626,514.00	3,105,413.50	1,907,677.96	74,727.49	35,714,332.95
(1) 购置			30,626,514.00	3,105,413.50	1,907,677.96	74,727.49	35,714,332.95
(2) 在建转入							
3、本期减少金额			35,077.00	2,739,745.27		8,880.00	2,783,702.27
(1) 处置或报废			35,077.00	2,739,745.27		8,880.00	2,783,702.27
4、期末余额	2,023,197,614.30	193,781,509.42	116,224,580.51	183,976,660.46	31,114,836.89	4,053,191.54	2,552,348,393.12
二、累计折旧							
1、期初余额	990,114,311.57	39,470,325.62	63,784,647.74	60,412,792.07	23,473,327.46	3,462,606.35	1,180,718,010.81
2、本期增加金额	85,062,792.56	4,490,704.57	7,634,838.65	18,676,414.77	893,046.06	229,988.01	116,987,784.62
(1) 计提	85,062,792.56	4,490,704.57	7,634,838.65	18,676,414.77	893,046.06	229,988.01	116,987,784.62

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
3、本期减少金额				1,758,236.80		8,436.00	1,766,672.80
(1) 处置或报废				1,758,236.80		8,436.00	1,766,672.80
4、期末余额	1,075,177,104.13	43,961,030.19	71,419,486.39	77,330,970.04	24,366,373.52	3,684,158.36	1,295,939,122.63
三、减值准备							
1、期初余额				18,676,486.24	2,848,373.56	12,667.71	21,537,527.51
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额				884,684.78			884,684.78
(1) 处置或报废				884,684.78			884,684.78
4、期末余额				17,791,801.46	2,848,373.56	12,667.71	20,652,842.73
四、账面价值							
1、期末账面价值	948,020,510.17	149,820,479.23	44,805,094.12	88,853,888.96	3,900,089.81	356,365.47	1,235,756,427.76
2、期初账面价值	1,033,083,302.73	154,311,183.80	21,848,495.77	104,521,713.92	2,885,457.91	512,069.99	1,317,162,224.12

(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
房屋建筑物	31,048,715.65	正在办理
房屋建筑物	6,805,268.78	无法过户
车辆	6,750.00	无法过户
合计	37,860,734.43	

注：正在办理的房屋建筑物为子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司所有，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。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,150,996.66	2,446,622.66
工程物资		
合计	5,150,996.66	2,446,622.66

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大耿家收费站改扩建工程	2,110,122.66		2,110,122.66	2,190,122.66		2,190,122.66
肇东站收费站改扩建工程	3,040,874.00		3,040,874.00	256,500.00		256,500.00
合计	5,150,996.66		5,150,996.66	2,446,622.66		2,446,622.66

②重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
大耿家收费站改扩建工程	15,700,000.00	2,190,122.66			80,000.00	2,110,122.66
肇东站收费站改扩建工程	7,760,000.00	256,500.00	2,819,451.00		35,077.00	3,040,874.00
合计	23,460,000.00	2,446,622.66	2,819,451.00		115,077.00	5,150,996.66

(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
大耿家收费站改扩建工程	13.44	93				自有资金
肇东站收费站改扩建工程	39.19	95				自有资金
合计						

15、无形资产

项目	特许经营权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	136,000,000.00	1,704,135.00	137,704,135.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			

项目	特许经营权	软件	合计
3、本期减少金额	16,000,000.00		16,000,000.00
(1) 处置	16,000,000.00		16,000,000.00
4、期末余额	120,000,000.00	1,704,135.00	121,704,135.00
二、累计摊销			
1、期初余额	121,274,838.83	1,376,817.37	122,651,656.20
2、本期增加金额	7,225,806.48	141,870.51	7,367,676.99
(1) 计提	7,225,806.48	141,870.51	7,367,676.99
3、本期减少金额	16,000,000.00		16,000,000.00
(1) 处置	16,000,000.00		16,000,000.00
4、期末余额	112,500,645.31	1,518,687.88	114,019,333.19
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,499,354.69	185,447.12	7,684,801.81
2、期初账面价值	14,725,161.17	327,317.63	15,052,478.80

注：特许经营权为子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司出租车运营权。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	831,269.46		175,004.16		656,265.30
车库租金	5,741,999.84		91,142.88		5,650,856.96
合计	6,573,269.30		266,147.04		6,307,122.26

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

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	4,884,497.28	1,221,124.32	2,493,735.81	623,433.95
资产减值准备	17,478,315.30	4,369,578.82	18,363,000.08	4,590,750.02
内部交易未实现利润			63,007.80	15,751.95
可抵扣亏损	1,968,280.40	492,070.10	2,831,577.45	707,894.36
与资产相关的政府补助	1,850,123.61	462,530.90	1,902,733.76	475,683.44
预计负债	1,032,056.45	258,014.11	10,000.00	2,500.00
合计	27,213,273.04	6,803,318.25	25,664,054.90	6,416,013.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,869,965.12	717,491.28	2,904,578.24	726,144.56
合计	2,869,965.12	717,491.28	2,904,578.24	726,144.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	86,281,788.19	98,079,261.12
可抵扣亏损	12,089,458.75	11,960,105.23
公允价值变动损益	-13,774,173.80	-15,856,013.19
合计	84,597,073.14	94,183,353.16

(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	期末余额	期初余额
2020		78,489.04
2021	2,603,733.02	2,603,733.02
2022	1,296,067.18	1,296,067.18
2023	3,957,721.35	3,957,721.35
2024	4,024,094.64	4,024,094.64
2025	207,842.56	
合计	12,089,458.75	11,960,105.23

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	87,643,078.52	107,202,842.68
货款	125,371.00	358,534.84
合计	87,768,449.52	107,561,377.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨市人民防空办公室	29,771,616.00	未到期
哈尔滨五建工程有限责任公司道外分公司	4,498,825.52	未到期
黑龙江省三建建筑工程有限责任公司	2,886,700.12	未到期
福建省聚利建设工程有限公司	2,641,516.36	未到期
吉林省联丰建筑装饰工程有限公司长春分公司	2,157,115.56	未到期
合计	41,955,773.56	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
出租车承包费	29,025,240.72	24,759,261.53
其他	935,737.05	2,849,744.26
合计	29,960,977.77	27,609,005.79

注：期初余额与上年期末余额差异详见附注三、31。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未结转原因
赵志强	800,000.00	不符合结转条件
合计	800,000.00	

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
售房款	23,904,761.90	33,626,413.33
货款	245,425.43	
合计	24,150,187.33	33,626,413.33

注：期初余额与上年期末余额差异详见附注三、31。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,436,920.48	87,986,472.85	87,842,693.95	1,580,699.38
离职后福利-设定提存计划	15,467.89	6,069,863.11	6,019,746.46	65,584.54
辞退福利				
合计	1,452,388.37	94,056,335.96	93,862,440.41	1,646,283.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	959,398.20	65,378,856.61	65,347,052.99	991,201.82
2、职工福利费	58,801.35	9,535,493.10	9,535,493.10	58,801.35
3、社会保险费	42,384.14	6,375,709.42	6,418,093.56	
其中：医疗保险费	42,384.14	6,119,204.37	6,161,588.51	
工伤保险费		52,088.10	52,088.10	
生育保险费		204,416.95	204,416.95	
4、住房公积金	122,116.26	5,584,218.69	5,576,318.69	130,016.26
5、工会经费和职工教育经费	254,220.53	1,112,195.03	965,735.61	400,679.95
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,436,920.48	87,986,472.85	87,842,693.95	1,580,699.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,136.57	2,777,469.99	2,777,469.99	1,136.57
2、失业保险费	7,670.25	10,647.75	10,647.75	7,670.25
3、企业年金缴费	6,661.07	3,281,745.37	3,231,628.72	56,777.72
合计	15,467.89	6,069,863.11	6,019,746.46	65,584.54

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,346,458.26	7,503,103.35
企业所得税	41,204,263.51	59,055,425.72
房产税	118,186.00	207,131.56
土地使用税	31,867.95	60,477.05
个人所得税	137,429.96	204,917.02
印花税	6,399.27	8,990.35
城市维护建设税	94,284.24	510,925.42
教育费附加	67,318.06	391,857.80
合计	43,006,207.25	67,942,828.27

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	286,586,879.02	330,974,006.91
合计	286,586,879.02	330,974,006.91

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	238,173,844.09	282,568,362.45
保证金	44,798,351.48	45,449,472.48
其他	3,614,683.45	2,956,171.98
合计	286,586,879.02	330,974,006.91

注：其他应付款中应付招商局公路网络科技控股股份有限公司(原华北高速公路股份有限公司2017年12月被招商局公路网络科技控股股份有限公司换股吸收合并)人民币29,400.00万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币8,400.00万元，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向股东借款，借款期限自 2012 年 8 月 20 日至 2015 年 9 月 20 日；应付招商局公路网络科技控股股份有限公司人民币 2,100.00 万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币 600.00 万元，为信通房地产用于房地产项目开发向股东借款，借款期限自 2013 年 7 月 29 日至 2015 年 9 月 20 日；应付招商局公路网络科技控股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，为信通房地产开发项目向股东借款，借款期限 2015 年 1 月 29 日至 2015 年 9 月 20 日。上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，每期还款按股东对本公司的持股比例分别偿还。

2016 年 4 月 28 日，哈尔滨嘉创信远投资有限公司与信通房地产签订借款合同之补充合同，将信通房地产对哈尔滨嘉创信远投资有限公司的借款 9,360.00 万元还款期限由 2015 年 9 月 20 日延长至 2016 年 9 月 20 日，借款利息与还款方式维持原合同不变。

2016 年 9 月 15 日，哈尔滨嘉创信远投资有限公司与信通房地产签订借款合同之补充合同，将信通房地产对哈尔滨嘉创信远投资有限公司的借款 9,360.00 万元还款期限由 2016 年 9 月 20 日延长至 2017 年 9 月 20 日，借款利息与还款方式维持原合同不变。

截至 2020 年 12 月 31 日，信通房地产已偿还上述借款 35,370.00 万元。招商局公路网络科技控股股份有限公司剩余借款 5,250.00 万元，哈尔滨嘉创信远投资有限公司剩余借款 1,500.00 万元均已逾期。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
借款及往来款	199,977,758.03	未到期或已逾期
保证金	42,143,352.48	未到期
合计	242,121,110.51	

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	1,227,143.41	1,681,320.67
合计	1,227,143.41	1,681,320.67

注：期初余额与上年期末余额差异详见附注三、31。

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,032,056.45	10,000.00	交通事故赔款
合计	1,032,056.45	10,000.00	

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	1,902,733.76		52,610.15	1,850,123.61
合计	1,902,733.76		52,610.15	1,850,123.61

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
基础建设扶持资金	1,902,733.76			52,610.15			1,850,123.61	资产相关
合计	1,902,733.76			52,610.15			1,850,123.61	

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		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

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	273,416,744.63			273,416,744.63
其他资本公积	947,454,920.63		705,539.84	946,749,380.79
合计	1,220,871,665.26		705,539.84	1,220,166,125.42

29、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期所得税前发 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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,435,327.50	1,549,133.35		387,283.34	1,161,850.01	3,597,177.51
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	2,435,327.50	1,549,133.35		387,283.34	1,161,850.01	3,597,177.51
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	17,012,654.49	-17,265,368.48		-4,316,342.12	-12,949,026.36	4,063,628.13
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	17,012,654.49	-17,265,368.48		-4,316,342.12	-12,949,026.36	4,063,628.13
其他综合收益合计	19,447,981.99	-15,716,235.13		-3,929,058.78	-11,787,176.35	7,660,805.64

30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,205,447.40	12,334,278.15	11,361,897.64	7,177,827.91
合计	6,205,447.40	12,334,278.15	11,361,897.64	7,177,827.91

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	204,479,666.62	18,124,865.52		222,604,532.14
合计	204,479,666.62	18,124,865.52		222,604,532.14

注：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。

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,752,303,375.43	1,488,206,222.74
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		20,804,620.80
调整后期初未分配利润	1,752,303,375.43	1,509,010,843.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,741,032.48	370,243,589.91
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	18,124,865.52	36,155,436.51
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	210,540,571.36	90,795,621.51
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,723,378,971.03	1,752,303,375.43

注：2020年6月，本公司2019年度股东大会批准了《2019年度利润分配方案》，向全体股东每10股派发现金红利1.60元（含税），按已发行股份数1,315,878,571.00股计算，共计210,540,571.36元。

33、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	557,988,888.66	349,216,748.19	1,034,683,178.35	523,412,458.93
其中：高速公路收入	280,296,905.32	169,215,806.13	373,560,638.07	146,804,310.32
房地产收入	198,633,506.78	132,638,778.05	575,456,258.10	335,156,120.70
其他业务收入	79,058,476.56	47,362,164.01	85,666,282.18	41,452,027.91
其他业务小计	1,564,276.49	1,261,946.72	5,545,484.22	2,916,508.05
合计	559,553,165.15	350,478,694.91	1,040,228,662.57	526,328,966.98

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	35,000.00	20,000.00
城市维护建设税	1,477,210.30	3,146,527.87
教育费附加	1,056,847.91	2,252,873.30
房产税	965,442.93	1,205,922.41
土地使用税	491,281.66	581,704.89
车船使用税	41,068.32	49,229.60
土地增值税	8,789,070.76	26,072,632.58
印花税	113,602.42	215,874.73
合计	12,969,524.30	33,544,765.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工支出	2,397,319.94	3,310,736.67
差旅费、招待费	69,363.80	63,123.63
车辆使用费	36,000.00	12,000.00
办公费	30,660.17	306,668.49
其他	7,161,464.68	4,146,040.26
合计	9,694,808.59	7,838,569.05

注：其他主要为子公司信通房地产公司未售房的费用。

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工支出	39,789,803.44	38,967,381.37
办公费	2,102,821.34	1,555,698.24
差旅费、招待费	722,806.82	1,375,221.77
车辆使用费	1,113,393.02	1,247,696.57

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	4,040,500.86	3,064,380.78
广告宣传费	280,895.10	59,607.40
董事监事会费	685,704.96	1,049,517.00
折旧及摊销	5,493,434.75	5,360,473.90
其他	5,385,503.25	7,280,400.46
合计	59,614,863.54	59,960,377.49

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	24,633,664.46	33,578,074.56
手续费及其他	104,531.94	242,641.59
合计	-24,529,132.52	-33,335,432.97

注：利息收入主要为定期存款的收入。

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	461,323.55	538,338.89	461,323.55
减免税金	3,051,772.19		3,051,772.19
个税代扣手续费	51,333.07	63,707.18	51,333.07
合计	3,564,428.81	602,046.07	3,564,428.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	52,610.15	52,610.15	资产相关
稳岗补贴	27,149.40	4,965.65	收益相关
路政稽查		480,763.09	收益相关
供暖补贴	381,564.00		收益相关
合计	461,323.55	538,338.89	

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	62,647,928.68	90,662,067.99
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	3,893,308.10	2,529,928.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,766,750.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他	20,592,918.16	1,485,174.35
合计	88,900,905.75	94,677,170.54

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,081,839.39	13,560,730.23
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	-2,081,839.39	13,560,730.23

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,157,264.37	-633,268.47
其他应收款坏账损失	169,606.02	313,029.31
合计	-1,987,658.35	-320,239.16

42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		-1,230,721.35
合计		-1,230,721.35

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置净收益	185,322.77	1,042,590.71	185,322.77
合计	185,322.77	1,042,590.71	185,322.77

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		593,172.11	
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	53,714,152.70	335,222.23	53,714,152.70
合计	53,714,152.70	928,394.34	53,714,152.70

注：其他主要为本公司之子公司信通房地产因红树湾小区地上架空线事项，哈尔滨市自然资源和规划局的违约金赔偿款。

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	89,369.15	121,559.93	89,369.15
对外捐赠支出	1,080,000.00	1,000,000.00	1,080,000.00
其他	2,166,334.11	2,859,487.39	2,166,334.11
合计	3,335,703.26	3,981,047.32	3,335,703.26

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	57,345,370.25	112,470,413.72
递延所得税费用	-395,957.81	456,505.20
合计	56,949,412.44	112,926,918.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	290,284,015.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,571,003.84
子公司适用不同税率的影响	-89,229.80
调整以前期间所得税的影响	-196,664.15
非应税收入的影响	-15,797,915.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,781.00

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	918.93
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	213,517.71
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	56,949,412.44

47、其他综合收益

详见附注五、29。

48、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	本期金额	上期金额
往来款	15,497,393.03	35,742,755.32
利息	35,495,946.11	30,482,001.83
赔款	4,176.50	2,342,136.00
保证金	5,450,791.00	17,490,061.91
政府补助	408,713.40	4,965.65
合计	56,857,020.04	86,061,920.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	54,601,335.37	30,743,673.25
赔付款	10,550.00	2,342,025.03
保证金	3,402,290.00	16,309,898.85
付现管理费	18,154,356.99	23,263,063.55
捐赠支出	1,080,000.00	1,000,000.00
其他	104,531.94	129,504.72
合计	77,353,064.30	73,788,165.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	641,765.70	
合计	641,765.70	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金		625,988.62
合计		625,988.62

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	233,334,602.92	438,243,421.78
加: 资产减值准备		1,230,721.35
信用减值损失	1,987,658.35	320,239.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,459,769.06	108,442,702.16
无形资产摊销	7,821,122.79	8,193,586.36
长期待摊费用摊销	266,147.04	266,147.04
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)	-185,322.77	-1,042,590.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	89,369.15	-471,612.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,081,839.39	-13,560,730.23
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-88,900,905.75	-94,677,170.54

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,304.53	456,505.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,653.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	129,438,271.94	274,868,274.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,351,997.66	22,792,848.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,531,508.02	-174,625,830.92
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	302,113,088.63	570,436,511.38
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：		
现金的期末余额	578,195,675.82	925,726,640.19
减：现金的期初余额	925,726,640.19	556,298,689.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-347,530,964.37	369,427,950.95

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	578,195,675.82	925,726,640.19
其中：库存现金	4,680.68	4,115.03
可随时用于支付的银行存款	577,989,139.75	925,521,383.93
可随时用于支付的其他货币资金	201,855.39	201,141.23
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	578,195,675.82	925,726,640.19

项目	期末余额	期初余额
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之子公司信通房地产受限保证金 1,694,117.06 元。

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,694,117.06	保证金
房屋建筑物	2,376,471.62	财产保全的担保
合计	4,070,588.68	

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
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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
黑龙江东高投资开发有限公司	10.00			8.40
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	7.33	96.59		2,255.40
黑龙江信通房地产开发有限公司	45.00	3,262.49		16,822.00
黑龙江交通龙源投资有限公司	0.73	0.28		11.45

(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	期末余额					
	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	153.40		153.40	69.44		69.44
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	14,837.86	25,617.51	40,455.37	9,596.71	103.21	9,699.92
黑龙江信通房地产开发有限公司	62,783.99	33.00	62,816.99	25,434.78		25,434.78
黑龙江交通龙源投资有限公司	664.40	6,039.68	6,704.08	2,507.30	2,635.01	5,142.31

(续)

单位：万元

子公司名称	期初余额					
	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	153.40		153.40	69.44		69.44
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	20,646.26	18,068.06	38,714.32	9,379.87	1.00	9,380.87
黑龙江信通房地产开发有限公司	73,241.83	59.00	73,300.83	43,168.59		43,168.59
黑龙江交通龙源投资有限公司	423.98	6,225.95	6,649.93	2,186.14	2,940.27	5,126.41

单位：万元

子公司名称	本期发生额			
	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	6,369.16	1,317.07	1,317.07	7,391.45
黑龙江信通房地产开发有限公司	19,863.35	7,249.98	7,249.98	6,381.63
黑龙江交通龙源投资有限公司	479.04	38.25	38.25	422.22

(续)

单位：万元

子公司名称	上期发生额			
	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	8,111.38	1,948.74	1,948.74	4,508.41
黑龙江信通房地产开发有限公司	57,545.63	14,794.93	14,794.93	27,429.42
黑龙江交通龙源投资有限公司	523.2	-52.98	-52.98	64.20

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		公允价值计量
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		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	车用天然气	40		公允价值计量

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	
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		权益法

注：①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，对其投资按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	龙申国际	龙江银行	龙申国际	龙江银行
流动资产	1,700.58	3,291,612.25	1,531.13	3,115,786.72
非流动资产	25,386.75	24,919,253.95	26,912.65	22,781,247.98
资产合计	27,087.33	28,210,866.20	28,443.78	25,897,034.70
流动负债	30,380.42	26,419,968.70	30,469.36	24,168,962.70
非流动负债				
负债合计	30,380.42	26,419,968.70	30,469.36	24,168,962.70
少数股东权益		17,422.20		17,544.88
归属于母公司股东权益	-3,293.09	1,773,475.30	-2,025.58	1,710,527.12
按持股比例计算的净资产份额		141,305.19		136,289.67
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	龙申国际	龙江银行	龙申国际	龙江银行
对联营企业权益投资的账面价值		141,305.19		136,289.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		463,993.60		516,995.90
净利润		75,571.70		107,510.40
终止经营的净利润				
其他综合收益		-15,829.30		8,222.30
综合收益总额		59,742.40		115,732.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

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、应收及其他应收款、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。本公司持有的计息金融工具利率风险均资本化处理，对本公司的经营业绩不产生影响。

(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 2020 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 1,070.83 万元（2019 年 12 月 31 日 1,034.78 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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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期损益的金融资产	107,082,789.37			107,082,789.37
1、交易性金融资产	107,082,789.37			107,082,789.37
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	107,082,789.37			107,082,789.37
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	107,082,789.37			107,082,789.37
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2020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	注册地	业务性质	注册资本
黑龙江省高速公路集团公司	哈尔滨	高等级公路的开发、建设、 管理、养护经营	196.8173 亿元

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方
黑龙江省高速公路集团公司	33.48	33.48	黑龙江省交通投资集团 有限公司

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。

本期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
招商局公路网络科技控股股份有限公司	关联人
侯国伟	关联人

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

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省交通投资集团有限公司	固定资产	30,158,014.00	

注：固定资产采购为根据项目实际情况暂估入账的ETC项目，已正式投入运营，目前尚未决算。

(2) 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黑龙江省高速公路集团公司	办公楼	500,000.00	500,000.00

(3) 关联方利息及手续费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙江银行股份有限公司	存款利息收入	135,885.30	31,681.72
龙江银行股份有限公司	手续费及其他支出	5,481.06	5,291.00

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	426.80	327.58

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	期末金额		期初金额	
	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	94,979,440.31		7,133,666.97	
合计	94,979,440.31		7,133,666.97	
其他应收款：				
哈尔滨特宝股份有限公司	482,625.00	482,625.00	482,625.00	482,625.00

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	309,885.99		309,885.99	
合计	792,510.99	482,625.00	792,510.99	482,625.00
其他流动资产：				
龙江银行股份有限公司	515,706,849.32			
合计	515,706,849.32			

(2) 关联方应付、其他应付款项

项目名称	期末金额	期初金额
应付账款：		
黑龙江省交通投资集团有限公司	30,158,014.00	
合计	30,158,014.00	
其他应付款：		
黑龙江省高速公路集团公司	124,377,463.64	124,536,451.45
招商局公路网络科技控股股份有限公司	52,500,000.00	84,000,000.00
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	17,769,527.78	23,869,527.78
侯国伟	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	196,146,991.42	233,905,979.23

十一、或有事项

1、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。

2、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。

3、本公司之子公司提供按揭贷款担保

2016 年 5 月 19 日，黑龙江信通房地产开发有限公司第一届董事会 2016 年第一次会议审议通过，为购房客户提供按揭贷款阶段性担保事项。信通房地产分别与交通银行股份有限公司黑龙江省分行、广发银行股份有限公司哈尔滨分行、招商银行股份有限公司哈尔滨分行、中国建设银行股份有限公司哈尔滨南岗支行、哈尔滨农村商业银行股份有限公司鞍山支行、中国银行股份有限公司黑龙江省分行营业部、中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨新疆大街支行、华夏银行哈尔滨分行、兴业银行哈尔滨分行、哈尔滨住房公积金管理中心和哈尔滨住房公积金管理中心省直分中心（哈尔滨市房屋置业担保有限责任公司提供保证担保，信通房地产为哈尔滨市房屋置业担保有限责任公司提供阶段性反担保）（以下简称“银

行”或“公积金中心”)签订个人房产抵押贷款业务合作协议。协议约定:黑龙江信通房地产开发有限公司同意为红树湾(溪岸艺墅)楼盘购房者的按揭贷款提供连带责任保证,保证期间自借款合同生效之日起至办妥借款合同项目抵押财产的登记手续并将相关他项权利证明文件交银行保存时止。

截至2020年12月31日,本公司为红树湾(溪岸艺墅)楼盘购房者的按揭贷款8,805.00万元提供连带责任保证。

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2021年3月25日第三届董事会第四次会议决议,本公司2020年度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18,124,865.52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0.46元(含税),总计分配现金股利为60,530,414.27元,该预案尚待股东大会审批。

十三、其他重要事项

1、新冠疫情的影响

2020年度,因受新冠疫情影响,交通部下发通知,2020年2月17日零时起至疫情防控工作结束,全国收费公路免收通行费。本公司执行国家政策,2020年度2月17日零时至5月5日24时所有车辆免收通行费。2020年度,因受新冠疫情影响,根据哈尔滨出租汽车管理处下发的哈出租联字(2020)2号文件规定,本公司之子公司龙运现代2020年度减免出租车日费110天。2020年度,因受新冠疫情影响,根据黑龙江人民政府黑政办规则【2020】11号文件规定,本公司之子公司龙源投资2020年度减免安达服务区房屋租金3个月。

2、ETC项目情况

按照国务院办公厅关于《深化收费公路制度改革取消省界收费站实施方案》([2019]23号)文件精神,黑龙江省政府下发了《黑龙江省深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案》和“统一标准、统一设计、统一审批、统一行动”的原则,黑龙江省交通运输厅将项目委托省交投集团统一承建。ETC项目已正式投入运营,目前尚未决算,本年度根据项目实际情况暂估入账。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,510,884.88
应收股利		
其他应收款	10,532,456.23	9,884,450.49
合计	10,532,456.23	14,395,335.37

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		4,510,884.88
合计		4,510,884.88

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	114,409,239.42	100	103,876,783.19	90.79	10,532,456.23
合计	114,409,239.42	100	103,876,783.19		10,532,456.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	175,069,615.24	100	165,185,164.75	94.35	9,884,450.49
合计	175,069,615.24	100	165,185,164.75		9,884,450.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,248,392.75		
1 至 2 年	812,183.02		
2 至 3 年	1,382,709.11		
3 至 4 年	35,106.64		
4 至 5 年	54,064.71		
5 年以上	103,876,783.19	103,876,783.19	100
合计	114,409,239.42	103,876,783.19	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	165,185,164.75		49,914,011.75	11,394,369.81		103,876,783.19
合计	165,185,164.75		49,914,011.75	11,394,369.81		103,876,783.19

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,394,369.81

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林东高科技油脂有限公司	往来款	11,394,369.81	破产清算	董事会	否
合计		11,394,369.81			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	87,126,076.19	146,871,009.84
员工借款	3,571,333.25	3,355,674.28
其他	23,711,829.98	24,842,931.12
合计	114,409,239.42	175,069,615.24

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江信通房地产开发有限公司	借款	82,500,000.00	5年以上	72.01	82,500,000.00
黑龙江省ETC运营管理中心	往来款	5,357,642.53	1年以内	4.68	
哈尔滨东高新型管材有限公司	其他	5,256,765.30	1年以内, 5年以上	4.59	5,077,690.73
天缘产权公司	其他	2,000,000.00	5年以上	1.75	2,000,000.00
省信息中心移动支付通行费	往来款	1,660,495.28	1年以内	1.45	
合计		96,774,903.11		84.48	89,577,690.73

注：2012年至2015年期间，本公司按出资比例累计无息借款54,230.00万元给予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：51,480.00万元借款于2015年9月20日到期；2,750.00万元未约定到期日。

2016年4月28日，本公司与信通房地产签订借款合同之补充合同，将信通房地产对本公司的借款51,480.00万元还款期限由2015年9月20日延长至2016年9月20日，借款利息与还款方式维持原合同不变。

2016年9月15日，本公司与信通房地产签订借款合同之补充合同，将信通房地产对本公司的借款51,480.00万元还款期限由2016年9月20日延长至2017年9月20日，借款利息与还款方式维持原合同不变。

截至2020年12月31日，信通房地产累计偿还借款45,980.00万元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,413,051,914.78		1,413,051,914.78	1,362,896,702.29		1,362,896,702.29
合计	1,802,051,914.78	70,570,329.57	1,731,481,585.21	1,751,896,702.29	70,570,329.57	1,681,326,372.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	期初余额	本期增减变动				
		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						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司						
龙江银行股份有限公司	1,362,896,702.29			62,647,928.68	-11,787,176.35	-705,539.84
小计	1,362,896,702.29			62,647,928.68	-11,787,176.35	-705,539.84
合计	1,362,896,702.29			62,647,928.68	-11,787,176.35	-705,539.84

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	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					
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司					
龙江银行股份有限公司				1,413,051,914.78	
小计				1,413,051,914.78	
合计				1,413,051,914.78	

3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-高速公路收入	280,296,905.32	169,215,806.13	373,560,638.07	146,503,181.36
其他业务	1,071,257.55	1,234,948.39		301,128.96
合计	281,368,162.87	170,450,754.52	373,560,638.07	146,804,310.32

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	62,647,928.68	90,662,067.99
其他	15,706,849.32	952,165.46
合计	78,354,778.00	91,614,233.45

十五、补充资料

1、本期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	95,953.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	3,051,772.19	
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	461,323.55	
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		
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	3,578,219.52	
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		

项目	金额	说明
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	50,519,151.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	57,706,420.54	
减：所得税影响额	14,620,360.57	
少数股东权益影响额（税后）	18,031,741.02	
合计	25,054,318.95	

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	4.43	0.1518	0.1518
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.1328	0.1328

黑龙江交通发展股份有限公司

二〇二一年三月二十五日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描二维码登录“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

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业 期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江 主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、清算、审计；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；法律、法规和国务院财政部门选择的经营项目，开展法律法规允许的经营活动；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；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关
2020年12月04日

证书序号: 0011966

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



会计师事务所 执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦1层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年十一月七日
 中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号： 9 发证时间： 二〇一一年十一月十五日
证书有效期至： 二〇一二年十一月十五日





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

本复印件仅供报告使用

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

转出所
Agree the holder to be transferred from



事务所
(CPA)

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 3月 15日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所



注意事项

- 一、注册会计师变更工作单位，应当同时向委托方报告并通知委托人。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师变更工作单位，应当依法与前任注册会计师沟通。
- 四、本证书丢失，应当在第一时间向注册会计师协会报告，并做声明作废。

1. When certifying, the CPA should show the client this certificate to the client.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall report the change of competent business unit to the CPA's association immediately when the CPA stops conducting business with the CPA's client, report to the competent CPAs immediately, and go through the process of issue after making an announcement of suspension.

年度检验登记
Annual Renewal Register



年度检验登记
Annual Renewal Register

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



2014 4月 30日

2014 4月 30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration



继续有效一年。
Valid for another year after

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.

年 月 日

年 月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

证书编号:
Certificate No.

110002470012

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇四 年 六 月 三十 日



2010 年 3 月 1 日

本复印件仅供出具报告使用



姓名: 史绍博

证书编号: 110002470012



证书编号:
No. of Certificate

110002470012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇四 年 六 月 五 十 日

2010 年 3 月 1 日



本复印件



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 河南盛德会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码
Identity card No. 11082219741025352X _____

本复印件仅供出具审计报告使用



年度检验登
Annual Renewal Regis



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

证书编号: 410100600006
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014-07-16
Date of issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河南盛威
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 2月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 8月 10日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

永拓(特差)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 2月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓(特差)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 2月 27日



记
ration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016
is valid for another year after
this renewal.

This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日 年 月 日
Y M D Y M D



证书编号
No. of Certificate: 410100600006
批准注册机关
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

注册日期
Date of Issuance: 2011-07-12



2017年7月23日
Y M D



姓名: 杜凤利
证书编号: 410100600006

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

本复印件

仅供报告使用