

---

**龙建路桥股份有限公司**

**600853**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	15
八、备查文件目录.....	86

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张厚
主管会计工作负责人姓名	张永良
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张秀娟

公司负责人张厚、主管会计工作负责人张永良及会计机构负责人（会计主管人员）张秀娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	龙建路桥股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	龙建股份
公司的法定英文名称	LONGJIAN ROAD&BRIDGE CO., LTD
公司法定代表人	张厚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王征宇	周航
联系地址	黑龙江省哈尔滨市嵩山路 109 号	黑龙江省哈尔滨市嵩山路 109 号
电话	0451-82281860	0451-82281430
传真	0451-82281253	0451-82281253
电子信箱	Zhengyu-wang@sohu.com	zhouhang7233@21cn.com

(三) 基本情况简介

注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 368 号
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路 109 号
办公地址的邮政编码	150009
公司国际互联网网址	http://www.longjianlq.com
电子信箱	postmaster@longjianlq.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	龙建股份	600853	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	5,826,666,054.94	5,559,377,819.23	4.81
所有者权益(或股东权益)	756,285,688.89	754,805,316.07	0.20
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.4089	1.4061	0.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	9,014,578.25	4,094,792.12	120.15
利润总额	10,679,012.67	5,038,792.18	111.94
归属于上市公司股东的净 利润	6,848,449.40	3,036,598.12	125.53
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	5,528,709.63	2,349,359.26	135.33
基本每股收益(元)	0.0128	0.0057	124.56
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0103	0.0044	134.10
稀释每股收益(元)	0.0128	0.0057	124.56
加权平均净资产收益率 (%)	0.9032	0.4160	增加 0.4872 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-46,737,573.67	24,330,016.88	-292.10
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0871	0.0453	-292.27

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	399,568.30	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助(与企业 业务密切相关,按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外)	1,382,000.00	税收返还
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营	0	

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	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
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	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
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	0	
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	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,133.88	
小计	1,664,434.42	
所得税影响额	-398,255.11	
少数股东权益影响额（税后）	53,560.46	
合计	1,319,739.77	

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （二）股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				80,571 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

	质						
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	国家	27.58	148,039,691	0	0	质押	43,000,000
黑龙江省投资总公司	国家	7.07	37,928,318	0	0	无	
中国第一汽车集团公司	国有法人	0.45	2,420,000	0	0	无	
赵鹏	境内自然人	0.26	1,400,000	1,400,000	0	无	
哈尔滨铁路局齐齐哈尔铁路分局	国有法人	0.23	1,210,000	0	0	无	
齐齐哈尔市证券有限责任公司	境内非国有法人	0.23	1,210,000	0	0	冻结	1,210,000
张德胜	境内自然人	0.22	1,200,000	1,200,000	0	无	
谢茜萍	境内自然人	0.18	982,300	526,400	0	无	
毛智敏	境内自	0.17	935,200	935,200	0	无	

	然人					
李加文	境内自然人	0.17	910,924	371,624	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司		148,039,691		人民币普通股		148,039,691
黑龙江省投资总公司		37,928,318		人民币普通股		37,928,318
中国第一汽车集团公司		2,420,000		人民币普通股		2,420,000
赵鹏		1,400,000		人民币普通股		1,400,000
哈尔滨铁路局齐齐哈尔铁路分局		1,210,000		人民币普通股		1,210,000
齐齐哈尔市证券有限责任公司		1,210,000		人民币普通股		1,210,000
张德胜		1,200,000		人民币普通股		1,200,000
谢茜萍		982,300		人民币普通股		982,300
毛智敏		935,200		人民币普通股		935,200
李加文		910,924		人民币普通股		910,924
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中，黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司与其他前 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司前 10 名股东中的第 2-10 位股东，本公司未知其之间的关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司把握黑龙江省“公路建设三年决战”的机遇，优化配置各方面资源，全力开拓省内建设市场。报告期公司共计中标 23 个项目，56 个标段，中标总金额 388106 万元，其中省内 359216 万元、省外 28890 万元，报告期公司实现营业收入 202266 万元，较之上年同期增长 76.19%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
建造工程项目	2,012,639,252.75	1,854,483,704.73	7.86	75.32	77.36	减少 1.06 个百分点
公路收费收入	6,288,920.50	10,761,013.97	-71.11	不适用	不适用	不适用

报告期内公司营业收入和营业成本两项指标与上年同期相比有较大幅度的提高,主要原因是:目前公司正处在黑龙江省“公路建设三年决战”的核心期间,报告期内公司承揽并开工建设的项目数量较之上年同期有大幅的增加所致。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
黑龙江省内地区	1,908,766,535.20	79.15
黑龙江省外地区	22,441,080.30	477.63
国外	87,720,557.75	11.47

报告期内公司黑龙江省内主营业务收入与上年同期相比大幅增加的主要原因是:今年是黑龙江省“公路建设三年决战”的核心之年,按照省内规划,今年是三年决战中完成工程量最大、投资最多的一年。今年全省建设公路重点工程 35 项 4659 公里,年度投资将近 288 亿元。面对今年如此巨大的省内市场,做为省内行业龙头的企业,我公司充分利用在本地区的市场优势,把主要精力放在增加省内市场的占有率上。

黑龙江省外的主营业务收入与上年同期相比巨幅增加的主要原因是:公司在做大做强省内市场的同时,增加企业忧患意识,从长远高度看待企业的生存和发展问题,面向省外开拓更广大的市场空间。同时,通过近年来的历练,公司的生产能力和配置资源的水平得到了较大提升,能够面对更饱满的任务量。

公司以公路桥梁施工做为主营业务。

3、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内,由于省内项目大批量的招投标和开工建设,使得公司在项目的投标保证金、履约保证金等工程项目的前期费用上进行了大量的投入,致使公司资金状况紧张,现金流不够充裕。

针对这个困难,公司通过向银行申请信用额度,争取控股股东的财务资助,控制施工成本等一系列方法提高自身对资金的控制能力,以缓解资金紧张状况,目前施工生产顺利进行。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况



本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和中国证监会颁布的相关规范性文件以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全内控制度，加强投资者关系管理，提高信息披露质量。

1、公司的股东大会、董事会、监事会严格按照有关法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的有关规定规范性地、高效率地开展工作。股东大会充分保证股东权利，公平对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利。报告期内未发生公司股东和内幕人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项。公司所有董事均能勤勉尽责的履行董事职责，认真审议相关议案，列席股东大会；积极参加相关业务培训，熟悉法律、法规及董事权利、义务和责任，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益。董事会下设的专业委员会促进了董事会的科学决策和公司的可持续健康发展。公司监事认真履行自己的职责，对公司经营管理、决策程序、财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，维护了公司和全体股东合法权益。报告期内，公司制订发布了《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》以及修订了《公司章程》进一步完善和细化了决策层的审批权限。

2、信息披露和投资者关系管理：公司严格按照中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司信息披露事务管理制度》的要求认真履行上市公司信息披露义务，及时、准确、完整地披露公司信息，保证所有股东有平等的机会获得信息。报告期内，公司积极开展投资者关系管理工作，加强公司与投资者的交流与沟通。在投资关系管理上，公司坚持诚实守信的原则，客观、真实、准确反映公司实际情况，严格遵循公平、公正、公开原则，对待股东一视同仁。公司积极听取投资者及来访者的合理意见和建议，对投资者关心的问题，整理完成后及时反馈给公司领导，保证在不违反信息披露有关规定的前提下给予投资者满意答复。

3、开展上市公司治理专项活动情况：本公司自 2007 年开展公司治理专项活动以来，根据中国证监会和黑龙江监管局下发的历次文件的要求，公司完成了学习、自查、交流、整改、接受现场检查、进一步整改并总结等一系列工作，截至 2008 年 11 月 27 日公司向黑龙江监管局上报《公司治理持续整改事项的报告》为止，公司完成了治理专项活动中发现问题的整改，公司的治理结构得到了完善、治理水平得到了提升。公司要在此良好的基础，按照公司治理的规范要求严格推行各项制度、落实监督制约机制，使公司的治理结构得到持续地改进。

## （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 6 月 24 日，公司召开 2009 年度股东大会。会上审议通过了《公司 2009 年度利润分配方案》，以 2009 年末总股本 536,807,658 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.10 元（含税），共计派发现金红利 5,368,076.58 元（含税），剩余利润结转下一年度。公司本年度不进行资本公积转增股本。

本利润分配方案报告期内未实施。

## （三）报告期内现金分红政策的执行情况

在《公司章程》中公司对现金分红内容进行了具体规定：公司重视对投资者的合理投资回报，公司利润分配

政策应保持连续性和稳定性。可以进行中期现金分红，可以采用现金或者股票方式分配股利。在同时满足以下条件的情况下，公司每连续三年至少有一次现金红利分配，具体分配比例由董事会拟订，并由股东大会审议决定：（1）公司在该三年至少有一年实现盈利并有可供分配的利润；（2）公司盈利水平和现金流量能够满足公司的持续经营和长远发展。对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的情况，公司应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2010 年 6 月 24 日，公司召开 2009 年度股东大会。会上审议通过了《公司 2009 年度利润分配方案》，以 2009 年末总股本 536,807,658 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.10 元（含税），共计派发现金红利 5,368,076.58 元（含税），剩余利润结转下一年度。公司本年度不进行资本公积转增股本。

由于股东大会召开时间已经临近本报告期末，因此在报告期内，上述分红方案未能实施。公司已于 8 月 24 日完成利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
黑龙江省交通厅	黑龙江省道 S204 伊嘉公路汤旺河至嘉荫段公路收费经营权	2010 年 4 月 20 日	51,305.65		0	否	黑龙江省交通厅以汤嘉公路审计后竣工决算总投资额为回购价格回购汤嘉公路收费经营权	否	否	0	其他

本公司与黑龙江省交通厅、伊春市政府于 2009 年 8 月 17 日签署了《黑龙江省道 S204 伊嘉公路汤旺河至嘉荫段公路收费经营权回购协议书(意向性)》，2010 年 4 月 20 日，三方签订正式回购协议，约定黑龙江省交通厅以汤嘉公路审计后竣工决算总投资额 51,305.65 万元为回购价格回购汤嘉公路收费经营权。本次出售资产不构成关联交易。协议约定黑龙江省交通厅以汤嘉公路审计后竣工决算总投资额 51,305.65 万元为回购价格回购汤嘉公路收费经营权。回购价格中，中央车购税专项资金 16,900 万元、伊春市政府补贴 1,600.2 万元以及 3,105.45 万元资金已由黑龙江省交通厅支付给我公司，剩余的汤嘉项目在国家开发银行的项目贷款为 29,700 万元，贷款主体将由汤嘉项目变更为黑龙江省交通厅。此次回购，可以盘活公司资产，增强资金的流动性，对公司损益不构成影响，但旧路存量资产被收回后公司净资产会相应减少。

2、吸收合并情况

本报告期内，公司无吸收合并情况发生。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	79,716,889.08		64,289,774.02	60,375,535.06

司				
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)				79,716,889.08
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)				-60,375,535.06
关联债权债务形成原因	黑龙江省制订了三年公路建设大上的发展规划,对于公司来说是前所未有的发展机遇。为了保证上市公司经营业务发展的资金需求,路桥集团对公司进行了财务资助。公司按照协议约定部分偿还欠款。			
关联债权债务清偿情况	公司已经按照协议约定部分偿还了欠款。			
与关联债权债务有关的承诺	原则上每笔资金使用期限在一年内不支付利息,超过一年按银行同期贷款利率标准支付一定的财务费用。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	公司接受路桥集团的财务资助,不但快速便捷,而且可以按照需求掌握借款时间的长短,减少融资成本,降低公司财务费用,同时扩展了公司融资渠道,体现了控股股东对上市公司的支持,符合公司和全体股东的利益。该关联交易将对公司把握国家加大基础设施投资的机遇、扩大市场份额产生积极的影响。			

## 2、其他重大关联交易

### ①关联担保情况

●截至 2010 年 6 月 30 日,路桥集团为公司短期借款人民币 77,000,000.00 元提供保证。

●截至 2010 年 6 月 30 日,黑龙江省建设集团有限公司为公司短期借款人民币 50,000,000.00 元提供保证。

●截至 2010 年 6 月 30 日,公司为公司之子公司黑龙江龙捷市政轨道交通有限公司短期借款人民币 10,000,000.00 元提供保证。

●截至 2010 年 6 月 30 日,公司为公司之子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司短期借款人民币 10,000,000.00 元提供保证。

●截至 2010 年 6 月 30 日,公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司短期借款人民币 10,000,000.00 元提供保证。

●截至 2010 年 6 月 30 日,公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司以售后回租的方式向远东国际租赁有限公司融资 4000 万元,期限为 24 个月提供保证。

●截至 2010 年 6 月 30 日,公司为公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司长期借款人民币 300,000,000.00 元提供保证(借款合同总价 300,000,000.00 元,分期提供借款),保证金额 300,000,000.00 元,担保期限 2006 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

●截至 2010 年 6 月 30 日,公司为公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司长期借款人民币 289,000,000.00 元提供保证(借款合同总价 300,000,000.00 元,分期提供借款),保证金额 300,000,000.00 元,担保期限 2006 年 11 月 20 日至 2026 年 11 月 20 日止。

### ②关联内部交易情况

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与公司六个全资子公司(黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司~第六工程有限公司)对建设的汤嘉公路 BOT 项目签订工程施工合同,合同金额 316,678,383.42 元,截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 287,518,210.00 元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与公司之控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司对建设的汤嘉公路 BOT 项目签订工程施工合同,合同金额 42,895,474.53 元,截至 2009 年 12 月 31 日共支付工程款 33,000,964.96 元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省广建工程建设有限责任公司就伊嘉公路汤旺河至嘉荫段改造附属工程房建工程项目签订工程施工合同,合同金额 7,333,911.00 元,截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 5,952,415.26 元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省广通公路工程有限责任公司就建设的汤嘉公路 BOT 项目签订工程施工合同,合同金额 50,831,675.00 元,截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 48,120,150.23 元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省北龙交通工程有

限公司就伊嘉公路汤旺河至嘉荫段公路改（扩）建工程项目签订工程施工合同，合同金额 12,070,552.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 8,720,000.00 元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与公司六个全资子公司（黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司～第六工程有限公司）对建设的七密公路 BOT 项目签订工程施工合同，合同金额 185,707,900.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 126,444,290.44 元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与公司之控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司对建设的七密公路 BOT 项目签订工程施工合同，合同金额 66,924,030.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 44,909,511.61 元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省广通公路工程有限公司就建设的七密公路 BOT 项目签订工程施工合同，合同金额 47,024,657.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 27,194,808.94 元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省北龙交通工程有限公司就建设的七密公路 BOT 项目签订工程施工合同，合同金额 9,108,418.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 6,736,527.80 元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限公司就建设的七密公路 BOT 项目签订工程施工合同，合同金额 1,271,436.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日共支付工程款 1,028,013.00 元。

#### （九）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### （1）托管情况

报告期内，公司无托管情况发生。

##### （2）承包情况

报告期内，公司无承包情况发生。

##### （3）租赁情况

报告期内，公司无租赁情况发生。

#### 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	65,900.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	65,900.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	87.14
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	6,000.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	28,085.72
上述三项担保金额合计（C+D+E）	34,085.72

截至 2010 年 6 月 30 日，公司为公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司长期借款人民币 300,000,000.00 元提供保证（借款合同总价 300,000,000.00 元，分期提供借款），保证金额 300,000,000.00 元，担保期限 2006 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司为公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司长期借款人民币 289,000,000.00 元提供保证（借款合同总价 300,000,000.00 元，分期提供借款），保证金额 300,000,000.00 元，担保期限 2006 年 11 月 20 日至 2026 年 11 月 20 日止。

2010 年 3 月 31 日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过了公司为控股子公司黑龙江龙捷市

政交通轨道工程有限公司向交通银行黑龙江省分行申请流动资金贷款 1000 万元提供为期一年的连带责任担保的议案。2010 年 6 月 24 日公司召开的 2009 年度股东大会审议通过了此项议案。

2010 年 5 月 11 日，公司第六届董事会第二十次会议审议通过了公司为全资子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司在交通银行哈尔滨分行营业部申请为期一年的流动资金贷款 1000 万元人民币提供担保的议案。2010 年 6 月 24 日公司召开的 2009 年度股东大会审议通过了此项议案。

2010 年 5 月 25 日，公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了公司为全资子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司以原值 7420 万元的 55 台（套）施工设备以售后回租的方式向远东国际租赁有限公司融资 4000 万元，期限为 24 个月的事项进行担保的议案。2010 年 6 月 24 日公司召开的 2009 年度股东大会审议通过了此项议案。

2010 年 5 月 31 日，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了公司为控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司向交通银行哈尔滨分行营业部申请贷款 1000 万元人民币，贷款期限为 1 年的事项提供担保的议案。2010 年 6 月 24 日公司召开的 2009 年度股东大会审议通过了此项议案。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

#### (1) 工程施工合同

报告期内，公司中标的工程施工合同主要有：

A. 国道 214 线西宁-昌都-景洪公路德软-香格里拉段，合同造价 28890 万元。

B. 前锋农场至嫩江公路伊春至嫩江（省界）段建设项目 9 个标段合计中标 186947 万元。

C. 哈尔滨至阿城公路建设项目龙凤路至徐乡屯段 3 个标段合计中标 10210 万元。

D. 建鸡高速虎林至鸡西段 A2、A10、A12、A17、B2、B3、B5、C6 六个标段合计中标 60551 万元。

E. 绥满公路哈尔滨至亚沟高速大修工程 A1 标段，合同造价 15397 万元。

F. 哈尔滨市三环西线跨松花江大桥第 3 标段，合同造价 25499 万元。

G. 吉林至黑河高速公路北安至黑河辅道及连接线土建工程 3 个标段，合计中标 10443 万元。

H. 哈尔滨至阿城公路建设项目龙凤路至徐乡屯段互通区及徐乡至香坊阿城界段土建工程 5 个标段合计中标 11758 万元。

#### (2) 综合授信合同

公司向中行哈尔滨霁虹支行申请信贷证明额度 19.9 亿元和综合授信额度 7.49 亿元，综合授信额度包括流动资金贷款 2700 万元、投标保函 5000 万元、履约保函 3.36 亿元、动员预付款保函 3.36 亿元。期限为一年。综合授信额度担保方式为：1) 由黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司提供连带责任保证；2) 公司评估值为 925 万元的 3 处房产抵押；3) 3.9 亿元应收帐款质押。

#### (3) 银行贷款合同

A. 公司与交通银行股份有限公司黑龙江省分行营业部签订一年期流动资金贷款合同，金额为 5000 万元。年利率 5.841%，期限从 2010 年 4 月 27 日至 2011 年 4 月 26 日；

B. 公司与建设银行股份有限公司哈尔滨道里支行签订一年期流动资金贷款合同，金额为 3000 万元。年利率 5.31%，期限从 2010 年 2 月 11 日至 2011 年 2 月 9 日；

C. 公司与建设银行股份有限公司哈尔滨道里支行签订半年期流动资金贷款合同，金额为 19997839.97 元。年利率 4.86%，期限从 2010 年 4 月 7 日至 2010 年 10 月 6 日；

D. 公司与中国银行股份有限公司哈尔滨霁虹支行签订一年期流动资金贷款合同，金额为 2700 万元。年利率 5.31%，期限从 2010 年 4 月 30 日至 2011 年 4 月 29 日。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内，无公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人被处罚的情况发生。

(十三) 其他重大事项的说明

本公司第二大股东黑龙江省投资总公司与本公司第一大股东黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司之控股公司黑龙江省建设集团有限公司于 2009 年 5 月 4 日签订了《上市公司股份无偿划转协议书》，拟将持有本公司 30,940,072 股（占本公司总股本的 5.76%）国有股份无偿划转到黑龙江省建设集团有限公司持有。

该项股权划转的提示性公告、简式权益变动报告书以及收购报告书（摘要）已于 2009 年 5 月 6 日发布在上海证券交易所网站和《中国证券报》、《证券时报》上。现将该事项的进展情况公告如下：

该股权划转事项已得到国务院国有资产监督管理委员会的批准（国资产权【2009】498 号），公司已于 2009 年 7 月 21 日在上海证券交易所网站和《中国证券报》、《证券时报》上公告了此次批准事项。由于此前本公司第一大股东黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司按照经国务院国有资产监督管理委员会批准的减持方案减持本公司的股份，黑龙江省建设集团有限公司在不得增持的期限内，所以中国证监会暂时没有受理该项股权划转事项。2010 年 5 月，黑龙江省建设集团有限公司已重新启动申请程序，目前正在办理过程中。本公司将密切关注该事项的进展，按照规则及时披露相关情况。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
龙建路桥股份有限公司 2009 年度业绩预增公告	《中国证券报》D003 版、 《证券时报》D8 版	2010 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》B03 版、 《证券时报》D8 版	2010 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》B03 版、 《证券时报》D21 版	2010 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司第六届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D4 版	2010 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司为子公司贷款提供担保公告	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D4 版	2010 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大工程项目中标公告	《中国证券报》B02 版、 《证券时报》D24 版	2010 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》B06 版、 《证券时报》D28 版	2010 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司 2009 年度报告及相关文件	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D11、D12 版	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D12 版	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司为子公司贷款	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D12 版	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

提供担保公告及独董意见			
龙建路桥股份有限公司关于接受控股股东财务资助关联交易的公告及独董意见	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D12 版	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司第六届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》D12 版	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司出售资产公告	《中国证券报》C084 版、 《证券时报》B8 版	2010 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司关于控股股东股权质押解除公告	《中国证券报》C084 版、 《证券时报》B8 版	2010 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司 2010 年第一季度报告	《中国证券报》D012 版、 《证券时报》D28 版	2010 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司第六届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》D012 版、 《证券时报》D28 版	2010 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》D012 版、 《证券时报》D28 版	2010 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司为全资子公司贷款提供担保公告	《中国证券报》B003 版、 《证券时报》B9 版	2010 年 5 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司为全资子公司融资提供担保公告	《中国证券报》B003 版、 《证券时报》B4 版	2010 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》B003 版、 《证券时报》B4 版	2010 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建股份第六届董事会第二十二次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》B007 版、 《证券时报》A16 版	2010 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司为子公司贷款提供担保公告	《中国证券报》B007 版、 《证券时报》A16 版	2010 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司关于接受控股股东财务资助关联交易的公告	《中国证券报》B007 版、 《证券时报》A16 版	2010 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
汤嘉公路收费经营权转让项目资产评估报告		2010 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限		2010 年 6 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司 2009 年度股东大会会议资料		日	
龙建路桥股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版、 《证券时报》D9 版	2010 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司 2009 年度股东大会法律意见书		2010 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》A18 版、 《证券时报》B1 版	2010 年 6 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表



合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:龙建路桥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	260,244,396.60	314,961,426.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	663,187,023.64	708,789,983.90
预付款项	八、4	345,367,147.75	326,920,387.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、3	1,076,013,573.14	980,141,545.95
买入返售金融资产			
存货	八、5	2,403,709,113.05	2,154,101,491.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,748,521,254.18	4,484,914,835.46
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7	149,598,694.88	149,598,694.88
投资性房地产			
固定资产	八、8	317,568,543.68	304,538,062.54
在建工程	八、9	0.00	787,730.50
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	八、10	590,506,573.97	599,154,999.66
开发支出			
商誉	八、11	3,460,146.02	3,460,146.02
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	17,010,842.21	16,457,253.48
其他非流动资产	八、14	0.00	466,096.69
非流动资产合计		1,078,144,800.76	1,074,462,983.77
资产总计		5,826,666,054.94	5,559,377,819.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、15	301,997,839.97	212,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、16	1,762,094,326.46	1,743,455,289.83
预收款项	八、17	1,089,360,648.59	794,808,484.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、18	199,803,177.74	204,928,943.63
应交税费	八、19	190,503,647.89	206,443,208.27
应付利息			
应付股利	八、20	5,368,076.58	0.00
其他应付款	八、21	637,896,502.74	760,404,459.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,187,024,219.97	3,922,040,385.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、22	589,000,000.00	589,000,000.00
应付债券			
长期应付款	八、23	40,328,956.13	39,634,512.60
专项应付款	八、24	247,132,724.12	247,132,724.12
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		876,461,680.25	875,767,236.72
负债合计		5,063,485,900.22	4,797,807,622.20
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、25	536,807,658.00	536,807,658.00
资本公积	八、26	159,778,830.51	159,778,830.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、27	2,613,887.16	2,613,887.16
一般风险准备			
未分配利润	八、28	57,085,313.22	55,604,940.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		756,285,688.89	754,805,316.07
少数股东权益		6,894,465.83	6,764,880.96
所有者权益合计		763,180,154.72	761,570,197.03
负债和所有者权益 总计		5,826,666,054.94	5,559,377,819.23

法定代表人：张厚

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：张秀娟

母公司资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:龙建路桥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		47,840,589.81	112,788,423.69
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	43,198,553.45	44,410,002.66
预付款项			
应收利息			
应收股利		12,395,636.63	12,395,636.63
其他应收款	九、2	486,785,051.96	435,762,085.42
存货		30,898,375.98	26,517,436.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		621,118,207.83	631,873,584.41
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	803,912,130.46	763,912,130.46
投资性房地产			
固定资产		5,626,848.14	43,920,171.64
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		918,750.00	971,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,611,791.65	3,640,265.41
其他非流动资产			466,096.69
非流动资产合计		814,069,520.25	812,909,914.20
资产总计		1,435,187,728.08	1,444,783,498.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款		246,997,839.97	207,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,729,102.29	18,997,212.30
预收款项		16,800,000.00	5,000,000.00
应付职工薪酬		3,427,826.46	3,762,698.77
应交税费		1,457,844.14	2,403,160.89
应付利息			
应付股利		5,368,076.58	

其他应付款		431,117,850.40	446,429,797.22
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		716,898,539.84	683,592,869.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			39,634,512.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			39,634,512.60
负债合计		716,898,539.84	723,227,381.78
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		536,807,658.00	536,807,658.00
资本公积		158,913,324.57	158,913,324.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		2,319,709.04	2,319,709.04
一般风险准备			
未分配利润		20,248,496.63	23,515,425.22
所有者权益(或股东权益) 合计		718,289,188.24	721,556,116.83
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,435,187,728.08	1,444,783,498.61

法定代表人：张厚

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：张秀娟

合并利润表  
2010 年 1—6 月

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		2,022,661,495.55	1,148,005,287.82
其中:营业收入	八、29	2,022,661,495.55	1,148,005,287.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,013,646,917.30	1,143,910,495.70
其中:营业成本	八、29	1,869,807,277.14	1,045,584,811.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、31	66,543,670.21	34,480,963.98
销售费用		4,957,417.80	4,580,029.00
管理费用		51,664,820.91	47,785,145.33
财务费用	八、32	18,411,831.71	8,297,915.91
资产减值损失	八、33	2,261,899.53	3,181,630.36
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		9,014,578.25	4,094,792.12
加:营业外收入	八、34	2,085,623.23	948,646.62
减:营业外支出	八、35	421,188.81	4,646.56
其中:非流动资产处置损失		112,815.43	1,546.56
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		10,679,012.67	5,038,792.18
减:所得税费用	八、36	3,700,978.40	1,342,706.00
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,978,034.27	3,696,086.18
归属于母公司所有者的净利润		6,848,449.40	3,036,598.12
少数股东损益		129,584.87	659,488.06
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	十五、2	0.0128	0.0057
(二)稀释每股收益	十五、2	0.0128	0.0057
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,978,034.27	3,696,086.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,848,449.40	3,036,598.12
归属于少数股东的综合收益总额		129,584.87	659,488.06

法定代表人:张厚

主管会计工作负责人:张永良

会计机构负责人:张秀娟

母公司利润表  
2010 年 1—6 月

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	九、4	17,310,304.30	8,766,054.98
减: 营业成本	九、4	5,407,850.63	
营业税金及附加		871,801.40	486,516.05
销售费用		74,189.00	78,221.20
管理费用		7,351,019.68	7,982,964.20
财务费用		1,571,407.77	2,494,012.39
资产减值损失		-113,895.06	202,079.73
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)	九、5	0.00	12,395,636.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,147,930.88	9,917,898.04
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		18,309.13	100.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,129,621.75	9,917,798.04
减: 所得税费用		28,473.76	-50,519.94
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,101,147.99	9,968,317.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0039	0.0186
(二) 稀释每股收益		0.0039	0.0186
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 张厚

主管会计工作负责人: 张永良

会计机构负责人: 张秀娟

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,489,118,084.56	1,401,080,234.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,382,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	58,687,284.87	112,635,290.88
经营活动现金流入小计		2,549,187,369.43	1,513,715,525.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,291,652,863.10	1,199,215,369.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		89,923,576.14	94,135,163.43
支付的各项税费		65,154,981.31	18,474,367.89
支付其他与经营活动有关的现金	八、38	149,193,522.55	177,560,607.46
经营活动现金流出小计		2,595,924,943.10	1,489,385,508.17

经营活动产生的现金流量净额		-46,737,573.67	24,330,016.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		855,179.14	446,594.45
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			
投资活动现金流入小计		855,179.14	446,594.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,812,731.67	22,887,516.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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			
投资活动现金流出小计		24,812,731.67	22,887,516.35
投资活动产生的现金流量净额		-23,957,552.53	-22,440,921.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		176,997,839.97	301,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,997,839.97	301,600,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,005,430.25	15,040,426.00
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	八、39	492,567.14	
筹资活动现金流出小计		103,497,997.39	225,040,426.00
筹资活动产生的		73,499,842.58	76,559,574.00



现金流量净额			
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		2,804,716.38	78,448,668.98
加：期初现金及现金等价物余额		230,115,126.20	112,759,815.76
六、期末现金及现金等价物余额	八、40	232,919,842.58	191,208,484.74

法定代表人：张厚

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：张秀娟

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,800,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,333,413.00	16,377,979.76
经营活动现金流入小计		87,133,413.00	16,377,979.76
购买商品、接受劳务支付的现金		11,673,928.74	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,586,791.19	3,693,834.53
支付的各项税费		1,406,925.82	223,856.58
支付其他与经营活动有关的现金		86,460,029.22	107,115,712.24
经营活动现金流出小计		103,127,674.97	111,033,403.35
经营活动产生的现金流量净额		-15,994,261.97	-94,655,423.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,599,052.65	307,134.00
投资支付的现金		40,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		41,599,052.65	307,134.00
投资活动产生的现金流量净额		-41,599,052.65	-307,134.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		126,997,839.97	239,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		126,997,839.97	239,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,793.65	3,052,517.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,123,793.65	153,052,517.42
筹资活动产生的现金流量净额		39,874,046.32	85,947,482.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,719,268.30	-9,015,075.01
加：期初现金及现金等价物余额		43,328,014.97	26,030,066.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,608,746.67	17,014,991.30

法定代表人：张厚

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：张秀娟

合并所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	536,807,658.00	159,778,830.51			2,613,887.16		55,604,940.40		6,764,880.96	761,570,197.03
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	536,807,658.00	159,778,830.51			2,613,887.16		55,604,940.40		6,764,880.96	761,570,197.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,480,372.82		129,584.87	1,609,957.69
(一)净利润							6,848,449.40		129,584.87	6,978,034.27
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,848,449.40		129,584.87	6,978,034.27
(三)所有者										

投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)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. 其他										
(六)专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	536,807,658.00	159,778,830.51			2,613,887.16		57,085,313.22		6,894,465.83	763,180,154.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	536,807,658.00	159,778,830.51			1,493,372.78		30,303,278.26		7,852,359.12	736,235,498.67
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	536,807,658.00	159,778,830.51			1,493,372.78		30,303,278.26		7,852,359.12	736,235,498.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,036,598.12		659,488.06	3,696,086.18
(一)净利润							3,036,598.12		659,488.06	3,696,086.18
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,036,598.12		659,488.06	3,696,086.18
(三)所有者投										

入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	536,807,658.00	159,778,830.51			1,493,372.78		33,339,876.38		8,511,847.18	739,931,584.85

法定代表人：张厚

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：张秀娟

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	536,807,658.00	158,913,324.57			2,319,709.04		23,515,425.22	721,556,116.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	536,807,658.00	158,913,324.57			2,319,709.04		23,515,425.22	721,556,116.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,266,928.59	-3,266,928.59
(一)净利润							2,101,147.99	2,101,147.99
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,101,147.99	2,101,147.99
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								



2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分 配							-5,368,076.58	-5,368,076.58
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 者(或股 东)的分 配							-5,368,076.58	-5,368,076.58
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项 储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								
四、本期 期末余 额	536,807,658.00	158,913,324.57			2,319,709.04		20,248,496.63	718,289,188.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	536,807,658.00	158,913,324.57			1,199,194.66		13,430,795.88	710,350,973.11
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	536,807,658.00	158,913,324.57			1,199,194.66		13,430,795.88	710,350,973.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,968,317.98	9,968,317.98
(一)净利润							9,968,317.98	9,968,317.98
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,968,317.98	9,968,317.98
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								

2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有者 (或股东)的 分配								
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末 余额	536,807,658.00	158,913,324.57			1,199,194.66		23,399,113.86	720,319,291.09

法定代表人：张厚

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：张秀娟

## 龙建路桥股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 以人民币元表述)

## 一、 公司基本情况

### 1、 历史沿革

龙建路桥股份有限公司(以下简称: 公司或本公司), 原名: 北满特殊钢股份有限公司(简称: 北满特钢), 为一家在中华人民共和国成立的股份有限公司。公司成立于 1993 年 1 月 18 日, 公司发行的 A 股股票在中国上海证券交易所挂牌交易。

2001 年 10 月 10 日, 公司原母公司北满特殊钢集团有限责任公司(原名: 北钢集团有限责任公司, 简称: 北钢集团)与黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司(简称: 路桥集团)签订股权转让协议, 北钢集团将其持有的部分国家股 20,743 万股以协议转让方式出让给路桥集团。转让后路桥集团持有公司国家股 20,743 万股, 占公司总股本的 38.96%, 成为公司第一大股东, 北钢集团持有公司国家股 13,500 万股, 占公司股本总额的 25.36%, 成为公司第二大股东。财政部已签发财企[2001]800 号文《关于北满特殊钢股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》批准了此项股权转让, 中国证券监督管理委员会已签发证监函[2002]90 号文《关于同意豁免黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司要约收购“北满特钢”股票义务的函》, 北钢集团与路桥集团已于 2002 年 6 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权过户手续。

根据公司 2002 年 3 月 16 日(“重组日”)召开的临时股东大会所批准的重大资产重组事宜, 本次资产重组后, 公司经营范围由钢材轧制、冶炼等变更为公路工程施工总承包(特级); 公路路面、公路路基和桥梁工程专业承包(一级)等。

根据公司 2002 年 5 月 31 日召开的周年股东大会决议, 公司名称由“北满特殊钢股份有限公司”变更为“龙建路桥股份有限公司”, 并已于 2002 年 6 月 3 日在黑龙江省工商行政管理局办理完成了公司更名的工商登记手续。

公司 2006 年第四次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《关于龙建路桥股份有限公司股权分置改革及定向回购、修订公司章程的议案》, 以 2.4 元/股的价格定向回购黑龙江省投资总公司持有公司 94,328,371 股国家股, 并获得国务院国有资产管理委员会国资产权[2006]1558 号《关于龙建路桥股份有限公司部分国有股以股抵债有关问题的批复》和上海交易所《关于同意龙建路桥股份有限公司实施定向回购股份(含以股抵债)的批复》批准通过, 用以抵偿路桥集团及其控股子公司和东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司对公司的欠款 226,388,090.40 元(2006 年底通过签订债权债务协议, 上述公司将该欠款转给了黑龙江省投资总公司)。2007 年 1 月 11 日, 公司通过中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了 94,328,371 股份的回购注销手续, 公司股本从 631,136,029 元变为 536,807,658 元。公司法定代表人为张厚, 注册地: 黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 368 号。

本公司母公司是: 黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司。

### 2、 所处行业

公司所属行业为建筑业。

### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：公路工程施工总承包（特级），公路路面工程专业承包（壹级），公路路基工程专业承包（壹级），桥梁工程专业承包（壹级），公路桥梁建设技术开发。承包境外工程和国内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

## 二、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 四、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 3、计量属性在报告期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （1）本报告期采用的计量属性

公司除金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量外，资产在取得时以历史成本入账，如果以后发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （2）计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般是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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、外币业务核算方法

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额记入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## 6、金融资产和金融负债的核算方法

### （1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

### （2）金融资产和金融负债的确认和计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

①应收款项（详见四、7）

②持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

③可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

**7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p> <p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单项金额重大的确认标准主要是依据应收款项的可收回能力，对有证据表明难以收回的应收款项列入此项</p> <p>如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</p>
---	--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据

采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例

根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	账龄分析法	
	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	1.5%	1.5%
2—3 年	2%	2%
3—4 年	3%	3%



4—5 年	3%	3%
5 年以上	5%	5%
计提坏账准备的说明	公司对与关联方之间的应收款项不计提坏账准备。	

## 8、存货核算方法

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、工程用周转材料和低值易耗品等大类。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### ① 存货可变现净值的确定依据

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

#### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；工程用周转材料按预计使用次数进行摊销。

### (6) 建造合同工程

建造合同工程成本以实际成本核算，包括从合同签定开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与在建合同工程已办理结算的价款金额在资产负债表中以相抵后差额反映。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已办理结算价款之金额列为流动资产，账列已完工尚未结算款；在

建合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和的金额列为流动负债，账列已结算尚未完工款。

## 9、长期股权投资核算方法

### （1）初始计量

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，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，确认为合并资产负债表中的商誉。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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）后续计量及收益确认方法

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

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采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。合营企业的合营各方均受到合营合同的限制和约束。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：

A：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B：涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C：各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②重大影响，是指对一个企业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。通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

A：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B：参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C：与被投资单位之间发生重要交易。

D：向被投资单位派出管理人员。

E：向被投资单位提供关键技术资料。

## 10、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	3	3.23-2.16
机械设备	8-14	3	12.13-6.93
电子设备	5	3	19.40
运输设备	10-14	3	9.70-6.93

### (2) 固定资产减值准备

资产负债表日，按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价。当固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产减值准备一旦计提，不得转回。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 11、在建工程核算方法

(1) 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(2) 资产负债表日，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

## 12、无形资产核算方法

(1) 本公司无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计量。公司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；开发阶段的支出满足资本化确认条件的计入无形资产成本，如果开发支出不满足资本化确认条件，则该支出在发生当期确认为费用。

(3) 无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自无形资产可使用时起，在其使用寿命内以直线法进行摊销，摊销金额计入当期损益。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同或法律规定的最短期限确定；如果合同或法律没有规定使用寿命的，由公司综合各方面的因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，则该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，于资产负债表日进行减值测试。

(4) 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(5) 无形资产减值：资产负债表日，公司对无形资产进行减值测试，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

无形资产减值准备一旦计提，不得转回。

### 13、资产减值的核算方法

(1) 除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

是否存在减值迹象的判断

- 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 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

#### (2) 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。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面

价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 14、借款费用的核算方法

##### （1）借款费用资本化的确认原则

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

##### （2）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 15、职工薪酬的确认和计量

##### （1）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

##### （2）辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

###### ① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

###### ② 辞退福利的计量方法：

a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## 16、股份支付的核算方法

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 17、收入确认原则

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

#### (3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。



利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18、政府补助的确认原则

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### (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（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 19、所得税的会计处理方法

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 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，则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。

## 20、合并会计报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入（由工程建设单位代扣代缴）	3%
城建税	应缴纳流转税额（由工程建设单位代扣代缴）	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额（由工程建设单位代扣代缴）	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方有关规定	

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、合并范围子公司基本情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额
黑龙江伊哈公路工程有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	1,074.55 万	公路工程、桥梁建设工程、土石方工程的施工	639.04 万
黑龙江省汤嘉高级公路有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	8,300 万	公路开发建设、管理与经营	5,889.15 万
黑龙江省七密高级公路有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	12,087 万	公路开发建设、管理与经营	8,304.81 万
黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	3,000 万	隧道、桥梁、道路工程建筑	1,950.00 万
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	10,000 万	取得相应等级证书后方可在资质等级许可的范围内从事建筑工程业务活动	6,515.88 万
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	6,000 万	公路工程施工（在资质证书规定范围内从事经营活动）	8,009.67 万
黑龙江省龙建路桥	全资子公司	黑龙江省安	建筑业	6,000 万	公路工程施工（在资质	8,047.60

第二工程有限公司	公司	达市				证书规定范围内从事经营活动)	万
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	4,000 万	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	5,001.32 万
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	6,000 万	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	8,073.55 万
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	7,000 万	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	8,000.29 万
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	4,000 万	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	公路工程施工(在资质证书规定范围内从事经营活动)	5,000.03 万

(续 1)

<u>子公司全称</u>	<u>实质上构成对子公司的净投资的余额(资本不抵债子公司适用)</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>是否合并报表</u>	<u>表决权比例未达半数以上纳入合并范围或表决权比例达到半数以上未纳入合并范围的原因</u>	<u>少数股东权益</u>
黑龙江伊哈公路工程有限公司	不适用	59.47%	59.47%	是	不适用	4,980,945.83
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	不适用	65%	65%	是	不适用	1,913,520.00
黑龙江省七密高等级公路有限公司	不适用	65%	65%	是	不适用	0.00
黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司	不适用	65%	65%	是	不适用	0.00
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	不适用	65%	65%	是	不适用	0.00
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00
黑龙江省龙建路桥	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00

第三工程有限公司	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00
黑龙江省龙建路桥						
第四工程有限公司	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00
黑龙江省龙建路桥						
第五工程有限公司	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00
黑龙江省龙建路桥						
第六工程有限公司						

(续 2)

<u>子公司全称</u>	<u>少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(资不抵债子公司适用)</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(资不抵债子公司适用)</u>	<u>是否通过企业合并取得的子公司</u>	<u>是否通过同一控制下的企业合并取得的子公司</u>
黑龙江伊哈公路工程 有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省汤嘉高等 级公路有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省七密高等 级公路有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江畅捷桥梁隧 道工程有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江龙捷市政轨 道交通工程有限公 司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省龙建路桥 第一工程有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省龙建路桥 第二工程有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省龙建路桥 第三工程有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省龙建路桥 第四工程有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省龙建路桥 第五工程有限公司	不适用	不适用	否	否
黑龙江省龙建路桥 第六工程有限公司	不适用	不适用	否	否

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			13,206,726.72			6,549,464.53
美元	64,782.21	6.7909	439,929.51	1,709.01	6.8282	11,669.46
卢比	27,102,951.68	0.1457	3,948,900.06	7,180,341.95	0.1463	1,050,484.03
欧元	450.00	8.4160	3,787.20	0.00		0.00
西非法郎	19,226,823.44	0.0128	246,103.34	0.00		0.00
小计			17,845,446.83			7,611,618.02
银行存款						
人民币			189,129,884.93			217,947,297.45
美元	288,591.93	6.7909	1,959,798.94	319,755.26	6.8282	2,183,352.87
卢比	164,617,102.81	0.1457	23,984,711.88	16,219,124.11	0.1463	2,372,857.86
小计			215,074,395.75			222,503,508.18
其他货币资金						
人民币			27,324,554.02			84,846,300.25
美元	0.00		0.00	0.00		0.00
卢比	0.00		0.00	0.00		0.00
小计			27,324,554.02			84,846,300.25
合 计			260,244,396.60			314,961,426.45

注：其他货币资金主要是开具银行保函的银行保证金存款。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	33,929,976.84	4.78	33,604,921.01	71.31	33,929,976.84	4.49	33,604,921.01	72.81
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的应收账款	676,382,401.29	95.22	13,520,433.48	28.69	721,012,964.35	95.51	12,548,036.28	27.19
其他不重大应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	710,312,378.13	100.00	47,125,354.49	100.00	754,942,941.19	100.00	46,152,957.29	100.00

注：单项金额重大的应收账款主要是依据应收账款的可收回能力，对有证据表明难以收回的应收账款列入此项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收账款	650,111.66	325,055.83	50.00	账龄 5 年以上、无法收回
应收账款	<u>33,279,865.18</u>	<u>33,279,865.18</u>	<u>100.00</u>	账龄 5 年以上、无法收回
合计	<u>33,929,976.84</u>	<u>33,604,921.01</u>		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	269,534,696.94	39.85	2,482,350.07	443,710,622.49	61.54	3,993,395.48
一至二年	158,522,062.42	23.44	2,225,414.61	47,362,183.30	6.57	745,211.16
二至三年	46,395,368.65	6.86	799,661.42	68,847,862.89	9.55	1,412,910.16
三至四年	59,058,987.63	8.73	1,626,280.40	43,452,438.12	6.03	1,667,757.24
四至五年	35,323,272.95	5.22	1,043,987.55	22,860,897.60	3.16	315,087.24
五年以上	<u>107,548,012.70</u>	<u>15.90</u>	<u>5,342,739.43</u>	<u>94,778,959.95</u>	<u>13.15</u>	<u>4,413,675.00</u>
合计	<u>676,382,401.29</u>	<u>100.00</u>	<u>13,520,433.48</u>	<u>721,012,964.35</u>	<u>100.00</u>	<u>12,548,036.28</u>

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的 比例 (%)
黑龙江省齐泰公路工程建 设指挥部	建造合同发 包方	55,008,249.12	1—2 年	7.74
绥满公路建设指挥部	建造合同发 包方	47,594,496.27	1—4 年	6.70
黑龙江省鹤大高速公路工 程建设指挥部	建造合同发 包方	47,267,566.11	1—4 年	6.65
黑龙江省鸡西至讷河公路 林泉工程建设指挥部	建造合同发 包方	<u>33,717,690.76</u>	1—3 年	<u>4.75</u>
黑龙江省哈五公路建设指 挥部	建造合同发 包方	<u>30,044,162.00</u>	1—3 年	<u>4.23</u>
合计		<u>213,632,164.26</u>		<u>30.07</u>

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江省广通公路工程有限公司	同一母公司	12,952,427.56	1.82
合 计		12,952,427.56	1.82

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	10,865,554.97	1.00	5,866,511.13	45.89	10,865,554.97	1.10	5,866,511.13	50.66
项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	1,078,017,277.90	99.00	7,002,748.60	54.11	980,855,748.38	98.90	5,713,246.27	49.34
其他不重大的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,088,882,832.87	100.00	12,869,259.73	100.00	991,721,303.35	100.00	11,579,757.40	100.00

注：单项金额重大的其他应收款主要是依据其他应收款的可收回能力，对有证据表明难以收回的其他应收款列入此项。

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提：

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
其他应收款	3,723,042.75	3,723,042.75	100.00	账龄 5 年以上、无法收回
其他应收款	2,286,936.76	1,143,468.38	50.00	账龄 5 年以上、难以收回
其他应收款	4,855,575.46	1,000,000.00	20.59	账龄 5 年以上、难以收回
合 计	10,865,554.97	5,866,511.13		



(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	841,343,667.77	78.05	2,255,217.29	807,209,995.00	82.30	1,967,040.54
一至二年	80,761,340.38	7.49	1,060,325.94	37,008,539.38	3.77	488,610.52
二至三年	41,360,513.80	3.84	505,195.46	44,357,141.07	4.52	533,434.56
三至四年	53,646,985.03	4.97	948,077.45	50,390,453.40	5.14	1,368,668.94
四至五年	29,194,382.83	2.71	762,864.18	18,135,052.80	1.85	296,869.57
五年以上	<u>31,710,388.09</u>	<u>2.94</u>	<u>1,471,068.28</u>	<u>23,754,566.73</u>	<u>2.42</u>	<u>1,058,622.14</u>
合计	<u>1,078,017,277.90</u>	<u>100.00</u>	<u>7,002,748.60</u>	<u>980,855,748.38</u>	<u>100.00</u>	<u>5,713,246.27</u>

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
黑龙江省交通厅	行业主管部门	513,056,500.00	1 年以内	47.12
建鸡高速公路虎林至鸡西段建设指挥部	建造合同发包方	21,408,808.65	1-2 年	1.97
鹤大高速公路七鸡段工程建设指挥部	建造合同发包方	11,477,512.00	1 年以内	1.05
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	债权关系	8,183,177.62	1-3 年	0.75
大广高速大庆段工程建设指挥部	建造合同发包方	5,000,000.00	1-2 年	0.46
合计		<u>559,125,998.27</u>		<u>51.35</u>

#### 4、预付款项

(1) 预付账款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	318,079,595.77	92.10	307,232,280.42	93.98
一至二年	13,712,628.22	3.97	7,149,449.64	2.19

二至三年	3,749,308.10	1.09	6,159,628.29	1.88
三年以上	<u>9,825,615.66</u>	<u>2.84</u>	<u>6,379,029.14</u>	<u>1.95</u>
合 计	<u>345,367,147.75</u>	<u>100.00</u>	<u>326,920,387.49</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
黑龙江省路达经贸有限公司	供应商	197,068,908.26	1-2年为9,349,200元, 其余1年以内	预付采购款
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	供应商	39,885,353.80	1年以内	预付采购款
安达沥青储运有限公司	供应商	16,442,158.00	1年以内	预付采购款
安达市丽波建材商店	供应商	10,115,871.00	1年以内	预付采购款
佳木斯路达沥青科技有限公司	供应商	<u>8,954,505.00</u>	1年以内	预付采购款
合 计		<u>272,466,796.06</u>		

(3) 本报告期预付账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

该项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 期末账龄超过一年的为预付的工程款。

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	709,748,203.30	0.00	709,748,203.30	332,215,925.58	0.00	332,215,925.58
工程用周转材料	140,920,836.01	0.00	140,920,836.01	103,469,463.17	0.00	103,469,463.17
低值易耗品	31,119,820.87	0.00	31,119,820.873	15,977,663.83	0.00	15,977,663.83
已完工尚未结算款	<u>1,529,112,642.21</u>	<u>7,192,389.34</u>	<u>1,521,920,252.87</u>	<u>1,709,630,828.43</u>	<u>7,192,389.34</u>	<u>1,702,438,439.09</u>
合 计	<u>2,410,901,502.39</u>	<u>7,192,389.34</u>	<u>2,403,709,113.05</u>	<u>2,161,293,881.01</u>	<u>7,192,389.34</u>	<u>2,154,101,491.67</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程用周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已完工尚未结算款	<u>7,192,389.34</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,192,389.34</u>
合 计	<u>7,192,389.34</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,192,389.34</u>

注 1: 存货跌价准备 7,192,389.34 元, 为依据已完工未结算款的可收回性及合同的预计损失情况计提的减值准备。

注 2: 本期存货较上期增加 11.59%, 其中已完工尚未结算款较上期减少 10.60%; 原材料比上期增加 113.64%, 低值易耗品比上期增加 94.77%, 原因主要是工程合同量增加, 本期加大备料所致。

## 6、建造工程合同

项 目	已完工尚未结算款		已结算尚未完工款	
	期末数	期初数	期末数	期初数
累计发生成本	16,696,713,504.30	15,010,204,860.96	241,635,561.02	431,292,007.51
累计已确认的毛利	1,780,352,747.69	1,535,178,674.31	50,286,504.60	27,269,734.64
已办理结算款	16,947,953,609.78	14,835,752,706.84	310,944,597.94	488,250,612.94
减: 预计损失准备	<u>7,192,389.34</u>	<u>7,192,389.34</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,521,920,252.87</u>	<u>1,702,438,439.09</u>	<u>19,022,532.32</u>	<u>29,688,870.79</u>

项 目	期末数	期初数
应收账款中尚未收到工程款	<u>710,312,378.13</u>	<u>754,942,941.19</u>

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	其中: 本期减值准备	减值准备	现金红利	关联关系
黑龙江省大齐公路有限责任公司	按成本法核算	150,592,752.10	149,598,694.88	0.00	149,598,694.88	45.00	45.00	无	0.00	0.00	0.00	联营企业
合 计		<u>150,592,752.10</u>	<u>149,598,694.88</u>	<u>0.00</u>	<u>149,598,694.88</u>	<u>45.00</u>	<u>45.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

### (2) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系
一、联营企业								
黑龙江省大齐公路有限责任公司	非自然人出资有限责任公司	哈尔滨市道里区河洛街 10 号	孙景立	公路开发建设、管理与经营	330,000,000.00	45.00	45.00	联营企业

注: 根据 2002 年 10 月 15 日黑龙江省交通厅会议纪要, 省交通厅成立大齐公路管理处, 负责黑龙江省大齐公路有限责任公司之主要经营资产大齐公路的运营、收费、养护、路政等管理工作, 车辆通行费以及各项费用支出纳入省级财政收支两条线管理, 待偿还全部银行借款本息后再对投资方进行回报。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 明细情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原价合计:	<u>447,677,923.96</u>	<u>158,691,686.35</u>	<u>120,489,455.94</u>	<u>485,880,154.37</u>
其中: 房屋及建筑物	62,480,871.47	0.00	0.00	62,480,871.47

机械设备	198,849,654.20	106,438,484.02	79,723,391.22	225,564,747.00
运输设备	119,127,854.93	9,746,576.33	693,027.00	128,181,404.26
电子设备	27,150,155.64	1,960,401.00	3,650.00	29,106,906.64
融资租赁固定 资产	40,069,387.72	40,546,225.00	40,069,387.72	40,546,225.00
累计折旧合计:	<u>143,139,861.42</u>	<u>67,233,871.74</u>	<u>42,062,122.47</u>	<u>168,311,610.69</u>
其中:房屋及建筑物	21,035,470.28	868,736.58	0.00	21,904,206.86
机械设备	72,074,342.49	56,161,898.79	37,243,576.93	90,992,664.35
运输设备	32,753,726.84	4,815,129.30	505,725.45	37,063,130.69
电子设备	16,871,454.04	1,482,869.15	2,714.40	18,351,608.79
融资租赁固定 资产	404,867.77	3,905,237.92	4,310,105.69	0.00
固定资产净值合计:	<u>304,538,062.54</u>			<u>317,568,543.68</u>
其中:房屋及建筑物	41,445,401.19			40,576,664.61
机械设备	126,775,311.71			134,572,082.65
运输设备	86,374,128.09			91,118,273.57
电子设备	10,278,701.60			10,755,297.85
融资租赁固定 资产	39,664,519.95			40,546,225.00
减值准备合计:	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
其中:房屋及建筑物	0.00			0.00
机械设备	0.00			0.00
运输设备	0.00			0.00
电子设备	0.00			0.00
融资租赁固定 资产	0.00			0.00
固定资产净额合计:	<u>304,538,062.54</u>			<u>317,568,543.68</u>
其中:房屋及建筑物	41,445,401.19			40,576,664.61
机械设备	126,775,311.71			134,572,082.65
运输设备	86,374,128.09			91,118,273.57
电子设备	10,278,701.60			10,755,297.85
融资租赁固定 资产	39,664,519.95			40,546,225.00

(2) 融资租赁租入固定资产明细

项 目	账面原值	累计折旧	净值
固定资产原值:			
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00
机器设备	40,546,225.00	0.00	40,546,225.00
运输设备	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>40,546,225.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,546,225.00</u>

注1：公司本期固定资产共计提折旧17,993,393.62元。

注2：本期减少的融资租赁租入固定资产为与远东国际租赁有限公司终止执行于2009年11月签署的售后回租融资租赁合同所致。

注3：本期增加的融资租赁租入固定资产为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司，与远东国际租赁有限公司执行于2010年5月签署的售后回租融资租赁合同所致。

注4：公司全部固定资产运营良好，无迹象表明发生减值，故公司报告期末未计提固定资产减值准备。

注5：本期公司有账面原值为30,000,000.00元，净值为22,955,693.47元的房产作为银行贷款抵押物。

注6：截至2010年6月30日止，公司尚有净值为2,167,348.69元的房屋建筑物产权证正在办理过户中；尚有净值为582,353.07元的抵债运输设备的车辆行驶证正在办理过户中。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	账面净额	账面金额	跌价准备	账面净额
在建工程	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>787,730.50</u>	<u>0.00</u>	<u>787,730.50</u>

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产数	其他减少	工程投入占预算比例(%)
4000型拌和站	<u>7,830,000.00</u>	<u>787,730.50</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,787,730.50</u>	<u>0.00</u>	<u>99.46</u>
合 计	<u>7,830,000.00</u>	<u>787,730.50</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,787,730.50</u>	<u>0.00</u>	<u>99.46</u>

(续)

项目名称	工程进度(%)	资本化利息		本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
		金额	其中：本期资本化利息金额			
4000型拌和站	<u>100</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	自筹	<u>0.00</u>
合 计	<u>100</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	<u>610,675,591.16</u>	<u>1,472,759.17</u>	<u>0.00</u>	<u>612,148,350.33</u>
土地使用权	14,900,122.06	1,472,759.17	0.00	16,372,881.23
汤嘉公路收费权	0.00	0.00	0.00	0.00

七密公路收费权	594,725,469.10	0.00	0.00	594,725,469.10
企业管理软件	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00
二、累计摊销合计	<u>11,520,591.50</u>	<u>10,121,184.86</u>	<u>0.00</u>	<u>21,641,776.36</u>
土地使用权	1,538,294.76	165,138.14	0.00	1,703,432.90
汤嘉公路收费权	0.00	0.00	0.00	0.00
七密公路收费权	9,903,546.74	9,903,546.72	0.00	19,807,093.46
企业管理软件	78,750.00	52,500.00		131,250.00
三、无形资产净值合计	<u>599,154,999.66</u>			<u>590,506,573.97</u>
土地使用权	13,361,827.30			14,669,448.33
汤嘉公路收费权	0.00			0.00
七密公路收费权	584,821,922.36			574,918,375.64
企业管理软件	971,250.00			918,750.00
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
汤嘉公路收费权	0.00	0.00	0.00	0.00
七密公路收费权	0.00	0.00	0.00	0.00
企业管理软件	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产净额合计	<u>599,154,999.66</u>			<u>590,506,573.97</u>
土地使用权	13,361,827.30			14,669,448.33
汤嘉公路收费权	0.00			0.00
七密公路收费权	584,821,922.36			574,918,375.64
企业管理软件	971,250.00			918,750.00

注1：无形资产本期摊销额为10,121,184.86元。

### 11、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成来源
黑龙江省汤嘉高等级公路有限责任公司	1,387,838.59	0.00	0.00	1,387,838.59	购入资产 业务产生
黑龙江省七密高等级公路有限责任公司	1,913,520.00	0.00	0.00	1,913,520.00	购入资产 业务产生
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	<u>158,787.43</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>158,787.43</u>	购入资产 业务产生
合计	<u>3,460,146.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,460,146.02</u>	

## 12、递延所得税资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	14,964,230.57	14,410,641.84
存货跌价准备	1,798,097.34	1,798,097.34
股权投资差额	<u>248,514.30</u>	<u>248,514.30</u>
合 计	<u>17,010,842.21</u>	<u>16,457,253.48</u>

### (2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	59,856,922.28
存货跌价准备	7,192,389.34
股权投资差额	<u>994,057.21</u>
合 计	<u>68,043,368.83</u>

## 13、资产减值准备明细

项 目	期初账面余额	本期计提额	转回	本期减少额 转销	合计	期末账面余额
一、坏账准备	57,732,714.69	2,261,899.53	0.00	0.00	0.00	59,994,614.22
其中：应收账款	46,152,957.29	972,397.20	0.00	0.00	0.00	47,125,354.49
其他应收款	11,579,757.40	1,289,502.33	0.00	0.00	0.00	12,869,259.73
二、存货跌价准备	<u>7,192,389.34</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,192,389.34</u>
合 计	<u>64,925,104.03</u>	<u>2,261,899.53</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>67,187,003.56</u>

## 14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁递延损益	<u>0.00</u>	<u>466,096.69</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>466,096.69</u>

注：本期其他非流动资产减少主要是由于公司与远东国际租赁有限公司终止执行于 2009 年 11 月签署的售后回租融资租赁合同所致。

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

类 别	期末数	期初数
质押借款	116,997,839.97	77,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	155,000,000.00	100,000,000.00

信用借款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>301,997,839.97</u>	<u>212,000,000.00</u>

注1: 截止本期末, 短期借款中的质押借款116,997,839.97元是以公司大股东路桥集团持有的本公司4,300万股股权和本公司总额不超过20,000万元的三年以内的应收账款设定质权, 同时由路桥集团对其中的2,700万元提供保证; 抵押借款3,000万元, 是以公司一原值为3,000万元的房产作为抵押物; 保证借款15,500万元, 其中5,000万元借款由黑龙江省建设集团有限公司提供保证, 5,000万元借款由路桥集团提供保证, 2,500万元借款由黑龙江辰能担保有限公司提供保证, 1000万元借款由公司为控股子公司黑龙江龙捷市政轨道交通有限公司提供保证, 1000万元借款由公司为控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司提供保证, 其余1000万元借款由公司子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司提供保证。

注 2: 期末短期借款比期初增加 42.45%, 主要是公司本期银行借款增加形成的。

注 3: 截至 2010 年 6 月 30 日公司未存在逾期短期借款。

#### 16、应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	692,222,630.65	1,230,055,976.44
1 年以上	<u>1,069,871,695.81</u>	<u>513,399,313.39</u>
合 计	<u>1,762,094,326.46</u>	<u>1,743,455,289.83</u>

注1: 1年以上应付账款未偿还的原因主要是由于业主欠付工程款, 导致资金不到位, 形成延后支付外欠人工、机械、材料费。

注 2: 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
黑龙江省广通公路工程有限公司	28,020,831.67	22,904,604.05
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	1,686,175.74	1,381,495.74
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	190,808.16	13,421.24
黑龙江省北龙交通工程有限公司	<u>6,510,258.26</u>	<u>3,071,832.26</u>
合 计	<u>36,408,073.83</u>	<u>27,371,353.29</u>

#### 17、预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	736,299,703.45	651,060,289.12
1 年以上	353,060,945.14	143,748,195.49
其中: 已结算尚未完工款	<u>19,022,532.32</u>	<u>29,688,870.79</u>
合 计	<u>1,089,360,648.59</u>	<u>794,808,484.61</u>

注 1: 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况



本公司无预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东或关联方款项。

注2：本期预收账款较上期增加37.06%，主要是由于本期工程项目增加，业主预付工程款和材料款增加所致。

注3：1年以上的预收款项主要是预收业主的工程款。

### 18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,366,575.20	60,529,975.39	70,955,219.73	71,941,330.86
二、职工福利费	70,945.68	6,962,169.35	4,502,223.92	2,530,891.11
三、社会保险费	71,672,153.95	12,966,962.48	12,327,571.81	72,311,544.62
（一）、医疗保险费	469,125.90	4,556,072.95	7,598,357.69	-2,573,158.84
（二）、基本养老保险费	56,041,135.98	7,459,898.51	4,276,178.90	59,224,855.59
（三）、失业保险费	13,944,065.74	611,382.57	158,532.49	14,396,915.82
（四）、工伤保险费	742,002.31	210,859.51	203,830.30	749,031.52
（五）、生育保险费	475,824.02	128,748.94	90,672.43	513,900.53
四、住房公积金	41,706,990.87	3,213,018.26	1,400,618.08	43,519,391.05
五、工会经费和职工教育经费	9,111,608.93	1,116,395.27	713,990.60	9,514,013.60
六、其它	669.00	9,289.50	23,952.00	-13,993.50
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>204,928,943.63</u>	<u>84,797,810.25</u>	<u>89,923,576.14</u>	<u>199,803,177.74</u>

### 19、应交税费

税 种	期末数	期初数	计缴标准
增值税	85,552.67	98,262.25	17%
营业税	144,097,507.72	161,410,026.45	3%
城建税	4,357,635.80	4,885,427.78	1%、5%、7%
企业所得税	32,857,425.60	31,519,287.88	25%
房产税	263,066.92	232,280.00	1.2%
土地使用税	259,281.16	121,945.60	
个人所得税	2,788,549.49	2,241,560.82	
教育费附加	4,327,992.76	4,721,173.42	3%
其他	<u>1,466,635.77</u>	<u>1,213,244.07</u>	
合 计	<u>190,503,647.89</u>	<u>206,443,208.27</u>	

### 20、应付股利

项 目	期末数	期初数
非流通股股东	0.00	0.00
流通股股东	<u>5,368,076.58</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>5,368,076.58</u>	<u>0.00</u>

注：本期公司2009年度股东大会审议通过了2009年度股利分配方案：以2009年末总股本536,807,658股为基数，向全体股东每10股派现金0.10元，共计派发现金红利 5,368,076.58元。

## 21、其他应付款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	379,269,741.56	423,325,757.09
1 年以上	<u>258,626,761.18</u>	<u>337,078,702.05</u>
合 计	<u>637,896,502.74</u>	<u>760,404,459.14</u>

注1：1年以上其他应付款未偿还的原因主要是由于业主欠付工程款，导致资金不到位，形成延后支付分包单位工程款。

注2：本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位名称	期末数	期初数
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	60,375,535.06	75,656,948.03
合 计	<u>60,375,535.06</u>	<u>75,656,948.03</u>

## 22、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	589,000,000.00	589,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>589,000,000.00</u>	<u>589,000,000.00</u>

注：质押借款中30,000万元为公司之子公司黑龙江七密高等级公路有限公司以建设的七台河至密山公路的车辆通行费收费权作为质押取得的借款，质押权利价值为58,430.93万元并由公司为其保证；另28,900万元为公司之子公司黑龙江汤嘉高等级公路有限公司以建设的伊嘉公路（S204）汤旺河至嘉荫段公路的车辆通行费收费权作为质押取得的借款并由公司为其提供保证。

(2) 长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		利率 (%)	币种	期初数	
					外币 金额	本币金额			外币 金额	本币金额
国家开发银行黑 龙江省分行	2006.11.20	2026.11.20	5.94	人民 币		289,000,000.00	5.94	人民 币		289,000,000.00
中国建设银行股 份有限公司哈尔 滨道里支行	2006.1.1	2017.12.31	5.94	人民 币		<u>300,000,000.00</u>	5.94	人民 币		<u>300,000,000.00</u>
合 计						<u>589,000,000.00</u>				<u>589,000,000.00</u>

## 23、长期应付款

项 目	期末账面价值	期初账面价值	期限	备 注
应付融资租赁款(注1)	0.00	39,634,512.60	3 年	已偿还
应付融资租赁款(注2)	<u>40,328,956.13</u>	<u>0.00</u>	<u>2 年</u>	新增
合 计	<u>40,328,956.13</u>	<u>39,634,512.60</u>		

注 1：公司本期偿还了 2009 年 11 月签署的售后回租融资租赁合同规定的应付远东国际租赁有限公司的融资租赁款。

注 2：公司之子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司，与远东国际租赁有限公司 2010 年 5 月签署了售后回租融资租赁合同，形成了应付远东国际租赁有限公司的融资租赁款。

## 24、专项应付款

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	备注说明
国债资金补贴	16,002,000.00	0.00	0.00	16,002,000.00	
按优惠政策退回或行政拨付的基建款	27,130,724.12	0.00	0.00	27,130,724.12	
专项建设资金拨款	169,000,000.00	0.00	0.00	169,000,000.00	
黑龙江省交通厅拨入补贴款	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	
财政局拨款	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	<u>247,132,724.12</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>247,132,724.12</u>	

注1：国债资金补贴16,002,000.00元系子公司黑龙江汤嘉高等级公路有限公司收到的伊春市人民政府根据《关于修建汤旺河至嘉荫公路出资的函》，用国债资金拨给的汤嘉公路的款项。

注2：专项建设资金拨款169,000,000.00元系子公司黑龙江汤嘉高等级公路有限公司收到的中华人民共和国交通部《关于调整2005年度车辆购置税具体项目支出预算的通知》和《关于做好2006年车购税交通专项资金预拨款申请工作的通知》，用车购税交通专项资金拨给的对汤嘉公路的款项。

## 25、股本

项 目	期初数	本期变动增减（+、-）					小 计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他			
一、有限售条件股份								
1. 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>有限售条件股份合计</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
二、无限售条件流通股份								
1. 人民币普通股	536,807,658.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	536,807,658.00	
2. 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>无限售条件流通股份合计</b>	<u>536,807,658.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>536,807,658.00</u>	
<b>股份总数</b>	<u>536,807,658.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>536,807,658.00</u>	

注：上述股份每股面值为人民币1元。

## 26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	159,778,830.51	0.00	0.00	159,778,830.51
其中：原制度转入资本公积	158,913,324.57	0.00	0.00	158,913,324.57
权益法核算的长期股权投资	<u>865,505.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>865,505.94</u>
合 计	<u>159,778,830.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>159,778,830.51</u>

## 27、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,613,887.16	0.00	0.00	2,613,887.16
任意盈余公积	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,613,887.16</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,613,887.16</u>

## 28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	55,604,940.40	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	
调整后 年初未分配利润	55,604,940.40	
加：本期净利润	6,848,449.40	
减：提取法定盈余公积	0.00	10
提取任意盈余公积	0.00	
提取职工奖励及福利基金	0.00	9
提取储备基金	0.00	10
提取企业发展基金	0.00	
应付普通股股利	5,368,076.58	
转作资本的普通股股利	0.00	
其他	<u>0.00</u>	
期末未分配利润	<u>57,085,313.22</u>	

注1：根据公司法第167条及公司章程规定，法定盈余公积金按本年度净利润的10%提取。

注2：各子公司法定盈余公积金累计额为注册资本百分之五十以上的不再提取。

注3：经公司2009年度股东大会审议通过了公司2009年度利润分配方案：以2009 年末总股本536,807,658股为基数，向全体股东每10股派现金0.10元，共计派发现金红利 5,368,076.58元，剩余利润结转下一年度。

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
1. 主营业务收入	2,018,928,173.25	1,148,005,287.82
2. 其他业务收入	<u>3,733,322.30</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,022,661,495.55</u>	<u>1,148,005,287.82</u>

### (2) 营业收入（分项目）

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建造工程项目	2,012,639,252.75	1,854,483,704.73	1,148,005,287.82	1,045,584,811.12
销售材料	3,733,322.30	4,562,558.44	0.00	0.00
出租固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
公路收费收入	<u>6,288,920.50</u>	<u>10,761,013.97</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,022,661,495.55</u>	<u>1,869,807,277.14</u>	<u>1,148,005,287.82</u>	<u>1,045,584,811.12</u>

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑龙江省内地区	1,908,766,535.20	1,758,324,271.35	1,065,428,227.31	954,824,784.63
黑龙江省外地区	22,441,080.30	21,712,812.06	3,885,008.17	8,447,422.31
国外	<u>87,720,557.75</u>	<u>85,207,635.29</u>	<u>78,692,052.34</u>	<u>82,312,604.18</u>
合 计	<u>2,018,928,173.25</u>	<u>1,865,244,718.70</u>	<u>1,148,005,287.82</u>	<u>1,045,584,811.12</u>

(4) 公司前五名客户的收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例（%）
黑龙江省齐泰公路建设项目指挥部	339,291,065.65	16.81
黑龙江省北黑公路建设指挥部	184,538,837.96	9.14
黑龙江省齐甘高速公路建设项目指挥部	173,101,018.90	8.57
黑龙江省鹤大公路建设项目指挥部	112,758,351.34	5.59
黑龙江省国道 G111 公路建设项目指挥部	95,719,077.80	4.74
合 计	<u>905,408,351.65</u>	<u>44.85</u>

30、合同项目

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款 金额合计
固定造价 合同	<u>20,567,934,096.81</u>	<u>16,938,349,065.32</u>	<u>1,830,639,252.29</u>	<u>17,258,898,207.72</u>
合 计	<u>20,567,934,096.81</u>	<u>16,938,349,065.32</u>	<u>1,830,639,252.29</u>	<u>17,258,898,207.72</u>

31、营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴税率
营业税	61,587,075.01	31,826,277.51	3%
城建税	2,534,694.24	1,473,940.24	1%、5%、7%
教育费附加	<u>2,421,900.96</u>	<u>1,180,746.23</u>	3%
合 计	<u>66,543,670.21</u>	<u>34,480,963.98</u>	

32、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	16,005,430.25	9,133,004.01
减：利息收入	165,538.64	624,221.47

资金占用费收入	0.00	0.00
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	496,617.44
手续费支出	836,746.45	285,750.81
其他	1,735,193.65	0.00
合 计	<u>18,411,831.71</u>	<u>8,297,915.91</u>

注：本期财务费用较上年同期增加 121.89%，主要是由于摊销未确认融资费用及公司之控股子公司七密公司银行借款利息停止资本化所致。

### 33、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	2,261,899.53	3,181,630.36
二、存货跌价损失	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,261,899.53</u>	<u>3,181,630.36</u>

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	512,383.73	786,123.82
其中：固定资产处置利得	512,383.73	786,123.82
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00
政府补助	1,382,000.00	155,000.00
罚没利得	0.00	0.00
其他	<u>191,239.50</u>	<u>7,522.80</u>
合 计	<u>2,085,623.23</u>	<u>948,646.62</u>

注：本期营业外收入较上期增加 119.86%，主要是本期取得政府税收返还所致。

#### (2) 政府补助和补贴收入

项 目	本期数	上年同期数	收入来源（补助补贴种类）
2006 年以前拖欠工资 补贴款	0.00	155,000.00	黑龙江省国有资产监督管理委员会对公 司2006年以前因建造发包方拖欠工程款 以致未付工资发放的补贴款
税收返还	<u>1,382,000.00</u>	<u>0.00</u>	公司之子公司黑龙江省龙建路桥第二工

程有限公司，于2010年3月9号收到由安达市国库集中收付中心返还的国道明沈公路工程施工营业税1,382,000.00元，通过安达市科学技术与信息产业局账户返还。

合 计 1,382,000.00 155,000.00

### 35、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	112,815.43	1,546.56
其中：固定资产处置损失	112,815.43	1,546.56
无形资产处置损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠	3,000.00	3,000.00
非常损失	0.00	0.00
罚款支出	305,373.38	0.00
其他	<u>00.00</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>421,188.81</u>	<u>4,646.56</u>

注：本期营业外支出较上期增加 8,964.53%，主要是本期非流动资产处置损失增加以及法院诉讼罚款支出增加所致。

### 36、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,254,567.13	2,095,914.49
递延所得税费用	<u>-553,588.73</u>	<u>-753,208.49</u>
合 计	<u>3,700,978.40</u>	<u>1,342,706.00</u>

### 37、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到其他与经营活动有关的现金为 58,687,284.87 元，主要为：

项 目	金 额
利息收入	165,538.64
用于开具保函的银行保证金存款	57,521,746.23
北钢集团还款	1,000,000.00
合 计	<u>58,687,284.87</u>

### 38、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金为 149,193,522.55 元，主要为：

项 目	金 额
投标保证金	80,488,001.81
支付租金、交际、差旅等管理费用、营业费用及职工欠款	68,705,520.74
合 计	<u>149,193,522.55</u>

### 39、支付的其他与筹资活动有关的现金

本年度支付其他与筹资活动有关的现金为 492,567.14 元，主要为：

项 目	金 额
担保费用	492,567.14
合 计	<u>492,567.14</u>

### 40、现金及现金等价物分析

项 目	金 额
一、现金	232,919,842.58
其中：库存现金	17,845,446.83
可随时用于支付的银行存款	215,074,395.75
可随时用于支付的其他货币资金	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00
存放同业款项	0.00
拆放同业款项	0.00
二、现金等价物	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>232,919,842.58</u>
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	<u>0.00</u>

### 41、将净利润调整为经营活动现金流量

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	本期数	上年同期数
净利润	6,978,034.27	3,696,086.18
加：资产减值准备	2,261,899.53	3,181,630.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,993,393.62	20,588,936.27
无形资产摊销	10,121,184.86	165,265.90
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	-399,568.30	-784,577.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	16,005,430.25	9,133,004.01
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-553,588.73	-753,208.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00



存货的减少（增加以“-”号填列）	-249,607,621.38	-355,537,917.60
经营性应收项目的减少（减：增加）	68,715,827.19	-147,450,868.05
经营性应付项目的增加（减：减少）	81,747,435.02	492,091,665.56
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-46,737,573.67</u></b>	<b><u>24,330,016.88</u></b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	232,919,842.58	191,208,484.74
减：现金的期初余额	230,115,126.20	112,759,815.76
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>2,804,716.38</u></b>	<b><u>78,448,668.98</u></b>

## 九、母公司财务报表有关项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大的应收账款	11,323,335.03	20.08	11,323,335.03	85.84	11,323,335.03	19.66	11,323,335.03	85.96
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的应收账款	45,066,156.85	79.92	1,867,603.40	14.16	46,259,379.85	80.34	1,849,377.19	14.04
其他不重大应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>56,389,491.88</u>	<u>100.00</u>	<u>13,190,938.43</u>	<u>100.00</u>	<u>57,582,714.88</u>	<u>100.00</u>	<u>13,172,712.22</u>	<u>100.00</u>

注：单项金额重大的应收账款确认依据为应收账款的可收回能力，对有证据表明难以收回的应收账款列入此项。

#### （2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收账款	11,323,335.03	11,323,335.03	100.00	账龄 5 年以上、无法收回
合 计	11,323,335.03	11,323,335.03	100.00	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
一年以内	1,206,777.00	2.68	12,067.77	990,628.00	2.14	9,906.28
一至二年	990,628.00	2.20	14,859.42	0.00	0.00	0.00
二至三年	00.00	0.00	00.00	1,100,000.00	2.38	22,000.00
三至四年	1,100,000.00	2.44	33,000.00	14,038,069.34	30.35	421,142.08
四至五年	14,038,069.34	31.15	421,142.08	5,510,265.00	11.91	165,307.95
五年以上	27,730,682.51	61.53	1,386,534.13	24,620,417.51	53.22	1,231,020.88
合 计	45,066,156.85	100.00	1,867,603.40	46,259,379.85	100.00	1,849,377.19

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额 的比例 (%)
哈尔滨新时代资产 经营有限公司	建造发包方	30,058,187.63	5 年以上 16,012,597.81 元, 其余 2-4 年	53.30
黑龙江北五建设项 目指挥部	建造发包方	11,323,335.03	5 年以上	20.08
黑龙江青望路项目 指挥部	建造发包方	3,221,934.07	5 年以上	5.72
黑龙江温春大桥项 目指挥部	建造发包方	3,419,079.25	5 年以上	6.06
黑龙江鹤大公路鸡 牡段指挥部	建造发包方	5,510,265.00	4-5 年	9.77
合 计		53,532,800.98		94.93

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	487,047,222.91	100.00	262,170.95	100.00	436,156,377.64	100.00	394,292.22	100.00
其他不重大的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>487,047,222.91</u>	<u>100.00</u>	<u>262,170.95</u>	<u>100.00</u>	<u>436,156,377.64</u>	<u>100.00</u>	<u>394,292.22</u>	<u>100.00</u>

### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项：

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
一年以内	94,495,590.03	19.40	43,352.48	373,500,406.99	85.63	58,980.05
一至二年	372,818,340.14	76.55	21,196.57	38,860,376.78	8.91	223.30
二至三年	267,623.18	0.05	297.74	5,711,232.49	1.31	0.00
三至四年	5,711,232.49	1.17	0.00	15,706,816.50	3.60	275,048.72
四至五年	11,376,892.19	2.34	137,284.02	376,742.00	0.09	0.00
五年以上	<u>2,377,544.88</u>	<u>0.49</u>	<u>60,040.14</u>	<u>2,000,802.88</u>	<u>0.46</u>	<u>60,040.15</u>
合 计	<u>487,047,222.91</u>	<u>100.00</u>	<u>262,170.95</u>	<u>436,156,377.64</u>	<u>100.00</u>	<u>394,292.22</u>

### (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

### (4) 其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	全资子公司	28,954,701.76	1-2 年	5.94
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	全资子公司	149,176,609.32	1-2 年	30.63

黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	全资子公司	114,313,486.43	1-2 年	23.47
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	全资子公司	68,523,562.39	1-2 年	14.07
黑龙江省七密高等级公路有限公司	控股子公司	55,696,602.45	1-2 年	11.44
合 计		<u>416,664,962.35</u>		<u>85.55</u>

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例 (%)
黑龙江伊哈公路有限公司	公司子公司	12,988,075.52	2.67
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	公司子公司	28,954,701.76	5.94
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	公司子公司	17,999,118.72	3.69
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	公司子公司	149,176,609.32	30.63
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	公司子公司	114,313,486.43	23.47
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	公司子公司	68,523,562.39	14.07
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	公司子公司	17,191,213.18	3.53
黑龙江省七密高等级公路有限公司	公司子公司	<u>55,696,602.45</u>	<u>11.44</u>
合 计		<u>464,843,369.77</u>	<u>95.44</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
黑龙江省大齐公路工程 有限公司	按成本法核算	150,592,752.10	149,598,694.89	0.00	149,598,694.89
黑龙江伊哈公路有限公司	按成本法核算	6,390,435.15	6,390,435.15	0.00	6,390,435.15
黑龙江省汤嘉高等级公路 有限公司	按成本法核算	58,891,518.59	59,417,200.00	0.00	59,417,200.00
黑龙江省七密高等级公路 有限公司	按成本法核算	83,048,077.37	82,522,395.95	0.00	82,522,395.95
黑龙江畅捷桥梁隧道工程 有限公司	按成本法核算	19,500,000.00	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00
黑龙江龙捷市政轨道交通 工程有限公司	按成本法核算	30,158,787.43	65,158,787.43	0.00	65,158,787.43
黑龙江省龙建路桥第一工 程有限公司	按成本法核算	80,096,742.09	80,096,742.09	0.00	80,096,742.09
黑龙江省龙建路桥第二工 程有限公司	按成本法核算	80,476,024.62	80,476,024.62	0.00	80,476,024.62
黑龙江省龙建路桥第三工 程有限公司	按成本法核算	40,013,162.75	50,013,162.75	0.00	50,013,162.75

黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	按成本法核算	80,735,502.53	80,735,502.53	0.00	80,735,502.53
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	按成本法核算	40,002,926.16	40,002,926.16	40,000,000.00	80,002,926.16
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	按成本法核算	<u>40,000,258.89</u>	<u>50,000,258.89</u>	<u>0.00</u>	<u>50,000,258.89</u>
合计		<u>709,906,187.68</u>	<u>763,912,130.46</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>803,912,130.46</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	其中：本期减值准备	减值准备	现金红利	关联关系
黑龙江省大齐公路有限责任公司	45.00	45.00	无	0.00	0.00	0.00	联营企业
黑龙江伊哈公路有限公司	59.47	59.47	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	65.00	65.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省七密高等级公路有限公司	65.00	65.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司	65.00	65.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	65.00	65.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	无	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	对子公司投资
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	无	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	对子公司投资

注 1：经过公司执行董事会决议，本期对控股子公司黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司追加投资 40,000,000.00 元，从而导致本期长期股权投资的增加。

注 2：根据 2002 年 10 月 15 日黑龙江省交通厅会议纪要，省交通厅成立大齐公路管理处，负责黑龙江省大齐公路有限责任公司之主要经营资产大齐公路的运营、收费、养护、路政等管理工作，车辆通行费以及各项费用支出纳入省级财政收支两条线管理，待偿还全部银行借款本息后再对投资方进行回报。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
1. 主营业务收入	5,485,304.30	0.00
2. 其他业务收入	<u>11,825,000.00</u>	<u>8,766,054.98</u>
合 计	<u>17,310,304.30</u>	<u>8,766,054.98</u>

注：本期其他业务收入主要是母公司与全资子公司黑龙江省龙建路桥第一～第六工程有限公司签订服务协议取得的服务费收入。

##### (2) 主营业务（分行业）

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建造工程项目	<u>5,485,304.30</u>	<u>5,407,850.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>5,485,304.30</u>	<u>5,407,850.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

##### (3) 主营业务（分地区）

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑龙江省内地区	5,485,304.30	5,407,850.63	0.00	0.00
黑龙江省外地区	0.00	0.00	0.00	0.00
国外	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	5,485,304.30	5,407,850.63	0.00	0.00
公司内各业务分部	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
间相互抵销				
合 计	<u>5,485,304.30</u>	<u>5,407,850.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

##### (4) 公司前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
哈尔滨综合开发建设有限公司	4,453,871.00	25.73
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	1,925,000.00	11.12
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	2,475,000.00	14.30
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	1,925,000.00	11.12

黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	2,475,000.00	14.30
合 计	<u>13,253,871.00</u>	<u>76.57</u>

## 5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
子公司分配的利润	<u>0.00</u>	<u>12,395,636.63</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>12,395,636.63</u>

(2) 投资收益明细

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	12,395,636.63
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>12,395,636.63</u>

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>	<u>本期比上年同期增减变动的原因</u>
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	0.00	2,736,216.52	子公司利润分配
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	0.00	1,944,179.79	子公司利润分配
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	0.00	5,110,130.12	子公司利润分配
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	0.00	2,170,282.71	子公司利润分配
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	0.00	434,827.49	子公司利润分配
合计	<u>0.00</u>	<u>12,395,636.63</u>	

## 6、现金流量表补充资料

	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,101,147.99	9,968,317.98
加：资产减值准备	-113,895.06	202,079.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,856.20	1,166,814.33
无形资产摊销	52,500.00	133,822.86
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	123,793.65	3,052,517.42
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-12,395,636.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,473.76	-50,519.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,380,939.97	-62,728.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-49,811,517.33	-102,560,583.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	35,778,318.79	5,890,492.36
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,994,261.97</b>	<b>-94,655,423.59</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,608,746.67	17,014,991.30
减：现金的期初余额	43,328,014.97	26,030,066.31
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-17,719,268.30</b>	<b>-9,015,075.01</b>

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

#### (1) 基本情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	母公司	国有独资公司	黑龙江省哈尔滨市	蔡绍忠	建筑业	823,918,137.55	27.58	27.58	黑龙江省国有资产监督管理委员会	230102126961261



(2) 本公司的母公司所持股份及其变化(单位: 元)

企业名称	期初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	148,039,691.00	27.58	0.00	0.00	148,039,691.00	27.58

注: 本期黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司共持有本公司股份148,039,691股, 占公司总股本的27.58%, 为公司第一大股东, 均为流通股。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
黑龙江伊哈公路工程有限公司	控股子公司	中外合资	黑龙江省哈尔滨市	周军	建筑业	10,745,535.15	59.47	59.47	60610663-5
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	控股子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	宋洪泉	建筑业	83,000,000.00	65	65	75530740-6
黑龙江省七密高等级公路有限公司	控股子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	冯勇	建筑业	120,870,000.00	65	65	75530190-1
黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	张鹏	建筑业	30,000,000.00	65	65	78192478-2
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	尹世清	建筑业	100,000,000.00	65	65	78134399-6
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	陈亮	建筑业	60,000,000.00	100	100	67293282-0
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省安达市	杨继禹	建筑业	60,000,000.00	100	100	67292173-4
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	邢启军	建筑业	40,000,000.00	100	100	67294224-4
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	田玉龙	建筑业	60,000,000.00	100	100	67293284-7
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	孙国臣	建筑业	70,000,000.00	100	100	67294226-0
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	李贵清	建筑业	40,000,000.00	100	100	67294220-1

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
黑龙江省大齐公路有限责任公司	非自然人出资有限责任公司	哈尔滨市道里区河洛街10号	孙景立	公路开发建设、管理与经营	330,000,000.00	45.00	45.00	联营企业	70285154-7

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黑龙江省投资总公司	参股股东	12696214-1
黑龙江省建设集团有限公司	母公司的控股公司	67749394-3
黑龙江省建工集团有限责任公司	母公司的控股公司之子公司	74443953-4
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司物业分公司	母公司的分公司	无
黑龙江省公路桥梁勘测设计公司	母公司的控股子公司	12817255-7
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	母公司的控股子公司	60610991-6
黑龙江省北龙交通工程有限公司	母公司的控股子公司	73968489-3
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	母公司的控股子公司	70284863-9
黑龙江省广通公路工程有限公司	母公司的控股子公司	73965607-5
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	母公司的控股子公司	70283929-X
黑龙江吉鸿房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	70284907-6

#### 5、关联方交易情况

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则:

本公司2010年1-6月与关联公司的交易均以市场价为基础进行。

(2) 关联方交易

①关联担保情况

●截至2010年6月30日, 路桥集团为公司短期借款人民币77,000,000.00元提供保证。

●截至2010年6月30日, 黑龙江省建设集团有限公司为公司短期借款人民币50,000,000.00元提供保证。

●截至2010年6月30日, 公司为公司之子公司黑龙江龙捷市政轨道交通有限公司短期借款人民币10,000,000.00元提供保证。

●截至2010年6月30日, 公司为公司之子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司短期借款人民币10,000,000.00元提供保证。

●截至2010年6月30日, 公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司短期借款人民币10,000,000.00元提供保证。

●截至2010年6月30日, 公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司售后回租融资租赁人民币40,000,000.00元提供保证。

●截至2010年6月30日, 公司为公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司长期借款人民币300,000,000.00元提供保证(借款合同总价300,000,000.00元,分期提供借款),保证金额300,000,000.00元,担保期限2006年1月1日至2019年12月31日止。

●截至2010年6月30日，公司为公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司长期借款人民币289,000,000.00元提供保证（借款合同总价300,000,000.00元，分期提供借款），保证金额300,000,000.00元，担保期限2006年11月20日至2026年11月20日止。

②关联内部交易情况

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与公司六个全资子公司（黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司～第六工程有限公司）对建设的汤嘉公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额316,678,383.42元，截至2010年6月30日共支付工程款287,518,210.00元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与公司之控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司对建设的汤嘉公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额42,895,474.53元，截至2009年12月31日共支付工程款33,000,964.96元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省广建工程建设有限责任公司就伊嘉公路汤旺河至嘉荫段改造附属工程房建工程项目签订工程施工合同，合同金额7,333,911.00元，截至2010年6月30日共支付工程款5,952,415.26元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省广通公路工程有限责任公司就建设的汤嘉公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额50,831,675.00元，截至2010年6月30日共支付工程款48,120,150.23元。

●公司之子公司黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省北龙交通工程有限公司就伊嘉公路汤旺河至嘉荫段公路改（扩）建工程项目签订工程施工合同，合同金额12,070,552.00元，截至2010年6月30日共支付工程款8,720,000.00元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与公司六个全资子公司（黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司～第六工程有限公司）对建设的七密公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额185,707,900.00元，截至2010年6月30日共支付工程款126,444,290.44元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与公司之控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司对建设的七密公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额66,924,030.00元，截至2010年6月30日共支付工程款44,909,511.61元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省广通公路工程有限责任公司就建设的七密公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额47,024,657.00元，截至2010年6月30日共支付工程款27,194,808.94元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省北龙交通工程有限公司就建设的七密公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额9,108,418.00元，截至2010年6月30日共支付工程款6,736,527.80元。

●公司之子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司与路桥集团之子公司黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限公司就建设的七密公路BOT项目签订工程施工合同，合同金额1,271,436.00元，截至2010年6月30日共支付工程款1,028,013.00元。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	黑龙江省广通公路工程有限公司	12,952,427.56	12,952,427.56
应付账款	黑龙江省广通公路工程有限公司	28,020,831.67	22,904,604.05
	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	1,686,175.74	1,381,495.74
	黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	190,808.16	13,421.24
	黑龙江省北龙交通工程有限公司	6,510,258.26	3,071,832.26
其他应付款	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	7,256,630.00	100,000.00
	黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	546,838.97	650,149.97
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	60,375,535.06	75,656,948.03

## 十一、或有事项

截至2010年6月30日，公司没有需要说明的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2010年6月30日，公司没有需要说明的其他重大承诺事项。

## 十三、期后事项

1、公司省道 S204 伊嘉公路汤旺河至嘉荫段公路收费经营权（以下简称“汤嘉公路收费权”）2004 年 10 月 25 日开工建设，2006 年 10 月 1 日交工通车。2008 年 2 月 1 日由黑龙江省交通厅将该路并入黑龙江鹤伊公路管理处进行统一收费。截至报告日，黑龙江省交通厅对汤嘉项目的正式回购协议已于 2010 年 4 月 20 日签订完成，龙建股份、汤嘉公司、黑龙江省交通厅往来款项已清算完毕，汤嘉项目贷款（国家开发银行黑龙江省分行）主体变更工作已上报国家开发银行总行审批，但变更工作目前尚未完成，待该项审批完成后执行汤嘉项目的资产交割等回购协议事项，相关工作预计 2010 年年内完成。

2、2010 年 8 月 2 日，本公司与七密公司签署了股权转让协议，协议规定本公司按 3500 万元的价格以往来转账的方式受让七密公司持有的龙捷公司 35%即 3500 万股的股权；本公司与汤嘉公司签署了股权转让协议，协议规定本公司按 1050 万元的价格以往来转账的方式受让汤嘉公司持有的畅捷公司 35%即 1050 万股的股权。受让价格是以利安达会计师事务所出具的截至 2010 年 5 月 31 日龙捷公司和畅捷公司审计报告中每股净资产为基础，与转让方协商确定为每股 1 元。

以上方案已经公司第六届董事会第二十四次会议审议通过。

本次收购股权完成后，龙捷公司和畅捷公司将成为本公司 100%控股的全资子公司。龙捷公司工商变更手续已经于 2010 年 8 月 24 日办理完毕。

#### 十四、其他重要事项

1、本公司第二大股东黑龙江省投资总公司与本公司第一大股东黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司之控股公司黑龙江省建设集团有限公司于 2009 年 5 月 4 日签订了《上市公司股份无偿划转协议书》，拟将持有本公司 30,940,072 股（占本公司总股本的 5.76%）国有股份无偿划转到黑龙江省建设集团有限公司持有。目前该股权划转事项已得到国务院国有资产监督管理委员会的批准（国资产权【2009】498 号），公司已于 2009 年 7 月 21 日在上海证券交易所网站和《中国证券报》、《证券时报》上公告了此次批准事项。由于本公司第一大股东黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司前期按照经国务院国有资产监督管理委员会批准的减持方案减持本公司的股份，所以黑龙江省建设集团有限公司此前在不得增持的期限内，中国证监会暂时没有受理该项股权划转事项。2010 年 5 月，黑龙江省建设集团有限公司已重新启动申请程序，正在申报材料过程中。

#### 十五、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（2008）的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

非经常性损益项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	399,568.30	处置固定资产损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,382,000.00	税收返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
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	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
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	0	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	0
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	0
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	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,133.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	<u>1,664,434.42</u>
少数股东权益影响额	53,560.46
所得税的影响额	<u>-398,255.11</u>
合 计	<u>1,319,739.77</u>

2、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根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.9055	0.9032	0.0128	0.0128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7310	0.7291	0.0103	0.0103

  

上年同期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4152	0.4160	0.0057	0.0057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3212	0.3219	0.0044	0.0044

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率=归属于普通股股东的净利润÷归属于普通股股东的期末净资产；

加权平均净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期末

末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数；

基本每股收益=归属于普通股股东的利润÷发行在外的普通股加权平均数；

发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回收时间÷报告期时间。

稀释性每股收益=(归属于普通股股东的利润+当期已确认为费用的潜在普通股的利息±稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用)÷(计算基本每股收益时的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数)。

增加的普通股股数=拟行权时转换的普通股股数-行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股市场平均价格。

## 八、备查文件目录

- 1、1、载有公司董事长亲笔签署的 2010 年半年度报告正文
- 2、2、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构主管人员签名并盖章的会计报表
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

（此页无正文。为龙建路桥股份有限公司 2010 年本年度报告签字页。）

董事长：张厚  
龙建路桥股份有限公司  
2010 年 8 月 25 日