

**龙建路桥股份有限公司**

**600853**

**2012 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.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告（未经审计） .....	22
八、 备查文件目录 .....	66

## 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	史铁桥
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	许晓艳

公司负责人史铁桥、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）许晓艳声明：保证本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	史铁桥

(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	黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路 109 号	黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	7,547,683,693.02	5,873,162,121.43	5,873,162,121.43	28.51
所有者权益(或股东 权益)	764,080,850.67	757,918,554.00	757,918,554.00	0.81
归属于上市公司股东的 每股净资产(元 /股)	1.4234	1.4119	1.4119	0.81
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	18,052,206.43	20,974,734.02	20,920,556.34	-13.93
利润总额	17,811,285.24	20,768,805.61	20,714,627.93	-14.24
归属于上市公司股东的 净利润	6,492,889.38	9,215,314.26	9,161,136.58	-29.54
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润	6,673,580.27	9,381,919.57	9,327,741.89	-28.87
基本每股收益(元)	0.0121	0.0172	0.0171	-29.65
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.0124	0.0175	0.0174	-29.14
稀释每股收益(元)	0.0121	0.0172	0.0171	-29.65

加权平均净资产收益率(%)	0.8530	1.2577	1.2550	增加减少 0.4047 个百分点个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,743,389.10	200,744,067.84	199,655,008.12	-100.87
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0033	0.3740	0.3719	-100.87

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	143,151.26	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	0.00	
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	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,072.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	-240,921.19	
所得税影响额	-60,230.30	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	-180,690.89	

### 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				63,545 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	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
黑龙江省建设集团有限公司	国有法人	33.34	178,979,763	0	0	质押 89,489,881
黑龙江省投资总公司	国有法人	1.30	6,988,246	0	0	无 0
王顺根	境内自然人	0.51	2,723,600	-81,551	0	无 0
中国第一汽车集团公司	国有法人	0.45	2,420,000	0	0	无 0
中投新亚太(河南)投资管	境内非国	0.39	2,099,511	822,433	0	无 0

理有限公司	有法人						
山东省国际信托有限公司一鼎鑫 1 号集合信托	其他	0.29	1,558,108	1,558,108	0	无	0
谢茜萍	境内自然人	0.29	1,540,100	26,900	0	无	0
戚秀瑜	境内自然人	0.29	1,532,851	-15,400	0	无	0
余刚	境内自然人	0.28	1,506,400	6,400	0	无	0
赵鹏	境内自然人	0.28	1,500,000	0	0	无	0
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			
黑龙江省建设集团有限公司		178,979,763		人民币普通股		178,979,763	
黑龙江省投资总公司		6,988,246		人民币普通股		6,988,246	
王顺根		2,723,600		人民币普通股		2,723,600	
中国第一汽车集团公司		2,420,000		人民币普通股		2,420,000	
中投新亚太(河南)投资管理有限公司		2,099,511		人民币普通股		2,099,511	
山东省国际信托有限公司一鼎鑫 1 号集合信托		1,558,108		人民币普通股		1,558,108	
谢茜萍		1,540,100		人民币普通股		1,540,100	
戚秀瑜		1,532,851		人民币普通股		1,532,851	
余刚		1,506,400		人民币普通股		1,506,400	
赵鹏		1,500,000		人民币普通股		1,500,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知前十名股东之间的关联关系，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

公司第七届董事会第二十次会议于 2012 年 4 月 27 日以通讯表决方式召开,应参加会议董事 11 名,实际参加会议董事 11 名。会议审议并全票通过了以下议案:

- 1、《关于张厚先生辞去公司董事长、董事职务的议案》;
- 2、《关于史铁桥先生辞去公司总经理职务的议案》;
- 3、《关于选举史铁桥先生为公司董事长的议案》;
- 4、《关于聘任陈亮先生为公司总经理的议案》;
- 5、《关于提名陈亮先生为公司董事候选人的议案》。

公司于 2012 年 5 月 9 日召开公司 2011 年度股东大会。出席本次股东大会的股东及授权代理人共 4 人,代表股份数 188,035,450 股,占公司股份总数的 35.03%,公司董事、监事、有关高管人员列席了会议。本次会议以记名投票方式,表决通过了以下议案:

1、审议通过了《关于张厚先生辞去董事职务的议案》;同意票 188,035,450 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对票 0 股;弃权票 0 股。

2、审议通过了《关于补选陈亮先生为公司董事的议案》。大会以累积投票方式选举陈亮先生为公司第七届董事会成员,陈亮先生获得同意票 188,035,450 票,超过出席会议有表决权股份总数 50%。陈亮先生董事任期至本届董事会届满。

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,全国经济形势处于下行趋势,公路市场虽总量没有大的变化,但是区域波动较大。公司针对当前的不利因素,积极优化配置各方面资源,全力开拓各领域建设市场,同时在公司内部挖潜增效、降低成本。报告期公司共计中标 16 个项目,27 个标段,中标总金额 101713 万元,报告期内公司实现营业收入 28.09 亿元。截至目前,公司正在积极进行多个 BT 项目的商谈。

(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 (%)
分产品						
建造工程项目	2,797,949,418.45	2,569,776,746.47	8.15	-13.75	-15.04	增加 1.39 个百分点
公路收费收入	6,894,354.00	14,577,639.92	-111.44	11.61	13.44	减少 3.4 个百分点
设计咨询收入	2,642,000.00	1,770,787.98	32.98	-31.47	-44.67	增加 16 个百分点

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	2,287,630,473.12	-14.81
黑龙江省外地区	266,892,960.63	80.92
国外	252,962,338.70	-39.95

黑龙江省外的主营业务收入与上年同期相比大幅增加的主要原因是：公司在 2011 年，即省内路桥施工“三年大上”收官之年，制定了加大力度开发省外市场的经营战略，提高了省外市场的占有率。

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

上半年，公司省内收尾工程较多，新开工的项目较少，国内经济走势处于下行阶段。省外和国际市场面临新的情况，大多数项目业主普遍缺乏资金，需要建设方垫资或采用 BT 形势较多。

公司将针对以上问题采取相应对策，积极转变发展方式，不断开拓新的经营模式，为公司持续发展打下坚实的基础。

### (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。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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。

2012 年 5 月 9 日，公司召开 2011 年度股东大会。会上审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，以 2011 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。

2012 年 6 月 26 日，公司披露了 2011 年度利润分配方案实施公告，明确股权登记日为 2012 年 6 月 29 日、除息日为 2012 年 7 月 2 日、现金红利发放日为 2012 年 7 月 6 日。公司按照实施公告的计划进行了 2011 年度的利润分配。

报告期内,公司现金分红政策的制定及执行情况符合公司章程的规定和股东大会决议的要求,分红标准和比例明确和清晰,相关的决策程序和机制完备,独立董事尽职履责并发挥了应有的作用,议案提交股东大会表决之前,按规定时间在上交所网站披露并公开咨询渠道,为中小股东充分表达意见和诉求提供机会,中小股东的合法权益得到充分维护。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发【2012】37号)的文件要求,我公司在公开征求广大投资者建议的基础上,认真根据文件精神对《公司章程》相关条款进行了修订,同时制订了《公司股东分红回报规划(2012-2014)》,上述议案于2012年8月22日通过了公司第七届董事会第二十六次会议的审议。具体内容请参见临时公告。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求,建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度,公司的权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确,运作规范。公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内,公司结合自身情况,根据相关法律法规制订了《公司内部控制规范实施工作方案》。目前公司治理情况具体如下:

1、股东和股东大会:本公司严格按照有关规定召开股东大会,确保股东能够依法行使表决权。本公司关联交易公平、规范,关联交易信息及时、充分披露,控股股东没有利用其控股地位在商业交易中损害公司及中小股东利益。本公司的公司治理结构确保所有股东,特别是中小股东享有平等的权利,并承担相应的义务。报告期内,公司召开了一次年度股东大会、一次临时股东大会,会议符合《公司法》、《公司章程》的规定。

2、董事与董事会:公司董事会的人数及成员构成符合《公司法》和《公司章程》的要求。公司董事会会议的召集和召开、会议议事程序和决议、会议决议信息披露以及决议执行均能严格按照《董事会议事规则》规定进行。公司所有董事均能勤勉尽责地履行董事职责,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。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会,促进董事会的科学决策和公司的可持续健康发展。报告期内,原公司董事长因工作原因辞去董事长和董事职务,公司董事会选举了新任董事长,并提名由股东大会选举了新任董事。

3、监事与监事会:本公司监事会能够本着对股东负责的精神,严格按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行自己的职责,规范运作,按照法定程序召开定期会议和临时会议,对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

4、关于绩效评价和激励约束机制:公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制,并加以逐步完善。公司董事、监事津贴由股东大会批准确定,高管人员采用与企业整体经营业绩相挂钩的年薪制,按照黑龙江省国资委和黑龙江省建设集团的相关考核办法进行考核,根据考核结果决定其效益薪金的分配,并提交董事会审议。

5、相关利益者:本公司鼓励员工通过与董事会、监事会和经理人员的直接沟通和交流,反映员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大决策的意见。本公司尊重和维护银行以及其他债权人、客户、员工等利益相关者的合法权利,以共同推动公司持续、健康地发展。

6、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。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 5 月 9 日召开的 2011 年度股东大会上审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，公司以 2011 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），即向股东分配现金红利 5,368,076.58 元。年度股东大会决议公告刊登于 2012 年 5 月 10 日的上海证券交易所网站和《中国证券报》、《证券时报》上。

2012 年 6 月 26 日，公司披露了 2011 年度利润分配方案实施公告，明确股权登记日为 2012 年 6 月 29 日、除息日为 2012 年 7 月 2 日、现金红利发放日为 2012 年 7 月 6 日。公司按照实施公告的计划进行了 2011 年度的利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 资产交易事项

1、 吸收合并情况

公司报告期内未发生吸收合并的情况。

(七) 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
黑龙江省建设集团有限公司	母公司	0.00	0.00	3,785,000.00	128,390,083.33
黑龙江省建工集团有限公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	40,637.23	8,000,000.00
黑龙江省公路桥梁建设	母公司的全资子公司	47,996,314.78	0.00	37,812,286.86	131,193,677.58

集团有限公司					
黑龙江省广通公路工程有限公司	其他关联人	1,368.22	0.00	0.00	9,544,477.04
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	其他关联人	0.00	0.00	36,313.00	260,662.46
黑龙江省北龙交通工程有限公司	其他关联人	514,089.55	0.00	0.00	3,433,895.76
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	其他关联人	1,050,600.00	0.00	1,097,460.83	31,375,700.84
黑龙江省远征路桥工程监理有限公司	其他关联人	0.00	0.00	0.00	293,423.00
合计		49,562,372.55	0.00	42,771,697.92	312,491,920.01
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)					49,562,372.55
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					0.00
关联债权债务形成原因		偿还路桥集团和广建公司财务资助及利息净额 1123.91 万，支付北龙和广通公司七密、汤嘉项目工程款 51.55 万元；预提 1-6 月建设集团财务资助利息 378.5 万元，建工集团偿还垫付电费 4.1 万元，鼎昌公司偿还欠付的设备租赁费 3.63 万元。			
关联债权债务清偿情况		公司累计欠付关联方 31,249.19 万元，不存在关联方占用上市公司资金情况。			
与关联债权债务有关的承诺		无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方向上市公司提供财务资助有助于公司经营发展，增加了公司现金流量。			

## 2、其他重大关联交易

(1) 2012 年 5 月 22 日，公司与控股股东黑龙江省建设集团有限公司签订了《委托管理协议书》，委托公司对建设集团在履行与湛江市交通投资集团有限公司签订的《广东省湛江市“两路一桥”项目合作框架协议书》时采购主材、地平材料（价值不超过人民币 15 亿元）的过程及材料数量、质量进行监督、管理，委托公司按计划支付建设集团筹集的采购资金。对于上述过程中所发生的检试验费用、场地清理、日常管护等成本费用由建设集团审核后定期支付给公司。公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于与控股股东签订〈委托管理协议书〉的议案》按照相关规定，公司关联董事予以回避表决。

(2) 公司第七届董事会第二十一次会议于 2012 年 5 月 23 日审议通过了《关于为控股股

东提供贷款抵押担保的议案》。公司控股股东黑龙江省建设集团有限公司与湛江市交通投资集团有限公司签订的《广东省湛江市“两路一桥”项目合作框架协议书》涉及总投资额估算为 48.75 亿元，建设集团拟在中信银行上海分行申请贷款融资约 15 亿元人民币，期限 1-3 年，公司以不超过 2011 年末经审计的应收款项的 60% 为其提供部分担保。关联董事予以回避表决。截至报告期末，该项担保发生额为 96,368.23 万元。

以上两项关联交易已经公司 2012 年第一次临时股东大会表决通过。

●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 317,695,390.42 元，截至 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 317,695,390.42 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 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 42,895,474.53 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 2012 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 2012 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 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 10,967,639.01 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 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 132,598,914.30 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 73,212,796.73 元，截至 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 45,927,278.61 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 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 27,875,194.94 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 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 7,757,785.40 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 2012 年 6 月 30 日共支付工程款 1,028,013.00 元。

#### (八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
龙建路桥股份有限公司	公司本部	黑龙江省建设集团有限公司	96,368.23	2012年6月20日	2012年6月20日	贷款期限1-3年	一般担保	否	否	0	是	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								96,368.23					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								96,368.23					
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								6,590.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								37,563.07					
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）								133,931.30					
担保总额占公司净资产的比例（%）								175.29					
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	96,368.23
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)	132,931.30
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	95,727.25
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	133,931.30

上述担保除为母公司建设集团的一般质押担保外,皆为对全资子公司及控股子公司的担保并承担连带清偿责任。

公司第七届董事会第二十一次会议于 2012 年 5 月 23 日审议通过了《关于为控股股东提供贷款抵押担保的议案》。公司控股股东黑龙江省建设集团有限公司与湛江市交通投资集团有限公司签订的《广东省湛江市“两路一桥”项目合作框架协议》涉及总投资额估算为 48.75 亿元,建设集团拟在中信银行上海分行申请贷款融资约 15 亿元人民币,期限 1-3 年,公司以不超过 2011 年未经审计的应收款项的 60% 为其提供部分担保。关联董事予以回避表决。该项关联交易已经公司 2012 年第一次临时股东大会表决通过。截至报告期末,该项担保发生额为 96,368.23 万元。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

#### (1) 工程施工合同

报告期内,公司及公司全资子公司中标的工程施工合同主要有:

A.绥满高速公路牡丹江至哈尔滨段大修工程 A2、A3、A4、A6、B1、B2 标段合计中标金额为人民币 378,418,771 元;

B.曲周县南北园区道路连接线项目,合同价款 95,113,079 元人民币;

C.黑龙江省危桥改造工程 A67、A70、A71、A72、A73、A74、A76 标段合计中标金额为 48,959,934 元人民币。

#### (2) 综合授信合同

A.公司向中国民生银行长春分行申请授信额度 2 亿元人民币,其中流动资金贷款额度 5000 万元,保函额度 1.5 亿元,期限为一年;

B.公司向广发银行哈尔滨分行申请综合授信额度 3.5 亿元,期限为一年;

C.公司向中国银行哈尔滨中银大厦支行申请 19.9 亿元人民币信贷证明额度和 7.49 亿元人民币综合授信额度,综合授信额度包括短期流动资金贷款 2,700 万元、投标保函额度 5000 万元、预付款保函额度 3.36 亿元、履约保函额度 3.36 亿元。信贷证明额度用于我公司开立信贷证明,保函额度用于我公司开立投标、履约和预付款保函,期限为一年,综合授信额度的保证方式为黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司提供连带责任担保和公司评估值为 925 万元的三处房产进行抵押。

#### (3) 银行借款合同

公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行申请融资 6 亿元人民币,期限自 2012

年 5 月 31 日至 2012 年 11 月 23 日，该项融资由黑龙江省交通厅提供担保并承担融资利息，本金还款来源为公司前锋农场至嫩江公路伊春至嫩江段项目拨付的工程款。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与收购报告书或权益变动报告书相关承诺	解决同业竞争	黑龙江省建设集团有限公司	一、本公司充分尊重龙建股份的独立经营自主权，保证不侵害龙建股份及其他股东的合法权益，并在本公司的发展战略规划中，明确将龙建股份作为建设集团今后运作及整合公路、桥梁建设业务的唯一平台。二、本公司将采取	是	是			



			<p>必要及可行的措施来避免权属企业与龙建股份之间发生任何违反上市公司规则及市场原则的不公平竞争。三、本公司将敦促建工集团成立专项工作小组，积极与龙建股份沟通协调，研究制定避免与龙建股份存在潜在同业竞争的方案，方案可以采用重组整合、资产转让或证监会认可的其他方</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>式，并在未来五年内，解决建工集团与上市公司存在的潜在同业竞争问题。四、在上述潜在同业竞争未完全解决期间，本公司保证不利用对龙建股份控制关系从事损害上市公司及其股东的行为，依法采取必要及可行的措施避免本公司及持有权益达 51% 以上的子公司与龙建股份发生同业竞争的</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			业务活动。若有任何与龙建股份主营业务构成竞争的商业机会，则将此商业机会让与龙建股份。					
其他承诺	分红	龙建路桥股份有限公司	以 2011 年 12 月 31 日总股本 536,807,658 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.10 元现金红利（含税）	是	是			

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司	中审亚太会计师事务所
境内会计师事务所报酬	由实际控制人支付	
境内会计师事务所审计年限	7 年	1 年

公司于 2012 年 4 月 11 日召开第七届董事会第十八次会议，会议经审议全票通过了《关于 2012 年更换会计师事务所的议案》。

公司自 2005 年至 2011 年聘请利安达会计师事务所有限责任公司为公司的财务审计机构，由于该所执行本公司审计业务的相关人员发生了调整，因此公司不再续聘利安达为公司 2012 年度财务审计机构，根据公司《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》等相关规定，经公司审计委员会的全面了解和筛选，提名中审亚太会计师事务所（以下简称“中审亚太”）为公司 2012 年度财务审计机构。中审亚太改制前隶属于国家审计署，1999 年经财政部和审计署批准改制，注册资本 1900 万元人民币，具备证券、期货相关业务审计从业资格，是国内大型会计师事务所之一，在 2011 年中国注册会计师协会对会

计师事务所综合评价中排名第九位。公司认为该所能够满足财务审计工作的要求，拟聘请中审亚太会计师事务所为公司 2012 年财务审计机构。

此项议案已经公司 2011 年度股东大会审议通过。

(十一) 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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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第七届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B077 版、《证券时报》D32 版	2012 年 1 月 19 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》B077 版、《证券时报》D32 版	2012 年 1 月 19 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》B007 版、《证券时报》C7 版	2012 年 2 月 16 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七届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》A19 版、《证券时报》D31 版	2012 年 2 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第七届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B006 版、《证券时报》D28 版	2012 年 3 月 28 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》B006 版、《证券时报》D28 版	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司内部控制规范实施工作方案	仅上网	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司 2011 年度报告全文	仅上网	2012 年 4 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 2011 年度报告摘要	《中国证券报》B030 版、《证券时报》D49 版	2012 年 4 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第七届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》B030 版、《证券时报》D49 版	2012 年 4 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召开 2011 年度股东大会通知	《中国证券报》B030 版、《证券时报》D49 版	2012 年 4 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关于更换会计师事务所的公告	《中国证券报》B030 版、《证券时报》D49 版	2012 年 4 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第七届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B030 版、《证券时报》D49 版	2012 年 4 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关于关联方占用上市公司资金情况专项审核意见	仅上网	2012 年 4 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 2012 年第一季度报告全文	仅上网	2012 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司 2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》B124 版、《证券时报》C36 版	2012 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
龙建路桥股份有限公司签订建设工程施工合同公告	《中国证券报》A45 版、《证券时报》D121 版	2012 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工程项目中标公告	《中国证券报》A45 版、《证券时报》D121 版	2012 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七届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》A06 版、《证券时报》B24 版	2012 年 4 月 28 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增加 2011 年年度股东大会临时提案的公告暨召开 2011 年年度股东大会的补充通知	《中国证券报》A06 版、《证券时报》B24 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年年度股东大会资料	仅上网	2012 年 5 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 2011 年度股东大会	《中国证券报》B010 版、《证券时报》D13 版	2012 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

大会决议公告			
龙建路桥股份有限公司第七届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》A28 版、 《证券时报》D17 版	2012 年 5 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关于与控股股东签订《委托管理协议书》暨关联交易的公告	《中国证券报》A28 版、 《证券时报》D17 版	2012 年 5 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为控股股东贷款提供担保暨关联交易公告	《中国证券报》A28 版、 《证券时报》D17 版	2012 年 5 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为全资子公司贷款提供担保公告	《中国证券报》A28 版、 《证券时报》D17 版	2012 年 5 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控股股东部分股权质押公告	《中国证券报》B011 版、 《证券时报》B13 版	2012 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第七届董事会第二十二次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B003 版、 《证券时报》B9 版	2012 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 2012 年第一次临时股东大会资料	仅上网	2012 年 6 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 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A20 版、 《证券时报》B4 版	2012 年 6 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 2012 年第一次临时股东大会法律意见书	仅上网	2012 年 6 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 2011 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》B021 版、 《证券时报》D32 版	2012 年 6 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七届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》B039 版、 《证券时报》D25 版	2012 年 6 月 29 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》B039版、《证券时报》D25版	2012年6月29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

2012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	五、1	369,011,874.06	307,413,046.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,025,286,725.64	1,171,085,383.86
预付款项	五、4	436,897,104.13	204,625,867.75
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	五、3	1,144,953,905.46	376,246,990.36
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,516,197,486.49	2,735,240,355.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,492,347,095.78	4,794,611,643.17
<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	五、7	149,598,694.88	149,598,694.88
投资性房地产			
固定资产	五、8	330,896,257.69	346,439,614.64
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	五、9	549,949,127.53	560,085,040.01
开发支出			
商誉	五、10	3,460,146.02	3,460,146.02
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	21,432,371.12	18,966,982.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,055,336,597.24	1,078,550,478.26
资产总计		7,547,683,693.02	5,873,162,121.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	1,043,000,000.00	367,000,000.00
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	五、14	270,000,000.00	0.00
应付账款	五、15	1,990,595,866.97	2,006,794,233.86
预收款项	五、16	1,780,491,417.41	1,015,033,123.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	257,594,386.37	245,089,624.57
应交税费	五、18	291,929,032.15	271,457,793.63
应付利息			
应付股利	五、19	5,368,076.58	0.00
其他应付款	五、20	751,350,323.90	791,030,193.84
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		6,390,329,103.38	4,696,404,969.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	271,624,500.01	303,009,000.00
应付债券			
长期应付款	五、22	40,695,282.89	43,226,743.20
专项应付款	五、23	62,130,724.12	62,130,724.12
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	11,408,016.25	3,247,291.37
非流动负债合计		385,858,523.27	411,613,758.69
负债合计		6,776,187,626.65	5,108,018,728.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、25	536,807,658.00	536,807,658.00
资本公积	五、26	100,361,630.51	100,361,630.51
减：库存股			
专项储备	五、27	7,483,344.51	2,445,860.64
盈余公积	五、28	3,513,591.70	3,513,591.70
一般风险准备			
未分配利润	五、29	115,914,625.95	114,789,813.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		764,080,850.67	757,918,554.00
少数股东权益		7,415,215.70	7,224,839.32
所有者权益合计		771,496,066.37	765,143,393.32
负债和所有者权益总计		7,547,683,693.02	5,873,162,121.43

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

母公司资产负债表

2012 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		100,271,485.44	142,908,268.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	75,931,820.51	81,701,046.93
预付款项		87,307,081.96	83,885,713.37
应收利息			
应收股利		12,395,636.63	12,395,636.63
其他应收款	十二、2	1,376,432,168.95	525,787,581.09
存货		513,833,032.61	434,081,495.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,166,171,226.10	1,280,759,741.39
<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	十二、3	852,147,753.56	852,147,753.56
投资性房地产			
固定资产		6,780,043.61	6,874,109.37
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		708,750.00	761,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		5,773,676.23	4,397,030.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		865,410,223.40	864,180,143.87
资产总计		3,031,581,449.50	2,144,939,885.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		913,000,000.00	257,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		200,000,000.00	
应付账款		168,547,221.78	194,390,243.15
预收款项		453,080,711.09	352,584,923.96
应付职工薪酬		13,308,429.71	12,792,921.71
应交税费		30,177,490.81	31,054,889.10
应付利息			
应付股利		5,368,076.58	
其他应付款		544,615,081.65	573,126,517.35
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,328,097,011.62	1,420,949,495.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		31,624,500.01	63,009,000.00
应付债券			
长期应付款			
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		31,624,500.01	63,009,000.00
负债合计		2,359,721,511.63	1,483,958,495.27
<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		99,496,124.57	99,496,124.57
减：库存股			
专项储备		934,577.84	839,479.88
盈余公积		3,219,413.58	3,219,413.58

一般风险准备			
未分配利润		31,402,163.88	20,618,713.96
所有者权益(或股东权益)合计		671,859,937.87	660,981,389.99
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,031,581,449.50	2,144,939,885.26

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

### 合并利润表

2012 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		2,808,994,788.45	3,254,113,338.72
其中：营业收入	五、30	2,808,994,788.45	3,254,113,338.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,790,942,582.02	3,233,138,604.70
其中：营业成本	五、30	2,588,924,344.75	3,041,348,601.40
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	五、32	88,459,029.45	106,466,060.64
销售费用	五、33	4,092,160.44	4,385,610.87
管理费用	五、34	63,968,383.12	58,281,711.13
财务费用	五、35	35,648,893.23	21,968,339.48
资产减值损失	五、36	9,849,771.03	688,281.18
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）		18,052,206.43	20,974,734.02
加：营业外收入	五、37	782,269.88	1,342,834.01
减：营业外支出	五、38	1,023,191.07	1,548,762.42
其中：非流动资产处置损失		40,801.62	658.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,811,285.24	20,768,805.61
减：所得税费用	五、39	11,255,809.55	11,460,363.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,555,475.69	9,308,441.98
归属于母公司所有者的净利润		6,492,889.38	9,215,314.26
少数股东损益		62,586.31	93,127.72
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、40	0.0121	0.0172
（二）稀释每股收益	五、40	0.0121	0.0172
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,555,475.69	9,308,441.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,492,889.38	9,215,314.26
归属于少数股东的综合收益总额		62,586.31	93,127.72

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

### 母公司利润表

2012 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	十二、4	177,310,236.11	37,268,255.61
减：营业成本	十二、4	124,932,841.25	18,554,092.41
营业税金及附加		6,181,073.50	1,669,346.06
销售费用		73,776.25	278,911.11
管理费用		8,555,950.69	8,716,756.16
财务费用		12,317,951.68	2,782,275.78
资产减值损失		5,506,581.15	517,037.81
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,742,061.59	4,749,836.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		23,589.36	21,526.80
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,718,472.23	4,728,309.48
减：所得税费用		3,566,945.73	-129,259.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,151,526.50	4,857,568.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0301	0.0090
（二）稀释每股收益		0.0301	0.0090
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,151,526.50	4,857,568.92

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

### 合并现金流量表

2012 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		3,013,188,877.60	3,171,550,251.06
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	117,532,641.37	206,956,486.41
经营活动现金流入小计		3,130,721,518.97	3,378,506,737.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,705,617,317.49	2,818,594,153.32
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		101,123,016.81	110,379,101.89
支付的各项税费		82,428,251.94	96,481,806.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	243,296,321.83	152,307,607.92
经营活动现金流出小计		3,132,464,908.07	3,177,762,669.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,743,389.10	200,744,067.84
<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		279,966.45	1,460,150.00
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			
投资活动现金流入小计		279,966.45	1,460,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,122,236.00	17,127,713.40
投资支付的现金		600,000,000.00	
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		613,122,236.00	17,127,713.40
投资活动产生的现金流量净额		-612,842,269.55	-15,667,563.40
<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		808,000,000.00	181,575,458.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	21,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		829,600,000.00	181,575,458.00
偿还债务支付的现金		163,567,999.99	241,626,251.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,454,973.48	19,334,207.71



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、41	28,397,724.13	1,096,000.00
筹资活动现金流出小计		220,420,697.60	262,056,459.38
筹资活动产生的现金流量净额		609,179,302.40	-80,481,001.38
<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>		-5,406,356.25	104,595,503.06
加：期初现金及现金等价物余额		253,795,042.49	258,211,061.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		248,388,686.24	362,806,564.15

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

### 母公司现金流量表

2012 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		198,890,940.15	26,817,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,656,050.06	112,513,413.68
经营活动现金流入小计		209,546,990.21	139,330,913.68
购买商品、接受劳务支付的现金		173,414,398.74	30,866,346.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,678,010.80	7,205,689.81
支付的各项税费		12,056,010.02	2,954,463.99
支付其他与经营活动有关的现金		62,064,592.15	48,215,538.97

经营活动现金流出小计		256,213,011.71	89,242,039.29
经营活动产生的现金流量净额		-46,666,021.50	50,088,874.39
<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		295,307.00	111,930.00
投资支付的现金		600,000,000.00	
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		600,295,307.00	111,930.00
投资活动产生的现金流量净额		-600,295,307.00	-111,930.00
<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		778,000,000.00	152,000,000.00
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		778,000,000.00	152,000,000.00
偿还债务支付的现金		153,567,999.99	196,994,060.00
分配股利、利润或偿 付利息支付的现金		14,910,929.95	3,374,750.33
支付其他与筹资活动 有关的现金		2,129,080.00	1,096,000.00
筹资活动现金流出 小计		170,608,009.94	201,464,810.33
筹资活动产生的 现金流量净额		607,391,990.06	-49,464,810.33
<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>		-39,569,338.44	512,134.06
加：期初现金及现金 等价物余额		104,109,269.84	64,293,131.66
<b>六、期末现金及现金等 价物余额</b>		64,539,931.40	64,805,265.72

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

合并所有者权益变动表

2012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	100,361,630.51		2,445,860.64	3,513,591.70		114,789,813.15		7,224,839.32	765,143,393.32
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初	536,807,658.00	100,361,630.51		2,445,860.64	3,513,591.70		114,789,813.15		7,224,839.32	765,143,393.32





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				5,037,483.87					127,790.07	5,165,273.94
1. 本期提取				34,690,293.21					312,162.35	35,002,455.56
2. 本期使用				29,652,809.34					184,372.28	29,837,181.62
（七） 其他										
四、本期期末余额	536,807,658.00	100,361,630.51		7,483,344.51	3,513,591.70		115,914,625.95		7,415,215.70	771,496,066.37

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	103,371,630.51			2,672,519.80		85,269,385.39		7,051,529.58	735,172,723.28
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	536,807,658.00	103,371,630.51			2,672,519.80		85,269,385.39		7,051,529.58	735,172,723.28
三、本期增减变动金额（减少				1,170,359.42			3,847,237.68		113,232.29	5,130,829.39



以“一”号填列)										
(一)净利润							9,215,314.26		93,127.72	9,308,441.98
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,215,314.26		93,127.72	9,308,441.98
(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							-5,368,076.58			-5,368,076.58



公 积 弥 补 亏 损									
4. 其他									
(六)专 项 储 备			1,170,359.42					20,104.57	1,190,463.99
1. 本期 提 取			32,502,213.89					20,104.57	32,522,318.46
2. 本期 使 用			31,331,854.47						31,331,854.47
(七)其 他									
四、本期 期 末 余 额	536,807,658.00	103,371,630.51	1,170,359.42	2,672,519.80		89,116,623.07		7,164,761.87	740,303,552.67

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	
一、上年 年 末 余 额	536,807,658.00	99,496,124.57		839,479.88	3,219,413.58		20,618,713.96	660,981,389.99

加： ：会计政 策变更								
期 差 错 更 正								
他								
二、本年 年 初 余 额	536,807,658.00	99,496,124.57		839,479.88	3,219,413.58		20,618,713.96	660,981,389.99
三、本期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “-” 号填列)				95,097.96			10,783,449.92	10,878,547.88
(一)净 利 润							16,151,526.50	16,151,526.50
(二)其 他 综 合 收 益								
上 述 (一)和							16,151,526.50	16,151,526.50

(二)小计								
(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							-5,368,076.58	-5,368,076.58

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				95,097.96				95,097.96
1. 本期提取				2,409,488.27				2,409,488.27
2. 本期使用				2,314,390.31				2,314,390.31

(七)其他								
四、本期末余额	536,807,658.00	99,496,124.57		934,577.84	3,219,413.58		31,402,163.88	671,859,937.87

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	99,496,124.57			2,319,709.04		17,889,449.68	656,512,941.29
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年	536,807,658.00	99,496,124.57			2,319,709.04		17,889,449.68	656,512,941.29

年 初 余 额								
三、本期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “-” 号 填 列 )							-510,507.66	-510,507.66
(一) 净 利 润							4,857,568.92	4,857,568.92
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							4,857,568.92	4,857,568.92
(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				196,432.56				196,432.56
2. 本期 使用				196,432.56				196,432.56
(七) 其 他								
四、本期 期末余 额	536,807,658.00	99,496,124.57			2,319,709.04		17,378,942.02	656,002,433.63

法定代表人：史铁桥

主管会计工作负责人：张永良

会计机构负责人：许晓艳

# 龙建路桥股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2012 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》和上海证券交易所《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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则, 并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方的账面价值计量。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(或发生股份面值总额)的差额, 应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (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，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。

## 7、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。

## 8、外币业务的核算方法

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。

## 9、金融工具的核算方法

### (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。

### 10、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>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>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</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：

<p>信用风险特征组合的确定依据</p>	<p>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。</p> <p>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</p>
	<p>根据信用风险特征组合确定的计提方法</p>

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。	

### 11、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，包括从合同签订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。

## 12、长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (1) 投资成本确定

#### 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) 后续计量及损益确认方法

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。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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。

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、固定资产

#### (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。

#### 14、在建工程

(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。

#### 15、无形资产

(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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

### 23、经营租赁和融资租赁

#### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计的变更。

## 25、前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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%
地方教育费附加	应缴纳流转税额（由工程建设单位代扣代缴）	1%、2%
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	

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、合并范围子公司基本情况

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际投资额</u>
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
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	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	5,941.72 万
黑龙江省七密高等级公路有限公司	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	8,252.24 万
黑龙江畅捷桥梁隧	全资子	黑龙江省哈	建筑业	3,000 万	隧道、桥梁、道路工程	3,000.00 万

道工程有限公司	公司	哈尔滨市				建筑	
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	10,000 万		市政公用工程施工	10,015.88 万
滨海边疆区道路建设有限责任公司	控股子公司	俄罗斯境内	建筑业	0.24 万		公路工程施工	0.21 万
黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	服务业	301 万		道桥工程设计、工程勘察、公路市政公用工程咨询	273.35 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
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	全资子公司	黑龙江省安达市	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）	8,047.60 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）	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）	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）	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）	5,000.03 万

(续 1)

<u>子公司全称</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比</u> <u>例</u>	<u>表决权</u> <u>比例</u>	<u>是否合</u> <u>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	5,608,581.76

黑龙江省汤嘉高等 级公路有限公司	不适用	65%	65%	是	不适用	1,810,362.47
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	100%	100%	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	100%	100%	是	不适用	0.00
滨海边疆区道路建 设有限责任公司	不适用	90%	90%	是	不适用	-3,728.53
黑龙江省公路桥梁 勘测设计院有限公 司	不适用	100%	100%	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 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	不适用	100%	100%	是	不适用	0.00

(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>是否为通过 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	不适用	不适用	否	否



级公路有限公司					
黑龙江省七密高等	不适用	不适用	否	否	
级公路有限公司					
黑龙江畅捷桥梁隧	不适用	不适用	否	否	
道工程有限公司					
黑龙江龙捷市政轨	不适用	不适用	否	否	
道交通工程有限公					
司					
滨海边疆区道路建	不适用	不适用	否	否	
设有限责任公司					
黑龙江省公路桥梁	不适用	不适用	是	是	
勘测设计院有限公					
司					
黑龙江省龙建路桥	不适用	不适用	否	否	
第一工程有限公司					
黑龙江省龙建路桥	不适用	不适用	否	否	
第二工程有限公司					
黑龙江省龙建路桥	不适用	不适用	否	否	
第三工程有限公司					
黑龙江省龙建路桥	不适用	不适用	否	否	
第四工程有限公司					
黑龙江省龙建路桥	不适用	不适用	否	否	
第五工程有限公司					
黑龙江省龙建路桥	不适用	不适用	否	否	
第六工程有限公司					

## 五、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			9,810,095.95			6,041,195.11
美元	322,670.26	6.3249	2,040,857.13	107,203.68	6.3009	675,479.66
卢比	4,559,928.52	0.1136	518,007.88	4,575,330.26	0.1183	541,261.57



项计提坏账准备的应收

账款

合 计 1,084,024,681.11 100.00 58,737,955.47 100.00 1,228,393,615.32 100.00 57,308,231.46 100.00

注 1：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 (%)	计提理由
应收账款	4,069,190.91	2,034,595.46	50.00	账龄 5 年以上、无法收回
应收账款	2,903,700.00	2,468,145.00	85.00	账龄 5 年以上、无法收回
应收账款	<u>34,771,758.98</u>	<u>34,771,758.98</u>	<u>100.00</u>	账龄 5 年以上、无法收回
合 计	<u>41,744,649.89</u>	<u>39,274,499.44</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	352,925,642.42	33.86	3,388,719.14	834,264,367.07	70.30	8,397,150.43
一至二年	363,807,465.05	34.90	5,358,131.29	124,955,731.90	10.53	1,919,903.39
二至三年	104,866,925.37	10.06	1,877,383.49	61,288,752.66	5.16	1,081,809.37
三至四年	58,960,691.11	5.66	1,486,195.41	23,234,537.55	1.96	358,219.74
四至五年	20,626,140.50	1.98	538,247.89	25,491,958.63	2.15	657,015.21
五年以上	<u>141,093,166.77</u>	<u>13.54</u>	<u>6,814,778.81</u>	<u>117,413,617.62</u>	<u>9.90</u>	<u>5,619,633.88</u>
合 计	<u>1,042,280,031.22</u>	<u>100.00</u>	<u>19,463,456.03</u>	<u>1,186,648,965.43</u>	<u>100.00</u>	<u>18,033,732.02</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 (%)
黑龙江省前嫩公路工程建设指挥部	建造合同发包方	83,811,817.33	1-2 年	7.73
黑龙江省鹤大高速公路工程建设指挥部	建造合同发包方	68,545,274.42	1-4 年	6.32
黑龙江省齐泰公路工程建设指挥部	建造合同发包方	66,596,584.11	1-4 年	6.14
黑龙江省国道 G111 线加格达奇至嫩江段工程建设指挥部	建造合同发包方	58,260,850.19	1-5 年	5.38
黑龙江省绥满公路工程建设指挥部	建造合同发包方	<u>49,037,944.51</u>	1-3 年	<u>4.52</u>
合 计		<u>326,252,470.56</u>		<u>30.09</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	母公司之孙公司	<u>12,508,405.67</u>	<u>1.15</u>
合 计		<u>12,508,405.67</u>	<u>1.15</u>

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	9,323,244.43	0.80	8,179,776.05	34.87	9,323,244.43	2.38	8,179,776.05	59.84
其他应收款项 按组合计提坏账准备的其他应收款								
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	1,159,086,102.38	99.20	15,275,665.30	65.13	381,959,140.26	97.62	6,855,618.28	40.16
组合小计	1,159,086,102.38	99.20	15,275,665.30	65.13	381,959,140.26	97.62	6,855,618.28	40.16

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<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>1,168,409,346.81</u>	<u>100.00</u>	<u>23,455,441.35</u>	<u>100.00</u>	<u>391,282,384.69</u>	<u>100.00</u>	<u>15,035,394.33</u>	<u>100.00</u>

注 1：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。

注 2：本期末其他应收款比上期末增加 198.61%，主要是由于本期公司承建的黑龙省前嫩农场至嫩江公路伊春至嫩江段项目建设资金紧张，为保证工期，经与黑龙省前嫩公路工程建设指挥部协议约定，以公司为借款主体在中国工商银行融资 6 亿元，黑龙省交通厅提供担保，黑龙省前嫩公路工程建设指挥部统一调配采购施工原材料并负责还本付息，从而导致了公司其他应收款的大幅增加。

(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 (%)	计提理由
其他应收款	7,036,307.67	7,036,307.67	100.00	账龄 5 年以上、无法收回
其他应收款	<u>2,286,936.76</u>	<u>1,143,468.38</u>	<u>50.00</u>	账龄 5 年以上、难以收回
合 计	<u>9,323,244.43</u>	<u>8,179,776.05</u>		

(3) 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	833,161,304.92	71.88	8,599,762.41	80,902,174.30	21.18	1,628,269.85
一至二年	156,663,479.99	13.52	1,864,646.40	166,719,983.26	43.65	811,821.22
二至三年	67,992,467.09	5.87	755,588.77	24,563,420.48	6.43	309,469.38
三至四年	16,045,226.78	1.38	435,873.36	10,916,855.16	2.86	293,206.18
四至五年	11,509,509.83	0.99	272,324.49	28,099,237.33	7.36	752,382.65
五年以上	<u>73,714,113.77</u>	<u>6.36</u>	<u>3,347,469.87</u>	<u>70,757,469.73</u>	<u>18.52</u>	<u>3,060,469.00</u>
合 计	<u>1,159,086,102.38</u>	<u>100.00</u>	<u>15,275,665.30</u>	<u>381,959,140.26</u>	<u>100.00</u>	<u>6,855,618.28</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（%）
黑龙江省前嫩公路工程建设指挥部	建造合同发包方	599,891,750.0 0	1 年以内	51.34
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	建造合同发包方	44,885,028.79	2 年以内	3.84
国道 215 线香德二级公路工程建设指挥部	建造合同发包方	29,708,231.21	2-3 年	2.54
新疆阿克苏市地区交通局	建造合同发包方	20,932,000.00	1-2 年	1.79
蔡立云	分包商	<u>16,809,832.00</u>	1-3 年	<u>1.44</u>
合 计		<u>712,226,842.0</u> <u>0</u>		<u>60.95</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
黑龙江省广通公路工程有限公司	母公司之孙公司	1,156,104.12	0.10
合 计		<u>1,156,104.12</u>	<u>0.10</u>

4、预付款项

(1) 预付账款账

账 龄呢	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	373,365,346.71	85.46	182,807,433.65	89.34
一至二年	48,814,160.62	11.17	8,944,078.00	4.37
二至三年	9,964,337.31	2.28	4,118,447.81	2.01
三年以上	<u>4,753,259.49</u>	<u>1.09</u>	<u>8,755,908.29</u>	<u>4.28</u>
合 计	<u>436,897,104.13</u>	<u>100.00</u>	<u>204,625,867.75</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	272,616,190.13	一年以内	预付采购款
四川荣帮建筑工程有限	承包商	19,248,413.00	1-2 年	预付工程款

公司

双鸭山安利达沥青公司	供应商	12,400,000.00	一年以内	预付采购款
大庆中海改性沥青科技 有限公司	供应商	12,115,445.00	一年以内	预付采购款
中设国际商务运输代理 有限责任公司	运输商	<u>5,772,340.30</u>	一年以内	预付运费款
合 计		<u>322,152,388.43</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) 本期预付账款较上期增加 113.51%，主要是由于根据业主要求集中采购，很多主材一次性购入，造成预付材料款增加所致。

(5) 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	364,872,958.48	0.00	364,872,958.48	268,469,449.86	0.00	268,469,449.86
工程用周转材料	142,067,356.23	0.00	142,067,356.23	131,723,291.10	0.00	131,723,291.10
低值易耗品	26,602,975.29	0.00	26,602,975.29	17,931,656.99	0.00	17,931,656.99
已完工尚未结算款	<u>2,985,750,371.90</u>	<u>3,096,175.41</u>	<u>2,982,654,196.49</u>	<u>2,320,212,132.62</u>	<u>3,096,175.41</u>	<u>2,317,115,957.21</u>
合 计	<u>3,519,293,661.90</u>	<u>3,096,175.41</u>	<u>3,516,197,486.49</u>	<u>2,738,336,530.57</u>	<u>3,096,175.41</u>	<u>2,735,240,355.16</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>3,096,175.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,096,175.41</u>
合 计	<u>3,096,175.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,096,175.41</u>

注 1：期末存货跌价准备余额 3,096,175.41 元，其中 71,442.16 元为公司预计部分工程将发生亏损而计提的合同损失准备，3,024,733.25 元为根据可收回性计提的已完工未结算款减值准备。

注 2：本期存货较上期增加 28.52%，其中原材料较上期增加 35.91%，低值易耗品较上期增加 48.36%，主要原因为业主集中采购，很多材料一次性购入，造成库存材料增加；已完工尚未结算款较上期增加 28.68%，主要是完工项目多，业主变更追加部分批复不及时形成的。

## 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	24,745,939,930.38	23,913,848,356.52	1,414,763,750.37	962,999,871.01
累计已确认的毛利	1,991,571,593.11	2,041,289,295.26	137,870,536.18	90,016,121.28
已办理结算款	23,751,761,151.59	23,634,925,519.16	1,592,736,719.75	1,084,085,684.75
减：预计损失准备	<u>3,096,175.41</u>	<u>3,096,175.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,982,654,196.49</u>	<u>2,317,115,957.21</u>	<u>40,102,433.20</u>	<u>31,069,692.46</u>

项 目	期末数	期初数
应收账款中尚未收到工程款	<u>1,081,232,641.11</u>	<u>1,226,115,875.32</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	投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额	在被	在被投	在被投资	其	减	现	关
						投资单位	资单位	单位持股				
单位	方法					持股	表决权	比例与表	本期	准	红	系
						比例	比例	决权比例	减值	备	利	系
						(%)	(%)	不一致的	准备			
								说明				
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
		本期新增	本期计提		
原价合计：	<u>554,162,256.28</u>	<u>62,995,101.46</u>		<u>63,061,844.03</u>	<u>554,095,513.71</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	232,686,131.80	41,423,857.00		20,856,229.39	253,253,759.41
运输设备	160,932,139.36	7,193,949.00		1,966,346.64	166,159,741.72
电子设备	31,147,095.98	493,670.00		239,268.00	31,401,497.98
融资租赁固定资产	66,916,017.67	13,883,625.46		40,000,000.00	40,799,643.13
累计折旧合计：	<u>207,722,641.64</u>	<u>0.00</u>	<u>24,399,741.62</u>	<u>8,923,127.24</u>	<u>223,199,256.02</u>
其中：房屋及建筑物	24,527,305.91	0.00	869,839.20	0.00	25,397,145.11
机械设备	103,493,754.51	0.00	14,290,240.75	5,668,511.78	112,115,483.48
运输设备	45,353,726.92	0.00	6,881,648.09	3,052,715.69	49,182,659.32
电子设备	20,488,728.12	0.00	1,620,884.81	201,899.77	21,907,713.16
融资租赁固定资产	13,859,126.18	0.00	737,128.77	0.00	14,596,254.95
固定资产净值合计：	<u>346,439,614.64</u>				<u>330,896,257.69</u>
其中：房屋及建筑物	37,953,565.56				37,083,726.36
机械设备	129,192,377.29				141,138,275.93
运输设备	115,578,412.44				116,977,082.40
电子设备	10,658,367.86				9,493,784.82
融资租赁固定资产	53,056,891.49				26,203,388.18
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>346,439,614.64</u>	<u>330,896,257.69</u>
其中：房屋及建筑		
物	37,953,565.56	37,083,726.36
机械设备	129,192,377.29	141,138,275.93
运输设备	115,578,412.44	116,977,082.40
电子设备	10,658,367.86	9,493,784.82
融资租赁固定资		
产	53,056,891.49	26,203,388.18

(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	30,186,892.84	13,937,209.23	16,249,683.61
运输设备	9,386,851.73	431,223.28	8,955,628.45
办公设备及其他	<u>1,225,898.56</u>	<u>227,822.44</u>	<u>998,076.12</u>
合 计	<u>40,799,643.13</u>	<u>14,596,254.95</u>	<u>26,203,388.18</u>

注1：公司本年固定资产共计提折旧24,399,741.62元。

注2：本年新增融资租赁租入固定资产为与远东国际租赁有限公司执行于2012年3月30日、2012年6月5日签署的售后回租融资租赁合同所致。

注3：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4：本年公司有账面原值为30,000,000.00 元，净值为21,547,883.23元的房产作为银行贷款抵押物。

注5：截至2012年6月30日止，公司尚有净值为1,755,552.43元的房屋建筑物产权证正在办理过户中；尚有净值为4,060,093.40元运输设备的车辆行驶证正在办理过户中。

## 9、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>612,148,350.33</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>612,148,350.33</u>
土地使用权	16,372,881.23	0.00	0.00	16,372,881.23
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>52,063,310.32</u>	<u>10,135,912.48</u>	<u>0.00</u>	<u>62,199,222.80</u>
土地使用权	2,256,466.70	179,865.76	0.00	2,436,332.46
七密公路收费权	49,518,093.62	9,903,546.72	0.00	59,421,640.34
企业管理软件	288,750.00	52,500.00		341,250.00
三、无形资产净值合计	<u>560,085,040.01</u>			<u>549,949,127.53</u>
土地使用权	14,116,414.53			13,936,548.77
七密公路收费权	545,207,375.48			535,303,828.76
企业管理软件	761,250.00			708,750.00
四、减值准备合计	<u>0</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>
土地使用权	0	0.00	0.00	0
七密公路收费权	0	0.00	0.00	0
企业管理软件	0	0.00	0.00	0
五、无形资产净额合计	<u>560,085,040.01</u>			<u>549,949,127.53</u>
土地使用权	14,116,414.53			13,936,548.77
七密公路收费权	545,207,375.48			535,303,828.76
企业管理软件	761,250.00			708,750.00

注：无形资产本年摊销额为10,135,912.48元。

## 10、商誉

被投资单位名称	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	期末减值准备	形成来源
黑龙江省汤嘉高等级 公路有限责任公司	1,913,520.00	0.00	0.00	1,913,520.00	0.00	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	1,387,838.59	0.00	0.00	1,387,838.59	0.00	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>	<u>0.00</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>	<u>0.00</u>	

## 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	20,409,812.97	17,944,424.56
存货跌价准备	774,043.85	774,043.85
股权投资差额	248,514.30	248,514.30
可抵扣亏损	0.00	0.00
合 计	<u>21,432,371.12</u>	<u>18,966,982.71</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	554,144.94	565,927.55
可抵扣亏损	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>554,144.94</u>	<u>565,927.55</u>

(3) 可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	81,639,251.88
存货跌价准备	3,096,175.41
股权投资差额	994,057.21
可弥补亏损	<u>0.00</u>
合 计	<u>85,729,484.50</u>

12、资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		合计	期末账面余额
			转回	转销		
一、坏账准备	72,343,625.79	9,849,771.03	0.00	0.00	0.00	82,193,396.82
其中：应收账款	57,308,231.46	1,429,724.01	0.00	0.00	0.00	58,737,955.47
其他应收款	15,035,394.33	8,420,047.02	0.00	0.00	0.00	23,455,441.35
二、存货跌价准备	<u>3,096,175.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,096,175.41</u>
合 计	<u>75,439,801.20</u>	<u>9,849,771.03</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>85,289,572.23</u>

13、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押借款	25,000,000.00	0.00
抵押借款	73,000,000.00	77,000,000.00
保证借款	945,000,000.00	290,000,000.00
信用借款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,043,000,000.00</u>	<u>367,000,000.00</u>

注 1：截止本期末,质押借款 2,500 万元是公司以有权处分的应收账款作为质押，其中 2,000 万元质押权利为前锋农场至嫩江公路伊春至嫩江段工程建设项目 A6 合同段《工程承包合同》项下享有的全部权益和收益，质押权力价值为 3,486 万元；其余 500 万元质押权利为嫩江至泰来高速公路齐齐哈尔至嫩江段扩建项目土建工程 KA2 合同段《工程承包合同》项下享有的全部权益和收益，质押权力价值为 845 万元。抵押借款 7,300 万元中 3,000 万元是以公司价值为 4,729.47 万元的房产作为抵押物，1,600 万元是以价值为 4,253.97 万元的机器设备作为抵押物，其余 2,700 万元为本公司以评估价值 925.32 万元房产作为抵押物同时由黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司提供保证。保证借款 94,500 万元中 11,000 万元借款由黑龙江省建设集团有限公司提供保证，3,000 万元由路桥集团提供保证，10,500 万元由建设集团和路桥集团共同提供保证，60,000 万元由黑龙江省交通厅提供保证，其余 10,000 万元借款为本公司之子公司取得并由本公司提供保证。

注 2：本期短期借款比上年末增加了 184.20%，主要是由于公司 2010 年 9 月中标的黑龙江省前锋农场至嫩江公路伊春至嫩江段建设项目，该项目建设资金筹集暂时没有完全到位，为保证工程施工顺利进行，公司与黑龙江省前嫩公路工程建设指挥部达成协议，以公司为借款主体，向中国工商银行和平支行申请借款 6 亿元，黑龙江省交通厅提供担保，黑龙江省交通厅前嫩指挥部统一调配采购原材料，并负责偿还本息，此项约定导致了公司短期借款的大幅增加。

注 3：截至 2012 年 6 月 30 日公司未存在逾期短期借款。

#### 14、应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	270,000,000.00	0.00
银行承兑汇票	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>270,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

注：27,000 万元票据中 20,000 万元票据是以公司有权处分的应收账款作为质押取得的银行承兑汇票，质押权利为前锋农场至嫩江公路伊春至嫩江段工程建设项目《工程承包合同》项下享有的部分权益和收益，质押权力价值为 25,130 万元，票据到期日为 2013 年 3 月 27

日；其余 7000 万元，是以现金作为保证金取得的银行承兑汇票，到期日为 2012 年 11 月 11 日。

### 15、应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	762,201,456.24	1,155,464,638.80
1 年以上	<u>1,228,394,410.73</u>	<u>851,329,595.06</u>
合 计	<u>1,990,595,866.97</u>	<u>2,006,794,233.86</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	22,220,986.83	22,222,355.05
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	31,375,700.84	31,328,840.01
黑龙江省远征路桥工程监理有限公司	243,423.00	243,423.00
黑龙江省北龙交通工程有限公司	<u>3,233,895.76</u>	<u>3,558,233.31</u>
合 计	<u>57,074,006.43</u>	<u>57,352,851.37</u>

### 16、预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,067,534,985.91	852,084,027.53
1 年以上	712,956,431.50	162,949,095.99
其中：已结算尚未完工款	<u>40,102,433.20</u>	<u>31,069,692.46</u>
合 计	<u>1,780,491,417.41</u>	<u>1,015,033,123.52</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：本期末预收账款较上年末增加75.41%，主要是由于本期收尾工程多，待批复事项增加导致未结算款增加所致。

注3：1年以上的预收款项主要是预收业主的工程款。

### 17、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	82,947,654.17	70,778,205.60	71,760,281.90	81,965,577.87

二、职工福利费	31,649.14	3,415,520.13	2,239,255.49	1,207,913.78
三、社会保险费	106,333,992.47	33,375,491.51	23,377,405.00	116,332,078.98
(一)、医疗保险费	492,498.12	7,884,803.60	8,713,204.49	-335,902.77
(二)、基本养老保险费	85,039,581.17	21,596,286.49	11,236,915.64	95,398,952.02
(三)、失业保险费	19,073,945.94	3,021,434.95	2,619,111.55	19,476,269.34
(四)、工伤保险费	1,064,371.69	623,311.69	611,973.56	1,075,709.82
(五)、生育保险费	663,595.55	249,654.78	196,199.76	717,050.57
四、住房公积金	46,067,491.59	4,912,371.08	2,756,859.07	48,223,003.60
五、工会经费和职工教育经费	8,975,491.81	1,144,368.73	982,563.23	9,137,297.31
六、其它	733,345.39	1,821.56	6,652.12	728,514.83
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>245,089,624.57</u>	<u>113,627,778.61</u>	<u>101,123,016.81</u>	<u>257,594,386.37</u>

### 18、应交税费

税 种	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-12,709.58	-12,709.58	17%
营业税	204,633,794.06	194,758,724.78	3%
城建税	7,365,877.28	5,780,024.54	1%、5%、7%
企业所得税	63,635,019.16	56,494,914.79	25%
房产税	758,400.96	506,400.96	1.2%
土地使用税	216,304.24	160,117.84	
个人所得税	5,346,550.80	5,539,983.88	
教育费附加	7,814,848.88	6,155,271.21	3%
其他	<u>2,170,946.35</u>	<u>2,075,065.21</u>	
合 计	<u>291,929,032.15</u>	<u>271,457,793.63</u>	

### 19、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 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度股利分配方案：以 2011 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。

### 20、其他应付款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	465,250,432.46	449,167,281.66
1 年以上	<u>286,099,891.44</u>	<u>341,862,912.18</u>
合 计	<u>751,350,323.90</u>	<u>791,030,193.84</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或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	260,662.46	260,662.46
黑龙江省北龙交通工程有限公司	200,000.00	389,752.00
黑龙江省广通公路工程有限公司	988,000.00	988,000.00
黑龙江省远征路桥工程监理有限公司	50,000.00	50,000.00
黑龙江省建工集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
黑龙江省建设集团有限公司	128,390,083.33	124,605,083.33
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	<u>131,193,677.58</u>	<u>141,377,705.50</u>
合 计	<u>269,082,423.37</u>	<u>275,671,203.29</u>

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	271,624,500.01	303,009,000.00
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>271,624,500.01</u>	<u>303,009,000.00</u>

注：质押借款中31,624,500.01元，为公司以有权处分的应收账款作为质押并由路桥集团提供保证取得的借款，质押权利为鹤大高速佳木斯至牡丹江段A2标段、吉林至黑河高速公路北安至黑河段土建工程B2、A5和A7标段项目、邯郸至大名高速公路土建工程施工S10合同段《工程承包合同》项下享有的全部权益和收益；另24,000万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54,520.74万元并由公司为其保证。

### (2) 长期借款情况



贷款单位	借款起始		币 利		期末数		期初数	
	日	借款终止日	种 率%	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	2010.8.31	2013.2.28	美 4.20	5,000,000.00	31,624,500.01	10,000,000.00	63,009,000.00	
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	人 5.94	0.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00	
合计				5,000,000.00	271,624,500.01	10,000,000.00	303,009,000.00	

## 22、长期应付款

项 目	期末账面价值	期初账面价值	期限
应付融资租赁款	0.00	28,891,272.27	3 年
应付融资租赁款	30,795,282.89	14,335,470.93	2 年
应付融资租赁款	9,900,000.00	0.00	1 年
合 计	40,695,282.89	43,226,743.20	

注：长期应付款为应付远东国际租赁有限公司的融资租赁款。

## 23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
按优惠政策退回或 行政拨付的基建款	27,130,724.12	0.00	0.00	27,130,724.1	
黑龙江省交通厅拨 入补贴款	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.0	
合 计	62,130,724.12	0.00	0.00	62,130,724.1	

## 24、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁递延损益	11,408,016.25	3,247,291.37
合 计	11,408,016.25	3,247,291.37

注：期末其他非流动负债比期初增加了 251.31%，主要是由于公司本期履行了与远东国际租赁有限公司于 2012 年 3 月 30 日、2012 年 6 月 5 日签订的售后回租协议形成的。

## 25、股本

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
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
2.国有法人持股	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
其中：境内法人持股	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
4. 外资持股	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
境外自然人持股	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>
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1：上述股份每股面值为人民币1元。

注2：截止2012年6月30日，黑龙江省建设集团有限公司直接持有本公司股份178,979,763.00元，直接持股比例为33.34%；黑龙江省投资总公司持本公司股份6,988,246.00元，持股比例为1.30%。

## 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	100,361,630.51	0.00	0.00	100,361,630.51
其中：原制度转入资本公积	99,496,124.57	0.00	0.00	99,496,124.57
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>100,361,630.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100,361,630.51</u>

## 27、专项储备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

安全生产费	<u>2,445,860.64</u>	<u>34,690,293.21</u>	<u>29,652,809.34</u>	<u>7,483,344.51</u>
合 计	<u>2,445,860.64</u>	<u>34,690,293.21</u>	<u>29,652,809.34</u>	<u>7,483,344.51</u>

注1：专项储备本期比期初增加205.96%，主要是由于公司专项储备（安全生产费）以本期实现的建造合同造价收入为基数、按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）由上年的1%增加到1.5%所致。

## 28、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	3,513,591.70	0.00	0.00	3,513,591.70
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>3,513,591.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,513,591.70</u>

## 29、未分配利润

项 目	本期数	期初数
调整前 上年末未分配利润	114,789,813.15	85,623,605.13
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-354,219.74
调整后 年初未分配利润	114,789,813.15	85,269,385.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,492,889.38	35,579,576.82
减：提取法定盈余公积	0.00	912,355.31
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
应付普通股股利	5,368,076.58	5,368,076.58
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>-221,282.83</u>
期末未分配利润	<u>115,914,625.95</u>	<u>114,789,813.15</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。

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	2,807,485,772.45	3,254,076,388.72

其他业务收入	<u>1,509,016.00</u>	<u>36,950.00</u>
营业收入合计	<u>2,808,994,788.45</u>	<u>3,254,113,338.72</u>
主营业务成本	2,586,125,174.37	3,040,714,658.63
其他业务成本	<u>2,799,170.38</u>	<u>633,942.77</u>
营业成本合计	<u>2,588,924,344.75</u>	<u>3,041,348,601.40</u>

(2) 主营业务（分项目）

项 目	本期发生额		上年同期发生额数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建造工程项目	2,797,949,418.45	2,569,776,746.47	3,244,044,436.52	3,024,663,872.92
公路收费收入	6,894,354.00	14,577,639.92	6,176,952.20	12,850,314.21
设计咨询收入	<u>2,642,000.00</u>	<u>1,770,787.98</u>	<u>3,855,000.00</u>	<u>3,200,471.50</u>
合 计	<u>2,807,485,772.45</u>	<u>2,586,125,174.37</u>	<u>3,254,076,388.72</u>	<u>3,040,714,658.63</u>

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黑龙江省内地区	2,287,630,473.12	2,090,196,188.08	2,685,274,851.20	2,491,993,390.11
黑龙江省外地区	266,892,960.63	256,452,136.98	147,518,460.51	139,169,358.41
国外	<u>252,962,338.70</u>	<u>239,476,849.31</u>	<u>421,283,077.01</u>	<u>409,551,910.11</u>
合 计	<u>2,807,485,772.45</u>	<u>2,586,125,174.37</u>	<u>3,254,076,388.72</u>	<u>3,040,714,658.63</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
黑龙江省前嫩公路工程建设指挥部	540,907,242.94	19.26
黑龙江省国道 G111 线加格达奇至嫩江段工程建设指挥部	203,795,450.12	7.25
绥满高速公路牡丹江至哈尔滨段大修工程建设指挥部	190,136,461.73	6.77
黑大公路平房至拉林段扩建工程建设指挥部	180,374,690.39	6.42
中国葛洲坝集团有限公司	<u>167,875,563.34</u>	<u>5.98</u>
合 计	<u>1,283,089,408.52</u>	<u>45.68</u>

31、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				
建造合同	<u>27,266,459,505.40</u>	<u>26,160,703,680.75</u>	<u>2,129,442,129.29</u>	<u>25,344,497,871.34</u>
合 计	<u>27,266,459,505.40</u>	<u>26,160,703,680.75</u>	<u>2,129,442,129.29</u>	<u>25,344,497,871.34</u>

### 32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	79,457,135.25	97,343,800.74	3%
城建税	4,428,815.46	5,353,556.16	1%、5%、7%
教育费附加	4,391,303.04	3,219,259.22	3%、4%、5%
其他	<u>181,775.70</u>	<u>549,444.52</u>	
合 计	<u>88,459,029.45</u>	<u>106,466,060.64</u>	

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及附加	563,458.09	561,482.18
业务招待费	356,216.81	275,786.74
折旧费	10,969.11	21,393.74
劳动保险费	34,109.98	0.00
公证费	15,600.00	25,276.00
固定资产使用费	4,149.94	0.00
差旅费	782,679.59	840,388.01
办公费	546,772.72	392,498.89
工具使用费	39,013.00	28,879.00
投标保证	523,835.58	983,310.98
住房公积金	6,784.00	0.00
招标代理费	227,638.74	161,750.00
其他费用	<u>980,932.88</u>	<u>1,094,845.33</u>
合 计	<u>4,092,160.44</u>	<u>4,385,610.87</u>

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工工资及福利费	21,559,358.01	23,343,657.90
工会经费	306,850.30	332,229.37
教育经费	256,061.65	274,567.93
低值易耗品摊销	55,120.90	59,170.90
物料消耗	768,560.00	949,831.18
办公费	2,729,625.58	2,363,429.64

差旅费	3,647,326.22	3,039,872.13
董事会费	78,000.00	0.00
聘请中介机构费	525,800.00	592,000.00
咨询费（含顾问费）	76,200.00	220,595.00
诉讼费	25,365.90	199,355.70
业务招待费	3,611,596.26	2,787,455.12
交通费	3,428,528.90	235,782.60
包烧费	194,682.94	26,104.16
车辆使用费	1,470,666.84	4,357,195.95
工具使用费	272,370.73	414,836.00
误餐费	73,355.00	0.00
物业管理费	1,303,766.87	0.00
劳动保险	10,726,054.27	7,781,582.69
住房公积金	1,513,401.28	1,516,540.92
折旧费	4,092,138.98	4,155,201.04
财产保险费	206,173.89	178,295.14
独立董事津贴	60,000.00	0.00
无形资产摊销	232,365.76	232,365.74
各项税费（含防洪保安）	860,830.09	763,712.30
垃圾处理	17,010.00	10,272.00
固定资产维护费	750,700.18	175,893.00
其他费用	4,882,045.80	3,329,110.44
劳动保护费	43,306.97	18,282.33
安全及文明施工措施费	139,112.90	84,800.00
科学研究及开发费	<u>62,006.90</u>	<u>839,571.95</u>
合 计	<u>63,968,383.12</u>	<u>58,281,711.13</u>

### 35、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	28,464,973.68	19,334,207.71
减：利息收入	4,285,257.35	543,920.24
资金占用费支出	3,785,000.00	0.00
汇兑损失	350,005.83	0.00
减：汇兑收益	74,568.50	1,849,525.67
手续费支出	162,556.22	419,238.26
融资租赁利息支出	5,018,703.35	1,303,431.64

银行财务咨询费	477,480.00	1,096,000.00
贴现息	0.00	2,208,907.78
银行融资手续费	<u>1,750,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>35,648,893.23</u>	<u>21,968,339.48</u>

注：财务费用本期较上年同期增加了 62.27%，主要是由于本期公司短期借款大幅增加以及公司售后回租业务增加进而支付的融资租赁利息支出大幅增加所致。

### 36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	9,849,771.03	688,281.18
二、存货跌价损失	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>9,849,771.03</u>	<u>688,281.18</u>

注：本期资产减值损失比上期增加 1331.07%，主要为本期公司为承建的黑龙省前嫩公路项目融资 6 亿元，黑龙省交通厅提供担保，黑龙省前嫩公路工程建设指挥部该指挥部还本付息，由该指挥部统一调配采购原材料，使公司的其他应收款大幅增加，由此导致当期提取的资产减值损失大幅增加。预计本年末随着 6 亿融资的归还，其他应收款将大幅减少，资产减值损失也将随之转回。

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	183,952.88	1,085,077.01	183,952.88
其中：固定资产处置利得	183,952.88	1,085,077.01	183,952.88
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
罚没利得	0.00	0.00	0.00
其他	<u>598,317.00</u>	<u>257,757.00</u>	<u>598,317.00</u>
合 计	<u>782,269.88</u>	<u>1,342,834.01</u>	<u>782,269.88</u>

注：本期营业外收入较上期减少 41.74%，主要是本期处置固定资产利得减少所致。

### 38、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	40,801.62	658.68	40,801.62
其中：固定资产处置损失	40,801.62	658.68	40,801.62
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	78,000.00	8,000.00	78,000.00
非常损失	0.00	0.00	0.00
赔偿支出	4,914.36	21,526.80	4,914.36
其他（滞纳金、罚款）	899,475.09	1,518,576.94	899,475.09
合 计	<u>1,023,191.07</u>	<u>1,548,762.42</u>	<u>1,023,191.07</u>

注：本期营业外支出较上年同期减少 33.93%，主要是本期未发生大额已决诉讼赔偿及逾期欠款利息。

### 39、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	13,721,197.96	11,606,873.25
递延所得税费用	<u>-2,465,388.41</u>	<u>-146,509.62</u>
合 计	<u>11,255,809.55</u>	<u>11,460,363.63</u>

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上年同期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0121	0.0121	0.0172	0.0172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0124	0.0124	0.0175	0.0175

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。



稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 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 117,532,641.37 元, 主要为:

项 目	本期金额	上年同期金额
利息收入	293,507.35	543,920.24
用于开具银行保函的银行保证金存款	2,972,253.87	8,566,344.14
投标保证金	78,004,497.22	60,369,312.65
收到黑龙江省建设集团往来款	0.00	100,000,000.00
收到苏里南项目经理部往来款	1,900,000.00	2,000,000.00
收到新时代公司往来款	600,000.00	0.00
收到的其他往来款	<u>33,762,382.93</u>	<u>35,476,909.38</u>
合 计	<u>117,532,641.37</u>	<u>206,956,486.41</u>

注: 本期收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少 43.21%, 主要是由于公司上年同期收到了母公司建设集团的资金资助 10,000.00 万元所致。

##### (2) 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 243,296,321.83 元, 主要为:

项 目	本期金额	上年同期金额
支付投标保证金	75,975,754.90	66,817,691.06
支付租金、交际、差旅等管理费用、营业费用及职工欠款	20,806,922.10	22,093,466.12
支付的质量、进度抵押金	0.00	12,111,593.18
支付银行票据保证金	70,000,000.00	20,000,000.00
支付黑龙江省公路桥梁建设集团款项	9,957,798.12	7,297,231.00
暂付中设国际商务运输代理有限公司款	9,100,000.00	0.00
暂付中国葛洲坝集团国际工程有限公司款	45,038,121.02	0.00
哈尔滨投资集团有限责任公司松北分公司	1,600,000.00	0.00
支付北钢集团款项	0.00	1,426,772.90
支付的其他往来款	<u>10,817,725.69</u>	<u>22,560,853.66</u>

合 计 243,296,321.83 152,307,607.92

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本年度收到其他与筹资活动有关的现金为 21,600,000.00 元，为：

项 目	本期金额	上年同期金额
融资租赁收到的现金	<u>21,600,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>21,600,000.00</u>	<u>0.00</u>

注：收到的其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 21,600,000 元，主要是由于本期公司履行了与上海远东租赁有限公司签订的售后回租业务合同所致。

### (4) 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 28,397,724.13 元，为：

项 目	本期金额	上年同期金额
融资租赁支付的租金及服务费用	26,170,244.13	0.00
支付银行融资手续费	1,750,000.00	0.00
银行财务咨询费	<u>477,480.00</u>	<u>1,096,000.00</u>
合 计	<u>28,397,724.13</u>	<u>1,096,000.00</u>

注：本期支付其他与筹资活动有关的现金增加 2,491.03%，主要是本期融资租赁支付的租金及服务费用，以及支付银行融资手续费增加所致。

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	本期金额	上年同期金额
净利润	6,555,475.69	9,308,441.98
加：资产减值准备	9,849,771.03	688,281.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,399,741.62	23,895,348.80
无形资产摊销	10,135,912.48	10,135,912.46
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）	-143,151.26	-1,085,077.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	658.68
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）	39,679,657.03	20,220,905.80
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）	-2,465,388.41	-167,178.99

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）	-780,957,131.33	-1,296,383,848.16
经营性应收项目的减少（减：增加）	-902,461,626.26	98,456,173.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,586,180,005.80	1,334,504,090.12
其他	7,483,344.51	1,170,359.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-1,743,389.10</u></b>	<b><u>200,744,067.84</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	248,388,686.24	362,806,564.15
减：现金的期初余额	253,795,042.49	258,211,061.09
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>-5,406,356.25</u></b>	<b><u>104,595,503.06</u></b>

注：将净利润调节为经营活动的现金流量中“其他” 7,483,344.51 元，为本期专项储备（安全生产措施费）余额。

## （2）现金及现金等价物的构成分析

项 目	本期金额	期初金额
一、现金	248,388,686.24	253,795,042.49
其中：库存现金	12,723,291.34	7,257,936.34
可随时用于支付的银行存款	235,665,394.90	246,537,106.15
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>248,388,686.24</u>	<u>253,795,042.49</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>	<u>0.00</u>

## 六、资产证券化业务的会计处理

本报告期内无资产证券化业务。

## 七、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
黑龙江省建设集团有限公司	母 公 司	有 限 责 任 公 司	黑 龙 江 省 哈 尔 滨 市	张 厚	建 造 业	1,260,000,000.00	33.34	33.34	黑 龙 江 省 国 有 资 产 监 督 管 理 委 员 会	67749394-3

#### (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 (%)
黑龙江省建设集团有限公司	178,979,763.00	33.34	0.00	0.00	178,979,763.00	33.34

### 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 造 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 造 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	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	张鹏	建筑业	30,000,000.00	100	100	78192478-2
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	尹世清	建筑业	100,000,000.00	100	100	78134399-6
黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	王德臣	服务业	3,010,000.00	100	100	12817255-7
滨海边疆区道路建设有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	俄罗斯境内	周军	建筑业	2,366.88	90	90	
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	赫荣久	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	单志利	建 造 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 造 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	<u>330,000,000.00</u>	<u>45.00</u>	<u>45.00</u>	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
黑龙江省投资总公司	参股股东
黑龙江省建工集团有限责任公司	母公司的全资子公司
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司（简称“路桥集团”）	母公司的全资子公司
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司物业分公司	母公司的全资子公司的分公司
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	母公司的孙公司
黑龙江省北龙交通工程有限公司	母公司的孙公司
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	母公司的孙公司
黑龙江省广通公路工程有限公司	母公司的孙公司
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	母公司的孙公司
黑龙江吉鸿房地产开发有限公司	母公司的孙公司

## 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2012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2012年6月30日,路桥集团为公司短期借款人民币135,000,000.00元提供保证,其中105,000,000元同时由建设集团提供保证。

●截至2012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215,000,000.00元提供保证,其中105,000,000元同时由路桥集团提供保证。

●截至2012年6月30日,路桥集团为公司长期借款美元5,000,000.00元,折合人民币31,624,500.01元提供保证,担保期限2012年4月30日至2015年2月28日止。

●截至2012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40,000,000.00元提供保证,保证金额40,000,000.00元,其中10,000,000.00元担保期限为2012年8月19日至2014年8月19日止,另外10,000,000.00元担保期限为2012年12月12日至2014年12月1日止,其余20,000,000.00元担保期限为2014年5月31日至2016年5月31日。

●截至2012年6月30日,公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司短期借款人民币20,000,000.00元提供保证,保证金额20,000,000.00元,担保期限2012年11月17日至2014年11月17日止。

●截至2012年6月30日,公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司短期借款人民币10,000,000.00元提供保证,保证金额10,000,000.00元,担保期限2012年11月30日至2014年11月30日止。

●截至2012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,保证金额10,000,000.00元,担保期限2012年8月19日至2014年8月19日止。

●截至2012年6月30日,公司为公司之子公司黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司短期借款人民币10,000,000.00元提供保证,保证金额10,000,000.00元,担保期限2012年9月10日至2014年9月10日止。

●截至2012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工程有限公司短期借款人民币10,000,000.00元提供保证,保证金额10,000,000.00元,担保期限2013年6月25日至2015年6月25日止。

●截至2012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240,000,000.00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240,000,000.00元,担保期限2006年1月1日至2019年12月31日止。

●截至2012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售后

租回融资本息合计人民币11,847,561.33元提供保证，保证金额11,847,561.33元，担保期限2011年5月6日至2015年5月6日止。

●截至2012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租回融资本息合计人民币28,469,228.31元提供保证，保证金额28,469,228.31元，其中18,569,228.31元担保期限为2011年9月5日至2015年9月5日止，其余9,900,000.00元担保期限为2012年6月5日至2017年6月5日止。

●截至2012年6月30日，公司为公司之子公司黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司售后租回融资本息合计人民币12,195,622.11元提供保证，保证金额12,195,622.11元，担保期限2012年3月30日至2016年3月30日止。

●公司第七届董事会第二十一次会议于2012年5月23日审议通过了《关于为控股股东提供贷款抵押担保的议案》。公司控股股东黑龙江省建设集团有限公司与湛江市交通投资集团有限公司签订的《广东省湛江市“两路一桥”项目合作框架协议书》涉及总投资额估算为48.75亿元，建设集团拟在中信银行上海分行申请贷款融资约15亿元人民币，期限1-3年，公司以不超过2011年末经审计的应收款项的60%为其提供部分担保。截至报告期末，该项担保发生额为96,368.23万元。

## 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317,695,390.42元，截至2012年6月30日共支付工程款317,695,390.42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2012年6月30日共支付工程款42,895,474.53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2012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2012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2012年6月30日共支付工程款10,967,639.01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2012年6月30日共支付工程款132,598,914.30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73,212,796.73元，截至2012年6月30日共支付工程款45,927,278.61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2012年6月30日共支付工程款27,875,194.94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2012年6月30日共支付工程款7,757,785.40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1,271,436.00元，截至2012年6月30日共支付工程款1,028,013.00元。

### ③关联方资金拆借情况

●本公司于2011年5月26日由母公司黑龙江省建设集团有限公司处借入期限为一年的资金人民币100,000,000.00元，本期到期后，公司已经向建设集团提出了延期申请，双方正在协商中。在新协议签订前，公司暂时按照原协议的条款执行。

●本公司之子公司黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司本年由路桥集团之子公司黑龙江省广建工程建设有限责任公司处借入资金人民币30,000,000.00元，按协议约定，起始日为2011年8月28日，到期日为2012年8月28日。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江省广通公路工程有限公司	12,508,405.67	0.00	12,508,405.67	0.00
其他应收款	黑龙江省广通公路工程有限公司	1,156,104.12	0.00	1,156,104.12	0.00
	黑龙江省建工集团有限公司	0.00	0.00	40,637.23	0.00
	黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	0.00	0.00	36,313.00	0.00

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	黑龙江省广通公路工程有限公司	22,220,986.83	22,222,355.05
	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	31,375,700.84	31,328,840.01
	黑龙江省远征路桥工程监理有限公司	243,423.00	243,423.00
	黑龙江省北龙交通工程有限公司	3,233,895.76	3,558,233.31
其他应付款	黑龙江省广通公路工程有限公司	988,000.00	988,000.00
	黑龙江省北龙交通工程有限公司	200,000.00	389,752.00
	黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	260,662.46	260,662.46
	黑龙江省远征路桥工程监理有限公司	50,000.00	50,000.00
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	131,193,677.58	141,377,705.50
	黑龙江省建工集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	黑龙江省建设集团有限公司	128,390,083.33	124,605,083.33

## 八、或有事项

截至2012年6月30日，公司没有需要说明的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至2012年6月30日，公司没有需要说明的其他重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 日，公司没有需要说明的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

2012 年 5 月 22 日，公司与控股股东黑龙江省建设集团有限公司签订了《委托管理协议书》，委托公司对建设集团在履行与湛江市交通投资集团有限公司签订的《广东省湛江市"两路一桥"项目合作框架协议书》时采购主材、地平材料（价值不超过人民币 15 亿元）的过程及材料数量、质量进行监督、管理，委托公司按计划支付建设集团筹集的采购资金。对于上述过程中所发生的检试验费用、场地清理、日常管护等成本费

用由建设集团审核后定期支付给公司。公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了该议案。

## 十二、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
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,742,414.28	16.22	13,032,874.66	87.12	14,742,414.28	15.27	13,032,874.66	87.78
按组合计提坏账准备的应收账款								
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	76,148,778.07	83.78	1,926,497.18	12.88	81,805,994.78	84.73	1,814,487.47	12.22
组合小计	76,148,778.07	83.78	1,926,497.18	12.88	81,805,994.78	84.73	1,814,487.47	12.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	90,891,192.35	100.00	14,959,371.84	100.00	96,548,409.06	100.00	14,847,362.13	100.00

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	3,419,079.25	1,709,539.63	50.00	账龄 5 年以上、无法收回
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	14,742,414.28	13,032,874.66		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	15,830,035.00	20.79	158,300.33	54,063,952.18	66.09	538,665.15
一至二年	33,576,700.47	44.09	501,959.54	1,701,742.00	2.08	25,526.13
二至三年	1,701,742.00	2.24	34,034.84	990,628.00	1.21	19,812.56
三至四年	990,628.00	1.30	29718.84	0.00	0.00	0.00
四至五年	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	1.34	33,000.00
五年以上	<u>24,049,672.60</u>	31.58	1,202,483.63	<u>23,949,672.60</u>	29.28	1,197,483.63
合 计	<u>76,148,778.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,926,497.18</u>	<u>81,805,994.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,814,487.47</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 (%)
黑龙江省前嫩公路工程建设指挥部	建造发包方	12,597,631.49	1-2 年	13.86
内蒙古高等级公路建设开发有限责任公司公路建设工程项目管理第五分公司	建造发包方	12,471,110.00	1 年以内	13.72
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	12.46
建鸡高速公路虎林至鸡西段建设指挥部	建造发包方	10,799,907.00	1-2 年	11.88
黑龙江省漠河机场至北极村公路工程建设指挥部	建造发包方	<u>6,972,878.12</u>	1-2 年	<u>7.67</u>
合 计		<u>54,164,861.64</u>		<u>59.59</u>

## 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

	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
		<u>(%)</u>		<u>(%)</u>		<u>(%)</u>		<u>(%)</u>
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	594,800.00	0.04	594,800.00	8.33	594,800.00	0.11	594,800.00	34.05
按组合计提坏账准备的其他应收款								
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	1,382,978,644.75	99.96	6,546,475.80	91.67	526,939,485.45	99.89	1,151,904.36	65.95
组合小计	1,382,978,644.75	99.96	6,546,475.80	91.67	526,939,485.45	99.89	1,151,904.36	65.95
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	<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>1,383,573,444.75</u>	<u>100.00</u>	<u>7,141,275.80</u>	<u>100.00</u>	<u>527,534,285.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,746,704.36</u>	<u>100.00</u>

注：本期末其他应收款比上期末增加 162.27%，主要是由于本期公司承建的黑龙省前  
锋农场至嫩江公路伊春至嫩江段项目建设资金紧张，为保证工期，经与黑龙省前嫩公路工  
程建设指挥部协议约定，以公司为借款主体在中国工商银行融资 6 亿元，黑龙省交通厅提  
供担保，黑龙省前嫩公路工程建设指挥部统一调配采购施工原材料并负责还本付息，从而  
导致了公司其他应收款的大幅增加。

(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项计提：

<u>其他应收款项内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例 (%)</u>	<u>理由</u>
其他应收款	<u>594,800.00</u>	<u>594,800.00</u>	<u>100.00</u>	账龄 5 年以上、无法收回
合 计	<u>594,800.00</u>	<u>594,800.00</u>	<u>100.00</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其他应收款项：

<u>账 龄</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>		
一年以内	1,274,154,727.52	92.13	6,272,535.06	472,600,804.30	89.69	177,607.17
一至二年	69,498,499.86	5.02	59,689.45	32,466,514.10	6.16	3,378.45

二至三年	19,353,250.32	1.40	0.00	103,750.00	0.02	2,075.00
三至四年	103,750.00	0.01	90.00	267,623.18	0.05	8,028.70
四至五年	267,623.18	0.02	446.61	5,711,232.49	1.08	171,336.97
五年以上	<u>19,600,793.87</u>	<u>1.42</u>	<u>213,714.68</u>	<u>15,789,561.38</u>	<u>3.00</u>	<u>789,478.07</u>
合计	<u>1,382,978,644.75</u>	<u>100.00</u>	<u>6,546,475.80</u>	<u>526,939,485.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,151,904.36</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（%）
黑龙江省前嫩公路工程建设指挥部	建造合同发包方	599,891,750.00	1 年以内	43.36
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	全资子公司	228,520,846.87	1 年以内 126,838,403.55 元，其余金额为 1-2 年	16.52
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	全资子公司	211,899,155.66	1 年以内	15.31
黑龙江省七密高等级公路有限公司	控股子公司	89,286,212.45	1 年以内 8,596,685.61 元，1-2 年 61,558,391.22 元，其余金额为 2-3 年	6.45
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	全资子公司	86,901,333.66	1 年以内 69,089,238.21 元，其余金额为 1-2 年	6.28
合计		<u>1,216,499,298.64</u>		<u>87.92</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	7,859,371.47	0.57
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	公司子公司	51,861,206.80	3.75
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	公司子公司	211,899,155.66	15.31
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	公司子公司	228,520,846.87	16.52
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	公司子公司	39,787,274.77	2.88
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	公司子公司	86,901,333.66	6.28
黑龙江省七密高等级公路有限公司	公司子公司	<u>89,286,212.45</u>	<u>6.45</u>

合 计 716,115,401.68 51.76

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	59,417,200.00	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	82,522,395.95	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	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	按成本法核算	100,158,787.43	100,158,787.43	0.00	100,158,787.43
黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	按成本法核算	2,733,492.91	2,733,492.91	0.00	2,733,492.91
滨海边疆区道路建设有限责任公司	按成本法核算	2,130.19	2,130.19	0.00	2,130.19
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	50,013,162.75	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	80,002,926.16	80,002,926.16	0.00	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>50,000,258.89</u>	<u>50,000,258.89</u>	<u>0.00</u>	<u>50,000,258.89</u>
合 计		<u>853,141,810.77</u>	<u>852,147,753.56</u>	<u>0.00</u>	<u>852,147,753.56</u>

(续)

被投资单位	在被投资单	在被投资单	在被投资单位	其中:	减值	现金	关联关系
	位持股比例	位表决权比	持股比例与表	本期			
	(%)	例 (%)	决权比例不一	减值	准备	红利	
			致的说明	准备			
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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00	对子公司投资
滨海边疆区道路建设有限责任公司	90.00	90.00	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：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	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	159,275,236.11	19,643,255.61
其他业务收入	18,035,000.00	17,625,000.00
营业收入合计	177,310,236.11	37,268,255.61
主营业务成本	124,932,841.25	18,554,092.41
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>124,932,841.25</u>	<u>18,554,092.41</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	本期发生额		上年同期发生额	
	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>159,275,236.11</u>	<u>124,932,841.25</u>	<u>19,643,255.61</u>	<u>18,554,092.41</u>
合 计	<u>159,275,236.11</u>	<u>124,932,841.25</u>	<u>19,643,255.61</u>	<u>18,554,092.41</u>

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	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	105,916,292.80	68,083,638.48	19,643,255.61	18,554,092.41
黑龙江省外地区	53,358,943.31	56,849,202.77	0.00	0.00
国外	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	159,275,236.11	124,932,841.25	19,643,255.61	18,554,092.41
公司内各业务分部 间相互抵销	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>159,275,236.11</u>	<u>124,932,841.25</u>	<u>19,643,255.61</u>	<u>18,554,092.41</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（%）
建鸡高速公路虎林至鸡西段建设指挥部	59,774,489.11	33.71
内蒙古高等级公路建设开发有限责任公路建设工程项目管理第五分公司	32,331,459.31	18.23
贵州高速公路开发总公司	21,027,484.00	11.86
黑龙江省绥满公路工程建设指挥部	10,473,353.77	5.91
哈尔滨市哈阿公路工程建设指挥部	<u>8,840,632.81</u>	<u>4.99</u>
合 计	<u>132,447,419.00</u>	<u>74.70</u>

5、现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	16,151,526.50	4,857,568.92
加：资产减值准备	5,506,581.15	517,037.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	433,289.75	327,607.66
无形资产摊销	52,500.00	52,500.00
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）	19,974,114.11	2,782,275.78
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）	-1,376,645.29	-129,259.44
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）	-79,751,537.52	-23,343,503.69
经营性应收项目的减少（减：增加）	-848,296,730.03	-70,819,646.39
经营性应付项目的增加（减：减少）	839,706,301.99	135,844,293.74
其他	934,577.84	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-46,666,021.50</u></b>	<b><u>50,088,874.39</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	64,539,931.40	64,805,265.72
减：现金的期初余额	104,109,269.84	64,293,131.66
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>-39,569,338.44</u></b>	<b><u>512,134.06</u></b>

注 1：将净利润调节为经营活动的现金流量中“其他” 934,577.84 元，为本期专项储备（安全生产措施费）余额。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

<u>非经常性损益项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
-----------------	-----------	-----------

非流动性资产处置损益	143,151.26	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	0.00	
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	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,072.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	<u>-240,921.19</u>	
减：少数股东权益影响额	0.00	
所得税的影响额	<u>-60,230.30</u>	
合 计	<u>-180,690.89</u>	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	0.8438	0.8530	0.0121	0.0121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8673	0.8768	0.0124	0.0124

<u>上年同期利润</u>	<u>净资产收益率（%）</u>		<u>每股收益</u>	
	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	1.2538	1.2577	0.0172	0.0172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.2765	1.2804	0.0175	0.0175

上述财务指标的计算方法是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算。

#### **十四、财务报表的批准**

本财务报表于 2012 年 8 月 22 日由第七届董事会第二十六次会议通过及批准发布。

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长亲笔签署的 2012 年半年度报告正文
- 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、 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

董事长：史铁桥  
龙建路桥股份有限公司  
2012 年 8 月 22 日