

公司代码：601188

公司简称：龙江交通

黑龙江交通发展股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	郑海军	因公务出差	戴琦
独立董事	王兆君	因公务出差	张劲松

三、北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人孙熠嵩、主管会计工作负责人侯彦龙及会计机构负责人（会计主管人员）李金华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2014 年度公司实现的母公司净利润 218,564,452.66 元，提取 10%的法定盈余公积 21,856,445.27 元，可供分配利润 196,708,007.39 元。拟以公司 2014 年末总股本 1,315,878,571 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 0.70 元(含税)，共计 92,111,499.97 元，剩余未分配利润 104,596,507.42 元结转至以后年度分配。本次分配不进行资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	31
第十节	内部控制.....	36
第十一节	财务报告.....	37
第十二节	备查文件目录.....	132

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
龙高集团	指	黑龙江省高速公路集团公司
招商局华建	指	招商局华建公路投资有限公司
公司或本公司	指	黑龙江交通发展股份有限公司
龙运现代	指	黑龙江龙运现代交通运输有限公司
龙江银行	指	龙江银行股份有限公司
哈大分公司	指	黑龙江交通发展股份有限公司哈大分公司
养护分公司	指	黑龙江交通发展股份有限公司养护分公司
哈尔滨东高	指	哈尔滨东高新型棺材有限公司
龙源公司	指	黑龙江龙源投资有限公司
龙通地产	指	黑龙江龙通房地产开发有限公司
信通地产	指	黑龙江信通房地产开发有限责任公司

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述未来经营发展可能面对的风险因素，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	黑龙江交通发展股份有限公司
公司的中文简称	龙江交通
公司的外文名称	HEILONGJIANG TRANSPORT DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	HTDC
公司的法定代表人	孙熠嵩

二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	戴琦
联系地址	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号
电话	0451-51688007
传真	0451-51688007
电子信箱	htdc@hljzt.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号
公司注册地址的邮政编码	150070
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号
公司办公地址的邮政编码	150070

公司网址	www.hljjt.com
电子信箱	htdc@hljjt.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	龙江交通	601188	-

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

报告期内，公司注册情况未发生变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2010 年年度报告公司情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区东大桥路国安大厦 6 层 6001 室
	签字会计师姓名	史绍禹 傅 刚
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 21 楼
	签字的保荐代表人姓名	王茜 周依黎
	持续督导的期间	2013 年 11 月 13 日至 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	493,157,962.38	447,740,560.91	447,740,560.91	10.14	415,761,939.06
归属于上市公司股东的净利润	302,536,873.09	291,030,214.40	237,116,043.80	3.95	207,882,472.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	281,770,234.55	170,719,251.52	246,414,878.36	65.05	198,368,717.31
经营活动产生的现金流量净额	320,068,196.62	-94,642,464.22	-94,642,464.22		-221,196,049.98
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	3,392,528,962.13	3,128,251,406.33	3,201,513,358.54	8.45	2,627,087,131.99
总资产	4,142,059,442.62	3,945,549,800.06	4,018,811,752.27	4.98	3,756,677,084.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元/股)	0.2299	0.2382	0.1941	-3.49	0.1714
稀释每股收益 (元/股)	0.2299	0.2382	0.1941	-3.49	0.1714
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2141	0.1397	0.2017	53.26	0.1635
加权平均净资产收益率 (%)	9.33	10.48	8.20	减少1.15个百分点	7.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.69	6.15	8.52	增加2.54个百分点	7.58

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	200,860.21		-5,316,581.63	-495,766.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或				

偶发性的税收返还、减免				
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			13,882,000.00	2,560,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,374,687.23		-5,484,874.73	8,229,373.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,978,434.62		157,947,599.87	-72,563.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	7,480.19		1,055,514.44	42.85
所得税影响额	-794,823.71		-41,772,695.06	-707,330.96
合计	20,766,638.54		120,310,962.89	9,513,755.65

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司立足主业，在巩固现有“多元化”发展成果的基础上，广开思路，开拓进取，不断挖潜力、增效益。公司始终坚持科学治理、规范经营的理念，不断拓宽经营思路，严格控制成本支出，努力实现主营业务收入稳定增长，不断提升公司整体经营业绩和核心竞争力。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产 4,142,059,442.62 元，净资产 3,392,528,962.13 元，营业收入 493,157,962.38 元，净利润 302,536,873.09 元，每股收益 0.2299 元，净资产收益率为 9.33%。

1. 严格管理，夯实基础，确保主营业务收入稳定增长

报告期内，公司继续以“建设美丽哈大”为经营目标，不断提升管理水平，以抓好队伍建设、设施管理，提升服务和经营业绩为工作重心，夯实基础，巩固“龙江第一路”的建设成果，努力克服地区经济发展放缓以及哈肇老路、大广高速等分流的不利因素，实现了主营业务收入的稳定增长。截至 12 月 31 日，哈大高速实现通行费收入 378,726,273 元，同比增长 4.56%，完成了年初制定的经营目标。

2. 科学养护，保通、保畅、保安全

报告期内，公司以科学养护、建设平安交通为宗旨，全面完成路面养护指标。2014 年春融期哈大公路交通事故大幅度降低，没有阻塞事件发生；全年 2014 年共修补路面坑槽 48 处，用料 5 吨多，使路面保持平整；更换 W 板 1165 块、立柱 1478 根；修复网栅 808 空；封堵逃费私开道口 25 处；整治水毁边坡 13 处，疏浚过水涵 96 道；8 项专项工程如期全面完工。在确保路况的同时，公司将各项支出严格在预算范围内，有效地节约了养护成本。

3. 龙运现代挖潜增收，不断提升利润水平

公司控股子公司龙运现代不断挖潜增收，发展呈现健康、高速、稳定的态势。截至 2014 年 12 月 31 日，龙运现代共实现营业收入 9,792.13 万元，实现净利润 2,593.01 万元。通过不断的探索，龙运现代建立了出租车信息化运营模式，自主研发了电召电话、手机软件、互联网、微信多种形式叫车系统，实现出租车运营智能化调度管理。龙运现代通过成立爱心互助会的形式，扶危救急、奉献社会，全年共捐款 15 万元，受媒体表彰 165 次，连续四年完成“哈洽会”等重大活动的运力保障服务；充分进行市场调研，开辟婚庆服务等多样化服务业务。通过不懈努力，龙运现代企业竞争力和社会影响力不断提升，抵御风险的能力不断加强。

4. 信通地产项目进展顺利

控股子公司信通地产的溪岸艺墅项目开发进展顺利。截至 2014 年 12 月 31 日，一期已取得工程施工许可证、项目一期商品房预售许可证、项目一期、二期建设工程规划许可证等证照。临时销售中心全部土建、装饰、配套及周边景观绿化等工程，完成三栋展示区全部土建、装饰、家具陈设、配套及周边景观绿化等工程。目前项目一期已具备开盘条件。

5. 完成分立承继的大连东高不良资产的处置

经公司第二届董事会 2014 年第二次临时会议审议并经公司 2014 年第二次临时股东大会批准，公司将持有的控股子公司大连东高 92.5% 股权进行挂牌转让。本次转让公司收到股权转让价款 3,620 万元，收回本公司对大连东高的 6,500 万元债权。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	493,157,962.38	447,740,560.91	10.14
营业成本	200,986,535.33	196,208,728.19	2.44
销售费用	11,519,274.53	2,642,038.15	336.00
管理费用	74,123,997.37	81,504,532.06	-9.06
财务费用	-1,638,219.98	5,265,779.31	-131.11
经营活动产生的现金流量净额	320,068,196.62	-94,642,464.22	438.19
投资活动产生的现金流量净额	-66,513,534.14	-62,973,342.81	-5.62
筹资活动产生的现金流量净额	-172,268,915.41	130,239,032.92	-232.27
研发支出			

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，实现营业收入 49,315.80 万元，同比增长 10.14%，主要是通行费收入同比增收 1,666.49 万元；龙运现代因营运车辆增加而增收 2,892.81 万元。

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
营业总收入	493,157,962.38	200,986,535.33	59.24	10.14	2.44	3.06
通行费	378,948,772.50	141,011,145.88	62.79	4.60	-6.59	4.46
制造业	16,159,244.98	12,576,980.01	22.17	-1.85	-2.28	0.34
出租营运	98,049,944.90	47,398,409.44	51.66	42.12	46.41	-1.42

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
通行费收入	固定资产折旧	78,858,988.52	39.24	75,937,946.49	38.70	3.85	
通行费收	人力成本	41,413,994.09	20.61	37,913,353.13	19.32	9.23	

入							
通行费收入	维修养护	19,874,177.16	9.89	34,201,699.29	17.43	41.89	
通行费收入	其他	863,986.11	0.43	2,931,310.34	1.49	70.53	
通行费收入	小计	141,011,145.88	70.16	150,964,836.82	76.93	-6.59	
出租营运	运营车辆折旧	19,163,800.91	9.53	12,213,165.05	6.22	56.91	
出租营运	无形资产摊销	15,389,940.81	7.66	13,484,408.60	6.87	14.13	
出租营运	车辆维护费	8,356,747.66	4.16	4,226,497.27	2.15	97.72	
出租营运	人力成本	914,784.08	0.46	1,330,183.71	0.68	-31.23	
出租营运	其他	3,573,135.98	1.78	1,119,399.10	0.57	219.20	
出租营运	小计	47,398,409.44	23.58	32,373,653.73	16.50	46.41	
制造行业	人力成本	1,131,928.20	0.56	1,090,898.00	0.56	3.76	
制造行业	制造费用	2,892,705.40	1.44	2,390,898.81	1.22	20.99	
制造行业	原材料	7,923,497.41	3.94	9,364,799.86	4.77	15.39	
制造行业	其他	628,849.00	0.31	43,113.40	0.02	1,358.60	
制造行业	小计	12,576,980.01	6.26	12,870,237.64	6.56	-2.28	

4 费用

报告期内，营业总成本 30,976.82 万元，同比增加 2.44%，主要子公司信通房地产商品房一期完工发售，销售费用同比增加 887.72 万元。

5 现金流

报告期内，现金流入总额 75,255.12 万元，同比减少 26.88%，现金流出总额 67,126.56 万元，同比减少 36.46%，本期现金及现金等价物净增加额 8,128.57 万元。

(1) 经营活动现金流量净额 32,006.82 万元，同比增加 438.19%，主要原因：

a. 本期经营活动现金流入同比增长 26.31%。主要是收回大连东高欠款 8,927.87 万元以及信通房地产收到少数股东流动资金借款 2,250 万元。

b. 本期经营活动现金流出同比下降 46.67%，主要是公司上期支付大股东流动资金借款 2.3 亿元。

(2) 投资活动现金流量净额-6,651.35 万元，同比降低 5.62%，主要原因：

a. 本期投资活动现金流入 7,160.23 万元，主要是收到龙江银行股息红利 2,779.13 万元；处置子公司大连东高收回资金 3,620 万元；

b. 本期投资活动现金流出 13,811.58 万元，主要是子公司龙运现代购买运营车辆及支付经营权支出 10,525.82 万元。

(3) 筹资活动现金流量净额-17,226.89 万元，同比下降 232.27%，主要是上期公司向大股东定向增发筹集资金 2.3 亿元，且本期以自有资金偿还了大股东 1.275 亿元长期应付款。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成和利润来源未发生重大变动。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
公路开发建设管理	379,077,397.50	141,011,145.88	62.80	4.63	-6.59	增加 7.66 个百分点
制造业	16,159,244.98	12,576,980.01	22.16	-1.85	-2.28	增加 1.51 个百分点
出租营运	97,921,319.90	47,398,409.44	51.60	41.93	46.41	减少 2.79 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 (%)
东北地区	493,157,962.38	10.14

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,240,602.88	0.03	895,558.00	0.02	38.53	出票人无力履约而转为应收账款
在建工程	15,590,418.52	0.38	439,000.00	0.01	3,451.35	哈大高速安达服务区在建工程
预收款项	2,032,641.50	0.05	633,402.55	0.02	220.91	收取定金
长期应付款	22,500,000.00	0.54	27,000,000.00	0.67	-19.40	偿还高路集团借款
未分配利润	753,159,551.82	18.18	544,852,445.41	13.81	38.23	本年新增利润
盈余公积	68,171,081.95	1.65	46,314,636.68	1.17	41.02	本年新增利润 10%计提

(四) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生重要变化,主要核心竞争力体现在以下几方面:

1. 公司主营业务为高速公路收费管理，公司核心资产哈大高速公路在黑龙江全省高速公路中无论路产状况、配套设施以及服务水平均居于领先水平，被誉为“龙江第一路”。随着地区经济发展，车流量的持续稳定增长，将给公司带来持续稳定的通行费收入和充沛的现金流。

2. 公司成立以来，始终坚持“多元化”发展战略，目前“多元化”发展取得了较好的经营成果。公司控股子公司龙运现代是哈尔滨市的出租车龙头企业，通过几年努力，龙运现代进入良好的发展轨道，对公司经营业绩的提升做出了积极的贡献。公司另一方面参股龙江银行，并实现了对龙江银行的权益法核算，具有较高的投资回报。

3. 公司不断加强内部控制管理，完善内部控制体系和内部控制流程，能够有效防范和杜绝经营风险。公司管理层具有较强的创新意识和丰富的行业管理经验，在做强主业的同时积极拓宽经营思路，不断为公司寻找、挖掘新的利润增长点。公司十分重视员工队伍建设和企业文化的发展，培养和提高员工的综合素质和技能，为公司健康、稳定发展提供基础和保障。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无新增对外股权投资事项。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	A股	000002	万科A	23,119,266.34	2,200,000	30,580,000.00	74.25	12,914,000.00
2	A股	000534	万泽股份	11,722,586.42	1,351,176	9,958,167.12	24.18	4,175,133.84
3	A股	601339	百隆东方	136,000.00	10,000	106,000.00	0.26	4,700.00
4	A股	002650	加加食品	75,000.00	7,200	85,176.00	0.21	16,704.00
5	A股	601012	隆基股份	42,000.00	3,600	75,024.00	0.18	19,548.00
6	A股	002651	利君股份	62,500.00	2,500	57,000.00	0.14	18,375.00
7	A股	601965	中国汽研	24,600.00	3,000	36,720.00	0.09	-3,480.00
8	A股	300305	裕兴股份	21,000.00	900	17,505.00	0.04	3,420.00
9	A股	300040	九洲电气	16,500.00	2,000	15,920.00	0.04	3,280.00
10	A股	300307	慈星股份	70,000.00	4,000	34,520.00	0.08	-8,520.00
期末持有的其他证券投资				151,164.86	/	218,438.50	0.53	71,482.16
报告期已售出证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				35,440,617.62	/	41,184,470.62	100%	17,214,643.00

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量(股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益(元)	报告期所有者权 益变动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
龙江	652,857,916.00	347,391,158.00	7.97	908,732,439.11	65,618,232.38	99,173,677.81	长期	认

银行 股份 有限 公司							股 权 投 资	购
合计	652,857,916.00	347,391,158.00	/	908,732,439.11	65,618,232.38	99,173,677.81	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

截至报告期末，公司共持有龙江银行股份 347,391,158 股，占该行总股本的 7.9677%，为龙江银行第三大股东。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	出资比例 (%)	总资产	净资产	净利润
深圳东大投资发展有限公司	深圳市	5,100.00	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询	100.00	7,030.43	2,939.58	1,940.39
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	哈尔滨市	3,030.00	货物（或技术）进出口、口岸基础设施投资及投资管理	33.00	25,719.77	1,698.69	-563.77
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	哈尔滨市	15,000.00	出租客运、道路客（货）运输、机动车维修、运输服务。（道路运输经营许可证有效期 2014 年 8 月 31 日）。销售机械设备及配件、机电产品、建筑材料，搬运装卸，仓储，设计、制作、代理各种广告，货物进出口（国家禁止的项目除外，国营贸易管理或国家限制项目取得授权或许可后方可经营）。汽车租赁。	92.67	31,024.64	22,253.57	2,593.01

黑龙江信通 房地产开发 有限公司	哈 尔 滨 市	10,000.00	一般经营项目：房 地产开发与经营。 销售：建筑机械、 建筑装饰材料。	55.00	102,591.89	6,409.18	-1,905.73
龙江银行股 份有限公司	哈 尔 滨 市	436,000.00	提供人民币及外币 存款和贷款、付款 及结算等银行服 务，以及经中国银 监会核准的其他业 务。	7.97	14,248,531.80	1,140,520.40	85,257.70

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

高速公路与国民经济发展有着十分密切的关系，在整个交通运输体系中占有重要的地位。2014年全年货物运输总量439亿吨，比上年增长7.1%。货物运输周转量184,619亿吨公里，增长9.9%。其中，公路货物运输量为334.3亿吨，比上年增长8.7%。旅客运输总量221亿人次，比上年增长3.9%，公路旅客运输量为190.5亿人次，比上年增长2.8%。截至2014年末全国民用汽车保有量达到15,447万辆（包括三轮汽车和低速货车972万辆），比上年末增长12.4%，其中私人汽车保有量12,584万辆，增长15.5%。民用轿车保有量8,307万辆，增长16.6%，其中私人轿车7,590万辆，增长18.4%。现代物流业的快速发展、公路运输总量逐年增长以及汽车保有量的持续增长为高速公路公司的发展提供了有力支撑。

然而，经济下行的压力依然存在，这也间接抑制了交通运输的市场需求，从而增加了高速公路公司通行费收入稳定增长的不确定性。另外，随着交通运输业的发展，交通设施的完善将为公众提供多样化交通运输的选择，一定程度上对高速公路企业带来更多的竞争和挑战。公司将积极应对经济下行等因素对公司业绩带来的不利影响，不断提升公司的管理水平和盈利能力，紧抓发展机遇，不断做强主业。

(二) 公司发展战略

公司上市之初就提出了“多元化”发展的战略，随着各项投资项目的开展和实施，公司“多元化”发展战略取得了一定的进展。2014年，公司聘请了专业的咨询机构，对公司中长期的发展战略进行构建，在现有“多元化”发展战略的基础上，不断根据公司发展的现状进行调整和修编，聚焦打造高效的多元化发展格局。

公司的战略方向是“以主业为基础，利用高速公路资源，在产业链进行业务多元化拓展，集中力量发展高相关、高潜力、可控的行业。同时，适当辅以在高增长、高收益、稳定性强的热点行业的股权投资”。

产业链拓展多元化业务。围绕高速公路核心主营业务，在公司现状和产业链分析的基础上，确

定重点拓展业务，如物流、客运、餐饮、周边地产、旅游等板块，并形成业务和投资组合，实现资源共享恶化协同效应的同时，利用不同行业周期，弱化高速公路主营业务特定行业风险对整体收益的影响。

适当投资热点行业。挖掘热点行业的潜在机会（如广告、传媒和金融领域），重点筛选并分析收益情况，适度进行股权投资，实现投资的快速回报，与产业链上下游多元化业务拓展项目形成成长短期收益互补，分散经营风险。

(三) 经营计划

2015 年，公司将继续坚持“立足交通、多元发展”的经营理念，认真做好日常经营管理工作，不断提高管理及服务水平，防范和控制风险。集中优势资源做强主业，做好分、子公司的经营管理及参股公司的股权管理，努力挖掘潜能，努力实现经营业绩的全面提升。2015 年，公司力争实现营业收入 5.26 亿元的经营目标。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将继续优化资产结构，加强运营资金管理，合理统筹各项资金的使用，同时通过全面预算管理的实施，严格控制各项生产经营成本。公司为维持日常经营和项目投资的资金需求主要通过自有资金、银行借款等方式予以满足，2015 年所需资金需求为 4,291 万元。

(五) 可能面对的风险

1. 政策风险：

高速公路收费管理受国家政策的影响明显，国家政策的调整对公司业务收入的影响存在不确定性。重大节假日小型客车免费政策以及绿色通道免费政策等对公司的通行费收入的影响还继续存在。公司将积极应对国家政策的调整，完善公司的管理，提高盈利能力，同时进一步推进“多元化”发展战略的实施，不断提升非主营业务的盈利能力和盈利水平。

2. 宏观经济风险：

公司主营收入为高速公路收费，因此与国家宏观经济以及地方经济的发展关系密切。短期内经济下行的压力依然存在，将导致与经济活动密切相关的交通流量受到不利影响，从而对公司主营收入的增长带来不确定影响。公司将跟踪分析宏观经济环境的变化以及区域经济对公司经营可能产生的影响制定合理有效的应对措施，降低因宏观经济波动对公司经营产生的不利影响。

3. 高速铁路、民航业等的发展，为人们提供了多样化的出行、货运选择，哈肇老路、大广高速和通往大庆的安萨、安卧路对哈大高速的车流或将产生一定的分流影响。公司将积极采取有力措施，不断完善管理和服务水平，严格控制运营成本，减少不利因素带来的影响，努力实现增收。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√适用 □不适用

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

(1) 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

(2) 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资由成本法改为权益法进行了追溯调整。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司对由可供出售金融资产成本法核算转为长期股权投资权益法核算进行追溯调整。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	对比较期间（2013 年 12 月 31 日/2013 年度）合并财务报表的影响	对比较期间（2013 年 1 月 1 日 2012 年度）合并财务报表的影响	对比较期间（2013 年 12 月 31 日/2013 年度）母公司财务报表的影响	对比较期间（2013 年 1 月 1 日 2012 年度）母公司财务报表的影响
追溯计算的会计政策变更累积影响数				
留存收益	-32,135,552.54	-86,049,723.14	-32,135,552.54	-86,049,723.14

其中：未分配利润	-28,921,997.29	-77,444,750.83	-28,921,997.29	-77,444,750.83
盈余公积	-3,213,555.25	-8,604,972.31	-3,213,555.25	-8,604,972.31
净利润	53,914,170.60	-84,857,339.69	53,914,170.60	-84,857,339.69
可供出售金融资产		652,857,916.00		652,857,916.00
长期股权投资	-73,261,952.21	-794,231,078.90	-73,261,952.21	-794,231,078.90
资本公积	-40,654,300.17	-55,323,439.76	-40,654,300.17	-55,323,439.76
其他综合收益	-472,099.50		-472,099.50	

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，经公司第二届董事会第二次会议审议通过，并经公司 2013 年度股东大会审议批准，公司以 2013 年末总股本 1,315,878,571 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 0.55 元(含税)，共计 72,373,321.41 元。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	0.70	0	92,111,499.97	302,536,873.09	30.45
2013 年	0	0.55	0	72,373,321.41	291,030,214.40	24.87
2012 年	0	0.11	0	13,345,200.00	207,882,472.96	6.42

说明：因执行新会计准则对 2013 年度归属于上市公司股东的净利润进行了追溯调整，2013 年度公司派发红利 72,373,321.41 元，占合并报表归属于上市公司股东净利润的比例由 30.52% 变更为 24.87%。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
黑龙江东高投资开发有限公司诉中行哈尔滨河松街支行存款纠纷案。本公司子公司黑龙江东高投资开发有限公司（简称东高投资）在中国银行	该事项已经在公司 2012 年、2013 年年度报告中披露。2012 年 11 月 22 日，黑龙江省高级人民法院 [2012] 黑商终字第 65 号民事裁定书，该刑

<p>哈尔滨河松街支行存款 5,610,745.34 元。根据该行出具的截至 2004 年 12 月 31 日的对账单,上述银行存款余额为 10,745.34 元。2005 年 1 月,东高投资向哈尔滨市中级人民法院起诉,要求中国银行哈尔滨河松街支行支付存款并承担全部诉讼费用。哈尔滨市中级人民法院于 2011 年 9 月 16 日判决被告中国银行股份有限公司哈尔滨松街支行给付东高投资存款 5,610,745.34 元及利息。</p>	<p>事案件正在公安机关侦查过程中,裁定本案中止诉讼。</p>
<p>黑龙江东高投资开发有限公司与黑龙江世纪东高公路投资有限公司履行保证合同纠纷仲裁案。2004 年 9 月 25 日,黑龙江东高投资开发有限公司(简称东高投资)与黑龙江世纪东高公路投资有限公司(简称世纪东高)签订《黑龙江世纪东高公路投资有限公司授予黑龙江东高投资开发有限公司工程施工任务的协议书》,协议约定,东高投资向世纪东高交纳工程总造价 15%的履约保证金,计人民币 2,427.98 万元。协议签订后东高投资履行了义务,但世纪东高因丧失了工程建设的总承包权而无法履行协议约定的义务,且因涉嫌经济犯罪已被公安机关依法查封。</p>	<p>该事项已经在公司 2012 年、2013 年年度报告中披露。2006 年 1 月 20 日,大庆市中级人民法院向世纪东高公告送达了(2006)庆执字第 39 号执行通知书,此案尚未执行终结。</p>

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售;资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>经公司第二届董事会 2014 年第二次临时会议审议,并经公司 2014 年第二次临时股东大会批准,公司挂牌转让控股子公司大连东高新型管材有限公司 92.5%股权。</p>	<p>详见刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2014-011、012、017、036 号公告。</p>
<p>经公司第二届董事会 2014 年第五次临时会议审议并经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过,公司将全资子公司龙通地产 100%股权转让给控股股东龙高集团。</p>	<p>详见分别于 2014 年 7 月 18 日、2014 年 11 月 4 日刊载《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2014-032、034、038 号公告。</p>

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司第一届董事会 2013 年第五次临时会议审议了《关于公司与龙高集团签订土地、房产租赁合同的议案》，公司租赁龙高集团回购的房产，年租金 50 万元，租赁期限至哈大高速公路收费权终止或不再经营哈大高速公路收费权时。	公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于 2014 年日常关联交易预计的议案》，详见 2014 年 4 月 25 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2014-020、023 号公告。
公司在关联法人龙江银行股份有限公司日常存款构成的日常关联交易事项	公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于 2014 年日常关联交易预计的议案》，详见 2014 年 4 月 25 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2014-020、023 号公告。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
经公司第二届董事会 2014 年第五次临时会议审议并经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过，公司将全资子公司龙通地产 100%股权转让给控股股东龙高集团。	详见分别于 2014 年 7 月 18 日、2014 年 11 月 4 日刊载《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2014-032、034、038 号公告。

七、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

说明：报告期内，经 2014 年第一次临时股东大会审议批准，公司为控股子公司龙运现代贷款提供担保，贷款金额为 1 亿元人民币，期限为三年。经核实，龙运现代通过努力自行解决了资金需求，没有进行此项贷款。

3 其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺方	承诺	承诺	是否有	是否及	如未能及	如未能
------	----	-----	----	----	-----	-----	------	-----

	类型		内容	时间及期限	履行期限	时严格履行	时履行应说明未完成履行的具体原因	及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决关联交易	黑龙江省高速公路集团公司	龙高集团向龙江交通出具了《规范、减少关联交易承诺函》。承诺将在其作为龙江交通控股股东或主要股东期间尽量减少与龙江交通的关联交易，并严格遵守相关法律、法规及龙江交通《公司章程》的规定规范运作关联交易。	龙江交通存续期间	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	黑龙江省高速公路集团公司	龙高集团向龙江交通出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺在龙江交通存续期间，龙高集团及其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业将不会从事与龙江交通所属收费高速公路或其从事的主营业务构成竞争的业务；如果龙江交通或证券监管部门认为龙高集团不时拥有的业务与其形成实质竞争，龙高集团将采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决。	龙江交通存续期间	否	是		
其他承诺	其他	黑龙江省高速公路集团公司	龙高集团作出《关于分立后公司独立、规范性要求的承诺函》，承诺其将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件的要求履行股东权利、承担股东义务。保证龙江交通在业务、资产、财务、人员、机构等方面与其及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。促使分立后公司建立、健全有效的法人治理结构。	龙江交通存续期间	否	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		40
境内会计师事务所审计年限		5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	20
保荐人	长江证券承销保荐有限公司	

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金 融资产(+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
龙江银行股份有限公司	持股 7.9677%	141,373,162.90	-73,261,952.21	0	-73,261,952.21
合计	/	141,373,162.90	-73,261,952.21	0	-73,261,952.21

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位龙江银行不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积(+/-)	留存收益(+/-)	资本公积(+/-)	留存收益(+/-)
龙江银行股份有限公司	持股 7.9677%	-55,323,439.76	-86,049,723.14	-41,126,399.67	-32,135,552.54
合计	/	-55,323,439.76	-86,049,723.14	-41,126,399.67	-32,135,552.54

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资由成本法转为权益法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产成本法转为长期股权投资权益法核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司无股份变动情况。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）不适用。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容无。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
黑龙江省高速公路集团公司	102,678,571	0	0	102,678,571	新增非公开发行股票 36 个月不得转让	2016 年 11 月 13 日

合计	102,678,571	0	0	102,678,571	/	/
----	-------------	---	---	-------------	---	---

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2013 年 11 月 13 日	2.24	102,678,571	2016 年 11 月 13 日		

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经公司第一届董事会 2012 年第八次临时会议审议，并经公司 2012 年第二次临时股东大会批准，公司向控股股东龙高集团非公开发行股票 102,678,571 股。2013 年 11 月 13 日，公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕本次新增非公开发行股票的登记托管手续。2013 年 11 月 16 日，公司发布了《关于非公卡发行股票发行结果暨股份变动的公告》（临 2013-045 号）。公司本次向控股股东龙高集团非公开发行股票 102,678,571 股后，股本总额由 1,213,200,000 股变更为 1,315,878,571 股。本次发行股份自发行结束之日起三十六个月不得转让。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用。

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内，公司无内部职工股情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	72,380
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	103,540
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
黑龙江省高速公路集团公司	0	699,482,178	53.16	102,678,571	无		国有法人
招商局华建公路投资有限公司	0	217,396,393	16.52	0	无		国有法人

中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	4,464,627	4,464,627	0.34	0	未知	未知
吴海英	3,205,900	3,205,900	0.24	0	未知	未知
陈政伯	0	3,031,412	0.23	0	未知	未知
胡建平	2,119,100	2,119,100	0.16	0	未知	未知
陈小毛	1,800,000	1,800,000	0.14	0	未知	未知
赵伟	1,800,000	1,800,000	0.14	0	未知	未知
张水福	1,571,974	1,755,074	0.13	0	未知	未知
谭柳姬	1,651,399	1,651,399	0.13	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
黑龙江省高速公路集团公司	596,803,607	人民币普通股	596,803,607
招商局华建公路投资有限公司	217,396,393	人民币普通股	217,396,393
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	4,464,627	人民币普通股	4,464,627
吴海英	3,205,900	人民币普通股	3,205,900
陈政伯	3,031,412	人民币普通股	3,031,412
胡建平	2,119,100	人民币普通股	2,119,100
陈小毛	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
赵伟	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
张水福	1,755,074	人民币普通股	1,755,074
谭柳姬	1,651,399	人民币普通股	1,651,399
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司第一大股东龙高集团，与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；第二大股东招商局华建，与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黑龙江省高速公路集团公司	102,678,571	2016年11月13日		新增非公开发行股票36个月不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	黑龙江省高速公路集团公司
单位负责人或法定代表人	孙熠嵩
成立日期	1993年12月9日
组织机构代码	12697676-2
注册资本	1,968,173
主要经营业务	公路工程施工贰级。高等级公路的开发,建设,管理,养护,经营。粮油,普通机械,办公设备,汽车配件,房屋租赁,建筑材料。
未来发展战略	减持以高速公路为主业,聚焦于高速公路运营管理、高速公路建设等领域,以黑龙江省内经济发展和政策扶持为依托,大力投资新建有发展潜力的高速公路项目。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

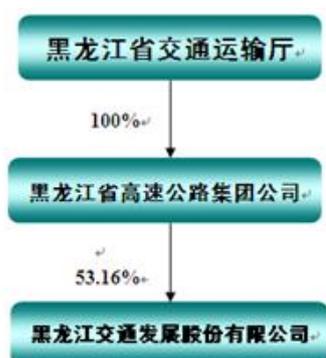
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	黑龙江省交通运输厅
单位负责人或法定代表人	于飞
主要经营业务	交通运输厅是黑龙江省政府的职能部门,主管全省的交通运输事项。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
招商局华建公路投资有限公司	李晓鹏	1993年12月18日	10171700-0	15	公路、桥梁、码头、港口、航道基础设施的投

					资、开发、建设和经营管理；投资管理；交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售；建筑材料、机电设备、汽车及配件、五金交电、日用百货的销售；经济信息咨询。
情况说明	无				

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
孙熠嵩	董事长	男	51	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		52.78	-
郑海军	副董事长	男	56	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		7.14	-
李吉胜	董事 总经理	男	52	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		44.86	-
赵阳	董事	男	43	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		7.14	-
崔凤臣	董事	男	54	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		7.14	-
戴琦	董事 董事会秘书 副总经理	女	49	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		36.79	-
方云梯	独立董事	男	64	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		8.57	-
王兆君	独立董事	男	57	2014-05-23	2016-06-19	0	0	0		5.00	-
张劲松	独立董事	女	49	2014-05-23	2016-06-19	0	0	0		5.00	-
刘玉生	监事会主席	男	58	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		36.49	-
刘霄雷	监事	女	43	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		5.71	-
许红明	监事	男	46	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		5.71	-
王伟东	副总经理	男	54	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		35.89	-
薛志超	副总经理	男	50	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		35.89	-
侯彦龙	财务总监	男	49	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		35.89	-
于增斌	党委委员	男	55	2013-06-19	2016-06-19	0	0	0		35.89	-
刘德权	独立董事	男	52	2013-06-19	2014-05-23	0	0	0		3.57	-

蔡荣生	独立董事	男	49	2013-06-19	2014-05-23	0	0	0		0	-
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	369.46	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
孙熠嵩	中共党员，研究生学历，研究员级高级工程师。历任黑龙江省交通厅驻北京联络处主任，黑龙江省交通征费稽查局党委书记、兼任黑龙江省交通公安局党委书记、政委，东北高速公路股份有限公司董事长。现任龙高集团董事长、本公司董事长、党委书记。
郑海军	硕士研究生，高级经济师。曾任职交通部办公厅；历任深圳海虹实业公司总经理；招商局集团行政部总经理；招商局集团（香港）有限公司董事；招商局集团（上海）有限公司董事；香港必力公司总经理。现任招商局华建公路投资有限公司党委书记、常务副总经理；华北高速公路股份公司董事长、山东高速公路股份有限公司副董事长，本公司副董事长。
李吉胜	中共党员，高级工程师。历任黑龙江省路桥建设总公司副总经理，黑龙江省路桥建设集团董事、四公司经理，董事、副董事长、党委委员，龙建路桥股份有限公司总经理、董事、董事长、党委副书记，现任本公司董事、总经理。
赵阳	研究生学历。历任哈伊高速公路管理处办公室主任；哈伊公路公司副经理；黑龙江省公路收费管理局工会主席；现任黑龙江交通实业总公司总经理，本公司董事。
崔凤臣	中共党员，硕士研究生学历，会计师。黑龙江省高等级公路管理局稽征科长；黑龙江省经济委员会医学发展中心副主任；黑龙江省交通集团办公室主任、副总裁；龙高集团副总经理、总经理兼东北高速董事。现任龙高集团总经理，本公司董事。
戴琦	中共党员，工学学士，工商管理硕士研究生结业，取得上海证券交易所认证的董事会秘书任职资格。历任吉林省中通交通文化有限责任公司副总经理、东北高速公路股份有限公司董事会秘书处职员、证券事务代表、董事会秘书。现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。
方云梯	历任浙江沪杭甬高速公路股份有限公司副总经理、总经理，浙商证券有限公司董事长。现任本公司独立董事。
王兆君	博士，青岛科技大学教授、博士生导师，青岛科技大学农林经济研究中心主任，兼任东北林业大学大学博士生导师。教育部农林经济教学指导委员会委员、中国林业企业研究会副理事长、中国林业经济研究会常务理事、中国森林与人类学会常务理事、《中国林业经济》杂志编委会副主任。现任本公司独立董事。
张劲松	博士，哈尔滨商业大学会计学院副院长，教授，博士生导师。黑龙江省会计学会副会长、东北三省暨内蒙古自治区高校会计教师联合会副秘书长、黑龙江省教育会计学会副会长、哈尔滨市专顾委委员；哈尔滨市政协常委、提案委副主任，九三省委文教委员会副主任。现任本公司独立董事。
刘玉生	中共党员，大学学历。历任黑龙江省第四公路工程处副处长；抚远县扶贫指挥部常务指挥；兼任黑龙江省路桥集团副总会计师；哈绥高速公路指挥部常务指挥；兼任哈伊管理处处长；黑龙江省收费公路管理局副局长。现任本公司监事会主席。
刘霄雷	中共党员，硕士研究生学历，高级会计师。历任哈尔滨公路大桥有限责任公司财务总监；黑龙江省哈绥公路管理处哈尔滨所副站长；龙高集团财务部部长、副总经理兼东北高速监事。现任龙高集团副总经理、本公司监事。
许红明	硕士研究生。毕业于北京大学法学院，法学硕士。曾任职北京图书馆外文采编部西文采访组助理馆员，招商局集团法律事务部主任、高级经理，国务院国资委政策法规局调研员，招商局集团法律事务部总经理助理，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。现任招商局华建公路投资有限公司总法律顾问，山东高速公路股份有限公司董事，本公司监事。

王伟东	中共党员，研究生学历。历任黑龙江省哈大高速公路建设指挥部办公室主任；哈尔滨松花江公路大桥收费处副处长；黑龙江省公路路政管理局副局长；黑龙江省公路局办公室主任；黑龙江省公路路政处处长，东北高速公路股份有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
薛志超	中共党员，学士学位。历任黑龙江省公路局工程办工程师，黑龙江省公路局养护办副主任，黑龙江省公路局地道办主任，黑龙江省八达路桥公司董事长兼总经理（副处级），东北高速公路股份有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
侯彦龙	中共党员，学士学位。历任黑龙江省交通厅财务审计处副主任科员；黑龙江省公路局监察室副调研员；东北高速公路股份有限公司财务总监，现任本公司财务总监。
于增斌	中共党员，工商管理硕士。历任黑龙江省交通厅派黑龙江省海林市人民政府，副市长；东北高速公路股份有限公司人事部经理，党委委员、纪委委员、机关总支书记，现任本公司人力资源部经理，党委委员。
刘德权 (已离任)	历任黑龙江省财政厅办公室副主任、正处级副主任兼厅党组秘书，哈尔滨商业大学副校长、校党委委员、哈尔滨商业大学党委书记。现任黑龙江大学党委书记，经公司 2013 年度股东大会批准已经辞去公司独立董事职务。
蔡荣生 (已免职)	原为公司独立董事，经公司 2013 年度股东大会批准免去其公司独立董事职务。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙熠嵩	黑龙江省高速公路集团公司	董事长	2010 年 06 月 22 日	
郑海军	招商局华建公路投资有限公司	党委书记、常务副总经理	2012 年 03 月 01 日	
李吉胜	黑龙江省高速公路集团公司	党委书记	2010 年 06 月 22 日	
崔凤臣	黑龙江省高速公路集团公司	总经理	2002 年 03 月 11 日	
刘霄雷	黑龙江省高速公路集团公司	副总经理	2008 年 05 月 19 日	
许红明	招商局华建公路投资有限公司	总法律顾问	2012 年 10 月 08 日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑海军	华北高速公路股份有限公司	董事长	2014年02月24日	
郑海军	山东高速公路股份有限公司	副董事长	2010年04月16日	
许红明	山东高速公路股份有限公司	董事	2013年06月04日	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高管的薪酬标准由董事会提名、薪酬与考核委员会提议，公司董事会审议报公司股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第一届董事会2010年第三次临时会议审议，并经公司2010年第一次临时股东大会批准了公司《高管人员薪酬管理暂行办法》和《董、监事津贴标准》，确定了公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高管人员的薪酬《高管人员薪酬管理暂行办法》执行。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	369.46 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘德权	独立董事	离任	辞职
蔡荣生	独立董事	解聘	免职
王兆君	独立董事	选举	更换独立董事
张劲松	独立董事	选举	更换独立董事

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

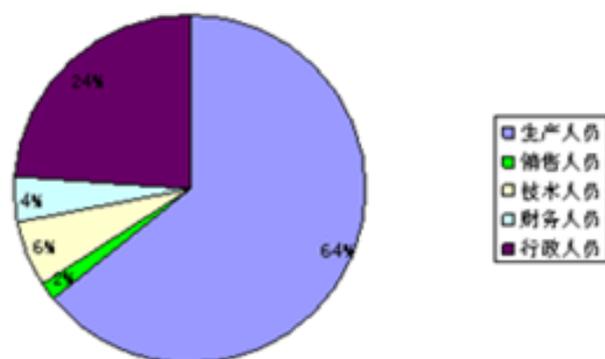
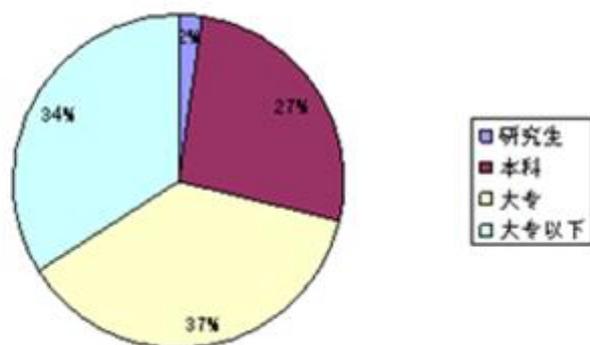
母公司在职员工的数量	525
主要子公司在职员工的数量	193
在职员工的数量合计	718
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	36
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	456
销售人员	11
技术人员	43
财务人员	28
行政人员	180
合计	718
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	16
本科	197
大专	268
大专以下	237
合计	718

(二) 薪酬政策

充分考虑企业的发展需要及实际支付能力，对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟随战略，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为企业的发展提供保障。

(三) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系，采取内训外训相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合培训计划，以保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	19,080
劳务外包支付的报酬总额	213,200 元

第九节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《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》等相关法律、法规以及中国证监会相关规范要求，合法经营，规范运作，不断完善法人治理结构，强化内部管理，建立健全内部控制体系，认真履行信息披露义务，不断提高公司治理水平，切实维护公司和股东的利益。目前，公司治理情况符合《公司法》和中国证监会的相关要求。

(1) 关于股东大会。

报告期内，公司共召开四次股东大会：一次年度股东大会，三次临时股东大会。股东大会的召集、召开及表决严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和《公司章程》的规定，确保所有股东特别是中小股东充分地行使权力。公司聘请北京市康达律师事务所为公司法律顾问，出席公司股东大会并全程见证，出具法律意见，股东大会的决议合法有效，股东大会决议和法律意见书均在指定媒体对外披露。

(2) 关于董事和董事会

报告期内，公司董事会共召开 8 次会议，2 次定期会议，6 次临时会议。报告期内，董事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定。董事会各专门委员会各司其职，认真履行专门委员会的职能，为推动公司发展起到了十分重要的作用。公司全体董事忠实、诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和各专门委员会会议，按照法律法规的规定对公司重大事项进行科学决策，维护公司全体股东的合法权益，推动和促进公司规范、健康发展。

(3) 关于监事和监事会

报告期内，公司监事会本年度共召开 6 次会议。公司监事会严格根据《公司法》等相关法律法规的规定尽职履行监督职能，依法对公司治理、财务状况、关联交易、内部控制以及董事、高级管理人员的履职情况进行监督检查，切实维护了公司及全体股东的合法权益。公司 3 名监事积极出席股东大会、监事会，列席董事会会议，从公司和全体股东利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

(4) 关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立自主的经营能力，在业务、人员、资产、机构及财务方面均独立于控股股东。报告期内，控股股东通过股东大会行使出资人权力，没有发生控股股东违规占用、挪用公司资金和资产及干预公司经营的现象，也不存在大股东及其控制的其他企业与公司同业竞争的现象。公司及时充分披露与控股股东的关联交易情况，不存在控股股东侵占和损害上市公司及其他股东利益的行为。

(5) 关于信息披露与透明度

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，按照证监会及交易所的要求，认真履行信息披露义务，坚持“公平、公正、公开”的原则，及时准确地指定媒体披露定期报告及有关公司经营等方面的重要信息，确保所披露的信息真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(6) 关于投资者关系及相关利益

公司严格按照《投资者关系管理工作制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解，提升公司治理水平，保护投资者合法权益。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）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》以及《公司章程》的规定，公司于 4 月 12 日发布了《关于 2013 年度利润分配预

案征询投资者意见的公告》，就公司 2013 年度利润分配预案征询广大投资者意见。2013 年 5 月 29 日，公司举行投资者网上集体接待日活动，通过网络平台与投资者互动交流，就投资者普遍关注的问题进行回答。

(7) 做好内幕交易防控，加强内幕信息管理

公司严格执行《内幕信息知情人登记制度》，做好内幕信息知情人登记工作。日常工作中加强内幕信息防控相关法规的宣传和学习，强化内幕信息管理的工作重点，有效防范内幕交易等违法行为的发生。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 20 日	1. 关于控股子公司龙运现代新增 700 台出租车经营权的议案； 2. 关于为控股子公司龙运现代贷款提供担保的议案	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 1 月 21 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 3 月 28 日	1. 关于对参股公司会计核算由成本法变更为权益法的议案； 2. 关于拟转让大连东高新型管材有限公司股权的议案； 3. 关于向哈尔滨东高新型管材有限公司追加投资的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 3 月 29 日
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 23 日	1. 2013 年度董事会工作报告； 2. 2013 年度监事会工作报告； 3. 2013 年度财务决算报告； 4. 2013 年度利润分配预案； 5. 2013 年度报告及摘要； 6. 2014 年度财务预算报告； 7. 关于续聘 2014 年度财务审计机构的议案； 8. 关于续聘 2014 年度内部控制审计机构的议案； 9. 关于 2014 年度关联交易预计的议案； 10. 关于修改《公司章程》部分条款的议案； 11. 关于提请股东大会免去蔡荣生独立董事职务的议案； 12. 关于更换公司部分独立	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 5 月 24 日

		董事的议案； 13. 关于控股子公司投资建设安达服务区相关事宜的议案。			
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 3 日	关于转让全资子公司黑龙江龙通房地产开发有限公司股权的议案	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 11 月 4 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
孙熠嵩	否	8	8	5	0	0	否	4
郑海军	否	8	7	5	1	0	否	4
李吉胜	否	8	8	5	0	0	否	4
赵阳	否	8	8	5	0	0	否	4
崔凤臣	否	8	8	5	0	0	否	4
戴琦	否	8	8	5	0	0	否	4
方云梯	是	8	7	5	1	0	否	1
王兆君	是	4	4	4	0	0	否	2
张劲松	是	4	4	4	0	0	否	2
刘德权	是	4	3	2	1	0	否	1
蔡荣生	是	4	0	0	0	4	是	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

蔡荣生独立董事因连续 3 次未亲自出席董事会会议，经 2014 年 1 月 28 日召开的公司第二届董事会 2014 年第一次临时会议审议通过，提请股东大会免去其独立董事职务。2014 年 5 月 23 日，经公司 2013 年年度股东大会审议批准，免去蔡荣生独立董事职务。报告期内，股东大会审议批准前，蔡荣生独立董事已连续 4 次未出席董事会会议。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设各专门委员会，严格按照《公司法》、《董事会议事规则》以及专门委员会工作细则履行职责，认真开展工作，促进了公司的规范运作。其中，董事会审计委员会在公司 2013 年年度报告的编制过程中，事前、事中、事后与年审会计师进行充分的交流和沟通，就年度财务

报告的相关事项充分交换意见,并对财务报表进行认真审核;对续聘 2014 年度财务审计机构、2014 年内部控制审计机构以及 2014 年度内部审计工作计划等相关事项进行认真审议。

董事会提名、薪酬与考核委员会按照《董事会议事规则》、《提名、薪酬与考核委员会实施细则》的规定,对 2013 年度高级管理人员的薪酬管理执行情况、报告期内更换独立董事候选人的任职资格事项进行了审核。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东黑龙江省高速公路集团公司,不存在不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的,公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

公司已制定了《高管人员薪酬管理暂行办法》,建立了比较完善的高管人员薪酬管理以及绩效考评机制。报告期内,公司严格按照《高管人员薪酬管理暂行办法》对高级管理人员进行考评,兑现高级管理人员薪酬并进行监督。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委 2010 年 4 月 15 日联合发布的《关于印发企业内部控制配套指引的通知》（财会〔2010〕11 号），《企业内部控制基本规范》及其配套指引将自 2012 年 1 月 1 日起在上海证券交易所、深圳证券交易所主板上市公司施行。公司按照财政部等五部委联合颁布的《内部控制基本规范》以及配套的应用指引、评价指引的要求，对公司的内部控制进行诊断，识别存在的内部控制缺陷，建立和完善内部控制体系，并对公司内部控制的有效性进行自我评价，披露了年度自我评价报告，公司聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对财务报告内部控制的有效性进行审计，出具审计报告。

2014 年度公司内部控制自我评价报告详见上网附件。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对 2014 年度内部控制进行了审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《黑龙江交通发展股份有限公司年报工作制度》，规定了年报编制的各个环节，明确了年报重大差错及相关责任的追究。报告期内，严格执行《信息披露事务管理制度》以及《年报工作制度》的规定，没有发生年报信息重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

京永审字（2015）第 11014 号

黑龙江交通发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江交通发展股份有限公司（以下简称“龙江交通”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司的资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙江交通管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙江交通财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙江交通2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史绍禹

中国·北京

中国注册会计师：傅刚

二〇一五年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	210,687,026.11	144,401,279.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	49,682,146.05	30,240,052.28
衍生金融资产			
应收票据	七、3	1,240,602.88	895,558.00
应收账款	七、4	8,299,487.75	12,699,276.26
预付款项	七、5	26,878,819.08	56,212,255.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6		717,260.27
应收股利	七、7		379,197.23
其他应收款	七、8	29,229,058.84	32,166,237.37
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,000,757,511.01	938,943,505.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,326,774,651.72	1,216,654,620.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	1,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	918,370,752.96	848,680,673.12
投资性房地产	七、12	9,944,653.36	
固定资产	七、13	1,766,460,593.26	1,810,038,022.18
在建工程	七、14	15,590,418.52	439,000.00
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	七、15	88,033,174.33	69,142,386.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	11,904,004.50	
递延所得税资产	七、17	3,481,193.97	595,097.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,815,284,790.90	2,728,895,179.14

资产总计		4,142,059,442.62	3,945,549,800.06
流动负债:			
短期借款	七、18		12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、19	18,236,254.57	17,556,539.46
预收款项	七、20	2,032,641.50	633,402.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	1,100,634.37	2,146,331.81
应交税费	七、22	22,479,154.98	20,793,914.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	228,203,132.73	182,291,225.13
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	405,180,000.00	505,680,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		677,231,818.15	741,101,413.23
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、25	22,500,000.00	27,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、26	1,480,000.00	
递延收益	七、27	2,104,406.00	
递延所得税负债	七、17	950,509.47	948,518.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,034,915.47	27,948,518.38
负债合计		704,266,733.62	769,049,931.61
所有者权益			
股本	七、28	1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、29	1,221,677,852.74	1,221,677,852.74
减: 库存股			

其他综合收益	七、30	33,083,346.03	-472,099.50
专项储备	七、31	558,558.59	
盈余公积	七、32	68,171,081.95	46,314,636.68
一般风险准备			
未分配利润	七、33	753,159,551.82	544,852,445.41
归属于母公司所有者权益合计		3,392,528,962.13	3,128,251,406.33
少数股东权益		45,263,746.87	48,248,462.12
所有者权益合计		3,437,792,709.00	3,176,499,868.45
负债和所有者权益总计		4,142,059,442.62	3,945,549,800.06

法定代表人：孙熠嵩

主管会计工作负责人：侯彦龙

会计机构负责人：李金华

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:黑龙江交通发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		150,636,834.16	84,370,317.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	845,947.16	581,368.80
预付款项		938,422.55	6,665,104.41
应收利息			717,260.27
应收股利			
其他应收款	十四、2	430,950,169.65	454,844,913.13
存货		1,261,157.72	1,578,931.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,350,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		585,982,531.24	548,757,896.22
非流动资产:			
可供出售金融资产	十四、3		
持有至到期投资			
长期应收款		16,650,000.00	
长期股权投资	十四、4	1,232,767,794.70	1,198,945,862.80
投资性房地产		9,944,653.36	
固定资产		1,552,052,601.83	1,643,302,341.80
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		37,819.30	45,988.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,197,714.24	
递延所得税资产		25,654,176.25	33,675,253.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,843,304,759.68	2,875,969,446.41
资产总计		3,429,287,290.92	3,424,727,342.63
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,275,727.68	13,532,005.98

预收款项			
应付职工薪酬		918,906.05	1,792,639.67
应交税费		6,091,415.15	5,651,885.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款		154,675,044.30	193,671,190.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			127,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		166,961,093.18	342,147,721.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		166,961,093.18	342,147,721.67
所有者权益：			
股本		1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,351,341,582.62	1,351,341,582.62
减：库存股			
其他综合收益		33,083,346.03	-472,099.50
专项储备			
盈余公积		68,171,081.95	46,314,636.68
未分配利润		493,851,616.14	369,516,930.16
所有者权益合计		3,262,326,197.74	3,082,579,620.96
负债和所有者权益总计		3,429,287,290.92	3,424,727,342.63

法定代表人：孙熠嵩

主管会计工作负责人：侯彦龙

会计机构负责人：李金华

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		493,157,962.38	447,740,560.91
其中:营业收入	七、34	493,157,962.38	447,740,560.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,768,207.71	302,388,308.98
其中:营业成本	七、34	200,986,535.33	196,208,728.19
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	七、35	13,331,933.97	14,748,390.15
销售费用	七、36	11,519,274.53	2,642,038.15
管理费用	七、37	74,123,997.37	81,504,532.06
财务费用	七、38	-1,638,219.98	5,265,779.31
资产减值损失	七、39	11,444,686.49	2,018,841.12
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、40	18,374,687.23	-6,062,636.73
投资收益(损失以“-”号填列)	七、41	150,446,260.90	25,688,530.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		63,925,926.95	25,110,768.27
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		352,210,702.80	164,978,145.47
加:营业外收入	七、42	5,237,483.46	187,836,705.60
其中:非流动资产处置利得		343,803.44	974,536.60
减:营业外支出	七、43	2,058,188.63	21,323,687.36
其中:非流动资产处置损失		142,943.23	6,291,118.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		355,389,997.63	331,491,163.71
减:所得税费用	七、44	59,826,848.63	45,456,731.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		295,563,149.00	286,034,432.49
归属于母公司所有者的净利润		302,536,873.09	291,030,214.40
少数股东损益		-6,973,724.09	-4,995,781.91
六、其他综合收益的税后净额	七、45	33,555,445.53	-472,099.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,555,445.53	-472,099.50
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		33,555,445.53	-472,099.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		33,555,445.53	-472,099.50
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		329,118,594.53	285,562,332.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		336,092,318.62	290,558,114.90
归属于少数股东的综合收益总额		-6,973,724.09	-4,995,781.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2299	0.2382
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2299	0.2382

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：孙熠嵩

主管会计工作负责人：侯彦龙

会计机构负责人：李金华

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、5	378,948,772.50	362,283,872.40
减:营业成本	十四、5	141,011,145.88	150,964,836.82
营业税金及附加		12,734,304.49	12,170,722.09
销售费用			
管理费用		44,005,996.06	51,466,524.01
财务费用		-1,610,143.41	5,503,146.79
资产减值损失		-32,059,617.14	35,511,533.30
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、6	58,474,367.68	24,888,420.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		63,757,779.01	24,888,420.54
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		273,341,454.30	131,555,529.93
加:营业外收入		68,098.00	187,660,635.82
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		94,577.44	5,940,354.73
其中:非流动资产处置损失		3,156.04	5,940,354.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		273,314,974.86	313,275,811.02
减:所得税费用		54,750,522.20	31,968,007.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		218,564,452.66	281,307,803.55
五、其他综合收益的税后净额		33,555,445.53	-472,099.50
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		33,555,445.53	-472,099.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		33,555,445.53	-472,099.50
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		252,119,898.19	280,835,704.05
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1916	0.2134
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1916	0.2134

法定代表人:孙熠嵩

主管会计工作负责人:侯彦龙

会计机构负责人:李金华

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,833,566.62	448,904,610.85
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	七、46(1)	141,510,898.87	58,850,675.25
经营活动现金流入小计		641,344,465.49	507,755,286.10
购买商品、接受劳务支付的现金		94,993,498.29	95,472,088.22
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		81,021,969.55	83,300,144.51
支付的各项税费		81,587,182.47	127,000,214.02
支付其他与经营活动有关的现金	七、46(2)	63,673,618.56	296,625,303.57
经营活动现金流出小计		321,276,268.87	602,397,750.32
经营活动产生的现金流量净额		320,068,196.62	-94,642,464.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,845,001.00
取得投资收益收到的现金		29,237,894.15	15,341,784.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,244,485.66	1,146,428.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,119,883.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,602,263.24	28,333,213.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,048,390.84	82,482,028.20
投资支付的现金		1,067,406.54	8,824,528.52
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		138,115,797.38	91,306,556.72

投资活动产生的现金流量净额		-66,513,534.14	-62,973,342.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			224,050,000.00
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		22,500,000.00	269,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、46(3)	17,104,406.00	
筹资活动现金流入小计		39,604,406.00	493,050,000.00
偿还债务支付的现金		139,500,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,373,321.41	17,810,967.08
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	七、46(4)		15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		211,873,321.41	362,810,967.08
筹资活动产生的现金流量净额		-172,268,915.41	130,239,032.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		81,285,747.07	-27,376,774.11
加：期初现金及现金等价物余额		123,790,533.70	151,167,307.81
六、期末现金及现金等价物余额		205,076,280.77	123,790,533.70

法定代表人：孙熠嵩

主管会计工作负责人：侯彦龙

会计机构负责人：李金华

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,091,824.73	362,243,723.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,772,945.34	275,435,980.52
经营活动现金流入小计		536,864,770.07	637,679,704.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,587,107.02	12,334,771.93
支付给职工以及为职工支付的现金		60,068,354.05	67,375,680.30
支付的各项税费		65,493,149.58	69,154,307.48
支付其他与经营活动有关的现金		182,739,067.23	534,689,448.23
经营活动现金流出小计		319,887,677.88	683,554,207.94
经营活动产生的现金流量净额		216,977,092.19	-45,874,503.69
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		27,791,292.64	14,764,022.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,200.00	1,023,428.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,916,588.67	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,718,081.31	15,787,450.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,055,335.85	14,565,186.65
投资支付的现金		30,500,000.00	37,500,000.00
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		39,555,335.85	52,065,186.65
投资活动产生的现金流量净额		49,162,745.46	-36,277,735.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			224,050,000.00
取得借款收到的现金			230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	454,050,000.00
偿还债务支付的现金		127,500,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,373,321.41	17,796,496.13
支付其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		199,873,321.41	362,796,496.13
筹资活动产生的现金流量净额		-184,873,321.41	91,253,503.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		81,266,516.24	9,101,264.44
加: 期初现金及现金等价物余额		69,370,317.92	60,269,053.48
六、期末现金及现金等价物余额		150,636,834.16	69,370,317.92

法定代表人: 孙熠嵩

主管会计工作负责人: 侯彦龙

会计机构负责人: 李金华

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		-472,099.50		46,314,636.68		544,852,445.41	48,248,462.12	3,176,499,868.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		-472,099.50		46,314,636.68		544,852,445.41	48,248,462.12	3,176,499,868.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00		33,555,445.53	558,558.59	21,856,445.27		208,307,106.41	-2,984,715.25	261,292,840.55
（一）综合收益总额							33,555,445.53				302,536,873.09	-6,973,724.09	329,118,594.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

一、上年期末余额	1,213,200,000.00				1,155,728,504.06				26,788,828.64		372,742,962.19	53,244,244.03	2,821,704,538.92
加：会计政策变更					-55,323,439.76				-8,604,972.31		-77,444,750.83		-141,373,162.90
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,213,200,000.00				1,100,405,064.30				18,183,856.33		295,298,211.36	53,244,244.03	2,680,331,376.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,678,571.00				121,272,788.44		-472,099.50		28,130,780.35		249,554,234.05	-4,995,781.91	496,168,492.43
（一）综合收益总额					-14,669,139.59		-472,099.5				291,030,214.40	-4,995,781.91	270,893,193.40
（二）所有者投入和减少资本	102,678,571.00				135,941,928.03								238,620,499.03
1．股东投入的普通股	102,678,571.00				118,416,125.43								221,094,696.43
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					17,525,802.60								17,525,802.60
（三）利润分配									28,130,780.35		-41,475,980.35		-13,345,200.00
1．提取盈余公积									28,130,780.35		-28,130,780.35		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-13,345,200.00		-13,345,200.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,221,677,852.74		-472,099.50		46,314,636.68		544,852,445.41	48,248,462.12	3,176,499,868.45

法定代表人：孙熠嵩

主管会计工作负责人：侯彦龙

会计机构负责人：李金华

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		-472,099.50		46,314,636.68	369,516,930.16	3,082,579,620.96
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		-472,099.50		46,314,636.68	369,516,930.16	3,082,579,620.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							33,555,445.53		21,856,445.27	124,334,685.98	179,746,576.78
(一)综合收益总额							33,555,445.53			218,564,452.66	252,119,898.19
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									21,856,445.27	-94,229,766.68	-72,373,321.41
1. 提取盈余公积									21,856,445.27	-21,856,445.27	
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,373,321.41	-72,373,321.41
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		33,083,346.03		68,171,081.95	493,851,616.14	3,262,326,197.74

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,213,200,000.00				1,285,392,233.94				26,788,828.64	207,129,857.79	2,732,510,920.37
加：会计政策变更					-55,323,439.76				-8,604,972.31	-77,444,750.83	-141,373,162.90
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,213,200,000.00				1,230,068,794.18				18,183,856.33	129,685,106.96	2,591,137,757.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,678,571.00				121,272,788.44		-472,099.50		28,130,780.35	239,831,823.20	491,441,863.49
(一) 综合收益总额					-14,669,139.59		-472,099.50			281,307,803.55	266,166,564.46
(二) 所有者投入和减少资本	102,678,571.00				135,941,928.03						238,620,499.03
1. 股东投入的普通股	102,678,571.00				118,416,125.43						221,094,696.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					17,525,802.60						17,525,802.60
(三) 利润分配									28,130,780.35	-41,475,980.35	-13,345,200.00
1. 提取盈余公积									28,130,780.35	-28,130,780.35	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,345,200.00	-13,345,200.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,351,341,582.62		-472,099.50		46,314,636.68	369,516,930.16	3,082,579,620.96

法定代表人：孙熠嵩

主管会计工作负责人：侯彦龙

会计机构负责人：李金华

三、公司基本情况

1. 公司概况

黑龙江交通发展股份有限公司（以下简称龙江交通、本公司）是根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经黑龙江省人民政府黑政函[2010]4号《关于东北高速公路股份有限公司分立上市方案的批复》批准，经证监会证监许可2010[194]号《关于核准东北高速公路股份有限公司分立的批复》核准，由原东北高速公路股份有限公司（以下简称东北高速）新设分立的两家股份有限公司之一。本公司已于2010年3月1日在黑龙江省工商行政管理局注册成立。公司注册资本为12.132亿元人民币，公司发起人股东为黑龙江省高速公路集团公司、招商局华建公路投资有限公司（原名为华建交通经济开发中心），所持公司股份分别为49.19%、17.92%。2010年3月19日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为601188。根据本公司2012年度第二次临时股东大会决议，经黑龙江省国有资产监督管理委员会（黑国资产[2012]313号）、中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]1271号）批准，本公司2013年度以每股2.24元的发行价格向黑龙江省高速公路集团公司非公开发行人民币普通股10,267.8571万股。非公开发行后，本公司注册资本增至人民币131,587.8571万元，其中有限售条件的流通股股本金额为10,267.8571万元，占变更后注册资本的7.80%；无限售条件的流通股股本金额为121,320.00万元，占变更后注册资本的92.20%。

公司法定代表人：孙熠嵩

注册地址：黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号

注册号：230000100070407。公司所处行业：公路管理与养护。

经营范围：投资、开发、建设和经营管理收费公路，销售机械设备及配件、机电产品、建筑材料，设计、制作、代理、发布国内各类广告，货物（或技术）进出口（国家禁止的项目除外，国营贸易管理或国家限制项目取得授权或许可后方可经营），公路养护服务，园林绿化。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月24日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共8户，分别为：洋浦东大投资发展有限公司、深圳市东大投资发展有限公司、黑龙江东高投资开发有限公司、黑龙江龙运现代交通运输有限公司、黑龙江信通房地产开发有限公司、哈尔滨龙庆公路养护管理有限责任公司、哈尔滨东高新型管材有限公司、黑龙江交通龙源投资有限公司。本公司本年度合并范围比上年度减少2户，分别为：大连东高新型管材有限公司和黑龙江龙通房地产开发有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见附注五、11，16，19，24。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 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。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国银行公布的中行折算价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄法计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征
按组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括开发产品、开发成本、原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

开发产品、开发成本按个别认定法计价，存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

① 房地产类存货

开发产品、开发成本期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

② 非房地产类存货

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

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

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

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

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

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分

摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

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

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

14. 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 投资性房地产

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

(1). 如果采用成本计量模式的：

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5%	2.375

b、减值测试方法及会计处理方法

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
公路及构筑物			5.00	10.8227 元、标准车次
房屋及建筑物		40	5.00	2.375
交通设施		10	5.00	9.5

运输设备		10	5.00	9.5
营运车辆		7.75	5.00	12.9
其他设备		5	5.00	19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
车辆运营证	7.75
软件	5
其他	5

20. 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

I 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

II 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

III 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: ① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; ② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

24. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 车辆通行费收入

在收讫价款或取得收取价款的凭据时，确认营运收入实现。

(2) 出租车营运收入

在提供劳务，同时收讫价款或取得收取价款的凭据时，确认营运收入实现。

(3) 商品销售收入

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

(4) 房地产开发收入

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

① 开发产品

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

② 分期收款销售

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

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(4) 提供劳务收入

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

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

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

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(6) 其他业务收入确认方法

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

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、

公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

②执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资由成本法改为权益法进行了追溯调整。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司对由可供出售金融资产成本法核算转为长期股权投资权益法核算进行追溯调整。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013 年 12 月 31 日/2013 年度）合并财务报表的影响	对比较期间（2013 年 1 月 1 日 2012 年度）合并财务报表的影响	对比较期间（2013 年 12 月 31 日/2013 年度）母公司财务报表的影响	对比较期间（2013 年 1 月 1 日 2012 年度）母公司财务报表的影响
追溯计算的会计政策变更累积影响数				
留存收益	-32,135,552.54	-86,049,723.14	-32,135,552.54	-86,049,723.14
其中：未分配利润	-28,921,997.29	-77,444,750.83	-28,921,997.29	-77,444,750.83
盈余公积	-3,213,555.25	-8,604,972.31	-3,213,555.25	-8,604,972.31
净利润	53,914,170.60	-84,857,339.69	53,914,170.60	-84,857,339.69
可供出售金融资产		652,857,916.00		652,857,916.00
长期股权投资	-73,261,952.21	-794,231,078.90	-73,261,952.21	-794,231,078.90
资本公积	-40,654,300.17	-55,323,439.76	-40,654,300.17	-55,323,439.76
其他综合收益	-472,099.50		-472,099.50	

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的 17% 计算销项税额，扣除可以抵扣的进项税额后的差额及出租车收入的 3% 计算缴纳	3%、17%
营业税	车辆通行费收入及租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

注：本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司所得税核定 15% 税率征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,973.81	18,735.29
银行存款	210,671,969.62	129,381,471.80
其他货币资金	1,082.68	15,001,071.95
合计	210,687,026.11	144,401,279.04
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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

(2) 期末受限制银行存款情况

本公司之子公司黑龙江东高投资开发有限公司（以下简称东高投资）在中国银行哈尔滨河松街支行存款 5,610,745.34 元，截至 2004 年 12 月 31 日的银行对账单显示存款余额为 10,745.34 元。东高投资已向哈尔滨市中级人民法院起诉，详见附注十二、1。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	49,682,146.05	30,240,052.28
其中：债务工具投资		336,622.52
权益工具投资	49,682,146.05	29,903,429.76
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	49,682,146.05	30,240,052.28

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	240,602.88	895,558.00
商业承兑票据	1,000,000.00	
合计	1,240,602.88	895,558.00

注：①截至2014年12月31日，本公司无质押的票据；

②截至2014年12月31日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款；

③2014年度本公司未向银行贴现商业承兑汇票及银行承兑汇票。

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,333,393.66	100	14,033,905.91	62.84	8,299,487.75	24,452,460.19	100	11,753,183.93	48.07	12,699,276.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,333,393.66	/	14,033,905.91	/	8,299,487.75	24,452,460.19	/	11,753,183.93	/	12,699,276.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,226,524.82		
1 至 2 年	1,424,935.69	71,246.79	5.00
2 至 3 年	1,391,527.05	139,152.70	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,890,789.70	378,157.94	20.00
4 至 5 年	1,590,446.53	636,178.61	40.00
5 年以上	12,809,169.87	12,809,169.87	100.00
合计	22,333,393.66	14,033,905.91	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,280,721.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末金额
利民开发区基础设施建设有限公司	2,360,328.00	10.57	1,267,940.00
哈尔滨群力项目新区基础设施项目部	1,495,580.50	6.70	1,495,580.50
中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司	860,800.00	3.85	
中国核工业华兴建设有限公司荣成分公司	723,283.08	3.24	
山东电力建设第一工程公司	755,466.00	3.38	
合计	6,195,457.58	27.74	2,763,520.50

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,374,738.61	64.64	44,406,011.83	79.00
1 至 2 年	6,472,458.89	24.08	6,503,394.62	11.57
2 至 3 年	2,728,772.58	10.15	5,302,849.00	9.43
3 年以上	302,849.00	1.13		
合计	26,878,819.08	100	56,212,255.45	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	年末余额	占预付款年末余额合 计数的比例 (%)
哈尔滨好民居建设投资发展有限公司	8,995,376.46	33.47
黑龙江吉隆建设工程有限公司	3,903,789.00	14.52
哈尔滨市出租车管理处	3,680,000.00	13.69
哈尔滨洲亚压力容器检验检测有限公司	2,939,000.00	10.93
北京金雕建筑装饰工程有限公司	1,297,683.41	4.83
合计	20,815,848.87	77.44

6、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		717,260.27
合计		717,260.27

7、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
龙运现代燃气公司		379,197.23
合计		379,197.23

8、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,318,895.06	100	70,089,836.22	70.57	29,229,058.84	94,932,916.74	100	62,766,679.37	66.12	32,166,237.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	99,318,895.06	/	70,089,836.22	/	29,229,058.84	94,932,916.74	/	62,766,679.37	/	32,166,237.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,918,567.66		
1 至 2 年	7,603,157.30	380,157.87	5.00
2 至 3 年	7,116,860.32	711,686.03	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,687,251.29	337,450.26	20.00
4 至 5 年	8,887,527.38	3,555,010.95	40.00
5 年以上	65,105,531.11	65,105,531.11	100.00
合计	99,318,895.06	70,089,836.22	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,323,156.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,814,198.28	28,394,510.85
保证金	24,279,800.00	24,279,800.00
员工借款	20,039,448.88	15,443,778.82
其他	27,185,447.90	26,814,827.07
合计	99,318,895.06	94,932,916.74

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江世纪东高公路投资有限公司	保证金	24,279,800.00	5 年以上	20.98	24,279,800.00
赵丹丹	代垫款	14,499,233.07	1 年以内, 1-2 年	12.53	442,147.87
东高油脂公司	往来款	12,000,000.00	5 年以上	10.37	12,000,000.00
天缘产权公司	往来款	3,200,000.00	5 年以上	2.77	3,200,000.00
张宏亮	员工借款	850,498.00	1 年以内	0.73	
长春市高等级公路建设开发有限公司	往来款	810,320.74	5 年以上	0.70	810,320.74
合计	/	55,639,851.81	/	48.08	40,732,268.61

注：①应收黑龙江世纪东高公路投资有限公司款为支付的工程履约保证金，2005 年 6 月，大庆仲裁委员会裁定其返还本公司，详见附注十二、2；

②应收赵丹丹款项为代施工方垫付的农民工劳保统筹款。

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,398,752.60		1,398,752.60	2,602,485.38		2,602,485.38
在产品						
库存商品	3,262,520.12		3,262,520.12	6,101,919.02		6,101,919.02
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	996,096,238.29		996,096,238.29	930,239,100.62		930,239,100.62
合计	1,000,757,511.01		1,000,757,511.01	938,943,505.02		938,943,505.02

注：开发成本为子公司黑龙江信通房地产开发有限公司红树湾小区项目开发支出。

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,150.00	3,000.00	150.00	3,000.00	3,000.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,150.00	3,000.00	150.00	3,000.00	3,000.00	
合计	3,150.00	3,000.00	150.00	3,000.00	3,000.00	

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
哈尔滨特宝股份有限公司	3,000.00			3,000.00	3,000.00			3,000.00	42.45	
哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司		150.00		150.00					95.90	
合计	3,000.00	150.00		3,150.00	3,000.00			3,000.00	/	

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：万元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	3,000.00			3,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	3,000.00			3,000.00

11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
龙江银行股份有限公司	837,350,053.84			65,618,232.38	33,555,445.53		27,791,292.64			908,732,439.11
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	7,466,138.53			-1,860,453.37						5,605,685.16
龙运现代车用燃气经销有限公司	3,864,480.75			168,147.94						4,032,628.69
小计	848,680,673.12			63,925,926.95	33,555,445.53		27,791,292.64			918,370,752.96
合计	848,680,673.12			63,925,926.95	33,555,445.53		27,791,292.64			918,370,752.96

其他说明

注：（1）本年度按权益法确认的黑龙江龙申国际经济贸易有限公司和龙运现代车用燃气经销有限公司长期股权投资收益以未经审计的财务报表为基础。

（2）对 2013 年度龙江银行股份有限公司股权投资由成本法改为权益法，按《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》进行追溯调整，详见附注五、27。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	12,695,000.00			12,695,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,695,000.00			12,695,000.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,695,000.00			12,695,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,750,346.64			2,750,346.64
(1) 计提或摊销	75,282.24			75,282.24
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,675,064.40			2,675,064.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,750,346.64			2,750,346.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,944,653.36			9,944,653.36
2. 期初账面价值				

(2) 房地产转换情况

2014年10月1日，本公司将账面净值为9,944,653.36元（原值为12,695,000.00元）的房屋改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	运输工具	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,007,597,726.22	207,239,847.20	52,678,440.09	146,029,310.52	24,969,630.99	33,242,919.91	2,471,757,874.93
2. 本期增加金额		10,276,990.58	1,764,194.00	76,862,959.57	16,953,240.02	1,619,211.78	107,476,595.95
(1) 购置		10,276,990.58	1,764,194.00	76,263,725.86	2,503,307.90	1,134,962.73	91,943,181.07
(2) 在建工程转入							
(3) 其他转入				599,233.71	14,449,932.12	484,249.05	15,533,414.88
3. 本期减少金额		30,824,775.54		1,574,940.31	23,568,575.12	1,022,616.05	56,990,907.02
(1) 处置或报废		18,129,775.54		1,574,940.31	23,568,575.12	1,022,616.05	44,295,907.02
(2) 转出投资性房地产		12,695,000.00					12,695,000.00
4. 期末余额	2,007,597,726.22	186,692,062.24	54,442,634.09	221,317,329.78	18,354,295.89	33,839,515.64	2,522,243,563.86
二、累计折旧							
1. 期初余额	557,672,855.30	16,807,077.35	19,421,659.55	44,998,437.66	15,294,429.34	7,525,393.55	661,719,852.75
2. 本期增加金额	68,624,993.01	6,458,117.57	7,371,193.86	22,331,555.38	13,613,824.20	2,539,382.62	120,939,066.64
(1) 计提	68,624,993.01	6,458,117.57	7,371,193.86	22,119,031.42	2,723,515.56	2,094,597.33	109,391,448.75
(2) 其他转入				212,523.96	10,890,308.64	444,785.29	11,547,617.89
3. 本期减少金额		8,652,368.84		971,270.56	18,120,552.74	972,564.31	28,716,756.45
(1) 处置或报废		5,977,304.44		971,270.56	18,120,552.74	972,564.31	26,041,692.05
(2) 转出投资性房地产		2,675,064.40					2,675,064.40
4. 期末余额	626,297,848.31	14,612,826.08	26,792,853.41	66,358,722.48	10,787,700.80	9,092,211.86	753,942,162.94
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额				146,732.50	1,694,075.16		1,840,807.66
(1) 计提				146,732.50	1,694,075.16		1,840,807.66
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额				146,732.50	1,694,075.16		1,840,807.66

四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,381,299,877.91	172,079,236.16	27,649,780.68	154,811,874.80	5,872,519.93	24,747,303.78	1,766,460,593.26
2. 期初账面价值	1,449,924,870.92	190,432,769.85	33,256,780.54	101,030,872.86	9,675,201.65	25,717,526.36	1,810,038,022.18

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	61,991,704.80	正在办理中

其他说明：

注：未办妥产权证书的办公楼为子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司所有。

14、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈大高速安达服务区	15,590,418.52		15,590,418.52	439,000.00		439,000.00
合计	15,590,418.52		15,590,418.52	439,000.00		439,000.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
哈大高速安达服务区	58,500,000.00	439,000.00	15,151,418.52			15,590,418.52	26.65	26.65				自有资金
合计	58,500,000.00	439,000.00	15,151,418.52			15,590,418.52	/	/			/	/

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,115,682.10	93,680,000.00	597,170.00	101,392,852.10
2. 本期增加金额		38,640,000.00	515,345.00	39,155,345.00
(1) 购置		38,640,000.00	515,345.00	39,155,345.00
3. 本期减少金额	7,115,682.10		197,880.00	7,313,562.10
(1) 处置	7,115,682.10		197,880.00	7,313,562.10
4. 期末余额		132,320,000.00	914,635.00	133,234,635.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,341,760.54	29,394,408.60	514,296.31	32,250,465.45
2. 本期增加金额		15,390,107.45	100,528.31	15,490,635.76
(1) 计提		15,390,107.45	100,528.31	15,490,635.76

3. 本期减少金额	2,341,760.54		197,880.00	2,539,640.54
(1) 处置	2,341,760.54		197,880.00	2,539,640.54
4. 期末余额		44,784,516.05	416,944.62	45,201,460.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		87,535,483.95	497,690.38	88,033,174.33
2. 期初账面价值	4,773,921.56	64,285,591.40	82,873.69	69,142,386.65

注：特许经营权为控股子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司出租车运营权。土地使用权本年减少为处置控股子公司大连东高新型管材有限公司 92.5% 股权转让。

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修		1,750,041.30	43,751.04		1,706,290.26
车库租金		6,258,476.16	60,761.92		6,197,714.24
土地租金		5,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00
合计		13,008,517.46	1,104,512.96		11,904,004.50

其他说明：

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,532,736.08	3,383,184.02	2,178,776.76	544,694.19
内部交易未实现利润	392,039.80	98,009.95	201,612.00	50,403.00
可抵扣亏损				
合计	13,924,775.88	3,481,193.97	2,380,388.76	595,097.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
内部交易	3,802,037.88	950,509.47	3,794,073.53	948,518.38
合计	3,802,037.88	950,509.47	3,794,073.53	948,518.38

单位：元 币种：人民币

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,431,813.71	102,341,086.54
可抵扣亏损	6,272,446.54	898,247.08
公允价值变动损益	-6,764,683.62	11,610,003.61
合计	101,939,576.63	114,849,337.23

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	898,247.08	898,247.08	
2019	5,374,199.46		
合计	6,272,446.54	898,247.08	/

其他说明：

注：截止 2014 年 12 月 31 日，部分子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无法确定，本表列示了能确定部分的金额及其到期年度。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

19、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	14,019,745.36	14,624,933.17
货款	4,216,509.21	2,931,606.29
合计	18,236,254.57	17,556,539.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大庆丰富建安公司	1,566,132.29	未到期
江苏长天智远交通科技	1,164,650.00	未到期
龙建路桥公司	751,402.00	未到期
黑龙江绿桦园林景观公司	484,511.00	未到期
黑龙江公路勘察设计院	324,200.00	未到期
合计	4,290,895.29	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	43,579.00	633,402.55
订金	1,989,062.50	
合计	2,032,641.50	633,402.55

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,432,102.47	80,010,268.70	81,021,969.55	420,401.62
二、离职后福利-设定提存计划	714,229.34	9,197,751.01	9,231,747.60	680,232.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,146,331.81	89,208,019.71	90,253,717.15	1,100,634.37

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	895,588.93	62,889,371.89	63,521,315.87	263,644.95
二、职工福利费		5,538,496.01	5,538,496.01	
三、社会保险费	46,103.59	6,235,095.38	6,273,528.72	7,670.25
其中: 医疗保险费	33,304.78	5,845,883.78	5,879,188.56	
工伤保险费	10,519.45	182,696.73	185,545.93	7,670.25
生育保险费	2,279.36	206,514.87	208,794.23	
四、住房公积金	54,671.56	3,872,510.60	3,915,260.69	11,921.47
五、工会经费和职工教育经费	364,542.89	1,474,074.82	1,734,041.97	104,575.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	71,195.50	720.00	39,326.29	32,589.21
合计	1,432,102.47	80,010,268.70	81,021,969.55	420,401.62

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,461.38	6,007,094.32	5,631,993.27	429,562.43
2、失业保险费	12,660.90	84,262.10	96,923.00	0.00
3、企业年金缴费	647,107.06	3,106,394.59	3,502,831.33	250,670.32
合计	714,229.34	9,197,751.01	9,231,747.60	680,232.75

22、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,350.14	6,106,364.02
消费税	1,834,955.68	2,395,361.93
营业税	19,405,551.43	7,114,567.56
企业所得税	246,260.58	699,807.19
个人所得税	160,212.40	540,276.63
城市维护建设税	113,833.83	287,274.30
土地增值税	140,435.83	3,286,145.30

车船使用税		1,077.00
契税		
其他	532,555.09	363,040.35
合计	22,479,154.98	20,793,914.28

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	155,305,519.75	142,477,498.07
质保金	70,025,130.44	38,817,000.00
其他	2,872,482.54	996,727.06
合计	228,203,132.73	182,291,225.13

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	126,450,724.89	
合同履约金	25,623,697.00	未到期
合计	152,074,421.89	/

24、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	405,180,000.00	505,680,000.00
合计	405,180,000.00	505,680,000.00

其他说明：

一年内到期的长期应付款明细

单位：元 币种：人民币

单位	期限	年初余额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
华北高速公路股份有限公司		294,140,000.00			315,140,000.00	
黑龙江高速公路集团公司		127,500,000.00				
哈尔滨嘉创信远投资有限公司		84,040,000.00			90,040,000.00	
合计		505,680,000.00			405,180,000.00	

注：

(1) 2002 年 6 月 27 日，原东北高速公路股份有限公司（简称原东北高速）与黑龙江省高速公路集团公司签订了代偿银行贷款的补充协议，由黑龙江省高速公路集团公司暂代其偿还银行借款 45,500.00 万元，垫款期限 15 年。根据 2008 年 11 月 26 日原东北高速三大股东会议备忘录，三大股东同意按以下期限分三期向黑龙江省高速公路集团公司偿还欠款人民币 22,750.00 万元：

2008年12月底前，偿还5,000.00万元；2010年12月底前偿还5,000.00万元；2014年底前偿还12,750.00万元。原东北高速已于2008年度按约定偿还黑龙江省高速公路集团公司5,000.00万元，本公司已于2010年按约定偿还5,000.00万元，2014年按约定偿还12,750.00万元。

黑龙江省高速公路集团公司承诺，在原东北高速分立为龙江交通和吉林高速后，由龙江交通承担由原东北高速对黑龙江省高速公路集团公司所欠债务并同意免除吉林高速就上述债务对于黑龙江省高速公路集团公司承担的连带责任。

(2) 应付华北高速公路股份有限公司人民币29,414.00万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币8,404.00万元，为本公司子公司黑龙江信通房地产开发有限公司用于缴纳土地出让金向其股东借款，借款期限自2012年8月20日至2014年9月20日；应付华北高速公路股份有限公司人民币2,100.00万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币600.00万元，为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司用于土地开发向其股东借款，借款期限自2013年7月29日至2015年9月20日。前述借款为无息借款。黑龙江信通房地产开发有限公司将在借款期限内分期还款，每期还款按股东对黑龙江信通房地产开发有限公司的持股比例分别偿还。截止2014年12月31日，黑龙江信通房地产开发有限公司尚未支付已到期借款。

25、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
华北高速公路股份有限公司	315,140,000.00	332,640,000.00
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	90,040,000.00	95,040,000.00
黑龙江高速公路集团公司	127,500,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、24）	505,680,000.00	405,180,000.00
合计	27,000,000.00	22,500,000.00

其他说明：

注：应付华北高速公路股份有限公司人民币1,750.00万元、哈尔滨嘉创信远投资有限公司人民币500.00万元，为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司用于项目工程建设向其股东借款，无息借款，未约定借款期限。

26、预计负债

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本公司下属子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司（以下简称“龙运现代”）司机发生交通事故，龙运现代承担连带责任，预计与该项诉讼相关的损失为人民币 1,480,000.00 元。截止 2014 年 12 月 31 日，该诉讼事项尚未完结，预计损失具有不确定性。

27、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,104,406.00		2,104,406.00	基础建设扶持资金
合计		2,104,406.00		2,104,406.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设扶持资金		2,104,406.00			2,104,406.00	与资产相关
合计		2,104,406.00			2,104,406.00	/

28、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,315,878,571.00						1,315,878,571.00

29、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	273,416,744.63			273,416,744.63
其他资本公积	948,261,108.11			948,261,108.11
合计	1,221,677,852.74			1,221,677,852.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：年初余额调整见附注五、28（1）会计政策变更。

30、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-472,099.50	44,740,594.04		11,185,148.51	33,555,445.53		33,083,346.03
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-472,099.50	44,740,594.04		11,185,148.51	33,555,445.53		33,083,346.03
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-472,099.50	44,740,594.04		11,185,148.51	33,555,445.53		33,083,346.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

年初余额调整见附注五、28（1）会计政策变更。

31、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,034,898.59	476,340.00	558,558.59
合计		1,034,898.59	476,340.00	558,558.59

32、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,314,636.68	21,856,445.27		68,171,081.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	46,314,636.68	21,856,445.27		68,171,081.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：年初余额调整见附注五、28（1）会计政策变更。

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

33、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	544,852,445.41	372,742,962.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-77,444,750.83
调整后期初未分配利润	544,852,445.41	295,298,211.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,536,873.09	291,030,214.40
减：提取法定盈余公积	21,856,445.27	28,130,780.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,373,321.41	13,345,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	753,159,551.82	544,852,445.41

注：（1）本公司调减2013年年初未分配利润共计77,444,750.83元，均为由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，详见附注五、28（1）会计政策变更；

（2）2014年5月23日，本公司2013年度股东大会批准了《2013年度利润分配方案》，向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.55元（含税），按已发行股份数1,315,878,571.00股计算，共计72,373,321.41元。

34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,672,962.38	200,907,833.09	447,680,560.91	196,203,808.19
其他业务	485,000.00	78,702.24	60,000.00	4,920.00
合计	493,157,962.38	200,986,535.33	447,740,560.91	196,208,728.19

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	11,383,039.71	12,955,109.92
城市维护建设税	1,136,840.17	1,046,910.10
教育费附加	812,054.09	746,370.13
资源税		
合计	13,331,933.97	14,748,390.15

其他说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	1,667,303.78	777,658.26
差旅招待费	354,973.27	214,975.82
车辆使用费	16,339.00	51,275.40
办公费	305,213.06	15,212.00
其他	9,175,445.42	1,582,916.67
合计	11,519,274.53	2,642,038.15

其他说明：其他主要为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司的广告宣传费

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利	39,295,560.39	44,034,057.09
办公费	3,024,207.23	3,789,583.77
差旅费、招待费	1,371,463.54	2,642,586.06
车辆使用费	3,345,084.94	4,658,629.14
聘请中介机构费	2,374,710.00	1,777,555.00
广告宣传费	319,248.00	509,834.30
董事监事会费	3,294,240.05	3,642,504.16
折旧及摊销	10,309,951.30	10,718,596.71
低值易耗品摊销	151,531.13	185,067.06
其他	10,638,000.79	9,546,118.77
合计	74,123,997.37	81,504,532.06

其他说明：主要为本公司之子公司黑龙江信通房地产开发有限公司缴纳的税费。

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	431,840.38	6,737,035.60
减：利息收入	-2,168,860.58	-1,538,519.06
手续费及其他	98,800.22	67,262.77
合计	-1,638,219.98	5,265,779.31

39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,603,878.83	2,018,841.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,840,807.66	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	11,444,686.49	2,018,841.12

40、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	18,374,687.23	-6,062,636.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	18,374,687.23	-6,062,636.73

41、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,925,926.95	25,110,768.27
处置长期股权投资产生的投资收益	85,452,929.67	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,067,404.28	577,762.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	150,446,260.90	25,688,530.27

其他说明：上年发生额调整见附注五、28（1）会计政策变更。

42、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	343,803.44	974,536.60	343,803.44
其中：固定资产处置利得	343,803.44	974,536.60	343,803.44
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		13,882,000.00	
可供出售金融资产转权益法追溯调整		172,813,063.26	
其他	4,893,680.02	167,105.74	4,893,680.02
合计	5,237,483.46	187,836,705.60	5,237,483.46

注：（1）上年发生额调整见附注五、28（1）会计政策变更；

（2）本年度其他主要是处置本公司之子公司大连东高新型管材有限公司时，原子公司的部分资产、债权、债务由本公司之子公司哈尔滨东高新型管材有限公司承接形成。

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
哈尔滨高新区政府补贴		4,630,000.00	与收益相关
道里区政府补贴		9,252,000.00	与收益相关
合计		13,882,000.00	/

43、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	142,943.23	6,291,118.23	142,943.23

其中：固定资产处置损失	142,943.23	6,291,118.23	142,943.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00	10,296.24	30,000.00
其他	1,885,245.40	15,022,272.89	1,885,245.40
合计	2,058,188.63	21,323,687.36	2,058,188.63

其他说明：本年度其他主要为本公司之子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司因道路交通事故人身损害赔偿事项预提和支付的赔偿。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,710,954.32	44,536,371.88
递延所得税费用	-2,884,105.69	920,359.34
合计	59,826,848.63	45,456,731.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	355,389,997.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,847,499.41
子公司适用不同税率的影响	4,771,632.03
调整以前期间所得税的影响	239,647.60
非应税收入的影响	-37,611,565.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,807,074.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,227,440.15
所得税费用	59,826,848.63

45、其他综合收益

详见附注五、28（1）会计政策变更。

46、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	139,299,244.69	17,663,751.85
收利息	2,168,860.58	1,538,519.06
赔款	42,793.60	2,815,404.34
收保证金		22,951,000.00

政府补助		13,882,000.00
合计	141,510,898.87	58,850,675.25

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	33,914,784.67	240,348,978.94
赔付款	2,038.37	15,407,514.00
保证金	888,529.47	7,370,000.00
付现管理费	28,868,266.05	33,498,810.63
合计	63,673,618.56	296,625,303.57

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	15,000,000.00	
与资产相关的补助	2,104,406.00	
合计	17,104,406.00	

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	295,563,149.00	286,034,432.49
加: 资产减值准备	11,444,686.49	2,018,841.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,466,730.99	100,023,348.55
无形资产摊销	15,490,635.76	13,883,950.55
长期待摊费用摊销	1,104,512.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-340,647.40	104,301.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	139,787.19	5,212,280.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,374,687.23	6,062,636.73
财务费用(收益以“-”号填列)	431,840.38	6,737,035.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-150,446,260.90	-25,688,530.27
递延所得税资产减少(增加以“-”	-2,886,097.08	-28,159.04

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,991.09	948,518.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,814,005.99	-78,638,082.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,415,062.61	-3,315,381.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,871,498.75	-407,997,655.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	320,068,196.62	-94,642,464.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	205,076,280.77	123,790,533.70
减: 现金的期初余额	123,790,533.70	151,167,307.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,285,747.07	-27,376,774.11

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	60,916,588.67
其中: 大连东高新型管材有限公司公司	36,200,000.00
黑龙江龙通房地产开发有限公司	24,716,588.67
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,796,705.24
其中: 大连东高新型管材有限公司公司	79,829.47
黑龙江龙通房地产开发有限公司	24,716,875.77
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	36,119,883.43

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,076,280.77	123,790,533.70
其中: 库存现金	13,973.81	18,735.29
可随时用于支付的银行存款	205,061,224.28	123,770,726.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,082.68	1,071.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	205,076,280.77	123,790,533.70

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		
-----------------------------	--	--

其他说明：现金及现金等价物中不包含子公司东高投资在中国银行哈尔滨河松街支行存款 5,610,745.34 元，详见附注十二、1。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,610,745.34	详见附注九、1
合计	5,610,745.34	/

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连东高新型管材有限公司	3,620.00	92.50		2014.6.5	产权交易合同、产权交易凭证	8,539.78						
黑龙江龙通房地产开发有限公司	2,471.66	100.00		2014.11.3	股权转让协议	5.52						

其他说明：

(1) 本公司于 2014 年 3 月 12 日召开董事会通过将子公司大连东高新型管材有限公司 92.5% 股权以 3,620 万元底价在黑龙江国有产权交易中心公开转让。2014 年 6 月 4 日，本公司与大连锦程资产管理有限公司签订产权交易合同，将大连东高新型管材有限公司 92.5% 股权以 3,620 万元价格出售给大连锦程资产管理有限公司，该受让方与本公司不存在关联关系，股权转让于 2014 年 6 月 5 日执行完毕。股权转让后，本公司对该公司不再控制。因此自 2014 年 6 月 5 日开始不再纳入合并范围。

(2) 本公司于 2014 年 7 月 16 日召开董事会通过将子公司黑龙江龙通房地产开发有限公司 100% 股权以 25,051,000.00 元出售给黑龙江省高速公路集团公司。2014 年 11 月 3 日，本公司与

黑龙江省高速公路集团公司签订股权转让协议，将黑龙江龙通房地产开发有限公司 100% 股权以 25,051,000.00 元价格出售给黑龙江省高速公路集团公司，该受让方系本公司之母公司。2014 年 12 月 31 日，本公司与黑龙江省高速公路集团公司签订股权转让补充协议，协议约定：黑龙江龙通房地产开发有限公司在股权转让评估基准日 2014 年 6 月 30 日至双方实际交接日 2014 年 11 月 3 日期间发生的相关费用本公司承担 334,411.33 元，本公司退回黑龙江省高速公路集团公司多支付款项 334,411.33 元。

股权转让于 2014 年 11 月 3 日执行完毕。股权转让后，本公司对该公司不再控制。因此自 2014 年 11 月 3 日开始不再纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
 适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洋浦东大投资发展有限公司	海南	海南	实业投资、股权投资、证券投资咨询服务	98.04	1.96	设立或投资
深圳市东大投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询	98.04	1.96	设立或投资
黑龙江东高投资开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	基础项目投资	90.00		设立或投资
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	出租营运	92.67		设立或投资
黑龙江信通房地产开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	房地产开发与经营。销售建筑机械、建筑装饰材料	55.00		设立或投资
哈尔滨龙庆公路养护管理有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	公路的维修、养护、管理，购销建筑机械设备，办公设备，汽车配件，建筑材料	100.00		设立或投资
哈尔滨东高新型管材有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	销售塑料管材、机械设备、五金产品、电子产品、管材安装	100.00		设立或投资
黑龙江交通龙源投资有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	实业投资；设计、制作、代理、发布国内各类广告；销售机械设备、五金产品、电子产品、建筑材料	90.00	9.267	设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连东高新型管材有限公司	7.5%	-29.11		
黑龙江东高投资开发有限公司	10			15.94
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	7.33	190.15		1,627.83
黑龙江信通房地产开发有限公司	45	-857.58		2,884.13
黑龙江交通龙源投资有限公司	0.733	-0.84		-1.53

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江东高投资开发有限公司	561.08		561.08	401.69		401.69	561.08		561.08	401.69		401.69
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	1,466.75	29,557.90	31,024.65	8,623.07	148.00	8,771.07	3,941.20	20,061.29	24,002.49	4,397.78		4,397.78
黑龙江信通房地产开发有限公司	102,533.95	57.94	102,591.89	91,204.71	4,978.00	96,182.71	98,419.12	47.45	98,466.57	84,151.66	6,000.00	90,151.66
黑龙江交通龙源投资有限公司	2,762.46	1,642.35	4,404.80	402.91	2,210.44	2,613.35	1,797.96	118.03	1,915.99	9.41		9.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连东高新型管材有限公司	950.70	-388.07	-388.07	-832.46	2,094.89	-2,504.63	-2,504.63	-1,083.17
黑龙江东高投资开发有限公司								

黑龙江龙运现代交通运输有限公司	9,792.13	2,593.01	2,593.01	10,818.02	6,899.32	1,604.59	1,604.59	7,121.43
黑龙江信通房地产开发 有限公司		-1,905.73	-1,905.73	-7,092.96		-952.70	-952.70	-246.40
黑龙江交通龙源投资有 限公司	12.86	-115.12	-115.12	3,909.83		-93.42	-93.42	-1,796.06

其他说明：

本公司 2014 年 6 月 4 日出售非全资子公司大连东高新型管材有限公司，本年度仅合并大连东高新型管材有限公司 1-5 月份利润表及现金流量表。附注七、10（2）年末按成本计量的可供出售金融资产；详见附注五、6。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨特宝股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	多功能网络中央空调和热工、暖通产品的技术开发、生产、销售	42.45		可供出售金融资产成本法
黑龙江龙申国际经济贸易 有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	对俄口岸投资管理、对外经济技术合作、原油、木材、煤炭、粮食进出口贸易、机电、家电名优产品经销等	33		长期股权投资权益法
龙运现代车用燃气经销有 限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	车用天然气	40		长期股权投资权益法
龙江银行股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	提供人民币及外币存款和贷款、付款及结算等银行服务，以及经中国银监会核准的其他业务	7.9677		长期股权投资 权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：（1）哈尔滨特宝股份有限公司说明见附注七、10（2）年末按成本计量的可供出售金融资产；

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

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	龙申国际公司	车用燃气公司	龙江银行	龙申国际公司	车用燃气公司	龙江银行
流动资产	1,752.60	289.49	9,494,244.00	2,976.92	404.01	13,270,191.70
非流动资产	23,967.17	1,037.85	4,754,287.80	21,226.27	632.63	3,926,699.00
资产合计	25,719.77	1,327.34	14,248,531.80	24,203.19	1,036.64	17,196,890.70
流动负债	24,021.08	319.18	13,082,155.40	21,940.73	70.52	16,121,879.40
非流动负债						
负债合计	24,021.08	319.18	13,082,155.40	21,940.73	70.52	16,121,879.40
少数股东权益			25,856.00			24,080.60
归属于母公司股东权益	1,698.69	1,008.16	1,140,520.40	2,262.46	966.12	1,050,930.70
按持股比例计算的净资产份额	560.57	403.26	90,873.24	746.61	386.45	83,735.01
对联营企业权益投资的账面价值	560.57		90,873.24	746.61		83,735.01
营业收入	2,045.34	3,922.65	571,161.70	3,759.86	2,539.35	561,751.80
净利润	-563.77	42.04	85,257.70	-625.04	55.59	185,602.90
其他综合收益			42,114.40			-7,110.20
综合收益总额	-563.77	42.04	127,372.10	-625.04	55.59	178,492.70
本年度收到的来自联营企业的股利		37.92	2,779.13			1,476.40

其他说明

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	49,682,146.05			49,682,146.05
1. 交易性金融资产	49,682,146.05			49,682,146.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	49,682,146.05			49,682,146.05
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	49,682,146.05			49,682,146.05
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产期末公允价值是基于长江证券交易中心 2014 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
黑龙江省高速公路集团公司	哈尔滨	高等级公路的开发、建设、管理、养护经营	19,681,730,000.00	53.16	53.16

本企业最终控制方是黑龙江省交通运输厅

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨特宝股份有限公司	联营企业
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	联营企业
龙运现代车用燃气经销有限公司	联营企业
龙江银行股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省高速公路集团公司	销售固定资产		9,260,000.00

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

哈尔滨市博能汽车销售有限公司	经营权	450,000.00	
----------------	-----	------------	--

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黑龙江省高速公路集团公司	办公楼	500,000.00	291,666.67

(3). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华北高速公路股份有限公司	29,414.00	2012-8-20	2014-9-20	款项用于信通房地产缴纳土地出让金
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	8,404.00	2012-8-20	2014-9-20	款项用于信通房地产缴纳土地出让金
华北高速公路股份有限公司	2,100.00	2013-7-29	2015-9-20	款项用于信通房地产土地开发
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	600.00	2013-7-29	2015-9-20	款项用于信通房地产土地开发
华北高速公路股份有限公司	1,750.00	2014-5-14		款项用于信通房地产项目工程建设
哈尔滨嘉创信远投资有限公司	500.00	2014-5-14		款项用于信通房地产项目工程建设

(4). 关联方利息及手续费情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
龙江银行股份有限公司	存款利息收入	509,922.87	362,963.26
龙江银行股份有限公司	手续费及其他支出	14,468.29	5,141.00

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省高速公路集团公司	转让子公司	24,716,588.97	

(6). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	365.89	454.39

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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
银行存款	龙江银行股份有限公司	27,094,111.90		47,319,176.42	
合计		27,094,111.90		47,319,176.42	
其他应收款	哈尔滨特宝股份有限公司	482,625.00	482,625.00	482,625.00	482,625.00
合计		482,625.00	482,625.00	482,625.00	482,625.00
应收利息	龙江银行股份有限公司			286,904.11	
合计				286,904.11	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黑龙江省高速公路集团公司	125,162,529.45	124,828,118.12
合计		125,162,529.45	124,828,118.12
一年内到期的非流动负债	黑龙江省高速公路集团公司		127,500,000.00
一年内到期的非流动负债	华北高速公路股份有限公司	315,140,000.00	294,140,000.00
一年内到期的非流动负债	哈尔滨嘉创信远投资有限公司	90,040,000.00	84,040,000.00
合计		405,180,000.00	505,680,000.00
长期应付款	华北高速公路股份有限公司	17,500,000.00	21,000,000.00
	哈尔滨嘉创信远投资有限公司	5,000,000.00	6,000,000.00
合计		22,500,000.00	27,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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

用。哈尔滨市中级人民法院于 2011 年 9 月 16 日判决被告中国银行股份有限公司哈尔滨松街支行给付东高投资存款 5,610,745.34 元及利息。

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

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

截至本财务报表签发日,案件尚无进展。

2. 东高投资与黑龙江世纪东高公路投资有限公司履行保证合同纠纷仲裁案

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

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

截至本财务报表签发日,案件尚无进展。

3. 承继处置之子公司大连东高新型管材有限公司或有债务的事项

本公司于 2014 年 3 月 12 日召开董事会通过将本公司子公司大连东高新型管材有限公司(简称“大连东高”)92.5%股权以 36,200,000.00 元底价在黑龙江国有产权交易中心公开转让。2014 年 6 月 4 日,本公司与大连锦程资产管理有限公司(简称“大连锦程”)签订产权交易合同,将大连东高 92.5%股权以 36,200,000.00 元价格出售给大连锦程,同时协议约定:原大连东高及其子公司、分公司如存在对本协议项下股权转让事项有任何实质影响的任何其他事实(包括但不限于未披露的债务;应缴之税、费、任何未决的与税务、财政、审计机关之间的争议;因长期处于停产停业状态可能造成的行政处罚或其他风险的行为;未披露之担保、诉讼、不实资产、重大经营风险等),对大连锦程或原大连东高造成的任何损失,由本公司之子公司哈尔滨东高新型管材有限公司(简称“哈东高”)承担。哈东高在承担前述债务、责任或风险等,如其怠于履行或无力足额偿还给大连锦程或原大连东高造成的全部损失,大连锦程有权向本公司追偿。

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

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

除以上事项外,截至本财务报表签发日,本公司无其他应披露而未披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	92,111,499.97
经审议批准宣告发放的利润或股利	92,111,499.97

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	845,947.16	100			845,947.16	581,368.80	100			581,368.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	845,947.16	/		/	845,947.16	581,368.80	/		/	581,368.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项	845,947.16		
1 年以内小计	845,947.16		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	845,947.16		

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额

龙运集团	57,404.86	6.78	
大庆客运集团	158,603.10	18.75	
天元金旅集团	442,826.00	52.35	
大庆龙运集团	187,113.20	22.12	
合 计	845,947.16	100	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	561,517,506.09	100	130,567,336.44	23.25	430,950,169.65	617,471,866.71	100	162,626,953.58	26.34	454,844,913.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	561,517,506.09	/	130,567,336.44	/	430,950,169.65	617,471,866.71	/	162,626,953.58	/	454,844,913.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项	29,662,130.77		
1 年以内小计	29,662,130.77		
1 至 2 年	33,138,582.00	1,656,929.10	5
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	462,256,445.21	92,451,289.04	20
4 至 5 年	2,049.68	819.87	40
5 年以上	36,458,298.43	36,458,298.43	100
合 计	561,517,506.09	130,567,336.44	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 47,859,588.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 79,919,205.87 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大连东高新型管材有限公司	79,919,205.87	货币
合计	79,919,205.87	/

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	532,247,210.34	589,022,545.20
员工借款	2,583,189.37	2,044,424.77
其他	26,687,106.38	26,404,896.74
合计	561,517,506.09	617,471,866.71

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江信通房地产公司	往来款	522,500,000.00	1 年以内,1-2 年,3-4 年	93.05	94,050,000.00
东高油脂公司	往来款	12,000,000.00	5 年以上	2.14	12,000,000.00
黑龙江东高投资公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	0.53	3,000,000.00
长春市高等级公路建设开发有限公司	往来款	810,320.74	5 年以上	0.14	810,320.74
哈尔滨特宝股份有限公司	往来款	482,625.00	5 年以上	0.09	482,625.00
合计	/	538,792,945.74	/	95.95	110,342,945.74

3、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
其他						
合计	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增 加	本年减 少	年末	年初	本年增 加	本年减 少	年末		
哈尔滨特宝股份有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	42.45	
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

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

4、长期股权投资

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
大连东高新型管材有限公司	74,000,000.00		74,000,000.00			
黑龙江东高投资开发有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		25,565,531.82
洋浦东大投资发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		9,010,568.35
深圳市东大投资发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		35,994,229.40
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00		
黑龙江龙通房地产开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
黑龙江信通房地产开发有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
哈尔滨龙庆养护管理有限责任公司						
黑龙江交通龙源投资公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
哈尔滨东高新型管材有限公司	19,500,000.00	30,500,000.00		50,000,000.00		
合计	462,500,000.00	30,500,000.00	104,000,000.00	389,000,000.00		70,570,329.57

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
龙江银行股份有限公司	837,350,053.84			65,618,232.38	33,555,445.53		27,791,292.64			908,732,439.11
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	7,466,138.53			-1,860,453.37						5,605,685.16
小计	844,816,192.37			63,757,779.01	33,555,445.53		27,791,292.64			914,338,124.27
合计	844,816,192.37			63,757,779.01	33,555,445.53		27,791,292.64			914,338,124.27

5、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,726,272.50	140,932,443.64	362,223,872.40	150,959,916.82
其他业务	222,500.00	78,702.24	60,000.00	4,920.00
合计	378,948,772.50	141,011,145.88	362,283,872.40	150,964,836.82

6、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,757,779.01	24,888,420.54
权益法核算的长期股权投资收益	-5,283,411.33	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	58,474,367.68	24,888,420.54

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	200,860.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合		

费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,374,687.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,978,434.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-794,823.71	
少数股东权益影响额	7,480.19	
合计	20,766,638.54	

2、净资产收益率及每股收益

位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.2299	0.2299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.69	0.2141	0.2141

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	156,778,053.15	144,401,279.04	210,687,026.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,723,161.49	30,240,052.28	49,682,146.05
衍生金融资产			
应收票据	1,630,000.00	895,558.00	1,240,602.88
应收账款	9,458,433.13	12,699,276.26	8,299,487.75
预付款项	17,517,009.44	56,212,255.45	26,878,819.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		717,260.27	
应收股利		379,197.23	
其他应收款	24,370,030.45	32,166,237.37	29,229,058.84
买入返售金融资产			
存货	860,305,422.18	938,943,505.02	1,000,757,511.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,111,782,109.84	1,216,654,620.92	1,326,774,651.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	652,857,916.00		1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,114,244.59	848,680,673.12	918,370,752.96
投资性房地产			9,944,653.36
固定资产	1,888,144,088.88	1,810,038,022.18	1,766,460,593.26
在建工程	23,164,650.00	439,000.00	15,590,418.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	69,047,137.20	69,142,386.65	88,033,174.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			11,904,004.50
递延所得税资产	566,938.15	595,097.19	3,481,193.97
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,644,894,974.82	2,728,895,179.14	2,815,284,790.90
资产总计	3,756,677,084.66	3,945,549,800.06	4,142,059,442.62
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	12,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,421,611.52	17,556,539.46	18,236,254.57
预收款项	638,055.55	633,402.55	2,032,641.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			1,100,634.37
应交税费	1,230,074.90	2,146,331.81	22,479,154.98
应付利息	34,334,567.52	20,793,914.28	
应付股利	248,777.17		
其他应付款	412,792,621.98	182,291,225.13	228,203,132.73
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		505,680,000.00	405,180,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	570,665,708.64	741,101,413.23	677,231,818.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	505,680,000.00	27,000,000.00	22,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			1,480,000.00
递延收益			2,104,406.00
递延所得税负债		948,518.38	950,509.47
其他非流动负债			
非流动负债合计	505,680,000.00	27,948,518.38	27,034,915.47
负债合计	1,076,345,708.64	769,049,931.61	704,266,733.62
所有者权益：			
股本	1,213,200,000.00	1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,100,405,064.30	1,221,677,852.74	1,221,677,852.74
减：库存股			
其他综合收益		-472,099.50	33,083,346.03
专项储备			558,558.59
盈余公积	18,183,856.33	46,314,636.68	68,171,081.95
一般风险准备			
未分配利润	295,298,211.36	544,852,445.41	753,159,551.82
归属于母公司所有者	2,627,087,131.99	3,128,251,406.33	3,392,528,962.13

权益合计			
少数股东权益	53,244,244.03	48,248,462.12	45,263,746.87
所有者权益合计	2,680,331,376.02	3,176,499,868.45	3,437,792,709.00
负债和所有者权益 总计	3,756,677,084.66	3,945,549,800.06	4,142,059,442.62

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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原稿。

董事长：孙熠嵩

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 24 日