

公司代码：600853

公司简称：龙建股份

# 龙建路桥股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人田玉龙、主管会计工作负责人赵红革及会计机构负责人（会计主管人员）赵红革声明：保证半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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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性承诺，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

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险及应对措施，敬请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中的“二、（二）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	167

## 第一节 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		
黑龙江省国资委	指	黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会
公司、本公司、我公司、龙建股份	指	龙建路桥股份有限公司
建设集团、控股股东	指	黑龙江省建设集团有限公司
建投集团、控股股东	指	黑龙江省建设投资集团有限公司
路桥集团	指	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司
建工集团	指	黑龙江省建工集团有限责任公司
水利集团	指	黑龙江省水利水电集团有限公司
五公司	指	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司
PPP	指	政府和社会资本合作模式，是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，通过特许经营、购买服务、股权合作等方式，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
BT	指	建设-移交（Build-Transfer）即政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目的运作通过项目公司总承包，融资、建设验收合格后移交业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程
BOT	指	建设—经营—移交（Build-Operate-Transfer），即政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业（包括外国企业）来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润
EPC	指	设计（Engineering）、采购（Procurement）、施工（Construction）的组合，是指工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	龙建路桥股份有限公司
公司的中文简称	龙建股份
公司的外文名称	LONGJIAN ROAD&BRIDGE CO.,LTD
公司的外文名称缩写	LJRB
公司的法定代表人	田玉龙

2019年2月25日,公司董事会收到董事长兼法定代表人尚云龙先生的书面辞呈。尚云龙先生因工作变动,申请辞去公司董事长、董事职务。

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定,尚云龙先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数。尚云龙先生的辞职申请自送达董事会时即生效。

2019年2月25日,公司第八届董事会第五十四次会议同意暂由公司党委副书记、副董事长、总经理田玉龙先生履行董事长、法定代表人职责,直至董事会正式选举产生新任董事长(详情请见公司于2019年2月26日在上海证券交易所和《上海证券报》披露的“2019-004”号临时公告)。

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李梓丰	许晓艳
联系地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路109号	黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路109号
电话	0451-82281252	0451-82268037
传真	0451-82281253	0451-82281253
电子信箱	lzf200508@163.com	lj_xuxiaoyan@163.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,756,526,243.94	2,465,657,482.67	11.80
归属于上市公司股东的净利润	31,219,844.98	21,143,766.23	47.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,495,060.80	20,762,254.73	46.88
经营活动产生的现金流量净额	-899,198,542.53	-699,939,710.82	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,569,884,047.17	1,546,202,074.93	1.53
总资产	16,254,849,491.90	15,371,977,338.57	5.74
期末总股本	644,167,658.00	644,167,658.00	0.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0485	0.0358	35.47
稀释每股收益(元/股)	0.0485	0.0358	35.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0473	0.0352	34.38
加权平均净资产收益率(%)	1.9955	1.7713	增加0.2242个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	1.9492	1.7393	增加0.2099个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入：变动说明详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中的一.(一).1.“财务报表相关科目变动分析表”。

2、归属于上市公司股东的净利润：报告期内归属于上市公司股东的净利润3,121.98万元，比上年同期增加47.66%，主要原因为：(1)公司营业收入较上年同期有所增加；(2)公司由于加强管理，本期毛利率较上年同期有所提高；

3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,049.51万元，比上年同期增加46.88%，主要原因为：(1)归属于上市公司股东的净利润增加(原因详见2、归属于上市公司股东的净利润)；(2)公司持有59.47%股权的控股子公司黑龙江伊哈公路工程有限公司本期由于生产任务未落实，本期亏损；(3)本期资产减值损失变动(原因详见附注“七、70.资产减值损失”)。

4、经营活动产生的现金流量净额：变动说明详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中的一.(一).1.“财务报表相关科目变动分析表”。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	550,342.80	
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	208,415.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	15,774.16	
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	-3,667.50	
所得税影响额	-46,080.28	
合计	724,784.18	

## 十、其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务及经营模式说明

报告期内公司主营业务为公路桥梁施工。公司目前具有公路工程施工总承包特级、市政公用工程施工总承包壹级、公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包壹级、隧道工程专业承包贰级、公路行业设计甲级、对外经营等资质。

公司具有“对外援助成套项目管理企业资格”，国内仅有10家公司拥有此项资格许可，具备竞争承揽援外工程项目管理任务的优势；具有“对外援助成套项目总承包企业资格”。2019年3月27日，公司获得中华人民共和国商务部（以下简称“商务部”）“对外援助成套项目总承包企业”资格延续许可。公司“对外援助成套项目管理企业资格”，于2019年1月27日到期。根据商务部于2019年2月12日发布的“关于对外援助项目实施企业资格认定有关事宜的公告”，商务部将采取招标方式认定援外成套项目管理企业资格，在新一批资格招标类援外项目实施企业资格认定前，现行资格招标类援外项目实施企业资格继续有效。目前商务部尚未认定新一批资格招标类援外项目实施企业资格。

##### 公司的经营模式主要为：

##### 1. 施工总承包模式

在施工总承包模式下，公司负责整个工程所有分项和各个专业的全部施工任务，业主负责支付工程进度款。公司可将部分专业工程分包给其他具有相关资质的施工单位，并对其工程质量进行管理、监督，对分包单位的施工质量向业主负责。最终，业主及业主委托监理或质量监督部门负责对工程质量进行检验，并办理工程竣工验收手续后，公司向业主提交各项工程资料。

##### 2. BT（建设-移交）模式

BT（建设-移交）模式中，公司与业主方签订合同，由公司负责项目融资和工程施工，在合同约定的时间内完成项目建设，经验收完毕后，将符合质量要求的设施移交给业主方，业主方根据合同约定分期向公司支付项目投资成本和投资收益。

##### 3. BOT（建设-运营-移交）模式

BOT（建设-运营-移交）模式中，公司与业主方签订合同对项目进行投资、建设并在一定时期内对建设项目享有经营权，依据合同约定在运营期内通过收取运营费用回收投资并获取投资收益。运营期结束后，公司将该设施移交给业主方。

##### 4. PPP（政府与社会资本合作）模式

PPP（政府与社会资本合作）模式中，公司与项目相关主管政府合作。政府部门不拥有项目，也不经营项目，而是通过给予某些特许经营权和给予项目一定数额的从属性贷款或贷款担保作为项目建设、开发和融资的支持。公司和代表政府的股权投资机构合作成立PPP项目公司，以合同形式确定各成员的出资比例和形式。项目公司是项目的实施者，具体负责项目从融资、设计、建设和运营直至项目最后的移交等全过程的运作。在项目运作过程中，项目公司的职能主要包括投标与谈判、项目开发、运营和移交、确保项目的服务质量等。项目特许期结束，经营权或所有权转移时，项目公司清算并解散。

##### 5. EPC（设计-采购-施工总承包）模式

EPC(Engineering Procurement Construction)是指公司受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工等实行全过程承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。总承包人是EPC总承包项目的第一责任人。总承包商最终是向业主提交一个满足使用功能、具备使用条件的工程项目。EPC（设计-采购-建设）总承包模式充分发挥设计在整个工程建设过程中的主导作用，有利于工程项目建设整体方案的不断优化；有效克服设计、采购、施工相互制约和相互脱节的矛盾，有利于设计、采购、施工各阶段工作的合理衔接，有效地实现建设项目的进度、成本和质量控制符合建设工程承包合同约定，确保获得较好的投资效益；建设工程质量责任主体明确，有利于追究工程质量责任和确定工程质量责任的承担人。

##### （二）行业情况说明

公司属于公路桥梁等基础设施施工领域，行业景气指数受宏观经济形势影响明显。报告期内，国家和我省基本建设投资总体保持一定规模。

2019 年全国交通运输工作会议指出,2019 年预期目标为完成公路水路固定资产投资 1.8 万亿元左右,新建农村公路 20 万公里,实现具备条件的乡镇、建制村通硬化路。新增通客车建制村 5000 个,其中贫困地区 3000 个。

2019 年黑龙江省交通运输工作会议上明确提出了年度目标:黑龙江省综合交通运输基础设施建设投资预期目标达 470 亿元,其中黑龙江省 2019 年公路水路计划年度建设投资 200 亿元,计划开工 4 个高速公路项目 282 公里,争取开工 3 个项目 330 公里,建设 52 个普通国省道项目 2200 公里,建设农村公路 7700 公里,改造普通国省道危桥 200 座、农村公路危桥 1300 座等公路计划项目;在铁路方面,黑龙江省铁路计划年度建设投资 140 亿元。

与此同时,正值国家加大基础设施等领域补短板力度的重要窗口期,黑龙江省“百大项目”建设、“百千万”工程实施,形成了强大的市场需求。区域交通一体化建设、水治理体系建设、保障房建设、城市地下综合管廊建设等重要基本建设举措,交通基础设施的建设步伐必将逐年加快、PPP 运作模式将得到广泛的应用;新型城镇化、城市综合体、智慧城市、海绵城市等概念的落地实施,都将为企业项目投资、多元发展以及海外市场开发提供难得的契机。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明详见本报告“第四节、经营情况的讨论与分析”之“资产、负债情况分析”。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司实际控制人为黑龙江省国资委。公司作为东北地区最具实力、最具规模的大型综合建筑集团之一,全国交通百强企业、世界最大国际工程承包商 225 强企业、黑龙江省三家“双百企业”之一,拥有上市公司资本运营基础平台和良好的政企、银企合作关系,凭借“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念和“有实力、重诚信、能创新、敢担当”的企业精神,经营业绩得到社会普遍认可。公司凭借优秀的技术人才队伍、先进的专业设备、过硬的技术承建的国内外多项工程均赢得了业主的高度评价,公司多次被评为全国优秀施工企业、全国用户满意企业、全国最佳施工企业、全国交通百强企业,曾多次荣获中国建设工程鲁班奖、国家优质工程奖等。公司参建的伊春至绥化高速公路荣获第十六届中国土木工程詹天佑大奖,是 30 个获奖项目中唯一一个公路项目。公司被中国施工企业管理协会列入庆祝新中国成立 70 周年名企录,全国仅 80 家施工企业入选。

公司具有公路建设施工企业国内资质等级最高的公路工程施工总承包特级及公路行业设计甲级、市政公用工程施工总承包壹级、公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包壹级,隧道工程专业承包贰级资质。拥有商务部“对外援助成套项目管理企业资格许可”,是国内拥有此项资格许可的 10 家公司之一。

公司先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、OHSAS-18001 职业健康安全管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证。连续三年在“黑龙江省建筑业协会”信用评价中被评为“AAA”级施工企业。

报告期内,公司在总体战略规划指引下共购置 145 台(套)机械设备,其中海外购置 113 台(套),使公司整体装备结构进一步得到升级,为装备管理网络化奠定了基础。公司整体装备发展顺应“物联网”服务形态,在提高生产力、获得经济效益的同时,加强能源、环境管理,助力于实现环境保护及改善劳动条件的根本性任务。

公司累计拥有国家专利 143 项,其中发明专利 15 项,实用新型专利 127 项,外观设计专利 1 项;拥有软件著作权 1 项。诸多专利技术的获得以及各项创新技术的推广应用,使得公司在施工技术方面快速升级,施工过程更加科学、绿色、先进、安全。公司主编的中国公路学会团体标准《公路路基涎流冰防治设计与施工技术指南》已完成调研工作,进入征求意见阶段,该标准的编制,为公司快速发展奠定了基础。公司合作开发的“龙建股份智慧工地综合监管云平台”系统,目前处于数据库搭建和功能模块编码阶段,预计 2019 年末全部功能模块开发完成,进入试运行阶段。该平台可以有效提升施工管理数字化、网络化、智能化水平,应用现代高新技术系统地解决公司

统筹管理工程施工高动态、周期长、施工复杂多变等系列难题，打通公司施工管理信息化“最后一公里”，实现项目管控模式转变和施工管理的降本增效，提升企业核心竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚定实施“3+2+2”和“四个同步”发展战略，坚持稳中求进的总基调、守正创新的发展理念，坚持以提质增效为主线、聚焦主业，坚持深化改革，坚持高质量发展。统筹推进保规模、稳增长，调结构、促改革，重项目、强管理，防风险、提效益，稳就业、惠民生工作。报告期实现营业收入 275,652.62 万元，实现利润总额 4,588.69 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 3,121.98 万元，期末资产总额 1,625,484.95 万元。

报告期内，公司主业市场持续发力，多元发展方向明确。在主业市场方面，公司通过传统领域的深耕细作、二次经营战略要地培育，先后取得一批重点项目订单。报告期内新增合同订单 77 个，合同金额达百亿元。在多元发展方面，公司精准定位，继续拓展沿线地市县的文旅融合项目，全力助推主营业务发展。

报告期内，公司企业管理逐步深化，工作水平有效提高。通过“走出去”、“请进来”对标学习大型央企、优秀民企的先进管理经验，不断探索实践，结合公司的发展实际，制定出符合情情的改革方案，努力提高公司的管理水平。在企业管理方面，公司积极调整机关总部的部门职能，完善部门职责分工，确保公司高效运转。

报告期内，公司广泛提升品牌形象，重视质量安全管理。在品牌建设方面，伊绥高速公路项目斩获詹天佑奖，中俄黑龙江大桥项目胜利合龙，国内外媒体争相报道，龙建品牌享誉全国。公司安全生产管理工作把落实企业安全生产主体责任作为公司安全生产工作重点，未发生安全生产责任事故。各级干部职工牢固树立质量第一的意识，严把质量关；注重过程控制，规范质量检查流程；强化责任意识，贯彻工程质量责任终身制，确保产品质量优良，工程合格率 100%。

报告期内，财务管理水平稳步提高，风险防控措施日益完善。在财务管理方面，推行财务信息化与全面预算管理，尝试建立财务共享中心与资金结算中心，利用现代化的管理方式归集大量项目账户闲置资金、提高管理效率、降低业务成本；在风险防控方面，事前审计与合同审查双管齐下，有效规避一般性风险；在提质增效方面，强化“三去一降一补”与“两金”清理的工作力度，压实清理责任，取得初步效果。

报告期内，公司推进科技创新，提升信息化水平。公司续研国家级课题 2 项；续研公司级课题 14 项，新评审确定重点研发课题 7 项，公司级在研课题共 21 项；通过省交通厅课题鉴定初审的优秀课题成果 5 项；获得中国公路学会交通 BIM 工程创新奖三等奖 1 项；组织发表技术论文 92 篇，申报黑龙江省企业管理现代化优秀论文 4 篇；获得实用新型专利 7 项；通过企业标准编制立项 8 项。在信息化管理方面，ERP 信息管理全面展开，工作流程的标准化水平与工作效率有效提升。

报告期内，公司国企改革稳步推进。公司积极推进“双百行动”综合改革实践，集思广益，审核修订改革实施方案，聚焦“五突破、一加强”多措并举，公司的改革工作呈现出上下联动、纵深推进、专项与试点改革多点突破的良好态势。

报告期内，公司加强文化建设，做好宣传思想工作。公司始终坚持把企业文化建设作为推动企业改革发展的强大精神引领，坚持发挥企业文化建设增强凝聚力，提高战斗力的重要作用，不断提升企业文化建设的内涵和外延。通过对“不忘初心，牢记使命”主题教育、解放思想推动高质量发展大讨论等活动开展广泛宣传，展现企业改革发展成果，弘扬企业发展精神。

报告期内，公司积极履行社会责任，充分展现良好风貌。公司及各权属企业共组织参与公益实践活动涉及扶贫济困、维护生态环境、关爱弱势群体、修建道路、慈善捐助、解决就业问题等 13 大类 37 项，公益、慈善活动区域遍布全国多个省市，让包括龙建部分困难职工在内的数万人受益。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	2,756,526,243.94	2,465,657,482.67	11.80

营业成本	2,426,704,860.16	2,189,447,363.46	10.84
销售费用	14,840,614.27	10,031,855.81	47.93
管理费用	149,076,570.98	133,698,950.70	11.50
财务费用	87,404,647.93	72,461,013.24	20.62
研发费用	3,642,439.37	218,268.43	1,568.79
经营活动产生的现金流量净额	-899,198,542.53	-699,939,710.82	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-112,231,542.82	-43,004,441.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,027,004,377.11	1,155,505,056.82	-11.12
税金及附加	20,635,529.23	23,575,201.03	-12.47

营业收入变动原因说明:报告期内营业收入 275,652.62 万元,同比增加 11.80%,主要原因为公司承建的省内及国外工程较上年同期增加影响所致。

营业成本变动原因说明:报告期内营业成本 242,670.49 万元,同比增加 10.84%,主要原因为公司营业收入与上年同期相比有所增加,营业成本随之增加。

销售费用变动原因说明:报告期内销售费用 1,484.06 万元,同比增加 47.93%,主要原因为市场开发人员职工薪酬及支付的招标代理费增加影响所致。

管理费用变动原因说明:报告期内管理费用 14,907.66 万元,同比增加 11.50%,主要原因为公司职工薪酬、固定资产维护及折旧费用、物料消耗较上年同期增加影响所致。

财务费用变动原因说明:报告期内财务费用 8,740.46 万元,同比增加 20.62%。主要原因为公司本期融资规模增加,致使财务费用随之增加。

研发费用变动原因说明:报告期内研发费用 364.24 万元,同比增加 1568.79%,主要原因为公司本期科研开发课题及研发支出较上年同期增加影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额-89,919.85 万元,主要原因是公司本期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期有较大减少影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额-11,223.15 万元,主要原因是公司之参股 PPP 项目资本金投资及子公司对外投资影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额 102,700.44 万元,其中现金流入比上年度增加 28.43%,现金流出比上年度增加 50.01%,从而使筹资活动产生的现金流量净额有所降低。主要原因为:(1)公司的本期借款的净增加额较上年同期相比有所增加;(2)公司上年同期发生向特定投资者非公开发行新股 10,736 万股,而本期未发生此类业务;以上原因共同影响所致。

税金及附加变动原因说明:报告期内税金及附加 2,063.55 万元,同比减少 12.47%,主要原因为公司境外项目的 VAT 税及城建税、教育费附加共同影响所致。

## 2 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

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

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
预付款项	713,198,360.47	4.39	524,138,321.36	3.41	36.07	
可供出售金融资产			21,562,353.00	0.14	-100.00	
长期应收款	139,477,942.06	0.86	319,978,058.02	2.08	-56.41	
长期股权投资	129,690,017.49	0.80	49,871,133.49	0.32	160.05	
其他权益工具投资	21,562,353.00	0.13			100.00	
其他非流动资产	3,362,617,311.19	20.69	2,610,042,715.24	16.98	28.83	
预收款项	684,822,203.46	4.21	464,155,633.87	3.02	47.54	
长期借款	3,954,413,356.08	24.33	2,423,650,956.08	15.77	63.16	
长期应付款	572,849,621.02	3.52	443,116,224.70	2.88	29.28	
递延收益	46,869,394.88	0.29	5,851,730.00	0.04	700.95	
专项储备	25,856,023.98	0.16	18,848,377.00	0.12	37.18	

**其他说明**

1、预付账款 71,319.84 万元，期末余额较期初余额增加 18,906.00 万元，增加了 36.07%，主要原因为公司之子公司源铭经贸公司、浩扬沥清公司集中采购所支付的材料采购预付款影响所致；

2、可供出售金融资产期末余额较期初余额减少 2,156.24 万元，减少了 100.00%，主要原因为公司依照新金融工具准则将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示影响所致；

3、长期应收款 13,947.79 万元，期末余额较期初余额减少 18,050.01 万元，减少了 56.41%，主要原因为公司前期承建的投资项目本期按合同约定陆续回款，致长期应收款减少影响所致；

4、长期股权投资 12,969.00 万元，期末余额较期初余额增加 7,981.89 万元，增加了 160.05%，主要原因为本期公司按章程约定对参股公司灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司、佳木斯中交龙建投资建设有限公司履行出资义务影响所致；

5、其他权益工具投资期末余额较期初余额增加 2,156.24 万元，增加了 100.00%，主要原因为公司依照新金融工具准则将原在“可供出售金融资产”项下列示的黑龙江大可公路养护股份有限公司、黑龙江省现代农业基金(有限合伙)的投资调整至本项目列示影响所致；

6、其他非流动资产 336,261.73 万元，期末余额较期初余额增加 75,257.46 万元，增加了 28.83%，主要原因为公司 PPP 项目投入陆续增加影响所致；

7、预收账款 68,482.22 万元，期末余额较期初余额增加 22,066.66 万元，增加了 47.54%，主要原因为公司收到业主拨付的开工预付款和材料预付款影响所致。

8、长期借款 395,441.34 万元，期末余额较期初余额增加 153,076.24 万元，增加了 63.16%，主要原因为公司承建的施工项目增加，为满足资金需求扩大融资规模影响所致；

9、长期应付款 57,284.96 万元，期末余额较期初余额增加 12,973.34 万元，增加了 29.28%，主要原因为公司及执行《佳木斯市 2017 年国道改扩建 PPP 项目》、《国道鹤大公路宁安镇过境段 PPP 项目》等合同，按合同约定公司累计收到交通运输部车购税补助资金，作为政府财政性建设补助资金，记入项目总成本；

10、递延收益 4,686.94 万元，期末余额较期初余额增加 4,101.77 万元，增加了 700.95%，主要原因为公司本期融资租赁形成的递延收益较上年同期增加影响所致；

11、专项储备 2,585.60 万元，期末余额较期初余额增加 700.76 万元，增加了 37.18%，主要原因为公司本期已按照规定提取安全生产费，尚未全额发生安全生产费用支出影响所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,185,180.71	开具银行保函的银行保证金存款
固定资产	2,956,947.17	银行贷款抵押物
无形资产	396,591,984.82	银行贷款质押物
合计	491,734,112.70	

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

投资对象名称	初始投资金额	期初持股比例	期末持股比例	期末账面价值
伊春龙建旅游有限责任公司	30,000,000.00	49.00%	49.00%	49,871,133.49
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	20,000,000.00	49.00%	49.00%	28,500,000.00
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司	46,318,884.00		47.50%	46,318,884.00
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	5,000,000.00		25.449%	5,000,000.00

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	公司名称	注册资 本	直接持 股比例 (%)	主营业 务	期末资产总额(元)	期末净资产(元)	本期主营业务收 入(元)	本期净利润(元)
1	黑龙江省龙建路 桥第一工程有限 公司	100,000 万元	100.00	建筑业	1,720,530,208.63	237,798,238.93	224,839,522.63	8,075,146.13
2	黑龙江省龙建路 桥第二工程有限 公司	10,050 万元	100.00	建筑业	1,264,926,774.90	179,302,347.76	140,066,453.69	3,254,983.20
3	黑龙江省龙建路 桥第三工程有限 公司	4,000 万元	100.00	建筑业	1,342,772,808.20	74,349,797.92	18,842,878.18	-7,563,448.28
4	黑龙江省龙建路 桥第四工程有限 公司	100,050 万元	100.00	建筑业	1,436,891,964.26	321,601,623.65	174,867,873.64	392,417.86
5	黑龙江省龙建路 桥第五工程有限 公司	20,010 万元	100.00	建筑业	1,377,085,030.19	273,361,228.03	145,249,107.21	494,100.19
6	黑龙江省龙建路 桥第六工程有限 公司	10,000 万元	100.00	建筑业	421,294,239.27	128,640,799.47	46,530,422.52	-7,356,982.71
7	黑龙江伊哈公路 工程有限公司	199 万 美元	59.47	建筑业	87,117,665.45	1,849,604.35	26,629,421.83	-14,496,765.01
8	黑龙江省汤嘉高 等级公路有限公 司	8,300 万元	65.00	建筑业	105,310,257.68	88,010,123.13		
9	黑龙江省七密高 等级公路有限公 司	12,087 万元	65.00	建筑业	446,481,456.36	19,380,792.01	5,400,747.62	-10,489,911.54
10	黑龙江畅捷桥梁 隧道工程有限公 司	3,000 万元	100.00	建筑业	120,644,168.65	17,945,636.52		-1,192,322.07
11	黑龙江龙捷市政 轨道交通工程有 限公司	10,000 万元	100.00	建筑业	268,269,485.05	115,565,994.40	20,355,312.10	-4,860,437.02
12	黑龙江省公路桥 梁勘测设计院有 限公司	501 万 元	100.00	建筑业	20,515,350.03	13,243,833.00	10,426,886.28	1,557,665.06
13	黑龙江源铭经贸 有限责任公司	10,000 万元	100.00	商业	645,926,404.93	81,099,305.75	251,744,813.78	3,263,277.90
14	蒙古LJ路桥外商 投资有限责任公 司	62,739, 085.36 千蒙图	100.00	建筑业	835,415,356.45	218,722,228.72		10,680,250.77

15	黑龙江省北龙交通工程有限公司	10,017万元	100.00	建筑业	250,631,268.10	117,604,147.14	6,239,099.09	-2,076,189.06
16	黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	5,100万元	100.00	建筑业	135,435,477.78	41,484,267.21	3,138,631.41	-3,447,249.44
17	龙建路桥西藏有限公司	20,010万元	100.00	建筑业	522,798,080.96	222,192,777.04	50,952,761.52	1,096,035.92
18	黑龙江龙建设备工程有限公司	500万	100.00	商业	86,069,821.01	-189,792.63	2,560,438.50	-6,398,701.23
19	齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司	5,000万元	70.00	商业	23,164,796.26	10,438,287.44	5,168,812.64	-38,165.04
20	七台河龙澳环保科技有限公司	5,000万元	51.00	工业	72,506,422.98	20,678,362.31	34,878,509.47	-2,663,644.40

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 行业风险：

公司的主营业务与宏观经济的运行发展密切相关，公司业务的发展和扩张很大程度上依赖于国民经济整体运行状况及国家固定资产投资规模、城市化发展进程。因此宏观经济波动将导致业主对工程项目建设需求的变化，从而直接影响公司的经营业绩。若全球宏观经济进入下行周期或者我国经济增长速度显著放缓，而公司未能对此有合理预期并相应调整经营策略，则本公司经营业绩存在下滑的风险。

#### 资金风险：

随着我国基础设施建设由传统方式逐渐转向“政府与社会资本合作”方式。给予公司更加广阔的市场，同时也加大行业竞争，增加了企业投融资的风险，扩大了企业的资金风险。企业投资BT、PPP工程项目时，按照业务约定投入的资金，可能存在不能收回的风险，可能严重影响公司现金流。

#### 融资风险：

随着公司经营规模的扩大和投资项目的增加，公司能否在未来筹集到足够的资金将直接影响项目能否顺利实施，也将影响公司的盈利水平。同时，在当前宏观经济金融环境复杂多变的背景下，融资面临的难度相应提升。

#### 应收账款风险：

由于公司所处的建筑行业一般项目工程工期都比较长，合同额比较大，因此公司应收账款金额较大，应收账款周转速度较慢，公司存在一定的应收账款回收风险。

#### 利率风险：

因金融工具的公允价值或未来现金流量的市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。

#### 汇率风险：

因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元等外币有关，除本公司的几个下属子公司的部分境外项目以外币进行物资采购和工程结算之外，本公司的其他主要业务活动以

人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

**安全风险：**

施工作业过程中存在的安全风险，如公路施工风险：边通车边施工路段车辆伤害风险、基坑作业坍塌风险、拌合站作业坍塌风险、生产生活区火灾风险；桥梁作业风险：高处作业坠落风险、支架作业坍塌风险、预制梁安装作业起重伤害风险、水上作业淹溺风险、模板安装及拆除倒塌风险；隧道施工风险：隧道作业坍塌风险、瓦斯爆炸风险、瓦斯中毒风险、爆破作业火药爆炸风险。随着施工作业量增大，危险源增加、参建的施工作业人员的增多，增大了施工作业中安全风险。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn/2019-022	2019 年 3 月 30 日
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn/2019-051	2019 年 6 月 27 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	水利集团	2015 年 12 月 20 日,水利集团出具《避免同业竞争的承诺函》如下: 1、本公司承诺,未来关于公路、道路建设的范围仅限于水利水电设施项目配套的设施连接工程; 2、本公司承诺,若因公司出现任何违反上述承诺的事项,本公司愿承担由此给龙建股份造成的一切损失(包括直接损失和间接损失)。	2015 年 12 月 20 日长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	建工集团	2015 年 12 月 20 日,建工集团出具《避免同业竞争的承诺函》如下: 1、本公司承诺,未来关于公路桥梁建设的范围仅限于房地产项目配套的小区道路及管道建设; 2、本公司承诺,待目前正在进行的乡村公路等建设项目完工后,不再从事其他除	2015 年 12 月 20 日长期	否	是	不适用	不适用

			开房地产配套项目之外的道路建设施工项目。3、本公司承诺，若因公司出现任何违反上述承诺的事项，本公司愿承担由此给龙建股份造成的一切损失（包括直接损失和间接损失）。					
	解决同业竞争	建设集团	2015年12月20日，建设集团出具《避免同业竞争的承诺函》如下：1、本公司将监督建工集团、水利集团履行上述承诺；督促路桥集团在未来2年内通过重组整合、资产或股权转让等方式，解决路桥集团下属公司与龙建股份之间存在的同业竞争问题，并监督路桥集团不再开展相关业务。2、若因建工集团、水利集团、路桥集团出现任何违反上述承诺的事项，本公司愿承担由此给龙建股份造成的一切损失（包括直接损失和间接损失）。3、在上述避免同业竞争方案执行完毕之前，本公司承诺不利用对龙建股份的控制关系从事损害上市公司及其股东利益的行为，并将依法采取必要及可行的措施避免本公司及控股公司与龙建股份出现其他存在同业竞争的业务活动。	2015年12月20日长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决关联交易	建设集团	2015年12月10日建设集团出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺如下：1、本公司将尽力减少本公司以及本公司所控制的除龙建股份以外的公司及其他任何类型的企业与龙建股份间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易，本公司与龙建股份将遵循定价公允、合理、公开、公平等原则依法签订关联交易协议，履行合法程序，并按照有关法律、法规以及规范性文件的要求和龙建股份《公司章程》的规定，依法履行信息披露义务以及相关内部决策、报批程序。2、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及龙建股份《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害龙建股份及其他股东的合法权益。	2015年12月10日长期	否	是	不适用	不适用
	其他	建设集团	在持续作为龙建路桥股份有限公司的控股股东期间，不越权干预公司经营管理活动，不侵占龙建路桥股份有限公司利益。	2017年3月24日长期	否	是	不适用	不适用

其他	公司	本次非公开发行募集资金到位后，本公司将严格按照有关法律、法规或规范性文件以及本公司《龙建路桥股份有限公司募集资金管理办法》的规定使用和管理募集资金。本次非公开发行股票募集的资金将由本公司董事会设立专户存储，并按照相关要求对募集资金实施监管，确保募集资金按本公司披露的用途使用，不会变相通过本次募集资金补充流动资金以实施其他重大投资。	2017年3月25日 期限：至公司2017年非公开发行募集资金使用完毕之日止	是	是	不适用	不适用
其他	公司董事及高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期回报填补措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	2017年9月18日 长期	否	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第八届董事会第五十六次会议审议通过了《龙建路桥股份有限公司关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为

公司 2019 年度财务报告及内部控制的审计机构，期限一年。此项议案已经公司 2018 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
2017 年 5 月 5 日，龙建股份向青岛仲裁委员会申请仲裁，请求依法裁决青龙公司赔偿因人工费上涨造成的损失等费用，共计 42,180,818.65 元，并承担本案仲裁费、鉴定费、保全费等仲裁费用。2017 年 5 月 10 日，青岛仲裁委员会以青仲受通字[2017]第 339 号仲裁案件受理通知书，决定受理龙建路桥股份有限公司提交的与青岛青龙高速公路建设有限公司关于建设工程施工合同纠纷一案，本案目前尚未裁决。	临时公告 “2017-044”
2016 年 1 月 19 日，郭红向商丘市中级人民法院提起诉讼，请求依法判决公司支付工程款 41,769,076.00 元及利息（自 2014 年 11 月 15 日起按中国人民银行同期贷款利率支付利息），并支付本案诉讼费、鉴定费等。2017 年 10 月 10 日，河南省商丘市中级人民法院以[2016]豫 14 民初 6 号民事判决书，判决龙建路桥股份有限公司于本判决生效十日内支付郭红工程欠款 15,290,128.00 元及利息，驳回郭红的其他诉讼请求。龙建路桥股份有限公司负担案件受理费、财产保全费 100,000.00 元。2017 年 10 月 20 日，龙建股份上诉至河南省高级人民法院。2018 年 11 月 9 日，河南省高级人民法院以[2017]豫民终 1190 号民事判决书，判决撤销河南省商丘市中级人民法院[2016]豫 14 民初 6 号民事判决书；龙建股份于本判决生效之日起十日内向郭红支付工程款 2,127,319 元及利息（按照中国人民银行公布的同期贷款利率，自 2014 年 11 月 15 日起至本判决实际履行之日止）；驳回郭红的其他诉讼请求。一审案件受理费 168,557 元、财产保全费 5,000 元，共计 173,557 元，由郭红负担 140,000 元，公司负担 33,557 元。二审案件受理费 113,540 元，由郭红负担 80,000 元，公司负担 33,540 元。本判决为终审判决。2018 年 12 月 14 日，双方签订协议书，双方就履行上述判决书所判决的工程款给付数额达成以下协议：双方确认，截止 2018 年 11 月 15 日，龙建股份应当支付郭红本金 2,127,319 元人民币，利息 427,298.61 元，共计 2,554,617.61 元。（以 2,127,319 为本金，按中国人民银行同期贷款利率，自 2014 年 11 月 15 日计算至 2018 年 11 月 15 日）；一审案件诉讼费用及保全费用共计 173,557 元，二审案件诉讼费用 113,540 元，共计 287,097 元，上述一审、二审《民事判决书》判决由龙建股份负担 67,097 元，郭红负担 220,000 元，其中龙建股份已支付 113,540 元，多支付诉讼费 46,443	临时公告 “2017-096” “2017-097” “2018-086” “2018-092” “2019-041”

元，双方同意将该数额从本协议第一项工程款本息中扣减；综上，龙建股份应当支付郭红款项的最终数额为人民币 2,508,174.61 元。公司已于 2018 年 12 月 14 日向郭红履行完毕[2017]豫民终 1190 号民事判决书中判决的给付义务。2019 年 5 月 27 日，公司收到最高人民法院[2019]最高法民申 2824 号应诉通知书，郭红向最高人民法院提出再审申请，请求撤销河南省高级人民法院[2017]豫民终 1190 号民事判决书。本案目前尚未判决。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
凤阳县徽路通建筑材料有限公司	龙建股份	不适用	财产损害赔偿纠纷	原告请求被告偿还原告各项经济损失人民币 400 万元；并支付逾期付款利息 50 万元(暂计数，以 400 万元为基数，自逾期之日起，按照中国人民银行同期同类贷款基准利率的 1.5 倍标准计算，至实际清偿之日止，款清息止；并由被告承担诉讼费用。	400	否	2018 年 7 月 26 日，收到安徽省凤阳县人民法院[2018]皖 1126 民初 2653 号传票。2018 年 9 月 7 日，安徽省凤阳县人民法院以[2018]皖 1126 民初 2653 号民事判决书，判决驳回原告凤阳县徽路通建筑材料有限公司的诉讼请求。2019 年 1 月 16 日，安徽省滁州市中级人民法院以[2018]皖 11 民终 3029 号民事裁定书，裁定：撤销安徽省凤阳县人民法院[2018]皖 1126 民初 2653 号民事判决书；发回安徽省凤阳县人民法院重审。2019 年 3 月 28 日开庭。2019 年 7 月 16 日，凤阳县人民法院以(2019)皖 1126 民初 430 号民事判决书，判决驳回凤阳县徽路通建筑材料有限公司的诉讼请求。2019 年 7 月 31 日，凤阳县徽路通建筑材料有限公司上诉至滁州市中级人民法院。本案目前尚未开庭。	不适用	不适用
凉山州农业发展融资担保有限责任公司	邓天磊、杨曼、黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	不适用	贷款纠纷案	原告请求判令被告邓天磊、杨曼立即归还原告代偿借款本金 5,381,910.52 元；判令被告邓天磊、杨曼支付违约金 1,000,000.00 元、律师费 12.76 万元；判令被告黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司对被告邓天磊、杨曼所欠上述债务承担连带清偿责任；并由被告承担诉讼费用。	538.19	否	2018 年 5 月 14 日，收到四川省西昌市人民法院[2018]川 3401 民初 2003 号传票及民事起诉状。2019 年 5 月 14 日，四川省西昌市人民法院以[2018]川 3401 民初 2003 号民事裁定书，裁定准许原告撤诉。本案终结。	不适用	不适用
龙建	澧县	不	建	公司诉澧县力康建	192	否	2016 年 7 月 22 日，哈尔滨南岗区法院裁定将	不	不

股份	力康建筑劳务服务有限公司	适用	设工程施工合同纠纷	筑劳务服务有限公司返还超付工程款；返还质量有问题部分相应工程款或承担修复费用；赔偿阻挠施工造成的经济损失。			案件移送至贵州省织金县人民法院审理。贵州省织金县人民法院以[2016]黔0524民初2624号判决书驳回原告诉讼请求，公司上诉。2017年6月20日贵州省毕节市中级人民法院以[2017]黔05民终749号民事裁定书撤销贵州省织金县人民法院[2016]黔0524民初2624号民事判决，本案发回贵州省织金县人民法院重审。2018年2月1日，贵州省织金县人民法院以[2017]黔0524民初2088号之一民事裁定书裁定：“因涉及认定案件事实的关键证据需要收集，且因客观原因现尚不能收集、调取。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条第一款第六项、第一百五十四条第一款第六项之规定，本案中止审理”。2018年11月9日，贵州省织金县人民法院以[2017]黔0524民初2088号民事判决书，判决被告澧县力康建筑劳动服务有限责任公司于本判决发生法律效力后30日内返还原告龙建路桥股份有限公司超付的工程款993,566.57元，并按中国人民银行同期同类贷款利率计算支付自2016年5月4日起至返还前述工程款完毕之日止的利息；驳回原告龙建路桥股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费24,227元，由原告龙建路桥股份有限公司负担9,853元，被告负担14,374元。2018年11月23日，公司收到民事上诉状，上诉人请求：撤销织金县人民法院作出的[2017]黔0524号民初2088号民事判决书，请求二审法院改判驳回被上诉人原审请求；请求判令被上诉人承担本案全部诉讼费用。2019年5月16日，贵州省毕节市中级人民法院以（2019）黔05民终83号民事判决书，判决：1、撤销贵州省织金县人民法院（2017）黔0524民初2088号民事判决；2、限上诉人澧县力康建筑劳动服务有限责任公司于本判决发生法律效力后30日内返还被上诉人龙建路桥股份有限公司超付工程款993,566.57元；3、驳回被上诉人其他一审诉讼请求和上诉人其他上诉请求。	适用	适用
厦门华特集团有限公司	四川公路工程咨询公司；凉山州交通投资开发有限公司；黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	不适用	买卖合同纠纷	原告请求判令三被告给付原告沥青款3,402,216元以及承担逾期付款利息；判令三被告给付原告保留金及利息；判令三被告承担本案的全部诉讼费用。	383.93	否	2019年1月13日，四川省冕宁县人民法院以[2018]川3433民初896号民事判决，判决：由被告龙建四公司在判决生效后30日内付原告沥青款3,402,216元；并从2018年1月12日起按被告开户银行同期活期存款利息计息至实际付清之日止；驳回原告其他诉讼请求；案件受理费36,230元，由被告龙建四公司负担。2019年1月13日，龙建四公司向冕宁县中级人民法院提出上诉。2019年7月17日，四川省凉山彝族自治州中级人民法院以（2019）川34民终759号民事判决书，驳回上诉，维持原判。	不适用	不适用
龙建	贵州	不	建	公司请求法院解除	4,937.9	否	2011年7月，贵州高速公路开发总公司将清织	不	不

股份	鑫泰和劳务有限公司	适用	设 工 程 施 工 合 同 纠 纷	原告青织高速公路第七合同段项目经理部与被告至今的工程劳务合同；被告返还原告多支付的工程款 48,738,990 元及利息	0	高速第七合同段建设工程发包给龙建股份，工程总造价为 335,802,225.00 元。2012 年 3 月 30 日，龙建股份与鑫泰和签署《工程劳务施工合同》，龙建股份将其中部分工程分包给鑫泰和施工。在项目实施过程中，鑫泰和施工进度缓慢，并于 2013 年底自行停止施工，导致总体工期滞后。公司起诉鑫泰和并要求支付工程款 2100 万元，被告向哈尔滨市中级人民法院提出管辖权异议，哈尔滨中级人民法院以[2014]哈民一民初字第 133-1 号民事裁定书驳回异议，后被告向黑龙江省高级人民法院上诉管辖权异议。2016 年 9 月 29 日，黑龙江省高级人民法院以[2016]黑民辖终 44 号民事裁定书，驳回上诉，维持原裁定。2016 年 11 月，公司变更诉讼请求，要求鑫泰和支付工程款 48,738,990 元及利息。2018 年 3 月 7 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院以[2014]哈民一民初字第 133 号民事判决书，判决解除原告龙建路桥股份有限公司与被告贵州鑫泰和劳务有限公司签订的《工程劳务施工合同》；本判决生效后 30 日内，被告贵州鑫泰和劳务有限公司返还原告龙建路桥股份有限公司劳务费等费用 32,517,777.92 元；本判决生效后，被告贵州鑫泰和劳务有限公司给付原告龙建路桥股份有限公司劳务等费用 32,517,777.92 元的利息，按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，直至实际给付之日止；驳回原告龙建路桥股份有限公司其他诉讼请求；案件受理费原告负担 81,160.71 元，被告负担 204,334.24 元。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于黑龙江省高级人民法院。本判决为一审判决。2018 年 5 月 2 日，贵州鑫泰和劳务有限公司向黑龙江省高级人民法院提出上诉，因不服黑龙江省哈尔滨市中级人民法院[2014]哈民一民初字第 133 号民事判决，请求撤销该判决，驳回被上诉人诉讼请求。2018 年 8 月 2 日，公司收到黑龙江省高级人民法院[2018]黑民终 491 号民事裁定书，由于上诉人贵州鑫泰和劳务有限公司逾期未按照规定预缴上诉案件受理费，裁定本案按上诉人贵州鑫泰和劳务有限公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力，本裁定为终审裁定。2018 年 9 月 27 日，龙建股份向哈尔滨市中级人民法院申请执行，2018 年 10 月 16 日，收到哈尔滨市中级人民法院[2018]黑 01 执 836 号案件受理通知书，哈尔滨市中级人民法院经审查，本案符合法定受理条件，决定立案。贵州鑫泰和劳务有限公司向黑龙江省高级人民法院提出再审申请。2019 年 3 月 8 日，黑龙江省高级人民法院以[2019]黑民申 27 号民事裁定书驳回贵州鑫泰和劳务有限公司的再审申请。	适用	适用
----	-----------	----	---	---	---	---	----	----

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司于 2019 年 3 月 2 日在上海证券交易所网站发布公告，控股股东建投集团持有的本公司 60,000,000 无限售流通股被上海金融法院司法冻结（详情请见公司于 2019 年 3 月 2 日在上海证券交易所披露的“2019-005”号临时公告）。本次冻结系国核商业保理有限公司诉新余鑫安建筑工程有限公司、建投集团全资子公司九合建投资有限公司、建投集团合同纠纷一案所致。建投集团知悉其所持本公司部分股份被司法冻结后，积极协商处理股份解除冻结事宜。2019 年 3 月 4 日，建投集团持有的本公司 60,000,000 无限售流通股已解除司法冻结，相关解除冻结登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕（详情请见公司于 2019 年 3 月 6 日在上海证券交易所披露的“2019-006”号临时公告）。

2019 年 4 月 25 日，公司在上海证券交易所网站发布公告，控股股东建投集团持有的本公司 50,000,000 无限售流通股被上海金融法院司法冻结，本次冻结系国核商业保理有限公司诉新余鑫安建筑工程有限公司、建投集团全资子公司九合建投资有限公司、建投集团合同纠纷一案所致。（详情请见公司于 2019 年 4 月 25 日在上海证券交易所披露的“2019-026”号临时公告）。截至目前，暂无相关进展。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （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

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

日常关联交易

2019年3月12日，公司召开第八届董事会第五十五次会议，审议通过了《关于预计公司2019年度日常关联交易的议案》，对2019年度公司的日常关联交易进行了预计。内容详见公司于2019年3月13日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的“2019-011”号临时公告。

报告期内公司日常关联交易情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	本期发生额
发包工程	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	
	黑龙江省建筑安装集团有限公司	2,729,600.00
	小计	2,729,600.00
承包工程	黑龙江省建设投资集团有限公司及其控制企业	3,738,033.32
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	447,700.00
	小计	4,185,733.32
房产土地租赁 (出租方)	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司及其控制企业	2,014,092.91
	小计	2,014,092.91
购买商品	黑龙江大数据产业发展有限公司	4,685,150.97
	小计	4,685,150.97
销售商品	黑龙江省水利水电集团有限公司	3,897,389.61
	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	675,660.96
	黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	47,690.91
	小计	4,620,741.48
设备租赁 (承租方)	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	98,692.02
	小计	98,692.02
提供服务	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	1,886.79
	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	1,886.79
	小计	3,773.58
合计		18,337,784.28

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年6月7日，公司召开第八届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于公司拟向控股股东建设集团收购哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司股权并签署<股权转让合同>的议案》，公司收购建设集团持有的管廊公司49%股权。本次股权转让为无偿转让，股权转让完成后公司承担62,220,199.50元的认缴注册资本金的义务。内容详见公司于2018年6月8日在上海证券交易所网站和《证券时报》披露的“2018-044”号临时公告。报告期内，公司实缴注册资本8,500,000.00元，累计实缴注册资本28,500,000.00元。

2019年6月5日，公司召开第八届董事会第五十九次会议，会议审议通过了《关于公司拟受让并续建龙建松北综合经营生产中心在建工程项目暨关联交易的议案》。公司受让路桥集团的龙建松北综合经营生产中心在建工程项目，包括土地使用权、在建工程所有权及相关政府批准文件所产生的各种权益义务，受让价格为4,026.29万元。内容详见公司于2019年6月6日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的“2019-044”号临时公告。截至目前，公司已与路桥集团签订《在建工程转让协议书》。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2018年8月14日，公司召开执行董事会2018年第十一次会议，审议通过了《关于接受水利集团1亿元财务资助的议案》。水利集团为了支持公司的发展，补充公司营运资金，为公司提供1亿元财务资助，年利率为4.35%，期限1年，自资金进入公司指定账户之日起计算，公司按季度支付资金使用费，期满公司偿还全部借款本金和资金使用费（（内容详见公司于2018年8月16日在上海证券交易所网站和《证券时报》“2018-067”号临时公告））。截至报告期末，公司已偿还全部借款本金和资金使用费。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
龙建路桥股份有限公司	公司本部	黑龙江省建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2018.12.14	2018.12.14	2021.12.13	连带责任担保	否	否	0.00	是	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						100,000,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						3,124,542,400.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						4,986,642,400.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						5,086,642,400.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						387.62							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						100,000,000.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						4,680,040,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						306,602,400.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						5,086,642,400.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						上述担保余额中，其中1亿元是为控股股东黑龙江省建设投资集团有限公司的连带责任保证担保，其余皆为对全资子公司及控股子公司的连带责任保证担保。							
担保情况说明						上述担保金额中主要包含为控股股东黑龙江省建设投资集团有限公司1亿元连带责任保证担保；控股子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司5.8亿元综合授信额度和1亿元流动资金贷款进行担保；包含为全资子公司黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司3.3亿元综合授信额度进行担保；包含为全资子公司黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司7024万元综合授信额度进行担保；包含为全资子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司5亿元综合授信额度和0.5亿元长期贷款进行担保；包含为全资子公司黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司5.6亿元综合授信额度和2亿元长期贷款进行担保；包含为全资子公司黑龙江省龙建							

	路桥第六工程有限公司0.8亿元综合授信额度和1亿元长期贷款进行担保；包含为全资子公司蒙古LJ路桥有限责任公司4.4742亿元贷款进行担保；包含为控股子公司山东龙郛建设投资管理有限公司8.1亿元综合授信额度进行担保；包含为控股子公司龙建路桥海伦公路项目管理有限公司1.69亿元综合授信额度进行担保。以上担保合计40.9666亿元。
--	--

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

#### 工程施工合同——

1、公司与中国能源建设股份有限公司、中国能源建设集团北方建设投资有限公司组成的联合体与灵宝市住房和城乡建设局于2019年4月12日内签订了灵宝城市道路路网建设项目政府和社会资本合作（PPP）模式项目合同，合同金额243,656.72万元。

2、公司与中交第一航务工程局有限公司、中交公路规划设计院有限公司组成的联合体与黑龙江省交通运输厅于2019年4月10日签订了鹤大高速佳木斯过境段政府和社会资本合作（PPP）项目投资协议，合同金额210,512万元。

3、公司与京哈高速公路拉林河（吉黑省界）至哈尔滨段改扩建工程项目办于2019年6月6日签订京哈高速拉林河（吉黑省界）至哈尔滨段改扩建工程建设项目第A2合同段合同，共计中标1个项目1个标段，中标金额160,385.1922万元。

4、公司与绥满高速公路（G10）卧里屯至白家窑段工程项目办于2019年5月签订绥芬河至满洲里国家高速公路卧里屯至白家窑段工程建设项目第A1标段合同，共计中标1个项目1个标段，中标金额45,016.8223万元。

5、公司与国道集贤至当壁公路宝山至宝清段改扩建工程项目办于2019年5月22日签订国道集贤至当壁公路宝山至宝清段改扩建工程建设项目第A2合同段合同，共计中标1个项目1个标段，中标金额44,983.5108万元。

#### 银行贷款合同——

1、公司向交通银行股份有限公司黑龙江省分行申请贷款17,000万元，年利率4.7850%，期限为2019年1月11日至2020年1月10日，由建投集团担保。

2、公司向交通银行股份有限公司黑龙江省分行申请贷款10,000万元，年利率4.7850%，期限为2019年1月4日至2020年1月3日，由建投集团担保。

3、公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行签订借款合同15,000万元，年利率4.9875%，期限为2019年5月22日至2021年5月17日，由建投集团担保。

4、公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行申请贷款10,000万元人民币，年利率4.9875%，期限为2019年5月22日至2021年5月10日，由建投集团担保。

5、公司向龙江银行股份有限公司哈尔滨埃德蒙顿支行申请贷款19,000万元人民币，年利率6.0900%，期限自2019年6月14日至2020年6月13日，由建投集团担保。

6、公司向龙江银行股份有限公司哈尔滨埃德蒙顿支行申请贷款30,000万元人民币，年利率6.0900%，期限自2019年6月6日至2020年6月5日，由建投集团担保。

7、公司向中国光大银行股份有限公司哈尔滨宣化支行申请贷款15,000万元人民币，年利率5.2200%，期限自2019年1月9日至2019年7月8日，由建投集团担保。

8、公司向内蒙古银行股份有限公司哈尔滨分行申请贷款13,000万元人民币，年利率5.4375%，期限自2019年4月26日至2020年4月15日，由建投集团担保。

9、公司向中信银行股份有限公司哈尔滨呼兰支行申请贷款12,000万元人民币，年利率5.2200%，期限自2019年2月1日至2020年1月31日，由建投集团担保。

10、公司向中信银行股份有限公司哈尔滨呼兰支行申请贷款8,000万元人民币，年利率5.2200%，期限自2019年6月13日至2020年4月22日，由建投集团担保。

11、公司向中国建设银行股份有限公司哈尔滨道里支行申请贷款 19,500 万元人民币，年利率 5.4375%，期限自 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 26 日，由建投集团担保。

12、公司向中国建设银行股份有限公司林芝分行申请贷款 40,000 万元人民币，年利率 2.7500%，期限自 2019 年 4 月 19 日至 2021 年 2 月 28 日。

13、公司向中国银行股份有限公司哈尔滨中银大厦支行申请贷款 2,700 万元人民币，年利率 4.7850%，期限自 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日，由路桥集团担保。

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 社会责任工作情况：

报告期内，公司及各权属企业共组织参与公益实践活动。涉及扶贫济困、维护生态环境、关爱弱势群体、修建道路、慈善捐助、解决就业问题等 13 大类 37 项，公益、慈善活动区域遍布全国多个省市，让包括龙建部分困难职工在内的数万人受益。特别是作为爱心企业，公司连续多年组织无偿献血活动，献血人次和献血量逐年递增，截至目前共参与献血 300 余人，成功献血 248 人，献血量 85800 毫升。

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司自 2006 年通过中国船级社质量认证公司的环境管理体系认证至今，始终严格遵守标准要求注重保护生态、防止污染、节能减排、履行环境责任。

公司全面推行绿色办公，倡导绿色生活、节能减排，注重施工现场的环境保护及能源、资源的节约管理，施工中合理开采资源、严格按施工组织设计的材料计划进行备料，做到工完料净，同时使用高效节能的设备，控制施工现场及职工、居民生活区的扬尘、噪声、污水和固体废弃物的排放，严格按照施工配合比进行施工，通过管理制度和定期的成本检查来控制施工材料的过度消耗；办公尽量做到无纸化办公、控制水、电及办公用品的过度消耗。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的	备注

		时点	(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司结合业务实际情况,为更加公允、客观的反映公司的财务状况和经营成果,提供更可靠、相关、可比的会计信息,公司依照下述会计准则相关规定,对固定资产折旧年限的会计估计进行变更。 根据《企业会计准则第4号-固定资产》的相关规定,“企业至少应当于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应对应调整固定资产使用寿命”。	公司董事会于2019年4月29日决议批准通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计估计变更的议案》,同意公司对固定资产折旧年限的会计估计进行变更。	2019年1月1日开始执行。	根据企业会计准则规定,公司会计估计变更采用未来适用法,不涉及追溯调整,对公司以往年度财务状况和经营成果无影响。 此项会计估计变更于2019年1月1日开始执行,以2019年1月1日账面固定资产原值746,712,628.73元为基础,截止2019年6月末,该会计估计变更经计算使公司利润总额减少1,149,562.86元。

### 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年3月31日及5月2日发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》四项金融工具相关会计准则,并要求单独在境内上市的企业自2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。	公司董事会于2019年4月29日决议批准通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计政策变更的议案》,同意公司对金融工具相关的内容进行调整,并自2019年1月1日起开始执行。公司将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示。	公司将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示。
财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表,本集团根据相关要求编制财务报表。	公司董事会于2019年8月28日决议批准通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计政策变更的议案》,同意公司根据财政部的修订要求,对财务报表相关科目列报及可比会计期间的比较数据进行调整。	(1)原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目;(2)原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目;(3)原资产负债表列报项目“可供出售金融资产”变更在“其他权益工具投资”列报。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

#### 公开挂牌转让全资子公司五公司70%股权

2019年5月24日,公司召开第八届董事会第五十八次会议,会议审议通过了《关于公司公开挂牌转让全资子公司五公司70%股权的议案》,同意公司通过黑龙江联合产权交易所公开挂牌转让全资子公司五公司70%股权,转让底价20,631.45万元,最终交易对方和交易价格将通过公开挂牌方式确定,授权经理层办理股权转让相关事宜(内容详见公司于2019年5月25日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的“2019-038”号临时公告)。截至目前,本事项暂无相关进展。

#### 公司拟购买土地使用权暨对外投资事项

2019年8月2日,公司召开第八届董事会第六十一次会议,会议审议通过了《关于公司投资尚志市创巢产业园项目并购买土地使用权的议案》,同意公司以土地起始价1,505.6842万元,通

过竞买方式在尚志经济开发区内购买面积为 84,589 平方米建设用地的土地使用权,并在该土地上投资建设尚志市创巢产业园项目,项目总投资为 17,681.72 万元(含购买土地使用权的金额),项目建成后从事相关生产经营活动,授权经理层办理相关手续(内容详见公司于 2019 年 8 月 3 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的“2019-060”号临时公告)。截至目前,公司已经与尚志市自然资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》,以 1,505.6842 万元受让编号为 SZRZG2019-12 的国有建设用地使用权,相关手续正在办理中。

## 第六节 普通股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

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司于 2019 年 3 月 28 日召开第八届董事会第五十六次会议，会议审议通过了《龙建路桥股份有限公司 2018 年度利润分配预案》，公司拟采用现金分红与资本公积转增股本相结合方式进行 2018 年度利润分配：以公司总股本 644,167,658 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金红利 12,883,353.16 元（含税），剩余未分配利润为 408,972,178.90 元（其中母公司剩余未分配利润为 134,429,688.81 元），剩余未分配利润结转至以后年度进行分配；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 193,250,297 股，转增后公司总股本增加至 837,417,955 股（以中国证券登记结算有限公司股份登记结果为准）。本方案经 2019 年 6 月 26 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过。

2019 年 7 月 23 日，公司发布《龙建股份 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-058），现金红利发放日为 2019 年 7 月 29 日，新增无限售条件流通股上市日为 2019 年 7 月 30 日。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 644,167,658 股为基数，每股派发现金红利 0.02 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 12,883,353.16 元，转增 193,250,297 股，本次分配后总股本为 837,417,955 股，变动前每股收益为 0.0485 元，变动后为 0.0373 元，下降 0.112 元/股。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,756
截止报告期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	
黑龙江省建设投资集团有限公司	0	286,339,763	44.45	107,360,000	质押	89,489,881	国有法人

					冻结	50,000,000	国有法人
谢文娟	0	3,760,600	0.58	0	无	0	境内自然人
一汽股权投资（天津）有限公司	0	2,420,000	0.38	0	无	0	国有法人
林国志	110,800	2,190,460	0.34	0	无	0	境内自然人
朱泽利	1,582,100	1,582,100	0.25	0	无	0	境内自然人
陈文生	112,300	1,422,500	0.22	0	无	0	境内自然人
於仁杰	281,400	1,289,100	0.20	0	无	0	境内自然人
王德云	0	1,280,000	0.20	0	无	0	境内自然人
孙培好	0	1,279,933	0.20	0	无	0	境内自然人
张二帅	1,244,800	1,244,800	0.19	0	无	0	境内自然人

## 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
黑龙江省建设投资集团有限公司	178,979,763	人民币普通股	178,979,763
谢文娟	3,760,600	人民币普通股	3,760,600
一汽股权投资（天津）有限公司	2,420,000	人民币普通股	2,420,000
林国志	2,190,460	人民币普通股	2,190,460
朱泽利	1,582,100	人民币普通股	1,582,100
陈文生	1,422,500	人民币普通股	1,422,500
於仁杰	1,289,100	人民币普通股	1,289,100
王德云	1,280,000	人民币普通股	1,280,000
孙培好	1,279,933	人民币普通股	1,279,933
张二帅	1,244,800	人民币普通股	1,244,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间的关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
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

√适用 □不适用

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	黑龙江省建设投资集团有限公司	107,360,000	2021年3月29日	107,360,000	因认购公司非公开发行股份限售36个月
2					
3					
4					
5					
6					

7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
尚云龙	董事长	离任
王征宇	董事、董事会秘书	离任
单志利	董事、副总经理	离任
李梓丰	董事会秘书	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年2月25日，公司董事会收到董事长兼法定代表人尚云龙先生的书面辞呈。尚云龙先生因工作变动，申请辞去公司董事长、董事职务。

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，尚云龙先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数。尚云龙先生的辞职申请自送达董事会时即生效。

2019年2月25日，公司第八届董事会第五十四次会议同意暂由公司党委副书记、副董事长、总经理田玉龙先生履行董事长、法定代表人职责，直至董事会正式选举产生新任董事长（详情请见公司于2019年2月26日在上海证券交易所和《上海证券报》披露的“2019-004”号临时公告）。

2019年2月25日，公司董事会收到董事兼董事会秘书王征宇先生的书面辞呈。王征宇先生因工作变动，申请辞去公司董事、董事会秘书职务。在董事会秘书空缺期间，根据《上海证券交易所股票上市规则》，公司指定公司董事、副总经理、总经济师李梓丰先生代行公司董事会秘书职责（详情请见公司于2019年2月26日在上海证券交易所和《上海证券报》披露的“2019-003”号临时公告）。

2019年4月17日，公司董事会收到董事兼副总经理单志利先生的书面辞呈。单志利先生因工作变动，申请辞去公司董事、副总经理职务（详情请见公司于2019年4月18日在上海证券交易所和《上海证券报》披露的“2019-025”号临时公告）。

2019年5月24日，公司召开第八届董事会第五十八次会议，会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任李梓丰先生为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满（详情请见公司于2019年5月25日在上海证券交易所和《上海证券报》披露的“2019-039”号临时公告）。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：龙建路桥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,861,920,311.80	1,854,586,588.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	2,705,696,394.38	2,916,704,016.72
应收款项融资			
预付款项	七、7	713,198,360.47	524,138,321.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	709,495,109.67	652,838,336.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	4,989,491,459.94	4,836,876,112.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	183,765,908.00	197,157,342.00
其他流动资产	七、12	422,913,930.79	355,111,975.72
流动资产合计		11,586,481,475.05	11,337,412,692.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			21,562,353.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	139,477,942.06	319,978,058.02
长期股权投资	七、16	129,690,017.49	49,871,133.49
其他权益工具投资	七、17	21,562,353.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	436,322,203.91	449,542,533.68

在建工程	七、21	114,038,598.17	111,506,801.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	425,641,045.62	434,883,775.84
开发支出			
商誉	七、27	1,546,626.02	1,546,626.02
长期待摊费用	七、28	2,246,282.41	2,677,499.77
递延所得税资产	七、29	35,225,636.98	32,953,149.09
其他非流动资产	七、30	3,362,617,311.19	2,610,042,715.24
非流动资产合计		4,668,368,016.85	4,034,564,645.69
资产总计		16,254,849,491.90	15,371,977,338.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	2,232,984,500.01	2,525,690,000.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	374,163,616.73	162,665,560.90
应付账款	七、35	4,046,595,381.49	4,817,143,460.85
预收款项	七、36	684,822,203.46	464,155,633.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	128,018,970.47	113,669,167.25
应交税费	七、38	97,300,984.46	93,941,598.69
其他应付款	七、39	511,469,996.97	551,096,974.85
其中：应付利息		5,692,708.00	10,474,075.90
应付股利		13,619,072.15	735,718.99
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	1,251,680,128.71	1,488,905,198.81
其他流动负债	七、42	480,948,628.71	474,338,883.31
流动负债合计		9,807,984,411.01	10,691,606,478.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	3,954,413,356.08	2,423,650,956.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	572,849,621.02	443,116,224.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、49	46,869,394.88	5,851,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,574,132,371.98	2,872,618,910.78
负债合计		14,382,116,782.99	13,564,225,389.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	644,167,658.00	644,167,658.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	453,140,223.95	453,140,223.95
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-15,532,803.40	-13,870,636.84
专项储备	七、56	25,856,023.98	18,848,377.00
盈余公积	七、57	22,060,920.76	22,060,920.76
一般风险准备			
未分配利润	七、58	440,192,023.88	421,855,532.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,569,884,047.17	1,546,202,074.93
少数股东权益		302,848,661.74	261,549,874.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,872,732,708.91	1,807,751,949.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,254,849,491.90	15,371,977,338.57

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：龙建路桥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		841,640,290.01	982,723,238.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,570,754,612.51	1,463,839,937.55
应收款项融资			
预付款项		331,958,984.15	182,782,768.54
其他应收款	十七、2	3,119,225,187.70	2,727,914,420.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,277,362,426.26	2,263,502,308.68
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,157,070.41	109,202,212.68
流动资产合计		8,276,098,571.04	7,729,964,886.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			15,882,353.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,324,149,531.40	3,193,455,847.40
其他权益工具投资		15,882,353.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,553,794.34	66,442,336.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,317,178.31	3,532,385.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,420.00	118,103.20
递延所得税资产		13,560,545.98	12,196,902.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,418,539,823.03	3,291,627,927.91
资产总计		11,694,638,394.07	11,021,592,814.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,541,000,000.00	1,671,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		294,163,616.73	68,500,000.00
应付账款		2,276,343,728.67	2,537,663,023.54
预收款项		645,292,748.13	454,001,673.24
应付职工薪酬		28,047,272.46	17,673,620.39
应交税费		50,802,894.58	34,309,112.92
其他应付款		2,876,701,203.70	2,795,671,387.12
其中：应付利息		5,464,485.78	6,245,785.21
应付股利		12,883,353.16	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		872,083,990.71	874,627,819.65
其他流动负债		233,033,330.71	236,439,001.36
流动负债合计		8,817,468,785.69	8,689,885,638.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,550,000,000.00	1,063,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,827,501.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,093,475.36	351,730.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,564,920,976.62	1,063,351,730.00
负债合计		10,382,389,762.31	9,753,237,368.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		644,167,658.00	644,167,658.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		445,685,968.10	445,685,968.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,500,388.13	9,422,035.75
盈余公积		21,766,742.64	21,766,742.64
未分配利润		189,127,874.89	147,313,041.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,312,248,631.76	1,268,355,446.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,694,638,394.07	11,021,592,814.68

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		2,756,526,243.94	2,465,657,482.67
其中：营业收入	七、59	2,756,526,243.94	2,465,657,482.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,702,304,661.94	2,429,432,652.67
其中：营业成本	七、59	2,426,704,860.16	2,189,447,363.46
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			

税金及附加	七、60	20,635,529.23	23,575,201.03
销售费用	七、61	14,840,614.27	10,031,855.81
管理费用	七、62	149,076,570.98	133,698,950.70
研发费用	七、63	3,642,439.37	218,268.43
财务费用	七、64	87,404,647.93	72,461,013.24
其中：利息费用		112,009,940.51	83,414,328.91
利息收入		33,953,659.51	16,216,007.81
加：其他收益	七、65	208,415.00	475,240.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-9,109,178.12	5,450,687.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	550,342.80	295,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,871,161.68	42,445,757.60
加：营业外收入	七、72	96,746.13	190,572.61
减：营业外支出	七、73	80,971.97	382,589.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,886,935.84	42,253,740.85
减：所得税费用	七、74	22,098,203.44	22,937,889.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,788,732.40	19,315,851.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,788,732.40	19,315,851.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,219,844.98	21,143,766.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,431,112.58	-1,827,914.86
六、其他综合收益的税后净额		-1,662,166.56	-1,458,078.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,662,166.56	-1,458,078.06
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,662,166.56	-1,458,078.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额	七、75	-1,662,166.56	-1,458,078.06
9. 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		22,126,565.84	17,857,773.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,557,678.42	19,685,688.17
归属于少数股东的综合收益总额		-7,431,112.58	-1,827,914.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0485	0.0358
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0485	0.0358

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		1,719,121,277.38	1,376,261,414.52
减：营业成本		1,541,106,296.40	1,222,507,258.64
税金及附加		16,253,236.89	14,333,279.50
销售费用		1,967,472.18	2,131,852.96
管理费用		34,584,454.53	33,371,877.26
研发费用		1,710,362.10	88,540.90

财务费用		45,327,327.82	35,298,490.38
其中：利息费用		56,496,267.30	41,765,454.88
利息收入		13,696,479.25	6,767,076.18
加：其他收益			109,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,454,573.90	3,791,981.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,717,553.56	72,431,196.58
加：营业外收入		3,000.00	
减：营业外支出		69,700.06	515.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,650,853.50	72,430,681.48
减：所得税费用		17,952,667.42	18,204,886.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,698,186.08	54,225,794.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,698,186.08	54,225,794.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值			

变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		54,698,186.08	54,225,794.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0849	0.0842
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0849	0.0842

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,677,011,495.86	3,549,107,820.13
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	169,662,426.45	589,782,698.10
经营活动现金流入小计		3,846,673,922.31	4,138,890,518.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,148,355,066.98	4,105,155,918.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		236,622,002.25	231,274,742.81
支付的各项税费		160,310,074.45	170,030,064.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	200,585,321.16	332,369,503.47

经营活动现金流出小计		4,745,872,464.84	4,838,830,229.05
经营活动产生的现金流量净额		-899,198,542.53	-699,939,710.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,519,626.60	301,085.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,520,911.01	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,040,537.61	301,085.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,727,494.80	43,305,527.39
投资支付的现金		79,818,884.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,725,701.63	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,272,080.43	43,305,527.39
投资活动产生的现金流量净额		-112,231,542.82	-43,004,441.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		48,729,900.00	600,502,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,729,900.00	146,165,300.00
取得借款收到的现金		4,030,805,682.78	2,673,175,021.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	125,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,204,535,582.78	3,273,677,121.31
偿还债务支付的现金		3,053,003,365.10	2,018,138,585.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,072,927.00	91,662,460.28
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、76	11,454,913.57	8,371,018.74
筹资活动现金流出小计		3,177,531,205.67	2,118,172,064.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,027,004,377.11	1,155,505,056.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,574,291.76	412,560,904.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,754,160,839.33	1,481,539,662.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,769,735,131.09	1,894,100,567.19

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,048,060,472.93	1,817,156,774.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,492,022.75	453,955,237.06

经营活动现金流入小计		2,100,552,495.68	2,271,112,011.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,140,735,250.53	1,925,748,545.38
支付给职工以及为职工支付的现金		57,739,743.05	49,924,197.37
支付的各项税费		96,124,394.40	91,412,339.70
支付其他与经营活动有关的现金		97,925,867.86	230,631,988.56
经营活动现金流出小计		2,392,525,255.84	2,297,717,071.01
经营活动产生的现金流量净额		-291,972,760.16	-26,605,059.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,243,245.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,243,245.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,688,280.90	5,324,059.18
投资支付的现金		130,693,684.00	324,822,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,725,701.63	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		168,107,666.53	330,146,959.18
投资活动产生的现金流量净额		-156,864,420.83	-330,146,959.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			454,336,800.00
取得借款收到的现金		2,305,192,802.78	1,472,675,021.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,322,692,802.78	1,927,011,821.31
偿还债务支付的现金		1,953,667,385.10	1,341,888,585.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,277,466.73	47,113,663.12
支付其他与筹资活动有关的现金		2,796,784.44	7,663,331.79
筹资活动现金流出小计		2,013,741,636.27	1,396,665,580.38
筹资活动产生的现金流量净额		308,951,166.51	530,346,240.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-139,886,014.48	173,594,222.29
加：期初现金及现金等价物余额		926,575,751.82	788,740,665.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		786,689,737.34	962,334,888.06

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	644,167,658.00				453,140,223.95		-13,870,636.84	18,848,377.00	22,060,920.76		421,855,532.06		1,546,202,074.93	261,549,874.32	1,807,751,949.25
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	644,167,658.00				453,140,223.95		-13,870,636.84	18,848,377.00	22,060,920.76		421,855,532.06		1,546,202,074.93	261,549,874.32	1,807,751,949.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,662,166.56	7,007,646.98			18,336,491.82		23,681,972.24	41,298,787.42	64,980,759.66
(一) 综合收益总额							-1,662,166.56				31,219,844.98		29,557,678.42	-7,431,112.58	22,126,565.84
(二) 所有者投入和减少资本														48,729,900.00	48,729,900.00
1. 所有者投入的普通股														48,729,900.00	48,729,900.00
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											-12,883,353.16		-12,883,353.16		-12,883,353.16
1. 提取盈余公积															



前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	536,807,658.00			107,717,430.51		-11,709,727.94	13,217,603.02	11,557,753.95		298,956,544.62	956,547,262.16	38,002,093.29	994,549,355.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	107,360,000.00			345,258,316.13		-1,458,078.06	1,994,209.34			14,702,089.65	467,856,537.06	144,413,953.36	612,270,490.42
(一)综合收益总额						-1,458,078.06				21,143,766.23	19,685,688.17	-1,827,914.86	17,857,773.31
(二)所有者投入和减少资本	107,360,000.00			345,258,316.13							452,618,316.13	146,165,300.00	598,783,616.13
1.所有者投入的普通股	107,360,000.00			345,258,316.13							452,618,316.13	146,165,300.00	598,783,616.13
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										-6,441,676.58	-6,441,676.58		-6,441,676.58
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-6,441,676.58	-6,441,676.58		-6,441,676.58
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

(五) 专项储备							1,994,209.34					1,994,209.34	76,568.22	2,070,777.56
1. 本期提取							33,804,799.21					33,804,799.21	197,519.20	34,002,318.41
2. 本期使用							31,810,589.87					31,810,589.87	120,950.98	31,931,540.85
(六) 其他														
四、本期期末余额	644,167,658.00				452,975,746.64		-13,167,806.00	15,211,812.36	11,557,753.95		313,658,634.27	1,424,403,799.22	182,416,046.65	1,606,819,845.87

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	644,167,658.00				445,685,968.10			9,422,035.75	21,766,742.64	147,313,041.97	1,268,355,446.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	644,167,658.00				445,685,968.10			9,422,035.75	21,766,742.64	147,313,041.97	1,268,355,446.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,078,352.38		41,814,832.92	43,893,185.30
(一) 综合收益总额										54,698,186.08	54,698,186.08
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-12,883,353.16	-12,883,353.16		
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,883,353.16	-12,883,353.16		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备										2,078,352.38	2,078,352.38		
1. 本期提取										25,757,124.06	25,757,124.06		
2. 本期使用										23,678,771.68	23,678,771.68		
(六) 其他													
四、本期期末余额	644,167,658.00				445,685,968.10					11,500,388.13	21,766,742.64	189,127,874.89	1,312,248,631.76

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	536,807,658.00				100,427,651.97			5,766,524.95	11,263,575.83	65,667,893.82	719,933,304.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	536,807,658.00				100,427,651.97			5,766,524.95	11,263,575.83	65,667,893.82	719,933,304.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	107,360,000.00				345,258,316.13			244,820.68		47,784,118.15	500,647,254.96
(一)综合收益总额										54,225,794.73	54,225,794.73
(二)所有者投入和减少资本	107,360,000.00				345,258,316.13						452,618,316.13
1.所有者投入的普通股	107,360,000.00				345,258,316.13						452,618,316.13
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										-6,441,676.58	-6,441,676.58
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-6,441,676.58	-6,441,676.58
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											

(五) 专项储备							244,820.68			244,820.68
1. 本期提取							19,882,581.55			19,882,581.55
2. 本期使用							19,637,760.87			19,637,760.87
(六) 其他										
四、本期期末余额	644,167,658.00				445,685,968.10		6,011,345.63	11,263,575.83	113,452,011.97	1,220,580,559.53

法定代表人：田玉龙

主管会计工作负责人：赵红革

会计机构负责人：赵红革

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

公司2006年第四次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《关于龙建路桥股份有限公司股权分置改革及定向回购、修订公司章程的议案》，以2.4元/股的价格定向回购黑龙江省投资总公司持有公司94,328,371股国家股，并获得国务院国有资产管理委员会国资产权[2006]1558号《关于龙建路桥股份有限公司部分国有股以股抵债有关问题的批复》和上海证券交易所《关于同意龙建路桥股份有限公司实施定向回购股份（含以股抵债）的批复》批准通过，用以抵偿路桥集团及其控股子公司和东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司对公司的欠款226,388,090.40元（2006年底通过签订债权债务协议，上述公司将该欠款转给了黑龙江省投资总公司）。2007年1月11日，公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了94,328,371股份的回购注销手续，公司股本从631,136,029.00元变为536,807,658.00元。

公司2017年3月24日召开的第八届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司2017年度非公开发行股票方案的议案》，并于2017年4月6日经黑龙江省国资委下发的《关于同意龙建路桥股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（黑国资产[2017]44号）批准。公司2017年4月10日召开的2017年第二次临时股东大会，以及中国证券监督管理委员会《关于核准龙建路桥股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1934号）核准。公司于2018年3月非公开发行新股107,360,000.00股，增加注册资本人民币107,360,000.00元。变更后的注册资本人民币644,167,658.00元。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 644,167,658.00 元，实收资本为人民币 644,167,658.00 元，实收资本（股东）情况详见本附注“七、51 股本”。

#### **(1) 本公司注册地、组织形式和总部地址**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 368 号

本公司总部办公地址：黑龙江省哈尔滨市嵩山路 109 号

#### **(2) 本公司的业务性质和主要经营活动**

所处行业：公司所属行业为建筑业

经营范围：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。公路工程施工总承包(特级)，市政公用工程施工总承包壹级（市政公用工程包括：给水工程、排水工程、燃气工程、热力工程、道路工程、桥梁工程、城市隧道工程、公共交通工程、轨道交通工程、环境卫生工程、照明工程、绿化工程；市政综合工程包括：城市道路和桥梁、供水、排水、中水、燃气、热力、电力、通信、照明等中的任意两类以上的工程）；公路路面工程专业承包(壹级)，公路路基工程专业承包(壹级)，桥梁工程专业承包(壹级)，隧道工程专业承包(贰级)，工程设计(公路工程甲级，可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务)。公路桥梁建设技术开发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司及子公司（以下合称“本集团”或“集团”）主要经营活动：公路工程施工总承包、公路路面工程专业承包、公路路基工程专业承包、桥梁工程专业承包、市政公用工程施工总承包。

#### **(3) 母公司以及集团最终母公司的名称**

本公司母公司为黑龙江省建设投资集团有限公司，黑龙江省建设投资集团有限公司的最终母公司为黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### **(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表于 2019 年 8 月 28 日经公司第八届六十二次董事会批准报出。

## **2. 合并财务报表范围**

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 61 家，详见本附注“九、1 在子公司中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、5 其他原因的合并范围变动”。

## **四、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本集团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《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2. 持续经营**

适用 不适用

本集团不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## 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：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了集团的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下企业合并

本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方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。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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

#### (2) 非同一控制下企业合并

本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关的规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④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。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2019 年 6 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的

部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **(2) 合并财务报表编制方法**

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### **(3) 少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### **(4) 超额亏损的处理**

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(5) 当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。

### **(6) 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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资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

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 金融工具的确认

本集团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。

### 金融资产的分类和计量

(1) 本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、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

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### ②持有至到期投资

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

#### ③贷款和应收款项

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。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (3) 金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

②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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

#### (4) 金融资产的减值准备

①本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

A. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### B. 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

#### 金融负债的分类和计量

(1) 本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 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负债，相关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。

(3) 金融负债的后续计量

①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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### **金融资产转移确认依据和计量**

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### **金融负债的终止确认**

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

#### **金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利

是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (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	本集团依据应收款项的可收回能力，对有证据表明难以收回的应收款项列入此项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	采用账龄分析法
公司与关联方之间的应收款项	公司对与关联方之间的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	1	1
1—2年	1.5	1.5
2—3年	2	2
3—4年	3	3
4—5年	3	3
5年以上	5	5

#### (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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款**

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货分类：**本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、工程用周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产和低值易耗品等。

**(2) 存货的确认：**本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

**(3) 存货取得和发出的计价方法：**本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：**低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

**(5) 期末存货的计量：**资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

**(6) 建造合同形成的已完工未结算资产计量方法**

建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。

**(7) 存货的盘存制度：**本集团采用永续盘存制。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**18. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**19. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**20. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

**初始计量**

本集团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：

①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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

②非同一控制下的企业合并中，本集团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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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：

①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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③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。

④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。

### 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集团不一致的，按照本集团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，本集团负有承

担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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。

(3) 本集团处置长期股权投资，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。

(4) 本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### 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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	3	4.85-1.94
机器设备	年限平均法	5-14	3	19.40-6.93

电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团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。

### (4). 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 24. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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。

**30. 长期待摊费用**√适用  不适用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

**31. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

本集团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**√适用  不适用

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

**①设定提存计划**

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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设定受益计划**

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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**√适用  不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**32. 预计负债**√适用  不适用**(1) 预计负债的确认标准**

本集团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。

本集团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。

本集团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。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### (2) 提供劳务收入

本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占预计总成本的比例。

本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对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；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 37. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团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。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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

√适用 □不适用

本集团作为承租人，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。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 安全生产费

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加所有者权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：各项合同的收入均按完工百分比法（须由管理层作出估计）确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度、识别亏损性合同。由于建设和设计的工程活动性质，于合同进行过程中，本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行持续评估和修订，修订会影响修订期间的收入、利润以及其他与建造合同相关的项目。

### 41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 3 月 31 日 5 月 2 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”），并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。	公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计政策变更的议案》，同意公司对金融工具相关的内容进行调整，并自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。公司将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示。	公司将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，本集团根据相关要求编制财务报表。	公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计政策变更的议案》，同意公司根据财政部的修订要求，对财务报表相关科目列报及可比会计期间的比较数据进行调整。	(1)原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目；(2)原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目；(3)原资产负债表列报项目“可供出售金融资产”变更在“其他权益工具投资”列报。

其他说明：

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

## 固定资产折旧年限的会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>公司结合业务实际情况,为更加公允、客观的反映公司的财务状况和经营成果,提供更可靠、相关、可比的会计信息,公司依照下述会计准则相关规定,对固定资产折旧年限的会计估计进行变更。</p> <p>根据《企业会计准则第4号-固定资产》的相关规定,“企业至少应当于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应对应调整固定资产使用寿命”。</p>	<p>公司董事会于2019年4月29日决议批准通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计估计变更的议案》,同意公司对固定资产折旧年限的会计估计进行变更。</p>	2019年1月1日开始执行。	<p>根据企业会计准则规定,公司会计估计变更采用未来适用法,不涉及追溯调整,对公司以往年度财务状况和经营成果无影响。</p> <p>此项会计估计变更于2019年1月1日开始执行,以2019年1月1日账面固定资产原值746,712,628.73元为基础,截止2019年6月末,该会计估计变更经计算使公司利润总额减少1,149,562.86元。</p>

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,854,586,588.13	1,854,586,588.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,916,704,016.72	2,916,704,016.72	
应收款项融资			
预付款项	524,138,321.36	524,138,321.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	652,838,336.75	652,838,336.75	
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,836,876,112.20	4,836,876,112.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	197,157,342.00	197,157,342.00	
其他流动资产	355,111,975.72	355,111,975.72	
流动资产合计	11,337,412,692.88	11,337,412,692.88	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	21,562,353.00		-21,562,353.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	319,978,058.02	319,978,058.02	
长期股权投资	49,871,133.49	49,871,133.49	
其他权益工具投资		21,562,353.00	21,562,353.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	449,542,533.68	449,542,533.68	
在建工程	111,506,801.54	111,506,801.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	434,883,775.84	434,883,775.84	
开发支出			
商誉	1,546,626.02	1,546,626.02	
长期待摊费用	2,677,499.77	2,677,499.77	
递延所得税资产	32,953,149.09	32,953,149.09	
其他非流动资产	2,610,042,715.24	2,610,042,715.24	
非流动资产合计	4,034,564,645.69	4,034,564,645.69	
资产总计	15,371,977,338.57	15,371,977,338.57	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,525,690,000.01	2,525,690,000.01	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	162,665,560.90	162,665,560.90	
应付账款	4,817,143,460.85	4,817,143,460.85	
预收款项	464,155,633.87	464,155,633.87	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	113,669,167.25	113,669,167.25	
应交税费	93,941,598.69	93,941,598.69	
其他应付款	551,096,974.85	551,096,974.85	
其中：应付利息	10,474,075.90	10,474,075.90	
应付股利	735,718.99	735,718.99	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,488,905,198.81	1,488,905,198.81	
其他流动负债	474,338,883.31	474,338,883.31	
流动负债合计	10,691,606,478.54	10,691,606,478.54	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	2,423,650,956.08	2,423,650,956.08	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	443,116,224.70	443,116,224.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,851,730.00	5,851,730.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,872,618,910.78	2,872,618,910.78	
负债合计	13,564,225,389.32	13,564,225,389.32	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	644,167,658.00	644,167,658.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	453,140,223.95	453,140,223.95	
减：库存股			
其他综合收益	-13,870,636.84	-13,870,636.84	
专项储备	18,848,377.00	18,848,377.00	
盈余公积	22,060,920.76	22,060,920.76	
一般风险准备			
未分配利润	421,855,532.06	421,855,532.06	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,546,202,074.93	1,546,202,074.93	

少数股东权益	261,549,874.32	261,549,874.32	
所有者权益（或股东权益）合计	1,807,751,949.25	1,807,751,949.25	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,371,977,338.57	15,371,977,338.57	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	982,723,238.70	982,723,238.70	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,463,839,937.55	1,463,839,937.55	
应收款项融资			
预付款项	182,782,768.54	182,782,768.54	
其他应收款	2,727,914,420.62	2,727,914,420.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,263,502,308.68	2,263,502,308.68	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	109,202,212.68	109,202,212.68	
流动资产合计	7,729,964,886.77	7,729,964,886.77	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	15,882,353.00		-15,882,353.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,193,455,847.40	3,193,455,847.40	
其他权益工具投资		15,882,353.00	15,882,353.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	66,442,336.83	66,442,336.83	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,532,385.00	3,532,385.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	118,103.20	118,103.20	
递延所得税资产	12,196,902.48	12,196,902.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,291,627,927.91	3,291,627,927.91	
资产总计	11,021,592,814.68	11,021,592,814.68	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,671,000,000.00	1,671,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	68,500,000.00	68,500,000.00	
应付账款	2,537,663,023.54	2,537,663,023.54	
预收款项	454,001,673.24	454,001,673.24	
应付职工薪酬	17,673,620.39	17,673,620.39	
应交税费	34,309,112.92	34,309,112.92	
其他应付款	2,795,671,387.12	2,795,671,387.12	
其中：应付利息	6,245,785.21	6,245,785.21	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	874,627,819.65	874,627,819.65	
其他流动负债	236,439,001.36	236,439,001.36	
流动负债合计	8,689,885,638.22	8,689,885,638.22	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,063,000,000.00	1,063,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	351,730.00	351,730.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,063,351,730.00	1,063,351,730.00	
负债合计	9,753,237,368.22	9,753,237,368.22	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	644,167,658.00	644,167,658.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	445,685,968.10	445,685,968.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,422,035.75	9,422,035.75	
盈余公积	21,766,742.64	21,766,742.64	
未分配利润	147,313,041.97	147,313,041.97	
所有者权益（或股东权益）合计	1,268,355,446.46	1,268,355,446.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,021,592,814.68	11,021,592,814.68	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的要求，公司将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

公司于 2019 年 8 月 28 日召开第八届董事会第六十二次会议，会议审议通过了《龙建路桥股份有限公司关于会计政策变更的议案》，根据财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的要求，公司将原在“可供出售金融资产”列示的投资重分类调整至“其他权益工具投资”列示。

## 42. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；营改增以前开工的工程施工	6%、9%、13%、3%、5%

	项目按 3%征收率征收增值税，收取公路通行费按 5%的征收率征收增值税。	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%、10%计缴。	25%、20%、15%、10%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴；地方教育费附加按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	3%、2%

注：根据财政部 税务总局 海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
龙建路桥西藏有限公司	15
安达市金力工程检测有限公司	10
黑龙江省大兴建设工程咨询有限公司	10
黑龙江盛世新宇高新技术开发有限公司	10

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据西藏自治区人民政府发布的《关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]14 号)，公司之子公司龙建路桥西藏有限公司自 2016 年起至 2020 年按照 15%税率征收企业所得税。

根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)规定，公司之子公司安达市金力工程检测有限公司、黑龙江省大兴建设工程咨询有限公司、黑龙江盛世新宇高新技术开发有限公司应纳税所得额低于(含)50 万元的，其所得先减按 50%计入应纳税所得额，再按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,384,326.74	464,133.45
银行存款	1,764,350,804.35	1,753,696,705.88

其他货币资金	92,185,180.71	100,425,748.80
合计	1,861,920,311.80	1,854,586,588.13
其中：存放在境外的款项总额	63,146,876.40	80,558,322.00

其他说明：

期末余额中其他货币资金 92,185,180.71 元，主要为开具银行保函的银行保证金存款。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	610,791,777.18
其中：1年以内分项	
1年以内	610,791,777.18
1年以内小计	610,791,777.18
1至2年	1,124,117,730.67
2至3年	331,114,021.44
3年以上	749,739,663.76
3至4年	153,672,494.90
4至5年	203,574,743.64
5年以上	392,492,425.22
合计	2,815,763,193.05

账龄	期初余额
1年以内	1,681,208,952.99
其中：1年以内分项	
1年以内	1,681,208,952.99
1年以内小计	1,681,208,952.99
1至2年	470,520,431.85
2至3年	207,510,288.19
3年以上	608,408,110.35
3至4年	228,786,385.62
4至5年	154,266,674.01
5年以上	277,660,379.11
合计	3,019,953,111.77

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备	52,305,328.39	1.86	52,305,328.39	100.00		52,305,328.39	1.73	52,305,328.39	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	2,763,457,864.66	98.14	57,761,470.28	2.09	2,705,696,394.38	2,967,647,783.38	98.27	50,943,766.66	1.72	2,916,704,016.72
其中：										
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,760,190,440.48	98.02	57,761,470.28	2.09	2,702,428,970.20	2,955,670,165.01	97.87	50,943,766.66	1.72	2,904,726,398.35
组合 2：公司与关联方之间的应收款项	3,267,424.18	0.12			3,267,424.18	11,977,618.37	0.40			11,977,618.37
合计	2,815,763,193.05	/	110,066,798.67	/	2,705,696,394.38	3,019,953,111.77	/	103,249,095.05	/	2,916,704,016.72

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位 1	15,208,385.86	15,208,385.86	100.00	无法收回
应收单位 2	11,323,335.03	11,323,335.03	100.00	无法收回
应收单位 3	5,510,265.00	5,510,265.00	100.00	无法收回
应收单位 4	3,419,079.25	3,419,079.25	100.00	无法收回
应收单位 5	2,903,700.00	2,903,700.00	100.00	无法收回
其他	13,940,563.25	13,940,563.25	100.00	无法收回
合计	52,305,328.39	52,305,328.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	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	533,956,552.82	5,339,565.54	1.0

1 年以内小计	533,956,552.82	5,339,565.54	1.0
1-2 年	1,200,292,617.33	18,004,389.28	1.5
2-3 年	327,466,992.74	6,549,339.88	2.0
3-4 年	154,712,437.12	4,641,373.13	3.0
4-5 年	198,064,478.64	5,941,934.37	3.0
5 年以上	345,697,361.83	17,284,868.08	5.0
合计	2,760,190,440.48	57,761,470.28	

确定该组合依据的说明：

详见本附注“五、12 应收账款”。

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	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	1,669,231,334.62	16,860,343.87	1.0
1 年以内小计	1,669,231,334.62	16,860,343.87	1.0
1 至 2 年	470,520,431.85	7,053,906.47	1.5
2 至 3 年	207,510,288.19	4,150,205.74	2.0
3 至 4 年	223,276,120.62	6,698,283.63	3.0
4 至 5 年	154,266,674.01	4,628,000.22	3.0
5 年以上	230,865,315.72	11,553,026.73	5.0
合计	2,955,670,165.01	50,943,766.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

组合中，组合 2 公司与关联方之间的应收款项：

详见本附注“十二、6 关联方应收应付款项”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,305,328.39				52,305,328.39
组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,943,766.66	6,817,703.62			57,761,470.28

合计	103,249,095.05	6,817,703.62			110,066,798.67
----	----------------	--------------	--	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 852,344,999.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,950,648.42 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	460,891,524.62	64.62	419,112,950.81	79.96
1 至 2 年	159,287,180.97	22.33	30,199,235.63	5.76
2 至 3 年	18,651,958.61	2.62	35,053,570.83	6.69
3 年以上	74,367,696.27	10.43	39,772,564.09	7.59
合计	713,198,360.47	100.00	524,138,321.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过一年的为预付的工程款。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**√适用  不适用

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 166,283,044.48 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 23.32%。

其他说明

√适用  不适用

预付账款期末余额 71,319.84 万元,较期初增加了 18,906.00 万元,增加了 36.07%,主要原因为集团之子公司源铭经贸公司、浩扬沥青公司集中采购所支付的材料采购预付款影响所致。

**8、其他应收款**

项目列示

√适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	709,495,109.67	652,838,336.75
合计	709,495,109.67	652,838,336.75

其他说明:

 适用  不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用  不适用**(2). 重要逾期利息** 适用  不适用**(3). 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用**应收股利****(1). 应收股利** 适用  不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	202,345,961.50
其中：1 年以内分项	
1 年以内	202,345,961.50
1 年以内小计	202,345,961.50
1 至 2 年	124,613,464.86
2 至 3 年	106,631,278.01
3 年以上	304,092,609.01
3 至 4 年	86,529,372.97
4 至 5 年	73,009,230.03
5 年以上	144,554,006.01
合计	737,683,313.38

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额
1 年以内	203,874,412.47
其中：1 年以内分项	
1 年以内	203,874,412.47
1 年以内小计	203,874,412.47
1 至 2 年	125,815,996.99
2 至 3 年	97,342,495.51
3 年以上	251,702,160.99
3 至 4 年	75,718,738.08
4 至 5 年	54,864,055.68
5 年以上	121,119,367.23
合计	678,735,065.96

## 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	10,582,571.62	1.43	10,582,571.62	100.00		10,582,571.62	1.56	10,582,571.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	727,100,741.76	98.57	17,605,632.09	2.42	709,495,109.67	668,152,494.34	98.44	15,314,157.59	2.29	652,838,336.75
其中： 组合1：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	727,100,741.76	98.57	17,605,632.09	2.42	709,495,109.67	668,152,494.34	98.44	15,314,157.59	2.29	652,838,336.75
组合2：公司与关联方之间的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	737,683,313.38	/	28,188,203.71	/	709,495,109.67	678,735,065.96	/	25,896,729.21	/	652,838,336.75

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位 1	1,805,048.96	1,805,048.96	100.00	无法收回
应收单位 2	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
应收单位 3	594,800.00	594,800.00	100.00	无法收回
应收单位 4	579,995.50	579,995.50	100.00	无法收回
应收单位 5	567,483.60	567,483.60	100.00	无法收回
其他	6,435,243.56	6,435,243.56	100.00	无法收回
合计	10,582,571.62	10,582,571.62	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	192,805,858.44	1,928,058.62	1.0
1 年以内小计	192,805,858.44	1,928,058.62	1.0
1 至 2 年	127,627,028.74	1,914,405.38	1.5
2 至 3 年	111,389,510.81	2,227,790.22	2.0

3 至 4 年	88,330,430.81	2,649,912.94	3.0
4 至 5 年	73,096,535.53	2,192,896.06	3.0
5 年以上	133,851,377.43	6,692,568.87	5.0
合计	727,100,741.76	17,605,632.09	

确定该组合依据的说明：

详见本附注“五、12 应收账款”。

账龄	期初余额		
	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	203,874,412.47	2,035,744.09	1.0
1 年以内小计	203,874,412.47	2,035,744.09	1.0
1 至 2 年	125,815,996.99	1,887,239.97	1.5
2 至 3 年	97,342,495.51	1,946,849.92	2.0
3 至 4 年	75,718,738.08	2,271,562.14	3.0
4 至 5 年	54,864,055.68	1,645,921.69	3.0
5 年以上	110,536,795.61	5,526,839.78	5.0
合计	668,152,494.34	15,314,157.59	

组合中，组合 2 公司与关联方之间的应收款项

详见本附注“十二、6 关联方应收应付款项”。

### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
交通局运营资金补贴		17,000,000.00
保证金、押金	425,670,660.57	454,402,516.41
备用金	105,102,537.63	75,107,239.00
往来款	197,428,806.07	104,573,243.33
职工借款	5,606,183.60	26,327,461.22
代扣税金、社会保险金	3,875,125.51	1,324,606.00
合计	737,683,313.38	678,735,065.96

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		15,314,157.59	10,582,571.62	25,896,729.21

2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,291,474.50		2,291,474.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		17,605,632.09	10,582,571.62	28,188,203.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,582,571.62				10,582,571.62
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,314,157.59	2,291,474.50			17,605,632.09
合计	25,896,729.21	2,291,474.50			28,188,203.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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

二秦高速公路张家口管理处	保证金	48,103,144.01	1-2年、4-5年	6.52	1,442,794.32
西藏交通建设投资有限公司	保证金	41,648,463.30	1-2年、3-4年	5.65	1,227,653.68
眉山市运通路桥建设有限责任公司	保证金	35,874,080.00	1年以内	4.86	358,740.80
哈北公路绥巴界至绥化段工程建设指挥部	保证金	35,500,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	4.81	802,500.00
西藏自治区重点公路管理中心	保证金	23,833,485.00	2-3年	3.23	476,669.70
合计	/	184,959,172.31	/	25.07	4,308,358.50

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

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	774,322,957.26		774,322,957.26	396,563,967.33		396,563,967.33
在产品						
库存商品	1,473,312.79		1,473,312.79	3,332,493.99		3,332,493.99
周转材料	197,602,638.80		197,602,638.80	189,529,822.62		189,529,822.62
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	4,013,846,417.07	3,024,733.25	4,010,821,683.82	4,245,817,074.40	3,024,733.25	4,242,792,341.15
低值易耗品	5,270,867.27		5,270,867.27	4,657,487.11		4,657,487.11

合计	4,992,516,193.19	3,024,733.25	4,989,491,459.94	4,839,900,845.45	3,024,733.25	4,836,876,112.20
----	------------------	--------------	------------------	------------------	--------------	------------------

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
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	3,024,733.25					3,024,733.25
合计	3,024,733.25					3,024,733.25

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	53,861,174,549.70
累计已确认毛利	6,678,769,355.42
减：预计损失	3,024,733.25
已办理结算的金额	56,526,097,488.05
建造合同形成的已完工未结算资产	4,010,821,683.82

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款中尚未收到工程款

项目	期末余额	期初余额
应收账款中尚未收到工程款	2,118,481,260.27	2,463,819,089.05
合计	2,118,481,260.27	2,463,819,089.05

**10、持有待售资产**

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	183,765,908.00	197,157,342.00
合计	183,765,908.00	197,157,342.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**12、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	216,493,426.44	198,561,627.86
预缴企业所得税	786,443.55	1,230,940.66
待认证进项税额	140,123,321.34	122,308,066.87
待转销项税额	23,816,792.90	13,335,624.76
预缴增值税	41,693,946.56	10,621,520.92
预缴其他税款、社保		9,054,194.65
合计	422,913,930.79	355,111,975.72

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	139,477,942.06		139,477,942.06	319,978,058.02		319,978,058.02	
合计	139,477,942.06		139,477,942.06	319,978,058.02		319,978,058.02	/

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：①本集团为了保证承建的国道京漠公路昂昂溪至齐齐哈尔段改扩建工程、国道京漠公路滨州铁路公铁立交桥及引道工程项目、蒙古国 ALTAI-DARVI 道路项目、黑龙江省五大连池市省道长讷公路二龙山农场至五大连池段改扩建工程的施工，本集团与业主签订《国道京漠公路昂昂溪至齐齐哈尔段改扩建工程 BT 模式投融资合同》、《蒙古国政府与 LONGJIAN 路桥股份有限公司关于 ALTAI-DARVI 165km 道路项目签订的建设—转让特许协议》、《蒙古国政府与 LONGJIAN 路桥股份有限公司关于 ALTAI-DARVI 98km 道路项目签订的建设—转让特许协议》、《黑龙江省五大连池

市省道长讷公路二龙山农场至五大连池段改扩建工程 PPP 合同》，本集团负责筹措建设资金，由业主承担本息而形成的。

②长期应收款期末余额较期初余额减少 56.41%，主要原因为集团承建的上述项目按合同约定陆续回款，致长期应收款减少。

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

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										
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	20,000,000.00	8,500,000.00							28,500,000.00	
伊春龙建旅游有限责任公司	29,871,133.49	20,000,000.00							49,871,133.49	
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司		46,318,884.00							46,318,884.00	
佳木斯中交龙建投资建设有限公司		5,000,000.00							5,000,000.00	
小计	49,871,133.49	79,818,884.00							129,690,017.49	
合计	49,871,133.49	79,818,884.00							129,690,017.49	

### 其他说明

长期股权投资 12,969.00 万元，期末余额较期初余额增加 7,981.89 万元，增加了 160.05%，主要原因为本期公司按章程约定对参股公司灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司、佳木斯中交龙建投资建设有限公司履行出资义务影响所致。

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黑龙江省现代农业基金(有限合伙)	15,882,353.00	15,882,353.00
黑龙江大可公路养护股份有限公司	5,680,000.00	5,680,000.00
合计	21,562,353.00	21,562,353.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	436,322,203.91	449,542,533.68
固定资产清理		
合计	436,322,203.91	449,542,533.68

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子、其他设备	融资租赁固定 资产	合计
一、账面原 值：						
1. 期初余额	121,607,876.19	485,278,284.38	96,905,177.99	41,318,726.08	1,602,564.09	746,712,628.73
2. 本期增加	176,500.00	24,955,799.96	339,148.33	1,067,905.58	82,570,921.47	109,110,275.34

金额						
(1) 购置		20,401,792.26	339,148.33	1,067,905.58		21,808,846.17
(2) 在建工程转入		4,554,007.70				4,554,007.70
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	176,500.00				82,570,921.47	82,747,421.47
3. 本期减少金额		113,660,495.78	26,563,358.59	9,829,266.44		150,053,120.81
(1) 处置或报废		3,656,537.32	7,353,966.83	3,644,994.18		14,655,498.33
(2) 其他		110,003,958.46	19,209,391.76	6,184,272.26		135,397,622.48
4. 期末余额	121,784,376.19	396,573,588.56	70,680,967.73	32,557,365.22	84,173,485.56	705,769,783.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	38,911,212.34	178,778,066.38	54,129,529.90	25,110,703.83	240,582.60	297,170,095.05
2. 本期增加金额	1,274,876.22	21,557,357.94	5,450,891.74	2,402,085.04	6,514,972.98	37,200,183.92
(1) 计提	1,224,199.43	21,357,308.91	5,450,891.74	2,402,085.04	6,514,972.98	36,949,458.10
(2) 其他	50,676.79	200,049.03				250,725.82
3. 本期减少金额		45,342,495.44	12,628,512.70	6,951,691.48		64,922,699.62
(1) 处置或报废		3,516,751.51	5,669,904.08	3,531,710.02		12,718,365.61
(2) 其他		41,825,743.93	6,958,608.62	3,419,981.46		52,204,334.01
4. 期末余额	40,186,088.56	154,992,928.88	46,951,908.94	20,561,097.39	6,755,555.58	269,447,579.35
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	81,598,287.63	241,580,659.68	23,729,058.79	11,996,267.83	77,417,929.98	436,322,203.91
2. 期初账面价值	82,696,663.85	306,500,218.00	42,775,648.09	16,208,022.25	1,361,981.49	449,542,533.68

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	71,367,072.82	4,317,739.53		67,049,333.29
运输工具	10,255,343.01	2,177,677.18		8,077,665.83
电子、其他设备	2,551,069.73	260,138.87		2,290,930.86
合计	84,173,485.56	6,755,555.58		77,417,929.98

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	478,382.28

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黑龙江省哈尔滨市松北区松北大道 90 号办公区内房屋	4,749,715.18	尚在办理
黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路 109 号办公区内房屋	2,889,145.17	尚在办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,038,598.17	111,506,801.54
工程物资		
合计	114,038,598.17	111,506,801.54

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
增塑剂生产线	54,889,566.18		54,889,566.18	54,889,566.18		54,889,566.18
钢结构厂房	44,356,630.08		44,356,630.08	40,861,897.39		40,861,897.39
电子商务平台	1,552,441.17		1,552,441.17	1,510,938.51		1,510,938.51
漠河峰悦园区建设	7,061,530.78		7,061,530.78	6,275,385.81		6,275,385.81
萝北峰悦园区建设	6,178,429.96		6,178,429.96	4,586,850.89		4,586,850.89
工艺管线改造工程				3,382,162.76		3,382,162.76
合计	114,038,598.17		114,038,598.17	111,506,801.54		111,506,801.54

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
增塑剂生产线	59,000,000.00	54,889,566.18				54,889,566.18	75.50	93.03%				自筹
钢结构厂房	45,189,119.14	40,861,897.39	3,676,783.97	182,051.28		44,356,630.08	82.07	98.16%				自筹
电子商务平台	5,500,000.00	1,510,938.51	41,502.66			1,552,441.17	28.23	28.23%				财政资金
漠河峰悦园区建设	7,393,064.97	6,275,385.81	786,144.97			7,061,530.78	96.00	95.52%				自筹
萝北峰悦园区建设	6,500,000.00	4,586,850.89	1,591,579.07			6,178,429.96	95.00	95.05%				自筹

工艺 管线 改造 工程	5,075,000 .00	3,382,162.76	675,734.67	4,057,897.43			79.96	100.00%				自 筹
合计	128,657,1 84.11	111,506,801. 54	6,771,745.34	4,239,948.71		114,038,598. 17	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专 利 权	非 专 利 技 术	七密公路收费权	企业管理软件	合计
----	-------	-------------	-----------------------	---------	--------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	26,915,935.06		594,725,469.10	9,432,066.96	631,073,471.12
2. 本期增加金额				1,416,467.77	1,416,467.77
(1) 购置				1,416,467.77	1,416,467.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,915,935.06		594,725,469.10	10,848,534.73	632,489,938.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,036,506.68		188,220,600.18	2,932,588.42	196,189,695.28
2. 本期增加金额	274,232.08		9,912,884.10	472,081.81	10,659,197.99
(1) 计提	274,232.08		9,912,884.10	472,081.81	10,659,197.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,310,738.76		198,133,484.28	3,404,670.23	206,848,893.27
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,605,196.30		396,591,984.82	7,443,864.50	425,641,045.62
2. 期初账面价值	21,879,428.38		406,504,868.92	6,499,478.54	434,883,775.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例/%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	1,913,520.00			1,913,520.00
黑龙江省七密高等级公路有限公司	1,387,838.59			1,387,838.59
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	158,787.43			158,787.43
合计	3,460,146.02			3,460,146.02

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	1,913,520.00			1,913,520.00
黑龙江省七密高等级公路有限公司				
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司				
合计	1,913,520.00			1,913,520.00

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

商誉均为集团从他方股东收购子公司股权时形成。因该类交易属于非同一控制下的企业合并，合并成本与被合并公司合并日净资产公允价值的差额在合并层面确认为商誉。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本集团于 2018 年末对黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司（简称：汤嘉公司）形成的商誉进行减值测试，将汤嘉公司作为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，计算确认商誉减值准备 1,913,520.00 元。

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

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
装修费	2,677,499.77		431,217.36		2,246,282.41
合计	2,677,499.77		431,217.36		2,246,282.41

## 29、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

适用 不适用

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	141,921,526.34	35,225,636.98	132,500,917.80	32,953,149.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	141,921,526.34	35,225,636.98	132,500,917.80	32,953,149.09

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

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	1,271,729.29	1,583,159.71
可抵扣亏损	87,545,837.87	80,828,365.86
合计	88,817,567.16	82,411,525.57

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		9,272,184.64	2014 年亏损
2020	8,702,794.63	8,702,794.63	2015 年亏损
2021	12,404,507.68	12,404,507.68	2016 年亏损
2022	22,996,398.64	24,911,966.84	2017 年亏损
2023	24,845,703.14	25,536,912.07	2018 年亏损
2024	18,596,433.78		2019 年亏损
合计	87,545,837.87	80,828,365.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	3,362,617,311.19	2,610,042,715.24
合计	3,362,617,311.19	2,610,042,715.24

其他说明：

①本期末其他项余额 336,261.73 万元，为本集团执行《遂宁市河东新区海绵城市建设五彩缤纷北路景观带 PPP 项目合同》、《赤峰商贸物流城洪恩路、兴隆东街等 6 条道路和绿化以及昭苏河堤工程 PPP 项目合同》、《郓城县城区道路政府与社会资本合作 PPP 项目协议》、《国道鹤大公路宁安镇过境段 PPP 项目》、《省道绥棱至拉哈公路北安克东界至克东克山界段改扩建工程 PPP 项目》、《双城区 2017 年基础设施建设 PPP 项目》、《穆棱市城市路桥 PPP 项目》、《托僧曾各乐十字路口-诺木热各-僧各逆方向 167 公里沥青混凝土公路》、《鹤岗市 2017 年公路基础设施 PPP 项目》、《佳木斯市 2017 年国省道改扩建 PPP 项目》、《克东县公路维修改造建设工程 PPP 项目》等 PPP 项目所发生的项目成本。

②其他非流动资产期末余额较年初余额增加 75,257.46 万元，主要原因为本集团 PPP 项目投入陆续增加所致。

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	2,054,000,000.00	2,399,500,000.00
信用借款	151,984,500.01	99,190,000.01

合计	2,232,984,500.01	2,525,690,000.01
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明：

① 保证借款：

保证借款 2,054,000,000.00 元，其中，1,514,000,000.00 元借款由黑龙江省建设投资集团有限公司提供保证；其余 540,000,000.00 元借款为本公司全资子公司取得并由本公司提供保证。

② 质押借款

抵押借款 27,000,000.00 元，为本公司授信额度 2,027,000,000.00 元中的短期流动资金贷款金额，并针对该授信额度以北京市朝阳区建国路 98 号院 4 号楼 101、102 号评估价值为 16,046,500.00 元的住宅作为抵押物，以黑龙江省安达市铁西办事处 1 委 22 区评估价值为 937,400.00 元的工业用地作为抵押物，另以黑龙江省安达市铁西街 1 委评估价值为 7,572,400.00 元的办公楼作为抵押物，同时由黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司提供保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	180,000,000.00	162,665,560.90
融资性保函	194,163,616.73	
合计	374,163,616.73	162,665,560.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为/ 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付工程物料采购款	2,108,968,566.44	1,789,075,038.87
应付运费、装卸费	235,464,336.40	565,569,567.14
应付工程款	274,922,965.79	831,548,436.81
应付工程设计、咨询、试验费	40,617,319.79	35,526,923.54
应付租赁费	911,120,882.06	1,119,182,885.97
应付劳务费	475,501,311.01	476,240,608.52
合计	4,046,595,381.49	4,817,143,460.85

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

账龄 1 年以上应付账款 259,925.02 万元,未偿还的原因主要是由于业主欠付工程款,导致资金不到位,形成延后支付所致。

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	354,712,210.04	378,640,575.25
1 年以上	330,109,993.42	85,515,058.62
合计	684,822,203.46	464,155,633.87

其他说明:

① 预收账款期末余额为 68,482.22 万元,较期初增加 22,066.66 万元,增加了 47.54%,主要原因为公司收到业主拨付的开工预付款和材料预付款影响所致。

② 1 年以上预收账款中的已结算未完工款本年金额为 56,311,408.58 元;期初金额为 76,274,939.83 元。

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金额
累计已发生成本	879,827,501.91
累计已确认毛利	155,409,490.17
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,091,548,400.66
建造合同形成的已完工未结算项目	56,311,408.58

注：建造合同形成的已结算未完工程款为 56,311,408.58 元。

其他说明：

√适用 □不适用

1 年以上的预收款项主要为预收业主的工程款。

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

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	107,131,262.36	263,432,745.26	248,410,615.69	122,153,391.93
二、离职后福利-设定提存计划	6,537,904.89	34,976,871.42	35,649,197.77	5,865,578.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	113,669,167.25	298,409,616.68	284,059,813.46	128,018,970.47

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	95,458,618.84	214,884,090.45	202,923,988.20	107,418,721.09
二、职工福利费	74,303.54	7,361,568.09	7,435,871.63	
三、社会保险费	94,343.92	19,237,047.48	18,745,055.14	586,336.26
其中：医疗保险费	42,782.12	16,887,303.42	16,355,540.14	574,545.40
工伤保险费	40,468.06	1,603,045.49	1,633,009.06	10,504.49
生育保险费	11,093.74	746,698.57	756,505.94	1,286.37
四、住房公积金	931,367.13	16,499,233.11	15,729,009.98	1,701,590.26
五、工会经费和职工教育经费	10,572,628.93	5,450,806.13	3,576,690.74	12,446,744.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	107,131,262.36	263,432,745.26	248,410,615.69	122,153,391.93

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	794,093.84	33,836,893.49	34,435,541.01	195,446.32
2、失业保险费	5,743,811.05	1,139,977.93	1,213,656.76	5,670,132.22
3、企业年金缴费				
合计	6,537,904.89	34,976,871.42	35,649,197.77	5,865,578.54

其他说明：

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,783,623.86	63,767,003.22
消费税		
营业税		
企业所得税	26,125,480.30	22,494,095.28
个人所得税	2,797,493.84	3,289,179.37
城市维护建设税	1,080,774.08	1,549,410.91
房产税	614,150.17	622,157.43
土地使用税	556,212.22	556,327.38
教育费附加	845,609.98	1,155,119.52
境外项目 VAT 及其他税	497,640.01	508,305.58
合计	97,300,984.46	93,941,598.69

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,692,708.00	10,474,075.90
应付股利	13,619,072.15	735,718.99
其他应付款	492,158,216.82	539,887,179.96
合计	511,469,996.97	551,096,974.85

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,502,655.58	5,962,413.55
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,190,052.42	4,511,662.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	5,692,708.00	10,474,075.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,619,072.15	735,718.99
合计	13,619,072.15	735,718.99

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据 2019 年 6 月 26 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《公司 2018 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股派发现金红利 0.02 元（含税），共计应派发现金红利 12,883,353.16 元，截止本期末尚未发放影响所致。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、风险抵押金	277,713,229.86	310,667,395.68
往来款	150,117,124.79	125,379,198.06
科研经费	787,078.60	1,903,826.49
未付报销款、员工代垫款	63,540,783.57	101,936,759.73
合计	492,158,216.82	539,887,179.96

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

账龄 1 年以上的其他应付款 28,262.60 万元，主要为未支付的保证金及工程往来款，未偿还的原因主要是由于业主欠付工程款，导致资金不到位而未及时支付，以及部分保证金未到期。

其他说明：

适用 不适用

#### 40、持有待售负债

适用 不适用

#### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

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	1,228,383,437.33	1,488,638,019.65
1 年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款	23,296,691.38	267,179.16
1 年内到期的租赁负债		
合计	1,251,680,128.71	1,488,905,198.81

其他说明：

无

#### 42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	480,948,628.71	474,338,883.31
合计	480,948,628.71	474,338,883.31

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,510,723,556.08	578,200,000.00
抵押借款		
保证借款	2,706,782,190.50	2,854,088,975.73
信用借款	965,291,046.83	480,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,228,383,437.33	-1,488,638,019.65
合计	3,954,413,356.08	2,423,650,956.08

长期借款分类的说明：

##### ①质押借款：

质押借款 1,510,723,556.08 元，其中：60,000,000.00 元借款为本公司的控股子公司黑龙江省七密高等级公路有限公司以建设七台河至密山公路的车辆通行费收费权作为质押，质押权利价值为 545,200,000.74 元，同时由本公司为其提供保证；21,600,000.00 元借款由出质人（借款人）五大连池龙腾公路投资管理有限责任公司以其依法可以出质的应收账款，即与五大连池市交通运输局签订的 PPP 协议项下享有的全部权益和收益（包括但不限于 PPP 协议项下五大连池市交通运输局支付的补贴资金及其他资金）提供质押担保；169,000,000.00 元借款由出质人（借款人）龙建路桥海伦公路项目管理有限公司与海伦市交通局于 2018 年 7 月 10 日签署的《海伦市路网改善

工程 PPP 项目政府和社会资本合作变更合同》和于 2018 年 9 月 11 日签署的《海伦市路网改善工程 PPP 项目政府和社会资本合作变更合同》项下依法享有的全部权益与收益提供质押担保，包括但不限于 PPP 协议项下海伦市交通运输局支付的补贴资金及其他资金)，同时由哈尔滨市公路工程有限责任公司和龙建路桥股份有限公司提供保证；136,000,000.00 元借款由出质人（借款人）龙建路桥股份有限公司、克东县兢财投资管理有限责任公司于 2018 年 4 月 28 日与克东县交通运输局签署的合作经营合同、借款人于 2018 年 6 月 3 日与克东县交通运输局签署的《PPP 项目补充合同（一）》、借款人于 2018 年 8 月 22 日与克东县交通运输局签署的《PPP 项目补充合同（二）》、借款人于 2018 年 11 月 30 日与克东县交通运输局签署的《PPP 项目补充合同（三）》项下享有的全部权益与收益提供质押担保；88,702,400.00 元借款由出质人（借款人）佳木斯市龙佳公路工程管理公司与佳木斯市交通运输局于 2018 年 2 月 26 日签署的《佳木斯市 2017 年国省道改扩建工程 PPP 项目合同》项下权益与收益所形成的应收账款提供质押担保；140,000,000.00 元借款由出质人（借款人）鹤岗市龙盛工程管理有限公司与鹤岗市交通运输局于 2017 年 9 月 12 日签署的《鹤岗市 2017 年公路基础设施 PPP 项目》合同项下应收账款提供质押担保；其余 520,000,000.00 元借款由出质人（借款人）遂宁市龙兴建设有限公司与遂宁市河东新区建设局签署的《遂宁市河东新区海绵城市建设五彩缤纷北路景观带 PPP 项目合同》项下应收账款收益权提供质押担保。

#### ②保证借款：

保证借款 2,706,782,190.50 元，其中：104,220,000.00 元借款由黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司提供保证；128,862,190.50 元借款由黑龙江省建工集团有限公司提供保证；1,035,000,000.00 元借款由黑龙江省建设投资集团有限公司提供保证；190,000,000.00 元借款由黑龙江省水利水电集团有限公司提供保证；343,200,000.00 元借款由黑龙江省水利水电集团有限公司、龙建路桥股份有限公司提供保证；805,500,000.00 元借款为本公司全资子公司取得并由本公司提供保证；其余 288,421,156.08 元借款由东北中小企业信用再担保股份有限公司黑龙江分公司提供保证，同时将双城区 2017 年基础设施建设 PPP 项目收益权预期产生的 56,730.47 万元应收账款进行质押登记，并由黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司、龙建路桥股份有限公司董事长尚云龙、总会计师兼财务中心总经理赵红革提供（不含财产共有人）连带责任保证（不提供个人财产清单），向东北中小企业信用再担保股份有限公司黑龙江分公司提供反担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

截止 2019 年 6 月，长期借款的利率区间为 2.75%-6.65%。

## 44、应付债券

### (1). 应付债券

适用 不适用

### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	510,718,896.90	380,985,500.58
专项应付款	62,130,724.12	62,130,724.12
合计	572,849,621.02	443,116,224.70

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	80,545,796.92	267,179.16
其他	453,469,791.36	380,985,500.58
减：一年内到期部分	-23,296,691.38	-267,179.16
合计	510,718,896.90	380,985,500.58

其他说明：

①期末余额中其他项 45,346.98 万元，为本集团执行《黑龙江省五大连池市省道长讷公路二龙山农场至五大连池段改扩建工程-PPP 项目合同》、《国道鹤大公路宁安镇过境段 PPP 项目》、《佳木斯市 2017 年国省道改扩建 PPP 项目》、《鹤岗市 2017 年公路基础设施 PPP 项目》、《海伦市路网改善工程 PPP 项目》合同，按合同约定集团累计收到交通运输部车购税补助资金，作为政府财政性建设补助资金，记入项目总成本。

②长期应付款年末余额较年初余额增加 12,973.34 万元，主要原因系本集团以 PPP 模式承建的《黑龙江省五大连池市省道长讷公路二龙山农场至五大连池段改扩建工程 PPP 项目》、《国道鹤大公路宁安镇过境段 PPP 项目》、《佳木斯市 2017 年国省道改扩建 PPP 项目》、《鹤岗市 2017 年公路基础设施 PPP 项目》、《海伦市路网改善工程 PPP 项目》本期收到车购税补助增加所致。

**专项应付款**

√适用 □不适用

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
按优惠政策退回或行政拨付的基建款	27,130,724.12			27,130,724.12	
黑龙江省交通厅拨入补贴款	35,000,000.00			35,000,000.00	
合计	62,130,724.12			62,130,724.12	/

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

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	5,851,730.00	75,500.00		5,927,230.00	
融资租赁		40,942,164.88		40,942,164.88	
合计	5,851,730.00	41,017,664.88		46,869,394.88	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电商平台建设的专项补贴资金	5,500,000.00					5,500,000.00	与资产相关
严寒环境高耐久混凝土制备与应用成套技术资金	171,730.00					171,730.00	与资产相关
高寒地区公路设施全寿命周期耐久性提升与安全性保障关键技术	180,000.00					180,000.00	与资产相关
2018年国家旅游发展基金补助地方项目		75,500.00				75,500.00	与资产相关
合计	5,851,730.00	75,500.00				5,927,230.00	

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益期末余额为 4,686.94 万元，较期初增加了 4,101.77 万元，增加了 700.95%，主要原因为集团本期融资租赁形成的递延收益影响所致。

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

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	644,167,658.00						644,167,658.00

#### 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 53、资本公积

适用 不适用

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）	352,778,593.44			352,778,593.44
其他资本公积	100,361,630.51			100,361,630.51
合计	453,140,223.95			453,140,223.95

#### 54、库存股

适用 不适用

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,870,636.84	-1,662,166.56				-1,662,166.56		-15,532,803.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-13,870,636.84	-1,662,166.56				-1,662,166.56		-15,532,803.40

其他综合收益合计	-13,870,636.84	-1,662,166.56				-1,662,166.56		-15,532,803.40
----------	----------------	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------

**56、专项储备**

√适用 □不适用

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	18,848,377.00	40,340,557.54	33,332,910.56	25,856,023.98
合计	18,848,377.00	40,340,557.54	33,332,910.56	25,856,023.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额为2,585.60万元，较期初余额增加了700.76万元，增加了37.18%，主要原因为集团本期已按照规定提取安全生产费，尚未全额发生安全生产费用支出影响所致。

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

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	22,060,920.76			22,060,920.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	22,060,920.76			22,060,920.76

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

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	421,855,532.06	298,956,544.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	421,855,532.06	298,956,544.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,219,844.98	21,143,766.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,883,353.16	6,441,676.58
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	440,192,023.88	313,658,634.27

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	2,609,029,793.84	2,266,218,559.73	2,383,228,684.67	2,111,760,306.13
其他业务	147,496,450.10	160,486,300.43	82,428,798.00	77,687,057.33
合计	2,756,526,243.94	2,426,704,860.16	2,465,657,482.67	2,189,447,363.46

### (2). 主营业务按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造工程项目	2,593,202,159.94	2,248,255,957.33	2,365,293,328.16	2,093,028,426.30
公路收费收入	5,400,747.62	11,804,993.29	6,085,373.70	11,159,209.01
设计咨询收入	10,426,886.28	6,157,609.11	11,849,982.81	7,572,670.82
合计	2,609,029,793.84	2,266,218,559.73	2,383,228,684.67	2,111,760,306.13

### (3). 主营业务按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
黑龙江省内地区	850,595,930.18	753,978,755.77	744,316,288.69	636,699,493.07
黑龙江省外地区	1,487,532,968.06	1,309,799,789.57	1,516,427,505.50	1,372,223,083.07
国外	270,900,895.60	202,440,014.39	122,484,890.48	102,837,729.99
合计	2,609,029,793.84	2,266,218,559.73	2,383,228,684.67	2,111,760,306.13

### (4). 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
遂宁市龙兴建设有限公司	199,232,944.40	7.23

五莲县交通运输局	168,781,721.35	6.12
东明县龙明工程项目管理有限公司	129,437,068.05	4.70
国道丹阿公路呼玛至十八站段改扩建 工程建设项目办	104,225,701.36	3.78
河南省尧栾西高速公路建设有限公司	99,261,536.86	3.60
合计	700,938,972.02	25.43

## (5). 合同项目收入

项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
建造工程项目	73,229,407,451.27	54,739,761,289.59	6,835,419,607.61	57,617,645,888.71

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

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		
城市维护建设税	4,749,556.91	6,997,846.04
教育费附加	3,874,533.69	5,222,734.08
资源税	53,550.01	41,624.02
房产税	406,442.49	288,895.87
土地使用税	324,694.76	336,468.10
车船使用税	43,018.72	27,400.00
印花税	898,543.75	1,395,745.36
其他	10,285,188.90	9,264,487.56
合计	20,635,529.23	23,575,201.03

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	6,264,186.31	4,520,894.92
业务招待费	152,593.82	86,811.53
公证费	3,600.00	10,815.00
招待费	15,783.00	15,235.50
差旅费	1,106,890.60	985,906.76
固定资产使用费	195,989.44	44,795.82
办公费	973,582.78	591,655.62

工具使用费	14,124.14	33,798.27
投标费用	161,641.14	235,022.52
劳动保险	1,046,391.16	837,904.28
住房公积金	333,839.97	193,496.40
招标代理费	1,713,807.13	
其他费用	2,858,184.78	2,475,519.19
合计	14,840,614.27	10,031,855.81

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及附加	74,086,249.96	64,971,091.19
工会经费	1,475,964.75	896,002.25
教育经费	1,216,591.80	1,429,104.27
低值易耗品摊销	52,757.99	
物料消耗	4,757,391.92	1,222,547.94
办公费	7,204,179.39	7,087,079.89
差旅费	7,052,690.10	9,147,152.56
董事会费	43,809.52	78,338.89
聘请中介机构费	1,322,148.86	699,831.76
咨询费（含顾问费）	315,101.99	514,340.12
诉讼费	269,330.50	31,684.43
业务招待费	504,109.04	644,713.45
交通费	465,656.72	143,514.11
租赁费	53,300.00	
车辆使用费	943,906.84	
工具使用费	576,689.42	778,768.49
误餐费	328,367.00	130,819.80
物业管理费	1,876,723.62	2,064,490.63
劳动保险	23,484,829.63	23,196,163.01
住房公积金	5,454,062.11	5,073,523.49
财产保险费	635,509.89	120,260.03
独立董事津贴	77,151.72	171,085.75
无形资产摊销	737,728.56	543,244.02
各项税费（含防洪保安）	79,730.13	66,679.45
垃圾处理费	51,352.50	27,692.00
固定资产维护费	1,384,909.11	335,007.33
固定资产使用费（折旧）	6,169,402.15	5,291,624.53
其他费用	6,062,990.90	6,941,209.14
劳动保护费	966,815.03	608,233.04
安全及文明施工措施费	1,427,119.83	1,484,749.13

合计	149,076,570.98	133,698,950.70
----	----------------	----------------

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,520,918.13	550,858.63
职工社会保险、住房公积金	192,978.12	44,444.93
固定资产折旧费	270,987.50	72,018.18
物料、工具使用费	147,823.76	73,282.27
差旅费、交通费	155,391.41	91,026.19
办公费	11,146.25	16,003.80
专利费	24,890.00	55,597.00
咨询、技术服务费	155,601.45	127,867.74
培训费	7,569.91	29,695.62
无形资产摊销	6,595.24	
评审费	8,700.00	35,018.87
其他费用	1,139,837.60	-877,544.80
合计	3,642,439.37	218,268.43

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	109,008,401.00	83,352,522.88
减：利息收入	-33,953,659.51	-16,216,007.81
汇兑损失	592,843.26	4,728,583.48
减：汇兑收益	-1,578,602.37	-4,159,677.20
金融机构手续费	2,654,673.42	1,380,958.42
融资租赁利息支出	3,001,539.51	61,806.03
其他	7,679,452.62	3,312,827.44
合计	87,404,647.93	72,461,013.24

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	208,415.00	475,240.48
合计	208,415.00	475,240.48

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险基金给予稳定岗位补贴	208,415.00	366,140.48	与收益相关
商务厅对外经济技术合作专项资金		109,100.00	与收益相关
合 计	208,415.00	475,240.48	

**66、投资收益**

□适用 √不适用

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

□适用 √不适用

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	-9,109,178.12	5,450,687.12
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		
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	-9,109,178.12	5,450,687.12

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	550,342.80	295,000.00
合计	550,342.80	295,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

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			
其中：固定资产处置利得			
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	13,000.00	130,000.00	13,000.00
固定资产报废利得		29,417.48	
罚没利得	36,704.90	22,157.42	36,704.90
其他	47,041.23	8,997.71	47,041.23
合计	96,746.13	190,572.61	96,746.13

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
2017 年度目标绩效考核先进单位奖励		130,000.00	与收益相关
2018 年度目标绩效考核先进单位奖励	10,000.00		与收益相关
2018 年企业专利奖补资金	3,000.00		与收益相关
合计	13,000.00	130,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

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			
其中：固定资产处置损失			
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	4,160.00	10,000.00	4,160.00
固定资产报废损失	50,275.99	74,389.88	50,275.99
其他	26,535.98	298,199.48	26,535.98
合计	80,971.97	382,589.36	80,971.97

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

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	24,370,691.33	21,647,270.47
递延所得税费用	-2,272,487.89	1,290,619.01
合计	22,098,203.44	22,937,889.48

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	45,886,935.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,471,733.96
子公司适用不同税率的影响	-523,827.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,579,045.65
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	4,571,250.84
所得税费用	22,098,203.44

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“七、55 其他综合收益”

## 76、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,953,659.51	2,903,970.46
收到保函保证金、票据保证金、投标保证金	96,026,574.57	567,584,936.33
收到其他往来款	39,301,531.24	3,657,395.70
收到罚没利得及其他利得	83,746.13	161,155.13
收到其他政府补助	296,915.00	475,240.48
收到车购税补贴		15,000,000.00
合计	169,662,426.45	589,782,698.10

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	2,654,673.42	1,380,958.42
支付的办公费、租金、差旅费等管理、销售费用	54,604,635.76	51,018,732.64
支付投标保证金、银行票据保证金	84,209,536.56	265,560,251.08
支付的其他往来款	19,085,779.44	14,101,761.85
支付滞纳金、捐款等其他支出	30,695.98	307,799.48
支付黑龙江省水利水电集团有限公司往来款	40,000,000.00	
合计	200,585,321.16	332,369,503.47

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	125,000,000.00	
合计	125,000,000.00	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	3,267,279.16	4,928,284.87
支付银行融资手续费	8,187,634.41	824,250.00
非公开发行手续费		2,618,483.87
合计	11,454,913.57	8,371,018.74

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,788,732.40	19,315,851.37
加：资产减值准备	9,109,178.12	-5,450,687.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,949,458.10	31,087,697.66
无形资产摊销	10,659,197.99	10,467,807.90
长期待摊费用摊销	431,217.36	2,861,544.31
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）	-550,342.80	-295,000.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	50,275.99	44,972.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	112,009,940.51	83,414,328.91
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,272,487.89	1,290,619.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-152,615,347.74	-500,472,040.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-670,303,368.87	390,192,808.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-270,313,562.47	-734,391,822.53
其他	3,858,566.77	1,994,209.34
经营活动产生的现金流量净额	-899,198,542.53	-699,939,710.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,769,735,131.09	1,894,100,567.19
减：现金的期初余额	1,754,160,839.33	1,481,539,662.59
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	15,574,291.76	412,560,904.60

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,725,701.63
其中：黑龙江省浩扬沥青有限公司	23,725,701.63
取得子公司支付的现金净额	23,725,701.63

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	17,520,911.01
其中：黑龙江露雅园林绿化工程有限公司	7,520,911.01
潮州市龙建投资有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	17,520,911.01

其他说明：

集团本期依法注销了黑龙江露雅园林绿化工程有限公司、潮州市龙建投资有限公司影响所致。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,769,735,131.09	1,754,160,839.33
其中：库存现金	5,384,326.74	464,133.45
可随时用于支付的银行存款	1,764,350,804.35	1,753,696,705.88

可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,769,735,131.09	1,754,160,839.33
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：

适用 不适用

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,185,180.71	开具银行保函的银行保证金存款
应收票据		
存货		
固定资产	2,956,947.17	银行贷款抵押物
无形资产	396,591,984.82	银行贷款质押物
合计	491,734,112.70	/

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			63,170,490.10
其中：美元	1,302,223.98	6.874700	8,952,399.23
欧元	60.89	7.817000	475.94
港币			
人民币			
印度卢比	155,614,902.16	0.100443	15,630,420.37

加纳塞地	637,335.09	1.307230	833,143.55
纳米比亚元	9,329,478.12	0.485131	4,526,016.65
蒙古图格里克	8,880,566,563.52	0.002584	22,945,421.71
孟加拉塔卡	36,238,397.77	0.081290	2,945,819.35
埃塞俄比亚比尔	13,679.39	0.237473	3,248.49
苏丹第纳尔	48,123,530.49	0.152390	7,333,544.81
应收账款			378,106,547.92
其中：美元	1,852,598.74	6.874700	12,736,060.55
欧元	184,942.63	7.817000	1,445,696.54
港币			
人民币			
印度卢比	136,775,233.51	0.100443	13,738,108.41
加纳塞地	841,392.41	0.485131	408,185.32
孟加拉塔卡	3,981,348,692.09	0.081290	323,643,835.18
埃塞俄比亚比尔	31,584,997.10	0.237473	7,500,592.99
长期借款			28,862,190.50
其中：美元	4,198,320.00	6.874700	28,862,190.50
预付账款			
美元			
孟加拉塔卡			
苏丹第纳尔			
蒙古图格里克			
印度卢比			
其他应收款			13,302,107.56
美元	31,728.50	6.874700	218,123.92
印度卢比	47,784,062.26	0.100443	4,799,572.34
纳米比亚元	5,946,057.87	0.485131	2,884,615.47
蒙古图格里克	662,039,302.39	0.002584	1,710,563.27
孟加拉塔卡	3,671,929.02	0.081290	298,491.11
埃塞俄比亚比尔	14,241,968.43	0.237473	3,382,087.02
苏丹第纳尔	56,791.32	0.152390	8,654.43
应付账款			59,327,342.49
美元	1,716,069.18	6.874700	11,797,460.79
印度卢比	55,267,875.55	0.100443	5,551,268.65
蒙古图格里克	8,132,184,627.06	0.002584	21,011,768.15
孟加拉塔卡	224,540,013.04	0.081290	18,252,857.66
埃塞俄比亚比尔	2,717,242.46	0.237473	645,272.49
苏丹第纳尔	13,575,134.52	0.152390	2,068,714.75
预收账款			
美元			
孟加拉塔卡			
蒙古图格里克			
其他应付款			14,948,214.98

美元	309,958.59	6.874700	2,130,872.30
印度卢比	31,287,292.96	0.100443	3,142,588.11
非洲金融共同体法郎	15,000,000.00	0.011924	178,856.90
纳米比亚元	15,506.11	0.485131	7,522.49
蒙古图格里克	51,084,364.49	0.002584	131,990.71
孟加拉塔卡	114,489,075.53	0.081290	9,306,816.95
埃塞俄比亚比尔	208,728.83	0.237473	49,567.52

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险基金给予稳定岗位补贴	208,415.00	其他收益	208,415.00
2018 年度目标绩效考核先进单位奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2018 年企业专利奖补资金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
2018 年国家旅游发展基金补助地方项目	75,500.00	递延收益	
合计	296,915.00		221,415.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 83、其他

适用 不适用

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,219,844.98	21,143,766.23
发行在外普通股的加权平均数	644,167,658.00	590,487,658.00
基本每股收益（元/股）	0.0485	0.0358

#### (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 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

其他说明：

适用 不适用

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

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**清算主体**

名 称	不再纳入合并范围的时间	期末净资产	期初至注销日期末净利润
黑龙江露雅园林绿化工程有限公司	2019 年 06 月	10,000,000.00	-766.30
潮州市龙建投资有限公司	2019 年 06 月	7,478,006.66	0.00

**6、 其他**

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黑龙江伊哈公路工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	59.47		设立
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	65		设立
黑龙江省七密高等级公路有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	65		设立
黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		企业合并
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	黑龙江省安达市	黑龙江省安达市	建筑业	100		设立
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
LONG JIAN ROAD AND BRIDGE OVERSEAS PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	建筑业	100		设立
蒙古 LJ 路桥有限责任公司	蒙古	蒙古	建筑业	100		设立
黑龙江省北龙交通工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		企业合并
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		企业合并
龙建路桥西藏有限公司	西藏	西藏	建筑业	100		设立
赤峰龙耀开发建设有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	建筑业	100		设立
遂宁市龙兴建设有限公司	四川省遂宁市	四川省遂宁市	建筑业	83.70		设立
五大连池龙腾公路投资管理有限责任公司	黑龙江省五大连池市	黑龙江省五大连池市	建筑业	51		设立
山东龙郛建设投资管理有限公司	山东省郛城县	山东省郛城县	建筑业	90.00		设立

宁安市龙安建设管理有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	建筑业	51		设立
黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
克东县龙科交通建设投资有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	建筑业	51		设立
新疆龙建国防公路项目管理有限公司	新疆博州温泉县	新疆博州温泉县	建筑业	100		设立
新疆巍宇项目管理有限公司	新疆博州博乐市	新疆博州博乐市	建筑业	100		设立
新疆晟合公路项目管理有限公司	新疆博州博乐市	新疆博州博乐市	建筑业	100		设立
龙建路桥新疆有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	建筑业	100		设立
哈尔滨龙双基础设施建设有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
五莲龙建城北市政项目管理有限公司	山东省日照市	山东省日照市	建筑业	95		设立
鹤岗市龙盛工程管理有限公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	建筑业	51		设立
穆棱市龙鑫基础设施建设投资有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	建筑业	90		设立
黑龙江省泰斯特森工程检测有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
安达市金力工程检测有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江露雅园林绿化工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省创科路桥养护工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省迅飞工程检测有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
黑龙江省大兴建设工程咨询有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100		设立
潮州市龙建投资有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	建筑业	100		设立
佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	黑龙江省佳木斯市	黑龙江省佳木斯市	建筑业	51		设立
龙建路桥八宿县项目管理有限公司	西藏八宿县	西藏八宿县	建筑业	100		设立
克东县龙诚公路建设投资有限公司	黑龙江省克东县	黑龙江省克东县	建筑业	51		设立
东明县龙明工程项目管理有限公司	山东省东明县	山东省东明县	建筑业	90		设立
龙建路桥海伦公路项目管理有限公司	黑龙江省海伦市	黑龙江省海伦市	建筑业	54.57		设立
龙建路桥印度有限公司	印度	印度	建筑业	100		设立

中国龙建纳米比亚工程有限公司	纳米比亚	纳米比亚	建筑业	100		设立
鹤岗市龙立工程管理有限公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	建筑业	51		设立
龙建路桥第五工程(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	建筑业	100		设立
黑龙江源铭经贸有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
黑龙江龙建设备工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	商业	70		设立
黑龙江盛世新宇高新技术开发有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
黑龙江龙建城镇建设发展有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
大连源铭石油化工有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	商业	100		设立
黑龙江省晟龙科技开发有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
黑龙江龙领经贸有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
七台河龙澳环保科技有限公司	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	工业	51		设立
黑龙江省浩扬沥青有限公司	黑龙江省安达市	黑龙江省安达市	工业	100		企业合并
漠河市峰悦文化旅游发展有限公司	黑龙江省漠河市	黑龙江省漠河市	旅游	99		设立
萝北县峰悦小镇文化旅游发展有限公司	黑龙江省萝北县	黑龙江省萝北县	旅游	99		设立
黑龙江省有龙科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	软件开发	51		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: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
黑龙江伊哈公路工程有限公司	40.53%	-5,875,538.86	0.00	696,572.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: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
黑龙江伊哈公路工程有限公司	85,947,638.94	1,170,026.51	87,117,665.45	85,268,061.10		85,268,061.10	208,339,165.62	25,180,228.11	233,519,393.73	217,378,246.48		217,378,246.48

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
黑龙江伊哈公路工程有限公司	26,629,421.83	-14,496,765.01	-14,496,765.01	21,415,484.01	33,679,096.94	433,375.47	433,375.47	-4,955,546.90

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	哈尔滨市道外区	哈尔滨市经开区南岗集中区香山路56号	工程管理服务,管廊工程、园林绿化工程、市政道路工程施工,以自由资金对建筑行业投资	49		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:

不适用

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司
流动资产	8,893,827.88	10,225,115.33
非流动资产	46,080,061.11	44,696,871.85
资产合计	54,973,888.99	54,921,987.18
流动负债	26,473,888.99	34,921,987.18
非流动负债		
负债合计	26,473,888.99	34,921,987.18
少数股东权益	28,500,000.00	20,000,000.00
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	28,500,000.00	20,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
伊春龙建旅游有限责任公司	49,871,133.49	29,871,133.49
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司	46,318,884.00	
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	5,000,000.00	
投资账面价值合计	101,190,017.49	29,871,133.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-262,992.88
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、预收账款、应付账款及应付票据等。

**1、信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

本集团从事公路、桥梁建设施工业务，与之交易的第三方通常为各地方政府、交通及市政部门，通常其信誉良好。本集团对应收款项余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团通常仅与各地方政府部门及其他信誉良好的第三方合作，不存在较大的坏账风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收前五名客户的款项占应收账款余额的30.27%，本集团并未面临重大信用集中风险。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十四）2的披露。

**2、流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

**3、市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团承受外汇风险主要与美元等外币有关，除本集团的几个下属子公司的部分境外项目以外币进行物资采购和工程结算之外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元等外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	63,170,490.10	88,001,763.68
应收票据及应收账款	378,106,547.92	308,653,323.84
预付账款	6,512,932.00	6,445,862.29
其他应收款	13,302,107.56	10,186,053.82
应付票据及应付账款	59,327,342.49	64,518,362.10
预收账款	172,945,797.31	158,101,116.90
其他应付款	14,948,214.98	11,484,234.45
长期借款	28,862,190.50	57,627,819.65

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的带息债务均为短期借款、长期借款，2019年6月30日金额合计为7,415,781,293.42元，均为浮动利率计算的借款。如利率上升或下降在可预期的范围内，而其他因素保持不变，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 4、公允价值

详见本附注（十一）。

### 十一、公允价值的披露

截至2019年6月30日，本集团无公允价值的披露。

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

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(%)
黑龙江省建设投资集团有限公司	黑龙江省哈尔滨市	建造业	5,000,000,000.00	44.45	44.45

**本企业的母公司情况的说明**

2019年1月21日,龙建路桥股份有限公司(以下简称“公司”)收到控股股东通知,其名称已由“黑龙江省建设集团有限公司”变更为“黑龙江省建设投资集团有限公司”,注册资本由346,000万元人民币增至500,000万元人民币,工商变更登记手续已办理完毕。

本企业最终控制方是黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会

**其他说明:**

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注“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

√适用 □不适用

详见附注“九、3、在合营企业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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	联营

**其他说明**

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江省建工集团有限责任公司	母公司的全资子公司
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	其他
黑龙江省广通公路工程有限公司	其他
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	其他
黑龙江吉鸿房地产开发有限公司	其他
黑龙江省水利水电集团有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江省路园物业管理有限公司	其他
拉萨市城市建设工程有限责任公司	其他
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	其他
龙土置业（上海）有限公司	其他
黑龙江大数据产业发展有限公司	其他
哈尔滨市公路工程有限责任公司	其他
黑龙江省建筑安装集团有限公司	母公司的全资子公司
龙创置业有限公司	母公司的全资子公司
丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	其他

其他说明

无

## 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

适用 不适用

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
黑龙江大数据产业发展有限公司	采购钢材		2,173,486.21
黑龙江大数据产业发展有限公司	采购水泥	4,685,150.97	12,848,352.62

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售大米	100,000.00	80,418.92
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	销售大米	47,690.91	1,102.70
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售材料	575,660.96	
黑龙江省水利水电集团有限公司	销售钢材	934,469.75	
黑龙江省水利水电集团有限公司	销售水泥	1,748,925.05	
黑龙江省水利水电集团有限公司	运费	294,001.09	
黑龙江省水利水电集团有限公司	销售柴油	919,993.72	
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	提供服务费	1,886.79	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	提供服务费	1,886.79	2,264.15
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	提供服务费		2,264.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	设备	98,692.02	96,139.66

本公司作为承租方：

适用 不适用

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
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	房屋	1,148,571.48	0.00
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	房屋	836,950.00	0.00
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	房屋	28,571.43	0.00

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	10,000,000.00	2019.11.14	2021.11.13	否
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	10,000,000.00	2019.11.07	2021.11.06	否
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	10,000,000.00	2019.11.09	2021.11.08	否
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	100,000,000.00	2021.03.20	2023.03.19	否
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	30,000,000.00	2020.06.24	2022.06.23	否
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	50,000,000.00	2019.09.11	2021.09.10	否
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	50,000,000.00	2019.09.27	2021.09.26	否
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	25,500,000.00	2019.08.31	2021.08.30	否
黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	20,000,000.00	2019.11.08	2021.11.07	否
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	60,000,000.00	2019.02.22	2021.02.21	否
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	50,000,000.00	2019.08.09	2021.08.08	否

黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	60,000,000.00	2020.04.11	2022.04.10	否
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	50,000,000.00	2021.06.12	2023.06.11	否
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	20,000,000.00	2019.07.18	2021.07.17	否
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	50,000,000.00	2018.08.14	2020.08.13	否
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	50,000,000.00	2020.05.17	2022.05.16	否
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	130,000,000.00	2018.03.12	2022.03.11	否
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	100,000,000.00	2022.01.28	2024.01.26	否
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	100,000,000.00	2021.03.29	2023.03.28	否
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	20,000,000.00	2020.02.27	2022.02.26	否
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	10,000,000.00	2019.09.25	2021.09.24	否
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	100,000,000.00	2021.03.30	2023.03.29	否
黑龙江伊哈公路工程有限公司	10,000,000.00	2019.03.07	2021.03.06	否
黑龙江源铭经贸有限责任公司	10,000,000.00	2019.04.15	2021.04.14	否
黑龙江省北龙交通工程有限公司	10,000,000.00	2019.09.17	2021.09.16	否
黑龙江省北龙交通工程有限公司	10,000,000.00	2020.03.26	2021.03.25	否
龙建路桥西藏有限公司	200,000,000.00	2021.02.28	2023.02.27	否
山东龙郓建设投资管理有限公司	67,000,000.00	2035.05.31	2037.05.30	否
山东龙郓建设投资管理有限公司	20,000,000.00	2035.05.31	2037.05.30	否
黑龙江省七密高等级公路有限公司	60,000,000.00	2006.01.01	2020.12.31	否
佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	88,702,400.00	2034.05.13	2036.05.12	否
鹤岗市龙盛工程管理有限公司	140,000,000.00	2030.06.21	2032.06.20	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2018.12.14	2021.12.13	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江省建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2020.01.04	2022.01.03	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	170,000,000.00	2020.01.11	2022.01.10	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	114,000,000.00	2019.11.01	2021.10.31	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2019.07.09	2021.07.08	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	120,000,000.00	2020.02.01	2022.01.31	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	80,000,000.00	2019.04.20	2021.04.19	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	60,000,000.00	2019.07.19	2021.07.18	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2019.11.28	2021.11.27	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	190,000,000.00	2020.06.14	2022.06.13	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	300,000,000.00	2020.06.06	2022.06.05	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	130,000,000.00	2020.04.16	2022.04.15	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2021.05.18	2023.05.17	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2021.05.11	2023.05.10	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2016.09.30	2023.08.26	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	195,000,000.00	2021.04.27	2023.04.26	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	120,000,000.00	2017.07.13	2021.07.12	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	130,000,000.00	2018.04.23	2022.04.21	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2018.08.28	2022.08.26	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	190,000,000.00	2018.08.22	2022.08.20	否
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	54,180,000.00	2016.07.31	2022.03.31	否

黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	50,040,000.00	2016.07.31	2022.03.31	否
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	27,000,000.00	2020.05.15	2022.05.14	否
黑龙江省建工集团有限公司	90,000,000.00	2019.11.24	2021.11.23	否
黑龙江省建工集团有限公司	28,862,190.50	2016.12.27	2019.11.20	否
黑龙江省建工集团有限公司	10,000,000.00	2019.12.10	2021.12.09	否
黑龙江省水利水电集团有限公司	190,000,000.00	2018.11.19	2021.05.10	否
黑龙江省水利水电集团有限公司、龙建路桥股份有限公司	172,000,000.00	2018.10.15	2023.04.15	否
黑龙江省水利水电集团有限公司、龙建路桥股份有限公司	171,200,000.00	2018.10.30	2023.04.15	否
哈尔滨市公路工程有限责任公司、龙建路桥股份有限公司	80,000,000.00	2028.09.30	2030.09.29	否
哈尔滨市公路工程有限责任公司、龙建路桥股份有限公司	89,000,000.00	2028.09.30	2030.09.29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 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	203.6	119.85

(8). 其他关联交易

适用 不适用

承包/发包关联方的施工项目：

本集团与黑龙江省建筑安装集团有限公司对纳金水厂机电安装工程专业分包项目签订工程施工合同，合同金额 120,053,837.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日本期结算金额 2,729,600.00 元、累计结算金额 88,977,195.84 元；

本集团与哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司对哈尔滨市地下综合管廊建设二期工程（第一批）PPP 项目一包水源路西工程项目签订建设工程施工合同，合同金额 115,338,396.51 元，截至 2019 年 6 月 30 日累计结算金额 18,786,652.96 元；

本集团与哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司对哈尔滨市地下综合管廊建设二期工程（第一批）PPP 项目一包龙凤路工程项目签订建设工程施工合同，合同金额 51,065,901.42 元，截至 2019 年 6 月 30 日累计结算金额 6,051,299.17 元。

本集团与丽水市南明湖旅游文化产业有限公司对南明湖国际养生港配建工程规划大桥项目签订工程施工承包合同，合同金额 46,612,251.13 元，截至 2019 年 6 月 30 日，累计结算金额 3,738,033.32 元。

本集团与黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司对龙建松北综合经营生产中心项目签订金属结构工程合同，合同金额 447,700.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日累计结算金额 447,700.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

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
应收账款	黑龙江省水利水电集团有限公司			2,144,266.90	
	黑龙江省广建工程建设有限责任公司	1,298,505.22		520,738.51	
	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	1,521,218.96		9,312,612.96	
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	447,700.00			
	合计	3,267,424.18		11,977,618.37	
预付账款	黑龙江省建筑安装集团有限公司	12,982,804.16		15,752,404.16	
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	981,000.00			
	合计	13,963,804.16		15,752,404.16	

### (2). 应付项目

适用 不适用

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
应付账款	黑龙江省广通公路工程有限公司		1,219.50
	黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	112,500.00	112,500.00
	黑龙江大数据产业发展有限公司	3,294,220.58	3,799,378.41
	合计	3,406,720.58	3,913,097.91
预收账款	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	4,290,027.51	4,290,027.51
	黑龙江省水利水电集团有限公司	228,554.86	
	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	250,000.00	
	丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	9,519,335.68	
	合计	14,287,918.05	4,290,027.51
其他应付款	黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	876,196.33	879,229.93
	黑龙江省建工集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	黑龙江省水利水电集团有限公司		40,810,791.67
	合计	8,876,196.33	49,690,021.60

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的股份支付。

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

①2017 年 5 月 5 日，本公司向青岛仲裁委员会申请仲裁，请求依法裁决青岛青龙高速公路建设有限公司赔偿因人工费上涨造成的损失等费用，共计 42,808,818.72 元，并承担本案仲裁费、鉴定费、保全费等仲裁费用。2017 年 5 月 10 日青岛仲裁委员会以青仲受通字[2017]第 339 号仲裁案件受理通知书，决定受理龙建路桥股份有限公司提交的与青岛青龙高速公路建设有限公司关于建设工程施工合同纠纷纠纷一案，本案目前尚未裁决。本集团依据目前所提交的证据判断青岛仲裁委员会支持本集团仲裁请求的可能性较大。

②2014 年 5 月 21 日，本公司中标蚌淮高速公路与宁洛高速公路连接线项目路面工程 01 标段。在施工过程中，由于矿产、土地、环保等方面对矿山加工企业的限制，造成当地石料供应难以满足工程建设要求的局面。为解决工程石料供应问题，经项目部商请凤阳县高速公路项目建设指挥部（以下简称指挥部），拟采取由项目部向矿区购买母石，由碎石加工企业在项目部拌合站内架设碎石生产线，按项目部要求加工石料，项目部支付加工费的方式解决施工用料问题。在项目部与指挥部商请过程中，由指挥部推荐安徽省凤阳县徽路通建筑材料有限公司（以下简称徽路通公司）与项目部进行的接洽商谈。期间，项目部曾多次行文向指挥部商请上述事宜，但最终因种种原因，双方确定由之前拟采取的由项目部购买母石委托徽路通公司进行碎石加工变更为项目部向徽路通公司购买碎石成品。因环保要求及考虑到生产便利及节省成本，双方商定由项目部为徽路通公司无偿提供临时生产场地，徽路通公司生产供应项目部路面混凝土面层及基层施工所用的部分碎石。为此，双方于 2014 年 10 月 5 日、2015 年 3 月 1 日分别签订了两份《供应碎石合同》。合同签订后，徽路通公司于 2014 年 10 月 28 日开始供料，至 2015 年 9 月 17 日供料结束。项目部累计购买徽路通公司石灰岩石料 215,722.33 吨，总价款 13,451,740.00 元。上述合同款项，项目部自 2014 年 12 月 1 日至 2016 年 1 月 1 日，分 17 笔已向徽路通公司全部结算完毕。

而徽路通公司认为，其公司设立及投入的数百万元生产设备的是专门为项目部的该项工程而设立并投入的，但在实际履行合同过程中，项目部因私自大量外购石料，没有全部委托其进行生

产加工，而致使其投入的建厂成本没有收回，未能实现其预期利益，故以项目部对其构成欺诈为由，而提起诉讼本公司。

2018年5月14日，徽路通公司再次向凤阳县人民法院提起诉讼，本次诉讼请求为“判令被告赔偿原告各项经济损失400万元，并支付逾期付款利息50万元（暂计数，以400万元为基数，自逾期之日起，按照中国人民银行同期同类贷款基准利率的1.5倍标准计算至实际清偿之日止）”。该案徽路通诉请的案件性质为财产损害赔偿纠纷。该案件于2018年8月16日开庭审理，凤阳县人民法院于2018年8月22日作出（2018）皖1126民初2653号《民事判决书》，认定本案为合同纠纷而非财产损害赔偿纠纷、徽路通公司诉请主张没有依据，故判决驳回徽路通公司的诉讼请求。判后，徽路通公司不服，以原审判决认定事实不清，适用法律错误为由而向滁州市中级人民法院提起上诉。滁州市中级人民法院于2018年12月21日开庭审理。2018年12月29日，滁州市中级人民法院作出（2018）皖11民终3029号《民事裁定书》，以原审判决认定部分事实不清为由，而裁定发回凤阳县人民法院重审，凤阳县人民法院已受理该案。本案于2019年3月28日开庭。2019年7月16日，凤阳县人民法院以（2019）皖1126民初430号民事判决书，判决驳回凤阳县徽路通建筑材料有限公司的诉讼请求。2019年7月31日，凤阳县徽路通建筑材料有限公司上诉至滁州市中级人民法院。本案目前尚未开庭。

截至本报告日，案件尚未裁决。本集团依据目前的证据判断：本案项目部与徽路通公司双方虽然曾商议过由项目部购买母石委托徽路通公司加工碎石的方式进行合作，但最终实施的则是由项目部向徽路通公司购买碎石成品，双方实际上是按照所签订的两份《供应碎石合同》履行的权利和义务，且该两份合同行已经履行完毕。安徽省凤阳县人民法院支持徽路通公司请求的可能性较低。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,883,353.16

根据2019年6月26日经本公司2018年度股东大会批准的《公司2018年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股派发现金红利0.02元（含税）、以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利12,883,353.16元、转增193,250,297股，本次分配后总股本为837,417,955股；2019年7月23日，公司董事会发布2018年年度权益分派实施公告，公告显示：股权登记日为2019年7月26日，除权（息）日、现金红利发放日为2019年7月29日，新增无限售条件流通股份上市日为2019年7月30日。

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大的其他事项。

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	529,553,622.78
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	529,553,622.78
1 至 2 年	567,466,558.87
2 至 3 年	152,700,494.06
3 年以上	370,065,473.17
3 至 4 年	79,550,720.48
4 至 5 年	99,495,031.16
5 年以上	191,019,721.53
合计	1,619,786,148.88

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额
1 年以内	882,142,632.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	882,142,632.80
1 至 2 年	221,430,713.88
2 至 3 年	94,106,733.01
3 年以上	310,363,590.76
3 至 4 年	104,136,453.46
4 至 5 年	95,527,488.79
5 年以上	110,699,648.51
合计	1,508,043,670.45

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,382,916.29	1.26	20,382,916.29	100.00		20,382,916.29	1.35	20,382,916.29	100.00	
按组合计提坏账准备	1,599,403,232.59	98.74	28,648,620.08	1.79	1,570,754,612.51	1,487,660,754.16	98.65	23,820,816.61	1.60	1,463,839,937.55
其中：										

组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,390,744,060.13	85.86	28,648,620.08	2.06	1,362,095,440.05	1,387,039,160.61	91.98	23,820,816.61		1,363,218,344.00
组合 2: 公司与关联方之间的应收款项	208,659,172.46	12.88			208,659,172.46	100,621,593.55	6.67			100,621,593.55
合计	1,619,786,148.88	/	49,031,536.37	/	1,570,754,612.51	1,508,043,670.45	/	44,203,732.90	/	1,463,839,937.55

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	20,382,916.29	20,382,916.29	100.00	无法收回
合计	20,382,916.29	20,382,916.29	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	341,280,203.78	3,412,802.04	1.0
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	341,280,203.78	3,412,802.04	1.0
1 年以内小计	341,280,203.78	3,412,802.04	1.0
1 至 2 年	554,452,897.91	8,316,793.48	1.5
2 至 3 年	145,424,562.06	2,908,491.25	2.0
3 至 4 年	79,550,720.48	2,386,521.62	3.0
4 至 5 年	93,888,605.66	2,816,658.18	3.0
5 年以上	176,147,070.24	8,807,353.51	5.0
合计	1,390,744,060.13	28,648,620.08	

确定该组合依据的说明:

详见本附注“五、12应收账款”。

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	788,893,131.75	8,113,284.85	1.0
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	788,893,131.75	8,113,284.85	1.0
1 年以内小计	788,893,131.75	8,113,284.85	1.0
1 至 2 年	214,154,781.88	3,212,321.73	1.5
2 至 3 年	94,106,733.01	1,882,134.65	2.0
3 至 4 年	98,530,027.96	2,955,900.85	3.0
4 至 5 年	95,527,488.79	2,865,824.66	3.0
5 年以上	95,826,997.22	4,791,349.87	5.0

合计	1,387,039,160.61	23,820,816.61	
----	------------------	---------------	--

组合中，组合2公司与关联方之间的应收款项：

单位名称	期末余额	期初余额
应收合并范围内子公司往来款	207,372,519.50	91,334,940.59
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	1,286,652.96	9,286,652.96
合计	208,659,172.46	100,621,593.55

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	44,203,732.90	4,827,803.47			49,031,536.37
合计	44,203,732.90	4,827,803.47			49,031,536.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 706,807,443.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,570,717.97 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,119,225,187.70	2,727,914,420.62
合计	3,119,225,187.70	2,727,914,420.62

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,611,233,166.54
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,611,233,166.54
1 至 2 年	1,012,832,114.67
2 至 3 年	384,609,397.41
3 年以上	115,761,156.47
3 至 4 年	35,407,319.35
4 至 5 年	50,791,112.00

5年以上	29,562,725.12
合计	3,124,435,835.09

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额
1年以内	2,039,754,984.73
其中：1年以内分项	
1年以内小计	2,039,754,984.73
1至2年	424,346,510.94
2至3年	95,099,671.75
3年以上	173,297,130.16
3至4年	138,088,764.05
4至5年	9,423,353.04
5年以上	25,785,013.07
合计	2,732,498,297.58

## 其他应收款分类披露

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	594,800.00		594,800.00	100.00		594,800.00	0.02	594,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,123,841,035.09	99.98	4,615,847.39	0.15	3,119,225,187.70	2,731,903,497.58	99.98	3,989,076.96	0.15	2,727,914,420.62
其中： 组合1：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,399,032.50	5.93	4,615,847.39	2.49	180,783,185.11	157,871,699.88	5.78	3,989,076.96	2.53	153,882,622.92
组合2：公司与关联方之间的其他应收款	2,938,442,002.59	94.05			2,938,442,002.59	2,574,031,797.70	94.20			2,574,031,797.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,124,435,835.09	/	5,210,647.39	/	3,119,225,187.70	2,732,498,297.58	/	4,583,876.96	/	2,727,914,420.62

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款	594,800.00	594,800.00	100.00	无法收回
合计	594,800.00	594,800.00	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	45,402,711.23	454,027.13	1.0
其中：1年以内分项			
1年以内	45,402,711.23	454,027.13	1.0
1年以内小计	45,402,711.23	454,027.13	1.0
1至2年	23,880,695.87	358,210.44	1.5
2至3年	22,504,039.47	450,080.79	2.0
3至4年	16,573,554.61	497,206.64	3.0
4至5年	49,778,958.99	1,493,368.77	3.0
5年以上	27,259,072.33	1,362,953.62	5.0
合计	185,399,032.50	4,615,847.39	

确定该组合依据的说明：  
详见本附注“五、12 应收账款”。

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,812,782.41	378,127.81	1.0
其中：1年以内分项			
1年以内	37,812,782.41	378,127.81	1.0
1年以内小计	37,812,782.41	378,127.81	1.0
1至2年	20,240,778.34	303,611.67	1.5
2至3年	16,780,281.11	335,605.62	2.0
3至4年	50,133,144.70	1,503,994.34	3.0
4至5年	8,874,907.50	266,247.23	3.0
5年以上	24,029,805.82	1,201,490.29	5.0
合计	157,871,699.88	3,989,076.96	

组合中，组合2公司与关联方之间的应收款项：

单位名称	期末余额	期初余额
应收合并范围内子公司往来款	2,938,442,002.59	2,574,031,797.70
合计	2,938,442,002.59	2,574,031,797.70

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	94,881,957.18	122,881,982.19
备用金	15,270,734.89	10,469,994.94
往来款	3,011,733,158.35	2,598,656,855.87
职工借款	715,922.33	326,307.70
代扣税金、社会保险	1,834,062.34	163,156.88
合计	3,124,435,835.09	2,732,498,297.58

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		3,989,076.96	594,800.00	4,583,876.96
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		626,770.43		626,770.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		4,615,847.39	594,800.00	5,210,647.39

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,583,876.96	626,770.43			5,210,647.39
合计	4,583,876.96	626,770.43			5,210,647.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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

黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	往来款	921,666,442.74	1年以内、1-2年、4-5年、5年以上	29.50	
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	往来款	606,217,965.43	1年以内、1-2年、2-3年	19.40	
黑龙江省源铭经贸有限责任公司	往来款	216,620,852.90	1年以内	6.93	
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	往来款	191,148,645.97	1年以内	6.12	
蒙古LJ路桥有限责任公司	往来款	125,986,880.40	1年以内	4.03	
合计	/	2,061,640,787.44	/	65.98	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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
对子公司投资	3,244,330,647.40		3,244,330,647.40	3,173,455,847.40		3,173,455,847.40
对联营、合营企业投资	79,818,884.00		79,818,884.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	3,324,149,531.40		3,324,149,531.40	3,193,455,847.40		3,193,455,847.40

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
赤峰龙耀开发建设有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	172,097,465.17			172,097,465.17		
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	120,976,024.62			120,976,024.62		

黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	50,013,162.75			50,013,162.75	
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	221,235,502.53			221,235,502.53	
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	210,102,926.16			210,102,926.16	
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	110,000,258.89			110,000,258.89	
黑龙江畅捷桥梁隧道工程有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
黑龙江省北龙交通工程有限公司	121,294,872.21			121,294,872.21	
黑龙江龙建设备工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	4,733,492.91			4,733,492.91	
黑龙江伊哈公路工程有限公司	6,390,435.15			6,390,435.15	
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	100,158,787.43			100,158,787.43	
黑龙江省七密高等级公路有限公司	82,522,395.95			82,522,395.95	
蒙古LJ路桥有限责任公司	197,750,000.00			197,750,000.00	
黑龙江省源铭经贸有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司	10,198,300.00			10,198,300.00	
黑龙江盛世新宇高新技术开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
七台河龙澳环保科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	
黑龙江省汤嘉高等级公路有限公司	59,417,200.00			59,417,200.00	
LONGJIANROADANDBRIDGEOVERSEASP.L.C	3,483,793.80			3,483,793.80	
黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	44,752,127.40			44,752,127.40	
遂宁市龙兴建设有限公司	167,400,000.00			167,400,000.00	
龙建路桥西藏有限公司	200,100,000.00			200,100,000.00	
五大连池龙腾公路投资管理有限责任公司	16,121,600.00			16,121,600.00	
山东龙郛建设投资管理公司	182,600,000.00	1,000,000.00		183,600,000.00	
宁安市龙安建设管理有限公司	37,060,000.00			37,060,000.00	
哈尔滨龙双基础设施建设有限公司	77,540,000.00			77,540,000.00	
黑龙江龙建城镇建设发展有限公司	62,800,000.00	33,790,000.00		96,590,000.00	
龙建路桥新疆有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
穆棱市龙鑫基础设施建设投资有限公司	28,562,200.00			28,562,200.00	
黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司	52,340,000.00	1,800,000.00		54,140,000.00	
鹤岗市龙盛工程管理有限公司	41,332,900.00			41,332,900.00	
五莲龙建城北市政项目管理有限公司	60,000,000.00	10,006,800.00		70,006,800.00	
新疆龙建国防公路项目管理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00	
佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	82,547,100.00			82,547,100.00	
龙建路桥印度有限公司	10,600.80			10,600.80	
龙建路桥海伦公路项目管理有限公司	24,021,500.00			24,021,500.00	
东明县龙明工程项目管理有限公司	355,617,500.00			355,617,500.00	
黑龙江浩扬沥青有限公司	47,475,701.63			47,475,701.63	
克东县龙诚公路建设投资有限公司		24,278,000.00		24,278,000.00	
合计	3,173,455,847.40	70,874,800.00		3,244,330,647.40	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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										

哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	20,000,000.00	8,500,000.00								28,500,000.00	
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司		46,318,884.00								46,318,884.00	
佳木斯中交龙建投资建设有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
小计	20,000,000.00	59,818,884.00								79,818,884.00	
合计	20,000,000.00	59,818,884.00								79,818,884.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

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	1,717,141,604.17	1,538,713,164.99	1,375,727,538.69	1,221,260,028.96
其他业务	1,979,673.21	2,393,131.41	533,875.83	1,247,229.68
合计	1,719,121,277.38	1,541,106,296.40	1,376,261,414.52	1,222,507,258.64

#### 5、投资收益

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	550,342.80	
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）	208,415.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	15,774.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-46,080.28	
少数股东权益影响额	-3,667.50	
合计	724,784.18	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.9955	0.0485	0.0485
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.9492	0.0473	0.0473

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签字和公司盖章的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告
	审议半年度报告的董事会决议以及董事、高级管理人员确认意见
	监事会以监事会决议的形式提出的对本次年报的书面审核意见
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司文件的正本及公告的原件

董事长：田玉龙

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用