中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

龙建路桥股份有限公司

2020 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目　录

一、审计报告　1

二、已审财务报表

1．合并资产负债表　1

2．合并利润表　3

3．合并现金流量表　4

4．合并股东权益变动表　5

5．资产负债表　7

6．利润表　9

7．现金流量表　10

8．股东权益变动表　11

9．财务报表附注　13

审计报告

中审亚太审字（2021）020135 号

龙建路桥股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了龙建路桥股份有限公司（以下简称“龙建股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙建股份公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙建股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）基础设施建设及相关业务收入确认

1、事项描述

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙建股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙建股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙建股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙建股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙建股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙建股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：刘凤美

（盖章）　　（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：吴枫

（签名并盖章）

中国·北京　　二〇二一年三月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	4,758,242,329.55	2,547,519,143.18
交易性金融资产	6.2	84,020,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	6.3	5,980,000.00	80,300,000.00
应收账款	6.4	4,306,098,490.69	4,055,736,017.45
应收款项融资			
预付款项	6.5	615,453,092.54	512,618,785.27
其他应收款	6.6	595,476,487.70	613,967,224.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.7	1,471,348,282.49	4,758,613,271.08
合同资产	6.8	3,506,265,894.41	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.9	195,424,051.00	214,185,708.00
其他流动资产	6.10	555,354,063.22	581,458,132.02
流动资产合计		16,093,662,691.60	13,364,398,281.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6.11	466,924,686.50	822,005,447.01
长期股权投资	6.12	511,609,877.70	205,504,490.04
其他权益工具投资	6.13	26,562,353.00	21,562,353.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.14	824,685,328.66	446,941,491.83
在建工程	6.15	42,892,116.74	169,516,877.86
生产性生物资产	6.16	5,515,450.00	
油气资产			
无形资产	6.17	461,912,821.35	453,245,329.64
开发支出			
商誉	6.18	1,546,626.02	1,546,626.02
长期待摊费用	6.19	5,425,133.17	4,663,302.18
递延所得税资产	6.20	32,063,532.12	39,382,893.05
其他非流动资产	6.21	4,973,462,161.88	4,215,029,304.51
非流动资产合计		7,352,600,087.14	6,379,398,115.14
资产总计		23,446,262,778.74	19,743,796,397.02

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

合并资产负债表（续）

2020-12-31

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.22	2,472,314,721.24	2,757,699,693.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.23	847,000,000.00	440,163,616.73
应付账款	6.24	6,427,033,481.89	5,836,174,221.75
预收款项		-	703,629,443.65
合同负债	6.25	2,484,434,372.38	
应付职工薪酬	6.26	116,719,294.45	128,755,698.07
应交税费	6.27	87,093,242.45	157,084,731.71
其他应付款	6.28	556,764,867.05	556,433,090.16
其中：应付利息		11,434,545.06	11,758,241.49
应付股利		735,718.99	735,718.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.29	2,373,150,451.19	1,811,664,675.70
其他流动负债	6.30	677,151,476.02	672,460,700.68
流动负债合计		16,041,661,906.67	13,064,065,871.45
非流动负债：			
长期借款	6.31	3,400,880,707.30	3,803,316,903.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.32	655,044,586.08	629,362,145.54
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.33	-	
递延收益	6.34	33,042,119.75	48,551,902.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,088,967,413.13	4,481,230,951.52
负债合计		20,130,629,319.80	17,545,296,822.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.35	1,004,901,546.00	837,417,955.00
其他权益工具	6.36	520,000,000.00	100,000,000.00
其中：优先股			
永续债		520,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	6.37	125,881,719.53	259,889,926.95
减：库存股			
其他综合收益	6.38	-19,669,975.31	-16,322,584.73
专项储备	6.39	27,878,431.41	23,110,539.38
盈余公积	6.40	41,215,831.96	31,861,549.94
未分配利润	6.41	715,105,500.40	600,498,946.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,415,313,053.99	1,836,456,332.80
少数股东权益		900,320,404.95	362,043,241.25
所有者权益（或股东权益）合计		3,315,633,458.94	2,198,499,574.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,446,262,778.74	19,743,796,397.02

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,837,428,005.59	11,106,371,251.76
其中：营业收入	6.42	11,837,428,005.59	11,106,371,251.76
二、营业总成本		11,551,736,218.14	10,792,986,090.16
其中：营业成本	6.42	10,729,433,713.75	10,111,199,495.73
税金及附加	6.43	56,018,092.20	37,440,941.71
销售费用	6.44	38,423,998.81	31,951,143.67
管理费用	6.45	300,616,483.95	325,933,444.84
研发费用	6.46	170,548,305.64	13,151,138.49
财务费用	6.47	256,695,623.79	273,309,925.72
其中：利息费用		235,871,426.11	308,805,974.58
利息收入		35,168,770.31	48,221,637.76
加：其他收益	6.48	4,534,519.29	850,559.01
投资收益（损失以“-”号填列）	6.49	1,041,643.93	-11,455,527.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,023,503.66	-11,455,527.45
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）	6.50	-12,960,708.95	6,492,476.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.51	3,976,877.68	-4,138,148.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.52	500,357.89	411,819.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,784,477.29	305,546,340.89
加：营业外收入	6.53	2,054,337.79	1,720,320.87
减：营业外支出	6.54	4,024,983.90	1,066,692.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,813,831.18	306,199,969.02
减：所得税费用	6.55	58,018,055.86	80,127,199.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,795,775.32	226,072,769.80
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,795,775.32	226,072,769.80
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）		224,453,925.94	223,208,401.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,658,150.62	2,864,368.29
六、其他综合收益的税后净额		-3,347,390.58	-2,451,947.89
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,347,390.58	-2,451,947.89
1.将重分类进损益的其他综合收益		-3,347,390.58	-2,451,947.89
（1）外币财务报表折算差额		-3,347,390.58	-2,451,947.89
（二）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		219,448,384.74	223,620,821.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		221,106,535.36	220,756,453.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,658,150.62	2,864,368.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2234	0.2221
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2234	0.2221

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,831,458,649.46	12,105,863,893.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.57	645,209,285.50	682,747,976.40
经营活动现金流入小计		15,476,667,934.96	12,788,611,870.36
购买商品、接受劳务支付的现金		10,947,105,431.77	12,016,696,733.74
支付给职工以及为职工支付的现金		792,396,677.19	737,228,178.71
支付的各项税费		417,905,209.75	297,654,945.31
支付其他与经营活动有关的现金	6.57	975,423,488.71	588,155,581.89
经营活动现金流出小计		13,132,830,807.42	13,639,735,439.65
经营活动产生的现金流量净额		2,343,837,127.54	-851,123,569.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,922,930.72	10,804,886.83
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		3,922,930.72	10,804,886.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,505,643.63	174,018,241.56
投资支付的现金		394,101,884.00	190,814,585.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,230,983.61	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		758,838,511.24	364,832,827.19
投资活动产生的现金流量净额		-754,915,580.52	-354,027,940.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,049,917,378.55	197,601,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		529,917,378.55	97,601,800.00
取得借款收到的现金		4,827,890,553.53	6,296,597,147.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.57	-	155,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,877,807,932.08	6,649,198,947.00
偿还债务支付的现金		4,936,865,748.45	4,404,977,911.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,589,484.61	303,635,038.77
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	6.57	139,103,921.37	32,814,743.20
筹资活动现金流出小计		5,390,559,154.43	4,741,427,693.74
筹资活动产生的现金流量净额		487,248,777.65	1,907,771,253.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		2,076,170,324.67	702,619,743.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,456,780,582.94	1,754,160,839.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,532,950,907.61	2,456,780,582.94

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	837,417,955.00	100,000,000.00	259,889,926.95	-16,322,584.73	23,110,539.38	31,861,549.94	600,498,946.26	1,836,456,332.80	362,043,241.25	2,198,499,574.05
加：会计政策变更						-869,355.64	-15,881,938.39	-16,751,294.03	-53,396.38	-16,804,690.41
前期差错更正								-		-
同一控制下企业合并								-		-
其他								-		-
二、本年年初余额	837,417,955.00	100,000,000.00	259,889,926.95	-16,322,584.73	23,110,539.38	30,992,194.30	584,617,007.87	1,819,705,038.77	361,989,844.87	2,181,694,883.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,483,591.00	420,000,000.00	-134,008,207.42	-3,347,390.58	4,767,892.03	10,223,637.66	130,488,492.53	595,608,015.22	538,330,560.08	1,133,938,575.30
（一）综合收益总额				-3,347,390.58			224,453,925.94	221,106,535.36	-1,658,150.62	219,448,384.74
（二）股东权益投入和减少资本	-	420,000,000.00	-	-	-	-	-	420,000,000.00	531,593,196.28	951,593,196.28
1.股东投入的普通股								-	547,100,736.55	547,100,736.55
2.其他权益工具持有者投入资本		420,000,000.00						420,000,000.00		420,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额								-		-
4.其他								-	-15,507,540.27	-15,507,540.27
（三）利润分配	41,870,898.00	-	-	-	-	10,223,637.66	-93,965,433.41	-41,870,897.75	-	-41,870,897.75
1.提取盈余公积						10,223,637.66	-10,223,637.66	-		-
2.对所有者（或股东）的分配	41,870,898.00						-83,741,795.75	-41,870,897.75		-41,870,897.75
3.其他								-		-
（四）股东权益内部结转	125,612,693.00	-	-125,612,693.00	-	-			-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	125,612,693.00		-125,612,693.00					-		-
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	-	-	-	-	4,767,892.03	-	-	4,767,892.03	-	4,767,892.03
1.本期提取					166,392,027.51			166,392,027.51	473,915.55	166,865,943.06
2.本期使用					161,624,135.48			161,624,135.48	473,915.55	162,098,051.03
（六）其他			-8,395,514.42					-8,395,514.42	8,395,514.42	-
四、本年年末余额	1,004,901,546.00	520,000,000.00	125,881,719.53	-19,669,975.31	27,878,431.41	41,215,831.96	715,105,500.40	2,415,313,053.99	900,320,404.95	3,315,633,458.94

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	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						-964,597.36	-20,916,407.61	-21,881,004.97	27,198.64	-21,853,806.33
前期差错更正								-		-
同一控制下企业合并								-		-
其他								-		-
二、本年年初余额	644,167,658.00	-	453,140,223.95	-13,870,636.84	18,848,377.00	21,096,323.40	400,939,124.45	1,524,321,069.96	261,577,072.96	1,785,898,142.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	193,250,297.00	100,000,000.00	-193,250,297.00	-2,451,947.89	4,262,162.38	10,765,226.54	199,559,821.81	312,135,262.84	100,466,168.29	412,601,431.13
（一）综合收益总额				-2,451,947.89			223,208,401.51	220,756,453.62	2,864,368.29	223,620,821.91
（二）股东权益投入和减少资本	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	97,601,800.00	197,601,800.00
1.股东投入的普通股								-	97,601,800.00	97,601,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本		100,000,000.00						100,000,000.00		100,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额								-		-
4.其他								-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	10,765,226.54	-23,648,579.70	-12,883,353.16	-	-12,883,353.16
1.提取盈余公积						10,765,226.54	-10,765,226.54	-		-
2.对所有者（或股东）的分配							-12,883,353.16	-12,883,353.16		-12,883,353.16
3.其他								-		-
（四）股东权益内部结转	193,250,297.00	-	-193,250,297.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	193,250,297.00		-193,250,297.00					-		-
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	-	-	-	-	4,262,162.38	-	-	4,262,162.38	-	4,262,162.38
1.本期提取					163,630,296.12			163,630,296.12	473,512.36	164,103,808.48
2.本期使用					159,368,133.74			159,368,133.74	473,512.36	159,841,646.10
（六）其他								-		-
四、本年年末余额	837,417,955.00	100,000,000.00	259,889,926.95	-16,322,584.73	23,110,539.38	31,861,549.94	600,498,946.26	1,836,456,332.80	362,043,241.25	2,198,499,574.05

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2020-12-31

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,954,613,281.96	1,143,952,355.42
交易性金融资产		84,020,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	2,625,977,692.97	2,555,078,054.19
应收款项融资			
预付款项		228,711,639.03	184,362,171.79
其他应收款	16.2	3,062,242,066.95	2,979,162,895.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货		883,633,461.73	2,503,303,315.17
合同资产		2,055,727,346.16	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		119,148,053.37	179,365,890.79
流动资产合计		**11,014,073,542.17**	**9,545,224,683.31**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,331,985.09	
长期股权投资	16.3	4,034,687,316.20	3,533,712,731.40
其他权益工具投资		18,882,353.00	15,882,353.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		281,275,564.05	58,218,920.11
在建工程			60,453,980.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,042,607.03	26,693,258.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		782,184.64	183,932.60
递延所得税资产		12,899,637.77	16,789,917.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		**4,382,901,647.78**	**3,711,935,093.11**
资产总计		**15,396,975,189.95**	**13,257,159,776.42**

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

资产负债表（续）

2020-12-31

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,666,853,826.59	1,741,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		571,000,000.00	382,663,616.73
应付账款		3,939,208,146.80	3,610,100,348.40
预收款项		1,979,283.00	426,023,748.78
合同负债		1,009,366,059.83	
应付职工薪酬		38,608,709.74	24,727,781.02
应交税费		8,280,394.69	84,175,706.68
其他应付款		3,433,381,558.86	2,842,750,179.25
其中：应付利息		5,878,954.75	5,935,783.07
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,602,359,740.70	1,236,697,114.86
其他流动负债		342,494,757.19	339,710,721.03
流动负债合计		12,613,532,477.40	10,687,849,216.75
非流动负债：			
长期借款		833,799,999.97	1,093,588,374.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,026,870.13	3,080,035.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益		4,819,438.97	7,056,666.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		844,646,309.07	1,103,725,076.51
负债合计		13,458,178,786.47	11,791,574,293.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,004,901,546.00	837,417,955.00
其他权益工具		520,000,000.00	100,000,000.00
其中：优先股			
永续债		520,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		126,822,978.10	252,435,671.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,422,158.26	11,883,160.30
盈余公积		40,921,653.84	31,567,371.82
未分配利润		232,728,067.28	232,281,324.94
所有者权益（或股东权益）合计		1,938,796,403.48	1,465,585,483.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,396,975,189.95	13,257,159,776.42

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.4	6,574,985,863.44	6,879,105,245.98
减：营业成本	16.4	6,018,777,338.23	6,447,563,724.36
税金及附加		24,878,598.66	24,154,041.97
销售费用		11,913,361.66	5,269,057.41
管理费用		102,828,461.25	95,432,134.31
研发费用		155,262,972.80	8,868,863.12
财务费用		128,529,283.06	128,786,096.16
其中：利息费用		99,213,328.18	236,381,604.50
利息收入		8,277,907.30	119,000,433.94
加：其他收益		2,019,062.26	183,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	37,020.97	
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）		-12,366,178.24	-1,372,613.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		854,698.12	-4,138,148.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-125,189.79	-355,722.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,215,261.10	163,347,843.41
加：营业外收入		62,008.17	66,500.00
减：营业外支出		171,381.66	762,002.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,105,887.61	162,652,341.36
减：所得税费用		20,869,511.06	45,354,102.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,236,376.55	117,298,238.90
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,236,376.55	117,298,238.90
(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		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		102,236,376.55	117,298,238.90

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,179,794,443.33	6,242,985,443.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		700,497,704.19	1,141,541,376.88
经营活动现金流入小计		8,880,292,147.52	7,384,526,820.01
购买商品、接受劳务支付的现金		6,560,465,640.53	5,469,650,420.43
支付给职工以及为职工支付的现金		253,308,241.58	220,691,463.94
支付的各项税费		250,605,775.01	179,618,057.84
支付其他与经营活动有关的现金		484,624,088.04	1,270,392,122.15
经营活动现金流出小计		7,549,003,745.16	7,140,352,064.36
经营活动产生的现金流量净额		1,331,288,402.36	244,174,755.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,527.01	2,964,278.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		170,527.01	2,964,278.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,686,459.18	90,839,453.62
投资支付的现金		548,868,434.00	363,982,585.63
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		718,554,893.18	454,822,039.25
投资活动产生的现金流量净额		-718,384,366.17	-451,857,761.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		520,000,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金		3,033,916,809.97	3,248,865,265.05
收到其他与筹资活动有关的现金		-	16,620,387.90
筹资活动现金流入小计		3,553,916,809.97	3,365,485,652.95
偿还债务支付的现金		2,997,238,585.37	2,792,234,595.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,668,699.66	210,808,236.32
支付其他与筹资活动有关的现金		106,027,000.00	2,014,094.34
筹资活动现金流出小计		3,359,934,285.03	3,005,056,925.89
筹资活动产生的现金流量净额		193,982,524.94	360,428,727.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		806,886,561.13	152,745,721.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,321,473.49	926,575,751.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,886,208,034.62	1,079,321,473.49

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		永续债						
一、上年年末余额	837,417,955.00	100,000,000.00	252,435,671.10	-	11,883,160.30	31,567,371.82	232,281,324.94	1,465,585,483.16
加：会计政策变更						-869,355.64	-7,824,200.80	-8,693,556.44
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	837,417,955.00	100,000,000.00	252,435,671.10	-	11,883,160.30	30,698,016.18	224,457,124.14	1,456,891,926.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,483,591.00	420,000,000.00	-125,612,693.00	-	1,538,997.96	10,223,637.66	8,270,943.14	481,904,476.76
（一）综合收益总额				-			102,236,376.55	102,236,376.55
（二）股东权益投入和减少资本	-	420,000,000.00	-	-	-	-	-	420,000,000.00
1.股东投入的普通股								-
2.其他权益工具持有者投入资本		420,000,000.00						420,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额								-
4.其他								-
（三）利润分配	41,870,898.00	-	-	-	-	10,223,637.66	-93,965,433.41	-41,870,897.75
1.提取盈余公积						10,223,637.66	-10,223,637.66	-
2.对所有者（或股东）的分配	41,870,898.00						-83,741,795.75	-41,870,897.75
3.其他								-
（四）股东权益内部结转	125,612,693.00	-	-125,612,693.00	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	125,612,693.00		-125,612,693.00					-
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	-	-	-	-	1,538,997.96	-	-	1,538,997.96
1.本期提取					84,669,434.62			84,669,434.62
2.本期使用					83,130,436.66			83,130,436.66
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,004,901,546.00	520,000,000.00	126,822,978.10	-	13,422,158.26	40,921,653.84	232,728,067.28	1,938,796,403.48

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：龙建路桥股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		永续债						
一、上年年末余额	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						-964,597.36	-8,681,376.23	-9,645,973.59
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	644,167,658.00	-	445,685,968.10	-	9,422,035.75	20,802,145.28	138,631,665.74	1,258,709,472.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	193,250,297.00	100,000,000.00	-193,250,297.00	-	2,461,124.55	10,765,226.54	93,649,659.20	206,876,010.29
（一）综合收益总额				-			117,298,238.90	117,298,238.90
（二）股东权益投入和减少资本	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1.股东投入的普通股								-
2.其他权益工具持有者投入资本		100,000,000.00						100,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额								-
4.其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	10,765,226.54	-23,648,579.70	-12,883,353.16
1.提取盈余公积						10,765,226.54	-10,765,226.54	-
2.对所有者（或股东）的分配							-12,883,353.16	-12,883,353.16
3.其他								-
（四）股东权益内部结转	193,250,297.00	-	-193,250,297.00	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	193,250,297.00		-193,250,297.00					-
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	-	-	-	-	2,461,124.55	-	-	2,461,124.55
1.本期提取					97,236,917.53			97,236,917.53
2.本期使用					94,775,792.98			94,775,792.98
（六）其他								-
四、本年年末余额	837,417,955.00	100,000,000.00	252,435,671.10	-	11,883,160.30	31,567,371.82	232,281,324.94	1,465,585,483.16

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第120页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

龙建路桥股份有限公司
2020年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

公司2019年6月26日召开2018年度股东大会审议通过以公司总股本644,167,658.00股为基数，以资本公积向全体股东每股转增0.3股，共计转增股数193,250,297股。转增后股本为837,417,955.00股。

公司2020年11月17日召开2020年度第三次临时股东大会审议通过以公司总股本837,417,955.00股为基数，以资本公积向全体股东每股转增0.15股，共计转增股数125,612,693股、每股发放股票股利0.05股，共计派送红股41,870,898股。转增后股本为1,004,901,546.00股。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币1,004,901,546.00元，股本为人民币1,004,901,546.00元，实收资本（股东）情况本附注“6.35、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：公司所属行业为建造业

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)，公路管理与养护，桥梁工程专业承包(壹级)，隧道工程专业承包(贰级)，园林绿化工程施工， 铁路工程服务，工程设计(公路行业甲级，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，建筑工程施工，工程监理服务，建筑劳务分包，矿产资源（非煤矿山）开采，建筑用石加工，砼结构构件制造，住宅装饰和装修，销售建筑材料，建筑工程机械与设备经营租赁，普通道路货运运输，房屋

及场地租赁，检验检测服务，工程和技术研究试验发展，通勤服务，餐饮服务，单位后勤管理服务，企业总部管理，工程管理服务，鉴证咨询服务，技术服务，信息技术咨询服务。水泥制品制造、企业管理、人力资源服务（不含职业中介服务）、销售建材，物业管理、建筑装饰装修设计施工、房地产开发经营、货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）、工程信息咨询、机械设备租赁。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事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、隧道工程专业承包、市政公用工程施工总承包。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月29日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共65户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加6户，减少5户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17长期股权投资”或本附注“4.8金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.17.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.14 合同资产及负债、4.16 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。 具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款、4.16 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成

本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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，本公司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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司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。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司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。

4.8.6 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：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。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。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
应收账款组合 1	应收关联方客户
应收账款组合 2	应收政府客户
应收账款组合 3	应收中央企业及地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收其他企业客户

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为

既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1	应收关联方款项
其他应收款组合 2	应收政府补助款
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收往来款
其他应收款组合 6	应收职工借款
其他应收款组合 7	应收代扣税金、社保

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要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、低值易耗品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 合同资产及合同负债

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备

情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	与政府客户的基础设施建设项目
合同资产组合 2	与中央企业及地方国有企业客户的基础设施建设项目
合同资产组合 3	与其他客户的基础设施建设项目
合同资产组合 4	处于建设期的 PPP 项目

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢

复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，主要包括BOT项目、回购金额确定的PPP项目形成的长期应收款项等。本公司于BOT项目、回购金额确定的PPP项目建设完成并经业主审验后的最终回款额记入本项目，于实际收到款项时冲减本项目。具体核算方式详见本节“4.28.2 PPP项目会计核算方法”。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.16.1 预期信用损失的确定方法：

本公司单独进行减值测试，单独测试未发生减值的不计提信用损失准备，对已发生减值的长期应收款按预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

4.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.18 固定资产

4.18.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.18.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	4.85-1.94
机器设备	年限平均法	5-14	3	19.4-6.93
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
运输工具	年限平均法	10	3	9.7

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.18.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

4.18.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.19 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.20 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.21 无形资产

4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

4.22 生物资产

4.22.1 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
水产、树木	年限平均法	6	0	16.67

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

4.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.26 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.26.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

4.27 优先股、永续债等其他金融工具

4.27.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.27.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.20 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.28 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的

控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于50%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、监理、工程用材料销售、BOT项目及PPP项目等业务。

4.28.1 基础设施建设及相关业务收入确认

本公司提供的基础设施建设和基建项目的勘察、咨询、监理等服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

基础设施建设合同、基建项目的勘察等服务合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

4.28.2 PPP项目会计核算方法

PPP指项目公司获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设、在未来一段时间内运营该已建成的基础设施，并于运营期届满后移交给政府的项目运作模式。

（1）项目建设期

项目建设实际发生的工程成本以及资本化利息作为投资成本，计入“长期应收款-建设期”科目。根据签署的项目合同，项目建设完工、试运行结束完成终验之后，项目进入正式运营期。根据运营期取得对价的方式分为金融资产模式、无形资产模式和两者兼而有之模式。

金融资产模式下按无条件收取可确定金额的现金或其他金融资产的合同权利折现确认金融资产（长期应收款）；无形资产模式在未来特定期间特许运营该已建成的基础设施，并就其提供的服务收取费用的权利确认无形资产（特许经营权）；两者兼而有之的则对将取得的对价进行拆分，对确定金额部分确认为金融资产，对浮动收益部分确认为无形资产。

（2）项目运营期

在金融资产模式下，对于政府保底金额现值大于建造期间确认的长期应收款金额确认为营业收入，长期应收款后续按摊余成本计量，以实际利率计算利息收入；无形资产模式下，向使用者收取的费用确认为营业收入；两者兼而有之的则在运营期间对实际收到的金额进行拆分，对于合同约定无条件收款部分冲减金融资产，剩余部分作为无形资产的特许经营权确认为营业收入。

从项目正式运营开始为确保项目正常运营发生的各项成本、项目维修支出等计入营业成本。而在无形资产及两者兼而有之模式下，特许经营权在使用寿命内按无形资产有关的经济利益的预期实现方式合理摊销也计入营业成本。

（3）项目终止移交

PPP项目的终止移交分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。期满终止无偿移交过程中发生的各项费用直接费用化处理；提前终止无偿移交长期应收款尚未收回部分、无形资产尚未摊销完毕部分确认为营业外支出；提前终止有偿移交收到的对价小于无形资产、长期应收款账面价值的部分作为营业外支出，若相反，则计入营业外收入。

4.28.3 销售商品的收入确认

本公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转

移。

4.29 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.31 递延所得税资产/递延所得税负债

4.31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.31.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.32 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.32.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.32.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.32.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.32.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.33 其他重要的会计政策和会计估计

4.33.1 安全生产费

本公司根据《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、改造和维护本公司安全生产条件。

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。

4.34 重要会计政策、会计估计的变更

4.34.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额	
		报表项目	金额
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。	2020年4月28日，公司第八届董事会第七十一次会议决议通过。	存货	-4,257,282,727.74
		合同资产	4,242,329,719.48
		递延所得税资产	5,311,199.67
		预收款项	-703,629,443.65
		合同负债	703,629,443.65
		预计负债	7,162,881.82
		盈余公积	-869,355.64
		未分配利润	-15,881,938.39
		少数股东权益	-53,396.38

4.34.2 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第八届董事会第七十一次会议于2020年4月28日决议通过，本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执

行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,547,519,143.18	2,547,519,143.18	
交易性金融资产			
应收票据	80,300,000.00	80,300,000.00	
应收账款	4,055,736,017.45	4,055,736,017.45	
应收款项融资			
预付款项	512,618,785.27	512,618,785.27	
其他应收款	613,967,224.88	613,967,224.88	
存货	4,758,613,271.08	501,330,543.34	-4,257,282,727.74
合同资产		4,242,329,719.48	4,242,329,719.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	214,185,708.00	214,185,708.00	
其他流动资产	581,458,132.02	581,458,132.02	
流动资产合计	**13,364,398,281.88**	**13,349,445,273.62**	**-14,953,008.26**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	822,005,447.01	822,005,447.01	
长期股权投资	205,504,490.04	205,504,490.04	
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	446,941,491.83	446,941,491.83	
在建工程	169,516,877.86	169,516,877.86	
生产性生物资产			
无形资产	453,245,329.64	453,245,329.64	
开发支出			
商誉	1,546,626.02	1,546,626.02	
长期待摊费用	4,663,302.18	4,663,302.18	
递延所得税资产	39,382,893.05	44,694,092.72	5,311,199.67
其他非流动资产	4,215,029,304.51	4,215,029,304.51	
非流动资产合计	**6,379,398,115.14**	**6,384,709,314.81**	**5,311,199.67**
资产总计	**19,743,796,397.02**	**19,734,154,588.43**	**-9,641,808.59**
流动负债：			
短期借款	2,757,699,693.00	2,757,699,693.00	
交易性金融负债			
应付票据	440,163,616.73	440,163,616.73	
应付账款	5,836,174,221.75	5,836,174,221.75	
预收款项	703,629,443.65		-703,629,443.65
合同负债		703,629,443.65	703,629,443.65
应付职工薪酬	128,755,698.07	128,755,698.07	
应交税费	157,084,731.71	157,084,731.71	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应付款	556,433,090.16	556,433,090.16	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,811,664,675.70	1,811,664,675.70	
其他流动负债	672,460,700.68	672,460,700.68	
流动负债合计	**13,064,065,871.45**	**13,064,065,871.45**	
非流动负债：			
长期借款	3,803,316,903.11	3,803,316,903.11	
长期应付款	629,362,145.54	629,362,145.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,162,881.82	7,162,881.82
递延收益	48,551,902.87	48,551,902.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**4,481,230,951.52**	**4,488,393,833.34**	**7,162,881.82**
负债合计	**17,545,296,822.97**	**17,552,459,704.79**	**7,162,881.82**
股东权益：			
股本	837,417,955.00	837,417,955.00	
其他权益工具	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	259,889,926.95	259,889,926.95	
减：库存股			
其他综合收益	-16,322,584.73	-16,322,584.73	
专项储备	23,110,539.38	23,110,539.38	
盈余公积	31,861,549.94	30,992,194.30	-869,355.64
一般风险准备			
未分配利润	600,498,946.26	584,617,007.87	-15,881,938.39
归属于母公司股东权益合计	**1,836,456,332.80**	**1,819,705,038.77**	**-16,751,294.03**
少数股东权益	362,043,241.25	361,989,844.87	-53,396.38
股东权益合计	**2,198,499,574.05**	**2,181,694,883.64**	**-16,804,690.41**
负债和股东权益总计	**19,743,796,397.02**	**19,734,154,588.43**	**-9,641,808.59**

各项目调整情况的说明：

本公司将本公司因向客户发生履约义务之前而收到的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司根据工程项目履约进度确认收入的金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产，其中预计1年以上收回的款项列报为其他非流动资产。本公司对合同资产按预期信用损失率计提减值准备，并对合同资产减值准备确认递延所得税资产。

本公司的一些基础设施建设项目存在预计合同亏损，将原存货（已完工未结算）减值准备项目变更为预计负债项目列报。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,143,952,355.42	1,143,952,355.42	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,555,078,054.19	2,555,078,054.19	
应收款项融资			
预付款项	184,362,171.79	184,362,171.79	
其他应收款	2,979,162,895.95	2,979,162,895.95	
存货	2,503,303,315.17	277,765,852.45	-2,225,537,462.72
合同资产		2,218,211,028.10	2,218,211,028.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	179,365,890.79	179,365,890.79	
流动资产合计	**9,545,224,683.31**	**9,537,898,248.69**	**-7,326,434.62**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,533,712,731.40	3,533,712,731.40	
其他权益工具投资	15,882,353.00	15,882,353.00	
投资性房地产			
固定资产	58,218,920.11	58,218,920.11	
在建工程	60,453,980.29	60,453,980.29	
生产性生物资产			
无形资产	26,693,258.12	26,693,258.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	183,932.60	183,932.60	
递延所得税资产	16,789,917.59	19,560,944.34	2,771,026.75
其他非流动资产			
非流动资产合计	**3,711,935,093.11**	**3,714,706,119.86**	**2,771,026.75**
资产总计	**13,257,159,776.42**	**13,252,604,368.55**	**-4,555,407.87**
流动负债：			
短期借款	1,741,000,000.00	1,741,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	382,663,616.73	382,663,616.73	
应付账款	3,610,100,348.40	3,610,100,348.40	
预收款项	426,023,748.78		-426,023,748.78
合同负债		426,023,748.78	426,023,748.78
应付职工薪酬	24,727,781.02	24,727,781.02	
应交税费	84,175,706.68	84,175,706.68	
其他应付款	2,842,750,179.25	2,842,750,179.25	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,236,697,114.86	1,236,697,114.86	
其他流动负债	339,710,721.03	339,710,721.03	
流动负债合计	**10,687,849,216.75**	**10,687,849,216.75**	
非流动负债：			
长期借款	1,093,588,374.61	1,093,588,374.61	
长期应付款	3,080,035.33	3,080,035.33	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,138,148.57	4,138,148.57
递延收益	7,056,666.57	7,056,666.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**1,103,725,076.51**	**1,107,863,225.08**	**4,138,148.57**
负债合计	**11,791,574,293.26**	**11,795,712,441.83**	**4,138,148.57**
股东权益：			
股本	837,417,955.00	837,417,955.00	
其他权益工具	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	252,435,671.10	252,435,671.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	11,883,160.30	11,883,160.30	
盈余公积	31,567,371.82	30,698,016.18	-869,355.64
一般风险准备			
未分配利润	232,281,324.94	224,457,124.14	-7,824,200.80
股东权益合计	**1,465,585,483.16**	**1,456,891,926.72**	**-8,693,556.44**
负债和股东权益总计	**13,257,159,776.42**	**13,252,604,368.55**	**-4,555,407.87**

各项目调整情况的说明：

本公司将本公司因向客户发生履约义务之前而收到的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司根据工程项目履约进度确认收入的金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产，其中预计1年以上收回的款项列报为其他非流动资产。本公司对合同资产按预期信用损失率计提减值准备，并对合同资产减值准备确认递延所得税资产。

本公司的一些基础设施建设项目存在预计合同亏损，将原存货（已完工未结算）减值准备项目变更为预计负债项目列报。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入分别按5%、6%、9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳；营改增以前开工的工程施工项目按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。	5%、6%、9%、13%、3%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、3%、5%计缴。	2%、3%、5%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
龙建路桥西藏有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
龙建路桥八宿县项目管理有限公司	15%
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	15%
黑龙江省金力工程检测有限公司	15%
黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	15%
黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	15%
黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司	15%
黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	15%
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	15%
纳入合并范围的其他子公司	25%

5.2 税收优惠及批文

根据西藏自制区人民政府发布的《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、龙建路桥八宿县项目管理有限公司自 2016 年起至 2020 年按照 15%税率征收企业所得税。

2020 年 8 月 7 日，本公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000370，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)，本公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按照 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 8 月 7 日，本公司子公司黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000023，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)，黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按照 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 8 月 7 日，本公司子公司黑龙江省金力工程检测有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000404，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)，黑龙江省金力工程检测有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按照 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 9 月 27 日，本公司子公司黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000431，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)，黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按照 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 9 月 27 日，本公司子公司黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000436，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税

函【2009】203号），黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司2020年1月1日至2022年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2020年9月27日，本公司子公司黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000488，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司2020年1月1日至2022年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2020年9月27日，本公司子公司黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023000494，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司2020年1月1日至2022年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2020年11月26日，本公司子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202023001043，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司2020年1月1日至2022年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

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（《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号））规定，公司之子公司黑龙江省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、黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元，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。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2019年12月31日，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,055.60	73,819.20
银行存款	4,532,947,852.01	2,456,706,763.74
其他货币资金	225,291,421.94	90,738,560.24
合计	**4,758,242,329.55**	**2,547,519,143.18**
其中：存放在境外的款项总额	73,249,259.82	57,725,670.33

注1：货币资金期末余额较期初余额增加86.78%，主要原因为本公司新中标项目增加，本年度收取新中标项目的工程预付款较上年末增加，截止本期末资金尚未全部投入使用所致。

注2：期末货币资金中其他货币资金的所有权受限情况见附注“6.59 所有权或使用权受限制的资产”。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	84,020,000.00	
合计	84,020,000.00	

注：本期公司投资新疆公路发展一号投资基金有限合伙企业，本公司为有限合伙人，出资额8,402.00万元（出资比例7.82%）。

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,980,000.00	80,300,000.00
商业承兑汇票		
小计	5,980,000.00	80,300,000.00
减：坏账准备		
合计	5,980,000.00	80,300,000.00

注：应收票据期末余额较期初余额减少 92.55%，主要原因为公司本期业务中票据结算比例减少所致。

6.3.2 期末已质押的应收票据

本公司无已质押的应收票据。

6.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6.3.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,174,789,822.33	2,460,770,025.48

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	1,000,591,213.94	932,109,381.02
2至3年	721,260,385.15	259,073,241.50
3至4年	176,972,471.23	121,637,301.79
4至5年	87,720,675.00	164,217,128.23
5年以上	282,778,874.94	242,792,640.43
小计	**4,444,113,442.59**	**4,180,599,718.45**
减：坏账准备	138,014,951.90	124,863,701.00
合计	**4,306,098,490.69**	**4,055,736,017.45**

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	50,059,524.59	1.13	50,059,524.59	100.00	
按组合计提坏账准备	4,394,053,918.00	98.87	87,955,427.31	2.00	4,306,098,490.69
其中：					
应收账款组合1应收关联方客户	88,161,449.48	1.98			88,161,449.48
应收账款组合2应收政府客户	2,805,112,348.33	63.12	41,781,342.34	1.49	2,763,331,005.99
应收账款组合3应收中央企业及地方国有企业客户	1,200,599,414.95	27.02	27,039,913.38	2.25	1,173,559,501.57
应收账款组合4应收其他企业客户	300,180,705.24	6.75	19,134,171.59	6.37	281,046,533.65
合计	**4,444,113,442.59**	——	**138,014,951.90**	——	**4,306,098,490.69**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	50,059,524.59	1.20	50,059,524.59	100.00	
按组合计提坏账准备	4,130,540,193.86	98.80	74,804,176.41	1.81	4,055,736,017.45
其中：					
应收账款组合1应收关联方客户	159,017,044.42	3.80			159,017,044.42
应收账款组合2应收政府客户	2,418,395,026.50	57.85	33,523,106.28	1.39	2,384,871,920.22
应收账款组合3应收中央企业及地方国有企业客户	1,287,318,943.02	30.79	24,001,503.19	1.86	1,263,317,439.83

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款组合4应收其他企业客户	265,809,179.92	6.36	17,279,566.94	6.50	248,529,612.98
合计	4,180,599,718.45	——	124,863,701.00	——	4,055,736,017.45

6.4.2.1 按单项计提坏账准备：

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	11,694,759.45	11,694,759.45	100.00	无法收回
合计	50,059,524.59	50,059,524.59	——	——

6.4.2.2 按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：应收账款组合1 应收关联方客户

详见本附注“11.5 关联方应收应付款项”。

②组合计提项目：应收账款组合2 应收政府客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,396,423,658.12	6,982,118.34	0.50
1年至2年(含2年)	711,427,629.65	7,114,276.31	1.00
2年至3年(含3年)	415,657,129.40	8,313,142.60	2.00
3年至4年(含4年)	112,064,020.47	4,482,560.82	4.00
4年至5年(含5年)	51,618,670.24	3,097,120.22	6.00
5年以上	117,921,240.45	11,792,124.05	10.00
合计	2,805,112,348.33	41,781,342.34	——

③组合计提项目：应收账款组合3 应收中央企业及地方国有企业客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	595,070,926.30	2,975,354.64	0.50
1年至2年(含2年)	179,571,989.17	2,693,579.86	1.50
2年至3年(含3年)	286,622,268.55	8,598,668.06	3.00
3年至4年(含4年)	52,909,408.89	2,380,923.40	4.50
4年至5年(含5年)	28,581,509.84	1,714,890.58	6.00
5年以上	57,843,312.20	8,676,496.84	15.00
合计	1,200,599,414.95	27,039,913.38	——

④组合计提项目：应收账款组合4 应收其他企业客户

名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	130,361,461.78	1,303,614.61	1.00
1年至2年(含2年)	75,273,618.73	3,387,312.85	4.50
2年至3年(含3年)	18,071,290.24	1,084,277.42	6.00
3年至4年(含4年)	11,999,041.87	839,932.94	7.00
4年至5年(含5年)	7,520,494.92	1,128,074.24	15.00
5年以上	56,954,797.70	11,390,959.53	20.00
合计	**300,180,705.24**	**19,134,171.59**	——

6.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	50,059,524.59				50,059,524.59
按组合计提坏账准备	74,804,176.41	13,151,250.90			87,955,427.31
合计	**124,863,701.00**	**13,151,250.90**			**138,014,951.90**

6.4.4 本期实际核销的应收账款情况

本公司无实际核销的应收账款。

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,553,053,119.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,202,845.27 元。

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	375,494,585.98	61.01	291,148,178.97	56.80
1至2年	83,193,260.57	13.51	142,881,509.25	27.87
2至3年	83,551,989.12	13.58	7,695,954.36	1.50
3年以上	73,213,256.87	11.90	70,893,142.69	13.83
合计	**615,453,092.54**	**100.00**	**512,618,785.27**	**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：合同尚未履行完毕。

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 387,372,792.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.94%。

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	595,476,487.70	613,967,224.88
合计	**595,476,487.70**	**613,967,224.88**

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	221,903,617.16	183,552,095.83
1至2年	96,915,919.15	109,307,738.78
2至3年	62,633,457.61	91,851,613.70
3至4年	69,229,779.16	83,270,088.31
4至5年	34,901,372.03	64,240,363.48
5年以上	136,378,735.29	108,422,259.43
小计	**621,962,880.40**	**640,644,159.53**
减：坏账准备	26,486,392.70	26,676,934.65
合计	**595,476,487.70**	**613,967,224.88**

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
交通局运营资金补贴	20,000,000.00	20,000,000.00
保证金、押金	419,341,517.96	441,572,032.15
备用金	56,139,437.89	73,816,673.96
往来款	71,131,146.78	67,099,667.02
职工借款	29,486,136.01	34,993,138.04
代扣税金、社会保险金	25,864,641.76	3,162,648.36
小计	**621,962,880.40**	**640,644,159.53**
减：坏账准备	26,486,392.70	26,676,934.65
合计	**595,476,487.70**	**613,967,224.88**

6.6.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	16,094,363.03		10,582,571.62	26,676,934.65
2020年1月1日余额在本期	-629,677.85		439,135.90	-190,541.95
本期计提	-629,677.85		439,135.90	-190,541.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	15,464,685.18		11,021,707.52	26,486,392.70

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	10,582,571.62	439,135.90			11,021,707.52
按组合计提坏账准备	16,094,363.03	-629,677.85			15,464,685.18
合计	26,676,934.65	-190,541.95			26,486,392.70

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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、押金	48,083,144.01	5年以上	7.73	1,202,078.60
天津市宁河区兴宁建设投资集团有限公司	保证金、押金	40,000,000.00	1年以内	6.43	1,000,000.00
五莲县绿色矿山发展有限责任公司	保证金、押金	38,000,000.00	1年以内	6.11	950,000.00
哈北公路绥巴界至绥化段工程建设指挥部	保证金、押金	30,500,000.00	3-5年	4.90	762,500.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金、押金	21,600,000.00	1-2年	3.47	540,000.00
合计	——	178,183,144.01	——	28.64	4,454,578.60

6.6.1.6 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
七台河交通运输局	交通局运营资金补贴	20,000,000.00	一年以内	本报告出具时已收回

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,198,690,699.00		1,198,690,699.00
工程用周转材料	242,756,640.89		242,756,640.89
低值易耗品	6,795,029.66		6,795,029.66
库存商品	23,105,912.94		23,105,912.94
合计	1,471,348,282.49		1,471,348,282.49

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	290,713,584.30		290,713,584.30
工程用周转材料	202,425,661.14		202,425,661.14

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	4,409,170.94		4,409,170.94
库存商品	3,782,126.96		3,782,126.96
合计	501,330,543.34		501,330,543.34

注：存货期末余额较期初余额增加97,001.77万元，主要原因为本公司及子公司本年度新取得订单增加，因在建及存量项目增加，公司增加了原材料的采购、储备所致。

6.8 合同资产

6.8.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
承建政府客户的基建项目	2,202,180,936.92	11,010,904.70	2,191,170,032.22
承建中央企业及地方国有企业客户的基建项目	1,218,826,398.81	6,094,132.00	1,212,732,266.81
承建其他企业客户基础项目、其他合同资产	103,397,571.08	1,033,975.70	102,363,595.38
PPP项目形成的“其他非流动资产”	2,941,007,842.75		2,941,007,842.75
减：计入其他非流动资产（附注6.21）	2,941,007,842.75		2,941,007,842.75
合计	3,524,404,906.81	18,139,012.40	3,506,265,894.41

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
承建政府客户的基建项目	2,957,995,954.93	14,789,979.79	2,943,205,975.14
承建中央企业及地方国有企业客户的基建项目	1,147,717,252.77	5,738,586.27	1,141,978,666.50
承建其他企业客户基础项目、其他合同资产	158,732,401.86	1,587,324.02	157,145,077.84
PPP项目形成的“其他非流动资产”	4,215,029,304.51		4,215,029,304.51
减：计入其他非流动资产（附注6.21）	4,215,029,304.51		4,215,029,304.51
合计	4,264,445,609.56	22,115,890.08	4,242,329,719.48

6.8.2 减值准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	22,115,890.08	-3,976,877.68			18,139,012.40
合计	22,115,890.08	-3,976,877.68			18,139,012.40

6.9 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	195,424,051.00	214,185,708.00	详见附注6.11
合计	195,424,051.00	214,185,708.00	

6.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	353,252,434.75	329,316,819.60
预缴企业所得税	31,271,167.59	1,441,091.89
待认证进项税额	110,504,069.46	205,384,958.99
待转销项税额	15,918,410.34	4,458,166.86
预缴增值税	37,718,892.12	39,769,597.62
预缴其他税款、社保	6,689,088.96	1,087,497.06
合计	555,354,063.22	581,458,132.02

6.11 长期应收款

6.11.1 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	662,348,737.50		662,348,737.50
减：一年内收回的长期应收款	195,424,051.00		195,424,051.00
合计	466,924,686.50		466,924,686.50

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	1,036,191,155.01		1,036,191,155.01
减：一年内收回的长期应收款	214,185,708.00		214,185,708.00
合计	822,005,447.01		822,005,447.01

注：“分期收款提供劳务”期末余额66,234.87万元，主要系本公司为了保证承建的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项目、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、海伦市路网改善工程PPP项目，本公司负责筹措建设资金，由业主承担本息而形成。

6.12 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业：						
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	30,000,000.00	500,000.00				
伊春龙建旅游有限	68,415,606.04			1,023,503.66		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
责任公司						
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	60,770,000.00	146,977,660.00				
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司	46,318,884.00					
乌审旗北龙公路建设发展有限公司		110,050,074.00				
七台河市建河投资建设管理有限公司		21,901,500.00				
博尔塔拉蒙古自治州博聚凯洋建设工程有限公司		10,000,000.00				
富锦市龙锦城市建设投资有限公司		15,000,000.00				
黑河市五汤公路投资建设有限公司		652,650.00				
合计	205,504,490.04	305,081,884.00		1,023,503.66		

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司					30,500,000.00	
伊春龙建旅游有限责任公司					69,439,109.70	
佳木斯中交龙建投资建设有限公司					207,747,660.00	
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司					46,318,884.00	
乌审旗北龙公路建设发展有限公司					110,050,074.00	
七台河市建河投资建设管理有限公司					21,901,500.00	
博尔塔拉蒙古自治州博聚凯洋建设工程有限公司					10,000,000.00	
富锦市龙锦城市					15,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
建设投资有限公司						
黑河市五汤公路投资建设有限公司					652,650.00	
合计					511,609,877.70	

注：本年度公司按联营企业哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司、佳木斯中交龙建投资建设有限公司章程约定分别实缴出资50.00万元、14,697.77万元。

2020年7月，公司与乌审旗交通投资集团有限公司、中国能源建设集团北方建设投资有限公司、天津城建道桥工程有限公司共同出资设立乌审旗北龙公路建设发展有限公司，按章程约定本公司认缴出资22,010.01万元（认缴出资比例27.76%），本期已实缴出资11,005.01万元。

2019年10月，公司与黑龙江建设投资集团有限公司、黑龙江水利水电集团有限公司、中设设计集团股份有限公司、哈尔滨工业大学环境股份有限公司、七台河市城市建设投资发展有限公司共同设立七台河市建河投资建设管理有限公司，按章程约定本公司认缴出资2,190.15万元（认缴出资比例10%）。本期已实缴出资2,190.15万元。

2020年4月，公司与博尔塔拉蒙古自治州博运建设工程有限公司、博乐市汇通商贸有限公司、重庆巨能建设集团路桥工程有限公司、苏辰建设集团有限公司共同出资设立博尔塔拉蒙古自治州博聚凯洋建设工程有限公司，按章程约定本公司认缴出资1,000.00万元（认缴出资比例17.19%），本期实缴出资1,000.00万元。

2019年12月，公司与富锦锦程城市基础设施投资有限公司、黑龙江省建筑安装集团有限公司共同设立富锦市龙锦城市建设投资有限公司，按章程约定本公司认缴出资2,994.04万元（认缴出资比例30%），本期实缴出资1,500.00万元。

2020年3月，公司之子公司黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司（以下简称“市政公司”）与黑龙江省交投公路建设投资有限公司、黑河市国有投资控股集团有限公司、黑龙江省八达路桥建设有限公司共同出资设立黑河市五汤公路投资建设有限公司，按章程约定市政公司认缴出资65.27万元（认缴出资比例0.51%），本期实缴出资65.27万元。

6.13 其他权益工具投资

6.13.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
黑龙江大可公路养护股份有限公司	5,680,000.00	5,680,000.00
黑龙江省现代农业基金(有限合伙)	15,882,353.00	15,882,353.00
黑龙江省绥庆高速公路投资建设有限公司	5,000,000.00	

合计	26,562,353.00	21,562,353.00

6.13.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
黑龙江大可公路养护股份有限公司					持有目标非出售	
黑龙江省现代农业基金(有限合伙)					持有目标非出售	
黑龙江省绥庆高速公路投资建设有限公司					持有目标非出售	
合计						

6.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	824,685,328.66	446,941,491.83
固定资产清理		
合计	824,685,328.66	446,941,491.83

6.14.1 固定资产

6.14.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	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	136,916,066.99	385,137,742.34	66,115,188.72	32,996,943.32	97,505,541.38	718,671,482.75
2.本期增加金额	294,323,003.15	144,197,589.10	3,507,327.44	11,467,384.28		453,495,303.97
(1)购置	163,832.21	42,405,912.25	3,131,237.44	7,062,554.28		52,763,536.18
(2)在建工程转入	258,904,270.94	98,082,076.85	355,600.00			357,341,947.79
(3)企业合并增加	35,254,900.00	3,709,600.00	20,490.00	4,404,830.00		43,389,820.00
(4)其他						
3.本期减少金额	1,435,324.51	15,314,514.02	10,493,609.58	4,602,664.90	261,103.52	32,107,216.53
(1)处置或报废	687,760.00	7,146,788.84	10,493,609.58	4,602,664.90	261,103.52	23,191,926.84
(2)其他	747,564.51	8,167,725.18				8,915,289.69
4.期末余额	429,803,745.63	514,020,817.42	59,128,906.58	39,861,662.70	97,244,437.86	1,140,059,570.19
二、累计折旧						
1.期初余额	41,584,093.64	155,785,410.89	42,499,922.50	20,430,685.62	11,429,878.27	271,729,990.92
2.本期增加金额	5,602,524.39	38,938,299.05	3,911,998.10	4,691,208.10	11,964,640.84	65,108,670.48
(1)计提	5,116,200.02	38,791,639.63	3,910,010.58	4,406,359.37	11,964,640.84	64,188,850.44
(2)企业合并增加	486,324.37	146,659.42	1,987.52	284,848.73		919,820.04
(3)其他						
3.本期减少金额	811,661.23	8,088,775.42	8,067,992.26	4,454,841.22	41,149.74	21,464,419.87
(1)处置或报废	667,127.20	5,484,598.12	8,067,992.26	4,454,841.22	41,149.74	18,715,708.54
(2)其他	144,534.03	2,604,177.30				2,748,711.33
4.期末余额	46,374,956.80	186,634,934.52	38,343,928.34	20,667,052.50	23,353,369.37	315,374,241.53
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子、其他设备	融资租赁固定资产	合计
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	383, 428, 788. 83	327, 385, 882. 90	20, 784, 978. 24	19, 194, 610. 20	73, 891, 068. 49	824, 685, 328. 66
2. 期初账面价值	95, 331, 973. 35	229, 352, 331. 45	23, 615, 266. 22	12, 566, 257. 70	86, 075, 663. 11	446, 941, 491. 83

注：固定资产原值、累计折旧本期减少中的其他项，为本年度转入在建工程金额。

6. 14. 1. 2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入	97, 244, 437. 86	23, 353, 369. 37		73, 891, 068. 49

6. 14. 1. 3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公大楼	1, 160, 029. 23	正在办理中
130 车间	119, 722. 95	正在办理中
机加车间	25, 905. 00	正在办理中
机修车间	34, 986. 60	正在办理中
七台河市红岩村厂区内房产	3, 626, 681. 36	正在办理中
松北区浦西路办公楼	70, 050, 067. 13	正在办理中
尚志市希望街办公楼、厂房	140, 990, 521. 39	正在办理中
绥化市安达市南十里房产	670, 749. 99	正在办理中
松北区松北大道办公楼	4, 449, 108. 02	正在办理中

6. 15 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42, 892, 116. 74	169, 516, 877. 86
工程物资		
合计	42, 892, 116. 74	169, 516, 877. 86

6. 15. 1 在建工程

6. 15. 1. 1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
观音山采金小镇景区旅游度假区项目	18, 346, 072. 75		18, 346, 072. 75			
萝北峰悦园区建设	6, 158, 941. 77		6, 158, 941. 77	6, 158, 941. 77		6, 158, 941. 77

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
电子商务平台建设	1,578,563.02		1,578,563.02	1,539,377.55		1,539,377.55
增塑剂生产线				54,903,733.47		54,903,733.47
钢结构厂房				46,460,844.78		46,460,844.78
堆场建设	1,252,827.31		1,252,827.31			
罐区改造	60,853.86		60,853.86			
松北综合经营生产中心				60,453,980.29		60,453,980.29
成都办公楼	15,494,858.03		15,494,858.03			
合计	42,892,116.74		42,892,116.74	169,516,877.86		169,516,877.86

6.15.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
观音山采金小镇景区旅游度假区项目	3,000.00		18,346,072.75			18,346,072.75
萝北峰悦园区建设	632.20	6,158,941.77				6,158,941.77
电子商务平台建设	550.00	1,539,377.55	39,185.47			1,578,563.02
增塑剂生产线	7,270.00	54,903,733.47	17,183,358.00	70,064,191.47	2,022,900.00	
钢结构厂房	15,601.22	46,460,844.78	3,492,244.93	49,953,089.71		
堆场建设	260.00		1,252,827.31			1,252,827.31
罐区改造	956.67		9,347,514.32	9,286,660.46		60,853.86
松北综合经营生产中心	8,013.88	60,453,980.29	9,596,086.84	70,050,067.13		
尚志创巢项目	15,000.00		119,817,371.50	119,817,371.50		
成都办公楼装修	1,601.80		15,494,858.03			15,494,858.03
鸡穆拌合站	466.90		4,668,296.74	4,668,296.74		
京哈安迈拌合站	1,454.10		14,540,744.80	14,540,744.80		
拼装沥青罐510-253	29.80		297,210.71	297,210.71		
拼装沥青罐510-254	29.80		297,210.71	297,210.71		

项目名称	预算数（万元）	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
双鸭山拌合站	44.60		445,663.71	445,663.71		
DG4000拌合站1502-112	379.00		3,787,610.60	3,787,610.60		
DG4000拌合站1502-113	400.00		3,997,345.12	3,997,345.12		
拼装沥青罐510-503	17.00		165,115.87	165,115.87		
J4000拌合站502-110	275.00		2,743,362.83	2,743,362.83		
J4000拌合站502-111	213.00		2,123,893.81	2,123,893.81		
石场碎石机	515.00		5,104,112.62	5,104,112.62		
合计	56,709.97	169,516,877.86	232,740,086.67	357,341,947.79	2,022,900.00	42,892,116.74

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
观音山采金小镇景区旅游度假区项目	61.15	61.15				自筹资金
萝北峰悦园区建设	97.42	97.42				自筹资金
电子商务平台建设	28.70	28.70				财政拨款
增塑剂生产线	100.00	100.00				自筹资金
钢结构厂房	100.00	100.00				自筹资金
堆场建设	48.19	48.19				自筹资金
罐区改造	97.71	97.71				自筹资金
松北综合经营生产中心	100.00	100.00				自筹资金
尚志创巢项目	100.00	100.00				自筹资金
成都办公楼装修	96.73	96.73				自筹资金
鸡穆拌合站	100.00	100.00				自筹资金
京哈安迈拌合站	100.00	100.00				自筹资金
拼装沥青罐510-253	100.00	100.00				自筹资金
拼装沥青罐510-254	100.00	100.00				自筹资金
双鸭山拌合站	100.00	100.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
DG4000 拌合站 1502-112	100.00	100.00				自筹资金
DG4000 拌合站 1502-113	100.00	100.00				自筹资金
拼装沥青罐 510-503	100.00	100.00				自筹资金
J4000 拌合站 502-110	100.00	100.00				自筹资金
J4000 拌合站 502-111	100.00	100.00				自筹资金
石场碎石机	100.00	100.00				自筹资金
观音山采金小镇景区旅游度假区项目	61.15	61.15				自筹资金
合计	——	——				——

6.16 生产性生物资产

项目	生物资产	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	6,618,540.00	6,618,540.00
（1）购置		
（2）自行培育		
（3）企业合并增加	6,618,540.00	6,618,540.00
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	6,618,540.00	6,618,540.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,103,090.00	1,103,090.00
（1）计提	1,103,090.00	1,103,090.00
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,103,090.00	1,103,090.00
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	5,515,450.00	5,515,450.00
2.期初账面价值		

注：以成本计量的消耗性生物资产期末原值6,618,540.00元，为公司当期企业合并增

加（详见本附注7.1非同一控制下企业合并）。

6.17 无形资产

6.17.1 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,520,535.81	594,725,469.10	11,810,450.90		671,056,455.81
2.本期增加金额	25,303,130.80	4,124,625.00	869,754.66	1,161,113.84	31,458,624.30
（1）购置	23,154,900.00		701,754.66	1,154,113.84	25,010,768.50
（2）企业合并增加	2,148,230.80	4,124,625.00	168,000.00	7,000.00	6,447,855.80
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	89,823,666.61	598,850,094.10	12,680,205.56	1,161,113.84	702,515,080.11
二、累计摊销					
1.期初余额	5,831,145.42	208,046,368.38	3,933,612.37		217,811,126.17
2.本期增加金额	1,569,429.69	19,949,803.92	1,212,346.43	59,552.55	22,791,132.59
（1）计提	1,549,552.85	19,908,458.68	1,174,002.79	59,267.39	22,691,281.71
（2）企业合并增加	19,876.84	41,345.24	38,343.64	285.16	99,850.88
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	7,400,575.11	227,996,172.30	5,145,958.80	59,552.55	240,602,258.76
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	82,423,091.50	370,853,921.80	7,534,246.76	1,101,561.29	461,912,821.35
2.期初账面价值	58,689,390.39	386,679,100.72	7,876,838.53		453,245,329.64

6.18 商誉

6.18.1 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
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

6.18.2 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
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

6.18.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期末本公司对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包含在内，调整资产组的账面价值，然后将调整的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生减值。

6.18.4 说明商誉减值测试过程、商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）商誉减值损失的确认方法

根据被评估单位已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来十年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。

6.19 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,663,302.18	3,190,938.75	2,429,107.76		5,425,133.17
合计	4,663,302.18	3,190,938.75	2,429,107.76		5,425,133.17

6.20 递延所得税资产/递延所得税负债

6.20.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	184,105,149.52	32,063,532.12	173,249,333.56	42,903,372.26
预计负债			7,162,881.82	1,790,720.46
合计	**184,105,149.52**	**32,063,532.12**	**180,412,215.38**	**44,694,092.72**

6.20.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	448,727.48	2,320,712.17
可抵扣亏损	68,279,885.20	74,834,775.39
合计	**68,728,612.68**	**77,155,487.56**

6.20.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		8,702,794.63	2015年亏损
2021	10,447,921.50	10,447,921.50	2016年亏损
2022	14,982,368.67	14,982,368.67	2017年亏损
2023	19,654,615.33	19,654,615.33	2018年亏损
2024	21,047,075.26	21,047,075.26	2019年亏损
2025	2,147,904.44		2020年亏损
合计	**68,279,885.20**	**74,834,775.39**	

6.21 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	4,973,462,161.88	4,215,029,304.51
合计	**4,973,462,161.88**	**4,215,029,304.51**

注：本期末其他项余额4,973,462,161.88元，为本公司执行《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》、《达尔汗-阿拉坛布拉嘎道路至沙马尔-宗布仁-擦干诺尔-图希格-责利特口岸方向120.85公里沥青混凝土公路》、《鹤岗市2018年公路基础设施PPP项目》等PPP项目所发生的项目成本。

6.22 短期借款

6.22.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	2,318,999,034.90	2,532,000,000.00
信用借款	148,315,686.34	198,699,693.00
合计	**2,472,314,721.24**	**2,757,699,693.00**

短期借款分类的说明：

①抵押借款情况：抵押借款5,000,000.00元，以嘉荫县朝阳镇永安东湖国际乡村俱乐部评估价值为 8,866,904.00 元的房产为抵押物，以嘉荫县朝阳镇永安村评估价值为1,035,722.00元的房产作为抵押物；

②保证借款情况：保证借款2,318,999,034.90元，其中，1,651,000,000.00元借款由黑龙江省建设投资集团有限公司提供保证；10,000,000.00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，并由龙建路桥股份有限公司、黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司法定代表人田景波、龙建路桥股份有限公司原董事长尚云龙、公司原总会计师兼财务中心总经理赵红革提供反担保（均不含财产共有人及财产清单）；48,000,000.00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，并由龙建路桥股份有限公司提供反担保；其余609,999,034.90元借款为本公司全资子公司取得并由本公司提供保证；

6.22.2 已逾期未偿还的短期借款情况

截止本期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.23 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票	817,000,000.00	430,163,616.73
合计	**847,000,000.00**	**440,163,616.73**

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元（上期末：0.00元）。

6.24 应付账款

6.24.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程物料采购款	3,460,459,978.35	2,913,041,944.30
应付运费、装卸费	628,214,037.94	402,495,719.07
应付工程款	69,307,764.14	860,025,639.45
应付工程设计、咨询、试验费	91,044,876.10	41,639,737.48
应付租赁费	1,601,526,198.18	979,545,165.98
应付劳务费	576,480,627.18	639,426,015.47
合计	**6,427,033,481.89**	**5,836,174,221.75**

6.24.2 账龄超过1年的重要应付账款

账龄1年以上应付账款2,434,143,149.93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。

6.25 合同负债

6.25.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,377,811,254.59	642,521,764.28
已结算未完工款	106,623,117.79	61,107,679.37
预收销售及劳务款		
合计	2,484,434,372.38	703,629,443.65

注：合同负债期末余额较期初余额增加178,080.49万元，主要原因为公司本年度签订的施工合同增加，本期收到业主预付工程款增加所致。

6.26 应付职工薪酬

6.26.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,794,279.23	739,019,130.82	750,899,931.22	110,913,478.83
二、离职后福利-设定提存计划	5,961,418.84	29,883,732.14	30,039,335.36	5,805,815.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	128,755,698.07	768,902,862.96	780,939,266.58	116,719,294.45

6.26.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	107,220,123.48	614,240,412.35	621,316,682.31	100,143,853.52
二、职工福利费		29,368,338.06	29,368,338.06	
三、社会保险费	232,384.05	38,350,451.27	38,414,186.33	168,648.99
其中：医疗保险费	181,888.74	36,556,173.64	36,569,413.39	168,648.99
工伤保险费	39,331.41	632,343.17	671,674.58	
生育保险费	11,163.90	1,161,934.46	1,173,098.36	
四、住房公积金	2,003,828.95	48,341,278.86	49,993,064.81	352,043.00
五、工会经费和职工教育经费	13,337,942.75	8,718,650.28	11,807,659.71	10,248,933.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	122,794,279.23	739,019,130.82	750,899,931.22	110,913,478.83

6.26.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	229,071.52	28,957,249.40	29,096,325.00	89,995.92
2、失业保险费	5,732,347.32	926,482.74	943,010.36	5,715,819.70
3、企业年金缴费				
合计	5,961,418.84	29,883,732.14	30,039,335.36	5,805,815.62

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本

公司分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.27 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,135,863.03	113,147,368.63
城建税	4,555,148.99	2,333,310.35
企业所得税	21,904,209.78	33,367,274.98
房产税	48,678.28	623,439.66
土地使用税	267,774.69	556,327.38
个人所得税	4,658,578.76	3,863,288.22
教育费附加	3,796,171.48	1,883,891.21
境外项目VAT及其他税	726,817.44	1,309,831.28
合计	**87,093,242.45**	**157,084,731.71**

注：应交税费期末余额较期初余额减少 44.56%，主要原因为公司为履行合同增加了工程物料的采购、本期取得的增值税进项税额相应增加，致本期末应缴增值税减少所致。

6.28 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,434,545.06	11,758,241.49
应付股利	735,718.99	735,718.99
其他应付款	544,594,603.00	543,939,129.68
合计	**556,764,867.05**	**556,433,090.16**

6.28.1 应付利息

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	7,944,011.05	7,808,451.55
短期借款应付利息	3,490,534.01	3,949,789.94
合计	**11,434,545.06**	**11,758,241.49**

6.28.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	735,718.99	735,718.99
合计	**735,718.99**	**735,718.99**

6.28.3 其他应付款

6.28.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、风险抵押金	227,288,073.03	238,150,921.53
往来款	201,426,660.89	194,262,762.74
科研经费	543,873.88	757,549.76
未付报销款、员工代垫款	115,335,995.20	110,767,895.65
合计	**544,594,603.00**	**543,939,129.68**

注：账龄超过1年的其他应付款主要为尚未到期的工程保证金。

6.29 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注6.31）	2,347,427,587.51	1,768,581,614.86
1年内到期的长期应付款（附注6.32）	25,722,863.68	43,083,060.84
合计	**2,373,150,451.19**	**1,811,664,675.70**

注：一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加30.99%，主要原因为截止本期末公司将于次年偿还的借款金额较上期末增加所致。

6.30 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	677,151,476.02	672,460,700.68
合计	**677,151,476.02**	**672,460,700.68**

6.31 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,861,470,472.23	1,143,702,400.00
抵押借款		
保证借款	3,043,780,064.73	3,347,289,393.55
信用借款	843,057,757.85	1,080,906,724.42
减：1年内到期的长期借款（附注6.29）	2,347,427,587.51	1,768,581,614.86
合计	**3,400,880,707.30**	**3,803,316,903.11**

长期借款分类的说明：

① 质押借款：

质押借款1,861,470,472.23元，其中：406,607,162.00元由出质人（借款人）山东龙郓建设投资管理有限公司与郓城县住房和城乡建设局于2017年签署的《郓城县城区道路政府与社会资本合作PPP项目合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保，同时由本公司为其提供保证；

229,402,519.00元由出质人（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》PPP合同项下应收账款提供质押担保，同时由本公司为其提供保证；

286,851,414.23元借款由出质人（借款人）佳木斯市龙佳公路工程管理有限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的应收账款提供质押担保，同时由本公司为其提供保证；

154,000,000.00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；

749,000,000.00 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；

35,609,377.00 元借款由出质人（借款人）鹤岗市龙立工程管理有限公司与鹤岗市交通运输局于2019年1月30日签署的《鹤岗市2018年公路基础设施PPP项目合同》项下应收账款收益权提供质押担保，同时由龙建路桥股份有限公司提供保证。

② 保证借款：

保证借款3,043,780,064.73元，其中：1,392,025,129.63元借款由黑龙江省建设投资集团有限公司提供保证；

162,000,000.00 元借款由黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司、龙建路桥股份有限公司提供保证；

291,720,000.00 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；

762,330,000.00元借款为本公司全资子公司取得并由本公司提供保证；

235,704,935.10 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原董事长尚云龙、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。

200,000,000.00 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，同时将与拉萨市城市建设投资经营有限公司签订的设计施工总承包合同形成的21,646.99万元应收账款进行质押登记，将五莲县2019年度农村公路改造工程施工合同形成的应收账款15,763.18万元及未来将形成的应收账款2,493.84万元进行质押，并由龙建路桥股份有限公司董事长田玉龙、总会计师兼财务中心总经理于海军提供(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。

长期借款利率区间：2.35%-6.65%。

6.32 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	592,913,861.96	567,231,421.42
专项应付款	62,130,724.12	62,130,724.12
合计	655,044,586.08	629,362,145.54

6.32.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	60,810,358.45	91,020,816.97
其他	557,826,367.19	519,293,665.29
减：一年内到期部分（附注6.29）	25,722,863.68	43,083,060.84
合计	592,913,861.96	567,231,421.42

6.32.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

6.33 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同		7,162,881.82	合同预计亏损
合计		7,162,881.82	

注：预计负债期末余额较期初余额减少7,162,881.82元，主要原因为公司截至上期末对存在合同预计亏损的施工项目计提了预计负债，上述项目本期完工，公司将前期计提的预计负债转入本期施工成本。

6.34 递延收益

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	5,907,730.00	16,270.00	332,230.00	5,591,770.00	政府补助
售后租回形成的递延收益	42,644,172.87		15,193,823.12	27,450,349.75	融资租赁
合计	48,551,902.87	16,270.00	15,526,053.12	33,042,119.75	—

涉及政府补助的项目：

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
1、电商平台建设的专项补贴资金	5,500,000.00					5,500,000.00	资产相关
2、严寒环境高耐久混凝土制备与应用成套	171,730.00			171,730.00			资产相关

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
技术资金							
3、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	120,000.00			120,000.00			资产相关
4、极端环境下长寿命混凝土制备及应用技术	40,500.00			40,500.00			资产相关
5、国家旅游发展基金补助地方项目资金	75,500.00					75,500.00	资产相关
6、哈工大拨付课题经费		16,270.00				16,270.00	资产相关
合计	5,907,730.00	16,270.00		332,230.00		5,591,770.00	——

6.35 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	837,417,955.00		41,870,898.00	125,612,693.00		167,483,591.00	1,004,901,546.00

注1：上述股份每股面值为人民币1元。

注2：2020年11月，经公司2020年度第三次临时股东大会审议通过，以公司总股本837,417,955股为基数，向全体股东每股派送红股0.05股，以资本公积金向全体股东每股转增0.15股，共计派发红股41,870,898股、转增125,612,693股，本次分配后总股本为1,004,901,546股。

6.36 其他权益工具

6.36.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司于2019年7月19日发行了可赎回的“2019第一期可续期信托贷款”（以下简称“可续期信托贷款”），实际发行总额为人民币10,000万元。根据可续期信托贷款合同，本公司附有按初始利率派发现金利息的权利，并无偿还本金及利息的合同义务，可续期信托贷款初始利率为6.2%，每12月重置一次（利息调升上限为8%），除非发生强制付息事件，本可续期信托贷款每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延付息次数的限制。本公司有权赎回该可续期信托贷款。本公司认为该可续期信托贷款不符合金融负债的定义将其确认为权益，宣告派发利息作为利润分配处理。

2020年7月，本公司赎回3,000.00万元可续期信托贷款。2020年11月，赎回7,000.00万元可续期信托贷款。2020年12月，公司购入续期信托贷款52,000.00万元。

6.36.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019第一期可续期依托贷款		100,000,000.00		520,000,000.00		100,000,000.00		520,000,000.00
合计		100,000,000.00		520,000,000.00		100,000,000.00		520,000,000.00

6.37 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	159,528,296.44		134,008,207.42	25,520,089.02
其他资本公积	100,361,630.51			100,361,630.51
合计	259,889,926.95		134,008,207.42	125,881,719.53

注： 资本公积-股本溢价本期减少134,008,207.42元。其中（1）125,612,693.00元系公司本期资本公积转增股本，详见本附注6.35股本；（2）8,395,514.42元为公司子公司收到少数股东出资，按原股权比例计算的应享有子公司净资产金额与增资后按新的持股比例计算的应享有子公司净资产金额之差额，详见本附注 8.2 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。

6.38 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-16,322,584.73	-3,347,390.58				-3,347,390.58		-19,669,975.31
合计	-16,322,584.73	-3,347,390.58				-3,347,390.58		-19,669,975.31

6.39 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,110,539.38	166,865,943.06	162,098,051.03	27,878,431.41
合计	23,110,539.38	166,865,943.06	162,098,051.03	27,878,431.41

注：本期度按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本期专项储备（安全生产费）以本期实现的建造合同造价收入为基数，按照不低于 1.5%的标准计提。

6.40 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,992,194.30	10,223,637.66		41,215,831.96
合计	30,992,194.30	10,223,637.66		41,215,831.96

注，根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议。

6.41 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	600,498,946.26	421,855,532.06
调整年初未分配利润合计数	-15,881,938.39	-20,916,407.61
调整后年初未分配利润	584,617,007.87	400,939,124.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	224,453,925.94	223,208,401.51
减：提取法定盈余公积	10,223,637.66	10,765,226.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	83,741,795.75	12,883,353.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	715,105,500.40	600,498,946.26

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-15,881,938.39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。

6.42 营业收入和营业成本

6.42.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,695,318,075.49	10,628,552,091.44	10,702,015,873.59	9,747,356,831.92
其他业务	142,109,930.10	100,881,622.31	404,355,378.17	363,842,663.81
合计	11,837,428,005.59	10,729,433,713.75	11,106,371,251.76	10,111,199,495.73

6.42.2 合同产生的收入的情况

合同分类	建造工程项目	公路收费收入	设计咨询收入	其他	合计
商品类型					
合同收入	11,630,206,648.54	31,860,666.67	33,250,760.28	142,109,930.10	11,837,428,005.59
按商品转让的时间分类					

合同分类	建造工程项目	公路收费收入	设计咨询收入	其他	合计
在某一时点				142,109,930.10	142,109,930.10
在某一时间段	11,630,206,648.54	31,860,666.67	33,250,760.28		11,695,318,075.49

6.42.3 履约义务的说明

本公司提供的建造工程项目收入、公路收费收入、设计咨询收入整体构成单项履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务。其他收入构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务

6.42.4 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	11,630,206,648.54	10,581,189,356.47	10,637,745,721.24	9,700,115,695.26
公路收费收入	31,860,666.67	23,753,705.04	33,192,704.76	24,667,552.06
设计咨询收入	33,250,760.28	23,609,029.93	31,077,447.59	22,573,584.60
合计	**11,695,318,075.49**	**10,628,552,091.44**	**10,702,015,873.59**	**9,747,356,831.92**

6.42.5 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	7,944,392,592.11	7,336,887,519.97	5,901,294,620.18	5,412,689,503.22
黑龙江省外地区	3,401,925,858.96	2,985,742,042.27	4,099,288,720.57	3,753,239,314.76
国外	348,999,624.42	305,922,529.20	701,432,532.84	581,428,013.94
合计	**11,695,318,075.49**	**10,628,552,091.44**	**10,702,015,873.59**	**9,747,356,831.92**

6.42.6 主营业务收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江省绥庆高速公路投资建设有限公司	1,903,590,975.70	16.08
黑龙江省哈肇高速公路投资建设有限公司	917,527,055.66	7.75
国道331线北银根至路井段公路工程建设管理办公室	890,470,048.80	7.52
七台河市建河投资建设管理有限公司	658,897,973.29	5.57
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	519,497,661.07	4.39
合计	**4,889,983,714.52**	**41.31**

6.43 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,192,348.88	12,670,141.81
教育费附加	17,588,232.48	10,843,404.21
房产税	1,675,853.91	788,485.13
土地使用税	1,214,662.65	786,709.49
车船使用税	88,293.42	107,508.64
印花税	6,591,462.90	3,095,143.19

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,667,237.96	9,149,549.24
合计	**56,018,092.20**	**37,440,941.71**

注1：各项税金及附加的计缴标准详见附注5、税项。

注2：本期其他项866.72万元，主要为本公司境外项目的VAT税及相关附加。

6.44 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	20,226,885.12	13,808,524.85
业务招待费	169,893.54	278,290.89
折旧费	34,300.51	337,440.24
公证费	57,541.90	18,078.87
招待费	108,613.96	16,762.00
差旅费	2,139,607.66	3,314,380.40
办公费	3,509,983.98	2,158,634.04
工具使用费	461,129.49	116,337.29
投标费用	2,589,217.24	1,598,017.32
劳动保险	1,996,731.90	2,305,723.62
住房公积金	1,455,421.11	775,058.49
招标代理费	4,241,235.67	2,290,314.79
其他费用	1,433,436.73	4,933,580.87
合计	**38,423,998.81**	**31,951,143.67**

6.45 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及附加	178,321,315.68	169,327,364.19
工会经费	3,636,041.67	2,764,967.21
教育经费	726,061.99	2,459,195.18
低值易耗品摊销	217,461.99	203,040.99
物料消耗	4,753,055.63	8,096,168.27
办公费	20,362,797.55	19,976,995.31
差旅费	11,093,947.25	20,522,708.92
董事会费	162,209.52	93,519.92
聘请中介机构费	4,673,436.12	3,858,114.68
咨询费（含顾问费）	1,539,374.25	1,085,215.09
诉讼费	407,755.43	928,661.65
业务招待费	716,296.52	1,313,604.94
交通费	472,591.91	708,133.35
租赁费	2,017,124.73	3,153,818.68
包烧费	1,203,836.00	1,325,570.00
车辆使用费	1,219,749.86	1,489,967.90
工具使用费	1,982,290.18	1,431,777.42
误餐费	1,088,478.41	846,475.90
物业管理费	4,107,298.83	3,591,091.70
劳动保险	19,913,902.28	43,467,366.64

项目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	12,461,071.13	12,433,113.74
财产保险费	281,571.52	1,531,704.23
独立董事津贴	326,255.14	213,979.44
无形资产摊销	2,413,433.58	1,721,014.17
各项税费（含防洪保安）	1,103,549.17	785,411.88
垃圾处理费	28,490.00	62,064.45
固定资产维护费	1,834,177.44	2,088,500.01
固定资产使用费（折旧）	11,660,690.83	10,084,267.58
其他费用	2,133,913.46	2,101,113.59
劳动保护费	1,889,622.31	2,549,566.47
安全及文明施工措施费	4,702,707.46	3,966,249.08
党建活动费	1,396,962.43	1,752,702.26
防疫费	1,769,013.68	
合计	**300,616,483.95**	**325,933,444.84**

6.46 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、奖励及附加	29,423,947.60	2,273,995.84
职工社会保险合计、住房公积金	851,938.40	636,255.66
固定资产折旧费	648,418.90	575,750.46
物料、工具使用费	129,573,674.48	1,860,059.24
差旅费、交通费	238,064.29	587,246.50
办公费	1,702,393.40	268,325.75
专家费	531,958.77	549,605.35
专利费	938,143.04	111,626.81
咨询、技术服务费	2,719,035.04	5,069,757.06
培训费	49,606.60	58,004.09
无形资产摊销	114,140.74	138.83
评审费	174,220.38	38,360.00
其他费用	3,582,764.00	1,122,012.90
合计	**170,548,305.64**	**13,151,138.49**

注：研发支出本期发生额较上期发生额增加15,739.72万元，主要原因为公司本期加大施工过程中工艺、工法的研发开支所致。

6.47 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	235,871,426.11	289,467,520.02
减：利息收入	35,168,770.31	48,221,637.76
汇兑损失	3,648,711.89	1,815,586.99
减：汇兑收益	3,443,258.18	1,248,134.18
金融机构手续费	18,616,657.10	11,200,211.56
融资租赁利息支出	21,107,948.93	19,338,454.56
银行财务咨询费	16,062,908.25	957,924.53
合计	**256,695,623.79**	**273,309,925.72**

6.48 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,268,731.15	759,681.12
代扣个人所得税手续费返回	265,788.14	90,877.89
合计	**4,534,519.29**	**850,559.01**

注：其他收益本期发生额较上期发生额增加368.40万元，主要原因为公司及子公司本年度收到的稳岗补贴增加、收到当地疫情防控相关的补贴资金增加所致。

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险基金给予稳定岗位补贴	1,748,895.02	345,895.77	与收益相关
严寒环境高耐久混凝土制备与应用成套技术资金	171,730.00	180,000.00	与资产相关
中共遂宁市河东新区工作委员会遂宁市河东新区管理委员会表扬2017年度先进单位		30,000.00	与收益相关
安达市开发区入区企业十大优惠政策-税收扶持资金		140,172.00	与收益相关
小微企业增值税优惠奖励		5,242.69	与收益相关
大连长兴岛临港工业区鼓励政策企业所得税退税-退18年所得税		55,370.66	与收益相关
2019年企业专利奖励补助资金		3,000.00	与收益相关
黑龙江省知识产权局关于发放2019年度企业专利奖励补助资金的通知	6,000.00		与收益相关
关于拨付2020年省预算内基本建设奖金的通知	250,000.00		与收益相关
遂宁市应对新型冠状病毒感染肺炎疫情应急指挥部关于科学应对新冠肺炎疫情影响全面推进复工复产复耕的通知	250,000.00		与收益相关
2020年黑龙江省技术交易补助、奖励单位名单	980,000.00		与收益相关
服务地方经济和社会发展先进单位表彰奖励	5,000.00		与收益相关
关于印发落实新型肺炎疫情防控期间帮扶中小微企业稳岗返还政策的实施细则的通知	200,818.63		与收益相关
关于重点项目疫情防控专项补助的申请	40,000.00		与收益相关
大连长兴岛临港工业区鼓励政策	93,076.67		与收益相关
关于印发落实新型肺炎疫情防控期间帮扶中小微企业稳岗返还政策的实施细则的通知	30,886.70		与收益相关
关于发放黑龙江省2019年度企业专利奖补资金的通知	3,000.00		与收益相关
西藏自治区人力资源和社会保障厅关于申报2019年报第二批高校毕业生市场就业补贴	143,306.02		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河投奖励先进单位（遂东区委发[2019]6号）	30,000.00		与收益相关
黑龙江省文化和旅游厅关于下达2020年省级旅游发展金的通知	100,000.00		与收益相关
增值税税费减免	40,493.88		与收益相关
关于落实疫情防控期间企业以工代训补贴政策的通知	12,000.00		与收益相关
疫情防控优惠政策	3,024.23		与收益相关
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	120,000.00		与收益相关
极端环境下长寿命混凝土制备及应用技术	40,500.00		与收益相关
合计	4,268,731.15	759,681.12	

6.49 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,023,503.66	-11,455,527.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	18,140.27	
合计	1,041,643.93	-11,455,527.45

6.50 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,151,250.90	4,245,736.78
其他应收款坏账损失	190,541.95	2,246,740.11
合计	-12,960,708.95	6,492,476.89

6.51 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	3,976,877.68	
存货跌价损失		-4,138,148.57
合计	3,976,877.68	-4,138,148.57

6.52 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	500,357.89	411,819.41
合计	500,357.89	411,819.41

6.53 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	429,024.76	1,298,270.60	429,024.76
其中：固定资产	429,024.76	1,298,270.60	429,024.76
无形资产			
接受捐赠			

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
罚没利得	196,288.41	23,500.00	196,288.41
与企业日常活动无关的政府补助	533,979.00	182,820.16	533,979.00
其他	895,045.62	215,730.11	895,045.62
合计	**2,054,337.79**	**1,720,320.87**	**2,054,337.79**

注：本期公司以非同一控制下企业合并方式取得嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司（以下简称“嘉荫龙茂”）100%股权（详见本附注 7.1 非同一控制下企业合并），合并时本公司投资成本小于取得投资时应享有嘉荫龙茂可辨认净资产公允价值之差额 72.41 万元，记入营业外收入其他项中。

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

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
退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知	18,000.00		与收益相关
市工信局拨付“2018年度新增规上企业奖励资金”	500,000.00		与收益相关
安达市人民政府补助	15,979.00		与收益相关
中共达孜县委员会 达孜县人民政府关于表彰2018年度目标绩效考核先进单位奖励		10,000.00	与收益相关
生产、生活性服务业纳税人增值税加计抵减(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)		172,820.16	与收益相关
合计	**533,979.00**	**182,820.16**	

6.54 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	1,482,670.23	912,447.52	1,482,670.23
其中：固定资产	1,482,670.23	912,447.52	1,482,670.23
无形资产			
对外捐赠支出	1,501,600.00	124,160.00	1,501,600.00
赔偿支出	403,358.82		403,358.82
其他	637,354.85	30,085.22	637,354.85
合计	**4,024,983.90**	**1,066,692.74**	**4,024,983.90**

注：营业外支出本期发生额较上期发生额增加 295.83 万元，主要原因为公司本期对外捐赠增加所致。

6.55 所得税费用

6.55.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,387,495.26	79,523,461.23
递延所得税费用	12,630,560.60	603,737.99
合计	**58,018,055.86**	**80,127,199.22**

注：所得税费用本期发生额较上期发生额减少 27.59%，主要原因为本公司及部分子公司当年取得高新技术企业认证并享受优惠税率（详见本附注 5.2 税收优惠及批文），使得本年度确认的当期所得税费用减少所致。

6.55.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	280,813,831.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,122,074.68
子公司适用不同税率的影响	4,666,304.63
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	11,929,916.19
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	-700,239.64
所得税费用	58,018,055.86

6.56 其他综合收益

详见附注 6.38 其他综合收益。

6.57 现金流量表项目

6.57.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,168,770.31	48,212,245.65
收到保函保证金、票据保证金、投标保证金	457,783,526.96	346,460,000.65
收到其他往来款	101,122,585.38	9,248,156.11
收到七台河交通局运营资金补贴	20,000,000.00	20,000,000.00
收到罚没利得及其他利得	367,194.02	239,230.11
收到其他政府补助	5,084,768.29	1,089,379.17
车购税补贴	25,682,440.54	257,498,964.71
合计	**645,209,285.50**	**682,747,976.40**

6.57.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	18,616,657.10	11,200,308.12
支付的办公费、租金、差旅费等管理、销售费用	290,926,304.31	114,384,435.51
支付投标保证金、银行票据保证金	594,693,628.61	392,537,931.69
支付的其他往来款	68,644,585.02	69,878,661.35
支付滞纳金、捐款等其他支出	2,542,313.67	154,245.22
合计	**975,423,488.71**	**588,155,581.89**

6.57.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回形成的融资租赁		155,000,000.00
合计		**155,000,000.00**

6.57.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	39,103,921.37	32,814,743.20
其他权益工具本期赎回	100,000,000.00	
合计	**139,103,921.37**	**32,814,743.20**

6.58 现金流量表补充资料

6.58.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	222,795,775.32	226,072,769.80
加：资产减值准备	-3,976,877.68	4,138,148.57
信用减值损失	12,960,708.95	-6,492,476.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,291,940.44	65,655,203.57
无形资产摊销	22,691,281.71	21,621,430.89
长期待摊费用摊销	2,429,107.76	977,972.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-500,357.89	-411,819.41
固定资产报废损失	1,053,645.47	-385,823.08
公允价值变动损失		
财务费用	273,042,283.29	308,805,974.58
投资损失	-1,041,643.93	11,455,527.45
递延所得税资产减少	12,630,560.60	603,737.99
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,282,858,495.93	73,212,211.62
经营性应收项目的减少	-5,405,428,180.00	-4,814,028,657.92
经营性应付项目的增加	3,869,456,318.66	3,262,473,894.29
其他	-10,425,931.09	-4,821,662.83
经营活动产生的现金流量净额	2,343,837,127.54	-851,123,569.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,532,950,907.61	2,456,780,582.94
减：现金的期初余额	2,456,780,582.94	1,754,160,839.33
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	2,076,170,324.67	702,619,743.61

6.58.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	55,247,750.80
其中：嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司	55,247,750.80
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,767.19
其中：嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司	16,767.19
取得子公司支付的现金净额	55,230,983.61

6.58.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,532,950,907.61	2,456,780,582.94
其中：库存现金	3,055.60	73,819.20
可随时用于支付的银行存款	4,532,947,852.01	2,456,706,763.74
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,532,950,907.61	2,456,780,582.94
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		

6.59 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	225,291,421.94	开具银行保函的银行保证金存款
固定资产	18,369,679.31	银行贷款抵押物
无形资产	366,853,332.52	银行贷款抵押物
合计	610,514,433.77	

6.60 外币货币性项目

6.60.1 外币货币性项目

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			85,046,694.23
其中：美元	7,109,677.06	6.5249	46,389,931.82
卢比	176,848,408.22	0.0891	15,757,193.17
纳币	4,204,958.15	0.4462	1,876,252.33
蒙图	394,149,363.66	0.0023	906,543.54
达卡	23,781,553.71	0.0769	1,828,801.48
比尔	13,533.17	0.1651	2,234.33
苏丹磅	146,742,655.48	0.1183	17,359,656.14
欧元	59.41	8.0250	476.77
达拉西	5,077,634.65	0.1262	640,797.49
克瓦查	804.35	0.3333	268.09
肯先领	4,641,746.75	0.0613	284,539.08
应收账款			78,114,762.66
其中：美元	546,006.42	6.5249	3,562,637.31
卢比	97,073,801.88	0.0891	8,649,275.75
纳币	841,392.41	0.4462	375,429.29
蒙图	408,938,222.54	0.0023	940,557.91
达卡	626,754,470.08	0.0769	48,197,418.75
苏丹磅	125,995,596.25	0.1183	14,905,279.04
欧元	184,942.63	8.0250	1,484,164.61
其他应收款			9,633,886.14
其中：美元	21,970.46	6.5249	143,355.05
卢比	54,590,631.30	0.0891	4,864,243.62
加纳新塞地	633,600.18	1.1328	717,716.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
纳币	131,208.87	0.4462	58,551.34
蒙图	337,841,460.67	0.0023	774,457.19
达卡	8,692,276.35	0.0769	668,088.36
比尔	14,582,795.05	0.1651	2,407,473.64
应付账款			**122,392,921.46**
其中：美元	1,862,087.87	6.5249	12,149,937.07
卢比	53,920,949.84	0.0891	4,804,572.32
西非法郎	899,777,171.50	0.0122	10,977,281.49
蒙图	5,963,102,284.29	0.0023	13,669,629.01
达卡	670,255,877.57	0.0769	51,515,866.75
比尔	5,593,456.30	0.1651	923,423.70
苏丹磅	13,966,002.41	0.1183	1,652,736.73
达拉西	211,564,773.33	0.1262	26,699,474.39
其他应付款			**40,745,702.91**
其中：美元	124,578.85	6.5249	812,864.51
卢比	61,038,806.77	0.0891	5,438,801.85
加纳新塞地	15,000,000.00	1.1328	16,992,000.00
纳币	12,798.62	0.4462	5,711.32
蒙图	1,075,367,309.37	0.0023	2,465,138.36
达卡	183,974,685.53	0.0769	14,140,294.33
比尔	1,956,463.38	0.1651	322,992.54
达拉西	4,500,000.00	0.1262	567,900.00
长期借款			**32,624,499.73**
其中：美元	5,000,000.00	6.5249	32,624,499.73

6.61 政府补助

6.61.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电商平台建设的专项补贴资金	5,500,000.00	递延收益	
严寒环境高耐久混凝土制备与应用成套技术资金	171,730.00	递延收益	171,730.00
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	120,000.00	递延收益	120,000.00
极端环境下长寿命混凝土制备及应用技术	40,500.00	递延收益	40,500.00
国家旅游发展基金补助地方项目资金	75,500.00	递延收益	
哈尔滨工业大学拨付课题经费	16,270.00	递延收益	
失业保险基金给予稳定岗位补贴	1,748,895.02	其他收益	1,748,895.02
黑龙江省知识产权局关于发放2019年度企业专利奖励补助资金的通知	6,000.00	其他收益	6,000.00
关于拨付2020年省预算内基本建设奖金的通知	250,000.00	其他收益	250,000.00
遂宁市应对新型冠状病毒感染肺炎疫情应急指挥部关于科学应对新冠肺炎疫情影响全面推进复工复产复耕的通知	250,000.00	其他收益	250,000.00
2020年黑龙江省技术交易补助、奖励单位	980,000.00	其他收益	980,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
名单			
服务地方经济和社会发展先进单位表彰奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
关于印发落实新型肺炎疫情防控期间帮扶中小微企业稳岗返还政策的实施细则的通知	200,818.63	其他收益	200,818.63
关于重点项目疫情防控专项补助的申请	40,000.00	其他收益	40,000.00
大连长兴岛临港工业区鼓励政策	93,076.67	其他收益	93,076.67
关于印发落实新型肺炎疫情防控期间帮扶中小微企业稳岗返还政策的实施细则的通知	30,886.70	其他收益	30,886.70
关于发放黑龙江省2019年度企业专利奖补资金的通知	3,000.00	其他收益	3,000.00
西藏自治区人力资源和社会保障厅关于申报2019年报第二批高校毕业生市场就业补贴	143,306.02	其他收益	143,306.02
河投奖励先进单位（遂东区委发[2019]6号）	30,000.00	其他收益	30,000.00
黑龙江省文化和旅游厅关于下达2020年省级旅游发展金的通知	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税税费减免	40,493.88	其他收益	40,493.88
关于落实疫情防控期间企业以工代训补贴政策的通知	12,000.00	其他收益	12,000.00
疫情防控优惠政策	3,024.23	其他收益	3,024.23
退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知	18,000.00	营业外收入	18,000.00
市工信局拨付“2018年度新增规上企业奖励资金”	500,000.00	营业外收入	500,000.00
安达市人民政府补助	15,979.00	营业外收入	15,979.00

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司	2020.04.30	55,247,750.80	100	购买	2020.04.30	取得控制权	254,867.01	1,278,680.00

7.1.2 合并成本及商誉

合并成本	嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司
—现金	55,247,750.80
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	55,247,750.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,971,890.81
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-724,140.01

7.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	16,767.19	16,767.19
存货	791,535.00	791,535.00
固定资产	42,469,999.96	42,469,999.96
无形资产	6,348,004.92	6,348,004.92
生产性生物资产	6,618,540.00	6,618,540.00
负债：		
应付款项	272,956.26	272,956.26
净资产	55,971,890.81	55,971,890.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	55,971,890.81	55,971,890.81

7.2 其他原因的合并范围变动

7.2.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间
黑龙江省一疆诚建筑工程有限公司	2020年8月
遂宁龙建路桥建设工程有限公司	2020年7月
额济纳旗龙建达航交通建设有限责任公司	2020年1月
龙建路桥（成都）有限公司	2020年6月
宝清县龙恒工程管理有限公司	2020年10月

7.2.2 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
黑龙江龙领经贸有限公司	2020年1月
新疆巍宇项目管理有限公司	2020年9月
五大连池龙腾公路投资管理有限责任公司	2020年3月
黑龙江省大兴建设工程咨询有限公司	2020年12月
黑龙江省有龙科技有限公司	2020年12月

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	65		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	建造业	64.91		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	建造业	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	建造业	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	建造业	63.96		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	建造业	64.99		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	建造业	100		设立
LONGJIANROADANDBRIDGEOVERSEASPLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	建造业	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
蒙古LJ路桥有限责任公司	蒙古	蒙古	建造业	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	建造业	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	建造业	100		企业合并
龙建路桥西藏有限公司	西藏	西藏	建造业	100		设立
七台河龙澳环保科技有限责任公司	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	工业	51		设立
黑龙江省有龙科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建造业	51		设立
赤峰龙耀开发建设有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	建造业	100		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
遂宁市龙兴建设有限公司	四川省遂宁	四川省遂宁	建造业	83.7		设立

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	
	市	市				
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	建造业	51		设立
山东龙郓建设投资管理有限公司	山东省郓城县	山东省郓城县	建造业	90		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	建造业	51		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
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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	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
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	建造业	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	建造业	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	建造业	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	建造业	90		设立

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	
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	建造业	54.57		设立
龙建路桥印度有限公司	印度	印度	建造业	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	建造业	100		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
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	建造业	51		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
龙建路桥第五工程（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	建造业	100		设立
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	99.6		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	99.67		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
黑龙江省尚鲲企业管理有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商业	100		设立
嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司	伊春	伊春	旅游	100		企业合并
额济纳旗龙建达航交通建设有限责任公司	内蒙古	内蒙古	建筑	54.95		设立
龙建路桥（成都）有限公司	四川	四川	建筑	100		设立
黑龙江省一疆诚建筑工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑	100		设立
遂宁龙建路桥建设工程有限公司	四川	四川	建筑	100		设立
宝清县龙恒工程管理有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑	51		设立

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
黑龙江伊哈公路工程有限公司	40.53	175,603.37		6,649,262.44
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	64.99			147,725,698.63
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	63.96			198,623,728.15
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	64.99	-3,366,621.30		159,537,245.12

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江伊哈公路工程有限公司	146,504,250.82	4,733,957.71	151,238,208.53	134,701,484.05		134,701,484.05
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	2,653,980,454.06	54,393,951.98	2,708,374,406.04	2,267,839,937.34	19,159,140.92	2,286,999,078.26
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	1,898,920,168.57	29,668,036.31	1,928,588,204.88	1,329,109,080.21	48,000,000.00	1,377,109,080.21
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	2,130,503,585.27	32,321,741.10	2,162,825,326.37	1,509,206,385.47	190,000,000.00	1,699,206,385.47

（续1）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江伊哈公路工程有限公司	98,431,531.03	1,189,954.89	99,621,485.92	83,386,283.75		83,386,283.75
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	2,099,516,802.97	52,608,690.81	2,152,125,493.78	1,762,227,612.08	143,118,630.29	1,905,346,242.37
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	1,588,804,086.04	28,343,030.22	1,617,147,116.26	1,238,676,957.67	47,000,000.00	1,285,676,957.67
黑龙江省龙建路桥第五工程	1,583,965,871.01	30,734,020.04	1,614,699,891.05	1,127,469,592.27	200,000,000.00	1,327,469,592.27

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						

（续2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江伊哈公路工程有限公司	91,358,162.20	433,267.62	433,267.62	-19,761,134.33
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	1,233,555,497.84	35,173,615.29	35,173,615.29	463,511,485.30
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	866,729,160.05	20,717,823.24	20,717,823.24	296,700,949.53
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	1,641,968,575.68	14,903,449.84	14,903,449.84	348,732,207.95

（续3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江伊哈公路工程有限公司	77,886,728.27	264,426.95	264,426.95	5,890,530.01
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	794,874,803.98	22,463,073.96	22,463,073.96	-12,605,714.15
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	987,616,171.42	12,645,514.72	12,645,514.72	116,135,937.72
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	641,181,848.73	13,225,691.80	13,225,691.80	29,262,097.70

8.2 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

8.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

（1）2020年9月，本公司与交银金融资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银投资”）签订《黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司之股东合同》。协议约定交银投资、中银投资分别对本公司的全资子公司黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司（以下简称“龙建五公司”）增资5,389.90万元（注册资本），增资完成后本公司持有龙建五公司64.9890%股权、交银投资持有龙建五公司17.5055%股权、中银投资持有龙建五公司17.5055%股权。龙建五公司于2020年9月收到交银投资、中银投资出资合计16,000.00万元出资（其中10,779.80万元记入龙建五公司实收资本）。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：本次增资前公司按原股权比例计算的应享有龙建五公司净资产金额与增资后按新的持股比例计算的应享有龙建五公司净资产金额之差额2,903,866.42元冲减资本公积；

（2）2020年9月，本公司与交银金融资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银投资”）签订《黑龙江省龙建路桥第一工程有限

公司之股东合同》。协议约定交银投资、中银投资分别对本公司的全资子公司黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司（以下简称“龙建一公司”）增资4,098.38万元（注册资本）。于2020年12月完成增资，增资完成后本公司持有龙建一公司64.9122%股权、交银投资持有龙建一公司17.5439%股权、中银投资持有龙建一公司17.5439%股权。龙建一公司本期收到交银投资、中银投资出资合计14,000.00万元出资（其中8,196.76万元记入龙建一公司实收资本）。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：本次增资前公司按原股权比例计算的应享有龙建一公司净资产金额与增资后按新的持股比例计算的应享有龙建一公司净资产金额之差额7,725,698.63元冲减资本公积；

（3）2020年9月，本公司与交银金融资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银投资”）签订《黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司之股东合同》。协议约定交银投资、中银投资分别对本公司的全资子公司黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司（以下简称“龙建四公司”）增资5,647.885万元（注册资本）。于2020年12月完成增资，增资完成后本公司持有龙建四公司63.964%股权、交银投资持有龙建四公司18.018%股权、中银投资持有龙建四公司18.018%股权。龙建四公司本期收到交银投资、中银投资出资合计20,000.00万元出资（其中11,295.77万元记入龙建四公司实收资本）。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：本次增资前公司按原股权比例计算的应享有龙建四公司净资产金额与增资后按新的持股比例计算的应享有龙建四公司净资产金额之差额-1,376,271.85元冲减资本公积；

（4）2020年12月，本公司分别与惠州市道路桥梁勘察设计院（以下简称“惠州设计院”）、哈尔滨达臻投资中心（有限合伙）（以下简称“哈尔滨达臻”）签订《关于黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司之增资协议》。协议约定惠州设计院、哈尔滨达臻对本公司的全资子公司黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司（以下简称“黑龙江设计院”）增资合计269.77万元（注册资本）。于2020年12月完成增资，增资完成后本公司持有黑龙江设计院65.00%股权、惠州设计院持有黑龙江设计院20.00%股权（认缴）、哈尔滨达臻持有黑龙江设计院15.00%股权。黑龙江设计院于本期收到惠州设计院、哈尔滨达臻首次实缴出资合计1,061.81万元（其中237.29万元记入黑龙江设计院实收资本）。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：本次增资前公司按原股权比例计算的应享有黑龙江设计院净资产金额与增资后按新的持股比例计算的应享有黑龙江设计院净资产金额之差额-857,778.78元冲减资本公积；

8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额

	乌审旗北龙公路建设发展有限公司	佳木斯中交龙建投资建设有限公司	乌审旗北龙公路建设发展有限公司	佳木斯中交龙建投资建设有限公司
流动资产	196,671,663.59	259,134,015.00		283,573,041.71
非流动资产	184,116,694.62	1,036,720,705.77		439,598,172.77
资产合计	380,788,358.21	1,295,854,720.77		723,171,214.48
流动负债	159,697,475.21	193,692,660.77		601,303,051.21
非流动负债	-	335,834,060.00		-
负债合计	159,697,475.21	529,526,720.77		601,303,051.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	221,090,883.00	766,328,000.00		121,868,163.27
按持股比例计算的净资产份额	110,050,074.00	207,747,660.00		60,770,000.00
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	110,050,074.00	207,747,660.00		60,770,000.00
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				
本期度收到的来自联营企业的股利				

9、与金融工具相关的风险

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

9.3 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将客户回款、银行借款作为主要资金来源。

9.4 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。

A、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。

本公司承受外汇风险主要与美元、达卡、蒙图等有关，除本公司的几个下属子公司的境外项目以美元、达卡、蒙图等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、达卡、蒙图等外币余额外，本公司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公司的经营业绩产生影响。

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金及现金等价物	85,046,694.23	96,072,332.48
应收账款	78,114,762.66	454,665,136.40
其他应收款	9,633,886.14	10,170,954.59
应付账款	122,392,921.46	52,058,853.94
其他应付款	40,745,702.91	12,320,860.12
长期借款	32,624,499.73	35,459,281.84

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

B、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。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。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的带息债务均为短期借款、长期借款、长期应付款中的应付融资租赁款，2020年12月31日金额合计为828,143.34万元，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，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

9.5 金融工具其他信息

9.5.1 公允价值

详见本附注10、公允价值的披露。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			**110,582,353.00**	**110,582,353.00**
（一）交易性金融资产			84,020,000.00	84,020,000.00
（二）其他权益工具投资			26,562,353.00	26,562,353.00

10.2 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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	519,725.00	44.45	44.45

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。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江省建工集团有限责任公司	母公司的子公司
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	母公司的子公司
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	母公司的子公司
黑龙江省广通公路工程有限公司	母公司的子公司
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	母公司的子公司
黑龙江吉鸿房地产开发有限公司	母公司的子公司
黑龙江省水利水电集团有限公司	母公司的子公司
黑龙江省路园物业管理有限公司	母公司的子公司
拉萨市城市建设工程有限责任公司	母公司的子公司
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	母公司的子公司
龙土置业（上海）有限公司	母公司的子公司
黑龙江大数据产业发展有限公司	母公司的子公司
哈尔滨市公路工程有限责任公司	子公司的参股股东
黑龙江省建筑安装集团有限公司	母公司的子公司
哈尔滨华加新型建材有限公司	母公司的子公司
黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	母公司的子公司
大美文化旅游投资有限责任公司	母公司的子公司
丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	母公司的子公司
七台河市建河投资建设管理有限公司	母公司的子公司
黑龙江省龙安第六安装工程有限责任公司	母公司的子公司
黑龙江省交通投资集团有限公司（以下简称“交投集团”）	原董事离职后12个月内任职公司
黑龙江交通发展股份有限公司	原董事离职后12个月内任法定代表人
哈尔滨交研交通工程有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省广通公路工程有限公司	母公司的子公司
黑龙江省建工构件有限公司	母公司的子公司
黑龙江省龙冠混凝土制品工业有限公司	母公司的子公司
黑龙江省龙安试验检测有限责任公司	母公司的子公司
黑龙江建设科创投资有限公司	母公司的子公司
黑龙江省中信路桥材料有限公司	母公司的子公司
黑河市峰悦瑷珲旅游有限公司	交投集团的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江省八达路桥建设有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省建工钢构有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省建设科创园区管理有限公司	交投集团的子公司
黑龙江交通实业有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省铁投预制构件有限公司	交投集团的子公司
黑龙江省哈肇高速公路投资建设有限公司	交投集团的子公司
黑龙江巨达化工股份有限公司	子公司的参股股东
黑龙江省绥庆高速公路建设投资有限公司	交投集团的子公司

11.4 关联方交易情况

11.4.1 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

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	水泥		18,920,822.06
黑龙江大数据产业发展有限公司	材料交易	6,661,287.62	
黑龙江大数据产业发展有限公司	采购钢筋	3,944,104.40	
黑龙江大数据产业发展有限公司	技术服务	134,127.08	
哈尔滨华加新型建材有限公司	新型材料		45,340.71
哈尔滨华加新型建材有限公司	购买塑钢窗	414,638.81	
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	在建工程		36,938,440.26
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	建筑工程服务	36,623,746.34	28,075,331.24
黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	监理服务		283,018.86
黑龙江远征路桥工程监理咨询有限公司	监理服务		1,500,000.00
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	购买材料	70,513.76	
黑龙江省八达路桥建设有限公司黑河分公司	材料采购	463,887.02	
黑龙江省八达路桥建设有限公司同江分公司	材料采购	1,050,000.00	
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	材料采购	6,189,819.69	
黑龙江省建工钢构有限公司	设计费	1,014,039.80	
黑龙江省建工构件有限公司	电费	1,188,727.63	
黑龙江省建设科创园区管理有限公司	园区管理费	3,750,000.00	
黑龙江省交投峰悦投资有限公司经贸分公司	材料采购	6,265,965.95	
黑龙江省龙安试验检测有限责任公司	技术服务	369,492.60	
黑龙江省龙安试验检测有限责任公司	检试验	1,106,052.08	
黑龙江省龙冠混凝土制品工业有限公司	混凝土	635,560.00	
黑龙江省中信路桥材料有限公司	材料款	771,434.74	
黑龙江省中信路桥材料有限公司	面砖	2,351,058.17	
黑龙江建设科创投资有限公司	技术服务	940,594.06	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省水利水电集团有限公司	销售钢材		2,603,936.89
黑龙江省水利水电集团有限公司	销售水泥	1,090,362.76	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			1,817,011.44
黑龙江省水利水电集团有限公司	运费		177,675.59
黑龙江省水利水电集团有限公司	柴油		919,993.72
黑龙江省水利水电集团有限公司	租赁材料	1,702,504.57	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售钢材	1,462,126.05	1,129,474.83
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售钢材运费	31,443.12	
黑龙江交通发展股份有限公司	销售沥青		151,702.65
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	栓钉		13,225.95
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	屋面采光带		49,376.89
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售墙体板		182,793.12
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售屋面板		330,265.00
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	服务费		14,710.00
黑龙江省公路工程监理咨询有限公司	服务费	1,573,205.50	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	大米	98,091.74	200,917.43
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	水泥	64,532.75	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	水泥运费	10,375.66	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售装载机	50,619.47	
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
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	销售大米		25,431.19
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	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		3,584.90
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	提供服务	1,980.20	3,883.50
黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	大米	29,871.56	29,871.56
大美文化旅游投资有限责任公司	大米		20,181.82
黑龙江省交通投资集团有限公司	大米	26,481.65	183,174.31
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	大米		3,229.36
黑龙江省建设投资集团有限公司	矿泉水		1,034.48
黑龙江省水利水电集团有限公司	矿泉水		5,275.39
黑龙江省交通投资集团有限公司	提供服务		197,325.99
黑龙江交通实业有限公司	交易服务费	40,907.45	
黑龙江省八达路桥建设有限公司宁安分公司	柴油	440,004.42	
黑龙江省八达路桥建设有限公司桦南分公司	柴油	133,938.05	
黑龙江省八达路桥建设有限公司萝北分公司	柴油	287,176.99	
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	矿泉水	796.46	
黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	车用柴油	457,351.20	
黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	机械租赁	759,521.66	
黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	散装水泥	1,163,602.37	
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	机械租赁	552,272.44	
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	沥青	8,498,729.92	
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	沥青运费	2,990,531.58	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省铁投预制构件有限公司	钢材运费	63,682.67	
黑龙江省铁投预制构件有限公司	钢绞线	1,235,366.24	
黑龙江省铁投预制构件有限公司	销售钢材	5,934,081.67	
黑龙江巨达化工股份有限公司	催化剂	4,203,270.56	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	销售材料	3,367,768.46	

11.4.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
富锦市龙锦城市建设投资有限公司	龙建路桥股份有限公司	工程	计量	48,481,505.82
黑河市峰悦瑷珲旅游有限公司	黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	工程	计量	48,155,835.72
黑龙江交通发展股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	工程	计量	1,126,635.95
黑龙江省哈肇高速公路投资建设有限公司	龙建路桥股份有限公司	工程	计量	869,973,471.81
黑龙江省绥庆高速公路建设投资有限公司	龙建路桥股份有限公司	工程	计量	1,571,336,590.11
拉萨市城市建设工程有限公司	龙建路桥股份有限公司	工程	计量	3,003,423.85
丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	龙建路桥股份有限公司	工程	计量	6,921,234.96
七台河市建河投资建设管理有限公司	龙建路桥股份有限公司	工程	计量	178,123,631.02
黑龙江省交投高速公路运营管理有限公司齐齐哈尔滨养护分公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	工程	计量	1,439,449.54
黑龙江省广通工程建设有限责任公司	黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	工程	计量	150,284.28

本公司出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
龙建路桥股份有限公司	黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	工程	计量	169,811.32

11.4.3 关联租赁情况

本公司作为出租人

出租方名称	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
黑龙江龙建设备工程有限公司	哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	设备		197,384.04

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	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	黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	房屋	407,148.57	233,430.48
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省公路桥梁勘测设计院有限公司	房屋	420,707.73	275,229.36
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	房屋	345,714.29	418,095.23
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省北龙交通工程有限公司	房屋	238,857.14	392,764.09
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	房屋	1,148,571.43	1,289,523.86
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	房屋	799,047.62	799,047.66
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	房屋	600,952.38	839,047.62
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省鼎昌工程有限公司	房屋	326,628.57	136,520.10
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江龙建城镇建设发展有限公司	房屋		181,597.14
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	房屋	672,380.96	672,380.95
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	房屋	664,228.58	704,557.89
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江省泰斯特森工程检测有限公司	房屋	140,952.38	
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	龙建路桥新疆有限公司	房屋		28,571.43
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	龙建路桥西藏有限公司	房屋		28,571.43
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	黑龙江源铭经贸有限责任公司	房租	190,476.19	

11.4.4 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	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
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	30,000,000.00	2021.11.18	2023.11.17	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	100,000,000.00	2021.08.04	2023.08.03	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	30,000,000.00	2021.06.24	2023.06.23	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	50,000,000.00	2021.04.22	2023.04.21	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	48,000,000.00	2021.01.14	2023.01.13	否

被担保方	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
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	10,000,000.00	2021.09.16	2023.09.15	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	80,000,000.00	2021.11.06	2023.11.05	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	15,000,000.00	2021.01.11	2023.01.10	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司	10,000,000.00	2021.04.08	2023.04.07	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	60,000,000.00	2020.02.21	2022.02.20	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	10,000,000.00	2021.11.20	2023.11.19	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	6,000,000.00	2021.04.16	2023.04.15	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	20,000,000.00	2021.05.22	2023.05.21	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	10,000,000.00	2021.04.28	2023.04.27	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	10,000,000.00	2021.11.22	2023.11.21	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	20,000,000.00	2021.02.28	2023.02.27	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	10,000,000.00	2021.09.03	2023.09.02	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江伊哈公路工程有限公司	9,500,000.00	2021.04.09	2023.04.08	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江伊哈公路工程有限公司	10,000,000.00	2021.05.08	2023.05.07	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江伊哈公路工程有限公司	10,000,000.00	2021.06.16	2023.06.15	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙捷市政轨道交通工程有限公司	10,000,000.00	2021.04.30	2023.04.29	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江源铭经贸有限责任公司	10,000,000.00	2021.05.08	2023.05.07	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江源铭经贸有限责任公司	10,000,000.00	2021.12.07	2023.12.06	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江龙建设备工程有限公司	4,832,000.00	2021.09.11	2023.09.10	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江龙建设备工程有限公司	5,167,034.90	2021.09.11	2023.09.10	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省北龙交通工程有限公司	20,000,000.00	2021.04.27	2023.04.26	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省北龙交通工程有限公司	10,000,000.00	2021.04.30	2023.04.29	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省北龙交通工程有限公司	10,000,000.00	2021.06.12	2023.06.11	否
龙建路桥股份	黑龙江省鼎昌工程	9,500,000.00	2021.04.09	2023.04.08	否

被担保方	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
有限公司	有限责任公司				
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省鼎昌工程有限责任公司	10,000,000.00	2021.06.12	2023.06.11	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司	10,000,000.00	2021.09.11	2023.09.10	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建龙桥钢结构有限公司	10,000,000.00	2021.12.24	2023.12.23	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	50,000,000.00	2022.12.09	2024.12.08	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	140,000,000.00	2022.03.04	2024.03.03	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	100,000,000.00	2022.01.27	2024.01.26	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	90,000,000.00	2021.03.25	2023.03.24	否
龙建路桥股份有限公司	黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司	40,000,000.00	2021.03.30	2023.03.29	否
龙建路桥股份有限公司	龙建路桥西藏有限公司	68,000,000.00	2021.12.31	2023.12.30	否
龙建路桥股份有限公司	龙建路桥西藏有限公司	133,000,000.00	2021.02.28	2023.02.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	10,000,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	26,104,094.08	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	3,000,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	16,000,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	4,000,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	11,631,744.71	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	4,900,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	10,000,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	8,000,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	2,600,000.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	17,276,324.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	17,668,923.21	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份有限公司	宁安市龙安建设管理有限公司	188,979.00	2036.09.28	2038.09.27	否
龙建路桥股份	宁安市龙安建设管	9,959,935.00	2036.09.28	2038.09.27	否

被担保方	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
有限公司	理有限公司				
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	2,000,000.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	50,000,000.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	15,000,000.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	20,000,000.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	150,000,000.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	3,631,762.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	山东龙郓建设投资管理有限公司	165,975,400.00	2017.06.09	2037.05.20	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙盛工程管理有限公司	133,000,000.00	2030.06.21	2032.06.20	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙盛工程管理有限公司	46,113,000.00	2030.06.21	2032.06.20	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙盛工程管理有限公司	9,989,052.40	2030.06.21	2032.06.20	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙盛工程管理有限公司	18,053,634.30	2030.06.21	2032.06.20	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙盛工程管理有限公司	15,579,690.30	2030.06.21	2032.06.20	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙盛工程管理有限公司	6,667,142.00	2030.06.21	2032.06.20	否
龙建路桥股份有限公司	佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	88,702,400.00	2025.12.05	2027.12.04	否
龙建路桥股份有限公司	佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	99,980,000.00	2025.12.05	2027.12.04	否
龙建路桥股份有限公司	佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	57,610,213.00	2025.12.05	2027.12.04	否
龙建路桥股份有限公司	佳木斯市龙佳公路工程管理有限公司	40,558,801.23	2025.12.05	2027.12.04	否
龙建路桥股份有限公司	鹤岗市龙立工程管理有限公司	35,609,377.00	2031.09.13	2033.09.12	否

本公司作为被担保方

担保方	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
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	170,000,000.00	2019.05.10	2021.05.09	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	114,000,000.00	2020.05.15	2022.05.14	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	100,000,000.00	2019.01.17	2021.01.16	否

担保方	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
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	200,000,000.00	2019.02.07	2021.02.06	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	200,000,000.00	2019.11.02	2021.11.01	否
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	17,000,000.00	2020.05.02	2022.05.01	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	150,000,000.00	2019.01.25	2021.01.24	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	50,000,000.00	2020.07.24	2022.07.23	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	120,000,000.00	2019.01.19	2021.01.18	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	130,000,000.00	2019.03.30	2021.03.29	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	400,000,000.00	2019.07.20	2021.07.19	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	200,000,000.00	2022.08.12	2024.08.11	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	150,000,000.00	2022.08.28	2024.08.27	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	144,000,000.00	2022.04.29	2024.04.28	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	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	龙建路桥股份有限公司	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	龙建路桥股份有限公司	93,025,129.63	2021.08.11	2023.08.10	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	25,000,000.00	2016.09.30	2023.08.26	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	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	龙建路桥股份有限公司	135,000,000.00	2022.06.10	2024.06.09	否
黑龙江省建设投资集团有限公司	龙建路桥股份有限公司	200,000,000.00	2023.03.20	2026.03.19	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	蒙古LJ路桥有限责任公司	145,200,000.00	2016.07.31	2022.03.31	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	蒙古LJ路桥有限责任公司	146,520,000.00	2016.07.31	2022.03.31	否
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司、龙建路桥	克东县龙诚公路建设投资有限公司	162,000,000.00	2034.01.31	2037.01.30	否

担保方	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
股份有限公司					
哈尔滨市公路工程有限责任公司、龙建路桥股份有限公司	龙建路桥海伦公路项目管理有限公司	154,000,000.00	2028.09.30	2030.09.29	否

11.4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	897.8	403.8

11.4.6 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
黑龙江省水利水电集团有限公司	26,000,000.00	2020.2.10	2021.2.10	年利率4.35%

11.5 关联方应收应付款项

11.5.1 应收项目

项目名称	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			2,236,843.27	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	1,181,021.04		253,450.87	
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	1,160,460.96		1,160,460.96	
大美文化旅游投资有限责任公司	22,200.00		22,200.00	
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	2,016,208.00		4,016,208.00	
拉萨市城市建设工程有限公司	26,377,291.73		23,103,559.73	
丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	16,435,826.71		14,575,843.11	
七台河市建河投资建设管理有限公司	9,585,663.28		113,648,478.48	
富锦市龙锦城市建设投资有限公司	22,666,698.94			
黑龙江和泰恒信建设工程管理有限公司	32,560.00			
黑龙江巨达化工股份有限公司	4,203,270.56			
黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	782,307.31			
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	3,401,741.67			
黑龙江省公路工程监理咨询有限公司	56,415.00			
黑龙江省广通公路工程有限责任公司	150,284.28			
黑龙江省交投高速公路运营管理有限公司	89,500.00			
合计	88,161,449.48		159,017,044.42	
预付款项：				
黑龙江省建筑安装集团有限公司	6,876,742.56		6,655,573.42	
黑龙江大数据产业发展有限公司			4,065,793.14	
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	156,814.78			
合计	7,033,557.34		10,721,366.56	
其他应收款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
丽水市南明湖旅游文化产业有限公司	500,000.00			
合计	500,000.00			

11.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	112,500.00	612,500.00
哈尔滨华加新型建材有限公司	241,103.85	2,562.00
黑龙江大可公路养护股份有限公司	1,222,493.27	11,515,995.44
黑龙江省公路桥梁建设集团有限公司	1,291,183.00	5,737,349.28
黑龙江省龙安第六安装工程有限责任公司	100,355.68	100,355.66
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	11,177,628.74	
黑龙江省中信路桥材料有限公司	1,893,690.18	
黑龙江龙冠混凝土制品工业有限公司	609,766.10	
黑龙江省八达路桥建设有限公司黑河分公司	463,887.02	
黑龙江省峰悦工程建设有限公司	1,303,205.69	
黑龙江省建工集团有限责任公司	304,000.00	
黑龙江省建设科创园区管理有限公司	3,750,000.00	
黑龙江省龙安试验检测有限责任公司	1,106,052.08	
黑龙江省龙安试验检测有限责任公司	128,401.09	
黑龙江省建工钢构有限公司	14,039.80	
合计	23,415,558.22	17,968,762.38
合同负债：		
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	4,290,027.51	4,290,027.51
黑龙江交通发展股份有限公司	1,352,641.00	
黑龙江省八达路桥建设有限公司	2,795.00	
黑龙江省绥庆高速公路投资建设有限公司	494,865,693.82	
黑龙江省水利水电集团第三工程有限公司	55,780.80	
黑龙江省水利水电集团有限公司	1,030,726.25	
黑龙江省哈肇高速公路投资建设有限公司	227,726,010.80	
七台河市建河投资建设管理有限公司	98,706,089.26	
合计	828,029,764.44	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	4,793,214.97	3,013,731.19
黑龙江省建工集团有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00
黑龙江省广建工程建设有限责任公司	691,061.09	691,061.09
黑龙江省水利水电集团有限公司	26,000,000.00	1,534,083.33
黑龙江省远征路桥工程监理咨询有限责任公司	110,484.41	
合计	39,594,760.47	13,238,875.61

12、股份支付

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的股份支付事项。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

13.2 或有事项

13.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2018年本公司承建国道北京至抚远公路佳木斯至桦川段改扩建工程P2合同段（以下简称“P2合同段”），计划工期23个月，项目法人为佳木斯市交通运输局。当年7月8日，在佳抚公路由西向东248公里处发生一起交通事故。事故发生是由于杜丽娜驾驶宝骏牌汽车核定载客7人，实际乘坐8人，属超载，且车辆超速260%-275%，行驶过程中驶入对向车道，与对向赵大威驾驶的宇通牌大客车相撞，后又与万振驾驶的东风小型客车相撞，赵大威驾驶车辆亦属超速行驶，经鉴定赵大威超速 360%-375%,事故造成宝骏汽车驾驶员杜丽娜抢救无效死亡、宝骏客车乘客杜丽影医治无效死亡，双方车上人员多人受伤、三车受损的结果。2018年8月15日，佳木斯市交警支队事故处理大队经现场勘验，做出230805120180000050号《事故认定书》，认定宝骏汽车驾驶员杜丽娜超载驾驶、超速驾驶、驶入对向车道负事故的全部责任，赵大威、万振无责。因杜丽娜在事故中已死亡，故其亲属针对认定书提起复核，佳木斯交警支队经复核于2018年9月17日撤销该份认定书，并出具佳公交重认字[2018]第00003号《事故认定书》（以下简称《003 号事故认定》），认定杜丽娜负事故主要责任，赵大威超速行驶负事故次要责任。

据本公司及主办律师了解《003号事故认定》做出后，赵大威至佳木斯市交警支队及黑龙江公安厅信访。时隔近一年后即2019年5月24日，佳木斯交警支队向事故处理大队下发《关于杜丽娜、赵大威道路交通事故重新调查认定指导意见》（以下简称“意见”），意见书内容为：“此案存在道路交通事故认定违法行为适用法律错误，及道路施工单位是否按照相关法律法规设置警示标志、安全防护设施，建议事故处理大队就该起道路交通事故事实、证据、责任认定三个方面重新调查、取证及事故责任认定”。

2019年5月25日，佳木斯市交警支队遵照该《意见》要求，委托黑龙江骏博交通事故司法鉴定中心进行司法鉴定，委托鉴定事项为：“事故原因分析（事故发生时事故现场作业区的道路设施及标志标线设置是否符合标准）进行检验、鉴定”，骏博鉴定中心于2019年6月10日出具《鉴定意见》，最终鉴定意见为：“1.事故发生路段未作警告区、过渡区、缓冲区划分；2.未设置渠化装置分割相对方车流；3.距离标志、限速标志等标志标线设置不符合国家规定”。2019年7月18日，事故处理大队依据交警支队的《意见》及《鉴定意见》，撤销了《003号事故认定书》同时出具佳公交重认字[2019]第00008号《道路交通事故认定书》（以下简称《008号事故认定书》），该认定书中确认：当事人导致交通事故的过错及责任或者意外原因：龙建路桥股份有限公司其行为违反了《黑龙江省道路交通安全条例》第五十一条“因施工封闭半幅道路时，车辆需在对向车道通行的，道路施工单位应划分双向车辆的通行路线范围，并设置标志和反光隔离设施。”根据《中华人民共和国道路交通安全法实施条

例》第九十一条之规定，认定如下：1、杜丽娜负事故主要责任。2、龙建股份负此事故次要责任。3、赵大威、万振等（客车乘客）此事故无责任。《008号事故认定书》下达后，相关涉事主体相继向佳木斯市东风区人民法院提起诉讼。

2020年12月29日，黑龙江省佳木斯市东风区人民法院以（2020）黑0805民初251号民事判决书，判决一、杨秀侠各项损失金额811,186.45元，由中国平安财产保险股份有限公司佳木斯中心支公司在交强险无责赔偿限额内赔偿12,000元、中国人民财产保险股份有限公司佳木斯市分公司在交强险无责赔偿限额内赔偿12,000元、龙建路桥股份有限公司赔偿236,156元；二、杜学业各项损失金额63,768.83元，由龙建路桥股份有限公司赔偿19131元；三、张语萱各项损失金额139561.11元，由龙建路桥股份有限公司赔偿41,868元；四、杜丽娜各项损失金额799,279.4元，由龙建路桥股份有限公司赔偿239,784元；五、杜丽影的各项损失金额,1009,345.25元，由龙建路桥股份有限公司赔偿302,804元；六、赵大威各项损失金额63474.94元，由阳光财产保险股份有限公司双鸭山中心支公司在交强险责任限额内赔偿医疗费、误工费共计30,674.94元、财产损失1,680元，在商业三者险限额内赔偿21784元，由龙建路桥股份有限公司赔偿9,336元；七、万振的车辆维修损失6,128元，阳光财产保险股份有限公司双鸭山中心支公司在交强险责任限额内赔偿财产损失320元、在商业三者险限额内赔偿4066元，由龙建路桥股份有限公司赔偿1,742元。以上各方应承担的赔偿款，均于判决生效后十日内给付。八、驳回杜学业、杨秀侠、张语萱的其他诉讼请求；九、驳回龙建路桥股份有限公司的全部诉讼请求；十、驳回赵大威的其他诉讼请求。

2021年1月12日，阳光财产保险股份有限公司双鸭山中心支公司上诉至佳木斯市中级人民法院，请求1、撤销佳木斯市东风区人民法院作出的（2020）黑0805民初251号民事判决中第六项，赵大威各项损失63,474.94元中应减去其停业损失9,238元，再按比例进行赔偿；2、上诉费由被上诉人承担。公司上诉至黑龙江省佳木斯市中级人民法院，请求 1.撤销（2020）黑0805民初251号民事判决书的全部内容；2.请求贵院依法改判龙建路桥股份有限公司不承担事故责任或将本案发回黑龙江省佳木斯市东风区人民法院重新审理； 3.本案全部诉讼费、鉴定费由被上诉人承担。

截至本报告日，本案目前尚未判决。本公司的代理律师依据目前的证据判断，认为一审认定事实不清，适用法律错误，存在超载、遗漏无独立请求第三人等重大程序违法情况，请求佳木斯市中级人民法院依法撤销一审判决，将本案发回重审。

②2019年12月18日，贵州高速公路集团有限本公司将公司诉至贵州省毕节市中级人民法院，请求法院判决解除原告与被告2011年8月签订的《贵州省清镇至织金公路土建工程施工第七合同段（YK44+140-K51+700）合同文件》；被告赔偿原告经济损失合计47,098,489.00元；被告向原告支付违约金850万元；被告向原告交付贵州省清镇至织金公路土建工程施工第七合同段工程资料；本案诉讼费及委托鉴定费用全部由被告承担。2020年4月29日，公司收到贵州省毕节市中级人民法院（2020）黔05民初33号传票与原告的

民事起诉状，本案定于5月25日开庭。

2020年7月11日，原告贵州高速公路集团有限公司向贵州省毕节市中级人民法院请求，将原诉请金额55,598,489元变更为人民币82,440,441元。

2020年10月20日，公司向毕节市法院递交《民事反诉状》，公司反诉贵州高速公路集团有限公司的申请已被毕节市法院受理。本公司代理律师认为公司承担责任赔偿的可能性较小。

③2020年12月31日，上海颖川佳固信息工程股份有限公司将龙建路桥股份有限公司、黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司诉至广东省佛山市顺德区人民法院。2021年1月8日，广东省佛山市顺德区人民法院以（2021）粤0606民初903号民事裁定书，裁定冻结被申请人龙建路桥股份有限公司、黑龙江省龙建路桥第三工程有限公司在银行的存款27957555.13元或查封、扣押其相应价值的财产。案件申请费5000元，由申请人上海颖川佳固信息工程股份有限公司负担。2021年1月21日，广东省佛山市顺德区人民法院以（2021）粤0606民初903号冻结、查封通知书，冻结被申请人龙建路桥股份有限公司银行存款27957555.13元；上述银行存款账户冻结期限为一年，从2021年1月11日起至2022年1月10日止。

④2019年2月9日，董雪丽驾车与丈夫宋汉成、女儿宋佳迅、儿子宋承泽由甘南县返回莫旗，途经龙建股份施工的建兴路A1标段宝山乡长吉岗村巨十三屯路段处，与道路左侧沙堆相撞后侧翻，董雪丽受伤，宋汉成、宋佳迅、宋承泽死亡，交警部门未出具事故认定书。就赔偿问题，董雪丽提起诉讼，主张索赔共204万元。

2020年12月10日，黑龙江省甘南县人民法院以（2020）黑0225民初2389号民事判决书，判决被告龙建路桥股份有限公司赔偿给原告死亡赔偿金、丧葬费合计509,908.80元。

2020年12月30日，公司上诉至齐齐哈尔市中级人民法院，一、请求撤销黑龙江省甘南县人民法院（2020）黑0225民初2389号民事判决书；二、依法改判驳回被上诉人原审诉讼请求或发回重审；三、判令被上诉人承担案件受理费。截至本报告日，本案目前正在审理过程中，龙建股份代理律师认为一审判决公司承担30%的责任极不公平，公司在事故中没有任何过错，不应承担任何赔偿责任，故上诉至齐齐哈尔市中级人民法院。

14、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大的其他重要事项。

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,417,686,026.06	1,775,719,312.11
1至2年	619,770,984.90	455,356,282.90
2至3年	353,546,095.72	117,448,289.42
3至4年	88,526,210.30	67,696,125.33
4至5年	53,552,207.44	89,173,868.17
5年以上	162,400,522.69	107,051,451.15
小计	**2,695,482,047.11**	**2,612,445,329.08**
减：坏账准备	69,504,354.14	57,367,274.89
合计	**2,625,977,692.97**	**2,555,078,054.19**

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,382,916.29	0.76	20,382,916.29	100.00	
按组合计提坏账准备	2,675,099,130.82	99.24	49,121,437.85	1.84	2,625,977,692.97
其中：					
应收账款组合1应收关联方客户	301,025,533.91	11.17			301,025,533.91
应收账款组合2应收政府客户	1,764,036,706.24	65.44	23,853,072.75	1.35	1,740,183,633.49
应收账款组合3应收中央企业及地方国有企业客户	437,216,676.56	16.22	13,272,168.64	3.04	423,944,507.92
应收账款组合4应收其他企业客户	172,820,214.11	6.41	11,996,196.46	6.94	160,824,017.65
合计	**2,695,482,047.11**	——	**69,504,354.14**	——	**2,625,977,692.97**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,382,916.29	0.78	20,382,916.29	100.00	
按组合计提坏账准备	2,592,062,412.79	99.22	36,984,358.60	1.43	2,555,078,054.19
其中：					
应收账款组合1应收关联方客户	588,926,915.50	22.54			588,926,915.50
应收账款组合2应收政府客户	1,267,931,187.14	48.53	14,060,183.60	1.11	1,253,871,003.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款组合3应收中央企业及地方国有企业客户	627,599,552.58	24.02	13,573,984.08	2.16	614,025,568.50
应收账款组合4应收其他企业客户	107,604,757.57	4.12	9,350,190.92	8.69	98,254,566.65
合计	2,612,445,329.08	——	57,367,274.89	——	2,555,078,054.19

16.1.2.1 按单项计提坏账准备：

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	——	——

16.1.2.2 按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：应收账款组合1 应收关联方客户

项目	期末余额	期初余额
应收合并范围内子公司款项	267,986,518.73	474,491,784.06
应收合并范围外关联方款项	33,039,015.18	114,435,131.44
合计	301,025,533.91	588,926,915.50

②组合计提项目：应收账款组合2 应收政府客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	906,180,603.43	4,530,903.05	0.50
1年至2年(含2年)	416,046,846.94	4,160,468.48	1.00
2年至3年(含3年)	315,531,180.11	6,310,623.61	2.00
3年至4年(含4年)	43,846,426.70	1,753,857.07	4.00
4年至5年(含5年)	28,648,609.44	1,718,916.57	6.00
5年以上	53,783,039.62	5,378,303.97	10.00
合计	1,764,036,706.24	23,853,072.75	

③组合计提项目：应收账款组合3 应收中央企业及地方国有企业客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	232,614,753.71	1,163,073.77	0.50
1年至2年(含2年)	58,058,369.16	870,875.55	1.50
2年至3年(含3年)	33,672,989.98	1,010,189.70	3.00
3年至4年(含4年)	42,487,915.50	1,911,956.20	4.50
4年至5年(含5年)	24,903,598.00	1,494,215.88	6.00
5年以上	45,479,050.21	6,821,857.54	15.00
合计	437,216,676.56	13,272,168.64	

④组合计提项目：应收账款组合4 应收其他企业客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	70,655,514.16	706,555.14	1.00
1年至2年(含2年)	55,876,047.11	2,514,422.12	4.50
2年至3年(含3年)	1,411,203.67	84,672.22	6.00
3年至4年(含4年)	2,191,868.10	153,430.77	7.00
4年至5年(含5年)			15.00
5年以上	42,685,581.07	8,537,116.21	20.00
合计	172,820,214.11	11,996,196.46	

16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	20,382,916.29				20,382,916.29
按组合计提坏账准备	36,984,358.60	12,137,079.25			49,121,437.85
合计	57,367,274.89	12,137,079.25			69,504,354.14

16.1.4 本期实际核销的应收账款情况

本公司无实际核销的应收账款。

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,196,688,958.33元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,838,216.06元。

16.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,062,242,066.95	2,979,162,895.95
合计	3,062,242,066.95	2,979,162,895.95

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,585,298,166.81	1,745,026,538.39
1至2年	586,770,063.11	698,847,701.42
2至3年	398,272,914.09	307,249,049.03
3至4年	298,679,391.29	85,890,378.98
4至5年	75,599,342.42	119,996,892.20
5年以上	123,505,535.05	27,806,582.76
小计	3,068,125,412.77	2,984,817,142.78

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,883,345.82	5,654,246.83
合计	3,062,242,066.95	2,979,162,895.95

16.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	132,512,412.08	134,774,440.22
备用金	3,880,892.13	9,755,693.32
往来款	2,931,711,168.45	2,840,264,078.44
职工借款	20,940.11	22,930.80
小计	3,068,125,412.77	2,984,817,142.78
减：坏账准备	5,883,345.82	5,654,246.83
合计	3,062,242,066.95	2,979,162,895.95

16.2.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	5,059,446.83		594,800.00	5,654,246.83
2020年1月1日余额在本期	-210,036.91		439,135.90	229,098.99
本期计提	-210,036.91		439,135.90	229,098.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	4,849,409.92	-	1,033,935.90	5,883,345.82

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：

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：

16.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	594,800.00	439,135.90			1,033,935.90
按组合计提坏账准备	5,059,446.83	-210,036.91			4,849,409.92
合计	5,654,246.83	229,098.99			5,883,345.82

16.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	947,719,017.29	1年以内、1-2年	30.89	
黑龙江省龙建路桥第一工程有限公司	往来款	814,268,375.63	1年以内、1-4年	26.54	
黑龙江省七密高等级公路有限公司	往来款	342,644,046.51	1年以内、1-5年	11.17	
黑龙江省龙建路桥第五工程有限公司	往来款	228,095,183.86	1年以内、1-3年	7.43	
黑龙江龙建设备工程有限公司	往来款	97,717,819.78	1年以内、1-4年	3.18	
合计	——	**2,430,444,443.07**	——	**79.21**	

16.3 长期股权投资

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
对子公司投资	3,593,169,198.20		3,593,169,198.20	3,396,623,847.40		3,396,623,847.40
对联营、合营企业投资	441,518,118.00		441,518,118.00	137,088,884.00		137,088,884.00
合计	**4,034,687,316.20**		**4,034,687,316.20**	**3,533,712,731.40**		**3,533,712,731.40**

16.3.1 对子公司投资

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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江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		
LONGJIANROADANDBRIDGE OVERSEASP.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	0.00		
山东龙郓建设投资管理公司	204,600,000.00	104,400.00		204,704,400.00		
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	139,890,000.00	5,094,000.00		144,984,000.00		
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	56,140,000.00			56,140,000.00		
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	151,000,000.00			151,000,000.00		
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		
克东县龙诚公路建设投资有限公司	24,278,000.00			24,278,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江浩扬沥青有限公司	47,475,701.63			47,475,701.63		
鹤岗市龙立工程管理有限公司	5,000,000.00	9,020,800.00		14,020,800.00		
嘉荫县龙茂文化旅游发展有限公司		76,447,750.80		76,447,750.80		
额济纳旗龙建达航交通建设有限责任公司		106,000,000.00		106,000,000.00		
龙建路桥（成都）有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00		
合计	3,396,623,847.40	212,666,950.80	16,121,600.00	3,593,169,198.20		

16.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司	30,000,000.00	500,000.00				
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	60,770,000.00	146,977,660.00				
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司	46,318,884.00					
乌审旗北龙公路建设发展有限公司		110,050,074.00				
七台河市建河投资建设管理有限公司		21,901,500.00				
博尔塔拉蒙古自治州博聚凯洋建设工程有限公司		10,000,000.00				
富锦市龙锦城市建设投资有限公司		15,000,000.00				
合计	137,088,884.00	304,429,234.00				

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
哈尔滨市龙胤管廊工程有限公司					30,500,000.00	
佳木斯中交龙建投资					207,747,660.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
建设有限公司						
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司					46,318,884.00	
乌审旗北龙公路建设发展有限公司					110,050,074.00	
七台河市建河投资建设管理有限公司					21,901,500.00	
博尔塔拉蒙古自治州博聚凯洋建设工程有限公司					10,000,000.00	
富锦市龙锦城市建设投资有限公司					15,000,000.00	
合计					441,518,118.00	

注：本期公司对联营、合营企业投资30,442.92万元，详见本附注6.12长期股权投资。

16.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,544,277,124.53	5,996,618,032.60	6,875,226,080.32	6,444,753,131.05
其他业务	30,708,738.91	22,159,305.63	3,879,165.66	2,810,593.31
合计	6,574,985,863.44	6,018,777,338.23	6,879,105,245.98	6,447,563,724.36

16.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	37,020.97	
其他		
合计	37,020.97	

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-553,287.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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）	5,068,498.29	
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	724,140.01	
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,175,119.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,064,231.07	
所得税影响额	476,596.73	
少数股东权益影响额（税后）	547,238.74	
合计	**2,040,395.60**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

17.2 净资产收益率及每股收益

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	11.81	0.2234	0.2234
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.70	0.2213	0.2213

（此页为《龙建路桥股份有限公司2020年度财务报表附注》之签署页）

龙建路桥股份有限公司

2021年3月29日

第13页至第120页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：	签名：	签名：
日期：2021.3.29	日期：2021.3.29	日期：2021.3.29

统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王增明，刘宗义，陈吉先，冯建江，曾云

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

仅供报告使用

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 10 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000401

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

仅供报告使用

证书号：22 发证时间：二〇一九年一 月二十日

证书有效期至：二〇二一年 一月 二十日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

仅供报告使用

证书序号：0014490

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年 十二月 四 日

中华人民共和国财政部制

证书编号：110002100384
No. of Certificate
批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2012 年 12 月
Date of Issuance
中华人民共和国财政部制
100176001384

姓名 Full name 吴棋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-08-23
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所有限公司黑龙江分所
身份证号码 Identity card No. 230104198408231141x

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

黑龙江省注册会计师协会 CPA 任职资格检查专用章
2019 年 6 月 18 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

黑龙江省注册会计师协会 CPA 任职资格检查专用章
2020 年 8 月 5 日

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 12 月 18 日

13

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　刘凤英
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1967-11-04
工作单位 Working unit　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
身份证号码 Identity card No.　220102671104334

证书编号：No. of Certificate　230000010035
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　黑龙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　1997年06月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

2016年3月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

黑龙江省注册会计师协会 CPA 任职资格检查专用章
2018年6月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

黑龙江省注册会计师协会 CPA 任职资格检查专用章
2019年08月13日