

公司代码：601188

公司简称：龙江交通

黑龙江交通发展股份有限公司 2024 年半年度报告



法定代表人：**王海龙**

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王海龙、主管会计工作负责人李志强及会计机构负责人（会计主管人员）李雷声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”等相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	黑龙江交通发展股份有限公司
交投集团	指	黑龙江省交通投资集团有限公司
龙高集团	指	黑龙江省高速公路集团有限公司
元龙景运	指	黑龙江元龙景运投资管理合伙企业（有限合伙）
广州辰崧	指	广州辰崧投资合伙企业（有限合伙）
穗甬控股	指	穗甬控股有限公司
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司
哈大分公司	指	黑龙江交通发展股份有限公司哈大分公司
龙庆养护	指	哈尔滨龙庆公路养护管理有限责任公司
龙运现代	指	黑龙江龙运现代交通运输有限公司
龙源投资	指	黑龙江交通龙源投资有限公司
信通地产	指	黑龙江信通房地产开发有限公司
龙江银行	指	龙江银行股份有限公司
东高管材	指	哈尔滨东高新型管材有限公司
龙翼投资	指	黑龙江龙翼投资有限公司
龙创公司	指	黑龙江省龙创新材料技术有限责任公司 （曾用名：瑞通新材料技术（黑龙江）有限责任公司）
石墨科技	指	黑龙江省石墨新材料科技有限公司 （曾用名：黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司）
杉杉创投	指	宁波杉杉创业投资有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴琦	崔卓玥、车德红
联系地址	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号
电话	0451-51688007	0451-51688007
传真	0451-51688007	0451-51688007
电子信箱	htdc@hljtt.com	htdc@hljtt.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道1688号
公司办公地址的邮政编码	150070
公司网址	www.hljjt.com
电子信箱	htdc@hljjt.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	龙江交通	601188	—

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	228,034,600.94	283,962,964.12	-19.70
归属于上市公司股东的净利润	76,448,510.97	114,571,586.88	-33.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,201,127.37	122,091,966.23	-31.03
经营活动产生的现金流量净额	34,694,182.97	-137,360,434.01	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,508,559,431.02	4,515,599,031.56	-0.16
总资产	5,385,367,510.51	5,392,580,280.39	-0.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.058	0.087	-33.33
稀释每股收益(元/股)	0.058	0.087	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.064	0.092	-30.43

益（元/股）			
加权平均净资产收益率（%）	1.68	2.50	减少0.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.85	2.67	减少0.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》中的第三十二条：母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。黑龙江省石墨新材料科技有限公司原为交投集团下属子公司，2024年上半年，龙江交通收购其90%股权，现为龙江交通控股子公司。

2. 本报告期归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别减少了3,812.31万元和3,789.08万元，主要归因于本期营业收入的减少，具体表现为较上年同期减少5,592.84万元，其中：龙翼投资2024年上半年销售收入同比增加2,160.75万元；车流量同比下降，通行费收入同比减少1,837.64万元；信通地产尾盘销售同比减少5,591.90万元。

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益这三个指标的变动与上述利润变动的原因一致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	267,019.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,744,486.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合		

并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-344,306.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-59,630.64	
少数股东权益影响额（税后）	-9,526.55	
合计	-7,752,616.40	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的分类标准，公司属于“交通运输、仓储和邮政业（G）”，行业大类代码 54。

1. 主营业务

公司主营业务为高速公路收费管理。公司拥有哈尔滨到大庆段高速公路特许经营权，公司以过往车辆提供通行服务并按照政府收费标准收取车辆通行费的方式获得经营收益。通行费收入是公司收入的核心来源。

2. 多元产业

公司成立以来，在深耕主业的同时，开展了出租车运营、房地产开发与参股地方商业银行等多元化产业项目，多年来，为公司带来了稳定的收入。

子公司龙运现代以出租车运营为主业，是黑龙江省内规模最大的出租车运营公司；子公司龙庆养护从事高速公路养护业务，采用新技术、新材料开展高速公路科学养护，品牌效应逐年显现；子公司东高管材主要业务为给排水管材的生产、销售，是国内首批引进德国克拉公司专利技术

术及设备并实现产业化的公司之一；子公司信通地产主业为房地产开发与销售，已开发、建设群力 040 地块并进入尾盘销售阶段；子公司龙翼投资主要开展大宗贸易集采业务。

3. 新能源、新材料业务

2021 年，公司确定了以高速公路投资运营服务为主体，以金融股权投资和产业投资为两翼的“一体两翼”的发展战略。2023 年，公司审议通过了《关于龙江交通新能源产业落地方案的议案》和《关于龙江交通黑龙江省高速公路新能源项目的议案》，确定了“产业翼”的发展方向，以全资子公司为主体投资建设省内高速公路分布式光伏项目。截至本报告期末，已完成 35 个分布式光伏电站建设，部分电站已投入运营，新能源产业初见效益。

2023 年 10 月，公司第四届董事会 2023 年第三次临时会议审议通过了《关于龙江交通新能源产业翼石墨相关产业推进方案的议案》，充分借助主要股东的资源优势、产业链优势、平台优势，依托省内石墨矿产资源的领先地位，协调省内相关配套资源，布局石墨全产业链，拓展公司第二主业。截至本报告期末，公司以自有资金通过参与公开挂牌竞价方式完成对石墨科技 90% 股权的收购，此举是在已有矿源端的基础上，搭建石墨产业研发端平台，进一步完善公司石墨产业链。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，主要体现在以下几个方面：

1. 稳定的现金流。公司所辖哈大高速公路被誉为“龙江第一路”，其路产路况、配套设施、服务水平在全省处于领先水平。稳定的通行费收入，为公司带来稳定充沛的现金流。

2. 多元化产业。在夯实高速公路主业的同时，公司开展了多个多元化项目，如出租车运营、房地产开发与销售、高速公路服务区以及参股地方商业银行等。多年来，多元化项目的平稳运行作为公司的业绩提供了有力支撑。

3. “产业翼”项目落地。为推动公司“一体两翼”发展战略中“产业翼”的落地，公司充分借助股东优势，开展了省内高速公路分布式光伏项目、摘牌省内优质石墨矿权以及收购石墨研发公司 90% 股权，公司未来计划打通石墨上中下游相关产业，布局石墨产业链，拓展公司第二主业。

4. 完善的公司治理体系及风险防控体系。公司始终坚持合法经营、规范运作，持续提升治理水平，不断健全、完善内部控制体系，为公司高质量发展保驾护航。

5. 高效的管理团队及丰富的专业化人才。经过多年发展，公司已拥有一支高效、专业的管理团队，在不断丰富主业管理经验的同时，从企业发展实际出发，不断拓展战略视角、运用科学的管理手段，助力企业发展迈上新的台阶。随着新产业、新项目的落地实施，公司已选拔培养了一批专业领域人才，为公司新产业落地做足准备。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司紧紧围绕一体两翼“战略落地见效年”总体部署，坚持稳中求进工作总基调，抓重点、攻难点，各项工作均有序推进，基本实现上半年工作目标，其中主业高速公路管养能力得到充分释放，新材料新能源产业加速推进并取得阶段性成果。

报告期内，公司实现总资产 5,385,367,510.51 元，比上年度末减少 0.13%；归属于母公司股东权益合计 4,508,559,431.02 元，比上年度末减少 0.16%；营业收入 228,034,600.94 元，同比减少 19.70%；归母净利润 76,448,510.97 元，同比减少 33.27%；每股收益 0.058 元，同比减少 33.33%。

（一）主业管养能力得到释放

公司全力抓好高速公路运营管理，强化哈大高速收费形势分析研判，发挥“一路三方”管控平台作用，加大哈大高速违规车辆治理力度，同时加强业务培训，通过打造文明窗口，提升服务质量，实现“悦其行、畅其流”的工作目标。

公司依托高速公路收费与养护的过硬能力、业绩及优势，报告期内，成功中标绥化至大庆高速公路（S18）收费运营管理服务项目 SF1 标段以及绥化至大庆高速公路（S18）2024 年度~2025 年度日常养护服务项目 YH2 标段，进一步释放了公司在高速公路管养方面的能力，是夯实公司“一体两翼”战略中“一体”主业的重要体现。

报告期内，受车流量下降及运输结构变化等原因影响，哈大高速车流量同比减少，通行费收入较去年同期有所下降，对公司上半年的营业收入、净利润等主要财务指标产生一定程度影响。

（二）产业翼项目推进取得突破

1. 新能源产业项目初见效益

公司加速推进黑龙江省高速公路分布式光伏项目，全面开展施工建设。截至6月底，在黑龙江省东部区域高速公路沿线收费站、服务区、互通区已建设35个分布式光伏电站，部分电站已投入运营，运营效果良好。同时积极开发新场景，开展143处项目场景调研，为新能源产业做好项目储备，助力新能源产业落地增效。

2. 新材料产业链稳步搭建

公司于2023年完成了龙创公司60%股权收购，实现了在石墨产业链矿源端的布局。石墨开采项目方案、可行性研究以及勘察设计、环评、水保等基本建设的前期工作加速推进，为后续矿产开采做好准备。

公司第四届董事会2024年第一次临时会议审议通过了《关于收购黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司90%股权暨关联交易的议案》，完成了石墨科技90%股权收购。石墨科技为石墨产业链提供技术、研发、转化的支持，与龙创公司形成产业协同，在提升石墨深加工生产工艺和多元化拓展石墨新材料应用方面不断推动科研创新。其所属石墨负极材料创新中心被黑龙江省工业和信息化厅认定为黑龙江省唯一一家石墨产业相关制造业创新中心，具有较强的研发实力。

根据《龙江交通新能源产业翼石墨相关产业推进方案》，公司加速推进黑龙江水运建设发展有限公司股权收购项目，前期相关工作已取得阶段性进展。股权收购完成后将助力石墨产业清洁能源配套，有效降低生产成本，减少碳排放，完成石墨产业链能源端配套布局。

（三）多元产业运营总体稳定

子公司龙运现代运营平稳有序。报告期内严控“一额三率”运营指标，收费率达98.85%，处于行业领先水平；通过高标准规范运营、大力度示范引领、全方面沟通协调，确保了到期的178台经营权指标全部确权批复；全力助力哈市冰雪旅游事业发展，荣获“2023-2024年度冰雪旅游季服务保障工作优秀企业”荣誉称号，龙运现代的品牌吸引力不断彰显。

子公司龙翼投资大宗集采业务扎实推进。通过与行业内、省内沥青贸易头部企业交流学习，优化龙翼投资大宗商品采购流程，动态管理供应商资源库；积极拓展省内外市场大宗集采增量业务，紧跟市场价格走势，提高资金周转率，提高贸易业务盈利水平。

子公司东高管材努力开拓市场。进一步加大市场拓展力度，主动走出去扩大“朋友圈”，加强销售网络化建设，积极参加国家重点项目建设，提升东高管材的行业知名度和市场占有率。截至6月底，中标重点工程项目2个。签订山东海阳核电项目、哈尔滨临空污水处理厂配套管线工程（污水管线）项目等10个项目合同。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	228,034,600.94	283,962,964.12	-19.70
营业成本	124,291,539.61	143,956,761.11	-13.66
销售费用	1,555,748.39	3,281,506.97	-52.59
管理费用	46,164,927.83	38,082,685.14	21.22
财务费用	-4,526,852.94	-4,836,446.81	不适用
研发费用	1,021,446.53	1,173,605.10	-12.97
经营活动产生的现金流量净额	34,694,182.97	-137,360,434.01	不适用

投资活动产生的现金流量净额		102,688,881.08	82.75
筹资活动产生的现金流量净额	-92,784,724.48	10,930,000.00	-948.90

营业收入变动原因说明：主要是龙翼投资2024年上半年销售收入同比增加2,160.75万元；车流量同比下降，通行费收入同比减少1,837.64万元；信通地产尾盘销售同比减少5,591.90万元。

营业成本变动原因说明：龙翼投资本期增加销售收入，对应结转成本同比增加2,042.42万元；信通地产销售减少，对应结转的成本减少4,106.39万元。

销售费用变动原因说明：信通销售服务费减少。

管理费用变动原因说明：主要是各项基数调整，人工成本增加872万元。

财务费用变动原因说明：主要是存款利息减少。

研发费用变动原因说明：主要是按照公司新产业推动的进度规划，对研发节奏进行调整，上半年研发投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期为沥青业务的集中采购存储期，经营活动支出较多，本期对外开展沥青销售业务。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是定期存款转回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期分配现金股利8,377.63万元。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	773,572,293.83	14.36	643,997,062.38	11.94	20.12	
应收账款	21,320,845.99	0.40	22,618,711.26	0.42	-5.74	
存货	660,741,596.12	12.27	614,387,243.39	11.39	7.54	
投资性房地产	60,226,529.54	1.12	61,188,771.38	1.13	-1.57	
长期股权投资	1,531,522,544.49	28.44	1,500,994,249.54	27.83	2.03	
固定资产	906,731,547.77	16.84	936,053,681.34	17.36	-3.13	
在建工程	121,756,673.55	2.26	100,975,243.96	1.87	20.58	
使用权资产	6,316,663.24	0.12	5,745,832.23	0.11	9.93	
短期借款	10,000,000.00	0.19	10,000,000.00	0.19	0	
合同负债	25,303,538.94	0.47	23,165,481.88	0.43	9.23	
租赁负债	6,454,344.59	0.12	5,425,342.86	0.10	18.97	

其他说明

无

2. 境外资产情况适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	435,555.06	保证金、冻结资金
合计	435,555.06	/

4. 其他说明适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

经公司第四届董事会 2024 年第一次临时会议审议批准，公司以自有资金参与黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司（现已更名为黑龙江省石墨新材料科技有限公司）90%股权竞拍，并以评估结果为依据以挂牌价完成了对石墨科技 90%股权的收购，投资额为人民币 3,098.235578 万元。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司	主要从事新材料技术研发、技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广等	否	收购	3,098.235578	90%	是	长期股权投资	自有资金			公司完成了对石墨科技 90% 股权收购并已纳入合并报表		-772.41	否	2024 年 3 月 5 日	第四届董事会 2024 年第一次临时会议决议公告、第四届监事会 2024 年第一次临时会议决议公告、关于购买资产暨关联交易的公告（公告编号分别为临 2024-007、008、009 号）
合计	/	/	/	3,098.235578	/	/	/	/	/	/	/	/	-772.41	/	/	/

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	23,012,000.00	-7,766,000.00						15,246,000.00
私募基金	98,822,475.43	21,513.46						96,854,481.90
合计	121,834,475.43	-7,744,486.54						112,100,481.90

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000002	万科A	23,119,266.34	自有资金	23,012,000.00	-7,766,000.00					15,246,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	23,119,266.34	/	23,012,000.00	-7,766,000.00					15,246,000.00	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

详见（四）投资状况分析 1. 对外股权投资总体分析（3）以公允价值计量的金融资产中私募基金的数据。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册地	注册资本	主营范围	出资比例 (%)	总资产	净资产	净利润
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	哈尔滨市	15,000.00	出租营运	92.67	31,753.85	27,700.03	1,092.99
黑龙江信通房地产开发有限公司	哈尔滨市	10,000.00	房地产开发与经营	55	47,078.68	44,236.38	88.23
黑龙江省龙创新材料技术有限责任公司	鹤岗市	7,495.22	新材料技术研发；石墨及碳素制品制造；选矿	60	32,150.96	7,450.81	无
龙江银行股份有限公司	哈尔滨市	436,000.00	提供人民币及外币存款和贷款、付款及结算等银行服务，以及经中国银监会核准的其他业务	7.9677	36,041,925.92	1,959,588.79	36,991.78

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 宏观经济方面

收费公路行业的公路运输需求与宏观经济波动成正相关。

应对措施：公司将持续跟踪分析宏观经济发展状况，制定有力的应对策略，准确把握交通流量变化趋势，同时紧紧围绕“优质服务、智慧发展”战略目标，提高哈大高速运营管理水平和服务质量，精细化管理，控制成本费用，减少经济波动对公司经营业绩的影响。

2. 政策风险

行业政策的变化对高速公路收费行业将产生十分重要的影响，将直接影响到哈大高速通行费收入水平。

应对措施：公司将密切关注有关行业政策的调整，加强对相关方针政策的研究，同时公司要提升自身实力，提高公司抗风险能力，强化“一体”高速公路主业核心地位，推动“两翼”新能源新材料产业快速落地达效，促进公司盈利能力和收入的持续增长。

3. 经营权到期的风险

根据《收费公路管理条例》的规定，收费公路经营权最长不超过30年。公司所属哈大高速的经营权将在2029年到期，将对公司的可持续发展产生影响。

应对措施：针对经营权到期的风险，公司正积极探索可持续发展路径，加快培育第二主业。以黑龙江省高速公路分布式光伏建设为起点，深挖省内资源，积极寻找好的投资项目，拓展新能源产业发展；已完成对龙创公司、石墨科技股权收购，将加快推进石墨资源端开采、研发端布链，力争对主业形成有力支撑，减少对收费主业依赖，培育新的利润增长点。

4. 多种交通方式替代的风险

多种运输方式的可替代性将一定程度影响哈大高速的交通流量，将会对通行费收入带来一定的影响。

应对措施：公司将持续跟踪和评估多种运输方式替代对公司产生的影响，提高哈大高速服务管理水平，打造高速公路优质服务品牌，为过往司乘提供“畅、安、舒、美、洁”的行车环境，持续吸引车流，促进收费增长。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年4月26日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024年4月27日	审议通过了： 1. 2023年度董事会工作报告； 2. 2023年度监事会工作报告； 3. 2023年度财务决算报告； 4. 2023年度利润分配预案； 5. 2023年年度报告及摘要； 6. 2024年度财务预算报告； 7. 关于2024年度日常关联交易预计的议案； 8. 关于续聘2024年度财务审计机构的议案； 9. 关于续聘2024年度内部控制审计机构的议案； 10. 关于修订《董事会议事规则》的议案； 11. 关于修订《独立董事工作制度》的议案； 12. 关于更换董事的议案。
2024年第一次临时股东大会	2024年5月17日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024年5月18日	审议通过了： 1. 关于向控股子公司瑞通新材料技术（黑龙江）有限责任公司提供财务资助暨关联交

				易的议案
--	--	--	--	------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
曲国辉	董事	离任
宫毅	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 曲国辉先生因工作变动原因，申请辞去公司董事及董事会提名、薪酬与考核委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。
2. 2024年4月26日，公司召开2023年年度股东大会，选举宫毅先生为公司第四届董事会董事，任期与公司第四届董事会一致。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2021年10月27日，公司召开第三届董事会2021年第七次临时会议，审议通过了《关于〈黑龙江交通发展股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案〉》；《关于〈黑龙江交通发展股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》；《关于〈黑龙江交通发展股份有限公司2021年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司拟实施2021年限制性股票股权激励计划。</p> <p>本报告期内，公司股权激励事项无后续进展。</p>	<p>1. 龙江交通第三届董事会2021年第七次临时会议决议公告(临2021-037)；</p> <p>2. 龙江交通2021年限制性股票股权激励计划(草案)摘要公告(临2021-040)。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决关联交易	黑龙江省高速公路集团有限公司	龙高集团向龙江交通出具了《规范、减少关联交易承诺函》。承诺将在其作为龙江交通控股股东或主要股东期间尽量减少与龙江交通的关联交易，并严格遵守相关法律、法规及龙江交通《公司章程》的规定规范运作关联交易。	2010年3月17日	否	龙江交通存续期间	是		
	解决同业竞争	黑龙江省高速公路集团有限公司	龙高集团向龙江交通出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺在龙江交通存续期间，龙高集团及其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业将不会从事与龙江交通所属收费高速公路或其所从事的主营业务构成竞争的业务；如果龙江交通或证券监管部门认为龙高集团不时拥有的业务与其形成实质竞争，龙高集团将采取法律、法规及	2010年3月17日	否	龙江交通存续期间	是		

			中国证监会许可的方式加以解决。						
	其他	黑龙江省高速公路集团有限公司	龙高集团作出《关于分立后公司独立、规范性要求的承诺函》，承诺其将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件要求和证券监管部门的要求履行股东权利、承担股东义务。保证龙江交通在业务、资产、财务、人员、机构等方面与其及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。促使分立后公司建立、健全有效的法人治理结构。	2010年3月17日	否	龙江交通存续期间	是		
	其他	黑龙江省高速公路集团有限公司	2015年7月9日，控股股东龙高集团基于对公司未来发展的信心以及对公司价值的认可做出承诺：在股市异常波动时期不减持公司股票。	2015年7月9日	否	股市异常波动时期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无新增重大诉讼、仲裁事项，由原东北高速公路股份有限公司承继的尚未完结的诉讼事项如下：

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>黑龙江东高投资开发有限公司与黑龙江世纪东高公路投资有限公司履行保证合同纠纷仲裁案。</p> <p>2004年9月25日，黑龙江东高投资开发有限公司（简称“东高投资”）与黑龙江世纪东高公路投资有限公司（简称“世纪东高”）签订《黑龙江世纪东高公路投资有限公司授予黑龙江东高投资开发有限公司工程施工任务的协议书》，协议约定，东高投资向世纪东高交纳工程总造价15%的履约保证金，合计人民币2,427.98万元。协议签订后东高投资履行了义务，但世纪东高因丧失了工程建设的总承包权而无法履行协议约定的义务，且因涉嫌经济犯罪已被公安机关依法查封。</p> <p>2005年3月，东高投资向大庆仲裁委员会提交仲裁申请，要求解除与世纪东高签订的工程施工任务的协议书并由其返还履约保证金及利息。2005年6月22日，大庆仲裁委员会（2005）庆仲（裁）字第（5）号裁决书裁决：解除《黑龙江世纪东高公路投资有限公司授予黑龙江东高投资开发有限公司工程施工任务的协议书》；世纪东高返还履约保证金及利息共25,290,446.58元。</p> <p>2005年12月下旬，东高投资向大庆市中级人民法院申请执行，2006年1月20日，大庆市中级人民法院向世纪东高公告送达了（2006）庆执字第39号执行通知书，此案尚未执行终结。</p>	<p>公司已在2012年至2023年年度报告中披露相关内容，此案尚未执行终结。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第一届董事会 2013 年第五次临时会议审议了《关于公司与龙高集团签订土地、房产租赁合同的议案》，公司租赁龙高集团回购的房产，年租金 50 万元，租赁期限至哈大高速公路收费权终止或不再经营哈大高速公路收费权时。	公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》并经公司 2023 年年度股东大会批准，详见 2024 年 3 月 30 日、2024 年 4 月 27 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2024-013、018、025 号公告。
公司在关联方龙江银行股份有限公司日常存款构成的日常关联交易事项。	
公司在关联方海南经济特区龙运控股集团有限公司日常发生的租赁业务。	
公司为关联方黑龙江省绥庆高速公路投资建设有限公司提供管理服务。	
公司子公司向交投集团权属公司销售产品。	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
黑龙江省铁投预制构件有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售塑料管及波纹管	市场定价		322,390.67	100%	银行转账		无
合计				/	/	322,390.67	100%	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引

公司以自有资金 3,098.235578 万元通过参与公开挂牌竞价方式购买公司实际控制人交投集团全资子公司黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司（现已更名为黑龙江省石墨新材料科技有限公司）90% 股权。	公司第四届董事会 2024 年第一次临时会议、第四届监事会 2024 年第一次临时会议审议通过了《关于收购黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司 90% 股权暨关联交易的议案》，详见 2024 年 3 月 5 日刊载于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2024-007、008、009 号公告。
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与宁波杉杉创业投资有限公司按持股比例对公司控股子公司黑龙江省石墨新材料科技有限公司共同增资，增资总额为人民币 3,000 万元，其中龙江交通以自有资金增资 2,700 万元。	公司第四届董事会 2024 年第二次临时会议、第四届监事会 2024 年第二次临时会议审议通过了《关于向控股子公司黑龙江省石墨新材料科技有限公司（原黑龙江诺康石墨新材料科技有限公司）增资暨关联交易的议案》，详见 2024 年 4 月 27 日刊载于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站编号为临 2024-026、027、029 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	48,053
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
黑龙江省高速公路集团有限公司	0	440,482,178	33.47	0	无	0	国有法人
招商局公路网络科技控股股份有限公司	0	217,396,393	16.52	0	无	0	国有法人
穗甬控股有限公司	-14,800,048	131,000,000	9.96	0	质押 冻结	91,700,000 39,300,000	境内非国有法人
广州辰崧投资合伙企业(有限合伙)	-25,910,000	89,090,000	6.77	0	质押	88,000,000	其他
邹明	0	4,312,600	0.33	0	无	0	境内自然人
中信期货—招商银行—中信期货盛泉恒元量化套利52号集合资产管理计划	2,500,000	2,500,000	0.19	0	无	0	未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,209,740	2,209,740	0.17	0	无	0	未知
梁忠苹	2,200,000	2,200,000	0.17	0	无	0	境内自然人
蔺成龙	57,900	2,144,100	0.16	0	无	0	境内自然人
傅幼溪	229,000	2,100,000	0.16	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
黑龙江省高速公路集团有限公司	440,482,178	人民币普通股	440,482,178				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	217,396,393	人民币普通股	217,396,393				
穗甬控股有限公司	131,000,000	人民币普通股	131,000,000				
广州辰崧投资合伙企业(有限合伙)	89,090,000	人民币普通股	89,090,000				
邹明	4,312,600	人民币普通股	4,312,600				

中信期货—招商银行—中信期货盛泉恒元量化套利 52 号集合资产管理计划	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,209,740	人民币普通股	2,209,740
梁忠苹	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
蔺成龙	2,144,100	人民币普通股	2,144,100
傅幼溪	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
前十名股东中回购专户情况说明	公司第三届董事会 2021 年第七次临时会议审议通过了《关于黑龙江交通发展股份有限公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》。2022 年 10 月 26 日，公司股份回购期限届满，回购方案实施完毕。截至 2024 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持股数量为 10,408,656 股，占公司总股本的 0.79%。上述回购专用账户持股情况未在上表列示。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司第一大股东龙高集团与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，第二大股东招商公路与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，第三、四大股东为一致行动人，公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	773,572,293.83	643,997,062.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	15,246,000.00	23,012,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,300,000.00	2,850,000.00
应收账款	七、5	21,320,845.99	22,618,711.26
应收款项融资			
预付款项	七、8	21,047,796.22	22,994,289.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	40,634,577.70	31,119,534.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	660,741,596.12	614,387,243.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	664,861,104.06	863,027,546.61
流动资产合计		2,200,724,213.92	2,224,006,388.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,531,522,544.49	1,500,994,249.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	96,854,481.90	98,822,475.43
投资性房地产	七、20	60,226,529.54	61,188,771.38
固定资产	七、21	906,731,547.77	936,053,681.34
在建工程	七、22	121,756,673.55	100,975,243.96
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	6,316,663.24	5,745,832.23
无形资产	七、26	389,671,257.65	389,744,555.47
其中：数据资源			
开发支出		2,007,560.00	2,007,560.00
其中：数据资源			
商誉	七、27	13,589,401.01	13,589,401.01
长期待摊费用	七、28	35,107,949.96	39,180,006.73
递延所得税资产	七、29	20,558,687.48	18,680,113.22
其他非流动资产	七、30	300,000.00	1,592,002.00
非流动资产合计		3,184,643,296.59	3,168,573,892.31
资产总计		5,385,367,510.51	5,392,580,280.39
流动负债：			
短期借款	七、32	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	16,780,680.53	5,609,974.11
应付账款	七、36	36,593,504.17	54,757,819.98
预收款项	七、37	21,769,477.18	13,588,208.76
合同负债	七、38	25,303,538.94	23,165,481.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	13,627,103.26	11,515,668.60
应交税费	七、40	8,176,631.22	3,228,306.77
其他应付款	七、41	220,967,112.00	228,006,945.27
其中：应付利息		81,707.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	9,005,576.34	9,262,933.90
其他流动负债	七、44	1,119,047.62	1,023,375.46
流动负债合计		363,342,671.26	360,158,714.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	6,454,344.59	5,425,342.86
长期应付款	七、48	190,398,800.00	198,328,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	552,488.01	552,488.01
递延收益	七、51	1,665,988.05	1,692,293.13

递延所得税负债	七、29	30,555,039.49	30,425,470.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		229,626,660.14	236,424,394.31
负债合计		592,969,331.40	596,583,109.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,166,010,784.49	1,166,010,784.49
减：库存股	七、56	34,116,864.71	34,116,864.71
其他综合收益	七、57	23,854,162.21	23,854,162.21
专项储备	七、58	7,487,225.45	7,425,266.50
盈余公积	七、59	275,884,570.16	275,884,570.16
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,753,560,982.42	1,760,662,541.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,508,559,431.02	4,515,599,031.56
少数股东权益		283,838,748.09	280,398,139.79
所有者权益（或股东权益）合计		4,792,398,179.11	4,795,997,171.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,385,367,510.51	5,392,580,280.39

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：黑龙江交通发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		202,116,197.06	61,768,224.86
交易性金融资产		15,246,000.00	23,012,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		705,736.27	101,048.08
其他应收款	十九、2	669,124,308.75	629,182,292.92
其中：应收利息		43,391.25	
应收股利			
存货		65,712.63	82,298.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		31,350,000.00	30,000,000.00

其他流动资产		604,172,777.78	815,373,856.31
流动资产合计		1,522,780,732.49	1,559,519,720.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,650,000.00	9,000,000.00
长期股权投资	十九、3	2,067,326,715.89	1,994,346,102.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,083,928.24	7,234,492.72
固定资产		767,853,710.86	807,262,005.41
在建工程		1,404,000.00	1,404,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,018,296.73	3,286,630.32
无形资产		883,274.84	891,758.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,918,338.51	29,002,867.71
递延所得税资产		9,094,263.65	7,134,758.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,891,232,528.72	2,859,562,616.78
资产总计		4,414,013,261.21	4,419,082,337.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,846,534.11	29,203,704.11
预收款项		238,363.64	
合同负债			
应付职工薪酬		12,630,214.06	10,835,203.97
应交税费		5,666,986.43	1,202,267.00
其他应付款		138,678,238.58	138,742,038.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,152,317.27	1,152,317.27
其他流动负债			
流动负债合计		187,212,654.09	181,135,530.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,197,300.50	2,705,446.40

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		954,164.09	821,657.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,151,464.59	3,527,103.98
负债合计		191,364,118.68	184,662,634.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,315,878,571.00	1,315,878,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,278,611,391.65	1,283,542,441.29
减：库存股		34,116,864.71	34,116,864.71
其他综合收益		23,854,162.21	23,854,162.21
专项储备			
盈余公积		275,884,570.16	275,884,570.16
未分配利润		1,362,537,312.22	1,369,376,823.29
所有者权益（或股东权益）合计		4,222,649,142.53	4,234,419,703.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,414,013,261.21	4,419,082,337.75

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		228,034,600.94	283,962,964.12
其中：营业收入	七、61	228,034,600.94	283,962,964.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,499,083.81	175,463,310.11
其中：营业成本	七、61	124,291,539.61	143,956,761.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,992,274.39	-6,194,801.40
销售费用	七、63	1,555,748.39	3,281,506.97
管理费用	七、64	46,164,927.83	38,082,685.14

研发费用	七、65	1,021,446.53	1,173,605.10
财务费用	七、66	-4,526,852.94	-4,836,446.81
其中：利息费用		344,036.93	
利息收入		4,959,291.71	4,875,325.75
加：其他收益	七、67	456,193.07	738,568.62
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	41,122,183.86	41,124,181.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,528,294.95	25,798,036.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-7,744,486.54	-7,286,814.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	303,417.38	85,503.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	267,019.63	-198,485.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,939,844.53	142,962,608.32
加：营业外收入	七、74	290,147.52	293,837.70
减：营业外支出	七、75	634,454.20	567,975.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,595,537.85	142,688,470.43
减：所得税费用	七、76	13,720,899.78	20,250,679.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,874,638.07	122,437,791.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,874,638.07	122,437,791.08
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）		76,448,510.97	114,571,586.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		426,127.10	7,866,204.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		76,874,638.07	122,437,791.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		76,448,510.97	114,571,586.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		426,127.10	7,866,204.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.058	0.087
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.058	0.087

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-4,215,586.52 元，上期被合并方实现的净利润为：-3,883,030.36 元。

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	155,945,951.29	174,249,423.30
减：营业成本	十九、4	80,743,547.67	75,249,427.15
税金及附加		790,483.52	845,742.23
销售费用			
管理费用		23,024,434.19	17,502,380.91
研发费用		-	682,674.37
财务费用		-1,518,626.96	-2,381,802.02
其中：利息费用		86,500.12	
利息收入		1,614,358.36	2,389,730.87
加：其他收益		159,369.24	293,272.25

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	41,122,183.86	43,029,591.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,528,294.95	29,490,948.07
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）		-7,766,000.00	-9,196,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		228,170.90	93,582.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,649,836.87	116,571,447.01
加：营业外收入		3,534.37	20,566.64
减：营业外支出		516,017.56	535,086.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,137,353.68	116,056,927.51
减：所得税费用		9,426,794.29	10,946,784.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,710,559.39	105,110,142.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,710,559.39	105,110,142.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		76,710,559.39	105,110,142.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		248,563,163.39	265,636,967.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			19,234,118.66
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	25,154,733.00	53,729,754.09
经营活动现金流入小计		273,717,896.39	338,600,840.59
购买商品、接受劳务支付的现金		128,799,017.01	351,342,299.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		57,665,383.64	48,712,597.65
支付的各项税费		18,670,689.67	41,886,502.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	33,888,623.10	34,019,875.46
经营活动现金流出小计		239,023,713.42	475,961,274.60
经营活动产生的现金流量净额		34,694,182.97	-137,360,434.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		701,989,506.99	800,005,213.60
取得投资收益收到的现金		20,902,777.80	28,180,704.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,193.50	236,015.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		723,102,478.29	828,421,932.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,436,705.33	25,733,051.52
投资支付的现金		500,000,000.00	700,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		535,436,705.33	725,733,051.52
投资活动产生的现金流量净额		187,665,772.96	102,688,881.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,009,578.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	28,544,902.30	10,930,000.00
筹资活动现金流入小计		31,554,480.30	10,930,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,776,278.79	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	40,562,925.99	
筹资活动现金流出小计		124,339,204.78	
筹资活动产生的现金流量净额		-92,784,724.48	10,930,000.00
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		129,575,231.45	-23,741,552.93
加：期初现金及现金等价物余额		643,561,507.32	624,413,761.33
六、期末现金及现金等价物余额		773,136,738.77	600,672,208.40

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		157,677,292.62	169,303,427.33
收到的税费返还			7,309,103.96
收到其他与经营活动有关的现金		14,351,003.32	24,091,949.85
经营活动现金流入小计		172,028,295.94	200,704,481.14
购买商品、接受劳务支付的现金		15,637,331.81	12,782,296.43
支付给职工及为职工支付的现金		43,524,910.57	38,653,998.82
支付的各项税费		11,262,611.58	16,260,093.97
支付其他与经营活动有关的现金		39,277,026.14	285,663,896.88
经营活动现金流出小计		109,701,880.10	353,360,286.10
经营活动产生的现金流量净额		62,326,415.84	-152,655,804.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,902,777.80	26,393,202.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			229,385.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		720,902,777.80	826,622,587.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		848,795.20	3,999,158.00
投资支付的现金		557,982,355.78	730,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		558,831,150.98	733,999,158.00

投资活动产生的现金流量净额		162,071,626.82	92,623,429.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,550,070.46	
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		84,050,070.46	
筹资活动产生的现金流量净额		-84,050,070.46	
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			
		140,347,972.20	-60,032,375.61
加：期初现金及现金等价物余额		61,768,224.86	381,508,801.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		202,116,197.06	321,476,425.65

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,155,793,742.64	34,116,864.71	23,854,162.21	7,425,266.50	275,884,570.16		1,772,025,225.73		4,516,744,673.53	278,260,614.69	4,795,005,288.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					10,217,041.85						-11,362,683.82		-1,145,641.97	2,137,525.10	991,883.13
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,166,010,784.49	34,116,864.71	23,854,162.21	7,425,266.50	275,884,570.16		1,760,662,541.91		4,515,599,031.56	280,398,139.79	4,795,997,171.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								61,958.95			-7,101,559.49		-7,039,600.54	3,440,608.30	-3,598,992.24

(一) 综合收 益总额											76,448,510.97		76,448,510.97	426,127.10	76,874,638.07	
(二) 所有者 投入和 减少资 本														-	3,009,578.00	3,009,578.00
1. 所 有者投 入的普 通股														-	3,009,578.00	3,009,578.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本																
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额																
4. 其 他																
(三) 利润分 配											-83,550,070.46		-83,550,070.46	-	-83,550,070.46	
1. 提 取盈余 公积																
2. 提 取一般 风险准 备																
3. 对 所有者											-83,550,070.46		-83,550,070.46		-83,550,070.46	

(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

2024 年半年度报告

(五) 专项储备							61,958.95					61,958.95	4,903.20	66,862.15	
1. 本期提取							608,637.60					608,637.60	35,316.28	643,953.88	
2. 本期使用							546,678.65					546,678.65	30,413.08	577,091.73	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,166,010,784.49	34,116,864.71	23,854,162.21	7,487,225.45	275,884,570.16		1,753,560,982.42		4,508,559,431.02	283,838,748.09	4,792,398,179.11

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,152,106,923.85	34,116,864.71	10,615,850.46	7,658,439.03	262,280,250.76		1,722,842,238.89		4,437,265,409.28	272,019,345.31	4,709,284,754.59
加：会计政策变更									-3,426.32		-30,836.91		-34,263.23		-34,263.23
前期差错更正															
其他					4,684,152.16						3,687.57		4,687,839.73	3,400,455.25	8,088,294.98
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,156,791,076.01	34,116,864.71	10,615,850.46	7,658,439.03	262,276,824.44		1,722,815,089.55		4,441,918,985.78	275,419,800.56	4,717,338,786.34

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-90,801.00			40,159,801.72		40,069,000.72	7,859,018.54	47,928,019.26
（一）综合收益总额											114,571,586.88		114,571,586.88	7,866,204.20	122,437,791.08
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-74,411,785.16		-74,411,785.16		-74,411,785.16

1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结																				

转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-90,801.00					-90,801.00	-7,185.66		-97,986.66
1. 本期提取							432,537.75					432,537.75	24,112.27		456,650.02
2. 本期使用							523,338.75					523,338.75	31,297.93		554,636.68
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,156,791,076.01	34,116,864.71	10,615,850.46	7,567,638.03	262,276,824.44		1,762,974,891.27		4,481,987,986.50	283,278,819.10	4,765,266,805.60

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,283,542,441.29	34,116,864.71	23,854,162.21		275,884,570.16	1,369,376,823.29	4,234,419,703.24
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,283,542,441.29	34,116,864.71	23,854,162.21		275,884,570.16	1,369,376,823.29	4,234,419,703.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,931,049.64					-6,839,511.07	-11,770,560.71
（一）综合收益总额										76,710,559.39	76,710,559.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										83,550,070.46	83,550,070.46
2. 对所有者（或股东）的分配										83,550,070.46	83,550,070.46
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								162,366.10			162,366.10
2. 本期使用								162,366.10			162,366.10
（六）其他					-4,931,049.64						-4,931,049.64

2024 年半年度报告

四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,278,611,391.65	34,116,864.71	23,854,162.21		275,884,570.16	1,362,537,312.22	4,222,649,142.53
----------	------------------	--	--	--	------------------	---------------	---------------	--	----------------	------------------	------------------

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,315,878,571.00				1,351,316,779.07	34,116,864.71	10,615,850.46		262,280,250.76	1,321,349,733.84	4,227,324,320.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,315,878,571.00				1,351,316,779.07	34,116,864.71	10,615,850.46		262,280,250.76	1,321,349,733.84	4,227,324,320.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										30,698,357.52	30,698,357.52
（一）综合收益总额										105,110,142.68	105,110,142.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										74,411,785.16	74,411,785.16
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										74,411,785.16	74,411,785.16
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								127,844.86			127,844.86
2. 本期使用								127,844.86			127,844.86
（六）其他											
四、本期期末余额	1,315,878,571.00				1,351,316,779.07	34,116,864.71	10,615,850.46		262,280,250.76	1,352,048,091.36	4,258,022,677.94

公司负责人：王海龙 主管会计工作负责人：李志强 会计机构负责人：李雷

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

黑龙江交通发展股份有限公司（以下简称“龙江交通”、“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经黑龙江省人民政府黑政函[2010]4号《关于东北高速公路股份有限公司分立上市方案的批复》批准，经证监会证监许可2010[194]号《关于核准东北高速公路股份有限公司分立的批复》核准，由原东北高速公路股份有限公司（以下简称“东北高速”）新设分立的两家股份有限公司之一。本公司已于2010年3月1日在黑龙江省工商行政管理局注册成立。公司目前注册资本为131,587.8571万元人民币，公司发起人股东为黑龙江省高速公路集团有限公司（简称“龙高集团”）、华建交通经济开发中心（后更名为招商局华建公路投资有限公司、招商局公路网络科技控股股份有限公司），所持公司股份分别为49.19%、17.92%。2010年3月19日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为601188。

根据本公司2012年度第二次临时股东大会决议，经黑龙江省国有资产监督管理委员会（黑国资产[2012]313号）、中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]1271号）批准，本公司2013年度以每股2.24元的发行价格向黑龙江省高速公路集团有限公司非公开发行人民币普通股10,267.8571万股。非公开发行后，本公司注册资本增至人民币131,587.8571万元，其中有限售条件的流通股股本金额为10,267.8571万元，占变更后注册资本的7.80%；无限售条件的流通股股本金额为121,320.00万元，占变更后注册资本的92.20%。上述有限售条件的流通股于2016年11月14日上市流通。

2017年度，本公司的控股股东龙高集团将其持有本公司246,000,000股股份转让给黑龙江元龙景运投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“元龙景运”）。本次股份过户登记完成后，龙高集团持有本公司股份440,482,178股，占本公司总股本的33.48%；元龙景运持有本公司股份246,000,000股，占本公司总股本的18.69%；招商局公路科技网络控股股份有限公司（简称“招商公路”）持有本公司股份217,396,393股，占本公司总股本的16.52%。

2018年度，穗甬控股有限公司（简称“穗甬控股”）通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持本公司股份14,800,048股，占本公司总股本的1.12%。2020年度，元龙景运将其持有本公司股份115,000,000股转让给广州辰崧投资合伙企业（有限合伙）（简称“广州辰崧”）。本次股份过户登记完成后，龙高集团持有本公司股份440,482,178股，占本公司总股本的33.48%；招商公路持有本公司股份217,396,393股，占本公司总股本的16.52%；元龙景运持有本公司股份131,000,000股，占本公司总股本的9.96%；广州辰崧持有本公司股份115,000,000股，占本公司总股本的8.74%；穗甬控股持有本公司股份14,800,048股，占公司总股本的1.12%。上述股东中元龙景运、广州辰崧和穗甬控股为一致行动人。

2022年度，穗甬控股于2022年9月7日将持有的本公司无限售流通股1,316万股（占公司总股本的1.00%）与山西证券股份有限公司进行约定购回式证券交易，并办理了相关手续。变更后，穗甬控股期末持有本公司股份1,640,048股，占公司总股本的0.12%。

2023年度，穗甬控股于2023年9月5日将持有的本公司无限售流通股1,316万股（占公司总股本的1.00%）与山西证券股份有限公司进行了约定购回式证券交易的提前购回业务，并办理了相关手续。变更后，穗甬控股期末持有本公司股份14,800,048股，占公司总股本的1.12%。

2024年1月3日，元龙景运与穗甬控股签署了《股份转让协议》，元龙景运将其持有的本公司无限售条件流通股1.31亿股（占公司总股本的9.96%）转让给穗甬控股，转让价格为4.06元/股，转让总价款为53,186万元。元龙景运与穗甬控股已于2024年1月29日完成协议转让股份并办理过户登记手续，取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，过户日期为2024年1月29日。本次股份转让完成后，元龙景运不再持有本公司股份，穗甬控股持有本公司无限售条件流通股145,800,048股，占公司总股本的11.08%。广州辰崧与穗甬控股为一致行动人，持有本公司无限售条件流通股115,000,000股，占公司总股本的8.74%。广州辰崧与穗甬控股合计持有本公司无限售条件流通股260,800,048股，占公司总股本的19.82%。本次协议转让股份完成后，穗甬控股及其一致行动人合计持有本公司无限售流通股股份数量未发生变化。

截至本报告期末，广州辰崧持有本公司无限售条件流通股89,090,000股，占公司总股本的6.77%，穗甬控股持有本公司无限售条件流通股131,000,000股，占公司总股本的9.96%。广州

辰崧与穗甬控股为一致行动人，合计持有本公司无限售流通股 220,090,000 股，占公司总股本的 16.73%

注册地、总部地址：黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道 1688 号。

注册号：912300005513040198，公司法定代表人：王海龙。

本公司所属行业：公路管理与养护。

经营范围：一般项目：投资、开发、建设和经营管理收费公路，销售机械设备及配件、机电产品、建筑材料，设计、制作、代理、发布国内各类广告，货物（或技术）进出口（国家禁止的项目除外，国营贸易管理或国家限制项目取得授权或许可后方可经营）。公路养护服务，园林绿化。非居住房地产租赁；住房租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的母公司为黑龙江省高速公路集团有限公司，最终控制方为黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末 6 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的债权投资	金额 \geq 1000 万元
重要的在建工程	金额 \geq 1000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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（参见本附注五、7（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五、19“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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。

(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及吸收合并下的被合并方，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。

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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“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”（详见本附注五、19、（2）④）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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享

有权利 的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）④“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（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。

（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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。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。

（3）外币财务报表的折算方法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 为上一年折算后的年末未分配利润；年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。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。

11. 金融工具

适用 不适用

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，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，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款

和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；
- ③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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失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；

②对于租赁应收款项，信用损失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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**(1) 存货分类**

本公司存货主要包括开发产品、开发成本、原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

存货取得时，按成本进行初始计量。开发产品发出时按个别认定法计价，贸易业务按照先进先出法计价，其他存货发出时按加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用**存货跌价准备的计提方法****① 房地产类存货**

开发产品、开发成本期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

② 非房地产类存货

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

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据适用 不适用

存货可变现净值是按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。

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19. 长期股权投资

适用 不适用

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注五、7、（2）“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，在处置时将原计入所有者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。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40年	5.00	2.375
土地使用权	40年	5.00	2.375

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
公路及构筑物	工作量法		0	
房屋及建筑物	直线法	40	5%	2.375%
交通设施	直线法	10	5%	9.5%
运输工具	直线法	10	5%	9.5%
营运车辆	直线法	7.75	0	12.9%
其他设备	直线法	5	5%	19%

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

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。

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产，石墨采矿权采用工作量法，按照实际开采量与矿山储量比例进行摊销，其他无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

具体主要收入确认原则：

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

1、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产，石墨采矿权采用工作量法，按照实际开采量与矿山储量比例进行摊销，其他无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的，在使用寿命期内平均摊销的各项无形资产摊销年限分别为：

类别	摊销年限
特许经营权	7.75
软件	3-10
专利权	10

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按 5%、3% 的征收率简易征收	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023 年第 19 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公司及黑龙江交通发展股份有限公司哈大高速公路养护分公司(以下简称“养护分公司”)、黑龙江交通发展股份有限公司财务核算分公司(以下简称“财务核算分公司”)、黑龙江交通发展股份有限公司资产经营分公司(以下简称“资产经营分公司”)、哈尔滨龙庆公路养护管理有限责任公司(以下简称“龙庆养护”)变更为一般纳税人之前享受该优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司及养护分公司、财务核算分公司、资产经营分公司、龙庆养护、哈尔滨东高新型管材有限公司(以下简称“东高管材”)适用该政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司龙庆养护、东高管材适用该政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	650.07	870.07
银行存款	755,698,557.51	633,996,037.19
其他货币资金	17,873,086.25	10,000,155.12
存放财务公司存款		
合计	773,572,293.83	643,997,062.38
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末使用受限制的货币资金为信通房地产保证金冻结金额 356,200.00 元，龙运现代驾驶员诉讼保全金额 79,355.06 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,246,000.00	23,012,000.00	/
其中：			
权益工具投资	15,246,000.00	23,012,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	15,246,000.00	23,012,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,300,000.00	2,850,000.00
商业承兑票据		
合计	3,300,000.00	2,850,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 提 坏 账 准 备										
其中：										
银 行 承 兑 汇 票	3,300,000.00				3,300,000.00	3,000,000.00	5	150,000.00	5	2,850,000.00
合计	3,300,000.00	/	/		3,300,000.00	3,000,000.00	/	150,000.00	/	2,850,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	150,000.00		150,000.00			0.00
合计	150,000.00		150,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	17,174,588.03	14,825,914.80
1 年以内小计	17,174,588.03	14,825,914.80
1 至 2 年	3,857,197.67	3,418,150.09
2 至 3 年	1,371,151.01	1,438,842.09
3 年以上		
3 至 4 年	522,670.38	656,360.12
4 至 5 年	124,207.20	124,207.20
5 年以上	15,138,364.34	15,138,364.34
合计	38,188,178.63	35,601,838.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,019,922.82		152,590.18			16,867,332.64
合计	17,019,922.82		152,590.18			16,867,332.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

浙江威尔斯高速公路服务区投资管理有限公司	5,065,150.02		5,065,150.02	13.26	70,203.20
哈尔滨驰跃物流有限公司	2,998,970.00		2,998,970.00	7.85	
黑龙江威尔斯石油销售有限公司	2,475,000.00		2,475,000.00	6.48	
中交第二航务工程局有限公司	2,189,044.70		2,189,044.70	5.73	104,780.89
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	1,921,261.54		1,921,261.54	5.03	19,671.03
合计	14,649,426.26		14,649,426.26	38.36	194,655.12

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,523,168.11	40.49	20,775,952.18	90.35
1 至 2 年	12,517,628.11	59.47	2,187,020.85	9.51
2 至 3 年	5,000.00	0.02	5,000.00	0.02
3 年以上	2,000.00	0.01	26,316.55	0.11
合计	21,047,796.22	100.00	22,994,289.58	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：

账龄超过 1 年金额重大的预付账款未及时结算的原因为业务尚在进行中，未实际完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
绥棱天瑞水泥厂	7,943,017.50	37.74
中国太平洋财产保险股份有限公司哈尔滨中心支公司	3,859,322.76	18.34
黑龙江省华升石墨集团股份有限公司	2,358,180.00	11.2
黑龙江省对外经贸集团有限责任公司	1,947,000.00	9.25
黑龙江亿发汽车销售服务有限公司	1,103,200.00	5.24
合计	17,210,720.26	81.77

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,634,577.70	31,119,534.86
合计	40,634,577.70	31,119,534.86

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	31,414,179.68	28,886,761.58
1 年以内小计	31,414,179.68	28,886,761.58
1 至 2 年	8,853,686.92	1,795,681.32
2 至 3 年	1,020,607.65	1,090,815.71
3 年以上		
3 至 4 年	134,142.23	135,142.23
4 至 5 年	624,386.77	624,386.77
5 年以上	67,039,219.06	67,039,219.06
合计	109,086,222.31	99,572,006.67

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	41,139,988.28	46,848,530.32
保证金	25,608,705.98	25,819,005.98

员工借款	1,319,194.77	981,828.51
其他	41,018,333.28	25,922,641.86
合计	109,086,222.31	99,572,006.67

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,039,858.49		67,412,613.32	68,452,471.81
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			827.20	827.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,039,858.49		67,411,786.12	68,451,644.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
黑龙江世纪东高速公路投资有限公司	24,279,800.00	22.26	保证金	5年以上	24,279,800.00
垫付退休职工规范衔接养老金	10,032,832.87	9.20	其他	1年以内、1-2年	403,165.62
黑龙江省收费公路联网运营结算中心—ETC	7,937,929.41	7.28	往来款	1年以内	
黑龙江省收费公路联网运营结算中心—移动支付	6,378,938.91	5.85	往来款	1年以内	
天缘产权公司	3,200,000.00	2.93	其他	5年以上	3,200,000.00
合计	51,829,501.19	47.51	/	/	27,882,965.62

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,256,786.31		3,256,786.31	1,381,267.81		1,381,267.81
在产品	1,184,380.26		1,184,380.26	2,760,651.73		2,760,651.73

库存商品	343,367,925.61	13,290,063.88	330,077,861.73	289,139,216.37	14,950,743.84	274,188,472.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	326,156,855.19		326,156,855.19	335,974,552.52		335,974,552.52
低值易耗品	65,712.63		65,712.63	82,298.80		82,298.80
合计	674,031,660.00	13,290,063.88	660,741,596.12	629,337,987.23	14,950,743.84	614,387,243.39

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	14,950,743.84			1,660,679.96		13,290,063.88
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	14,950,743.84			1,660,679.96		13,290,063.88

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

存货出库销售，转回匹配比例的存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款	600,000,000.00	800,000,000.00
预缴税金	4,500,033.45	4,158,919.23
应计利息	4,172,777.78	14,481,666.67
待抵扣税金	50,800,499.28	42,818,977.60
待认证进项税	1,681,315.44	1,567,983.11
应付账款（仓储摊销）	3,706,478.11	
合计	664,861,104.06	863,027,546.61

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
龙江银行股份有限公司	1,500,994,249.54			30,528,294.95							1,531,522,544.49
广东天枢新能源科技有限公司											6,522,385.86

小计	1,500,994,249.54			30,528,294.95						1,531,522,544.49	6,522,385.86
合计	1,500,994,249.54			30,528,294.95						1,531,522,544.49	6,522,385.86

(2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

被投资单位名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
广东天枢新能源科技有限公司	6,522,385.86			6,522,385.86

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨特宝股份有限公司		
哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司		
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司		
广州新星成长叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	38,306,900.87	40,308,157.18
广州新星贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	58,547,581.03	58,514,318.25
黑龙江龙申国际经济贸易有限公司		
合计	96,854,481.90	98,822,475.43

其他说明：

2001年5月，原东北高速投资3,000万元参股哈尔滨特宝股份有限公司（简称“哈特宝”），占其注册资本的42.45%，哈特宝已资不抵债停止经营。本公司根据被投资单位的情况分析，持有的对其投资公允价值为0元。

2014年6月1日，本公司之子公司龙运现代、黑龙江交通龙源投资有限公司（以下简称“龙源投资”）共同投资的哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司，承包给哈尔滨市博能汽车销售有限公司，承包期限自2014年6月1日至2019年5月31日止。2018年12月20日，龙运现代、龙源投资、原承包方哈尔滨市博能汽车销售有限公司、新承包方赵志强签订承包经营合同变更协议，终止原承包经营合同，原承包方承包经营期间的债权债务等由新承包方承接。承包方经营期间，发包方的股东和股东的控股股东不得以任何方式参与公司经营管理和财务管理。赵志强未实际经营鑫龙运现代，也未按合同约定支付承包费。鑫龙运现代已停止经营并注销，本公司根据被投资单位的情况分析，持有的对其投资公允价值为0元。

2015年3月3日，本公司之子公司龙运现代与黑龙江奥格瑞达物流运输有限公司共同成立了哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司（简称“燃气公司”）。双方达成协议：龙运现代不参与其持股40%的燃气公司的经营管理，完成日均用气量3万方以上，享受每年固定收益回报，在收到收益款项后放弃燃气公司剩余的收益。燃气公司按政府规划需要拆迁，2019年10月已停止经营。根据协议，龙运现代放弃燃气公司剩余的收益，本公司持有的对其投资公允价值为0元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	61,586,345.41	18,062,259.32		79,648,604.73
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	61,586,345.41	18,062,259.32		79,648,604.73
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,424,654.06	4,035,179.29		18,459,833.35
2. 本期增加金额	735,992.22	226,249.62		962,241.84
(1) 计提或摊销	735,992.22	226,249.62		962,241.84

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,160,646.28	4,261,428.91		19,422,075.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,425,699.13	13,800,830.41		60,226,529.54
2. 期初账面价值	47,161,691.35	14,027,080.03		61,188,771.38

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安达服务区房屋	13,578,680.94	正在办理

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	906,731,547.77	936,053,681.34
固定资产清理		
合计	906,731,547.77	936,053,681.34

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	机器设备	运输工具	其他	合计

一、账面原值：							
1. 期初余额	2,028,919,840.88	196,616,967.48	122,121,238.31	27,646,491.26	168,687,127.37	21,527,681.52	2,565,519,346.82
2. 本期增加金额			2,082,170.90	7,780,791.21	7818610.50	2,888,957.97	20,570,530.58
(1) 购置			2,082,170.90	3,751,292.69	7818610.50	2,888,957.97	16,541,032.06
(2) 在建工程转入				4,029,498.52			4,029,498.52
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			181,885.00	17,260,381.00	10540332.40	2,991,506.00	30,974,104.40
(1) 处置或报废			181,885.00	17,260,381.00	10540332.40	2,991,506.00	30,974,104.40
4. 期末余额	2,028,919,840.88	196,616,967.48	124,021,524.21	18,166,901.47	165,965,405.47	21,425,133.49	2,555,115,773.00
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,362,253,019.43	58,390,795.29	64,059,550.79	15,662,443.86	96943983.44	13,166,223.84	1,610,476,016.65
2. 本期增加金额	28,418,907.33	2,273,343.00	4,702,022.90	708,672.31	7561448.32	1,241,381.57	44,905,775.43
(1) 计提	28,418,907.33	2,273,343.00	4,702,022.90	708,672.31	7561448.32	1,241,381.57	44,905,775.43
3. 本期减少金额			181,885.00	13,824,683.78	9278880.39	2,701,766.51	25,987,215.68
(1) 处置或报废			181,885.00	13,824,683.78	9278880.39	2,701,766.51	25,987,215.68
4. 期末余额	1,390,671,926.76	60,664,138.29	68,579,688.69	2,546,432.39	95,226,551.37	11,705,838.90	1,629,394,576.40
三、减值准备							
1. 期初余额				2,848,373.56	16,128,607.56	12,667.71	18,989,648.83

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				2,848,373.56	16,128,607.56	12,667.71	18,989,648.83
四、账面价值							
1. 期末账面价值	638,247,914.12	135,952,829.19	55,441,835.52	12,772,095.52	546,102,465.54	9,706,626.88	906,731,547.77
2. 期初账面价值	666,666,821.45	138,226,172.19	58,061,687.52	9,135,673.84	556,145,363.37	8,348,789.97	936,053,681.34

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	29,615,598.78
运输工具	53,014,634.72

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,109,821.44	无法过户

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	121,756,673.55	100,975,243.96
工程物资		
合计	121,756,673.55	100,975,243.96

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇东服务区项目	94,395,123.24		94,395,123.24	83,796,099.46		83,796,099.46
哈大高速公路扩容	1,404,000.00		1,404,000.00	1,404,000.00		1,404,000.00
石墨开采前期费用	11,911,308.94		11,911,308.94	11,430,697.34		11,430,697.34
光伏新能源	14,046,241.37		14,046,241.37	4,344,447.16		4,344,447.16
合计	121,756,673.55		121,756,673.55	100,975,243.96		100,975,243.96

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

肇东服务区项目	106,140,296.00	83,796,099.46	10,599,023.78			94,395,123.24	88.93	88.93				自有资金
哈大高速公路扩容	780,000,000.00	1,404,000.00				1,404,000.00	0.18	0.18				自有资金
石墨开采前期费用	295,655,000.00	11,430,697.34	480,611.60			11,911,308.94	4.03	4.03	86,008.93	86,008.93	1.22	贷款、自有资金
光伏新能源	30,000,000.00	4,344,447.16	13,731,292.73	4,029,498.52		14,046,241.37	46.82	46.82				自有资金
合计	1,211,795,296.00	100,975,243.96	24,810,928.11	4,029,498.52		121,756,673.55	/	/	86,008.93	86,008.93	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,045,144.33	210,261.88	3,063,617.71	9,319,023.92
2. 本期增加金额	115,443.78		1,613,654.69	1,729,098.47
3. 本期减少金额			29,702.97	29,702.97
4. 期末余额	6,160,588.11	210,261.88	4,647,569.43	11,018,419.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,690,337.23	210,261.88	1,672,592.58	3,573,191.69
2. 本期增加金额	456,898.76		671,665.73	1,128,564.49
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,147,235.99	210,261.88	2,344,258.31	4,701,756.18
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	4,013,352.12		2,303,311.12	6,316,663.24
2. 期初账面价值	4,354,807.10		1,391,025.13	5,745,832.23

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地 使用 权	专利权	非 专 利 技 术	特许经营权	石墨采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期 初余额		1,203,634. 21		120,131,000 .00	388,204,708 .08	2,237,695. 50	511,777,037 .79
2. 本 期增加金 额						45,000.00	45,000.00
(1) 购置						45,000.00	45,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
3. 本 期减少金 额							
(1) 处置							
4. 期末 余额		1,203,634. 21		120,131,000 .00	388,204,708 .08	2,282,695. 50	511,822,037 .79
二、累计摊销							
1. 期 初余额		69,662.43		120,064,600 .06		1,898,219. 83	122,032,482 .32

2. 本期增加金额		61,181.23		4,403.64		52,712.95	118,297.82
(1) 计提		61,181.23		4,403.64		52,712.95	118,297.82
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		130,843.66		120,069,003.70		1,950,932.78	122,150,780.14
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		1,072,790.55		61,996.30	388,204,708.08	331,762.72	389,671,257.65
2. 期初账面价值		1,133,971.78		66,399.94	388,204,708.08	339,475.67	389,744,555.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

特许经营权为子公司黑龙江龙运现代交通运输有限公司出租车运营权；采矿权为子公司黑龙江省龙创新材料技术有限责任公司（以下简称“龙创公司”）取得的位于鹤岗市萝北县的石墨矿，尚未进行开发。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合并龙创公司形成。龙创公司原名：瑞通新材料技术（黑龙江）有限责任公司	13,589,401.01			13,589,401.01
合计	13,589,401.01			13,589,401.01

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	131,252.88		87,502.08		43,750.80
车库	4,625,499.92		79,750.02		4,545,749.90
厂房装修	304,789.94		18,003.06		286,786.88
波形梁工程	1,970,449.43		246,306.18		1,724,143.25
哈大高速 2022年养护 专项工程	16,557,044.62		2,069,630.58		14,487,414.04
大连房产装 修	4,030,879.96		503,860.02		3,527,019.94
办公楼装修 改造	1,818,993.78		184,982.40		1,634,011.38
石墨办公 楼装修费	9,151,129.94	253,520.36	1,136,728.70		8,267,921.60
物业费	385,565.31	393,200.94	414,564.16		364,202.09
租赁费	49,080.85	24,770.64	57,346.97		16,504.52
通信费	76,395.46		35,259.42		41,136.04
工业互联 网行业应用 平台、沙盘	78,924.64		21,001.32		57,923.32
财税服务费		148,514.85	37,128.65		111,386.20
合计	39,180,006.73	820,006.79	4,892,063.56		35,107,949.96

其他说明：

车库为以前年度购买的车库使用权。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	37,601,737.28	9,400,434.32	37,601,737.26	9,400,434.32
内部交易未实现利润	13,747.32	3,436.83	13,747.32	3,436.83
可抵扣亏损	4,269,007.44	1,067,251.86	4,269,007.44	1,067,251.86
信用减值损失	5,169,275.36	1,292,318.84	5,459,734.26	1,364,933.57
与资产相关的政府补助	1,692,293.12	423,073.28	1,692,293.13	423,073.28
预计负债	552,488.00	138,122.00	552,488.01	138,122.00
公允价值变动损失	29,006,419.00	7,251,604.75	21,273,681.75	5,318,420.44
租赁负债	3,929,782.40	982,445.60	3,857,763.68	964,440.92
合计	82,234,749.92	20,558,687.48	74,720,452.85	18,680,113.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	100,643,708.08	25,160,927.02	100,643,708.08	25,160,927.02
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
内部交易未实现亏损	2,813,331.48	703,332.87	2,813,331.48	703,332.87
公允价值计量收益	14,946,462.04	3,736,615.51	14,958,211.36	3,739,552.84
使用权资产税会差异	3,816,656.36	954,164.09	3,286,630.32	821,657.58
合计	122,220,157.96	30,555,039.49	121,701,881.24	30,425,470.31

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,836,561.63	83,023,701.64
可抵扣亏损		8,070,377.09
公允价值变动损益	30,000,000.00	35,100,000.00
合计	73,836,561.63	126,194,078.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023			
2024	4,024,094.64	4,024,094.64	
2025	207,842.56	207,842.56	
2026			
2027	100,244.36	100,244.36	
2028	3,738,195.53	3,738,195.53	
合计	8,070,377.09	8,070,377.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
预付工程款				1,292,002.00		1,292,002.00
合计	300,000.00		300,000.00	1,592,002.00		1,592,002.00

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	435,555.06	435,555.06	冻结	保证金、冻结资金	6,047,258.91	6,047,258.91	冻结	保证金、到期计息、冻结资金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	435,555.06	435,555.06	/	/	6,047,258.91	6,047,258.91	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,780,680.53	5,609,974.11
合计	16,780,680.53	5,609,974.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	30,031,889.13	31,563,806.77
货款	6,000,815.04	22,633,213.21
服务费	560,800.00	560,800.00
合计	36,593,504.17	54,757,819.98

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江交通投资集团有限公司	27,421,200.00	账期内
黑龙江大唐管业有限公司	1,736,327.88	账期内
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	811,600.19	账期内
哈尔滨保源土地规划设计咨询有限公司	450,000.00	账期内
哈尔滨博强门窗制造有限公司	329,034.17	账期内
合计	30,748,162.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
出租车承包费	9,806,023.86	11,791,112.57
其他	11,963,453.32	1,797,096.19
合计	21,769,477.18	13,588,208.76

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	22,380,952.38	22,380,952.38
货款	2,922,586.56	784,529.50
合计	25,303,538.94	23,165,481.88

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	813,100.08	53,535,285.70	53,725,881.07	622,504.71
二、离职后福利- 设定提存计划	10,702,568.52	7,651,421.42	5,349,391.39	13,004,598.55
三、辞退福利		206,400.00	206,400.00	
四、一年内到期的 其他福利				
合计	11,515,668.60	61,393,107.12	59,281,672.46	13,627,103.26

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	13,274.22	37,107,632.81	37,107,632.81	13,274.22
二、职工福利费	58,682.71	3,481,640.40	3,481,640.40	58,682.71
三、社会保险费	10,401.07	4,332,409.33	4,342,810.40	
其中：医疗保险费	8,945.17	3,975,389.32	3,984,334.49	
工伤保险费	745.09	229,057.86	229,802.95	
生育保险费	710.81	127,962.15	128,672.96	
四、住房公积金	130,016.26	3,842,011.00	3,842,011.00	130,016.26
五、工会经费和职工教育 经费	600,725.82	758,472.37	938,666.67	420,531.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		3,868,813.70	3,868,813.70	
九、补充医疗保险		144,306.09	144,306.09	

合计	813,100.08	53,535,285.70	53,725,881.07	622,504.71
----	------------	---------------	---------------	------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,626,326.37	5,400,725.41	3,034,070.97	12,992,980.81
2、失业保险费	72,294.66	160,730.56	225,354.97	7,670.25
3、企业年金缴费	3,947.49	2,089,965.45	2,089,965.45	3,947.49
合计	10,702,568.52	7,651,421.42	5,349,391.39	13,004,598.55

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,426,003.75	1,144,542.67
消费税		
营业税		
企业所得税	6,301,821.30	1,487,447.15
个人所得税	69,189.38	200,102.27
城市维护建设税	80,202.96	68,702.98
房产税	201,683.00	201,683.00
土地使用税	25,942.41	26,367.85
印花税	14,477.80	50,364.49
教育费附加	34,386.31	29,457.76
地方教育费附加	22,924.31	19,638.60
合计	8,176,631.22	3,228,306.77

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	81,707.50	
应付股利		
其他应付款	220,885,404.50	228,006,945.27
合计	220,967,112.00	228,006,945.27

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	81,707.50	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	81,707.50	

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	190,636,034.79	196,982,065.05
保证金	25,191,882.37	26,747,188.43
其他	5,057,487.34	4,277,691.79
合计	220,885,404.50	228,006,945.27

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省高速公路集团有限公司	124,536,451.45	东北高速分立建账形成
黑龙江省交投矿业投资运营有限公司	8,740,000.00	未到期
浙江威尔斯高速公路服务区投资有限公司	2,000,000.00	未到期
黑龙江龙兴国际资源开发集团有限公司	7,930,000.00	未结算
合计	143,206,451.45	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	7,930,000.00	7,930,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,075,576.34	1,332,933.90
合计	9,005,576.34	9,262,933.90

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,119,047.62	1,023,375.46
合计	1,119,047.62	1,023,375.46

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,234,494.77	7,523,521.31
未确认融资费用	-704,573.84	-765,244.55
一年内到期的租赁负债	-1,075,576.34	-1,332,933.90
合计	6,454,344.59	5,425,342.86

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	190,398,800.00	198,328,800.00
专项应付款		
合计	190,398,800.00	198,328,800.00

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采矿权出让金	198,328,800.00	206,258,800.00
减：一年内到期部分	7,930,000.00	7,930,000.00
合计	190,398,800.00	198,328,800.00

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	552,488.01	552,488.01	交通事故赔款
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	552,488.01	552,488.01	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,692,293.13		26,305.08	1,665,988.05	
合计	1,692,293.13		26,305.08	1,665,988.05	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益的政府补助详见附注政府补助。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,315,878,571.00						1,315,878,571.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	203,750,541.66			203,750,541.66
其他资本公积	962,260,242.83			962,260,242.83
合计	1,166,010,784.49			1,166,010,784.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股金额	34,116,864.71			34,116,864.71
合计	34,116,864.71			34,116,864.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期 转入 损益	当期 转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,209,064.73							2,209,064.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,209,064.73							2,209,064.73
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类	21,645,097.48							21,645,097.48

进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	21,645,097.48							21,645,097.48
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								

其他综合收益合计	23,854,162.21							23,854,162.21
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	---------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,425,266.50	732,873.46	670,914.51	7,487,225.45
合计	7,425,266.50	732,873.46	670,914.51	7,487,225.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	275,884,570.16			275,884,570.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	275,884,570.16			275,884,570.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,772,025,225.73	1,722,842,238.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,362,683.82	-27,149.34
调整后期初未分配利润	1,760,662,541.91	1,722,815,089.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,448,510.97	125,866,983.24
减：提取法定盈余公积		13,607,745.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	83,550,070.46	74,411,785.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,753,560,982.42	1,760,662,541.91

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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-11,362,683.82 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,896,858.12	123,797,545.11	283,569,774.28	143,640,895.86
其他业务	137,742.82	493,994.50	393,189.84	315,865.25
合计	228,034,600.94	124,291,539.61	283,962,964.12	143,956,761.11

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		5,000.00
城市维护建设税	446,088.20	703,778.89
教育费附加	191,177.22	305,288.79
资源税		
房产税	617,068.20	617,187.37
土地使用税	179,625.24	185,604.66
车船使用税	29,424.48	15,626.59

印花税	73,492.75	210,001.01
土地增值税	1,327,946.82	-8,434,789.83
地方教育费附加	127,451.48	197,501.12
合计	2,992,274.39	-6,194,801.40

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	541,067.73	1,095,076.71
差旅费、招待费	10,076.00	90,170.27
车辆使用费		252.00
办公费	26,603.09	30,962.74
其他	978,001.57	2,065,045.25
合计	1,555,748.39	3,281,506.97

其他说明：

无

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	30,806,457.41	19,200,051.50
办公费	316,573.72	506,897.45
差旅费、招待费	520,869.20	744,186.32
车辆使用费	258,431.47	285,000.56
聘请中介机构费	2,415,136.89	1,904,967.11
广告宣传费	248,823.40	118,159.00
仓储费	3,706,478.04	7,163,913.80
折旧及摊销	3,273,699.62	2,905,861.85
其他	4,618,458.08	5,253,647.55
合计	46,164,927.83	38,082,685.14

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	700,205.40	1,075,820.49
服务费	254,187.69	91,076.66
其他	67,053.44	6,707.95
合计	1,021,446.53	1,173,605.10

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	344,036.93	
利息收入	-4,959,291.71	-4,875,325.75
手续费及其他	88,401.84	38,878.94
合计	-4,526,852.94	-4,836,446.81

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	363,154.00	398,593.08
减免税金	13,388.11	300,700.28
代扣代缴个人所得税手续费	79,593.38	39,229.90
其他	57.58	45.36
合计	456,193.07	738,568.62

其他说明：

政府补助的具体信息详见附注政府补助

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,528,294.95	25,798,036.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他（注）	10,593,888.91	15,326,143.06
合计	41,122,183.86	41,124,181.21

其他说明：

其他主要系定期存款利息。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,744,486.54	-7,286,814.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-7,744,486.54	-7,286,814.05

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	150,000.00	
应收账款坏账损失	153,417.38	53,432.90
其他应收款坏账损失		32,070.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	303,417.38	85,503.87

其他说明：

以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	267,019.63	-198,485.34
合计	267,019.63	-198,485.34

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	135,847.08	4,630.00	135,847.08
其中：固定资产处置利得	135,847.08	4,630.00	135,847.08
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	154,300.44	289,207.70	154,300.44
合计	290,147.52	293,837.70	290,147.52

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,655.80		15,655.80
其中：固定资产处置损失	15,655.80		15,655.80
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		550,582.79	
其他	618,798.40	17,392.80	618,798.40
合计	634,454.20	567,975.59	634,454.20

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,469,904.86	22,549,679.35
递延所得税费用	-1,749,005.08	-2,299,000.00
合计	13,720,899.78	20,250,679.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	90,595,537.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,648,884.46
子公司适用不同税率的影响	-136,931.14
调整以前期间所得税的影响	-1,938,962.68
非应税收入的影响	-10,280,545.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,641,331.06
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	677,817.62
其他	109,306.43
所得税费用	13,720,899.78

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,680,415.05	47,215,120.84
利息	5,464,335.12	3,624,092.44
赔款	447,542.46	782,033.33
保证金	2,190,000.00	1,673,236.82
政府补助	103,619.26	372,288.00
其他	145,312.18	62,982.66
违约金	123,508.93	
合计	25,154,733.00	53,729,754.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,280,457.93	11,684,790.75
赔付款	422,818.85	413,764.91
保证金	4,031,793.25	2,654,632.39
付现管理费	16,212,021.73	18,746,867.32
捐赠支出		346,382.48
其他	118,793.37	
借款	35,204.69	
手续费	39,927.75	1,229.66
付现销售费用	746,812.53	
备用金		165,500.00
付现研发费用	793.00	6,707.95
合计	33,888,623.10	34,019,875.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	700,000,000.00	800,000,000.00
合计	700,000,000.00	800,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	500,000,000.00	700,000,000.00
合计	500,000,000.00	700,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款	28,544,902.30	10,930,000.00
合计	28,544,902.30	10,930,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并对价	30,982,355.78	
借款	9,080,570.21	
使用权资产租赁	500,000.00	
合计	40,562,925.99	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,874,638.07	122,437,791.08
加：资产减值准备		-85,503.87
信用减值损失	-303,417.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,000,090.00	43,332,067.50
使用权资产摊销	1,066,890.77	665,436.65
无形资产摊销	124,903.32	79,444.55
长期待摊费用摊销	4,892,063.56	4,514,312.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-267,019.63	198,485.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-120,191.28	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,744,486.54	-7,286,814.05
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,229,704.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,122,183.86	-41,124,181.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,878,574.26	-2,267,993.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	129,569.18	442,249.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,354,088.59	-334,220,317.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,794,023.45	29,050,127.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,428,032.37	46,904,460.91
其他	-6,497,287.99	
经营活动产生的现金流量净额	34,694,182.97	-137,360,434.01
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	773,136,738.77	600,672,208.40
减：现金的期初余额	643,561,507.32	624,413,761.33
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	129,575,231.45	-23,741,552.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	773,136,738.77	643,561,507.32
其中：库存现金	650.07	870.07
可随时用于支付的银行存款	755,698,557.51	639,607,741.04
可随时用于支付的其他货币资金	17,437,531.19	3,952,896.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	773,136,738.77	643,561,507.32
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	435,555.06	保证金、冻结资金
合计	435,555.06	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 226,218.33 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,149,000.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工支出	700,205.40	1,075,820.49
服务费	254,187.69	91,076.66
其他	67,053.44	6,707.95
合计	1,021,446.53	1,173,605.10
其中：费用化研发支出	1,021,446.53	1,173,605.10
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
黑龙江省石墨新材料科技有限公司	90.00	公司与被合并方同受黑龙江省交通投资集团有限公司（简称“交投集团”）控制	2024年4月2日	被合并方资产交割	0	- 4,215,586.52	1,665,690.68	- 3,883,030.36

其他说明：

无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	黑龙江省石墨新材料科技有限公司
------	-----------------

—现金	30,982,355.78
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	黑龙江省石墨新材料科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	30,637,337.46	35,106,865.81
货币资金	183,222.22	810,259.83
应收款项	8,574,596.98	12,231,486.77
存货	358,164.20	297,245.09
固定资产	2,975,297.22	3,100,503.29
无形资产	501,049.31	514,120.25
预付款项	2,378,079.60	2,369,137.44
其他流动资产	1,681,698.25	1,576,255.03
使用权资产	2,361,912.36	2,459,201.91
开发支出	2,007,560.00	2,007,560.00
长期待摊费用	9,615,757.32	9,741,096.20
负债：	13,468,094.98	13,731,614.81
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	463,651.55	831,101.72
一年内到期的非流动负债		180,616.63
租赁负债	3,004,443.43	2,719,896.46
净资产	17,169,242.48	21,375,251.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,169,242.48	21,375,251.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
黑龙江龙翼投资有限公司	牡丹江市	5,100.00	牡丹江市	租赁和商务服务业	100.00		设立
黑龙江东高投资开发有限公司	哈尔滨市	3,000.00	哈尔滨市	基础项目投资	90.00		设立
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	哈尔滨市	15,000.00	哈尔滨市	出租营运	92.6667		设立
黑龙江信通房地产开发有限公司	哈尔滨市	10,000.00	哈尔滨市	房地产开发与经营销售建筑机械、建筑装饰材料	55.00		设立
哈尔滨龙庆公路养护管理有限责任公司	哈尔滨市	3,100.00	哈尔滨市	公路的维修、养护、管理,购销建筑机械设备,办公设备,汽车配件,建筑材料	100.00		设立
哈尔滨东高新型管材有限公司	哈尔滨市	5,000.00	哈尔滨市	销售塑料管材、机械设备、五金产品、电子产品、管材安装	100.00		设立
黑龙江交通龙源投资有限公司	哈尔滨市	30,000.00	哈尔滨市	实业投资;设计、制作、代理、发布	100.00		设立

				国内各类广告；销售机械设备、五金产品、电子产品、建筑材料			
黑龙江省龙创新材料技术有限责任公司	鹤岗市	7,495.22	鹤岗市	新材料技术研发；石墨及碳素制品制造；选矿	60.00		投资
黑龙江交发路衍新能源有限公司	牡丹江市	10,000.00	牡丹江市	太阳能发电	100.00		设立
黑龙江省石墨新材料科技有限公司	哈尔滨市	6,400.00	哈尔滨市	新材料技术研发、石墨及碳素制品加工制造、技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广等	90		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黑龙江东高投资开发有限公司	10.00			8.40
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	7.3333	80.15		2,031.33
黑龙江信通房地产开发有限公司	45.00	39.7		19,906.37
黑龙江省龙创新材料技术有限责任公司	40.00			2,980.32
黑龙江省石墨新材料科技有限公司	10.00	-77.24		436.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江东高投资开发有限公司	153.40		153.40	69.44		69.44	153.40		153.40	69.44		69.44
黑龙江龙运现代交通运输	20,527.91	11,225.94	31,753.85	3,998.57	55.25	4,053.82	19,795.81	11,067.68	30,863.49	4,207.88	55.25	4,263.13

有限公司												
黑龙江信通房地产开发有限公司	47,078.68		47,078.68	2,842.30		2,842.30	46,833.49		46,833.49	2,685.34		2,685.34
黑龙江省龙创新材料科技有限责任公司	2,189.39	29,961.57	32,150.96	5,660.27	19,039.88	24,700.15	28.92	29,899.17	29,928.09	2,644.40	19,832.88	22,477.28
黑龙江省石墨新材料科技有限公司	4,044.17	1,635.43	5,679.60	1,010.40	303.13	1,313.53	1,728.44	1,782.25	3,510.69	1,101.17	271.99	1,373.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江东高投								

资 开 发 有 限 公 司								
黑 龙 江 龙 运 现 代 交 通 运 输 有 限 公 司	3,103.38	1,092.99	1,092.99	1,596.61	3,170.08	1,088.57	1,088.57	1,350.13
黑 龙 江 信 通 房 地 产 开 发 有 限 公 司	1,356.25	88.23	88.23	1,271.88	6,948.15	1,656.94	1,656.94	4,414.79
黑 龙 江 省 龙 创 新 材 料 技 术 有 限 责 任 公 司								
黑 龙 江 省 石 墨 新 材 料 科 技 有	22.16	-772.41	-772.41	-352.57	166.57	-388.30	-388.30	-1,910.06

限 公 司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
哈尔滨特 宝股份有 限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	多功能网络 中央空调和 热工、暖通 产品的技术 开发、生 产、销售	42.45		公允价值计量
黑龙江龙 申国际经 济贸易有 限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	对俄口岸投 资管理、对 外经济技术 合作、原 油、木材、 煤炭、粮食 进出口贸 易、机电、 家电名优产 品经销等	33.00		权益法
哈尔滨市 龙运现代 车用燃气 经销有限 公司	哈尔滨市	哈尔滨市	车用天然气	40.00		公允价值计量

龙江银行股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	提供人民币及外币存款和贷款、付款及结算等银行服务，以及经中国银监会核准的其他业务	7.9677		权益法
广东天枢新能源科技有限公司	佛山市	佛山市	新能源汽车换电设施销售、电池销售	8.98		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

本公司持有龙江银行 7.9677% 的股份，为该行第三大股东（前两大股东持股比例分别为 21.5835%、21.0571%）。2013 年 11 月，本公司在龙江银行董事会中派驻代表。公司管理层考虑到本公司对龙江银行所持表决权相对于其他股东的份额以及其他股东持有表决权的分散程度，确定自 2013 年 11 月起本公司能够对龙江银行构成重大影响，对其投资按权益法核算。

本公司持有广东天枢新能源科技有限公司（以下简称“天枢能源”）8.98% 的股份。2022 年 1 月，本公司在天枢能源董事会中派驻代表。公司管理层考虑到本公司对天枢能源所持表决权相对于其他股东的份额以及其他股东持有表决权的分散程度，确定自 2021 年 12 月末本公司能够对天枢能源构成重大影响，对其投资按权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	龙申国际	天枢能源	龙江银行	龙申国际	天枢能源	龙江银行
流动资产		28,601.88	6,318,563.98		28,601.88	7,881,591.19
非流动资产		12,766.94	29,723,361.94		12,766.94	25,735,346.1
资产合计		41,368.82	36,041,925.92		41,368.82	33,616,937.29
流动负债		47,947.35	33,535,339.52		47,947.35	31,107,738.22
非流动负债		6,100.02	546,997.61		6,100.02	608,361.29
负债合计		54,047.37	34,082,337.13		54,047.37	31,716,099.51
少数股东权益		548.06	12,171.47		548.06	16,988.9
归属于母公司股东权益		-13,226.60	1,947,417.32		-13,226.60	1,883,848.87

按持股比例计算的净资产份额			153,152.25			150,099.42
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			153,152.25			150,099.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			194,501.77			196,229.36
净利润			36,991.78			36,712.74
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额			36,991.78			36,712.74
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

龙申国际数据并非为 0，根据黑龙江省哈尔滨市香坊区人民法院（2023）黑 0110 破 1 号民事裁定书，裁定受理上海市农工商投资有限公司对龙申国际的破产清算申请，对龙申国际的核算列示于其他非流动金融资产。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础建设扶持资金	1,692,293.13			26,305.65		1,665,988.05	与资产相关
合计	1,692,293.13			26,305.65		1,665,988.05	/

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	26,305.65	26,305.08
与收益相关	336,848.35	372,288.00
合计	363,154.00	398,593.08

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**适用 不适用

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及其子公司的业务活动均以人民币计价结算，外汇风险对本公司的经营业绩不产生影响。

(2) 利率风险

利率风险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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险，指定专人密切监控投资产品之价格变动，且本公司交易性金融资产的投资金额较小，故本公司管理层认为公司面临之价格风险较小。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 1,121.00 万元。管理层认为 10%合理反映了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值可能发生变动的合理范围。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。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较低。

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。

3、流动风险

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。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限详见各附注披露。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	15,246,000.00	96,854,481.90		112,100,481.90
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,246,000.00	96,854,481.90		112,100,481.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	15,246,000.00	96,854,481.90		112,100,481.90
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	15,246,000.00	96,854,481.90		112,100,481.90

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日本公司交易性金融资产的公允价值根据万得资讯管理网站查询确定。

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

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日本公司第二层次公允价值依据持有被投资单位净资产份额进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
黑龙江省高速公路集团有限公司	哈尔滨	高等级公路的开发、建设、管理、养护经营	52.0523	33.47	33.47

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

十、1. 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

十、3. 在合营企业或联营企业中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨特宝股份有限公司	联营企业
黑龙江龙申国际经贸有限公司	联营企业
哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	联营企业
哈尔滨市鑫龙运现代汽车维修有限公司	联营企业（已注销）
龙江银行股份有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	股东的子公司
黑龙江省交投千方科技有限公司	股东的子公司

黑龙江省交通规划设计研究院集团有限公司	股东的子公司
黑龙江省交投峰悦投资有限公司经贸分公司	股东的子公司
黑龙江省交投峰悦投资有限公司文化传媒分公司	股东的子公司
黑龙江省交投悦美智慧城市运营服务有限公司	股东的子公司
黑龙江省交通投资集团有限公司	股东的子公司
黑龙江滨驰通物流有限公司	股东的子公司
黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司交旅运营分公司	股东的子公司
黑龙江省交投国际数字科技有限公司	股东的子公司
黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司	股东的子公司
海南经济特区龙运控股集团有限公司松北分公司	股东的子公司
黑龙江省交投龙悦汽车租赁有限公司松北分公司	股东的子公司
黑龙江省交投工程咨询集团有限公司	股东的子公司
黑龙江省交投养护科技有限公司哈尔滨分公司	股东的子公司
黑龙江省交投养护科技有限公司牡丹江分公司	股东的子公司
黑龙江省交投养护科技有限公司伊春分公司	股东的子公司
黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司经贸分公司	股东的子公司
黑龙江省八达建筑安装工程有限公司	股东的子公司
黑龙江省铁投预制构件有限公司	股东的子公司
黑龙江省八达路桥建设有限公司鸡西分公司	股东的子公司
黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	股东的子公司
黑龙江省信诚工程招标有限公司	股东的子公司
招商华软信息有限公司	股东的子公司
黑龙江省八达交通建设工程有限公司	股东的子公司
黑龙江省八达建筑安装工程有限公司	股东的子公司
黑龙江省八达路桥建设有限公司	股东的子公司
哈尔滨智路科技开发有限公司	股东的子公司
黑龙江省高速公路集团有限公司	股东的子公司
黑龙江龙兴国际资源开发集团有限公司	股东的子公司
黑龙江省交投矿业投资运营有限公司	股东的子公司
黑龙江省交投龙悦汽车租赁有限公司	股东的子公司
黑龙江省交投工程建设有限公司工程服务分公司	股东的子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	工程款、服务费	8,192,289.18			253,520.00
黑龙江交投千方科技有限公司	软件服务费				84,000.00
黑龙江省交通规划设计研究院集团有限公司	服务费				631,800.00
黑龙江省交投峰悦投资有限公司经贸分公司	购水	2,790.00			8,680.00
黑龙江省交投峰悦投资有限公司文化传媒分公司	印刷费	39,800.43			162,608.82
黑龙江省交投悦美智慧城市运营服务有限公司	物业管理费	447,350.70			555,247.52
黑龙江省交通投资集团有限公司	短期借款利息支出	213,404.08			
黑龙江滨驰通物流有限公司	服务费	24,358.19			
黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司交旅运营分公司	服务费	15,094.34			
黑龙江省交投国际数字科技有限公司	宣传费	4,600.00			
黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司	工程款	7,726,679.81			

黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	工程款	1,888,003.66			
海南经济特区龙运控股集团有限公司松北分公司	动产租赁费	-29,702.97			380,990.10
黑龙江省交投工程咨询集团有限公司	咨询服务费	4,716.98			9,433.96

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	销售管材		482,653.72
黑龙江省交投养护科技有限公司哈尔滨分公司	销售石墨烯商品	101,681.41	
黑龙江省交投养护科技有限公司牡丹江分公司	销售石墨烯商品	88,136.30	
黑龙江省交投养护科技有限公司伊春分公司	销售石墨烯商品	8,061.95	
黑龙江省交投峰悦资产经营有限公司经贸分公司	销售石墨烯商品	6,215.93	
黑龙江省八达建筑安装工程有限责任公司	销售石墨烯商品		886,848.00
黑龙江省铁投预制构件有限公司	塑料管及波纹管	322,390.67	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南经济特区龙运控股集团有限公司松北分公司	办公车辆					-30,000.00	384,800.00	4,181.63	5,847.83		735,921.55
黑龙江省高速公路集团有限公司	办公楼					500,000.00		59,800.86			

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	178.93	202

(8). 其他关联交易适用 不适用

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙江银行股份有限公司	利息收入	16,684,044.33	19,690,289.89
龙江银行股份有限公司	手续费及其他支出	10,704.06	7,711.45

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	龙江银行股份有限公司	152,171,503.99		56,944,299.69	
其他流动资产	龙江银行股份有限公司	53,728,333.34		611,383,333.34	
应收账款	哈尔滨交研交通工程有限责任公司	1,921,261.54	19,671.03	983,551.28	19,671.03
应收账款	黑龙江省八达路桥建设			146,009.48	2,920.19

	有限公司鸡西分公司				
应收账款	黑龙江省八达路桥哈尔滨科技产业园项目 D1 标段	252,668.58		3,976,031.44	
应收账款	黑龙江省铁投预制构件有限公司	364,301.46			
其他应收款	哈尔滨特宝股份有限公司	482,625.00	482,625.00	482,625.00	482,625.00
其他应收款	黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	936,942.85	318,736.62	936,942.85	318,736.62
其他应收款	哈尔滨市龙运现代车用燃气经销有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	150,000.00
其他非流动资产	黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司			1,197,701.00	
其他非流动资产	黑龙江龙航工程总承包有限责任公司			94,301.00	
其他非流动资产	黑龙江省交投千方科技有限公司			300,000.00	
其他应收	黑龙江省信诚工程招标有限公司	50,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江省交通投资集团有限公司	274,212,000.00	274,212,000.00
应付账款	哈尔滨交研交通工程有限责任公司	811,600.19	1,015,305.19
应付账款	黑龙江省交投工程咨询集团有限公司	28,800.00	28,800.00
应付账款	招商华软信息有限公司	269,180.00	269,180.00
应付账款	黑龙江省八达交通建设工程有限公司	27,033.00	27,033.00

应付账款	黑龙江省交通规划设计研究院集团有限公司		20,090.00
应付账款	黑龙江省八达建筑安装工程有限公司	488,953.00	488,953.00
应付账款	黑龙江省八达路桥建设有限公司	655,149.00	655,149.00
应付账款	黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司	528,726.00	276,064.00
应付账款	黑龙江龙航工程总承包有限责任公司	330,978.00	269,240.00
应付账款	哈尔滨智路科技开发有限公司		120,180.00
其他应付款	黑龙江省高速公路集团有限公司	124,536,451.45	124,536,451.45
其他应付款	哈尔滨交研交通工程有限责任公司		5,000.00
其他应付款	黑龙江龙兴国际资源开发集团有限公司	20,230,000.00	8,230,000.00
其他应付款	黑龙江省交投矿业投资运营有限公司	8,740,000.00	8,740,000.00
租赁负债	黑龙江省高速公路集团有限公司	1,752,872.74	2,193,071.88
租赁负债	黑龙江省交投龙悦汽车租赁有限公司	524,592.37	512,374.52
一年内到期的非流动负债	黑龙江省高速公路集团有限公司	879,007.92	879,007.92
一年内到期的非流动负债	黑龙江省交投龙悦汽车租赁有限公司	273,309.35	273,309.35

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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

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

截至本财务报表签发日，案件尚无进展。

2. 承继原子公司大连东高新型管材有限公司或有债务的事项

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

3. 佟海涛撞车死亡案

2021年12月01日21时14分许，佟海涛驾驶黑ATW881号大众牌小型轿车沿哈尔滨市南岗区前卫大街由东向西行驶至征仪路跨线桥桥下附近处时，与同方向前方由韩福霖驾驶车号为黑BY5111号欧曼牌重型自卸货车相撞，致双方车辆受损，黑ATW881号大众牌小型轿车驾驶员佟海涛及车内乘客受伤。2022年12月02日0时4分许，佟海涛医治无效死亡。2022年12月9日，乘客向法院起诉韩福霖、黑龙江龙运现代交通运输有限公司、中国人民财产保险股份有限公司哈尔滨市分公司。根据(2022)黑0104民初19783号判决书，龙运现代公司应支付共计552,488.01元。龙运现代对案件进行上诉，二审判决(2023)黑01民终2174号文件裁定，撤销(2022)黑0104民初19783号判决，本案发回哈尔滨市道外区人民法院重审，尚未进行判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司无其他应披露而未披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	43,391.25	
应收股利		
其他应收款	669,080,917.50	629,182,292.92
合计	669,124,308.75	629,182,292.92

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	43,391.25	
合计	43,391.25	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	41,255,572.59	390,558,968.18
1年以内小计	41,255,572.59	390,558,968.18
1至2年	378,606,874.68	221,233,634.36
2至3年	221,234,317.10	17,804,406.27
3年以上		
3至4年	17,892,281.11	92,400.00
4至5年	415,000.00	527,511.05
5年以上	21,527,417.93	21,414,906.88
合计	680,931,463.41	651,631,826.74

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	652,446,723.9	625,737,691.7
员工借款	690,472.57	522,877.57
其他	27,794,266.94	25,371,257.47
合计	680,931,463.41	651,631,826.74

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	15,527,830.69		6,921,703.13	22,449,533.82
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	15,527,830.69		6,921,703.13	22,449,533.82

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
黑龙江龙翼投资有限公司	243,300,000.00	35.73%	借款及往来款	1年以内、1-2年	
黑龙江交通龙源投资有限公司	71,527,450.00	10.50%	借款及往来款	1年以内	
哈尔滨东高新型管材有限公司	5,325,197.11	0.78%	借款及往来款	1年以内、5年以上	
黑龙江省ETC运营管理中心	5,073,377.11	0.75%	通行费	1年以内	
黑龙江省信息中心移动支付通行费	4,071,411.13	0.60%	通行费	1年以内	
合计	329,297,435.35	48.36%	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	597,363,932.62	61,559,761.22	535,804,171.40	554,911,614.39	61,559,761.22	493,351,853.17
对联营、合营企业投资	1,531,522,544.49		1,531,522,544.49	1,500,994,249.54		1,500,994,249.54
合计	2,128,886,477.11	61,559,761.22	2,067,326,715.89	2,055,905,863.93	61,559,761.22	1,994,346,102.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江东高投资	27,000,000.00			27,000,000.00		25,565,531.82

开发有限公司						
黑龙江龙翼投资有限公司	50,700,000.00			50,700,000.00		35,994,229.40
黑龙江龙运现代交通运输有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00		
黑龙江信通房地产开发有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
哈尔滨龙	30,000,000.00			30,000,000.00		

庆养护管理有限责任公司						
黑龙江交通龙源投资公司	99,627,672.74			99,627,672.74		
哈尔滨东高新型管材有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
黑龙江省龙创新材料科技有限责任公司	103,583,941.65			103,583,941.65		

公司						
黑龙江省石墨新材料科技有限公司		57,982,355.78	15,530,037.55	42,452,318.23		
合计	554,911,614.39	57,982,355.78	15,530,037.55	597,363,932.62		61,559,761.22

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
龙江银行股份有限公司	1,500,994,249.54			30,528,294.95						1,531,522,544.49
小计	1,500,994,249.54			30,528,294.95						1,531,522,544.49
合计	1,500,994,249.54			30,528,294.95						1,531,522,544.49

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,604,189.36	80,388,606.17	173,980,638.84	75,004,990.80
其他业务	341,761.93	354,941.50	268,784.46	244,436.35
合计	155,945,951.29	80,743,547.67	174,249,423.30	75,249,427.15

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	30,528,294.95	29,490,948.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他（注）	10,593,888.91	13,538,643.06
合计	41,122,183.86	43,029,591.13

其他说明：

其他主要系定期存款利息收益。

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	267,019.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,744,486.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-344,306.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-59,630.64	
少数股东权益影响额（税后）	-9,526.55	
合计	-7,752,616.40	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85	0.064	0.064

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王海龙

董事会批准报送日期：2024年8月26日

修订信息

适用 不适用