

审 计 报 告

众环审字（2019）011699 号

新疆交通建设集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆交通建设集团股份有限公司（以下简称“新疆交建”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆交建2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 建造合同收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注五（27）、七（37）及十五（3）所述，2018年度，新疆交建营业收入为535,139.99万元，其中，建造合同收入为454,990.01万元，占比85.02%，系新疆交建营业收入主要组成部分。 新疆交建按建造合同会计准则的相关规定，采用完工百分比法确认施工业的收入和成本。 由于采用完工百分比法确认施工收入涉及管理层的重大判断和估计。该判断和估计受到项目实际情况、对未来市场、经济形势等因素的影响，故而可能影响到新疆交建是否按照完工百分比法在恰当会计期间进行收入确认，因此我们将上述采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。	本期财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解、测试及评价新疆交建建造合同核算和预计总收入与总成本确定和变动相关的关键控制； 2、选取工程项目，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； 3、获取建造合同收入计算表，复核完工百分比、收入的计算是否准确； 4、获取当年合同变更的批复文件，并与建造合同收入计算表进行核对； 5、选取工程项目，检查账面发生的施

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	工成本是否真实、完整，成本计量是否准确； 6、执行分析性审计程序，将本期的毛利率与上期、同行业企业进行比较分析，分析是否异常，并分析异常变动的原因； 7、实地观察工程完工进度。

（二） 应收账款的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注五（10）、七（2）。 截至 2018 年 12 月 31 日，财务报表所示应收账款坏账准备科目金额为人民币 4.12 亿元。 2018 年度，新疆交建根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。 上述领域依赖于多项假设和估计。因此，我们将其确定为关键审计事项。	2018 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解、测试及评价新疆交建有关应收账款减值的相关的关键控制； 2、与同行业公司对比应收款项计提坏账准备的会计政策； 3、对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，评价交易对方的财务状况；复核管理层对预计未来可获得的现金流量现值做出评估的依据； 5、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性； 6、检查应收账款的期后回款情况。

四、 其他信息

新疆交建管理层对其他信息负责。其他信息包括新疆交建 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

新疆交建管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新疆交建的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新疆交建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新疆交建的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就新疆交建中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国

武汉

2019 年 4 月 22 日

财务报表附注

2018年12月31日

（一）公司的基本情况

新疆交通建设集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由新疆交通建设(集团)有限责任公司整体变更而成的股份有限公司。整体变更前的新疆交通建设(集团)有限责任公司,系由新疆北方机械化筑路工程处依据新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会“新国资改革[2010]287号”《关于<新疆北方机械化筑路工程处改制方案>的批复》和“新国资党发[2010]30号”《关于成立新疆交通建设(集团)有限责任公司的通知》的批复,改制设立的有限责任公司。

2010年10月新疆交通建设(集团)有限责任公司申请变更登记后的注册资本为300,000,000元,首次出资由新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会以新疆北方机械化筑路工程处于2010年6月30日经评估的净资产180,050,733元出资。并经新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所于2010年10月26日验证确认,出具了宏昌天圆验字[2010]第10037号《验资报告》。

2013年4月,新疆交通建设(集团)有限责任公司二期出资,由新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会,以资本公积转增77,398,994.18元,以货币42,550,272.82元出资。并经新疆驰远天合有限责任会计师事务所于2013年4月25日验证确认,出具了驰天会验字[2013]1-021号《验资报告》。本期资本公积转增资本依据新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会新国资产权[2012]150号文件“关于新疆交通建设(集团)有限责任公司国有划拨土地使用权作价出资批复”同意将8宗国有划拨土地以评估总价71,568,909.36元作价出资(入股)公司,计入国家资本金;另根据2013年4月25日新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会“关于新疆交通建设(集团)有限责任公司将资本公积转增资本的通知”新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会将原计入公司资本公积的昌吉州公路桥梁工程公司评估后的净资产5,830,084.82元转增实收资本。

2013年5月,新疆交通建设(集团)有限责任公司注册资本变更为人民币340,000,000元。本期出资金额为40,000,000元,分别由新疆新业盛融创业投资有限责任公司与自然人沈金生、朱天山、孙建军、李茂文、慕湧、隋绍新、熊刚、赛力克·阿吾哈力、王成、黄勇、曾学禹、林强、楚建勋、余红印一次缴足,变更后的实收资本为人民币340,000,000元,并经新疆驰远天合有限责任会计师事务所于2013年5月17日验证确认,出具了驰天会验字[2013]1-031号《验

资报告》。

2014年1月，根据新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会“新国资产权[2014]88号”文件的规定，于2014年1月1日起，将其持有新疆交通建设（集团）有限责任公司88.24%的国有股权无偿划转至新疆交通建设投资控股有限公司。

2014年5月，新疆交通建设（集团）有限责任公司注册资本变更为人民币450,000,000元，新增股东合计以货币出资218,900,000元，其中新增注册资本110,000,000元，溢价108,900,000元计入资本公积。并经新疆驰远天合有限责任会计师事务所于2014年10月21日验证确认，出具驰天会验字[2014]1-027号《验资报告》。

2014年12月，根据新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会“新国资产权[2014]458号”文件的规定，于2014年12月1日起将新疆交通建设投资控股有限公司持有的新疆交通建设（集团）有限责任公司66.67%的股权，无偿划转给新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2015年1月，根据新疆交通建设（集团）有限责任公司出资人关于公司改制变更的决议、新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会新国资改革[2014]308号文件“关于对〈新疆交通建设（集团）有限责任公司整体变更设立股份有限公司方案〉的批复”，同意新疆交通建设（集团）有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据改制后公司章程的规定，新疆交通建设（集团）有限责任公司将经审计后的净资产转作股本450,000,000元，其余作为股份溢价计入资本公积。

根据2015年7月14日公司第一届董事会第9次临时会议决议和修改后的章程规定，本公司注册资本变更为人民币580,000,000元，新股东以货币出资377,000,000元，其中新增注册资本130,000,000元，溢价247,000,000元计入资本公积。并经新疆驰远天合有限责任会计师事务所于2015年2月15日验证确认，出具了驰天会验字[2015]1-008号《验资报告》。公司于2015年11月6日，取得工商行政管理局颁发的新营业执照。

2018年经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1606号”文件核准，同意本公司向社会公众公开发行股票人民币普通股65,000,000股。发行价格为7.18元/股，发行后本公司股本增至645,000,000元。并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年11月21日验证确认，出具了众环验字（2018）010087号《验资报告》。

公司于2019年2月27日完成了相关事项的工商变更登记手续，并取得新疆维吾尔自治区市场监督管理局换发的《营业执照》。

截至2018年12月31日，本公司股本为人民币645,000,000元，股东情况详见附注（七）31。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）；

本公司注册地址：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）嵩山路229号；

本公司总部办公地址：新疆乌鲁木齐市新市区乌昌辅道456号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：

本集团所处行业为建筑业，目前从事的主要业务为：境内境外公路工程的承包施工、公路建筑材料的销售等，报告期内主要业务未发生改变。本公司经营范围包括：公路工程施工总承包特级；公路路面工程专业承包壹级；公路工程路基工程专业承包壹级；市政公用工程施工总承包壹级；桥梁工程专业承包壹级，水利水电工程施工总承包叁级，铁路工程施工总承包叁级；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，一般货物与技术的进出口经营，交通安全设施施工及安装；公路工程施工及养护中的新技术、新型建材的开发、生产及销售，钢材、水泥、沥青、添加剂、智能信息化设备、公路建筑材料的销售、对外技术服务及机械设备、五金交电及电子产品销售。（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）。

3、公司的控制人为新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于2019年4月22日由本公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计29家，详本附注（九）1。本期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团由于经营业务板块的不同，其营业周期亦不相同，其中，材料销售、勘测设计与试验检测及其他业务的正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债；工程施工项目通常营业周期较长（长于一年），尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项

可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

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

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

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计

处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具

投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额达到 1,000 万元以上（含 1,000 万元）金额的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合 1：	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：	本集团合并范围内关联方应收款项

组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：	账龄分析法
组合 2：	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	10	10
3-4 年（含 4 年）	20	20

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	80	80

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货核算方法

(1) 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料（包装物和低值易耗品等）、已完工未结算款（在建项目）、开发成本、劳务项目成本。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，除子公司新疆交建物流有限公司以销定购采用个别计价法，其他的发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账

面价值的，其差额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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

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

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

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

债务重组》确定。

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

（2）后续计量

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

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

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

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

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	预计使用年限（年）	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

（1）本集团的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

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

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

（4）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出为开发阶段支出。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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，能够证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

22、应付债券的核算方法

本集团所发行的债券，按实际发行价格总额作负债处理，实际发行价格与债券面值的差额，作为债券的溢价或折价，在债券存续期间按实际利率法于计提利息时予以摊销，并按借款费用的处理原则予以资本化或计入当期损益。

23、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

24、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了

所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本集团按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

26、安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，对于市政公用工程、公路工程按项目收入的1.5%计提，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、收入确认方法和原则

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

（1）建造合同收入

根据建造合同准则的规定确认建造合同收入。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

公司将合同签订时的合同总价款作为项目开始的合同总收入。在满足“《企业会计准则第15号——建造合同》”相关规定：（1）客户能够认可因变更而增加的收入；（2）该收入能

够可靠地计量。”的条件下，公司对项目变更收入进行合理估计：因项目变更事项形成的收入，对于能够取得业主认可的合同变更事项，公司根据取得的业主方的变更批复、通知单或补充协议，并确定金额后对合同总收入进行调整；对于在资产负债表日尚未获得业主书面批复的合同变更事项，公司根据具体情况采用如下核算办法：

①根据工程项目部、项目管理中心判断，如果很可能得到业主的认可，按照因变更事项发生的成本变动金额调整合同总收入；②根据工程项目部、项目管理中心判断，该项变更得到业主认可的可能性较低，则根据因变更事项造成的成本变动金额调整预计总成本，不调整因合同事项可能形成的合同总收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于本集团按照建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设的业务，本集团对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用。建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款—未进入回购期BT项目”。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为BT项目“长期应收款—已进入回购期BT项目”的初始确认金额，并结转“长期应收款—未进入回购期BT项目”。若BT项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入作为“长期应收款—已进入回购期BT项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

（2）销售商品收入

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

本集团的材料销售收入系以材料已运输到客户或客户自提后，在取得验货单后确认收入。

（3）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本集团的勘察设计收入，在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入；如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，则按上述②所述情况进行确认。

本集团的试验测试的检测收入、智能信息的安装收入，在经客户验收并取得验收文件后确认。智能信息维护服务收入按服务期确认。

本集团的交通设施制造收入系以完成交通设施的安装，并经客户验收取得验收文件后确认。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

本集团出租物业收入：按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

28、政府补助的确认和计量

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

助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

30、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

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

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

旧。

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

31、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在

计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

32、终止经营

终止经营，是指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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

33、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

34、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。该会计政策变更对可比期间列报无影响。

③其他会计政策变更

2018年4月，根据第一届董事会第四十次临时会议决议，本公司在报告期进行了如下会计政策变更：将由原在财务报表存货科目中列示和披露的已交工尚未结算工程款项，转至应收账款列示和披露，并按账龄分析法计提坏账准备的会计政策，同时对报告期财务报表进行了追溯调整。对合并报表的具体影响如下：

负数为减少	
项 目	2017 年
应收账款	158,154,688.70
存货	-226,959,246.37
递延所得税资产	10,461,338.32
资本公积	114,660.11

项 目	2017 年
盈余公积	-5,727,056.87
未分配利润	-52,722,129.76
少数股东权益	-8,692.83
资产减值损失	10,484,760.81
所得税费用	-1,713,368.80
少数股东损益	357,697.25

对母公司报表的具体影响如下：

负数为减少	
项 目	2017 年
应收账款	112,279,790.58
存货	-179,656,930.30
递延所得税资产	10,106,570.95
盈余公积	-5,727,056.87
未分配利润	-51,543,511.90
资产减值损失	14,876,849.74
所得税费用	-2,231,527.46

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

（六）税项

1、本集团主要税种和税率

（1）销售商品、提供劳务的增值税销项税率为 6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳；增值税简易征收税率为 3%。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2018]32 号文件的规定，自 2018 年 5 月 1 日起公司原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（2）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%、5%、1%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 公司及所属子公司企业所得税税率如下:

序号	单位名称	2018 年	备注
1	新疆交通建设集团股份有限公司	15.00%	
2	新疆天山路桥有限责任公司	25.00%	
3	新疆创思特建设工程咨询有限公司	15.00%	
4	新疆交建市政工程有限责任公司	25.00%	
5	新疆交建物流有限公司	25.00%	
6	新疆华天工程建设股份有限公司	15.00%	
7	新疆交建路友道路材料科技有限责任公司	25.00%	
8	新疆北朋土木工程检测咨询有限公司	15.00%	
9	新疆交建交通工程科技有限责任公司	15.00%	
10	新疆交建智能交通信息科技有限公司	25.00%	
11	华天交通建设外商投资有限责任公司	10.00%	境外企业税率
12	新疆交建公路规划勘察设计有限公司	15.00%	
13	新疆建宇大通科技有限公司	25.00%	
14	新疆交投房地产开发有限公司	25.00%	2018年3月处置
15	新疆交建通达新材料科技有限公司	15.00%	
16	新疆交建科学技术院有限公司	25.00%	
17	新疆交建塔吉克斯坦有限公司	25.00%	境外企业税率
18	新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	25.00%	三免三减半
19	新疆新交建精阿公路项目管理有限公司	10.00%	小微企业
20	新疆新交建和康公路项目管理有限公司	10.00%	小微企业
21	新疆新交建红阿公路项目管理有限公司	10.00%	小微企业
22	新疆天山汽车制造有限公司	25.00%	
23	新疆新交建国防公路项目管理有限公司	10.00%	小微企业
24	新疆交通建设集团沙湾水利工程有限公司	10.00%	小微企业
25	新疆交建金桥工程管理有限公司	10.00%	小微企业
26	新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	10.00%	小微企业

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收

政策问题的通知》财税[2011]58号文件规定，新疆交通建设集团股份有限公司、新疆华天工程建设股份有限公司、新疆北朋土木工程检测咨询有限公司、新疆交建交通工程科技有限责任公司2018年度按照15%税率征收企业所得税。

(2) 新疆交建公路规划勘察设计有限公司、新疆创思特建设工程咨询有限公司、新疆交建通达新材料科技有限公司分别于2017年8月28日、2018年8月2日、2018年11月12日获得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局和新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR201765000063、GR201765000052、GR201765000146），认定有效期为三年，2018年度按照15%税率征收企业所得税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款，2017年11月新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司，自公共基础设施项目建成并投入运行后取得的第一笔生产经营收入起享受三免三减半定期减免征收企业所得税。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号文件的规定新疆新交建精阿公路项目管理有限公司、新疆新交建红阿公路项目管理有限公司、新疆新交建和康公路项目管理有限公司、新疆新交建国防公路项目管理有限公司、新疆交通建设集团沙湾水利工程有限公司、新疆交建金桥工程管理有限公司、新疆新交建阿富公路项目管理有限公司，减按10%征收企业所得税。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	1,574,693,367.83	1,298,987,198.04
其他货币资金	284,483,674.58	245,994,381.11
合 计	1,859,177,042.41	1,544,981,579.15
其中：存放在境外的款项总额	60,978,166.56	292,512.89

注 1：其他货币资金期末余额为 284,483,674.58 元，其中三个月内到期的金额为 27,506,355.50 元，三个月以上到期金额为 256,977,319.08 元；

(2) 受限货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	44,929,859.12	8,031,657.20
投标保函保证金	13,696,289.52	22,112,192.36
履约保函保证金	156,487,202.54	161,686,989.50
预付款保函保证金	69,370,323.40	54,163,542.05
合 计	284,483,674.58	245,994,381.11

2、应收票据及应收账款

科 目	期末余额	年初余额
应收票据	22,000,000.00	9,835,559.60
应收账款	3,431,369,756.62	3,616,265,516.14
合 计	3,453,369,756.62	3,626,101,075.74

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	21,626,599.67	3,615,559.60
商业承兑票据	373,400.33	6,220,000.00
合 计	22,000,000.00	9,835,559.60

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	272,729,993.57	
商业承兑票据	500,000.00	
合 计	273,229,993.57	

(3) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注

(4) 应收账款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	122,195,135.00	3.18	61,097,567.50	50.00	61,097,567.50
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款					
组合 1	3,714,855,543.69	96.66	344,583,354.57	9.28	3,370,272,189.12
组合 2	-	-	-		-
组合小计	3,714,855,543.69	96.66	344,583,354.57	9.28	3,370,272,189.12
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	6,227,182.01	0.16	6,227,182.01	100.00	-
合 计	3,843,277,860.70	100.00	411,908,104.08	10.72	3,431,369,756.62

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	86,124,563.67	2.17	43,062,281.84	50.00	43,062,281.83
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款					
组合 1	3,874,112,293.00	97.68	300,909,058.69	7.77	3,573,203,234.31
组合 2					
组合小计	3,874,112,293.00	97.68	300,909,058.69	7.77	3,573,203,234.31
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	5,801,798.73	0.15	5,801,798.73	100.00	-
合 计	3,966,038,655.40	100.00	349,773,139.26	8.82	3,616,265,516.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
察布查尔锡伯自治县交通运输局等 四家单位	122,195,135.00	61,097,567.50	50.00	注
合 计	122,195,135.00	61,097,567.50	50.00	

注：由于与该项目业主方预算资金紧张，无法按合同约定的时点支付 BT 项目回购款。本公司预计按合同约定收款时点，上述已违约应收账款的回收可能性为 50%，故而对察布查尔县项目工程款计提了 50%的坏账准备。详见附注 8、长期应收款。

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
察布查尔锡伯自治县交通运输局等 四家单位	86,124,563.67	43,062,281.84	50.00	同上
合 计	86,124,563.67	43,062,281.84	50.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,122,294,120.13	33,668,823.61	3.00
1年至2年（含2年）	2,155,676,924.81	107,783,846.26	5.00
2年至3年（含3年）	111,642,046.38	11,164,204.63	10.00
3年至4年（含4年）	82,811,514.90	16,562,302.96	20.00
4年至5年（含5年）	61,801,909.62	30,900,954.83	50.00
5年以上	180,629,027.85	144,503,222.28	80.00
合 计	3,714,855,543.69	344,583,354.57	9.28

续表：

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,294,216,562.90	98,826,496.87	3.00
1年至2年（含2年）	146,756,467.90	7,337,823.40	5.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2年至3年（含3年）	105,813,527.66	10,581,352.79	10.00
3年至4年（含4年）	79,944,457.27	15,988,891.45	20.00
4年至5年（含5年）	99,101,758.91	49,550,879.47	50.00
5年以上	148,279,518.36	118,623,614.71	80.00
合 计	3,874,112,293.00	300,909,058.69	7.77

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆合生泛亚商贸有限公司	3,244,999.98	3,244,999.98	100.00	诉讼无果，预计无法收回
乌鲁木齐市苏通科睿建材有限责任公司	1,960,430.98	1,960,430.98	100.00	诉讼无果，预计无法收回
新疆立弓交通勘察设计研究院	425,383.28	425,383.28	100.00	预计无法收回
新疆道路桥梁工程总公司	413,506.85	413,506.85	100.00	债务单位破产无法收回
新疆路桥总公司第二工程处	92,860.92	92,860.92	100.00	债务单位破产无法收回
路桥总公司桥梁工程处	85,000.00	85,000.00	100.00	债务单位破产无法收回
夏津县宏通运输有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	该公司已注销
合 计	6,227,182.01	6,227,182.01	100.00	

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
349,773,139.26	62,134,964.82					411,908,104.08

（6）本期无核销的应收账款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备期末余额
和田市人民政府交通运输局	517,155,753.00	13.46	24,418,752.58
洛浦县人民政府交通运输局	472,593,092.24	12.30	23,616,812.19
于田县人民政府交通运输局	339,948,900.00	8.85	17,018,695.53
策勒县人民政府交通运输局	331,298,359.59	8.62	14,263,254.69
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	291,438,445.75	7.58	108,989,827.79
合 计	1,952,434,550.58	50.81	188,307,342.78

3、预付款项

(1) 预付款项账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	160,473,734.89	99.27	13,166,134.99	99.90
1年以上	1,185,010.76	0.73	13,391.40	0.10
合 计	161,658,745.65	100.00	13,179,526.39	100.00

注：预付款项期末余额较期初余额增加 1126.59%，主要系新增购货部分交易尚未完成，导致期末余额上升所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项末余额的比例(%)
乌鲁木齐天人和实业有限公司	59,998,200.00	37.11
新疆中钢物资有限公司	20,000,000.00	12.37
新疆八一钢铁有限责任公司	13,864,920.82	8.58
国网新疆电力有限公司乌鲁木齐供电公司	7,286,007.73	4.51
新疆路安特沥青材料有限公司	6,576,000.00	4.07
合 计	107,725,128.55	66.64

4、其他应收款

科 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	426,363,031.51	467,617,937.44
合 计	426,363,031.51	467,617,937.44

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	552,512,496.49	98.83	126,399,464.98	22.88	426,113,031.51
组合 2					
组合小计	552,512,496.49	98.83	126,399,464.98	22.88	426,113,031.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,539,803.40	1.17	6,289,803.40	96.18	250,000.00
合 计	559,052,299.89	100.00	132,689,268.38	23.73	426,363,031.51

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	626,667,332.32	99.27	159,299,394.88	25.42	467,367,937.44
组合 2					
组合小计	626,667,332.32	99.27	159,299,394.88	25.42	467,367,937.44
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	4,630,764.07	0.73	4,380,764.07	94.60	250,000.00
合 计	631,298,096.39	100.00	163,680,158.95	25.93	467,617,937.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	239,579,834.74	7,187,395.05	3.00
1年至2年（含2年）	121,214,134.74	6,060,706.73	5.00
2年至3年（含3年）	37,614,398.08	3,761,439.81	10.00
3年至4年（含4年）	20,562,316.66	4,112,463.33	20.00
4年至5年（含5年）	5,186,632.54	2,593,316.28	50.00
5年以上	128,355,179.73	102,684,143.78	80.00
合 计	552,512,496.49	126,399,464.98	22.88

续表：

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	296,664,787.72	8,899,943.65	3.00
1年至2年（含2年）	67,213,785.29	3,360,689.26	5.00
2年至3年（含3年）	27,211,981.20	2,721,198.12	10.00
3年至4年（含4年）	12,195,509.72	2,439,101.95	20.00
4年至5年（含5年）	122,755,176.07	61,377,588.05	50.00
5年以上	100,626,092.32	80,500,873.85	80.00
合 计	626,667,332.32	159,299,394.88	25.42

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星单位合计	1,434,240.33	1,434,240.33	100.00	预计无法收回
孙方洋	1,198,395.04	1,198,395.04	100.00	孙方洋诈骗公司款项，无法收回
路桥总公司昌吉二处	1,184,176.56	1,184,176.56	100.00	对方公司注销，款项无法收回
新疆交通物资供应公司	920,000.00	920,000.00	100.00	对方公司注销，款项无法收回
奎屯高路发工贸有限责任公司	724,862.77	724,862.77	100.00	对方公司注销，款项无法收回
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	500,000.00	250,000.00	50.00	详见应收账款说明
新疆交通物资供应公司劳动服务公司	430,106.96	430,106.96	100.00	对方公司注销，款项无法收回
新疆恒基钼业钢铁有限公司	148,021.74	148,021.74	100.00	资不抵债，预计无法收回
合 计	6,539,803.40	6,289,803.40	96.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
163,680,158.95	-30,889,734.68				101,155.89	132,689,268.38

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金	209,807,870.28	381,228,116.61
投标保证金	45,951,321.80	44,254,295.90
农民工保证金	91,279,436.42	103,133,405.40
诚意金		35,535,638.64
其他保证金	1,740,043.16	10,404,653.28

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	150,000,000.00	
代垫款	31,587,444.66	18,845,657.36
借款及利息	12,248,496.30	24,020,435.11
押金	28,380.00	6,115,868.36
其他	16,409,307.27	7,760,025.73
合 计	559,052,299.89	631,298,096.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆交通建设投资控股有限公司	股权转让款	150,000,000.00	1 年以内	26.83	4,500,000.00
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	履约保证金 农民工保证金	93,290,395.63	1-5 年	16.69	57,417,066.90
昌吉回族自治州交通运输局	项目诚意金	30,000,000.00	1-2 年	5.37	1,500,000.00
昌都市交通运输局	履约保证金 农民工保证金	27,763,885.90	2-5 年	4.97	17,367,108.72
新疆交通投资有限责任公司	农民工保证金	22,092,754.99	2 年以内	3.95	721,440.75
合 计		323,147,036.52		57.81	81,505,616.37

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,356,171.29	-	120,356,171.29	189,155,890.79		189,155,890.79
在产品	1,669,981.66	-	1,669,981.66	2,598,010.65		2,598,010.65

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,875,373.57	6,335,972.64	14,539,400.93	36,602,546.96	6,071,896.11	30,530,650.85
周转材料	379,264.26		379,264.26	473,234.63		473,234.63
已完工未结算款	1,613,261,534.35	16,970,064.35	1,596,291,470.00	1,397,912,103.24	1,606,584.65	1,396,305,518.59
劳务项目成本	14,991,550.49		14,991,550.49	7,522,382.24		7,522,382.24
在建开发产品				262,340,794.97		262,340,794.97
合 计	1,771,533,875.62	23,306,036.99	1,748,227,838.63	1,896,604,963.48	7,678,480.76	1,888,926,482.72

注：年初余额中开发成本262,340,794.97元为本集团子公司新疆交投房地产开发有限公司开发的新疆交通智能科技大厦项目成本，2018年集团将该子公司处置。

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	10,058,354,324.51	7,816,283,706.37
累计已确认毛利	1,046,242,270.39	604,663,139.43
减：预计损失	16,970,064.35	1,606,584.65
已办理结算的金额	9,491,335,060.55	7,023,034,742.56
建造合同形成的已完工未结算资产	1,596,291,470.00	1,396,305,518.59

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
库存商品	6,071,896.11	4,929,067.18	4,664,990.65	6,335,972.64
已完工未结算款	1,606,584.65	15,363,479.70		16,970,064.35
合 计	7,678,480.76	20,292,546.88	4,664,990.65	23,306,036.99

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税进项税待抵扣税金	274,422,653.37	136,319,368.37
增值税待认证进项税	2,779,450.66	5,021,976.37
预交增值税	1,860,863.43	944,649.57

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税		778,796.40
合 计	279,062,967.46	143,064,790.71

注：其他流动资产期末余额较期初余额增加95.06%，主要系进项税待抵扣税金的增加所致。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,022,700.000		26,022,700.000
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	26,022,700.000		26,022,700.000
合 计	26,022,700.000		26,022,700.000

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,022,700.000		26,022,700.000
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	26,022,700.000		26,022,700.000
合 计	26,022,700.000		26,022,700.000

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至2018年12月31日，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位 名称	账面余额				在被投资单位持 股比例(%)
	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	
新疆兴亚工程建设有 限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	14.55

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆交建盛塔交通项目管理有限公司	14,176,600.00			14,176,600.00	1.00
新疆交建云塔交通项目管理有限公司	3,846,100.00			3,846,100.00	1.00
合 计	26,022,700.00			26,022,700.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆兴亚工程建设有限公司					800,000.00
新疆交建盛塔交通项目管理有限公司					
新疆交建云塔交通项目管理有限公司					
合 计					800,000.00

(续表)

被投资单位名称	成立日期	注册资本(万元)	持股比例(%)
新疆兴亚工程建设有限公司	1988年6月	5,500.00	14.55
新疆交建盛塔交通项目管理有限公司	2017年7月	63,722.29	1.00
新疆交建云塔交通项目管理有限公司	2017年7月	92,274.63	1.00
合 计		161,496.92	

注1、本公司对新疆交建盛塔交通项目管理有限公司认缴出资额为637.22万元，认缴出资额占全体股东出资1%，首次出资30%，剩余出资2020年8月30日前分期到位。

注2、本公司对新疆交建云塔交通项目管理有限公司认缴出资额为922.75万元，认缴出资额占全体股东出资1%，首次出资30%，剩余出资2020年8月30日前分期到位。

8、长期应收款

类 别	期末余额	年初余额
长期应收款原值	1,521,320,911.31	648,448,372.61

类 别	期末余额	年初余额
减：未确认融资收益	112,051,669.16	93,316,998.08
减：坏账准备	-	10,821,171.40
账面价值	1,409,269,242.15	544,310,203.13

注1：察布查尔BT项目应从2015年起，按上述合同约定收回工程款，但已发生了违约。经本公司与察布查尔县该项目各回购主体沟通，对方提交了还款计划。由于财政资金紧张，对方每期只能按合同约定付款金额的50-70%支付回款。鉴于上述情况，本公司对已到约定付款时点而未收到的应收账款按50%计提坏账准备；对尚未到约定付款时点的长期应收款按30%计提坏账准备，本期超过合同约定的付款时点未回款的部分，已全部转至应收账款核算。

注2：长期应收款期末余额较期初余额增加158.91%，主要系集团控股子公司新疆新交建和康公路项目管理有限公司、新疆新交建阿富公路项目管理有限公司及新疆新交建和康公路项目管理有限公司等项目公司于2018年实施的PPP项目，在本期确认的长期应收款所致。

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
新疆亚中交建国际物流有限公司	337,893.94		337,893.94	975,382.04		975,382.04
合 计	337,893.94		337,893.94	975,382.04		975,382.04

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	增加投资	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
联营企业								
新疆亚中交建国际物流有限公司			-637,488.10					
合 计			-637,488.10					

注：本公司对新疆昌吉新交建特变准昌项目管理有限公司、霍尔果斯亚中交建国际客运

有限责任公司认缴出资分别为12,721.50万元、1,224.00万元，认缴出资占全体股东出资分别为49.50%、34.00%，截止报告日尚未出资，被投资单位尚未经营。

10、 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项 目	房屋、建筑物	期末余额
一、账面原值		
1. 期初余额	66,356,493.00	66,356,493.00
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	63,252,000.00	63,252,000.00
(1) 处置		
(2) 企业合并减少	63,252,000.00	63,252,000.00
4. 期末余额	3,104,493.00	3,104,493.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	6,881,568.10	6,881,568.10
2. 本期增加金额	147,463.44	147,463.44
(1) 计提或摊销	147,463.44	147,463.44
3. 本期减少金额	4,256,332.50	4,256,332.50
(1) 处置		
(2) 企业合并减少	4,256,332.50	4,256,332.50
4. 期末余额	2,772,699.04	2,772,699.04
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		

项 目	房屋、建筑物	期末余额
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	331,793.96	331,793.96
2. 期初账面价值	59,474,924.90	59,474,924.90

注：投资性房地产期末余额较期初余额减少99.44%，主要本集团2018年3月将持有金额较大的投资性房地产的子公司新疆交投房地产开发有限公司处置。

11、 固定资产

科 目	期末余额	年初余额
固定资产	396,249,865.68	262,074,656.24
固定资产清理		
合 计	396,249,865.68	262,074,656.24

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	155,677,940.64	273,849,430.46	29,273,064.82	15,166,253.56	5,124,927.88	1,890,858.34	480,982,475.70
2. 本期增加金额	33,084,663.31	118,047,285.10	17,612,982.72	10,353,670.34	2,305,889.94	58,302.67	181,462,794.08
(1) 购置	460,368.45	108,654,069.43	17,612,982.72	9,798,940.75	2,305,889.94	58,302.67	138,890,553.96
(2) 在建工程转入	32,624,294.86	9,393,215.67		554,729.59			42,572,240.12
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,588,243.00	1,150,552.08	891,814.43	6,448,253.68	68,416.06	740,907.14	10,888,186.39
(1) 处置或报废	1,588,243.00	1,150,552.08	614,295.00	6,448,253.68	30,735.00	711,719.06	10,543,797.82
(2) 企业合并减少			277,519.43		37,681.06	29,188.08	344,388.57
4. 期末余额	187,174,360.95	390,746,163.48	45,994,233.11	19,071,670.22	7,362,401.76	1,208,253.87	651,557,083.39
二、累计折旧							-
1. 期初余额	42,227,858.60	138,448,569.29	22,798,322.05	8,661,501.85	3,146,038.45	1,011,311.92	216,293,602.16
2. 本期增加金额	9,266,050.71	27,135,570.84	5,423,787.03	1,061,470.45	1,370,737.20	295,907.93	44,553,524.16
(1) 计提	9,266,050.71	27,135,570.84	5,423,787.03	1,061,470.45	1,370,737.20	295,907.93	44,553,524.16
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,197,601.34	905,264.71	536,898.72	3,270,880.38	47,740.79	532,676.49	6,491,062.43
(1) 处置或报废	1,197,601.34	905,264.71	492,958.16	3,270,880.38	29,198.25	529,159.00	6,425,061.84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 企业合并减少			43,940.56		18,542.54	3,517.49	66,000.59
4. 期末余额	50,296,307.97	164,678,875.42	27,685,210.36	6,452,091.92	4,469,034.86	774,543.36	254,356,063.89
三、减值准备							-
1. 期初余额		863,275.92	35,041.66	1,702,431.91	13,467.81	-	2,614,217.30
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额				1,663,063.48	-	-	1,663,063.48
(1) 处置或报废				1,663,063.48			1,663,063.48
4. 期末余额		863,275.92	35,041.66	39,368.43	13,467.81		951,153.82
四、账面价值							
1. 期末账面价值	136,878,052.98	225,204,012.14	18,273,981.09	12,580,209.87	2,879,899.09	433,710.51	396,249,865.68
2. 期初账面价值	113,450,082.04	134,537,585.25	6,439,701.11	4,802,319.80	1,965,421.62	879,546.42	262,074,656.24

注：固定资产期末余额较期初余额增加51.20%，主要系本公司境外项目本期购入大量机器设备所致。

(2) 暂时闲置固定资产的情况

截止期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
车库、宿舍	4,655,222.97	暂未完成综合验收
子公司办公楼	3,646,031.97	因开发商未取得规划许可证和预售许可证，目前房产证无法办理
集团办公楼	28,098,073.24	暂未完成综合验收
合 计	36,399,328.18	

12、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技术研发及实验检测中心				30,813,359.69		30,813,359.69
泛微协同办公系统				287,179.49		287,179.49
业财一体化 UIDANC 企业 管理系统	4,019,811.68		4,019,811.68	1,255,844.52		1,255,844.52
锅炉				372,151.88		372,151.88
钢箱梁总装场地				219,335.17		219,335.17
大型整车 X 光 安检机	2,822,095.36		2,822,095.36			
油罐基础及场地硬化工程	1,056,754.24		1,056,754.24			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公区安防全覆盖	3,312,508.93		3,312,508.93			
行政办公楼改造工程	1,864,342.25		1,864,342.25			
东进场 2HZN180 环保型拌合站	4,914,529.91		4,914,529.91			
合 计	17,990,042.37	-	17,990,042.37	32,947,870.75		32,947,870.75

注：在建工程期末余额较期初余额减少45.40%，主要系本期技术研发及实验检测中心已达到预定使用状态转为固定资产所致。

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
技术研发及实验检测中心	30,813,359.69		28,658,193.18	2,155,166.51	-	
业财一体化 UIDA NC 企业管理软件	1,255,844.52	2,763,967.16			4,019,811.68	
行政办公楼 改造工程		3,312,508.93			3,312,508.93	
东进场 2HZN180 环保型拌合站		4,914,529.91			4,914,529.91	
钢箱梁总装 场地	219,335.17	601,899.57	821,234.74		-	
油罐基础及 场地硬化工程		4,547,934.63	1,725,839.27		2,822,095.36	
大型整车 X 光安检机		8,389,177.03	8,389,177.03		-	
合 计	32,288,539.38	24,530,017.23	39,594,444.22	2,155,166.51	15,068,945.88	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本利息资本化金额
技术研发及实验检测中心	32,000,000.00	自筹	100.00	100.00		
业财一体化 UIDA NC 企业管理软件	4,661,000.00	自筹	86.24	86.24		
行政办公楼改造工程	3,400,000.00	自筹	97.43	97.43		
东进场 2HZN180 环保型拌合站	5,700,000.00	自筹	86.22	86.22		
钢箱梁总装场地	821,234.74	自筹	100.00	100.00		
油罐基础及场地硬化工程	6,100,000.00	自筹	46.26	46.26		
大型整车 X 光安检机	8,400,000.00	财政补助及企业自筹	100.00	100.00		
合 计	61,082,234.74					

注：在建工程中技术研发及实验检测中心项目本期其他减少额2,155,166.51元，为本期竣工决算核减的金额。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,290,438.33	292,383,173.49	49,073.43	298,722,685.25
2. 本期增加金额	1,657,606.90			1,657,606.90
(1) 外购	1,657,606.90			1,657,606.90
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 合并减少				

项 目	软件	土地使用权	专利权	合计
(2) 处置减少				-
4. 期末余额	7,948,045.23	292,383,173.49	49,073.43	300,380,292.15
二、累计摊销				-
1. 期初余额	1,517,880.15	29,361,415.71	9,215.58	30,888,511.44
2. 本期增加金额	873,092.35	6,495,573.28	2,730.60	7,371,396.23
(1) 摊销	873,092.35	6,495,573.28	2,730.60	7,371,396.23
(2) 合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 合并减少				
(2) 处置减少				
4. 期末余额	2,390,972.50	35,856,988.99	11,946.18	38,259,907.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,557,072.73	256,526,184.50	37,127.25	262,120,384.48
2. 期初账面价值	4,772,558.18	263,021,757.78	39,857.85	267,834,173.81

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

资产坐落	使用权人名称	面积(m²)	未办妥产权证书原因
新市区乌昌辅道 798 号 (宗地编号: 0307704978-C)	新疆交通 建设集团 股份有限 公司	12,624.21	2016 年 5 月 18 日签订了《国有建设用 地使用权出让合同》，因出让地和划拨地 交界处地上附着物拆迁工作未完成，不 动产登记尚未办理。
新市区乌昌辅道 798 号 (宗地编号:0307700024)	新疆交通 建设集团 股份有限 公司	4,966.64	2016 年 5 月 18 日签订了《国有建设用 地使用权出让合同》，因地上附着物尚未 完成综合验收，不动产登记证尚未办理。

14、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额	年初余额
新疆交建公路规划勘察设计有限公司	1,192,772.57	1,192,772.57
合 计	1,192,772.57	1,192,772.57

注：2014年1月1日，公司收购新疆交建公路规划勘察设计有限公司51%的股权，购买成本为6,559,157.39元，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为5,366,384.82元，形成商誉1,192,772.57元。

本集团对包含该商誉的资产组合进行减值测试，即对该资产组合未来若干年预计产生的现金流量按适用的折现率进行折现以计算其可收回金额。由于可回收金额高于其账面价值，故未发生减值。

15、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
集团公司钢结构实验楼	3,151,106.21		1,575,553.08		1,575,553.13	
预付房租款	632,963.23	250,515.16	531,806.94		351,671.45	
装修费	2,937,833.80	1,167,920.54	1,676,153.53		2,429,600.81	
管片制造基地筹建及管片制作技术合作	639,999.93		320,000.04		319,999.89	
简易房及围堰	525,404.46				525,404.46	
车位费	433,999.96		74,000.04		359,999.92	
堆场租赁费	402,036.04		402,036.04			
网络技术服务费	2,933.47		1,599.96		1,333.51	
咨询费		25,000.00	1,179.24		23,820.76	
合 计	8,726,277.10	1,443,435.70	4,582,328.87	-	5,587,383.93	

16、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款坏账准备	407,209,584.54	63,915,656.99	344,110,400.48	54,550,248.95
其他应收款坏账准备	129,168,818.06	20,493,044.32	158,831,325.38	24,547,515.48
长期应收款减值准备			10,821,171.40	1,623,175.71
存货跌价准备	16,970,064.35	2,587,458.03	1,606,584.65	240,987.70
固定资产减值准备	105,084.63	15,762.69	1,768,148.11	265,222.22
存货内部未实现利润	2,593,872.87	389,080.93	3,888,737.20	583,310.58
预计负债	377,712.83	56,656.92	904,285.71	140,642.86
递延收益	3,107,777.77	706,166.67		
合 计	559,532,915.05	88,163,826.55	521,930,652.93	81,951,103.50

(2) 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明细

项 目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	4,698,519.54	5,662,738.78
其他应收款坏账准备	3,520,450.32	4,848,833.57
存货跌价准备	6,335,972.64	6,071,896.11
固定资产减值准备	846,069.19	846,069.19
可抵扣亏损	152,921,740.50	142,305,031.40
合 计	168,322,752.19	159,734,569.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018年		38,730,526.38	
2019年	21,937,630.46	21,937,630.46	
2020年	24,228,977.74	24,228,977.74	
2021年	26,917,921.31	26,917,921.31	
2022年	27,351,307.04	30,489,975.51	
2023年	52,485,903.95		
合 计	152,921,740.50	142,305,031.40	

17、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
银行承兑汇票保证金	44,929,859.12	银行承兑汇票保证金未到期
投标保函保证金	13,696,289.52	投标保函保证金未到期
履约保函保证金	156,487,202.54	履约保函保证金未到期
预付款保函保证金	69,370,323.40	预付款保函保证金未到期
合 计	284,483,674.58	

18、 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	1,311,050,000.00	1,185,000,000.00
合 计	1,311,050,000.00	1,185,000,000.00

19、 应付票据及应付账款

科 目	期末余额	年初余额
应付票据	213,692,857.91	34,500,000.00
其中： 银行承兑汇票	183,000,000.00	
商业承兑汇票	30,692,857.91	34,500,000.00
应付账款	3,068,449,429.83	3,316,246,503.38
其中： 1年以内（含1年）	2,416,335,020.56	3,020,169,192.24
1年至2年（含2年）	472,231,849.36	135,589,928.32
2年至3年（含3年）	79,615,542.09	62,315,071.23
3年至4年（含4年）	36,911,409.62	37,021,595.76
4年至5年（含5年）	24,108,266.57	41,913,916.22
5年以上	39,247,341.63	19,236,799.61
合 计	3,282,142,287.74	3,350,746,503.38

（1）本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

（2）账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南湘北通程有限公司	29,697,445.95	结算尚未完成
天津城建滨海路桥有限公司	17,212,068.85	结算尚未完成
孝感市楚杨建筑劳务有限责任公司新疆分公司	16,609,849.59	结算尚未完成
青岛日石吉通沥青有限公司	16,469,191.37	结算尚未完成
策勒县旭日建筑工程维修部	16,376,167.70	结算尚未完成
合 计	96,364,723.46	

20、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
项目预收款	762,790,732.97	721,570,521.43
已结算未完工工程施工	134,184,207.20	74,624,236.59
销售材料预收款	40,421,956.02	20,065,828.82
其他预收款	6,579,943.41	6,901,521.40
合 计	943,976,839.60	823,162,108.24

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	期末余额	年初余额
已办理结算的金额	3,374,726,288.82	1,873,446,758.46
减：累计已发生成本	2,915,967,944.93	1,621,464,703.56
累计已确认毛利	324,574,136.69	177,357,818.31
减：预计损失		
建造合同形成的已结算未完工工程施工	134,184,207.20	74,624,236.59

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,114,790.09	319,884,223.52	292,320,644.09	65,678,369.52

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划		22,628,544.66	22,628,544.66	
合 计	38,114,790.09	342,512,768.18	314,949,188.75	65,678,369.52

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额增加72.32%，主要2018年末计提的绩效工资及年终奖未发放所致。

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,850,180.41	261,159,504.17	234,175,647.63	62,834,036.95
2、职工福利费		11,207,072.06	11,207,072.06	
3、社会保险费		13,451,707.44	13,451,707.44	
其中：医疗保险费		10,731,153.88	10,731,153.88	
工伤保险费		1,397,271.57	1,397,271.57	
生育保险费		865,580.82	865,580.82	
商业补充医疗保险		457,701.17	457,701.17	
4、住房公积金		12,197,495.68	12,197,495.68	
5、工会经费和职工教育经费	2,264,609.68	7,791,759.51	8,131,066.30	1,925,302.89
6、其他短期薪酬	-	14,076,684.66	13,157,654.98	919,029.68
合 计	38,114,790.09	319,884,223.52	292,320,644.09	65,678,369.52

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		21,108,241.18	21,108,241.18	
2、失业保险费		484,665.14	484,665.14	
3、企业年金缴费		1,035,638.34	1,035,638.34	
合 计		22,628,544.66	22,628,544.66	

22、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,555,261.36	5,113,345.00

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	31,678,044.49	33,417,536.83
城市维护建设税	544,052.48	569,179.69
房产税	162,104.20	111,778.43
个人所得税	1,481,286.22	4,023,209.50
教育费附加	207,432.79	224,485.93
地方教育费附加	126,460.60	150,235.23
其他税费	2,206,361.91	942,365.99
合 计	42,961,004.05	44,552,136.60

23、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		2,635,000.00
其中：短期借款应付利息		2,635,000.00
其他应付款	385,336,273.88	425,247,109.71
其中：履约保证金	260,842,847.62	221,296,339.13
代收及代扣款项等	22,547,790.95	14,664,414.81
借款及利息	66,125,073.99	145,731,706.80
农民工保证金	12,843,256.57	19,089,162.80
投标保证金	17,493,150.00	21,394,377.24
材料质保金	13,000.00	13,000.00
其他	5,471,154.75	3,058,108.93
合 计	385,336,273.88	427,882,109.71

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆八钢佳域工贸总公司	49,146,998.22	借款未到期
北京中基工建国际工程投资有限公司	7,838,010.00	设备保证金未到期
合 计	56,985,008.22	

24、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	643,800,000.00	199,800,000.00
合 计	643,800,000.00	199,800,000.00

注：一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加222.22%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

25、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	149,875,940.19	205,729,685.17
合 计	149,875,940.19	205,729,685.17

26、长期借款

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
信用借款	805,300,000.00	1,119,200,000.00	4.51%-5.5%
合 计	805,300,000.00	1,119,200,000.00	

27、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
长期应付款					
专项应付款					
其中：三供一业补助款		1,996,800.00		1,996,800.00	
合 计		1,996,800.00		1,996,800.00	

注：长期应付款期末余额较期增加100%，主要系本期收到的三供一业补助款。

28、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
辞退福利	822,019.73	1,720,883.09
合 计	822,019.73	1,720,883.09

注：长期应付职工薪酬期末余额较期初余额减少52.23%，主要系本集团子公司新疆天山汽车制造有限公司本期支付了部分计提的职工安置费用。

29、 预计负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
民事诉讼案	377,712.83	
合 计	377,712.83	

注：预计负债期末余额较期初余额增加100%，主要系本期增加诉讼事项，预计产生的预计负债。

30、 递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	904,285.71	3,010,000.00	806,507.94	3,107,777.77	
合 计	904,285.71	3,010,000.00	806,507.94	3,107,777.77	

注：递延收益期末余额较期初余额增加 243.67%，主要系本年收到政府补助的增加所致。

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与收益相关的政府补助					
1. 优质稠油重交道路及成套技术研究项目	114,285.71		114,285.71		-
2. 基于云平台的红外光谱沥青快速检测系统的开发与应用项目	90,000.00		90,000.00		-
3. 公路地质灾害立体监控与综合防控科技示范工程	366,666.67		311,666.67		55,000.00
4. 公路废旧资源循环利用科技示范工程	283,333.33	400,000.00	172,222.22		511,111.11
5. 钢波纹板在城市综合管廊中应用的关键技术研究	50,000.00		50,000.00		-

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期摊销金 额	其他 变动	期末余额
6. 高寒地区公路边坡安全智能监控与运营管养关键技术与集成示范工程		200,000.00	66,666.67		133,333.33
7. 钢渣道路结构层施工技术规范		10,000.00	1,666.67		8,333.33
小计	904,285.71	610,000.00	806,507.94	-	707,777.77
二、与资产相关的政府补助					
自治区物流及寄递企业购置 X 光安检机补助资金项目		2,400,000.00			2,400,000.00
小计		2,400,000.00			2,400,000.00
合 计	904,285.71	3,010,000.00	806,507.94		3,107,777.77

31、 股本

项 目	年初余额	本期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	580,000,000.00	65,000,000.00					645,000,000.00

注：本期发行新股事宜见财务报表附注（一）公司的基本情况相关注解。

32、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	370,994,088.79	354,173,400.00	4,035,610.53	721,131,878.26
合 计	370,994,088.79	354,173,400.00	4,035,610.53	721,131,878.26

注：资本公积期末余额较年初余额增加 350,137,789.47 元，增长比例为 94.38%，主要系公司于报告期内完成公开发行股票，增加股本溢价 354,173,400.00 元所致。具体明细如下：

1、本期经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆交通建设集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1606）核准，新疆交通建设集团股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值 1 元，发行价格 7.18 元/股，募集资金总额为人民币 466,700,000.00 元，扣除新增股本及发行费用后增加资本公积 354,173,400.00 元。

2、本期因本公司收购子公司新疆交建公路规划勘察设计有限公司、新疆交建交通工程

科技有限责任公司其他少数股东股权，导致资本公积分别减少 3,220,358.30 元、815,252.23 元。

33、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数 股东	
（一）以后不 能重分类进损 益的其他综合 收益							
其中：重新计 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							
（二）以后将 重分类进损益 的其他综合收 益	6,634.73	70,128.04			12,646.37	57,481.67	19,281.10
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额	6,634.73	70,128.04			12,646.37	57,481.67	19,281.10
合 计	6,634.73	70,128.04			12,646.37	57,481.67	19,281.10

34、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,719,442.68	61,701,579.13	60,409,546.40	67,011,475.41
合 计	65,719,442.68	61,701,579.13	60,409,546.40	67,011,475.41

35、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,456,258.22	34,587,812.62		81,044,070.84
合 计	46,456,258.22	34,587,812.62		81,044,070.84

36、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	425,087,539.97	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	425,087,539.97	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	353,275,000.51	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	34,587,812.62	按母公司弥补亏损后净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
期末未分配利润	743,774,727.86	

注：根据 2017年5月20日本公司2017年度第二次临时股东大会会议决议，本公司首次公开发行普通股前滚存利润由新老股东共同享有。

37、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,259,117,659.84	4,726,047,242.32	7,066,850,628.31	6,372,441,049.23

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	92,282,278.94	74,711,968.47	56,828,346.73	56,089,035.09
合 计	5,351,399,938.78	4,800,759,210.79	7,123,678,975.04	6,428,530,084.32

38、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,229,280.02	6,409,525.71
教育费附加	1,660,304.76	3,050,925.43
地方教育费附加	1,110,647.47	2,052,978.00
土地使用税	1,921,076.70	1,791,255.44
印花税	1,478,776.85	1,230,143.95
房产税	1,400,958.53	1,420,806.32
车船税	102,694.00	88,074.34
合 计	10,903,738.33	16,043,709.19

注：税金及附加本期发生额较上期发生额减少32.04%，主要系本年度缴纳增值税的减少导致附加税的减少所致。

39、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,288,174.88	7,961,627.09
租赁费	641,413.47	1,429,320.73
折旧费	1,720,811.68	294,826.85
行政用车	24,428.24	7,241.39
运费及吊装费	403,268.95	22,718.88
差旅费	420,592.52	245,975.84
技术服务费	88,557.68	136,008.92
物业费	2,297,894.78	1,333,399.21
投标费用	12,860.00	60,000.85

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	200,360.88	262,655.15
办公费	91,150.15	350,550.97
电话费	13,361.90	21,893.47
宣传费	547,096.91	392,318.06
其他	26,244.85	120,035.15
合 计	13,776,216.89	12,638,572.56

40、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,084,690.59	73,012,166.08
差旅费	6,664,355.54	6,026,508.54
业务招待费	3,667,398.43	2,675,818.09
车辆使用费	1,237,192.25	1,758,377.35
固定资产折旧费	27,576,976.32	12,029,419.76
无形资产摊销	5,230,166.04	5,068,846.19
办公费	5,491,680.62	2,735,059.28
税费	2,612,955.52	1,440,056.04
中介服务费	7,693,516.17	10,198,688.77
物业及暖气费	3,932,079.98	3,348,047.81
投标材料费及相关费用	1,725,313.33	2,255,403.72
租赁费	5,493,179.84	5,177,660.35
装修及修理费	9,939,145.22	4,191,508.19
保险费	2,021,629.90	4,257,894.51
低值易耗品	923,489.47	307,826.05
其他	2,337,024.12	2,761,037.48
合 计	168,630,793.34	137,244,318.21

41、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	590,180.73	2,345,016.01
差旅费	43,523.82	62,836.41
办公费	441,480.09	30,949.38
研究费	11,120.69	184,726.15
会议费	72,160.92	28,301.89
技术服务费	7,636,266.22	3,349,201.54
咨询费	22,867.92	33,126.42
检测费	123,109.80	131,254.31
材料费	243,543.11	7,453.46
其他	120,982.15	38,674.74
合 计	9,305,235.45	6,211,540.31

注：研发费用本期发生额较上期发生额增加49.81%，主要系本年度增加研发费用所致。

42、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,680,885.74	77,052,204.91
减：利息收入	37,429,681.66	31,416,114.89
汇兑损失	-	603,471.65
减：汇兑收益	4,345,318.79	
手续费	6,050,138.72	2,243,576.12
合 计	70,956,024.01	48,483,137.79

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加46.35%，主要系本期新增长、短期借款，致使本期利息支出较上年度增长较大所致。

43、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,424,058.74	156,585,838.40
其中：应收账款坏账损失	62,134,964.82	119,477,103.95

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-30,889,734.68	60,773,992.07
长期应收款减值损失	-10,821,171.40	-23,665,257.62
二、存货跌价损失	20,292,546.88	-494,174.33
三、固定资产减值损失	-	
合 计	40,716,605.62	156,091,664.07

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额减少73.91%，主要系本公司加大收款力度，本期收回年限较长的金额较大的履约保证金所致。

44、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	3,675,227.60	2,867,528.79	3,675,227.60
代扣个人所得税手续费返回	120,582.07		120,582.07
合 计	3,795,809.67	2,867,528.79	3,795,809.67

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助			
《西北大温差重载条件下装配式简支空心板桥铰缝病害处治建养关键技术与示范》课题经费		150,000.00	与收益相关
新招大中专毕业生社保补贴单位部	2,281,471.00	1,120,591.00	与收益相关
钢波纹管在城市综合管廊中的应用的项目		150,000.00	与收益相关
燃气供热运行补贴		45,223.50	与收益相关
新疆优质稠油重交道路及成套技术研究项目	114,285.71	85,714.29	与收益相关
云平台的红外光谱沥青快速检测系统的开发与应用项目补助	90,000.00	60,000.00	与收益相关
年度外经贸发展专项资金	50,600.00	57,800.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权奖励资金	6,000.00	2,000.00	与收益相关
乌鲁木齐市 2017 年度专利申请资助资金		301,200.00	与收益相关
公路地质灾害立体监控与综合防控科技示范工程	311,666.67	33,333.33	与收益相关
公路废旧资源循环利用科技示范工程	172,222.22	16,666.67	与收益相关
道路钢波纹管（板）桥涵施工技术规范奖励款	50,000.00	5,000.00	与收益相关
环保型沥青路面高性能材料研究与应用项目		40,000.00	与收益相关
沥青混合料路面施工动态质量监控系统开发应用项目		50,000.00	与收益相关
国家自然科学基金委员会“千人计划”经费		700,000.00	与收益相关
考核奖励		50,000.00	与收益相关
新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅拨款（蒯海东、杨征勋人才经费）			与收益相关
企业发展资金	271,700.00		与收益相关
高寒地区公路边坡安全智能监控与运营管养关键技术与集成示范工程	66,666.67		与收益相关
钢渣道路结构层施工技术规范	1,666.67		与收益相关
天山英才工程培训经费	50,000.00		与收益相关
新疆科学技术厅支付天山雪松计划人才经费	200,000.00		与收益相关
自主创新资金计划奖励资金	2,000.00		与收益相关
减免税	6,948.66		与收益相关
合 计	3,675,227.60	2,867,528.79	

45、 投资收益

（1）投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-637,488.10	-696,856.91
处置长期股权投资损益（损失“-”）	209,560,222.86	
处置可供出售金融资产损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	800,000.00	320,000.00
合 计	209,722,734.76	-376,856.91

（2）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
新疆交建机械租赁有限公司	971,777.88	
新疆交投房地产开发有限公司	208,588,444.98	
合 计	209,560,222.86	

（3）持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
新疆兴亚工程建设有限公司	800,000.00	320,000.00
合 计	800,000.00	320,000.00

46、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	376,551.56	712,466.26
合 计	376,551.56	712,466.26

47、 营业外收入

（1）营业外收入分类情况

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
与企业日常活动无关的政府补助		1,500.00	
罚没收入	83,635.00	122,600.00	83,635.00

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
赔偿收入	2,800,000.00		2,800,000.00
债务重组利得	15,869.01		15,869.01
其他	1,095,370.07	187,681.52	1,095,370.07
合 计	3,994,874.08	311,781.52	3,994,874.08

注：营业外收入本期发生额较上期发生额增加1181.31%，主要系本公司收到赔偿收入增加所致。

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
乌鲁木齐市知识产权局年度专利申请资助资金		1,500.00
合 计		1,500.00

48、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,195,306.00	57,578.16	1,195,306.00
罚款及滞纳金	67,804.18	1,044,823.48	67,804.18
诉讼赔偿损失		53,415.16	
其他	144,908.40	196,443.05	144,908.40
合 计	1,408,018.58	1,352,259.85	1,408,018.58

49、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	94,474,331.94	83,739,215.12
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-6,212,723.05	-26,434,603.21
所得税费用	88,261,608.89	57,304,611.91

注：所得税费用本期发生额较上期发生额增加54.02%，主要系利润总额增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	452,834,065.84
按适用税率计算的所得税费用	67,925,109.88
子公司适用不同税率的影响	-3,828,447.04
调整以前期间所得税的影响	8,659,720.24
非应税收入的影响	-2,139,904.51
研发费用加计扣除影响	-431,580.73
税率变动的影响	-247,472.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,081,075.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,267,913.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	13,511,021.41
所得税费用	88,261,608.89

50、 综合收益的税后净额

详见附注（七）33。

51、 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	353,275,000.51	245,782,470.27
发行在外普通股的加权平均数	590,833,333.33	580,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.60	0.42

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	580,000,000.00	580,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	10,833,333.33	

项 目	本期发生额	上期发生额
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	590,833,333.33	580,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

52、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	477,603,510.40	434,971,885.29
其中：利息收入	22,131,444.49	10,357,407.08
政府补助	5,999,301.73	3,723,314.50
三个月以上到期的与经营相关的其他货币资金净减少额	10,521,992.52	
收到的各项保证金、代收代扣款项等	438,950,771.66	420,891,163.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	367,500,374.77	606,915,637.73
其中：银行手续费	6,050,138.72	2,243,576.12
三个月以上到期的与经营相关的其他货币资金净增加额		106,519,791.13
各项费用	94,905,508.11	50,715,271.07
对外捐赠	1,195,306.00	57,578.16
支付的各项保证金、代扣代付款项等	265,349,421.94	447,379,421.25

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		13,735,685.95
其中：企业间资金拆借拆出		13,735,685.95
本期收到的处置子公司的现金净额		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		171,349,166.00
其中：定期存单质押收回本息		171,349,166.00
三个月以上到期的与筹资相关的其他货币资金净减少额		
企业间资金拆借拆入		

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	35,341,359.12	2,575,541.09
其中：三个月以上到期的与筹资相关的其他货币资金净增加额	24,029,859.12	2,575,541.09
支付应付债券本金		
收购少数股东股权支付的现金	11,311,500.00	
企业间资金拆借偿还		

53、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	364,572,456.95	263,293,996.49
加：资产减值准备	40,716,605.62	156,091,664.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,700,987.60	42,700,834.10
无形资产摊销	7,371,396.23	4,540,340.75
长期待摊费用摊销	4,582,328.87	4,237,322.04
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）	-376,551.56	-712,466.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	106,680,885.74	77,536,917.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-209,722,734.76	376,856.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,212,723.05	-23,232,228.33

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-3,202,374.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,844,813.57	-1,171,852,421.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-804,348,838.21	-3,446,211,134.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	243,097,812.99	2,822,995,804.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-336,783,187.15	-1,273,436,889.86
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	1,602,199,723.33	1,301,512,126.67
减：现金的年初余额	1,301,512,126.67	743,833,356.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	300,687,596.66	557,678,770.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		25,062,645.00
其中：新疆天山汽车制造有限公司		25,062,645.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		10,410.43
其中：新疆天山汽车制造有限公司		10,410.43
取得子公司支付的现金净额		25,052,234.57

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	150,420,400.00	
其中：新疆交投房地产开发有限公司	150,420,400.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,067,206.58	

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：新疆交投房地产开发有限公司	12,067,206.58	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：新疆陆通交通建设有限责任公司		27,844,932.72
处置子公司收到的现金净额	138,353,193.42	27,844,932.72

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,602,199,723.33	1,301,512,126.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,574,693,367.83	1,298,987,198.04
可随时用于支付的其他货币资金	27,506,355.50	2,524,928.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,602,199,723.33	1,301,512,126.67

54、 外币项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,271,683.81	6.9112	36,433,661.16
图格里克	1,981,980.77	0.0026	5,153.15
索莫尼	3,980,921.42	0.7298	2,905,276.45
中非法郎	1,809,705,040.83	0.0120	21,716,460.49
卢布	9,998.92	0.1022	1,021.89
格里夫纳	11,778,515.71	0.2457	2,893,981.31
应收票据及应收账款			
其中：美元			
图格里克			
索莫尼	5,934,828.83	0.7298	4,331,238.08

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
中非法郎			
卢布			
格里夫纳	572,797.40	0.2457	140,736.32
预付款项			-
其中：美元			-
图格里克			-
索莫尼	21,147,923.62	0.7298	15,433,754.66
中非法郎			-
卢布			-
格里夫纳	7,861,546.81	0.2457	1,931,582.05
其他应收款			-
其中：美元			-
图格里克			-
索莫尼	17,497,283.10	0.7298	12,769,517.21
中非法郎			-
卢布			-
格里夫纳	75,683,782.13	0.2457	18,595,505.27
应付票据及应付账款			-
其中：美元			-
图格里克			-
索莫尼	31,752,272.25	0.7298	23,172,808.29
中非法郎			-
卢布			-
格里夫纳	6,636,320.72	0.2457	1,630,544.00
预收款项			
其中：美元			-
图格里克			-
索莫尼			-
中非法郎			-

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布			-
格里夫纳	246,746,262.15	0.2457	60,625,556.61
其他应付款			-
其中：美元			-
图格里克	3,525,576.92	0.0026	9,166.50
索莫尼	115,256,637.06	0.7298	84,114,293.73
中非法郎			-
卢布			-
格里夫纳	305,072,944.57	0.2457	74,956,422.48

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本期无反向购买事项。

4、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项 目	处置子公司名称
	新疆交投房地产开发有限公司
股权处置价款	300,420,400.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2018 年 3 月
丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	208,588,444.98

项 目	处置子公司名称
	新疆交投房地产开发有限公司
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

5、其他合并范围的变更

清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
新疆交建机械租赁有限公司	2018 年 6 月

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

截至2018年12月31日止，本公司控制的子公司的基本情况如下：

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
1	新疆天山路桥有限责任公司	乌苏市	乌苏市	施工企业	100.00		100.00	设立
2	新疆创思特建设工程咨询有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程咨询	60.00		60.00	设立
3	新疆交建市政工程有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	施工企业	100.00		100.00	设立
4	新疆交建物流有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物运输	100.00		100.00	设立
5	新疆华天工程建设股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	施工企业	51.00		51.00	设立
6	新疆交建路友道路材料科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物销售	51.00		51.00	设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
7	新疆北朋土木工程检测咨询有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程检测	100.00		100.00	设立
8	新疆交建交通工程科技有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	施工企业	63.21		63.21	设立
9	新疆交建智能交通信息科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	信息系统集成服务	100.00		100.00	设立
10	华天交通建设外商投资有限责任公司	蒙古国. 乌兰巴托市	蒙古国. 乌兰巴托市	施工企业	100.00		100.00	设立
11	新疆交建公路规划勘察设计有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程咨询	100.00		100.00	非同一控制企业合并
12	新疆建宇大通科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程咨询	47.37		47.37	设立
13	新疆交建通达新材料科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	新材料技术推广服务	48.00		48.00	设立
14	新疆交建科学技术院有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程科研	35.00		35.00	设立
15	新疆交建塔吉克斯坦有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	施工企业	51.00		51.00	设立
16	新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	工程管理	90.00		90.00	设立
17	新疆新交建精阿公路项目管理有限公司	新疆博州	新疆博州	工程管理	99.99		99.99	设立
18	新疆新交建和康公路项目管理有限公司	新疆和田	新疆和田	工程管理	99.00		99.00	设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
19	新疆新交建红阿公路项目管理有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	工程管理	80.00		80.00	设立
20	新疆交通建设集团沙湾水利工程有限公司	塔城地区沙湾县	塔城地区沙湾县	工程管理	90.00		90.00	设立
21	新疆新交建国防公路项目管理有限公司	新疆博州	新疆博州	工程管理				设立（尚未出资）
22	新疆天山汽车制造有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	汽车制造	84.27		84.27	非同一控制合并
23	新疆交建海蓝工程建设有限公司	新疆阿勒泰地区	新疆阿勒泰地区	工程管理				设立（尚未出资）
24	新疆新交建策布公路项目管理有限公司	新疆和田地区	新疆和田地区	工程管理				设立（尚未出资）
25	新疆新交建阿禾公路项目管理有限公司	新疆阿勒泰地区	新疆阿勒泰地区	工程管理				设立（尚未出资）
26	新疆交建金桥工程管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市新市区	工程管理	100.00		100.00	设立
27	新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	新疆阿勒泰地区	新疆阿勒泰地区	工程管理	89.72		89.72	设立
28	新疆新交建富阿公路项目管理有限公司	新疆阿勒泰地区	新疆阿勒泰地区	工程管理				设立（尚未出资）
29	新疆交建畅拓工程咨询有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	工程管理				设立（尚未出资）

注1、本公司对新疆交建海蓝工程建设有限公司、新疆新交建富阿公路项目管理有限公司、新疆新交建阿禾公路项目管理有限公司、新疆新交建国防公路项目管理有限公司、新疆新交建策布公路项目管理有限公司和新疆交建畅拓工程咨询有限公司认缴出资额分别为

4,000.00万元、33,528.00万元、9,000.00万元、9,999.9999万元、6999.00万元、255.00万元，认缴出资占全体股东出资分别为100%、80%、90%、99.99%、99.9857%、51%，截止报告日尚未出资，被投资单位尚未经营。

注2、本公司控制的子公司乌苏市天山路桥有限责任公司于2018年12月变更为新疆天山路桥有限责任公司。

母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额	纳入合并范围原因
1	新疆建宇大通科技有限公司	47.37	47.37	475.00	225.00	董事会占有多数
2	新疆交建通达新材料科技有限公司	48.00	48.00	1,000.00	48.00	董事会占有多数
3	新疆交建科学技术院有限公司	35.00	35.00	250.00	87.50	董事会占有多数

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	期末数/本期数	年初数/上年数
少数股东的持股比例：		
新疆华天工程建设股份有限公司	49.00%	49.00%
新疆交建路友道路材料科技有限公司	49.00%	49.00%
新疆交建公路规划勘察设计有限公司		49.00%
新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	10.00%	10.00%
新疆交建交通工程科技有限责任公司	36.79%	40.00%
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	20.00%	
当期归属于少数股东的损益：		
新疆华天工程建设股份有限公司	11,961,118.82	10,236,241.82
新疆交建路友道路材料科技有限公司	1,248,194.51	397,946.77
新疆交建公路规划勘察设计有限公司		2,913,524.96
新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	1,296,154.80	1,351,635.39
新疆交建交通工程科技有限责任公司	-5,130,044.22	272,157.84
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	4,006.37	

子公司名称	期末数/本期数	年初数/上年数
当期向少数股东宣告分派的股利：		
新疆华天工程建设股份有限公司		
新疆交建路友道路材料科技有限公司	2,450,000.00	
新疆交建公路规划勘察设计有限公司		
新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司		
新疆交建交通工程科技有限责任公司		
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司		
期末少数股东权益余额：		
新疆华天工程建设股份有限公司	49,080,391.48	35,805,222.43
新疆交建路友道路材料科技有限公司	7,808,406.73	9,010,212.22
新疆交建公路规划勘察设计有限公司		8,091,141.70
新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	11,149,990.19	9,853,835.39
新疆交建交通工程科技有限责任公司	803,348.82	5,006,394.91
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	154,504,006.37	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	新疆华天工程建设股份有限公司	新疆交建路友道路材料科技有限公司	新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	新疆交建交通工程科技有限责任公司	新疆新交建阿富公路项目管理有限公司
流动资产	410,031,051.10	79,326,087.24	70,269,237.14	87,265,075.52	84,633,466.58
非流动资产	7,918,141.08	8,353,807.81	335,542,653.09	14,470,921.55	710,231,603.69
资产合计	417,949,192.18	87,679,895.05	405,811,890.23	101,735,997.07	794,865,070.27
流动负债	317,785,127.91	71,744,371.11	217,311,988.34	99,552,390.63	323,345,038.44
非流动负债	-	-	77,000,000.00	-	-
负债合计	317,785,127.91	71,744,371.11	294,311,988.34	99,552,390.63	323,345,038.44

项目	新疆华天工程建设股份有限公司	新疆交建路友道路材料科技有限公司	新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	新疆交建交通工程科技有限责任公司	新疆新交建阿富公路项目管理有限公司
营业收入	338,856,513.68	87,065,157.89	-	34,595,846.41	-
净利润	24,410,446.58	2,547,335.73	12,961,548.02	-13,944,126.73	20,031.83
综合收益总额	24,410,446.58	2,547,335.73	12,961,548.02	-13,944,126.73	20,031.83
经营活动现金流量	41,312,349.83	3,919,617.44	-52,693,428.60	553,934.74	-446,554,130.80

B、年初数/上年数

项目	新疆华天工程建设股份有限公司	新疆交建路友道路材料科技有限公司	新疆交建公路规划勘察设计有限公司	新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	新疆交建交通工程科技有限责任公司
流动资产	265,575,025.46	73,064,922.76	42,391,576.97	35,617,089.21	125,075,592.42
非流动资产	8,768,031.88	3,516,737.51	9,843,085.55	300,542,059.95	4,796,504.88
资产合计	274,343,057.34	76,581,660.27	52,234,662.52	336,159,149.16	129,872,097.30
流动负债	201,271,174.82	58,193,472.06	35,722,128.44	31,420,795.29	117,356,110.03
非流动负债				206,200,000.00	
负债合计	201,271,174.82	58,193,472.06	35,722,128.44	237,620,795.29	117,356,110.03
营业收入	279,910,070.83	115,257,865.31	61,548,321.42		54,239,878.27
净利润	20,890,289.42	812,136.26	5,945,969.31	13,516,353.87	680,394.61
综合收益总额	20,890,289.42	812,136.26	5,945,969.31	13,516,353.87	680,394.61
经营活动现金流量	5,228,437.95	-7,437,857.17	5,449,451.76	-297,712,722.63	7,896,116.91

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

项 目	本年发生额
购买成本：	11,311,500.00
其中：现金	11,311,500.00
购买少数股权净资产份额变化差额	-4,035,610.53
其中：调整资本公积	-4,035,610.53

3、在联营企业中的权益

(1) 不重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
新疆亚中建国际物流有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	市场投资开发	50.00		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

新疆亚中建国际物流有限公司

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	337,893.94	975,382.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-637,488.10	-696,856.91
其他综合收益		
综合收益总额	-637,488.10	-696,856.91

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、应付账款和其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确认，同时，授权本集团全面风险管理领导小组设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，并对风险管理目标和政策承担责任。本集团风

险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，以确保将上述风险控制在限定的范围之。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团将银行存款存入于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

本集团应收账款、长期应收款主要为应收工程款，客户对象多为政府交通主管部门，客户的被认识度及公认性较高。本集团的其他应收款项主要为合同履约保证金、投标保证金、农民工保证金及其他保证金，不存在重大信用风险，另外，本公司持续监控项目中期计量支付情况以及项目竣工结算审计情况，加强与业主的沟通协调，推进项目进度及工程款收款进度，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款、长期应收款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）8的披露。

2、流动性风险

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

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融负债						
	1年以内（含1年）	1年至2年 （含2年）	2年至3年 （含3年）	3年至4年 （含4年）	4年至5年 （含5年）	5年以上	合计
短期借款	1,311,050,000.00						1,311,050,000.00
应付票据和应付账款	3,282,142,287.74						3,282,142,287.74
其他应付款	385,336,273.88						385,336,273.88
一年内到期的非流动负债	643,800,000.00						643,800,000.00
长期借款		77,600,000.00	200,600,000.00	527,100,000.00			805,300,000.00
长期应付款		1,996,800.00					1,996,800.00
预计负债	377,712.83						377,712.83
合 计	5,622,706,274.45	79,596,800.00	200,600,000.00	527,100,000.00	-	-	6,430,003,074.45

B、年初余额

项 目	金融负债						
	1年以内（含1年）	1年至2年 （含2年）	2年至3年 （含3年）	3年至4年 （含4年）	4年至5年 （含5年）	5年以上	合计
短期借款	1,185,000,000.00						1,185,000,000.00
应付票据和应付账款	3,350,746,503.38						3,350,746,503.38
其他应付款	427,882,109.71						427,882,109.71
一年内到期的非流动负债	199,800,000.00						199,800,000.00
长期借款		771,200,000.00	348,000,000.00				1,119,200,000.00
合 计	5,163,428,613.09	771,200,000.00	348,000,000.00				6,282,628,613.09

3、市场风险

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

A、汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团在境外哈萨克斯坦、喀麦隆及蒙古国设立子公司及项目部，只承接了少量业务，期末金融资产和金融负债金额均较小，本集团面临的外汇风险并不复杂，故管理层认为所承担的外汇风险不高。各报告日，本集团有关外币货币性项目的余额情况详见本附注（七）54。

B、利率风险

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

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团带息债务情况如下：

带息债务类型	期末余额	期初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款	1,311,050,000.00	1,185,000,000.00
固定利率带息债务		
长期借款	805,300,000.00	1,119,200,000.00
其他流动负债(1年内到期长期借款)	643,800,000.00	196,513,424.39
其他流动负债(1年内到期应付债券)		
合 计	2,760,150,000.00	2,500,713,424.39

本集团以报告期各年度期末借款、应付债券为基数，进行利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润产生的影响。具体如下：

项 目	本期	上年
	税前利润影响数	税前利润影响数
人民币基准利率增加25个基准点	-3,277,625.00	-2,962,500.00
人民币基准利率减少25个基准点	3,277,625.00	2,962,500.00

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售权益工具为非上市权益工具，并在资产负债表日以成本计量。该可供出售权益工具投资没有产生投资价格风险。

（十一）公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债。

（十二）关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司最终控制方是新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会。

2、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东情况

公司名称	法人代表/ 执行事务合 伙人	主营业务	注册资本 (万元)
新疆特变 电工集团 有限公司	胡述军	经营范围：货物与技术的进出口业务；经济信息咨询服务；投资业务；金属材料、机械设备及配件、建材的销售；变压器配件；金属铸件、橡胶制品、塑料制品、机电产品、五金交电、化工产品的生产、销售；电镀加工；再生物资回收；变压器维修；金属制品加工。（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）。	7,500

3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1

4、其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
1	博乐市恒达矿业有限公司	本公司董事长沈金生弟弟沈金林于 2017 年 5 月以前任该公司执行董事兼总经理
2	新疆兴亚工程建设有限公司	本公司董事、总经理王成的配偶陈慧于 2018 年 5 月以前担任该公司董事
3	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	本公司独立董事沈建文为该公司独立董事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
4	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	公司董事胡述军为该公司董事长
5	沈金生	本公司董事长，持有本公司 0.62%股份
6	朱天山	本公司副董事长，党委书记，持有本公司 0.47%股份
7	熊刚	本公司副总经理，持有本公司 0.31%股份
8	赛力克·阿吾哈力	本公司副总经理，持有本公司 0.31%股份
9	王成	本公司董事，总经理，持有本公司 0.31%股份
10	曾学禹	本公司总会计师，持有本公司 0.31%股份
11	林强	本公司董事会秘书，持有本公司 0.31%股份
12	隋绍新	本公司职工董事，工会主席，持有本公司 0.23%股份
13	黄勇	本公司总工程师，持有本公司 0.23%股份
14	孙建军	本公司职工监事，持有本公司 0.16%股份
15	余红印	本公司总经济师，持有本公司 0.16%股份

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
博乐市恒达矿业有限公司	采购商品	666,597.50	
新疆兴亚工程建设有限公司	接受劳务		142,700.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
新疆兴亚工程建设有限公司	出售商品/提供劳务	2,105,127.77	795,179.45

(2) 关联担保

报告期内，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	期末担保 余额(万 元)	担保 起始日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
新疆交通建设集团股份 有限公司	新疆天山 路桥有限 责任公司	9,500.00		2013.1.17	2017.12.31	否
合 计		9,500.00				

(4) 为关联方代收款项净额

关联方	本期发生额	上年发生额
博乐市恒达矿业有限公司		512,646.56
新疆兴亚工程建设有限公司	48,700.19	156,120.63

(5) 关键管理人员报酬

单位:万元

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	473.67	480.27

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆兴亚工程建设有限公司	2,471,312.87	86,481.29	176,312.87	8,815.64
其他应收款	新疆兴亚工程建设有限公司			352,000.00	35,200.00

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	博乐市恒达矿业有限公司	639,730.43	
应付账款	新疆兴亚工程建设有限公司	884,497.93	884,497.93
其他应付款	新疆兴亚工程建设有限公司		48,700.19

(3) 预收关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
预收款项	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

(十三) 或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

期末本集团需要说明的涉及诉讼案件情况如下:

序号	案由	案号	原告	被告	涉及法院
1	建设工程施工合同纠纷	(2017)桂0329民初48号	高东、林坚	新疆交通建设集团股份有限公司、蔡新	资源县人民法院

序号	案由	案号	原告	被告	涉及法院
2	建设工程施工合同纠纷	(2017)川3231民初30号	徐小明	新疆交通建设集团股份有限公司, 新疆交通建设集团股份有限公司成都分公司	阿坝县人民法院
3	专利权权属纠纷	(2017)新01民初683号	酒泉荣泰橡胶科技发展有限公司	新疆交建路友道路材料科技有限公司	乌鲁木齐市中级人民法院
4	返还实物纠纷	(2018)新0106民初149号	山东蓬翔汽车有限公司	新疆天山汽车制造有限公司、岳军、刘端香、汪昌辉	乌鲁木齐市头屯河人民法院

接上表:

序号	涉案金额	审理状态	审理结果	年度	说明
1	2,853,586.00	重审	正在审理中	2017 年度	公司二审胜诉, 被告申请重审
2	1,683,317.00	一审	一审已判决	2017 年度	公司被判承担 872,090 元, 公司已上诉
3	1,060,000.00	二审	一审已判决	2017 年度	公司胜诉
4	1,894,200.00	一审	一审已判决	2018 年度	公司胜诉

2、对本集团外担保

截止 2018 年 12 月 31 日, 本集团无对外担保情况。

(十四) 资产负债表日后事项

利润分配预案

2019 年 4 月 22 日, 经本公司第二届董事会第 8 次会议决议, 通过了 2018 年度利润分配预案为: 拟以 2018 年年末总股本 64500 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.45 元 (含税), 派发现金股利总额为 93,525,000.00 元, 剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

(十五) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

为了使公司报告期各期财务报表收入、成本更加配比，以便报告阅读者更准确地了解公司实际经营状况，2018年7月16日，公司第二届董事会第二次临时会议，决定对因项目变更形成的合同收入确认事项会计处理作了如下修订：

修订前	修订后
施工期间如有变更、索赔、奖励、材料调整价差等事项的发生，在取得甲方或监理方的变更批复、通知单或补充协议，并确定金额后对合同总收入进行调整。	在满足“《企业会计准则第15号——建造合同》相关规定：（1）客户能够认可因变更而增加的收入；（2）该收入能够可靠地计量。”的条件下，公司对项目变更收入进行合理估计： 因施工工程量变更形成的收入，在变更当期取得变更批复等外部证据的，公司根据取得的业主方的变更批复、通知单或补充协议，并确定金额后对合同总收入进行调整；对于在资产负债表日尚未获得业主书面批复的合同变更事项，公司根据具体情况采用如下核算办法： ①根据工程项目部、项目管理中心判断，如果很可能得到业主的认可，按照因变更事项发生的成本变动金额调整合同总收入； ②根据工程项目部、项目管理中心判断，该项变更得到业主认可的可能性较低，则根据因变更事项造成的成本变动金额调整预计总成本，不调整因合同事项可能形成的合同总收入。

A、对 2017 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项 目	更正前	调整金额	更正后
存货	1,867,782,696.67	21,143,786.05	1,888,926,482.72
应交税费	41,380,568.69	3,171,567.91	44,552,136.60
专项储备	65,408,759.77	310,682.91	65,719,442.68
盈余公积	44,690,104.70	1,766,153.52	46,456,258.22
未分配利润	409,192,158.26	15,895,381.71	425,087,539.97
归属于母公司股东权益合计	1,470,291,746.25	17,972,218.14	1,488,263,964.39

B、对 2017 年度母公司财务报表的影响（金额单位：元）

项 目	更正前	调整金额	更正后
存货	1,453,479,165.74	21,143,786.05	1,474,622,951.79
应交税费	24,052,269.08	3,171,567.91	27,223,836.99
专项储备	57,392,261.85	310,682.91	57,702,944.76
盈余公积	44,690,104.70	1,766,153.52	46,456,258.22
未分配利润	319,987,288.58	15,895,381.71	335,882,670.29
股东权益合计	1,373,933,505.96	17,972,218.14	1,391,905,724.10

（2）未来适用法

报告期内公司未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

2、年金计划

根据国家有关法律法规的规定，结合企业实际，在本公司实行了年金计划方案，公司缴费比例为年金计划参与人税前实际取得的基本薪酬月平均数的6%。

本公司依据企业实际建立了企业年金方案，主要针对2009年以前在企业工作的职工，经过企业内部职工代表大会审议，于2009年起为当时在岗的职工缴纳了企业年金。该年金计划的委托人为泰康养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司。根据公司企业年金管理委员会与投资人签订的年金投资管理合同规定，由投资管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的投资管理运作。

3、分部报告

（1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务主体，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司主要的经营分部的分类与内容如下：

A、施工业务分部：新疆交通建设集团股份有限公司、新疆天山路桥有限责任公司、新疆交建市政工程有限责任公司、新疆华天工程建设股份有限公司、新疆交建交通工程科技有限责任公司、新疆陆通交通建设有限责任公司、新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司、新疆新交建精阿公路项目管理有限公司、新疆新交建和康公路项目管理有限公司、新疆新交建红阿公路项目管理有限公司、新疆交通建设集团沙湾水利工程有限公司、新疆新交建国防公路项目管理有限公司、新疆交建金桥工程管理有限公司主要从事工程施工。

B、材料销售分部：新疆交建物流有限公司、新疆交建路友道路材料科技有限公司、新疆交建志翔混凝土制品有限公司、新疆交建通达新材料科技有限公司，主要从事材料的采购和销售。

C、勘测设计与试验检测及其他：新疆创思特建设工程咨询有限公司、新疆北朋土木工程检测咨询有限公司、新疆交建智能交通信息科技有限公司、新疆交建机械租赁有限公司、新疆交建公路规划勘察设计有限公司、新疆交建盛和电子科技有限公司、新疆建宇大通科技有限公司、新疆交投房地产开发有限公司、新疆交建科学技术院有限公司、成都市鑫实工程管理咨询有限责任公司、华天交通建设外商投资有限责任公司、新疆天山汽车制造有限公司，

主要从事设计、检验等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

（2）经营分部的财务信息

A、本期发生额

项 目	施工分部	材料销售分部	勘测设计与试验检测及其他	抵销	合计
对外营业收入	4,549,900,132.75	764,866,768.03	36,633,038.00		5,351,399,938.78
分部间交易收入	79,746,786.81	337,471,282.42	88,456,779.36	-505,674,848.59	-
销售费用	-	16,867,832.59	39,434.96	-3,131,050.66	13,776,216.89
利息收入	62,159,991.78	168,838.58	88,319.82	-24,987,468.52	37,429,681.66
利息费用	111,803,197.25	690,853.23	10,083,148.70	-15,896,313.44	106,680,885.74
对联营企业和合营企业的投资收益	-637,488.10				-637,488.10
资产减值损失	35,150,982.92	3,854,665.00	1,710,957.70		40,716,605.62
折旧费和摊销费	26,112,035.77	15,949,990.29	10,455,263.88	4,137,422.76	56,654,712.70
利 润 总 额（亏损）	469,816,470.47	-26,950,707.48	1,533,596.79	8,434,706.06	452,834,065.84
资产总额	12,102,646,615.46	515,867,588.94	309,863,152.74	-2,793,252,069.23	10,135,125,287.91
负债总额	8,749,467,912.38	447,303,613.17	346,799,416.81	-1,907,145,917.05	7,636,425,025.31
对联营企业和合营企业的长期股权投资	337,893.94				337,893.94
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	178,471,548.02	206,988,993.74	-64,219,959.82	601,152,747.75	922,393,329.69

B、上期发生额

项 目	施工分部	材料销售分部	勘测设计与试验检测及其他	抵销	合计
对外营业收入	6,663,499,458.04	450,873,032.47	9,306,484.53		7,123,678,975.04
分部间交易收入	129,560,575.53	764,030,850.09	152,731,584.30	-1,046,323,009.92	
销售费用		15,989,493.07	267,937.09	-3,618,857.60	12,638,572.56
利息收入	59,539,133.24	108,854.15	90,646.79	-28,322,519.29	31,416,114.89
利息费用	86,042,638.55	1,714,070.67	6,905,679.78	-17,610,184.09	77,052,204.91
对联营企业和合营企业的投资收益	-696,856.91				-696,856.91
资产减值损失	147,584,373.95	8,239,755.21	267,534.91		156,091,664.07
折旧费和摊销费	25,502,736.12	15,241,165.76	9,491,423.92	1,243,171.08	51,478,496.88
利润总额（亏损）	303,910,498.93	18,375,504.98	7,002,012.09	-8,689,407.60	320,598,608.40
资产总额	9,585,745,663.23	430,019,392.60	606,067,805.37	-1,652,451,405.01	8,969,381,456.19
负债总额	7,717,295,929.37	330,062,198.03	546,460,473.87	-1,197,006,099.28	7,396,812,501.99
对联营企业和合营企业的长期股权投资	975,382.04				975,382.04
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	548,486,418.64	-35,715,937.99	126,972,862.58	120,597,969.66	760,341,312.89

4、政府补助

（1）与收益相关的政府补助

A、用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助详见附注（七）30。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助本期发生额共计 3,795,809.67 元（上年发生额共计 2,867,528.79 元），其中计入其他收益 3,795,809.67 元（上年发生额 2,867,528.9 元），详见附注（七）44，上年计入营业外收入 1,500.00 元，详见附注（七）47。

（2）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	3,795,809.67		3,795,809.67
合 计	3,795,809.67		3,795,809.67

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	2,867,528.79		2,867,528.79
计入营业外收入	1,500.00		1,500.00
合 计	2,869,028.79		2,869,028.79

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,169,955,555.36	3,155,342,487.13
合 计	3,169,955,555.36	3,155,342,487.13

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	122,195,135.00	3.45	61,097,567.50	50.00	61,097,567.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					-
组合 1	3,145,629,954.24	88.90	306,923,036.09	9.76	2,838,706,918.15
组合 2	270,151,069.71	7.63	-	-	270,151,069.71
组合小计	3,415,781,023.95	96.53	306,923,036.09	8.99	3,108,857,987.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	591,367.77	0.02	591,367.77	100.00	-
合 计	3,538,567,526.72	100.00	368,611,971.36	10.42	3,169,955,555.36

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,124,563.67	2.49	43,062,281.84	50.00	43,062,281.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,368,990,256.39	97.25	265,314,076.26	7.88	3,103,676,180.13
组合 2	8,604,025.17	0.25			8,604,025.17
组合小计	3,377,594,281.56	97.50	265,314,076.26	7.86	3,112,280,205.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	591,367.77	0.02	591,367.77	100.00	
合 计	3,464,310,213.00	100.00	308,967,725.87	8.92	3,155,342,487.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	122,195,135.00	61,097,567.50	50.00	注
合 计	122,195,135.00	61,097,567.50		

注：由于与该项目相关的察布查尔县的政府所属单位和国有企业预算资金紧张，无法按合同约定的时点支付 BT 项目回购款。本公司预计按合同约定时点，该应收但已违约应收账款的回收可能性为 50%，故而对察布查尔县项目工程款计提了 50%的坏账准备。详见附注 8、长期应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	737,539,840.66	22,126,195.22	3.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年至2年（含2年）	2,025,357,279.80	101,267,863.99	5.00
2年至3年（含3年）	88,114,503.42	8,811,450.34	10.00
3年至4年（含4年）	75,745,639.37	15,149,127.87	20.00
4年至5年（含5年）	51,765,847.09	25,882,923.55	50.00
5年以上	167,106,843.90	133,685,475.12	80.00
合 计	3,145,629,954.24	306,923,036.09	9.76

续表：

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,901,198,689.41	87,035,960.69	3.00
1年至2年（含2年）	93,021,826.56	4,651,091.33	5.00
2年至3年（含3年）	87,620,968.80	8,762,096.88	10.00
3年至4年（含4年）	60,466,049.00	12,093,209.80	20.00
4年至5年（含5年）	95,248,201.78	47,624,100.89	50.00
5年以上	131,434,520.84	105,147,616.67	80.00
合 计	3,368,990,256.39	265,314,076.26	7.88

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
路桥总公司桥梁工程处	85,000.00	85,000.00	100.00	债务单位破产无法支付
新疆道路桥梁工程总公司	413,506.85	413,506.85	100.00	债务单位破产无法支付
新疆路桥总公司第二工程处	92,860.92	92,860.92	100.00	债务单位破产无法支付
合 计	591,367.77	591,367.77		

（2）本期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
308,967,725.87	59,644,245.49					368,611,971.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额 的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
和田市交通运输局	517,147,834.83	14.61	24,418,446.37
洛浦县人民政府交通运输局	472,593,092.24	13.36	23,616,812.19
于田县人民政府交通运输局	339,948,900.00	9.61	16,997,445.00
策勒县人民政府交通运输局	331,298,359.59	9.36	14,263,254.69
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	277,319,509.58	7.84	106,197,243.35
合 计	1,938,307,696.24	54.78	185,493,201.60

2、其他应收款

科 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,215,760,112.98	1,035,585,859.51
合 计	1,215,760,112.98	1,035,585,859.51

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
组合 1	463,865,024.44	34.82	116,099,007.94	25.03	347,766,016.50
组合 2	867,744,096.48	65.13			867,744,096.48
组合小计	1,331,609,120.92	99.95	116,099,007.94	8.72	1,215,510,112.98

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	648,021.74	0.05	398,021.74	61.42	250,000.00
合 计	1,332,257,142.66	100.00	116,497,029.68	8.74	1,215,760,112.98

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	525,462,893.62	44.32	149,639,676.82	28.48	375,823,216.80
组合 2	659,512,642.71	55.63			659,512,642.71
组合小计	1,184,975,536.33	99.95	149,639,676.82	12.63	1,035,335,859.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	648,021.74	0.05	398,021.74	61.42	250,000.00
合 计	1,185,623,558.07	100.00	150,037,698.56	12.65	1,035,585,859.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	212,443,045.34	6,373,291.36	3.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	95,047,298.72	4,752,364.94	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	18,439,412.78	1,843,941.28	10.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	11,174,323.51	2,234,864.70	20.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,714,032.05	857,016.03	50.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	125,046,912.04	100,037,529.63	80.00
合 计	463,865,024.44	116,099,007.94	25.03

续表：

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	241,378,317.22	7,241,349.52	3.00
1 年至 2 年（含 2 年）	45,274,673.78	2,263,733.69	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	16,557,323.51	1,655,732.35	10.00
3 年至 4 年（含 4 年）	4,892,766.95	978,553.39	20.00
4 年至 5 年（含 5 年）	121,291,806.21	60,645,903.11	50.00
5 年以上	96,068,005.95	76,854,404.76	80.00
合 计	525,462,893.62	149,639,676.82	28.48

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆恒基钼业钢铁有限公司	148,021.74	148,021.74	100.00	资不抵债，预计无法收回
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	500,000.00	250,000.00	50.00	详见应收账款说明
合 计	648,021.74	398,021.74	61.42	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
150,037,698.56	-33,540,668.88					116,497,029.68

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金	169,345,593.89	340,021,032.98

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	42,200,000.00	39,756,300.00
农民工保证金	85,736,949.91	96,215,899.87
诚意金	-	35,000,000.00
其他保证金	1,435,857.47	4,978,026.47
股权转让款	150,000,000.00	
代收代垫款	13,865,796.45	3,669,936.70
押金	-	6,069,988.36
内部往来	867,744,096.48	659,512,642.71
其他	1,928,848.46	399,730.98
合 计	1,332,257,142.66	1,185,623,558.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆交通建设投资控股有限公司	股权转让款	150,000,000.00	1 年以内	11.26	4,500,000.00
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	履约保证金 农民工保证金	93,290,395.63	1-5 年	7.00	57,417,066.90
昌吉回族自治州交通运输局	项目诚意金	30,000,000.00	1-2 年	2.25	1,500,000.00
新疆交通投资有限责任公司	农民工保证金	22,092,754.99	2 年以内	1.66	721,440.75
昌都市交通运输局	履约保证金 农民工保证金	20,843,885.90	5 年以上	1.56	16,675,108.72
合 计		316,227,036.52		23.73	80,813,616.37

3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,003,091,999.26		1,003,091,999.26	575,744,194.54		575,744,194.54

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	337,893.94		337,893.94	975,382.04		975,382.04
合 计	1,003,429,893.20		1,003,429,893.20	576,719,576.58		576,719,576.58

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1. 新疆天山路桥有限责任公司	113,241,706.27			113,241,706.27		
2. 新疆创思特建设工程咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
3. 新疆交建市政工程有限公司	45,023,500.00			45,023,500.00		
4. 新疆交建物流有限公司	21,185,824.58			21,185,824.58		
5. 新疆华天工程建设股份有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
6. 新疆交建路友道路材料科技有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
7. 新疆北朋土木工程技术检测咨询有限公司	4,474,006.02			4,474,006.02		
8. 新疆交建交通工程科技有限责任公司	2,880,000.00	3,500,000.00		6,380,000.00		
9. 新疆交建智能交通信息科技有限公司	11,210,000.00			11,210,000.00		
10. 新疆交建机械租赁有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	-		
11. “华天交通建设”外商投资有限公司	1,228,860.00			1,228,860.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
12. 新疆交建公路规划勘察设计有限公司	6,559,157.39	11,311,500.00		17,870,657.39		
13. 新疆建宇大通科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
14. 新疆交投房地产开发有限公司	104,963,695.28		104,963,695.28	-		
15. 新疆交建通达新材料科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
16. 新疆交建科学技术院有限公司	875,000.00			875,000.00		
17. 新疆交建塔吉克斯坦有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
18. 新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	76,519,800.00			76,519,800.00		
19. 新疆新交建精阿公路项目管理有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		
20. 新疆新交建和康公路项目管理有限公司	10,000,000.00	34,000,000.00		44,000,000.00		
21. 新疆新交建红阿公路项目管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
22. 新疆天山汽车制造有限公司	25,062,645.00			25,062,645.00		
23. 新疆交通建设集团沙湾水利工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
24. 新疆交建金桥工程管理有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
25. 新疆新交建阿富公路项目管理有限公司		317,000,000.00		317,000,000.00		
合 计	575,744,194.54	535,811,500.00	108,463,695.28	1,003,091,999.26		

(2) 对联营企业投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	337,893.94		337,893.94	975,382.04		975,382.04
合 计	337,893.94		337,893.94	975,382.04		975,382.04

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	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、联营企业								
新疆亚中交建国际物流有限公司			-637,488.10					
合 计			-637,488.10					

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,614,822,576.34	3,242,050,929.60	6,018,295,670.27	5,531,269,382.43
其他业务	3,633,347.90	-	1,334,202.89	
合 计	3,618,455,924.24	3,242,050,929.60	6,019,629,873.16	5,531,269,382.43

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	8,219,552.84

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-637,488.10	-696,856.91
处置长期股权投资损益（损失“-”）	195,456,704.72	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	800,000.00	320,000.00
合 计	198,169,216.62	7,842,695.93

（十七）补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	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	209,936,774.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,795,809.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	824,856.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	15,869.01	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,570,986.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	217,144,295.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,670,062.69	
少数股东损益的影响数	173,417.18	
合 计	184,300,815.83	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.36	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74	0.29	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：