

审 计 报 告

众环审字[2020] 010456 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆交建 2019 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新疆交建，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）建造合同收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四（26）、六（41）及十五（3）所述，2019 年度，新疆交建营业收入为 595,117.64 万元，其中，建造合同收入为 528,026.09 万元，占比 88.73%，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。	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、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；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
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。	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）应收账款的预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、10 和财务报表附注六、3。 2019 年 12 月 31 日，应收账款的账面余额为：326,530.22 万元，已计提的坏账准备为 49,939.04 万元。 自 2019 年 1 月 1 日起，新疆交建采用新金融工具相关会计准则，应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。新疆交建管理层分析应收账款历史回款情况的历史结算情况及未来经济状况，以评估应收账款信用风险。 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。	2019 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、对于单项金额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； 3、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性评估。并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。 4、与同行业公司对比应收账款计提坏账准备的会计政策。 5、选取样本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 2019 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（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）：_____

刘 钧

中国注册会计师：_____

居来提

中国 武汉

2020年4月23日

新疆交通建设集团股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

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2019年12月31日，本公司股本为人民币645,000,000元，股东情况详见附注六、35。

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）；

本公司注册地址及总部办公地址：新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新市区）乌昌路辅道840号；

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（统称“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；工程设计公路行业甲级；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； 不动产经营租赁，有形动产租赁； 公路工程相关材料技术研发服务、咨询服务。（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、本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，

但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量

损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收施工业自治区级客户
组合 2	应收施工业各地州级（包含地级市）客户
组合 3	应收施工业一般客户
组合 4	应收贸易类一般客户
组合 5	应收设计咨询及其他类一般客户
组合 6	应收质保金
组合 7	本集团合并范围内关联方应收账款

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	各类保证金
组合 2	其他
组合 3	本集团合并范围内关联方其他应收款

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是

否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	PPP 项目应收款

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、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）、劳务项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取

消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

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：按照与承租方签订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。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第九次临时会议于 2019 年 4 月 26 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累

积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,859,177,042.41	货币资金	摊余成本	1,859,177,042.41
应收票据	摊余成本	22,000,000.00	应收票据	摊余成本	992,531.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,000,000.00
应收账款	摊余成本	3,431,369,756.62	应收账款	摊余成本	3,429,263,300.95
其他应收款	摊余成本	426,363,031.51	其他应收款	摊余成本	419,117,495.67
长期应收款	摊余成本	1,409,269,242.15	长期应收款	摊余成本	1,394,056,033.05
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	26,022,700.00	其他权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	30,246,930.91

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,583,922,975.98	货币资金	摊余成本	1,583,922,975.98
应收账款	摊余成本	3,169,955,555.36	应收账款	摊余成本	3,172,518,136.67
其他应收款	摊余成本	1,215,760,112.98	其他应收款	摊余成本	1,217,183,571.81

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	26,022,700.00	其他权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	30,246,930.91

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	22,000,000.00			
减：转出至应收款项融资		-21,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额			-7,468.01	992,531.99
应收账款	3,431,369,756.62			
重新计量：预计信用损失准备			-2,106,455.67	
按新金融工具准则列示的余额				3,429,263,300.95
其他应收款	426,363,031.51			
重新计量：预计信用损失准备			-7,245,535.84	
按新金融工具准则列示的余额				419,117,495.67
长期应收款	1,409,269,242.15			
重新计量：预计信用损失准备			-15,213,209.10	
按新金融工具准则列示的余额				1,394,056,033.05

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以成本计量:				
可供出售金融资产 (原准则)	26,022,700.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-26,022,700.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
其他权益工具投资				
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		26,022,700.00		
重新计量: 按公允价值重新计量			4,224,230.91	
按新金融工具准则列示的余额				30,246,930.91
应收款项融资				
从应收票据转入		21,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				21,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	3,169,955,555.36			
重新计量: 预计信用损失准备			2,562,581.31	
按新金融工具准则列示的余额				3,172,518,136.67

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他应收款	1,215,760,112.98			
重新计量: 预计信用损失准备			1,423,458.83	
按新金融工具准则列示的余额				1,217,183,571.81
以成本计量:				
可供出售金融资产 (原准则)	26,022,700.00	-	-	-
减: 转出至其他权益工具投资	-	-26,022,700.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	——
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
其他权益工具投资	——			-
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入	-	26,022,700.00	-	-
重新计量: 按公允价值重新计量	-	-	4,224,230.91	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	30,246,930.91

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备			7,468.01	7,468.01
应收账款减值准备	411,908,104.08		2,106,455.67	414,014,559.75
其他应收款减值准备	132,689,268.38		7,245,535.84	139,934,804.22

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
长期应收款减值准备			15,213,209.10	15,213,209.10

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	368,611,971.36		-2,562,581.31	366,049,390.05
其他应收款减值准备	116,497,029.68		-1,423,458.83	115,073,570.85

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	743,774,727.86	81,044,070.84	19,281.10
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			3,590,596.27
2、应收款项减值的重新计量	-24,911,482.03	338,813.41	
3、少数股东权益的重新计量	6,475,051.49		
2019 年 1 月 1 日	725,338,297.32	81,382,884.25	3,609,877.37

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、

将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③其他会计政策变更

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、26、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；增值税简易征收税率为 3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

公司及所属子公司企业所得税税率如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率	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	15.00%	
3	新疆交建市政工程有限责任公司	25.00%	
4	新疆交建物流有限公司	25.00%	
5	新疆华天工程建设股份有限公司	15.00%	
6	新疆交建路友道路材料科技有限责任公司	25.00%	
7	新疆交建交通工程科技有限责任公司	15.00%	
8	新疆交建智能交通信息科技有限公司	15.00%	
9	华天交通建设外商投资有限责任公司	10.00%	境外企业税率
10	新疆交建公路规划勘察设计有限公司	15.00%	
11	新疆建宇大通科技有限公司	25.00%	
12	新疆交建通达新材料科技有限公司	15.00%	
13	新疆交建塔吉克斯坦有限公司	25.00%	境外企业税率

序号	纳税主体名称	所得税税率	备注
14	新疆交通建设集团阿勒泰茂峰项目有限公司	25.00%	
15	新疆新交建精阿公路项目管理有限公司	25.00%	
16	新疆新交建和康公路项目管理有限公司	25.00%	
17	新疆新交建红阿公路项目管理有限公司	25.00%	
18	新疆交通建设集团沙湾水利工程有限公司	5.00%	小微企业
19	新疆天山汽车制造有限公司	25.00%	
20	新疆交建金桥工程管理有限公司	25.00%	
21	新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	25.00%	
22	新疆新交建国防公路项目管理有限公司	5.00%	小微企业

2、税收优惠及批文

(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、新疆天山路桥有限责任公司、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 2019年度按照15%税率征收企业所得税。

(2) 新疆交建智能交通信息科技有限公司、新疆交建公路规划勘察设计有限公司、新疆交建通达新材料科技有限公司分别于2018年10月10日、2017年8月28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：GR201865000115、GR201765000063、GR201765000146），认定有效期为三年，2019年度按照15%税率征收企业所得税。

(3) 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，减按5%征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	1,416,877,947.05	1,574,693,367.83
其他货币资金	250,976,778.38	284,483,674.58
合 计	1,667,854,725.43	1,859,177,042.41
其中：存放在境外的款项总额	37,077,387.28	60,978,166.56

注：其他货币资金期末余额为 250,976,778.38 元，其中三个月内到期的金额为 51,556,230.49 元，三个月以上到期金额为 199,420,547.89 元。

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	626,599.67
商业承兑汇票	2,330,000.00	373,400.33
小 计	3,330,000.00	1,000,000.00
减：坏账准备	93,200.00	7,468.01
合 计	3,236,800.00	992,531.99

注：应收票据期末余额较期初增加 223.68%，主要系本期收到的商业承兑汇票增加所致。

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,210,000.00	
商业承兑汇票		1,260,000.00
合 计	9,210,000.00	1,260,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,330,000.00	100.00	93,200.00	2.80	3,236,800.00

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					-
组合1	1,000,000.00	30.03		-	1,000,000.00
组合2	2,330,000.00	69.97	93,200.00	4.00	2,236,800.00
合 计	3,330,000.00	—	93,200.00	—	3,236,800.00

(续)

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00	7,468.01	0.75	992,531.99
其中:		-			-
组合1	626,599.67	62.66			626,599.67
组合2	373,400.33	37.34	7,468.01	2.00	365,932.32
合 计	1,000,000.00	—	7,468.01	—	992,531.99

组合中, 按组合计提坏账准备的应收票据

A.组合 1: 银行承兑票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00		

B.组合 2: 商业承兑票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	2,330,000.00	93,200.00	4.00
合 计	2,330,000.00	93,200.00	4.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	7,468.01	85,731.99			93,200.00
合 计	7,468.01	85,731.99			93,200.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的银行承兑票据为 9,210,000.00 元，因承兑人信誉良好，到期不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已转移，并终止确认该等应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	711,184,124.29
7-12 个月	120,250,820.87
1 年以内小计	831,434,945.16
1 至 2 年	631,171,554.71
2 至 3 年	1,465,027,625.49
3 至 4 年	106,570,239.85
4 至 5 年	53,386,693.54
5 年以上	177,711,188.25
小 计	3,265,302,247.00
减：坏账准备	499,390,398.96
合 计	2,765,911,848.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,227,182.01	0.19	6,227,182.01	100.00	-

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,259,075,064.99	99.81	493,163,216.95	15.13	2,765,911,848.04
其中：					-
组合 1	380,750,123.02	11.66	54,672,965.10	14.36	326,077,157.92
组合 2	1,580,633,940.70	48.41	238,185,505.07	15.07	1,342,448,435.63
组合 3	494,665,717.72	15.15	64,234,454.41	12.99	430,431,263.31
组合 4	222,344,623.93	6.81	11,923,113.48	5.36	210,421,510.45
组合 5	74,567,227.55	2.28	19,867,033.31	26.64	54,700,194.24
组合 6	506,113,432.07	15.50	104,280,145.58	20.60	401,833,286.49
合 计	3,265,302,247.00	——	499,390,398.96	——	2,765,911,848.04

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	128,422,317.01	3.34	67,324,749.51	52.42	61,097,567.50
按组合计提坏账准备的应收账款	3,714,855,543.69	96.66	346,689,810.24	9.33	3,368,165,733.45
其中：		-			
组合 1	359,781,636.80	9.36	38,737,532.80	10.77	321,044,104.00
组合 2	2,072,613,361.16	53.93	112,502,442.85	5.43	1,960,110,918.31
组合 3	448,056,409.07	11.66	27,046,404.35	6.04	421,010,004.72

类 别	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 4	218,972,427.57	5.70	7,444,342.77	3.40	211,528,084.80
组合 5	70,019,407.17	1.82	10,990,807.42	15.70	59,028,599.75
组合 6	545,412,301.92	14.19	149,968,280.05	27.50	395,444,021.87
合 计	3,843,277,860.70	——	414,014,559.75	——	3,429,263,300.95

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	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
乌鲁木齐苏通科睿建材贸易有限公司	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	——	——

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款如下：

A. 组合 1：应收施工业自治区级客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,794,958.47	5,423,848.76	3.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	95,472,055.11	7,637,764.40	8.00
2 至 3 年	41,155,232.67	4,527,075.59	11.00
3 至 4 年	16,664,384.18	2,582,979.55	15.50
4 至 5 年	6,516,627.10	2,183,070.08	33.50
5 年以上	40,146,865.49	32,318,226.72	80.50
合 计	380,750,123.02	54,672,965.10	14.36

B. 组合 2: 应收施工业各地州级 (包含地级市) 客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,759,987.50	6,224,399.19	6.50
1 至 2 年	248,763,882.41	28,607,846.47	11.50
2 至 3 年	1,173,663,341.73	181,917,817.98	15.50
3 至 4 年	8,850,121.82	1,548,771.32	17.50
4 至 5 年	24,323,168.56	6,567,255.51	27.00
5 年以上	29,273,438.68	13,319,414.60	45.50
合 计	1,580,633,940.70	238,185,505.07	15.07

C. 组合 3: 应收施工业一般客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,246,280.70	10,689,851.23	4.00
1 至 2 年	134,148,201.00	14,756,302.12	11.00
2 至 3 年	35,926,551.25	7,903,841.28	22.00
3 至 4 年	36,958,126.05	16,815,947.36	45.50
4 至 5 年	5,611,554.81	3,282,759.57	58.50
5 年以上	14,775,003.91	10,785,752.85	73.00
合 计	494,665,717.72	64,234,454.41	12.99

D. 组合 4: 应收贸易类一般客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,267,009.78	3,805,340.21	2.00
1 至 2 年	17,067,214.43	1,792,057.52	10.50
2 至 3 年	11,473,524.97	2,983,116.48	26.00
3 至 4 年	308,433.56	137,252.93	44.50
4 至 5 年	73,317.00	50,222.15	68.50
5 年以上	3,155,124.19	3,155,124.19	100.00
合 计	222,344,623.93	11,923,113.48	5.36

E. 组合 5: 应收设计咨询及其他类一般客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,980,063.75	3,058,205.74	9.00
1 至 2 年	16,116,110.65	3,948,447.11	24.50
2 至 3 年	13,619,884.34	5,447,953.74	40.00
3 至 4 年	7,090,189.90	3,651,447.81	51.50
4 至 5 年	728,154.55	728,154.55	100.00
5 年以上	3,032,824.36	3,032,824.36	100.00
合 计	74,567,227.55	19,867,033.31	26.64

F. 组合 6: 应收质保金

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,386,644.96	6,021,731.27	9.50
1 至 2 年	119,604,091.11	16,744,572.75	14.00
2 至 3 年	187,864,090.53	34,754,856.74	18.50
3 至 4 年	34,778,984.36	7,825,271.49	22.50
4 至 5 年	16,133,871.52	4,033,467.89	25.00
5 年以上	84,345,749.59	34,900,245.44	41.38
合 计	506,113,432.07	104,280,145.58	20.60

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	414,014,559.75	146,473,406.71	61,097,567.50			499,390,398.96
合 计	414,014,559.75	146,473,406.71	61,097,567.50			499,390,398.96

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	61,097,567.50	债务重组
合 计	61,097,567.50	——

注：本年度察布查尔锡伯自治县人民政府代表上述四家单位，以其国有农用地（林地）50 年的承包经营权抵偿了本集团的欠款。详见附注十五、其他重要事项 1、债务重组。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,384,682,773.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 246,617,598.89 元。

4、应收款项融资

应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
银行承兑汇票	7,737,589.40	21,000,000.00
商业承兑汇票	4,992,000.00	
合 计	12,729,589.40	21,000,000.00

注：应收款项融资期末余额较期初减少 39.38%，主要系本期票据到期，承兑人承兑所致。

(1) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,733,050.10	
商业承兑汇票		3,000,000.00
合 计	36,733,050.10	3,000,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,679,540.72	62.93	160,473,734.89	99.27
1 至 2 年	69,833,200.07	37.03	1,185,010.76	0.73
2 至 3 年	69,494.53	0.04		
合 计	188,582,235.32	100.00	161,658,745.65	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

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	43,413,111.62	23.02
合 计	43,413,111.62	23.02

注：本集团预付乌鲁木齐天人和实业有限公司材料采购款，为项目备料预付的大宗材料款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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	43,413,111.62	23.02
乌鲁木齐汇聚路面工程有限公司	22,281,514.70	11.82
中平（深圳）国际建设工程有限公司	17,015,746.39	9.02
国网新疆电力有限公司乌鲁木齐供电公司	7,160,313.40	3.80
奥洋达国际有限公司	7,148,646.11	3.79
合 计	97,019,332.22	51.45

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	936,320.00	-
其他应收款	198,430,689.46	419,117,495.67
合 计	199,367,009.46	419,117,495.67

注：其他应收款期末余额较期初减少 52.43%，主要为本期收到上年的股权转让款及收回大量的保证金所致。

(1) 应收股利

应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
其他非流动金融资产：		
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	936,320.00	
小 计	936,320.00	
减：坏账准备		
合 计	936,320.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	48,364,166.09
7-12 个月	28,991,306.74
1 年以内小计	77,355,472.83
1 至 2 年	34,093,539.28
2 至 3 年	54,239,041.48
3 至 4 年	20,919,627.40
4 至 5 年	19,861,480.50
5 年以上	88,288,915.00
小 计	294,758,076.49
减：坏账准备	96,327,387.03
合 计	198,430,689.46

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	153,738,596.05	209,807,870.28
投标保证金	16,733,781.30	45,951,321.80
农民工保证金	65,794,424.78	91,279,436.42
诚意金	200,000.00	
其他保证金	4,365,924.57	1,740,043.16
股权转让款	-	150,000,000.00
代垫款	28,275,209.57	31,587,444.66
借款及利息	9,557,301.27	12,248,496.30
押金	24,380.00	28,380.00
其他	16,068,458.95	16,409,307.27
小 计	294,758,076.49	559,052,299.89
减：坏账准备	96,327,387.03	139,934,804.22
合 计	198,430,689.46	419,117,495.67

③按坏账计提方法分类列示

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,301,583.09	122,343,417.73	6,289,803.40	139,934,804.22
2019 年 1 月 1 日余额				-
在本年：				
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	-5,851,636.58	-37,478,380.61		-43,330,017.19
本年转回			277,400.00	277,400.00
本年转销				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年核销				-
其他变动				-
2019 年 12 月 31 日余额	5,449,946.51	84,865,037.12	6,012,403.40	96,327,387.03

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款 坏账准备	139,934,804.22	-43,330,017.19	277,400.00			96,327,387.03
合 计	139,934,804.22	-43,330,017.19	277,400.00			96,327,387.03

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或 收回金额	收回方式
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	250,000.00	债务重组见附注：（十五、1）
新疆交通物资供应公司	27,400.00	收回
合 计	277,400.00	——

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
新疆维吾尔自治区 交通建设管理局	履约保 证金	43,894,548.49	5 年以上	14.89	41,480,348.32
新疆交通投资有限 责任公司	农民工 保证金	16,948,813.49	2 年以内	5.75	508,464.40
新疆机场（集团） 有限责任公司	履约保 证金	14,940,000.00	2-3 年	5.07	448,200.00
安徽开源路桥有限 责任公司	履约保 证金	8,285,334.91	2-3 年	2.81	248,560.05

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新疆龙骧物资贸易有限公司	借款	8,234,594.31	3-5 年	2.79	4,789,565.52
合 计	——	92,303,291.20	——	31.31	47,475,138.29

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	93,343,721.59	157,776.00	93,185,945.59
在产品	255,999.39	-	255,999.39
库存商品	48,402,425.98	5,914,023.46	42,488,402.52
周转材料	1,246,696.72	-	1,246,696.72
建造合同形成的已完工未结算资产	1,846,513,941.37	10,379,354.19	1,836,134,587.18
劳务项目成本	15,827,693.73	-	15,827,693.73
合 计	2,005,590,478.78	16,451,153.65	1,989,139,325.13

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	120,356,171.29	-	120,356,171.29
在产品	1,669,981.66	-	1,669,981.66
库存商品	20,875,373.57	6,335,972.64	14,539,400.93
周转材料	379,264.26		379,264.26
建造合同形成的已完工未结算资产	1,613,261,534.35	16,970,064.35	1,596,291,470.00
劳务项目成本	14,991,550.49		14,991,550.49
合 计	1,771,533,875.62	23,306,036.99	1,748,227,838.63

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		157,776.00				157,776.00
库存商品	6,335,972.64			421,949.18		5,914,023.46
建造合同形成的已完工未结算资产	16,970,064.35	8,353,285.78		14,943,995.94		10,379,354.19
合 计	23,306,036.99	8,511,061.78	-	15,365,945.12	-	16,451,153.65

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	余 额
累计已发生成本	13,419,023,613.67
累计已确认毛利	1,241,088,121.10
减：预计损失	10,379,354.19
已办理结算的金额	12,813,597,793.40
建造合同形成的已完工未结算资产	1,836,134,587.18

8、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产情况

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款原值	151,366,500.00		详见附注六、10
减：坏账准备	9,838,822.50		
合 计	141,527,677.50		

(2) 坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一年内到期的非流动资产坏账准备		9,838,822.50				9,838,822.50
合 计		9,838,822.50				9,838,822.50

注：一年内到期的非流动资产期末余额较期初增加 100%，主要系长期应收款中一年内

到期部分重分类所致。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税进项税待抵扣税金	248,009,737.90	274,422,653.37
增值税待认证进项税	3,264,987.55	2,779,450.66
预交增值税	160,669,796.67	1,860,863.43
预缴所得税	487,293.79	
合 计	412,431,815.91	279,062,967.46

注：其他流动资产期末余额较期初增加 47.79%，主要系本期预交的增值税增加所致。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款原值	2,828,234,499.90	26,768,680.01	2,801,465,819.89	1,521,320,911.31	15,213,209.10	1,506,107,702.21
减：未确认融资收益	112,051,669.16		112,051,669.16	112,051,669.16		112,051,669.16
减：一年内到期的长期应收款	151,366,500.00		151,366,500.00			-
合 计	2,564,816,330.74	26,768,680.01	2,538,047,650.73	1,409,269,242.15	15,213,209.10	1,394,056,033.05

(2) 减值准备计提情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款减值准备	15,213,209.10	11,555,470.91				26,768,680.01
合 计	15,213,209.10	11,555,470.91	-	-	-	26,768,680.01

注：长期应收款期末余额较期初增加 82.06%，主要系本期 PPP 项目实施的增加。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
新疆亚中建国际物流有限公司	337,893.94			-263,768.33		
小 计	337,893.94			-263,768.33		
合 计	337,893.94			-263,768.33		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
新疆亚中建国际物流有限公司				74,125.61	
小 计				74,125.61	
合 计				74,125.61	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资-非上市公司		
其中：新疆兴亚工程建设有限公司	12,710,965.70	12,266,428.28
新疆交建盛塔交通项目管理有限公司	9,941,671.00	14,102,161.32
新疆交建云塔交通项目管理有限公司	3,878,339.90	3,878,341.31
合 计	26,530,976.60	30,246,930.91

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆兴亚工程建设有限公司	560,000.00	4,710,965.70	-		公司持有该金融资产的意图为非交易性的战略投资	
新疆交建盛塔交通项目管理有限公司		-	36,962.25			
新疆交建云塔交通项目管理有限公司		32,239.90	-			
合 计	560,000.00	4,743,205.60	36,962.25			

13、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	80,640,000.00	
合 计	80,640,000.00	

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,104,493.00	3,104,493.00
2、本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4、年末余额	3,104,493.00	3,104,493.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,772,699.04	2,772,699.04
2、本年增加金额	116,255.37	116,255.37
(1) 计提或摊销	116,255.37	116,255.37
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4、年末余额	2,888,954.41	2,888,954.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	215,538.59	215,538.59
2、年初账面价值	331,793.96	331,793.96

注：投资性房地产期末余额较期初减少 35.04%，主要本期摊销所致。

15、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	349,792,812.40	396,249,865.68
固定资产清理	-	-
合 计	349,792,812.40	396,249,865.68

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	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
2、本年增加金额	6,854,020.47	12,645,769.61	8,177,891.81	936,284.30	1,069,403.38	45,153.91	29,728,523.48
(1) 购置	182,237.44	3,682,231.52	7,646,895.25	936,284.30	704,695.58	45,153.91	13,197,498.00
(2) 在建工程转入	6,671,783.03	8,963,538.09	530,996.56	-	364,707.80		16,531,025.48
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额		8,590,555.49			864,320.38		9,454,875.87
(1) 处置或报废		8,590,555.49			864,320.38		9,454,875.87
(2) 企业合并减少							
4、年末余额	194,028,381.42	394,801,377.60	54,172,124.92	20,007,954.52	7,567,484.76	1,253,407.78	671,830,731.00
二、累计折旧							-
1、年初余额	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
2、本年增加金额	8,970,515.53	55,125,801.61	6,419,977.48	3,377,323.05	1,333,788.25	177,241.95	75,404,647.87
(1) 计提	8,970,515.53	55,125,801.61	6,419,977.48	3,377,323.05	1,333,788.25	177,241.95	75,404,647.87
(2) 企业合并增加							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
3、本年减少金额	-	8,161,027.70	-	-	512,919.28	-	8,673,946.98
(1) 处置或报废	-	8,161,027.70	-	-	512,919.28	-	8,673,946.98
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	59,266,823.50	211,643,649.33	34,105,187.84	9,829,414.97	5,289,903.83	951,785.31	321,086,764.78
三、减值准备							-
1、年初余额	-	863,275.92	35,041.66	39,368.43	13,467.81	-	951,153.82
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	-	863,275.92	35,041.66	39,368.43	13,467.81		951,153.82
四、账面价值							
1、年末账面价值	134,761,557.92	182,294,452.35	20,031,895.42	10,139,171.12	2,264,113.12	301,622.47	349,792,812.40
2、年初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

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

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车库、宿舍	4,410,909.57	暂未完成综合验收
子公司办公楼	3,325,883.97	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	26,087,746.46	暂未完成综合验收
合计	33,824,540.00	

16、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	5,605,370.03	17,990,042.37
工程物资		
合 计	5,605,370.03	17,990,042.37

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业财一体化 UIDA NC 企业管理系统	4,019,811.68		4,019,811.68	4,019,811.68		4,019,811.68
办公区安防全覆盖	1,410,801.07		1,410,801.07	1,056,754.24		1,056,754.24
行政办公楼改造工程				3,312,508.93		3,312,508.93
样板房工程				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
办公区展厅	174,757.28		174,757.28			
油罐基础及场地硬化工程				2,822,095.36		2,822,095.36
合计	5,605,370.03	-	5,605,370.03	17,990,042.37	-	17,990,042.37

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
业财一体化 UIDA NC 企业 管理系统	5,650,000.00	4,019,811.68				4,019,811.68
办公区安防全 覆盖	1,960,000.00	1,056,754.24	354,046.83			1,410,801.07
行政办公楼改 造工程	2,770,000.00	3,312,508.93	254,655.12	3,567,164.05		
样板房工程	2,800,000.00	1,864,342.25	919,175.81	2,783,518.06		
东进场 2HZN180 环保 型拌合站	5,700,854.70	4,914,529.91		4,914,529.91		
办公区展厅	1,400,000.00		174,757.28			174,757.28
油罐基础及场 地硬化工程	6,100,000.00	2,822,095.36	1,060,406.98	3,882,502.34		
南郊物流园项 目	1,000,000.00		685,808.72	685,808.72		
零星项目			697,502.40	697,502.40		
合 计	27,380,854.70	17,990,042.37	4,146,353.14	16,531,025.48		5,605,370.03

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
业财一体化 UIDA NC 企 业管理系统	70.00	70.00				企业自筹
办公区安防 全覆盖	70.00	70.00				企业自筹
行政办公楼 改造工程	100.00	100.00				企业自筹
样板房工程	100.00	100.00				企业自筹
东进场 2HZN180 环 保型拌合站	100.00	100.00				企业自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
办公区展厅	15.00	15.00				企业自筹
油罐基础及场地硬化工程	100.00	100.00				企业自筹
南郊物流园项目	100.00	100.00				企业自筹
零星项目	100.00	100.00				企业自筹
合 计	——	——				——

注：在建工程期末余额较期初减少 68.84%，主要系部分项目本年已达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权			合计
		专利权	软件	小计	
一、账面原值					
1、年初余额	292,383,173.49	49,073.43	7,948,045.23	7,997,118.66	300,380,292.15
2、本年增加金额	248,896,422.54		603,533.01	603,533.01	249,499,955.55
(1) 购置			603,533.01	603,533.01	603,533.01
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	248,896,422.54			-	248,896,422.54
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、年末余额	541,279,596.03	49,073.43	8,551,578.24	8,600,651.67	549,880,247.70

项 目	土地使用权	知识产权			合计
		专利权	软件	小计	
二、累计摊销				-	-
1、年初余额	35,856,988.99	11,946.18	2,390,972.50	2,402,918.68	38,259,907.67
2、本年增加金额	6,986,309.66	2,943.95	926,998.34	929,942.29	7,916,251.95
(1) 计提	6,986,309.66	2,943.95	926,998.34	929,942.29	7,916,251.95
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、年末余额	42,843,298.65	14,890.13	3,317,970.84	3,332,860.97	46,176,159.62
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	498,436,297.38	34,183.30	5,233,607.40	5,267,790.70	503,704,088.08
2、年初账面价值	256,526,184.50	37,127.25	5,557,072.73	5,594,199.98	262,120,384.48

注：无形资产期末余额较期初增加 92.17%，主要系本期公司因债务重组新增土地使用权所致，详见附注十五、其他重要事项 1、债务重组。

(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(m ²)	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。

18、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
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。

19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
集团公司钢结构 实验楼	1,575,553.13		1,575,553.13		-
预付房租款	351,671.45		349,414.79		2,256.66
装修费	2,429,600.81		55,817.95		2,373,782.86

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
管片制造基地筹建及管片制作技术合作	319,999.89		319,999.89		-
简易房及围堰	525,404.46		525,404.46		-
车位费	359,999.92		74,000.04		285,999.88
网络技术服务费	1,333.51	162,962.21	19,440.43		144,855.29
咨询费	23,820.76		23,820.76		-
合 计	5,587,383.93	162,962.21	2,943,451.45	-	2,806,894.69

注：长期待摊费用期末余额较期初减少 49.76%，主系本期摊销所致。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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
应收票据坏账准备	93,200.00	17,980.00	7,468.00	1,867.00
应收账款坏账准备	490,770,027.46	75,843,254.26	409,060,106.72	64,068,746.38
应收款项融资坏账准备	208,000.00	52,000.00		
其他应收款坏账准备	91,014,597.99	14,111,221.96	133,392,101.12	21,732,477.68
长期应收款减值	17,526,975.22	4,381,743.80	6,091,058.84	1,517,767.75
存货跌价准备	15,466,197.37	2,812,836.33	16,970,064.35	2,587,458.03
固定资产减值准备	105,084.63	15,762.69	105,084.63	15,762.69
存货内部未实现利润	1,589,350.40	238,402.56	2,593,872.87	389,080.93
可抵扣亏损	35,765,802.07	8,941,450.52		
预计负债			377,712.83	56,656.92
递延收益	3,163,333.34	654,500.00	3,107,777.77	706,166.67
合 计	655,702,568.48	107,069,152.12	571,705,247.13	91,075,984.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
其他权益工具投资 公允价值变动	4,780,167.87	717,025.18	4,224,230.93	633,634.64
合 计	4,780,167.87	717,025.18	4,224,230.93	633,634.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
应收账款坏账准备	8,620,371.50	4,954,453.03
其他应收款坏账准备	5,312,789.04	6,542,703.10
一年到期的非流动资产坏账准备	9,838,822.50	
长期应收款减值	9,241,704.79	9,122,150.26
存货跌价准备	984,956.28	6,335,972.64
固定资产减值准备	846,069.19	846,069.19
可抵扣亏损	147,459,259.53	152,921,740.50
合 计	182,303,972.83	180,723,088.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		21,937,630.46	
2020 年	21,937,630.46	24,228,977.74	
2021 年	24,228,977.74	26,917,921.31	
2022 年	26,917,921.31	27,351,307.04	
2023 年	27,351,307.04	52,485,903.95	
2024 年	47,023,422.98		
合 计	147,459,259.53	152,921,740.50	

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	989,260,000.00	1,311,050,000.00
合 计	989,260,000.00	1,311,050,000.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款情况。

22、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	54,089,508.84	183,000,000.00
银行承兑汇票	50,000,000.00	30,692,857.91
合 计	104,089,508.84	213,692,857.91

注 1：截止 2019 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

注 2：应付票据期末余额较期初减少 51.29%，主要系支付了已到期的应付票据所致。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,555,025,716.50	2,416,335,020.56
1 至 2 年	600,366,707.90	472,231,849.36
2 至 3 年	275,528,830.47	79,615,542.09
3 至 4 年	26,098,579.39	36,911,409.62
4 至 5 年	22,015,619.76	24,108,266.57
5 年以上	50,047,987.46	39,247,341.63
合 计	2,529,083,441.48	3,068,449,429.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐智诚伟业建筑劳务有限责任公司	47,091,509.79	结算尚未完成
霍城县君到劳务有限责任公司	40,292,845.80	结算尚未完成
河南省信阳安装总公司	39,516,100.14	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	31,765,494.00	结算尚未完成

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐市德全盛和建筑劳务有限公司	27,133,805.84	结算尚未完成
合 计	185,799,755.57	——

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
项目预收款	648,159,626.75	762,790,732.97
年末建造合同形成的已结算未完工项目	99,515,241.44	134,184,207.20
销售材料预收款	18,810,014.08	40,421,956.02
其他预收款	8,042,239.14	6,579,943.41
合 计	774,527,121.41	943,976,839.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	111,292,325.00	结算尚未完成
合 计	111,292,325.00	——

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	3,071,259,559.30
累计已确认毛利	1,084,970,113.36
减：预计损失	-
已办理结算的金额	4,255,744,914.10
建造合同形成的已结算未完工项目	99,515,241.44

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	65,678,369.52	323,818,792.12	332,747,198.19	56,749,963.45
二、离职后福利-设定提存	-	23,645,632.82	23,623,318.04	22,314.78

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
计划				
合 计	65,678,369.52	347,464,424.94	356,370,516.23	56,772,278.23

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,848,938.97	242,200,684.59	251,422,734.63	53,626,888.93
2、职工福利费		14,521,974.53	14,521,974.53	
3、社会保险费		14,793,517.27	14,786,814.43	6,702.84
其中：医疗保险费		12,076,718.77	12,070,015.93	6,702.84
工伤保险费		1,214,258.41	1,214,258.41	
生育保险费		902,490.50	902,490.50	
商业补充医疗保险		600,049.59	600,049.59	
4、住房公积金		13,691,005.90	13,665,108.90	25,897.00
5、工会经费和职工教育经费	1,910,400.87	7,346,393.35	7,266,178.13	1,990,616.09
6、其他短期薪酬	919,029.68	31,265,216.48	31,084,387.57	1,099,858.59
合 计	65,678,369.52	323,818,792.12	332,747,198.19	56,749,963.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		22,123,994.75	22,102,545.71	21,449.04
2、失业保险费		532,122.87	531,257.13	865.74
3、企业年金缴费		989,515.20	989,515.20	-
合 计		23,645,632.82	23,623,318.04	22,314.78

26、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	6,365,571.02	6,555,261.36
企业所得税	61,261,905.70	31,678,044.49
城市维护建设税	463,610.78	544,052.48

项 目	年末余额	年初余额
房产税	160,873.71	162,104.20
个人所得税	513,825.05	1,481,286.22
教育费附加	160,892.70	207,432.79
地方教育费附加	107,555.25	126,460.60
其他税费	1,299,509.63	2,206,361.91
合 计	70,333,743.84	42,961,004.05

注：应交税费期末余额较期初增加 63.72%，主要系本期增加企业所得税所致。

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	4,640,000.00	-
其他应付款	389,995,943.90	385,336,273.88
合 计	394,635,943.90	385,336,273.88

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		
应付股利—新疆通海股权投资合伙企业（有限合伙）	4,350,000.00	
应付股利—慕勇	290,000.00	
合 计	4,640,000.00	

注：期末应付股利尚未支付完毕，主要系以上两投资单位账户受限，无法支持所致。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
履约保证金	296,247,823.42	260,842,847.62
代收及代扣款项等	39,181,726.85	22,547,790.95
借款及利息	20,630,141.65	66,125,073.99
农民工保证金	16,288,438.96	12,843,256.57
投标保证金	11,132,150.00	17,493,150.00

项 目	年末余额	年初余额
材料质保金	13,000.00	13,000.00
其他	6,502,663.02	5,471,154.75
合 计	389,995,943.90	385,336,273.88

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆八钢佳域工业材料有限公司	16,776,388.93	借款未到期
合 计	16,776,388.93	——

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	581,700,000.00	643,800,000.00
合 计	581,700,000.00	643,800,000.00

29、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	51,232,389.16	149,875,940.19
合 计	51,232,389.16	149,875,940.19

注：其他流动负债期末余额较期初减少 65.82%，主要系本期待转销项税额减少所致。

30、长期借款

项 目	年末余额	年初余额	利率区间
质押借款	1,789,600,000.00	283,200,000.00	4.75%-5.781%
信用借款	1,525,850,000.00	1,165,900,000.00	4.75%-5.781%
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	581,700,000.00	643,800,000.00	4.75%-5.781%
合 计	2,733,750,000.00	805,300,000.00	

注 1：截止 2019 年 12 月 31 日，质押借款为公司以 PPP 项目公司的应收账款做为质押取得。

注 2：长期借款期末余额较期初增加 239.47%，主要系本期增加了长期借款所致。

31、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		1,996,800.00
合 计	-	1,996,800.00

专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
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初减少 100%，主要系收到的三供一业补助款在本期支付完毕所致。

32、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
辞退福利	200,118.81	822,019.73
合 计	200,118.81	822,019.73

注：长期应付职工薪酬期末余额较期初减少 75.66%，主要系本期支付的原因所致。

33、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
民事诉讼案	-	377,712.83	
合 计		377,712.83	

注 1：关于预计负债详细情况的披露”详见附注十三、“承诺及或有事项”。

注 2：预计负债期末余额较期初减少 100%，主要系上年民事诉讼已结案。

34、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,107,777.77	2,000,000.00	1,944,444.43	3,163,333.34	
合 计	3,107,777.77	2,000,000.00	1,944,444.43	3,163,333.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	其 他 变 动	年末余额	与资产 /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	55,000.00			55,000.00			与收益 相关
公路废旧资源循 环利用科技示范 工程	511,111.11			244,444.43		266,666.68	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	133,333.33	200,000.00		196,666.67		136,666.66	与收益 相关
钢渣道路结构层 施工技术规范	8,333.33			8,333.33			与收益 相关
高速飞行列车低 真空管道试验测 试平台研制		1,800,000.00		840,000.00		960,000.00	与收益 相关
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			600,000.00		1,800,000.00	与资产 相关
合 计	3,107,777.77	2,000,000.00		1,944,444.43		3,163,333.34	——

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	645,000,000.00						645,000,000.00

36、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	721,131,878.26	2,056,917.60		723,188,795.86
合 计	721,131,878.26	2,056,917.60		723,188,795.86

注：本期因本公司收购子公司新疆创思特建设工程咨询有限公司、新疆交建科学技术院有限公司、新疆交建公路规划勘察设计有限公司其他少数股东股权，导致资本公积的增加。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,590,596.27	555,936.94	-	-	83,390.54	472,546.40	-	4,063,142.67
其中：重新计量设定受益计划变动额		-						-
权益法下不能转损益的其他综合收益		-						-
其他权益工具投资公允价值变动	3,590,596.27	555,936.94			83,390.54	472,546.40		4,063,142.67
企业自身信用风险公允价值变动		-						-
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,281.10	170,274.68	-	-	-	167,164.74	3,109.94	186,445.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-						-
其他债权投资公允价值变动（包括应收款项融资）		-208,000.00-			-31,200.00	-176,800.00-		-176,800.00-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-				-		-
其他债权投资信用减值准备（包括应		208,000.00-			31,200.00	176,800.00-		176,800.00-

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
收款项融资)								
现金流量套期储备		-						-
外币财务报表折算差额	19,281.10	170,274.68				167,164.74	3,109.94	186,445.84
其他综合收益合计	3,609,877.37	726,211.62	-	-	83,390.54	639,711.14	3,109.94	4,249,588.51

38、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	67,011,475.41	76,234,424.89	37,293,994.82	105,951,905.48
合 计	67,011,475.41	76,234,424.89	37,293,994.82	105,951,905.48

39、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	81,382,884.25	21,893,964.52		103,276,848.77
合 计	81,382,884.25	21,893,964.52	-	103,276,848.77

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

40、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	743,774,727.86	425,087,539.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,436,430.54	
调整后年初未分配利润	725,338,297.32	425,087,539.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	186,282,184.54	353,275,000.51
减：提取法定盈余公积	21,893,964.52	34,587,812.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	93,524,210.51	

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	796,202,306.83	743,774,727.86

注：本集团调整年初未分配利润共计-18,436,430.54 元，详见附注四、31、（1）①D 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响。

41、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,921,888,786.58	5,368,297,048.46	5,259,117,659.84	4,726,047,242.32
其他业务	29,287,611.04	28,677,449.64	92,282,278.94	74,711,968.47
合 计	5,951,176,397.62	5,396,974,498.10	5,351,399,938.78	4,800,759,210.79

42、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,371,823.57	3,229,280.02
教育费附加	2,281,515.82	1,660,304.76
地方教育费附加	1,528,052.94	1,110,647.47
土地使用税	1,913,739.58	1,921,076.70
印花税	3,727,285.89	1,478,776.85
房产税	1,944,268.65	1,400,958.53
车船税	115,621.96	102,694.00
合 计	15,882,308.41	10,903,738.33

注：税金及附加本期发生额较上期发生额增加45.66%，主要系本年度缴纳增值税的增加导致附加税的增加所致。

43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,547,948.56	7,288,174.88

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	402,024.08	641,413.47
折旧费	3,104,461.48	1,720,811.68
行政用车	100,735.17	24,428.24
运费及吊装费	1,382,433.59	403,268.95
差旅费	517,089.44	420,592.52
技术服务费	9,033.69	88,557.68
物业费	1,536,888.39	2,297,894.78
投标费用	24,774.00	12,860.00
业务招待费	283,399.34	200,360.88
办公费	93,151.41	91,150.15
电话费	21,739.44	13,361.90
宣传费		547,096.91
其他	62,525.66	26,244.85
合 计	15,086,204.25	13,776,216.89

44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	80,522,123.32	82,084,690.59
差旅费	7,115,263.40	6,664,355.54
业务招待费	3,008,291.64	3,667,398.43
车辆使用费	1,167,351.62	1,237,192.25
固定资产折旧费	29,911,674.04	27,576,976.32
无形资产摊销	4,770,301.86	5,230,166.04
办公费	4,134,270.46	5,491,680.62
税费	1,397,497.14	2,612,955.52
中介服务费	8,938,825.28	7,693,516.17
物业及暖气费	5,589,236.88	3,932,079.98
投标材料费及相关费用	2,127,422.52	1,725,313.33
租赁费	1,949,930.15	5,493,179.84

项 目	本年发生额	上年发生额
装修及修理费	4,329,836.93	9,939,145.22
保险费	366,769.24	2,021,629.90
低值易耗品	888,065.89	923,489.47
其他	2,211,461.94	2,337,024.12
合 计	158,428,322.31	168,630,793.34

45、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,448,311.79	590,180.73
差旅费	374,479.20	43,523.82
办公费	564,209.49	441,480.09
研究费		11,120.69
会议费	26,577.16	72,160.92
技术服务费	8,066,735.70	7,636,266.22
固定资产折旧费	225,213.49	
无形资产摊销	105,681.22	
咨询费	129,751.70	22,867.92
检测费	82,357.61	123,109.80
材料费	416,806.27	243,543.11
其他	278,469.74	120,982.15
合 计	14,718,593.37	9,305,235.45

注：研发费用本期发生额较上期发生额增加58.18%，主要系本年度加大了研发力度所致。

46、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	93,754,997.91	106,680,885.74
减：利息收入	69,429,472.81	37,429,681.66

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损失	2,826,994.36	
减：汇兑收益	-	4,345,318.79
手续费	5,905,622.22	6,050,138.72
合 计	33,058,141.68	70,956,024.01

注：财务费用本期发生额较上期发生额减少53.41%，主要系本期收到企业间支付的利息收入所致。

47、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	4,480,547.26	3,675,227.60	4,480,547.26
境内上市发行股票补助	500,000.00		500,000.00
代扣个人所得税手续费返回	47,031.97	120,582.07	47,031.97
合 计	5,027,579.23	3,795,809.67	5,027,579.23

注：其他收益本期发生额较上期发生额增加 32.45%，主要系收到与日常活动相关的政府补助的增加所致。

48、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-263,768.33	-637,488.09
处置长期股权投资产生的投资收益		209,560,222.85
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	800,000.00
其他非流动金融资产	936,320.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	560,000.00	
合 计	1,232,551.67	209,722,734.76

注：投资收益本期发生额较上期发生额减少99.41%，主要系上期处置子公司产生较大的投资收益而本期无。

49、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-85,731.99	——
应收账款减值损失	-85,375,839.21	——
应收款项融资	-208,000.00	——
其他应收款坏账损失	43,607,417.19	——
一年内到期的长期应收款坏账准备	-9,838,822.50	——
长期应收款坏账损失	-11,555,470.91	——
合 计	-63,456,447.42	——

50、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-20,424,058.74
存货跌价损失	-8,511,061.78	-20,292,546.88
合 计	-8,511,061.78	-40,716,605.62

51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	2,018,587.26	376,551.56	2,018,587.26
合 计	2,018,587.26	376,551.56	2,018,587.26

52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	262,905.70	83,635.00	262,905.70
赔偿收入	584,070.80	2,800,000.00	584,070.80
债务重组利得		15,869.01	
其他	122,740.44	1,095,370.07	122,740.44
合 计	969,716.94	3,994,874.08	969,716.94

53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	881,817.84	1,195,306.00	881,817.84
罚款及滞纳金	178,333.54	67,804.18	178,333.54
赔偿支出	500,000.00		500,000.00
其他	73,257.00	144,908.40	73,257.00
合 计	1,633,408.38	1,408,018.58	1,633,408.38

54、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	84,514,484.79	94,474,331.94
递延所得税费用	-15,993,168.07	-6,212,723.05
合 计	68,521,316.72	88,261,608.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	252,675,847.02
按适用税率计算的所得税费用	37,901,377.05
子公司适用不同税率的影响	-5,917,838.56
调整以前期间所得税的影响	-2,379,988.05
非应税收入的影响	-322,781.34
研发费用加计扣除影响	-1,697,293.54
税率调整导致年初递延所得税资产	1,876,226.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,925,494.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,460,199.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,596,320.84
所得税费用	68,521,316.72

55、其他综合收益

详见附注六、37。

56、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	69,429,472.81	22,131,444.49
政府补助	5,036,102.83	5,999,301.73
三个月以上到期的与经营相关的其他货币资金净减少额	31,526,912.07	10,521,992.52
收到的各项保证金、代收代扣款项等	498,836,791.29	438,950,771.66
合 计	604,829,279.00	477,603,510.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：银行手续费	5,905,622.22	6,050,138.72
各项费用	57,570,466.01	94,905,508.11
对外捐赠	881,817.84	1,195,306.00
支付的各项保证金、代扣代付款项等	376,082,586.40	265,349,421.94
合 计	440,440,492.47	367,500,374.77

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		
其中：三个月以上到期的与筹资相关的其他货币资金净减少额	26,029,859.12	
合 计	26,029,859.12	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		
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
收购少数股东股权支付的现金	3,424,124.00	11,311,500.00
合 计	3,424,124.00	35,341,359.12

57、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,154,530.30	364,572,456.95
加：资产减值准备	8,511,061.78	40,716,605.62
信用减值损失	63,456,447.42	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,520,903.24	44,700,987.60
无形资产摊销	7,916,251.95	7,371,396.23
长期待摊费用摊销	2,943,451.45	4,582,328.87
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)	-2,018,587.26	-376,551.56
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）	93,754,997.91	106,680,885.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,232,551.67	-209,722,734.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,993,168.07	-6,212,723.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	83,390.54	633,634.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-187,168,651.00	-127,844,813.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-893,372,367.36	-804,348,838.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-944,391,588.78	242,464,178.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,607,835,879.55	-336,783,187.15
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：		
现金的年末余额	1,468,434,177.54	1,602,199,723.33

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	1,602,199,723.33	1,301,512,126.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-133,765,545.79	300,687,596.66

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	150,000,000.00
其中：新疆交投房地产开发有限公司	150,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	150,000,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,468,434,177.54	1,602,199,723.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,416,877,947.05	1,574,693,367.83
可随时用于支付的其他货币资金	51,556,230.49	27,506,355.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,468,434,177.54	1,602,199,723.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	10,000,728.14	银行承兑汇票保证金未到期
投标保函保证金	25,102,075.44	投标保函保证金未到期
履约保函保证金	172,421,247.88	履约保函保证金未到期
预付款保函保证金	43,452,726.92	预付款保函保证金未到期
合 计	250,976,778.38	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,521,463.04	6.9762	45,495,030.46
图格里克	2,022,044.53	0.0025	5,055.11
索莫尼	317,433.95	0.7216	229,060.34
中非法郎	369,231,361.00	0.0119	4,393,853.20
欧元	0.27	7.8155	2.11
格里夫纳	6,866,453.83	0.2922	2,006,377.81
应收账款			
其中：索莫尼	49,831,707.64	0.7216	35,958,560.23
格里夫纳	1,036,910.78	0.2922	302,985.33
预付款项			
其中：索莫尼	50,255,644.18	0.7216	36,264,472.84
中非法郎		0.0119	
欧元		7.8155	
格里夫纳	3,394,353.18	0.2922	991,830.00
其他应收款			
其中：索莫尼	14,910,491.09	0.7216	10,759,410.37
格里夫纳	487,679.67	0.2922	142,500.00
应付账款			
其中：索莫尼	20,109,429.98	0.7216	14,510,964.67
格里夫纳	2,660,857.43	0.2922	777,502.54
预收款项			
其中：索莫尼	8,593,681.31	0.7216	6,201,200.43
格里夫纳	83,363,786.58	0.2922	24,358,898.44
其他应付款			
其中：图格里克	36,165,824.00	0.0025	90,414.56
索莫尼	22,591,162.06	0.7216	16,301,782.54
格里夫纳	355,365.85	0.2922	103,837.9000

60、政府补助

政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高寒地区公路边坡安全智能监控与运营管养关键技术集成示范工程	200,000.00	递延收益	63,333.34
高速飞行列车低真空管道试验测试平台研制	1,800,000.00	递延收益	840,000.00
年度外经贸发展专项资金	418,600.00	其他收益	418,600.00
卵石暗挖课题经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
减免税	410,856.18	其他收益	410,856.18
境内上市发行股票补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
社保补贴	1,471,352.87	其他收益	1,471,352.87
稳岗补贴	185,293.78	其他收益	185,293.78
合计	5,036,102.83	-	3,939,436.17

七、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

本期未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 本集团的构成**

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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	93.46	93.46	非同一控制企业合并
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	新疆新交建红阿公	阿勒泰市	阿勒泰市	工程管理	80.00	80.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
17	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	塔城地区 沙湾县	塔城地区 沙湾县	工程管理	90.00	90.00	设立
18	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）
19	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
20	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）
21	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）
22	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
23	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	80.00	80.00	设立
24	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）
25	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，认缴出资额占全体股东出资分别为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、本公司将控股子公司新疆创思特建设工程咨询有限公司、新疆交建科学技术院有限公司、新疆北朋土木工程检测咨询有限公司100%股权转让给控股子公司新疆交建公路规划勘察设计有限公司。

(2) 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	董事会占有多数表决权
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	董事会占有多数表决权

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆华天工程建设股份有限公司	49.00	2,549,502.91		51,297,064.22
新疆交建交通工程科技有限责任公司	36.79	-5,550,844.20		-5,746,596.22
新疆路友道路材料科技有限公司	49.00	5,917,184.93		13,483,279.02
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	20.00	-1,217,619.85		252,377,833.93

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆华天工程建设股份有限公司	384,533,149.23	8,721,982.31	393,255,131.54	288,567,245.37		288,567,245.37
新疆交建交通工程科技有限责任公司	53,547,399.88	3,299,731.10	56,847,130.98	72,467,126.17		72,467,126.17
新疆路友道路材料科技有限公司	68,829,798.35	9,162,286.88	77,992,085.23	50,475,189.25		50,475,189.25
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	359,583,445.28	1,378,606,592.78	1,738,190,038.06	549,100,868.46	520,000,000.00	1,069,100,868.46

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆华天工程建设股份有限公司	409,830,797.53	7,948,179.11	417,778,976.64	317,785,127.91		317,785,127.91
新疆交建交通工程科技有限责任公司	84,549,389.64	14,470,921.55	99,020,311.19	99,552,390.63		99,552,390.63
新疆路友道路材料科技有限公司	78,666,733.14	8,518,646.33	87,185,379.47	71,744,371.11		71,744,371.11
新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	84,633,466.58	705,688,840.69	790,322,307.27	323,345,038.44		323,345,038.44

(续)

子公司 名称	本年发生额				上年发生额			
	营业 收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业 收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
新疆华天工程建设股份有限公司	181,207,767.29	5,203,067.16	5,203,067.16	-23,762,189.02	338,856,513.68	24,410,446.58	24,410,446.58	41,312,349.83
新疆交建交通工程科技有限责任公司	10,081,047.48	-15,087,915.75	-15,087,915.75	-12,889,221.91	34,595,846.41	-13,944,126.73	-13,944,126.73	553,934.74
新疆路友道路材料科技有限公司	236,570,729.07	12,075,887.62	12,075,887.62	1,913,766.43	87,065,157.89	2,547,335.73	2,547,335.73	3,919,617.44
新疆新交建阿富汗公路项目管理有限公司	-	-6,088,099.23	-6,088,099.23	-667,405,228.84	-	20,031.83	20,031.83	-446,554,130.80

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	新疆创思特 建设工程咨 询有限公司	新疆交建科学 技术院有限公 司	新疆交建公路 规划勘察设计 有限公司	本年发生额
购买成本：	1,501,000.00	1,923,124.00	11,773,130.02	15,197,254.02
其中：现金	1,501,000.00	1,923,124.00		3,424,124.00
股权			11,773,130.02	11,773,130.02
减：按处置的股权比 例计算的子公司净 资产份额	1,636,712.79	1,539,293.67	9,964,329.96	13,140,336.42
差额	-135,712.79	383,830.33	1,808,800.06	2,056,917.60
其中：调整资本公积	-135,712.79	383,830.33	1,808,800.06	2,056,917.60

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
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	45.00		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	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	74,125.61	337,893.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-263,768.33	-637,488.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	-263,768.33	-637,488.10

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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、其他权益工具投资、长期应收款、借款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

A、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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六、59“外币货币性项目”。

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		

带息债务类型	期末余额	期初余额
其中：短期借款	989,260,000.00	1,311,050,000.00
固定利率带息债务		
长期借款	2,733,750,000.00	805,300,000.00
其他流动负债(1年内到期长期借款)	581,700,000.00	643,800,000.00
其他流动负债(1年内到期应付债券)		
合 计	4,304,710,000.00	2,760,150,000.00

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	-2,473,150.00	-3,277,625.00
人民币基准利率减少25个基准点	2,473,150.00	3,277,625.00

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。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，由于该公司已资不抵债，本集团已全额计提坏账准备。

3、流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 19.98 亿元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

A、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	989,260,000.00						989,260,000.00
应付票据	104,089,508.84						104,089,508.84
应付账款	2,529,083,441.48						2,529,083,441.48
其他应付款	394,635,943.90						394,635,943.90
一年内到期的非流动负债	581,700,000.00						581,700,000.00
长期借款		1,023,750,000.00	306,000,000.00	231,000,000.00	266,000,000.00	907,000,000.00	2,733,750,000.00
合 计	4,598,768,894.22	1,023,750,000.00	306,000,000.00	231,000,000.00	266,000,000.00	907,000,000.00	7,332,518,894.22

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	1,311,050,000.00						1,311,050,000.00
应付票据	213,692,857.91						213,692,857.91
应付账款	3,068,449,429.83						3,068,449,429.83

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
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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			12,729,589.40	12,729,589.40
其他非流动金融资产			80,640,000.00	80,640,000.00
其他权益工具投资			26,530,976.60	26,530,976.60

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

项 目	估值技术	输入值
其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资	收益法	未来现金流量

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

项目	年初余额	本年新增投资	本年减少投资	本年计入其他综合收益的公允价值变动	年末余额
应收款项融资	21,000,000.00	12,937,589.40	21,000,000.00	-208,000.00	12,729,589.40
其他非流动金融资产		80,640,000.00			80,640,000.00
其他权益工具投资-	30,246,930.91		4,271,891.25	555,936.94	26,530,976.60

注：本期其他权益工具本年减少投资为收回新疆交建盛塔交通项目管理有限公司减少的注册资本。

4、持续的公允价值计量项目，报告期内未发生各层级之间转换。

5、报告期内未发生的估值技术变更。

十一、关联方及关联交易

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	经营范围为：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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沈金生	本公司董事长，持有本公司 0.47%股份
朱天山	本公司副董事长，党委书记，持有本公司 0.35%股份
熊刚	本公司副总经理，持有本公司 0.31%股份
赛力克.阿吾哈力	本公司副总经理，持有本公司 0.23%股份
王成	本公司董事，总经理，持有本公司 0.23%股份
曾学禹	本公司总会计师，持有本公司 0.23%股份
林强	本公司董事会秘书，持有本公司 0.23%股份
隋绍新	本公司职工董事，工会主席，持有本公司 0.17%股份
黄勇	本公司总工程师，持有本公司 0.17%股份
余红印	本公司总经济师，持有本公司 0.12%股份

6、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	本年发生额	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	16,371.00	2,105,127.77

(2) 关联担保情况

被担保方	担保金额（万元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
新疆天山路桥有限责任公司	9,500.00	2013.1.17	2017.12.31	否

(3) 为关联方代收款项净额

关联方	本期发生额	上年发生额
新疆兴亚工程建设有限公司	73,687.13	48,700.19

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,028,019.86	4,736,689.32

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		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	2,295,000.00	252,450.00	2,471,312.87	68,820.67
合 计	2,295,000.00	252,450.00	2,471,312.87	68,820.67

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
新疆兴亚工程建设有限公司	547,973.75	884,497.93
合 计	547,973.75	884,497.93
其他应付款：		
新疆兴亚工程建设有限公司	73,687.13	
新疆特变电工集团有限公司	3,321,883.33	
合 计	3,395,570.46	

十二、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司拟作为有限合伙人与其他合伙人成立新疆高速公路发展 1 号投资基金（有限合伙）公司，认缴出资额为 82,690,000.00 元。

2、或有事项

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	财产损害赔偿纠纷	(2019)新 0103 民初 2455 号	沙依巴克区新北园春市场美平家电行	乌鲁木齐水业建设投资有限公司、新疆交通建设集团股份有限公司、上海隧道工程有限公司	乌鲁木齐市沙依巴克区人民法院
2	分期付款买卖合同纠纷	(2019)新 2926 民初号	拜城县建工建材有限责任公司	新疆交通建设集团股份有限公司	拜城县人民法院
3	建设工程施工合同纠纷	(2019)新 3201 民初	张明	江苏翔宇建设发展集团有限公司、新疆交通建设集团股份有限公司、和田市交通运输管理局	和田市人民法院
4	买卖合同纠纷	(2019)新 0103 民初 1422 号	新疆交建物流有限公司	伊犁嘉裕金融材料销售有限公司	乌鲁木齐市沙依巴克区人民法院
5	买卖合同纠纷	(2018)京 0108 民初 41475 号	新疆交建路友道路材料科技有限公司	中电建路桥集团有限公司	北京市海淀区人民法院
6	分期付款买卖合同纠纷	(2019)新 2923 民初 1861 号	天山环保库车石化有限公司	新疆交建物流有限公司	库车县人民法院

接上表：

序号	涉案金额	审理状态	审理结果	年度	说明
1	386,000.00	一审	正在审理中	2019 年度	一审尚未判决

序号	涉案金额	审理状态	审理结果	年度	说明
2	219,280.00	一审	正在审理中	2019 年度	一审尚未判决
3	2,950,000.00	一审	正在审理中	2019 年度	一审尚未判决
4	1,309,829.92	一审	一审已判决	2019 年度	公司胜诉，原告已上诉
5	800,576.42	一审	正在审理中	2018 年度	一审尚未判决
6	1,841,210.00	一审	一审已判决	2019 年度	公司败诉，已上诉

十四、资产负债表日后事项

利润分配预案

2020 年 4 月 23 日，经本公司第二届董事会第 22 次会议决议，通过了 2019 年度利润分配预案为：拟以 2019 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 0.60 元（含税），派发现金股利总额为 38,700,000.00 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、债务重组

2013 年-2014 年度，本公司中标察布查尔锡伯自治县十三个招商引资投资、建设、移交 BT 项目，截至 2019 年末，累计应收察县政府欠款 2.48 亿元，因察县政府财政困难，察县政府用国有农用地（林地）承包经营权抵偿以上欠款，承包经营期限为 50 年。

上述用地位于察县西面南岸干渠与国道 219 线交叉口东南边（即南岸干渠的南侧、国道 219 的东侧、洪海沟西侧）的国有农业用地（林地）承包给公司用于经济林的种植、经济林的砍伐出售、及其他经济林的种植与收益。

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管理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、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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：新疆交建智能交通信息科技有限公司、新疆交建公路规划勘察设计院有限公司、新疆建宇大通科技有限公司、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) 报告分部的财务信息

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	分部间抵销	合计
对外营业收入	5,280,260,930.22	627,293,709.41	43,621,757.99		5,951,176,397.62
分部间交易收入	3,083,569.61	453,326,549.76	94,602,859.12	-551,012,978.49	-
销售费用	-	18,193,959.42	-	-3,107,755.17	15,086,204.25
利息收入	68,702,352.27	627,408.22	99,712.32	-	69,429,472.81
利息费用	73,611,764.50	2,258,792.83	17,884,440.58	-	93,754,997.91
对联营企业和合营企业的投资收益	-263,768.33				-263,768.33
信用减值损失	-49,664,080.54	-4,502,360.44	-9,290,006.44		-63,456,447.42
资产减值损失	-8,511,061.78				-8,511,061.78
折旧费和摊销费	55,465,282.37	18,033,544.89	8,446,777.41	4,435,001.97	86,380,606.64
利润总额（亏损）	264,959,595.15	8,351,108.56	-13,912,315.78	-6,722,540.91	252,675,847.02
资产总额	14,726,016,514.76	507,753,797.36	293,380,167.13	-4,530,690,071.64	10,996,460,407.61
负债总额	11,018,928,109.08	426,373,039.10	350,250,332.18	-3,506,086,576.17	8,289,464,904.19
对联营企业和合营企业的长期股权投资	74,125.61				74,125.61
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,171,120,692.32	470,674,492.69	-6,641,415.77	-218,399,704.43	1,416,754,064.81

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	
其中：6个月以内	1,157,109,111.93
7-12个月	48,226,997.01
1年以内小计	1,205,336,108.94
1至2年	489,168,076.22
2至3年	1,391,368,281.57
3至4年	87,163,914.00
4至5年	47,651,444.78
5年以上	156,337,158.24
小 计	3,377,024,983.75
减：坏账准备	420,472,368.57
合 计	2,956,552,615.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	591,367.77	0.02	591,367.77	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,376,433,615.98	99.98	419,881,000.80	12.44	2,956,552,615.18
其中：					-
组合 1	359,724,919.11	10.65	53,992,031.04	15.01	305,732,888.07
组合 2	1,501,775,582.40	44.47	231,688,367.31	15.43	1,270,087,215.09
组合 3	277,778,882.57	8.23	38,954,634.18	14.02	238,824,248.39

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 6	458,895,112.42	13.59	95,245,968.27	20.76	363,649,144.15
组合 7	778,259,119.48	23.05			778,259,119.48
合 计	3,377,024,983.75	——	420,472,368.57	——	2,956,552,615.18

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	122,786,502.77	3.47	61,688,935.27	50.24	61,097,567.50
按组合计提坏账准备的应收账款	3,415,781,023.95	96.53	304,360,454.78	8.91	3,111,420,569.17
其中:					-
组合 1	357,237,207.65	10.10	38,698,335.14	10.83	318,538,872.51
组合 2	2,042,592,166.33	57.72	111,127,114.63	5.44	1,931,465,051.70
组合 3	250,537,933.50	7.08	16,164,508.96	6.45	234,373,424.54
组合 6	495,262,646.76	14.00	138,370,496.05	27.94	356,892,150.71
组合 7	270,151,069.71	7.63			270,151,069.71
合 计	3,538,567,526.72	——	366,049,390.05	——	3,172,518,136.67

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
合 计	591,367.77	591,367.77	——	——

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款如下：

A. 组合 1：应收施工业自治区级客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	160,742,375.56	4,822,271.27	3.00
1 至 2 年	94,520,059.31	7,561,604.75	8.00
2 至 3 年	41,155,232.67	4,527,075.59	11.00
3 至 4 年	16,643,758.98	2,579,782.64	15.50
4 至 5 年	6,516,627.10	2,183,070.07	33.50
5 年以上	40,146,865.49	32,318,226.72	80.50
合 计	359,724,919.11	53,992,031.04	15.01

B. 组合 2：应收施工业各地州级（包含地级市）

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,105,777.01	2,151,875.51	6.50
1 至 2 年	240,382,598.12	27,643,998.78	11.50
2 至 3 年	1,170,246,696.81	181,388,238.01	15.50
3 至 4 年	5,021,774.56	878,810.55	17.50
4 至 5 年	24,313,947.94	6,564,765.94	27.00
5 年以上	28,704,787.96	13,060,678.52	45.50
合 计	1,501,775,582.40	231,688,367.31	15.43

C. 组合 3：应收施工一般客户

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,419,243.49	7,096,769.74	4.00
1 至 2 年	44,392,883.34	4,883,217.17	11.00
2 至 3 年	8,771,904.89	1,929,819.08	22.00
3 至 4 年	33,126,588.21	15,072,597.64	45.50
4 至 5 年	2,052,421.88	1,200,666.80	58.50

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	12,015,840.76	8,771,563.75	73.00
合 计	277,778,882.57	38,954,634.18	14.02

F. 组合 6：应收质保金

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,809,593.40	5,301,911.37	9.50
1 至 2 年	109,872,535.45	15,382,154.96	14.00
2 至 3 年	171,194,447.20	31,670,972.73	18.50
3 至 4 年	32,371,792.25	7,283,653.26	22.50
4 至 5 年	14,768,447.86	3,692,111.97	25.00
5 年以上	74,878,296.26	31,915,163.98	42.62
合 计	458,895,112.42	95,245,968.27	20.76

E. 组合 7：本集团合并范围内关联方应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	778,259,119.48		
合 计	778,259,119.48		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	366,049,390.05	115,520,546.02	61,097,567.50			420,472,368.57
合 计	366,049,390.05	115,520,546.02	61,097,567.50			420,472,368.57

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	61,097,567.50	债务重组
合 计	61,097,567.50	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,680,260,985.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 137,335,357.37 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	936,320.00	-
其他应收款	1,263,418,228.27	1,217,183,571.81
合 计	1,264,354,548.27	1,217,183,571.81

(1) 应收股利

应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
其他权益工资投资：		
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	936,320.00	
减：坏账准备		
合 计	936,320.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,166,622,201.86
7-12 个月	23,048,995.27
1 年以内小计	1,189,671,197.13
1 至 2 年	20,777,310.62
2 至 3 年	33,704,855.88
3 至 4 年	3,029,412.78
4 至 5 年	10,221,927.25
5 年以上	79,474,877.19

账 龄	年末余额
小 计	1,336,879,580.85
减：坏账准备	73,461,352.58
合 计	1,263,418,228.27

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	117,920,234.52	169,345,593.89
投标保证金	10,240,000.00	42,200,000.00
农民工保证金	60,502,324.45	85,736,949.91
其他保证金	3,437,018.47	1,435,857.47
股权转让款	-	150,000,000.00
代垫款	11,284,355.43	13,865,796.45
其他	3,332,599.46	1,928,848.46
内部关联方往来	1,130,163,048.52	867,744,096.48
小 计	1,336,879,580.85	1,332,257,142.66
减：坏账准备	73,461,352.58	115,073,570.85
合 计	1,263,418,228.27	1,217,183,571.81

③按坏账计提方法分类列示

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019年1月1日余额	9,809,975.74	104,865,573.37	398,021.74	115,073,570.85
2019年1月1日余额在 本年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
——转回第一阶段				-
本年计提	-5,893,108.50	-35,469,109.77		-41,362,218.27
本年转回			250,000.00	250,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,916,867.24	69,396,463.60	148,021.74	73,461,352.58

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款 坏账准备	115,073,570.85	-41,362,218.27	250,000.00			73,461,352.58
合 计	115,073,570.85	-41,362,218.27	250,000.00			73,461,352.58

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或 收回金额	收回方式
察布查尔锡伯自治县交通运输局等四家单位	250,000.00	债务重组见附注：（十五、1）
合 计	250,000.00	——

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准 备 年 末余额
新疆新交建精 阿公路项目管 理有限公司	借款	323,663,229.80	2 年 以内	24.21	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准 备 年 末余额
新疆天山汽车 制造有限公司	借款及利息	226,817,857.53	2 年 以内	16.97	
新疆交建物流 有限公司	借款及利息、手 续费、社保	132,332,268.23	2 年 以内	9.90	
新疆华天工程 建设股份有限 公司	借款及利息、投 标保证金、手续 费、社保	116,841,473.80	2 年 以内	8.74	
新疆天山路桥 有限责任公司	借款及利息、社 保	112,522,937.99	2 年 以内	8.42	
合 计	——	912,177,767.35	——	68.24	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司 投资	1,134,716,123.26		1,134,716,123.26	1,003,091,999.26		1,003,091,999.26
对联 营、合 营企业 投资	74,125.61		74,125.61	337,893.94		337,893.94
合计	1,134,790,248.87		1,134,790,248.87	1,003,429,893.20		1,003,429,893.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 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	1,501,000.00	4,501,000.00	-		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
3.新疆交建市政工程有限责任公司	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	6,380,000.00			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.“华天交通建设”外商投资有限责任公司	1,228,860.00			1,228,860.00		
11.新疆交建公路规划勘察设计有限公司	17,870,657.39	11,773,130.02		29,643,787.41		
12.新疆建宇大通科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
13. 新疆交建通达新材料科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
14.新疆交建科学技术院有限公司	875,000.00	1,923,124.00	2,798,124.00	-		
15.新疆交建塔吉克斯坦有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
16.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		
17. 新疆新交建精阿公路项目管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
18. 新疆新交建和康公路项目管理有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
19. 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		
20. 新疆天山汽车制造有限公司	25,062,645.00			25,062,645.00		
21. 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		
22. 新疆交建金桥工程管理有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00		100,000,000.00		
23. 新疆新交建阿富公路项目管理有限公司	317,000,000.00	108,200,000.00		425,200,000.00		
合计	1,003,091,999.26	143,397,254.02	11,773,130.02	1,134,716,123.26		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
新疆亚中交建国际物流有限公司	337,893.94			-263,768.33		
小 计	337,893.94			-263,768.33		
合 计	337,893.94			-263,768.33		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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				74,125.61	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计				74,125.61	
合 计				74,125.61	

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,646,368,523.89	4,270,460,227.53	3,614,822,576.34	3,242,050,929.60
其他业务	8,532,883.51	-	3,633,347.90	-
合 计	4,654,901,407.40	4,270,460,227.53	3,618,455,924.24	3,242,050,929.60

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-263,768.33	-637,488.09
处置长期股权投资产生的投资收益		195,456,704.71
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	800,000.00
其他非流动金融资产	936,320.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	560,000.00	
合 计	1,232,551.67	198,169,216.62

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,018,587.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	5,027,579.23	

项 目	金 额	说 明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,729,266.17	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,496,320.00	
单独进行减值测试的应收款项准备转回	61,374,967.50	
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	-663,691.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	101,983,028.72	
所得税影响额	6,010,306.18	
少数股东权益影响额（税后）	20,936.00	
合 计	95,951,786.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.91	0.14	0.14