

正平路桥建设股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2019)2416 号

目 录

一、审计报告	(1-6)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(7-8)
2. 合并利润表	(9)
3. 合并现金流量表	(10)
4. 合并股东权益变动表	(11-12)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(13-14)
2. 母公司利润表	(15)
3. 母公司现金流量表	(16)
4. 母公司股东权益变动表	(17-18)

三、财务报表附注	(19-108)
----------------	----------

四、证书复印件

- (一) 会计师事务所营业执照
- (二) 会计师事务所执业证书
- (三) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证
- (四) 注册会计师资质证明

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2416 号

审计报告

正平路桥建设股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了正平路桥建设股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）建造合同收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十一）及附注五（三十五）所示，贵公司营业收入主要来自于建造合同收入。在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入可能会较原有的估计发生变化，需要管理层于合同执行过程中持续评估和修订

2. 审计应对

（1）对照贵公司建造业务及合同条款具体情况，结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；

（2）测试与建造合同收入确认相关的关键内部控制；

（3）选取建造合同样本，复核建造合同及关键合同条款，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和预算成本资料及其假设，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

（4）选取样本对本年已发生的工程施工成本进行检查；

（5）重新计算建造合同完工百分比，以验证其准确性；

（6）对主要合同的毛利率进行检查，对毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序；

（7）选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论工程的完工进度，并与账面记录进行比较。

（二）应收款项会计估计的变更事项

1. 事项描述

如财务报表附注三（九）应收款项、附注三（二十六）重要会计政策和会计

估计变更所示，公司于 2018 年 2 月 28 日通过第三届董事会第四次（临时）会议决议，审议通过会计估计变更。对“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”按照款项性质分类，并根据不同的信用风险计提坏账准备，将保证金单独作为信用组合，该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备，如有确凿证明已发生减值的，全额计提坏账准备。

2. 审计应对

- (1) 我们了解、评估并测试了与应收保证金减值相关的内部控制；
- (2) 检查应收款项会计估计变更前、变更后的会计政策，评估所使用方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；
- (3) 检查相关的交易合同、交易对象，信用条款及实际信用条款的遵守情况；
- (4) 检查并分析了公司应收款项中保证金历年回款情况，以及近三年来公司保证金的坏账损失；
- (5) 与贵公司财务管理团队讨论有关应收保证金可能出现减值的迹象，待该等减值迹象出现，评估管理层是否已根据相关会计准则要求进行测试；
- (6) 结合期后保证金回款情况评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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并不涵盖其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十五日

立：正平路桥建设股份有限公司

单位：元

2018年12月31日



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

会合01表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	861,415,836.00	793,203,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（二十）	1,723,240,158.46	1,210,837,340.12
预收款项	五、（二十一）	318,440,834.94	137,965,560.85
应付职工薪酬	五、（二十二）	49,565,154.32	23,771,816.24
应交税费	五、（二十三）	42,861,968.51	20,741,832.36
其他应付款	五、（二十四）	173,784,701.29	72,069,384.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	302,853,240.60	147,000,000.00
其他流动负债	五、（二十六）	133,671,854.30	73,320,684.26
流动负债合计		3,605,833,748.42	2,478,910,117.87
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	348,600,000.00	287,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十八）	44,509,408.69	137,691.79
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	20,482,410.19	2,153,948.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		413,591,818.88	289,791,640.28
负 债 合 计		4,019,425,567.30	2,768,701,758.15
股东权益：			
股本	五、（三十）	400,003,000.00	400,003,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	396,685,013.75	430,062,313.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十二）	71,143,707.86	41,596,266.41
盈余公积	五、（三十三）	35,118,434.82	31,834,629.68
未分配利润	五、（三十四）	434,860,455.41	376,367,422.03
归属于母公司或股东权益合计		1,337,810,611.84	1,279,863,631.87
少数股东权益		188,605,373.73	44,968,691.28
股东权益合计		1,526,415,985.57	1,324,832,323.15
负债和股东权益总计		5,545,841,552.87	4,093,534,081.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6361012089131

合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,812,266,652.35	1,530,758,758.97
其中：营业收入	五、（三十五）	2,812,266,652.35	1,530,758,758.97
二、营业总成本		2,703,185,918.72	1,476,626,289.15
其中：营业成本	五、（三十五）	2,490,784,819.88	1,322,357,142.54
税金及附加	五、（三十六）	11,336,929.76	8,081,483.38
销售费用	五、（三十七）	11,978,915.93	8,550,471.12
管理费用	五、（三十八）	116,388,047.63	59,971,007.27
研发费用	五、（三十九）	645,474.16	1,125,815.57
财务费用	五、（四十）	106,616,570.01	66,165,789.71
其中：利息费用		97,609,444.18	58,015,504.98
利息收入		2,540,596.09	1,955,688.32
资产减值损失	五、（四十一）	-34,564,838.65	10,374,579.56
加：其他收益	五、（四十二）	3,647,873.47	1,275,691.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-7,414,496.26	658,402.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,336,944.86	3,515.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	15,530,966.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,845,077.82	56,066,564.37
加：营业外收入	五、（四十五）	1,182,702.60	648,437.09
减：营业外支出	五、（四十六）	1,724,899.65	1,572,740.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,302,880.77	55,142,261.15
减：所得税费用	五、（四十七）	25,804,956.94	10,202,965.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,497,923.83	44,939,295.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-920,916.76	-611,891.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,497,923.83	44,939,295.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,776,898.52	43,915,767.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,721,025.31	1,023,528.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		94,497,923.83	44,939,295.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,776,898.52	43,915,767.05
归属于少数股东的综合收益总额		24,721,025.31	1,023,528.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.11
（二）稀释每股收益		0.17	0.11

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,296,732,246.86	1,236,870,333.03
收到的税费返还		27,933.26	22,995.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	415,915,189.65	810,458,811.67
经营活动现金流入小计		2,712,675,369.77	2,047,352,140.18
购买商品、接收劳务支付的现金		2,022,980,214.23	1,532,889,749.33
支付给职工以及为职工支付的现金		197,046,894.60	117,640,090.99
支付的各项税费		117,288,298.80	71,873,174.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	323,131,076.16	790,445,594.09
经营活动现金流出小计		2,660,446,483.79	2,512,848,608.70
经营活动产生的现金流量净额		52,228,885.98	-465,496,468.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		233,005.58	586,997.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,987,000.93	570,379.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	13,040,654.87	112,134,390.41
投资活动现金流入小计		19,260,661.38	273,291,766.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,178,903.18	220,190,271.12
投资支付的现金		12,340,000.00	635,874,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,551,639.87
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	55,532.00	31,278,268.77
投资活动现金流出小计		106,574,435.18	901,895,079.76
投资活动产生的现金流量净额		-87,313,773.80	-628,603,313.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,150,000.00	
取得借款收到的现金		1,452,603,936.00	1,808,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	129,300,000.00	220,675,300.00
筹资活动现金流入小计		1,596,053,936.00	2,028,675,300.00
偿还债务支付的现金		1,231,591,600.00	1,396,796,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,987,610.86	71,695,765.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	115,898,841.18	329,069,818.57
筹资活动现金流出小计		1,460,478,052.04	1,797,562,084.07
筹资活动产生的现金流量净额		135,575,883.96	231,113,215.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,490,996.14	-862,986,565.68
加：期初现金及现金等价物余额		270,357,722.66	1,133,344,288.34
六、期末现金及现金等价物余额		370,848,718.80	270,357,722.66

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

会合04表
单位：元

项 目	2018年度										本年金额	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	400,003,000.00			430,062,313.75			41,596,266.41	31,834,629.68	376,367,422.03	1,279,863,631.87	44,968,691.28	1,324,832,323.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,003,000.00			430,062,313.75			41,596,266.41	31,834,629.68	376,367,422.03	1,279,863,631.87	44,968,691.28	1,324,832,323.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-33,377,300.00			29,547,441.45	3,283,805.14	58,493,033.38	57,946,979.97	143,636,682.45	201,583,662.42
（一）综合收益总额									69,776,898.52	69,776,898.52	24,721,025.31	94,497,923.83
（二）股东投入和减少资本				-33,377,300.00						-33,377,300.00	118,915,657.14	85,538,357.14
1. 股东投入的普通股											14,150,000.00	14,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-33,377,300.00								
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备							29,547,441.45			-33,377,300.00	104,765,657.14	71,388,357.14
2. 使用专项储备							79,473,576.03			29,547,441.45		29,547,441.45
（四）利润分配							49,926,134.58			79,473,576.03		79,473,576.03
1. 提取盈余公积								3,283,805.14	-11,283,865.14	49,926,134.58		49,926,134.58
2. 对股东的分配								3,283,805.14	-3,283,805.14	-8,000,060.00		-8,000,060.00
3. 其他									-8,000,060.00			
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	400,003,000.00			396,685,013.75			71,143,707.86	35,118,434.82	434,860,455.41	1,337,810,611.84	188,605,373.73	1,526,415,985.57

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

会合04表
单位: 元

2018年度

上年金额													
归属于母公司股东权益													
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	股东权益合计	
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	400,003,000.00			370,062,313.75			38,976,998.51	31,527,590.29	380,094,383.68	1,220,664,286.23		1,220,664,286.23	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他				60,000,000.00					-33,335,584.31	26,664,415.69	18,372,016.88	45,036,432.57	
二、本年年年初余额	400,003,000.00			430,062,313.75			38,976,998.51	31,527,590.29	346,758,799.37	1,247,328,701.92	18,372,016.88	1,265,700,718.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额							2,619,267.90	307,039.39	29,608,622.66	32,534,929.95	26,596,674.40	59,131,604.35	
（二）股东投入和减少资本									43,915,767.05	43,915,767.05	1,023,528.74	44,939,295.79	
1. 股东投入的普通股											25,573,145.66	25,573,145.66	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用							2,619,267.90			2,619,267.90	25,573,145.66	25,573,145.66	
1. 提取专项储备												2,619,267.90	
2. 使用专项储备							21,593,865.65			21,593,865.65		21,593,865.65	
（四）利润分配							18,974,597.75			18,974,597.75		18,974,597.75	
1. 提取盈余公积								307,039.39	-14,307,144.39	-14,000,105.00		-14,000,105.00	
2. 对股东的分配								307,039.39	-307,039.39				
3. 其他									-14,000,105.00	-14,000,105.00		-14,000,105.00	
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	400,003,000.00			430,062,313.75			41,596,266.41	31,834,629.68	376,367,422.03	1,279,863,631.87	44,968,691.28	1,324,832,323.15	

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年12月31日

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		270,578,443.76	185,642,111.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、（一）	315,469,885.81	420,369,208.93
预付款项		22,404,815.75	92,531,693.29
其他应收款	十五、（二）	379,855,644.46	282,046,819.89
存货		1,208,436,977.36	967,749,592.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,641,706.61	39,262,595.11
流动资产合计		2,245,387,473.75	1,987,602,021.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		38,500,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		30,557,221.61	38,057,221.61
长期股权投资	十五、（三）	1,077,469,668.84	878,472,698.41
投资性房地产			
固定资产		150,583,754.34	154,173,473.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,376,225.05	11,004,008.78
开发支出		80,000.00	
商誉			
长期待摊费用		22,818,299.90	6,277,297.00
递延所得税资产		2,810,357.00	6,830,874.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,333,195,526.74	1,124,815,573.93
资产总计		3,578,583,000.49	3,112,417,595.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		608,975,836.00	547,203,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		816,017,816.13	788,388,180.90
预收款项		80,809,816.19	94,938,139.14
应付职工薪酬		7,336,966.14	6,438,280.76
应交税费		10,357,625.20	2,969,464.13
其他应付款		491,302,252.09	254,527,250.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		125,854,134.23	87,000,000.00
其他流动负债		61,114,354.72	52,619,787.11
流动负债合计		2,201,768,800.70	1,834,084,602.89
非流动负债：			
长期借款		288,600,000.00	257,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		44,509,408.69	
预计负债			
递延收益		1,850,307.57	733,948.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,959,716.26	258,233,948.49
负债合计		2,536,728,516.96	2,092,318,551.38
股东权益：			
股本		400,003,000.00	400,003,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		361,546,710.32	368,285,670.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		37,643,119.15	33,986,711.10
盈余公积		35,118,434.82	31,834,629.68
未分配利润		207,543,219.24	185,989,032.95
股东权益合计		1,041,854,483.53	1,020,099,043.75
负债和股东权益总计		3,578,583,000.49	3,112,417,595.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	868,619,933.34	942,628,558.55
减：营业成本	十五、（四）	756,695,030.74	843,567,293.60
税金及附加		2,664,300.34	4,014,645.80
销售费用			
管理费用		38,922,622.12	36,181,840.00
研发费用		172,737.44	726,198.15
财务费用		71,939,268.50	47,802,335.39
其中：利息费用		61,679,305.16	39,895,170.13
利息收入		622,956.45	1,233,215.20
资产减值损失		-26,803,449.30	7,926,876.56
加：其他收益		458,429.28	508,234.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	138,635.71	586,997.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-94,369.87	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,953,618.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,580,107.18	3,504,600.35
加：营业外收入		1,125,558.40	605,906.42
减：营业外支出		190,800.00	377,228.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,514,865.58	3,733,278.77
减：所得税费用		6,676,814.15	662,884.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,838,051.43	3,070,393.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,838,051.43	3,070,393.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		32,838,051.43	3,070,393.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		800,219,578.53	673,738,040.87
收到的税费返还		14,788.36	22,182.53
收到其他与经营活动有关的现金	十三、（五）	320,374,550.50	331,545,298.02
经营活动现金流入小计		1,120,608,917.39	1,005,305,521.42
购买商品、接收劳务支付的现金		671,453,891.20	816,241,639.07
支付给职工以及为职工支付的现金		58,026,976.44	53,384,797.70
支付的各项税费		27,898,390.80	25,155,486.80
支付其他与经营活动有关的现金	十三、（五）	216,059,389.41	489,899,425.54
经营活动现金流出小计		973,438,647.85	1,384,681,349.11
经营活动产生的现金流量净额		147,170,269.54	-379,375,827.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		233,005.58	586,997.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,133,558.40	570,379.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	十三、（五）	55,532.00	92,066,500.00
投资活动现金流入小计		2,422,095.98	253,223,876.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,977,905.29	91,332,607.46
投资支付的现金		146,505,400.00	621,313,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十三、（五）	55,532.00	11,278,268.77
投资活动现金流出小计		170,538,837.29	723,924,376.23
投资活动产生的现金流量净额		-168,116,741.31	-470,700,499.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		960,063,936.00	1,432,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		114,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,074,063,936.00	1,432,000,000.00
偿还债务支付的现金		889,591,600.00	1,151,796,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,513,082.16	53,764,914.01
支付其他与筹资活动有关的现金		56,939,759.02	8,643,677.78
筹资活动现金流出小计		1,019,044,441.18	1,214,205,091.79
筹资活动产生的现金流量净额		55,019,494.82	217,794,908.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,073,023.05	-632,281,419.45
加：期初现金及现金等价物余额		170,373,811.68	802,655,231.13
六、期末现金及现金等价物余额		204,446,834.73	170,373,811.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

会企04表
单位: 元

2018年度

编制单位: 正源路桥建设股份有限公司

上年金额

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,003,000.00						34,758,780.86	31,527,590.29	197,225,783.40	1,031,800,824.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	400,003,000.00						34,758,780.86	31,527,590.29	197,225,783.40	1,031,800,824.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-772,069.76	307,039.39	-11,236,750.45	-11,701,780.82
(一) 综合收益总额									3,070,393.94	3,070,393.94
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用							-772,069.76			-772,069.76
1. 提取专项储备							11,754,972.50			11,754,972.50
2. 使用专项储备							12,527,042.26			12,527,042.26
(四) 利润分配								307,039.39	-14,307,144.39	-14,000,105.00
1. 提取盈余公积								307,039.39	-307,039.39	
2. 对股东的分配									-14,000,105.00	-14,000,105.00
3. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	400,003,000.00						33,986,711.10	31,834,629.68	185,989,032.95	1,020,099,043.75

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

正平路桥建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系依照《中华人民共和国公司法》，于2011年12月24日由青海省正平公路桥梁工程集团有限公司整体改制设立而成。

公司前身为湟中县正平公路工程公司。1993年2月9日，湟中县乡镇企业管理局依据湟企字（1993）第019号《关于成立正平公路工程公司的批复》批准成立湟中县正平公路工程公司，该公司隶属湟中县乡镇企业管理局，公司设立时注册资本为30万元，公司性质为集体企业。

1995年4月11日，湟中县工商局向湟中县正平公路工程公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：22688247-2号），注册资本变更为500万元。1995年7月4日，湟中县正平公路工程公司将企业名称更改为青海省正平公路桥梁工程公司。

2000年3月，公司增加注册资本500万元，注册资本变更为1,000万元，青海省工商局于2000年3月27日向公司核发了新的《企业法人营业执照》（注册号：6300001200551）。

2001年8月，公司增资2,000万元，注册资本变更为3,000万元。

2002年12月，公司增资3,000万元，注册资本变更为6,000万元。2003年3月21日，公司改制为青海省正平公路桥梁工程有限公司。

2004年5月，公司名称由“青海省正平公路桥梁工程有限公司”变更为“青海省正平公路桥梁工程集团有限公司”。

2005年3月，公司增资2,000万元，注册资本变更为8,000万元。

2010年4月，公司股东以未分配利润转增实收资本4,000万元，变更后的注册资本为12,000万元。2010年5月，公司增资3,000万元，变更后的注册资本为15,000万元。

2011年3月，公司增加注册资本3,300万元，变更后的注册资本为18,300万元。2011年12月青海省正平公路桥梁工程集团有限公司整体改制设立正平路桥建设股份有限公司，青海省工商行政管理局于2011年12月28日核发了新的《企业法人营业执照》（注册号：630000100005512），法定代表人金生辉。

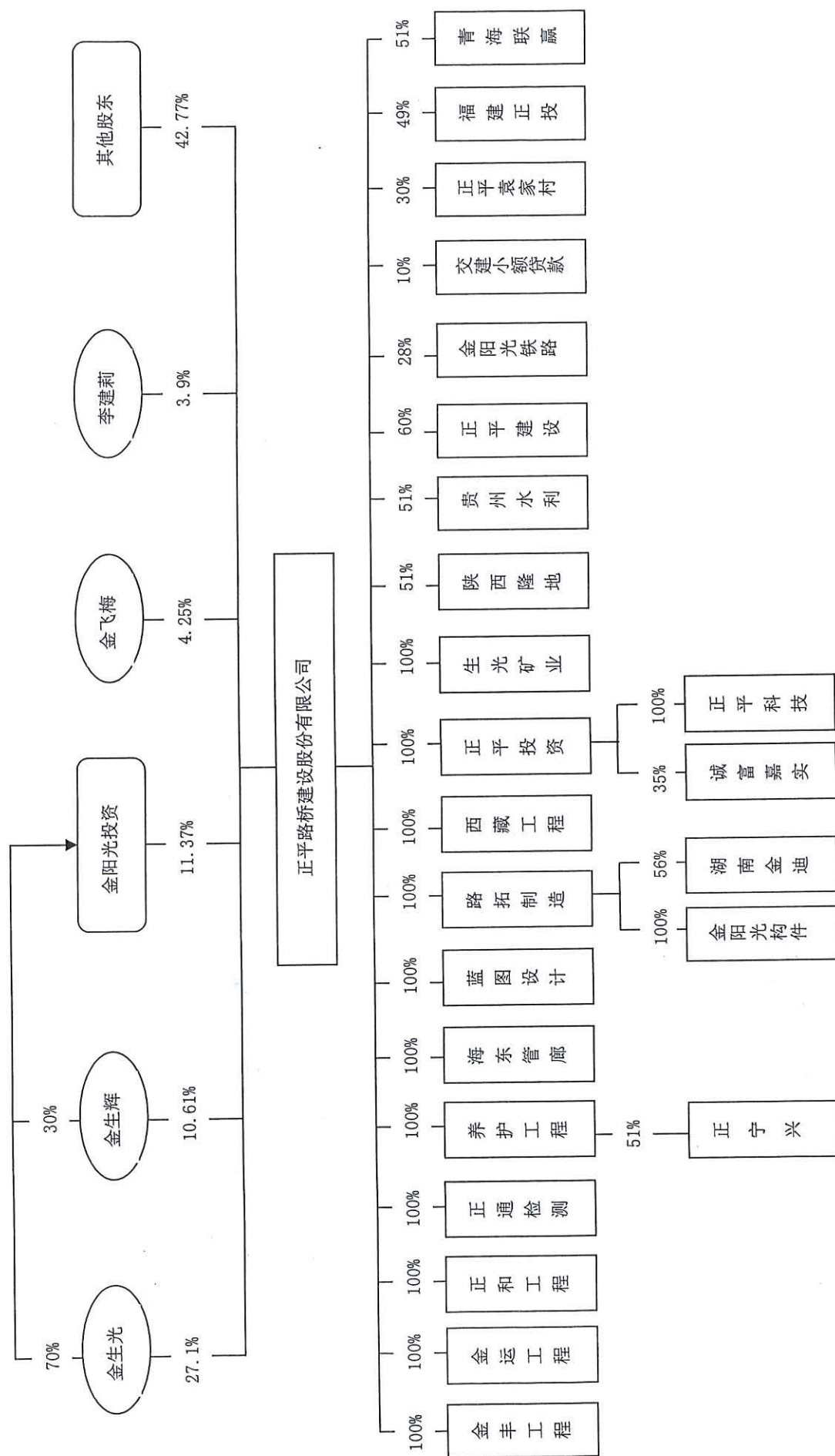
2015年9月，公司股东以资本公积转增实收资本8,908.44万元、以未分配利润转增实收资本2,821.86万元，公司于2015年9月17日完成了相关工商变更登记手续，变更后的注册资本为30,030.30万元。经过上述变更，青海省工商行政管理局于2015年10月30日向公司核发了三证合一新的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91630000226882472D）。

2016年7月，公司经中国证券监督管理委员会核准，首次向社会公众发行人民币普通股9970万股，于2016年9月5日在上海证券交易所上市，股票代码为“603843”。公司公开发行股票后注册

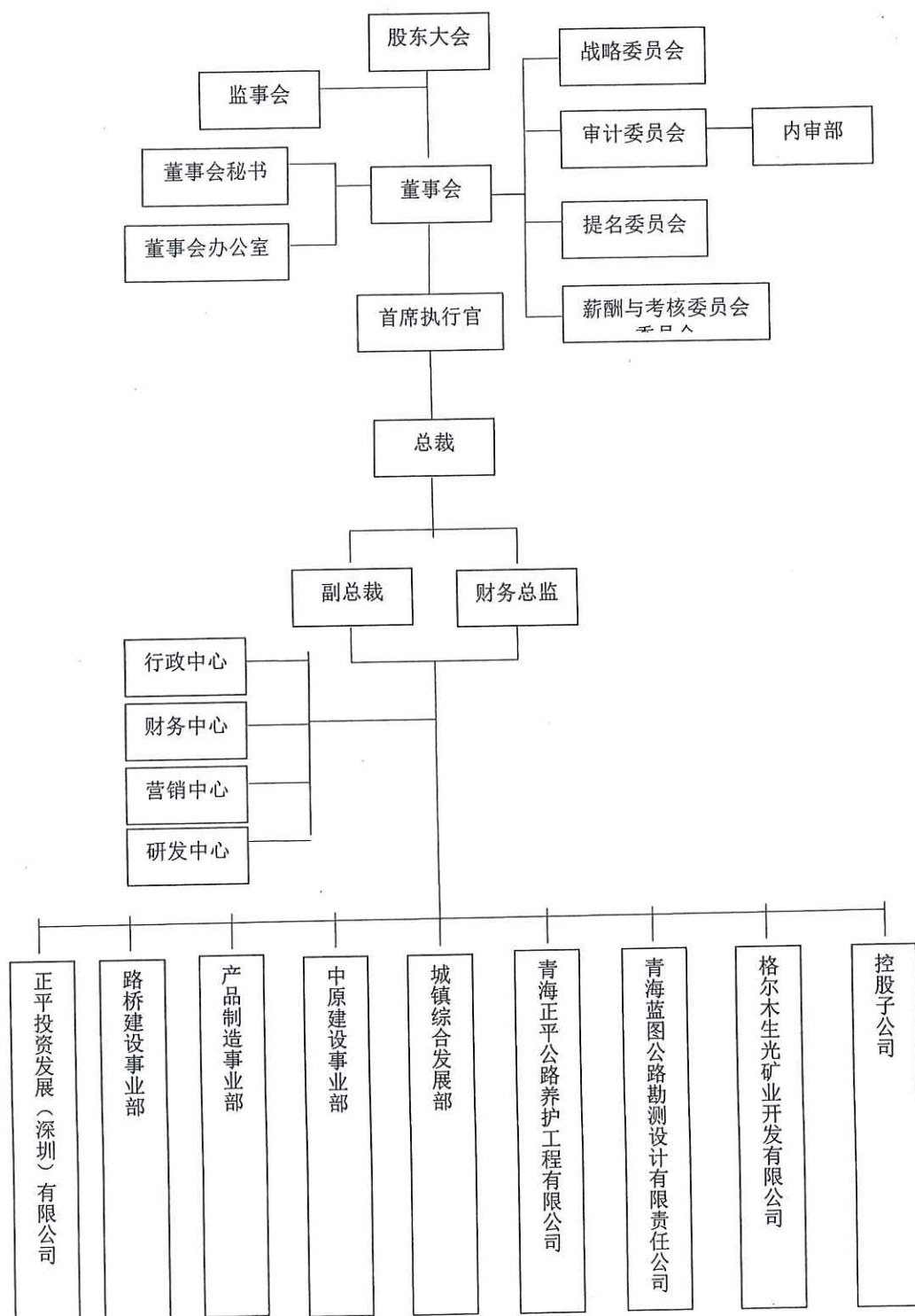
资本为40,000.30万元、股本为40,000.30万元。

公司于 2017 年 12 月 25 日召开的第三届董事会第一次（临时）会议审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》，同意聘任张海明为正平股份总裁，根据《公司章程》规定，总裁为公司法定代表人。于 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，同意对经营范围等内容进行变更。2018 年 1 月 25 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了青海省工商行政管理局颁发的《营业执照》。

（二）公司股权结构和基本组织机构



正平路桥建设股份有限公司组织机构图



(三) 公司注册地址、组织形式

公司注册地址：青海省西宁市长江路 128 号创新大厦 14 楼

公司组织形式：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

（四）公司行业性质、经营范围

公司属建筑施工企业。

经营范围：公路工程施工总承包壹级；公路路面工程专业承包壹级；桥梁工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级；市政公用工程总承包壹级；防腐保温工程专业承包贰级；铁路工程施工总承包叁级；土石方工程专业承包壹级；隧道工程专业承包壹级；水利水电工程施工总承包贰级；高等级公路养护、交通工程养护及设施维修、桥梁中大修、隧道加固与维修、公路路面养护；公路交通工程专业承包交通安全设施；土地整理；场地拆迁（不含爆破）；绿化工程施工；河道治理；生态环境治理（以上经营范围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）。

公司财务报表于 2019 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

报告期内合并的公司包括一级子公司 15 家：青海金丰交通建设工程有限公司（以下简称“金丰公司”）、青海正和公路桥梁工程有限责任公司（以下简称“正和公司”）、青海金运交通工程有限责任公司（以下简称“金运公司”）、青海正通土木工程试验检测有限公司（以下简称“正通公司”）、青海路拓工程设施制造有限公司（以下简称“路拓公司”）、青海蓝图公路勘测设计有限责任公司（以下简称“蓝图公司”）、青海正平公路养护工程有限公司（以下简称“养护公司”）、正平路桥（西藏）工程有限公司（以下简称“西藏公司”）、正平投资发展（深圳）有限公司（以下简称“投资公司”）、海东正平管廊设施制造有限公司（以下简称“管廊公司”）、陕西隆地电力自动化有限公司（以下简称“隆地电力”）、贵州水利实业有限公司（以下简称“贵州水利”）、正平建设工程有限公司（以下简称“正平建设公司”）、格尔木生光矿业开发有限公司（以下简称“生光矿业”）、青海联赢环保再生科技有限公司（以下简称“联赢环保”）。

二级子公司 11 家：湖南金迪波纹管业有限公司（以下简称“湖南金迪”）、青海金阳光高强度构件制造有限公司（以下简称“金阳光构件”）、青海正宁兴环保再生科技有限公司（以下简称“正宁兴公司”）、正平科技产业发展有限公司（以下简称“正平科技公司”）、嘉兴实冠投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴实冠”）、正平隆地（陕西）智能电气有限公司（以下简称“智能电气公司”）、正平隆地（陕西）电动汽车充电运营服务有限公司（以下简称“汽车充电公司”）、正平隆地（陕西）电力运维互联网技术有限公司（以下简称“电力运维公司”）、贵州桃源农业生态发展有限公司（以下简称“桃源农业公司”）、册亨县华水水电投资开发有限公司（以下简称“华水水电公司”）、贵州思源供水有限公司（以下简称“思源供水”）。

以上各子公司持股比例及变化详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关描述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策及会计估计的编制方法进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行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。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允

价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，对合营企业不享有共同控制的，根据本公司对该合营企业的影响程度进行会计处理：

(1) 对该合营企业具有重大影响的，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

(2) 对该合营企业不具有重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、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等。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）包括交易性金融资产和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，是指公司为近期内出售而持有的股票、债券、基金等。

初始计量以取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等非衍生金融资产。

初始计量按取得时公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，以实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、长期应收款等

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

初始计量按取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或及被投资单位宣告发放的现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的其他金融负债，一般包括企业发行的债券、因购买商品或劳务产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

后续计量按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中较高的计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用；对金融工具不存在活跃市场的，采用估值

技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。采用估值技术时，尽可能最大程度上使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备

（1）金融资产减值的判断依据

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始计量以来的预计未来现金流量确实减少且可计量；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其它表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。转出的累积损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当期公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

②持有至到期投资的减值准备

以成本或摊余成本计量的持有至到期投资减值损失的计量按预计未来现金流现值低于年末账面价值的差额计提减值准备。

在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，该金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 本公司无改变持有意图或能力发生改变的依据，将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

（九）应收款项

1. 坏账的确认标准：

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，对存在下列客观证据的应收款项，确认为坏账：

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

(2) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

(4) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 坏账的计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1) 债务人发生严重的财务困难；(2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的标准为 1,000 万元以上或公司应收款项前五名客户。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”按照款项性质分类，并根据不同的信用风险计提坏账准备，具体如下：组合一、保证金（包括：投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、民工工资保证金、担保保证金、廉政保证金、预付款保证金、安全保证金、保留金等保证金）单独作为信用组合，该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备，如有确凿证据证明已发生减值的，全额计提坏账准备；组合二、除“组合一”外的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。计提的比例如下：

账龄	应收账款坏账准备 计提比例 (%)	其他应收款坏账准备 计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认

标准

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确认标准为：账龄超过5年以上的应收款项以及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。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日的余额，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额分析计提坏账准备。

本公司与所属控股公司之间的应收款项原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后核销时，冲销提取的坏账准备。

（十）存货

1. 本公司存货分为库存材料、在产品、产成品、周转材料、工程施工、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价；库存材料采用加权平均法确定发出时的实际成本；低值易耗品于领用时采用一次摊销法进行摊销；周转材料采用一次摊销法进行摊销。

3. 本公司存货采用永续盘存制。资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计量。期末，对存货进行全面检查，对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

（1）用于生产而持有的材料，如果其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（2）用于出售的材料等，以市场价格做为可变现净值的计算基础。

（3）为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

4. 工程施工以实际发生成本核算，包括直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理的工程结算价款的差额，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收账款中反映；如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同

预计损失准备)，合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

5. 期末进行实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

（十一）长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司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。其中：①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行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。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）除企业合并形成以外的，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作

为换入长期股权投资的初始投资成本；⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

(1) 后续计量

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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差额，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差额，计入当期损益。

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其他变动的处理：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，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下，以取得被投资单位股权后，在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位报表进行调整，同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易，计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十二）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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：（1）外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧；融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	40 年	2.375	5
机器设备	10 年	9.500	5
运输工具	6 年	15.833	5
通讯、电子电器设备	5 年	19.000	5
试验设备	5 年	19.000	5
其他	5 年	19.000	5

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值; 如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的, 则改变固定资产折旧方法。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法: 公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产: (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司; (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值; (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分; (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。

5. 固定资产处置: 企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损, 将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失, 计入当期损益。盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6. 固定资产减值: 本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后, 减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整, 以使该固定资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的, 企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的, 以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。为在建工程而借入专门借款所发生的借款费用; 占用的一般借款根据董事会决议按实际占用天数和资本化率确定的借款费用, 计入在建工程成本。

2. 本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整,

但不再调整原已计提的折旧。

工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

3. 本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）借款费用

1. 借款费用的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

(十五) 无形资产

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

1. 无形资产的初始计量

购买无形资产的的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司

预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	5 年
土地使用权	土地证登记使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十六）开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列

条件的，确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

（十七）长期待摊费用

1. 本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

（十八）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）安全生产费

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

（二十一）收入

本公司的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

1. 建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。

对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的：

（1）在建造合同结果能够可靠估计，即劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比法确认合同收入，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。

本公司确认工程收入具体方法为：

①对于当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

②对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入；

③对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

（2）在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①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；

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 商品销售收入的确认方法：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3. 劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4. 让渡资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

5. 利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）BT 项目核算办法

BT项目系指以BT(建造—移交)方式建设公共基础设施，即政府或代理公司与本公司签订工程投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行工程建设，并在规定的时间内将建成后的符合质量要求的项目移交政府，政府根据协议在约定的期限内支付回购资金和投资补偿。

具体核算时，本公司对同时提供建造服务的BT项目，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。

“长期应收款——已进入回购期BT项目”按以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项(含投资补偿)在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数(尚未审价项目为暂定回购基数)所适用的利率确定。

对已进入回购期的BT项目，当发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚

未发生的未来信用损失)现值, 减记金额确认为资产减值损失并计入当期损益。

对按合同约定一年内将收回的BT回购款, 本公司将其从“长期应收款——已进入回购期BT项目”转至“一年内到期的非流动资产——一年内到期的BT应收款”中列示, 对回购期到期但尚未收回的BT回购款, 本公司将未收回余额转至应收账款列示。

本公司对不同时提供建造服务的BT项目, 工程审价后(或未审价前进入合同约定的回购期), 以BT项目的实际投资成本作为“长期应收款——已进入回购期BT项目”的初始确认金额, 按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量时, 实际利率以政府回购款项(含投资补偿)在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定, 其他核算按前款政策处理。

建造过程中发生的借款利息, 按照“附注三、本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法中(十四)借款费用的会计处理方法”规定处理。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类: 政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产, 包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产, 可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量: 政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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, 整体归类为与收益相关的政府补助。

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

政策性优惠贷款贴息, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

(2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

(3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十四) 企业所得税

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 本公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 递延所得税资产确认

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。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划(或盈利预测)确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该项交易不是企业合并;

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

(2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债: (1) 商誉的初始确认; (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: ①该项交易不是企业合并; ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的: ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间; ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(二十五) 其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务, 待预计可能会发生时, 按相应的企业会计准则, 确定公司对该项业务的会计政策和会计估计, 报董事会批准后执行。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策的变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本次会计政策变更，仅涉及相关报表项目汇总或分类列报，对会计核算科目的核算内容、核算方法以及核算结果无影响。

2. 本公司本会计期间会计估计的变更。

公司于2018年2月28日通过第三届董事会第四次(临时)会议决议，审议通过会计估计变更。对“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”按照款项性质分类，并根据不同的信用风险计提坏账准备，具体如下：组合一、保证金(包括：投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、民工工资保证金、担保保证金、廉政保证金、预付款保证金、安全保证金、保留金等保证金)单独作为信用组合，该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备，如有确凿证明已发生减值的，全额计提坏账准备；组合二、除“组合一”外的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备，其他计提坏账准备的会计估计政策不变。

3. 本公司本会计期间无会计差错更正。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%	注1
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%	注2
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注2
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
其他税种	按税法规定		

注1：根据财政部和国家税务总局联合印发的《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016]36号，经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。根据上述文件的规定：公司为建筑工程老项目提供的建筑服务均选用简易计税方法按3%的征收率。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%

注2：本公司根据工程项目施工所在地不同，分别按应缴流转税的7%、5%、1%计缴。

注3：报告期本公司及子公司相关所得税优惠政策如下：

根据财政部、国家税务总局联合下发的《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具

体实施意见的通知》（国税发【2002】47号文）、财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税字【2011】58号文）、国家税务总局公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（【2012】第12号文）或主管税务机关的相关批复：本公司以及本公司之子公司金丰公司、正和公司、金运公司、正通公司、路拓公司、蓝图公司、养护公司、管廊公司、西藏公司、隆地电力、贵州水利2018年度企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下除另有指明外，资产负债表项目期末余额指 2018 年 12 月 31 日余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日余额；利润表以及现金流量表项目本期金额指 2018 年度发生额，上期金额指 2017 年度发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	247,866.91	128,025.26
银行存款	323,583,165.07	207,487,597.73
其他货币资金	118,907,746.40	78,426,389.50
合计	442,738,778.38	286,042,012.49

注：

期末使用受限的货币资金 118,907,746.40 元，其中汇票保证金及利息 104,317,269.04 元、保函保证金利息 60,603.82 元、贷款保证金及利息 11,006,421.54 元、保函质押的定期存单 3,523,452.00 元。除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	3,033,550.00	1,000,000.00
应收账款	1,081,857,123.21	743,991,508.87
合 计	1,084,890,673.21	744,991,508.87

1. 应收票据情况

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,033,550.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,033,550.00	1,000,000.00

（2）公司无已质押的应收票据。

（3）公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,136,850,773.86	100.00	54,993,650.65	4.84
其中：组合一	716,991,946.36	63.07		
组合二	419,858,827.50	36.93	54,993,650.65	13.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,136,850,773.86	100.00	54,993,650.65	4.84
应收账款账面价值	1,081,857,123.21			

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	812,318,203.91	100.00	68,326,695.04	8.41
其中：组合一				
组合二	812,318,203.91	100.00	68,326,695.04	8.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	812,318,203.91	100.00	68,326,695.04	8.41
应收账款账面价值	743,991,508.87			

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
保证金	716,991,946.36	63.07				
1 年以内	234,540,460.98	20.62	11,727,023.03	559,292,243.89	68.85	27,964,612.19
1 至 2 年	67,088,554.12	5.90	6,708,855.41	178,197,055.07	21.94	17,819,705.50
2 至 3 年	72,887,658.05	6.41	14,577,531.61	52,728,818.93	6.49	10,545,763.79
3 至 4 年	31,663,588.71	2.79	12,665,435.48	8,428,687.20	1.04	3,371,474.88
4 至 5 年	5,426,824.65	0.48	2,713,412.33	7,706,601.31	0.95	3,853,300.65

5 年以上	8,251,740.99	0.73	6,601,392.79	5,964,797.51	0.73	4,771,838.03
合计	1,136,850,773.86	100.00	54,993,650.65	812,318,203.91	100.00	68,326,695.04

注：公司对所缴纳的投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、民工工资保证金、担保保证金、廉政保证金、预付款保证金、安全保证金、保留金等保证金单独作为信用组合，该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备，如有确凿证据证明已发生减值的，全额计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,172,738.46 元；

本期坏账准备计提、转回金额与本期变动金额的差异 6,839,694.07 元系本期并购子公司转入坏账准备的影响，其中贵州水利公司 4,242,448.15 元、金阳光构件 1,613,246.75 元、湖南金迪 983,999.17 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备	性质
青海地方铁路建设投资有限公司	78,447,053.70	6.90	6,905,329.20	质保金、工程款
青海省公路建设管理局	68,613,960.99	6.04	1,414,902.92	质保金、工程款
青海省海东工业园区开发建设有限公司	47,379,850.89	4.17	7,290,821.52	质保金、工程款
青海交通投资有限公司	41,229,462.75	3.63	50,000.00	质保金、工程款
西宁城辉建设投资有限公司	37,898,109.57	3.33		质保金
合计	273,568,437.90	24.07	15,661,053.64	

5. 截止期末本公司办理应收账款保理业务、质押情况

(1) 本公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订有追索权的应收账款保理业务合同，将应收账款 303,927,699.91 元附有追索权转让给海通恒信国际租赁股份有限公司取得保理融资 250,000,000.00 元。由于上述业务未导致应收账款的风险和报酬的转移，本公司将应收账款和收到的融资借款分别作为应收账款和长期借款。截止期末保理借款余额 187,500,000.00 元。

(2) 本公司与浙商银行股份有限公司兰州新区支行通过应收款链平台签订有追索权的应收账款转让协议，将应收账款与附带利息合计 60,000,000.00 元附有追索权转让给浙商银行股份有限公司兰州新区支行，取得转让价款 56,132,500.00 元。由于上述业务未导致应收账款的风险和报酬的转移，本公司将应收账款及附带利息、收到的转让价款分别作为应收账款及借款利息、短期借款。

(3) 本公司之子公司正平投资公司与浙商银行股份有限公司兰州新区支行通过应收款链平台签订有追索权的应收账款转让协议，将应收账款与附带利息合计 20,000,000.00 元附有追索权转让给浙商银行股份有限公司兰州新区支行，取得转让价款 18,710,833.33 元。由于上述业务未导致应收账款的风险和报酬的转移，正平投资将应收账款及附带利息、收到的转让价款分别作为应收账款及借款利息、短期借款。

(4) 2018 年 1 月 25 日公司将应收 G109 线青海湖段(倒淌河-大水桥)改线工程路面工程款 3850.7931 万元、青海省大武经达日至班玛公路 1 标工程款 3842.9074 万元、青海省 S312 线玛多至色吾沟公路 5 标工程款 16017.3516 万元、G213 策克至磨憨公路乐都至化隆公路工程 2 标工程款 24792.9836 万元、国道 214 线共和至玉树病害整治工程 GYZZ-4 工程款 2582.0703 万元共计 51086.106 万元的应收账款质押给青海交通建设融资担保有限公司,取得借款 150,000,000.00 元,期限自 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日。截止期末此借款余额为 90,000,000.00 元。此借款由子公司青海正和公路桥梁工程有限责任公司以应收青海省交通厅工程款 20850.4322 万元工程款、青海金丰交通建设工程有限责任公司以应收青海省交通厅工程款 6114.9851 万元工程款提供连带责任保证担保,保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

(5) 2018 年 9 月 19 日公司之子公司养护公司以公司之子公司金丰公司中标承建的省道 224 线二道沟兵站 109 岔口至治多段公路改建工程 EZLJ-6 标,未计量工程款 18,584.51 万元质押给青海交建小额贷款有限公司,取得借款 15,000,000.00 元,期限自 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日。此借款由正平路桥建设股份有限公司、金生辉、王生娟提供连带责任保证,保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。截止 2018 年 12 月 31 日,已确认工程结算 34,631,554.00 元,收回工程款 31,431,554.00 元,应收未收工程质保金 3,200,000.00 元。

(6) 2018 年 9 月 19 日公司之子公司金运公司以其中标承建的省道 224 线二道沟兵站 109 岔口至治多段公路改建工程路基桥涵工程施工招标 EZLJ-5 标段,未计量工程款 27,473.12 万元质押给青海交建小额贷款有限公司,取得借款 15,000,000.00 元,期限自 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日。此借款由正平路桥建设股份有限公司、金生辉、王生娟提供连带责任保证,保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。截止 2018 年 12 月 31 日,已确认工程结算 82,290,909.00 元,收回工程款 79,010,909.00 元,应收未收工程质保金 3,280,000.00 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	72,180,253.05	89.60	121,600,102.23	96.70
1-2 年	7,998,405.33	9.93	3,815,510.19	3.03
2-3 年	203,152.68	0.25	30,009.30	0.02
3 年及以上	179,864.05	0.22	316,199.97	0.25
合计	80,561,675.11	100.00	125,761,821.69	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
------	----	---------------

青海海西化工建材股份有限公司	14,148,001.76	17.56
浙江武精机器制造有限公司	4,148,916.00	5.15
浙商银行股份有限公司兰州新区支行	3,545,208.33	4.40
青海省公路建设管理局	3,500,000.00	4.34
大通县土地统征储备中心	3,000,000.00	3.72
合计	28,342,126.09	35.17

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,742,683.27	347,193,191.94
合计	305,742,683.27	347,193,191.94

1. 其他应收款按种类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	326,161,084.26	99.23	20,418,400.99	6.26
其中：组合一	212,856,854.06	64.76		
组合二	113,304,230.20	34.47	20,418,400.99	18.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,540,000.00	0.77	2,540,000.00	100.00
合计	328,701,084.26	100.00	22,958,400.99	6.98
其他应收款账面价值	305,742,683.27			

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	367,635,791.67	100.00	20,442,599.73	5.56
其中：组合一				
组合二	367,635,791.67	100.00	20,442,599.73	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	367,635,791.67	100.00	20,442,599.73	5.56

其他应收款账面价值	347,193,191.94
-----------	----------------

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
保证金	212,856,854.06	65.26				
1 年以内	49,708,400.44	15.25	2,485,420.02	339,203,874.55	92.26	16,960,193.73
1 至 2 年	28,324,694.51	8.68	2,832,469.45	26,196,790.94	7.13	2,619,679.09
2 至 3 年	18,278,784.22	5.60	3,655,756.84	1,432,757.40	0.39	286,551.48
3 至 4 年	2,053,883.22	0.63	821,553.29	95,768.30	0.03	38,307.32
4 至 5 年	4,425,242.89	1.36	2,212,621.45	91,374.24	0.02	45,687.12
5 年以上	10,513,224.92	3.22	8,410,579.94	615,226.24	0.17	492,180.99
合计	326,161,084.26	100.00	20,418,400.99	367,635,791.67	100.00	20,442,599.73

注：公司对所缴纳的投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、民工工资保证金、担保保证金、廉政保证金、预付款保证金、安全保证金、保留金等保证金单独作为信用组合，该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备，如有确凿证据证明已发生减值的，全额计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

款项性质	账面金额	坏账准备	账龄	计提原因
贵州锦华置信工程咨询有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	5 年以上	账龄较长、无法联系
贵州省瓮安水务投资有限责任公司	40,000.00	40,000.00	5 年以上	账龄较长、无法联系
合计	2,540,000.00	2,540,000.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 14,392,100.19 元；

本期坏账准备计提、转回金额与本期变动金额的差异 16,907,901.45 元系本期并购子公司转入坏账准备的影响，其中贵州水利公司 16,805,251.92 元、金阳光构件 85,756.61 元、湖南金迪 16,892.92 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	212,856,854.06	200,926,289.71
备用金	11,807,677.83	6,463,635.98
往来款	83,526,651.96	105,664,317.30
其他	20,509,900.41	54,581,548.68
合计	328,701,084.26	367,635,791.67

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	性质
青海省公路建设管理局	64,405,230.02	19.59		保证金
海通恒信国际租赁股份有限公司	25,000,000.00	7.61		保证金
宜宾华鑫建筑有限公司	18,783,620.00	5.71	3,136,724.00	往来款
青海省信用担保集团有限责任公司	16,000,000.00	4.87		保证金
贵州省余庆水务投资有限公司	10,000,000.00	3.04	500,000.00	往来款
合计	134,188,850.02	40.82	3,636,724.00	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,455,344.65		24,455,344.65
周转材料	233,976.07		233,976.07
库存商品	24,007,000.59		24,007,000.59
在产品	13,985,746.02		13,985,746.02
建造合同形成的已完工未结算资产	2,050,195,827.21		2,050,195,827.21
合计	2,112,877,894.54		2,112,877,894.54

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,870,017.55		25,870,017.55
周转材料	88,990.29		88,990.29
库存商品	5,192,909.06		5,192,909.06
在产品	5,521,275.16		5,521,275.16
建造合同形成的已完工未结算资产	1,463,957,849.11		1,463,957,849.11
合计	1,500,631,041.17		1,500,631,041.17

2. 期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	12,332,741,315.91
累计已确认毛利	1,699,241,460.01
减：预计损失	
已办理结算的金额	11,981,786,948.71

建造合同形成的已完工未结算资产	2,050,195,827.21
-----------------	------------------

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	11,645,152.99	560,965.92
待抵扣税金	40,373,135.42	21,782,496.77
应收待确认销项税	62,468,260.34	45,331,474.63
合计	114,486,548.75	67,674,937.32

注：应收待确认销项税主要系会计制度确认收入的时点早于增值税纳税义务时点计提的待转销项税。

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	38,500,000.00		38,500,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	38,500,000.00		38,500,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	38,500,000.00		38,500,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青海金阳光高强度构件制造有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
青海交建小额贷款有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
青海大通农村商业银行股份有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00
合计	36,000,000.00	8,500,000.00	6,000,000.00	38,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
青海金阳光高强度构件制造有限公司					17.14	
青海交建小额贷款有限公司					10.00	232,953.58
青海大通农村商业银行股份有限公司					1.46	
合计						

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额	年初余额
BT 项目分期收款提供劳务	30,557,221.61	38,057,221.61
合计	30,557,221.61	38,057,221.61

2. 长期应收款明细

项目	期末余额	年初余额
格尔木新区建设指挥部	30,557,221.61	38,057,221.61
合计	30,557,221.61	38,057,221.61

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	86,670,943.52	6,890,060.75	3,829,854.49	89,731,149.78
合计	86,670,943.52	6,890,060.75	3,829,854.49	89,731,149.78

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆金阳光铁路建设管理有限公司	权益法	83,405,988.52				
湖南金迪波纹管业有限公司	权益法	3,264,955.00			-1,772,045.37	
正平袁家村文化旅游开发管理有限公司	权益法		900,000.00		-70,912.50	
福建省正投建设发展有限公司	权益法		2,940,000.00		-23,457.37	
贵州正安正源水电开发有限公司	权益法				184,205.77	
湖南诚富嘉实基金管理有限公司	权益法				-654,735.39	
合计		86,670,943.52	3,840,000.00		-2,336,944.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆金阳光铁路建设管理有限公司					83,405,988.52	

湖南金迪波纹管业有限公司				-1,492,909.63		
正平袁家村文化旅游开发管理有限公司					829,087.50	
福建省正投建设发展有限公司					2,916,542.63	
贵州正安正源水电开发有限公司				2,000,060.75	2,184,266.52	
湖南诚富嘉实基金管理有限公司				1,050,000.00	395,264.61	
合计				1,557,151.12	89,731,149.78	

(十) 固定资产及累计折旧

1. 按项目列示:

项目	期末余额	年初余额
固定资产	510,498,351.20	350,640,354.00
固定资产清理		
合计	510,498,351.20	350,640,354.00

2. 固定资产分类情况

一、账面原值	房屋建筑物	机器设备	运输设备	通讯、电子设备	试验设备	办公家具及其他	合计
1. 年初余额	269,238,506.02	221,397,919.94	29,564,001.70	17,767,404.47	11,802,997.73		549,770,829.86
2. 本期增加金额	104,005,795.53	96,455,381.37	30,936,274.86	13,315,242.74	3,620,021.94	5,959,794.76	254,292,511.20
(1) 购置		10,444,909.74	6,050,770.84	10,858,133.01	2,629,822.21	2,479,512.90	32,463,148.70
(2) 在建工程转入	10,168,638.72	24,024,486.75					34,193,125.47
(3) 企业合并增加	93,837,156.81	61,985,984.88	24,885,504.02	2,457,109.73	990,199.73	3,480,281.86	187,636,237.03
3. 本期减少金额	8,230,769.78	7,731,071.88	1,549,039.68	512,817.49	56,334.00	260,784.38	18,340,817.21
(1) 处置或报废	8,230,769.78	7,731,071.88	1,549,039.68	512,817.49	56,334.00	260,784.38	18,340,817.21
(2) 其他减少							
4. 期末余额	365,013,531.77	310,122,229.43	58,951,236.88	30,569,829.72	15,366,685.67	5,699,010.38	785,722,523.85
二、累计折旧							
1. 年初余额	15,971,178.16	143,556,366.08	22,031,430.81	10,854,199.89	6,717,300.92		199,130,475.86
2. 本期增加金额	12,252,933.50	43,369,839.96	21,695,559.37	4,168,942.25	3,043,980.33	1,765,623.31	86,296,878.72
(1) 计提	8,757,357.45	17,295,444.96	5,344,914.78	2,785,210.41	2,426,446.49	934,284.84	37,543,658.93
(2) 企业合并增加	3,495,576.05	26,074,395.00	16,350,644.59	1,383,731.84	617,533.84	831,338.47	48,753,219.79
(3) 其他增加							
3. 本期减少金额	2,918,561.53	5,835,255.46	1,067,278.60	162,398.84	13,300.00	206,387.50	10,203,181.93
(1) 处置或报废	2,918,561.53	5,835,255.46	1,067,278.60	162,398.84	13,300.00	206,387.50	10,203,181.93
(2) 其他减少							
4. 期末余额	25,305,550.13	181,090,950.58	42,659,711.58	14,860,743.30	9,747,981.25	1,559,235.81	275,224,172.65
三、减值准备							-

4. 本公司之子公司隆地电力自北京银行股份有限公司西安分行营业部借款 5,000,000.00 元, 隆地电力以其拥有的编号为陕 (2017) 西安市不动产权第 1396244 号、陕 (2017) 西安市不动产权第 1396243 号、陕 (2017) 西安市不动产权第 1378288 号、陕 (2017) 西安市不动产权第 1378289 号、陕 (2017) 西安市不动产权第 1378290 号、陕 (2017) 西安市不动产权第 1396245 号的房产作抵押担保, 该房产账面原值为 10,606,300.00 元; 此借款由正平公司、焦洁、徐龙斌提供连带责任保证, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

(十一) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	82,016,757.18		82,016,757.18	42,119,514.35		42,119,514.35
工程物资	8,620.69		8,620.69			
合 计	82,025,377.87		82,025,377.87	42,119,514.35		42,119,514.35

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管廊设施及钢桥制造项目	72,786,982.23		72,786,982.23	41,797,694.70		41,797,694.70
城市建筑垃圾及尾矿回收处理再利用项目	2,528,893.85		2,528,893.85			
厂房车间改造	1,244,476.21		1,244,476.21			
环保设备安装	186,484.51		186,484.51	321,819.65		321,819.65
都市快充站	1,175,197.35		1,175,197.35			
运营总部和研发中心	4,094,723.03		4,094,723.03			
合计	82,016,757.18		82,016,757.18	42,119,514.35		42,119,514.35

2. 在建工程增减变动

项目名称	预算数	年初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
管廊设施及钢桥制造项目	195,000,000.00	41,797,694.70	41,421,563.69	10,432,276.16		72,786,982.23
城市建筑垃圾及尾矿回收处理再利用项目	383,000,000.00		2,528,893.85			2,528,893.85
厂房车间改造			1,244,476.21			1,244,476.21
环保设备安装		321,819.65	184,152.04	319,487.18		186,484.51
册亨委俄水电站	89,318,300.00		2,250,664.77	2,250,664.77		
大方水厂	21,900,000.00		16,098,250.99	16,098,250.99		
都市快充站	9,000,000.00		6,267,643.72	5,092,446.37		1,175,197.35
运营总部和研发中心	320,000,000.00		4,094,723.03			4,094,723.03
合计	1,018,218,300.00	42,119,514.35	74,090,368.30	34,193,125.47		82,016,757.18

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
管廊设施及钢桥制造项目	45.19	45.19	4,724,049.94	4,724,049.94	6.00	自筹、借款
尾矿处理回收再利用项目	0.66	0.66				自筹
厂房车间改造						自筹
环保设备安装						自筹
册亨委俄水电站	109.38	97.00				自筹
大方水厂	73.51	85.00				自筹
都市快充站	69.64	69.64				自筹

运营总部和研发中心	1.28	1.28	1.28	4,724,049.94	4,724,049.94	自筹
合计				4,724,049.94	4,724,049.94	

注：2018 年 10 月 31 日本公司自青海西宁农村商业银行股份有限公司海西路支行借款 110,000,000.00 元，期末余额 95,000,000.00 元，期限自 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 21 日。管廊公司以其位于平安海东工业园区平西经济区唐蕃大道 39 号的在建工程、及其拥有的青（2017）平安区不动产第 0000102 号土地使用权作抵押担保，该工程及土地评估价值为 6,603.07 万元；此借款由正平路桥建设股份有限公司提供连带责任保证，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

(十二) 生产性生物资产

项目	种植业		合计
	茶园	其他	
一、账面原值			-
1. 年初余额			-
2. 本期增加金额	3,992,695.08		3,992,695.08
(1) 外购			-
(2) 企业合并增加	3,161,490.20		3,161,490.20
(2) 自行培育	831,204.88		831,204.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	3,992,695.08		3,992,695.08
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,992,695.08	-	3,992,695.08
2. 期初账面价值			

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	28,886,182.31	6,173,013.55	465,785.62	35,524,981.48

2. 本期增加金额	2,710,169.42	1,438,143.95	124,833,184.00	128,981,497.37
(1) 购置		779,912.29	123,933,184.00	124,713,096.29
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加	2,710,169.42	658,231.66	900,000.00	4,268,401.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	31,596,351.73	7,611,157.50	125,298,969.62	164,506,478.85
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,037,505.80	4,857,808.95	65,054.11	6,960,368.86
2. 本期增加金额	1,012,908.37	851,430.96	371,490.90	2,235,830.23
(1) 计提	735,820.61	599,184.62	371,490.90	1,706,496.13
(2) 其他增加	277,087.76	252,246.34		529,334.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	3,050,414.17	5,709,239.91	436,545.01	9,196,199.09
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,545,937.56	1,901,917.59	124,862,424.61	155,310,279.76
2. 期初账面价值	26,848,676.51	1,315,204.60	400,731.51	28,564,612.62

注：

1. 2018 年 10 月 24 日公司之子公司格尔木生光矿业开发有限公司与青海省环境地质勘查局签订《青海省格尔木市那陵郭勒河西铁多金属矿 M1 磁异常区详查和 M3M1 磁异常区普查探矿权转让合同》，双方一致同意以评价价格为依据，确定探矿权转让价格 12,764.79 万元（含税）。公司将取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用确认为无形资产。

2. 无形资产中抵押情况详见本附注“五、（十）固定资产及累计折旧”、“五、（十一）在建工程”相关描述。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高寒高海拔堆石混凝土挡墙施工技术项目		44,731.13			4,731.13		40,000.00
高原高寒冻土区装配式涵洞施工技术		44,731.13			4,731.13		40,000.00
波纹钢板拱桥关键技术研究		4,536,119.09					4,536,119.09
波纹钢板挡土墙工程应用技术研究		1,790,651.41					1,790,651.41
合计		6,416,232.76			9,462.26		6,406,770.50

(十五) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金丰公司	336,951.00			336,951.00
正和公司	34,385.00			34,385.00
隆地电力	1,871,652.48			1,871,652.48
贵州水利		38,289,155.96		38,289,155.96
金阳光构件		587,692.06		587,692.06
合计	2,242,988.48	38,876,848.02		41,119,836.50

注：

(1) 本期确认贵州水利商誉 38,289,155.96 元，其中①2017 年 12 月 25 日，公司第三届董事会第一次（临时）会议审议通过收购贵州水利股权事项，以现金 12,331.80 万元收购贵州欣汇盛源房地产开发有限公司持有的贵州水利 51%的股权。2018 年 1 月 15 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过收购贵州水利 51%股权事项，自 2018 年 2 月 1 日起将贵州水利纳入合并范围。合并贵州水利支付的收购款与所享有贵州水利净资产公允价值份额的差额 21,039,641.25 元确认为商誉。②贵州水利改制成立之初形成商誉 17,249,514.71 元。

(2) 根据 2018 年 11 月 27 日《青海金阳光特种钢材股份有限公司股东会决议》，同意原股东青海通阳建设工程有限公司将其持有的 2900 万股股份（占比 82.8571%）以 392 万转让给青海路拓工程设施制造有限公司，转让后青海路拓工程设施制造有限公司持有青海金阳光特种钢材股份有限公司 100%的股份，达到对青海金阳光特种钢材股份有限公司实际控制，青海金阳光特种钢材股份有限公司更名为青海金阳光高强度构件制造有限公司。自 2018 年 10 月 1 日起将金阳光构件纳入合并范围，合并金阳光构件支付的价款与所享有金阳光构件净资产公允价值份额的差额 587,692.06 元确认为商誉。

(3) 期末本公司对商誉进行减值测试，未发现被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
彩钢房等临时设施	12,786,912.23	10,088,347.84	9,659,645.45		13,215,614.62
融资利息、服务费		17,843,072.17	4,858,053.94		12,985,018.23
装修改造费		4,786,404.12	892,939.03		3,893,465.09
保险费		1,329,519.54	892,149.68		437,369.86
租赁费		804,426.13	263,615.55		540,810.58
其他		694,009.34	59,775.24		634,234.10
合计	12,786,912.23	35,545,779.14	16,626,178.89		31,706,512.48

(十七) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,952,051.64	12,350,947.58	88,769,294.77	14,842,461.10
未实现内部销售损益	15,627,715.00	2,344,157.25	8,430,399.37	1,264,559.91
合计	93,579,766.64	14,695,104.83	97,199,694.14	16,107,021.01

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
资管计划	400,000,000.00	408,050,000.00
合计	400,000,000.00	408,050,000.00

注:

其他非流动资产系本公司之子公司正平投资公司认购的嘉兴实冠投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴实冠”)基金份额,嘉兴实冠以 40,000.00 万元人民币购买了由北京国开泰富资产管理有限公司作为管理人发行的“国开泰富资管-泰威 1 号专项资产管理计划”(以下简称“泰威 1 号”);泰威 1 号购买了基础设施类且资质良好的非上市公司股权。

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	900,000.00	50,000,000.00
抵押借款	123,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	537,515,836.00	576,000,000.00
质押借款	200,000,000.00	127,203,500.00
合计	861,415,836.00	793,203,500.00

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司西宁城北支行	40,000,000.00	房产、土地使用权
中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市西大街支行	9,000,000.00	房产
北京银行股份有限公司西安分行营业部	5,000,000.00	房产
中国民生银行股份有限公司西宁分行	69,000,000.00	房产
合计	123,000,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
建行西宁城北支行	80,000,000.00	青海省信用担保集团有限公司、金生光、李建莉
上海浦东发展银行股份有限公司西宁城中支行	90,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、路拓公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟
兴业银行西宁分行	49,975,836.00	金生光、金生辉、李建莉、王生娟、张海明
中国光大银行股份有限公司西宁分行	100,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、李建莉、金生辉、王生娟
光大银行贵阳富水北路支行	30,000,000.00	正平公司
上海浦东发展银行股份有限公司西宁城中支行	30,000,000.00	本公司、青海金阳光投资集团有限公司、路拓公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟
青海海东平安农村商业银行股份有限公司高铁新区支行	6,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、李建莉
青海海东平安农村商业银行股份有限公司古城支行	10,000,000.00	本公司
青海海东平安农村商业银行股份有限公司高铁新区支行	6,000,000.00	本公司
青海交建小额贷款有限公司	20,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生辉、王生娟
大通农村商业银行股份有限公司营业部	30,000,000.00	本公司、金生光、李建莉、金生辉、王生娟
中国民生银行股份有限公司西宁分行	50,000,000.00	金生光、金生辉、李建莉、王生娟
华夏银行股份有限公司西宁分行	35,000,000.00	本公司、青海金阳光投资集团有限公司、金生光、李建莉
北京银行股份有限公司西安分行营业部	540,000.00	金晨
合计	537,515,836.00	

4. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
青海交通建设融资担保有限公司	90,000,000.00	本公司债权
青海交建小额贷款有限公司	30,000,000.00	未计量工程款
浙商银行股份有限公司兰州新区支行	80,000,000.00	本公司债权
合计	200,000,000.00	

注：

(1) 本公司无逾期偿还短期借款的情况。

(2) 短期借款中抵押、质押借款情况详见本附注“五、(二) 应收票据及应收账款，五、(十一) 固定资产及累计折旧”相关描述。

(二十) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	150,247,932.15	147,703,813.51
应付账款	1,572,992,226.31	1,063,133,526.61
合计	1,723,240,158.46	1,210,837,340.12

1. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,816,769.59	124,169,146.19
商业承兑汇票	43,431,162.56	23,534,667.32
合计	150,247,932.15	147,703,813.51

注：期末本公司无已到期未支付的应付票据。

2. 应付账款

(1) 按账龄性质列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,054,694,072.78	67.05	690,696,359.62	64.97
1-2 年	295,021,807.89	18.76	291,536,832.19	27.42
2-3 年	144,118,616.26	9.16	50,132,592.61	4.72
3 年及以上	79,157,729.38	5.03	30,767,742.19	2.89
合计	1,572,992,226.31	100.00	1,063,133,526.61	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
青海振浩土石方开挖有限公司	17,850,163.00	未结算工程款
西宁竣诚劳务有限公司	15,980,418.00	未结算劳务款
化隆县东升建筑劳务有限公司	15,433,014.82	未结算工程款
长江水利水电建设(武汉)有限公司	11,779,457.46	未结算工程款
贾建祥施工队	10,924,797.00	未结算工程款
西宁效益商贸有限责任公司	9,937,276.25	未结算材料款
贵阳建筑名匠劳务工程有限公司	9,786,272.68	未结算工程款

西宁长丰集团物贸有限公司	9,133,315.10	未结算材料款
四川江宸建筑劳务有限公司	8,539,694.20	未结算劳务款
重庆凯晟人力资源信息服务有限公司	6,977,945.08	未结算劳务款
青海海西化工建材股份有限公司	6,720,480.09	未结算材料款
青海金鼎水泥有限公司	5,294,740.96	未结算材料款
青海晶泰土石方工程有限公司	6,135,575.00	未结算工程款
青海铭品建设工程有限公司	5,140,529.00	未结算工程款
合计	139,633,678.64	

(二十一) 预收款项

1. 按账龄性质列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	210,883,036.71	66.22	40,044,826.31	29.02
1-2 年	39,852,827.23	12.51	88,505,642.44	64.15
2-3 年	55,299,321.08	17.37	9,044,603.50	6.56
3 年及以上	12,405,649.92	3.90	370,488.60	0.27
合计	318,440,834.94	100.00	137,965,560.85	100.00

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
青海省公路建设管理局	36,503,692.44	工程预付款
贵州省水利投资(集团)有限责任公司	17,447,991.02	工程预付款
贵州水投水务雷山有限公司	7,527,280.74	工程预付款
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	5,998,029.04	工程预付款
贵州省水利水电勘测设计研究院	4,724,659.00	工程预付款
合计	72,201,652.24	

3. 期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	3,978,914,618.50
累计已确认毛利	409,709,867.17
减: 预计损失	
已办理结算的金额	4,436,415,628.59
建造合同形成的已结算未完工项目	47,791,142.92

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,771,816.24	229,334,835.51	203,575,792.19	49,530,859.56
离职后福利设定提存计划		43,571,556.87	43,537,262.11	34,294.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,771,816.24	272,906,392.38	247,113,054.30	49,565,154.32

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,771,816.24	195,452,888.57	170,255,989.20	48,968,715.61
职工福利费		1,507,746.52	1,507,746.52	
社会保险费		15,580,580.60	15,542,803.10	37,777.50
其中：医疗保险费		13,224,208.46	13,202,257.82	21,950.64
工伤保险费		1,353,915.22	1,339,724.14	14,191.08
生育保险费		1,002,456.92	1,000,821.14	1,635.78
住房公积金		14,929,067.20	14,927,579.99	1,487.21
工会经费和职工教育经费		1,864,552.62	1,341,673.38	522,879.24
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	23,771,816.24	229,334,835.51	203,575,792.19	49,530,859.56

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		42,233,308.54	42,233,308.54	
失业保险费		1,338,248.33	1,303,953.57	34,294.76
企业年金缴费				
合计		43,571,556.87	43,537,262.11	34,294.76

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	11,760,396.11	9,864,752.63
城市维护建设税	1,908,663.49	1,203,729.25
教育费附加	945,550.38	736,729.25
企业所得税	23,536,365.94	6,967,506.99

个人所得税	1,630,608.49	700,118.85
地方教育费附加	1,053,854.32	786,130.88
价格调节基金	272,088.25	
土地增值税	1,503,684.60	16,032.82
其他税金	250,756.93	466,831.69
合计	42,861,968.51	20,741,832.36

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	4,403,324.12	1,378,276.42
应付股利		
其他应付款	169,381,377.17	70,691,107.62
合计	173,784,701.29	72,069,384.04

1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	4,403,324.12	1,378,276.42
合计	4,403,324.12	1,378,276.42

2. 其他应付款

(1) 按账龄性质列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	117,132,174.14	69.15	56,186,801.29	79.48
1-2年	27,535,088.11	16.26	11,720,700.11	16.58
2-3年	8,682,530.25	5.13	1,097,412.67	1.55
3年及以上	16,031,584.67	9.46	1,686,193.55	2.39
合计	169,381,377.17	100.00	70,691,107.62	100.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海通阳建设工程有限公司	7,000,000.00	往来款
合计	7,000,000.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	239,600,000.00	147,000,000.00

一年内到期的长期应付款	63,253,240.60	
合计	302,853,240.60	147,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
海通恒信国际租赁股份有限公司	50,000,000.00	本公司债权
中国工商银行股份有限公司西宁城东支行	14,600,000.00	控股子公司贵州水利股权
合计	64,600,000.00	

(2) 保证借款

项目	借款余额	保证人
青海西宁农村商业银行股份有限公司海西路支行	20,000,000.00	青海交通建设融资担保有限公司
青海西宁农村商业银行股份有限公司海西路支行	120,000,000.00	本公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟
合计	140,000,000.00	

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
青海西宁农村商业银行股份有限公司海西路支行	35,000,000.00	在建工程、土地
合计	35,000,000.00	

2. 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	63,253,240.60	
合计	63,253,240.60	

注：期末一年内到期的非流动负债余额中质押借款情况详见本附注“五、（三）应收账款”相关描述。

(二十六) 其他流动负债

种类	期末余额	年初余额
待转销项税额	133,671,854.30	73,320,684.26
合计	133,671,854.30	73,320,684.26

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款	60,000,000.00	

保证借款	100,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	188,600,000.00	237,500,000.00
合计	348,600,000.00	287,500,000.00

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
青海西宁农村商业银行股份有限公司海西路支行	60,000,000.00	在建工程、土地
合计	60,000,000.00	

3. 保证借款

项目	借款余额	保证人
青海银行股份有限公司城北支行	100,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟
合计	100,000,000.00	

4. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
海通恒信国际租赁股份有限公司	137,500,000.00	本公司债权
中国工商银行股份有限公司西宁城东支行	51,100,000.00	控股子公司贵州水利股权
合计	188,600,000.00	

注：

(1) 本公司期末无到期未偿还的长期借款。

(2) 期末长期借款中本公司债权质押借款情况详见本附注“五、(二) 应收票据及应收账款”相关描述。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	44,509,408.69	
专项应付款		137,691.79
合计	44,509,408.69	137,691.79

1. 按款项性质列示专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
青藏高原地区公路工程综合试验检测技术公共服务平台	137,691.79		137,691.79		财政拨款
合计	137,691.79		137,691.79		

2. 长期应付款分类

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	44,509,408.69	

合计	44,509,408.69	
----	---------------	--

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,153,948.49	20,369,098.91	2,040,637.21	20,482,410.19
合计	2,153,948.49	20,369,098.91	2,040,637.21	20,482,410.19

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端千人计划	733,948.49	500,000.00	423,092.92		810,855.57	与收益相关
专利补助		35,500.00	35,500.00			与收益相关
创新人才经费		45,000.00			45,000.00	与收益相关
装配式波纹钢结构连接部位损伤机理与构造优化研究		400,000.00	850.00		399,150.00	与收益相关
省级企业技术中心创新能力建设		600,000.00	4,698.00		595,302.00	与收益相关
5万吨波纹管及波纹钢板生产线及配套设施项目	1,300,000.00		934,461.01		365,538.99	与资产相关
工业发展专项资金	100,000.00	100,000.00			200,000.00	与资产相关
2017年度技术创新资金		350,000.00			350,000.00	与收益相关
波纹钢产品应用技术研发补助资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
2015年企业技术创新资金		771,932.20	14,150.94		757,781.26	与收益相关
青海知识产权局示范专利奖金	20,000.00		20,000.00			与收益相关
2017年省级预算内服务发展引导资金（第三批）		760,000.00	59,967.71		700,032.29	与资产相关
2017年度高新技术企业奖励资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
2018年省级节能低碳专项资金扶持项目		540,000.00			540,000.00	与资产相关
技术推广费用		50,000.00	50,000.00			与收益相关
册亨水电站专项补助		15,816,666.71	297,916.63		15,518,750.08	与资产相关
合计	2,153,948.49	20,369,098.91	2,040,637.21		20,482,410.19	

注：本期册亨水电站专项补助增加 15,816,666.71 元系非同一控制企业合并贵州水利公司转入。

(三十) 股本

1. 股本

总量单位：万元

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000.30						40,000.30
合计	40,000.30						40,000.30

2. 股本分布

单位：万元

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
有条件限售股	20,716.6667	51.79			20,716.6667	51.79
社会公众股	19,283.6333	48.21			19,283.6333	48.21
合计	40,000.3000	100.00			40,000.3000	100.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价(股本溢价)				
投资者投入的资本	428,285,670.02	33,361,659.70	66,738,959.70	394,908,370.02
小计	428,285,670.02	33,361,659.70	66,738,959.70	394,908,370.02
2. 其他资本公积				
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	1,776,643.73			1,776,643.73
小计	1,776,643.73			1,776,643.73
合计	430,062,313.75	33,361,659.70	66,738,959.70	396,685,013.75

注

1. 本期资本公积增加 33,361,659.70 元系按同一控制下企业合并正平建设工程有限公司, 对于被合并方在企业合并前实现的留存收益调整资本公积(正平建设合并前留存收益为负值);

2. 本期资本公积减少 66,738,959.70 元, 其中: ①金额 60,000,000.00 元系按同一控制下企业合并准则的规定在编制上期度财务报表时, 正平建设的实收资本列于本科目, 本期公司实际取得其股权后从本科目转出; ②金额 6,738,959.70 元系公司同一控制下企业合并正平建设, 合并日合并方长期股权投资的初始投资成本与享有被合并方账面净资产份额差额调整资本公积。

(三十二) 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	41,596,266.41	79,473,576.03	49,926,134.58	71,143,707.86
合计	41,596,266.41	79,473,576.03	49,926,134.58	71,143,707.86

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,834,629.68	3,283,805.14		35,118,434.82
任意盈余公积				
合计	31,834,629.68	3,283,805.14		35,118,434.82

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	376,367,422.03	380,094,383.68
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减)		-33,335,584.31
调整后年初未分配利润	376,367,422.03	346,758,799.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	69,776,898.52	43,915,767.05
减: 提取法定盈余公积	3,283,805.14	307,039.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,060.00	14,000,105.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	434,860,455.41	376,367,422.03

注: 根据 2018 年 6 月 29 日股东大会审议, 本公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 400,003,000 股为基数, 每股派发现金股利人民币 0.02 元(含税), 共计派发人民币 8,000,060.00 元。股权登记日为 2018 年 8 月 27 日, 现金红利发放日为 2018 年 8 月 28 日。

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,806,244,647.37	1,526,363,806.13
其他业务收入	6,022,004.98	4,394,952.84
合计	2,812,266,652.35	1,530,758,758.97
主营业务成本	2,488,270,236.41	1,321,311,784.13
其他业务成本	2,514,583.47	1,045,358.41
合计	2,490,784,819.88	1,322,357,142.54

2. 主营业务(分行业)

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

建筑业	2,673,710,760.12	1,393,874,387.49
制造业	100,506,361.46	102,958,107.97
服务业	32,027,525.79	29,531,310.67
合计	2,806,244,647.37	1,526,363,806.13

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
建筑业	2,410,171,024.05	1,242,699,277.61
制造业	59,356,101.81	63,244,928.39
服务业	18,743,110.55	15,367,578.13
合计	2,488,270,236.41	1,321,311,784.13

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,856,910.70	2,736,177.66
教育费附加	1,865,995.54	1,271,383.78
地方教育费附加	1,388,740.48	774,255.40
房产税	2,008,081.54	1,850,533.24
土地使用税	582,240.93	280,212.96
车船税	96,932.46	77,264.79
印花税	671,851.48	1,091,655.55
其他	866,176.63	
合计	11,336,929.76	8,081,483.38

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	4,098,141.98	1,719,660.59
运输费	6,051,066.28	6,096,228.14
招待费	460,697.24	183,981.21
差旅费	496,993.74	115,194.22
办公费	435,409.94	48,858.51
交通费	204,509.91	126,594.59
广告费	1,925.62	102,154.23
其他	230,171.22	157,799.63
合计	11,978,915.93	8,550,471.12

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	7,507,616.23	6,145,763.28
交通费	4,462,780.03	3,327,688.11
招待费	2,970,380.50	581,807.95
工资	74,705,401.95	37,353,418.91
车辆使用费	3,495,726.01	686,169.08
折旧与摊销	10,795,825.95	5,532,298.00
税金、上缴基金		876,049.01
中介机构费	4,867,362.95	3,071,464.70
水电费	461,736.90	416,612.97
招投标费	71,230.18	56,268.87
宣传费	1,108,501.49	548,351.08
租赁费	401,616.67	
财产托管费	3,437,872.15	
其他	2,101,996.62	1,375,115.31
合计	116,388,047.63	59,971,007.27

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	465,206.72	323,116.90
无形资产摊销		42,777.48
材料	40,031.88	19,811.32
办公费	50,600.62	166,433.25
交通费	6,142.00	
差旅费	63,530.56	4,395.28
招待费	19,962.38	4,271.84
其他		565,009.50
合计	645,474.16	1,125,815.57

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	97,609,444.18	58,015,504.98
减：利息收入	2,540,596.09	1,955,688.32
利息净支出	95,068,848.09	56,059,816.66

汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费	1,756,471.59	806,154.48
其他	9,791,250.33	9,299,818.57
合计	106,616,570.01	66,165,789.71

注：“其他”系公司根据合同约定支付给贷款银行的咨询服务费、支付担保机构的担保费等。

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-34,564,838.65	10,374,579.56
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-34,564,838.65	10,374,579.56

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,619,940.21	1,275,691.72
其他	27,933.26	
合计	3,647,873.47	1,275,691.72

2. 政府补助明细

项目	本期金额	与资产/ 收益相关	相关文件
专利补助	35,500.00	收益相关	青财教字(2016)1785号
高端千人才计划	423,092.92	收益相关	宁人才字(2018)2号

青海省 2018 年第二批科技计划基础研究计划项目	850.00	收益相关	《装配式波纹钢结构连接部位损伤机理与构造优化研究》
省级企业技术中心创新能力建设	4,698.00	收益相关	宁开东财(2018)104 号
2017 年度企业研究开发费用补助资金	83,271.00	收益相关	关于拨付青海省 2017 年度企业研发费用税前加计扣除补助资金事宜
2017 年省级预算内服务发展引导资金(第三批)	59,967.71	资产相关	青发改投资(2017)855 号
2017 年度高新技术企业奖励资金	200,000.00	收益相关	青海省科技厅《关于召开 2018 年高新技术企业认定管理工作会的通知》
农业管护费	70,000.00	收益相关	《平浪镇第八届党委会会议纪要》(平党议(2018)23 号)
5 万吨波纹管及波纹钢板生产线及配套设施项目	934,461.01	资产相关	
2015 年企业技术创新资金	14,150.94	收益相关	
青海知识产权局示范专利奖金	20,000.00	收益相关	
2017 年度调剂金	1,231,000.00	收益相关	
稳岗补贴资金	195,032.00	收益相关	
技术推广费用	50,000.00	收益相关	
水电站建设补助	297,916.63	资产相关	
合计	3,619,940.21		

(四十三) 投资收益

1. 投资收益情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-5,310,556.98	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,336,944.86	3,515.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	52.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	232,953.58	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
理财产品收益		654,887.67
其他		
合计	-7,414,496.26	658,402.83

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的原因
正平袁家村文化旅游开发有限公司	-70,912.50		当期净利润

福建省正投建设发展有限公司	-23,457.37		当期净利润
贵州正安正源水电开发有限公司	184,205.77		当期净利润
湖南金迪波纹管业有限公司	-1,772,045.37	3,515.16	当期净利润
湖南诚富嘉实基金管理有限公司	-654,735.39		当期净利润
合计	-2,336,944.86	3,515.16	

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	15,530,966.98	
合计	15,530,966.98	

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废、毁损利得合计	126,972.60	536,123.15
其中：固定资产报废、毁损利得	126,972.60	536,123.15
无形资产报废、毁损利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,000,000.00	
赔偿收入		15,000.00
罚款收入		
其他收入	55,730.00	97,313.94
合计	1,182,702.60	648,437.09

政府补助明细：

项目	本期金额	与资产/收益相关	相关文件
直接融资费用补贴	1,000,000.00	收益相关	青财金字(2018)565号
合计	1,000,000.00		

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产报废、毁损损失合计	413,438.40	693,512.31
其中：固定资产报废、毁损损失	413,438.40	693,512.31
无形资产报废、毁损损失		
2. 债务重组损失		

3. 非货币性资产交换损失		
4. 公益性捐赠支出	1, 190, 800. 00	377, 228. 00
5. 非常损失		
6. 盘亏损失		
7. 罚款支出		500, 000. 00
8. 其他	120, 661. 25	2, 000. 00
合计	1, 724, 899. 65	1, 572, 740. 31

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20, 560, 911. 89	11, 776, 317. 96
递延所得税调整	5, 244, 045. 05	-1, 573, 352. 60
合计	25, 804, 956. 94	10, 202, 965. 36

注：

本期递延所得税调整金额与递延所得税资产变动金额的差异 3, 832, 128. 87 元系本期新增并购子公司转入的影响，其中贵州水利公司 3, 157, 155. 01 元、金阳光构件 250, 223. 02 元、湖南金迪 424, 750. 84 元。

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	120, 302, 880. 77
按法定/适用税率计算的所得税费用	18, 045, 432. 08
子公司适用不同税率的影响	1, 914, 127. 84
调整以前期间所得税的影响	472, 553. 79
非应税收入的影响	-34, 943. 04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	875, 194. 23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3, 593, 688. 65
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	8, 126, 280. 69
合计	25, 804, 956. 94

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	313, 186, 741. 13	341, 068, 931. 61
往来款	91, 593, 250. 43	464, 676, 149. 83

利息收入	2,540,596.09	1,956,452.49
计入当期损益的政府补助	6,289,803.00	2,707,457.68
退回留抵税金	2,303,554.80	
除政府补助外的其他营业外收入	1,244.20	49,820.06
合计	415,915,189.65	810,458,811.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	267,787,247.20	266,323,574.00
金融机构手续费	1,756,471.59	870,362.80
管理费用付现	33,054,969.80	17,517,431.58
研发费用付现	157,708.11	
销售费用付现	6,647,954.02	5,557,606.44
营业外支出	1,257,800.00	879,228.00
往来款	12,468,925.44	499,297,391.27
合计	323,131,076.16	790,445,594.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
BT 项目回款		92,066,500.00
处置银行理财产品		20,067,890.41
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,985,122.87	
其他	55,532.00	
合计	13,040,654.87	112,134,390.41

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
BT 项目投资款		11,278,268.77
购买银行理财产品		20,000,000.00
其他	55,532.00	
合计	55,532.00	31,278,268.77

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金	14,000,000.00	
收到非金融机构借款	115,300,000.00	220,675,300.00
合计	129,300,000.00	220,675,300.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款支付的其他融资费用	43,049,326.02	9,299,818.57
偿还非金融机构借款	39,472,215.16	319,770,000.00
同一控制下企业合并对价	33,377,300.00	
合计	115,898,841.18	329,069,818.57

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,497,923.83	44,939,295.79
加：资产减值准备	-34,564,838.65	10,374,579.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,543,658.93	24,427,708.34
无形资产摊销	1,706,496.13	1,294,169.84
长期待摊费用摊销	11,768,124.95	9,305,413.21
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）	-15,530,966.98	-533,558.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,351.34	690,931.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,400,694.51	67,383,213.96
投资损失（收益以“-”号填列）	7,414,496.26	-658,402.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,244,045.05	-1,137,239.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-268,686,236.51	-418,478,215.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,153,117.81	-219,406,504.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	480,102,965.64	-55,943,731.88
维简费、安全费计提未使用部分	4,434,395.55	1,965,365.00
经营性受限制的货币资金的减少（增加）	-56,200,106.26	70,280,507.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,228,885.98	-465,496,468.52
二、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		

三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	370,848,718.80	270,357,722.66
减：现金的期初余额	270,357,722.66	1,133,344,288.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,490,996.14	-862,986,565.68

注：维简费、安全费计提未使用部分与专项储备期末、年初变动的差异 25,113,045.90 元系本期新增并购贵州水利转入的影响。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	370,848,718.80	270,357,722.66
其中：库存现金	247,866.91	128,025.26
可随时用于支付的银行存款	323,583,165.07	207,405,953.22
可随时用于支付的其他货币资金	47,017,686.82	62,823,744.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
合计	370,848,718.80	270,357,722.66

注：本公司“现金及现金等价物”的余额与资产负债表“货币资金”的差异 71,890,059.58 元系使用受限制的货币资金；“可随时用于支付的其他货币资金”系三个月到期的票据保证金 47,017,686.82 元。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,907,746.40	保证金、定期存单
固定资产	28,840,612.22	银行借款抵押
无形资产	16,601,985.66	银行借款抵押
在建工程	72,786,982.23	银行借款抵押
长期股权投资	123,318,000.00	银行借款质押
合计	360,455,326.51	

六、合并会计报表范围及报告期的变动情况

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
贵州水利	2018-1-15	123,318,000.00	51.00	收购
湖南金迪	2012-11-8	4,840,000.00	44.00	设立
金阳光构件	2018-12-1	9,920,000.00	100.00	设立、收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵州水利	2018-2-1	实际控制日	1,285,114,435.33	34,697,959.67
湖南金迪	2018-10-1	实际控制日	3,628,824.39	426,700.60
金阳光构件	2018-12-1	实际控制日		-143,080.21

2. 合并成本及商誉

合并成本	贵州水利	湖南金迪	金阳光构件
--现金	123,318,000.00		3,920,000.00
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		1,492,909.63	689,443.02
--其他			
合并成本合计	123,318,000.00	1,492,909.63	4,609,443.02
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,278,358.75	1,492,909.63	4,021,750.96
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	21,039,641.25		587,692.06

注：

(1) 2017 年 12 月 25 日，公司第三届董事会第一次（临时）会议审议通过收购贵州水利实业有限公司股权事项，以现金 12,331.80 万元收购贵州欣汇盛源房地产开发有限公司持有的贵州水利 51% 的股权。2018 年 1 月 15 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过收购贵州水利 51% 股权事项，本期商誉增加系合并贵州水利支付的收购款与所享有贵州水利公司净资产公允价值份额的差额 21,039,641.25 万元确认为商誉。自 2018 年 2 月 1 日纳入合并范围。

(2) 2018 年 9 月 17 日青海路拓工程设施制造有限公司分别与李宁远、长沙路通机械设备有限公司签订股权转让协议，原股东李宁远、长沙路通机械设备有限公司将其持有的湖南金迪波纹

管业有限公司 44.1029 万元（持股比例 2.143%）、202.8571 万元（持股比例 9.857%）的出资额以 1 元人民币的价格转让给青海路拓工程设施制造有限公司。转让后青海路拓工程设施制造有限公司认缴出资额 1404.48 万元，认缴比例为 56%，实际出资比例为 44%；董事会成员共三名，其中本公司委任董事两名，公司达到对湖南金迪波纹管业有限公司实际控制，自 2018 年 10 月 1 日起纳入合并范围。

（3）根据青海金阳光特种钢材股份有限公司 2018 年 11 月 27 日《青海金阳光特种钢材股份有限公司股东会决议》，同意原股东青海通阳建设工程有限公司将其持有的 2900 万股股份（占比 82.8571%）以 392 万转让给青海路拓工程设施制造有限公司，转让后青海路拓工程设施制造有限公司持有青海金阳光特种钢材股份有限公司 100%的股份，达到对青海金阳光特种钢材股份有限公司实际控制，青海金阳光特种钢材股份有限公司更名为青海金阳光高强度构件制造有限公司。自 2018 年 10 月 1 日起纳入合并范围。

3. 被并购公司于购买日可辨认资产、负债

（1）贵州水利实业有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,193,134,258.68	1,192,434,014.87
货币资金	67,891,409.51	67,891,409.51
应收款项	626,513,312.08	626,513,312.08
存货	333,762,530.18	333,762,530.18
其他流动资产		
长期股权投资	2,000,060.75	2,000,060.75
固定资产	130,706,588.08	130,508,704.25
在建工程	5,985,906.82	5,985,906.82
无形资产	3,734,025.09	3,231,665.11
商誉	17,249,514.71	17,249,514.71
长期待摊	2,133,756.45	2,133,756.45
递延所得税资产	3,157,155.01	3,157,155.01
递延税款资产		
负债：	962,877,263.70	962,877,263.70
应付款项	873,454,282.79	873,454,282.79
应付职工薪酬	19,472,906.35	19,472,906.35
应交税费	31,399,784.91	31,399,784.91
长期应付款	22,733,622.94	22,733,622.94
递延收益	15,816,666.71	15,816,666.71

净资产	230,256,994.98	229,556,751.17
专项储备	25,113,045.90	25,113,045.90
减：少数股东权益	102,865,590.33	102,522,470.86
取得的净资产	102,278,358.75	101,921,234.41

(1) 湖南金迪波纹管业有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	19,070,764.23	19,070,764.23
货币资金	166,007.73	166,007.73
应收款项	12,016,631.88	12,016,631.88
存货	4,485,338.44	4,485,338.44
固定资产	1,975,215.67	1,975,215.67
无形资产	2,819.67	2,819.67
递延税款资产	424,750.84	424,750.84
负债：	15,677,787.79	15,677,787.79
短期借款	900,000.00	900,000.00
应付款项	13,510,537.84	13,510,537.84
应付职工薪酬	282,458.69	282,458.69
应交税费	984,791.26	984,791.26
净资产	3,392,976.44	3,392,976.44
专项储备		
减：少数股东权益	1,900,066.81	1,900,066.81
取得的净资产	1,492,909.63	1,492,909.63

(3) 青海金阳光高强度构件制造有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,893,060.02	18,893,060.02
货币资金	420,805.63	420,805.63
应收款项	6,705,847.42	6,705,847.42
存货	5,312,748.24	5,312,748.24
固定资产	6,201,213.49	6,201,213.49
无形资产	2,222.22	2,222.22
递延税款资产	250,223.02	250,223.02

负债：	14,871,309.06	14,871,309.06
应付款项	13,090,654.25	13,090,654.25
应付职工薪酬	139,083.13	139,083.13
应交税费	869,639.48	869,639.48
递延收益	771,932.20	771,932.20
净资产	4,021,750.96	4,021,750.96
专项储备		
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,021,750.96	4,021,750.96

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
正平建设工程有限公司	60%	受同一最终控制人控制	2018-4-1	公司取得控制权	7,470,001.85	-920,916.76	74,864,727.92	-611,891.62

2. 合并成本及商誉

合并成本	正平建设
--现金	33,377,300.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	33,377,300.00

注：

2018 年 4 月 9 日本公司与青海金阳光投资集团有限公司签订《青海金阳光建设工程有限公司股权转让协议》，以现金 3,337.73 万元收购其持有的青海金阳光建设工程有限公司 60%股权，转

让后青海金阳光投资集团有限公司持股 40%，本公司持股比例为 60%。青海金阳光建设工程有限公司更名为正平建设工程有限公司。正平建设工程有限公司系青海金阳光投资集团有限公司投资成立的全资子公司，青海金阳光投资集团有限公司与本公司均受同一实际控制人金生光、金生辉、李建莉控制，本次收购股权构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	年初余额
资产：	153,562,022.36	250,492,489.26
货币资金	207,694.07	5,728,481.47
应收款项	76,305,581.27	146,352,151.03
存货	50,474,969.90	67,397,138.00
其他流动资产		2,188,642.82
固定资产	26,512,211.24	25,919,548.18
无形资产	61,565.88	64,240.89
递延所得税资产		2,842,286.87
负债：	108,920,321.51	205,070,593.63
短期借款	26,000,000.00	126,000,000.00
应付款项	81,324,817.86	74,584,088.01
应付职工薪酬	136,246.44	516,914.22
应交税费	1,459,257.21	3,969,591.40
净资产	44,641,700.85	45,421,895.63
专项储备	244,467.02	103,745.04
减：少数股东权益	17,758,893.53	18,127,260.24
取得的净资产	26,638,340.30	27,190,890.35

注：同一控制下企业合并，合并日合并方长期股权投资的初始投资成本与享有被合并方账面净资产份额差额 6,738,959.70 元调整资本公积。

(三) 反向购买

公司本期无通过反向购买纳入合并范围的子公司

(四) 处置子公司

公司本期无通过处置子公司不纳入合并范围的子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权	股权取得时点	业务性质	注册资本	出资比
------	----	--------	------	------	-----

	取得方式			(万元)	例 (%)
格尔木生光矿业开发有限公司	设立	2018-10-11	矿石开采、加工、销售	15,000.00	100.00
青海联赢环保再生科技有限公司	设立	2018-11-7	建筑垃圾、矿渣等处理及再利用	5,000.00	76.43
正平科技产业发展有限公司	设立	2018-7-12	技术开发、咨询等	20,000.00	100.00
正平隆地(陕西)智能电气有限公司	设立	2018-6-11	电气设备销售等	2,000.00	100.00
正平隆地(陕西)电动汽车充电运营服务有限公司	设立	2018-4-17	电动汽车充电服务	2,000.00	77.55
正平隆地(陕西)电力运维互联网技术有限公司	设立	2018-4-16	技术研究、开发	2,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	青海正通土木工程试验检测有限公司	青海省	青海省海东市平安区小峡镇红土庄村	公路检测	100.00		设立
2	青海正和公路桥梁工程有限责任公司	青海省	青海省西宁市城中区长江路 128 号	公路施工	100.00		设立
3	青海金运交通工程有限责任公司	青海省	西宁市长江路 128 号创新大厦 13 楼	公路施工	100.00		设立
4	青海金丰交通建设工程有限责任公司	青海省	西宁市城中区长江路 128 号创新大厦 14 楼	公路施工	100.00		设立
5	青海蓝图公路勘测设计有限责任公司	青海省	西宁市城中区滨河南路 218 号	工程设计	100.00		设立
6	青海路拓工程设施制造有限公司	青海省	西宁市经济技术开发区	工程设施产品制造	100.00		设立
7	湖南金迪波纹管业有限公司	湖南省	湘潭市高新区芙蓉东路 5 号	工程设施产品制造		44.00	并购
8	青海金阳光高强度构件制造有限公司	青海省	西宁经济技术开发区八一东路 11 号	工程设施产品制造		100.00	并购
9	青海正平公路养护工程有限公司	青海省	平安县小峡镇红土庄村	土木工程建筑业	100.00		设立
10	海东正平管廊设施制造有限公司	青海省	青海省海东工业园区临空综合经济工业园	金属制品业	100.00		设立
11	青海正宁兴环保再生科技有限公司	青海省	青海省海东市乐都区雨润镇上杏园村乐都工业园西区	建筑垃圾、矿渣等处理及再利用		51.81	设立
12	正平路桥（西藏）工程有限公司	西藏	西藏拉萨市金珠西路格桑林卡	工程设施产品制造	100.00		设立
13	正平投资发展（深圳）有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	投资、咨询	100.00		设立
14	正平科技产业发展有限公司	西安	陕西省西安市高新区纬二十九路 168 号中交科技城 11 号楼 16 层	技术开发、咨询等	100.00		设立
15	陕西隆地电力自动化有限公司	陕西	西安市高新区沣惠南路 34 号新长安广场 A 座 7 楼	电力施工	51.00		并购
16	正平隆地（陕西）智能电气有限公司	西安	陕西省西安市高新区沣惠南路 34 号 1 幢	电力设备生产制造		100.00	设立

				1 单元 10704 室					
17	正平隆地（陕西）电动汽车充电运营服务有限公司	西安		陕西省西安市高新区沣惠南路 34 号新长安广场 A 座 6 楼 10601			电动汽车充电服务	77.55	设立
18	正平隆地（陕西）电力运维互联网技术有限公司	西安		陕西省西安市高新区沣惠南路 34 号 1 幢 1 单元 10703 室			电力设施维护	100.00	设立
19	贵州水利实业有限公司	贵州		贵州省贵阳市南明区沙冲南路 200 号		51.00	水利水电施工		并购
20	贵州思源供水有限公司	贵州		贵州省毕节市大方县金门陶瓷工业园区			城市供水	100.00	并购
21	贵州桃源农业生态发展有限公司	贵州		贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市平浪镇谷新村摆开组			茶叶种植加工	100.00	并购
22	册亨县华水水电投资开发有限公司	贵州		贵州省黔西南布依族苗族自治州册亨县者楼镇拥军路 16 号			电力、热力、燃气及水生产和供应业	55.00	并购
23	正平建设工程有限公司	青海省		西宁市八一东路 11 号行政办公楼 3 楼 307 室		60.00	工程施工		并购
24	格尔木生光矿业开发有限公司	青海省		青海省格尔木市通宁路 26-2 号		100.00	矿石开采、加工、销售		设立
25	青海联赢环保再生科技有限公司	青海省		青海省海东市互助县威远镇安定西路 16 号		76.43	建筑垃圾、矿渣等处理及再利用		设立
26	嘉兴实冠投资合伙企业（有限合伙）	浙江省		浙江省嘉兴市南湖区南江路 1856 号基金小镇 3 号楼 107 室			实业投资、投资管理	51.21	设立

2. 重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
隆地电力	112,710,218.44	19,479,361.54	132,189,579.98	77,997,770.99	
贵州水利	983,682,692.51	185,113,760.90	1,168,796,453.41	892,957,161.96	15,518,750.08
正平建设	145,446,823.36	27,109,025.93	172,555,849.29	109,486,563.80	
(续上表)					
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
隆地电力	51,164,567.16	13,455,593.21	64,620,160.37	22,446,295.60		22,446,295.60
贵州水利						
正平建设	221,666,413.32	28,826,075.94	250,492,489.26	205,070,593.63	-	205,070,593.63

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
隆地电力	125,770,164.06	10,092,151.11	10,092,151.11	-10,290,832.76	
贵州水利	1,285,114,435.33	30,802,021.22	30,802,021.22	-15,026,779.40	
正平建设	120,655,753.51	17,687,658.45	17,687,658.45	86,529,794.49	

(续上表)

子公司名称	上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
隆地电力	18,458,675.81	2,588,337.54	2,588,337.54	-4,755,552.59	
贵州水利					
正平建设	74,864,727.92	-611,891.62	-611,891.62	20,795,970.62	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	

新疆金阳光铁路建设管理有限公司	新疆和静县	新疆和静县	铁路工程施工、管理(项目筹建)	28.00		权益法
-----------------	-------	-------	-----------------	-------	--	-----

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	新疆金阳光铁路建设管理有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	255,461,886.85	255,612,416.38
非流动资产	73,933,585.73	73,787,954.01
资产合计	329,395,472.58	329,400,370.39
流动负债	30,495,230.11	30,500,127.92
非流动负债	-	
负债合计	30,495,230.11	30,500,127.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	298,900,242.47	298,900,242.47
按持股比例计算的净资产份额	83,692,067.89	83,692,067.89
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-286,079.37	-286,079.37
对联营企业权益投资的账面价值	83,405,988.52	83,405,988.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析，审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是由财务部门监控现金及现金等价物余额，根据资金余缺情况提出借款计划，经董事会批准后，财务部负责与金融机构商定借款合同条款，并对合同条款进行审阅，包括：借款人、借款金额、利息率、借款期限、利息及本金的偿还方式以及违约责任等。该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策可以避免由于外部融资缺乏计划性造成公司承担不必要的资金成本、利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司除出口销售业务及部分原材料、设备采购业务使用外汇结算外，其他主要业务活动均采用人民币结算。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额，以满足本公司生产经营需要，并降低现金流量波动的影响及现金持有成本。

九、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）公司的实际控制人情况

名称	住所	与公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
金生光	西宁市	控股股东，实际控制人	27.10	27.10
金生辉	西宁市	第三大股东，实际控制人，控股股东金生光的弟弟	10.61	10.61
李建莉	西宁市	第五大股东，实际控制人，控股股东金生光的配偶	3.90	3.90

（二）本企业子公司的情况

本企业的子公司情况详见“附注七（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见“附注七（二）在合营和联营企业中的权益”

(四) 其他关联方情况

公司名称	与本企业关系或关联关系
青海金阳光投资集团有限公司	第二大股东，持股比例 11.374%
金飞梅	第四大股东，持股比例 4.254%，实际控制人金生光的妹妹
金飞菲	本公司股东，持股比例 0.492%，实际控制人金生光的妹妹
马金龙	本公司股东，持股比例 0.148%，第四大股东金飞梅的丈夫
王生娟	本公司股东，持股比例 0.148%、董事金生光的配偶
王黎莹	本公司股东，持股比例 0.164%、关键管理人员
马富昕	本公司股东，持股比例 0.041%、关键管理人员
史贵章	本公司股东，持股比例 0.041%、关键管理人员
徐龙斌	本公司监事、重要子公司参股股东
青海金阳光房地产开发有限公司	同受控股股东控制
青海金阳光物业管理有限公司	同受控股股东控制
青海陆港物流有限公司	同受控股股东控制
青海金阳光电子材料有限公司	同受控股股东控制
海东市袁家村文化旅游有限公司	同受控股股东控制
贵州欣汇盛源房地产开发有限公司	重要子公司参股单位

(四) 关联方交易

1. 租赁

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	本期金额	上期金额
青海金阳光高强度构件制造有限公司	180,180.00	240,240.00
合计	180,180.00	240,240.00

(2) 本公司作为承租方

承租方名称	本期金额	上期金额
青海陆港物流有限公司	339,578.54	
合计	339,578.54	

2. 销售商品或提供劳务

关联方名称	本期金额	上期金额
湖南金迪波纹管业有限公司	4,444,444.49	
海东市袁家村文化旅游有限公司	85,111,736.56	39,186,371.03
青海陆港物流有限公司	77,669.90	

合计	89,633,850.95	39,186,371.03
向关联方销售商品、提供劳务金额占当期营业收入的比重 (%)	3.20	2.56

3. 购买商品或接受劳务

关联方名称	关联交易	关联交易定价方式、决策程序	本期金额	上期金额
湖南金迪波纹管业有限公司	购买商品	市场价格		1,538,461.52
青海金阳光高强度构件制造有限公司	购买商品	劳务	32,305.13	211,953.50
青海金阳光物业管理有限公司	接受劳务	政府指导价	1,830,830.74	1,410,408.39
合计			1,863,135.87	3,160,823.41
向关联方采购商品或劳务金额占当期营业成本的比重 (%)			0.07	0.24

4. 关键管理人薪酬

2018 年度、2017 年度本公司关键管理人员薪酬分别是 622.92 万元、435.14 万元。

5. 关联担保情况

截止期末本公司取得借款，金生光、金生辉、李建莉、王生娟等为公司提供担保及反担保事项明细如下：

2018 年 9 月 25 日本公司自建行西宁城北支行借款 80,000,000.00 元，期限自 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日，此借款由青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证，金生光、李建莉提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止；由金生光、金生辉、李建莉、王生娟、张海明、赵莉芳向青海省信用担保集团有限公司提供反担保保证。

2018 年 6 月 12 日本公司自上海浦东发展银行股份有限公司西宁城中支行借款 90,000,000.00 元，期限自 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 11 日。此借款由青海金阳光投资集团有限公司、路拓公司提供连带责任保证，金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

2018 年 6 月 8 日本公司自兴业银行股份有限公司西宁分行借款 58,063,936.00 元，期限自 2018 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 7 日，截止期末余额 49,975,836.00 元。此借款由金生光、金生辉、李建莉、王生娟、张海明提供最高额保证担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

2018 年 8 月 27 日本公司自中国光大银行股份有限公司西宁分行借款 100,000,000.00 元，期限自 2018 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 26 日，此借款由青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证，金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

2018 年 10 月 31 日本公司自青海银行股份有限公司城北支行借款 100,000,000.00 元，期限自 2018 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日。此借款由青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保

证担保, 金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司自中国民生银行股份有限公司西宁分行取得借款 50,000,000.00 元, 此借款由金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司正和公司自上海浦东发展银行股份有限公司西宁分行借款 30,000,000.00 元, 此借款由本公司、路拓公司、青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证, 金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司正和公司自华夏银行股份有限公司西宁分行借款 35,000,000.00 元, 此借款由本公司、青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证, 金生光、李建莉提供个人全额连带责任保证担保, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司蓝图公司自青海交建小额贷款有限公司借款 6,000,000.00 元, 此借款由青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证, 金生光、李建莉提供个人全额连带责任保证担保, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司养护公司以公司之子公司金丰公司中标承建的省道 224 线二道沟兵站 109 岔口至治多段公路改建工程 EZLJ-6 标, 未计量工程款 18,584.51 万元质押给青海交建小额贷款有限公司, 取得借款 15,000,000.00 元, 期限自 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日。此借款由正平路桥建设股份有限公司、金生辉、王生娟提供连带责任保证, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。截止 2018 年 12 月 31 日, 已确认工程结算 34,631,554.00 元, 收回工程款 31,431,554.00 元, 应收未收工程质保金 3,200,000.00 元。

本公司之子公司金运公司以其中标承建的省道 224 线二道沟兵站 109 岔口至治多段公路改建工程路基桥涵工程施工招标 EZLJ-5 标段, 未计量工程款 27,473.12 万元质押给青海交建小额贷款有限公司, 取得借款 15,000,000.00 元, 期限自 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日。此借款由正平路桥建设股份有限公司、金生辉、王生娟提供连带责任保证, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。截止 2018 年 12 月 31 日, 已确认工程结算 82,290,909.00 元, 收回工程款 79,010,909.00 元, 应收未收工程质保金 3,280,000.00 元。

本公司之子公司路拓公司自中国建设银行股份有限公司西宁城北支行借款 40,000,000.00 元, 路拓公司以其拥有的编号为宁房产证城东区字第 038465 号和第 069595 号的房产作抵押担保, 该房产评估价值为 58,597,000.00 元; 以其拥有的西经开国用(2017)第 00002 号的土地使用权作抵押担保, 该土地使用权评估价值为 19,797,200.00 元。此借款由金生光、李建莉提供连带责任保证, 保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

公司子公司青海金丰交通建设工程有限责任公司自青海西宁农村商业银行股份有限公司借款 200,000,000.00 元, 期限自 2017 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日, 截止期末借款余额为

120,000,000.00 元。此借款由本公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供连带责任担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司正平建设公司自青海交建小额贷款有限公司借款 20,000,000.00 元，此借款由青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证，金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司正平建设公司自大通农村商业银行股份有限公司营业部借款 30,000,000.00 元，此借款由本公司、金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供连带责任保证，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司隆地电力自中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市西大街支行借款 9,000,000.00 元，隆地电力以其拥有的编号为西安市房权证高新区字第 1050104013-14-6-10801 的房产作抵押担保，该房产账面原值为 4,724,457.57 元；此借款由焦洁、徐龙斌提供连带责任保证，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

本公司之子公司隆地电力自北京银行股份有限公司西安分行营业部借款 5,000,000.00 元，隆地电力以其拥有的编号为陕（2017）西安市不动产权第 1396244 号、陕（2017）西安市不动产权第 1396243 号、陕（2017）西安市不动产权第 1378288 号、陕（2017）西安市不动产权第 1378289 号、陕（2017）西安市不动产权第 1378290 号、陕（2017）西安市不动产权第 1396245 号的房产作抵押担保，该房产账面原值为 10,606,300.00 元；此借款由正平公司、焦洁、徐龙斌提供连带责任保证，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后两年止。

（五）关联往来余额

本公司截止资产负债表日关联往来余额明细如下：

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海金阳光房地产开发有限公司	16,157,244.00	1,290,464.80		
预付款项	青海金阳光物业管理有限公司	5,400.00			
预付款项	湖南金迪波纹管业有限公司			128,405.97	
其他应收款	青海金阳光投资集团有限公司			75,555,099.66	3,777,754.98
其他应收款	青海金阳光电子材料有限公司			1,255,564.00	62,778.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	青海金阳光投资集团有限公司	1,800,000.00	
应付账款	青海陆港物流有限公司	346,721.40	

预收款项	青海陆港物流有限公司	1,620,000.00	
其他应付款	贵州欣汇盛源房地产开发有限公司	5,047,694.10	

十一、股份支付

本公司截止资产负债表日无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明：根据 2018 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 400,003,000 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元(含税)，共计派发人民币 12,000,090.00 元。以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 400,003,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 160,001,200.00 股，转增后的总股本为 560,004,200.00 股。本次利润分配预案尚待公司 2017 年度股东大会批准，故未在本财务报表中确认为负债。

十四、其他重要事项

1. 2016 年 11 月 10 日、11 月 14 日、11 月 22 日实际控制人、控股股东金生光将所持有公司股份中的 6,350.00 万股（占公司总股本的 15.87%）质押给海通证券股份有限公司，用于向其融资，质押期限为三年。2018 年 4 月 19 日、7 月 9 日、7 月 10 日，金生光分别补充质押 888 万股、1375 万股、1410 万股。

2. 2016 年 12 月 13 日实际控制人金生辉将所持公司股份中的 1,590.46 万股（占公司总股本的 3.98%）质押给中国中投证券有限责任公司，用于向其融资，质押期限为三年。2018 年 7 月 9 日、7 月 10 日、7 月 20 日、8 月 21 日、8 月 24 日金生辉分别补充质押 290 万股、210 万股、87 万股、5.5 万股、25 万股。

3. 2016 年 12 月 13 日实际控制人李建莉将所持公司股份中的 995.00 万股（占公司总股本的 2.49%）股质押给中国中投证券有限责任公司，用于向其融资，质押期限为三年。2018 年 7 月 9 日、7 月 10 日、7 月 20 日、8 月 21 日、8 月 24 日，李建莉分别补充质押 180 万股、130 万股、56 万股、5.5 万股、15 万股；2019 年 1 月 31 日，李建莉将 1,381.50 万股质押股份办理了提前购回，并相应办理了股票解除质押手续。

4. 2016 年 10 月 18 日股东青海金阳光投资集团有限公司将所持有公司股份中的 3,774.3 万股（占公司总股本的 9.44%）质押给兴业证券股份有限公司，用于向其融资，质押期限为三年。2017 年青海金阳光投资集团有限公司将其中 943.575 万股进行了提前购回。之后股东青海金阳光投资集团有限公司将该有限售条件的 943.575 万股在兴业证券股份有限公司重新办理了股票质押式回购业务融资，本次交易质押期限为 2.5 年。2018 年 6 月 1 日、7 月 9 日、7 月 10 日青海金阳光投资集团有限公司分别补充质押 34 万股、330 万股、411.35 万股。

十五、母公司会计报表附注

(一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	1,133,550.00	
应收账款	314,336,335.81	420,369,208.93
合 计	315,469,885.81	420,369,208.93

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,133,550.00	
商业承兑汇票		
合计	1,133,550.00	

(2) 公司无已质押的应收票据。

(3) 公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	332,219,508.96	100.00	17,883,173.15	5.38
其中：组合一	232,450,569.76	69.97		
组合二	99,768,939.20	30.03	17,883,173.15	17.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	332,219,508.96	100.00	17,883,173.15	5.38
应收账款账面价值	314,336,335.81			

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	456,509,598.42	100.00	36,140,389.49	7.92

其中：组合一				
组合二	456,509,598.42	100.00	36,140,389.49	7.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	456,509,598.42	100.00	36,140,389.49	7.92
应收账款账面价值	420,369,208.93			

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
保证金	232,450,569.76	69.97				
1 年以内	39,542,389.19	11.91	1,977,119.46	291,128,005.86	63.77	14,556,400.29
1 至 2 年	3,335,168.00	1.00	333,516.80	129,791,574.34	28.43	12,979,157.43
2 至 3 年	35,920,079.55	10.81	7,184,015.91	32,663,644.74	7.16	6,532,728.95
3 至 4 年	20,971,302.46	6.31	8,388,520.98	490,091.76	0.11	196,036.70
4 至 5 年				243,197.55	0.05	121,598.78
5 年以上				2,193,084.17	0.48	1,754,467.34
合计	332,219,508.96	100.00	17,883,173.15	456,509,598.42	100.00	36,140,389.49

注：公司对所缴纳的投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、民工工资保证金、担保保证金、廉政保证金、预付款保证金、安全保证金、保留金等保证金单独作为信用组合，该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备，如有确凿证据证明已发生减值的，全额计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 18,257,216.34 元；

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
青海地方铁路建设投资有限公司	65,739,588.50	19.79	6,888,329.20
青海省公路建设管理局	48,534,670.29	14.61	
青海省海东工业园区开发建设有限公司	47,379,850.89	14.26	7,290,821.53
西宁城辉建设投资有限公司	37,898,109.57	11.41	
青海省高等级公路建设管理局	24,421,058.10	7.35	
合计	223,973,277.35	67.42	14,179,150.73

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	379,855,644.46	282,046,819.89
合计	379,855,644.46	282,046,819.89

1. 其他应收款按种类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,876,592.90	33.06	852,540.19	0.68
其中：组合一	116,745,308.81	30.67		-
组合二	9,131,284.09	2.39	852,540.19	9.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,831,591.75	66.94		
合计	380,708,184.65	100.00	852,540.19	0.22
其他应收款账面价值	379,855,644.46			

(续上表)

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
保证金	116,745,308.81	92.75				
1 年以内	3,461,710.41	2.75	173,085.52	174,226,265.13	97.51	8,711,313.25
1 至 2 年	5,200,862.32	4.13	520,086.23	3,893,313.97	2.18	389,331.40
2 至 3 年	236,055.71	0.19	47,211.14	168,070.68	0.09	33,614.14
3 至 4 年	164,660.27	0.13	65,864.11	77,010.38	0.04	30,804.15

4 至 5 年	27,010.38	0.02	13,505.19	64,457.00	0.04	32,228.50
5 年以上	40,985.00	0.03	32,788.00	251,852.14	0.14	201,481.71
合计	125,876,592.90	100.00	852,540.19	178,680,969.30	100.00	9,398,773.15

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
青海正和公路桥梁工程有限责任公司	7,631,027.36			根据公司会计政策,公司与所属控股公司之间的应收款项不计提坏账准备
正平投资发展(深圳)有限公司	238,432,736.69			根据公司会计政策,公司与所属控股公司之间的应收款项不计提坏账准备
海东正平管廊设施制造有限公司	8,753,446.67			根据公司会计政策,公司与所属控股公司之间的应收款项不计提坏账准备
正平建设工程有限公司	14,381.03			根据公司会计政策,公司与所属控股公司之间的应收款项不计提坏账准备
合计	254,831,591.75			

注:公司对所缴纳的投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、民工工资保证金、担保保证金、廉政保证金、预付款保证金、安全保证金、保留金等保证金单独作为信用组合,该项信用组合回收风险极低不计提坏账准备,如有确凿证据证明已发生减值的,全额计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 8,546,232.96 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	116,745,308.81	164,158,488.68
集团内部往来款	254,831,591.75	112,764,623.74
其他款项	9,131,284.09	14,522,480.62
合计	380,708,184.65	291,445,593.04

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质
正平投资发展(深圳)有限公司	238,432,736.69	62.63	集团内部往来款
海通恒信国际租赁股份有限公司	25,000,000.00	6.57	保证金
青海省公路建设管理局	24,446,826.11	6.42	保证金
青海省信用担保集团有限责任公司	16,000,000.00	4.20	保证金
海东正平管廊设施制造有限公司	8,753,446.67	2.30	集团内部往来款
合计	312,633,009.47	82.12	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
对子公司投资	795,066,709.89	195,251,340.30		990,318,050.19
对联营企业投资	83,405,988.52	3,840,000.00	94,369.87	87,151,618.65
合计	878,472,698.41	199,091,340.30	94,369.87	1,077,469,668.84

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司					
青海正通土木工程试验检测有限公司	5,000,000.00				
青海正和公路桥梁工程有限责任公司	102,034,385.00				
青海金运交通工程有限责任公司	120,000,000.00				
青海金丰交通建设工程有限责任公司	101,336,951.00				
青海蓝图公路勘测设计有限责任公司	5,087,244.00				
青海路拓工程设施制造有限公司	23,000,000.00				
青海正平养护工程有限公司	15,119,529.89				
海东正平管廊设施制造有限公司	50,000,000.00				
正平路桥西藏工程公司	42,000,000.00				
正平投资发展（深圳）有限公司	303,000,000.00				
陕西隆地电力自动化有限公司	28,488,600.00				
贵州水利实业有限公司		123,318,000.00			
正平建设工程有限公司		26,638,340.30			
格尔木生光矿业开发有限公司		30,700,000.00			
青海联赢环保再生科技有限公司		14,595,000.00			
小计	795,066,709.89	195,251,340.30			
二、联营企业					
新疆金阳光铁路建设管理有限公司	83,405,988.52				
正平袁家村文化旅游开发管理有限公司		900,000.00		-70,912.50	
福建省正投建设发展有限公司		2,940,000.00		-23,457.37	
小计	83,405,988.52	3,840,000.00		-94,369.87	
合计	878,472,698.41	199,091,340.30		-94,369.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
青海正通土木工程试验检测有限公司					5,000,000.00	
青海正和公路桥梁工程有限责任公司					102,034,385.00	
青海金运交通工程有限责任公司					120,000,000.00	
青海金丰交通建设工程有限公司					101,336,951.00	
青海蓝图公路勘测设计有限责任公司					5,087,244.00	
青海路拓工程设施制造有限公司					23,000,000.00	
青海正平养护工程有限公司					15,119,529.89	
海东正平管廊设施制造有限公司					50,000,000.00	
正平路桥西藏工程公司					42,000,000.00	
正平投资发展（深圳）有限公司					303,000,000.00	
陕西隆地电力自动化有限公司					28,488,600.00	
正平投资发展（深圳）有限公司					123,318,000.00	
陕西隆地电力自动化有限公司					26,638,340.30	
格尔木生光矿业开发有限公司					30,700,000.00	
青海联赢环保再生科技有限公司					14,595,000.00	
小计					990,318,050.19	
二、联营企业						
新疆金阳光铁路建设管理有限公司					83,405,988.52	
正平袁家村文化旅游开发管理有限公司					829,087.50	
福建省正投建设发展有限公司					2,916,542.63	
小计					87,151,618.65	
合计					1,077,469,668.84	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	868,619,933.34	942,628,558.55
其他业务收入		
合计	868,619,933.34	942,628,558.55
主营业务成本	756,695,030.74	843,567,293.60

其他业务成本		
合计	756,695,030.74	843,567,293.60

2. 主营业务（分行业）

（1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
建筑施工	868,619,933.34	942,628,558.55
合计	868,619,933.34	942,628,558.55

（2）营业成本

项目	本期金额	上期金额
建筑施工	756,695,030.74	843,567,293.60
合计	756,695,030.74	843,567,293.60

（五）投资收益

投资收益情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-94,369.87	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	232,953.58	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	52.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
理财产品收益		586,997.26
其他		
合计	138,635.71	586,997.26

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

序号	项目	本期金额
1	非流动资产处置损益	15,530,966.98

序号	项目	本期金额
2	越权审批, 或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
3	计入当期损益的政府补助	4,619,940.21
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6	非货币性资产交换损益	
7	委托他人投资或管理资产的损益	
8	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	
9	债务重组损益	
10	企业重组费用	
11	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	
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-920,916.76
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,414,496.26
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16	对外委托贷款取得的损益	
17	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	
18	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	6,837,294.86
19	受托经营取得的托管费收入	
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,542,197.05
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22	非经常性损益利润总额合计数	
23	减: 非经常性损益的所得税影响数	-3,323,162.08
	减: 少数股东损益影响数	-1,382,900.49
24	非经常性损益影响净利润数	12,404,529.41

(二) 净资产收益率与每股收益

项目	本期金额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	5.26	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.14	0.14

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



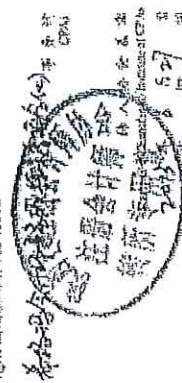
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 王健
Age Name: Wang Jian

性别 男
Sex: Male

身份证号 610103700418202
ID No: 610103700418202

工作单位 普华永道会计师事务所
Working Unit: PwC



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



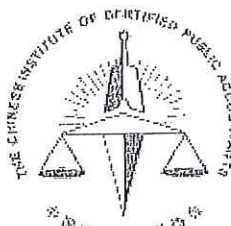
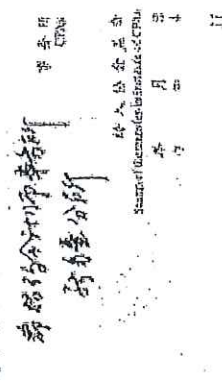
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 王健
Age Name: Wang Jian

性别 男
Sex: Male

身份证号 610103700418202
ID No: 610103700418202

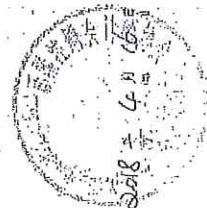
工作单位 普华永道会计师事务所
Working Unit: PwC



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

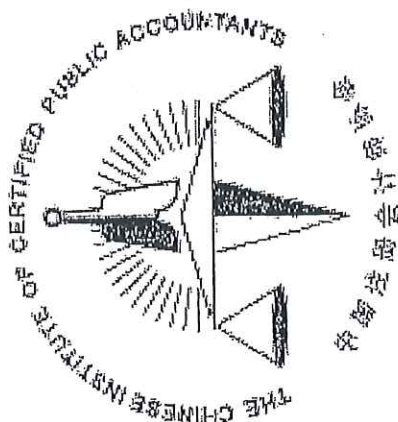


证书编号: 610103700418202
No. of Certificate: 610103700418202

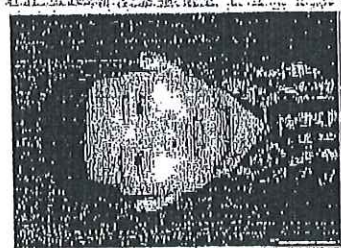
批准发证机关: 财政部注册会计师协会
Authorized Issuing Authority: Ministry of Finance CPA Association

发证日期: 1999年4月16日
Date of Issuance: 1999-04-16

2018年4月16日(换证)



姓名	陈航
性别	男
出生日期	1983-02-15
工作单位	瑞德基金(有限合伙)
Working unit	瑞德基金(有限合伙)
身份证号	429004198302152272
Identity card No.	429004198302152272



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410100473055
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day



营业执照

(副本) 10-1
统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

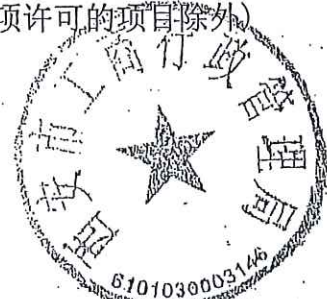
成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



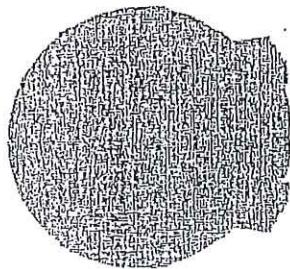
登记机关



请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日

证书序号:0006585



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
嘉大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

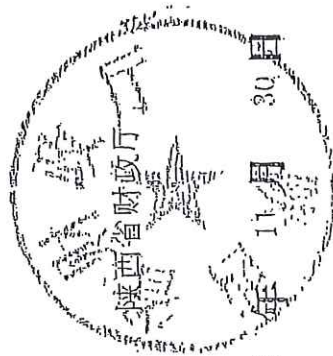
执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

说明

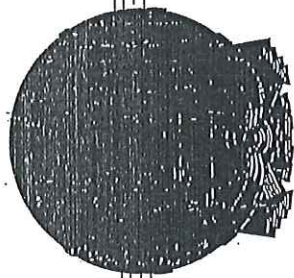
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇一〇年十一月十四日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月十四日