

新疆生产建设兵团建设工程（集团）  
有限责任公司

2017 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—106 页

# 审计报告

天健审〔2018〕14-12号

新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司（以下简称兵建集团公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了兵建集团公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于兵建集团公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

兵建集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兵建集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兵建集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督兵建集团公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对兵建集团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兵建集团公司不能持续经营。

(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) 就兵建集团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。



中国注册会计师：

中国注册会计师  
张恩虎  
65010030023

中国注册会计师：

中国注册会计师  
李晓荣  
650100370020

二〇一八年四月二十五日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	6,152,162,124.19	4,735,677,044.22	短期借款	21	3,928,735,770.27	3,611,014,230.73
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	112,090,602.20	68,607,682.60	衍生金融负债			
应收账款	3	10,009,100,945.08	6,130,083,408.40	应付票据	22	314,070,841.18	293,624,731.38
预付款项	4	771,547,159.11	725,207,029.57	应付账款	23	7,180,687,947.39	4,091,010,427.28
应收保费				预收款项	24	1,836,784,473.72	1,329,894,097.29
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	4,733,333.33	3,133,333.33	应付职工薪酬	25	471,319,268.08	250,067,751.72
应收股利				应交税费	26	366,143,095.23	382,979,058.49
其他应收款	6	2,558,624,528.59	2,567,106,892.44	应付利息	27	16,345,800.55	12,197,022.26
买入返售金融资产				应付股利	28	2,925,221.69	2,630,821.69
存货	7	8,257,796,058.14	6,886,563,363.01	其他应付款	29	1,727,498,443.30	1,500,946,085.41
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	285,549,084.62	125,314,409.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		28,151,603,835.26	21,241,693,163.00	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	30	5,783,322,913.31	2,131,024,697.18
				其他流动负债	31	180,784,763.23	102,012,810.24
				流动负债合计		21,808,618,537.95	13,707,401,733.67
				<b>非流动负债：</b>			
				长期借款	32	9,309,629,707.16	6,946,539,980.76
				应付债券	33		1,184,419,031.34
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	34	280,344,564.04	243,951,248.87
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	35	136,083,236.10	10,379,892.95
				递延所得税负债	19	811,822,044.00	377,355,050.25
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		10,537,879,551.30	8,762,645,204.17
<b>非流动资产：</b>				<b>负债合计</b>		32,346,498,089.25	22,470,046,937.84
发放委托贷款及垫款	9	36,063,188.50	32,790,340.00	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
可供出售金融资产	10	477,232,851.79	156,830,876.79	实收资本(或股本)	36	1,018,000,000.00	1,018,000,000.00
持有至到期投资	11	195,339,829.66	344,673,261.17	其他权益工具			
长期应收款	12	3,193,910,589.85	2,472,983,909.25	其中：优先股			
长期股权投资	13	644,277,407.75	660,081,148.71	永续债			
投资性房地产				资本公积	37	4,641,868,368.83	2,872,802,368.83
固定资产	14	4,986,142,180.19	3,209,155,797.21	减：库存股			
在建工程	15	4,860,093,310.68	2,108,351,361.76	其他综合收益	38	61,656,037.66	59,477,434.91
工程物资				专项储备	39	36,898,224.07	53,574,361.45
固定资产清理				盈余公积	40	275,286,681.72	300,853,944.17
生产性生物资产				一般风险准备		739,458.00	739,458.00
油气资产				未分配利润	41	2,271,062,764.91	1,911,266,541.24
无形资产	16	531,555,109.62	474,153,345.56	归属于母公司所有者权益合计		8,305,511,535.19	6,216,714,108.60
开发支出				少数股东权益		2,814,923,228.43	2,353,116,903.09
商誉	17	10,256,202.32	10,256,202.32	所有者权益合计		11,120,434,763.62	8,569,831,011.69
长期待摊费用	18	106,390,871.02	60,504,890.26				
递延所得税资产	19	94,169,597.22	89,195,947.05				
其他非流动资产	20	179,897,879.01	179,207,706.45				
非流动资产合计		15,315,329,017.61	9,798,184,786.53				
资产总计		43,466,932,852.87	31,039,877,949.53	负债和所有者权益总计		43,466,932,852.87	31,039,877,949.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,090,760,236.61	861,666,572.77	短期借款		420,000,000.00	910,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,500,000.00	500,000.00	应付票据		35,000,000.00	50,000,000.00
应收账款	1	2,362,801,661.88	710,390,099.49	应付账款		2,058,802,028.24	218,467,383.21
预付款项		181,756,319.35	118,555,580.69	预收款项		130,748,899.81	48,208,419.89
应收利息				应付职工薪酬		148,000,414.04	78,909,008.72
应收股利				应交税费		100,416,310.45	119,472,054.26
其他应收款	2	3,321,617,838.73	3,287,389,824.35	应付利息			
存货		501,539,435.11	42,973,859.09	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		480,027,424.89	173,987,789.32
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,422,792.04	12,259,015.44	一年内到期的非流动负债		2,673,633,200.00	899,000,000.00
流动资产合计		7,464,398,283.72	5,033,734,951.83	其他流动负债			
				流动负债合计		6,046,628,277.43	2,498,044,655.40
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		418,178,118.31	99,576,143.31	长期借款		2,618,000,000.00	2,347,400,000.00
持有至到期投资				应付债券			707,933,200.00
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	2,967,152,783.16	2,591,960,893.74	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		260,746,306.20	313,752,088.81	长期应付职工薪酬			
在建工程		1,099,795.69		专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		7,129,868.75	14,929,375.00
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		94,936,051.90	95,816,853.10	非流动负债合计		2,625,129,868.75	3,070,262,575.00
开发支出				负债合计		8,671,758,146.18	5,568,307,230.40
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		2,345,690.10	8,684,944.44	实收资本(或股本)		1,018,000,000.00	1,018,000,000.00
递延所得税资产		48,750,000.00	48,750,000.00	其他权益工具			
其他非流动资产		102,828,208.21	131,216,869.43	其中: 优先股			
非流动资产合计		3,896,036,953.57	3,289,757,792.83	永续债			
资产总计		11,360,435,237.29	8,323,492,744.66	资本公积		1,195,266,090.73	1,195,266,090.73
				减: 库存股			
				其他综合收益		49,783,788.92	78,075,209.73
				专项储备			
				盈余公积		45,281,853.21	70,849,115.66
				未分配利润		380,345,358.25	392,995,098.14
				所有者权益合计		2,688,677,091.11	2,755,185,514.26
				负债和所有者权益总计		11,360,435,237.29	8,323,492,744.66

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		28,963,721,202.03	26,943,479,755.77
其中：营业收入	1	28,963,721,202.03	26,901,493,541.21
利息收入			38,450,467.14
已赚保费			
手续费及佣金收入			3,535,747.42
二、营业总成本		28,401,396,780.02	26,209,970,281.74
其中：营业成本	1	26,604,641,584.78	24,629,916,535.16
利息支出			20,547,190.04
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	185,901,845.52	192,223,697.22
销售费用	3	106,192,574.03	104,964,920.96
管理费用	4	925,067,108.75	744,758,931.60
财务费用	5	469,352,169.76	452,942,539.87
资产减值损失	6	110,241,497.18	64,616,466.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	2,038,377.82	12,400,309.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,054,250.31	280,531.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	8,436,144.04	2,654,421.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	56,412,643.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		629,211,587.24	748,564,204.86
加：营业外收入	10	26,649,692.12	64,662,153.91
减：营业外支出	11	32,503,534.63	24,132,016.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		623,357,744.73	789,094,342.11
减：所得税费用	12	167,227,712.12	141,567,546.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		456,130,032.61	647,526,795.20
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		456,130,032.61	647,526,795.20
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		388,028,961.22	568,142,479.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		68,101,071.39	79,384,315.79
六、其他综合收益的税后净额	13	2,178,602.75	-49,277,144.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,178,602.75	-49,277,144.29
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,178,602.75	-49,277,144.29
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-23,398,518.75	-64,116,937.50
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		25,577,121.50	14,839,793.21
6. 其他			
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		458,308,635.36	598,249,650.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		390,207,563.97	518,865,335.12
归属于少数股东的综合收益总额		68,101,071.39	79,384,315.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司

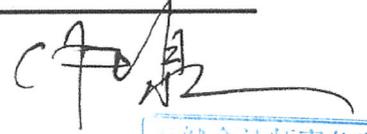
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,993,102,995.57	6,043,560,748.93
减：营业成本	1	4,793,656,503.59	5,608,638,599.07
税金及附加		20,182,681.06	14,001,231.41
销售费用		11,155,477.74	24,116,885.66
管理费用		134,798,951.11	100,458,137.90
财务费用		148,389,580.55	-39,119,225.11
资产减值损失		23,726,842.76	1,357,668.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-23,625.67	-3,832,759.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,625.67	-3,832,759.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			730,960.91
其他收益		25,813,507.86	3,283,895.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-113,017,159.05	334,289,548.62
加：营业外收入		3,601,224.89	2,644,952.80
减：营业外支出		6,747,603.73	5,234,156.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-116,163,537.89	331,700,345.05
减：所得税费用		7,275,006.37	32,295,916.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,438,544.26	299,404,428.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,438,544.26	299,404,428.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-28,291,420.81	-32,617,519.67
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-28,291,420.81	-32,617,519.67
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-23,398,518.75	-64,116,937.50
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		-4,892,902.06	31,499,417.83
6. 其他			
六、综合收益总额		-151,729,965.07	266,786,908.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司

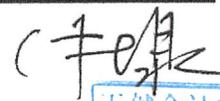
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,630,535,833.30	25,777,584,431.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,492,960.67	3,766,133.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,156,007.43	20,301,141.16
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,240,063,697.93	4,552,418,791.97
经营活动现金流入小计		31,877,248,499.33	30,354,070,497.19
购买商品、接受劳务支付的现金		23,351,368,514.69	23,814,548,035.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,293,483,695.04	2,607,860,745.24
支付的各项税费		988,337,733.08	932,856,643.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,350,586,257.29	2,909,295,638.95
经营活动现金流出小计		30,983,776,300.10	30,264,561,063.00
经营活动产生的现金流量净额		893,472,299.23	89,509,434.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,761,511.52	3,434,336.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,128,634.78	6,867,003.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,176,832.46	
收到其他与投资活动有关的现金	3	442,266,245.98	580,919,654.38
投资活动现金流入小计		546,333,224.74	611,220,993.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,299,805,137.21	2,088,608,246.41
投资支付的现金		719,291,889.42	19,280,975.96
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,830,830.79	
支付其他与投资活动有关的现金	4	793,096,600.82	272,386,659.81
投资活动现金流出小计		4,818,024,458.24	2,380,275,882.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,271,691,233.50	-1,769,054,888.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		669,465,878.84	4,595,514.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		417,565,025.26	2,883,000.00
取得借款收到的现金		12,442,625,349.49	7,327,031,227.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	96,653,454.91	60,310,928.34
筹资活动现金流入小计		13,208,744,683.24	7,391,937,669.84
偿还债务支付的现金		7,293,934,898.76	5,604,511,548.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		987,575,214.30	896,256,048.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	137,700,061.23	118,281,608.70
筹资活动现金流出小计		8,419,210,174.29	6,619,049,206.17
筹资活动产生的现金流量净额		4,789,534,508.95	772,888,463.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,144,026.14	5,262,070.35
五、现金及现金等价物净增加额		1,404,171,548.54	-901,394,920.76
加：期初现金及现金等价物余额		4,606,978,768.95	5,508,373,689.71
六、期末现金及现金等价物余额		6,011,150,317.49	4,606,978,768.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司

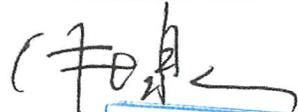
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,421,231,913.10	6,012,955,583.65
收到的税费返还		514,952.24	8,351,899.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,530,081.58	1,920,760,991.45
经营活动现金流入小计		3,425,276,946.92	7,942,068,474.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,475,088,173.24	5,440,494,383.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,604,204.15	603,036,405.41
支付的各项税费		61,703,602.75	104,605,245.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,712,733,564.28	1,625,962,597.67
经营活动现金流出小计		5,256,129,544.42	7,774,098,631.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,830,852,597.50	167,969,843.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,338,393.70	93,873,159.83
投资支付的现金		725,401,889.42	361,000,166.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		730,740,283.12	454,873,326.55
投资活动产生的现金流量净额		-730,740,283.12	-454,833,326.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,656,300,000.00	2,745,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,656,300,000.00	2,745,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,809,000,000.00	2,955,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,729,465.59	327,947,449.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,137,729,465.59	3,283,167,449.91
筹资活动产生的现金流量净额		518,570,534.41	-538,167,449.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-2,211,515.83	5,990,799.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,045,233,862.04	819,040,133.01
加：期初现金及现金等价物余额		861,666,572.77	1,680,706,705.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,090,760,236.61	861,666,572.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：新疆生态建设集团股份有限公司 所属公司：新疆生态建设集团股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益				
一、上年年末余额	1,018,000,000.00		2,872,802,308.83	58,177,434.91	306,833,944.37	738,488.00	1,911,286,541.44	2,351,116,903.29	8,569,831,231.63	1,018,000,000.00		2,328,791,914.94	41,133,874.77	243,396,248.88	1,485,038,197.88	2,281,282,175.14	7,451,427,985.41			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	1,018,000,000.00		2,872,802,308.83	58,177,434.91	306,833,944.37	738,488.00	1,911,286,541.44	2,351,116,903.29	8,569,831,231.63	1,018,000,000.00		2,328,791,914.94	41,133,874.77	243,396,248.88	1,485,038,197.88	2,281,282,175.14	7,451,427,985.41			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	1,018,000,000.00		2,872,802,308.83	58,177,434.91	306,833,944.37	738,488.00	1,911,286,541.44	2,351,116,903.29	8,569,831,231.63	1,018,000,000.00		2,328,791,914.94	41,133,874.77	243,396,248.88	1,485,038,197.88	2,281,282,175.14	7,451,427,985.41			

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 会计主管： 日期： 2018年 月 日



新疆生态建设集团股份有限公司

# 母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项目	上年同期数																
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具		资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具		资本公积	减：库存股	专项 储备	其他综合收益	所有者权益合计
		优先股	永续债								其他	优先股					
一、上年年末余额	1,018,000,000.00			95,206,000.73			70,849,133.66	392,995,098.14	2,755,181,514.20	1,018,000,000.00			1,195,206,000.73			110,662,729.49	2,528,990,330.54
加：会计政策变更							-25,567,203.45	25,567,203.45									
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	1,018,000,000.00			95,206,000.73			45,281,930.21	418,562,301.59	2,755,181,514.20	1,018,000,000.00			1,195,206,000.73			110,662,729.49	2,528,990,330.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																	
(一)综合收益总额																	
(二)所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入资本																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.对所有者(或股东)的分配																	
3.其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本(或股本)																	
2.盈余公积转增资本(或股本)																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.其他																	
(五)专项储备																	
1.本期提取																	
2.本期使用																	
(六)其他																	
四、本期末余额	1,018,000,000.00			95,206,000.73			45,281,930.21	380,345,358.25	2,888,677,891.11	1,018,000,000.00			1,195,206,000.73			78,075,209.73	392,995,098.14

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

(手印)



# 新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司（以下简称公司或本公司）的前身是中国人民解放军某工程部队，1952 年该部队转业组建成新疆生产建设兵团建筑工程第一师。1993 年，兵团建工师集中其所属施工企业的优势力量，建立了新疆农垦建筑安装工程总公司。1996 年，根据新疆生产建设兵团兵编发（1996）61 号批复将新疆农垦建筑安装工程总公司更名为新疆兵团建筑安装工程总公司（以下简称兵团建安公司）。2000 年兵团决定根据《公司法》，以兵团建安公司为核心，将兵团建安公司整体改制成国有独资公司——新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司。2004 年 1 月 14 日，新疆生产建设兵团（以下简称兵团）党委下发《关于建工师体制改革有关问题的指导意见》（新兵团党发〔2004〕8 号），明确提出“政企分开，撤团建企，精干行政，做强集团”的改革目标，公司与兵团建工师由行政隶属关系转变为以资产为纽带的出资人和被出资人的关系，并逐步实现企业化运作，改制后注册资本为 33,978.00 万元。根据新疆生产建设兵团建筑工程师国有资产监督管理委员会《关于增加注册资本金的批复》（师国资发〔2006〕9 号），本公司 2006 年实收资本新增 19,480.00 万元，其中以资本公积转增 1,238.50 万元，以未分配利润转增 18,241.50 万元，转增后注册资本为 53,458.00 万元。根据新疆生产建设兵团建筑工程师国有资产监督管理委员会（2009）12 号文件、公司第一届第三十二次董事会决议和修改后的章程规定，本公司于 2009 年申请增加注册资本人民币 48,342.00 万元，其中：由未分配利润转增实收资本 13,700.00 万元，转增基准日期为 2009 年 4 月 30 日；以货币资金增加实收资本 34,642.00 万元。由新疆生产建设兵团建筑工程师于 2009 年 6 月 2 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 101,800.00 万元。

本公司属建筑施工行业。主要经营活动房屋建筑工程施工总承包（特级）、铁路工程施工总承包（壹级）、水利水电工程施工总承包（壹级）。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日第二届 42 次董事会批准对外报出。

本公司将新疆生产建设兵团建设工程集团第一建筑安装工程有限责任公司、新疆北新路桥集团股份有限公司公司和新疆北新房地产开发有限公司公司等 21 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## （十）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄，分析计提坏账准备。
----------------------	---

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
保证金的组合	其他方法	按招标文件要求支付的投标保证金、项目开工前向业主支付的履约保证金、竣工资料保证金和工程质量保证金
公司及所属子公司往来款项的组合	其他方法	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明，一般不计提坏账准备
融资租赁业务形成的应收融资租赁款、典当业务形成的发放贷款及垫款坏账	余额百分比法	

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
1-2 年	1.5	1.5
2-3 年	2	2
3 年以上	2~3	2~3

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单独计提坏账准备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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价（贸易类企业为个别计价法）。

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

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	5-12	3.00	8.08-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
土地资产	国有划拨土地，在未改变出让性质之前暂不计提折旧			

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 在建工程

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。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证登记
采矿权	权证登记开采年限	有关部门批准的开采期限
软件	5 年	使用寿命合理估计
特许经营权	20 年	协议约定使用期限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 应付债券

应付债券按其公允价值,即以实际收到的款项(收到对价的公允价值)扣减交易费用的差额作为初始确认金额,并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销,摊销金额计入当期损益。

#### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十三) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。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。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司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。

##### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若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;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

##### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，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。

#### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

##### 2. 长期应收款：BT 项目会计核算

BT 项目公司的经营方式为“建造—转移（Build-Transfer）”，政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）的建设方式。

依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司对 BT 项目具体会计核算为：BT 项目公司将工程成本以及发生的资本化利息作为投资成本，计入“长期应收款”科目，

工程整体或单体工程完工并审价后，“长期应收款”科目金额（实际投资额）与回购基数之间的差额一次计入“主营业务收入”，同时结转“长期应收款”至“持有至到期投资”，并按照本财务报表附注“四、（八）金融工具”的核算方法中“持有至到期投资”有关规定进行核算。

如BT项目公司有关项目于完工审价前进入合同约定的回购期，则以项目公司各与政府BT合同约定的暂定回购基数由“长期应收款”转入“持有至到期投资”，“长期应收款”科目余额（实际投资额）与暂定回购基数之间的差额继续列报“长期应收款”（借差）或“长期应付款”（贷差），待工程审价完成后比较前款规定处理，即调整长期应收（付）款，并将“长期应收款”科目金额（实际投资额）与审价确定的回购基数之间的差额于工程审价后一次计入主营业务收入。

### 3. 典当业务的会计核算

（1）对于典当企业发放的当金，设置“贷款”科目并按照《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。即对于发放的当金，典当企业应当按照公允价值进行初始计量，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）利息和综合费用属于计算实际利率的组成项目，应当在确定实际利率时予以考虑，按照实际利率法计算贷款的摊余成本及各期利息收入。应收或预收的综合费用，通过“应收账款”或“预收账款”科目进行会计处理。

（3）对于典当企业取得的符合资产定义和资产确认条件的动产等绝当物品，设置“绝当物品”等科目，按照《企业会计准则第1号-存货》的规定进行会计处理，并在资产负债表中的“存货”项目中列示；对于取得的符合资产定义和资产确认条件的股权、票据等金融资产类绝当物品，应当设置“交易性金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“应收票据”等科目，并按照《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。

绝当物品发生减值的，按照企业会计准则的要求确认相应的资产减值损失。存货类绝当物品的处置通过“其他业务收入”和“其他业务成本”等科目进行会计处理；金融工具类绝当物品的处置通过“投资收益”等科目进行会计处理；应当退还当户或向当户追索的款项通过“其他应付款”或“其他应收款”等科目进行会计处理。

（4）对于从事的鉴定评估及咨询等服务，设置“手续费及佣金收入”、“手续费及佣金支出”等科目，并按照《企业会计准则第14号-收入》中有关提供劳务收入的确认和计量原则进行会计处理。

(三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 3,828,852.62 元，营业外支出 1,174,430.90 元，调增资产处置收益 2,654,421.72 元。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%、40%、50%、60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司：新疆北新四方工程检测咨询有限公司	15%
新疆鼎源融资租赁股份有限公司	15%
新疆北新蕴丰物业服务有限公司	15%
新疆北新岩土工程勘察设计有限公司	15%
新疆北新蕴丰房地产开发有限公司	15%
重庆蕴丰建材有限责任公司	15%

重庆宁泰混凝土有限公司	15%
新疆北新德宏建材有限公司重庆分公司	20%
石河子开发区忠试检测有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）第二条的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司所属子公司新疆北新路桥集团股份有限公司的子公司新疆北新四方工程检测咨询有限公司、新疆鼎源融资租赁股份有限公司、新疆北新蕴丰物业服务有限公司、新疆北新岩土工程勘察设计有限公司 2017 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于执行[西部地区鼓励类产业目录]有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司所属子公司新疆北新路桥集团股份有限公司的子公司重庆蕴丰建材有限责任公司、重庆宁泰混凝土有限公司 2017 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会 2017-4 号《关于新疆北新蕴丰房地产开发有限公司申请业务符合国家西部地区鼓励类产业目录的确认函》，本公司所属子公司新疆北新路桥集团股份有限公司的子公司新疆北新蕴丰房地产开发有限公司符合“城镇园林绿化及生态小区建设”，2017 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据财税〔2017〕43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公司所属子公司新疆北新路桥集团股份有限公司子公司新疆北新德宏建材有限公司重庆分公司、石河子开发区忠试检测有限责任公司 2017 年应纳税所得额低于 50 万元，2017 年度按照优惠税率 20% 计缴企业所得税。

## （三）其他

国外项目之税收：本公司在海外分包项目执行承包方与当地国家政府达成的税收协议，由承包方代扣代缴相关税费。本公司在海外独立承揽的工程项目，按执行工程项目所在国国

家税收规定，由业主在工程计量支付时直接扣缴相关税费。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	36,506,037.81	19,842,043.18
银行存款	6,020,244,279.68	4,639,136,725.77
其他货币资金	95,411,806.70	76,698,275.27
合 计	6,152,162,124.19	4,735,677,044.22
其中：存放在境外的款项总额	448,046,723.10	433,160,812.37

##### (2) 其他说明

其他货币资金系本公司承建工程项目在银行开具履约保函、预付款保函、投标保函、办理银行承兑汇票存入的保证金，在约定的保证期限内使用受到限制。具体如下：

保证金项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	61,886,638.92	54,414,062.61
履约保函保证金	7,439,606.20	7,439,606.20
预付款保函保证金	16,847,351.00	14,347,351.00
投标保函保证金	4,830,000.00	
其他	4,408,210.58	497,255.46
小 计	95,411,806.70	76,698,275.27

#### 2. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,895,602.20	68,027,682.60
商业承兑汇票	195,000.00	580,000.00
合 计	112,090,602.20	68,607,682.60

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法的组合计提坏账准备	10,126,361,045.68	98.96	117,260,100.60	1.16	10,009,100,945.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	106,563,957.69	1.04	106,563,957.69	100.00	
合 计	10,232,925,003.37	100.00	223,824,058.29	2.19	10,009,100,945.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法的组合计提坏账准备	6,206,314,709.53	99.29	76,231,301.13	1.23	6,130,083,408.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	44,636,155.32	0.71	44,636,155.32	100.00	
合 计	6,250,950,864.85	100.00	120,867,456.45	1.93	6,130,083,408.40

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,551,306,883.86	84,666,404.79	0.99
1-2 年	588,338,611.97	8,825,079.18	1.50
2-3 年	583,284,986.51	11,665,699.73	2.00
3 年以上	403,430,563.34	12,102,916.90	2.00
小 计	10,126,361,045.68	117,260,100.60	1.16

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 102,956,601.84 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
兰州新区城市发展投资有限公司	327,167,461.91	3.20	6,543,349.24
河南禹亳铁路发展有限公司	196,740,903.22	1.92	1,967,409.03
新疆北屯第一建筑安装工程有限责任公司	170,354,732.21	1.66	1,703,547.32
中信建设有限责任公司工程款及质保金	662,225,410.11	6.47	6,622,254.10
云南通大高速公路扩建工程有限公司	136,027,992.00	1.33	1,360,279.92
小 计	1,492,516,499.45	14.58	18,196,839.61

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	616,069,842.30	66.97		616,069,842.30
1-2 年	102,037,692.86	19.69	10,152.23	102,027,540.63
2-3 年	35,439,307.81	5.81	104,111.99	35,335,195.82
3 年以上	18,323,618.14	7.53	209,037.78	18,114,580.36
合 计	771,870,461.11	100.00	323,302.00	771,547,159.11

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	549,562,565.80	75.70	-	549,562,565.80
1-2 年	110,727,244.06	15.25	73,528.26	110,653,715.80
2-3 年	21,078,166.38	2.90	1,626.07	21,076,540.31
3 年以上	44,598,509.40	6.15	684,301.74	43,914,207.66
合 计	725,966,485.64	100.00	759,456.07	725,207,029.57

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
东阳市金楠贸易有限公司	3,626,996.49	暂未提供增值税票
喀麦隆雅温得-杜阿拉高速公路当地材料款	4,258,757.33	工程尚未决算
新疆俊发房地产开发有限责任公司	140,000,000.00	房产开发尚未完成
小 计	147,885,753.82	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新疆俊发房地产开发有限责任公司	140,000,000.00	18.15
Venezolana de Cementos S. A. C. A	38,970,981.22	5.05
INGENIERIA&CONSTRUCCIONES ELECMAR, C. A	41,205,072.60	5.34
衡南县泰康劳务有限公司	34,997,809.35	4.54
巫山县高速公路建设领导小组办公室	30,000,000.00	3.89
小 计	285,173,863.17	36.97

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	4,733,333.33	3,133,333.33
合 计	4,733,333.33	3,133,333.33

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	215,240,000.00	8.11	25,240,000.00	11.73	190,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,394,824,722.89	90.20	26,200,194.30	1.09	2,368,624,528.59

单项金额不重大但单项计提坏账准备	44,904,513.63	1.69	44,904,513.63	100.00	
合计	2,654,969,236.52	100.00	96,344,707.93	3.63	2,558,624,528.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	215,240,000.00	8.10	25,240,000.00	11.73	190,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,404,614,331.96	90.55	27,507,439.52	1.14	2,377,106,892.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,876,219.00	1.35	35,876,219.00	100.00	
合计	2,655,730,550.96	100.00	88,623,658.52	3.34	2,567,106,892.44

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
工程项目财务人员挪用款项	15,240,000.00	15,240,000.00	100.00	根据谨慎性原则
中新房投资有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00	5.00	根据谨慎性原则
四川巴万高速公路有限公司	170,000,000.00	8,500,000.00	5.00	根据谨慎性原则
小计	215,240,000.00	25,240,000.00		

说明:

① 工程项目财务人员挪用款项该项特别计提经公司董事会同意,详见本公司的子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司2014年2月21日发布的临2014-5公告。

② 中新房投资有限公司和四川巴万高速公路有限公司,公司认为本金回款不存在风险,但与对方有关定金罚则存在争议,详见本公司的子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司2016年12月29日发布的临2016-70公告。

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,648,881,126.01	11,927,786.46	0.72
1-2年	347,352,881.14	5,210,293.22	1.50

2-3 年	289,560,684.75	5,791,213.70	2.00
3 年以上	109,030,030.99	3,270,900.93	3.00
小 计	2,394,824,722.89	26,200,194.30	1.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,721,049.41 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 17,182,845.17 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
巴基斯坦马拉坎德项目	工程垫付资金	17,182,845.17	无法收回	公司批准	否
小 计		17,182,845.17			

(4) 其他应收款金额前 5 名情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
四川巴万高速公路有限公司	工程款	170,000,000.00	2-3 年	6.20	8,500,000.00	否
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	质保金	105,405,024.27	1 年以内	3.85		否
乌鲁木齐市市政工程建设处	质保金	66,638,051.64	1 年以内	2.43		否
西宁徐家寨城市棚户区改造工程项目	履约保证金	89,849,000.00	1-2 年	3.28		否
阿尔及利亚 672 套、2650 套和 1062 套	代付款	104,480,909.12	1-2 年	3.81	1,567,213.64	否
小 计		536,372,985.03		19.57	10,067,213.64	

## 7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	661,031,494.12	24,628.37	661,006,865.75
包装物、周转材料	98,724,415.94		98,724,415.94
自制半成品	50,020,968.96		50,020,968.96

库存商品	203,192,054.82		203,192,054.82
开发成本	3,684,165,094.93		3,684,165,094.93
未完施工	1,230,361,228.87		1,230,361,228.87
建造合同形成的已完工未结算资产	2,085,026,350.17	195,000,000.00	1,890,026,350.17
开发产品	440,299,078.70		440,299,078.70
合计	8,452,820,686.51	195,024,628.37	8,257,796,058.14

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	302,578,674.32	31,241.32	302,547,433.00
包装物、周转材料	55,383,861.10	4,985.57	55,378,875.53
自制半成品	6,060,946.39		6,060,946.39
库存商品	165,390,818.23		165,390,818.23
开发成本	2,693,852,323.00		2,693,852,323.00
未完施工	1,110,385,063.02		1,110,385,063.02
建造合同形成的已完工未结算资产	2,196,731,091.95	195,000,000.00	2,001,731,091.95
发出商品	37,549,014.41		37,549,014.41
委托加工物资	4,074,620.06		4,074,620.06
开发产品	509,593,177.42		509,593,177.42
合计	7,081,599,589.90	195,036,226.89	6,886,563,363.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,241.32			6,612.95		24,628.37
包装物、周转材料	4,985.57			4,985.57		-
建造合同形成的已完工未结算资产	195,000,000.00					195,000,000.00

小 计	195,036,226.89			11,598.52		195,024,628.37
-----	----------------	--	--	-----------	--	----------------

2) 确定可变现净值的具体依据

本公司期末存货价值按成本与可变现净值孰低计量,其成本高于可变现净值的计提存货跌价准备;存货可变现净值的确定是以工程项目合同作为可变现净值的计算基础。

3) 期末,本公司尚有的四个铁路项目仍处于最终决算阶段,即吐库二线、太中银、兰新双线和喀和铁路。鉴于这四条铁路项目的经营情况都存在较大的不确定因素,依照谨慎性原则,公司决定对四条铁路工程计提减值准备 195,000,000.00 元。

(3) 借款费用资本化情况

期末,子公司-新疆北新房地产开发有限公司在开发成本中含有借款费用 412,336,918.65 元,其中:本期计入 102,302,630.31 元。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	180,079,919.19	25,424,355.43
银行理财		48,271,550.00
预缴税金		5,121,305.96
应收待确认销项税	105,469,165.43	46,497,198.04
合 计	285,549,084.62	125,314,409.43

(2) 其他说明

1) 公司待抵扣税金主要系公司期末进项税余额大于销项税所致。

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

9. 发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按担保类别分类

项 目	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
动产质押贷款	6,990,000.00	450,750.00	1,290,000.00	620,250.00

房地产抵押贷款	29,672,300.00	148,361.50	32,282,000.00	161,410.00
合 计	36,662,300.00	599,111.50	33,572,000.00	781,660.00

说明：期末无逾期贷款。

(2) 按重要性分类情况

种 类	期末数			
	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损失准备的贷款及垫款				
按组合计提损失准备的贷款及垫款	36,662,300.00	100.00	599,111.50	1.63
单项金额虽不重大但单项计提损失准备的贷款及垫款				
合 计	36,662,300.00	100.00	599,111.50	1.63
贷款及垫款账面价值	36,063,188.50			

(续上表)

种 类	期初数			
	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损失准备的贷款及垫款				
按组合计提损失准备的贷款及垫款	33,572,000.00	100.00	781,660.00	2.33
单项金额虽不重大但单项计提损失准备的贷款及垫款				
合 计	33,572,000.00	100.00	781,660.00	2.33
贷款及垫款账面价值	32,790,340.00			

(3) 按风险特征分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
正常	35,822,300.00	97.71	179,111.50	32,332,000.00	96.31	161,660.00
可疑	840,000.00	2.29	420,000.00	1,240,000.00	3.69	620,000.00
损失						
合计	36,662,300.00	100.00	599,111.50	33,572,000.00	100.00	781,660.00

说明：为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类，分类标准如下：

1) 将能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的列入正常类。

2) 将偿还能力出现问题，依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失的列入可疑类。

下列情况之一的划分为可疑类：借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。

3) 将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，仍然无法收回或只能收回极少部分的列入损失类

#### 10. 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	477,232,851.79	156,830,876.79
其中：按公允价值计量的	46,519,475.00	77,717,500.00
按成本计量的	430,713,376.79	79,113,376.79
合 计	477,232,851.79	156,830,876.79

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本
新疆中基实业股份有限公司	流通股	1,110.25 万股	1800 万元
合 计			1800 万元

(续上表)

单位名称	期末数	期初数	市价
新疆中基实业股份有限公司	46,519,475.00	77,717,500.00	4.19
合 计	46,519,475.00	77,717,500.00	

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	在被投资单位持股比例 (%)

石河子科健试验检测有限公司	90,000.00			90,000.00	11.00
宝钢股份	257,595.38			257,595.38	0.00
新疆准葛尔水泥(集团)公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2.50
永固基础工程有限公司	150,000.00			150,000.00	3.00
中建北新铁路公司	4,644,655.00			4,644,655.00	4.80
兵团宏强房地产公司	1,806,392.93			1,806,392.93	
新疆建新成功村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00
新疆中新建交通投资控股有限公司		349,800,000.00		349,800,000.00	12.27
新疆北新金维建材有限公司	50,000.00	1,700,000.00		1,750,000.00	35.00
大道公司	1,264,733.48			1,264,733.48	
新疆天山农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00	1.50
乌苏卓越房地产开发公司	8,850,000.00			8,850,000.00	5.00
北屯海川矿业公司	2,000,000.00			2,000,000.00	35.00
五家渠吉特高新板材有限公司		100,000.00		100,000.00	5.00
小计	79,113,376.79	351,600,000.00		430,713,376.79	

说明：新疆北新金维建材有限公司、北屯海川矿业公司，因本公司无法对其实施影响，故将其列入可供出售金融资产。

## 11. 持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

项目	期末数	期初数
BT 项目投资	195,339,829.66	344,673,261.17
合计	195,339,829.66	344,673,261.17

(2) 本公司本报告期内无出售但尚未到期的持有至到期投资。

## 12. 长期应收款

## (1) 明细情况

类别	项 目	期末数	期初数
BT 项目投资	中国西部农民创业促进工程（合川）试点区草街示范园首期工程	384,675,563.80	365,662,851.75
	兰州新区市政道路工程	191,132,023.88	253,325,323.15
	兰州新区经十五路（北快速路至纬七十三路）道路工程	196,906,639.40	266,838,792.20
	武汉新港团风港区集疏运通道罗霍州大桥工程	281,304,982.19	287,340,000.69
	博乐市政工程项目	126,490,320.20	121,451,780.22
	河南省省道 101 线濮阳王助至范县杨集段升级改造工程	65,571,577.00	85,526,577.00
PPP 项目投资	北屯市政项目	206,656,311.07	
	昌吉市头屯河沿岸综合整治项目	480,863,731.95	
	田市玉泉湖公园改造四期项目	81,525,305.77	
	小 计	2,015,126,455.26	1,380,145,325.01
融资租赁	租赁收入总额	1,432,305,367.57	1,297,959,406.50
	减：未实现融资收益	225,289,202.48	183,453,738.83
	减：资产减值准备	28,232,030.50	21,667,083.43
	小 计	1,178,784,134.59	1,092,838,584.24
合 计		3,193,910,589.85	2,472,983,909.25

## (3) 说明：

1) 中国西部农民创业促进工程（合川）试点区草街示范园首期工程，系根据子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司与重庆市合川区政府签署的《中国西部农民创业促进工程（合川）试点区草街示范园首期工程 BT 融资建设》合同，支付的尚未完工工程前期费用及工程款。

2) 兰州新区市政道路工程，系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司与兰州新区城市发展投资有限公司签署的《兰州新区经十二路市政工程 BT 项目合同》、《兰州新区纬五路（经二路至经五路段）市政工程 BT 项目合同》，支付的前期费用及工程款。

3) 兰州新区经十五路（北快速路至纬七十三路）道路工程，系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司与兰州新区城市发展投资有限公司签署的《兰州新区经十五路（北快速路至

纬七十三路) 道路工程 BT 项目合同》，支付的前期费用及工程款。

4) 武汉新港团风港区集疏运通道罗霍州大桥工程，系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司与团风县人民政府签署的《武汉新港团风港区集疏运通道罗霍州大桥工程 BT 项目合同》，支付的前期费用及工程款。

5) 博乐市政工程项目，系根据子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司与博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司（甲方）签订《博乐市市政工程融资建设合同书》，支付的前期费用及工程款。

6) 河南省省道 101 线濮阳王助至范县杨集段升级改造工程，系根据子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司新疆生产建设兵团交通建设有限公司与濮阳县人民政府签订《框架协议书》，支付的前期费用及工程款。

7) 北屯市政项目，系根据子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司与新疆生产部建设兵团第十师国有资产经营有限公司签订《疆生产部建设兵团第十师与新疆北新路桥集团股份有限公司政府与社会资本投资项目合作协议》，支付的前期费用及工程款。

8) 昌吉市头屯河沿岸综合整治项目，系根据子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司子公司昌吉市北新路桥城市建设有限公司与昌吉市交通运输局签订《昌吉市头屯河沿岸综合整治工程区域内基础设施项目合同》，支付的前期费用及工程款。

9) 田市玉泉湖公园改造四期项目，系根据子公司-和田市玉泉湖建设工程管理有限公司与和田市住房和城乡建设局签订《和田市玉泉湖公园改造四期（PPP）项目合作合同》，支付的前期费用及工程款。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 分类情况

项 目	期末数	期初数
对联营企业投资	644,277,407.75	660,081,148.71
合 计	644,277,407.75	660,081,148.71

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					

哈密新东投资有限公司	410,000.00		410,000.00		
河南禹亳铁路发展有限公司	631,860,912.93				
奈曼旗工业铁路有限责任公司	5,000,000.00				
石河子开发区顺通路桥有限责任公司	9,355,195.91			1,672,762.27	
重庆启零教育管理服务有限公司	13,455,039.87			-5,727,012.58	
合 计	660,081,148.71		410,000.00	-4,054,250.31	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
哈密新东投资有限公司						
河南禹亳铁路发展有限公司				-11,470,106.62	620,390,806.31	
奈曼旗工业铁路有限责任公司					5,000,000.00	
石河子开发区顺通路桥有限责任公司		673,811.10			10,354,147.08	
重庆启零教育管理服务有限公司	804,427.07				8,532,454.36	
合 计	804,427.07	673,811.10		-11,470,106.62	644,277,407.75	

(3) 其他说明

1) 河南禹亳铁路发展有限公司的“其他”中的-11,470,106.62元主要系内部交易抵消中有关顺流交易按份额抵销所致。

2) 重庆启零教育管理服务有限公司的“其他”增加的804,427.07元主要系该公司引进新的股东增资导致净资产发生变动所致。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地资产	合 计
账面原值						
期初数	954,987,519.63	1,988,799,515.00	665,588,993.18	358,181,160.53	1,260,903,741.95	5,228,460,930.29
本期增加金额	189,078,457.89	201,436,126.21	64,907,968.12	24,933,095.83	1,769,066,000.00	2,249,421,648.05
1) 购置	155,011,747.99	200,717,851.33	64,907,968.12	24,933,095.83		445,570,663.27
2) 在建工程转入	34,066,709.90	718,274.88				34,784,984.78
3) 其他					1,769,066,000.00	1,769,066,000.00
本期减少金额	4,088,954.00	155,904,082.89	35,094,774.19	67,060,165.98		262,147,977.06
1) 处置或报废	4,088,954.00	155,904,082.89	35,094,774.19	67,060,165.98		262,147,977.06
期末数	1,139,977,023.52	2,034,331,558.32	695,402,187.11	316,054,090.38	3,029,969,741.95	7,215,734,601.28
累计折旧						
期初数	160,150,381.53	1,415,674,413.47	362,204,353.27	80,146,707.34		2,018,175,855.61
本期增加金额	32,963,495.17	244,481,989.45	95,428,675.13	22,868,614.58		395,742,774.33
1) 计提	32,963,495.17	244,481,989.45	95,428,675.13	22,868,614.58		395,742,774.33
本期减少金额	1,189,964.82	113,448,735.70	24,214,531.83	46,602,253.97		185,455,486.32

1) 处置或报废	1,189,964.82	113,448,735.70	24,214,531.83	46,602,253.97		185,455,486.32
期末数	191,923,911.88	1,546,707,667.22	433,418,496.57	56,413,067.95		2,228,463,143.62
减值准备						
期初数		372,868.91	756,408.56			1,129,277.47
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		372,868.91	756,408.56			1,129,277.47
账面价值						
期末账面价值	948,053,111.64	487,251,022.19	261,227,281.98	259,641,022.42	3,029,969,741.95	4,986,142,180.19
期初账面价值	794,837,138.10	572,752,232.62	302,628,231.35	278,034,453.19	1,260,903,741.95	3,209,155,797.21

## (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,268,058.12	472,600.00		795,458.12
小 计	1,268,058.12	472,600.00		795,458.12

## (3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	30,391,565.72
运输设备	4,928,156.99
小 计	35,319,722.71

## (4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌鲁木齐市西北路金领时代 22 楼	2,037,891.82	开发商开发手续不全
四川省成都市龙泉驿区车城西二路成都市经济开发区总部经济港路房屋	18,332,232.62	开发商开发手续不全
峨眉山市峨秀湖假日半岛房屋	1,054,207.92	开发商开发手续不全
草街街道“玉龙佳苑”安置房	10,819,248.21	安置房
乌鲁木齐市米东区化工工业园区福州西路 1000 号	27,864,742.62	验收手续正在办理中
卡子湾公务员小区 4 号公建楼	26,338,402.19	开发商开发手续不全
小 计	86,446,725.38	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建楼及配套工程	33,811,007.04		33,811,007.04	65,574,828.69		65,574,828.69
禾润科技办公楼	326,935.00		326,935.00	19,593,883.72		19,593,883.72
禾润科技宿舍楼				7,666,498.85		7,666,498.85
生产设备	50,322.62		50,322.62	360,360.36		360,360.36
福建顺邵高速公路项目特许经营权	3,024,339,654.02		3,024,339,654.02	1,112,820,389.44		1,112,820,389.44
龙积达厂房建设	4,397,302.93		4,397,302.93	4,397,302.93		4,397,302.93
引水复线及老城区供水工程				265,444.34		265,444.34
昌吉城建工程				197,454.95		197,454.95
巴蜀中学项目	11,869,320.00		11,869,320.00			
广元至平武高速公路项目	731,492.81		731,492.81			
重庆巫溪至巫山高速公路巫山至大昌段白泉隧道工程	791,910.79		791,910.79			
卡子湾公务员小区集资楼	31,409,756.47		31,409,756.47	30,488,219.36		30,488,219.36
钢结构厂房	38,859,168.78		38,859,168.78	38,697,379.14		38,697,379.14

乌拉泊工业园区	7,416,313.02		7,416,313.02	7,416,313.02		7,416,313.02
友谊路商业街	9,034,796.85		9,034,796.85	48,497,595.00		48,497,595.00
乌拉泊物流园	25,155,446.01		25,155,446.01	25,155,446.01		25,155,446.01
兵团八建 20#施工图审查费及 建设工程施工费				13,500.00		13,500.00
尚城小区				33,245,695.84		33,245,695.84
乌拉泊 628 亩地农业设施	24,903,405.79		24,903,405.79	24,903,405.79		24,903,405.79
蓬莱房产项目				312,282,469.49		312,282,469.49
都江堰房产项目				215,540,835.20		215,540,835.20
永筑重钢厂房、生产线建设	106,095,155.56		106,095,155.56	19,961,092.13		19,961,092.13
重庆渝北至长寿高速公路（渝 长高速公路扩能）项目	1,492,283,087.49		1,492,283,087.49	113,873,932.70		113,873,932.70
二四连棚户区改造	355,000.00		355,000.00	420,226.04		420,226.04
南北院改造	271,689.14		271,689.14	7,160,805.23		7,160,805.23
卡子湾项目	238,160.00		238,160.00	1,244,024.24		1,244,024.24
小区改造工程	204,265.80		204,265.80	535,703.94		535,703.94
租赁公司办公室				467,921.95		467,921.95
40 万吨砂浆生产线	632,247.60		632,247.60	5,731,912.81		5,731,912.81
水泥厂孰料项目	25,195,095.29		25,195,095.29	275,016.74		275,016.74

五团沙河镇标准化厂房	766,643.00		766,643.00			
沙河镇厂房	5,357,744.72		5,357,744.72			
瑞绎鑫园林办公室装修	2,933,890.41		2,933,890.41			
广东光益林场工程项目	1,099,795.69		1,099,795.69			
乌市米东区卡子弯红光雅居 D 区二号自建楼	11,563,703.85		11,563,703.85	11,563,703.85		11,563,703.85
合 计	4,860,093,310.68		4,860,093,310.68	2,108,351,361.76		2,108,351,361.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
自建楼及配套工程	65,574,828.69	48,404,834.87		80,168,656.52	33,811,007.04
禾润科技办公楼	19,593,883.72	7,491,176.85	26,758,125.57		326,935.00
禾润科技宿舍楼	7,666,498.85		7,666,498.85		
生产设备	360,360.36	50,322.62	360,360.36		50,322.62
福建顺邵高速公路项目特许经营权	1,112,820,389.44	1,911,519,264.58			3,024,339,654.02
龙积达厂房建设	4,397,302.93				4,397,302.93
引水复线及老城区供水工程	265,444.34			265,444.34	
昌吉城建工程	197,454.95			197,454.95	
巴蜀中学项目		11,869,320.00			11,869,320.00

广元至平武高速公路项目		731,492.81			731,492.81
重庆巫溪至巫山高速公路巫山至大昌段白泉隧道工程		791,910.79			791,910.79
卡子湾公务员小区集资楼	30,488,219.36	921,537.11			31,409,756.47
钢结构厂房	38,697,379.14	161,789.64			38,859,168.78
乌拉泊工业园区	7,416,313.02				7,416,313.02
友谊路商业街	48,497,595.00			39,462,798.15	9,034,796.85
乌拉泊物流园	25,155,446.01				25,155,446.01
兵团八建 20#施工图审查费及建设工程施工费	13,500.00			13,500.00	
尚城小区	33,245,695.84			33,245,695.84	
乌拉泊 628 亩地农业设施	24,903,405.79				24,903,405.79
蓬莱房产项目	312,282,469.49			312,282,469.49	
都江堰房产项目	215,540,835.20			215,540,835.20	
永筑重钢厂房、生产线建设	19,961,092.13	86,134,063.43			106,095,155.56
重庆渝北至长寿高速公路（渝长高速公路扩能）项目	113,873,932.70	1,378,409,154.79			1,492,283,087.49
二四连棚户区改造	420,226.04			65,226.04	355,000.00
南北院改造	7,160,805.23			6,889,116.09	271,689.14

卡子湾项目	1,244,024.24			1,005,864.24	238,160.00
小区改造工程	535,703.94			331,438.14	204,265.80
租赁公司办公室	467,921.95			467,921.95	-
40万吨砂浆生产线	5,731,912.81			5,099,665.21	632,247.60
水泥厂孰料项目	275,016.74	24,920,078.55			25,195,095.29
五团沙河镇标准化厂房		766,643.00			766,643.00
沙河镇厂房		5,357,744.72			5,357,744.72
瑞绎鑫园林办公室装修		2,933,890.41			2,933,890.41
广东光益林场工程项目		1,099,795.69			1,099,795.69
乌市米东区卡子弯红光雅居D区二号自建楼	11,563,703.85				11,563,703.85
小 计	2,108,351,361.76	3,481,563,019.86	34,784,984.78	695,036,086.16	4,860,093,310.68

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额
福建顺邵高速公路项目特许经营权	77,226,696.74	57,335,051.95
重庆渝北至长寿高速公路(渝长高速公路扩能)项目	26,912,067.86	26,912,067.86
小 计	104,138,764.60	84,247,119.81

(3) 期末未发现在建工程可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	采矿权	软件	特许经营权	合 计
账面原值					
期初数	471,188,039.12	43,122,263.31	19,133,171.95		533,443,474.38
本期增加金额	14,847,686.47		3,249,910.49	47,091,870.00	65,189,466.96
1) 购置	14,847,686.47		3,249,910.49	47,091,870.00	65,189,466.96
本期减少金额			234,116.05		234,116.05
1) 处置			234,116.05		234,116.05
期末数	486,035,725.59	43,122,263.31	22,148,966.39	47,091,870.00	598,398,825.29
累计摊销					
期初数	20,556,114.23	22,627,576.73	12,568,715.15		55,752,406.11
本期增加金额	2,985,292.78	2,237,806.58	2,525,514.49		7,748,613.85
1) 计提	2,985,292.78	2,237,806.58	2,525,514.49		7,748,613.85
本期减少金额			195,027.00		195,027.00
1) 处置			195,027.00		195,027.00

期末数	23,541,407.01	24,865,383.31	14,899,202.64		63,305,992.96
减值准备					
期初数		3,537,722.71			3,537,722.71
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		3,537,722.71			3,537,722.71
账面价值					
期末账面价值	462,494,318.58	14,719,157.29	7,249,763.75	47,091,870.00	531,555,109.62
期初账面价值	450,631,924.89	16,956,963.87	6,564,456.80		474,153,345.56

(2) 其他说明

1) 公司子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司宁泰混凝土土地使用权系以出让方式取得重庆市国土资源和房屋管理局颁布的编号为 0566 的地票证书,土地面积 33175 m<sup>2</sup>。

2) 公司子公司-新疆生产建设兵团建设工程集团第一建筑安装工程有限责任公司一宗土地,面积 83757 平方米,位于东山区乌奇公路 33 号,土地权证编号乌国用(2001)字第 0004264 号,取得时间 2001 年 7 月 30 日,为划拨土地。经中天银(北京)资产评估有限公司出具中天银评报字(2016)第 1207 号评估报告,评估价值 300,938,901.00 元,由股东确认,资本公积计入 300,938,901.00 元。

3) 根据公司子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司新疆北新投资建设有限公司和重庆市巴蜀中学签订的《重庆市北新巴蜀中学校项目协议书》和《品牌使用协议书》,由巴蜀中学负责教育教学管理,并允许北新投资以“北新巴蜀中学”的名称进行合规合法的相关宣传,特许经营权使用期限从 2018 年 9 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日。

(4) 期末减值准备为公司子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司重庆蕴丰建材有限责任公司形成的采矿权-双凤镇矿山地块,由于管理部门对矿山周围拆迁半径有重大改变,预期开采可能形成损失,对预期其开采可收回金额低于账面价值的差额 3,537,722.71 元,计提减值准备。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
重庆巴南区天顺碎石场	90,000.00			90,000.00	
重庆蕴丰建材有限责任公司	2,769,701.05			2,769,701.05	
重庆宁泰混凝土有限公司	4,593,343.86			4,593,343.86	
新疆北新城建工程有限公司	411,018.21			411,018.21	
新疆通途勘察设计研究院有限公司	1,262,899.37			1,262,899.37	
重庆龙积达建材有限公司	1,129,239.83			1,129,239.83	
合计	10,256,202.32			10,256,202.32	

(2) 说明:

1) 商誉系以非同一控制下的合并取得的对子公司投资，公司实际出资额与被投资单位公允价值可辨认有形资产的差额。

2) 期末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。

#### 18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租	13,007,389.96	2,714,980.35	3,527,619.61		12,194,750.70
装修费	16,606,766.14	9,784,419.75	5,648,757.21		20,742,428.68
设备租赁	149,814.29	1,192,192.21	1,210,349.98		131,656.52
工程保险	16,025,785.67	25,132,767.25	16,330,103.14		24,828,449.78
土地租赁费	8,326,922.92	6,674,555.00	3,093,920.99		11,907,556.93
设计费	63,300.00		5,064.00		58,236.00
技术转让费	1,474,842.66		132,075.48		1,342,767.18
技术服务费	379,979.00		157,232.76		222,746.24
融资顾问费	333,333.41		333,333.41		
保理融资费	84,360.51		31,253.31		53,107.20
保理手续费	2,688,659.60		2,088,585.57		600,074.03
天元伟业场地	1,363,736.10		403,164.26		960,571.84
土地补偿款		16,551,388.87	5,046,678.51		11,504,710.36
财务顾问费		30,245,283.06	8,401,467.50		21,843,815.56
合计	60,504,890.26	92,295,586.49	46,409,605.73		106,390,871.02

#### 19. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	176,708,471.32	44,177,117.83	105,752,374.32	26,438,093.58

存货减值准备	195,024,628.37	48,756,157.09	195,036,226.89	48,759,056.72
固定资产减值准备	1,129,277.47	169,391.62	1,129,277.47	169,391.62
无形资产减值准备	3,537,722.71	884,430.68	3,537,722.71	884,430.68
递延收益	850,000.00	182,500.00	850,000.00	182,500.00
未弥补亏损			51,049,897.80	12,762,474.45
合计	377,250,099.87	94,169,597.22	357,355,499.19	89,195,947.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	28,519,475.00	7,129,868.75	59,717,500.00	14,929,375.00
划拨土地形成的资本公积	3,218,768,701.00	804,692,175.25	1,449,702,701.00	362,425,675.25
合计	3,247,288,176.00	811,822,044.00	1,509,420,201.00	377,355,050.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	143,783,596.90	104,498,196.72
未弥补亏损	104,939,426.39	72,941,075.11
小计	248,723,023.29	177,439,271.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018年度	16,654,050.16	16,654,050.16
2019年度	14,230,120.13	14,230,120.13
2020年度	19,817,969.54	19,817,969.54
2021年度	22,238,935.28	22,238,935.28
2022年度	31,998,351.28	
小计	104,939,426.39	72,941,075.11

(5) 其他说明:

- 1) 期末应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备形成递延所得税资产，

系公司计提的资产减值准备导致资产账面价值小于资产的计税基础,产生的可抵扣时间性差异。

2) 递延收益中系公司收到的资产相关的政府补助,形成的负债账面价值与计税基础不一致,产生可抵扣时间性差异。

3) 税收与会计确认收入的差异,系按照会计准则分期确认收入,税费计入当期收入形成的,负债账面价值与计税基础不一致,产生可转回时间性差异。

4) 公司个别子公司形成的亏损,因未来的亏损能否弥补具有一定的不确定性,未确认可弥补亏损的递延所得税资产。

#### 20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
临时设施	179,897,879.01	179,207,706.45
合 计	179,897,879.01	179,207,706.45

#### 21. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		70,000,000.00
保证借款	2,661,085,770.27	2,221,092,015.73
信用借款	1,267,650,000.00	1,319,922,215.00
合 计	3,928,735,770.27	3,611,014,230.73

(2) 说明: 保证借款均是本公司为各子公司提供连带责任保证。

#### 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	314,070,841.18	293,624,731.38
合 计	314,070,841.18	293,624,731.38

#### 23. 应付账款

## (1) 应付账款账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	6,012,374,507.82	83.73	2,678,930,818.55	65.48
1—2年(含2年)	618,889,905.61	8.62	1,151,919,618.20	28.16
2-3年(含3年)	321,270,696.29	4.47	244,469,675.18	5.98
3年以上	228,152,837.67	3.18	15,690,315.35	0.38
合 计	7,180,687,947.39	100.00	4,091,010,427.28	100.00

## (2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
安哥拉工程维修金	125,304,018.05	工程已完尚未交付且未到保修期
红光山项目工程款	131,175,836.86	对方尚未催收
乌市路缘兴业公路养护所	44,765,148.91	对方尚未催收
新疆金顺路通筑路有限公司	31,034,084.55	对方尚未催收
李刚大包工程款	55,020,566.77	对方尚未催收
小 计	332,279,088.37	

## (3) 应付账款期末余额中大额欠款前五名单位情况如下:

单位名称	性质或内容	金额	占应付账款总额的比例%
南平高速建设有限公司	材料款	73,579,897.22	1.02
乌市恒宇通工程机械有限公司	设备款	73,036,373.48	1.02
新疆鲁新隆达商贸有限公司	材料款	68,086,018.81	0.95
云南公投物资(集团)有限公司	材料款	58,888,830.79	0.82
安哥拉工程维修金	工程维修金	125,304,018.05	1.75
小 计		398,895,138.35	5.56

## 24. 预收款项

## (1) 预收账款账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	1,199,802,358.48	65.32	912,278,883.17	68.60
1—2年(含2年)	386,830,539.52	21.06	140,036,164.42	10.53
2—3年(含3年)	50,870,320.31	2.77	150,508,036.60	11.32
3年以上	199,281,255.41	10.85	127,071,013.10	9.55
合计	1,836,784,473.72	100.00	1,329,894,097.29	100.00

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
青海兴川开发建设有限公司	58,456,589.47	工程未完
巴拿马住房局	72,966,520.60	工程未完
小计	131,423,110.07	

(4) 预收账款期末余额中大额欠款前五名单位情况如下：

单位名称	性质或内容	金额	占预收账款总额的比例(%)
售房款	预收房款	679,055,237.38	36.97
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	动员预付款	236,549,691.23	12.88
阿富汗伊斯兰共和国公共事业部	动员预付款	73,942,512.94	4.03
吐鲁番市住房和城乡建设局	动员预付款	65,647,842.16	3.57
青海兴川开发建设有限公司	预收工程款	58,456,589.47	3.18
小计		1,113,651,873.18	60.63

(5) 其他说明：账龄1年以上的预收款项，主要系业主根据合同给付的动员预付款，该款项依据工程进度做为结算款逐期冲减，余额系尚未冲减的业主预付款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	249,702,196.00	3,480,314,095.22	3,259,064,007.13	470,952,284.09
离职后福利—设定提存计划	365,555.72	34,421,116.18	34,419,687.91	366,983.99
合计	250,067,751.72	3,514,735,211.40	3,293,483,695.04	471,319,268.08

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	202,824,275.05	3,084,475,066.72	2,866,940,916.60	420,358,425.17
职工福利费	1,886,927.70	105,944,526.94	107,831,454.64	
社会保险费	1,754,284.71	197,194,048.39	198,304,195.03	644,138.07
其中：医疗保险费	410,362.55	53,907,662.97	54,267,918.88	50,106.64
工伤保险费	17,322.77	7,219,843.58	7,237,166.35	
生育保险费	31,059.51	3,463,592.26	3,477,301.27	17,350.50
住房公积金	9,014,112.88	57,640,086.91	56,263,711.69	10,390,488.10
工会经费和职工教育经费	31,074,705.40	35,030,068.76	27,607,265.84	38,497,508.32
其他	3,147,890.26	30,297.50	2,116,463.33	1,061,724.43
小 计	249,702,196.00	3,480,314,095.22	3,259,064,007.13	470,952,284.09

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	345,211.08	33,268,700.26	33,263,727.77	350,183.57
失业保险费	20,344.64	1,152,415.92	1,155,960.14	16,800.42
小 计	365,555.72	34,421,116.18	34,419,687.91	366,983.99

## 26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	138,151,407.72	91,539,998.29
企业所得税	102,294,442.75	121,294,958.10
代扣代缴个人所得税	7,314,030.63	94,517.24
城市维护建设税	15,113,649.49	16,403,395.20
土地增值税	4,788,793.39	
房产税	103,700.36	26,836.07
资源税	223,307.06	209,131.94
教育费附加	5,789,939.06	7,130,603.97
地方教育附加	3,905,210.55	4,753,735.97

海外税金	4,593,673.57	
其他	83,864,940.65	141,525,881.71
合 计	366,143,095.23	382,979,058.49

#### 27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	859,487.47	640,914.58
分期付息到期还本的长期借款利息	13,507,146.42	11,556,107.68
委托贷款利息	1,979,166.66	
合 计	16,345,800.55	12,197,022.26

#### 28. 应付股利

单位名称	欠付对象	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
重庆市巴南区天顺碎石厂	自然人合伙人	65,652.03	65,652.03	资金紧张
重庆兴投实业有限公司	重庆创发路桥建设有限公司	710,169.66	710,169.66	资金紧张
新疆北新岩土工程勘察设计有限公司	山西裕祥基础工程有限公司	1,855,000.00	1,855,000.00	资金紧张
新疆鼎源融资租赁股份有限公司	自然人合伙人	294,400.00		资金紧张
合 计		2,925,221.69	2,630,821.69	

#### 29. 其他应付款

##### (1) 其他应付款账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,143,268,200.77	66.18	1,038,408,909.92	69.18
1—2年(含2年)	389,157,252.54	22.53	302,701,769.71	20.17
2—3年(含3年)	136,548,325.58	7.90	52,814,170.98	3.52
3年以上	58,524,664.41	3.39	107,021,234.80	7.13

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,727,498,443.30	100.00	1,500,946,085.41	100.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
中信建设国际工程承包公司	127,298,124.10	国外主承包商往来款
蓬莱居家购房诚意金	82,970,301.09	尚未交房
前海工程保修款	29,028,805.27	未到期
小计	239,297,230.46	

(3) 其他应付款期末余额中大额欠款前五名单位情况如下：

单位名称	性质或内容	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
新疆生产建设兵团第十四师昆玉城市建设投资经营有限公司	往来款	56,830,500.00	3.29
中信房建-国外项目	往来款	127,298,124.10	7.37
蓬莱居家购房诚意金	购房诚意金	82,970,301.09	4.80
建工师财务局	往来款	65,647,842.16	3.80
精河县 2017 年改善农村人居环境项目	保证金	63,228,170.41	3.66
小计		395,974,937.76	22.92

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,597,201,000.00	2,131,024,697.18
一年内到期的应付债券	1,186,121,913.31	
合计	5,783,322,913.31	2,131,024,697.18

(2) 其他说明

1) 一年内到期的长期借款

借款类型	期末数	期初数
保证借款	1,045,001,000.00	654,617,697.18

信用借款	3,494,700,000.00	1,476,407,000.00
质押借款	57,500,000.00	
合 计	4,597,201,000.00	2,131,024,697.18

说明：

① 质押借款系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司湖北投资以 4,000.00 万元定期存单为质押物，取得中信银行股份有限公司武汉分行 3,700.00 万元借款；子公司昌吉项目公司以昌吉市头屯河沿岸综合整治项目应收账款为质押物，取得中国银行新疆分行 2,050.00 万元借款。

② 本公司为各子公司长期借款提供连带责任保证。

2) 一年内到期的应付债券

项 目	期末数
2012 年北新公司债	478,188,713.31
2013 年中期票据	707,933,200.00
小 计	1,186,121,913.31

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2012 年北新公司债	480,000,000.00	2012.12.24	6 年	480,000,000.00
2013 年中期票据	700,000,000.00	2013.10.27	5 年	700,000,000.00
合 计	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
2012 年北新公司债	29,446,881.97	27,744,000.00	-1,811,286.69	478,188,713.31
2013 年中期票据	47,600,000.00	47,600,000.00	7,933,200.00	707,933,200.00
合 计	77,046,881.97	75,344,000.00	6,121,913.31	1,186,121,913.31

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	180,784,763.23	102,012,810.24
合 计	180,784,763.23	102,012,810.24

### 32. 长期借款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	239,500,000.00	38,000,000.00
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	6,830,029,707.16	1,874,639,980.76
信用借款	2,240,100,000.00	4,993,900,000.00
合 计	9,309,629,707.16	6,946,539,980.76

#### (2) 其他说明

1) 质押借款系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司湖北投资子公司昌吉项目公司以昌吉市头屯河沿岸综合整治项目应收账款为质押物，取得中国银行新疆分行23,950.00万元借款。

2) 本公司为各子公司长期借款提供连带责任保证。

### 33. 应付债券

项 目	期末数	期初数
2012年北新公司债		476,485,831.34
2013年中期票据		707,933,200.00
合 计		1,184,419,031.34

### 34. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,834,251.06	5,373,881.99
融资租赁保证金	278,510,312.98	238,577,366.88
合 计	280,344,564.04	243,951,248.87

#### (2) 其他说明

1) 应付融资租赁款，系本公司子公司-新疆生产建设兵团建设工程集团第一建筑安装工程有限责任公司的控股子公司-新疆兵团建工金石商品混凝土有限责任公司与湖南中发资产

管理有限公司、中国农业银行长沙县支行、光大金融股份有限公司、中国银行芙蓉支行长沙分行签署《融资租赁合同》，以售后回租方式租入固定资产。

2) 融资租赁保证金,系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司的子公司新疆鼎源融资租赁有限公司向客户收取的融资租赁业务保证金。

### 35. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	10,379,892.95	126,250,000.00	546,656.85	136,083,236.10
合 计	10,379,892.95	126,250,000.00	546,656.85	136,083,236.10

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重庆巫溪至巫山高速公路		120,000,000.00		120,000,000.00	与资产相关
保障性安居工程专项资金		5,600,000.00		5,600,000.00	与资产相关
团场环卫设施建设资金		400,000.00		400,000.00	与资产相关
福建顺邵收到PPP示范项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
基层党组织阵地建设补助资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
其他零星补贴	3,379,892.95	250,000.00	546,656.85	3,083,236.10	与收益相关
小 计	10,379,892.95	126,250,000.00	546,656.85	136,083,236.10	

注:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### (3) 其他说明

递延收益本期增加 12,625.00 万元主要系:

1) 根据重庆巫溪至巫山高速公路巫山至大昌段白泉隧道工程项目投资协议,巫山县政府在建设期内为子公司新疆北新路桥(集团)股份有限公司之子公司重庆北新天晨建设发展有限公司给予投资补助,补助金额 4 亿元,分三年支付,2017 年收到补助资金 12,000.00 万元。

2) 根据新疆生产建设兵团第十一师局发文件《关于下达中央财政城镇保障性安居工程专项资金的通知》（师财发〔2017〕43号）规定，子公司新疆北新路桥(集团)股份有限公司之子公司乌鲁木齐禾润科技开发有限公司收到师财务局补助资金 125.00 万元。

3) 根据新疆生产建设兵团第十一师局发文件《关于下达城镇保障性安居工程专项资金的通知》（师财发〔2017〕112号）规定，子公司新疆北新路桥(集团)股份有限公司之子公司乌鲁木齐禾润科技开发有限公司收到师财务局补助资金 125.00 万元。

4) 根据新疆生产建设兵团第十一师局发文件《关于下达兵团促进服务业发展资金的通知》（师财发〔2017〕266号）规定，子公司新疆北新路桥(集团)股份有限公司之子公司乌鲁木齐禾润科技开发有限公司收到师财务局补助资金 310.00 万元。

5) 根据根据新疆生产建设兵团第十一师局发文件《关于下达团场环卫设施建设资金拨款的通知》（师财发〔2017〕259号）规定，子公司新疆北新路桥(集团)股份有限公司之子公司新疆生产建设兵团交通建设有限公司收到环卫建设项目资金 40.00 万元。

### 36. 实收资本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新疆建融国有资本运营投资(集团)有限责任公司	1,018,000,000.00	100			1,018,000,000.00	100
合计	1,018,000,000.00	100			1,018,000,000.00	100

### 37. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	395,657,722.59			395,657,722.59
其他资本公积	2,477,144,646.24	1,769,066,000.00		4,246,210,646.24
合计	2,872,802,368.83	1,769,066,000.00		4,641,868,368.83

#### (2) 其他说明

1) 本期其他资本公积-资产评估增值的增加, 系子公司-新疆兵团第四建筑安装工程公司、新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司将未入账的国有划拨土地使用权进行评估入账所致。

2) 其他资本公积期初数增加 1,088,951,684.17 元, 为根据新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国资发(2017)27号《关于对新疆兵团第四建筑安装工程公司进行公司制改制的批复》、国资发(2017)31号《关于对新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司进行公司制改制的批复》、国资发(2017)32号《关于对新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司进行公司制改制的批复》, 确定本公司拥有上述三家公司 100%股权所致。对本期财务报表中可比期间的财务报表予以追溯调整。

## 38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	59,477,434.91	-4,951,266.00	-	-7,129,868.75	2,178,602.75		61,656,037.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-90,805.02						-90,805.02
可供出售金融资产公允价值变动损益	44,788,125.00	-30,528,387.50		-7,129,868.75	-23,398,518.75		21,389,606.25
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	14,780,114.93	25,577,121.50			25,577,121.50		40,357,236.43
其他综合收益合计	59,477,434.91	-4,951,266.00	-	-7,129,868.75	2,178,602.75		61,656,037.66

39. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	53,574,361.45	166,655,791.99	183,331,929.37	36,898,224.07
合 计	53,574,361.45	166,655,791.99	183,331,929.37	36,898,224.07

40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	300,853,944.17		25,567,262.45	275,286,681.72
合 计	300,853,944.17		25,567,262.45	275,286,681.72

41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,911,266,541.24	1,440,059,197.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	25,567,262.45	
调整后期初未分配利润	1,936,833,803.69	1,440,059,197.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	388,028,961.22	568,142,479.41
减：提取法定盈余公积		55,507,705.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		739,458.00
应付普通股股利	53,800,000.00	52,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		-11,312,027.24
期末未分配利润	2,271,062,764.91	1,911,266,541.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	25,361,108,007.83	23,417,370,173.72	24,972,525,507.63	23,009,460,044.52
其他业务收入	3,602,613,194.20	3,187,271,411.06	1,970,954,248.14	1,641,003,680.68
合 计	28,963,721,202.03	26,604,641,584.78	26,943,479,755.77	24,650,463,725.20

(2) 主营业务按类别分项列示如下：

类 别	本期数		上年同期额	
	收入	成本	收入	成本
基建建设	12,351,974,622.16	11,516,235,717.91	15,661,809,676.79	14,385,330,739.27
铁路工程	239,079,541.39	259,258,013.94	1,141,649,658.53	1,101,672,075.48
水利、水电工程	2,141,916,225.65	1,986,323,447.69	3,050,882,286.49	2,800,813,813.46
公路、桥工程	1,182,447,705.26	1,113,113,376.13	901,132,444.00	896,255,096.85
房建工程	7,589,525,960.34	7,210,992,260.70	3,474,854,977.92	3,292,725,923.20
房地产	1,571,440,772.17	1,079,304,300.17	644,364,593.18	453,919,215.82
其他工程	284,723,180.86	252,143,057.18	97,831,870.72	78,743,180.44
合 计	25,361,108,007.83	23,417,370,173.72	24,972,525,507.63	23,009,460,044.52

(3) 其他业务按类别分项列示如下：

类 别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	94,714,745.24	34,139,686.48	127,840,618.79	81,552,229.32
销售收入	2,298,644,734.86	2,122,487,053.69	1,449,362,539.11	1,180,494,822.92
服务业收入	1,114,431,214.82	996,457,648.83	62,489,286.41	48,733,198.23
让渡资产使用权收入	2,642,165.71		22,457,378.91	9,120,984.82
利息收入			38,450,467.14	20,547,190.04
其他收入	2,801,803.33	632,586.46	2,305,271.55	749,465.23
出口贸易收入			5,786,965.33	4,132,299.00
项目车队、拌合站、砂砖厂等场站收入	89,378,530.24	33,554,435.60	258,725,973.48	295,673,491.12
手续费及佣金收入			3,535,747.42	
合 计	3,602,613,194.20	3,187,271,411.06	1,970,954,248.14	1,641,003,680.68

## 2. 税金及附加

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	8,697,450.59	98,025,111.06
城建税	40,435,243.46	30,262,837.70
教育费附加	17,489,845.11	12,683,726.58
地方教育费附加	11,720,339.72	8,455,817.75
土地增值税	38,064,506.22	7,450,131.36
矿产资源税	10,845,178.41	854,527.72
地方税金	5,135,093.86	3,242,363.90
海外税金	23,483,247.79	24,003,004.56
房产税	4,711,549.07	591,910.96
土地使用税	6,629,529.33	614,964.04
车船使用税	307,581.74	-
印花税及其他税金	18,193,581.61	4,542,721.31
关税	188,698.60	1,496,580.28
合 计	185,901,845.52	192,223,697.22

### (2) 其他说明

海外税金系指本公司在海外施工的项目,根据当地国税收规定,由业主代扣的工程税费。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,715,703.13	22,210,856.86
运输费	17,377,105.26	27,599,172.25
装卸费	729,465.27	1,410,940.78
包装费	2,406,197.97	3,186,741.23
广告费	18,432,317.09	19,853,894.77
销售服务费	29,087,665.00	3,516,356.42

业务招待费	356,226.83	1,794,853.74
物业租赁费	5,567,123.16	
营销服务费	13,614,993.07	11,898,641.94
其他费用	1,905,777.25	13,493,462.97
合 计	106,192,574.03	104,964,920.96

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	601,871,613.11	445,796,392.20
折旧费	100,883,278.58	71,331,146.31
业务招待费	22,991,745.20	33,106,576.81
差旅费	30,877,005.86	31,778,739.34
办公费	31,093,784.48	32,177,009.73
保险费	4,247,910.57	47,197,833.09
修理费	3,068,653.93	2,148,423.82
中介机构费用	12,998,164.30	7,603,209.72
咨询费	7,150,450.47	16,178,616.33
其他费用	109,884,502.25	57,440,984.25
合 计	925,067,108.75	744,758,931.60

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	583,894,949.57	595,296,816.58
减：利息收入	181,934,797.15	119,132,046.87
加：汇兑损失	44,170,539.70	-54,126,549.36
手续费	18,189,425.95	23,084,390.17
其他	5,032,051.69	7,819,929.35
合 计	469,352,169.76	452,942,539.87

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	110,241,497.18	64,616,466.89
合 计	110,241,497.18	64,616,466.89

## 7. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,054,250.31	280,531.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,815,823.75
持有至到期投资在持有期间的投资收益		687,345.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,884,782.60	2,884,782.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-23,625.67	
理财收益	3,231,471.20	10,363,472.71
合 计	2,038,377.82	12,400,309.11

## 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	8,436,144.04	2,654,421.72	8,436,144.04
合 计	8,436,144.04	2,654,421.72	8,436,144.04

## 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	56,412,643.37		56,412,643.37
合 计	56,412,643.37		56,412,643.37

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	206,573.86	1,126,439.68	206,573.86
违约赔偿收入	14,046,226.92	20,848,709.22	14,046,226.92
政府补助	2,191,232.38	34,238,908.14	2,191,232.38
业主奖励	6,909,520.00		6,909,520.00
其他	3,296,138.96	4,599,244.25	3,296,138.96
非流动资产毁损报废利得		3,828,852.62	
接受捐赠		20,000.00	
合 计	26,649,692.12	64,662,153.91	26,649,692.12

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,170,480.36	
对外捐赠	229,600.00	381,924.34	229,600.00
赔偿金、违约金	8,628,249.78	13,873,286.14	8,628,249.78
罚款支出	18,780,408.45	8,004,353.99	18,780,408.45
其他	4,345,276.40	701,971.83	4,345,276.40
非常损失	520,000.00		520,000.00
合 计	32,503,534.63	24,132,016.66	32,503,534.63

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	172,201,362.29	150,957,431.75
递延所得税费用	-4,973,650.17	-9,389,884.84
合 计	167,227,712.12	141,567,546.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	623,357,744.73	789,094,342.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	155,839,436.18	197,273,585.53
子公司适用不同税率的影响	-40,106,769.40	-73,207,418.10
调整以前期间所得税的影响	11,073,255.49	-4,116,686.60
非应税收入的影响	-182,569.28	-91,548.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,168,286.10	3,684,973.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,562,278.25	-4,228,875.75
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	31,998,351.28	22,253,517.13
所得税费用	167,227,712.12	141,567,546.91

13. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-23,398,518.75	-64,116,937.50
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
4. 外币财务报表折算差额	25,577,121.50	14,839,793.21
5. 其他		
合 计	2,178,602.75	-49,277,144.29

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收回招投标保证金	2,849,663,586.00	2,047,538,624.00
工程质量保证金	1,566,579,016.30	1,088,196,661.85

往来款项的增加	1,440,810,437.07	904,764,736.33
计入当期损益的政府补助	56,412,643.37	39,920,174.62
除政府补助外的其他营业外收入	10,998,059.14	24,741,979.29
收到的利息及其他收入	315,599,956.05	447,256,615.88
合 计	6,240,063,697.93	4,552,418,791.97

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财产保险费	57,462,786.71	42,325,667.01
折旧费	50,114,790.83	32,565,035.35
业务招待费	22,432,444.79	23,676,871.70
修理费	14,697,403.09	16,647,230.80
办公费	29,158,511.38	33,672,197.87
广告、会议费	31,665,338.37	19,908,966.44
劳动保护费	3,568,213.65	2,733,617.83
差旅费	59,158,511.38	53,672,197.87
通信费	6,387,421.50	5,387,365.30
车辆使用费	53,487,246.55	54,864,956.28
中介机构及董事会会费	15,002,954.29	10,825,519.93
研究与开发支出	4,124,074.80	408,904.32
诉讼费	10,090,814.99	4,384,524.06
支付投标保证金	1,504,628,710.44	1,643,622,722.40
往来款项的增加	1,338,062,602.45	850,863,562.80
海外工程当地税费	21,240,681.48	46,982,249.94
银行手续费	44,167,113.73	36,490,176.49
其他费用	85,136,636.86	30,263,872.56
合 计	3,350,586,257.29	2,909,295,638.95

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
BT 项目投资收回	258,509,229.26	418,769,525.18
收到被投资单位转回款项	56,279,468.17	143,078,835.92
投资理财收益	1,227,548.55	12,071,293.28
收到与资产相关的补助	126,250,000.00	7,000,000.00
合 计	442,266,245.98	580,919,654.38

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
BT 项目支付工程款项	24,051,252.03	272,386,659.81
PPP 项目支付工程款项	769,045,348.79	
合 计	793,096,600.82	272,386,659.81

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非金融机构借款	86,830,500.00	5,200,000.00
收到的应付票据贴现款		25,110,928.34
收回的筹资保证金	9,822,954.91	30,000,000.00
合 计	96,653,454.91	60,310,928.34

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁费用	296,384.95	79,096.60
支付承兑保证金及融资手续费	5,514,235.28	38,202,512.10
支付非金融机构借款	131,889,441.00	80,000,000.00
合 计	137,700,061.23	118,281,608.70

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	456,130,032.61	647,526,795.20
加: 资产减值准备	110,241,497.18	64,616,466.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,742,774.33	383,439,397.15
无形资产摊销	7,748,613.85	7,195,364.74
长期待摊费用摊销	46,409,605.73	56,754,885.11
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)	-8,436,144.04	-2,654,421.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-2,658,372.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	628,065,489.27	509,549,742.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,272,715.78	-12,400,309.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,973,650.17	-9,389,884.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	434,466,993.75	53,862,412.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,371,221,096.61	-2,487,854,283.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,523,145,462.90	1,478,920,358.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,726,716,362.01	-597,398,717.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	893,472,299.23	89,509,434.19
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,011,150,317.49	4,606,978,768.95
减: 现金的期初余额	4,606,978,768.95	5,508,373,689.71
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	1,404,171,548.54	-901,394,920.76
--------------	------------------	-----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,011,150,317.49	4,606,978,768.95
其中：库存现金	36,506,037.81	19,842,043.18
可随时用于支付的银行存款	5,974,644,279.68	4,587,136,725.77
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,011,150,317.49	4,606,978,768.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(6) 现金流量表补充资料的说明

期初、期末现金及现金等价物余额与货币资金的差异为计算可随时用于支付的银行存款时扣除使用受限的银行存款和其他货币资金所致。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末数	期初数
货币资金项目	141,011,806.70	128,698,275.27
其中：银行存款	45,600,000.00	52,000,000.00
履约保函保证金	7,439,606.20	7,439,606.20
预付款保函保证金	16,847,351.00	14,347,351.00
银行承兑汇票保证金	66,294,849.50	54,911,318.07
投标保函保证金	4,830,000.00	
合 计	141,011,806.70	128,698,275.27

说明：银行存款受限资金系子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司湖南北新

城市建设有限公司已质押的 4,000.00 万元定期存单；子公司-新疆北新路桥集团股份有限公司之子公司新疆鼎源融资租赁股份有限公司未到期的 450.00 万元定期存单。

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,742,486.33	6.5342	246,616,954.16
宽扎	327,649,173.09	0.0472	15,465,040.97
索姆尼	4,152,303.40	0.7383	3,065,645.60
阿尔及利亚第纳尔	37,338,703.24	0.0556	2,076,031.90
第纳尔	239,949,711.75	0.0563	13,509,168.77
索姆	209,243,299.16	0.0944	19,752,567.44
科威特第纳尔	204,064.74	21.1282	4,311,520.64
卢比	2,950,136,432.92	0.0577	170,222,872.18
欧元	231,358.00	7.8023	1,805,124.42
图格里克	77,323,755.56	0.0027	208,774.14
阿富汗尼	141,139.32	0.0145	2,046.52
坚戈	10,450,920.40	0.0196	204,838.04
中非法郎	107,539,670.59	0.0119	1,279,722.08
西非法郎	18,966,541.18	0.0119	225,701.84
古巴比索	385.85	6.1309	2,365.58
比尔	1,146.42	0.2445	280.30
玻利瓦尔	222,593,311.71	0.6560	146,021,212.48
乌干达先令	408,167,552.94	0.0017	693,884.84
奈拉	4,405,501.13	0.0177	77,977.37
应收账款			
其中：美元	64,732,322.44	6.5342	422,973,941.32
索姆	126,697,137.61	0.0944	11,960,209.79
卢比	2,233,570,516.29	0.0577	128,877,018.79
第纳尔	232,743,734.28	0.0563	13,103,472.24

索姆尼	1,747,560.33	0.7383	1,290,223.79
-----	--------------	--------	--------------

(3) 境外经营实体说明

海外项目名称	主要经营地	记账本位币
阿富汗喀布尔至贾拉拉巴德公路项目	阿富汗	美元
安妮至乌兹别克斯坦边境道路改建工程项目	塔吉克斯坦	人民币
丹加拉至古里库尔项目	塔吉克斯坦	人民币
杜尚别市第82小区环形路立交桥项目	塔吉克斯坦	人民币
克什米尔城市发展项目	巴基斯坦	卢比
贝布托机场项目	巴基斯坦	卢比
米尔普大桥项目	巴基斯坦	卢比
M4高速公路二标项目	巴基斯坦	卢比
M4高速公路三标项目	巴基斯坦	卢比
信德省省道改造三标段项目	巴基斯坦	卢比
信德省省道改造四标段项目	巴基斯坦	卢比
信德省省道改造六标段项目	巴基斯坦	卢比
南北工程隧道项目	吉尔吉斯	人民币
南北公路二期第八标段工程项目	吉尔吉斯	人民币
南北公路二期第六标段工程项目	吉尔吉斯	人民币
中亚连接道路56公里	吉尔吉斯	人民币
磅通省水渠改善项目	柬埔寨	美元
特本克蒙省农村道路改善项目	柬埔寨	美元
蒙古陶僧车格勒至乌里雅苏台方向114公里省际公路项目	外蒙古	人民币
安哥拉K.K.一期房建项目	安哥拉	美元
赞谷项目	安哥拉	美元
K.K.5000套R1、R2地块	安哥拉	美元
中信大市政	安哥拉	美元
本格拉项目	安哥拉	美元
威热基建项目	安哥拉	美元

马兰热基建项目	安哥拉	美元
马兰热办公楼项目	安哥拉	美元
钢铁厂项目	安哥拉	美元
渔港油库项目	安哥拉	美元
索约学校项目	安哥拉	美元
奎托公建项目	安哥拉	美元
万博房建项目	安哥拉	美元
1168 套项目	安哥拉	美元
援安哥拉农业示范中心项目	安哥拉	美元
450 套项目	安哥拉	美元
TIUNA 项目含 29#楼、中信新营区	委内瑞拉	美元
委内瑞拉马拉盖市卡尼亚地块	委内瑞拉	美元
委内瑞拉泛博办公大楼工程	委内瑞拉	美元
玛岛 1000 吨海水淡化项目	委内瑞拉	美元
帝王小区房产开发项目	巴拿马	美元
阿尔及利亚阿尔及尔 672 套公共商品房项目	阿尔及利亚	美元
阿尔及利亚贝贾亚 2000 套住房项目	阿尔及利亚	美元
阿尔及利亚贝贾亚 2650 套住房项目	阿尔及利亚	美元
阿尔及利亚斯基科达省 800 套住房项目	阿尔及利亚	美元
阿尔及利亚西迪贝勒阿巴斯省卓越大街 1500 套住房项目	阿尔及利亚	美元
阿尔及利亚特莱姆森 500 套公共商品房项目	阿尔及利亚	美元
阿尔及利亚那马 1700 套社会住房项目	阿尔及利亚	美元
尼日尔费兰盖-山纳 125 公里道路整治工程项目	尼日尔	美元
巴莱亚拉-洛加道路整治及沥青表处的铺设（简称：尼日尔 BL 项目）	尼日尔	美元
雅温得-杜阿拉高速公路	喀麦隆	美元
科威特大学城项目、大学城劳务项目以及子弹厂项目	科威特	美元
西非乌干达鲁波瓦项目	乌干达	美元

乌干达欧卫尤至古卢 (Olwiy-Gulu) 70.3 公里公路工程项目	乌干达	美元
西非区尼日利亚 3016 办公楼项目	尼日利亚	美元
尼日利亚 asaba 海军中学项目	尼日利亚	美元

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

总额法:

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆巫溪至巫山高速公路		120,000,000.00		120,000,000.00		
保障性安居工程专项资金		5,600,000.00		5,600,000.00		
团场环卫设施建设资金		400,000.00		400,000.00		
福建顺邵收到 PPP 示范项目	5,000,000.00			5,000,000.00		
基层党组织阵地建设补助资金	2,000,000.00			2,000,000.00		
其他零星补贴	3,379,892.95	250,000.00	546,656.85	3,083,236.10	其他收益	
小 计	10,379,892.95	126,250,000.00	546,656.85	136,083,236.10		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助共计 58,496,487.75 元。主要明细如下:

项 目	金额	列报项目	说明
政府补助	2,083,844.38	营业外收入	
2016 年外经贸发展专项资金	4,120,000.00	其他收益	师财发 (2016) 330 号
2016 年中小企业国际市场开拓项目资金	16,488,982.44	其他收益	师财发 (2017) 30 号
服务业发展项目 2017 年专项资金	1,000,000.00	其他收益	师发改发 (2017) 56 号
2016 年度就业补助资金	6,257,531.31	其他收益	师财发 (2017) 241 号

2017年上半年就业补助资金	255,700.00	其他收益	师财发(2017)110号
2017年度燃气运行补贴	2,441,163.57	其他收益	乌鲁木齐市供热行业管理办公室
兵团文化产业发展专项经费	2,035,000.00	其他收益	师财发(2017)31/206号
保障性安居住房项目资金	2,568,250.00	其他收益	师财发(2017)94号
节能专项补贴	100,000.00	其他收益	乌市建筑节能墙体材料革新办公室
优抚优抚抚恤补助费	130,000.00	其他收益	师财发(2017)262号文
2015年“中央专项”暨“双五千”招收安置及工程建设补助资金	1,045,630.00	其他收益	师财发(2015)134号
社会福利的彩票公益金	1,500,000.00	其他收益	师财发(2017)16号
建工师财务局教育附加返还	520,193.00	其他收益	
团场职工减负资金	1,690,000.00	其他收益	兵财预(2017)6号
疑难信访专项资金	913,900.00	其他收益	
2014年农业国际交流与合作资金、兵团支持农业“走出去”专项资金	8,472,814.71	其他收益	师财发(2014)213号、219号
兵团外经贸发展专项资金中西部加工贸易转移、对外承包工程及境外投资及促进外贸稳增长调结构资金	3,080,000.00	其他收益	兵财行(2016)108号

注：文件号“师财发”新疆生产建设兵团第十一师财务局；“兵财预”、“兵财行”新疆生产建设兵团财务局。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 58,603,875.75 元。

## 六、合并范围的变更

### (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
重庆市星月园林景观工程有限公司	2017-6-28	654,000.00	51.00	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
重庆市星月园林景观工程有限公司	2017-6-30	实质控制	20,968,148.90	-2,688,970.65

## 2. 合并成本及商誉

项 目	重庆市星月园林景观工程有限公司
合并成本	
现金	654,000.00
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	
其他	
合并成本合计	654,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	重庆市星月园林景观工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	9,007,918.17	9,007,918.17
应收款项	15,690,045.39	15,690,045.40
其他应收款	11,594,639.36	11,594,639.36
预付款项	177,294.50	177,294.50
存货	23,485,487.94	23,485,487.94
固定资产	668,135.71	451,195.16
负债		
借款	10,000,000.00	10,000,000.00

应付款项	36,988,247.80	36,988,247.80
应交税费	59,697.81	59,697.81
其他应付款	12,293,177.80	12,293,177.80
净资产	1,282,397.66	1,065,457.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,282,397.66	1,065,457.12

(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

(1) 基本情况

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
新疆兵团第四建筑安装工程公司	100%	新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国发(2017)27号文	2017年1月1日	师国发(2017)27号文

(续上表)

被合并方名称	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
新疆兵团第四建筑安装工程公司	1,565,622,742.46	17,087,428.87	1,776,469,377.88	25,896,730.23

2. 合并成本

根据新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国发(2017)27号文, 本公司取得新疆兵团第四建筑安装工程公司100%股权, 未支付购买成本, 本次合并报表中计入资本公积。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	新疆兵团第四建筑安装工程公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	337,359,483.03	337,359,483.03
应收款项	1,374,176,687.62	1,374,176,687.62
存货	118,739,518.20	118,739,518.20
固定资产	314,313,064.59	314,313,064.59
无形资产	9,217,305.14	9,217,305.14

其他	39,459,974.47	39,459,974.47
负债		
借款	472,000,000.00	472,000,000.00
应付款项	1,178,123,339.49	1,178,123,339.49
应付职工薪酬	13,498,901.69	13,498,901.69
应交税费	16,353,512.46	16,353,512.46
净资产	513,290,279.41	513,290,279.41
减：少数股东权益	132,208,636.97	132,208,636.97
取得的净资产	381,081,642.44	381,081,642.44

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例%
和田市玉泉湖建设工程管理有限公司	设立	2017-4-24	1650 万元	82.50
新疆兵建城市靓化建设工程有限公司	设立	2017-10-1	5000 万元	100.00

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1. 新疆生产建设兵团建设工程集团第一建筑安装工程有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
2. 新疆兵团水利水电工程集团有限公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	93.21	6.79	设立
3. 新疆生产建设兵团建筑工程科学技术研究院有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	服务	100		设立

4. 新疆生产建设兵团金来建设工程技术研发有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	服务	100		设立
5. 新疆生产建设兵团建筑安装工程集团工程机械租赁维修有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
6. 新疆北新房地产开发有限公司	新疆	乌鲁木齐市	房地产业	100		设立
7. 新疆北新路桥集团股份有限公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	47.13		设立
8. 新疆北新建材工业集团有限公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
9. 新疆生产建设兵团西源建筑安装有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
10. 新疆北新建筑工程有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
11. 新疆新北商贸有限公司	新疆	乌鲁木齐市	销售	100		设立
12. 和田市玉泉湖建设工程管理有限公司	新疆	和田市	建筑业	82.50		设立
13. 重庆北新渝长高速公路建设有限公司	重庆	重庆市	建筑业	100		设立
14. 重庆兵建高速公路工程项目管理有限公司	重庆	重庆市	建筑业	72.24		设立
15. 新疆兵团第四建筑安装工程公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业		100	同一控制下企业合并
16. 新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司	新疆	石河子市	建筑业		100	同一控制下企业合并
17. 新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司	新疆	石河子市	建筑业		100	同一控制下企业合并

18. 新疆永盛劳务有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市	服务	100		设立
19. 新疆北新国际工程建设有限责任公司	国外	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
20. 新疆北新土木建设工程有限公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立
21. 新疆兵建城市靓化建设工程有限公司	新疆	乌鲁木齐市	建筑业	100		设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	新疆兵团第四建筑安装工程公司	0	100	111442.1962	219.17	一	同一控制下企业合并
2	新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司	0	100	35463.08	0.00	一	上级托管
3	新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司	0	100	123640	0.00	一	上级托管

根据新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国发(2017)27号文, 本公司取得新疆兵团第四建筑安装工程公司100%股权。根据新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国发(2017)31、32号文, 原托管企业新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司、新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司改制为有限责任公司, 本公司取得其100%股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	6.79	7,178,730.81		123,542,673.42
新疆北新路桥集团股份有限公司	47.13	26,751,235.89		2,374,001,973.41
重庆兵建高速公路工程项目管理有限公司	27.76	61,191.62		91,719,889.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	3,770,351,685.41	1,166,221,165.10	4,936,572,850.52	3,182,450,087.66	262,800,000.00	3,445,250,087.66
新疆北新路桥集团股份有限公司	11,597,346,353.24	7,923,134,588.74	19,520,480,941.98	10,844,226,817.47	5,439,590,885.46	16,283,817,702.93
重庆兵建高速公路工程项目管理有限公司	308,651,957.27	21,843,815.56	330,495,772.83	92,712.97		92,712.97

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	1,745,281,736.59	1,788,000,804.15	3,533,282,540.74	1,817,392,114.08	339,500,000.00	2,156,892,114.08
新疆北新路桥集团股份有限公司	9,987,780,294.84	5,389,491,370.57	15,377,271,665.41	8,315,153,418.06	4,241,583,071.93	12,556,736,489.99
重庆兵建高速公路工程项目管理有限公司	130,243,505.25		130,243,505.25	60,876.31		60,876.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	4,640,268,769.36	105,739,699.47	105,739,699.47	-295,132,047.22	4,926,395,839.17	105,766,218.32	105,766,218.32	107,127,521.37
新疆北新路桥集团股份有限公司	9,806,439,908.80	50,445,387.16	81,860,640.96	358,553,981.96	6,529,956,327.29	31,019,593.45	14,359,968.83	177,290,671.93
重庆兵建高速公路工程项目管理有限公司	8,401,467.26	220,430.92	220,430.92	252,267.82		182,628.94	182,628.94	243,505.25

## (二) 在联营企业中的权益

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	
河南禹亳铁路发展有限公司	河南许昌市	河南许昌市	运输业		17.58	权益法
奈曼旗工业铁路有限责任公司	奈曼旗大沁他拉镇	奈曼旗大沁他拉镇	运输业		25.00	权益法
乌鲁木齐新湘汇文化餐饮管理有限公司	新疆乌鲁木齐市天山区	新疆乌鲁木齐市天山区	餐饮管理		36.00	权益法
重庆启零教育管理服务有限公司	重庆	重庆	教育管理		34.00	权益法
石河子开发区顺通路桥有限责任公司	新疆石河子开发区	新疆石河子开发区	建筑业		40.00	权益法

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
2. 可供出售金融资产	46,519,475.00			46,519,475.00
(1) 权益工具投资	46,519,475.00			46,519,475.00
持续以公允价值计量的资产总额	46,519,475.00			46,519,475.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的可供出售金融资产,其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆建融国有资本运营投资(集团)有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	其他金融业	200000万元	100	100

本公司的母公司情况的说明:

新疆建融国有资本运营投资(集团)有限责任公司,原名:新疆生产建设兵团建筑工程师国有资产经营有限责任公司,统一社会信用代码:91650000057719323D。注册地址:新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)河滩北路1067号。经营范围:出资人授权范围内的国有资产经营管理;土地开发经营;投资、企业重组兼并、财务咨询服务。

(2) 本公司最终控制方是新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆建咨集团有限公司	同一控制下企业
新疆德坤建材有限责任公司	同一控制下企业
新疆德坤实业集团有限公司	同一控制下企业
新疆盛天投资发展有限责任公司	同一控制下企业
乌鲁木齐兵建鸿泰担保有限公司	同一控制下企业
新疆中新建交通投资控股有限公司	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
乌鲁木齐新湘汇文化餐饮管理有限公司	接受劳务	461,789.73	1,676.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南禹亳铁路发展有限公司	分包禹亳铁路工程	258,380,037.89	333,398,777.35
重庆启零教育管理服务有限公司	提供服务	3,339,341.77	
小 计		261,719,379.66	333,398,777.35

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南禹亳铁路发展有限公司	196,740,903.22	1,967,409.03		
	新疆金圆房地产开发有限责任公司	3,522,713.71	52,840.71		
小 计		200,263,616.93	3,003,954.25		
预付款项	乌鲁木齐新湘汇文化餐饮管理有限公司	56,424.00		56,424.00	
小 计		56,424.00		56,424.00	
其他应收款	河南禹亳铁路发展有限公司	1,949,988.00	38,999.76		
	乌鲁木齐新湘汇文化餐饮管理有限公司	6,514,902.20	97,723.53		
	新疆昆仑工程监理有限责任公司	600.00	6.00		
	新疆正元工程招标代理有限公司	113,085.00	3,392.55		
小 计		8,578,575.20	140,121.84		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	河南禹亳铁路发展有限公司	313,981.10	
	山西裕祥基础工程有限公司	351,290.48	
	新疆昆仑工程监理有限责任公司	692,105.32	
小 计		1,357,376.90	
预收款项	河南禹亳铁路发展有限		17,241,349.00

	公司		
小 计			17,241,349.00
其他应付款	河南禹亳铁路发展有限公司	160.00	
	乌鲁木齐新湘汇文化餐饮管理有限公司	33,676.00	25,475.00
小 计		33,776.00	25,475.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司保函余额为 169,293 万元。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2016 年法定盈余公 积多计提	本项差错本期采用追溯 重述法对该项差错进行 了更正。	盈余公积	-25,567,262.45
		未分配利润	25,567,262.45

### (二) 分部信息

本公司按产品类别分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
基建建设工程	12,351,974,622.16	11,516,235,717.91
铁路工程	239,079,541.39	259,258,013.94
水利水电工程	2,141,916,225.65	1,986,323,447.69

公路、桥工程	1,182,447,705.26	1,113,113,376.13
房建工程	7,589,525,960.34	7,210,992,260.70
房地产	1,571,440,772.17	1,079,304,300.17
其他工程	284,723,180.86	252,143,057.18
小计	25,361,108,007.83	23,417,370,173.72

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国发〔2017〕27号文，新疆兵团第四建筑安装工程公司改制为有限责任公司，本公司取得其100%股权。根据新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会师国发〔2017〕31、32号文，原托管企业新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司、新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司改制为有限责任公司，本公司取得其100%股权。截至本财务报告日，上述三家公司尚未完成工商变更手续。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	2,379,705,421.96	100.00	16,903,760.08	0.71	2,362,801,661.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,379,705,421.96	100.00	16,903,760.08	0.71	2,362,801,661.88

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	722,144,381.62	100.000	11,754,282.13	1.63	710,390,099.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	722,144,381.62	100.00	11,754,282.13	1.63	710,390,099.49

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,893,483,772.90	11,390,741.91	0.60
1-2 年	343,440,732.61	3,425,922.31	1.00
2-3 年	142,746,858.46	2,086,074.12	1.46
3 年以上	34,057.99	1,021.74	3.00
小计	2,379,705,421.96	16,903,760.08	0.71

(2) 本期计提坏账准备 5,149,477.95 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中信建设工程款及质保金	662,225,410.11	27.83	2,590,961.94
新疆四通房地产开发咨询有限公司	54,021,906.69	2.27	540,219.07
喀什经济开发区兵团分区前海投资有限责任公司	58,987,801.70	2.48	589,878.02
新疆北新路桥建设股份有限公司	51,924,913.21	2.18	
新疆亿兴达房地产开发有限公司	133,710,925.06	5.62	1,337,109.25
小计	960,870,956.77	40.38	5,058,168.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	3,326,496,306.89	100.00	4,878,468.16	0.15	3,321,617,838.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,326,496,306.89	100.00	4,878,468.16	0.15	3,321,617,838.73

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	3,290,880,121.55	100.00	3,490,297.20	0.11	3,287,389,824.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,290,880,121.55	100.00		0.11	3,287,389,824.35

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,837,839,781.04	1,388,170.96	0.05
1-2年	389,588,837.30	1,601,575.79	0.41
2-3年	72,220,616.52	1,083,309.25	1.50
3年以上	26,847,072.03	805,412.16	3.00
小计	3,326,496,306.89	4,878,468.16	0.15

(2) 本期计提坏账准备金额 23,726,842.76 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 17,182,845.17 元。

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
巴基斯坦马拉坎德项目	工程垫付资金	17,182,845.17	无法收回	公司批准	否
小计		17,182,845.17			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,952,582.15	81,387,496.25
拆借款	3,122,465,159.38	2,717,401,096.77
应收暂付款	27,266,999.75	19,089,879.49
自建楼集资	15,695,674.85	15,695,674.85
其他	150,115,890.76	457,305,974.19
合 计	3,326,496,306.89	3,290,880,121.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
新疆北新房地产开发 有限公司	往来款	1,834,649,585.47	1 年以内	55.15	
新疆北新建材工业 集团有限公司	往来款	156,056,670.42	1 年以内	4.69	
卡子湾公务员小区 项目	往来款	302,904,049.83	1-2 年	9.11	1,514,520.25
新疆生产建设兵团 第五建筑安装工程 公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	3.01	
新疆生产建设兵团 第六建筑安装工程 公司	往来款	156,920,959.77	1 年以内	4.72	
小 计		2,550,531,265.49		76.68	1,514,520.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,967,152,783.16		2,967,152,783.16
对联营、合营企业投资			
合 计	2,967,152,783.16		2,967,152,783.16

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,591,960,893.74		2,591,960,893.74
对联营、合营企业投资	410,000.00		410,000.00
合 计	2,592,370,893.74	-	2,592,370,893.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
哈密新东方投资有限公司	410,000.00		410,000.00	
新疆雁池新型建材有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司新北商贸分公司	8,044,651.62			8,044,651.62
新疆北新路桥建设股份有限公司	285,024,646.72	49,999,989.42		335,024,636.14
新疆生产建设兵团建设工程集团第一建筑安装工程有限责任公司	74,752,593.91			74,752,593.91
新疆兵团第四建筑安装工程公司	2,191,663.95			2,191,663.95
新疆兵建集团第八建安工程有限责任公司	138,388,235.92			138,388,235.92
新疆生产建设兵团建设工程集团石油物资有限责任公司	3,179,120.15			3,179,120.15
新疆生产建设兵团建筑工程科学技术研究院有限责任公司	11,164,434.89			11,164,434.89
新疆北新房地产开发有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
新疆生产建设兵团西源建筑安装有限责任公司	10,133,447.21			10,133,447.21
新疆生产建设兵团建筑安装工程集团工程机械租赁维修有限责任公司	15,366,415.20			15,366,415.20
新疆生产建设兵团金来建设工程技术研发有限责任公司	11,000,000.00			11,000,000.00
新疆北新建筑工程有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00
新疆北新建材工业集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

南平顺邵高速公路有限责任公司	76,380,000.00	19,101,900.00		95,481,900.00
新疆永盛劳务有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00
和田市玉泉湖建设工程管理有限公司		16,500,000.00		16,500,000.00
重庆北新渝长高速公路建设有限公司	174,424,000.00	290,000,000.00		464,424,000.00
重庆兵建高速公路工程项目管理有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
新疆兵团第四建筑安装工程公司	381,081,642.44			381,081,642.44
新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司	343,386,205.77			343,386,205.77
新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司	364,483,835.96			364,483,835.96
小 计	2,591,960,893.74	375,601,889.42	410,000.00	2,967,152,783.16

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
哈密新东投资有限公司	410,000.00		410,000.00		
合 计	410,000.00		410,000.00		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
哈密新东投资有限公司						
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	4,428,676,890.05	4,308,178,552.06	5,335,464,885.50	4,926,889,843.86
其他业务收入	564,426,105.52	485,477,951.53	708,095,863.43	681,748,755.21
合 计	4,993,102,995.57	4,793,656,503.59	6,043,560,748.93	5,608,638,599.07

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,625.67	-3,832,759.61
合 计	-23,625.67	-3,832,759.61

新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司

二〇一八年四月二十五日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼  
 执行事务合伙人 胡少先  
 成立日期 2011年07月18日  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 经营范围 审计企业会计报表、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。（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）



登记机关



2018 04 03

应当于每年1月1日至5月31日将核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

仅为新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

企业信

理总局监制

证书序号: NO. 025940

### 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先  
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 330000001  
 注册资本(出资额): 人民币7990万元  
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号  
 批准设立日期: 2011年6月28日



仅为新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名	张恩虎
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-10-24
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Working unit	
身份证号码	650103196810243278
Identity card No.	

仅为新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张恩虎是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



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:  
No. of Certificate  
650100080023

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 新疆注册会计师协会 日  
Date of Issuance /y /m /d  
2001 12 11



2018年4月16日 (接收)



姓名 李晓荣  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1967-02-17  
 Date of birth  
 工作单位 新疆注册会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所  
 Working unit  
 身份证号码 650100196702171430  
 ID card number  
 (特殊普通合伙)

仅为新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司2017年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李晓荣是中国注册会计师 未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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:  
 No. of Certificate 650100370020

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期: 2006 年 06 月 21 日  
 Date of Issuance

2018年4月16日 (换发)

