

重庆北新渝长高速公路建设有限公司

审 计 报 告

希会审字(2019)2656 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-10)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(11-12)
2. 母公司利润表	(13)
3. 母公司现金流量表	(14)
4. 母公司所有者权益变动表	(15-17)

三、财务报表附注	(18-57)
----------------	---------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2656 号

审计报告

重庆北新渝长高速公路建设有限公司：

一、审计意见

我们审计了重庆北新渝长高速公路建设有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-3月、2018年度、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，公允反映了贵公司2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-3月、2018年度、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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年八月七日

合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

资产	附注	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	六（一）	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	六（二）	84,581,763.95	84,571,688.61	367,123,803.23
其他应收款	六（三）	27,594,946.95	30,544,820.00	5,920,430.00
存货	六（四）	63,788.06	68,907.11	85,451.67
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六（五）	221,114,696.36	201,684,901.70	31,722,257.48
流动资产合计		406,353,656.60	394,569,898.91	476,511,824.77
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六（六）	3,756,794.67	3,875,016.66	4,331,833.74
在建工程	六（七）	4,037,561,194.16	3,788,440,815.67	1,550,769,667.51
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六（八）	4,414.94	6,693.26	5,995.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				37,334.20
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,041,322,403.77	3,792,322,525.59	1,555,144,830.66
资产总计		4,447,676,060.37	4,186,892,424.50	2,031,656,655.43

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六（九）	217,904,978.84	441,208,264.84	83,939,639.52
预收款项				
应付职工薪酬	六（十）	372,871.93	1,803,800.09	162,890.30
应交税费	六（十一）		225,786.22	47,719.39
其他应付款	六（十二）	26,844,502.44	26,100,866.19	1,952,699.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		245,122,353.21	469,338,717.34	86,102,948.27
非流动负债：				
长期借款	六（十三）	3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16
负 债 合 计		3,583,252,060.37	3,422,468,424.50	1,567,232,655.43
所有者权益：				
实收资本	六（十四）	864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中 永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润				
归属于母公司所有者权益合计		864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00
少数股东权益				
所有者权益合计		864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00
负债和所有者权益总计		4,447,676,060.37	4,186,892,424.50	2,031,656,655.43

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

项 目	附注	2019年1-3月金额	2018年度金额	2017年度金额
一、营业总收入				13,096,272.89
其中：营业收入	六（十五）			13,096,272.89
二、营业总成本				12,574,559.25
其中：营业成本	六（十五）			12,317,795.22
税金及附加	六（十六）			11,288.00
销售费用				
管理费用	六（十七）			252,758.98
研发费用				
财务费用	六（十八）			-7,282.95
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	六（十九）			-526,351.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）				-4,638.05
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）				-4,638.05
减：所得税费用				-4,638.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）				
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额				
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额				
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

项 目	附注	2019年1-3月金额	2018年度金额	2017年度金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				2,463,521.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十）			1,911,704.97
经营活动现金流入小计				4,375,226.30
购买商品、接受劳务支付的现金				11,271,546.16
支付给职工以及为职工支付的现金				212,218.61
支付的各项税费				117,777.16
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十）			36,770.39
经营活动现金流出小计				11,638,312.32
经营活动产生的现金流量净额				-7,263,086.02
二、投资活动产生的现金流量：				
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				6,177,974.85
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	六（二十）		20,030,000.00	
投资活动现金流入小计			20,030,000.00	6,177,974.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,870,345.74	1,659,225,205.54	1,528,534,518.52
投资支付的现金				
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	六（二十）		32,067,000.00	
投资活动现金流出小计		453,870,345.74	1,691,292,205.54	1,528,534,518.52
投资活动产生的现金流量净额		-453,870,345.74	-1,671,262,205.54	-1,522,356,543.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	300,000,000.00	290,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		385,000,000.00	1,472,000,000.00	1,841,129,707.16
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		485,000,000.00	1,772,000,000.00	2,131,129,707.16
偿还债务支付的现金				520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,830,774.47	94,698,095.36	26,912,067.86
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				
筹资活动现金流出小计		35,830,774.47	94,698,095.36	546,912,067.86
筹资活动产生的现金流量净额		449,169,225.53	1,677,301,904.64	1,584,217,639.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-4,701,120.21	6,039,699.10	54,598,009.61
加：期初现金及现金等价物余额		77,699,581.49	71,659,882.39	17,061,872.78
六、期末现金及现金等价物余额		72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

2019年1-3月金额											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	764,424,000.00										764,424,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	764,424,000.00										764,424,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00										100,000,000.00
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00										100,000,000.00
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00										100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）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											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	864,424,000.00										864,424,000.00

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续一)

会合04表
单位: 元

编制单位: 重庆北新渝长高速公路建设有限公司

项 目	2018年度金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	464,424,000.00										464,424,000.00		464,424,000.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	464,424,000.00										464,424,000.00		464,424,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00										300,000,000.00		300,000,000.00
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00										300,000,000.00		300,000,000.00
1.所有者投入的普通股	300,000,000.00										300,000,000.00		300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	764,424,000.00										764,424,000.00		764,424,000.00

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续二)

会合04表
单位: 元

编制单位: 重庆北新渝长高速公路建设有限公司

项 目	2017年度金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	174,424,000.00										174,424,000.00		174,424,000.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	174,424,000.00										174,424,000.00		174,424,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	290,000,000.00										290,000,000.00		290,000,000.00
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	290,000,000.00										290,000,000.00		290,000,000.00
1.所有者投入的普通股	290,000,000.00										290,000,000.00		290,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	464,424,000.00										464,424,000.00		464,424,000.00

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

资产	附注	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项		84,581,763.95	84,571,688.61	367,123,803.23
其他应收款	十四（一）	27,594,946.95	30,544,820.00	5,920,430.00
存货		63,788.06	68,907.11	85,451.67
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		221,114,696.36	201,684,901.70	31,722,257.48
流动资产合计		406,353,656.60	394,569,898.91	476,511,824.77
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产		3,756,794.67	3,875,016.66	4,331,833.74
在建工程		4,037,561,194.16	3,788,440,815.67	1,550,769,667.51
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,414.94	6,693.26	5,995.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				37,334.20
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,041,322,403.77	3,792,322,525.59	1,555,144,830.66
资产总计		4,447,676,060.37	4,186,892,424.50	2,031,656,655.43

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		217,904,978.84	441,208,264.84	83,939,639.52
预收款项				
应付职工薪酬		372,871.93	1,803,800.09	162,890.30
应交税费			225,786.22	47,719.39
其他应付款		26,844,502.44	26,100,866.19	1,952,699.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		245,122,353.21	469,338,717.34	86,102,948.27
非流动负债：				
长期借款		3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16
负 债 合 计		3,583,252,060.37	3,422,468,424.50	1,567,232,655.43
所有者权益：				
实收资本		864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中 永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计		864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00
负债和所有者权益总计		4,447,676,060.37	4,186,892,424.50	2,031,656,655.43

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

项 目	附注	2019年1-3月金额	2018年度金额	2017年度金额
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用				
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）				
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）				
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）				
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

单位：元

项 目	附注	2019年1-3月金额	2018年度金额	2017年度金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				2,463,521.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				1,911,704.97
经营活动现金流入小计				4,375,226.30
购买商品、接受劳务支付的现金				11,271,546.16
支付给职工以及为职工支付的现金				212,218.61
支付的各项税费				117,777.16
支付其他与经营活动有关的现金				36,770.39
经营活动现金流出小计				11,638,312.32
经营活动产生的现金流量净额				-7,263,086.02
二、投资活动产生的现金流量：				
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				6,177,974.85
收到其他与投资活动有关的现金			84,842,500.00	
投资活动现金流入小计			84,842,500.00	6,177,974.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,870,345.74	1,724,037,705.54	1,463,722,018.52
投资支付的现金				
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			32,067,000.00	64,812,500.00
投资活动现金流出小计		453,870,345.74	1,756,104,705.54	1,528,534,518.52
投资活动产生的现金流量净额		-453,870,345.74	-1,671,262,205.54	-1,522,356,543.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	300,000,000.00	290,000,000.00
取得借款收到的现金		385,000,000.00	1,472,000,000.00	1,841,129,707.16
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		485,000,000.00	1,772,000,000.00	2,131,129,707.16
偿还债务支付的现金				520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,830,774.47	94,698,095.36	26,912,067.86
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		35,830,774.47	94,698,095.36	546,912,067.86
筹资活动产生的现金流量净额		449,169,225.53	1,677,301,904.64	1,584,217,639.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-4,701,120.21	6,039,699.10	54,598,009.61
加：期初现金及现金等价物余额		77,699,581.49	71,659,882.39	17,061,872.78
六、期末现金及现金等价物余额		72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：重庆北新渝长高速公路建设有限公司

项 目	2019年1-3月金额						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	764,424,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	764,424,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00						
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00						
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
（四）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							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
四、本年年末余额	864,424,000.00						864,424,000.00

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续一)

会企04表
单位: 元

编制单位: 重庆北新渝长高速公路建设有限公司

项 目	2018年度金额								所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	464,424,000.00								464,424,000.00
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	464,424,000.00								464,424,000.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	300,000,000.00								300,000,000.00
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	300,000,000.00								300,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	300,000,000.00								300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(四) 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									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
四、本年年末余额	764,424,000.00								764,424,000.00

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表(续二)

会企04表
单位: 元

编制单位: 重庆北新渝长高速公路建设有限公司

项 目	2017年度金额						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	174,424,000.00						
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	174,424,000.00						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	290,000,000.00						
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	290,000,000.00						
1. 所有者投入的普通股	290,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 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							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	464,424,000.00						
							174,424,000.00
							174,424,000.00
							290,000,000.00
							290,000,000.00
							290,000,000.00
							290,000,000.00
							464,424,000.00

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

重庆北新渝长高速公路建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司（以下简称“兵团建工”）出资设立，并于 2016 年 3 月 30 日取得重庆市工商行政管理局长寿区分局颁发的企业法人营业执照。经历次变更，截止 2019 年 3 月 31 日，公司实收资本 86,442.40 万元。

法定代表人：侯长勇

统一信用代码：91500115MA5U599D9X

公司注册地址：重庆市长寿区晏家街道齐心大道 20 号 5-1 室

公司组织形式：有限责任公司（法人独资）

经营范围：房地产开发（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；从事建筑相关业务；物业服务（凭资格证书执业）；高速公路建设；销售；商品混凝土、普通机械设备、建筑材料；设计、制作、代理、发布国内外广告；餐饮管理，建设工程勘察设计及咨询服务（不含国家禁止或限制的项目）（以上范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2019 年 8 月 7 日经本公司管理层批准报出

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表的编制

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

（2）合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

（3）对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(4) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在财务报表中单独列示。

(5) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

(五) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基本原则。对采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等方法对会计要素进行计量时，保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表的折算方法

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具的确认和计量

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和计量方法

(1) 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。

(2) 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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 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。

(2) 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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失, 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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时, 确认其减值损失, 并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

坏账的确认标准

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

②债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款;

③因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明, 确实无法收回的应收款项;

④其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

公司对符合坏账确认标准的应收款项确认为坏账损失, 其中 20 万元以下应收款项的核销由总经理批准, 20 万元以上应收款项的核销需经管理层批准。

当公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现方式融资时, 根据相关合同的约定, 债务人到期未清偿该项债务的情况下, 如公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为质押贷款处理; 如没有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为转让处理, 并确认

转让债权形成的损益。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款标准为人民币 1000 万元以上或公司应收账款前五名客户；其他应收款为人民币 300 万元以上或公司其他应收款前五名客户
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

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	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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	0.50	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
工程项目保证金的组合	其他应收款中账龄在 0-6 个月内，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，不计提坏账准备；应收

	账款中工程施工中业主暂扣的竣工资料保证金和工程质量保证金在工程交验之前，不计提坏账准备
公司及所属子公司往来款项的组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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	按应收款项组合在资产负债表日余额，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额分析计提坏账准备。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货的分类：本公司存货分为库存材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、备品备件、已完工未结算工程等。

2. 发出存货的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价；发出存货采用加权平均法确定发出时的实际成本。

已完工未结算工程施工以实际发生成本计量，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材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理的工程结算价款的差额，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收账款中反映。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

对于工程施工项目若该合同的预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

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

4. 本公司存货采用永续盘存制。

本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

（十一）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

（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；

（2）非同一控制下的企业合并形成的，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

（3）除企业合并形成以外的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①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；

②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；

③投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

2. 长期股权投资的后续计量

（1）对本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物；

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23

土地使用权	50	0	2.00
-------	----	---	------

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

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

（十三）委托贷款

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入；当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司于年度终了，对委托贷款本金进行全面检查，若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

（十四）固定资产的确认和计量

1. 固定资产的确认

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；

（2）固定资产同时满足下列条件的予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益；

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[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；

2. 固定资产按照成本进行初始计量。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；

3. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30年	3	4.85-3.23
机器设备	5-10年	3	19.40-9.70
运输设备	5-10年	3	19.40-9.70
电子工具	5-10年	3	19.40-9.70
其他	5-10年	3	19.40-9.70

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续6个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法；

5. 资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程的确认和计量

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结算的，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；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

（十六）借款费用的确认和计量

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）无形资产的确认和计量

1. 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权、软件等。

2. 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3. 无形资产的摊销

(1) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；

(2) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

(3) 使用寿命有限的无形资产，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；使用寿命不确

定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试；

4. 资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

（十八）商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

（十九）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额；

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备；

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，

将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

(二十) 职工薪酬的确认和计量

1. 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司将应付的职工薪酬确认为负债；

2. 对计提应付职工薪酬中的职工福利、养老保险、医疗保险等费用开支，国家规定计提基础和计提比例的按国家标准计提；

没有规定计提基础和计提比例的费用支出公司应合理预计，期末时根据实际发生数与合理预计数的差额予以冲回或补提。公司对国家没有规定计提基础和计提比例的薪酬费用支出一般控制在《中华人民共和国企业所得税法》所允许税前列支范围之内。

(二十一) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(二十二) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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，采用完工百分比法确认提供劳务

的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。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企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助的确认和计量

1. 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

2. 计量：政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，应当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，应当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）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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）与企业日常活动相关的政府补助，应该按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）企业所得税的确认和计量

1. 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算；

2. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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；

3. 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；

4. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(二十五) 其他

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

(二十六) 会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

公司有关期间未发生主要会计政策变更。

2. 会计估计变更

公司有关期间未发生主要会计估计变更。

五、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%、10%、9%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	25%

六、合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
现 金			
银行存款	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
其他货币资金			
合 计	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39

注：本公司期末银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 3 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,885,527.51	21.15	84,571,688.61	100.00	367,123,803.23	100.00
1 至 2 年	66,696,236.44	78.85				

2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	84,581,763.95	100.00	84,571,688.61	100.00	367,123,803.23	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

(1) 2019 年 3 月 31 日余额

单位名称	金额	年限	款项内容	未结算原因
重庆市渝北区人民政府征地办公室	84,124,248.40	1-2 年	征地拆迁款	未完成
重庆信达星城置业有限公司	297,986.40	1 年以内	房屋租赁费	未完成
中国石油天然气股份有限公司重庆江北销售分公司	81,724.71	1 年以内	材料款	未完成
重庆通渝科技有限公司	21,704.45	1 年以内、1-2 年	材料款	未完成
吴雪梅	14,400.00	1-2 年	预付房租	未完成
合 计	84,540,063.96			

(2) 2018 年 12 月 31 日余额

单位名称	金额	年限	款项内容	未结算原因
重庆市渝北区人民政府征地办公室	84,124,248.40	1 年以内	征地拆迁款	未完成
北京中通公路桥梁工程咨询发展有限公司	230,045.27	1 年以内、1-2 年	工程款	未完成
中国石油天然气股份有限公司重庆江北销售分公司	69,592.18	1 年以内	材料款	未完成
重庆通渝科技有限公司	23,082.10	1 年以内	材料款	未完成
吴雪梅	14,400.00	1 年以内	预付房租	未完成
合 计	84,461,367.95			

(3) 2017 年 12 月 31 日余额

单位名称	金额	年限	款项内容	未结算原因
重庆市江北区土地征用管理办公室	203,557,609.00	1 年以内	征地拆迁款	未完成
北京中通公路桥梁工程咨询发展有限公司	920,183.96	1 年以内	工程款	未完成
国电重庆恒泰发电有限公司	265,365.75	1 年以内	租金	未完成
中国石油天然气股份有限公司重庆江北销售分公司	38,468.60	1 年以内	其他	未完成
重庆通渝科技有限公司	31,257.75	1 年以内	其他	未完成
合 计	204,812,885.06			

3. 预付款项中与关联方余额见“八（三）关联方余额”。

（三）其他应收款

项 目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	27,594,946.95	30,544,820.00	5,920,430.00
合 计	27,594,946.95	30,544,820.00	5,920,430.00

1. 其他应收款情况

类 别	2019 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,450,112.58	100.00	4,855,165.63	14.99	27,594,946.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,450,112.58	100.00	4,855,165.63	14.99	27,594,946.95

续表：

类 别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,180,600.00	100.00	1,635,780.00	5.08	30,544,820.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,180,600.00	100.00	1,635,780.00	5.08	30,544,820.00

续表：

类 别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,238,800.00	100.00	318,370.00	5.10	5,920,430.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	6,238,800.00	100.00	318,370.00	5.10	5,920,430.00
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019 年 3 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	275,312.58	0.85	13,765.63	32,073,600.00	99.67	1,603,680.00	6,125,000.00	98.18	301,300.00
1 至 2 年	32,073,600.00	98.84	4,811,040.00				113,800.00	1.82	17,070.00
2 至 3 年	101,200.00	0.31	30,360.00	107,000.00	0.33	32,100.00			
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合 计	32,450,112.58	100.00	4,855,165.63	32,180,600.00	100.00	1,635,780.00	6,238,800.00	100.00	318,370.00

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
备用金	20,000.00		26,000.00
押金	237,657.20	113,600.00	113,800.00
往来款	32,192,455.38	32,067,000.00	6,099,000.00
合 计	32,450,112.58	32,180,600.00	6,238,800.00

4. 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款见“八(三)关联方余额”。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

(1) 2019 年 3 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项内容
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	关联方	32,067,000.00	1-2 年	98.82	往来款
国电重庆恒泰发电有限公司	非关联方	100,000.00	3 年以上	0.31	押金
金科物业服务集团有限公司重庆分公司	非关联方	69,000.00	1 年以内	0.21	押金
重庆信达星城置业有限公司	非关联方	50,857.20	1 年以内	0.16	押金
唐欢	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.06	备用金
合 计		32,306,857.20		99.56	

(2) 2018年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	关联方	32,067,000.00	1年以内	99.65	往来款
国电重庆恒泰发电有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	0.30	押金
黄代民	非关联方	2,400.00	2-3年	0.01	押金
徐红	非关联方	3,800.00	2-3年	0.01	押金
张浩亮	非关联方	2,400.00	1年以内	0.01	押金
合 计		32,175,600.00		99.98	

(3) 2017年12月31日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
重庆兴投实业有限公司	关联方	6,099,000.00	1年以内	97.76	往来款
国电重庆恒泰发电有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	1.60	其他
沈殿臣	非关联方	26,000.00	1年以内	0.42	备用金
徐红	非关联方	3,800.00	1-2年	0.06	押金
彭莉	非关联方	3,000.00	1-2年	0.05	押金
合 计		6,231,800.00		99.89	

(四) 存货

1. 存货分类

项 目	2019年3月31日余额			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	63,788.06		63,788.06	68,907.11		68,907.11	85,451.67		85,451.67
合 计	63,788.06		63,788.06	68,907.11		68,907.11	85,451.67		85,451.67

(五) 其他流动资产

项 目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
留抵进项税额	221,114,696.36	201,684,901.70	31,722,257.48
合 计	221,114,696.36	201,684,901.70	31,722,257.48

(六) 固定资产

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	3,756,794.67	3,875,016.66	4,331,833.74
固定资产清理			

项 目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	3,756,794.67	3,875,016.66	4,331,833.74

1. 固定资产情况

项 目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日 余额
一、账面原值合计:	5,063,239.65	10,774.14		5,074,013.79
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	241,831.01	10,774.14		252,605.15
运输工具	4,821,408.64			4,821,408.64
其他				
二、累计折旧合计:	1,188,222.99	128,996.13		1,317,219.12
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	83,654.62	12,077.07		95,731.69
运输工具	1,104,568.37	116,919.06		1,221,487.43
其他				
三、固定资产账面净值合计	3,875,016.66			3,756,794.67
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	158,176.39			156,873.46
运输工具	3,716,840.27			3,599,921.21
其他				
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,875,016.66			3,756,794.67
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	158,176.39			156,873.46
运输工具	3,716,840.27			3,599,921.21
其他				

续上表

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计:	5,014,901.68	56,649.97	8,312.00	5,063,239.65
其中:房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	193,493.04	56,649.97	8,312.00	241,831.01
运输工具	4,821,408.64			4,821,408.64
其他				
二、累计折旧合计:	683,067.94	508,111.25	2,956.20	1,188,222.99
其中:房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	46,175.81	40,435.01	2,956.20	83,654.62
运输工具	636,892.13	467,676.24		1,104,568.37
其他				
三、固定资产账面净值合计	4,331,833.74			3,875,016.66
其中:房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	147,317.23			158,176.39
运输工具	4,184,516.51			3,716,840.27
其他				
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	4,331,833.74			3,875,016.66
其中:房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备	147,317.23			158,176.39
运输工具	4,184,516.51			3,716,840.27
其他				

(七) 在建工程

1. 在建工程明细

项目	2019 年 3 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
渝长高速公路建设项目	4,037,561,194.16		4,037,561,194.16	3,788,440,815.67		3,788,440,815.67
合 计	4,037,561,194.16		4,037,561,194.16	3,788,440,815.67		3,788,440,815.67

续上表

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
渝长高速公路建设项目	3,788,440,815.67		3,788,440,815.67	1,550,769,667.51		1,550,769,667.51
合 计	3,788,440,815.67		3,788,440,815.67	1,550,769,667.51		1,550,769,667.51

2. 重大在建工程项目变动情况

(1) 2018 年 12 月 31 日-2019 年 3 月 31 日

项目名称	预算数(万元)	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
渝长高速公路建设项目	825,915.43	3,788,440,815.67	249,120,378.49		
合 计		3,788,440,815.67	249,120,378.49		

续表:

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2019 年 3 月 31 日余额
渝长高速公路建设项目	48.89	48.89	156,702,445.61	36,262,862.45		自筹、银行贷款	4,037,561,194.16
合 计			156,702,445.61	36,262,862.45			4,037,561,194.16

(2) 2017 年 12 月 31 日-2018 年 12 月 31 日

项目名称	预算数(万元)	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
渝长高速公路建设项目	825,915.43	1,550,769,667.51	2,237,671,148.16		
合 计		1,550,769,667.51	2,237,671,148.16		

续表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2018 年 12 月 31 日余额
渝长高速公路建设项目	45.87	45.87	120,439,583.16	94,432,212.66		自筹、银行贷款	3,788,440,815.67
合 计			120,439,583.16	94,432,212.66			3,788,440,815.67

3. 期末未发现在建工程存在减值迹象, 故未进行减值测试。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
(1) 账面原值合计	16,132.07			16,132.07
土地使用权				
软件	16,132.07			16,132.07
专利权				

特许权				
其他				
(2) 累计摊销合计	9,438.81	2,278.32		11,717.13
土地使用权				
软件	9,438.81	2,278.32		11,717.13
专利权				
特许权				
其他				
(3) 无形资产账面净值合计	6,693.26			4,414.94
土地使用权				
软件	6,693.26			4,414.94
专利权				
特许权				
其他				
(4) 减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利权				
特许权				
其他				
(5) 无形资产账面价值合计	6,693.26			4,414.94
土地使用权				
软件	6,693.26			4,414.94
专利权				
特许权				
其他				

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
(1) 账面原值合计	5,995.21	10,136.86		16,132.07
土地使用权				
软件	5,995.21	10,136.86		16,132.07
专利权				
特许权				

其他				
(2) 累计摊销合计		9,438.81		9,438.81
土地使用权				
软件		9,438.81		9,438.81
专利权				
特许权				
其他				
(3) 无形资产账面净值合计	5,995.21			6,693.26
土地使用权				
软件	5,995.21			6,693.26
专利权				
特许权				
其他				
(4) 减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利权				
特许权				
其他				
(5) 无形资产账面价值合计	5,995.21			6,693.26
土地使用权				
软件	5,995.21			6,693.26
专利权				
特许权				
其他				

(九) 应付账款

种 类	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付账款	217,904,978.84	441,208,264.84	83,939,639.52
合 计	217,904,978.84	441,208,264.84	83,939,639.52

应付账款情况表

账龄	2019 年 3 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	113,833,255.84	52.24	428,119,516.84	97.03	83,939,639.52	100.00

1 至 2 年	104,071,723.00	47.76	13,088,748.00	2.97		
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	217,904,978.84	100.00	441,208,264.84	100.00	83,939,639.52	100.00

1. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京中通公路桥梁工程咨询发展有限公司	551,964.00	1 年以内、1-2 年	未完成
重庆育才工程咨询监理有限公司	905,821.00	1 年以内、1-2 年	未完成
贵州省交通建设咨询监理有限公司	557,447.00	1 年以内、1-2 年	
	2,015,232.00		

2. 应付账款中与关联方余额见“八（三）关联方余额”。

(十) 应付职工薪酬

(1) 2019 年 3 月 31 日余额：

1. 应付职工薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
一、短期薪酬	1,803,800.09	1,346,363.11	2,777,291.27	372,871.93
二、离职后福利-设定提存计划		108,776.88	108,776.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,803,800.09	1,455,139.99	2,886,068.15	372,871.93

2. 短期薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,690,719.94	820,516.70	2,279,684.35	231,552.29
2、职工福利费		117,619.29	117,619.29	
3、社会保险费		62,855.34	62,855.34	
其中：医疗保险费		53,759.78	53,759.78	
工伤保险费		7,392.31	7,392.31	
生育保险费		1,703.25	1,703.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	113,080.15	29,762.60	1,523.11	141,319.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,803,800.09	1,030,753.93	2,461,682.09	372,871.93

3. 设定提存计划列示：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
1、基本养老保险		105,987.70	105,987.70	
2、失业保险费		2,789.18	2,789.18	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		108,776.88	108,776.88	

(2) 2018 年 12 月 31 日余额:

1. 应付职工薪酬列示:

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	162,890.30	7,175,082.74	5,534,172.95	1,803,800.09
二、离职后福利-设定提存计划		401,268.31	401,268.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	162,890.30	7,576,351.05	5,935,441.26	1,803,800.09

2. 短期薪酬列示:

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,142.79	5,993,851.29	4,425,274.14	1,690,719.94
2、职工福利费		433,228.47	433,228.47	
3、社会保险费		230,445.19	230,445.19	
其中: 医疗保险费		196,947.35	196,947.35	
工伤保险费		28,837.04	28,837.04	
生育保险费		4,660.80	4,660.80	
4、住房公积金		307,773.00	307,773.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,747.51	209,784.79	137,452.15	113,080.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	162,890.30	7,175,082.74	5,534,172.95	1,803,800.09

3. 设定提存计划列示:

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险		391,001.00	391,001.00	
2、失业保险费		10,267.31	10,267.31	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		401,268.31	401,268.31	

(十一) 应交税费

项 目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
-----	-------------------	--------------------	--------------------

增值税			1,747.57
个人所得税		225,786.22	45,762.11
城市维护建设税			122.33
教育费附加			87.38
合 计		225,786.22	47,719.39

(十二) 其他应付款

项 目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付利息	4,713,280.61	4,017,072.28	1,874,547.28
其他应付款	22,131,221.83	22,083,793.91	78,151.78
合 计	26,844,502.44	26,100,866.19	1,952,699.06

1. 应付利息

项 目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
长期借款应付利息	4,713,280.61	4,017,072.28	1,874,547.28
合 计	4,713,280.61	4,017,072.28	1,874,547.28

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
履约保证金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
往来款	2,101,221.83	2,053,793.91	48,151.78
代建工程款	20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	22,131,221.83	22,083,793.91	78,151.78

(2) 截至 2019 年 3 月 31 日, 其他应付款中与关联方余额见“八(三) 关联方余额”。

(3) 其他应付款金额前几单位情况

① 2019 年 3 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容
长寿经济技术开发区管理委员会	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	代建工程款
人力资源和社会保障局	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	农民工工资 应急周转金
重庆元丰工程造价咨询有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	保证金
合 计		22,030,000.00		

② 2018 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容
------	--------	----	----	------

长寿经济技术开发区管理委员会	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	代建工程款
人力资源和社会保障局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	农民工工资 应急周转金
重庆元丰工程造价咨询有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	保证金
合 计		22,030,000.00		

③ 2017 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容
重庆市长寿区社会保险局	非关联方	38,132.12	1-2 年	代垫款
重庆元丰工程造价咨询有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	履约保证金
合 计		78,151.78		

(十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
质押借款			
抵押借款			
保证借款	3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16
信用借款			
合计	3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16

2. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
工行重庆分行	2017.8.16	2044.10.30	4.41%/4.90%	1,771,339,401.16	1,447,339,401.16	780,339,401.16
邮政储蓄长寿区支行	2017.8.1	2044.10.30	4.41%/4.90%	761,790,306.00	700,790,306.00	330,790,306.00
中行重庆分行	2017.8.4	2043.4.30	4.41%/4.90%	690,000,000.00	690,000,000.00	370,000,000.00
建行重庆分行	2018.6.28	2044.10.30	4.90%	115,000,000.00	115,000,000.00	
合计				3,338,129,707.16	2,953,129,707.16	1,481,129,707.16

(十四) 实收资本

股东名称	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
------	-------------------	--------------------	--------------------

新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00
合 计	864,424,000.00	764,424,000.00	464,424,000.00

1. 2017 年实收资本变动情况。

股东名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	174,424,000.00	290,000,000.00		464,424,000.00
合 计	174,424,000.00	290,000,000.00		464,424,000.00

2. 2018 年实收资本变动情况

股东名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	464,424,000.00	300,000,000.00		764,424,000.00
合 计	464,424,000.00	300,000,000.00		764,424,000.00

3. 2019 年 1-3 月实收资本变动情况

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	764,424,000.00	100,000,000.00		864,424,000.00
合 计	764,424,000.00	100,000,000.00		864,424,000.00

(十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
主营业务收入			13,096,272.89
其他业务收入			
营业收入合计			13,096,272.89
主营业务成本			12,317,795.22
其他业务成本			
营业成本合计			12,317,795.22

2. 主营业务(分行业)

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
营业收入:			
商品流通业			13,096,272.89
合 计			13,096,272.89
营业成本:			
商品流通业			12,317,795.22
合 计			12,317,795.22

(十六) 税金及附加

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
城建税			4,532.85

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
教育费附加			1,942.65
印花税			3,517.40
车船使用税			
地方教育费附加			1,295.10
合 计			11,288.00

(十七) 管理费用

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
工资			145,397.31
职工福利费			20,355.62
工会经费			2,907.95
职工教育经费			2,180.97
折旧费			167.11
低值易耗品摊销			3,914.53
办公费			7,890.76
差旅费			5,619.16
劳动保险费			39,892.60
业务招待费			1,077.50
小车费			19,405.47
住房公积金			3,950.00
合 计			252,758.98

(十八) 财务费用

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
利息支出			
减：利息收入			7,896.27
汇兑损益			
银行手续费			613.32
其他			
合 计			-7,282.95

(十九) 投资收益

投资收益来源	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
股权处置收益			-526,351.69
合 计			-526,351.69

(二十) 现金流量项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
利息收入			7,896.27
往来款			1,903,808.70
合 计			1,911,704.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
-----	----------------	-----------	-----------

管理费用付现支出			36,157.07
财务费用手续费支出			613.32
合 计			36,770.39

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
工程投标保证金		30,000.00	
代建工程款		20,000,000.00	
合 计		20,030,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
往来款		32,067,000.00	
合 计		32,067,000.00	

(二十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润			
加: 资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			5,867.46
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			
财务费用 (收益以“-”号填列)			
投资损失 (收益以“-”号填列)			526,351.69
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)			-766,772.81
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)			-12,632,269.90
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)			5,603,737.54
其他			

经营活动产生的现金流量净额			-7,263,086.02
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	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
减: 现金的期初余额	77,699,581.49	71,659,882.39	17,061,872.78
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	-4,701,120.21	6,039,699.10	54,598,009.61

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-3 月金 额	2018 年度金额	2017 年度金额
一、现金			
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额			
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现 金和现金等价物	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
重庆北新天晟贸易有限 公司	重庆市	重庆市	销售:金属材料、建筑材 料、沥青、五金交电、普 通机械设备及配件、服装 鞋帽、消防设备、安防设 备、环保设备、绿化植物、 仪器仪表;设计、制作、 代理、发布国内外广告	100.00		设立

八、合并范围的变更

处置子公司

2017年5月，公司将原全资子公司重庆北新天晟贸易有限公司100%股权予以出售转让。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天晟贸易	5,176,832.46	100.00	出售	2017年5月22日	价款收到100%，工商已变更	-526,351.69

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天晟贸易						

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司	母公司	国有	乌鲁木齐	马超刚	101,800.00	100.00	100.00	新疆生产建设兵团第十一师国有资产监督管理委员会

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新疆北新路桥集团股份有限公司	母公司之子公司
重庆兴投实业有限公司	受同一实质控制人控制
新疆志诚天路劳务有限责任公司	受同一实质控制人控制
四川北新天盟投资发展有限公司	受同一实质控制人控制
重庆宁泰混凝土有限公司	受同一实质控制人控制
重庆北新融建建设工程有限公司	受同一实质控制人控制
新疆北新岩土工程勘察设计院有限公司	受同一实质控制人控制
新疆北新土木建设工程有限公司	母公司之子公司
新疆北新城建设工程有限公司	受同一实质控制人控制

新疆北新投资建设有限公司	受同一实质控制人控制
西藏天昶建设工程有限责任公司	受同一实质控制人控制
新疆兵团第四建筑安装工程公司	受同一实质控制人控制
新疆北新四方工程检测咨询有限公司重庆分公司	受同一实质控制人控制
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	受同一实质控制人控制
新疆生产建设兵团交通建设有限公司	受同一实质控制人控制

(二) 关联方交易

交易内容	关联方	2019 年 1-3 月金额	2018 年度金额	2017 年度金额
建筑工程施工	新疆北新路桥集团股份有限公司	200,769,680.13	1,559,559,986.71	313,619,792.8
代收代缴职工社保	新疆北新路桥集团股份有限公司	382,119.14	1,600,787.88	1,187,384.91
代收代缴职工社保	四川北新天盟投资发展有限公司	10,915.80	69,410.00	27,351.40
销售商品	重庆宁泰混凝土有限公司			1,523,076.92
销售商品	新疆生产建设兵团交通建设有限公司			2,192,677.91
销售商品	新疆北新岩土工程勘察设计有限公司			293,029.23
销售商品	重庆北新融建建设工程有限公司			811,262.46
销售商品	新疆北新路桥集团股份有限公司			3,142,472.96
销售商品	新疆北新土木建设工程有限公司			2,564,605.99
销售商品	新疆北新城建工程有限公司			207,872.60
销售商品	西藏天昶建设工程有限责任公司			583,987.40
销售商品	新疆兵团第四建筑安装工程公司			1,063,306.61
销售商品	新疆北新四方工程检测咨询有限公司重庆分公司			4,205.13
销售商品	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			709,028.67
转让股权	新疆北新投资建设有限公司			5,176,832.46
合计		200,769,680.13	1,624,372,486.71	267,079,651.14

关联方担保情况

单位：元

担保方	被担保方	币别	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----	------	-------	-------	------------

新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	本公司	人民币	3,338,129,707.16	2017.8.1	2044.10.30	否
------------------------	-----	-----	------------------	----------	------------	---

(三) 关联方余额

项目名称	关联方	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预付账款	新疆北新路桥集团股份有限公司			162,236,184.00
其他应收款	新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	32,067,000.00	32,067,000.00	
其他应收款	重庆兴投实业有限公司			6,099,000.00
应付账款	新疆北新路桥集团股份有限公司	46,188,769.00	234,799,699.00	

十、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

(一) 其他应收款

项 目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	27,594,946.95	30,544,820.00	5,920,430.00
合 计	27,594,946.95	30,544,820.00	5,920,430.00

1. 其他应收款情况

类 别	2019 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,450,112.58	100.00	4,855,165.63	14.99	27,594,946.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,450,112.58	100.00	4,855,165.63	14.99	27,594,946.95

续表:

类 别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,180,600.00	100.00	1,635,780.00	5.08	30,544,820.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,180,600.00	100.00	1,635,780.00	5.08	30,544,820.00

续表:

类 别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,238,800.00	100.00	318,370.00	5.10	5,920,430.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,238,800.00	100.00	318,370.00	5.10	5,920,430.00

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019年3月31日余额			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	275,312.58	0.85	13,765.63	32,073,600.00	99.67	1,603,680.00	6,125,000.00	98.18	301,300.00
1至2年	32,073,600.00	98.84	4,811,040.00				113,800.00	1.82	17,070.00
2至3年	101,200.00	0.31	30,360.00	107,000.00	0.33	32,100.00			
3至4年									
4至5年									
5 年以上									
合 计	32,450,112.58	100.00	4,855,165.63	32,180,600.00	100.00	1,635,780.00	6,238,800.00	100.00	318,370.00

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
备用金	20,000.00		26,000.00

押金	237,657.20	113,600.00	113,800.00
往来款	32,192,455.38	32,067,000.00	6,099,000.00
合 计	32,450,112.58	32,180,600.00	6,238,800.00

4. 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款见“八(三)关联方余额”。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

(1) 2019 年 3 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	关联方	32,067,000.00	1-2 年	98.82	往来款
国电重庆恒泰发电有限公司	非关联方	100,000.00	3 年以上	0.31	押金
金科物业服务集团有限公司重庆分公司	非关联方	69,000.00	1 年以内	0.21	押金
重庆信达星城置业有限公司	非关联方	50,857.20	1 年以内	0.16	押金
唐欢	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.06	备用金
合 计		32,306,857.20		99.56	

(2) 2018 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	关联方	32,067,000.00	1 年以内	99.65	往来款
国电重庆恒泰发电有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	0.30	押金
黄代民	非关联方	2,400.00	2-3 年	0.01	押金
徐红	非关联方	3,800.00	2-3 年	0.01	押金
张浩亮	非关联方	2,400.00	1 年以内	0.01	押金
合 计		32,175,600.00		99.98	

(3) 2017 年 12 月 31 日余额

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
重庆兴投实业有限公司	关联方	6,099,000.00	1 年以内	97.76	往来款
国电重庆恒泰发电有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	1.60	其他
沈殿臣	非关联方	26,000.00	1 年以内	0.42	备用金
徐红	非关联方	3,800.00	1-2 年	0.06	押金
彭莉	非关联方	3,000.00	1-2 年	0.05	押金

合 计		6,231,800.00		99.89	
-----	--	--------------	--	-------	--

(二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-3 月金 额	2018 年度金额	2017 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润			
加: 资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			5,867.46
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			526,351.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			-766,772.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)			-12,632,269.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)			5,603,737.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额			-7,263,086.02
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	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
减: 现金的期初余额	77,699,581.49	71,659,882.39	17,061,872.78
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	-4,701,120.21	6,039,699.10	54,598,009.61
--------------	---------------	--------------	---------------

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-3 月金 额	2018 年度金额	2017 年度金额
一、现金			
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额			
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	72,998,461.28	77,699,581.49	71,659,882.39

重庆北新渝长高速公路建设有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入 (新所必须无保留意见)
Agree the holder to be transferred to

新所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年4月18日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

新所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 杨学伟
Full name Yang Xuewei
性别 男
Sex Male
出生日期 1981-12-30
Date of birth 1981-12-30
工作单位 希格玛会计师事务所有限公司
Working unit Xigema Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码 330402198112301535
Identity card No. 330402198112301535



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610100410730
No. of Certificate 610100410730

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 2012年07月31日
Date of Issuance 2012 7 31

2012年4月16日(接证)



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: 610100470706
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1999 年 11 月 01 日
Date of Issuance

2018年4月16日(报正)



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.

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.



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.



姓名: 王依
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1970-04-16
Date of birth
工作单位: 兴格记会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 610103700416202
Identity card No.





营业执照

(副本) 10-1

统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)
成立日期 2013年06月28日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。一般经营项目: (未取得专项许可的项目除外)



登记机关



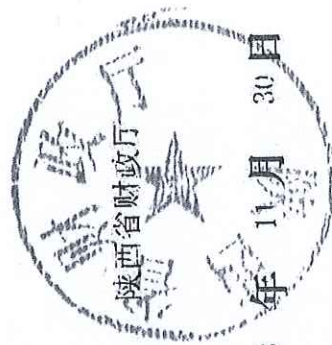
请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内, 在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日

证书序号:0006585

说明

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



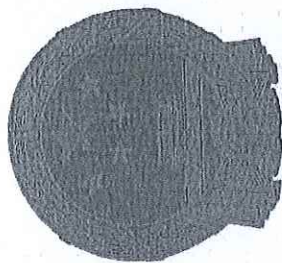
发证机关:

2018

11月

30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日