

内江建工集团有限责任公司公司债券
2015年年度报告



二零一六年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险与对策”等有关章节内容。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第十四条 风险与对策”章节没有重大变化。

目 录

重要提示.....	1
重大风险提示	1
释 义.....	3
第一章 公司及相关中介机构简介	4
第二章 公司债券事项	6
第三章 财产和资产情况	8
第四章 业务和公司治理情况	17
第五章 重大事项	23
第六章 财务报告	24
第七章 备查文件目录	25

释 义

本公司、公司、内江建工	指	内江建工集团有限责任公司
控股股东	指	内江市国有资产监督管理委员会
资信评级机构、鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
报告期	指	2015 年
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日 (不包括法定节假日和休息日)
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一章 公司及相关中介机构简介

一、公司概况

（一）公司基本情况

中文名称：内江建工集团有限责任公司

中文简介：内江建工

法定代表人：张虎

信息披露事务责任人：胡国庆

联系地址：内江市东兴区兰桂大道1号1-2层

电话：0832-2951291

传真：0832-2955999

电子信箱：2830982925@qq.com

注册地址：内江市东兴区兰桂大道1号1-2层

办公地址：内江市东兴区兰桂大道1号1-2层

邮政编码：641000

年度报告登载场所：上海证券交易所

年度报告备置地：内江市东兴区兰桂大道1号1-2层

控股股东及实际控制人：内江市国有资产监督管理委员会

（二）登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

（三）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级

管理人员的变更情况

1、出资人、实际控制人的变更

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人变更的情况。

2、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员变更的情况。

二、相关中介机构情况

（一）年度报告审计会计师事务所

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层

签字会计师：杨敏兰、丁淑英

（二）债权代理人

名称：中国银行股份有限公司内江分行

办公地址：四川省内江市东兴区西林大道 145 号

联系人：李丽丽

联系电话：0832-2273101

（三）债券评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：广东省深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

第二章 公司债券事项

一、债券情况

债券名称：2015年内江建工集团有限责任公司双创孵化专项债券

交易所市场简称：15内双创

交易所市场代码：127342.SH

银行间市场简称：15内双创债

银行间市场代码：1580315.IB

发行日：2015年12月25日

到期日：2022年12月25日

债券余额：60,000.00万元

利率：5.03%

还本付息方式：每年付息一次。本期债券同时设置本金提前偿付条款，即自2018年至2022年每年的12月25日分别偿付本金的20%、20%、20%、20%、20%。最后五年每年应付利息随当年兑付本金一起支付。

二、募集资金管理及使用情况

公司已经制定了完善的资金管理制度，对募集资金实行集中管理和统一调配，并指定专门部门负责资金的总体调度和安排，公司进行募集资金项目投资时，支出必须严格遵守募集资金管理制度和公司资金管理制度的规定，履行审批手续；并对募集资金支付情况建立详细的台账管理并及时做好相关会计记录。同时，公司将不定

期对募集资金使用情况进行核查核实，确保资金投向符合规定用途。

本期债券募集资金共 60,000.00 万元，拟用于川南电商创业云基地项目。截止 2015 年 12 月 31 日，本期债券所募集资金暂未投入使用，募集资金将按原计划逐步投入使用。

公司募集资金使用的相关信息披露及时、真实、准确、完整。公司募集资金存放、使用、管理及信息披露不存在违规情形。

三、资信评级情况

鹏元资信评估有限公司在本期债券的存续期内对本期债券每年进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。根据公司与之签署的《信用评级委托书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施实行情况

本期债券无第三方担保、抵押担保和质押担保等增信措施。截至 2015 年 12 月 31 日，公司债券偿债计划和其他偿债保障措施未发生变化，能按原方案执行。

五、债券持有人会议召开情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券存续期内不存在召开债券持有人会议的情况。

第三章 财产和资产情况

本章的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2015年度的财务报表进行了审计，并出具了 CHW 证审字【2016】0253 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2014、2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要财务指标情况

内江建工主要财务数据及财务指标表

单位：万元

序号	项目	2015 年	2014 年	变动比率
1	总资产	490,277.82	334,593.64	46.53%
2	归属于母公司股东的净资产	242,932.48	236,778.10	2.60%
3	营业收入	45,670.03	55,030.75	-17.01%
4	归属于母公司股东的净利润	5,271.91	13,099.72	-59.76%
5	EBITDA	8,112.02	16,305.09	-50.25%
6	经营活动产生的现金流量净额	4,338.53	-55,230.73	-107.86%
7	投资活动产生的现金流量净额	-79,147.90	-22,583.08	250.47%
8	筹资活动产生的现金流量净额	75,004.76	73,870.22	1.54%
9	期末现金及现金等价物余额	9,303.71	9,108.31	2.15%
10	流动比率（次）	2.75	4.54	-39.43%
11	速动比率（次）	1.57	1.84	-14.67%
12	资产负债率	50.45%	29.23%	72.60%
13	EBITDA 全部债务比	0.06	0.49	-87.76%
14	利息保障倍数	2.44	21.32	-88.56%
15	现金利息保障倍数	3.10	-71.94	-104.31%

16	EBITDA 利息保障倍数	2.77	22.49	-87.68%
17	贷款偿还率	100%	100%	-
18	利息偿还率	100%	100%	-

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(资本化利息+计入财务费用的利息支出)；

8、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；

9、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

财务指标变动说明：

(一) 总资产

2015 年公司总资产较 2014 年增长 46.53%，主要系公司发行了 6 亿元企业债券导致资产规模相应扩张所致。

(二) 归属于母公司股东的净利润

2015 年公司归属于母公司股东的净利润较 2014 年下降 59.76%，主要受两个方面因素影响：第一，受经济下行和当地基础设施建设需

求阶段性波动影响，公司营业收入有所下降；第二，2015 年公司实现的营业外收入较 2014 年有所下降。受上述两项原因影响，公司 2015 年归属于母公司股东的净利润下降幅度较大，但仍处于较高水平，不会对本期债券偿债造成影响。

（三）EBITDA

2015 年公司 EBITDA 较 2014 年下降 50.25%，主要系公司 2015 年利润总额下降所致。

（四）经营活动产生的现金流量净额

2015 年度经营活动产生的现金流量净额较 2014 年下降 107.86%，主要系如下两方面原因：第一、前期建设工程项目款项回款速度加快；第二、公司减缓了部分项目的投资力度。

（四）投资活动产生的现金流量净额

2015 年度公司投资活动产生的现金流量净额较 2014 年增长 250.47%，主要系公司对外投资增加所致。

（五）流动比率

2015 年公司流动比率较 2014 年下降 39.43%，主要系 2015 年公司短期负债和应付票据增加使得短期负债大幅增加所致。

（六）资产负债率

截至 2015 年末，公司资产负债率较 2014 年末提高了 72.60%，主要系公司发行了 6 亿元企业债券导致公司负债规模存在较大幅度增长。

（七）EBITDA 全部债务比

2015 年公司 EBITDA 全部债务比较 2014 年下降了 87.76%，主要系公司 2015 年 EBITDA 下降和全部债务增加所致；公司 2015 年完成 15 内双创债发行，负债大幅上升，导致全部债务增长较快。

（八）利息保障倍数

2015 年公司利息保障倍数较 2014 年下降了 88.56%，主要系公司 2015 年息税前利润下降所致。

（九）现金利息保障倍数

2015 年公司现金利息保障倍数较 2014 年下降了 104.31%，主要系公司 2015 年经营活动产生的现金流量净额增加所致。

（十）EBITDA 利息保障倍数

2015 年公司 EBITDA 利息保障倍数较 2014 年下降了 87.68%，主要系公司 2015 年息税前净利润下降所致。

二、主要资产和负债变动情况

（一）资产变动情况

2014-2015 年内江建工集团有限责任公司主要资产金额及变动情况表

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	变动比率
流动资产：			
货币资金	9,303.71	9,108.31	2.15%
应收账款	85,667.82	72,169.08	18.70%
预付账款	16,606.52	7,238.91	129.41%
其他应收款	62,757.89	30,207.10	107.76%
存货	176,287.77	173,989.49	1.32%
其他流动资产	59,541.00	-	100.00%

流动资产合计	410,164.72	292,712.90	40.13%
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,800.00	2,800.00	0.00%
固定资产	12,080.82	12,923.24	-6.52%
在建工程	64,445.51	25,649.04	151.26%
非流动资产合计	80,113.10	41,880.74	91.29%
资产总计	490,277.82	334,593.64	46.53%

财务数据变动情况说明：

1、预付账款

截至 2015 年末，公司预付账款较 2014 年增长了 129.41%，主要系公司业务发展规模扩大从而预付给工程施工方的材料及工程款增加所致。

2、其他应付款

截至 2015 年末，公司其他应付款较 2014 年增长了 107.76%，主要是因为公司因业务发展需要增加了与内江市各部门和公司的往来款所致。

3、其他流动资产

截至 2015 年末，公司其他流动资产较 2014 年增长了 100.00%，主要系公司新增购买中行保本理财产品。

4、在建工程

截至 2015 年末，公司在建工程较 2014 年增长了 151.26%，主要系公司 2015 年增加了对川南电商创业云基地项目投入所致。

（二）负债变动情况

2014-2015 年末内江建工集团有限责任公司

主要负债金额及变动情况表

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	变动比率
流动负债：			
短期借款	14,000.00	-	100.00%
应付票据	17,000.00	-	100.00%
应付账款	44,272.27	22,909.17	93.25%
预收账款	32,036.00	24,569.10	30.39%
应交税费	5,338.15	4,104.51	30.06%
其他应付款	36,630.54	12,845.72	185.16%
流动负债合计	149,340.35	64,482.25	131.60%
非流动负债：			
长期借款	38,463.99	33,333.33	15.39%
应付债券	59,541.00	-	100.00%
非流动负债合计	98,004.99	33,333.33	194.02%
负债合计	247,345.34	97,815.55	152.87%

变动说明：

1、短期借款

2015 年末，公司短期借款较 2014 年末增加 100.00%，主要系公司新增对兴业银行成都分行等银行借款。

2、应付票据

2015 年末，公司应付票据较 2014 年末增加 100.00%，主要系公司新增融资性票据。

3、应付账款

2015 年末，公司应付账款较 2014 年末增加 93.25%，主要系公司

应付相关工程款项增加所致。

4、预收账款

2015 年末，公司预收账款较 2014 年末增加 30.39%，主要系公司预收工程保证金等增加所致。

5、应交税费

2015 年末，公司应交税费较 2014 年增加 30.06%，主要系公司经营规模快速扩张使得应交营业税和应交企业所得税增加所致。

6、其他应付款

2015 年末，公司其他应付款较 2014 年增加 185.16%，主要系公司与工程施工单位等相关单位的往来款增加所致。

三、资产受限情况

截至 2015 年末，公司资产不存在被查封、冻结等情况，仅存在将土地用于抵押担保、抵押融资的情况。公司受限资产情况如下表所示：

2015 年末内江建工集团有限责任公司受限资产情况

序号	产权证号	面积（亩）	账面金额（万元）	持有人
1	内市国用（2015）第 003155 号	21.36	7,155.57	内江建工集团有限责任公司
2	内市国用（2015）第 003152 号	72.93	24,432.05	内江建工集团有限责任公司
3	内市国用（2015）第 003154 号	19.32	6,471.70	内江建工集团有限责任公司
4	内市国用（2015）第 003153 号	86.54	28,992.14	内江建工集团有限责任公司

5	内市国用（2012）第011652号	85.51	28,646.82	内江建工集团有限责任公司
6	内市国用（2012）第011653号	54.92	18,397.18	内江建工集团有限责任公司
7	内市国用（2014）第009125号	21.74	10,589.30	内江建工集团有限责任公司
8	内市国用（2015）第001864号	46.50	24,735.22	内江建工集团有限责任公司
9	内市国用（2015）第001865号	47.20		内江建工集团有限责任公司

除上述资产外，公司无其他资产因抵、质押而受限的情况。

四、其他债券和债务融资工具情况

截至2015年末，公司及下属全资子公司除“2015年内江建工集团有限责任公司双创孵化专项债券”外，无其他已发行尚未兑付的企业（公司）债券、中期票据、短期融资券及其他债务融资工具。

五、对外担保情况

截至2015年末，公司对外担保余额为71,700.00万元，主要为对内江投资控股集团有限公司等企业的担保。具体情况如下表所示：

截至2015年末内江建工集团有限责任公司对外担保情况

受担保单位	担保金额（万元）	担保方式
内江市力信置业有限公司	40,000.00	连带责任保证担保
内江投资控股集团有限公司	30,000.00	国有土地使用权抵押担保
内江市水务有限公司	1,700.00	国有土地使用权抵押担保

以上担保对象均为国有企业，且担保贷款项目目前均正常还本付息，未出现异常。

六、银行授信情况

截至本报告出具日，公司银行授信额度合计 16,700.00 万元，已全部使用完毕。具体情况如下表所示：

单位：万元

授信银行	授信额度	已使用授信额度	未使用授信额度
兴业银行成都分行	10,000.00	10,000.00	-
攀枝花商业银行内江分行	3,000.00	3,000.00	-
中国银行内江分行	1,000.00	1,000.00	-
内江市东兴区农村信用合作联社	2,700.00	2,700.00	-
合计	16,700.00	16,700.00	-

第四章 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司主营业务及经营模式介绍

公司主要负责内江新城及旧城范围内城市基础配套设施的开发建设业务，以及内江市保障性住房建设业务。作为内江市主要的国有资产经营主体和投资建设主体，公司自成立以来，始终按照科学发展观的要求，通过市场化运作，统筹经营相关的政府性资源，在促进内江市经济和社会发展中发挥了良好的作用。

公司对城市基础设施建设业务、保障性住房建设业务采取了工程代建模式，即公司与内江新城建设指挥部办公室签订工程代建协议，由公司负责对有关基础设施建设项目进行建设。公司根据项目进度将其承建项目的建设成本报内江新城建设指挥部办公室审核，内江新城建设指挥部办公室审核完毕后按成本加成的方式支付公司工程代建费，公司按工程代建协议和双方确认的工程施工进度确认工程代建收入。

（二）公司所处行业情况介绍

公司所处行业为建筑业，并主要从事基础设施建设和保障房建设业务。

城市基础设施是国民经济发展的物质基础，是衡量投资环境的一项重要内容和提高城乡人民生活水平的基本保障，对于促进国民经济及地区经济快速发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、协调城市经济与社会需求共同发展的作用。2014年3月份，

《国家新型城镇化规划（2014—2020年）》正式发布，《规划》中指出，新型城镇化是我国现代化的必由之路，是最大的内需潜力所在，是经济发展的重要动力，也是一项重要的民生工程。同时，城市基础设施建设是新型城镇发展的基础，因此整体上说城市基础设施建设是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业，未来仍存在较大的发展空间。

保障性安居工程是保障和改善民生的标志性工程，大规模实施保障性住房建设，是推动科学发展、加快转变经济发展方式的具体实践，是管理通胀预期、保持经济平稳较快发展的重大举措，是保障和改善民生、促进社会和谐稳定的必然要求，是转变经济发展方式、调整经济结构的有效途径，具有重大现实意义和深远的历史影响。由于我国保障性住房所占比重还较低，总体来看，保障性住房建设行业未来仍存在一定的发展潜力。

二、公司经营情况

（一）营业收入及营业成本构成

公司营业收入主要由工程代建、商品销售等构成，2014-2015年公司收入成本结构如下图所示：

单位：万元、%

业务	2015年			2014年		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
工程代建	41,681.23	33,344.98	20.00%	49,221.00	39,376.80	20.00%
商品销售	3,738.82	3,042.42	18.63%	5,490.02	4,192.87	23.63%
物业管理	3.00	-	100.00%	0.93	-	100.00%
建设管理服务	23.00	-	100.00%	-	-	-

办公室改造	-	-	-	4.66	4.65	0.21%
房屋出租	223.98	637.40	-184.58%	314.14	312.26	0.60%
合计	45,670.03	37,024.80	18.93%	55,030.75	43,886.58	20.25%

2015 年度公司工程代建收入、商品销售收入较 2014 年度有所下降，主要是受经济下行和当地基础设施建设需求阶段性波动影响。整体来看，但仍处于较高水平，不会对本期债券偿债造成影响。

（二）净利润构成

公司净利润构成主要来源于营业利润和营业外收入，其中营业利润在净利润构成中占比较大。2015 年，公司营业外收入金额为 503.65 万元，主要为内江市政府对公司给予的财政补贴收入。为支持公司发展，内江市政府每年均定期给予公司一定金额的财政补贴。由于公司是内江市下属国有企业和重要的基础设施建设主体，为内江市的城市建设和经济社会发展做出了较大的贡献，根据往年内江市政府对公司的扶持经验，内江市政府对公司的补贴具有一定的持续性。

（三）投资状况

2015 年，公司投资设立内江龙腾电商经营管理有限公司，投资成本为 1,000.00 万元，在被投资单位持股比例为 100.00%；公司投资设立内江盛泰酒店管理有限公司，投资成本为 500.00 万元，在被投资单位持股比例为 100.00%。上述投资支出占公司净资产比例较低，对公司的经营和财务稳定性影响较小。

三、公司未来发展目标

公司将在内江市政府的领导下，以城市基础设施建设和保障性

住房建设为主导，有效利用政策优势及自身资源优势，通过改善公司治理结构、建立健康长效发展机制，拓展新的利润增长点等措施，不断增强公司整体实力，将自身打造成定位明确、治理完善、盈利能力较强的现代企业。

公司将努力提高自身的盈利能力，兼顾当前任务和长远发展目标，努力发展成为面向市场独立经营，同时兼顾社会效益与经济效益的市场主体。公司将建立长效发展机制，走市场化运作道路，依托公司现有资源和优势，提升公司的盈利能力，保持公司的可持续融资能力，使公司资产在规模和质量上实现双重提升。

内部管理方面，公司将不断完善各项规章制度，在公司内部逐步建立科学、规范、高效的管理机制和运行机制，对已颁布的规章制度严格执行，重抓落实。切实防范企业运营风险，提高企业的经济效益与社会效益。

四、与主要客户业务往来情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均能严格按照合同履约，不存在违约事项。

五、独立性情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性及不能保持自主经营能力的情况。

六、非经营性往来账款情况

截至 2015 年末，公司其他应收款金额为 62,757.89 万元，其中非经营往来账款金额为 34,392.35 万元。公司非经营性往来占款构成

如下表所示：

单位：万元

欠款方名称	金额	占其他应收款比例	账龄
内江市住房与城乡建设局	15,000.00	23.90%	1年以内
内江市交通局	10,000.00	15.93%	2-3年
内江市财政局	9,392.35	14.97%	1-2年
合计	34,392.35	54.80%	-

公司为内江市政府下属国有企业，存在部分与内江市下属部门的资金往来。上述非经营性往来占款是公司近年来为支持内江市统筹发展而向有关部门拆借的统筹资金。

上述非经营性往来占款业经公司财务融资部提出资金拆借和定价方案，由总经理同意提请董事会审议，最终经董事会审议通过后方能最终实施。

根据内江市人民政府出具的《内江市人民政府关于内江建工集团有限责任公司应收款项有关问题的批复》，内江市政府承诺将逐步落实偿付资金用于偿还内江市政府下属部门负有偿还义务的对本公司的欠款。

在 2015 年内江建工集团有限责任公司双创孵化专项债券存续期内，仍可能继续发生非经营性往来占款或资金拆借事项。若未来仍发生非经营性往来占款或资金拆借事项前，公司承诺会履行上文所述决策程序，并在年报中履行持续信息披露安排。

七、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违

反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五章 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的情况

报告期内，本公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、暂停或终止上市风险的情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员违法违规情况

报告期内，本公司控股股东内江市国有资产监督管理委员会不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

报告期内，本公司不存在董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、其他重要事项

报告期内，本公司不存在《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项；不存在董事会或有权机构判断为重大的事项。

第六章 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第七章 备查文件目录

一、备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（本页无正文，为《内江建工集团有限责任公司公司债券 2015 年年度报告》之盖章页）

内江建工集团有限责任公司



2016 年 4 月 28 日

内江建工集团有限责任公司

审计报告

CHW 证审字[2016]0253 号

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120160412606483
报告编号: CHW证市字[2016]0253号
报告单位: 内江建工集团有限责任公司
报备日期: 2016-04-12
报告日期: 2016-03-20
签字注册会计师: 杨敏兰 丁淑英

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 022-23193866
事务所传真: 022-23559045
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场35层
电子邮件: chw@chwcpallp.com
事务所网址: <http://www.chwcpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

内江建工集团有限责任公司

2015 年度

审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司资产负债表	9-10
6、母公司利润表	11
7、母公司现金流量表	12
8、母公司所有者权益变动表	13-14
5、财务报表附注	15-71
三、中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证书复印件	
五、中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证	
六、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

CHW 证审字【2016】0253 号

内江建工集团有限责任公司：

我们审计了后附的内江建工集团有限责任公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十日

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 内江建工集团有限责任公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、(十四)	140,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、(十五)	170,000,000.00	
应付账款	七、(十六)	442,722,698.35	229,091,655.47
预收款项	七、(十七)	320,360,000.00	245,690,962.48
应付职工薪酬	七、(十八)	613,922.15	537,544.24
应交税费	七、(十九)	53,381,468.45	41,045,093.78
应付利息	七、(二十)	20,006.25	
应付股利			
其他应付款	七、(二十一)	366,305,407.09	128,457,196.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,493,403,502.29	644,822,452.04
非流动负债:			
长期借款	七、(二十二)	384,639,944.03	333,333,000.00
应付债券	七、(二十三)	595,410,000.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		980,049,944.03	333,333,000.00
负债合计		2,473,453,446.32	978,155,452.04
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(二十四)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
资本公积	七、(二十五)	1,952,739,713.25	1,942,739,713.25
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十六)	27,718,503.05	22,398,468.81
未分配利润	七、(二十七)	248,866,575.93	202,642,802.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,429,324,792.23	2,367,780,984.90
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		2,429,324,792.23	2,367,780,984.90
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,902,778,238.55	3,345,936,436.94

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2015年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

	附注	本期数	上期数
一、营业收入	七、(二十八)	456,700,264.45	550,307,464.13
减：营业成本	七、(二十八)	370,247,994.62	438,865,847.70
营业税金及附加	七、(二十九)	3,074,333.35	3,688,605.62
销售费用	七、(三十)	4,091,569.40	5,825,867.44
管理费用	七、(三十一)	10,543,819.40	8,568,346.90
财务费用	七、(三十二)	718,130.49	-1,851,012.73
资产减值损失	七、(三十三)	2,102,190.99	1,000,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-9,139.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,139.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,913,086.88	94,209,809.20
加：营业外收入	七、(三十五)	5,036,516.24	61,170,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、(三十六)	39,570.00	851,081.87
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,910,033.12	154,528,727.33
减：所得税费用	七、(三十七)	18,190,925.79	23,531,562.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,719,107.33	130,997,164.76
其中：归属于母公司所有者的净利润		52,719,107.33	130,997,164.76
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
6、其他项目			
六、综合收益总额		52,719,107.33	130,997,164.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,719,107.33	130,997,164.76
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

张虎

主管会计工作负责人：

胡国庆

会计机构负责人：

明钟

合并现金流量表

2015年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
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		352,966,597.15	288,656,417.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十八）	672,699,383.77	573,431,003.81
经营活动现金流入小计		1,025,665,980.92	862,087,420.85
购买商品、接受劳务支付的现金		411,810,964.79	573,529,962.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,956,092.02	3,877,610.75
支付的各项税费		25,436,391.50	1,073,187.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十八）	537,077,187.14	835,913,946.73
经营活动现金流出小计		982,280,635.45	1,414,394,707.35
经营活动产生的现金流量净额	七、（三十八）	43,385,345.47	-552,307,286.50
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,818,990.74	197,830,762.14
投资支付的现金		3,250,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、（三十八）	595,410,000.00	
投资活动现金流出小计		791,478,990.74	225,830,762.14
投资活动产生的现金流量净额		-791,478,990.74	-225,830,762.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		241,969,400.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金		595,410,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（三十八）	10,000,000.00	547,129,500.00
筹资活动现金流入小计		847,379,400.00	1,247,129,500.00
偿还债务支付的现金		65,693,055.97	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,428,747.96	8,427,309.61
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（三十八）	210,000.00	
筹资活动现金流出小计		97,331,803.93	508,427,309.64
筹资活动产生的现金流量净额		750,047,596.07	738,702,190.36
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			
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十八）	91,083,138.54	130,518,996.82
六、期末现金及现金等价物余额			
	七、（三十八）	93,037,089.34	91,083,138.54

法定代表人：



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

2023年度

编制单位：内江建工集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期数							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,942,739,713.25				22,398,468.81		202,642,802.84	2,367,780,984.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	1,942,739,713.25				22,398,468.81		202,642,802.84	2,367,780,984.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,000,000.00				5,320,034.24		46,223,773.09	61,543,807.33
（一）综合收益总额								52,719,107.33	52,719,107.33
（二）所有者投入和减少资本		10,000,000.00							10,000,000.00
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		10,000,000.00							10,000,000.00
（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						5,320,034.24		6,495,334.24	-1,175,300.00
1.提取盈余公积						5,320,034.24		5,320,034.24	
其中：法定盈余公积						5,320,034.24		5,320,034.24	
任意盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-1,175,300.00	-1,175,300.00
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.其他									
四、本期末余额	200,000,000.00	1,952,739,713.25				27,718,503.05		248,866,575.93	2,429,324,792.23

法定代表人：



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）

2015年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	上期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		
				其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,395,610,213.25				9,539,245.97		85,684,860.92		1,690,834,320.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00	1,395,610,213.25				9,539,245.97		85,684,860.92		1,690,834,320.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		547,129,500.00				12,859,222.84		116,957,941.92		676,946,664.76
（一）综合收益总额								130,997,161.76		130,997,161.76
（二）所有者投入和减少资本		547,129,500.00								547,129,500.00
1.所有者投入资本		547,129,500.00								547,129,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.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						12,859,222.84		-14,039,222.84		-1,180,000.00
1.提取盈余公积						12,859,222.84		-12,859,222.84		
其中：法定盈余公积						12,859,222.84		-12,859,222.84		
任意盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配								-1,180,000.00		-1,180,000.00
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.其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,942,739,713.25				22,398,468.81		202,642,802.84		2,367,780,984.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

资	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		76,922,417.75	87,381,030.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	832,482,281.77	692,641,527.97
预付款项		61,706,965.37	68,050,818.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、(二)	551,063,880.60	435,718,733.86
存货		1,753,973,874.30	1,734,687,631.74
被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		595,410,000.00	
流动资产合计		3,871,559,419.79	3,018,479,742.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		28,000,000.00	28,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	90,000,000.00	84,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		98,526,462.07	104,425,135.15
在建工程		643,499,693.13	255,711,534.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,672.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		530,627.56	250,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		860,594,454.80	472,386,669.92
资产总计		4,732,153,874.59	3,490,866,412.33

法定代表人：



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)

2015年12月31日

编制单位: 内江建工集团有限责任公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		170,000,000.00	
应付账款		418,858,699.59	191,908,843.06
预收款项		320,360,000.00	225,390,962.48
应付职工薪酬		338,260.00	292,472.00
应交税费		53,236,401.00	38,136,143.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		341,741,126.28	336,260,589.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,404,534,486.87	791,989,011.01
非流动负债:			
长期借款		304,639,944.03	333,333,000.00
应付债券		595,410,000.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		900,049,944.03	333,333,000.00
负债合计		2,304,584,430.90	1,125,322,011.01
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
资本公积		1,952,739,713.25	1,942,739,713.25
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,718,503.05	22,398,468.81
未分配利润		247,111,227.39	200,406,219.26
所有者权益(或股东权益)合计		2,427,569,443.69	2,365,544,401.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,732,153,874.59	3,490,866,412.33

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2015年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十五、(四)	418,598,984.93	495,295,803.25
减：营业成本	十五、(四)	336,875,515.14	396,937,161.97
营业税金及附加		2,901,034.29	3,479,413.51
销售费用			
管理费用		6,381,216.65	5,611,617.34
财务费用		-107,671.92	-1,769,085.71
资产减值损失		1,122,510.24	1,000,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-52,093.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,374,286.71	90,036,696.14
加：营业外收入		36,516.24	61,170,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		39,570.00	87,901.87
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,371,232.95	151,118,794.27
减：所得税费用		18,170,890.58	22,526,565.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,200,342.37	128,592,228.35
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
6、其他项目			
六、综合收益总额		53,200,342.37	128,592,228.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：内江建工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
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		320,155,598.65	240,732,574.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		484,598,745.03	753,063,021.14
经营活动现金流入小计		804,754,343.68	993,795,595.18
购买商品、接受劳务支付的现金		256,998,356.03	539,252,994.53
支付给职工以及为职工支付的现金		6,931,480.48	1,429,954.10
支付的各项税费		21,070,778.46	1,025,879.07
支付其他与经营活动有关的现金		349,467,753.01	917,453,430.70
经营活动现金流出小计		634,468,367.98	1,459,162,258.40
经营活动产生的现金流量净额		170,285,975.70	-465,366,663.22
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,741,190.74	190,397,171.62
投资支付的现金			28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,000,000.00	32,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		595,410,000.00	
投资活动现金流出小计		814,151,190.74	250,397,171.62
投资活动产生的现金流量净额		-814,151,190.74	-250,397,171.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,969,400.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金		595,410,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	547,129,500.00
筹资活动现金流入小计		717,379,400.00	1,247,129,500.00
偿还债务支付的现金		55,693,055.97	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,279,741.71	8,427,309.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,972,797.68	508,427,309.64
筹资活动产生的现金流量净额		633,406,602.32	738,702,190.36
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			
加：期初现金及现金等价物余额		87,381,030.47	64,442,674.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		76,922,417.75	87,381,030.47

法定代表人：



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

2015年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本期数								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,942,739,713.25				22,398,468.81		200,406,219.26	2,365,544,401.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	1,942,739,713.25				22,398,468.81		200,406,219.26	2,365,544,401.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,000,000.00				5,320,034.24		46,705,008.13	62,025,042.37
（一）综合收益总额								53,200,342.37	53,200,342.37
（二）所有者投入和减少资本		10,000,000.00							10,000,000.00
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		10,000,000.00							10,000,000.00
（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						5,320,034.24		-6,195,334.24	-1,175,300.00
1.提取盈余公积						5,320,034.24		-5,320,034.24	
其中：法定盈余公积						5,320,034.24		-5,320,034.24	
任意盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-1,175,300.00	-1,175,300.00
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.其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,952,739,713.25				27,718,503.05		247,111,227.39	2,427,569,443.69

法定代表人：



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）

2015年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

	上期数								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,395,610,213.25	-	-	-	9,539,245.97	-	85,853,213.75	1,691,002,672.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000,000.00	1,395,610,213.25	-	-	-	9,539,245.97	-	85,853,213.75	1,691,002,672.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	547,129,500.00	-	-	-	12,859,222.84	-	114,553,005.51	674,541,728.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	128,592,228.35	128,592,228.35
（二）所有者投入和减少资本	-	547,129,500.00	-	-	-	-	-	-	547,129,500.00
1.所有者投入资本	-	547,129,500.00	-	-	-	-	-	-	547,129,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	12,859,222.84	-	-14,039,222.84	-1,180,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	12,859,222.84	-	-12,859,222.84	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,180,000.00	-1,180,000.00
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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,942,739,713.25	-	-	-	22,398,468.81	-	200,406,219.26	2,365,544,401.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



内江建工集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

内江建工集团有限责任公司（以下简称“本公司”）原名内江建工有限责任公司，于 2012 年 9 月取得内江市工商行政管理局核发的注册号为 511000000015892 号企业法人营业执照，注册资本为人民币贰亿元整，实收资本为人民币贰亿元整，注册地：内江市东兴区兰桂大道 1 号 1-2 层，法定代表人：张虎。本公司历史股权变更明细如下：

根据内江市人民政府《研究组建内江建工集团有关问题的会议纪要》（内府阅【2011】103 号），本公司由内江市国有资产监督管理委员会货币出资人民币 5,000.00 万元组建。2012 年 9 月，四川巨丰会计师事务所出具了验资报告（川巨丰工商验字【2012】050 号）。第一次出资后，本公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
内江市国有资产监督管理委员会	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

2013 年 6 月，根据四川省内江市国有资产监督管理委员会文件内恒资委【2013】51 号“关于同意内江建工有限责任公司增加注册资本金的批复”，本公司决定增加资本金 15,000.00 万元，全部由股东内江市国有资产监督管理委员会出资，其中：货币资金人民币 1,000.00 万元，实物资产-土地 14,000.00 万元。2013 年 5 月，四川金典会计师事务所出具了验资报告（川金会验报字【2013】第 445 号）。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
内江市国有资产监	20,000.00	20,000.00	100.00

督管理委员会			
合 计	20,000.00	20,000.00	100.00

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务范围：承担城市基础设施与市政设施建设施工，保障性安居工程建设，安置还房建设，土地整理及收储，房地产开发与经营，建筑施工，物业管理（以上经营范围凭资质证书经营）；建筑材料销售。

(三) 母公司及最终控制方名称、组织结构

本公司母公司及最终控制方为内江市国有资产监督管理委员会，本公司设董事会、监事会、经理层，其中：董事会由 5 人组成，设董事长 1 人，由出资人从董事会成员中指定；监事会由 5 人组成，其中职工代表 2 人。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司 2015 年度财务报告于 2016 年 3 月 20 日经公司董事会通过及批准发布。

二、合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内的子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围内
内江盛泰物业管理有限责任公司	是
内江筑石混凝土有限公司	是
内江盛泰商贸有限责任公司	是
内江绿源园林绿化有限责任公司	是
内江龙腾资产管理有限责任公司	是
内江大千会展有限责任公司	是
内江龙腾房地产开发有限责任公司	是
内江龙腾电商经营管理有限公司	是
内江盛泰酒店管理有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、企业合并及合并财务报表”。

三、财务报表编制基础

(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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则（含 2014 年新颁布的会计准则）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

四、遵循企业会计准则的声明

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

五、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金及现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数

股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、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）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：（1）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；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：（1）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；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量，但是下列情况除外：

①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。

②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：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账

面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的

价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（七）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

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，计入当期损益。

（九）应收款项

对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，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应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值,根据其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。单项金额重大是指:金额 50,000,000.00 元以上。
单项金额重大并单项计提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,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项(包括应收账款、其他应收款)外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的,按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	政府款项、保证金、关联方类的应收款项(包括应收账款、其他应收款)
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、个别计提方法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

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	0	0
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

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	有确凿证据表明存在减值迹象。
坏账准备的计提方法	估计其可收回金额与账面价值比较以确定是否发生了减值。

4、对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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) 存货

1、存货的初始确认

存货，是持有指企业在日常经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在项目开发过程中的开发成本、在生产开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2、存货分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的开发成本、原材料等。

3、发出存货的计价方法

本公司发出存货是按个别计价法计价。

4、存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法是永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计

提的存货跌价准备金内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12

号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公

司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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

（十二）固定资产

1、固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。本公司固定资产包括办公家具及设备、放映设备、其他设备等。

2、固定资产的确认条件

- （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。

3、固定资产的初始计量

固定资产按照取得成本进行初始计量。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。

4、固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍

继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20	5%	4.74%-9.50%
机械设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
办公设备	3	5%	31.67%
电子设备	2	5%	47.50%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）无形资产

1、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使用该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

（2）无形资产的使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

B、使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司的划拨土地使用权属于使

使用寿命不确定的无形资产，每期末不摊销但对该无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

2、研究与开发支出

公司根据研究活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研究项目处于研究阶段；当开发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研究项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

(4) 有足够的技术、财务资源或其他资源支持，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可回收金额。估计资产的可回收金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确定，在以后会计期间不予转回。

（十四）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值迹象主要包括：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

（2）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

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

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

（5）其他足以证明在建工程已经发生减值的迹象。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部

转入当期损益。

（十六）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、公司在职工为公司提供相关服务的会计期间，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、离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 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；

B 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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 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，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；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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、公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（十七）收入

1、收入确认的基本原则

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入事项。

（2）提供劳务

在提供劳务的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认收入。在确认提供劳务的收入时，以劳务产生的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

2、收入确认的具体方法

本公司的业务收入主要包括工程代建收入、商品销售收入和租赁收入。

（1）工程代建收入

本公司工程代建收入确认时点是：本公司与委托方签订委托代建合同，期末本公司根据取得的委托方当年代建项目成本确认函，按照代建合同约定比例成本加成确认工程代建收入的实现。

（2）商品销售收入

本公司商品销售收入确认时点是：客户购买商品并确认收货，商品所有权上的

主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）租赁收入

本公司租赁收入确认时点式：按照本公司与承租方签订的租赁合同，于合同约定的租金支付日确认租赁收入的实现。

（十八）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

2、计量

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

3、抵销

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

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

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

无。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并财务报表主要项目的注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,593.55	43,969.89
银行存款	92,941,495.79	91,039,168.65
合计	93,037,089.34	91,083,138.54

(二) 应收账款

1、按应收账款种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	24,487,018.75	2.86	291,060.75	1.19
组合 2	832,482,281.77	97.14		
组合小计	856,969,300.52	100.00	291,060.75	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	856,969,300.52	100.00	291,060.75	0.03

按应收账款种类披露续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				

组合 1	29,049,347.00	4.03		
组合 2	692,641,527.97	95.97		
组合小计	721,690,874.97	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	721,690,874.97	100.00		

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,576,411.25			29,049,347.00		
1 至 2 年	2,910,607.50	291,060.75	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	24,487,018.75	291,060.75	1.19	29,049,347.00		

3、组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	期初余额
内江新城建设指挥部办公室	832,448,706.77	692,641,527.97
内江市食品药品检验所	33,575.00	
合计	832,482,281.77	692,641,527.97

4、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)
内江新城建设指挥部办公室	832,448,706.77	97.14
十一冶建设集团有限责任公司	6,864,069.00	0.80
四川东盛建设有限责任公司	4,373,135.00	0.51
贵州建工集团第一建筑工程有限公司	3,553,860.00	0.41
四川鹏翔建筑有限责任公司	2,002,024.50	0.23
合计	849,241,795.27	99.10

5、期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的欠款。

(三) 预付账款

1、按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	120,593,067.37	72.62	62,117,134.71	85.81
1-2年	36,472,214.34	21.96	10,272,000.00	14.19
2-3年	9,000,000.00	5.42		
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	166,065,281.71	100.00	72,389,134.71	100.00

2、期末预付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款余额的比例 (%)	款项性质
内江川海商贸有限公司	60,000,000.00	48.17	水泥货款
四川博大环保工程有限责任公司	31,000,000.00	18.67	工程款
四川省益船城水泥股份有限公司	20,000,000.00	12.04	水泥货款
四川东盛建设有限责任公司	8,914,067.37	5.37	工程款
四川密内江工程总承包公司	6,000,000.00	3.61	工程款
合计	145,914,067.37	87.86	

3、期末无持有 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东的欠款。

(四) 其他应收款

1、按其他应收款种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	246,420,382.67	39.09	2,811,130.24	1.14
组合 2	383,969,693.92	60.91		

组合小计	630,390,075.59	100.00	2,811,130.24	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	630,390,075.59	100.00	2,811,130.24	0.45

按其他应收款种类披露续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	122,770,958.41	40.51	1,000,000.00	0.81
组合 2	180,300,000.00	59.49		
组合小计	303,070,958.41	100.00	1,000,000.00	0.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	303,070,958.41	100.00	1,000,000.00	0.33

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	228,309,080.27			112,770,958.41		
1至2年	8,111,302.40	811,130.24	10.00	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00
2至3年	10,000,000.00	2,000,000.00	20.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	246,420,382.67	2,811,130.24	1.14	122,770,958.41	1,000,000.00	0.81

3、组合中，不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	期初余额
东兴区土地统征整理和储备交易中心	300,000.00	300,000.00
内江市交通局	100,000,000.00	100,000,000.00
内江市财政局	93,923,455.02	80,000,000.00
内江市住房与城乡建设局	150,000,000.00	
运东国际租赁有限公司	33,333,000.00	

其他应收款内容	期末余额	期初余额
中共内江市纪律检查委员会	1,170,031.50	
内江新城建设指挥办公室	5,000,000.00	
其他	243,207.40	
合计	383,969,693.92	180,300,000.00

4、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质
内江市住房与城乡建设局	150,000,000.00	23.79	往来借款
内江投资控股集团有限公司	115,388,156.75	18.30	往来借款
四川东盛建设有限责任公司	102,443,412.85	16.25	往来借款
内江市交通局	100,000,000.00	15.86	往来借款
内江市财政局	93,923,455.02	14.90	往来借款
合计	561,755,024.62	89.10	

5、期末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东的欠款。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,199,040.62		2,199,040.62	2,318,330.23		2,318,330.23
周转材料	33,916.50		33,916.50	33,916.50		33,916.50
开发成本	1,760,644,708.09		1,760,644,708.09	1,737,542,645.24		1,737,542,645.24
合计	1,762,877,665.21		1,762,877,665.21	1,739,894,891.97		1,739,894,891.97

其中：开发成本中土地使用权明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
内市国用(2015)第003155号	71,555,748.75	71,555,748.75
内市国用(2015)第003152号	244,320,525.00	244,320,525.00
内市国用(2015)第003154号	64,716,975.00	64,716,975.00
内市国用(2015)第003153号	289,921,395.00	289,921,395.00
内市国用(2012)第011652号	286,468,215.00	286,468,215.00
内市国用(2012)第011653号	183,971,782.50	183,971,782.50
内市国用(2012)第011643号	238,762,572.00	238,762,572.00
内市国用(2014)第009125号	105,893,000.00	105,893,000.00
内市国用(2015)第001864号	247,352,207.00	247,352,207.00
内市国用(2015)第001865号		
合计	1,732,962,420.25	1,732,962,420.25

注：受赠的土地使用权详见附注七、（三十九）。

2、对计入存货原值中借款费用资本化金额的说明

本公司本年度计入存货中的借款费用资本化金额为 13,784,726.65 元，其中 11,432,677.09 元已结转至营业成本，期末存货原值中借款费用资本化金额为 2,352,049.56 元。

3、报告期内计提存货跌价准备情况

本公司期末未发现存货减值的迹象，故未计提存货减值准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中行理财产品	595,410,000.00	
合计	595,410,000.00	

（七）可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利	期末余额		
					金额	减值准备	账面净值
四川东森建设有限责任公司	13.04	13.04			3,000,000.00		3,000,000.00
内江市经开区金种小额贷款	5.00	5.00			25,000,000.00		25,000,000.00

有限公司						
合计					28,000,000.00	28,000,000.00

续

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利	期初余额		
					金额	减值准备	账面净值
四川东盛建设有限责任公司	13.04	13.04			3,000,000.00		3,000,000.00
内江市经开区金坤小细贷款有限公司	5.00	5.00			25,000,000.00		25,000,000.00
合计					28,000,000.00		28,000,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
内江北普数据技术有限公司		3,250,000.00		-9,139.32		
合计		3,250,000.00		-9,139.32		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
内江北普数据技术有限公司				3,240,860.68	
合计				3,240,860.68	

(九) 固定资产

1. 分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	135,716,790.42	101,750.00		136,818,540.42
其中：房屋建筑物	127,547,225.42			127,547,225.42
机械设备	5,167,934.00			5,167,934.00
运输设备	2,522,762.00			2,522,762.00

办公设备	509,090.00	78,100.00	587,190.00
电子设备	969,779.00	23,650.00	993,429.00
二、累计折旧合计:	7,484,431.60	8,525,946.98	16,010,378.58
其中:房屋建筑物	5,791,118.78	7,009,043.68	12,800,162.46
机械设备	333,482.30	523,622.64	857,104.94
运输设备	698,570.96	484,027.26	1,182,598.22
办公设备	118,967.93	165,425.92	284,393.85
电子设备	542,291.63	343,827.48	886,119.11
三、账面净值合计	129,232,358.82		120,808,161.84
其中:房屋建筑物	121,756,106.64		114,747,062.96
机械设备	4,834,451.70		4,310,829.06
运输设备	1,824,191.04		1,340,163.78
办公设备	390,122.07		302,796.15
电子设备	427,487.37		107,309.89
四、减值准备合计			
其中:房屋建筑物			
机械设备			
运输设备			
办公设备			
电子设备			
五、账面价值合计	129,232,358.82		120,808,161.84
其中:房屋建筑物	121,756,106.64		114,747,062.96
机械设备	4,834,451.70		4,310,829.06
运输设备	1,824,191.04		1,340,163.78
办公设备	390,122.07		302,796.15
电子设备	427,487.37		107,309.89

注:本公司期末已提足折旧但仍继续使用的固定资产为 78,870.00 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
十笕坊仿古建筑群	56,027,322.42	权证尚在办理中
十笕坊仿古建筑群附属景观	15,645,798.00	权证尚在办理中
内江市防洪堤 I 段	35,874,105.00	权证尚在办理中

(十) 在建工程

1、在建工程情况

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
十贤居	108,932.00		108,932.00	62,923.00		62,923.00
新办公楼装修	1,639,601.49		1,639,601.49	1,640,601.49		1,640,601.49
十贤居幕墙工程	3,986,769.90		3,986,769.90	3,778,743.86		3,778,743.86
川南电商工程	634,764,389.74		634,764,389.74	250,229,266.42		250,229,266.42
葛溪村厂房	955,450.15		955,450.15	778,887.10		778,887.10
甜城港湾及蜀文化馆	3,000,000.00		3,000,000.00			
合 计	644,455,143.28		644,455,143.28	256,490,421.87		256,490,421.87

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化
川南电商 工程	250,229,266.42	384,535,123.32			634,764,389.74	21,851,387.74	14,902,224.91
合 计	250,229,266.42	384,535,123.32			634,764,389.74	21,851,387.74	14,902,224.91

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	155,718.00	55,380.00		211,098.00
其中：软件及其他	155,718.00	55,380.00		211,098.00
二、累计摊销合计	25,953.00	18,142.59		44,095.59
其中：软件及其他	25,953.00	18,142.59		44,095.59
三、账面净值合计	129,765.00			167,002.41
其中：软件及其他	129,765.00			167,002.41
四、减值准备合计				
其中：软件及其他				
五、账面价值合计	129,765.00			167,002.41
其中：软件及其他	129,765.00			167,002.41

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁使用费	4,704,892.65		1,020,592.44		3,684,300.21	
合计	4,704,892.65		1,020,592.44		3,684,300.21	

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他应收款坏账准备	2,811,130.24	702,782.56	1,000,000.00	250,000.00
应收账款坏账准备	291,060.75	72,765.19		
合计	3,102,190.99	775,547.75	1,000,000.00	250,000.00

(十四) 短期借款

1、分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	130,000,000.00	
合计	140,000,000.00	

注：1、2015年3月本公司与兴业银行成都分行签订编号为兴银蓉（授）1503第132号《基本额度授信合同》并取得借款1亿元，同时签订《最高额抵押合同》（兴银蓉（额抵）1503第076号），以本公司编号为内市国用（2015）第001864号土地使用权证作为该笔借款的抵押担保。

2、2015年2月本公司子公司筑石混凝土有限公司与攀枝花市商业银行内江分行签订编号201579011S2D000002号《流动资金借款合同》并取得借款3,000.00万元，同时签订《最高额抵押合同》（201579011S2D000002-1号）及《最高额保证合同》（201579011S2D000002-2号），由本公司为子公司该笔借款提供担保并以本公司编号为内市国用（2014）第009125号土地使用权证作为该笔借款的抵押。

3、2015年8月本公司子公司筑石混凝土有限公司与中国银行内江分行签订编号2015年内江筑石借字02号《流动资金借款合同》取得借款1,000.00万元，并签订《最高额保证合同》（2015年内江筑石保字01号、02号），由内江市农业融资担保有限公司及本公司为子公司该笔借款提供最高额担保。同时，本公司与内江市农业融资担保有限公司签订《权利质押反担保合同》（2015年农担字第34-1号），以本公司应收账款为该笔借款提供反担保。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

(十六) 应付账款

1、按应付账款账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	326,354,694.06	173,178,323.47
1-2年	60,487,322.29	55,913,332.00
2-3年	55,880,682.00	
3年以上		
合计	442,722,698.35	229,091,655.47

2、期末应付账款金额前五名单位情况

项目	金额	占应付账款余额的比例(%)
中国建筑第八工程局有限公司	173,090,800.00	39.10
深圳市龙祥和投资有限公司	165,950,797.93	37.48
四川省蜀通建设有限公司	55,880,682.00	12.62
四川荣盛建设有限公司	7,219,541.80	1.63
攀枝花公路建设有限公司	4,846,465.54	1.09
合计	406,988,287.27	91.92

3、期末无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(十七) 预收款项

1、按预收款项账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	200,250,000.00	229,590,962.48
1-2年	120,000,000.00	16,100,000.00
2-3年	100,000.00	
3年以上		
合计	320,350,000.00	245,690,962.48

2、期末预收款项金额前五名单位情况

项目	金额	占预收款项余额的比例(%)
内江市财政局	179,310,000.00	55.97
内江投资控股集团有限公司	120,000,000.00	37.46
四川省内江医科学校	17,600,000.00	5.49
内江市体育局	3,350,000.00	1.05
内江市发展和改革委员会	100,000.00	0.03
合计	320,360,000.00	100.00

3、期末无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	537,544.24	10,078,680.22	10,002,302.31	613,922.15
离职后福利-设定提存计划		826,075.24	826,075.24	
合计	537,544.24	10,904,755.46	10,828,377.55	613,922.15

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	537,544.24	7,859,340.57	7,843,212.66	553,672.15
职工福利费		739,119.08	728,869.08	10,250.00
社会保险费		551,429.57	551,429.57	
其中：基本医疗保险费		459,723.77	459,723.77	
地方补充医疗保险				
工伤保险费		77,804.23	77,804.23	
生育保险费		13,901.57	13,901.57	
住房公积金		777,929.00	777,929.00	
工会经费和职工教育经费		150,862.00	100,862.00	50,000.00
合计	537,544.24	10,078,680.22	10,002,302.31	613,922.15

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险费		766,108.00	766,108.00	
失业保险费		59,967.24	59,967.24	
合计		826,075.24	826,075.24	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,722.18	1,579,404.66
营业税	5,449,096.78	4,168,670.01
城市维护建设税	387,738.55	409,386.43
教育费附加	166,173.68	125,060.11
地方教育附加	110,782.43	133,764.63
土地使用税		289,812.00
企业所得税	47,086,438.48	32,770,933.09
房产税	30,582.00	279,754.48
印花税	60,934.35	1,188,308.37
合计	53,381,468.45	41,045,093.78

(二十) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
中行借款利息	20,006.25	
合计	20,006.25	

(二十一) 其他应付款

1、按其他应付款账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	326,428,016.48	128,436,196.07
1-2年	39,856,390.61	21,000.00
2-3年	21,000.00	
3年以上		
合计	366,305,407.09	128,457,196.07

2、期末其他应付款金额前五名单位情况

项目	金额	占其他应付款余额的比例 (%)
四川内江交通投资开发有限责任公司	115,054,600.00	31.41
内江投资控股有限公司	67,953,483.34	18.55
四川东盛建设有限公司	67,000,000.00	18.29
内江市国有资产经营管理有限责任公司	50,000,000.00	13.65
中国农发重点建设基金有限公司	30,000,000.00	8.19
合计	330,008,083.34	90.09

3、期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

（二十二）长期借款

1、分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	277,639,944.03	333,333,000.00
抵押借款	27,000,000.00	
信用借款	80,000,000.00	
合计	384,639,944.03	333,333,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
远东国际租赁有限公司	2014-12-30	2019-12-30	人民币	6.5		277,639,944.03
中国银行内江分行	2015-11-26	2021-11-25	人民币	5.4		60,000,000.00
内江市东兴区农村信用合作联社	2015-6-29	2017-6-28	人民币	5.25		27,000,000.00
合计						384,639,944.03

注：1、本公司 2015 年 11 月通过中国银行内江分行向内江投资控股集团有限公司借入 8,000.00 万元委托贷款，并签订合同编号为 2015 年内字 003 号《人民币委托贷款合同》。

2、本公司 2015 年 6 月与内江市东兴区农村信用合作联社签订流动资金借款合同并取得借款 2,700.00 万元，同时与东兴区农村信用合作联社签订抵押合同，以本公司编号为内市国用（2015）第 001865 号土地使用权证作为抵押。

3、本公司 2014 年 12 月与远东国际租赁有限公司签订合同（合同编号：IFELC140016078-L-01）并取得借

款 343,333,000.00 元。由内江投资控股集团有限公司和四川内江交通投资开发有限责任公司共同提供担保，并分别与远东国际租赁有限公司签订了编号 1FELC140016078-II-01、编号 1FELC140016078-II-02 的保证合同。

(二十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 内双创债	600,000,000.00	2015-12-25	6 年	600,000,000.00	

续

本期发行	按面值计提利息	本期发行费摊销	利息调整余额	本期偿还	期末余额
600,000,000.00			-4,590,000.00		595,410,000.00

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
内江市国有资产监督管理委员会	200,000,000.00	100.00%			200,000,000.00	100.00%
合计	200,000,000.00	100.00%			200,000,000.00	100.00%

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
资本溢价	98,762,572.00			98,762,572.00	
其他资本公积	1,843,977,141.25	10,000,000.00		1,853,977,141.25	
合计	1,942,739,713.25	10,000,000.00		1,952,739,713.25	

注：根据内江市财政局《关于下达西南创新产业信息服务中心项目 PPP 专项资金的通知》（内财金【2015】73 号），本公司取得专项资金 1,000.00 万元，用于缴纳西南创新产业信息服务中心项目公司注册资本金及项目后期建设资金。

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,398,468.81	5,320,034.24		27,718,503.05
合计	22,398,468.81	5,320,034.24		27,718,503.05

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年度年末未分配利润	202,642,802.84	85,684,860.92

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	202,642,802.84	85,684,860.92
加：本公司归属子母公司所有者的净利润	52,719,107.33	130,997,164.76
减：提取法定盈余公积	5,320,034.24	12,859,222.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,175,300.00	1,180,000.00
转作资本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	248,866,575.93	202,642,802.84

（二十八）营业收入、营业成本

1、明细情况

2015 年度

业务类别	营业收入	营业成本
主营业务		
其中：工程代建	416,812,274.93	333,449,819.94
商品销售	37,368,174.52	30,424,151.64
物业管理	30,000.00	
建设管理服务	230,000.00	
其他业务		
其中：租赁	2,239,815.00	6,374,023.04
合计	456,700,264.45	370,247,994.62

2014 年度

业务类别	营业收入	营业成本
主营业务		
其中：工程代建	492,209,989.21	393,767,991.37
办公室改造	45,574.04	45,533.50
商品销售	54,900,170.88	41,928,685.73
物业管理	9,290.00	
其他业务		

其中：租赁	3,141,440.00	3,122,637.10
合计	550,307,464.13	438,865,847.70

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	2,624,174.40	3,113,429.15
城建税	262,863.17	335,519.57
教育费附加	112,377.48	143,794.14
地方教育费附加	74,918.30	95,862.76
合计	3,074,333.35	3,688,605.62

(三十) 销售费用

项目	本期数	上期数
工资及社保	597,883.35	378,702.39
顾问费		120,000.00
运费	3,444,090.64	5,064,797.36
车修燃油费	13,677.73	15,895.00
折旧费	35,917.68	17,675.11
其他		228,797.58
合计	4,091,569.40	5,825,867.44

(三十一) 管理费用

项目	本期数	上期数
工资及社保	1,793,451.79	1,985,997.57
办公费	188,549.23	577,940.30
通讯费	139,850.00	87,489.00
车修燃油费	34,436.00	19,950.00
税费	230,126.51	561,723.75
交通费	33,742.00	33,859.00
差旅费	145,770.00	50,757.50
业务招待费	143,346.80	8,470.00
中介及咨询服务费	3,169,744.00	209,480.00
宣传费	134,700.00	159,022.00

折旧、摊销费	2,554,389.96	2,478,490.20
其他	670,239.17	447,936.63
开办费	280,395.50	553,261.30
土地租赁费	1,025,078.44	1,393,969.65
合计	10,543,819.40	8,568,346.90

(三十二) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	646,470.74	
减：利息收入	152,182.61	1,901,056.23
利息净支出	493,288.13	-1,901,056.23
手续费支出	14,742.36	50,043.50
其他	210,100.00	
合计	718,130.49	-1,851,012.73

(三十三) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备	2,102,190.99	1,000,000.00
合计	2,102,190.99	1,000,000.00

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上期数
按权益法确认投资损益	-9,139.32	
合计	-9,139.32	

(三十五) 营业外收入

项目	发生额	
	本期数	上期数
政府补助	5,000,000.00	61,140,000.00
其他	36,516.24	30,000.00
合计	5,036,516.24	61,170,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
------	-----	-----	-------------

内江建工专项补助		61,140,000.00	与收益相关
规展馆运行补助	5,000,000.00		与收益相关
合计	5,000,000.00	61,140,000.00	

注：根据 2015 年 12 月内江市财政局《关于下达规展馆运行补助和五河路、星桥街道路改造资金的通知》（内财投【2015】112 号），本公司 2015 年度收到规展馆运行补助 500.00 万元，作为与收益相关的政府补助。

（三十六）营业外支出

项目	发生额	
	本期数	上期数
缴纳罚款		764,911.87
其他	39,570.00	86,170.00
合计	39,570.00	851,081.87

（三十七）所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	16,716,473.54	23,781,562.57
递延所得税费用	-525,547.75	-250,000.00
合计	16,190,925.79	23,531,562.57

（三十八）现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入、营业外收入	188,658.37	339,767.98
补贴收入	5,000,000.00	61,140,000.00
企业间往来款、代垫款	667,510,725.40	511,951,235.83
合计	672,699,383.77	573,431,003.81

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
销售费用、管理费用以及金融机构手续费支出	2,787,004.81	4,889,209.12
营业外支出	39,570.00	764,911.87
企业间往来款、代垫款	534,250,612.33	830,259,745.74

合计	537,077,187.14	835,913,946.73
----	----------------	----------------

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
购入理财产品支出	595,410,000.00	
合计	595,410,000.00	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到财政资本性投入款项	10,000,000.00	547,129,500.00
合计	10,000,000.00	547,129,500.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付融资担保费	210,000.00	
合计	210,000.00	

6、现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	本期数	上期数
净利润	52,719,107.33	130,997,164.76
加：资产减值准备	2,102,190.99	1,000,000.00
固定资产折旧	8,525,946.98	7,102,288.89
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	18,142.59	25,953.00
长期待摊费用摊销	1,020,592.44	1,393,969.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用	645,470.74	
投资损失	9,139.32	
递延所得税资产减少	-525,547.75	-250,000.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-22,982,773.24	-219,199,015.57
经营性应收项目的减少	-564,171,499.74	-862,661,165.58

经营性应付项目的增加	566,024,575.81	389,283,520.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,385,345.47	-552,307,286.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	93,037,089.34	91,083,138.54
减：现金的期初余额	91,083,138.54	130,518,996.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,953,950.80	-39,435,858.28

7、报告期内支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数	上期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,000,000.00	32,000,000.00
其中：内江龙腾建筑有限责任公司		14,000,000.00
内江盛泰商贸有限责任公司		14,000,000.00
内江筑石混凝土有限公司	11,000,000.00	4,000,000.00
内江龙腾电商经营管理有限公司	10,000,000.00	
内江盛泰酒店管理有限公司	5,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	26,000,000.00	32,000,000.00

8、现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	93,037,089.34	91,083,138.54
其中：库存现金	95,593.55	43,969.89
可随时用于支付的银行存款	92,941,495.79	91,039,168.65
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		
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	93,037,089.34	91,083,138.54

(三十九) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	权属证号	期末账面数	受限原因	借款单位	借款余额
土地使用权	内市国用(2015)第003155号	71,555,748.75	借款抵押	内江投资控股集团有限公司	300,000,000.00
土地使用权	内市国用(2015)第003152号	244,320,525.00	借款抵押	内江投资控股集团有限公司	300,000,000.00
土地使用权	内市国用(2015)第003154号	64,716,975.00	借款抵押	内江投资控股集团有限公司	300,000,000.00
土地使用权	内市国用(2015)第003153号	289,921,395.00	借款抵押	内江投资控股集团有限公司	300,000,000.00
土地使用权	内市国用(2012)第011652号	266,468,215.00	工程合同履约抵押	内江建工集团有限责任公司	
土地使用权	内市国用(2012)第011653号	183,971,782.50	工程合同履约抵押	内江建工集团有限责任公司	
土地使用权	内市国用(2014)第009125号	105,893,000.00	借款抵押	内江筑石混凝土有限公司	30,000,000.00
土地使用权	内市国用(2015)第001864号	247,352,207.00	借款抵押	内江建工集团有限责任公司	100,000,000.00
土地使用权	内市国用(2015)第001865号		借款抵押	内江建工集团有限责任公司	27,000,000.00
合 计		1,494,199,848.25			

八、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	内江盛泰物业管理有限责任公司	二	1	内江市	物业管理等	500	100%	100%	500	1
2	内江筑石混凝土有限公司	二	1	内江市	混凝土生产销售	1500	100%	100%	1500	1
3	内江盛泰商贸有限责任公司	二	1	内江	批发零售	2000	100%	100%	2000	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
				市						
4	内江绿源园林绿化有限责任公司	二	1	内江市	城市绿化建设	1000	100%	100%	1000	1
5	内江龙腾资产管理有限责任公司	二	1	内江市	资产经营管理等	500	100%	100%	500	1
6	内江大千会展有限责任公司	二	1	内江市	会议及展览服务等	八、	100%	100%	九、	1
7	内江龙腾房地产开发有限责任公司	二	1	内江市	房地产开发	2000	100%	100%	2000	1
8	内江龙腾电商经营管理有限责任公司	二	1	内江市	电商市场管理等	1000	100%	100%	1000	1
9	内江盛泰酒店管理有限公司	二	1	内江市	酒店管理服务等	500	100%	100%	500	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
内江大千会展有限责任公司	-6,566.25	-6,566.25
内江龙腾电商经营管理有限责任公司	9,990,721.88	-15,189.12
内江盛泰酒店管理有限公司	5,050,234.50	-130.00

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
内江龙腾建筑工程有限责任公司	19,947,906.18	-3,841.20

报告期内单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	------------------------------------

内江龙腾建筑工 程有限责任公司	0.00	100.00	注销	2015年9月	完成工商注销	-52,093.82
--------------------	------	--------	----	---------	--------	------------

续

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
---	---	---	---	---	---

九、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业情况

被投资单位 名称	企业类 型	注册 地	法人代 表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)
内江北青数 据技术有限公司	有限责 任公司	内江 市	余中华	云计算技术服 务、信息系统集 成服务等	500.00	35.00	35.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	享有本公司的表决权比例(%)
内江市国有资产监督管 理委员会	母公司	100.00	100.00

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注八、(一)。

3、本企业的合营、联营企业情况

本企业的合营、联营企业情况详见附注九。

(二) 关联方交易

关联担保

担保方	被担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经 履行完毕
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	30,000,000.00	2015-2-17	2016-2-17	否

内江建工集团 有限公司	内江筑石混凝土 有限公司	10,000,000.00	2015-5-12	2016-1-19	否
----------------	-----------------	---------------	-----------	-----------	---

十一、或有事项

2013年度,本公司以内市国用(2015)第003155号、内市国用(2015)第003152号、内市国用(2015)第003154号、内市国用(2015)第003153号土地为内江投资控股集团有限公司向兴业国际信托公司的信托贷款3亿元提供抵押,抵押期间2013年4月28日至2017年4月27日。

2013年度,本公司以内市国用(2012)第011652号、内市国用(2012)第011653号土地为四川内江交通投资开发有限公司的玉王庙互通立交工程项目向中铁十七局提供工程合同履约抵押。

十二、承诺事项

截至2015年12月31日止,本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

根据2015年12月22日内江市国有资产监督管理委员会内国资委【2015】195号《关于同意内江建工收购四川东盛建设有限责任公司股权的批复》,同意本公司收购四川东盛建设有限责任公司100%的股权,截止2015年12月31日,东盛建设有限责任公司股权转让事宜尚未完成。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按应收账款种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				

组合 1			
组合 2	832,482,281.77	100.00	
组合小计	832,482,281.77	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	832,482,281.77	100.00	

按应收账款种类披露续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1				
组合 2	692,641,527.97	100.00		
组合小计	692,641,527.97	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	692,641,527.97	100.00		

2、组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	期初余额
内江新城建设指挥部办公室	832,448,706.77	692,641,527.97
内江市食品药品检验所	33,575.00	
合计	832,482,281.77	692,641,527.97

4、期末应收账款单位情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例 (%)
内江新城建设指挥部办公室	832,448,706.77	99.99
内江市食品药品检验所	33,575.00	0.01
合计	832,482,281.77	100.00

5、期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的欠款。

(二) 其他应收款

1、按其他应收款种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	169,395,396.82	30.62	2,122,510.24	1.25
组合2	383,790,994.02	69.38		
组合小计	553,186,390.84	100.00	2,122,510.24	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	553,186,390.84	100.00	2,122,510.24	0.38

按其他应收款种类披露续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	115,502,816.62	26.45	1,000,000.00	1.69
组合2	321,215,917.24	73.55		
组合小计	436,718,733.86	100.00	1,000,000.00	1.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	436,718,733.86	100.00	1,000,000.00	1.69

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,170,294.42			105,502,816.62		
1至2年	1,225,102.40	122,510.24	10.00	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00
2至3年	10,000,000.00	2,000,000.00	20.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	169,395,396.82	2,122,510.24	1.25	115,502,816.62	1,000,000.00	0.87

3、组合中，不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
内江龙腾建筑工程有限责任公司		125,166,447.25
内江筑石混凝土有限公司		15,749,469.99
东兴区统征中心	300,000.00	300,000.00
内江市交通局	100,000,000.00	100,000,000.00
内江市财政局	93,923,455.02	80,000,000.00
远东国际租赁有限公司	33,333,000.00	
内江市住房与城乡规划建设局	150,000,000.00	
内江大千会展有限责任公司	6,310.00	
内江龙腾电商经营管理有限公司	911.00	
内江盛泰酒店管理有限公司	50,364.50	
内江市第一人民医院	6,922.00	
中共内江市纪律检查委员会	1,170,031.50	
内江新城建设指挥办公室	5,000,000.00	
合计	383,790,994.02	321,215,917.24

4、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质
内江市住房与城乡规划建设局	150,000,000.00	27.12	往来借款
内江市交通局	100,000,000.00	18.08	往来借款
四川东盛建设有限公司	95,557,212.85	17.27	往来借款
内江市财政局	93,923,455.02	16.98	往来借款
内江投资控股集团集团有限公司	45,368,156.75	8.20	往来借款
合计	484,868,824.62	87.65	

5、期末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东的欠款。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资余额

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	90,000,000.00		64,000,000.00	

按权益法核算的长期股权投资				
其中：合营企业				
联营企业				

2、报告期内被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
内江盛泰物业管理有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
内江筑石混凝土有限公司	成本法	15,000,000.00	4,000,000.00	11,000,000.00	15,000,000.00
内江盛泰商贸有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
内江绿源园林绿化有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
内江龙腾资产管理有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
内江大千会展有限责任公司	成本法				
内江龙腾房地产开发有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
内江龙腾电商经营管理有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
内江盛泰酒店管理有限责任公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
内江龙腾建筑工程有限责任公司	成本法		20,000,000.00	-20,000,000.00	
合计		90,000,000.00	84,000,000.00	6,000,000.00	90,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1、明细情况

2015 年度

项目	营业收入	营业成本
主营业务		
其中：工程代建	416,812,274.93	333,449,819.94
建设管理服务	230,000.00	
其他业务		
其中：租赁	1,556,710.00	3,425,695.20
合计	418,598,984.93	336,875,515.14

2014 年度

项目	营业收入	营业成本
----	------	------

主营业务		
其中：工程代建	492,209,989.21	393,767,991.37
办公室改造	46,574.04	46,533.60
其他业务		
其中：租赁	3,039,240.00	3,122,637.10
合计	495,295,803.25	396,937,161.97

(五) 母公司现金流量表的补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期数	上期数
净利润	53,200,342.37	128,592,228.35
加：资产减值准备	1,122,510.24	1,000,000.00
固定资产折旧	5,928,823.08	5,587,192.66
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	9,417.96	
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		
固定资产报废损失		
财务费用	4,962.39	
投资损失		
递延所得税资产减少	-280,627.56	-250,000.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-19,286,242.56	-214,064,799.34
经营性应收项目的减少	-258,842,047.54	-847,409,040.88
经营性应付项目的增加	388,428,837.32	461,177,755.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,285,975.70	-465,366,663.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的年末余额	76,922,417.75	87,381,030.47
减：现金的期初余额	87,381,030.47	64,442,674.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
·现金及现金等价物净增加额	-10,458,612.72	22,938,355.52

企业名称：内江建工集团有限责任公司

第 15 页至 71 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

内江建工集团有限责任公司
（公章）

日期：2016年3月20日



公司法定代表人（签章）



日期：2016年3月20日

公司会计机构负责人（签章）



日期：2016年3月20日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

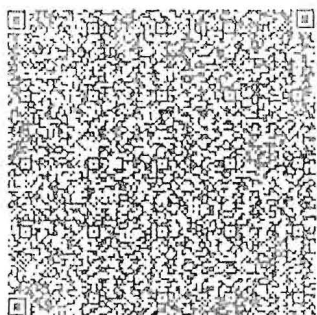
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;
高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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



2015 年 12 月 31 日

说明

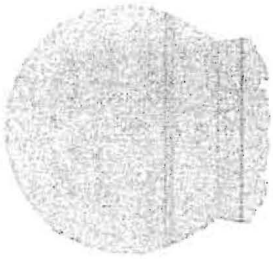
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一六年一月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

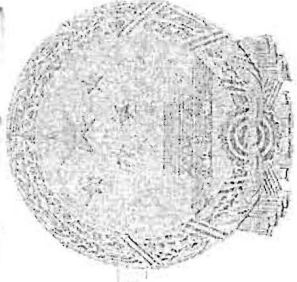
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号: 津财会〔2007〕27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



证书序号:000374

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森




证书号：29

发证时间：二〇一五年十二月五日


证书有效期至：二〇一七年十二月五日

杨敏兰

证书编号	100001022158
身份证号	340104661121157



姓名: 杨敏兰
 性别: 女
 出生日期: 1966年11月21日
 工作单位: 中审华亚会计师事务所
 身份证号: 340104661121157



证书编号: 100001022158
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 发证日期: 1999年9月28日

2015年... 继续有效一年
 valid for another year after this renewal.

2002年2月6日

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

同意调出
 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
 2012年4月19日



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审华亚会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年4月19日

丁淑英

证书编号	510100162879
身份证号	510102450424406

姓名: 丁淑英
 性别: 女
 出生日期: 1945-04-24
 所属机构: 四川华英会计师事务所有限公司
 身份证号: 510102450424406

证书编号:
 No. of Certificate: 510100162879

批准注册机构:
 Authorized Institute: 四川省
 发证日期:
 Date of Issuance: 2000 年 10 月 25 日



年度检验合格
 Annual Review Pass




2014年12月3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

同意调出:
 Agree the holder to be transferred from: 四川中瀚 事务所 CPA

同意调入:
 Agree the holder to be transferred to: 中审华英五洲 事务所 CPA

2013年12月18日
 2013年12月31日