

# 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

资产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	433,971,543.26	641,327,398.00
结算备付金			
拆出资金			
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		500,000.00	
应收账款	七、（二）	533,238,704.45	285,638,359.73
预付款项	七、（三）	325,671,713.63	472,817,901.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、（四）	70,881,673.04	47,550,469.98
应收股利			
其他应收款	七、（五）	571,360,058.13	477,381,304.29
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	1,555,155,771.70	1,540,698,051.74
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（七）	3,976,721.44	3,204,138.04
<b>流动资产合计</b>		<b>3,494,756,185.65</b>	<b>3,468,617,623.14</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、（八）	40,750,000.00	40,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	262,654,289.86	262,654,289.86
投资性房地产			
固定资产	七、（十）	141,572,964.77	145,466,599.57
在建工程	七、（十一）	2,033,566,474.44	1,868,353,832.40
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	七、（十二）	213,968.10	265,970.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十三）	1,160,922.48	1,643,115.33
递延所得税资产	七、（十四）	8,743,979.61	8,253,409.77
其他非流动资产	七、（十五）	745,637,026.60	745,637,026.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,234,299,625.86</b>	<b>3,073,024,244.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,729,055,811.51</b>	<b>6,541,641,867.36</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

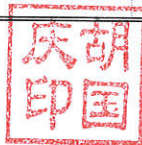
单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、（十六）	64,000,000.00	54,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、（十七）	310,855,353.49	306,839,133.89
预收款项	七、（十八）	33,433,761.66	33,086,316.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十九）	1,918,251.20	1,444,433.95
应交税费	七、（二十）	131,941,062.13	132,582,634.46
应付利息	七、（二十一）	71,090,000.00	28,000,000.00
应付股利			
其他应付款	七、（二十二）	696,861,260.54	918,805,362.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十三）		27,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,310,099,689.02</b>	<b>1,501,757,880.64</b>
非流动负债：			
长期借款	七、（二十四）	461,000,000.00	364,000,000.00
应付债券	七、（二十五）	1,587,624,267.44	1,586,213,387.17
其中：优先股			
永续债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,048,624,267.44</b>	<b>1,950,213,387.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,358,723,956.46</b>	<b>3,451,971,267.81</b>
所有者权益：			
实收资本	七、（二十六）	873,700,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十七）	2,016,713,782.25	1,930,413,782.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十八）	49,529,994.17	49,529,994.17
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十九）	430,388,078.63	409,726,823.13
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,370,331,855.05</b>	<b>3,089,670,599.55</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,370,331,855.05</b>	<b>3,089,670,599.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,729,055,811.51</b>	<b>6,541,641,867.36</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*王期*

# 合并利润表

2018年1-6月

编制单位：内江建工集团有限责任公司

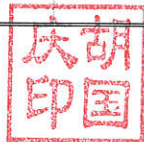
单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		314,382,474.27	309,513,842.88
其中：营业收入	七、(三十)	314,382,474.27	309,513,842.88
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		341,079,433.94	284,602,827.11
其中：营业成本	七、(三十)	290,716,733.31	253,152,054.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(三十一)	2,368,546.17	615,971.43
销售费用	七、(三十二)	8,895,056.21	4,305,891.90
管理费用	七、(三十三)	12,814,608.40	11,051,768.09
财务费用	七、(三十四)	15,232,533.78	15,477,140.78
资产减值损失	七、(三十五)	11,051,956.07	
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、(三十六)	1,124,785.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、(三十七)	45,000,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,427,825.79	24,911,015.77
加：营业外收入	七、(三十八)	2,145,900.61	6,016.03
减：营业外支出	七、(三十九)	266,110.62	302,472.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,307,615.78	24,614,559.80
减：所得税费用	七、(四十)	646,360.28	905,400.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,661,255.50	23,709,158.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,661,255.50	23,709,158.91
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,661,255.50	23,709,158.91
六、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			
七、综合收益总额		20,661,255.50	23,709,158.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,661,255.50	23,709,158.91
*归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*王林*

# 合并现金流量表

2018年1-6月

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	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,943,496.87	97,854,153.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十一)	163,670,128.36	165,133,919.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>295,613,625.23</b>	<b>262,988,072.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		262,550,971.13	301,348,010.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,299,190.98	10,914,071.30
支付的各项税费		13,043,152.51	10,692,946.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十一)	114,472,345.59	62,364,907.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>404,365,660.21</b>	<b>385,319,934.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、(四十一)	<b>-108,752,034.98</b>	<b>-122,331,862.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		475,825.47	
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	七、(四十一)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>130,475,825.47</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,196,602.71	4,837,655.20
投资支付的现金		105,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,665,342.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、(四十一)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>247,196,602.71</b>	<b>50,502,997.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,720,777.24</b>	<b>-50,502,997.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		145,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>145,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	27,224,695.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,883,042.52	1,171,700.00
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	七、(四十一)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>126,883,042.52</b>	<b>28,396,395.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,116,957.48</b>	<b>-10,396,395.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、(四十一)	<b>-207,355,854.74</b>	<b>-183,231,255.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、(四十一)	640,927,398.00	665,934,703.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(四十一)	<b>433,571,543.26</b>	<b>482,703,448.59</b>

法定代表人：

**张虎**  
5110115010304

主管会计工作负责人：

**胡印国**

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年1-6月

单位：人民币元

2018年1-6月

归属于母公司所有者权益

项目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债										
一、上年年末余额	700,000,000.00	700,000,000.00			1,930,413,782.25				49,529,994.17		409,726,823.13			3,089,670,599.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额		700,000,000.00			1,930,413,782.25				49,529,994.17		409,726,823.13			3,089,670,599.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	173,700,000.00	173,700,000.00			86,300,000.00						20,661,255.50			280,661,255.50
（一）综合收益总额											20,661,255.50			20,661,255.50
（二）所有者投入和减少资本		173,700,000.00			86,300,000.00									260,000,000.00
1.所有者投入资本		173,700,000.00			86,300,000.00									260,000,000.00
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）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（股本）														
2.盈余公积转增资本（股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	873,700,000.00	873,700,000.00			2,016,713,782.25				49,529,994.17		430,388,078.63			3,370,331,855.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*

# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

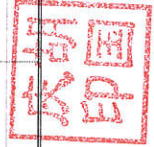
单位: 人民币元

项目	2017年1-6月													
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	700,000,000.00							1,929,513,782.25		37,747,406.96		328,083,636.09		2,995,344,825.30
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	700,000,000.00							1,929,513,782.25		37,747,406.96		328,083,636.09		2,995,344,825.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	700,000,000.00							1,929,513,782.25		37,747,406.96		350,621,095.00		3,017,882,284.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

# 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

资产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		412,711,941.98	472,431,584.67
结算备付金			
拆出资金			
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	十五、（一）	351,209,612.52	175,440,034.67
预付款项		640,683,163.65	748,022,628.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		70,881,673.04	47,550,469.98
应收股利			
其他应收款	十五、（二）	343,870,765.37	342,407,696.43
买入返售金融资产			
存货		1,502,326,015.44	1,501,114,286.71
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,355,589.62	3,229,655.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,325,038,761.62</b>	<b>3,290,196,355.87</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		40,750,000.00	40,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	323,019,952.82	348,019,952.82
投资性房地产			
固定资产		114,396,283.14	115,645,456.02
在建工程		2,044,022,590.29	1,852,096,412.61
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		52,099.87	59,708.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,297,575.73	1,297,575.73
其他非流动资产		745,637,026.60	745,637,026.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,269,175,528.45</b>	<b>3,103,506,132.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,594,214,290.07</b>	<b>6,393,702,488.48</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*王林*

# 母公司资产负债表 (续)

2018年6月30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	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		230,226,104.80	251,668,169.94
预收款项		32,849,995.27	32,949,995.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		574,414.94	348,200.00
应交税费		127,145,157.26	126,150,224.37
应付利息		71,090,000.00	28,000,000.00
应付股利			
其他应付款		899,010,195.88	1,101,384,287.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			27,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,360,895,868.15</b>	<b>1,567,500,877.44</b>
非流动负债:			
长期借款		217,000,000.00	120,000,000.00
应付债券		1,587,624,267.44	1,586,213,387.17
其中: 优先股			
永续债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,804,624,267.44</b>	<b>1,706,213,387.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,165,520,135.59</b>	<b>3,273,714,264.61</b>
所有者权益:			
实收资本		873,700,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,016,713,782.25	1,930,413,782.25
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,529,994.17	49,529,994.17
一般风险准备			
未分配利润		488,750,378.06	440,044,447.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,428,694,154.48</b>	<b>3,119,988,223.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,594,214,290.07</b>	<b>6,393,702,488.48</b>

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

2018年1-6月

编制单位：浙江建工集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	207,439,279.19	266,379,996.14
减：营业成本	十五、（四）	185,906,926.54	214,130,925.06
税金及附加		1,883,977.90	271,028.78
销售费用			
管理费用		4,767,222.19	2,899,415.80
财务费用		12,247,908.29	15,262,147.42
资产减值损失		-219,026.19	
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）	十五、（五）	1,046,030.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		45,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,928,301.28	33,816,479.08
加：营业外收入		32,629.33	
减：营业外支出		255,000.00	292,472.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,705,930.61	33,524,007.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,705,930.61	33,524,007.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,705,930.61	33,524,007.08
（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）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		48,705,930.61	33,524,007.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

# 母公司现金流量表

2018年1-6月

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	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,036,209.10	56,693,403.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		307,780,405.77	130,002,550.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>363,816,614.87</b>	<b>186,695,953.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		159,184,148.52	242,243,744.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,773,108.23	4,516,960.11
支付的各项税费		3,763,880.31	2,356,559.04
支付其他与经营活动有关的现金		149,298,011.10	38,159,891.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>317,019,148.16</b>	<b>287,277,155.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十五、(六)	<b>46,797,466.71</b>	<b>-100,581,201.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		475,825.47	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>130,475,825.47</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,926,177.68	3,586,352.09
投资支付的现金		105,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,665,342.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>246,926,177.68</b>	<b>49,251,694.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,450,352.21</b>	<b>-49,251,694.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>97,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,066,757.19	1,171,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>87,066,757.19</b>	<b>1,171,700.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,933,242.81</b>	<b>-1,171,700.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	十五、(六)	-59,719,642.69	-151,004,595.70
加：期初现金及现金等价物余额	十五、(六)	472,431,584.67	598,174,994.84
六、期末现金及现金等价物余额	十五、(六)	412,711,941.98	447,170,399.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

# 母公司所有者权益变动表

2018年1-6月

单位：人民币元

项目	2018年1-6月												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	700,000,000.00				1,930,413,782.25				49,529,994.17		440,044,447.45		3,119,988,223.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	700,000,000.00				1,930,413,782.25				49,529,994.17		440,044,447.45		3,119,988,223.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	173,700,000.00				86,300,000.00						48,705,930.61		308,705,930.61
（一）综合收益总额											48,705,930.61		48,705,930.61
（二）所有者投入和减少资本	173,700,000.00				86,300,000.00								260,000,000.00
1.所有者投入普通股	173,700,000.00				86,300,000.00								260,000,000.00
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）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（股本）													
2.盈余公积转增资本（股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	873,700,000.00				2,016,713,782.25				49,529,994.17		488,750,378.06		3,428,694,154.48



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

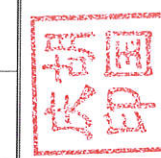
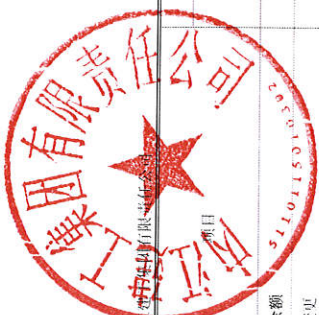
*(Handwritten signature)*

# 母公司所有者权益变动表（续）

2018年1-6月

单位：人民币元

项目	2017年1-6月												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	700,000,000.00	0.00	优先股	永续债									
一、上年年末余额	700,000,000.00				1,929,513,782.25				37,747,406.96		335,172,862.55		3,002,434,051.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	700,000,000.00				1,929,513,782.25				37,747,406.96		335,172,862.55		3,002,434,051.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积											-1,171,700.00		-1,171,700.00
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-1,171,700.00		-1,171,700.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	700,000,000.00				1,929,513,782.25				37,747,406.96		367,525,169.63		3,034,786,358.84



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

### 2018年1-6月

(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91511000054132447H号企业法人营业执照,注册资本为人民币柒亿元整,实收资本为人民币柒亿元整,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),本公司申请注册资本5,000.00元,由股东内江市国有资产监督管理委员会以货币形式认缴。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)。公司设立时股权结构明细如下:

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国资委【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”,本公司决定新增注册资本15,000.00万元,由股东内江市国有资产监督管理委员会以货币、实物形式出资,其中:货币资金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(%)
内江市国有资产监督管理委员会	20,000.00	20,000.00	100.00

合 计	20,000.00	20,000.00	100.00
-----	-----------	-----------	--------

2016年7月，根据内江市国有资产监督管理委员会文件内国资委【2016】120号“关于同意建工集团用资本公积转增注册资本的批复”，同意本公司将50,000.00万元资本公积转增注册资本，并于2016年8月16日完成工商变更。本次变更后，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	70,000.00	70,000.00	100.00
合 计	70,000.00	70,000.00	100.00

2018年3月，增加股东中国农发重点建设基金有限公司，增加注册资本17,370.00万元，并于2018年3月30日完成工商变更。本次变更后，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	70,000.00	70,000.00	80.00
中国农发重点建设基金有限公司	17,370.00	17,370.00	20.00
合 计	87,370.00	87,370.00	100.00

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

### 1、企业的业务性质

本公司业务范围：承担城市基础设施，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，建筑工程施工总承包，土石方工程专业承包，建筑装修装饰工程专业承包（凭资质证书的范围施工）；公路路面工程专业承包；公路路基工程专业承包；市政公用工程施工总承包（不含桥、气）；水泥预制构件加工、制作、自销（三级构件；可承担15米以下的钢筋混凝土屋面梁及7.5米以下预应力梁、板、柱类构件）；线路、管道、设备安装，防水工程，房屋维修，建筑施工机械修理、租赁；批发、零售：室内外装修材料、建材（不含木材）、机械设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品）；普通机械修理；物业管理（以上经营范围凭资质证书经营）；园林绿化工程服务，绿化管理；种植、销售：花卉、盆景。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 2、企业的主要经营活动

本公司主要经营活动：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，建筑材料销售，住宿和餐饮服务。

### （三）控股股东名称及组织结构

本公司控股股东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，张虎担任董事长；监事会由 5 人组成，王全明担任监事会主席。

### （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 2018 年第二季度财务报告于 2018 年 8 月 25 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 2018 年 6 月 30 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	
	本期	上期
内江盛泰物业管理有限责任公司	是	是
内江筑石混凝土有限公司	是	是
内江盛泰商贸有限责任公司	是	是
内江绿源园林绿化有限责任公司	是	是
内江龙腾资产管理有限责任公司	是	是
内江大千会展有限责任公司	是	是
内江龙腾房地产开发有限责任公司	是	是
内江龙腾电商经营管理有限公司	是	是
内江盛泰酒店管理有限公司	是	是
四川东盛建设有限责任公司	是	是

期末合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 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五、（九）。

### (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	本公司将金额为人民币 5,000.00 万元以上（含 5,000.00 万元）的应收账款和金额为人民币 5,000.00 万元以上（含 5,000.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再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。
----------------------	--

## 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、押金、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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 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款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

### （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房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公设备和电子设备。

### 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、机械设备、运输设备、办公设备和电子设备；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%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
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、无形资产计量

##### （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在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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率
软件及其他	5-10	0%

###### 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）借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十六）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。

### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、

辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 本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：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本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。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本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。

### （十八）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

### （十九）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，也没有对已出售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。

##### （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，确认提供劳务收入。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。

##### （3）让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 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、工程施工收入、商品销售收入和租赁收入。

### (1) 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后，确认商品销售收入的实现。

### (2) 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，期末本公司根据委托方当期代建项目成本确认函中的成本，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。

### (3) 工程施工收入

本公司工程施工收入确认时点是：本公司与建设方签订委托施工合同，如果合同的履行结果可以可靠估计，则期末本公司根据工程进度文件按完工百分比法确认工程施工收入的实现；如果合同的履行结果无法可靠估计，则本公司仅就截至目前已发生且预计可以收回的成本确认工程施工收入的实现。

### (4) 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权收入确认的时点为：本公司于每年末按照租赁合同或协议规定的租赁期间和计算方法，确认让渡资产使用权收入的实现。

## (二十) 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）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；（2）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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更；（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。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。

## 6、政府补助的退回

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十一）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。

## (二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

(1) 财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（以下简称“准则 16 号（2017）”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五中列示。

(2) 财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017）”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017）解读”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017）要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017）要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017）解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式（2017）进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

①持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本公司修改了财务报表的列报，包括在利润表中列示持续经营损益和终止经营损益等。

## ②政府补助

本公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本公司的影响如下：

-将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；

-对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2017 年和 2018 年 1-3 月发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，在利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

## ④变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2018 年 1-3 月利润表各项目、2018 年 3 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无影响。

## ⑤变更对比较期间财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度月利润表各项目、2017 年 12 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无影响。

## 2、会计估计变更

无。

**(二十三) 前期会计差错更正**

无。

**六、税项****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**(二) 税收优惠及批文**

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】09号）和《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税【2014】57号）一般纳税人销售自产的商品混凝土改为“依照3%征收率”征收增值税。本公司子公司内江筑石混凝土有限公司享受该增值税优惠政策，依照3%征收率征收销售自产商品混凝土的增值税。

**七、合并财务报表项目附注**

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2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年度，“本期”指2018年1-6月。

**(一) 货币资金**

项目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	273,309.10	259,278.52
银行存款	433,298,234.16	640,668,119.48
其他货币资金	400,000.00	400,000.00
<b>合计</b>	<b>433,971,543.26</b>	<b>641,327,398.00</b>

注：本公司受限的其他货币资金详见附注七、（四十三）

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计		

## (三) 应收账款

## 1、按种类披露

种类	2018-6-30			
	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	138,116,690.27	25.74	3,422,743.15	2.48
组合 2	398,544,757.33	74.26		
组合小计	536,661,447.60	100.00	3,422,743.15	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>536,661,447.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,422,743.15</b>	0.64

续

种类	2017-12-31			
	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	98,910,052.14	34.28	2,965,947.79	3.00
组合 2	189,694,255.38	65.73		
组合小计	288,604,307.52	100.00	2,965,947.79	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>288,604,307.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,965,947.79</b>	1.03

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	115,107,949.77	83.34		80,062,922.70	80.94	
1-2 年	16,734,612.00	12.12	1,673,461.20	10,015,388.44	10.13	1,001,538.84
2-3 年	1,329,566.00	0.96	265,913.20	6,851,133.50	6.93	1,370,226.70
3-4 年	4,944,562.50	3.58	1,483,368.75	1,980,607.50	2.00	594,182.25
4-5 年						-
5 年以上						-
<b>合计</b>	<b>138,116,690.27</b>	<b>100.00</b>	<b>3,422,743.15</b>	<b>98,910,052.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,965,947.79</b>

3、期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的欠款。

4、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额
内江新城建设指挥部办公室	代建款	279,254,867.64
内江高新技术产业园区管理委员会	代建款	59,354,522.95
中国建筑第八工程局	工程款	24,759,940.50
中铁九局集团有限公司	工程款	23,475,643.00
四川雄洲建设有限公司	酒店客房款	20,132,639.50
<b>合计</b>		<b>406,977,613.59</b>

#### （四）预付账款

1、按账龄分类

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	258,001,782.10	79.22	287,328,579.11	60.77
1 至 2 年	60,785,633.53	18.66	178,605,024.25	37.77
2 至 3 年	740,400.00	0.23	740,400.00	0.16
3 至 4 年	6,143,898.00	1.89	6,143,898.00	1.30
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>325,671,713.63</b>	<b>100.00</b>	<b>472,817,901.36</b>	<b>100.00</b>

2、期末无持有 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的欠款。

3、期末预付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额
十一冶建设集团有限责任公司	工程款	153,441,098.20
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	工程款	89,100,000.00
湖南万力建设集团有限公司	工程款	15,457,340.89
成都铁路兴达工程公司	工程款	9,568,600.00
四川鸿兴工程建设有限责任公司	工程款	8,865,689.56
<b>合计</b>		<b>276,432,728.65</b>

### （五）应收利息

项目	2018-6-30	2017-12-31
企业间项目投资利息	70,881,673.04	47,550,469.98
<b>合计</b>	<b>70,881,673.04</b>	<b>47,550,469.98</b>

### （六）其他应收款

1、按种类披露

种类	2018-6-30			
	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	428,299,481.94	69.04	49,044,441.97	11.45
组合 2	192,105,018.16	30.96		
组合小计	620,404,500.10	100	49,044,441.97	7.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>620,404,500.10</b>	<b>100</b>	<b>49,044,441.97</b>	<b>7.91</b>

续

种类	2017-12-31	
	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	316,609,629.88	61.38	38,449,281.26	21.07
组合 2	199,220,955.67	38.62		
组合小计	515,830,585.55	100.00	38,449,281.26	7.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>515,830,585.55</b>	<b>100.00</b>	<b>38,449,281.26</b>	<b>7.45</b>

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	135,345,025.79	31.60		86,717,294.43	27.39	
1-2 年	89,356,129.00	20.86	8,295,612.90	131,605,504.00	41.57	18,760,550.40
2-3 年	197,397,199.50	46.09	39,479,439.90	97,973,185.75	30.94	19,594,637.15
3-4 年	6,201,127.65	1.45	1,269,389.17	313,645.70	0.10	94,093.71
4-5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>428,299,481.94</b>	<b>100.00</b>	<b>49,044,441.97</b>	<b>316,609,629.88</b>	<b>100.00</b>	<b>38,449,281.26</b>

## 3、期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的欠款。

## 4、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额
交通局-本金	借款	100,000,000.00
内江嘉宏城建集团有限公司	借款	84,000,000.00
内江川海商贸有限公司	借款	80,000,000.00
内江投资控股集团有限公司	往来款	70,000,000.00
十一冶建设集团有限责任公司	往来款	29,522,133.56
<b>合计</b>		<b>363,522,133.56</b>

**(七) 存货****1、存货分类**

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	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	2,719,718.59		2,719,718.59	2,058,529.76		2,058,529.76
周转材料	2,026,700.28		2,026,700.28	2,387,213.67		2,387,213.67
库存商品	105,312.00		105,312.00	234,081.51		234,081.51
工程施工	60,455,538.94		60,455,538.94	35,050,447.21		35,050,447.21
开发成本	1,489,848,501.89		1,489,848,501.89	1,500,967,779.59		1,500,967,779.59
<b>合计</b>	<b>1,555,155,771.70</b>		<b>1,555,155,771.70</b>	<b>1,540,698,051.74</b>		<b>1,540,698,051.74</b>

其中：开发成本中土地使用权明细

项目	2018-6-30	2017-12-31
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（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		
<b>合计</b>	<b>1,494,199,848.25</b>	<b>1,494,199,848.25</b>

**2、期末计提存货跌价准备情况**

期末本公司未发现存货减值的迹象，故未计提存货减值准备。

**(八) 其他流动资产**

项目	2018-6-30	2017-12-31
预缴土地增值税	3,000,000.00	3,000,000.00
预缴印花税	355,589.62	204,138.04
预缴增值税	621,131.82	
<b>合计</b>	<b>3,976,721.44</b>	<b>3,204,138.04</b>

## (九) 可供出售金融资产

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采用成本计量的可供出售金融资产	40,750,000.00		40,750,000.00	40,750,000.00		40,750,000.00
其中：可供出售权益工具	40,750,000.00		40,750,000.00	40,750,000.00		40,750,000.00
<b>合计</b>	<b>40,750,000.00</b>		<b>40,750,000.00</b>	<b>40,750,000.00</b>		<b>40,750,000.00</b>

## (十) 长期股权投资

被投资单位	2017-12-31	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、合营企业						
内江建工远大建筑科技有限公司	360,000.00					
二、联营企业						
内江天成建设工程有限公司	42,914,692.91					
内江北青数据技术有限公司	14,779,596.95					
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	204,600,000.00					
<b>合计</b>	<b>262,654,289.86</b>					

续

被投资单位	本期增减变动			2018-6-30	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、合营企业					
内江建工远大建筑科技有限公司				360,000.00	
一、联营企业					
内江天成建设工程有限公司				42,914,692.91	
内江北青数据技术有限公司				14,779,596.95	
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司				204,600,000.00	
<b>合计</b>				<b>262,654,289.86</b>	

## (十一) 固定资产

## 1、分类

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1、2017-12-31	156,114,920.55	5,861,134.00	2,572,752.00	9,462,257.00	1,897,342.68	175,908,406.23
2、本期增加金额	-	135,000.00	-	59,419.15	-	194,419.15
(1) 购置	-	135,000.00	-	20,409.42	-	155,409.42
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4、2018-6-30	156,114,920.55	5,996,134.00	2,572,752.00	9,521,676.15	1,897,342.68	176,102,825.38
二、累计折旧						
1、2017-12-31	23,272,024.83	1,950,365.58	1,861,537.60	2,102,584.13	1,255,294.52	30,441,806.66
2、本期增加金额	2,653,839.20	294,738.30	131,079.01	836,205.71	172,191.73	4,088,053.95
(1) 计提	2,653,839.20	294,738.30	131,079.01	836,205.71	172,191.73	4,088,053.95
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018-6-30	25,925,864.03	2,245,103.88	1,992,616.61	2,938,789.84	1,427,486.25	34,529,860.61
三、减值准备						
1、2017-12-31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2018-6-30						
四、账面价值						
1、期末账面价值	130,189,056.52	3,751,030.12	580,135.39	6,582,886.31	469,856.43	141,572,964.77
2、期初账面价值	135,748,547.02	3,910,274.38	711,214.40	7,150,572.27	851,643.10	148,372,251.17

## 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
十贤坊仿古建筑群	56,027,322.42	权证尚在办理中
十贤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
兰桂大道 1 号办公楼 1-2F 及停车场	2,558,801.49	权证尚在办理中
东兴区汉安大道南侧、东桐路北段 C7 地块师院还房 1-2F 营业用房	17,317,176.00	权证尚在办理中
东兴区汉安大道南侧、东桐路北段 C7 地块师院还房地下停车位	1,820,000.00	权证尚在办理中

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,033,566,474.44		2,033,566,474.44	1,868,353,832.40		1,868,353,832.40
<b>合计</b>	<b>2,033,566,474.44</b>		<b>2,033,566,474.44</b>	<b>1,868,353,832.40</b>		<b>1,868,353,832.40</b>

## (十三) 无形资产

项目	软件及其他	合计
一、账面原值：		
1、2017-12-31	450,515.63	450,515.63
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018-6-30	450,515.63	450,515.63
二、累计摊销		
1、2017-12-31	184,544.94	184,544.94
2、本期增加金额	52,002.59	52,002.59
(1) 计提	52,002.59	52,002.59
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018-6-30	236,547.53	236,547.53
三、减值准备		

1、2017-12-31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2018-6-30		
四、账面价值		
1、期末账面价值	213,968.10	213,968.10
2、期初账面价值	265,970.69	265,970.69

**(十四) 长期待摊费用**

项目	2017-12-31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018-6-30	其他减少的原因
土地租赁使用费	1,643,115.33	28,932.04	511,124.89		1,160,922.48	
<b>合计</b>	<b>1,643,115.33</b>		<b>511,124.89</b>		<b>1,160,922.48</b>	

**(十五) 递延所得税资产**

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,965,947.79	741,486.94	2,965,947.79	741,486.94
其他应收款坏账准备	32,009,970.68	8,002,492.67	27,614,631.51	7,511,922.83
<b>合计</b>	<b>34,975,918.47</b>	<b>8,743,979.61</b>	<b>30,580,579.30</b>	<b>8,253,409.77</b>

**(十六) 其他非流动资产**

项目	2018-6-30	2017-12-31
内江新城建设指挥部办公室	394,581,500.00	394,581,500.00
内江市国土资源储备中心	101,467,200.00	101,467,200.00
内江市东兴区土地整理和储备交易中心	91,522,500.00	91,522,500.00
四川内江交通投资开发有限责任公司	47,000,000.00	47,000,000.00
内江市城市管理行政执法局	32,451,226.60	32,451,226.60
内江市公安局	20,000,000.00	20,000,000.00
内江市住房和城乡建设局	20,000,000.00	20,000,000.00
内江市不动产登记中心	10,000,000.00	10,000,000.00
内江市文化广电新闻出版局	10,000,000.00	10,000,000.00
内江经济技术开发区管理委员会	6,679,100.00	6,679,100.00

内江市房屋征收补偿安置中心	6,000,000.00	6,000,000.00
内江市市中区财政局	295,500.00	295,500.00
内江大千文化旅游产业园管理委员会	5,640,000.00	5,640,000.00
<b>合计</b>	<b>745,637,026.60</b>	<b>745,637,026.60</b>

注：本公司其他非流动资产系本公司与内江新城建设指挥部办公室等上述 13 家单位签订 5 年期项目投资协议，根据项目投资协议约定，本公司按照项目投资成本及协议约定的回报率，于每年计提项目投资回报。

### （十七）短期借款

项目	2018-6-30	2017-12-31
保证借款	44,000,000.00	44,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>64,000,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>

### （十八）应付账款

#### 1、按账龄分类

账龄	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内	157,223,091.42	140,273,990.74
1 至 2 年	142,586,020.59	159,970,453.29
2 至 3 年	3,806,393.35	620,134.57
3 年以上	7,239,848.13	5,974,555.29
<b>合计</b>	<b>310,855,353.49</b>	<b>306,839,133.89</b>

2、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。

#### 3、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	10,805,080.01
中建四局第六建筑工程有限公司（深圳市龙祥和投资有限公司）	工程款	202,762,284.76
重庆市荣昌区瑞石建材有限公司	材料款	10,265,630.76
内江市经济技术开发区博心碎石场	材料款	8,550,848.50
中国五冶集团有限公司	工程款	5,650,000.00
<b>合计</b>		<b>238,033,844.03</b>

**(十九) 预收款项**

## 1、按账龄分类

账龄	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	333,766.39	136,321.00
1至2年	33,099,995.27	32,949,995.27
2至3年		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>33,433,761.66</b>	<b>33,086,316.27</b>

2、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。

## 3、期末预收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额
内江市财政局	工程款	32,849,995.27
内江市人民政府办公室	工程款	250,000.00
携程计算机技术（上海）有限公司	房费	245,982.39
郑才福	预收保证金	50,000.00
内江市文化广电新闻出版局	预收餐费	14,443.00
<b>合计</b>		<b>33,410,420.66</b>

**(二十) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
短期薪酬	1,444,433.95	21,151,333.62	20,686,792.75	1,908,974.82
离职后福利-设定提存计划		1,468,550.03	1,459,273.65	9,276.38
<b>合计</b>	<b>1,444,433.95</b>	<b>22,619,883.65</b>	<b>22,146,066.40</b>	<b>1,918,251.20</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,308,657.95	18,947,218.44	18,526,323.55	1,729,552.84



职工福利费	22,938.00	433,308.06	445,995.84	10,250.22
社会保险费		988,367.62	985,806.86	2,560.76
其中：基本医疗保险费		838,800.43	836,239.67	2,560.76
地方补充医疗保险				
工伤保险费	-	147,529.95	147,529.95	-
生育保险费	-	2,037.24	2,037.24	-
住房公积金	19,954.00	601,722.00	589,949.00	31,727.00
工会经费和职工教育经费	92,884.00	180,717.50	138,717.50	134,884.00
<b>合计</b>	<b>1,444,433.95</b>	<b>21,151,333.62</b>	<b>20,686,792.75</b>	<b>1,908,974.82</b>

## 3、设定提存计划情况

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
基本养老保险费		1,462,816.66	1,453,982.02	8,834.64
失业保险费		5,733.37	5,291.63	441.74
<b>合计</b>		<b>1,468,550.03</b>	<b>1,459,273.65</b>	<b>9,276.38</b>

## (二十一) 应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	39,457,281.81	41,511,747.71
营业税	1,274,653.40	1,576,417.43
城市维护建设税	3,114,203.51	2,322,401.91
教育费附加	772,964.40	995,636.92
地方教育附加	889,764.99	663,212.26
企业所得税	86,403,370.23	85,505,691.22
房产税	11,195.59	7,527.01
个人所得税	17,628.20	
<b>合计</b>	<b>131,941,062.13</b>	<b>132,582,634.46</b>

## (二十二) 应付利息

项目	2018-6-30	2017-12-31
公司债债券利息	71,090,000.00	28,000,000.00
<b>合计</b>	<b>71,090,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>

**(二十三) 其他应付款****1、按账龄分类**

账龄	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	303,086,826.07	316,829,488.30
1至2年	149,268,201.52	414,251,898.87
2至3年	232,600,032.95	174,324,111.72
3年以上	11,906,200.00	13,399,863.18
<b>合计</b>	<b>696,861,260.54</b>	<b>918,805,362.07</b>

2、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。

**3、期末其他应付账款金额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	金额
市财政局	往来款	169,001,203.91
四川内江交通投资开发有限责任公司	往来款	115,054,600.00
内江市国有资产经营管理有限责任公司	往来款	50,000,000.00
内江投资控股有限公司	往来款	96,336,573.57
内江市天润投资管理有限公司	往来款	48,000,000.00
<b>合计</b>		<b>478,392,377.48</b>

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	0	27,000,000.00
<b>合计</b>		<b>27,000,000.00</b>

**(二十五) 长期借款**

项目	2018-6-30	2017-12-31
保证借款	37,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	304,000,000.00	234,000,000.00
质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
<b>合计</b>	<b>461,000,000.00</b>	<b>364,000,000.00</b>

**(二十六) 应付债券**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018-6-30
15 内双创债	600,000,000.00	2015-12-25	6 年	600,000,000.00	597,139,354.80
公司债	1,000,000,000.00	2016-7-6	5 年	1,000,000,000.00	990,484,912.64
<b>合计</b>	<b>1,600,000,000.00</b>			<b>1,600,000,000.00</b>	<b>1,587,624,267.44</b>

**(二十七) 实收资本**

投资者名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-6-30	
	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	700,000,000.00	100.00%			700,000,000.00	80.00%
中国农发重点建设基金有限公司			173,700,000.00		173,700,000.00	20.00%
<b>合计</b>	<b>700,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>873,700,000.00</b>	<b>100.00%</b>

注：本公司实收资本变动情况详见附注一、（一）。

**(二十八) 资本公积**

类别	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	变动原因、依据
资本溢价	576,436,641.00	86,300,000.00		662,736,641.00	增加实收资本
其他资本公积	1,353,977,141.25			1,353,977,141.25	
<b>合计</b>	<b>1,930,413,782.25</b>	<b>86,300,000.00</b>		<b>2,016,713,782.25</b>	

**(二十九) 盈余公积**

类别	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	49,529,994.17			49,529,994.17
<b>合计</b>	<b>49,529,994.17</b>			<b>49,529,994.17</b>

**(三十) 未分配利润**

项目	2018-6-30	2017-12-31
调整前上年度年末未分配利润	409,726,823.13	328,083,636.09
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	409,726,823.13	328,083,636.09
加：本公司归属于母公司所有者的净利润	20,661,255.50	94,597,474.25
减：提取法定盈余公积		11,782,587.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		1,171,700.00
转作资本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	430,388,078.63	409,726,823.13

### (三十一) 营业收入、营业成本

#### 本期发生额

业务类别	营业收入	营业成本
主营业务	309,130,485.59	284,200,384.90
其他业务	5,251,988.68	6,516,348.41
<b>合计</b>	<b>314,382,474.27</b>	<b>290,716,733.31</b>

#### 上期发生额

业务类别	营业收入	营业成本
主营业务	582,440,458.76	479,293,991.31
其他业务	4,865,023.18	2,932,625.07
<b>合计</b>	<b>587,305,481.94</b>	<b>482,226,616.38</b>

### (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,344,024.38	2,128,200.10
教育费附加	960,017.45	1,520,138.26
印花税	64,504.34	168,063.87
房产税		331,507.95
车船使用税		9,360.00
土地使用税		67,785.92
<b>合计</b>		<b>4,225,056.10</b>

### (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,119,181.41	1,277,932.33
运费	7,480,435.45	10,854,664.55
车修燃油费	7,580.00	17,159.00

折旧摊销费	60,899.31	115,431.36
广告宣传费	31,690.28	104,763.33
其他	195,269.76	229,214.72
<b>合计</b>	<b>8,895,056.21</b>	<b>12,599,165.29</b>

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	6,003,187.84	10,442,852.21
办公费	2,497,368.63	566,909.65
通讯费	114,718.97	229,097.85
车修燃油费	36,355.66	155,301.02
交通费	4,906.00	166,483.22
差旅费	74,335.40	234,379.02
业务招待费	51,983.00	196,883.50
中介及咨询服务费	761,653.87	2,249,816.15
宣传费	34,549.68	963,091.20
折旧、摊销费	578,728.36	2,293,558.17
土地租赁费	510,296.22	1,020,592.44
水电费	36,428.23	6,359,393.53
项目前期筹备费		1,325,673.64
管理费	1,679,215.79	1,500,191.47
其他	430,880.75	1,287,844.54
<b>合计</b>	<b>12,814,608.40</b>	<b>28,992,067.61</b>

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,786,012.66	46,625,682.13
减：利息收入	24,598,881.18	59,071,410.49
利息净支出	15,187,131.48	-12,445,728.36
手续费支出	45,402.30	56,373.07
<b>合计</b>	<b>15,232,533.78</b>	<b>-12,389,355.29</b>

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款账款坏账准备	11,051,956.07	29,959,059.23
<b>合计</b>	<b>11,051,956.07</b>	<b>29,959,059.23</b>

**(三十七) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产投资损益		2,750,509.18
按权益法确认投资损益		-1,635,669.85
理财产品投资收益	1,124,785.46	
<b>合计</b>	<b>1,124,785.46</b>	<b>1,114,839.33</b>

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失		
<b>合计</b>		

**(三十九) 营业外收入**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	78,124,000.00	78,124,000.00
其他	145,900.61	145,900.61	19,510.94	19,510.94
<b>合计</b>	<b>2,145,900.61</b>	<b>2,145,900.61</b>	<b>78,143,510.94</b>	<b>78,143,510.94</b>

**计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
流动资金补贴		73,760,000.00	与收益相关
规展馆运行补助	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
融资财政奖补贴		2,364,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>78,124,000.00</b>	

注：1、根据 2017 年 3 月内江市财政局《关于拨付内江建工集团有限责任公司流动资金专项补贴的通知》，本公司 2017 年度收到流动资金专项补贴 7,376.00 万元，作为与收益相关的政府补助。

2、根据 2017 年 12 月内江市财政局《关于下达 2017 年末城市基础配套费及供水附加预算的通知》，本公司收到内江城市规划展览馆 2017 年运行经费补助 200.00 万元，作为与收益相关的政府补助。

3、根据 2017 年 7 月内江市财政局《关于下达 2016 年度四川省鼓励直接融资财政奖补资金预算的通知》，本公司 2017 年度收到内江市财政局拨付的融资财政奖补贴 236.40 万元，作为与收益相关的政府补助。

**(四十) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
缴纳罚款及滞纳金		80,468.37		80,468.37
对外捐赠	255,000.00	794,152.00		794,152.00
多缴纳无法收回的税费		11,214,145.72		11,214,145.72
其他	11,110.62	59,092.50		59,092.50
<b>合计</b>	<b>266,110.62</b>	<b>12,147,858.59</b>	<b>201,726.48</b>	<b>12,147,858.59</b>

**(四十一) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	931,075.86	19,595,257.36
递延所得税费用	-284,715.58	-5,389,367.31
<b>合计</b>	<b>646,360.28</b>	<b>14,205,890.05</b>

**(四十二) 现金流量表附注****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,267,678.12	1,704,652.60
营业外收入	2,145,900.61	1,838.62
补贴收入	45,000,000.00	78,124,000.00
企业间往来款、代垫款	115,256,549.63	303,076,034.01
<b>合计</b>	<b>163,670,128.36</b>	<b>382,906,525.23</b>

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	8,895,056.21	455,659.98
管理费用支出	12,814,608.40	9,770,949.15
金融机构手续费支出	45,402.30	56,373.07
营业外支出	266,110.62	933,664.37
企业间往来款、代垫款	92,451,168.06	78,382,349.78
<b>合计</b>	<b>114,472,345.59</b>	<b>89,598,996.35</b>

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收回企业、政府单位间借款及利息		44,651,722.22
<b>合计</b>		<b>44,651,722.22</b>

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
项目建设借款		26,232,800.00
支付企业、政府单位间借款		25,000,000.00
<b>合计</b>		<b>51,232,800.00</b>

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还企业、政府单位间借款及利息		27,702,222.22
<b>合计</b>		<b>27,702,222.22</b>

## 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：	本期发生额	上期发生额
净利润	20,661,255.50	94,597,474.25
加：资产减值准备	11,051,956.07	29,959,059.23
固定资产折旧	4,088,053.95	8,000,447.56
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	52,002.59	94,731.41
长期待摊费用摊销	482,192.85	1,020,592.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	39,786,012.66	-12,445,728.36
投资损失（收益以“-”填列）	-1,124,785.46	-1,114,839.33
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-490,569.84	-5,389,367.31
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,457,719.96	52,687,674.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-94,432,910.83	-135,261,953.50



经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-74,367,522.51	199,548,145.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,752,034.98	231,696,235.85
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	433,571,543.26	640,927,398.00
减：现金的期初余额	640,927,398.00	665,934,703.62
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	-207,355,854.74	-25,007,305.62

#### 7、现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		640,927,398.00
其中：库存现金	273,309.10	259,278.52
可随时用于支付的银行存款	433,298,234.16	640,668,119.48
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	433,571,543.26	640,927,398.00

#### （四十三）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	期末借款余额
应收账款		173,303,199.92	借款质押	内江建工集团有限责任公司	120,000,000.00
其他货币资金		400,000.00	保函保证金		

## 八、在其他主体中的权益

### 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	500.00	100.00%	100.00%	500.00	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	1,500.00	100.00%	100.00%	1,500.00	1
3	内江盛泰商贸有限责任公司	二	1	内江市	批发零售	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
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	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
5	内江龙腾资产管理有限责任公司	二	1	内江市	资产管理等	500.00	100.00%	100.00%	500.00	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		100.00%	100.00%		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	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
8	内江龙腾电商经营管理有限公司	二	1	内江市	电商市场管理等	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	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	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
10	四川东盛建设有限责任公司	二	1	内江市	工程施工等	2,300.00	100.00%	100.00%	2,300.00	3

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

## 九、在合营企业或联营企业中的权益

### 1、合营企业情况

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（%）
内江建工远大建筑科技有限公司	其他有限责任	内江市	余中华	住宅工业化技术及其相关产品的研发、生	8,000.00	36.00	36.00

	公司			产、销售等			
--	----	--	--	-------	--	--	--

## 2、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
内江天成建设工程有限公司	其他有限责任公司	内江市	尹大伟	房屋建筑, 物业服务, 土地整理, 教育投资	4,500.00	30.00	30.00
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	其他有限责任公司	内江市	易图兵	投资与资产管理, 工程管理服务, 建造工程施工总承包等	20,000.00	30.00	30.00
内江医养康养投资有限公司	其他有限责任公司	内江市	李贵成	医疗养老项目投资等	10,000.00	49.00	49.00

## 十、或有事项

2014年4月, 本公司与国家开发银行股份有限公司签订保证合同, 为内江市力信置业有限公司向国家开发银行股份有限公司的4亿元贷款提供连带责任保证, 保证期间为内江市力信置业有限公司债务履行期届满之日起两年。

2016年1月, 本公司与渤海银行股份有限公司成都分行签订保证合同, 为内江投资控股集团有限公司向渤海银行股份有限公司成都分行的2.6亿元贷款提供连带责任保证, 保证期间为内江投资控股集团有限公司债务履行期届满之日起两年。

## 十一、承诺事项

截至2018年6月30日止, 本公司无应披露而未披露的承诺事项。

## 十二、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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

## 1、按种类披露

种类	2018-6-30			
	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	351,209,612.52	100.00		
组合小计	351,209,612.52	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>351,209,612.52</b>	<b>100.00</b>		

续

种类	2017-12-31			
	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	175,440,034.67	100.00		
组合小计	175,440,034.67	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>175,440,034.67</b>	<b>100.00</b>		

## 2、期末应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄
内江新城建设指挥部办公室	代建款	279,784,214.85	1 年以内
内江市兴元实业有限责任公司	工程款	10,000,000.00	1 年以内
内江高新技术产业园区管理委员会	代建款	59,177,489.95	1 年以内、1 年-2 年、2 年-3 年
内江大千会展有限责任公司	工程款	1,450,691.80	1 年以内
内江盛泰酒店管理有限责任公司	工程款	1,243,953.18	1 年以内

合计		351,656,349.78	
----	--	----------------	--

3、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、按种类披露

种类	2018-6-30			
	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	161,370,877.49	46.26	4,941,276.70	3.06
组合 2	187,441,164.58	53.74		
组合小计	348,812,042.07	100.00	4,941,276.70	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>348,812,042.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,941,276.70</b>	<b>1.42</b>

续

种类	2017-12-31			
	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	99,891,369.55	28.74	5,190,302.89	5.20
组合 2	247,706,629.77	71.26		
组合小计	347,597,999.32	100.00	5,190,302.89	1.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>347,597,999.32</b>	<b>100.00</b>	<b>5,190,302.89</b>	<b>1.49</b>

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	

1年以内	135,216,135.99	83.79		72,375,048.75	72.45	
1-2年	2,932,129.00	1.82	293,212.90	3,389,604.00	3.39	338,960.40
2-3年	23,187,199.50	14.37	4,637,439.90	23,866,725.50	23.89	4,773,345.10
3-4年	35,413.00	0.02	10,623.90	259,991.30	0.27	77,997.39
4-5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b>161,370,877.49</b>	<b>100.00</b>	<b>4,941,276.70</b>	<b>99,891,369.55</b>	<b>100.00</b>	<b>5,190,302.89</b>

## 3、组合中，期末不计提坏账准备的其他应收账款单位情况

其他应收款内容	2018-6-30
中共内江市纪律检查委员会	15,773,484.50
交通局-本金	100,000,000.00
内江筑石混凝土有限公司	40,345,266.77
内江市中区财政局	20,504,181.86
内江盛泰酒店管理有限责任公司	15,142,418.50
内江盛泰物业管理有限责任公司	3,925,114.65
内江大千会展有限责任公司	2,336,224.59
内江经济技术开发区管理委员会	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>202,026,690.87</b>

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		2018-6-30
				转回	转销	
坏账准备	5,190,302.89			249,026.19		4,941,276.70
<b>合计</b>	<b>5,190,302.89</b>			<b>249,026.19</b>		<b>4,941,276.70</b>

## 5、期末其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2018-6-30	占其他应收款期末余额的 比例(%)
交通局-本金	借款	100,000,000.00	28.77
内江筑石混凝土有限公司	往来款	40,345,266.77	11.61
十一冶建设集团有限责任公司	往来款	29,522,133.56	8.49
内江人和国有资产经营有限责任公司	往来款	27,020,827.50	7.77
内江市中区财政局	往来款	20,504,181.86	5.9

		217,392,409.69	62.54
--	--	----------------	-------

6、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	2018-6-30		2017-12-31	
	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	75,145,259.91		100,145,259.91	
按权益法核算的长期股权投资	247,874,692.91		247,874,692.91	
其中：合营企业	360,000.00		360,000.00	
联营企业	247,514,692.91		247,514,692.91	
<b>合计</b>	<b>323,019,952.82</b>		<b>348,019,952.82</b>	

#### 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	2017-12-31	增减变动	2018-6-30
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	15,000,000.00		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	15,600,000.00	15,600,000.00		15,600,000.00
内江盛泰酒店管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
四川东盛建设有限责任公司	成本法	4,545,259.91	4,545,259.91		4,545,259.91
内江天成建设工程有限责任公司	权益法	32,600,000.00	42,914,692.91		42,914,692.91
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	权益法	204,600,000.00	204,600,000.00		204,600,000.00
内江建工远大建筑科技有限公司	权益法	360,000.00	360,000.00		360,000.00
<b>合计</b>		<b>337,705,259.91</b>	<b>348,019,952.82</b>		<b>348,019,952.82</b>

### （四）营业收入、营业成本

## 按业务类别列示

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	202,386,425.01	180,893,555.34	424,504,194.79	357,148,724.53
其中：工程代建	153,829,907.43	132,349,866.12	424,504,194.79	357,148,724.53
其他业务	5,052,854.18	5,013,371.20	8,549,232.15	6,850,903.44
其中：租赁	1,792,929.49	837,166.18	1,557,166.26	1,410,214.56
水电气费	3,259,924.69	4,176,205.02	6,992,065.89	5,440,688.88
<b>合计</b>	<b>207,439,279.19</b>	<b>185,906,926.54</b>	<b>433,053,426.94</b>	<b>363,999,627.97</b>

## (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：	本期发生额	上期发生额
净利润	48,705,930.61	117,825,872.11
加：资产减值准备	-249,026.19	2,433,059.75
固定资产折旧	1,279,494.61	2,983,963.46
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	7,608.96	15,217.92
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	36,690,901.33	-13,596,362.84
投资损失（收益以“-”填列）	-1,046,030.82	-665,202.09
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		-608,264.94
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,211,728.73	58,969,494.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,893,182.03	-100,215,783.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,486,501.03	104,997,210.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,797,466.71	172,139,205.40
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	412,311,941.98	472,431,584.67
减：现金的期初余额	472,431,584.67	521,252,577.09
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	-60,119,642.69	-125,743,410.17

企业名称：内江建工集团有限责任公司

第 1 页至 73 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：2018年8月25日

公司法定代表人（签章）



日期：2018年8月25日

公司会计机构负责人（签章）

日期：2018年8月25日