

中化岩土工程股份有限公司
2015 年度备考合并
财务报表审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并财务报表附注 4-70

审计报告

致同专字（2016）第 510ZA3530 号

中化岩土工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中化岩土工程股份有限公司（以下简称“中化岩土公司”）备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

按照备考合并财务报表附注三所述的备考合并财务报表编制基础及方法编制备考合并财务报表是中化岩土公司管理层的责任，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备考合并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，以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并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，以及评价备考合并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，中化岩土公司备考合并财务报表已经按照备考合并财务报表附注三所述的备考合并财务报表编制基础及方法编制，在所有重大方面公允反映了中化岩土公司 2015 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2015 年度的备考经营成果。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年五月三十日

备考合并资产负债表

编制单位：中化岩土工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	708,744,355.09	46,473,193.82
交易性金融资产			
应收票据	七、2	37,658,357.60	6,362,518.86
应收账款	七、3	1,027,025,660.51	991,415,702.99
预付款项	七、4	85,272,845.05	52,016,476.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	74,274,326.93	100,017,076.02
存货	七、6	1,253,723,337.35	881,762,164.80
一年内到期的非流动资产	七、7	68,119,868.17	1,641,843.40
其他流动资产	七、8	24,225,035.08	7,876,757.99
流动资产合计		3,279,043,785.78	2,087,565,734.08
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、9	128,985,200.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、10	105,200,478.43	8,560,637.92
长期股权投资	七、11	2,268,540.61	5,431,489.81
投资性房地产			
固定资产	七、12	836,098,713.05	876,254,939.32
在建工程	七、13	102,148,844.16	30,837,079.46
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、14	215,060,819.10	224,777,164.20
开发支出			
商誉	七、15	464,310,537.33	414,246,253.62
长期待摊费用	七、16	5,975,543.24	6,197,994.80
递延所得税资产	七、17	48,471,972.06	30,855,946.95
其他非流动资产	七、18	51,439,100.00	7,562,380.91
非流动资产合计		1,959,959,747.98	1,607,723,886.99
资产总计		5,239,003,533.76	3,695,289,621.07

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作负责人：杨远红

会计机构负责人：史银燕

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中化岩土工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、19	829,060,000.00	481,870,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、	81,733,810.51	53,876,027.54
应付账款	七、	520,604,047.45	460,319,755.93
预收款项	七、	121,641,142.55	45,193,555.98
应付职工薪酬	七、	34,778,510.29	37,959,582.98
应交税费	七、	121,778,763.52	88,497,440.72
应付利息	七、	12,043,442.96	2,178,112.05
应付股利	七、	12,940,383.70	12,900,000.00
其他应付款	七、27	413,394,034.21	349,551,632.56
一年内到期的非流动负债	七、28	15,345,983.17	54,488,219.75
其他流动负债			
流动负债合计		2,163,320,118.36	1,586,834,327.51
非流动负债：			
长期借款	七、29	20,000,000.00	5,810,000.00
应付债券			
长期应付款	七、30		8,653,087.68
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、31	2,344,293.56	3,053,891.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,344,293.56	17,516,979.53
负债合计		2,185,664,411.92	1,604,351,307.04
股东权益：			
股本	七、32	1,800,000,000.00	1,073,000,000.00
资本公积	七、33	739,546,808.79	704,303,659.58
减：库存股			
专项储备	七、34	1,278,029.42	397,247.94
盈余公积	七、35	67,217,938.52	52,003,680.86
未分配利润	七、36	432,235,454.25	246,339,561.31
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		3,040,278,230.98	2,076,044,149.69
少数股东权益		13,060,890.86	14,894,164.34
股东权益合计		3,053,339,121.84	2,090,938,314.03
负债和股东权益总计		5,239,003,533.76	3,695,289,621.07

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作负责人：杨远红

会计机构负责人：史银燕

备考合并利润表

编制单位：中化岩土工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度
一、营业收入	七、37	2,053,585,983.15
减：营业成本	七、37	1,436,361,480.35
营业税金及附加	七、38	60,406,709.91
销售费用	七、39	13,481,674.97
管理费用	七、40	197,480,667.46
财务费用	七、41	58,324,844.73
资产减值损失	七、42	29,737,571.49
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、43	12,519,630.65
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）		270,312,664.89
加：营业外收入	七、44	9,392,513.52
其中：非流动资产处置收益		22,050.79
减：营业外支出	七、45	5,021,519.53
其中：非流动资产处置损失		258,731.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		274,683,658.88
减：所得税费用	七、46	47,271,221.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		227,412,437.37
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润		229,215,718.49
少数股东损益		-1,803,281.12
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	七、47	0.21
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		227,412,437.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		229,215,718.49
归属于少数股东的综合收益总额		-1,803,281.12

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作负责人：杨远红

会计机构负责人：史银燕

备考合并财务报表附注

一、公司基本情况

中化岩土工程股份有限公司(以下简称本公司)前身为原中化岩土工程有限公司,于 2001 年 12 月 6 日,由中国化学工程总公司、中国化学工程重型机械化公司、上海劲泰基础工程有限公司、亿达集团大连建筑工程有限公司共同出资成立。后经过股权转让,公司股东变更为吴延炜、梁富华、王亚凌等 9 名自然人。2009 年 6 月 10 日,本公司由前述 9 名自然人共同发起设立,并经北京市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91110000710929148A。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于北京大兴工业开发区科苑路 13 号。

本公司原注册资本为人民币 6,680 万元,股本总数 6,680 万股,其中发起人持有 5,000 万股,社会公众持有 1,680 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议,本公司以股本 6,680 万股为基数,按每 10 股送红股 5 股,共计分配红股 3,340 万股,并于 2011 年度实施。分配后,注册资本增至 10,020 万元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议,本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 10,020 万股为基数,按每 10 股由资本公积金转增 10 股,共计转增 10,020 万股,并于 2012 年度实施。转增后,注册资本增至 20,040 万元。

根据本公司 2013 年度股东大会决议,本公司以 2013 年 12 月 31 日股本 20,040 万股为基数,按每 10 股由资本公积金转增 10 股,共计转增 20,040 万股,并于 2014 年度实施。转增后,注册资本增至 40,080 万元。

2014 年 8 月,本公司以发行新股 11,820 万股以及与子公司北京泰斯特工程检测有限公司支付现金方式购买上海强劲地基工程股份有限公司和上海远方基础工程有限公司原全体股东 100%股权,注册资本增至 51,900 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议,本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 51,900 万股为基数,按每 10 股由资本公积金转增 10 股,共计转增 51,900 万股,并于 2015 年度实施。转增后,注册资本增至 103,800 万元。

2015 年 12 月,本公司定向发行新股 12,700 万股,发行后总股本为 116,500 万股,注册资本增至 116,500 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设证券事务部、计划财务部、市场开发部、人力资源部、综合管理部、工程技术部、质量安全部、项目控制部、设备材料部、研发中心、审计部等部门,拥有北京泰斯特工程检测有限公司(以下简称泰斯特公司)、中化岩土工程(大连)有限公司(以下简称大连子公司)、中化岩土投资管理有限公司(以下简称投资公司)、新疆中化岩土工程有限公司(以下简称新疆子公司)、上海强劲地基工程股份有限公司(以下简称强劲公司)、上海新强劲工程技术有限

公司（以下简称新强劲公司）、上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司（以下简称捷盛公司）、上海强径建设工程有限公司（以下简称强径建设公司）、强劲投资管理有限公司（以下简称强劲投资公司）、上海远方基础工程有限公司（以下简称远方公司）、北京东联正达石化工程有限公司（以下简称东联公司）、北京场道市政工程集团有限公司（以下简称场道公司）、北京中岩工程管理有限公司（以下简称中岩管理公司）、浙江中青国际航空俱乐部有限公司（以下简称中青航空公司）、浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司（以下简称浙江鑫鹰公司）、嘉之鼎置业有限公司（以下简称嘉之鼎公司）、中化岩土设计研究有限公司（以下简称中岩设计研究公司）和掣速科技有限公司（以下简称掣速科技公司）等子公司以及新疆、宁夏、江苏、延安和深圳等分公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；工业、交通与民用各类建筑项目的岩土工程勘察、设计；地基与基础工程的施工；桩基工程施工；特种专业工程施工；土石方施工；深基坑支护方案的施工；机场跑道专业施工；各类型市政公用工程、各级公路、桥梁和隧道工程、轨道交通工程、电力电信工程的施工；8层以下、18米跨度以下的建筑物，高度30米以下的构筑物的建筑施工；压力容器安装工程施工；岩土工程质量检测与评价；岩土工程新技术与设备的开发研制；岩土工程技术咨询。建筑装饰、大型物件吊装，建材销售，工程机械研发、设计、销售、修理与租赁，普通货物运输，从事货物进口及技术进出口业务；航空场地服务，展览服务（不含涉外），摄影服务，气象探测服务，杀虫剂喷洒服务。跳伞、动力伞、滑翔（含滑翔伞、滑翔机、悬挂滑翔）、热气球、飞艇、轻型飞机、牵引伞等航空运动项目；技术开发；技术咨询；技术服务；技术培训；技术转让；计算机芯片及软件、电子器件、通讯设备开发、设计；销售自产产品；信息安全技术服务；计算机系统服务、数据处理、软件服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

二、拟实施的资产重组方案

（一）发行股份及支付现金购买资产方案

本公司拟通过发行股份及支付现金购买资产的方式进行资产重组（以下简称“本次资产重组”），相关方案如下：

2016年5月10日，中化岩土公司召开第二届董事会第四十八次临时会议，会议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产方案》的议案，同意以发行股份及支付现金的方式购买北京主题纬度城市规划设计院有限公司（以下简称主题纬度）和上海力行工程技术发展有限公司（以下简称力行工程）100%股权，以及浙江中青国际航空俱乐部有限公司（以下简称浙江中青）剩余49%股权。经中化岩土公司与相关交易对方初步协商确定交易价格为48,000.00万元（其中主题纬度100%股份的初步确定交易价格为11,000.00万元，力行工程100%股份的初步确定交易价格为30,000.00万元，浙江中青49%股权的初步确定交易价格为7,000.00万元）。本次交易中现金方式支付金额为49,500,000.00元，以股份方式支付交易对价为430,500,000.00元，根据规定确定的发行价格（8.20元/股），本次拟交易对方等特定对象发行股份52,500,000.00股。

（二）主题纬度基本情况

北京主题纬度城市规划设计院有限公司（以下简称主题纬度、本公司）是一家在北京市注册的有限责任公司，于2009年9月23日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登

记，企业统一社会信用代码：911101056949926801。本公司位于北京市朝阳区酒仙桥路 4 号（北京正东电子动力公司有限公司循环水泵房三层 302 室）。

2009 年 9 月 23 日，北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具了东胜瑞阳验字[2009]第 C3047 号《验资报告》，主题纬度已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 100 万元，出资方式为货币出资。其中王秀娟以货币方式出资 60 万元，曲宏以货币方式出资 40 万元。2009 年 9 月 23 日，主题纬度经北京市工商行政管理局朝阳分局核准设立。

2013 年 6 月 19 日，主题纬度召开股东会，经审议同意公司注册资本增加至 350 万元，截至 2013 年 6 月 19 日，主题纬度已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 250 万元，出资方式为货币出资。其中王秀娟以货币方式出资 150 万元，曲宏以货币方式出资 100 万元。

2014 年 12 月 10 日，主题纬度召开股东会，经审议同意曲宏将其持有的全部股权按出资额转让给王立娟。

2015 年 5 月 15 日，主题纬度召开股东会，经审议同意王秀娟将其持有的 10%的股权转让给中国国家画院艺术交流中心，将 50%的股权转让给王永刚；同意王立娟将其持有的 40%的股权转让给王永刚。转让价格为出资额。2015 年 7 月 3 日，主题纬度经北京市工商行政管理局朝阳分局核准变更登记。

2015 年 10 月 8 日，主题纬度召开股东会，经审议同意中国国家画院艺术交流中心将其持有的 10%的股权转让给冯英，王永刚将其持有的 5%的股权转让给冯英，将 1.5%的股权转让给邓忠文，将 1.5%的股权转让给叶楠、将 1.5%的股权转让给杨少玲、将 1.5%的股权转让给杨勇，将 1%的股权转让给刘国民，将 1%的股权转让给严雷，将 1%的股权转让给尚连锋，将 1%的股权转让给王秀娟，将 0.5%的股权转让给郭建鸿，将 0.5%的股权转让给冯璐，将 0.5%的股权转让给王立娟，将 0.2%的股权转让给崔洙龙，将 0.2%的股权转让给白雪峰，将 0.2%的股权转让给王振鹏，将 0.2%的股权转让给刘远思，将 0.1%的股权转让给顾安晖。转让价格为 3.5 元每一出资额（当时公司净资产）。2015 年 10 月 10 日，中国国家画院艺术交流中心和冯英签订《转让协议》，约定中国国家画院艺术交流中心将其持有的 10%的股权转让给冯英。2015 年 11 月 11 日，王永刚就上述股权转让事宜与各受让方签订《转让协议》。2015 年 12 月 31 日，主题纬度经北京市工商行政管理局朝阳分局核准变更登记。

本公司建立了股东会、执行董事、监事的法人治理结构，目前设规划部、建筑部、公共艺术组、行政部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动为：风景园林工程设计；工程勘察、设计；工程勘察设计、建设工程项目管理；企业策划、会议服务、承办展览展示活动；电脑动画设计；销售文化用品、工艺品（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）。

（三）力行工程基本情况

上海力行工程技术发展有限公司（以下简称本公司或“力行工程”）统一社会信用代码：91310114676237411U；法定代表人：王健；注册资本：4,820 万元人民币；住所：上海

市嘉定区宝钱公路 3816 号 5 幢底层；成立日期：2008 年 6 月 10 日；营业期限：10 年。

本公司成立以来的股权变化如下：

1、本公司成立时注册资本 3,500 万元，王健等股东首期出资 700 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例%
上海力行建筑安装工程有限公司	3,850,000.00	55.00
王健	2,450,000.00	35.00
吴湘蕾	700,000.00	10.00
合 计	7,000,000.00	100.00

2、2008 年 12 月 12 日，各股东按持股比例第二期出资 700 万元。

3、2009 年 5 月 13 日，各股东按持股比例第三期出资 1,400 万元。

4、2010 年 3 月 4 日，各股东按持股比例第四期出资 700 万元。

5、2010 年 12 月 14 日，注册资本和实收资本均增加至 4,000 万元，股权结构调整如下：

股东名称	出资金额	持股比例%
上海力行建筑安装工程有限公司	19,250,000.00	48.125
王健	17,250,000.00	43.125
吴湘蕾	3,500,000.00	8.750
合 计	40,000,000.00	100.00

6、2010 年 12 月 21 日，上海力行建筑安装工程有限公司将所持股权 1,200 万元、675 万元和 50 万元分别转让给上海力行投资管理有限公司、王健和吴湘蕾，股权结构变更为：

股东名称	出资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	60.00
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	30.00
吴湘蕾	4,000,000.00	10.00
合 计	40,000,000.00	100.00

7、2011 年 6 月 16 日，注册资本和实收资本均增加至 4,820 万元，股权结构为：

股东名称	出资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	49.7925

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	24.8963
上海诚鼎创业投资有限公司	4,823,000.00	10.0062
吴湘蕾	4,000,000.00	8.2988
上海道杰嘉鑫投资中心（有限合伙）	2,413,000.00	5.0062
上海九崇投资管理有限公司	964,000.00	2.0000
合 计	48,200,000.00	100.00

8、2014 年 7 月 7 日，注册资本和实收资本均减少至 4,000 万元，股权结构为：

股东名称	持股金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	60.00
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	30.00
吴湘蕾	4,000,000.00	10.00
合 计	40,000,000.00	100.00

9、2014 年 8 月 6 日，注册资本和实收资本均增加至 4,820 万元，股权结构为：

股东名称	出资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	49.79
吴湘蕾	12,200,000.00	25.31
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	24.90
合 计	48,200,000.00	100.00

经营范围：工程机械设备、电力电气自动化设备的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、机电设备安装工程、工程机械设备、电力电气自动化设备的制造、销售、租赁、维修（以上除特种设备）[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。

（四）中青航空基本情况

浙江中青国际航空俱乐部有限公司（以下简称 本公司、中青航空）由浙江中青影视中心有限责任公司、杭州先锋汽车商贸有限公司共同出资成立，并经浙江省工商行政管理局核准登记的有限责任公司，企业统一社会信用代码：91330000749032557G（1/1）；住所：杭州市葛岭路 10 号省人防招待所内；法定代表人：汪齐梁；注册资本 8270 万元

浙江中青国际航空俱乐部有限公司原名浙江中青影视航空俱乐部有限公司，于 2003 年 4 月 14 日，由浙江中青影视中心有限责任公司、杭州先锋汽车商贸有限公司分别出资 165 万元、135 万元成立。2004 年 4 月 26 日，公司更名为浙江中青国际航空俱乐部有限公司。

2006 年 11 月 3 日，经过股权转让和增资扩股，公司实收资本至 1000 万元，由汪齐梁出资 100 万元，占公司股份 10%，杭州先锋汽车商贸有限公司出资 145 万元，占公司股份

14.5%，毕浩出资 350 万元，占公司股份 35%，卓高虎出资 405 万元，占公司股份 40.5%。

2015 年 4 月 30 日，杭州先锋汽车商贸有限公司将股权 145 万元转让给杨建新，卓高虎、毕浩分别将股权 405 万元、350 万元转让给汪齐梁，截止 2015 年 6 月 30 日，杨建新持股 145 万元，占公司股份 14.5%，汪齐梁持股 855 万元，占公司股份 85.5%。

2015 年 9 月 23 日，汪齐梁以其对本公司的债权 7270 万元转股权 7270 万元，债转股后杨建新持股 145 万元，占公司股份 1.75%，汪齐梁持股 8125 万元，占公司股份 98.25%。

2015 年 12 月 25 日，杨建将股权 145 万元、汪齐梁将股权 4072.70 万元分别转让给中化岩土工程股份有限公司。截止 2015 年 12 月 31 日，中化岩土工程股份有限公司持股 4217.70 万元，占公司股份 51%，汪齐梁持股 4052.30 万元，占公司股份 49%。

经营范围：航空场地服务，展览服务（不含涉外），摄影服务，气象探测服务，杀虫剂喷洒服务。跳伞、动力伞、滑翔（含滑翔伞、滑翔机、悬挂滑翔）、热气球、飞艇、轻型飞机、牵引伞等航空运动项目（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）

三、备考合并财务报表编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定，本公司为本次资产重组之目的，按资产重组交易完成后的资产和业务架构编制了备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

2、备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表系假设附注二所述的本公司本次资产重组已于 2014 年 12 月 31 日（以下简称“合并基准日”）完成。即于合并基准日，本公司已收购主题纬度、力行工程以及浙江中青 100% 股权（中化岩土于 2015 年收购浙江中青 51% 股份，本次备考合并财务报表为了更好的反映资产重组后公司的架构，假设公司已于合并基准日完成收购浙江中青 100% 股份）。依据合并基准日的股权架构，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的主题纬度、力行工程、浙江中青及本公司本报告期间的财务报表为基础，按照以下编制假设编制：

（1）本公司拟在 2015 年 12 月 31 日后购买全部资产，为编制本备考合并财务报表，假设该购买事项已在 2014 年 12 月 31 日完成，并支付全部对价货币资金。

（2）截至 2014 年 12 月 31 日止，公司已完成 2014 年度每 10 股转增 10 股的分配方案，同时本次资产重组预案已完成，公司股本变更为 107,300 万股。截至 2015 年 12 月 31 日止，2015 年度公司定向增发 12,700 万股，且公司已完成 2015 年度每 10 股转增 5 股的分配方案，公司股本变更为 180,000 万股。

（3）鉴于备考合并财务报表之编制目的，本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且本备考合并财务报表仅列报和披露备考合并财

务信息，未列报和披露本公司财务信息。本次合并中的交易成本及中介费用未予以考虑。

（4）本次拟实施的资产重组方案所确定的公司架构假定符合目前国家法律法规规定。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当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上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指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）。

本集团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。

本集团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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备”。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
备用金	资产类型	不计提
合并报表范围内款项	资产类型	不计提
无风险资产组合	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、低值易耗品、周转材料。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（6）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用“五五摊销法”计入成本费用，在周转材料报废时，再将摊余价值计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

①对盾构机，本公司按工作量法计提折旧，预计的总工作量为 8000 米，净残值率为 5%。

②对除盾构机外的固定资产，本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
除盾构机外的机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团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本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团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，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地实际可使用年限	直线法	
专利权	10 年	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成

本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地

计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

①地连墙/强夯/桩基/深基坑支护业务收入确认的具体方法如下：

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

B、对于当期尚未办理决算的工程项目，按实际完工量减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期营业收入。实际完工量是经监理或客户确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经监理、客户确认的工程量清单的签署日。

②勘察/工程设计业务收入确认的具体方法如下：

本集团根据勘察/工程设计业务合同的约定，在完成相关勘察/工程设计业务（可能是项目关键节点），向业主提交勘察技术成果资料或勘察报告/工程设计成果资料或报告，开具发票后确认收入。

③规划设计收入确认的具体方法

本公司与客户签订合同时，根据项目的具体情况，与客户约定若干个项目节点，每个节点对应完成项目的工作量百分比。本公司在完成相应项目节点，获得客户认可后，确认到该节点的工作量，根据该节点的工作量占全部工作量的比例乘以合同总金额减去以前确认收入，确认当期收入。

④盾构机租赁

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

对于当期尚未办理结算的工程项目，按实际完工量减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期营业收入。实际完工量是经监理或客户确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经监理、客户确认的工程量清单的最终签署日。

⑤盾构机制造

产品大型结构件组装完毕，按合同金额确认 30%的收入及相应的成本。

产品出厂验收安装调试完毕并由双方验收，按合同金额再确认 40%的收入及相应的成本。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的 下井安装验收报告的当月内，确认的收入为：合同总额扣除以前会计期间累计已确认的收入和合同约定的质量保证金。

产品交付运行满合同约定的质保期当月内，或收取合同剩余款项的当月内，确认尚未确认的收入。

⑥盾构机改制

产品改造完成工厂安装调试合格，按合同金额确认 70%的收入及相应的成本。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的
下井安装验收报告的当月内，确认的收入为；合同总额扣除以前会计期间累计已确认的
收入和合同约定的质量保证金。

产品交付运行满合同约定的质保期当月内，或收取合同剩余款项的当月内，确认尚未确
认的收入。

⑦机电安装，取得客户对安装（以及调试）或拆卸工作完成的确认单后，确认收入。

⑧配件销售，按客户订单发货，经客户收货确认无误，收到货款或取得收取货款的凭据
时，确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表
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，按应收金额
计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值
计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政
府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府
补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分
的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当
期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期
损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计
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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，
超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入
所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计
入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用
资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的

折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按 1.5%或 2%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。）

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。）

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	9、15、20、25

本集团适用的企业所得税税率如下所示：

纳税主体名称	企业所得税税率%
中化岩土工程股份有限公司	15
上海强劲地基工程股份有限公司	15
上海远方基础工程有限公司	15
强劲投资管理有限公司	9
上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司	10
上海强径建设工程有限公司	25
上海新强劲工程技术有限公司	25
中化岩土投资管理有限公司	15
中化岩土工程（大连）有限公司	25
北京东联正达石化工程有限公司	25
北京泰斯特工程检测有限公司	25
新疆中化岩土工程有限公司	25
北京场道市政工程集团有限公司	25
北京中岩工程管理有限公司	25
浙江中青国际航空俱乐部有限公司	25
浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司	25
嘉之鼎置业有限公司	10
中化岩土设计研究有限公司	25
北京主题纬度城市规划设计院有限公司	25

说明：（1）捷盛公司和嘉之鼎公司按小微企业 20%的税率减半 10%计缴企业所得税。

（2）强劲投资管理有限公司注册地为西藏，按 9%计缴企业所得税。

（3）投资公司注册地为西藏，按 15%计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

2014 年 12 月 12 日，本公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411003500；有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按 15%的税率征收。

2013 年 9 月 11 日，强劲公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201331000192；有效期三年，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按 15%的税率征收。

2013 年 9 月 11 日，远方公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201331000219；有效期：三年，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按 15%的税率征收。

2013 年 9 月 11 日，力行工程通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201331000078；有效期：三年，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按 15%的税率征收。

六、备考合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

种类	2015-12-31	2014-12-31
现金：	337,238.31	594,843.28
银行存款：	682,061,409.25	24,139,716.24
其他货币资金：	26,345,707.53	21,738,634.30
合 计	708,744,355.09	46,473,193.82

说明：期末，本集团抵押、质押的货币资金为 26,070,717.93 元。

2、应收票据

种类	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	19,054,205.68	1,290,000.00
商业承兑汇票	18,604,151.92	5,072,518.86
合计	37,658,357.60	6,362,518.86

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,383,447.00	
商业承兑票据		12,700,000.00
合计	19,383,447.00	12,700,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,242,999,290.07	100.00	215,973,629.56	17.38	1,027,025,660.51
其中：账龄组合	1,242,999,290.07	100.00	215,973,629.56	17.38	1,027,025,660.51
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,242,999,290.07	100.00	215,973,629.56	17.38	1,027,025,660.51

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,070,412.10	100.00	164,654,709.11	14.24	991,415,702.99
其中：账龄组合	1,156,070,412.10	100.00	164,654,709.11	14.24	991,415,702.99
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,156,070,412.10	100.00	164,654,709.11	14.24	991,415,702.99

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2015-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	608,772,817.17	48.98	30,450,293.83	5	578,322,523.34
1至2年	259,874,425.88	20.91	25,987,442.59	10	233,886,983.29
2至3年	227,195,173.73	18.28	68,158,552.12	30	159,036,621.61
3至4年	86,757,537.01	6.98	43,378,768.51	50	43,378,768.50
4至5年	41,335,879.24	3.32	28,935,115.47	70	12,400,763.77
5年以上	19,063,457.04	1.53	19,063,457.04	100	
合计	1,242,999,290.07	100.00	215,973,629.56		1,027,025,660.51

（续）

账龄	2014-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	542,798,935.40	46.95	27,139,946.77	5	515,658,988.63
1至2年	388,608,333.20	33.61	38,860,833.32	10	349,747,499.88
2至3年	109,031,895.40	9.43	32,709,568.62	30	76,322,326.78
3至4年	83,413,175.68	7.22	41,706,587.85	50	41,706,587.83
4至5年	26,600,999.58	2.30	18,620,699.71	70	7,980,299.87
5年以上	5,617,072.84	0.49	5,617,072.84	100	
合计	1,156,070,412.10	100.00	164,654,709.11		991,415,702.99

（2）期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国中铁股份有限公司	184,889,562.19	14.87	26,140,271.49
中国建筑工程总公司	63,776,718.39	5.13	10,960,442.19
中国石油集团有限公司	49,507,630.78	3.98	3,956,612.27
陕西建工集团总公司	41,629,597.44	3.35	4,162,959.74
北京蓝天建设有限公司	28,786,640.68	2.32	8,635,992.20
合计	368,590,149.48	29.65	53,856,277.89

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	62,739,515.78	73.29	40,999,090.68	78.82
1至2年	15,737,079.41	18.47	6,768,245.29	13.00
2至3年	3,759,084.87	4.68	3,214,139.42	6.18
3至4年	2,928,779.99	3.43	309,680.81	0.60
4至5年	83,065.00	0.10	25,320.00	0.05
5年以上	25,320.00	0.03	700,000.00	1.35
合计	85,272,845.05	100.00	52,016,476.20	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
南通大辰建筑劳务有限公司	9,490,000.00	11.13
扬州富盛建筑劳务有限公司	8,671,661.00	10.17
江苏钢洋物流有限公司	7,462,530.28	8.75
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	7,400,000.00	8.68
上海雪伊健机械有限公司	4,668,385.00	5.47
合计	37,692,576.28	44.20

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	86,600,356.29	77.71	37,165,943.18	42.92	49,434,413.11
备用金	24,839,913.81	22.29			24,839,913.81
无风险资产组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	111,440,270.10	100.00	37,165,943.18	74,274,326.92
----	----------------	--------	---------------	---------------

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014-12-31				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	31,739,887.00	30.37	4,489,043.91	14.14	27,250,843.09
备用金组合	21,269,801.30	20.35			21,269,801.30
无风险资产组合	51,496,431.63	49.28	-		51,496,431.6
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	104,506,119.93	100.00	4,489,043.91		100,017,076.02

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015-12-31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	25,897,092.17	29.90	1,294,854.61	5	24,602,237.56
1 至 2 年	14,718,618.85	17.00	1,471,861.89	10	13,246,756.96
2 至 3 年	5,335,924.51	6.16	1,600,777.35	30	3,735,147.16
3 至 4 年	6,602,993.46	7.62	3,301,496.73	50	3,301,496.73
4 至 5 年	15,162,582.33	17.52	10,613,807.63	70	4,548,774.70
5 年以上	18,883,144.97	21.80	18,883,144.97	100	0.00
合计	86,600,356.29	100.00	37,165,943.18		49,434,413.11

（续）

账龄	2014-12-31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	18,223,601.51	57.42	911,180.07	5	17,312,421.44
1 至 2 年	7,262,934.31	22.88	726,293.43	10	6,536,640.88
2 至 3 年	3,924,768.60	12.37	1,177,430.58	30	2,747,338.02
3 至 4 年	445,677.40	1.40	222,838.70	50	222,838.70
4 至 5 年	1,438,680.18	4.53	1,007,076.13	70	431,604.05

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	444,225.00	1.40	444,225.00	100	0.00
合计	31,739,887.00	100	4,489,043.91		27,250,843.09

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015-12-31	2014-12-31
备用金	24,839,913.81	21,269,801.30
保证金	32,255,793.02	20,263,951.64
押金	682,684.44	1,231,041.34
其他往来款	53,661,878.83	61,741,325.65
合计	111,440,270.10	104,506,119.93

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
天津宏瑞集团 有限公司	其他往来款	17,103,450.00	3-4 年、4-5 年	15.35	11,172,415.00
广得安	其他往来款	15,586,547.79	5 年以上	13.99	15,586,547.79
商洛市住房和 城乡建设局	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.49	250,000.00
中国民航工程 咨询公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	3.59	200,000.00
蔡中庆	备用金	3,153,013.89	1 年以内	2.83	
合计		44,843,011.68		40.24	27,208,962.79

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2015-12-31		2014-12-31			
	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	24,173,936.82		24,173,936.82	21,303,217.48		21,303,217.48
周转材料	27,853,502.71		27,853,502.71	26,155,865.46		26,155,865.46
已完工未结算工程	1,201,695,897.82		1,201,695,897.82	836,364,230.24	2,061,148.38	834,303,081.86
合计	1,253,723,337.35		1,253,723,337.35	883,823,313.18	2,061,148.38	881,762,164.80

(2) 本公司截至 2015 年 12 月 31 日无用于债务担保和所有权受到限制的存货。

(3) 公司期末存货中无借款利息资本化金额。

(4) 经测试，未发现期末存货存在减值情形，无须计提存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31
1年内到期的长期应收款	68,119,868.17	1,641,843.40

说明：见本附注六、10。

8、其他流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31
待抵扣进项税	16,126,827.10	6,823,191.69
预缴城建税		428,746.86
预缴所得税		621,477.44
预缴其他税		3,342.00
1年内到期的理财产品	8,010,000.00	
1年内应予摊销的费用	88,207.98	
合计	24,225,035.08	7,876,757.99

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	128,985,200.00		128,985,200.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	128,985,200.00		128,985,200.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合计	128,985,200.00		128,985,200.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
河北德谦环保科技股份有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00
万杰智能科技股份有限公司		9,800,000.00	8,680,000.00	1,120,000.00
河北官厅主题房地产开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
ChelsioCommunicationsInc.		80,865,200.00		80,865,200.00
人人行科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,000,000.00	134,665,200.00	8,680,000.00	128,985,200.00
----	--------------	----------------	--------------	----------------

(续)

被投资单位	减值准备		2015-12-31	在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	2014-12-31	本期增加 本期减少			
河北德谦环保科技股 份有限公司				20.00	
万杰智能科技股份有 限公司				0.63	
河北官厅主题房地产 开发有限公司				2.00	
Chelsio Communications Inc.				11.08	
人人行科技有限公司				0.13	

10、长期应收款

长期应收款按性质披露

项目	2015-12-31		2014-12-31		折现率 区间	
	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备		
工程款	164,759,708.68		164,759,708.68		6.95	
分期收款销售租 赁土地修建房产	8,560,637.92		8,560,637.92	10,202,481.32	10,202,481.32	4.90-6.55
减：1年内到期的 长期应收款	68,119,868.17		68,119,868.17	1,641,843.40	1,641,843.40	
合计	105,200,478.43	105,200,478.43	8,560,637.92	8,560,637.92		

11、长期股权投资

被投资单位	2014-12-31	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
联营企业						
北京中岩工程管理有 限公司	5,031,489.81			142,322.54		
九州梦工厂国际文化 传播有限公司	400,000.00			1,868,540.61		
合计	5,431,489.81			2,010,863.15		

(续)

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			2015-12-31	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		
联营企业					
北京中岩工程管理有限公司		-5,173,812.35			
九州梦工厂国际文化传播有限公司				2,268,540.61	
合计		-5,173,812.35		2,268,540.61	

12、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,262,418.38	1,074,061,024.49	60,193,185.84	17,932,305.26	1,255,448,933.97
2.本期增加金额	35,675,435.61	71,889,034.34	11,552,807.84	7,134,226.44	126,251,504.23
(1) 购置	122,899.00	58,195,702.51	2,730,259.84	3,852,237.22	64,901,098.57
(2) 在建工程转入	18,994,431.04	13,692,983.36			32,687,414.40
(3) 企业合并增加	16,558,105.57	348.47	8,822,548.00	3,281,989.22	28,662,991.26
3.本期减少金额		10,773,352.14	1,841,385.86	833,733.89	13,448,471.89
(1) 处置或报废		13,352.14	1,841,385.86	833,733.89	2,688,471.89
(2) 其他减少		10,760,000.00			10,760,000.00
4.期末余额	138,937,853.99	1,135,176,706.69	69,904,607.82	24,232,797.81	1,368,251,966.31
二、累计折旧					
1.期初余额	2,621,477.86	340,251,680.41	26,917,727.53	9,403,108.85	379,193,994.65
2.本期增加金额	11,727,883.26	122,340,008.53	15,894,889.36	6,129,888.85	156,092,670.00
(1) 计提	3,613,180.03	122,340,008.53	10,478,916.80	3,161,500.34	139,593,605.70
(2) 其他增加	8,114,703.23		5,415,972.56	2,968,388.51	16,499,064.30
3.本期减少金额		949,701.17	1,596,224.31	587,485.91	3,133,411.39
(1) 处置或报废		12,684.53	1,596,224.31	587,485.91	2,196,394.75
(2) 其他减少		937,016.64			937,016.64
4.期末余额	14,349,361.12	461,641,987.77	41,216,392.58	14,945,511.79	532,153,253.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 本期减少金额

- (1) 处置或报废
 (2) 其他减少

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	124,588,492.87	673,534,718.92	28,688,215.24	9,287,286.02	836,098,713.05
2. 期初账面价值	100,640,940.52	733,809,344.08	33,275,458.31	8,529,196.41	876,254,939.32

说明：①本期固定资产累计折旧计提 139,593,605.70 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	69,727,285.71	14,264,029.11		55,463,256.60

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安吉通航产业基地项目（一期）	78,375,123.72		78,375,123.72	1,019,959.85		1,019,959.85
中化岩土公司研发中心改扩建工程	18,166,360.69		18,166,360.69	14,165,717.41		14,165,717.41
黄龙体验馆	3,337,968.92		3,337,968.92			
钢构件加工	2,269,390.83		2,269,390.83	195,921.68		195,921.68
嘉定技术研发中心大楼				15,455,480.52		15,455,480.52
合计	102,148,844.16		102,148,844.16	30,837,079.46		30,837,079.46

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2014-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
安吉通航产业基地项目（一期）	1,019,959.85	77,841,172.13				
中化岩土公司研发中心改扩建工程	14,165,717.41	4,170,643.28	170,000.00			
黄龙体验馆		3,337,968.92				
嘉定技术研发中心大楼	15,455,480.52	3,538,950.52	18,994,431.04			
钢构件加工	195,921.68	2,073,469.15				

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产更新改造	13,522,983.36	13,522,983.36
合计	30,837,079.46	104,485,187.36

（续）

工程名称	本期利息资本化率%	2015-12-31	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
安吉通航产业基地项目（一期）		78,375,123.72	32,000.00	42.82	42.82	自筹
中化岩土公司研发中心改扩建工程		18,166,360.69			96.00	自筹
黄龙体验馆		3,337,968.92			99.00	自筹
嘉定技术研发中心大楼					100.00	自筹
钢构件加工		2,269,390.83				自筹
固定资产更新改造					100.00	自筹
合计		102,148,844.16				

14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	156,614,271.67	77,403,160.23		1,169,298.44	235,186,730.34
2.本期增加金额	595,810.99			62,952.00	658,762.99
(1) 购置	595,810.99			48,552.00	644,362.99
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加				14,400.00	14,400.00
(4) 其他增加					0.00
3.本期减少金额	185,902.00			6,980.00	192,882.00
(1) 处置				6,980.00	6,980.00
(2) 其他减少	185,902.00				185,902.00
4.期末余额	157,024,180.66	77,403,160.23		1,225,270.44	235,652,611.33
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	1,691,287.71	8,459,958.97		258,319.46	10,409,566.14
2.本期增加金额	2,905,753.43	6,925,695.48		380,379.90	10,211,828.81
(1) 计提	603,108.77	6,925,695.48		379,559.43	7,908,363.68
(2) 其他增加	2,302,644.66			820.48	2,303,465.14
3.本期减少金额	22,622.72			6,980.00	29,602.72
(1) 处置	22,622.72			6,980.00	29,602.72
(2) 其他减少					0.00
4.期末余额	4,574,418.42	15,385,654.45		631,719.36	20,591,792.23

三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
(2) 其他增加					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
(2) 其他减少					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	152,449,762.24	62,017,505.78	0.00	593,551.08	215,060,819.10
2.期初账面价值	154,922,983.96	68,943,201.26	0.00	910,978.98	224,777,164.20

说明：①本期摊销额 7,908,363.68 元。

②质押、担保的土地使用权

2013 年 8 月 2 日，强劲公司以其拥有的沪房地嘉字（2011）第 003698 号的土地使用权作为质押，与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订编号为 520127020130001 的《固定资产借款合同》，质押期间为 2013 年 8 月 2 日至 2016 年 8 月 1 日，提供保证的最高债权额为人民币 2300 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，该项借款余额 581.00 万元，并由宋伟民、金晓英提供连带责任保证。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014-12-31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2015-12-31
上海强劲地基工程股份有限公司	56,508,733.89			56,508,733.89
上海远方基础工程有限公司	143,372,964.52			143,372,964.52
北京东联正达石化工程有限公司	2,484,683.94			2,484,683.94
北京场道市政工程集团有限公司		52,548,967.65		52,548,967.65
北京主题纬度城市规划设计院有限公司	95,286,145.00			95,286,145.00
上海力行工程技术发展有限公司	116,593,726.27			116,593,726.27
合计	414,246,253.62	52,548,967.65		466,795,221.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014-12-31	本期增加 计提	本期减少 处置	2015-12-31
北京东联正达石化工程有限公司		2,484,683.94		2,484,683.94

说明：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 1%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据上述预算进行商誉减值测试，本期期末对商誉计提减值准备 2,484,683.94 元。

16、长期待摊费用

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少		2015-12-31
			本期摊销	其他减少	
装修款	1,248,328.13	428,185.51	389,637.04		1,286,876.60
消防款	33,000.00		11,000.03		21,999.97
土地租金	4,916,666.67		333,333.33		4,666,666.67
合计	6,197,994.80	428,185.51	733,970.40		5,975,543.24

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	253,032,638.81	43,980,137.38	171,156,696.77	25,812,003.16
可抵扣亏损	2,353,318.92	588,329.73	4,577,619.62	1,144,404.92
未实现内部交易毛利	247,409.60	37,111.44	643,013.01	96,451.95
固定资产加速折旧	14,081,770.25	2,112,265.54	10,770,896.52	1,615,634.48
未发放工资	4,161,427.62	624,214.14	7,050,257.37	1,057,538.61
递延收益	7,532,758.87	1,129,913.83	7,532,758.87	1,129,913.83
合计	281,409,324.07	48,471,972.06	201,731,242.16	30,855,946.95

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2015-12-31	2014-12-31
可抵扣亏损	19,903,428.84	9,781,247.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	2015-12-31	2014-12-31	备注
2015 年	—	72,058.15	

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016年	495,134.93	495,134.93
2017年	1,393,145.54	1,393,145.54
2018年	4,979,137.48	4,979,137.48
2019年	5,107,177.34	2,841,771.62
2020年	7,928,833.55	——
合计	19,903,428.84	9,781,247.72

18、其他非流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31
预付土地出让金	49,770,000.00	6,600,000.00
艺术品	1,528,100.00	
预付设备款	141,000.00	962,380.91
合计	51,439,100.00	7,562,380.91

19、短期借款

短期借款分类

项目	2015-12-31	2014-12-31
质押借款		70,670,000.00
抵押借款		74,000,000.00
保证借款	829,060,000.00	337,200,000.00
信用借款		
合计	829,060,000.00	481,870,000.00

20、应付票据

种类	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	81,733,810.51	53,876,027.54

21、应付账款

项目	2015-12-31	2014-12-31
材料款	232,682,408.29	263,713,707.74
设备款	76,878,724.87	2,955,422.16
工程款	202,085,246.12	138,684,056.14
服务费	3,794,951.25	6,909,350.51
设备租赁款		47,291,793.05
其他	5,162,716.92	765,426.33

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	520,604,047.45	460,319,755.93
----	----------------	----------------

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2015-12-31	未偿还或未结转的原因
上海班固水泥有限公司	12,960,205.75	暂未结算
江苏建材经济贸易有限公司	5,933,956.35	暂未结算
北京洋基市政工程有限责任公司	4,500,000.00	暂未结算
山西机械化建设集团公司	3,618,336.13	暂未结算
仲波	3,022,100.00	暂未结算
四川永强机械施工有限公司	2,704,436.48	暂未结算
邯郸市嘉鑫建筑劳务分包工程有限公司	2,510,000.00	暂未结算
北京市顺义后鲁水泥构件厂	2,475,535.00	暂未结算
故城县保信建筑劳务有限公司	2,060,000.00	暂未结算
北京市庆轩贸易有限公司	2,059,988.46	暂未结算
中冶沈勘工程技术有限公司	2,024,932.08	暂未结算
合计	43,869,490.25	

22、预收款项

项目	2015-12-31	2014-12-31
工程款	17,649,979.64	958,967.90
盾构机租赁款	6,502,078.35	5,856,501.80
设计费	740,000.00	1,200,000.00
建造合同形成的已结算尚未完工款	96,749,084.56	37,178,086.28
合计	121,641,142.55	45,193,555.98

建造合同形成的已结算未完工项目

项目	2015-12-31
累计已发生成本	583,510,614.59
累计已确认毛利	214,960,431.01
减：已办理结算的价款	895,220,130.16
减：预计损失（跌价准备）	
已结算尚未完工款	96,749,084.56

23、应付职工薪酬

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬	37,027,305.20	207,678,878.03	210,884,994.23	33,821,189.00

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利-设定提存计划	932,277.78	22,724,849.18	22,699,805.67	957,321.29
辞退福利		352,006.00	352,006.00	
合计	37,959,582.98	230,755,733.21	233,936,805.90	34,778,510.29

(1) 短期薪酬

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	35,709,796.15	182,848,718.63	186,471,342.42	32,087,172.36
职工福利费	413,448.65	2,801,136.97	2,785,221.79	429,363.83
社会保险费	437,791.14	10,704,307.17	10,632,539.89	509,558.42
其中：1. 医疗保险费	375,064.33	9,016,858.87	8,954,524.31	437,398.89
2. 工伤保险费	36,236.32	1,180,763.86	1,174,661.96	42,338.22
3. 生育保险费	26,490.49	506,684.44	503,353.62	29,821.31
住房公积金	175,627.28	7,557,513.52	7,353,005.00	380,135.80
工会经费和职工教育经费	200,185.84	1,721,676.56	1,682,411.28	239,451.12
短期带薪缺勤		6,105.00	6,105.00	0.00
短期利润分享计划				0.00
非货币性福利				0.00
其他短期薪酬	90,456.14	2,039,420.19	1,954,368.86	175,507.47
合计	37,027,305.20	207,678,878.04	210,884,994.24	33,821,189.00

(2) 设定提存计划

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	892,424.45	21,977,778.52	21,948,913.12	921,289.85
2. 失业保险费	39,853.33	747,070.66	750,892.55	36,031.44
3. 企业年金缴费				0.00
4. 其他				0.00
合计	932,277.78	22,724,849.18	22,699,805.67	957,321.29

24、应交税费

税项	2015-12-31	2014-12-31
增值税	4,405,564.60	1,060,427.22
营业税	82,785,832.18	61,335,946.78
企业所得税	27,153,549.10	21,074,959.33

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	2,756,042.95	1,200,029.28
其他	4,677,774.69	3,826,078.11
合计	121,778,763.52	88,497,440.72

25、应付利息

项目	2015-12-31	2014-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	44,299.91	15,615.88
短期借款应付利息	11,999,143.05	2,162,496.17
合计	12,043,442.96	2,178,112.05

26、应付股利

股东名称	2015-12-31	2014-12-31
王健	7,200,000.00	7,200,000.00
吴湘蕾	1,200,000.00	1,200,000.00
上海力行投资管理有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
桂立平	20,191.85	
李朝	20,191.85	
合 计	12,940,383.70	12,900,000.00

27、其他应付款

项目	2015-12-31	2014-12-31
风险抵押金	3,449,253.62	5,509,170.13
应付股权收购款	60,786,868.56	105,841,224.78
保证金	296,050.00	631,360.90
应付暂收款	460,357.30	3,597,659.44
往来款项	348,401,504.73	233,972,217.31
合计	413,394,034.21	349,551,632.56

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
上海攀同投资管理中心	10,762,805.36	未到约定支付期
北京蓝天建设有限公司	1,063,316.70	未到约定支付期
北京市轨道交通建设管理有限公司	7,740,430.00	未到约定支付期
桂立平	3,822,181.00	未到约定支付期
北京市热力集团有限责任公司	12,329,909.44	未到约定支付期

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中铁隧道集团有限公司	18,339,720.38	未到约定支付期
北京德诚商贸有限公司	4,838,650.00	未到约定支付期
北京京奇信装饰工程有限公司	1,244,639.89	未到约定支付期
合计	60,141,652.77	

28、一年内到期的非流动负债

项目	2015-12-31	2014-12-31
一年内到期的长期借款	5,810,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,816,097.32	50,187,083.64
一年内到期的递延收益	719,885.85	2,301,136.11
合计	15,345,983.17	54,488,219.75

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2015-12-31	2014-12-31
质押借款	5,810,000.00	2,000,000.00

说明：长期借款 581 万元的质押物见本附注五、14。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2015-12-31	2014-12-31
应付融资租赁款	8,816,097.32	21,865,646.47
售后租回款		3,764,938.86
购买固定资产分期应付款		24,556,498.31
合计	8,816,097.32	50,187,083.64

29、长期借款

项目	2015-12-31	利率区间	2014-12-31	利率区间
质押借款	25,810,000.00	5.4625%、6.15%	7,810,000.00	6.15%
减：一年内到期的长期借款	5,810,000.00		2,000,000.00	
合计	20,000,000.00		5,810,000.00	

说明：长期借款 2,000 万元以本公司所持北京场道市政工程集团有限公司股权中的 7000 万元作为质押物，并由吴延炜提供连带责任担保。

30、长期应付款

项目	2015-12-31	2014-12-31
应付融资租赁款	8,816,097.32	30,518,734.15

中化岩土工程股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

售后租回款		3,764,938.86
购买固定资产分期应付款		24,556,498.31
小计	8,816,097.32	58,840,171.32
减：一年内到期长期应付款	8,816,097.32	50,187,083.64
合计		8,653,087.68

31、递延收益

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	形成原因
未实现售后租回收益	636,445.37	1,964.01	559,356.70	79,052.68	售后租回资产
与资产相关的政府补助	2,417,446.48		152,205.60	2,265,240.88	购买固定资产
合计	3,053,891.85	1,964.01	711,562.30	2,344,293.56	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2014-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015-12-31	与资产相关/与收益相关
深基坑支护设备购置补贴	2,417,446.48		152,205.60		2,265,240.88	与资产相关

强劲公司与嘉定区经济委员会于 2011 年 12 月签订《2012 年上海市地方特色产业中小企业发展资金项目管理合同》，项目名称—深基坑支护专用设备购造，项目总投资 15110 万元，固定资产建设计划投资 15110 万元，其中设备 15110 万元。在总投资中公司自有资金 14810 万元，其他资金来源 300 万元。公司于 2012 年 6 月收到上海市国库收付中心零余额专户拨款 300 万元，计入递延收益。

32、股本（单位：万股）

项目	2014-12-31	本期增减（+、-）				小计	2015-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	107,300.00	12,700.00		60,000.00			180,000.00

33、资本公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
股本溢价	704,303,659.58	631,307,821.91	600,000,000.00	735,611,481.49
其他资本公积		3,935,327.30		3,935,327.30
合计	704,303,659.58	635,243,149.21	600,000,000.00	739,546,808.79

说明：

(1)股本溢价增加，系本公司 2015 年 12 月定向发行新股 12,700 万股增加资本公积 60,087 万元和模拟合并力行工程及主体纬度 2015 年增加的权益形成；减少系根据 2014 年度股

东大会决议按每 10 股资本公积转增 10 股。

(2) 本期其他资本公积增加，系宋伟民承担强劲公司被本公司收购前涉诉的实际损失。

34、专项储备

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
安全生产费	397,247.94	14,347,491.51	13,466,710.03	1,278,029.42

35、盈余公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	34,669,120.58	10,142,838.44		44,811,959.02
任意盈余公积	17,334,560.28	5,071,419.22		22,405,979.50
合计	52,003,680.86	15,214,257.66		67,217,938.52

36、未分配利润

项目	2015 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	246,339,561.31	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	246,339,561.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,060,150.60	--
减：提取法定盈余公积	10,142,838.44	10%
提取任意盈余公积	5,071,419.22	5%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,950,000.00	
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	432,235,454.25	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	8,350,091.58	

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	2,053,012,647.37	1,436,269,744.40

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	573,335.78	91,735.95
合计	2,053,585,983.15	1,436,361,480.35

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
市政、公共设施	519,338,250.22	325,798,517.00
商业、工业	542,916,636.74	388,750,317.56
住宅	263,665,953.64	201,014,323.49
地铁	242,028,128.75	194,146,368.49
石油石化	218,735,935.13	150,180,991.64
其他	266,327,742.89	176,379,226.22
合 计	2,053,012,647.37	1,436,269,744.40

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
强夯	513,300,042.20	330,616,725.89
地下连续墙	428,795,411.18	303,809,040.51
桩基	273,976,238.59	215,428,379.03
深基坑支护	454,130,898.36	309,061,016.16
盾构机制造改制	11,870,693.93	9,332,555.14
盾构机租赁及相关服务	88,350,124.53	51,358,144.43
盾构机配件销售	1,443,931.62	1,199,538.46
其他	281,145,306.96	215,464,344.78
合 计	2,053,012,647.37	1,436,269,744.40

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
华东	699,543,065.07	497,612,872.45
中南	711,152,881.70	518,518,551.20
华北	301,918,767.79	202,919,945.45
西南	33,451,274.29	24,155,773.46
西北	276,879,158.30	174,299,552.37

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东北	25,098,781.16	17,526,293.02
国外	4,968,719.06	1,236,756.45
合 计	2,053,012,647.37	1,436,269,744.40

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中国中铁股份有限公司	161,530,984.69	7.87
北京蓝天建设工程有限公司	110,235,400.00	5.37
中国建筑股份有限公司	99,430,500.76	4.84
陕西建工集团总公司	66,997,141.18	3.26
恒大地产集团	66,158,936.46	3.22
合计	504,352,963.09	24.56

38、营业税金及附加

项目	2015 年度
营业税	53,799,953.57
城市维护建设税	3,662,463.19
教育费附加	2,598,351.61
其他	345,941.54
合计	60,406,709.91

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”。

39、销售费用

项目	2015 年度
工资薪酬	8,801,557.12
差旅费	1,750,865.70
招待费	810,928.20
办公费	594,401.81
折旧费	21,441.96
其他	1,502,480.18
合计	13,481,674.97

40、管理费用

项目	2015 年度
----	---------

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发费用	63,911,453.68
工资薪酬	37,738,792.80
折旧及摊销费	21,365,741.96
办公费	7,812,038.40
差旅费	6,016,259.81
税金	5,025,462.54
中介机构费	3,821,850.98
房屋租赁费	4,138,231.69
物业费	2,287,240.42
业务招待费	1,395,932.15
福利费	190,714.24
会议费	49,064.00
培训费	820.00
装修费	961,880.87
劳动保护费	326,885.76
车辆使用费	476,540.10
股份支付	27,659,900.00
其他费用	14,301,858.06
合计	197,480,667.46

41、财务费用

项目	2015 年度
利息支出	58,391,991.63
减：利息资本化	
减：利息收入	1,054,841.80
汇兑损益	-1,850.33
手续费及其他	989,545.23
合计	58,324,844.73

42、资产减值损失

项 目	2015 年度
(1) 坏账损失	27,252,887.55
(2) 商誉减值损失	2,484,683.94
合计	29,737,571.49

43、投资收益

项目	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,010,863.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,508,767.50
合计	12,519,630.65

44、营业外收入

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,050.79	22,050.79
其中：固定资产处置利得	22,050.79	22,050.79
政府补助	8,603,496.30	8,603,496.30
无法支付款项	602,746.78	602,746.78
其他	164,219.65	164,219.65
合计	9,392,513.52	9,392,513.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
北京节能环保中心奖励	288,085.00	与收益相关	北京市用能单位能源审计报告审核结果的通知
知识产权优势企业 2015 年复审	400,000.00	与收益相关	区级财政配套资助
深基坑支护设备补助	152,205.60	资产相关	2012 年上海地方特色产业中小企业发展资金项目管理合同
免征增值税税款	623.31	与收益相关	
专利补助	58,307.58	与收益相关	上海市专利资助决定书
嘉定区财政扶持资金	2,940,000.00	与收益相关	上海市嘉定区外冈镇人民政府关于拨付企业发展基金的通知
创新基金	600,000.00	与收益相关	创新项目合同
政府财政扶持资金	50,000.00	与收益相关	所在园区与政府签署的扶持资金协议
职工职业培训补贴		与收益相关	
财政扶持资金	1,440.50	与收益相关	
三代手续费返还	2,548.64	与收益相关	
高新技术成果转化补贴	49,000.00	与收益相关	高新技术成果转化认定
税收返还	4,061,285.67	与收益相关	安亭镇营业税及所得税返还、上海嘉定工业区税收返还

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	8,603,496.30
----	--------------

45、营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	258,731.50	258,731.50
其中：固定资产处置损失	258,731.50	258,731.50
无形资产处置损失		
诉讼赔偿	4,602,951.44	4,602,951.44
罚款	2,750.00	2,750.00
对外捐赠	104,631.80	104,631.80
滞纳金	42,410.98	42,410.98
其他	10,043.81	10,043.81
合计	5,021,519.53	5,021,519.53

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,096,214.96
递延所得税调整	-2,824,993.45
合计	47,271,221.51

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2015 年度
利润总额	274,683,658.88
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额×15%）	41,202,548.83
某些子公司适用不同税率的影响	-782,271.89
对以前期间当期所得税的调整	-1,256,904.39
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-507,114.60
无须纳税的收入（以“-”填列）	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失	3,757,135.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	632,308.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,956,802.54

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,646,258.67
计入资本公积的股份支付应纳税额	6,914,975.00
所得税费用	47,271,221.51

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	2015 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	229,215,718.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-14,544,271.35
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	243,759,989.84
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	1,073,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	600,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	127,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,073,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,073,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.23
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 $Y4 = (P2 + P4) / X2$

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

关联方名称	关联方性质	与本公司关系	识别号
吴延炜	自然人	实际控制人	11022419590218****

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京泰斯特工程检测有限公司	北京	北京	工程检测	100.00		设立
北京东联正达石化工程有限公司	北京	北京	设计	51.00		非同一控制下企业合并
中化岩土工程（大连）有限公司	大连	大连	地基工程	100.00		设立
新疆中化岩土工程有限公司	新疆	新疆	地基工程	100.00		设立
上海强劲地基工程股份有限公司	上海	上海	地基工程	100.00		非同一控制下企业合并
上海新强劲工程技术有限公司	上海	上海	地基工程		51.00	非同一控制下企业合并
上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司	上海	上海	工程设计		90.00	非同一控制下企业合并
上海强径建设工程有限公司	上海	上海	工程劳务		100.00	非同一控制下企业合并
上海远方基础工程有限公司	上海	上海	地基工程	100.00		非同一控制下企业合并
中化岩土投资管理有限公司	西藏	西藏	投资	100.00		设立
嘉之鼎置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00		设立
中化岩土设计研究有限公司	天津	天津	岩土设研	100.00		设立
强劲投资管理有限公司	西藏	西藏	投资		100.00	设立
北京场道市政工程集团有限公司	北京	北京	工程施工	100.00		非同一控制下企业合并
北京中岩工程管理有限公司	北京	北京	监理	100.00		非同一控制下企业合并
浙江中青国际航空俱乐部有限公司	浙江	浙江	通用航空	100.00		非同一控制下企业合并
浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司	浙江	浙江	通用航空		51.00	非同一控制下企业合并
掣速科技有限公司	北京	北京	芯片产销	51.00		设立

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京主题纬度城市规划设计院有限公司	北京	北京	主题设计	100.00	非同一控制下企业合并
北京主题建筑设计咨询有限公司	北京	北京	主题设计	100.00	非同一控制下企业合并
上海力行工程技术发展有限公司	上海	上海	设备租赁	100.00	非同一控制下企业合并

3、本公司的联营、合营公司情况

联营、合营公司情况详见附注六、11

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
梁富华、王亚凌、张强、宋伟民、刘忠池、周青、江华、孙奇、柴世忠、李岳峰、李学洪、王锡良、杨远红、王秀格、刘悦	关键管理人员
金晓英、谷丽	关键管理人员配偶
上海挚同投资管理中心（有限合伙）	股东
上海隧缘投资有限公司	股东
上海力行建筑安装工程有限公司	与力行工程同一实际控制人
上海力行劳务服务有限公司	与力行工程同一实际控制人
冯正源、吴婷婷、王庆强、王宝童、沈冲	力行工程关键管理人员
吴湘蕾	力行工程股东、王健配偶
王健	力行工程实际控制人
王永刚	主体纬度实际控制人
王秀娟	主体纬度实际控制人姐姐
王立娟	主体纬度实际控制人妹妹
曲宏	主体纬度实际控制人的姐夫、公司监事
冯英	主体纬度重要的股东
北京想想再工业设计有限公司	王秀娟持有 50%股份
北京王永刚图文设计工作室	与主体纬度同一实际控制人
河北官厅主题房地产开发有限公司	王永刚任总经理
汪齐梁	中青航空公司原股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

本集团本年度无关联方采购与销售情况

（2）关联托管、承包情况

本集团本年度无关联托管、承包情况

(3) 关联租赁情况

本公司承租

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费用 2015 年度
吴湘蕾	房屋	240,000.00

(4) 关联担保情况

①本集团作为担保方

说明：见本附注十、2。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴延炜	20,000,000.00	2015-5-29	2016-5-27	否
吴延炜	20,000,000.00	2015-8-4	2016-5-27	否
吴延炜	20,000,000.00	2015-8-21	2016-5-27	否
吴延炜	10,000,000.00	2015-9-21	2016-9-20	否
吴延炜	9,500,000.00	2015-10-27	2016-10-26	否
吴延炜	9,760,000.00	2015-11-12	2016-10-26	否
吴延炜	10,000,000.00	2015-10-16	2016-04-15	否
吴延炜	20,000,000.00	2015-11-30	2016-11-29	否
吴延炜	100,000,000.00	2015-6-11	2016-6-11	否
吴延炜	60,000,000.00	2015-6-11	2016-6-11	否
吴延炜 ^{注1}	20,000,000.00	2015-11-17	2018-11-15	否
宋伟民、金晓英	5,810,000.00	2013-8-2	2016-8-1	否
宋伟民、金晓英 ^{注2}	10,000,000.00	2015-9-6	2016-9-5	否
宋伟民、金晓英	10,000,000.00	2015-9-6	2016-9-5	否
宋伟民、金晓英	10,000,000.00	2015-8-26	2016-8-25	否
宋伟民、金晓英	5,000,000.00	2015-9-26	2016-9-25	否
王健、吴湘蕾	5,000,000.00	2015/6/11	2016/6/10	否
王健、吴湘蕾 上海力行建筑安装 工程有限公司	30,000,000.00	2015/7/28	2016/7/27	否
王健、吴湘蕾 上海力行建筑安装	16,000,000.00	2015/1/21	2016/1/20	否

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程有限公司				
王健、吴湘蕾				
上海力行建筑安装 工程有限公司	4,000,000.00	2015/10/29	2016/10/28	否

说明：A、吴延炜为长期借款提供的担保 2,000 万元，同时由本公司以所持北京场道市政工程集团有限公司 100% 股权作为质押物。

B、宋伟民、金晓英提供的上述担保中 3,500 万元为强劲公司贷款，同时由中化岩土提供担保。

此外，强劲公司申请开具的银行承兑汇票中 2,000 万元，由宋伟民、金晓英提供连带责任担保 1,399.96 万元。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王健	9,000,000.00	2015/4/24	2016/4/23	

说明：期末已归还 690 万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	432.26

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	河北官厅主题房地产开发有限公司	6,921,150.00	
其他应收款	北京想想再工业设计有限公司	348,000.00	
其他应收款	北京王永刚图文设计工作室	200,000.00	
其他应收款	冯正源	128,025.17	
其他应收款	吴婷婷	29,183.97	
其他应收款	沈冲	15,189.60	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015-12-31
应付利息	谷丽	67,354.00
其他应付款	刘忠池	7,992,530.97
其他应付款	宋伟民	3,524,063.20
其他应付款	上海挚同投资管理中心	10,762,805.36
其他应付款	王永刚	6,818,648.88
其他应付款	王秀娟	1,933,500.00
其他应付款	冯英	525,000.00
其他应付款	王立娟	17,500.00
其他应付款	王健	2,100,000.00
其他应付款	上海力行建筑安装工程有限公司	5,207,403.41

7、关联方承诺

(1) 远方公司和强劲公司原股东对本集团 2014 年 8 月以发行股份及支付现金的方式购买远方公司和强劲公司 100% 股权的业绩承诺。

根据本公司与远方公司原股东签订的《附条件生效协议》、《附条件生效协议之补充协议》以及本公司与刘忠池签订的《盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》，远方公司原股东承诺远方公司 2015 年与 2016 年净利润分别不低于 5,500 万元和 6,500 万元。

根据本公司与强劲公司原股东签订的《附条件生效协议》、《附条件生效协议之补充协议》以及本公司与宋伟民签订的《盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》，强劲公司原股东承诺强劲公司 2015 年与 2016 年净利润分别不低于 5,500 万元和 6,600 万元。

(2) 远方公司和强劲公司原股东对本集团业绩承诺的实现情况

根据致同会计师事务所 2016 年 3 月 17 日出具的致同审字（2016）第 510ZC2723 号标准审计报告，远方公司 2015 年度净利润为 6,464.67 万元，扣除非经常性损益 305.64 万元后的净利润为 6,159.03 万元，实现了业绩承诺。

根据致同会计师事务所 2016 年 3 月 17 日出具的致同审字（2016）第 510ZC2724 号标准审计报告，强劲公司 2015 年度净利润为 6,640.83 万元，扣除非经常性损益 915.63 万元后的净利润为 5,725.20 万元，实现了业绩承诺。

八、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	27,659,900.00
-----------------	---------------

公司本期行权的各项权益工具总额	27,659,900.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按本次资产重组交易对价确定
可行权权益工具数量的确定依据	大股东转让给职工的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,659,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,659,900.00

说明：1、具体股权转让情况见二、拟实施的资产重组方案（二）主题纬度基本情况

2、以权益结算的股份支付确认的费用总额按本次股权交易对价减去大股东转让给职工股权时对价的差额确认，并计入管理费用。

九、承诺事项

承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司租赁上海市嘉定工业区经济发展有限公司位于上海市嘉定区宝钱公路 3816 号的厂房及场地至 2022 年 12 月 31 日止，不会提前终止或解除租赁协议。

除上述事项外，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	担保起始日	担保终止日	备注
①子公司					
上海远方公司	贷款	9,900,000.00	2015-10-12	2016-4-12	

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海远方公司	贷款	9,900,000.00	2015-10-13	2016-4-13
上海远方公司	贷款	9,900,000.00	2015-10-14	2016-4-14
上海远方公司	贷款	300,000.00	2015-2-3	2016-2-3
上海远方公司	贷款	25,000,000.00	2015-11-19	2016-11-16
上海远方公司	贷款	12,000,000.00	2015-5-27	2016-4-20
上海远方公司	贷款	24,880,000.00	2015-2-13	2016-2-12
上海远方公司	贷款	20,120,000.00	2015-3-18	2016-3-17
上海远方公司	贷款	15,000,000.00	2015-4-30	2016-5-30
上海远方公司	贷款	15,000,000.00	2015-5-12	2016-5-11
上海远方公司	贷款	10,000,000.00	2015-4-14	2016-4-14
上海远方公司	贷款	10,000,000.00	2015-4-15	2016-4-15
上海远方公司	贷款	5,000,000.00	2015-4-21	2016-4-21
上海远方公司	贷款	25,000,000.00	2015-8-21	2016-8-20
上海远方公司	贷款	100,000.00	2015-9-28	2016-9-28
上海远方公司	贷款	19,900,000.00	2015-10-9	2016-10-9
上海远方公司	贷款	18,000,000.00	2015-11-11	2016-11-11
上海远方公司	贷款	30,000,000.00	2015-11-19	2016-11-19
上海远方公司	贷款	10,000,000.00	2015-12-31	2016-12-30
上海强劲公司	贷款	5,000,000.00	2015-4-10	2016-4-1
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-3-27	2016-1-8
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-10-8	2016-5-25
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-10-23	2016-4-25
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-11-4	2016-5-13
上海强劲公司	贷款	5,000,000.00	2015-11-23	2016-5-25
上海强劲公司	贷款	20,000,000.00	2015-5-25	2016-5-24
上海强劲公司	贷款	9,900,000.00	2015-4-28	2016-4-25
上海强劲公司	贷款	9,900,000.00	2015-10-26	2016-5-17
上海强劲公司	贷款	20,000,000.00	2015-12-2	2016-11-30
上海强劲公司	贷款	30,000,000.00	2015-2-2	2016-2-2
上海强劲公司	贷款	20,000,000.00	2015-3	2016-3
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-9-6	2016-9-5
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-9-6	2016-9-5
上海强劲公司	贷款	10,000,000.00	2015-8-26	2016-8-25
上海强劲公司	贷款	5,000,000.00	2015-9-26	2016-9-25
上海强劲公司	贷款	11,100,000.00	2015-1-23	2016-1-23
上海强劲公司	贷款	4,900,000.00	2015-2-6	2016-2-6
上海强劲公司	贷款	5,100,000.00	2015-2-6	2016-2-6
上海强劲公司	贷款	4,900,000.00	2015-1-23	2016-1-23
上海强劲公司	贷款	4,000,000.00	2015-1-30	2016-1-30
小计		494,800,000.00		

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②其他公司	
无	
合计	494,800,000.00

此外，本公司为强劲公司申请开具的银行承兑汇票 8,173.38 万元提供担保 5,710.73 万元，

(3) 开出保函、信用证

保函名称	开具日期	到期日期	受益人/项目	金额
质量保函 15003	2015-01-06	2016-01-04	默克制药（江苏）有限公司	1,185,000.00
履约保函 150112	2015-05-13	2016-05-11	中交二航局沙特扎瓦尔	569,950.00
质量保函 150126	2015-05-18	2016-01-04	默克制药（江苏）有限公司	89,637.88
履约保函 151220	2015-08-07	2016-01-31	上海金碧置业有限公司	1,223,897.00
履约保函 151228	2015-08-21	2016-05-31	金鹰申集团有限公司	1,135,617.00
履约保函 151229	2015-08-21	2016-03-31	儋州保军投资有限公司	137,283.00
履约保函 151230	2015-08-21	2016-03-31	儋州辉望投资有限公司	129,872.00
履约保函 151231	2015-08-21	2016-07-31	上海满庭春置业有限公司	450,817.00
履约保函 151257	2015-09-18	2016-03-31	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	103,159.80
预付款保函 151280	2015-10-14	2016-03-28	上海联恒异氰酸脂有限公司	470,000.00
履约保函 151279	2015-10-14	2016-03-28	上海联恒异氰酸脂有限公司	470,000.00
履约保函 151296	2015-11-09	2016-03-31	儋州中润房地产开发有限公司	49,681.00
履约保函 151297	2015-11-09	2016-03-31	儋州中润房地产开发有限公司	38,039.00
履约保函 151298	2015-11-09	2016-03-31	桐乡卓盛房地产发展有限公司	1,779,250.00
履约保函 151299	2015-11-09	2016-01-31	儋州保军投资有限公司	209,435.00
履约保函 151300	2015-11-09	2016-02-28	儋州中润房地产开发有限公司	180,008.00
履约保函 151301	2015-11-09	2016-01-31	儋州祥雷投资有限公司	308,611.00
履约保函 151308	2015-11-18	2016-02-16	大连浦湾工程项目管理有限公司	60,100.00
履约保函 151309	2015-11-18	2016-06-16	大连浦湾工程项目管理有限公司	154,000.00
投标保函 151312	2015-11-20	2016-02-20	株洲通用航空产业发展有限公司	6,000,000.00
履约保函 151348	2015-12-24	2016-06-22	中铁大桥局集团第六工程有限公司 武汉杨泗港长江大桥项目经理部	5,000,000.00
履约保函 151349	2015-12-24	2016-04-30	儋州兴合投资有限公司	93,000.00
履约保函 151350	2015-12-24	2016-04-30	儋州祥雷投资有限公司	173,822.00
履约保函 151351	2015-12-24	2016-04-30	儋州中润房地产开发有限公司	175,262.00
合计				20,186,441.68

已经背书或贴现给他方但尚未到期的票据金额 32,083,447.00 元，具体情况如下：

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁四局集团结算中心	2015-9-6	2016-3-6	500,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-9-6	2016-3-6	500,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-9-7	2016-3-7	500,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-10-20	2016-4-20	200,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-10-20	2016-4-20	200,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-10-20	2016-4-20	200,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-10-20	2016-4-20	100,000.00	
中铁四局集团有限公司	2015-11-19	2016-5-19	500,000.00	
中铁四局集团有限公司	2015-12-9	2016-6-9	200,000.00	
中铁四局集团有限公司	2015-12-9	2016-6-9	200,000.00	
中铁四局集团有限公司	2015-12-9	2016-6-9	200,000.00	
中铁四局集团有限公司	2015-12-9	2016-6-9	200,000.00	
中铁四局集团有限公司	2015-12-9	2016-6-9	100,000.00	
南京国际集团股份有限公司	2015-8-21	2016-2-21	500,000.00	
南京国际集团股份有限公司	2015-8-21	2016-2-21	400,000.00	
南京国际集团股份有限公司	2015-8-21	2016-2-21	300,000.00	
上海通益置业有限公司	2015-7-25	2016-1-24	1,000,000.00	
华润置地（苏州）发展有限公司	2015-8-25	2016-2-24	1,000,000.00	
华润置地（苏州）发展有限公司	2015-8-25	2016-2-24	1,000,000.00	
华润置地（苏州）发展有限公司	2015-8-25	2016-2-24	1,000,000.00	
华润置地（苏州）发展有限公司	2015-8-25	2016-2-24	1,000,000.00	
华润置地（苏州）发展有限公司	2015-8-25	2016-2-24	1,000,000.00	
中建三局第二建设工程有限责任公司	2015-8-24	2016-2-24	500,000.00	
中建三局第二建设工程有限责任公司	2015-8-24	2016-2-24	500,000.00	
张家港世茂房地产开发有限公司	2015-10-21	2016-4-21	1,000,000.00	
张家港世茂房地产开发有限公司	2015-10-21	2016-4-21	1,000,000.00	
远大石化有限公司	2015-2-11	2016-2-11	5,000,000.00	
罗蒙集团股份有限公司	2015-7-12	2016-1-22	200,000.00	
宁波罗蒙制衣有限公司	2015-8-17	2016-2-17	100,000.00	
宁波罗蒙制衣有限公司	2015-8-19	2016-2-19	200,000.00	
江苏爱康科技股份有限公司	2015-7-8	2016-1-8	300,000.00	
华仁建设集团有限公司	2015-8-17	2016-2-17	200,000.00	
广州增城万达广场有限公司	2015-6-24	2015-12-24	1,000,000.00	
山西特罗克商贸有限公司	2015-6-17	2015-12-17	2,000,000.00	
南通天和树脂有限公司	2015-7-28	2016-1-28	1,000,000.00	
武汉科诚基础工程有限责任公司	2015-8-24	2016-2-24	200,000.00	
上海松裕置业有限公司	2015-9-28	2016-3-28	500,000.00	
上海松裕置业有限公司	2015-9-28	2016-3-28	500,000.00	

中化岩土工程股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州市宏利来服饰有限公司	2015-9-24	2016-3-24	100,000.00
苏州市宏利来服饰有限公司	2015-9-24	2016-3-24	100,000.00
苏州市宏利来服饰有限公司	2015-9-24	2016-3-24	100,000.00
苏州市宏利来服饰有限公司	2015-9-24	2016-3-24	100,000.00
苏州市宏利来服饰有限公司	2015-9-24	2016-3-24	100,000.00
中冶天工上海十三冶建设有限公司	2015-10-23	2016-4-23	547,147.00
南安辉侨温泉花园发展有限公司	2015-10-28	2016-1-28	500,000.00
合肥粤祺商业运营管理有限公司	2015-11-16	2016-5-16	500,000.00
合肥粤祺商业运营管理有限公司	2015-11-16	2016-5-16	500,000.00
合肥粤祺置业有限公司	2015-11-16	2016-5-16	500,000.00
武汉科诚基础工程有限责任公司	2015-12-3	2016-6-3	500,000.00
宁波华是特贸易有限公司	2015-10-22	2016.04.22	1,000,000.00
青岛海业摩科瑞仓储有限公司	2015-09-25	2016-03-16	2,536,300.00
合计			32,083,447.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 5 月 30 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年度
非流动性资产处置损益	-236,680.71
计入当期损益的政府补助	8,603,496.30
股份支付	-27,659,900.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,508,767.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,995,821.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-12,780,138.51
减：非经常性损益的所得税影响数	1,646,275.04
非经常性损益净额	-14,426,413.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	117,857.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-14,544,271.35

2、净资产收益率和每股收益

(1) 指标

报告期利润	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	229,215,718.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	243,759,989.84

(2) 计算过程

项目	代码	2015 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	229,215,718.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-14,544,271.35
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	243,759,989.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,076,044,149.69
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	727,870,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	8,319,246.82
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	3,040,278,230.98
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,186,492,385.53
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	10.48%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	11.15%

十二、备考合并财务报表的批准

本备考合并财务报表及备考合并财务报表附注业经本公司第二届董事会第四十九次临时会议于 2016 年 5 月 30 日批准。

中化岩土工程股份有限公司

2016 年 5 月 30 日