

# 北京中实上座混凝土有限责任公司

2015 年度

审计报告



中兴华会计师事务所

CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010)68364873

传真：(010)68348135

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

### 1.资产负债表

### 2.利润表

### 3.现金流量表

### 4.所有者权益变动表

### 5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

中兴华会计师事务所企业营业执照及资格证书复印件

# 审计报告

中兴华审字（2016）第 BJ04-0269 号

北京中实上庄混凝土有限责任公司：

我们审计了后附的北京中实上庄混凝土有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十一日





# 资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京中实上庄混凝土有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末数            | 期初数           |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |                |               |
| 货币资金                   | 四、1  | 5,029,907.17   | 11,170,342.08 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |               |
| 应收票据                   | 四、2  | 3,000,000.00   | -             |
| 应收账款                   | 四、3  | 91,476,146.71  | 7,147,386.26  |
| 预付款项                   | 四、4  | 39,023.10      | 16,074.48     |
| 应收利息                   |      |                |               |
| 应收股利                   |      |                |               |
| 其他应收款                  | 四、5  | 989,650.55     | 16,176,623.05 |
| 存货                     | 四、6  | 1,907,654.92   | 1,371,869.28  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |               |
| 其他流动资产                 |      |                |               |
| 流动资产合计                 |      | 102,442,382.45 | 35,882,295.15 |
| 非流动资产：                 |      |                |               |
| 可供出售金融资产               |      |                |               |
| 持有至到期投资                |      |                |               |
| 长期应收款                  |      |                |               |
| 长期股权投资                 |      |                |               |
| 投资性房地产                 |      |                |               |
| 固定资产                   | 四、7  | 38,243,244.91  | 18,212,604.79 |
| 在建工程                   | 四、8  | 500,000.00     | -             |
| 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                   |      |                |               |
| 开发支出                   |      |                |               |
| 商誉                     |      |                |               |
| 长期待摊费用                 | 四、9  | 18,942,490.13  | 18,922,366.42 |
| 递延所得税资产                | 四、10 | 5,977,500.59   | 7,134,119.11  |
| 其他非流动资产                |      |                |               |
| 非流动资产合计                |      | 63,663,235.63  | 44,269,090.32 |
| 资产总计                   |      | 166,105,618.08 | 80,151,385.47 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：北京中实上庄混凝土有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末数            | 期初数            |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |      |                |                |
| 短期借款                   | 四、12 | -              | 25,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 应付票据                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 四、13 | 66,575,587.43  | 9,225,868.12   |
| 预收款项                   | 四、14 | 285.00         | -              |
| 应付职工薪酬                 | 四、15 | 1,913,958.71   | 769,220.36     |
| 应交税费                   | 四、16 | 1,276,763.32   | 525,823.42     |
| 应付利息                   |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 其他应付款                  | 四、17 | 52,602,829.91  | 4,268,325.28   |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                |                |
| 其他流动负债                 |      |                |                |
| 流动负债合计                 |      | 122,369,424.37 | 39,789,237.18  |
| 非流动负债：                 |      |                |                |
| 长期借款                   |      |                |                |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 专项应付款                  |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   |      |                |                |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| 非流动负债合计                |      |                |                |
| 负债合计                   |      | 122,369,424.37 | 39,789,237.18  |
| 所有者权益：                 |      |                |                |
| 实收资本                   | 四、18 | 66,700,000.00  | 66,700,000.00  |
| 资本公积                   |      |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                |                |
| 盈余公积                   |      |                |                |
| 未分配利润                  | 四、19 | -22,963,806.29 | -26,337,851.71 |
| 所有者权益合计                |      | 43,736,193.71  | 40,362,148.29  |
| 负债和所有者权益总计             |      | 166,105,618.08 | 80,151,385.47  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润表

2015年度

编制单位：北京中实上庄混凝土有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入                | 四、20 | <b>142,925,540.72</b> | <b>16,220,284.04</b>  |
| 减：营业成本                | 四、20 | 129,843,221.69        | 22,039,126.85         |
| 营业税金及附加               | 四、21 | 428,672.78            | 69,172.38             |
| 销售费用                  | 四、22 | 1,884,423.02          |                       |
| 管理费用                  | 四、23 | 4,938,071.05          | 5,724,158.12          |
| 财务费用                  | 四、24 | 556,573.24            | 446,411.71            |
| 资产减值损失                | 四、25 | 730,869.80            | 8,953,618.87          |
| 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）       |      |                       |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                       |                       |
| 二、营业利润（损失以“-”号填列）     |      | <b>4,543,709.14</b>   | <b>-21,012,203.89</b> |
| 加：营业外收入               | 四、26 | 74,360.00             | 2,435.00              |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                       |                       |
| 减：营业外支出               | 四、27 | 87,405.20             | 5,000.00              |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                       |                       |
| 三、利润总额（损失以“-”号填列）     |      | <b>4,530,663.94</b>   | <b>-21,014,768.89</b> |
| 减：所得税费用               | 四、28 | 1,156,618.52          | -4,521,258.70         |
| 四、净利润（损失以“-”号填列）      |      | <b>3,374,045.42</b>   | <b>-16,493,510.19</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 现金流量表

2015年度

编制单位：北京中实上庄混凝土有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |      | 35,646,192.76         | 10,639,762.45         |
| 收到的税费返还                   |      | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 四、29 | 36,602,152.41         | 34,431,249.35         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 72,248,345.17         | 45,071,011.80         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 22,011,132.15         | 8,479,418.22          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 5,774,185.63          | 2,203,379.88          |
| 支付的各项税费                   |      | 4,132,690.19          | 987,809.01            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 四、29 | 16,016,022.70         | 62,330,847.24         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 47,934,030.67         | 74,001,454.35         |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | <b>24,314,314.50</b>  | <b>-28,930,442.55</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       |                       |
| 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            | 四、29 | 49,070.67             |                       |
| 投资活动现金流入小计                |      | 49,070.67             | -                     |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 5,045,622.00          | 36,100.00             |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 5,045,622.00          | 36,100.00             |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-4,996,551.33</b>  | <b>-36,100.00</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权益性投资收到的现金    |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       | 20,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       | 4,183.70              |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 25,000,000.00         |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                       |                       |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 四、29 | 458,198.08            | 643,717.32            |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |      |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 25,458,198.08         | 643,717.32            |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-25,458,198.08</b> | <b>19,360,466.38</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>     |      | <b>-6,140,434.91</b>  | <b>-9,606,076.17</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 11,170,342.08         | 20,776,418.25         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>5,029,907.17</b>   | <b>11,170,342.08</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京中实上庄混凝土有限责任公司（原名：丰合义浩混凝土（北京）有限公司）（以下简称中实上庄公司）位于北京市海淀区上庄镇罗家坟村，由王燕恒、车成军发起成立，成立日期为 2011 年 7 月 28 日，注册资金 500 万元，杜玉龙为法定代表人。营业期限从 2011 年 7 月 28 日至 2031 年 7 月 27 日。公司营业执照注册号为 110108014098851，组织机构代码证为 57900309-0。

2012 年 9 月 13 日，公司召开第一届第一次股东会并形成决议：同意北京中海盛华科技发展有限公司以货币出资 2500 万元成为新股东。公司注册资金由 500 万元增加至 3000 万元。2014 年 9 月 4 日，公司召开第四届第二次股东会并形成决议：同意北京中海盛华科技发展有限公司以货币 3670 万元增资。增资后，公司注册资金由 3000 万元增加至 6670 万元。其中：北京中海盛华科技有限公司出资 6170 万元，占 92.50%，王燕恒出资 400 万元，占 6%，车成军出资 100 万元，占 1.5%。

2014 年 12 月 23 日，王燕恒、车成军将其持有的股权全部转让给北京中实混凝土有限责任公司，北京中海盛华科技有限公司将其持有的股权 5,503 万元分别转让给北京中实混凝土有限责任公司 5,156.16 万元，北京竣朗投资股份有限公司 346.84 万元。变更后的出资金额及比例如下：

| 企业名称          | 出资金额          | 股权比例%  |
|---------------|---------------|--------|
| 北京中实混凝土有限责任公司 | 56,561,600.00 | 84.80% |
| 北京中海盛华科技有限公司  | 6,670,000.00  | 10%    |
| 北京竣朗投资股份有限公司  | 3,468,400.00  | 5.2%   |
| 合计            | 66,700,000.00 | 100%   |

2015 年 5 月，公司名称由丰合义浩混凝土（北京）有限公司变更为北京中实上庄混凝土有限责任公司。

本公司营业执照规定的经营范围：销售混凝土；销售钢材、建筑材料、橡胶制品、陶瓷制品、装饰材料、五金交电、化工产品（不含一类易制毒化学品）、机械电子设备；租赁建筑器材；专业承包；普通货物运输；货物专用运输（罐式）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 2、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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金等价物的确定标准

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。

### 6、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，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。

### 7、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：

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。

#### （2）金融资产分类和计量

本公司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、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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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，且本公司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（附注二、8）。

#### 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作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。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。

### （3）金融负债分类和计量

本公司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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### （5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### （6）金融资产减值



本公司于资产负债表日对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。

#### 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。

本公司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，原直接计入资本公积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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，不再转回。

### （7）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。

## 8、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 1000 万元（含 1000 万元）以上的非



纳入合并财务报表范围关联方的客户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应收款项。

(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：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，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 |
|------|-------------------|----------------|
| 行业组合 | 行业分布              | 余额百分比法         |
| 其他组合 | 与本公司关系<br>及期后收回情况 | --             |

A、对行业组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

| 组合名称 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|------|-----------|------------|
| 建材行业 | 1         | 5          |

B、期后已全额收回的应收款项不计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

(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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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

本公司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。

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定



本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业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。当本公司直接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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、22。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、7（6）

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

本公司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

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限   | 残值率% | 年折旧率%    |
|--------|--------|------|----------|
| 机器设备   | 5-10 年 | 3.00 | 19.4-9.7 |
| 运输设备   | 10 年   | 3.00 | 9.7      |
| 房屋及建筑物 | 10 年   | 5.00 | 9.5      |
| 其他设备   | 5 年    | 5.00 | 19       |

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二、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，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；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

本公司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。

## 12、在建工程

本公司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二、22。

## 13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。

14、长期待摊费用

本公司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。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

16、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

17、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发



生和将发生的成本能够可靠地计量。

(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，本公司确认收入。

18、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当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，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。

19、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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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。

20、经营租赁与融资租赁



本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 21、持有待售资产

### （1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 22、资产减值

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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：

本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

## 23、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

## 24、重大会计判断和估计

本公司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：

### 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。

公司 2012 年至 2014 年间均为亏损，2015 年产生盈利，预计以后年度的利润可以实现，按企业会计准则解释 4 的相关规定，本年对递延所得税资产进行确认，并追溯调整了年初数。

| 项目      | 调整前金额          | 调整后金额         |
|---------|----------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 0              | 7,134,119.11  |
| 所得税费用   | 0              | -4,521,258.70 |
| 年初未分配利润 | -12,457,201.93 | -9,844,341.52 |

## 三、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     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5     |
| 教育税附加   | 应纳流转税额 | 3     |
| 地方教育税附加 | 应纳流转税额 | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25    |

#### 四、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

| 项 目    | 2015年12月31日  | 2014年12月31日   |
|--------|--------------|---------------|
| 现金     | 36,672.12    | 107,572.58    |
| 银行存款   | 4,993,235.05 | 11,062,769.50 |
| 其他货币资金 |              |               |
| 合 计    | 5,029,907.17 | 11,170,342.08 |

##### 2、应收票据

| 种 类    | 期末数          | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 3,000,000.00 |     |
| 商业承兑汇票 |              |     |
| 合 计    | 3,000,000.00 |     |

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 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 | 26,249,849.51 |           |

##### 3、应收账款

###### （1）应收账款按种类披露

| 种 类                    | 期 末 数         |        | 坏账准备       | 计提比  | 净额            |
|------------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
|                        | 金 额           | 比例%    |            |      |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --            | --     | --         | -    | --            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 92,400,148.19 | 100.00 | 924,001.48 | 1.00 | 91,476,146.71 |
| 其中：账龄组合                | --            | -      | --         | -    | -             |
| 行业组合                   | 92,400,148.19 | 100.00 | 924,001.48 | 1.00 | 91,476,146.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --            | -      | --         | -    | --            |
| 合 计                    | 92,400,148.19 | 100.00 | 924,001.48 | 7.95 | 91,476,146.71 |

应收账款按种类披露（续）



北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 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                    | 金 额          | 比例%    | 期初数        |       | 净额           |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                        |              |        | 坏账准备       | 计提比例% |              |
| 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         | 7,334,831.97 | 100.00 | 187,445.71 | 1.00  | 7,147,386.26 |
| 其中：账龄组合                | --           | -      | --         | -     | --           |
| 行业组合                   | 7,334,831.97 | 100.00 | 187,445.71 | 1.00  | 7,147,386.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --           | --     | --         | --    | --           |
| 合 计                    | 7,334,831.97 | 100.00 | 187,445.71 | 2.56  | 7,147,386.26 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 736,555.77 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,950,233.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 699,502.34 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 期末数       |        | 期初数       |        |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
|         | 金 额       | 比例%    | 金 额       | 比例%    |
| 1 年以内   | 39,023.10 | 100.00 | 16,074.48 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | --        | --     | --        | --     |
| 2 至 3 年 | --        | --     | --        | --     |
| 3 年以上   | --        | --     | --        | --     |
| 合 计     | 39,023.10 | 100.00 | 16,074.48 | 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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 39,023.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

## 北京中实上庄混凝土有限责任公司

## 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                    | 金 额           | 比例%    | 期末数          |       | 净额         |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|------------|
|                        |               |        | 坏账准备         | 计提比例% |            |
| 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         | 20,637.13     | 0.21   | 1,031.86     | 5.00  | 19,605.27  |
| 其中：账龄组合                | --            | -      | --           | -     | -          |
| 行业组合                   | 20,637.13     | 0.21   | 1,031.86     | 5.00  | 19,605.27  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,000,000.00 | 99.79  | 9,029,954.72 | 90.30 | 970,045.28 |
| 合 计                    | 10,020,637.13 | 100.00 | 9,030,986.58 | 90.12 | 989,650.55 |

## 其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额           | 比例%    | 期初数          |       | 净额            |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        |               |        | 坏账准备         | 计提比例% |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 25,000,000.00 | 99.15  | 9,029,954.72 | 36.12 | 15,970,045.28 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 213,295.60    | 0.21   | 6,717.83     | 5.00  | 206,577.77    |
| 其中：账龄组合                | --            | -      | --           | -     | -             |
| 行业组合                   | 213,295.60    | 0.21   | 6,717.83     | 5.00  | 206,577.77    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | --           | --    | -             |
| 合 计                    | 25,213,295.60 | 100.00 | 9,036,672.55 | 35.84 | 16,176,623.05 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备金额 5,685.97 元。

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,020,637.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,030,986.58 元。

## 6、存货

| 存货种类 | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 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  | 1,907,654.92 | --   | 1,907,654.92 | 1,371,869.28 | --   | 1,371,869.28 |

## 7、固定资产



北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备及其他    | 融资租入         | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值:   |               |               |               |            |              |               |
| 1.期初余额    | 17,135,577.27 | 6,195,727.00  |               | 242,115.00 |              | 23,573,419.27 |
| 2.本期增加金额  |               | 5,382,180.00  | 18,674,810.40 | 90,422.00  | 7,750,000.00 | 31,897,412.40 |
| (1) 购置    |               | 5,382,180.00  | 18,674,810.40 | 90,422.00  |              | 24,147,412.40 |
| (2) 融资租入  |               |               |               |            | 7,750,000.00 | 7,750,000.00  |
| (3) 其他增加  |               |               |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               | 202,480.00    | 7,750,000.00  | 110,875.00 |              | 8,063,355.00  |
| (1) 处置或报废 |               | 202,480.00    |               | 110,875.00 |              | 313,355.00    |
| (2) 其他减少  |               |               | 7,750,000.00  |            |              | 7,750,000.00  |
| 4.期末余额    | 17,135,577.27 | 11,375,427.00 | 10,924,810.40 | 221,662.00 | 7,750,000.00 | 47,407,476.67 |
| 二、累计折旧    |               |               |               |            |              |               |
| 1.期初余额    | 2,536,740.83  | 1,407,946.05  |               | 83,444.84  |              | 4,028,131.72  |
| 2.本期增加金额  | 1,627,948.44  | 961,981.33    | 1,125,852.38  | 35,039.55  | 993,383.46   | 4,744,205.16  |
| (1) 计提    | 1,627,948.44  | 961,981.33    | 1,125,852.38  | 35,039.55  | 220,751.88   | 3,971,573.58  |
| (2) 融资租入  |               |               |               |            | 772,631.58   | 772,631.58    |
| (3) 其他增加  |               |               |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               | 118,683.80    | 772,631.58    | 49,472.50  |              | 940,787.88    |
| (1) 处置或报废 |               | 118,683.80    |               | 49,472.50  |              | 168,156.30    |
| (3) 其他减少  |               |               | 772,631.58    |            |              | 772,631.58    |
| 4.期末余额    | 4,164,689.27  | 2,251,243.58  | 353,220.80    | 69,011.89  | 993,383.46   | 7,831,549.00  |
| 三、减值准备    |               |               |               |            |              |               |
| 1.期初余额    | 684,089.86    | 648,592.90    |               |            |              | 1,332,682.76  |
| 2.本期增加金额  |               |               |               |            |              |               |
| (1) 计提    |               |               |               |            |              |               |
| (2) 其他增加  |               |               |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少  |               |               |               |            |              |               |
| 4.期末余额    | 684,089.86    | 648,592.90    |               |            |              | 1,332,682.76  |
| 四、账面价值    |               |               |               |            |              |               |
| 1.期末账面价值  | 12,286,798.14 | 8,475,590.52  | 10,571,589.60 | 152,650.11 | 6,756,616.54 | 38,243,244.91 |
| 2.期初账面价值  | 13,914,746.58 | 4,139,188.05  | 0.00          | 158,670.16 | 0.00         | 18,212,604.79 |

说明 1: 本公司用于抵押、质押的财产见附注四、11。

说明 2: 公司本年因母公司融资租赁而减少固定资产，转入融资租赁固定资产反映。

北京中实上庄混凝土有限责任公司  
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) 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         |
|----------|--------------|------------|------|--------------|
| 融资租赁售后回租 | 7,750,000.00 | 993,383.46 |      | 6,756,616.54 |
| 合 计      | 7,750,000.00 | 993,383.46 |      | 6,756,616.54 |

说明:

(1) 本期计提折旧额 3,971,573.58 元。

(2) 本公司本期无需要计提固定资产减值准备的情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目  | 期末数        |      |            | 期初数  |      |      |
|------|------------|------|------------|------|------|------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 安装工程 | 500,000.00 | --   | 500,000.00 | --   | --   | --   |
| 合 计  | 500,000.00 | --   | 500,000.00 | --   | --   | --   |

9、长期待摊费用

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数           | 其他减少的原因 |
|------------|---------------|------|--------------|------|---------------|---------|
| 土地租赁费      | 17,823,750.00 |      | 1,018,500.00 |      | 16,805,250.00 |         |
| 租入固定资产改良支出 | 1,098,616.42  | --   | 279,188.86   | --   | 2,137,240.13  |         |
| 合 计        | 18,922,366.42 |      | 1,297,688.86 |      | 18,942,490.13 |         |

10、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      | 期末数           |              | 期初数           |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债   |
| 递延所得税资产: |               |              |               |              |
| 资产减值准备   | 9,954,988.06  | 2,488,747.02 | 9,224,118.26  | 2,306,029.57 |
| 可留抵的亏损   | 13,955,014.27 | 3,488,753.57 | 19,312,358.14 | 4,828,089.54 |
| 小 计      | 23,910,002.33 | 5,977,500.59 | 28,536,476.40 | 7,134,119.11 |

说明: 公司 2012 年至 2014 年间均为亏损, 2015 年产生盈利, 预计以后年度的利润可以实现, 按企业会计准则解释 4 的相关规定, 本年对递延所得税资产进行确认, 并追溯调整了年初数。



北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 银行存款         | 20,000,000.00 | 10,700,000.00 | --   | 30,700,000.00 |
| 固定资产（融资租赁）   |               | 6,756,616.54  |      | 6,756,616.54  |

说明：2014 年 9 月 30 日银行存款受限制原因为借款存入银行定期存单作为质押。  
 2015 年母公司及本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，其中本公司的固定资产作为母公司取得融资租赁借款，期限两年。

12、短期借款

| 项 目  | 期末数  | 期初数              |
|------|------|------------------|
| 保证借款 | 0.00 | 25,000,000.00 -- |
| 合 计  | 0.00 | 25,000,000.00 -- |

13、应付账款

| 项 目   | 期末数           | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|
| 材料款   | 50,247,003.02 | 7,657,043.64 |
| 设备租赁费 | 8,159,088.75  | 1,292,877.50 |
| 工程款   | 2,367,174.56  | --           |
| 其他    | 5,802,321.10  | 275,946.98   |
| 合 计   | 66,575,587.43 | 9,225,868.12 |

说明：期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、预收款项

| 项 目 | 期末数    | 期初数 |
|-----|--------|-----|
| 货款  | 285.00 | 0   |
| 合 计 | 285.00 | 0   |

说明：期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

15、应付职工薪酬

| 项 目            | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 733,899.11 | 4,963,094.21 | 3,783,034.61 | 1,913,958.71 |

北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目             | 期初数        | 本期增加         | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|------------|--------------|---------------|--------------|
| (2) 职工福利费       | --         | --           | --            | --           |
| (3) 社会保险费       | --         | --           | --            | --           |
| 其中：①医疗保险费       | 2,501.93   | 406,951.08   | 409,453.01    | --           |
| ②基本养老保险费        | 7,888.48   | 771,010.24   | 778,898.72    | --           |
| ③年金缴费           | --         | --           | --            | --           |
| ④失业保险费          | 138.84     | 30,430.07    | 30,568.91     | --           |
| ⑤工伤保险费          | --         | 16,856.42    | 16,856.42     | --           |
| ⑥生育保险费          | --         | 26,969.18    | 26,969.18     | --           |
| (4) 住房公积金       | 24,792.00  | 94,444.00 -- | 119,236.00 -- | --           |
| (5) 辞退福利        | --         | --           | --            | --           |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | --         | --           | --            | --           |
| (7) 非货币性福利      | --         | --           | --            | --           |
| (8) 其他          | --         | --           | --            | --           |
| 其中：以现金结算的股份支付   | --         | --           | --            | --           |
| 合 计             | 769,220.36 | 6,309,755.20 | 5,165,016.85  | 1,913,958.71 |

16、应交税费

| 税 项     | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 1,114,153.30 | 438,935.72 |
| 城市建设维护税 | 55,955.79    | 22,196.85  |
| 教育费附加   | 55,855.80    | 22,196.83  |
| 地方教育费附加 | --           | --         |
| 土地使用税   | --           | --         |
| 个人所得税   | 50,798.43    | 42,494.02  |
| 合 计     | 1,276,763.32 | 525,823.42 |

17、其他应付款

| 项 目    | 期末数           | 期初数      |
|--------|---------------|----------|
| 往来款    | 49,671,758.77 |          |
| 押金、质保金 | 2,080.00      | 2,080.00 |



北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|      |                      |                     |
|------|----------------------|---------------------|
| 欠付款项 | 2,895,141.14         | 4,266,245.28        |
| 其他   | 33,850.00            |                     |
| 合 计  | <b>52,602,829.91</b> | <b>4,268,325.28</b> |

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

| 单位名称          | 期末数                  | 期初数 |
|---------------|----------------------|-----|
| 北京中实混凝土有限责任公司 | 49,171,758.77        | --  |
| 北京竣朗投资股份有限公司  | 500,000.00           | --  |
| 合 计           | <b>49,671,758.77</b> | --  |

18、实收资本

| 项 目           | 期末数                  | 本年增减           | 期初数                  |
|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
| 北京中海盛华科技有限公司  | 6,670,000.00         | -55,030,000.00 | 61,700,000.00        |
| 北京中实混凝土有限责任公司 | 56,561,600.00        | 56,561,600.00  | 0                    |
| 北京竣朗投资股份有限公司  | 3,468,400.00         | 3,468,400.00   | 0                    |
| 王燕恒           |                      | -4,000,000.00  | 4,000,000.00         |
| 车成军           |                      | -1,000,000.00  | 1,000,000.00         |
| 合 计           | <b>66,700,000.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>66,700,000.00</b> |

说明：2014 年 12 月 23 日，王燕恒、车成军将其持有的股份全部转让给北京中实混凝土有限责任公司，北京中海盛华科技有限公司将其持有的股份 5503 万元分别转让给北京中实混凝土有限责任公司 5,156.16 万元，北京竣朗投资股份有限公司 346.84 万元。

19、未分配利润

| 项 目                    | 2015 年度        | 2014 年度        | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润           | -26,337,851.71 | -12,457,201.93 | --      |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --             | 2,612,860.41   | --      |
| 调整后 期初未分配利润            | -26,337,851.71 | -9,844,341.52  | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 3,374,045.42   | -16,493,510.19 | --      |

北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                |                |    |
|------------|----------------|----------------|----|
| 减：提取法定盈余公积 | --             | --             | -- |
| 提取任意盈余公积   | --             | --             | -- |
| 分配现金股利     | --             | --             | -- |
| 转增资本       | --             | --             | -- |
| 期末未分配利润    | -22,963,806.29 | -26,337,851.71 | -- |

说明：公司 2012 年至 2014 年间均为亏损，2015 年产生盈利，预计以后年度的利润可以实现，按企业会计准则解释 4 的相关规定，本年对递延所得税资产进行确认，并追溯调整了上年年初数。

20、营业收入和营业成本

| 业务名称 | 2015 年度        |                | 2014 年度       |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入          | 营业成本          |
| 商砼销售 | 142,925,540.72 | 129,843,221.69 | 16,220,284.04 | 22,039,126.85 |

21、营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 214,386.39 | 34,593.11 |
| 教育费附加   | 214,286.39 | 34,579.27 |
| 合 计     | 428,672.78 | 69,172.38 |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

22、销售费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 职工薪酬费用 | 1,064,123.82 | --    |
| 日常办公费用 | 820,299.20   | --    |
| 合 计    | 1,884,423.02 | --    |

23、管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬类  | 2,434,005.34 | 167,484.02   |
| 行政办公费  | 1,303,393.17 | 129,876.45   |
| 折旧摊销费用 | 1,047,548.03 | 2,332,708.54 |
| 税金     | 149,147.07   | 164,310.70   |



北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 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  | 3,977.44            | 253,521.41          |
| 合 计 | <b>4,938,071.05</b> | <b>5,724,158.12</b> |

24、财务费用

|        |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|
| 项 目    | 本期发生额             | 上期发生额             |
| 利息支出   | 455,333.33        | 447,416.67        |
| 减：利息收入 | 49,070.67         | 3019.6            |
| 承兑汇票贴息 | 147,408.33        | 0.00              |
| 手续费    | 2,902.25          | 2014.64           |
| 合 计    | <b>556,573.24</b> | <b>446,411.71</b> |

25、资产减值损失

|      |            |              |
|------|------------|--------------|
| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额        |
| 坏账损失 | 730,869.80 | 8,953,618.87 |

26、营业外收入

|      |                  |                 |
|------|------------------|-----------------|
| 项 目  | 本期发生额            | 上期发生额           |
| 抵账收入 | 63,600.00        | --              |
| 其他   | 10,760.00        | 2435.00         |
| 合 计  | <b>74,360.00</b> | <b>2,435.00</b> |

27、营业外支出

|          |                  |                 |
|----------|------------------|-----------------|
| 项 目      | 本期发生额            | 上期发生额           |
| 固定资产处置损失 | 87,205.20        | --              |
| 其他       | 200.00           | 5000.00         |
| 合 计      | <b>87,405.20</b> | <b>5,000.00</b> |

28、所得税费用

（1）所得税费用明细

|                  |                     |                      |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 项 目              | 本期发生额               | 上期发生额                |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 0                   | 0                    |
| 递延所得税调整          | 1,156,618.52        | -4,521,258.70        |
| 合 计              | <b>1,156,618.52</b> | <b>-4,521,258.70</b> |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|     |       |       |
|-----|-------|-------|
| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|

## 北京中实上庄混凝土有限责任公司

## 财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                                          |               |                |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                                     | 4,530,663.94  | -21,014,768.89 |
| 按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）                  | 1,132,665.99  | -5,253,692.22  |
| 对以前期间当期所得税的调整                            | --            | --             |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                          | --            | --             |
| 无须纳税的收入                                  | --            | --             |
| 不可抵扣的费用                                  | 23,952.53     | 732,433.52     |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的<br>纳税影响（以“-”填列） | -1,339,335.97 | --             |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响                   | 1,339,335.97  | --             |
| 其他                                       | --            | --             |
| 所得税费用                                    | 1,156,618.52  | -4,521,258.70  |

说明：公司 2012 年至 2014 年间均为亏损，2015 年产生盈利，预计以后年度的利润可以实现，按企业会计准则解释 4 的相关规定，本年对递延所得税资产进行确认，并追溯调整了上年年初数。

## 29、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 营业外收入 | 74,360.00     | 2,435.00      |
| 其他往来款 | 36,527,792.41 | 34,428,814.35 |
| 合 计   | 36,602,152.41 | 34,431,249.35 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用类支出 | 16,015,822.70 | 62,325,847.24 |
| 罚款支出  | 200.00        | 5,000.00      |
| 合 计   | 16,016,022.70 | 62,330,847.24 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------|-----------|-------|
| 利息收入 | 49,070.67 | --    |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----|------------|------------|
| 手续费 | 458,198.08 | 643,717.32 |



### 30、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 3,374,045.42   | -16,493,510.19 |
| 加：资产减值准备                         | 730,869.80     | 8,953,618.87   |
| 固定资产折旧                           | 3,971,573.58   | 3,387,538.17   |
| 无形资产摊销                           | --             | --             |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,441,831.00   | 16,601,901.33  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | --             | --             |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 87,025.00      | --             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | --             | --             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 556,573.24     | 446,411.71     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | --             | --             |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,156,618.52   | -7,134,119.11  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | --             | --             |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -535,785.64    | -169,342.16    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -77,206,626.28 | 44,240,406.59  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 87,738,189.86  | -81,376,208.17 |
| 其他                               | --             | 2,612,860.41   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 24,314,314.50  | -28,930,442.55 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 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                         | --             | --             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 5,029,907.17   | 11,170,342.08  |
| 减：现金的期初余额                        | 11,170,342.08  | 20,776,418.25  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | --             | --             |
| 减：现金等价物的期初余额                     | --             | --             |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -6,140,434.91  | -9,606,076.17  |

#### (2) 现金及现金等价物的构成

北京中实上庄混凝土有限责任公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目            | 2015 年度      | 2014 年度       |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           |              |               |
| 其中：库存现金        | 36,672.12    | 107,572.58    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,993,235.05 | 11,062,769.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --           | --            |
| 二、现金等价物        | --           | --            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --           | --            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,029,907.17 | 11,170,342.08 |

## 五、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 关联关系 | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码    |
|-------------|------|--------|-----|------|------|-----------|
| 北京中实混凝土有限公司 | 母公司  | 有限责任公司 | 北京  | 侯占军  | 混凝土  | 758212357 |

本公司的母公司情况（续）：

| 母公司名称       | 注册资本(万元) | 母公司对本公<br>司持股比例% | 母公司对本公<br>司表决权比例% | 本公司最终<br>控制方 |
|-------------|----------|------------------|-------------------|--------------|
| 北京中实混凝土有限公司 | 3000     | 84.80            | 84.80             | 中关村科技        |

报告期内，母公司注册资本变化如下：

| 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|---------------|------|------|---------------|
| 30,000,000.00 | --   | --   | 30,000,000.00 |

### 2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称        | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------------|--------|--------|
| 北京中海盛华科技有限公司 | 本公司之股东 | --     |
| 北京竣朗投资股份有限公司 | 本公司之股东 | --     |
| 葫芦岛中实混凝土有限公司 | 同一母公司  |        |

### 3、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方          | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|------|--------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | 葫芦岛中实混凝土有限公司 | 158,484.63          | --                  |



---

|       |               |               |    |
|-------|---------------|---------------|----|
| 其他应付款 | 北京中实混凝土有限责任公司 | 49,171,758.77 | -- |
| 其他应付款 | 北京竣朗投资股份有限公司  | 500,000.00    | -- |

---

六、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

七、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

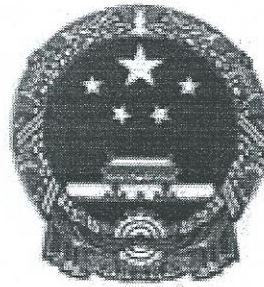
截至 2016 年 4 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

北京中实上庄混凝土有限责任公司

2016 年 4 月 21 日



# 营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

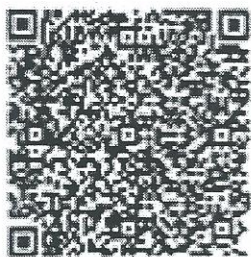
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

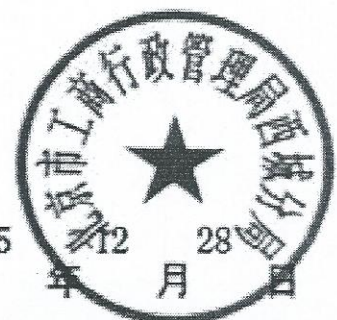


在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统  
报送上一年度年度报告并公示。

2015





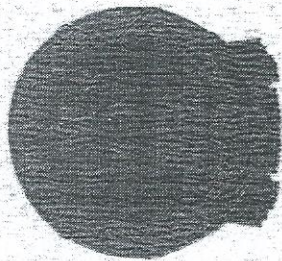
证书序号: NO. 019705

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李尊农

办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000167

注册资本(出资额): 2821万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0066号

批准设立日期: 2013-10-25



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告专用章



## Registration of a Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder

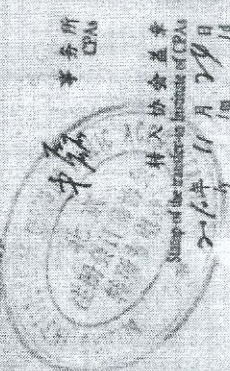
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年 11月 24日

Agree the holder to be transferred to

Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transferee Institute of CPAs  
特許協会の蓋印  
2011年11月29日

12

姓 名 吳新民

1987

1988

1989

1990

1991

1992

1993

1994

1995

1996

1997

1998

1999

2000

2001

2002

2003

2004

2005

2006

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

1961年2月27日

Date of birth

工作单位

中企会计师事务所

Working unit  
330402610227121

Identiv card No.



一、注册设计师执业证书，如要时须向臺北方出示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册设计师须遵守执行法令及有关时，应将本证书缴还设计局。  
四、本证书如遗失或损毁，应立即向设计局报告，不得私自变卖、伪造或冒用。  
五、设计局应妥善保管，不得遗失。  
六、设计局应定期审查注册设计师之资格，如不合格者，应取消其注册资格。  
七、设计局应定期审查注册设计师之业绩，如不合格者，应取消其注册资格。  
八、设计局应定期审查注册设计师之品行，如不合格者，应取消其注册资格。  
九、设计局应定期审查注册设计师之健康状况，如不合格者，应取消其注册资格。  
十、设计局应定期审查注册设计师之专业技能，如不合格者，应取消其注册资格。

1. When practicing, the CPA shall obtain the client this certificate, when necessary.

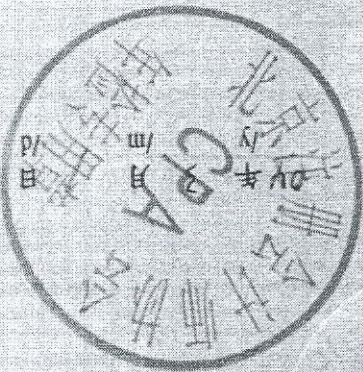
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。



中兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

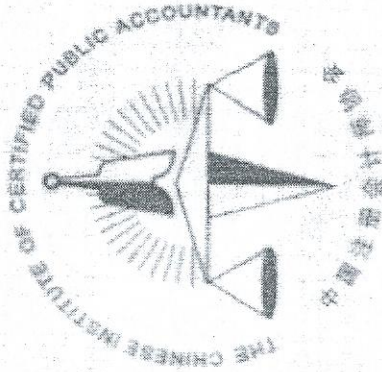
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.

2002年 2月 9日





姓名: 吴丽霞  
 Full name: 吴丽霞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1964-02-15  
 Date of birth: 1964-02-15  
 工作单位: 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号: 362330196402159088  
 Identify card No.: 362330196402159088



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 (this renewal)



年 月 日  
 Year Month Day

证书编号: 360100200003  
 No. of Certificate: 360100200003  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Beijing Association of CPAs  
 发证日期: 1998 年 07 月 01 日  
 Date of Issuance: 1998 Year Month Day