

陕西国础实业有限公司

审计报告

大华审字[2016]007167号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

骑

陕西国础实业有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年5月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-70

审计报告

大华审字[2016]007167号

陕西国础实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西国础实业有限公司（以下简称：国础实业）财务报表，包括 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年 1 月-5 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，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国础实业管理层的责任。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恰当性和做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，国础实业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国础实业 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1 月-5 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

崔天钧



中国注册会计师:

张冠辉



二〇一六年六月十五日



合并资产负债表

编制单位：陕西国础实业有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2016/5/31	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：				
货币资金	注释1	16,791,996.78	9,959,509.77	1,837,905.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	3,547,325.11		1,534,500.00
应收账款	注释3	9,491,631.89	11,499,344.31	
预付款项	注释4	10,557,158.35	4,483,652.29	526,812.10
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释5	6,322,904.27	12,541,366.96	22,543,709.27
存货	注释6	3,293,543.12		9,756,320.91
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		50,004,559.52	38,483,873.33	36,199,247.68
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	注释7	173,334.37	208,586.77	287,904.67
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	注释8	1,332,140.82	1,607,498.22	2,157,123.52
在建工程				
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	注释9	39,639.43		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释10	98,931.20	143,982.32	231,609.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,644,045.82	1,960,067.31	2,676,637.33
资产总计		51,648,605.34	40,443,940.64	38,875,885.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西国础实业有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

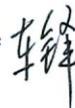
负债和股东权益	附注六	2016/5/31	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释11	3,433,453.64	1,104,615.45	1,942,253.68
预收款项	注释12	7,468,419.61	323,144.00	345,244.50
应付职工薪酬	注释13	50,324.29	119,764.46	11,025.57
应交税费	注释14	1,381,183.56	300,485.69	-1,356,744.54
应付利息				
应付股利				
其他应付款	注释15	18,757.87		
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		12,352,138.97	1,848,009.60	941,779.21
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释16	1,109,805.26	1,449,774.37	1,805,499.03
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		1,109,805.26	1,449,774.37	1,805,499.03
负债合计		13,461,944.23	3,297,783.97	2,747,278.24
股东权益：				
股本	注释17	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	注释18	186,661.11	-853,843.33	-1,871,393.23
归属于母公司股东权益合计		38,186,661.11	37,146,156.67	36,128,606.77
少数股东权益				
股东权益合计		38,186,661.11	37,146,156.67	36,128,606.77
负债和股东权益总计		51,648,605.34	40,443,940.64	38,875,885.01

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：陕西国础实业有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释19	14,155,345.79	79,713,248.37	45,697,513.81
减：营业成本	注释19	10,113,688.16	71,723,272.72	45,112,423.64
营业税金及附加	注释20	63,740.13	31,086.37	12,368.44
销售费用	注释21	1,582,087.80	4,460,835.28	369,513.72
管理费用	注释22	1,062,479.26	1,890,302.38	1,071,092.25
财务费用	注释23	-31,910.70	-61,627.83	24,502.20
资产减值损失	注释24	46,861.99	298,538.55	
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释25	74,401.57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润		1,392,800.72	1,370,840.90	-892,386.44
加：营业外收入	注释26			1,343.67
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	注释27			298.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		1,392,800.72	1,370,840.90	-891,340.77
减：所得税费用	注释28	352,296.28	353,291.00	-213,482.46
五、净利润		1,040,504.44	1,017,549.90	-677,858.31
其中：同一控制下企业合并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		1,040,504.44	1,017,549.90	-677,858.31
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3.				
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7.				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		1,040,504.44	1,017,549.90	-677,858.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,040,504.44	1,017,549.90	-677,858.31
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：陕西国础实业有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,861,343.44	81,009,584.74	52,586,348.00
收到的税费返还		476,326.30		
收到其他与经营活动有关的现金	注释29	16,661,058.05	35,358,024.53	16,376,412.80
经营活动现金流入小计		40,998,727.79	116,367,609.27	68,962,760.80
购买商品、接受劳务支付的现金		20,282,528.66	76,247,465.61	53,333,251.11
支付给职工以及为职工支付的现金		710,533.54	1,138,429.21	417,785.54
支付的各项税费		596,607.28	986,364.07	665,304.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释29	12,245,963.24	29,335,681.78	47,505,349.83
经营活动现金流出小计		33,835,632.72	107,707,940.67	101,921,691.11
经营活动产生的现金流量净额		7,163,095.07	8,659,668.60	-32,958,930.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金		74,401.57		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		74,401.57		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,009.63	538,064.23	544,312.00
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		405,009.63	538,064.23	544,312.00
投资活动产生的现金流量净额		-330,608.06	-538,064.23	-544,312.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		9,959,509.77	1,837,905.40	35,341,147.71
六、期末现金及现金等价物余额				
		16,791,996.78	9,959,509.77	1,837,905.40

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-5月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 陕西国础实业股份有限公司

2016年1-5月

附注六

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	38,000,000.00								37,146,156.67
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	38,000,000.00								37,146,156.67
三、本年增减变动金额									1,040,504.44
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	38,000,000.00							186,661.11	38,186,661.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2014年度

归属于母公司股东权益

项目	2014年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	38,000,000.00						36,806,465.08
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	38,000,000.00						36,806,465.08
三、本年增减变动金额							-677,858.31
(一) 综合收益总额							-677,858.31
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	38,000,000.00						36,128,606.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：陕西国础实业有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2016/5/31	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：				
货币资金		12,786,938.77	9,656,838.21	1,837,905.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,722,567.41		1,534,500.00
应收账款	注释1	8,548,189.63	12,720,216.11	
预付款项		10,555,628.35	4,483,652.29	526,812.10
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释2	6,204,360.62	7,324,509.96	22,543,709.27
存货		3,293,543.12		9,756,320.91
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		44,111,227.90	34,185,216.57	36,199,247.68
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		173,334.37	208,586.77	287,904.67
长期股权投资	注释3	5,000,000.00	5,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		1,248,303.06	1,515,234.56	2,157,123.52
在建工程				
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		39,639.43		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		93,999.84	81,713.93	231,609.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,555,276.70	6,805,535.26	2,676,637.33
资产总计		50,666,504.60	40,990,751.83	38,875,885.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西国础实业有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2016/5/31	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,277,383.70	1,101,467.11	1,942,253.68
预收款项		7,468,419.61	323,144.00	345,244.50
应付职工薪酬		42,089.11	116,631.84	11,025.57
应交税费		1,602,120.74	665,109.51	-1,356,744.54
应付利息				
应付股利				
其他应付款		12,814.41		
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		11,402,827.57	2,206,352.46	941,779.21
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,109,805.26	1,449,774.37	1,805,499.03
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		1,109,805.26	1,449,774.37	1,805,499.03
负债合计		12,512,632.83	3,656,126.83	2,747,278.24
股东权益：				
股本		38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		153,871.77	-665,375.00	-1,871,393.23
股东权益合计		38,153,871.77	37,334,625.00	36,128,606.77
负债和股东权益总计		50,666,504.60	40,990,751.83	38,875,885.01

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：陕西国础实业有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	12,207,161.13	72,777,988.73	45,697,513.81
减：营业成本	注释4	8,124,495.27	64,984,156.17	45,112,423.64
营业税金及附加		53,974.81	22,711.28	12,368.44
销售费用		2,176,805.24	4,168,103.29	369,513.72
管理费用		795,614.46	1,683,536.19	1,071,092.25
财务费用		-7,367.57	4,740.29	24,502.20
资产减值损失		40,746.39	293,163.89	
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释5	74,401.57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		1,097,294.10	1,621,577.62	-892,386.44
加：营业外收入				1,343.67
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				298.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		1,097,294.10	1,621,577.62	-891,340.77
减：所得税费用		278,047.33	415,559.39	-213,482.46
四、净利润		819,246.77	1,206,018.23	-677,858.31
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3.				
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7.				
六、综合收益总额		819,246.77	1,206,018.23	-677,858.31
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：陕西国础实业有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		22,811,028.24	72,499,045.21	52,586,348.00
收到的税费返还		476,326.30		
收到其他与经营活动有关的现金		16,076,553.32	35,343,399.19	16,376,412.80
经营活动现金流入小计		39,363,907.86	107,842,444.40	68,962,760.80
购买商品、接受劳务支付的现金		18,207,415.82	68,816,680.92	53,333,251.11
支付给职工以及为职工支付的现金		481,855.38	1,032,191.41	417,785.54
支付的各项税费		592,481.86	926,491.80	665,304.63
支付其他与经营活动有关的现金		16,621,446.18	23,807,026.82	47,505,349.83
经营活动现金流出小计		35,903,199.24	94,582,390.95	101,921,691.11
经营活动产生的现金流量净额		3,460,708.62	13,260,053.45	-32,958,930.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金		74,401.57		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		74,401.57		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,009.63	441,120.64	544,312.00
投资支付的现金			5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		405,009.63	5,441,120.64	544,312.00
投资活动产生的现金流量净额		-330,608.06	-5,441,120.64	-544,312.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		3,130,100.56	7,818,932.81	-33,503,242.31
加：年初现金及现金等价物余额		9,656,838.21	1,837,905.40	35,341,147.71
六、期末现金及现金等价物余额				
		12,786,938.77	9,656,838.21	1,837,905.40

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2016年1-5月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-5月					股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	38,000,000.00							-665,375.00	37,334,625.00
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	38,000,000.00							-665,375.00	37,334,625.00
三、本年增减变动金额								819,246.77	819,246.77
(一) 综合收益总额								819,246.77	819,246.77
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	38,000,000.00							153,871.77	38,153,871.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

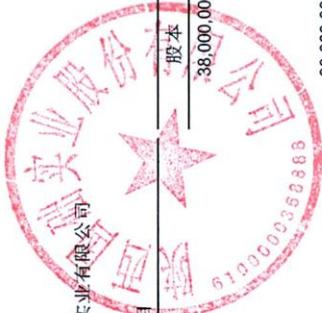


0.00

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	38,000,000.00					36,128,606.77
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	38,000,000.00					36,128,606.77
三、本年增减变动金额						1,206,018.23
(一) 综合收益总额						1,206,018.23
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	38,000,000.00					37,334,625.00



编制单位: 陕西国础实业股份有限公司

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	38,000,000.00							-1,193,534.92	36,806,465.08
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	38,000,000.00							-1,193,534.92	36,806,465.08
三、本年增减变动金额								-677,858.31	-677,858.31
(一) 综合收益总额								-677,858.31	-677,858.31
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	38,000,000.00							-1,871,393.23	36,128,606.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

陕西国础实业有限公司

截至 2016 年 5 月 31 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

陕西国础实业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由杨刚、杨友科于 2009 年 8 月共同出资组建。公司于 2009 年 8 月 28 日领取了陕西省工商行政管理局核发的工商登记注册号为 610000100233722 的企业法人营业执照。公司当前注册号为：916100006911497194。

公司组建时注册资本共人民币 3,800 万元，其中：杨刚出资 2,800 万元、占注册资本的 73.68%，杨友科出资 1,000 万元、占注册资本的 26.32%，上述出资已于 2009 年 8 月 25 日经陕西信达会计师事务所有限公司陕信达验字（2009）第 192 号验资报告验证。

2015 年 7 月 6 日，经股东会决议，同意股东杨刚将其持有的公司 12% 股权以 456 万元转让给新股东夏雪融；同意股东杨刚将其持有的公司 3% 股权以 114 万元转让给新股东洪自西。同日，以上各方就该次股权转让分别签署了《股权转让协议》。2015 年 7 月，公司完成了工商变更登记。本次变更后公司注册资本为 3,800 万元，其中：杨刚出资 2,230 万元，占比 58.684%；杨友科出资 1,000 万元，占比 26.316%；夏雪融出资 456 万元，占比 12%；洪自西出资 114 万元，占比 3%。

2015 年 10 月 14 日，经股东会决议，同意股东杨友科将其持有的公司 26.316% 股权以 1,000 万元转让给股东杨博。同日，以上各方就该次股权转让分别签署了《股权转让协议》。2015 年 10 月，公司完成了本次工商变更登记。本次变更后公司注册资本为 3,800 万元，其中：杨刚出资 2,230 万元，占比 58.684%；杨博出资 1,000 万元，占比 26.316%；夏雪融出资 456 万元，占比 12%；洪自西出资 114 万元，占比 3%。

2016 年 4 月 12 日，经股东会决议，同意股东杨刚将持有的公司 4.684% 股权转让给陕西普米投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东杨博将其持有的公司 3.316% 股权转让给陕西普米投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东夏雪融将其持有的公司 2% 股权转让给陕西普米投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东洪自西将其持有的公司 3% 股权转让给付春梅。2015 年 4 月，公司完成了工商变更登记。本次变更后公司注册资本为 3,800 万元，其中：公司注册资本为 3,800 万元，其中：杨刚出资 2,052 万元，占比 54%；杨博出资 874 万元，占比 23%；夏雪融出资 380 万元，占比 10%；付春梅出资 114 万元，占比 3%；陕西普米投资管理合伙企业（有限合伙）出资 380 万元，占比 10%。截至 2016 年 5 月 31 日止公司股权结构

未再发生变化。

本公司实际控制人为自然人股东杨刚。

2. 注册地和总部地址

公司注册地址及总部地址：陕西省西安市碑林区兴庆路 98 号 1 幢 10401 室。

（二）公司业务性质及主要经营活动

本公司主要经营沥青材料、改性沥青的批发、零售；沥青材料的研发及技术的咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事同意于 2016 年 6 月 15 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
陕西国础国际货运代理有限公司	全资子公司	2	100	100

报告期内新增全资子公司-陕西国础国际货运代理有限公司，纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年 1 月-5 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

（三） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量

且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利

率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价【或期末前 xx 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

本公司应收款项包括：应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准：

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

2、坏账准备的计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

A. 信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
备用金、关联方组合	企业个人备用金借款及内部关联交易
账龄组合	按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账计提方法：

组合名称	计提方法
备用金、关联方组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收账款
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本；存货发出采用月末一次加权平均法。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。
- （2）本公司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公司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）本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(十四) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命如下：

项目	预计使用寿命
专利权	10
财务软件	5

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等在职工为本公司提供服

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司的营业收入主要包括沥青销售收入和运输代理收入，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 沥青销售收入，按照合同或客户要求，在实际交付并完成验收时确认。

(2) 运输代理收入，按照合同或客户要求，完成运输并将商品交付后确认。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入：

(1) 利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入，包括品牌代理费收入和专利使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

（二十一）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
增值税	货物运输业务收入（陆地运输）	6%
增值税	货物运输业务收入（海洋运输）	0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	22,441.76	8,350.25	3,412.25
银行存款	13,541,384.89	8,951,159.52	1,834,493.15
其他货币资金	3,228,170.13	1,000,000.00	
合计	16,791,996.78	9,959,509.77	1,837,905.40

注：截至 2016 年 5 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；其他货币资金均为 3 个月内到期的信用证保证金。

注释2. 应收票据

种类	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	3,547,325.11		1,534,500.00
商业承兑汇票			
合计	3,547,325.11		1,534,500.00

注：1.截至 2016 年 5 月 31 日止公司无质押的应收票据。

2.截至 2016 年 5 月 31 日止公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	
商业承兑汇票		
合计	600,000.00	

3.截至 2016 年 5 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,578,223.87	100	86,591.98	0.90	9,491,631.89
组合 1: 账龄分析法组合	8,659,198.33	90.41	86,591.98	1	8,572,606.35
组合 2: 关联方、备用金组合	919,025.54	9.59			919,025.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,578,223.87	100	86,591.98	0.90	9,491,631.89

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,615,499.30	100	116,154.99	1	11,499,344.31
组合 1: 账龄分析法组合	11,615,499.30	100	116,154.99	1	11,499,344.31
组合 2: 关联方、备用金组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,615,499.30	100	116,154.99	1	11,499,344.31

应收账款分类的说明:

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,659,198.33	86,591.98	1
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,659,198.33	86,591.98	1

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,615,499.30	116,154.99	1
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	11,615,499.30	116,154.99	

(2) 按照备用金、关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 5 月 31 日	
	期末余额	提坏账准备
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	919,025.54	

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1 月—5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-29,563.01	116,154.99	
收回或转回坏账准备金额			

3. 本报告期实际核销的应收账款

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 5 月 31 日				
	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账 准备	账龄	款项性质
中交二公局西宁绕城公路项目部 第一分经理部	4,788,742.80	50.00	47,887.43	1 年以内	沥青款及运输费
甘肃金雨泽商贸有限责任公司	2,237,625.00	23.36	22,376.25	1 年以内	沥青款及运输费
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	919,025.54	9.59		1 年以内	沥青款及运输费

单位名称	2016 年 5 月 31 日				
	陕西万华环境工程有限公司	503,700.00	5.26	5,037.00	1 年以内
西安石油机械有限公司	333,333.33	3.48	3,333.33	1 年以内	沥青款
合计	8,782,426.67	91.69	78,634.01		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账 准备	账龄	款项性质
中交二公局西宁绕城公路项目部 第一分经理部	10,334,462.80	88.97	103,344.63	1 年以内	沥青款及运 输费
上海双江沥青有限公司	1,281,036.50	11.03	12,810.36	1 年以内	沥青款
合计	11,615,499.30	100	116,154.99		

5. 截止 2016 年 5 月 31 日止, 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,457,158.35	99.05	4,399,818.29	98.13	488,978.10	92.82
1 至 2 年	100,000.00	0.95	46,000.00	1.03	37,834.00	7.18
2 至 3 年			37,834.00	0.84		
3 年以上						
合计	10,557,158.35	100	4,483,652.29	100	526,812.10	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日	占预付账款期 末余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
西安石油机械有限公司	7,500,000.00	71.04	1 年以内、1-2 年	根据战略协议预付集装箱试制费
青岛日石吉通沥青有限公司	1,343,544.00	12.72	1 年以内	预付货款, 分批结算
中华人民共和国黄岛海关	1,019,063.38	9.65	1 年以内	预付关税、进口增值税, 尚未结算
SANGJIECOMMERCIAL CO.,LTD	357,745.48	3.39	1 年以内	预付货款, 尚未结算
安信证券股份有限公司	200,000.00	1.89	1 年以内	预付服务费, 尚未结算
合计	10,420,352.86	98.69		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
SANGJIE COMMERCIAL CO.,LTD	3,340,685.37	74.51	1 年以内	预付货款, 尚未结算
中华人民共和国黄岛海关	422,846.72	9.43	1 年以内	预付关税、进口增值税, 尚未结算
中华人民共和国上海海关	220,887.38	4.93	1 年以内	预付关税、进口增值税, 尚未结算
招商银行西安分行	104,457.60	2.33	1 年以内	预付办公场地租赁费, 尚未结算
西安石油机械有限公司	100,000.00	2.23	1 年以内	预付集装箱试制费, 尚未结算
合计	4,188,877.07	93.43		

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
国家金库宁波市海曙区支库	130,462.39	24.76	1 年以内	预付关税、进口增值税, 尚未结算
招商银行西安分行	100,440.00	19.07	1 年以内	预付办公场地租赁费, 尚未结算
宁波北仑海关	80,000.00	15.19	1 年以内	预付关税, 尚未结算
海程邦达国际物流有限公司	64,075.71	12.16	1 年以内	预付运输费用, 尚未结算
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司北京特种箱技术开发中心	60,000.00	11.39	1 年以内	预付集装箱租赁费
合计	434,978.10	82.57		

3. 截止 2016 年 5 月 31 日止, 无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 5 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,405,429.27	100	82,525.00	1.29	6,322,904.27
组合 1: 账龄分析法组合	5,852,500.00	91.37	82,525.00	1.41	5,769,975.00
组合 2: 关联方、备用金组合	552,929.27	8.63			552,929.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,405,429.27	100	82,525.00	1.29	6,322,904.27

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,547,466.96	100	6,100.00	0.05	12,541,366.96
组合 1: 账龄分析法组合	602,000.00	4.80	6,100.00	1.01	595,900.00
组合 2: 关联方、备用金组合	11,945,466.96	95.20			11,945,466.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,547,466.96	100	6,100.00	0.05	12,541,366.96

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,543,709.27	100			22,543,709.27
组合 1: 账龄分析法组合					
组合 2: 关联方、备用金组合	22,543,709.27	100			22,543,709.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,543,709.27	100			22,543,709.27

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,252,500.00	52,525.00	1
1—2 年	600,000.00	30,000.00	5
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,852,500.00	82,525.00	

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600,000.00	6,000.00	1
1—2 年	2,000.00	100.00	5
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	602,000.00	6,100.00	

(2) 按照备用金、关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 5 月 31 日	
	期末余额	提坏账准备
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	528,951.64	
备用金	23,977.63	
合计	552,929.27	

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	提坏账准备
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	10,775,867.87	
杨刚	1,107,305.08	
杨博	6,111.11	
备用金	56,182.90	
合计	11,945,466.96	

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	
	期末余额	提坏账准备
杨刚	22,501,138.20	
备用金	42,571.07	
合计	22,543,709.27	

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1 月—5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	76,425.00	6,100.00	
收回或转回坏账准备金额			

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	5,852,500.00	600,000.00	
备用金	23,977.63	56,182.90	42,571.07
资金拆借	528,951.64	11,891,284.06	22,501,138.20
合计	6,405,429.27	12,547,466.96	22,543,709.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安石油机械有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	78.06	50,000.00
北京中铁铁龙多式联运有限公司	押金	540,000.00	1-2 年	8.43	27,000.00
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	资金拆借及利息	528,951.64	1 年以内、1-2 年	8.26	
中交路桥技术有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.12	2,000.00
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司北京特种箱技术开发中心	押金	60,000.00	1-2 年	0.94	3,000.00
合计		6,328,951.64		98.81	82,000.00

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	资金拆借	10,775,867.87	1 年以内	85.88	
杨刚	资金拆借	1,107,305.08	1 年以内	8.82	
北京中铁铁龙多式联运有限公司	押金	540,000.00	1 年以内	4.30	5,400.00
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司北京特种箱技术开发中心	押金	60,000.00	1 年以内	0.48	600.00
顾萱	备用金	31,500.00	1 年以内	0.25	
合计		12,514,672.95		99.73	6,000.00

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨刚	资金拆借	22,501,138.20	1 年以内	99.81	
张波涛	备用金	36500.00	1 年以内	0.16	
韩卿	备用金	4000.00	1 年以内	0.02	
常立民	备用金	2000.00	1 年以内	0.01	

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	张茜	备用金	71.07	1 年以内
合计		22,543,709.27		100

5. 截止 2016 年 5 月 31 日止，无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项

注释 6. 存货

1. 存货分类

项 目	2016 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料	176,283.56	176,283.56	
库存商品	3,293,543.12		3,293,543.12
低值易耗品			
合计	3,469,826.68	176,283.56	3,293,543.12

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料	176,283.56	176,283.56	
库存商品			
低值易耗品			
合计	176,283.56	176,283.56	

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料	243,961.36		243,961.36
库存商品	9,512,359.55		9,512,359.55
低值易耗品			
合计	9,756,320.91		9,756,320.91

2. 存货跌价准备

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
周转材料		176,283.56					176,283.56
库存商品							
低值易耗品							
合计		176,283.56					176,283.56

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 5 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
周转材料	176,283.56						176,283.56
库存商品							
低值易耗品							
合计	176,283.56						176,283.56

注：计提存货跌价准备的周转材料为装载沥青的 PE 内袋和 PP 包，其材质为聚乙烯和聚丙烯，由于公司 2015 年初改变沥青运输方式，导致该周转材料长期存放，已无使用价值。预计该周转材料可变现净值为零，全额计提减值准备。

3. 存货期末余额中借款费用资本化金额

无。

注释7. 长期应收款

款项性质	2016 年 5 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	173,334.37		173,334.37	6.77%
其中：未实现融资收益				
租金增值税税金	173,334.37		173,334.37	6.77%
合计	173,334.37		173,334.37	

续：

款项性质	2015 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	208,586.77		208,586.77	6.77%
其中：未实现融资收益				
租金增值税税金	208,586.77		208,586.77	6.77%
合计	208,586.77		208,586.77	

续：

款项性质	2014 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	287,904.67		287,904.67	6.77%
其中：未实现融资收益				
租金增值税税金	287,904.67		287,904.67	6.77%
合计	287,904.67		287,904.67	

注：折现率区间 6.77%为合同规定利率。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2014 年 1 月 1 日			197,166.00		197,166.00
2. 本期增加金额		1,854,412.07	279,480.51	60,912.52	2,194,805.10
购置			279,480.51	60,912.52	340,393.03
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入		1,854,412.07			1,854,412.07
其他转入					
3. 本期减少金额		16,972.63			16,972.63
处置或报废					
融资租出					
其他转出		16,972.63			16,972.63
4. 2014 年 12 月 31 日		1,837,439.44	476,646.51	60,912.52	2,374,998.47
二. 累计折旧					
1. 2014 年 1 月 1 日			67,118.70		67,118.70
2. 本期增加金额		114,423.64	34,535.73	3,140.55	152,099.92
计提		114,423.64	34,535.73	3,140.55	152,099.92
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额		1,343.67			1,343.67
处置或报废					
融资租出					
其他转出		1,343.67			1,343.67
4. 2014 年 12 月 31 日		113,079.97	101,654.43	3,140.55	217,874.95

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
三. 减值准备					
1. 2014 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2014 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日		1,724,359.47	374,992.08	57,771.97	2,157,123.52
2. 2014 年 1 月 1 日			130,047.30		130,047.30

续：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日		1,837,439.44	476,646.51	60,912.52	2,374,998.47
2. 本期增加金额			82,712.82	30,767.53	113,480.35
购置			82,712.82	30,767.53	113,480.35
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2015 年 12 月 31 日		1,837,439.44	559,359.33	91,680.05	2,488,478.82
二. 累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日		113,079.97	101,654.43	3,140.55	217,874.95
2. 本期增加金额		581,855.35	66,509.47	14,740.83	663,105.65
计提		581,855.35	66,509.47	14,740.83	663,105.65
企业合并增加					

陕西国础实业有限公司
截至 2016 年 5 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2015 年 12 月 31 日		694,935.32	168,163.90	17,881.38	880,980.60
三. 减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2015 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日		1,142,504.12	391,195.43	73,798.67	1,607,498.22
2. 2014 年 12 月 31 日		1,724,359.47	374,992.08	57,771.97	2,157,123.52

续：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日		1,837,439.44	559,359.33	91,680.05	2,488,478.82
2. 本期增加金额				8,100.00	8,100.00
购置				8,100.00	8,100.00
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2016 年 5 月 31 日		1,837,439.44	559,359.33	99,780.05	2,496,578.82
二. 累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日		694,935.32	168,163.90	17,881.38	880,980.60
2. 本期增加金额		242,439.95	32,623.35	8,394.10	283,457.40
计提		242,439.95	32,623.35	8,394.10	283,457.40
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2016 年 5 月 31 日		937,375.27	200,787.25	26,275.48	1,164,438.00
三. 减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2016 年 5 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2016 年 5 月 31 日		900,064.17	358,572.08	73,504.57	1,332,140.82
2. 2015 年 12 月 31 日		1,142,504.12	391,195.43	73,798.67	1,607,498.22

注： 1.截至 2016 年 5 月 31 日止通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
融资租赁设备	1,837,439.44	937,375.27		900,064.17
合 计	1,837,439.44	937,375.27		900,064.17

2.截至 2016 年 5 月 31 日无闲置固定资产。

3.截至 2016 年 5 月 31 日止无未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
一. 账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额		33,980.59	7,100.00	41,080.59
购置		33,980.59	7,100.00	41,080.59
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2016 年 5 月 31 日		33,980.59	7,100.00	41,080.59
二. 累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额		849.51	591.65	1,441.16
计提		849.51	591.65	1,441.16
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2016 年 5 月 31 日		849.51	591.65	1,441.16
三. 减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2016 年 5 月 31 日				
四. 账面价值		33,131.08	6,508.35	39,639.43

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
1. 2016 年 5 月 31 日		33,131.08	6,508.35	39,639.43
2. 2015 年 12 月 31 日				

注释10. 递延所得税资产

项 目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	345,400.54	86,350.14	298,538.55	74,634.64		
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损			240,566.29	60,141.57	915,411.01	228,852.75
工会经费和职工教育经费	50,324.24	12,581.06	36,824.46	9,206.11	11,025.57	2,756.39
预提费用						
预计负债						
政府补助						
股权激励						
合 计	395,724.78	98,931.20	575,929.30	143,982.32	926,436.58	231,609.14

注释11. 应付账款

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	1,852,760.14	126,459.77	1,854,189.18
应付保管费	231,133.63	174,587.50	36,415.50
应付沥青罐款			30,000.00
应付运输费	1,199,517.89	200,001.00	21,649.00
应付租赁款	148,956.69	555,905.58	
应付保险费、加热费	1,085.29	47,661.60	
合 计	3,433,453.64	1,104,615.45	1,942,253.68

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2016 年 5 月 31 日	未偿还或结转原因
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	174,587.50	尚未结算

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	36,415.50	尚未结算

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
李军民	659,412.50	尚未结算
汉中富鑫橡胶制品厂	124,500.00	尚未结算
陕西宏鑫机械制造有限公司	30,000.00	尚未结算
赵长学	21,648.00	尚未结算
合计	835,560.50	

2. 期末余额前五名的应付款项情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
SANGJIE COMMERCIAL CO.,LTD	1,853,760.14	53.99	1 年以内	沥青货款
青岛港国际货运物流有限公司	954,969.74	27.81	1 年以内	海运运输款
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	231,133.63	6.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年	保管费用
北京中铁铁龙多式联运有限公司	148,956.69	4.34	1 年以内	集装箱租赁款
运城市嘉通汽车服务有限公司	100,000.00	2.92	1 年以内	陆运运输款
合计	3,288,820.20	95.79		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
北京中铁铁龙多式联运有限公司	555,905.58	50.32	1 年以内	集装箱租赁款
运城市嘉通汽车服务有限公司	200,000.00	18.11	1 年以内	陆运运输款
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	174,588.50	15.81	1 年以内、1-2 年	保管费用
江门市晋懿灯饰制造有限公司	126,459.77	11.45	1 年以内	LED 灯货款
武功县云升石化有限公司	47,661.60	4.31	1 年以内	加热费用
合计	1,104,615.45	100		

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
DAESAN CHEMICAL CO.,LTD	720,276.68	37.08	1 年以内	进口沥青货款
李军民	659,412.50	33.95	1-2 年	材料款
西安科旺达石料加工厂	350,000.00	18.02	1 年以内	材料款
汉中富鑫橡胶制品厂	124,500.00	6.42	1-2 年	材料款
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	36,416.50	1.87	1 年以内	保管费用
合计	1,890,605.68	97.34		

3. 截止 2016 年 5 月 31 日止, 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项

注释12. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收沥青款	7,468,419.61	323,144.00	345,244.50
合计	7,468,419.61	323,144.00	345,244.50

2. 期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
西安兴建商贸有限公司	4,040,564.00	54.10	1 年以内	沥青货款
陕西交通建设养护工程有限公司	3,242,750.00	43.42	1 年以内	沥青货款
陕西华邦圣泰建设有限公司	185,105.61	2.48	1 年以内	沥青货款
合计	7,468,419.61	100		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	323,144.00	100	1 年以内	沥青货款
合计	323,144.00	100		

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	193,544.00	56.06	1 年以内	沥青货款
西安健程商贸有限责任公司	151,700.50	43.94	1 年以内	沥青货款
合计	345,244.50	100		

3. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		407,323.93	396,298.36	11,025.57
离职后福利-设定提存计划		21,487.18	21,487.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		428,811.11	417,785.54	11,025.57

续:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,025.57	1,161,670.51	1,052,931.62	119,764.46
离职后福利-设定提存计划		85,497.59	85,497.59	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,025.57	1,247,168.10	1,138,429.21	119,764.46

续:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
短期薪酬	119,764.46	589,745.72	659,185.94	50,324.24
离职后福利-设定提存计划		51,347.65	51,347.60	0.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	119,764.46	641,093.37	710,533.54	50,324.29

2. 短期薪酬列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		373,678.90	373,678.90	
职工福利费		18,182.50	18,182.50	
社会保险费		2,383.77	2,383.77	
其中：基本医疗保险费		2,093.79	2,093.79	
补充医疗保险				
工伤保险费		144.99	144.99	
生育保险费		144.99	144.99	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		13,078.76	2,053.19	11,025.57
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计		407,323.93	396,298.36	11,025.57

续:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		1,051,499.86	968,559.86	82,940.00
职工福利费		33,877.25	33,877.25	
社会保险费		42,393.81	42,393.81	
其中：基本医疗保险费		38,913.78	38,913.78	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
补充医疗保险				
工伤保险费		1,377.55	1,377.55	
生育保险费		2,102.48	2,102.48	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	11,025.57	33,899.59	8,100.70	36,824.46
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	11,025.57	1,161,670.51	1,052,931.62	119,764.46

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	82,940.00	470,675.84	553,615.84	
职工福利费		79,401.00	79,401.00	
社会保险费		23,195.24	23,195.24	
其中：基本医疗保险费		21,701.15	21,701.15	
补充医疗保险				
工伤保险费		750.58	750.58	
生育保险费		743.51	743.51	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	36,824.46	16,473.64	2,973.86	50,324.24
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	119,764.46	589,745.72	659,185.94	50,324.24

3. 设定提存计划列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		20,907.24	20,907.24	
失业保险费		579.94	579.94	
企业年金缴费				
合 计		21,487.18	21,487.18	

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		80,693.32	80,693.32	
失业保险费		4,804.27	4,804.27	
企业年金缴费				
合 计		85,497.59	85,497.59	

续:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
基本养老保险		48,344.40	48,344.40	
失业保险费		3,003.25	3,003.20	0.05
企业年金缴费				
合 计		51,347.65	51,347.60	0.05

注释14. 应交税费

税费项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	760,597.01	1,424.89	-1,346,030.11
企业所得税	553,018.42	254,468.50	-11,195.68
个人所得税	1,090.05	763.22	481.25
城市维护建设税	38,402.57	14,887.22	
教育费附加	16,458.23	6,380.23	
地方教育费附加	10,972.16	4,253.49	
水利建设基金		13,685.69	
印花税		4,105.71	
其他	645.12	516.74	
合计	1,381,183.56	300,485.69	-1,356,744.54

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付物业费	12,814.20		
其他	5,943.67		
合计	18,757.87		

2. 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄	款项性质
陕西众诚物业管理有限公司	12,814.20	68.31	1 年以内	物业费用
顾萱	5,943.46	31.69	1 年以内	待发工资
工伤保险	0.21		1 年以内	员工个人保险
合计	18,757.87	100		

3. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

4. 截止 2016 年 5 月 31 日止, 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

注释16. 长期应付款

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
例：补偿贸易设备引进款			
应付土地使用权款			
应付专用技术款			
应付融资租赁款	1,109,805.26	1,449,774.37	1,805,499.03
合计	1,109,805.26	1,449,774.37	1,805,499.03

注：长期应付款为本公司应付未付青岛朗夫包装有限公司的融资租赁费，年折现率为 6.77%。详见附注十二或有事项。

注释17. 实收资本

股东名称	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
杨刚	20,520,000.00	22,300,000.00	28,000,000.00
杨友科			10,000,000.00
杨博	8,740,000.00	10,000,000.00	
洪自西		1,140,000.00	
夏雪融	3,800,000.00	4,560,000.00	
付春梅	1,140,000.00		
陕西普米投资管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00		
合计	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00

注：公司实收资本变动情况详见一（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

注释18. 未分配利润

项 目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	-853,843.33	-1,871,393.23	-1,193,534.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,040,504.44	1,017,549.90	-677,858.31
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
加：盈余公积弥补亏损			
期末未分配利润	186,661.11	-853,843.33	-1,871,393.23

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1 月-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	11,722,743.45	8,621,757.29	71,482,610.75	67,839,757.34	45,697,513.81	45,112,423.64
其中:商品销售	9,774,558.79	6,632,564.40	62,893,612.30	59,446,901.98	45,697,513.81	45,112,423.64
货物运输	1,948,184.66	1,989,192.89	8,588,998.45	8,392,855.36		
二、其他业务	2,432,602.34	1,491,930.87	8,230,637.62	3,883,515.38		
合计	14,155,345.79	10,113,688.16	79,713,248.37	71,723,272.72	45,697,513.81	45,112,423.64

2. 营业收入按产品分类

项 目	2016 年 1 月-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	11,722,743.45	8,621,757.29	71,482,610.75	67,839,757.34	45,697,513.81	45,112,423.64
其中:国产 70# 沥青	396,206.84	373,039.32	4,698,656.30	4,579,570.75		
国产 90#沥青			27,645,262.25	26,921,608.52	42,091,759.62	41,538,461.56
进口 70#沥青			1,094,902.99	665,231.54		
进口 90#沥青	9,378,351.95	6,259,525.08	29,454,790.76	27,280,491.17	3,605,754.19	3,573,962.08
货物运输	1,948,184.66	1,989,192.89	8,588,998.45	8,392,855.36		
二、其他业务	2,432,602.34	1,491,930.87	8,230,637.62	3,883,515.38		
其中: LED 灯	1,429,116.00	1,367,187.68	4,457,052.70	3,883,515.38		
品牌代理费			2,830,188.69			
咨询服务费	566,037.74	1,760.00				
专利使用费	314,465.41		943,396.23			
销售材料	122,983.19	122,983.19				
合计	14,155,345.79	10,113,688.16	79,713,248.37	71,723,272.72	45,697,513.81	45,112,423.64

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-5 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
固原永兴公路物资销售有限公司	4,784,303.76	33.80
甘肃金雨泽商贸有限责任公司	2,193,962.25	15.50
FARA NOOR GOSTAR JONOUB CO	1,429,116.00	10.10
陕西华邦圣泰建设有限公司	1,399,540.00	9.89
西安兴建商贸有限公司	1,267,242.77	8.95
合计	11,074,164.78	78.24

续:

客户名称	2015 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
中交二公局西宁绕城公路项目部第一分经理部	27,140,058.96	34.05
深圳市前海东方石油化工有限公司	16,713,679.30	20.97
山西宇通高速路面材料有限公司	11,874,979.18	14.90
FARA NOOR GOSTAR JONOUB CO	4,457,052.70	5.59
陕西宝利沥青有限公司	4,452,562.22	5.59
合计	64,638,332.36	81.10

续:

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市中油通达石油有限公司	23,027,349.7	50.39
北京冠盛恒新贸易公司	9,541,606.61	20.88
浙江物产民用爆破公司	9,522,803.31	20.84
陕西华萃路桥工程有限责任公司	1,312,055.07	2.87
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	1,116,629.02	2.44
合计	44,520,443.71	97.42

注释20. 营业税金及附加

税种	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	37,181.75	18,133.72	7,214.93
教育费附加	15,935.03	7,771.59	3,092.11
地方教育费附加	10,623.35	5,181.06	2,061.40
合计	63,740.13	31,086.37	12,368.44

注释21. 销售费用

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	67,189.00	368,326.41	92,092.50
办公费	13,060.26	32,784.60	13,699.42
包装费		52,793.18	40,053.45
广告费		22,836.00	
运输费	1,046,048.20	2,771,310.60	97,820.56
折旧费	262,519.20	587,392.06	111,939.79
车辆费	2,285.00	370,299.96	6,336.00
差旅费	60,092.94	179,807.80	7,252.00
招待费	2,036.00	10,713.20	
保险费	3,239.84	39,022.29	

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
装卸费		2,564.10	
报关费	1,251.60	3,713.10	
低值易耗品摊销	3,603.00	12,682.00	
税金	10,393.76	6,589.98	
仓储费	109,355.40		
交通费	259.40		
其他	754.20		320.00
合计	1,582,087.80	4,460,835.28	369,513.72

注释22. 管理费用

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	573,904.37	878,841.69	336,718.61
招待费	38,925.09	95,094.53	92,782.29
办公费	102,091.49	116,078.12	162,674.17
差旅费	32,593.10	110,170.14	87,921.73
水电物业费	55,906.63	102,450.03	62,706.70
折旧费	20,938.20	75,713.59	40,160.13
税金	10,586.94	87,762.35	43,799.35
车辆费	36,167.90	156,207.32	96,318.10
租赁费	87,048.00	204,897.60	100,440.00
聘请中介机构费	38,225.85	37,922.10	19,804.26
劳保费	2,200.00	3,591.00	862.18
研发费用	26,699.18	6,888.34	14,900.00
无形资产摊销费	1,441.16	8,586.66	
期货交易年费	24,605.29		
保险费		2,220.91	9,730.00
IS9001 认证费	9,433.96		
培训费		3,000.00	
其他	1,712.10	878.00	2,274.73
合计	1,062,479.26	1,890,302.38	1,071,092.25

研发费用明细表

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
研发材料	10,849.23	6,888.34	
网络服务费	4,528.30		
箱主代码年费	3,771.95		

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
样品运费	3,603.60		
样品检测费	3,946.10		14,900.00
合计	26,699.18	6,888.34	14,900.00

注释23. 财务费用

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	79,300.07	330,085.60	65,875.01
汇兑损益	576.02	37,027.25	-3,826.98
融资租赁未确认融资费用摊销	23,959.93	158,859.22	31,367.70
银行手续费	22,853.42	72,571.30	62,836.49
合计	-31,910.70	-61,627.83	24,502.20

注释24. 资产减值损失

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	46,861.99	122,254.99	
存货跌价损失		176,283.56	
合计	46,861.99	298,538.55	

注释25. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
成本法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
沥青期货业务投资净收益	74,401.57		
合计	74,401.57		

注释26. 营业外收入

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			1,343.67
其中：固定资产处置利得			1,343.67
政府补助			
合计			1,343.67

注释27. 营业外支出

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
罚款			298.00
合 计			298.00

注释28. 所得税费用

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	307,245.16	265,664.18	
递延所得税费用	45,051.12	87,626.82	-213,482.46
合 计	352,296.28	353,291.00	-213,482.46

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,392,800.72	1,370,840.90	-891,340.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	348,200.18	342,710.23	-222,835.19
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,096.10	10,580.77	9,352.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	352,296.28	353,291.00	-213,482.46

注释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	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
关联方往来	10,500,000.00	31,000,000.00	16,308,887.79
外部单位往来	6,112,006.23	4,299,774.65	1,650.00
利息收入	49,051.82	58,249.88	65,875.01
合 计	16,661,058.05	35,358,024.53	16,376,412.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
关联方往来	225,763.49	19,000,000.00	46,231,887.79
外部单位往来	10,264,506.23	5,984,500.00	471,038.00
支付的付现费用	1,755,693.52	4,351,181.78	802,424.04
合计	12,245,963.24	29,335,681.78	47,505,349.83

注释30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,040,504.44	1,017,549.90	-677,858.31
加: 资产减值准备	46,861.99	298,538.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,457.40	663,105.65	152,099.92
无形资产摊销	1,441.16		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			-1,343.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,401.57		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	45,051.12	87,626.82	-213,482.46
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)	-3,293,543.12	9,580,037.35	-9,756,320.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,462,531.96	-1,999,797.90	-24,823,842.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,348,808.31	-987,391.77	2,361,818.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,163,095.07	8,659,668.60	-32,958,930.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			1,854,412.07
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	16,791,996.78	9,959,509.77	1,837,905.40
减: 现金的年初余额	9,959,509.77	1,837,905.40	35,341,147.71
加: 现金等价物的期末余额			

补充资料	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,832,487.01	8,121,604.37	-33,503,242.31

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	16,791,996.78	9,959,509.77	1,837,905.40
其中：库存现金	22,441.76	8,350.25	3,412.25
可随时用于支付的银行存款	13,541,384.89	8,951,159.52	1,834,493.15
可随时用于支付的其他货币资金	3,228,170.13	1,000,000.00	
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	16,791,996.78	9,959,509.77	1,837,905.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

七、外币货币性项目

截至 2016 年 5 月 31 日止外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	69,224.04	6.5579	453,964.33
欧元			

八、合并范围的变更

2015 年 2 月，本公司投资组建陕西国础国际货运代理有限公司，投资额 500 万元，持股比例 100%，同期将陕西国础国际货运代理有限公司财务报表纳入报表合并范围。

九、在其他主体中的权益

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	
陕西国础国际货运代理有限公司	陕西西安	陕西西安	运输代理	100		新设

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司（实际控制人）情况

本公司实际控制人为自然人股东杨刚。

(二) 本公司的子公司情况详见附注二、合并财务报表的范围

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	实际控制人父亲控股的公司
杨刚	实际控制人，任公司执行董事、总经理
杨友科	实际控制人父亲，未在公司任职
许文娟	实际控制人妻子，未在公司任职
杨博	实际控制人妹妹，未在公司任职
陕西普米投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人杨刚控制的合伙企业
深圳市普国科技有限公司	股东夏雪融控股企业
张柏超	执行监事，综合管理部部长

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1 月-5 月	占公司全部销售费用的比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	沥青周转箱保管费	3,930.82	0.25
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	沥青保管费	61,128.76	3.86
合计		65,059.58	4.11

续：

关联方	关联交易内容	2015 年度	占公司全部销售费用的比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	沥青周转箱保管费	9,433.96	0.21
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	沥青保管费	120,916.98	2.71
合计		130,350.94	2.92

续：

关联方	关联交易内容	2014 年度	占公司全部销售费用的比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	沥青周转箱保管费	9,433.96	2.55
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	沥青保管费	24,921.23	6.74
合计		34,355.19	9.29

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1 月-5 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	销售沥青	542,571.80	3.83
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	销售材料	122,983.19	0.87
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	货物运输	132,383.20	0.94
合计		797,938.19	5.64

续:

关联方	关联交易内容	2015 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	销售沥青	743,931.63	0.94
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	品牌代理费	943,396.23	1.18
合计		1,687,327.86	2.12

续:

关联方	关联交易内容	2014 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	销售沥青	1,116,629.02	2.44
合计		1,116,629.02	2.44

4. 关联担保情况

2016 年 4 月 21 日本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订综合授信合同, 该授信合同约定北京银行提供本公司 2,000 万元进口信用证开证额度, 如为远期信用证, 则每笔信用证下约定的付款期限最长不超过 3 个月, 提款期限为自合同订立日起 12 个月, 额度为可循环额度, 保证金比例不低于 50%, 保证方式为保证担保, 保证人为西安石油机械有限公司、陕西长大华础工程材料科技股份有限公司、杨刚。在该关联担保事项下, 截止 2016 年 5 月 31 日, 发生 1 笔信用证开立业务, 具体如下:

合同号	信用证号	合同金额 (美元)	保证金金 额 (美元)	保证金人 民币金额 (元)	保证金比 例 (%)	开证日 期	是否 已履 行完 毕
SJC-AP-1605-003	LC00005160038	\$285,934.00	\$150,115.35	980,733.60	50.00	2016-5-13	否

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
许文娟	20,000.00	2015 年 4 月 15 日	2015 年 4 月 16 日	a
许文娟	1,000,000.00	2015 年 8 月 28 日	2015 年 12 月 31 日	a
许文娟	350,000.00	2015 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 24 日	a
许文娟	1,200,000.00	2015 年 10 月 21 日	2015 年 12 月 31 日	a
许文娟	300,000.00	2015 年 10 月 23 日	2015 年 11 月 23 日	a
许文娟	2,000,000.00	2015 年 11 月 13 日	2015 年 12 月 31 日	a
许文娟	3,350,000.00	2015 年 11 月 20 日	2015 年 12 月 31 日	a
许文娟	1,200,000.00	2015 年 11 月 23 日	2015 年 12 月 16 日	a
杨刚	5,000,000.00	2014 年 6 月 11 日	2014 年 12 月 31 日	b
杨刚	80,000.00	2014 年 9 月 15 日	2014 年 9 月 30 日	b
杨刚	3,480.00	2015 年 5 月 29 日	2015 年 12 月 16 日	b
杨刚	250,000.00	2015 年 9 月 17 日	2015 年 12 月 16 日	b
杨刚	1,000,000.00	2016 年 3 月 10 日	2016 年 5 月 9 日	b

关联方拆入资金说明:

a. 本公司从 2015 年 4 月 15 日起分八笔向许文娟借入资金 942 万元, 未约定利息, 全部已归还;

b. 本公司从 2014 年 6 月 11 日起分五笔向杨刚借入资金 633.348 万元, 未约定利息, 全部已归还。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	19,000,000.00	2015 年 2 月 2 日	2016 年 4 月 25 日	a
杨博	1,000,000.00	2015 年 6 月 8 日	2015 年 8 月 26 日	b
杨刚	2,070,000.00	2015 年 11 月 23 日	2015 年 12 月 31 日	b
杨刚	32,580,000.00	2014 年 10 月 28 日	陆续归还	c
杨刚	1,100,000.00	2015 年 11 月 30 日	2016 年 5 月 31 日	c
许文娟	4,000,000.00	2015 年 5 月 14 日	2015 年 6 月 13 日	d
许文娟	2,100,000.00	2016 年 2 月 3 日	2016 年 3 月 2 日	d

关联方拆出资金说明:

a. 本公司从 2015 年 2 月 2 日起分四笔向陕西长大华础工程材料科技股份有限公司出借资金 1900 万元，年利率 2.75%，本金已偿还，利息 338,951.64 元未偿还；

b. 杨刚、杨博拆借公司资金两笔合计 307 万元，年利率 2.75%，全部已偿还；

c. 杨刚拆借公司资金 3,368 万元，未计利息，全部已偿还；

d. 许文娟拆借公司资金两笔合计 610 万元，未计利息，全部已偿还。

6. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	919,025.54					

(2) 其他应收款

关联方名称	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	528,951.64		10,775,867.87			
杨刚			1,107,305.08		22,501,138.20	
杨博			6,011.11			

(3) 应付账款

关联方名称	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	231,133.63	174,588.50	36,416.50

十一、股份支付

本公司报告期内无股份支付事宜。

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

2014 年 6 月 30 日，本公司与青岛朗夫包装有限公司（以下简称“青岛朗夫”）签订了编号为 LAF-GC-1406001 的融资租赁《合同书》，主要约定如下：青岛朗夫以融资租赁的方式向本公司提供朗夫周转箱 3000 个，单价 690 元/套，租赁期 3 年。截至 2016 年 5 月 31 日，涉诉资产的账面原价 1,837,439.44 元、累计折旧 937,375.27 元、净值 900,064.17 元。

2016 年 3 月 27 日，本公司以青岛朗夫没有融资租赁资格、超越经营范围以及自 2014 年 10 月下旬起青岛朗夫交付的部分租赁物出现问题等理由向西安市灞桥区人民法院提起诉讼。目前本案青岛朗夫已提起管辖权异议，灞桥法院正在处理管辖权异议过程中，本案并未进行实体审理。前述或有事项对财务报表的影响目前不能合理估计。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

(一) 2015 年 1 月 10 日，本公司与西安石油机械有限公司（以下简称：石油机械公司）签订战略合作协议，就石油沥青集装罐柜的研发、试制、实验、检测 CCSC 申请、生产等领域开展合作。双方约定事项如下：（1）研发费用双方各承担 50%，研发成果双方共享；（2）若 CCSC 申请完成并通过，石油机械公司可以试制 20 台样品，样品暂定价格 20 万元，双方各承担一半；（3）实验、检测完成后并取得合格的检测报告，本公司同意购买 300 台并支付 10%的预付款，每台价格暂定 20 万元。

2016 年 1 月 27 日，本公司与石油机械公司签订编号为 20160103 的买卖合同，订购 SXJ02-20LQG 型罐式集装箱 200 台，含税单价 10 万元，合同总价 2,000 万元，约定本公司按批付款，石油机械公司 2016 年 12 月 31 日前分批交付。该合同目前尚未执行。

2016 年 1 月 27 日，本公司与石油机械公司签订编号为 20160127 的买卖合同，订购 SXJ02-20LQG 型罐式集装箱 500 台，含税单价 10 万元，合同总价 5,000 万元，约定本公司按批付款，石油机械公司 2017 年 12 月 31 日前分批交付。该合同目前尚未执行。

(二) 2016 年 1 月 8 日，本公司与西安石油机械有限公司（以下简称：石油机械公司）签订协议书，协议书约定：石油机械公司将其位于西安市高陵区的一宗国有土地及在建厂房为本公司银行融资提供担保，担保期限自 2016 年 1 月 22 日至 2016 年 12 月 31 日止；本公司在合同生效后 3 日内向石油机械公司支付担保保证金 500 万元；石油机械公司提供银行所需融资担保的各种资料；如果至 2016 年 12 月 31 日，无论本公司是否在银行融资成功，石油机械公司都应归还保证金。前述保证金已于 2016 年 1 月 25 日支付，挂账其他应收款核算。

本公司相关融资业务尚在实施过程中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,623,291.35	100	75,101.72	0.87	8,548,189.63
组合 1: 账龄分析法组合	7,510,172.33	87.09	75,101.72	1	7,435,070.61
组合 2: 关联方应收款项组合	1,113,119.02	12.91			1,113,119.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,623,291.35	100	75,101.72	0.87	8,548,189.63

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,830,996.44	100	110,780.33	0.86	12,720,216.11
组合 1: 账龄分析法组合	11,078,033.30	86.34	110,780.33	1	10,967,252.97
组合 2: 关联方应收款项组合	1,752,963.14	13.66			1,752,963.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,830,996.44	100	110,780.33	0.86	12,720,216.11

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,510,172.33	75,101.72	1
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	7,510,172.33	75,101.72	

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,078,033.30	110,780.33	1
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	11,078,033.30	110,780.33	

(2) 关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	778,699.34		
陕西国础国际货运代理有限公司	334,419.68		
合计	1,113,119.02		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
陕西国础国际货运代理有限公司	1,752,963.14		
合计	1,752,963.14		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1 月—5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-35,678.61	110,780.33	
收回或转回坏账准备金额			

3. 本报告期实际核销的应收账款

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 5 月 31 日				
	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账 准备	账龄	款项性质
中交二公局西宁绕城公路 项目部第一分经理部	4,255,506.80	49.35	42,555.07	1 年以内	沥青货款
甘肃金雨泽商贸有限责任 公司	2,237,625.00	25.95	22,376.25	1 年以内	沥青货款

单位名称	2016 年 5 月 31 日				
	陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	778,699.34	9.03		1 年以内
陕西万华环境工程有限公司	503,700.00	5.84	5,037.00	1 年以内	沥青货款
西安石油机械有限公司	333,333.33	3.87	3,333.33	1 年以内	沥青货款
合计	8,108,864.47	94.04	73,301.65		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	账龄	款项性质
中交二公局西宁绕城公路项目部第一经理部	9,796,996.80	76.35	97,969.97	1 年以内	沥青货款
上海双江沥青有限公司	1,281,036.50	9.98	12,810.37	1 年以内	沥青货款
陕西国础国际货运代理有限公司	1,752,963.14	13.67		1 年以内	运输费
合计	12,830,996.44	100	110,780.34		

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,286,885.62	100	82,525.00	0.13	6,204,360.62
组合 1: 账龄分析法组合	5,852,500.00	93.09	82,525.00	0.14	5,769,975.00
组合 2: 关联方及备用金其他应收款项组合	434,385.62	6.91			434,385.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,286,885.62	100	82,525.00	0.13	6,204,360.62

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,330,609.96	100	6,100.00	0.08	7,324,509.96
组合 1: 账龄分析法组合	602,000.00	8.21	6,100.00	1.01	595,900.00
组合 2: 关联方及备用金其他应收款项组合	6,728,609.96	91.79			6,728,609.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,330,609.96	100	6,100.00	0.08	7,324,509.96

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,543,709.27	100			22,543,709.27
组合 1: 账龄分析法组合					
组合 2: 关联方及备用金其他应收款项组合	22,543,709.27	100			22,543,709.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,543,709.27	100			22,543,709.27

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,252,500.00	52,525.00	1
1—2 年	600,000.00	30,000.00	5
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,852,500.00	82,525.00	

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600,000.00	6,000.00	1
1—2 年	2,000.00	100.00	5
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	602,000.00	6,100.00	

续:

(2) 关联方及备用金组合计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	2016 年 5 月 31 日		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	415,763.49		
备用金	18,622.13		
合计	434,385.62		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	6,694,742.87		
杨刚	7,305.08		
杨博	6,111.11		
备用金	20,450.90		
合计	6,728,609.96		

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杨刚	22,501,138.20		
备用金	42,571.07		
合计	22,543,709.27		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1 月—5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	76,425.00	6,100.00	
收回或转回坏账准备金额			

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	5,852,500.00	600,000.00	
备用金	18,622.13	22,450.90	42,571.07
资金拆借	415,763.49	6,708,159.06	22,501,138.20
合计	6,286,885.62	7,330,609.96	22,543,709.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安石油机械有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	79.53	50,000.00
北京中铁铁龙多式联运有限公司	押金	540,000.00	1-2 年	8.59	27,000.00
陕西长大华础工程材料技术股份有限公司	资金拆借	415,763.49	1 年以内	6.61	
中交路桥技术有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.18	2,000.00
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司北京特种箱技术开发中心	押金	60,000.00	1-2 年	0.96	3,000.00
合计		6,215,763.49		98.87	82,000.00

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	资金拆借	6,694,742.87	1 年以内	91.32	
北京中铁铁龙多式联运有限公司	押金	540,000.00	1 年以内	7.37	5,400.00
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司北京特种箱技术开发中心	押金	60,000.00	1 年以内	0.82	600.00
李彤	备用金	9,500.00	1 年以内	0.13	
顾萱	备用金	7,386.90	1 年以内	0.10	
合计		7,311,629.77		99.74	6,000.00

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨刚	资金拆借	22,501,138.20	1 年以内	99.81	
其他	备用金	42,571.07	1 年以内	0.19	
合计		22,543,709.27		100	

注释3. 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

续：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

注：子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西国础国际货运代理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西国础国际货运代理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1 月-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	9,774,558.79	6,632,564.40	62,893,612.30	59,446,901.98	45,697,513.81	45,112,423.64
其中：商品销售	9,774,558.79	6,632,564.40	62,893,612.30	59,446,901.98	45,697,513.81	45,112,423.64
货物运输						
二、其他业务	2,432,602.34	1,491,930.87	9,884,376.43	5,537,254.19		
合计	12,207,161.13	8,124,495.27	72,777,988.73	64,984,156.17	45,697,513.81	45,112,423.64

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-5 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
固原永兴公路物资销售有限公司	4,101,102.63	33.60
甘肃金雨泽商贸有限责任公司	1,912,500.00	15.67

客户名称	2016 年 1-5 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
FARA NOOR GOSTAR JONOUB CO	1,429,116.00	11.71
陕西华邦圣泰建设有限公司	1,399,540.00	11.46
西安兴建商贸有限公司	1,167,152.20	9.56
合计	10,009,410.83	82.00

续:

客户名称	2015 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
中交二公局西宁绕城公路项目部第一分经理部	19,433,910.75	26.70
深圳市前海东方石油化工有限公司	16,713,679.30	22.97
山西宇通高速路面材料有限公司	11,874,979.18	16.32
FARA NOOR GOSTAR JONOUB CO	4,457,052.70	6.12
陕西宝利沥青有限公司	4,452,562.22	6.12
合计	56,932,184.15	78.23

续:

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市中油通达石油有限公司	23,027,349.7	50.39
北京冠盛恒新贸易公司	9,541,606.61	20.88
浙江物产民用爆破公司	9,522,803.31	20.84
陕西华萃路桥工程有限责任公司	1,312,055.07	2.87
陕西长大华础工程材料科技股份有限公司	1,116,629.02	2.44
合计	44,520,443.71	97.42

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
成本法核算的长期股权投资收益			
沥青期货业务投资净收益	74,401.57		
合计	74,401.57		

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分			1,343.67

项目	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2014 年度
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的 税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营 业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一 定标准定额或定量持续享受的政府补助除 外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费		271,835.72	59,512.98
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投 资成本小于取得投资时应享有被投资单位 可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的 各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费 用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允 价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生 的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金 融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置 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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转 回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性 房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期 损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-298.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额		67,958.93	15,139.66
非经常性损益净额 (影响净利润)			
合计		203,876.79	45,418.99

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年 1 月-5 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.03	0.03

续:

报告期利润	2015 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.02	0.02

续:

报告期利润	2014 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.86	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.02	-0.02

注: 加权平均净资产收益率及每股收益按照净资产折股 3800 万股模拟计算。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:






编号:0 01897446

营业执照

统一社会信用代码 91110108590676050G

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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;无;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 03 月 17 日

提示:每年4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。

证书序号: NO 019568

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 梁春
办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010148
注册资本(出资额): 1200万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号
批准设立日期: 2011-11-03

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000165

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春



证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日



姓名	崔天勃
性别	男
出生日期	1966-08-23
Date of birth	1966-08-23
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
Working unit	Dahua Accounting Firm (Special General Partnership) Shaanxi Branch
身份证号码	612124660823081
Identity card No.	612124660823081



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

证书编号: 610000110260
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 12 日
Date of Issuance: 1996-12-12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名 张冠辉
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-03-01
 Date of birth
 工作单位 陕西天意达会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 610113197703012132
 Identity card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



本书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 610001350003
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance
 二〇一〇 五 五



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

陕西天意达会计师 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 12月 28日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陕西华西会计师 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 12月 28日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

陕西华西会计师 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 9月 9日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 9月 9日
y m d