

北京太行前景水泥有限公司

已审财务报表

截至2016年3月31日止三个月期间、
2015年度、2014年度及2013年度

目录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
所有者权益变动表	6-7
现金流量表	8-9
财务报表附注	10-56



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2016)专字第60667053_A24号

北京太行前景水泥有限公司董事会：

我们审计了后附的北京太行前景水泥有限公司的财务报表，包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的资产负债表，截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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北京太行前景水泥有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照后附的财务报表附注二所述之编制基础编制财务报表，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。

审计报告(续)

安永华明(2016)专字第60667053_A24号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照后附的财务报表附注二所述之编制基础编制，公允反映了北京太行前景水泥有限公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的财务状况以及截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的经营成果和现金流量。

我们提醒本财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。北京太行前景水泥有限公司编制的财务报表是为了资产重组之目的而编制。因此，本财务报表不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于北京太行前景水泥有限公司资产重组事宜使用，不用于其他目的。本段内容不影响已发布的审计意见。



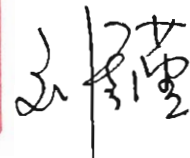
中国 北京



中国注册会计师：马 越



中国注册会计师：刘雪瑾



2016年6月12日

北京太行前景水泥有限公司

资产负债表

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产					
货币资金	1	16,211,817.17	11,630,891.17	19,166,007.92	27,053,850.23
应收票据	2	45,250,000.00	19,000,000.00	10,500,000.00	13,900,000.00
应收账款	3	33,050,889.15	76,743,842.88	129,763,419.95	165,956,874.43
预付款项	4	7,042,333.50	3,760,402.89	4,600,710.27	4,385,421.09
应收股利	5	-	-	1,911,911.50	1,911,911.50
其他应收款	6	4,901,699.90	3,114,384.02	8,799,170.47	9,293,783.28
存货	7	76,464,768.20	69,805,536.33	56,598,481.61	60,187,327.44
其他流动资产	8	5,854,470.96	7,939,517.50	2,186,078.46	2,188,181.34
流动资产合计		188,775,978.88	191,994,574.79	233,525,780.18	284,877,349.31
非流动资产					
固定资产	9	191,093,594.43	195,836,124.41	205,593,869.31	205,026,261.05
在建工程	10	-	-	-	1,042,326.50
无形资产	11	5,570,673.80	5,608,228.88	5,758,449.20	5,908,669.52
递延所得税资产	12	4,586,315.62	4,586,315.62	3,200,117.25	66,458.49
非流动资产合计		201,250,583.85	206,030,668.91	214,552,435.76	212,043,715.56
资产总计		390,026,562.73	398,025,243.70	448,078,215.94	496,921,064.87

载于第10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

北京太行前景水泥有限公司

资产负债表(续)

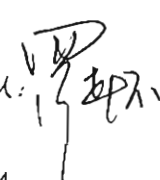
2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债					
短期借款		-	-	-	30,000,000.00
应付账款	13	152,384,829.48	133,754,211.11	137,438,023.31	121,730,734.28
预收款项	14	-	-	1,372,522.63	1,372,522.63
应付职工薪酬	15	1,741,645.15	2,931,012.31	1,669,015.96	3,544,497.38
应交税费	16	1,281.46	199,927.90	(697,138.76)	1,440,028.57
其他应付款	17	123,611,911.64	123,340,896.92	120,230,682.15	125,157,281.86
应付股利	18	4,400,000.00	4,400,000.00	20,600,000.00	16,600,000.00
流动负债合计		<u>282,139,667.73</u>	<u>264,626,048.24</u>	<u>280,613,105.29</u>	<u>299,845,064.72</u>
负债合计		<u>282,139,667.73</u>	<u>264,626,048.24</u>	<u>280,613,105.29</u>	<u>299,845,064.72</u>
所有者权益					
实收资本	19	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
盈余公积	20	58,857,933.37	58,857,933.37	58,857,933.37	58,857,933.37
(未弥补亏损)/未分配利润	21	<u>(50,971,038.37)</u>	<u>(25,458,737.91)</u>	<u>8,607,177.28</u>	<u>38,218,066.78</u>
所有者权益合计		<u>107,886,895.00</u>	<u>133,399,195.46</u>	<u>167,465,110.65</u>	<u>197,076,000.15</u>
负债和所有者权益总计		<u>390,026,562.73</u>	<u>398,025,243.70</u>	<u>448,078,215.94</u>	<u>496,921,064.87</u>

载于第10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第56页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

北京太行前景水泥有限公司

利润表

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

		截至 2016年3月31日			
	附注五	止三个月期间	2015年	2014年	2013年
营业收入	22	35,585,058.83	219,652,171.51	317,826,678.02	394,181,640.62
减：营业成本	22	44,892,536.77	216,521,590.68	284,287,812.61	328,662,132.85
营业税金及附加		4,767.61	767,020.77	944,768.63	1,518,031.63
销售费用		1,271,755.52	4,153,591.23	8,034,603.91	15,015,810.40
管理费用		11,632,201.44	32,992,943.49	38,958,880.45	35,606,871.80
财务费用	23	1,289,861.16	6,448,894.41	7,618,672.40	10,612,973.12
资产减值损失	24	2,096,852.04	5,544,793.46	2,559.50	(543,085.83)
营业(亏损)/利润		(25,602,915.71)	(46,776,662.53)	(22,020,619.48)	3,308,906.65
加：营业外收入	25	90,615.25	11,505,518.31	9,490,632.78	16,874,469.72
其中：非流动资产 处置利得		-	-	4,415.34	-
减：营业外支出	26	-	180,969.34	74,742.82	21,658.20
其中：非流动资产 处置损失		-	171,990.02	-	19,564.98
(亏损)/利润总额		(25,512,300.46)	(35,452,113.56)	(12,604,729.52)	20,161,718.17
减：所得税费用	27	-	(1,386,198.37)	(3,000,628.60)	5,105,877.58
净(亏损)/利润		(25,512,300.46)	(34,065,915.19)	(9,604,100.92)	15,055,840.59
综合收益总额		(25,512,300.46)	(34,065,915.19)	(9,604,100.92)	15,055,840.59

载于10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

北京太行前景水泥有限公司

所有者权益变动表

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

截至2016年3月31日止三个月期间

	实收资本	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00	58,857,933.37	(25,458,737.91)	133,399,195.46
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(25,512,300.46)	(25,512,300.46)
三、本期期末余额	<u>100,000,000.00</u>	<u>58,857,933.37</u>	<u>(50,971,038.37)</u>	<u>107,886,895.00</u>

2015年

	实收资本	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损)	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	58,857,933.37	8,607,177.28	167,465,110.65
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(34,065,915.19)	(34,065,915.19)
三、本年年末余额	<u>100,000,000.00</u>	<u>58,857,933.37</u>	<u>(25,458,737.91)</u>	<u>133,399,195.46</u>

载于第10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

北京太行前景水泥有限公司

所有者权益变动表(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

2014年

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	58,857,933.37	38,218,066.78	197,076,000.15
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(9,604,100.92)	(9,604,100.92)
(二) 利润分配				
1. 对所有者的分配	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
2. 提取职工奖励基金	-	-	(6,788.58)	(6,788.58)
三、本年年末余额	<u>100,000,000.00</u>	<u>58,857,933.37</u>	<u>8,607,177.28</u>	<u>167,465,110.65</u>

2013年

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	57,356,374.82	45,552,098.89	202,908,473.71
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	15,055,840.59	15,055,840.59
(二) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	1,501,558.55	(1,501,558.55)	-
2. 对所有者的分配	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
3. 提取职工奖励基金	-	-	(888,314.15)	(888,314.15)
三、本年年末余额	<u>100,000,000.00</u>	<u>58,857,933.37</u>	<u>38,218,066.78</u>	<u>197,076,000.15</u>

载于第10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

北京太行前景水泥有限公司

现金流量表

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	附注五	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
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		43,802,502.94	173,565,583.51	191,956,635.89	180,154,787.75
收到的税费返还		-	7,593,380.01	14,381,005.52	14,879,077.42
收到的其他与经营活动有关的现金		79,800.37	7,153,701.77	2,379,272.85	921,777.93
经营活动现金流入小计		43,882,303.31	188,312,665.29	208,716,914.26	195,955,643.10
购买商品、接受劳务支付的现金		25,649,933.47	127,219,953.71	102,187,912.20	128,660,963.65
支付给职工以及为职工支付的现金		8,849,379.60	26,321,739.05	28,155,997.89	26,521,680.45
支付的各项税费		257,740.07	9,441,456.93	19,078,071.32	14,924,201.47
支付的其他与经营活动有关的现金		1,016,184.69	5,216,311.00	4,959,589.87	2,702,300.79
经营活动现金流出小计		35,773,237.83	168,199,460.69	154,381,571.28	172,809,146.36
经营活动产生的现金流量净额	28	8,109,065.48	20,113,204.60	54,335,342.98	23,146,496.74
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	202,250.00	6,850.00	12,000.00
投资活动现金流入小计		-	202,250.00	6,850.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,039,873.00	5,102,182.88	1,964,217.24	3,772,659.27
投资活动现金流出小计		2,039,873.00	5,102,182.88	1,964,217.24	3,772,659.27
投资活动产生的现金流量净额		(2,039,873.00)	(4,899,932.88)	(1,957,367.24)	(3,760,659.27)

载于第10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

北京太行前景水泥有限公司

现金流量表(续)

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	附注五	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款所收到的现金		-	-	30,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	30,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	66,600,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		1,488,266.48	22,748,388.47	23,665,818.05	14,912,567.65
筹资活动现金流出小计		1,488,266.48	22,748,388.47	90,265,818.05	74,912,567.65
筹资活动产生的现金 流量净额		(1,488,266.48)	(22,748,388.47)	(60,265,818.05)	(14,912,567.65)
四、现金及现金等价物 净(减少)/增加额					
加：期/年初现金及现金 等价物余额		11,630,891.17	19,166,007.92	27,053,850.23	22,580,580.41
五、期/年末现金及现金 等价物余额					
	29	16,211,817.17	11,630,891.17	19,166,007.92	27,053,850.23

载于第10页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

一、 基本情况

北京太行前景水泥有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市房山区注册的有限责任公司，于2001年12月24日成立，营业期限为50年。本公司总部位于北京市房山区青龙湖镇坨里西大街318号。

本公司主要从事水泥生产及销售等活动。

本公司的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的北京金隅股份有限公司和北京金隅集团有限责任公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表是为本公司资产重组之特殊目的而编制。为了向财务报表使用者提供本公司的财务相关信息，本财务报表的比较期间为2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止三个月期间。

除上述特殊编制基础外，本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

截止至2016年3月31日，本公司净流动负债为人民币93,363,688.85元(2015年12月31日：人民币72,631,473.45元，2014年12月31日：人民币47,087,325.11元，2013年12月31日：人民币14,967,715.41元)。本财务报表仍以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是本公司的母公司可提供足够的财务支持，令本公司得以持续经营。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的财务状况以及截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯2016年3月31日的财务报表的会计期间为截至2016年3月31日止的三个月期间。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

于资产负债表日，将应收账款及其他应收款余额大于人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大，但有客观证据表明可能发生减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司将应收政府等有关机构、应收母公司及其子公司款项作为特殊信用特征组合进行考量，根据评估，这些应收款项风险低，一般不计提坏账准备。对于其他的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征确认应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1至2年(含2年)	30	30
2至3年(含3年)	60	60
3至4年(含4年)	85	85
4年以上	100	100

5. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 存货(续)

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

6. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 -35年	5%	2.71 - 4.75
机器设备	15年	5%	6.33
运输工具	8 -10年	5%	9.50 - 11.88
其他设备	5年	5%	19.00

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

7. 在建工程

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司的无形资产包括土地使用权。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

9. 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。

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

本公司的金融资产主要包括贷款和应收款项。贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为其他金融负债，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目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(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

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或单独进行减值测试。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。

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。

金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

当资产或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

15. 所得税

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (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：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (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。

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 所得税(续)

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

16. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、11。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

应收账款及其他应收款减值

应收账款及其他应收款的减值乃根据对应收账款及其他应收款的可收回性的评估而作出。于确认应收账款及其他应收款减值时，管理层须作出判断及估计。有客观证据显示本公司将无法收回该等款项时，方会计提减值准备。倘实际结果或未来预期与原始估计存在差异，则该等差异将影响于该估计变动期间应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提/转回。

存货跌价准备

本公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指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。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、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的估计和折现率的假设。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和以后年度的利润。

固定资产的可使用年限和残值

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

四、 税项

本公司截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度以及2013年度主要税项及其税率列示如下：

增值税：	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》规定，并经北京市房山区国家税务局《税务事项通知书》批准，太行前景水泥生产的p.o 42.5号水泥、p.s.a 32.5水泥及水泥熟料产品自2013年1月1日至2015年6月30日享受增值税即征即退100%的税收优惠政策，自2015年7月1日至2016年12月31日享受增值税即增即退70%的税收优惠政策。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的3%计缴。
个人所得税：	本公司支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
资源税：	本公司开采矿产品根据国家税法相关规定从量计缴资源税。
企业所得税：	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	48,930.51	41,894.21	2,693.73	44,830.17
银行存款	<u>16,162,886.66</u>	<u>11,588,996.96</u>	<u>19,163,314.19</u>	<u>27,009,020.06</u>
	<u>16,211,817.17</u>	<u>11,630,891.17</u>	<u>19,166,007.92</u>	<u>27,053,850.23</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日以及2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

于2016年3月31日，货币资金余额中人民币14,420,514.55元存放于北京金隅财务有限公司(2015年12月31日：人民币9,991,380.16元，2014年12月31日：人民币18,068,133.27元，2013年12月31日：人民币6,820,157.41元)。

2. 应收票据

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	<u>45,250,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>13,900,000.00</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日以及2013年12月31日，本公司无所有权受到限制或用于质押的应收票据。

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日以及2013年12月31日，本公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	30,886,522.02	74,019,475.75	129,763,419.95	165,956,874.43
1-2年	<u>3,667,520.58</u>	<u>4,467,520.58</u>	-	-
	34,554,042.60	78,486,996.33	129,763,419.95	165,956,874.43
减：应收账款 坏账准备	<u>1,503,153.45</u>	<u>1,743,153.45</u>	-	-
	<u>33,050,889.15</u>	<u>76,743,842.88</u>	<u>129,763,419.95</u>	<u>165,956,874.43</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收款的坏账准备变动如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
期/年初余额	1,743,153.45	-	-	532,595.96
本期/年计提	-	1,743,153.45	-	-
本期/年转回	(240,000.00)	-	-	(532,595.96)
期/年末余额	<u>1,503,153.45</u>	<u>1,743,153.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收账款按照计提坏账准备类别列示如下:

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按账龄组合计提坏账准备				
1-2年	3,091,953.04	927,585.91	3,891,953.04	1,167,585.91
	<u>3,091,953.04</u>	<u>927,585.91</u>	<u>3,891,953.04</u>	<u>1,167,585.91</u>
特殊风险特征组合	<u>30,886,522.02</u>	<u>-</u>	<u>74,019,475.75</u>	<u>-</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>575,567.54</u>	<u>575,567.54</u>	<u>575,567.54</u>	<u>575,567.54</u>
	<u>34,554,042.60</u>	<u>1,503,153.45</u>	<u>78,486,996.33</u>	<u>1,743,153.45</u>
	2014年3月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内	8,302,327.05	-	12,800,296.11	-
	<u>8,302,327.05</u>	<u>-</u>	<u>12,800,296.11</u>	<u>-</u>
特殊风险特征组合	<u>121,461,092.90</u>	<u>-</u>	<u>153,156,578.32</u>	<u>-</u>
	<u>129,763,419.95</u>	<u>-</u>	<u>165,956,874.43</u>	<u>-</u>

于 2016 年 3 月 31 日以及 2015 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京筑安基业混凝土有限责任公司	575,567.54	575,567.54	100%	预计无法收回

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	6,700,987.45	3,419,056.84	3,379,777.88	3,184,044.92
1-2年	-	-	19,556.22	515.26
2-3年	-	-	515.26	-
3年以上	<u>341,346.05</u>	<u>341,346.05</u>	<u>1,200,860.91</u>	<u>1,200,860.91</u>
	<u>7,042,333.50</u>	<u>3,760,402.89</u>	<u>4,600,710.27</u>	<u>4,385,421.09</u>

5. 应收股利

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
北京强联水泥有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,911,911.50</u>	<u>1,911,911.50</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	2,964,271.02	1,176,955.14	8,788,167.82	9,278,271.51
1-2年	894,514.86	2,806,426.36	12,000.00	17,358.82
2-3年	1,913,911.50	2,000.00	4,449.20	6,526.50
3-4年	1,449.20	1,449.20	5,486.50	5,000.00
4-5年	486.50	486.50	5,000.00	84,940.02
5年以上	<u>92,824.00</u>	<u>92,824.00</u>	<u>91,440.02</u>	<u>6,500.00</u>
	5,867,457.08	4,080,141.20	8,906,543.54	9,398,596.85
减：其他应收款坏账准备	<u>965,757.18</u>	<u>965,757.18</u>	<u>107,373.07</u>	<u>104,813.57</u>
	<u>4,901,699.90</u>	<u>3,114,384.02</u>	<u>8,799,170.47</u>	<u>9,293,783.28</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款的坏账准备变动如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
期/年初余额	965,757.18	107,373.07	104,813.57	115,303.44
本期/年计提	-	858,384.11	2,559.50	-
本期/年转回	-	-	-	(10,489.87)
期/年末余额	<u>965,757.18</u>	<u>965,757.18</u>	<u>107,373.07</u>	<u>104,813.57</u>

其他应收款按照计提坏账准备类别列示如下:

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内	2,964,271.02	-	1,176,955.14	-
1-2年	35,000.00	10,500.00	35,000.00	10,500.00
2-3年	2,000.00	1,200.00	2,000.00	1,200.00
3-4年	1,449.20	1,231.82	1,449.20	1,231.82
4-5年	486.50	486.50	486.50	486.50
5年以上	92,824.00	92,824.00	92,824.00	92,824.00
	<u>3,096,030.72</u>	<u>106,242.32</u>	<u>1,308,714.84</u>	<u>106,242.32</u>
特殊信用特征组合	<u>1,911,911.50</u>	<u>-</u>	<u>1,911,911.50</u>	<u>-</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>859,514.86</u>	<u>859,514.86</u>	<u>859,514.86</u>	<u>859,514.86</u>
	<u>5,867,457.08</u>	<u>965,757.18</u>	<u>4,080,141.20</u>	<u>965,757.18</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按照计提坏账准备类别列示如下(续):

	2014年3月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内	3,613,655.98	-	6,860,554.91	-
1-2年	12,000.00	3,600.00	17,358.82	5,207.65
2-3年	4,449.20	2,669.52	6,526.50	3,915.90
3-4年	5,486.50	4,663.53	5,000.00	4,250.00
4-5年	5,000.00	5,000.00	84,940.02	84,940.02
5年以上	91,440.02	91,440.02	6,500.00	6,500.00
	<u>3,732,031.70</u>	<u>107,373.07</u>	<u>6,980,880.25</u>	<u>104,813.57</u>
特殊信用特征组合	<u>5,174,511.84</u>	<u>-</u>	<u>2,417,716.60</u>	<u>-</u>
	<u><u>8,906,543.54</u></u>	<u><u>107,373.07</u></u>	<u><u>9,398,596.85</u></u>	<u><u>104,813.57</u></u>

7. 存货

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
原材料	55,181,161.88	50,533,701.10	47,512,947.77	51,605,186.21
在产品	19,512,476.90	14,590,137.77	4,647,612.28	4,104,833.29
产成品	<u>7,051,237.36</u>	<u>7,624,953.36</u>	<u>4,437,921.56</u>	<u>4,477,307.94</u>
	<u>81,744,876.14</u>	<u>72,748,792.23</u>	<u>56,598,481.61</u>	<u>60,187,327.44</u>
减: 存货跌价准备	<u>5,280,107.94</u>	<u>2,943,255.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>76,464,768.20</u></u>	<u><u>69,805,536.33</u></u>	<u><u>56,598,481.61</u></u>	<u><u>60,187,327.44</u></u>

存货计提跌价准备变动情况如下:

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年	2014年	2013年
期/年初余额	2,943,255.90	-	-	-
本期/年计提	<u>2,336,852.04</u>	<u>2,943,255.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期/年末余额	<u><u>5,280,107.94</u></u>	<u><u>2,943,255.90</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

于2016年3月31日, 2015年12月31日, 2014年12月31日, 2013年12月31日, 无所有权受到限制的存货。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税留抵税额	4,803,111.15	6,883,724.32	-	-
预付个人所得税	-	4,523.33	3,182.14	5,285.02
预付资源税	89.96	-	-	-
抵债房产	1,051,269.85	1,051,269.85	2,182,896.32	2,182,896.32
	<u>5,854,470.96</u>	<u>7,939,517.50</u>	<u>2,186,078.46</u>	<u>2,188,181.34</u>

9. 固定资产

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	218,123,685.05	259,519,030.94	9,317,374.72	4,993,724.89	491,953,815.60
购置	-	-	115,384.62	19,316.95	134,701.57
年末余额	<u>218,123,685.05</u>	<u>259,519,030.94</u>	<u>9,432,759.34</u>	<u>5,013,041.84</u>	<u>492,088,517.17</u>
累计折旧					
年初余额	89,108,566.90	195,102,790.19	7,826,222.04	4,033,217.18	296,070,796.31
计提	1,643,440.51	3,136,132.41	91,950.51	5,708.12	4,877,231.55
年末余额	<u>90,752,007.41</u>	<u>198,238,922.60</u>	<u>7,918,172.55</u>	<u>4,038,925.30</u>	<u>300,948,027.86</u>
减值准备					
年初余额	-	-	46,894.88	-	46,894.88
年末余额	-	-	46,894.88	-	46,894.88
账面价值					
年末	<u>127,371,677.64</u>	<u>61,280,108.34</u>	<u>1,467,691.91</u>	<u>974,116.54</u>	<u>191,093,594.43</u>
年初	<u>129,015,118.15</u>	<u>64,416,240.75</u>	<u>1,444,257.80</u>	<u>960,507.71</u>	<u>195,836,124.41</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2015 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	212,716,427.17	255,009,489.67	13,483,022.22	4,993,724.89	486,202,663.95
购置	243,266.00	1,329,734.44	-	-	1,573,000.44
在建工程转入	5,163,991.88	3,179,806.83	-	-	8,343,798.71
出售及报废	-	-	(4,165,647.50)	-	(4,165,647.50)
年末余额	<u>218,123,685.05</u>	<u>259,519,030.94</u>	<u>9,317,374.72</u>	<u>4,993,724.89</u>	<u>491,953,815.60</u>
累计折旧					
年初余额	82,677,701.68	182,836,160.84	10,952,297.15	4,001,950.33	280,468,110.00
计提	6,430,865.22	12,266,629.35	571,542.61	31,266.85	19,300,304.03
转销	-	-	(3,697,617.72)	-	(3,697,617.72)
年末余额	<u>89,108,566.90</u>	<u>195,102,790.19</u>	<u>7,826,222.04</u>	<u>4,033,217.18</u>	<u>296,070,796.31</u>
减值准备					
年初余额	-	-	140,684.64	-	140,684.64
转销	-	-	(93,789.76)	-	(93,789.76)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,894.88</u>	<u>-</u>	<u>46,894.88</u>
账面价值					
年末	<u>129,015,118.15</u>	<u>64,416,240.75</u>	<u>1,444,257.80</u>	<u>960,507.71</u>	<u>195,836,124.41</u>
年初	<u>130,038,725.49</u>	<u>72,173,328.83</u>	<u>2,390,040.43</u>	<u>991,774.56</u>	<u>205,593,869.31</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2014 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	197,344,251.96	250,848,115.21	13,532,980.94	4,993,724.89	466,719,073.00
购置	802,686.61	814,444.45	31,196.58	-	1,648,327.64
在建工程转入	14,569,488.60	3,346,930.01	-	-	17,916,418.61
出售及报废	-	-	(81,155.30)	-	(81,155.30)
年末余额	<u>212,716,427.17</u>	<u>255,009,489.67</u>	<u>13,483,022.22</u>	<u>4,993,724.89</u>	<u>486,202,663.95</u>
累计折旧					
年初余额	76,263,228.99	171,411,801.57	10,011,475.23	3,845,285.77	261,531,791.56
计提	6,414,472.69	11,424,359.27	999,206.81	156,664.56	18,994,703.33
转销	-	-	(58,384.89)	-	(58,384.89)
年末余额	<u>82,677,701.68</u>	<u>182,836,160.84</u>	<u>10,952,297.15</u>	<u>4,001,950.33</u>	<u>280,468,110.00</u>
减值准备					
年初余额	-	-	161,020.39	-	161,020.39
转销	-	-	(20,335.75)	-	(20,335.75)
年末余额	-	-	<u>140,684.64</u>	-	<u>140,684.64</u>
账面价值					
年末	<u>130,038,725.49</u>	<u>72,173,328.83</u>	<u>2,390,040.43</u>	<u>991,774.56</u>	<u>205,593,869.31</u>
年初	<u>121,081,022.97</u>	<u>79,436,313.64</u>	<u>3,360,485.32</u>	<u>1,148,439.12</u>	<u>205,026,261.05</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2013 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	188,108,462.74	248,876,249.40	13,532,980.94	4,946,374.46	455,464,067.54
购置	-	2,040,865.81	-	47,350.43	2,088,216.24
在建工程转入	9,235,789.22	-	-	-	9,235,789.22
出售及报废	-	(69,000.00)	-	-	(69,000.00)
年末余额	<u>197,344,251.96</u>	<u>250,848,115.21</u>	<u>13,532,980.94</u>	<u>4,993,724.89</u>	<u>466,719,073.00</u>
累计折旧					
年初余额	69,641,264.89	160,400,618.00	8,857,212.70	3,672,234.23	242,571,329.82
计提	6,621,964.10	11,048,618.59	1,154,262.53	173,051.54	18,997,896.76
转销	-	(37,435.02)	-	-	(37,435.02)
年末余额	<u>76,263,228.99</u>	<u>171,411,801.57</u>	<u>10,011,475.23</u>	<u>3,845,285.77</u>	<u>261,531,791.56</u>
减值准备					
年初余额	-	-	161,020.39	-	161,020.39
转销	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,020.39</u>	<u>-</u>	<u>161,020.39</u>
账面价值					
年末	<u>121,081,022.97</u>	<u>79,436,313.64</u>	<u>3,360,485.32</u>	<u>1,148,439.12</u>	<u>205,026,261.05</u>
年初	<u>118,467,197.85</u>	<u>88,475,631.40</u>	<u>4,514,747.85</u>	<u>1,274,140.23</u>	<u>212,731,717.33</u>

本期无在建工程转入固定资产(2015年：人民币8,343,798.71元，2014年：人民币17,916,418.61元，2013年：人民币9,235,789.22元)。

于2016年3月31日，2015年12月31日，2014年12月31日，2013年12月31日无所有权受到限制的固定资产。

于2016年3月31日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产为人民币8,405,271.71元(2015年12月31日：人民币8,177,387.97元，2014年12月31日：人民币8,021,189.77元，2013年12月31日：人民币4,936,583.72元)。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
期/年初余额	-	-	1,042,326.50	3,526,492.54
本期/年增加	-	8,343,798.71	16,874,092.11	6,751,623.18
本期/年转入 固定资产	-	8,343,798.71	17,916,418.61	9,235,789.22
年末余额	-	-	-	1,042,326.50

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)									
10. 在建工程 (续)									
2015年									
	初始预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比(%)	工程进度	资金来源	年末余额
协同处置污泥技改工程	6,500,000.00	-	5,327,793.89	5,327,793.89	-	81.97	100.00%	自筹	-
皮带输送中转站、									
煤粉仓厂房密闭工程	1,012,189.39	-	1,012,189.39	1,012,189.39	-	100.00	100.00%	自筹	-
原料钢结构堆棚	1,548,000.00	-	1,548,000.00	1,548,000.00	-	100.00	100.00%	自筹	-
废碱液处置工程	455,815.43	-	455,815.43	455,815.43	-	100.00	100.00%	自筹	-
			8,343,798.71	8,343,798.71	-				-

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)									
10. 在建工程(续)									
2014年									
	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比(%)	工程进度	资金来源	年末余额
垃圾燃料热解气化炉工程	13,763,300	1,042,326.50	10,632,021.00	11,674,347.50	-	84.82	100.00%	自筹	-
水泥窑窑头除尘器电改袋 拉改工程	5,000,000	-	3,346,930.01	3,346,930.01	-	66.94	100.00%	自筹	-
石灰石钢结构堆棚项目	2,920,000	-	2,545,327.25	2,545,327.25	-	87.17	100.00%	自筹	-
淤泥间工程项目	410,000	-	349,813.85	349,813.85	-	85.32	100.00%	自筹	-
		1,042,326.50	16,874,092.11	17,916,418.61	-				-
2013年									
	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比(%)	工程进度	资金来源	年末余额
垃圾燃料热解气化炉工程	13,763,300	-	1,042,326.50	-	-	7.57	10%	自筹	1,042,326.50
水泥窑烟气脱硝工程	4,500,000	2,100,000.00	5,709,296.68	7,809,296.68	-	173.54	100%	自筹	-
替代燃料项目	3,520,000	758,981.43	-	758,981.43	-	21.56	100%	自筹	-
分解窑燃烧器改造	900,000	667,511.11	-	667,511.11	-	74.17	100%	自筹	-
		3,526,492.54	6,751,623.18	9,235,789.22	-				1,042,326.50

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

截至2016年3月31日止三个月期

	土地使用权	合计
原价		
期初及期末余额	<u>7,511,020.00</u>	<u>7,511,020.00</u>
累计摊销		
期初余额	1,902,791.12	1,902,791.12
计提	<u>37,555.08</u>	<u>37,555.08</u>
期末余额	<u>1,940,346.20</u>	<u>1,940,346.20</u>
账面价值		
期末	<u>5,570,673.80</u>	<u>5,570,673.80</u>
期初	<u>5,608,228.88</u>	<u>5,608,228.88</u>

2015年

	土地使用权	合计
原价		
年初及年末余额	<u>7,511,020.00</u>	<u>7,511,020.00</u>
累计摊销		
年初余额	1,752,570.80	1,752,570.80
计提	<u>150,220.32</u>	<u>150,220.32</u>
年末余额	<u>1,902,791.12</u>	<u>1,902,791.12</u>
账面价值		
年末	<u>5,608,228.88</u>	<u>5,608,228.88</u>
年初	<u>5,758,449.20</u>	<u>5,758,449.20</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2014年		
	土地使用权	合计
原价		
年初及年末余额	<u>7,511,020.00</u>	<u>7,511,020.00</u>
累计摊销		
年初余额	1,602,350.48	1,602,350.48
计提	<u>150,220.32</u>	<u>150,220.32</u>
年末余额	<u>1,752,570.80</u>	<u>1,752,570.80</u>
账面价值		
年末	<u>5,758,449.20</u>	<u>5,758,449.20</u>
年初	<u>5,908,669.52</u>	<u>5,908,669.52</u>
2013年		
	土地使用权	合计
原价		
年初及年末余额	<u>7,511,020.00</u>	<u>7,511,020.00</u>
累计摊销		
年初余额	1,452,130.16	1,452,130.16
计提	<u>150,220.32</u>	<u>150,220.32</u>
年末余额	<u>1,602,350.48</u>	<u>1,602,350.48</u>
账面价值		
年末	<u>5,908,669.52</u>	<u>5,908,669.52</u>
年初	<u>6,058,889.84</u>	<u>6,058,889.84</u>

于2016年3月31日，2015年12月31日，2014年12月31日，2013年12月31日无所有权受到限制的无形资产。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产

	截至2016年3月31日止三个月期		2015年	
	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异
可抵扣的亏损	3,138,102.82	12,552,411.28	3,138,102.82	12,552,411.28
资产减值准备	<u>1,448,212.80</u>	<u>5,792,851.20</u>	<u>1,448,212.80</u>	<u>5,792,851.18</u>
	<u>4,586,315.62</u>	<u>18,345,262.48</u>	<u>4,586,315.62</u>	<u>18,345,262.46</u>
	2014年		2013年	
	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异
可抵扣的亏损	3,138,102.82	12,552,411.30	-	-
资产减值准备	<u>62,014.43</u>	<u>248,057.72</u>	<u>66,458.49</u>	<u>265,833.96</u>
	<u>3,200,117.25</u>	<u>12,800,469.02</u>	<u>66,458.49</u>	<u>265,833.96</u>

于2016年3月31日，本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币30,825,515.70元(2015年12月31日：人民币7,410,067.28元；2014年12月31日：无；2013年12月31日：无)；未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币2,096,852.04元(2015年12月31日：无，2014年12月31日：无，2013年12月31日：无)。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
2020年	7,410,067.28	7,410,067.28	-	-
2021年	<u>23,401,276.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>30,811,343.82</u>	<u>7,410,067.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应付账款

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	122,515,946.18	70,655,894.85	134,481,543.42	108,919,548.49
1-2年	28,918,288.75	60,944,466.18	1,442,743.89	11,600,644.62
2-3年	818,763.89	1,437,413.89	1,072,263.46	1,161,939.22
3年以上	131,830.66	716,436.19	441,472.54	48,601.95
	<u>152,384,829.48</u>	<u>133,754,211.11</u>	<u>137,438,023.31</u>	<u>121,730,734.28</u>

于 2016 年 3 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款明细列示如下：

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
北京小蒋沟采石厂	7,098,714.55	未结算
内蒙古鑫地达煤炭运销有限公司	6,604,327.04	未结算
北京四海通祥物流有限公司	3,579,462.65	未结算
北京赵继成运输户	2,519,569.99	未结算
北京市北港安顺采石厂有限责任公司	1,901,042.65	未结算
北京四季芳业商贸有限公司	1,590,944.51	未结算
怀来县天昊贸易有限公司	1,543,197.43	未结算
涿鹿前进商贸有限责任公司	1,454,340.60	未结算
北京峰硕采石厂	1,219,282.91	未结算
三河天龙新型建材有限公司	1,037,248.00	未结算

14. 预收款项

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
3年以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,372,522.63</u>	<u>1,372,522.63</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬

截至2016年3月31日止三个月期

	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	1,200,000.00	5,442,362.35	6,642,362.35	-
职工福利费	-	31,243.69	31,243.69	-
社会保险费	247,844.84	495,729.92	463,197.84	280,376.92
其中：基本医疗保险费	111,318.31	420,755.00	392,540.70	139,532.61
工伤保险费	9,536.21	42,334.73	39,254.07	12,616.87
生育保险费	126,990.32	32,640.19	31,403.07	128,227.44
住房公积金	31,721.00	508,420.00	504,179.00	35,962.00
工会经费和 职工教育经费	92,075.00	-	92,075.00	-
	<u>1,571,640.84</u>	<u>6,477,755.96</u>	<u>7,733,057.88</u>	<u>316,338.92</u>
设定提存计划	1,359,371.47	1,160,364.69	1,094,429.93	1,425,306.23
其中：基本养老保险费	1,350,242.46	839,565.00	778,232.20	1,411,575.26
失业保险费	9,129.01	43,513.57	38,911.61	13,730.97
企业年金缴费	-	277,286.12	277,286.12	-
	<u>2,931,012.31</u>	<u>7,638,120.65</u>	<u>8,827,487.81</u>	<u>1,741,645.15</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬 (续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	-	18,593,378.68	17,393,378.68	1,200,000.00
职工福利费	-	355,222.05	355,222.05	-
社会保险费	242,387.15	1,910,944.56	1,905,486.87	247,844.84
其中：基本医疗保险费	106,332.06	1,620,329.69	1,615,343.44	111,318.31
工伤保险费	9,466.76	161,874.67	161,805.22	9,536.21
生育保险费	126,588.33	128,740.20	128,338.21	126,990.32
住房公积金	31,162.00	1,919,371.00	1,918,812.00	31,721.00
工会经费和 职工教育经费	67,089.40	371,867.57	346,881.97	92,075.00
	<u>340,638.55</u>	<u>23,150,783.86</u>	<u>21,919,781.57</u>	<u>1,571,640.84</u>
设定提存计划	1,328,377.41	4,431,610.35	4,400,616.29	1,359,371.47
其中：基本养老保险费	1,318,961.97	3,218,964.00	3,187,683.51	1,350,242.46
失业保险费	9,415.44	162,888.65	163,175.08	9,129.01
企业年金缴费	-	1,049,757.70	1,049,757.70	-
	<u>1,669,015.96</u>	<u>27,582,394.21</u>	<u>26,320,397.86</u>	<u>2,931,012.31</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬(续)

2014年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	-	18,065,805.07	18,065,805.07	-
职工福利费	1,891,924.30	90,370.58	1,982,294.88	-
社会保险费	238,678.44	1,828,613.41	1,824,904.70	242,387.15
其中：基本医疗保险费	103,249.02	1,550,864.89	1,547,781.85	106,332.06
工伤保险费	9,035.33	154,387.17	153,955.74	9,466.76
生育保险费	126,394.09	123,361.35	123,167.11	126,588.33
住房公积金	33,889.00	1,839,181.00	1,841,908.00	31,162.00
工会经费和 职工教育经费	57,833.08	359,165.80	349,909.48	67,089.40
	<u>2,222,324.82</u>	<u>22,183,135.86</u>	<u>24,064,822.13</u>	<u>340,638.55</u>
设定提存计划	1,322,172.56	4,230,382.48	4,224,177.63	1,328,377.41
其中：基本养老保险费	1,313,344.76	3,082,442.00	3,076,824.79	1,318,961.97
失业保险费	8,827.80	156,423.91	155,836.27	9,415.44
企业年金缴费	-	991,516.57	991,516.57	-
	<u>3,544,497.38</u>	<u>26,413,518.34</u>	<u>28,288,999.76</u>	<u>1,669,015.96</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬(续)

2013年

	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资、奖金、 津贴和补贴	1,700,000.00	13,649,780.00	15,349,780.00	-
职工福利费	3,785,744.47	895,617.68	2,789,437.85	1,891,924.30
社会保险费	269,004.91	1,760,368.96	1,790,695.43	238,678.44
其中：基本医疗保险费	129,089.86	1,492,198.64	1,518,039.48	103,249.02
工伤保险费	11,672.54	149,951.40	152,588.61	9,035.33
生育保险费	128,242.51	118,218.92	120,067.34	126,394.09
住房公积金	33,889.00	1,801,526.00	1,801,526.00	33,889.00
工会经费和 职工教育经费	65,295.87	306,995.60	314,458.39	57,833.08
	<u>5,853,934.25</u>	<u>18,414,288.24</u>	<u>22,045,897.67</u>	<u>2,222,324.82</u>
设定提存计划	1,373,134.37	4,235,490.89	4,286,452.70	1,322,172.56
其中：基本养老保险费	1,361,488.11	2,979,184.15	3,027,327.50	1,313,344.76
补充养老保险	-	1,104,450.00	1,104,450.00	-
失业保险费	11,646.26	151,856.74	154,675.20	8,827.80
	<u>7,227,068.62</u>	<u>22,649,779.13</u>	<u>26,332,350.37</u>	<u>3,544,497.38</u>

16. 应交税费

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	(4,803,111.15)	(6,883,724.32)	(702,678.13)	(1,532,131.67)
资源税	-	199,927.90	5,539.37	42,586.64
城市维护建设税	-	-	-	250,435.61
个人所得税	1,281.46	(4,523.33)	(3,182.14)	(5,285.02)
企业所得税	-	-	-	2,428,702.37
教育费附加	-	-	-	250,435.62
加：借方重分类	4,803,111.15	6,888,247.65	3,182.14	5,285.02
	<u>1,281.46</u>	<u>199,927.90</u>	<u>(697,138.76)</u>	<u>1,440,028.57</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他应付款

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	<u>123,611,911.64</u>	<u>123,340,896.92</u>	<u>120,230,682.15</u>	<u>125,157,281.86</u>

18. 应付股利

单位名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
北京房山坨里农工商公司	-	-	2,200,000.00	1,400,000.00
北京金隅股份有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	13,400,000.00	13,400,000.00
涟钢(香港)有限公司	-	-	2,000,000.00	1,800,000.00
澳大利亚前景投资有限公司	-	-	1,000,000.00	-
香港达科投资有限公司	-	-	2,000,000.00	-
	<u>4,400,000.00</u>	<u>4,400,000.00</u>	<u>20,600,000.00</u>	<u>16,600,000.00</u>

19. 实收资本

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日本公司注册及实收资本计人民币100,000,000.00元。

投资者名称	期/年初及期/年末 人民币	所占比例(%)
北京房山坨里农工商公司	8,000,000.00	8
北京金隅股份有限公司	67,000,000.00	67
保定爱迪新能源股份有限公司	5,000,000.00	5
香港达科投资有限公司	10,000,000.00	10
湖南迪策创业投资有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>10</u>
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>

20. 盈余公积

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，本公司盈余公积为人民币58,857,933.37元。

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 未分配利润

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
上期/年年末未分配利润	(25,458,737.91)	8,607,177.28	38,218,066.78	45,552,098.89
本期/年增加/(减少)额	(25,512,300.46)	(34,065,915.19)	(9,604,100.92)	15,055,840.60
其中：本年净利润				
/(净亏损)转入	(25,512,300.46)	(34,065,915.19)	(9,604,100.92)	15,055,840.60
本期/年减少额	-	-	20,006,788.58	22,389,872.71
其中：本期/年提取职工				
奖励基金	-	-	6,788.58	888,314.16
本期/年提取				
盈余公积	-	-	-	1,501,558.55
本年分配				
现金股利	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
期/年末未分配利润	<u>(50,971,038.37)</u>	<u>(25,458,737.91)</u>	<u>8,607,177.28</u>	<u>38,218,066.78</u>

22. 营业收入与成本

营业收入列示如下：

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
主营业务收入	35,382,719.94	202,972,986.10	307,544,530.73	383,420,944.22
其他业务收入	<u>202,338.89</u>	<u>16,679,185.41</u>	<u>10,282,147.29</u>	<u>10,760,696.40</u>
	<u>35,585,058.83</u>	<u>219,652,171.51</u>	<u>317,826,678.02</u>	<u>394,181,640.62</u>

主营业务信息列示如下：

	截至2016年3月31日 止三个月期间		2015年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品	<u>35,382,719.94</u>	<u>43,827,242.11</u>	<u>202,972,986.10</u>	<u>208,558,135.92</u>
	2014年		2013年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品	<u>307,544,530.73</u>	<u>283,509,923.76</u>	<u>383,420,944.22</u>	<u>328,331,041.61</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 营业收入与成本 (续)

其他业务信息列示如下:

	截至2016年3月31日 止三个月期间		2015年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料物资	-	-	495,946.44	576,183.00
提供非工业劳务	202,338.89	871,479.60	15,261,457.05	7,097,153.26
出租固定资产	-	193,815.06	89,743.59	290,118.50
其他	-	-	832,038.33	-
	<u>202,338.89</u>	<u>1,065,294.66</u>	<u>16,679,185.41</u>	<u>7,963,454.76</u>
	2014年		2013年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料物资	459,174.45	527,679.41	629,294.40	331,091.24
提供非工业劳务	9,822,972.84	250,209.44	10,131,402.00	-
出租固定资产	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
	<u>10,282,147.29</u>	<u>777,888.85</u>	<u>10,760,696.40</u>	<u>331,091.24</u>

23. 财务费用

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
利息支出	1,308,366.13	6,516,803.12	7,592,219.86	10,747,424.17
减: 利息收入	19,650.37	75,670.51	126,961.01	147,970.35
手续费	1,145.40	7,761.80	9,871.88	13,519.30
票据贴现利息	-	-	143,541.67	-
	<u>1,289,861.16</u>	<u>6,448,894.41</u>	<u>7,618,672.40</u>	<u>10,612,973.12</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

24. 资产减值损失

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
坏账损失	(240,000.00)	2,601,537.56	2,559.50	(543,085.83)
存货跌价损失	<u>2,336,852.04</u>	<u>2,943,255.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,096,852.04</u>	<u>5,544,793.46</u>	<u>2,559.50</u>	<u>(543,085.83)</u>

25. 营业外收入

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
处理固定资产净收益	-	-	4,415.34	-
政府补助	-	9,981,780.01	9,408,391.12	15,171,172.24
其中：节能技术改造款	-	134,100.00	-	150,000.00
增值税返还	-	7,593,380.01	9,408,391.12	15,021,172.24
环保治理费	-	2,254,300.00	-	-
无法支付的款项	-	1,372,522.63	-	-
其他	<u>90,615.25</u>	<u>151,215.67</u>	<u>77,826.32</u>	<u>1,703,297.48</u>
	<u>90,615.25</u>	<u>11,505,518.31</u>	<u>9,490,632.78</u>	<u>16,874,469.72</u>

26. 营业外支出

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
捐赠支出	-	5,000.00	5,000.00	-
非流动资产处置损失	-	171,990.02	-	19,564.98
其中：固定资产	-	-	-	-
处置损失	-	171,990.02	-	19,564.98
赔偿金、违约金及	-	-	50,000.00	-
各种罚款支出	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>3,979.32</u>	<u>19,742.82</u>	<u>2,093.22</u>
	<u>-</u>	<u>180,969.34</u>	<u>74,742.82</u>	<u>21,658.20</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 所得税费用

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
当期所得税费用	-	-	133,030.16	3,815,794.65
递延所得税费用	-	(1,386,198.37)	(3,133,658.76)	1,290,082.93
	-	(1,386,198.37)	(3,000,628.60)	5,105,877.58

所得税费用与(亏损)/利润总额的关系列示如下:

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年
亏损总额	(25,512,300.46)	(35,452,113.56)
按法定税率25%计算的所得税费用	(6,378,075.12)	(8,863,028.39)
不可抵扣的费用	3,542.97	25,746.52
未确认的可抵扣亏损和暂时性差异	6,374,532.15	7,451,083.50
按本公司实际税率计算的所得税费用	-	(1,386,198.37)
	2014年	2013年
(亏损)/利润总额	(12,604,729.52)	20,161,718.17
按法定税率25%计算的所得税费用	(3,151,182.38)	5,040,429.54
对以前期间当期所得税的调整	133,030.16	691,407.39
不可抵扣的费用	17,523.62	26,203.39
利用以前年度可抵扣亏损	-	(652,162.74)
按本公司实际税率计算的所得税费用	(3,000,628.60)	5,105,877.58

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 经营活动现金流量

将净亏损调节为经营活动现金流量:

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年
净亏损	(25,512,300.46)	(34,065,915.19)
加: 资产减值准备	2,096,852.04	5,544,793.46
固定资产折旧	4,877,231.55	19,300,304.03
无形资产摊销	37,555.08	150,220.32
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	-	171,990.02
财务费用	1,308,366.13	6,516,803.12
递延所得税资产的增加	-	(1,386,198.37)
存货的增加	(8,996,083.91)	(16,150,310.62)
经营性应收项目的减少	14,698,753.78	44,601,605.80
经营性应付项目的增加/(减少)	19,598,691.27	(4,570,087.97)
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,109,065.48</u>	<u>20,113,204.60</u>
	2014年	2013年
净(亏损)/利润	(9,604,100.92)	15,055,840.59
加: 资产减值准备	2,559.50	(543,085.83)
固定资产折旧	18,994,703.33	18,997,896.76
无形资产摊销	150,220.32	150,220.32
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的(收益)/损失	(4,415.34)	19,564.98
财务费用	7,592,219.86	10,747,424.17
递延所得税资产(增加)/减少	(3,133,658.76)	1,290,082.93
存货的减少	3,588,845.83	10,995,145.15
经营性应收项目的减少/(增加)	39,872,321.49	(74,382,565.33)
经营性应付项目的(减少)/增加	(3,123,352.33)	40,815,973.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>54,335,342.98</u>	<u>23,146,496.74</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 现金及现金等价物

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年
现金	16,211,817.17	11,630,891.17
其中：库存现金	48,930.51	41,894.21
可随时用于支付的银行存款	<u>16,162,886.66</u>	<u>11,588,996.96</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>16,211,817.17</u>	<u>11,630,891.17</u>
	2014年	2013年
现金	19,166,007.92	27,053,850.23
其中：库存现金	2,693.73	44,830.17
可随时用于支付的银行存款	<u>19,163,314.19</u>	<u>27,009,020.06</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>19,166,007.92</u>	<u>27,053,850.23</u>

六、 分部报告

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有一个报告分部：即水泥、混凝土外加剂及相关产品的研发和生产。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对业务单元的经营成果作为一个整体进行管理，所以本公司无须列报详细的经营分部信息。本公司的产品信息详见附注五、22。

地理信息

本公司的全部收入来源于中国，全部非流动资产位于中国。

主要客户信息

本公司对单个客户的收入达到或超过营业收入的10%的明细如下：

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
北京金隅水泥经贸 有限公司	<u>35,382,719.84</u>	<u>202,981,852.78</u>	<u>295,662,453.11</u>	<u>364,015,805.34</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业 持股比 例%	对本企业 的表决权 比例%
北京金隅股份有限公司	北京市东城区 北三环东路 36号	制造建筑材 料、家具、建 筑五金；房地 产开发经营； 物业管理；销 售自产产品	5,338,885,567.00	67	67

本公司的最终控制方为北京金隅集团有限责任公司。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

关联方关系

北京金隅水泥经贸有限公司	母公司控制的公司
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	母公司控制的公司
北京市琉璃河水泥有限公司	母公司控制的公司
通达耐火技术股份有限公司	母公司控制的公司
北京市建筑装饰设计工程有限公司	母公司控制的公司
北京金隅混凝土有限公司	母公司控制的公司
北京强联水泥有限公司	母公司控制的公司
北京金隅矿业有限公司	母公司控制的公司
北京生态岛科技有限责任公司	母公司控制的公司
北京建都设计研究院有限公司	母公司控制的公司
北京水泥厂有限责任公司	母公司控制的公司
北京兴发水泥有限公司	母公司控制的公司
北京金隅顺发水泥有限公司	母公司控制的公司
北京金隅水泥节能科技有限公司	母公司控制的公司
张家口金隅水泥有限公司	母公司控制的公司
保定太行和益水泥有限公司	母公司控制的公司
北京金隅财务有限公司	母公司控制的公司

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	截至2016年3月31日 止三个月期间 金额	2015年 金额	2014年 金额	2013年 金额
北京金隅水泥经贸 有限公司	<u>35,382,719.94</u>	<u>202,981,852.78</u>	<u>295,662,453.11</u>	<u>364,015,805.34</u>

本公司销售给北京金隅水泥经贸的水泥及熟料的价格是以市场价格为基础协商确定的。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品

	截至2016年3月31日 止三个月期间 金额	2015年 金额	2014年 金额	2013年 金额
北京金隅水泥经贸 有限公司	718,979.77	7,294,936.13	9,982,510.99	4,249,800.36
通达耐火技术股份 有限公司	477,179.49	908,960.00	432,478.63	723,504.27
北京市琉璃河水泥 有限公司	26,100.38	29,648.00	-	661,852.06
张家口金隅水泥 有限公司	818,926.21	-	-	-
北京水泥厂有限 责任公司	-	1,456,299.51	-	-
北京兴发水泥 有限公司	76,666.14	1,111,049.48	-	-
保定太行和益水泥 有限公司	71,178.00	-	-	-
北京金隅顺发水泥 有限公司	-	1,215,616.62	-	-
	<u>2,189,029.99</u>	<u>12,016,509.74</u>	<u>10,414,989.62</u>	<u>5,635,156.69</u>

本公司向关联方采购商品价格是以市场价格为基础协商确定的。

(3) 其他主要的关联交易

	注释	截至2016年3月31日 止三个月期间 金额	2015年 金额	2014年 金额	2013年 金额
接受劳务	a	849,056.61	3,741,321.52	13,779,826.16	7,837,169.79
提供劳务	b	-	8,283,382.14	9,822,972.84	9,111,723.60
利息支出	c	1,308,366.13	6,516,803.12	6,185,219.86	9,133,174.17
利息收入	d	19,650.37	61,583.82	38,058.24	-

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

注释:

- a 本期, 北京金隅水泥经贸有限公司为本公司销售水泥, 收取代理服务费人民币849,056.61元(2015年: 3,584,905.68元; 2014年: 3,962,264.14元; 2013年: 5,867,924.51元), 2015年北京市建筑装饰设计工程有限公司为本公司提供劳务, 收取工程款人民币25,541.31元(2014年: 9,817,562.02元; 2013年: 1,720,000.00元), 2015年北京金隅水泥节能科技有限公司为本公司提供检验服务, 收取检验费人民币17,666.98元(2014年: 无; 2013年: 无), 2015年, 北京建都设计研究院有限责任公司为本公司提供设计服务, 收取设计服务费人民币113,207.55元(2014年: 无; 2013年: 249,245.28元)。
- b 2015年, 本公司为北京生态岛科技有限责任公司和北京金隅红树林环保技术有限责任公司提供废弃物处置服务, 分别收取费用人民币4,156,567.00元和人民币4,126,815.14元(2014年, 分别为人民币3,853,051.84元和人民币5,969,921.00元; 2013年, 分别为人民币1,746,450.60元和人民币7,365,273.00元)。
- c 本期, 本公司向北京金隅股份有限公司借款的利息支出为人民币1,308,366.13元(2015年: 人民币6,516,803.12元, 2014年: 人民币6,185,219.86元, 2013年: 人民币9,133,174.17元), 本期, 2015年、2014年、2013年年利率均为5.4%-6%。
- d 本期, 本公司取得存放于北京金隅财务有限公司的存款利息收入为人民币19,650.37元(2015年: 人民币61,583.82元; 2014年: 人民币38,058.24元; 2013年: 无)。

5. 关联方应收应付款项余额

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款				
北京金隅水泥经贸有限公司	<u>30,886,522.02</u>	<u>74,019,475.75</u>	<u>121,461,092.90</u>	<u>153,156,578.32</u>
预付款项				
北京建都设计研究院有限责任公司	<u>-</u>	<u>130,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,003,662.08</u>
应收股利				
北京强联水泥有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,911,911.50</u>	<u>1,911,911.50</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款				
北京金隅红树林环保技术 有限责任公司	-	-	1,210,068.00	2,058,907.00
北京生态岛科技 有限责任公司	-	-	3,964,443.84	358,809.60
北京强联水泥 有限公司	<u>1,911,911.50</u>	<u>1,911,911.50</u>	-	-
	<u>1,911,911.50</u>	<u>1,911,911.50</u>	<u>5,174,511.84</u>	<u>2,417,716.60</u>
应收票据				
北京金隅混凝土 有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,000.00</u>
应付账款				
北京金隅矿业 有限公司	-	666,810.71	666,810.71	666,810.71
通达耐火技术股份 有限公司	561,683.20	3,383.20	89,900.00	483,900.00
北京金隅水泥经贸 有限公司	628,103.04	-	5,618,259.72	386,860.14
北京建都设计研究院 有限公司	-	313,899.94	813,899.94	184,200.00
北京水泥厂有限 责任公司	-	1,745,533.54	-	-
北京金隅顺发水泥 有限公司	-	1,422,271.44	-	-
北京兴发水泥 有限公司	-	1,144,380.96	-	-
北京市琉璃河水泥 有限公司	30,537.44	-	-	-
张家口金隅水泥 有限公司	950,443.05	-	-	-
保定太行和益水泥 有限公司	<u>83,278.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,254,044.99</u>	<u>5,296,279.79</u>	<u>7,188,870.37</u>	<u>1,721,770.85</u>
应付股利				
北京金隅股份 有限公司	<u>4,400,000.00</u>	<u>4,400,000.00</u>	<u>13,400,000.00</u>	<u>13,400,000.00</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款				
北京金隅股份				
有限公司	121,748,189.51	121,928,089.86	119,059,675.21	124,075,523.31
北京金隅水泥经贸				
有限公司	-	2,623.74	-	-
	<u>121,748,189.51</u>	<u>121,930,713.60</u>	<u>119,059,675.21</u>	<u>124,075,523.31</u>

应收及应付关联方款项除向北京金隅股份有限公司的借款需要支付利息且有固定还款期外，其他款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	2016年3月31日 贷款和应收款项	2015年12月31日 贷款和应收款项	2014年12月31日 贷款和应收款项	2013年12月31日 贷款和应收款项
货币资金	16,211,817.17	11,630,891.17	19,166,007.92	27,053,850.23
应收票据	45,250,000.00	19,000,000.00	10,300,000.00	13,900,000.00
应收账款	33,050,889.15	76,743,842.88	129,763,419.95	165,956,874.43
应收股利	-	-	1,911,911.50	1,911,911.50
其他应收款	<u>4,901,699.90</u>	<u>3,114,384.02</u>	<u>8,799,170.47</u>	<u>9,293,783.28</u>
	<u>99,414,406.22</u>	<u>110,489,118.07</u>	<u>169,940,509.84</u>	<u>218,116,419.44</u>
金融负债	2016年3月31日 其他金融负债	2015年12月31日 其他金融负债	2014年12月31日 其他金融负债	2013年12月31日 其他金融负债
短期借款	-	-	-	30,000,000.00
应付账款	152,384,829.48	133,754,211.11	137,438,023.31	121,730,734.28
应付股利	4,400,000.00	4,400,000.00	20,600,000.00	16,600,000.00
其他应付款	<u>123,611,911.64</u>	<u>123,340,896.92</u>	<u>120,230,682.15</u>	<u>125,157,281.86</u>
	<u>280,396,741.12</u>	<u>261,495,108.03</u>	<u>278,268,705.46</u>	<u>293,488,016.14</u>

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险(续)

2. 信用风险

本公司主要与北京金隅水泥经贸有限公司进行交易，对方信誉状况良好，因此公司面临的重大坏账风险较小。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司的信用风险集中，其中应收款项主要集中于应收北京金隅水泥经贸有限公司。

本公司对其客户的财务状况进行持续的信用评估，坏账准备的计提是基于所有应收账款的可回收情况。

本公司的银行存款存放于近期无违约记录且信誉可靠的银行。

3. 流动性风险

本公司的流动资金风险主要倚赖其维持充足营运现金流入的能力，另外也倚赖其获得外部融资以为本公司筹集营运资金的能力。

于结算日，除与北京金隅股份有限公司的借款外，计入流动负债的本公司财务负债并无固定还款期，或于一年内到期偿还。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年3月31日

	1年以内	合计
应付账款	152,384,829.48	152,384,829.48
应付股利	4,400,000.00	4,400,000.00
其他应付款	123,611,911.64	123,611,911.64
	<u>280,396,741.12</u>	<u>280,396,741.12</u>

2015年

	1年以内	合计
应付账款	133,754,211.11	133,754,211.11
应付股利	4,400,000.00	4,400,000.00
其他应付款	123,340,896.92	123,340,896.92
	<u>261,495,108.03</u>	<u>261,495,108.03</u>

北京太行前景水泥有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险(续)

3. 流动性风险(续)

2014年	1年以内	合计
应付账款	137,438,023.31	137,438,023.31
应付股利	20,600,000.00	20,600,000.00
其他应付款	120,230,682.15	120,230,682.15
	<u>278,268,705.46</u>	<u>278,268,705.46</u>
2013年	1年以内	合计
应付账款	121,730,734.28	121,730,734.28
应付股利	16,600,000.00	16,600,000.00
其他应付款	125,157,281.86	125,157,281.86
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00
	<u>293,488,016.14</u>	<u>293,488,016.14</u>

4. 市场风险

市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

利率风险

本公司通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

于2016年3月31日，2015年12月31日，2014年12月31日，2013年12月31日，本公司并无利率重大集中风险。

5. 公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款和应付股利等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司于2016年6月12日决议批准。



审计报告(续)

安永华明(2016)专字第60667053_A24号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照后附的财务报表附注二所述之编制基础编制，公允反映了北京太行前景水泥有限公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的财务状况以及截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的经营成果和现金流量。

我们提醒本财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。北京太行前景水泥有限公司编制的财务报表是为了资产重组之目的而编制。因此，本财务报表不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于北京太行前景水泥有限公司资产重组事宜使用，不用于其他目的。本段内容不影响已发布的审计意见。



中国 北京



中国注册会计师：马越

马越



中国注册会计师：刘雪瑾

刘雪瑾

2016年6月12日