

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

已审模拟财务报表

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

北京金隅股份有限公司

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审模拟财务报表	
模拟合并资产负债表	3-4
模拟合并利润表	5
模拟合并股东权益变动表	6-9
模拟合并现金流量表	10-11
模拟财务报表附注	12-130
模拟财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	131



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_A22号

北京金隅股份有限公司董事会：

我们审计了北京金隅股份有限公司按照后附的模拟财务报表附注二所述编制基础编制的若干经营水泥和混凝土等相关业务的子公司（以下简称“水泥业务板块”，详细参见后附的模拟财务报表附注一）的模拟财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年3月31日的模拟合并资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止三个月期间的模拟合并利润表、股东权益变动表和现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

北京金隅股份有限公司管理层负责按照后附的模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟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模拟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，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和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，以及评价模拟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_A22号

三、审计意见

我们认为，上述模拟财务报表在所有重大方面按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，反映了该编制基础下水泥业务板块2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年3月31日的模拟合并财务状况以及2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止三个月期间的模拟合并经营成果和现金流量。

四、编制基础及其他说明

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。北京金隅股份有限公司编制的水泥业务板块模拟财务报表是为了唐山冀东水泥股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事宜之目的而编制。因此，该模拟财务报表不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于唐山冀东水泥股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事宜使用，不用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国 北京



中国注册会计师：



孟冬



中国注册会计师：



马越

2016年6月20日

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟合并资产负债表

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	1,015,053,439.00	1,071,807,214.05	1,161,299,914.21	826,114,597.12
应收票据	2	2,031,556,238.42	2,031,957,398.51	2,223,192,100.62	1,080,263,231.66
应收账款	3	4,417,562,988.81	4,440,580,148.73	4,111,825,021.49	4,014,053,116.01
预付款项	4	297,928,181.09	315,429,536.81	386,264,498.68	591,255,878.13
其他应收款	5	1,989,578,612.94	1,948,556,979.14	1,880,873,165.06	1,969,804,966.26
存货	6	1,400,342,928.28	1,369,283,652.28	1,609,199,516.87	1,710,680,401.39
其他流动资产	7	362,586,671.24	277,596,479.89	347,547,578.06	296,321,480.78
流动资产合计		11,514,609,059.78	11,455,211,409.41	11,720,201,794.99	10,488,493,671.35
非流动资产					
可供出售金融资产	8	3,355,000.00	3,355,000.00	4,101,000.00	4,101,000.00
固定资产	9	12,645,383,214.12	12,935,003,180.91	13,048,476,231.19	12,270,518,524.44
在建工程	10	341,981,509.83	277,333,434.61	457,638,326.07	1,317,274,764.17
工程物资	11	6,066,203.71	5,538,152.17	10,744,028.39	7,709,563.85
无形资产	12	2,046,785,473.64	2,098,274,117.37	2,036,729,892.54	1,979,582,076.80
商誉	13	258,366,898.28	258,366,898.28	261,109,608.57	307,562,412.28
长期待摊费用	14	295,006,747.91	299,201,577.96	185,261,103.54	107,677,376.91
递延所得税资产	15	179,742,067.27	163,173,744.76	153,785,153.69	120,677,072.81
非流动资产合计		15,776,687,114.76	16,040,246,106.06	16,157,845,343.99	16,115,102,791.26
资产总计		27,291,296,174.54	27,495,457,515.47	27,878,047,138.98	26,603,596,462.61

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟合并资产负债表(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

负债和股东权益	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	17	3,145,710,798.38	3,131,100,000.00	2,200,926,008.75	648,000,000.00
应付票据	18	14,320,000.00	-	-	416,600,000.00
应付账款	19	4,357,965,425.02	4,483,671,940.73	4,726,992,210.32	3,799,208,490.57
预收款项	20	625,250,247.73	245,092,362.28	436,922,279.10	456,330,702.68
应付职工薪酬	21	58,329,713.84	60,805,595.67	70,826,345.68	71,122,072.59
应交税费	22	65,469,811.73	82,134,360.88	90,013,726.92	205,823,483.11
应付利息	23	195,404,248.46	183,056,731.88	154,571,479.47	65,658,541.83
应付股利	24	204,239,057.34	220,187,489.06	271,416,583.19	186,978,182.60
其他应付款	25	4,232,958,221.58	4,723,396,538.22	5,303,382,740.76	6,502,020,329.53
一年内到期的非流动负债	26	100,000,000.00	100,000,000.00	140,320,000.00	135,920,000.00
其他流动负债	27	121,971,326.47	118,858,390.61	78,670,047.53	58,916,112.68
流动负债合计		13,121,618,850.55	13,348,303,409.33	13,474,041,421.72	12,546,577,915.59
非流动负债					
长期借款	28	-	-	-	336,320,000.00
应付债券	29	-	-	100,000,000.00	-
预计负债	30	121,309,509.68	115,243,895.54	80,030,286.02	89,985,233.10
递延收益	31	345,088,802.47	348,026,971.83	349,296,510.76	321,266,124.03
递延所得税负债	15	116,702,396.38	118,000,734.10	127,413,759.63	129,393,756.17
非流动负债合计		583,100,708.53	581,271,601.47	656,740,556.41	876,965,113.30
负债合计		13,704,719,559.08	13,929,575,010.80	14,130,781,978.13	13,423,543,028.89
股东权益					
归属于母公司股东权益		11,498,869,403.47	11,406,977,726.91	11,553,717,449.79	10,973,581,425.53
少数股东权益		2,087,707,211.99	2,158,904,777.76	2,193,547,711.06	2,206,472,008.19
股东权益合计		13,586,576,615.46	13,565,882,504.67	13,747,265,160.85	13,180,053,433.72
负债和股东权益总计		27,291,296,174.54	27,495,457,515.47	27,878,047,138.98	26,603,596,462.61

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:



刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟合并利润表

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
营业收入	32	1,741,758,388.80	11,221,037,790.16	13,162,952,722.84	13,761,909,270.68
减：营业成本	32	1,645,879,072.47	9,657,352,077.62	11,091,601,115.70	11,334,839,621.52
营业税金及附加	33	10,685,560.12	67,308,789.20	73,712,295.30	81,284,197.62
销售费用	34	140,184,085.44	589,407,520.49	594,309,553.82	644,778,573.82
管理费用	35	410,449,853.27	1,415,414,233.04	1,375,912,516.25	1,292,524,556.10
财务费用	36	65,820,748.65	320,293,504.65	341,862,536.52	358,245,231.14
资产减值损失	37	110,665,528.28	123,055,833.64	78,816,581.27	115,281,565.48
加：投资收益	38	87,625,048.91	68,750.53	10,100.00	7,070.00
营业亏损		(554,301,410.52)	(951,725,417.95)	(393,251,776.02)	(65,037,405.00)
加：营业外收入	39	38,549,636.24	551,752,501.43	592,257,587.00	632,641,485.60
其中：非流动资产处置利得		581,401.41	11,596,978.34	13,175,596.19	7,670,412.88
减：营业外支出	40	3,702,667.32	45,920,031.30	18,703,885.98	18,778,013.58
其中：非流动资产处置损失		378,976.88	29,797,357.49	10,310,699.12	11,209,608.15
利润/(亏损)总额		(519,454,441.60)	(445,892,947.82)	180,301,925.00	548,826,067.02
减：所得税费用	41	(12,450,568.40)	36,312,480.96	124,174,758.76	190,107,290.54
净利润/(亏损)		<u>(507,003,873.20)</u>	<u>(482,205,428.78)</u>	<u>56,127,166.24</u>	<u>358,718,776.48</u>
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		<u>(442,958,149.96)</u>	<u>(460,607,370.37)</u>	<u>33,111,265.26</u>	<u>306,557,280.81</u>
少数股东损益		<u>(64,045,723.24)</u>	<u>(21,598,058.41)</u>	<u>23,015,900.98</u>	<u>52,161,495.67</u>
综合收益总额		<u>(507,003,873.20)</u>	<u>(482,205,428.78)</u>	<u>56,127,166.24</u>	<u>358,718,776.48</u>
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>(442,958,149.96)</u>	<u>(460,607,370.37)</u>	<u>33,111,265.26</u>	<u>306,557,280.81</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(64,045,723.24)</u>	<u>(21,598,058.41)</u>	<u>23,015,900.98</u>	<u>52,161,495.67</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟合并股东权益变动表
截至2016年3月31日止三个月期间
人民币元

	归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东权益合计
一、本期期初金额	11,406,977,726.91	2,158,904,777.76	13,565,882,504.67
二、本期增减变动金额			
(一) 综合收益总额	(442,958,149.96)	(64,045,723.24)	(507,003,873.20)
(二) 股东投入和减少资本			
1.所有者投入资本	533,950,000.00	-	533,950,000.00
2.处置子公司	-	(7,705,733.57)	(7,705,733.57)
(三) 专项储备			
1.本期提取	4,486,670.91	1,140,043.88	5,626,714.79
2.本期支付	(3,586,844.39)	(586,152.84)	(4,172,997.23)
三、本期期末余额	<u>11,498,869,403.47</u>	<u>2,087,707,211.99</u>	<u>13,586,576,615.46</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟合并股东权益变动表(续)
2015年度
人民币元

	归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东权益合计
一、本年年初金额	11,553,717,449.79	2,193,547,711.06	13,747,265,160.85
二、本年增减变动金额			
(一) 综合收益总额	(460,607,370.37)	(21,598,058.41)	(482,205,428.78)
(二) 股东投入和减少资本			
1.所有者投入资本	416,000,000.00	6,000,000.00	422,000,000.00
2.对子公司单方面增资	(1,220,825.72)	1,220,825.72	-
(三) 利润分配			
1.对股东的分配	(103,323,037.15)	(20,939,758.15)	(124,262,795.30)
(四) 专项储备			
1.本年提取	22,979,551.95	5,621,427.19	28,600,979.14
2.本年支付	(20,568,041.59)	(4,947,369.65)	(25,515,411.24)
三、本年年末余额	<u>11,406,977,726.91</u>	<u>2,158,904,777.76</u>	<u>13,565,882,504.67</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟合并股东权益变动表(续)
2014年度
人民币元

	归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东权益合计
一、本年年初金额	10,973,581,425.53	2,206,472,008.19	13,180,053,433.72
二、本年增减变动金额			
(一) 综合收益总额	33,111,265.26	23,015,900.98	56,127,166.24
(二) 股东投入和减少资本			
1.所有者投入资本	802,499,613.45	7,269,019.86	809,768,633.31
2.收购子公司少数股权	131,178.71	(131,178.71)	-
(三) 利润分配			
1.对股东的分配	(248,520,600.62)	(44,730,792.46)	(293,251,393.08)
(四) 专项储备			
1.本年提取	14,011,684.92	4,710,789.20	18,722,474.12
2.本年支付	(21,097,117.46)	(3,058,036.00)	(24,155,153.46)
三、本年年末余额	<u>11,553,717,449.79</u>	<u>2,193,547,711.06</u>	<u>13,747,265,160.85</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟合并股东权益变动表(续)
2013年度
人民币元

	归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东权益合计
一、本年年初金额	9,932,067,359.00	1,658,061,205.03	11,590,128,564.03
二、本年增减变动金额			
(一) 综合收益总额	306,557,280.81	52,161,495.67	358,718,776.48
(二) 股东投入和减少资本			
1.所有者投入资本	250,633,167.70	979,441,404.50	1,230,074,572.20
2.收购子公司少数股权	439,829,412.31	(439,829,412.31)	-
3.对子公司单方面增资	1,135,007.85	(1,135,007.85)	-
4.非同一控制下企业合并	239,946,149.83	10,401,718.00	250,347,867.83
(三) 利润分配			
1.对股东的分配	(201,099,704.25)	(53,376,946.65)	(254,476,650.90)
(四) 专项储备			
1.本年提取	24,721,121.97	3,437,904.50	28,159,026.47
2.本年支付	(20,208,369.69)	(2,690,352.70)	(22,898,722.39)
三、本年年末余额	<u>10,973,581,425.53</u>	<u>2,206,472,008.19</u>	<u>13,180,053,433.72</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟合并现金流量表

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		1,400,218,217.18	8,389,435,895.97	8,994,922,005.30	10,829,084,224.87
收到的税费返还		52,738,952.22	286,065,678.11	401,724,042.95	437,348,441.99
收到的其他与经营活动有关的现金	42	85,072,141.98	681,548,276.61	347,512,395.42	305,292,415.28
经营活动现金流入小计		<u>1,538,029,311.38</u>	<u>9,357,049,850.69</u>	<u>9,744,158,443.67</u>	<u>11,571,725,082.14</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		720,322,272.78	5,809,689,338.42	5,585,037,662.75	8,025,268,534.14
支付给职工以及为职工支付的现金		391,429,082.78	1,406,731,092.66	1,401,476,645.50	1,289,590,616.11
支付的各项税费		122,782,116.29	606,169,823.41	1,020,881,680.16	991,702,198.56
支付的其他与经营活动有关的现金	42	177,638,287.41	1,207,356,073.48	1,095,119,155.67	903,026,258.65
经营活动现金流出小计		<u>1,412,171,759.26</u>	<u>9,029,946,327.97</u>	<u>9,102,515,144.08</u>	<u>11,209,587,607.46</u>
经营活动产生的现金流量净额	43(1)	<u>125,857,552.12</u>	<u>327,103,522.72</u>	<u>641,643,299.59</u>	<u>362,137,474.68</u>
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益收到的现金		-	68,750.53	10,100.00	7,070.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		2,094,782.50	23,603,925.18	53,284,866.98	36,190,106.64
取得子公司及其他营业单位收到 的现金净额	43(2)	-	-	-	236,854,305.39
收到的其他与投资活动有关的现金	42	11,984,861.11	49,859,039.48	990,139,525.30	686,398,132.86
投资活动现金流入小计		<u>14,079,643.61</u>	<u>73,531,715.19</u>	<u>1,043,434,492.28</u>	<u>959,449,614.89</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		60,484,195.01	369,120,275.08	668,384,159.02	1,532,750,536.95
处置子公司及其他营业单位支付 的现金净额	43(2)	1,092,637.26	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	42	-	70,000,000.00	800,100,000.00	893,614,131.26
投资活动现金流出小计		<u>61,576,832.27</u>	<u>439,120,275.08</u>	<u>1,468,484,159.02</u>	<u>2,426,364,668.21</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(47,497,188.66)</u>	<u>(365,588,559.89)</u>	<u>(425,049,666.74)</u>	<u>(1,466,915,053.32)</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟合并现金流量表(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					
吸收投资收到的现金		377,200,000.00	106,000,000.00	629,170,000.00	1,241,723,990.20
其中：子公司吸收少数股东 投资收到的现金		-	6,000,000.00	29,170,000.00	837,684,100.00
取得借款收到的现金		1,451,166,667.51	3,421,883,882.18	2,404,134,038.47	788,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	42	<u>59,800,000.00</u>	<u>1,411,003,290.62</u>	<u>922,550,000.00</u>	<u>1,971,883,360.27</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,888,166,667.51</u>	<u>4,938,887,172.80</u>	<u>3,955,854,038.47</u>	<u>4,001,607,350.47</u>
偿还债务支付的现金		1,436,555,869.13	2,632,029,890.93	1,183,128,029.72	1,123,728,880.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		84,700,660.65	399,174,865.00	407,999,123.68	757,227,465.47
其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润		9,200,000.00	21,225,077.01	34,681,477.86	50,447,637.11
支付的其他与筹资活动有关的现金	42	<u>503,690,000.00</u>	<u>1,959,589,157.88</u>	<u>2,150,680,399.46</u>	<u>1,175,048,210.38</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,024,946,529.78</u>	<u>4,990,793,913.81</u>	<u>3,741,807,552.86</u>	<u>3,056,004,555.85</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(136,779,862.27)</u>	<u>(51,906,741.01)</u>	<u>214,046,485.61</u>	<u>945,602,794.62</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		<u>(27,057.30)</u>	<u>11,049.70</u>	<u>75,288.98</u>	<u>(424,126.05)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加：期/年初现金及现金等价物余额		<u>1,052,779,113.53</u>	<u>1,143,159,842.01</u>	<u>712,444,434.57</u>	<u>872,043,344.64</u>
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	43(3)	<u>994,332,557.42</u>	<u>1,052,779,113.53</u>	<u>1,143,159,842.01</u>	<u>712,444,434.57</u>

刊载于第12页至第130页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注

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

北京金隅股份有限公司(“本公司”或“金隅股份”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,于2005年12月22日成立。本公司所发行的人民币普通股A股和H股股票,已分别在上海证券交易所(“上交所”)和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于北京市东城区北三环东路36号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:水泥生产及销售、建材制造业生产及销售、建筑装饰业、商贸物流、旅游服务、房地产开发、物业投资及管理。

重大资产重组

根据本公司于2016年4月15日与唐山市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“唐山市国资委”)、冀东发展集团有限责任公司(以下简称“冀东集团”)签署的《关于冀东发展集团有限责任公司重组之框架协议》(以下简称“框架协议”),唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)拟以向金隅股份及/或冀东集团非公开发行A股股份的方式(具体可以包括发行股份或发行股份与支付现金相结合等方式)购买金隅股份及/或冀东集团持有的水泥及混凝土等相关业务、资产并募集配套资金。

本公司根据上述框架协议,拟将以下与水泥和混凝土相关业务31家下属二级子公司(统称“水泥业务板块”)注入冀东水泥。

	注册地/ 主要经营地	业务性质 人民币万元	注册资本	持股比例(%)	
				直接	间接
北京市琉璃河水泥有限公司	北京市	制造水泥、开采销售砂岩等	66,060.00	100.00	-
北京金隅混凝土有限公司	北京市	加工商品混凝土等	46,541.04	100.00	-
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	北京市	处置有害废弃物等	169,815.09	51.00	-
保定太行和益水泥有限公司	易县	生产销售水泥及水泥制品等	16,000.00	75.00	-
赞皇金隅水泥有限公司	赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	70,000.00	100.00	-
北京金隅水泥经贸有限公司	北京市	批发水泥及水泥制品等	50,000.00	100.00	-
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	3,500.00	100.00	-
张家口金隅水泥有限公司	张家口市	水泥及水泥制品的生产、销售	37,300.00	100.00	-
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿县	水泥及水泥制品的生产、销售	38,000.00	100.00	-
四平金隅水泥有限公司	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	30,000.00	52.00	-
天津振兴水泥有限公司	天津市	水泥制造	57,943.97	62.09	-
岚县金隅水泥有限公司	岚县	水泥及水泥制品的生产、销售	20,030.00	80.00	-
沁阳市金隅水泥有限公司	沁阳市	生产、销售水泥及熟料等	16,645.00	86.60	-
陵川金隅水泥有限公司	陵川县	水泥、熟料的制造、销售	35,000.00	100.00	-
左权金隅水泥有限公司	左权县	水泥熟料的相关技术咨询服务	53,000.00	100.00	-
宣化金隅水泥有限公司	宣化县	生产、销售水泥熟料	500.00	65.00	-
博爱金隅水泥有限公司	博爱县	生产、销售水泥及熟料	30,000.00	95.00	-
广灵金隅水泥有限公司	广灵县	水泥熟料生产销售	31,700.00	100.00	-
北京金隅砂浆有限公司	北京市	干、混砂浆的生产、销售	11,875.00	80.00	20.00
邯郸市峰峰金隅混凝土有限公司(1)	邯郸市	生产销售预制构件、加工混凝土	6,600.00	100.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司(1)	邯郸市	商品混凝土、碎石的生产销售	3,000.00	92.00	-
魏县金隅混凝土有限公司(1)	邯郸市	混凝土的生产及销售	1,000.00	92.00	-
邯郸县金隅混凝土有限公司(1)	邯郸市	混凝土的生产及销售	3,000.00	92.00	-
通达耐火技术股份有限公司	北京市	生产销售耐火材料	28,517.14	92.82	-
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	131,700.00	100.00	-
河北太行华信建材有限责任公司	邯郸市	开采石灰石及经营水泥制品	22,800.00	100.00	-
北京太行前景水泥有限公司	北京市	生产销售水泥及水泥制品等	10,000.00	67.00	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	邯郸市	水泥制造	65,349.86	94.16	-

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

一、基本情况(续)

	注册地/ 主要经营地	业务性质 人民币万元	注册资本	持股比例(%)	
				直接	间接
邯郸涉县金隅水泥有限公司	涉县	生产、销售水泥	10,000.00	91.00	-
天津金隅混凝土有限公司(2)	天津市	混凝土工程施工及制造等	39,590.51	91.01	-
承德金隅水泥有限责任公司	承德市	水泥、熟料等的生产	40,000.00	85.00	-

(1) 2013年新设立子公司。

(2) 2010年9月,天津市建筑材料供应总公司将其持有的天津金隅混凝土有限公司11.21%的表决权委托给金隅股份行使,托管期限为8年;2015年9月,根据天津金隅混凝土有限公司召开的临时股东会议决议,金隅股份单方面对天津金隅混凝土有限公司增资人民币10,000万元,致使金隅股份的持股比例由原先的88.79%增加至91.01%。综上,截至2016年3月31日金隅股份对天津金隅混凝土有限公司持股比例为90.01%,表决权比例为100%。

二、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是为附注一所述的重大资产重组而向中国证券监督管理委员会进行申报之特殊目的而编制。为了向财务报表使用者提供金隅股份水泥业务板块的财务相关信息,本模拟财务报表系基于以下编制基础:

- (1) 除模拟财务报表附注六、合并范围变动所述的非同一控制下企业合并、新设、注销及处置的公司外,水泥业务板块其他公司于2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止的三个月期间(简称“相关会计期间”)均处在金隅股份的控制下。子公司的合并起始于金隅股份获得对该子公司的控制权时,终止于金隅股份丧失对该子公司的控制权时。对于注销或处置的子公司,注销或处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在模拟合并利润表和模拟合并现金流量表中。对于新成立或通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,其自成立日或购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在模拟合并利润表和模拟合并现金流量表中。本模拟财务报表的编制假定该等水泥业务板块各公司在相关会计期间处在一个报告主体的控制之下。
- (2) 本模拟财务报表以水泥业务板块的历史财务信息为基础进行加总,并于编制模拟财务报表时全额抵销水泥业务板块各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量。水泥业务板块的历史信息乃是指水泥业务板块各公司在金隅股份合并财务报表中所体现的账面财务信息。
- (3) 水泥业务板块各公司中不归属于金隅股份的部分作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额分别在模拟财务报表中的净资产、净利润及综合收益总额项下单独列示。
- (4) 考虑到水泥业务板块模拟财务报表编制的特殊目的及用途,本公司在编制模拟合并资产负债表和权益变动表时,对股东权益部分仅列示权益总额(即净资产),不区分股东权益具体明细项目,并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

二、 模拟财务报表的编制基础(续)

- (5) 于2016年3月31日，金隅股份水泥业务板块之三级子公司和田市玉河砂石有限公司（“玉河砂石”）、北京建华布朗尼混凝土有限公司（“建华布朗尼”）和三河市金岭矿业有限公司（“金岭矿业”）已经处于停产状态，因此该等公司不包括在注入冀东水泥的资产范围内。金隅股份拟在本次重组完成前，将水泥业务板块持有的玉河砂石、建华布朗尼、金岭矿业的51%、100%和100%股权按照其于2016年3月31日的评估值人民币12,577,933.47元、人民币34,655,314.80元和人民币1.00元，全部转让给金隅股份的子公司北京建机资产经营有限公司。在编制本模拟财务报表时，为了更加合理地反映拟注入冀东水泥的水泥业务板块的财务状况，假设该等股权转让于2016年3月31日已经完成，股权转让预计对价作为应收关联公司款项包括在其他应收款中。截止2016年3月31日的模拟合并财务报表中不包括上述三家被转让子公司的资产、负债和所有者权益，截至2016年3月31日止三个月期间的相应的股权转让收益为人民币87,625,048.91元。

除上述的特殊编制基础外，本模拟财务报表系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》和各项具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的披露规定编制。

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，水泥业务板块净流动负债为人民币1,607,009,790.77元，人民币1,893,091,999.92元，人民币1,753,839,626.73元，人民币2,058,084,244.24元，本模拟财务报表仍以持续经营为基础列报，该基础成立的原因是金隅股份可提供足够的财务支持，令水泥业务板块得以持续经营。

编制本模拟财务报表时，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。

三、 重要企业会计政策及会计估计

根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产的可使用年限及残值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表按照模拟财务报表附注二所述的编制基础，真实、完整地反映了该编制基础下水泥业务板块于2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年3月31日的模拟合并财务状况以及2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止的三个月期间的模拟合并经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币

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。

各下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下其他综合收益的，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括上述重大资产重组方案中的水泥业务板块各公司及其下属公司2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止的三个月期间的财务报表。子公司，是指被水泥业务板块控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及水泥业务板块所控制的结构化主体等)。

编制模拟合并财务报表时，子公司采用与水泥业务板块一致的会计期间和会计政策。各内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当年年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，则重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

7. 现金及现金等价物

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指持有的期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

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

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，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产减值

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。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入的，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

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。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

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。

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. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独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1,000万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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按信用风险特征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，会将应收有关政府机构、应收北京金隅集团有限公司及其下属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，则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：

	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至5年(含5年)	100	100
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料。

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。

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，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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

12. 划分为持有待售的非流动资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产),除金融资产、递延所得税资产之外,将其划分为持有待售:

- (1) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会的批准;
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组,不计提折旧或摊销,也不采用权益法进行会计处理,按照公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,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初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买日之前持有的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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转;购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过非货币性资产交换取得的,按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入的，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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

除使用提取的安全生产费形成的之外，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%
电子设备	5年	5%	19.00%
办公设备	5年	5%	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

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。

15. 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。

16. 借款费用

借款费用，是指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。

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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用(续)

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。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入的，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。

无形资产按照其能带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产包括土地使用权、采矿权和软件使用权等。

取得的非房地产开发用途的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。土地使用权根据所取得的土地使用权证标明的年限按直线法进行摊销。

采矿权成本包括取得采矿权利所支付的成本以及预计的矿山恢复成本。采矿权依据相关的矿山可开采储量采用产量法进行摊销。

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。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。

将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值

对除存货、递延所得税资产、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。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。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，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出、装修费、矿山剥离费和预付的租赁费等。长期待摊费用按其带来的经济利益的期限采用直线法摊销。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指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。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。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

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

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。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入的、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

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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

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的，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，则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。

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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、重要企业会计政策及会计估计(续)

24. 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。

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。

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，则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。

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，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，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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 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及其披露，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。

判断

在应用相关会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

就投资性房地产签订了租赁合同。则认为根据租赁合同的条款，保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 重要企业会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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。

商誉减值

至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，则需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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。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

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。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

对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。定期复核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根据对同类资产的已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。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

(一) 主要税种及税率

增值税：	一般纳税人应税收入按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；小规模纳税人按销售收入计征，征收率为3%；混凝土行业按销售收入简易计征，2013年1月至2014年6月期间简易征收率为6%。根据国家税务总局发布的财税2014年57号文的规定，从2014年7月起简易征收率变更为3%。
营业税：	按应税收入的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的3%计缴。
房产税：	对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。自用房产从价计征，以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税；出租房产从租计征，以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。
车船税：	所有或管理的车辆，对载客汽车按辆缴纳，载货汽车按吨位缴纳。
土地使用税：	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税：	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：	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：	除下述(二)外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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(续)

(二) 税收优惠

1、 增值税

水泥业务板块部分公司于相关期间享受如下增值税优惠：

- (1) 根据财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》和财税[2009]163号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》的规定，于2013年度、2014年度以及2015年1月1日至6月30日水泥业务板块的部分生产水泥的公司，对于其生产的符合条件的水泥产品享受增值税即征即退100%的税收优惠；水泥业务板块部分生产混凝土的公司对于其生产的符合条件的混凝土产品享受免征增值税的税收优惠；天津金隅宝辉砂浆有限公司和北京金隅砂浆有限公司对于其生产的符合规定的特定建材产品享受免征增值税的优惠政策。

根据自2015年7月1日起执行的财税[2015]78号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，于2015年7月1日至12月31日和2016年1月1日至2016年3月31日期间，部分生产水泥的公司对于其生产的符合条件的水泥产品继续享受增值税即征即退70%优惠政策；北京金隅砂浆有限公司对于其达到资源综合利用要求的部分产品，享受增值税即征即退70%的政策。

- (2) 根据财税[2015]78号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，于2015年7月1日至12月31日和2016年1月1日至2016年3月31日期间，北京生态岛科技有限责任公司对于其符合利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退30%(废旧电池生产的金属及镍钴锰氢氧化物、镍钴锰酸锂、氯化钴)和50%(废矿物油生产的润滑油基础油、汽油、柴油等工业油料)优惠政策；

于2013年度、2014年度以及2015年1月1日至6月30日，根据财税[2011]115号文件第五条第五款，北京生态岛科技有限责任公司对于其利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退政策。

2、 营业税

河北金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京生态岛科技有限责任公司，于2013年度、2014年度、2015年度及2016年1月1日至3月31日期间，根据根据国税函[2009]587号《国家税务总局关于处置危险废弃物取得收入免征营业税问题的批复》、京地税函[2009]80号《北京市地方税务局转发〈国家税务总局关于处置危险废弃物取得收入征免营业税问题的批复〉的通知》以及三地税发[2011]30号《三河市地方税务局关于处置危险废弃物取得收入征免营业税问题的批复》的规定，处置危险废弃物的收入免征营业税。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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(续)

(二) 税收优惠 (续)

3、 企业所得税

水泥业务板块部分子公司于相关会计期间享受如下营业税优惠：

- (1) 水泥业务板块部分子公司被相关政府部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。
- (2) 根据《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定，河北金隅红树林有限责任公司从2010年1月1日至2015年12月31日，沁阳金隅水泥有限公司自2014年1月1日起至2019年12月31日享受三免三减半的企业所得税优惠政策；北京生态岛科技有限责任公司自2012年1月1日到2014年12月31日享受12.5%的优惠税率。
- (3) 巩义通达中原耐火材料检测中心享受国家税务总局规定的小型微利企业的有关税收优惠，按15%税率缴纳企业所得税。
- (4) 和田市玉河砂石有限公司符合西部地区鼓励类产业企业政策，自2013年1月1日到2013年12月31日享受15%的优惠税率。

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟财务报表附注(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、 模拟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
库存现金	221,517.33	609,534.35	190,443.03	584,975.29
银行存款	1,011,782,806.99	1,067,678,608.28	1,153,671,004.34	824,098,475.10
其他货币资金	3,049,114.68	3,519,071.42	7,438,466.84	1,431,146.73
	<u>1,015,053,439.00</u>	<u>1,071,807,214.05</u>	<u>1,161,299,914.21</u>	<u>826,114,597.12</u>
使用受限制的货币资金				
	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
用于担保的货币资金：				
信用证保证金	844,278.44	980,265.61	3,402,381.94	8,901,351.15
质量/履约保证金	11,462,700.62	14,535,227.78	10,448,319.93	12,549,211.65
承兑汇票保证金	6,000,001.00	-	-	90,000,000.00
其他受限资金	2,413,901.52	3,512,607.13	4,289,370.33	2,219,599.75
	<u>20,720,881.58</u>	<u>19,028,100.52</u>	<u>18,140,072.20</u>	<u>113,670,162.55</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

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，无银行存款被冻结；无存放于境外的货币资金。

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	1,547,156,774.51	1,575,009,384.45	1,715,625,490.89	942,030,347.63
商业承兑汇票	484,399,463.91	456,948,014.06	507,566,609.73	138,232,884.03
	<u>2,031,556,238.42</u>	<u>2,031,957,398.51</u>	<u>2,223,192,100.62</u>	<u>1,080,263,231.66</u>

应收票据质押情况详见附注五、44。

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，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-6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(含1年)	3,833,296,228.92	3,837,008,725.57	3,584,797,511.28	3,643,723,827.23
1年至2年(含2年)	680,609,295.57	714,170,116.50	659,203,383.47	405,559,795.26
2年至3年(含3年)	160,710,091.34	161,577,025.13	63,367,781.38	130,987,557.67
3年至4年(含4年)	50,798,736.93	35,797,200.62	23,509,540.82	28,985,301.95
4年至5年(含5年)	24,793,642.83	16,760,547.18	19,282,618.43	13,452,808.79
5年以上	36,340,742.55	43,050,514.08	32,094,666.17	47,981,468.02
	4,786,548,738.14	4,808,364,129.08	4,382,255,501.55	4,270,690,758.92
减：应收账款坏账准备	368,985,749.33	367,783,980.35	270,430,480.06	256,637,642.91
	<u>4,417,562,988.81</u>	<u>4,440,580,148.73</u>	<u>4,111,825,021.49</u>	<u>4,014,053,116.01</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	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	367,783,980.35	270,430,480.06	256,637,642.91	229,780,580.55
本期/年计提	13,592,737.75	132,465,770.93	45,983,484.76	50,458,703.01
本期/年转回	(9,893,097.00)	(35,112,270.64)	(30,957,711.27)	(23,102,633.21)
本期/年转销	(235,545.01)	-	(1,232,936.34)	(499,007.44)
处置子公司转出	(2,262,326.76)	-	-	-
期/年末余额	<u>368,985,749.33</u>	<u>367,783,980.35</u>	<u>270,430,480.06</u>	<u>256,637,642.91</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2016年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1年以内(含1年)	3,513,507,170.85	73.40	-	-
1年至2年(含2年)	609,467,955.02	12.73	182,818,290.21	30.00
2年至3年(含3年)	143,718,554.63	3.00	86,231,132.78	60.00
3年至4年(含4年)	48,756,526.31	1.02	41,443,047.46	85.00
4年至5年(含5年)	15,565,195.27	0.33	15,565,195.27	100.00
5年以上	23,852,732.44	0.50	23,852,732.44	100.00
	<u>4,354,868,134.52</u>	<u>90.98</u>	<u>349,910,398.16</u>	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	359,089,473.50	7.50	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>72,591,130.12</u>	<u>1.52</u>	<u>19,075,351.17</u>	26.28
	<u>4,786,548,738.14</u>	<u>100.00</u>	<u>368,985,749.33</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1年以内(含1年)	3,546,621,071.61	73.76	-	-
1年至2年(含2年)	645,319,972.68	13.42	193,595,992.15	30.00
2年至3年(含3年)	146,244,398.19	3.04	87,746,638.93	60.00
3年至4年(含4年)	32,583,611.90	0.68	27,695,534.79	85.00
4年至5年(含5年)	14,327,854.34	0.30	14,327,854.34	100.00
5年以上	23,321,304.25	0.48	23,321,304.24	100.00
	<u>4,408,418,212.97</u>	<u>91.68</u>	<u>346,687,324.45</u>	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	320,965,561.33	6.68	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>78,980,354.78</u>	<u>1.64</u>	<u>21,096,655.90</u>	26.71
	<u>4,808,364,129.08</u>	<u>100.00</u>	<u>367,783,980.35</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2014年12月31日			
	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	10,972,785.00	0.25	1,471,200.46	13.41
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	3,357,562,981.56	76.62	-	-
1年至2年(含2年)	532,863,967.64	12.16	159,859,190.54	30.00
2年至3年(含3年)	46,641,518.86	1.06	27,984,911.32	60.00
3年至4年(含4年)	20,177,365.47	0.46	17,150,760.77	85.00
4年至5年(含5年)	10,215,989.86	0.23	10,215,989.86	100.00
5年以上	25,133,951.33	0.58	25,133,951.33	100.00
	3,992,595,774.72	91.11	240,344,803.82	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	269,198,926.67	6.14	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	109,488,015.16	2.50	28,614,475.78	26.13
	<u>4,382,255,501.55</u>	<u>100.00</u>	<u>270,430,480.06</u>	
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1年以内(含1年)	3,412,360,793.39	79.90	-	-
1年至2年(含2年)	368,896,523.62	8.64	110,668,957.25	30.00
2年至3年(含3年)	110,782,915.62	2.59	66,469,749.37	60.00
3年至4年(含4年)	18,322,200.80	0.43	15,573,870.78	85.00
4年至5年(含5年)	12,616,169.98	0.30	12,616,169.98	100.00
5年以上	38,654,472.94	0.90	38,654,472.94	100.00
	3,961,633,076.35	92.76	243,983,220.32	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	284,271,075.80	6.66	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	24,786,606.77	0.58	12,654,422.59	51.05
	<u>4,270,690,758.92</u>	<u>100.00</u>	<u>256,637,642.91</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2016年3月31日、2015年12月31日及2013年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况。

于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位A	<u>10,972,785.00</u>	<u>1,471,200.46</u>	13.41%	部分无法收回

截至2016年3月31日止三个月期间及2013年，无单项金额重大应收账款已计提坏账准备的转回或回收情况。

2015年，单项金额重大应收账款已计提坏账准备的转回或回收情况如下：

	转回 原因	确定 原坏账准备 的依据	收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 金额
单位B	收到货款	账龄分析法	<u>12,975,897.94</u>	<u>12,975,897.94</u>

原应收单位B款项，账龄为1-2年，管理层将其归入账龄信用特征风险组合计提坏账准备。本年收到现金还款，因此转回已经计提的坏账准备。

2014年，单项金额重大应收账款已计提坏账准备的转回或回收情况如下：

	转回 原因	确定 原坏账准备 的依据	收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 金额
单位C	收到货款	账龄分析法	<u>10,142,027.70</u>	<u>10,142,027.70</u>

原应收单位C款项，账龄超过5年，管理层将其归入账龄信用特征风险组合全额计提坏账准备。本年收到单位C的现金还款，因此转回已经计提的坏账准备。

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年、2014年、2013年，无实际核销的单项金额重大应收账款。

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，无应收账款作为银行贷款之担保。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2016年3月31日，应收账款余额前五名如下：

	余额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 余额	净额
单位1	298,748,612.15	6.24	-	298,748,612.15
单位2	63,545,825.46	1.33	9,604,246.77	53,941,578.69
单位3	55,004,434.86	1.15	-	55,004,434.86
单位4	51,400,190.38	1.07	-	51,400,190.38
单位5	47,530,803.22	0.99	1,537,833.22	45,992,970.00
	<u>516,229,866.07</u>	<u>10.78</u>	<u>11,142,079.99</u>	<u>505,087,786.08</u>

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	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	284,178,701.82	94.23	300,958,839.21	94.32
1年至2年(含2年)	8,153,806.06	2.70	13,870,670.08	4.35
2年至3年(含3年)	5,454,834.64	1.81	1,386,173.74	0.43
3年以上	<u>3,812,612.27</u>	<u>1.26</u>	<u>2,885,627.48</u>	<u>0.90</u>
	301,599,954.79	100.00	319,101,310.51	100.00
减：预付账款坏账准备	<u>3,671,773.70</u>		<u>3,671,773.70</u>	
	<u>297,928,181.09</u>		<u>315,429,536.81</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

预付款项的账龄分析如下:

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	365,769,073.66	94.70	577,393,088.02	97.66
1年至2年(含2年)	13,074,161.75	3.38	7,839,693.32	1.33
2年至3年(含3年)	2,954,613.89	0.76	2,142,463.11	0.36
3年以上	4,466,649.38	1.16	3,880,633.68	0.65
	386,264,498.68	100.00	591,255,878.13	100.00
减: 预付账款坏账准备	-		-	
	<u>386,264,498.68</u>		<u>591,255,878.13</u>	

于2016年3月31日, 账龄超过1年的大额预付账款如下:

	预付时间	金额	占预付款项 总额的比例(%)	未及时结算原因
单位1	2年至3年	4,671,406.89	1.55	合同约定的 交易尚未完成
单位2	1年至2年	1,921,633.44	0.64	合同约定的 交易尚未完成
		<u>6,593,040.33</u>	<u>2.19</u>	

于2016年3月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
单位1	12,218,037.47	4.05
单位2	8,873,382.29	2.94
单位3	8,214,403.52	2.72
单位4	7,623,017.81	2.53
单位5	6,712,258.61	2.23
	<u>43,641,099.70</u>	<u>14.47</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 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(含1年)	1,587,611,883.51	1,502,096,818.44	1,486,983,849.37	1,723,295,447.42
1年至2年(含2年)	112,640,004.91	147,953,047.19	253,223,846.90	104,704,222.15
2年至3年(含3年)	168,283,055.75	179,642,907.87	9,916,722.99	145,582,292.33
3年至4年(含4年)	3,445,981.83	3,805,753.51	139,685,534.30	1,647,864.84
4年至5年(含5年)	3,339,824.78	139,634,796.56	929,588.57	6,481,208.56
5年以上	190,483,860.72	51,291,228.62	50,361,640.07	48,170,335.71
	2,065,804,611.50	2,024,424,552.19	1,941,101,182.20	2,029,881,371.01
减: 其他应收款坏账准备	76,225,998.56	75,867,573.05	60,228,017.14	60,076,404.75
	<u>1,989,578,612.94</u>	<u>1,948,556,979.14</u>	<u>1,880,873,165.06</u>	<u>1,969,804,966.26</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	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	75,867,573.05	60,228,017.14	60,076,404.75	58,573,550.22
本期/年计提	1,445,917.80	15,894,783.90	1,548,588.41	1,953,344.40
本期/年转回	(60,000.00)	-	(950,235.22)	(450,489.87)
本期/年转销	-	(255,227.99)	(446,740.80)	-
处置子公司转出	(1,027,492.29)	-	-	-
期/年末余额	<u>76,225,998.56</u>	<u>75,867,573.05</u>	<u>60,228,017.14</u>	<u>60,076,404.75</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2016年3月31日			
	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	20,051,000.00	0.97	20,051,000.00	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
1年以内(含1年)	109,795,902.82	5.31	-	-
1年至2年(含2年)	16,391,221.52	0.79	4,917,366.46	30.00
2年至3年(含3年)	12,224,920.52	0.59	7,334,952.31	60.00
3年至4年(含4年)	2,617,171.46	0.13	2,224,595.75	85.00
4年至5年(含5年)	1,920,035.52	0.09	1,920,035.52	100.00
5年以上	29,669,141.21	1.45	29,669,141.16	100.00
	172,618,393.05	8.36	46,066,091.20	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	1,812,798,656.29	87.75	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	60,336,562.16	2.92	10,108,907.36	16.75
	<u>2,065,804,611.50</u>	<u>100.00</u>	<u>76,225,998.56</u>	
	2015年12月31日			
	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	20,051,000.00	0.99	20,051,000.00	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
1年以内(含1年)	179,113,512.39	8.85	-	-
1年至2年(含2年)	15,287,218.96	0.76	4,586,165.71	30.00
2年至3年(含3年)	12,217,818.35	0.60	7,330,691.01	60.00
3年至4年(含4年)	3,198,839.64	0.16	2,719,013.70	85.00
4年至5年(含5年)	1,416,081.27	0.07	1,416,081.27	100.00
5年以上	29,595,713.98	1.46	29,595,714.00	100.00
	240,829,184.59	11.90	45,647,665.69	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	1,711,835,795.01	84.56	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	51,708,572.59	2.55	10,168,907.36	19.67
	<u>2,024,424,552.19</u>	<u>100.00</u>	<u>75,867,573.05</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2014年12月31日			
	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	20,051,000.00	1.03	20,051,000.00	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
1年以内(含1年)	221,851,224.34	11.43	-	-
1年至2年(含2年)	12,464,407.31	0.64	3,739,322.21	30.00
2年至3年(含3年)	6,372,263.70	0.33	3,823,358.22	60.00
3年至4年(含4年)	1,416,081.27	0.07	1,203,669.08	85.00
4年至5年(含5年)	913,375.56	0.05	913,375.56	100.00
5年以上	28,682,338.43	1.48	28,682,338.44	100.00
	271,699,690.61	14.00	38,362,063.51	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	1,647,535,537.96	84.88	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,814,953.63	0.09	1,814,953.63	100.00
	<u>1,941,101,182.20</u>	<u>100.00</u>	<u>60,228,017.14</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2013年12月31日			
	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	20,051,000.00	0.99	20,051,000.00	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
1年以内(含1年)	198,600,314.72	9.78	-	-
1年至2年(含2年)	7,364,526.13	0.36	2,209,357.85	30.00
2年至3年(含3年)	5,273,729.68	0.26	3,164,237.81	60.00
3年至4年(含4年)	1,127,796.70	0.06	958,627.20	85.00
4年至5年(含5年)	4,962,303.30	0.24	4,962,303.30	100.00
5年以上	26,534,832.89	1.31	26,534,832.89	100.00
	<u>243,863,503.42</u>	<u>12.01</u>	<u>37,829,359.05</u>	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	1,763,770,821.89	86.89	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>2,196,045.70</u>	<u>0.11</u>	<u>2,196,045.70</u>	100.00
	<u>2,029,881,371.01</u>	<u>100.00</u>	<u>60,076,404.75</u>	

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，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位A	<u>20,051,000.00</u>	<u>20,051,000.00</u>	100.00	预计无法收回

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联公司往来 (附注十、4)	1,502,188,551.12	1,417,897,719.05	1,224,973,547.52	1,290,537,957.74
押金保证金	84,530,381.15	71,308,069.00	113,888,423.95	110,670,106.42
应收政府补助	100,971,164.37	141,403,371.10	242,057,644.40	243,511,826.46
代垫款项	66,802,084.85	66,795,366.81	62,340,195.61	64,771,845.15
备用金	85,390,516.95	80,023,370.98	62,936,517.55	100,982,747.82
其他往来	149,695,914.50	171,129,082.20	174,676,836.03	159,330,482.67
合计	<u>1,989,578,612.94</u>	<u>1,948,556,979.14</u>	<u>1,880,873,165.06</u>	<u>1,969,804,966.26</u>

于2016年3月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	坏账准备 余额
单位1	1,266,243,304.46	61.30	关联公司往来款	-
单位2	92,329,344.58	4.47	应收政府补助	-
单位3	70,000,000.00	3.39	关联公司往来款	-
单位4	47,233,249.27	2.38	关联公司股权款	-
单位5	44,957,585.96	2.18	关联公司往来款	-
	<u>1,520,763,484.27</u>	<u>73.72</u>		<u>-</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	坏账准备 余额
单位1	1,302,537,445.39	64.34	关联公司往来款	-
单位2	90,917,708.30	4.49	应收政府补助	-
单位3	65,487,848.96	3.23	关联公司往来款	-
单位4	36,569,236.23	1.81	关联公司往来款	-
单位5	30,109,494.46	1.49	应收政府补助	-
	<u>1,525,621,733.34</u>	<u>75.36</u>		<u>-</u>

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	坏账准备 余额
单位1	1,142,829,644.84	58.88	关联公司往来款	-
单位2	86,711,019.01	4.47	应收政府补助	-
单位3	63,727,946.42	3.28	应收政府补助	-
单位4	56,266,743.54	2.90	关联公司往来款	-
单位5	42,259,698.98	2.18	应收政府补助	-
	<u>1,391,795,052.79</u>	<u>71.71</u>		<u>-</u>

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	坏账准备 余额
单位1	1,226,716,243.98	60.43	关联公司往来款	-
单位2	81,685,575.14	4.02	关联公司往来款	-
单位3	68,497,583.50	3.37	应收政府补助	-
单位4	63,310,811.34	3.12	应收政府补助	-
单位5	44,322,259.68	2.18	应收政府补助	-
	<u>1,484,532,473.64</u>	<u>73.12</u>		<u>-</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2016年3月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位1	增值税返还	92,329,344.58	1年以内、1-2年 、2-3年	2016年
单位2	增值税返还	1,875,876.77	1年以内	2016年
单位3	增值税返还	1,724,056.07	1年以内、1-2年	2016年
单位4	增值税返还	1,210,475.95	1年以内、1-2年	2016年
单位5	增值税返还	1,169,608.65	1年以内	2016年
单位6	增值税返还	1,091,008.14	1年以内、1-2年	2016年
单位7	增值税返还	797,400.60	1年以内	2016年
单位8	增值税返还	367,129.98	1年以内	2016年
单位9	增值税返还	217,718.70	1年以内	2016年
单位10	增值税返还	188,544.93	1年以内	2016年
		<u>100,971,164.37</u>		

于2015年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位1	增值税返还	90,917,708.30	1年以内、1-2年 、2-3年	2016年
单位2	增值税返还	30,109,494.46	1-2年	2016年
单位3	增值税返还	8,211,864.55	1年以内	2016年
单位4	增值税返还	5,878,540.43	1年以内	2016年
单位5	增值税返还	2,820,834.68	1年以内	2016年
单位6	增值税返还	1,091,008.14	1年以内	2016年
单位7	增值税返还	774,888.19	1年以内	2016年
单位8	增值税返还	558,512.87	1年以内	2016年
单位9	增值税返还	367,129.98	1年以内	2016年
单位10	增值税返还	361,464.33	1年以内	2016年
单位11	增值税返还	311,925.17	1年以内	2016年
		<u>141,403,371.10</u>		

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2014年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位1	增值税返还	86,711,019.01	1年以内、1-2年	2015年
单位2	增值税返还	63,727,946.42	1年以内、1-2年	2015年
单位3	增值税返还	42,259,698.98	1年以内	2015年
单位4	增值税返还	28,432,735.63	1年以内	2015年
单位5	增值税返还	8,593,409.33	1年以内	2015年
单位6	增值数返还	5,613,228.79	1年以内	2015年
单位7	增值税返还	2,993,955.00	1年以内	2015年
单位8	增值税返还	1,698,334.98	1年以内	2015年
单位9	增值税返还	1,413,260.67	1年以内	2015年
单位10	增值税返还	371,197.85	1年以内	2015年
单位11	增值税返还	242,857.74	1年以内	2015年
		<u>242,057,644.40</u>		

于2013年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位1	增值税返还	68,497,583.50	1年以内	2014年
单位2	增值税返还	63,310,811.34	1年以内	2014年
单位3	增值税返还	44,322,259.68	1年以内、1-2年	2014年
单位4	增值税返还	22,298,123.96	1年以内	2014年
单位5	增值税返还	14,827,519.95	1年以内	2014年
单位6	增值税返还	14,372,747.78	1年以内	2014年
单位7	增值税返还	8,855,073.54	1年以内	2014年
单位8	增值税返还	6,953,820.73	1年以内	2014年
单位9	增值税返还	73,885.98	1年以内	2014年
		<u>243,511,826.46</u>		

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	截至2016年3月31日止三个月期间		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	748,205,860.25	(704,130.94)	747,501,729.31
在产品	440,086,284.37	(6,649,654.29)	433,436,630.08
产成品	<u>225,231,774.43</u>	<u>(5,827,205.54)</u>	<u>219,404,568.89</u>
	<u>1,413,523,919.05</u>	<u>(13,180,990.77)</u>	<u>1,400,342,928.28</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	746,766,492.33	(704,130.94)	746,062,361.39
在产品	381,511,047.80	(6,649,654.29)	374,861,393.51
产成品	<u>252,863,334.67</u>	<u>(4,503,437.29)</u>	<u>248,359,897.38</u>
	<u>1,381,140,874.80</u>	<u>(11,857,222.52)</u>	<u>1,369,283,652.28</u>
	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	881,699,560.21	(769,376.78)	880,930,183.43
在产品	480,220,735.51	(8,832,151.75)	471,388,583.76
产成品	<u>261,460,244.65</u>	<u>(4,579,494.97)</u>	<u>256,880,749.68</u>
	<u>1,623,380,540.37</u>	<u>(14,181,023.50)</u>	<u>1,609,199,516.87</u>
	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	927,178,193.74	(1,115,206.44)	926,062,987.30
在产品	529,331,792.90	-	529,331,792.90
产成品	<u>256,041,479.25</u>	<u>(755,858.06)</u>	<u>255,285,621.19</u>
	<u>1,712,551,465.89</u>	<u>(1,871,064.50)</u>	<u>1,710,680,401.39</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

存货减值准备的变动如下:

截至2016年3月31日止三个月期间:

	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			处置子公司	转回	转销	
原材料	704,130.94	-	-	-	-	704,130.94
在产品	6,649,654.29	-	-	-	-	6,649,654.29
产成品	4,503,437.29	2,079,626.31	-	-	755,858.06	5,827,205.54
	<u>11,857,222.52</u>	<u>2,079,626.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>755,858.06</u>	<u>13,180,990.77</u>
2015年	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			处置子公司	转回	转销	
原材料	769,376.78	-	-	(65,245.84)	-	704,130.94
在产品	8,832,151.75	1,959,784.41	-	(4,142,281.87)	-	6,649,654.29
产成品	4,579,494.97	687,281.05	-	(763,338.73)	-	4,503,437.29
	<u>14,181,023.50</u>	<u>2,647,065.46</u>	<u>-</u>	<u>(4,970,866.44)</u>	<u>-</u>	<u>11,857,222.52</u>
2014年	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			处置子公司	转回	转销	
原材料	1,115,206.44	-	-	(345,829.66)	-	769,376.78
在产品	-	8,832,151.75	-	-	-	8,832,151.75
产成品	755,858.06	3,823,636.91	-	-	-	4,579,494.97
	<u>1,871,064.50</u>	<u>12,655,788.66</u>	<u>-</u>	<u>(345,829.66)</u>	<u>-</u>	<u>14,181,023.50</u>
2013年	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			处置子公司	转回	转销	
原材料	721,111.97	394,094.47	-	-	-	1,115,206.44
产成品	755,858.06	-	-	-	-	755,858.06
	<u>1,476,970.03</u>	<u>394,094.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,871,064.50</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

7. 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
预付企业所得税	28,870,244.30	25,524,375.01	29,815,028.96	19,581,931.56
预付营业税及其他税金	21,728,341.74	8,601,928.33	2,180,025.45	2,605,112.02
增值税留抵税额	192,321,906.06	174,519,203.08	216,329,093.10	205,694,494.33
待摊费用	67,113,992.63	14,515,022.59	13,393,898.32	5,922,703.55
一年内摊销的长期待摊费用 (附注五、14)	12,639,885.94	14,270,070.19	30,297,260.90	11,044,536.49
其他	39,912,300.57	40,165,880.69	55,532,271.33	51,472,702.83
	<u>362,586,671.24</u>	<u>277,596,479.89</u>	<u>347,547,578.06</u>	<u>296,321,480.78</u>

8. 可供出售金融资产

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
非上市投资				
可供出售权益工具	<u>3,355,000.00</u>	<u>3,355,000.00</u>	<u>4,101,000.00</u>	<u>4,101,000.00</u>

截至2016年3月31日止三个月期间及2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，水泥业务板块持有的中国境内之非上市权益投资因不存在公开活跃的市场报价而不能可靠计量其公允价值，该等权益性投资以成本计量。具体明细如下：

截至2016年3月31日止三个月期间：

	账面余额				减值准备			持股比 期末 例(%)	本期现金 红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	746,000.00	-	-	746,000.00	10.00	-
北京市房山区城关农村 信用合作社	101,000.00	-	-	101,000.00	-	-	-	-	-	-
中油金隅(北京)石油 销售有限公司	<u>3,000,000.00</u>	-	-	<u>3,000,000.00</u>	-	-	-	-	10.00	-
	<u>4,101,000.00</u>	-	-	<u>4,101,000.00</u>	<u>746,000.00</u>	-	-	<u>746,000.00</u>		-

2015年：

	账面余额				减值准备			持股比 年末 例(%)	本期现金 红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少			
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	746,000.00	-	746,000.00	10.00	11,110.00
北京市房山区城关农村 信用合作社	101,000.00	-	-	101,000.00	-	-	-	-	-	-
中油金隅(北京)石油 销售有限公司	<u>3,000,000.00</u>	-	-	<u>3,000,000.00</u>	-	-	-	-	10.00	57,640.53
	<u>4,101,000.00</u>	-	-	<u>4,101,000.00</u>	-	<u>746,000.00</u>	-	<u>746,000.00</u>		<u>68,750.53</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

2014年:

	账面余额				减值准备			持股比 年末 例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	- 10.00	-
北京市房山区城关农村 信用合作社	101,000.00	-	-	101,000.00	-	-	-	-	10,100.00
中油金隅(北京)石油 销售有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	- 10.00	-
	<u>4,101,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,101,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,100.00</u>

2013年:

	账面余额				减值准备			持股比 年末 例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	- 10.00	-
北京市房山区城关农村 信用合作社	101,000.00	-	-	101,000.00	-	-	-	-	7,070.00
中油金隅(北京)石油 销售有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	- 10.00	-
	<u>4,101,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,101,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,070.00</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

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					
期初余额	8,465,884,782.70	10,330,514,306.79	652,976,996.10	254,266,254.33	19,703,642,339.92
购置	7,262,431.98	5,513,893.77	1,285,827.92	1,775,601.18	15,837,754.85
在建工程转入	20,309,607.82	20,327,226.96	-	48,651.86	40,685,486.64
处置子公司转出	(11,596,095.25)	(25,001,644.68)	(25,944,490.18)	(402,015.00)	(62,944,245.11)
处置或报废	-	(270,578.21)	(4,548,222.74)	(131,803.42)	(4,950,604.37)
期末余额	<u>8,481,860,727.25</u>	<u>10,331,083,204.63</u>	<u>623,770,111.10</u>	<u>255,556,688.95</u>	<u>19,692,270,731.93</u>
累计折旧					
期初余额	2,045,672,655.06	4,078,144,440.22	374,845,955.52	193,727,739.12	6,692,390,789.92
本期计提	78,641,810.54	152,049,675.24	17,469,117.98	4,571,518.78	252,732,122.54
处置子公司转出	(3,307,278.40)	(14,264,284.66)	(16,751,556.85)	(315,519.79)	(34,638,639.70)
处置或报废	-	(200,738.84)	(3,784,021.45)	(17,521.39)	(4,002,281.68)
期末余额	<u>2,121,007,187.20</u>	<u>4,215,729,091.96</u>	<u>371,779,495.20</u>	<u>197,966,216.72</u>	<u>6,906,481,991.08</u>
减值准备					
期初余额	37,297,244.24	33,392,066.78	4,224,073.99	1,334,984.08	76,248,369.09
本期计提	25,738,146.31	46,783,378.99	2,143,701.40	493,040.92	75,158,267.62
处置子公司转出	(5,347,075.58)	(5,563,627.23)	-	(10,602.45)	(10,921,305.26)
处置或报废	-	-	(79,804.72)	-	(79,804.72)
期末余额	<u>57,688,314.97</u>	<u>74,611,818.54</u>	<u>6,287,970.67</u>	<u>1,817,422.55</u>	<u>140,405,526.73</u>
账面价值					
期末	<u>6,303,165,225.08</u>	<u>6,040,742,294.13</u>	<u>245,702,645.23</u>	<u>55,773,049.68</u>	<u>12,645,383,214.12</u>
期初	<u>6,382,914,883.40</u>	<u>6,218,977,799.79</u>	<u>273,906,966.59</u>	<u>59,203,531.13</u>	<u>12,935,003,180.91</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟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	8,050,226,484.33	9,975,633,012.77	672,568,177.98	241,961,066.75	18,940,388,741.83
购置	106,730,032.10	1,371,905.78	25,854,137.29	11,741,070.13	145,697,145.30
在建工程转入	352,534,719.63	394,110,716.04	146,320.04	3,863,282.83	750,655,038.54
处置或报废	(43,606,453.36)	(40,601,327.80)	(45,591,639.21)	(3,299,165.38)	(133,098,585.75)
年末余额	<u>8,465,884,782.70</u>	<u>10,330,514,306.79</u>	<u>652,976,996.10</u>	<u>254,266,254.33</u>	<u>19,703,642,339.92</u>
累计折旧					
年初余额	1,757,877,764.54	3,515,735,252.67	357,721,103.36	170,437,080.37	5,801,771,200.94
本年计提	302,577,018.72	587,664,643.40	52,493,444.71	25,285,822.96	968,020,929.79
处置或报废	(14,782,128.20)	(25,255,455.85)	(35,368,592.55)	(1,995,164.21)	(77,401,340.81)
年末余额	<u>2,045,672,655.06</u>	<u>4,078,144,440.22</u>	<u>374,845,955.52</u>	<u>193,727,739.12</u>	<u>6,692,390,789.92</u>
减值准备					
年初余额	41,654,354.61	41,634,186.42	5,462,039.19	1,390,729.48	90,141,309.70
处置或报废	(4,357,110.37)	(8,242,119.64)	(1,237,965.20)	(55,745.40)	(13,892,940.61)
年末余额	<u>37,297,244.24</u>	<u>33,392,066.78</u>	<u>4,224,073.99</u>	<u>1,334,984.08</u>	<u>76,248,369.09</u>
账面价值					
年末	<u>6,382,914,883.40</u>	<u>6,218,977,799.79</u>	<u>273,906,966.59</u>	<u>59,203,531.13</u>	<u>12,935,003,180.91</u>
年初	<u>6,250,694,365.18</u>	<u>6,418,263,573.68</u>	<u>309,385,035.43</u>	<u>70,133,256.90</u>	<u>13,048,476,231.19</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟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	7,402,146,282.72	9,086,522,095.75	653,001,028.09	235,012,220.79	17,376,681,627.35
购置	32,828,381.07	92,773,049.77	56,899,223.66	13,013,315.88	195,513,970.38
在建工程转入	656,835,694.33	884,109,035.94	2,355,712.77	4,785,678.24	1,548,086,121.28
处置或报废	(41,583,873.79)	(87,771,168.69)	(39,687,786.54)	(10,850,148.16)	(179,892,977.18)
年末余额	<u>8,050,226,484.33</u>	<u>9,975,633,012.77</u>	<u>672,568,177.98</u>	<u>241,961,066.75</u>	<u>18,940,388,741.83</u>
累计折旧					
年初余额	1,487,397,423.49	3,016,599,092.48	321,565,535.57	156,837,092.31	4,982,399,143.85
本年计提	280,242,347.57	550,747,942.95	66,531,912.22	23,885,675.31	921,407,878.05
处置或报废	(9,762,006.52)	(51,611,782.76)	(30,376,344.43)	(10,285,687.25)	(102,035,820.96)
年末余额	<u>1,757,877,764.54</u>	<u>3,515,735,252.67</u>	<u>357,721,103.36</u>	<u>170,437,080.37</u>	<u>5,801,771,200.94</u>
减值准备					
年初余额	59,643,202.26	56,444,118.53	6,285,908.79	1,390,729.48	123,763,959.06
本年计提	-	3,650,715.09	-	-	3,650,715.09
处置或报废	(17,988,847.65)	(18,460,647.20)	(823,869.60)	-	(37,273,364.45)
年末余额	<u>41,654,354.61</u>	<u>41,634,186.42</u>	<u>5,462,039.19</u>	<u>1,390,729.48</u>	<u>90,141,309.70</u>
账面价值					
年末	<u>6,250,694,365.18</u>	<u>6,418,263,573.68</u>	<u>309,385,035.43</u>	<u>70,133,256.90</u>	<u>13,048,476,231.19</u>
年初	<u>5,855,105,656.97</u>	<u>6,013,478,884.74</u>	<u>325,149,583.73</u>	<u>76,784,399.00</u>	<u>12,270,518,524.44</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟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	6,361,233,585.00	7,739,078,644.88	610,437,561.26	215,932,111.08	14,926,681,902.22
购置	66,978,460.47	159,260,386.73	73,620,035.55	14,951,639.50	314,810,522.25
在建工程转入	1,040,260,396.88	1,263,519,754.13	3,968,243.43	7,145,102.30	2,314,893,496.74
非同一控制下企业合并	11,820,720.80	3,388,028.78	1,720,694.12	56,046.77	16,985,490.47
处置或报废	(78,146,880.43)	(78,724,718.77)	(36,745,506.27)	(3,072,678.86)	(196,689,784.33)
年末余额	<u>7,402,146,282.72</u>	<u>9,086,522,095.75</u>	<u>653,001,028.09</u>	<u>235,012,220.79</u>	<u>17,376,681,627.35</u>
累计折旧					
年初余额	1,257,337,985.42	2,622,389,386.78	282,758,687.16	137,270,977.92	4,299,757,037.28
本年计提	251,055,062.69	450,951,007.13	63,023,930.81	22,441,097.25	787,471,097.88
处置或报废	(20,995,624.62)	(56,741,301.43)	(24,217,082.40)	(2,874,982.86)	(104,828,991.31)
年末余额	<u>1,487,397,423.49</u>	<u>3,016,599,092.48</u>	<u>321,565,535.57</u>	<u>156,837,092.31</u>	<u>4,982,399,143.85</u>
减值准备					
年初余额	64,324,200.60	25,863,017.05	6,754,825.21	1,049,002.52	97,991,045.38
本年计提	32,323,683.37	44,916,050.97	302,212.16	362,458.29	77,904,404.79
处置或报废	(37,004,681.71)	(14,334,949.49)	(771,128.58)	(20,731.33)	(52,131,491.11)
年末余额	<u>59,643,202.26</u>	<u>56,444,118.53</u>	<u>6,285,908.79</u>	<u>1,390,729.48</u>	<u>123,763,959.06</u>
账面价值					
年末	<u>5,855,105,656.97</u>	<u>6,013,478,884.74</u>	<u>325,149,583.73</u>	<u>76,784,399.00</u>	<u>12,270,518,524.44</u>
年初	<u>5,039,571,398.98</u>	<u>5,090,826,241.05</u>	<u>320,924,048.89</u>	<u>77,612,130.64</u>	<u>10,528,933,819.56</u>

固定资产抵押情况详见附注五、44。

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，无融资租入固定资产。

经营性租出固定资产账面净值如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
房屋建筑物	2,112,581.44	2,157,317.74	9,683,445.02	2,515,208.14
机器设备	<u>6,534,394.59</u>	<u>6,853,449.00</u>	<u>8,129,666.64</u>	<u>9,405,884.28</u>
合计	<u>8,646,976.03</u>	<u>9,010,766.74</u>	<u>17,813,111.66</u>	<u>11,921,092.42</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

于2016年3月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
承德金隅水泥办公楼等	70,962,427.69	办理中
宣化金隅水泥办公楼等	42,470,777.23	办理中
左权金隅水泥办公楼等	32,043,785.30	办理中
	<u>145,476,990.22</u>	

10. 在建工程

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保定太行和益						
- 生料磨节能技改	19,779,510.75	-	19,779,510.75	18,278,675.83	-	18,278,675.83
赞皇金隅						
- 砂岩矿区建设	20,580,241.80	-	20,580,241.80	15,826,689.80	-	15,826,689.80
河北金隅鼎鑫						
- 二分二线生料球磨						
改辊压机终粉磨	22,518,430.03	-	22,518,430.03	1,444,645.22	-	1,444,645.22
天津振兴水泥						
- 熟料帐篷库项目	-	-	-	28,347,508.05	-	28,347,508.05
- 原煤及辅料棚化	26,206,418.42	-	26,206,418.42	26,145,793.42	-	26,145,793.42
北京水泥厂						
- 石灰石矿山建设工程	25,777,272.74	-	25,777,272.74	13,992,349.63	-	13,992,349.63
博爱金隅水泥						
- 博爱寨豁乡石灰岩矿	10,722,641.49	-	10,722,641.49	10,722,641.49	-	10,722,641.49
- 生料磨技改	18,682,756.56	-	18,682,756.56	9,948,018.87	-	9,948,018.87
广灵金隅水泥						
- 原料堆场绿色环保改造	10,017,920.59	-	10,017,920.59	8,716,255.25	-	8,716,255.25
其他	196,327,698.30	(8,631,380.85)	187,696,317.45	152,542,237.90	(8,631,380.85)	143,910,857.05
	<u>350,612,890.68</u>	<u>(8,631,380.85)</u>	<u>341,981,509.83</u>	<u>285,964,815.46</u>	<u>(8,631,380.85)</u>	<u>277,333,434.61</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京市琉璃河水泥						
-一线煤立磨改造工程	18,857,117.45	-	18,857,117.45	13,451,149.83	-	13,451,149.83
-飞灰综合利用项目	20,527,000.00	-	20,527,000.00	8,525,878.06	-	8,525,878.06
-熟料棚技改项目	14,011,312.95	-	14,011,312.95	-	-	-
-飞灰处置线产能改造项目	15,095,172.30	-	15,095,172.30	-	-	-
河北金隅鼎鑫						
-一分矿体剥离	-	-	-	42,438,443.89	-	42,438,443.89
-二分矿体剥离	42,809,346.91	-	42,809,346.91	32,443,164.60	-	32,443,164.60
保定太行和益						
-水泥生产线环保改造	12,227,760.52	-	12,227,760.52	-	-	-
-活性石灰石项目	-	-	-	11,093,420.00	-	11,093,420.00
邯郸金隅太行建材						
-200万吨矿渣粉项目	-	-	-	96,604,326.86	-	96,604,326.86
赞皇金隅						
-砂岩矿	11,737,058.18	-	11,737,058.18	10,549,892.48	-	10,549,892.48
北京金隅节能科技						
-5万吨复配线项目	11,859,538.48	-	11,859,538.48	-	-	-
张家口金隅						
-粉煤灰基地	47,758,330.84	-	47,758,330.84	-	-	-
天津振兴水泥						
-熟料帐篷库项目	28,347,508.05	-	28,347,508.05	-	-	-
北京水泥厂						
-3#水泥磨改联合粉磨	-	-	-	39,456,477.30	-	39,456,477.30
-石渣机制砖示范工程	-	-	-	33,975,784.58	-	33,975,784.58
宣化金隅水泥						
-电石渣制水泥收尾工程	15,870,585.38	-	15,870,585.38	43,432,719.35	-	43,432,719.35
承德金隅水泥						
-矿山环境治理及其他工程	10,416,122.21	-	10,416,122.21	-	-	-
-40万吨干混砂浆项目	43,733,336.20	-	43,733,336.20	-	-	-
-4000T/D熟料生产线	-	-	-	730,113,186.60	-	730,113,186.60
其他	173,105,517.45	(8,717,380.85)	164,388,136.60	263,907,701.47	(8,717,380.85)	255,190,320.62
	<u>466,355,706.92</u>	<u>(8,717,380.85)</u>	<u>457,638,326.07</u>	<u>1,325,992,145.02</u>	<u>(8,717,380.85)</u>	<u>1,317,274,764.17</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在建工程。

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

截至2016年3月31日止三个月期间

项目	预算 (千元)	期初余额	本期增加	本期转回	其他减少	期末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
北京市琉璃河水泥								
-建筑垃圾资源优化处理	99,870	321,358.41	-	-	-	321,358.41	自筹	0.32
河北金隅鼎鑫								
-二分二线生料球磨机改辊压机终粉磨	30,500	1,444,645.22	21,073,784.81	-	-	22,518,430.03	自筹	73.83
保定太行和益								
-生料磨节能技改	29,840	18,278,675.83	1,500,834.92	-	-	19,779,510.75	自筹	61.26
邯郸金隅太行水泥								
-水泥窑协同处置峰峰矿区项目	104,298	12,365.66	16,981.13	-	-	29,346.79	自筹	0.03
赞皇金隅水泥								
-砂岩矿区建设	42,360	15,826,689.80	4,753,552.00	-	-	20,580,241.80	自筹	48.58
天津振兴								
-熟料帐篷库项目	28,350	28,347,508.05	186,485.13	28,533,993.18	-	-	贷款	100.00
-原煤及辅料棚化	26,150	26,145,793.42	60,625.00	-	-	26,206,418.42	贷款	100.22
-复合微粉项目	27,660	1,702,845.93	-	-	-	1,702,845.93	自筹	6.16

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间(续)

项目	预算 (千元)	期初余额	本期增加	本期转固	其他减少	期末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
北京水泥厂								
-石灰石矿山建设工程	36,808	13,992,349.63	11,784,923.11	-	-	25,777,272.74	自筹	70.03
宣化金隅水泥								
-电石渣制水泥收尾工程	67,000	1,591,326.53	-	-	-	1,591,326.53	自筹	98.00
博爱金隅水泥								
-博爱寨岭乡石灰岩矿	21,102	10,722,641.49	-	-	-	10,722,641.49	自筹	50.81
-生料磨技改	30,650	9,948,018.87	8,734,737.69	-	-	18,682,756.56	自筹	60.96
承德金隅水泥								
-矿山环境治理及其他工程	20,440	5,382,792.21	385,717.00	-	-	5,768,509.21	自筹	99.91
其他		152,247,804.41	56,835,921.07	12,151,493.46	-	196,932,232.02		
合计		285,964,815.46	105,333,561.86	40,685,486.64	-	350,612,890.68		

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)	10. 在建工程(续)	2015年	项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少(注)	年末余额	资金来源	占预算比例(%)
			北京市琉璃河水泥								
			-一线煤立磨改造工程	20,000	18,857,117.45	2,742,050.49	21,599,167.94	-	-	自筹	100.00
			-建筑垃圾资源优化处理	99,870	-	321,358.41	-	-	321,358.41	自筹	0.32
			-飞灰综合利用项目	61,289	20,527,000.00	1,729,525.11	22,256,525.11	-	-	自筹/贷款	127.50
			-飞灰处置线产能改造项目	22,960	15,095,172.30	5,590,019.65	20,685,191.95	-	-	自筹/贷款	90.00
			河北金隅鼎鑫								
			-二分二线生料球磨改辊压机终磨	30,500	-	1,444,645.22	-	-	1,444,645.22	自筹	4.74
			-二分矿体剥离	84,146	42,809,346.91	32,710,319.66	-	75,519,666.57	-	自筹	100.00
			-一分矿体剥离二期	127,328	-	20,664,380.20	-	20,664,380.20	-	自筹	98.40
			-二分一线生料球磨改辊压机终磨	31,500	-	26,409,270.67	26,409,270.67	-	-	自筹	83.84
			保定太行和益								
			-生料磨节能技改	29,840	-	18,278,675.83	-	-	18,278,675.83	自筹	61.26
			-水泥生产线环保改造	20,000	12,227,760.52	8,105,952.43	20,333,712.95	-	-	自筹	100.00
			-绿色矿山	30,200	1,455,960.06	18,513.00	-	1,474,473.06	-	自筹	4.88
			馆陶县金隅								
			-40万吨干混砂浆生产线	59,300	3,297,919.07	32,933,562.77	36,231,481.84	-	-	自筹	61.10
			邯郸金隅太行水泥								
			-水泥窑协同处置峰矿区项目	104,298	-	12,365.66	-	-	12,365.66	自筹	0.01

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2015年(续)

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少(注)	年末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
赞皇金隅水泥	42,360	11,737,058.18	4,089,631.62	-	-	15,826,689.80	自筹	37.36
-砂岩矿区建设								
水泥节能科技	31,968	11,859,538.48	7,819,526.20	19,679,064.68	-	-	自筹	61.56
-5万吨复配线项目								
张家口金隅	73,400	47,758,330.84	23,161,097.01	70,919,427.85	-	-	自筹	96.62
-粉煤灰基地								
天津振兴								
-熟料帐篷库项目	28,350	28,347,508.05	-	-	-	28,347,508.05	贷款	99.00
-原煤及辅料棚化	26,150	-	26,145,793.42	-	-	26,145,793.42	贷款	99.00
-复合微粉项目	27,660	1,587,845.93	115,000.00	-	-	1,702,845.93	自筹	6.16
北京水泥厂								
-石灰石矿山建设工程	36,808	120,000.00	13,872,349.63	-	-	13,992,349.63	自筹	38.01

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2015年(续)

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少(注)	年末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
宣化金隅水泥	67,000	15,870,585.38	592,547.31	13,939,255.73	932,550.43	1,591,326.53	自筹	98.00
-电石渣制水泥收尾工程								
博爱金隅水泥	21,102	-	10,722,641.49	-	-	10,722,641.49	自筹	50.81
-博爱寨峪乡石灰岩矿	30,650	-	9,948,018.87	-	-	9,948,018.87	自筹	32.46
-生料磨技改	33,980	4,100,000.00	19,677,591.22	23,777,591.22	-	-	自筹	69.98
-2#水泥磨技改								
北京金隅砂浆	46,170	2,433,244.00	1,367,120.53	3,800,364.53	-	-	自筹	100.00
-平谷生产线								
承德金隅水泥	20,440	10,416,122.21	10,005,335.88	7,903,900.00	7,134,765.88	5,382,792.21	自筹	99.91
-矿山环境治理及其他工程	76,720	43,733,336.20	6,862,531.12	50,595,867.32	-	-	贷款	65.95
-40万吨干混砂浆项目								
其他		174,121,861.34	424,050,166.81	412,524,216.75	33,400,006.99	152,247,804.41		
合计		466,355,706.92	709,389,990.21	750,655,038.54	139,125,843.13	285,964,815.46		

注：其他减少主要为河北金隅鼎鑫水泥有限公司等矿体剥离在建工程本年完工转入长期待摊费用。

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2014年

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转回	其他减少(注)	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
北京市琉璃河水泥								
- 飞灰综合利用项目	61,290	8,525,878.06	12,001,121.94	-	-	20,527,000.00	自筹	125.75
- 飞灰处置线产能提升优化改造项目	22,960	-	15,095,172.30	-	-	15,095,172.30	自筹	65.75
- 一线煤立磨改造工程	25,000	13,451,149.83	5,405,967.62	-	-	18,857,117.45	自筹	94.29
河北金隅鼎盛								
- 一分矿体剥离	127,328	42,438,443.89	28,204,087.35	-	70,642,531.24	-	自筹	100.00
- 二分矿体剥离	86,146	32,443,164.60	42,809,346.91	-	32,443,164.60	42,809,346.91	自筹	87.35
保定太行和益								
- 活性石灰石项目	110,184	11,093,420.00	488,056.35	11,581,476.35	-	-	自筹	100.00
- 绿色矿山	30,200	273,220.35	1,182,739.71	-	-	1,455,960.06	自筹	4.82
- 水泥生产线环保改造	20,000	-	12,227,760.52	-	-	12,227,760.52	自筹	61.14
馆陶县金隅								
- 40万吨干混砂浆生产线	59,300	-	3,297,919.07	-	-	3,297,919.07	自筹	5.56
邯郸金隅太行建材								
- 200万吨矿渣粉项目	102,078	96,604,326.86	5,473,510.21	102,077,837.07	-	-	贷款	100.00
赞皇金隅水泥								
- 砂岩矿	42,360	10,549,892.48	16,938,883.43	15,751,717.73	-	11,737,058.18	自筹	64.89
水泥节能科技								
- 5万吨复配线项目	31,968	-	12,577,276.24	717,737.76	-	11,859,538.48	自筹	39.34
张家口金隅								
- 粉煤灰基地	73,400	-	47,758,330.84	-	-	47,758,330.84	自筹	65.07

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2014年(续)

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少(注)	年末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
生态岛	25,460	13,005,826.72	8,245,793.05	21,251,619.77	-	-	自筹	100.00
- 预处理中心项目								
天津振兴	27,660	105,650.94	1,482,194.99	-	-	1,587,845.93	自筹	5.74
- 复合微粉项目								
- 熟料帐篷项目	28,350	-	28,347,508.05	-	-	28,347,508.05	自筹	99.00
北京水泥厂								
- 石渣机制砖示范工程	56,118	33,975,784.58	11,271,061.62	45,246,846.20	-	-	自筹	100.00
- 石灰石矿山建设工程	36,808	-	120,000.00	-	-	120,000.00	自筹	0.31
- 3#水泥磨改联合粉磨	37,800	39,456,477.30	6,065,943.39	45,522,420.69	-	-	自筹	100.00
宣化金隅水泥								
- 电石渣制水泥收尾工程	67,000	43,432,719.35	22,151,745.39	49,713,879.36	-	15,870,585.38	自筹	97.89
博爱金隅水泥								
- 2#水泥磨技改	31,138	-	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	自筹	13.17

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2014年(续)

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少(注)	年末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
北京金隅砂浆 -平谷生产线	46,170	92,000.00	40,435,788.37	38,094,544.37	-	2,433,244.00	贷款	87.78
承德金隅水泥 -4000T/D 水泥熟料生产线	833,940	730,113,186.60	89,496,152.07	819,609,338.67	-	-	贷款	100.00
-40万吨干混砂浆项目	76,720	-	43,733,336.20	-	-	43,733,336.20	贷款	57.00
-矿山环境治理及其他工程	20,440	-	10,416,122.21	-	-	10,416,122.21	自筹	50.96
其他		250,431,003.46	344,423,455.93	398,518,703.31	22,213,894.74	174,121,861.34		
合计		1,325,992,145.02	813,749,273.76	1,548,086,121.28	125,299,590.58	466,355,706.92		

注：其他减少主要为河北金隅鼎鑫水泥有限公司等矿体剥离在建工程本年完工转入长期待摊费用。

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2013年

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转回	其他减少	年末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
北京市琉璃河水泥								
-一线煤立磨改造工程	25,000	240,000.00	13,211,149.83	-	-	13,451,149.83	自筹	54.00
-飞灰综合利用项目	61,290	51,930,432.60	13,140,214.02	56,544,768.56	-	8,525,878.06	自筹/贷款	106.17
河北金隅鼎盛								
-一分矿体剥离	45,000	16,533,915.74	25,904,528.15	-	-	42,438,443.89	自筹	94.00
-二分矿体剥离	34,000	18,182,915.88	14,260,248.72	-	-	32,443,164.60	自筹	95.00
-生料磨改辊压磨改造	32,000	-	26,776,042.52	26,776,042.52	-	-	自筹	100.00
保定太行和益								
-绿色矿山	30,200	-	273,220.35	-	-	273,220.35	自筹	1.00
-活性石灰石项目	110,184	119,179,342.02	20,193,736.99	128,279,659.01	-	11,093,420.00	自筹/贷款	99.00
赞皇金隅水泥								
-砂岩矿	42,360	1,070,600.00	9,479,292.48	-	-	10,549,892.48	自筹	25.00
-三期工程	418,000	770,337.70	52,057,591.38	52,827,929.08	-	-	自筹/贷款	13.00
张家口金隅								
-100万吨粉磨站工程	85,759	68,097,901.80	8,209,543.74	76,307,445.54	-	-	自筹	100.00
天津振兴水泥								
-复合微粉项目	160,000	65,650.94	40,000.00	-	-	105,650.94	自筹	1.00
-一线水泥磨节能技改	40,730	38,246,556.57	-	38,246,556.57	-	-	自筹	100.00
沁阳市金隅								
-熟料水泥生产线	381,142	11,297,540.06	369,844,170.49	381,141,710.55	-	-	自筹	100.00

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2013年(续)

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转回	其他减少	年末余额	资金来源 占预算比例(%)	工程投入 占预算比例(%)
北京水泥厂								
-3#水泥磨改联合粉磨	37,800	-	39,456,477.30	-	-	39,456,477.30	自筹	99.00
-石渣机制砖示范工程	25,000	20,217,391.06	17,660,188.40	3,901,794.88	-	33,975,784.58	自筹	99.00
左权金隅水泥								
-日产2500T熟料水泥生产线	545,420	464,119,740.91	109,429,666.12	564,063,198.00	-	9,486,209.03	自筹	99.00
宣化金隅水泥								
-2500吨电石渣制水泥生产线	419,000	424,949,649.94	8,540,556.89	433,490,206.83	-	-	借款	100.00
广灵金隅水泥								
-水泥熟料生产线	184,169	107,867,495.19	76,301,531.19	184,169,026.38	-	-	自筹	100.00
承德金隅水泥								
-4000T/D熟料生产线	833,940	-	730,260,186.60	147,000.00	-	730,113,186.60	自筹/贷款	88.00
邯郸金隅太行建材								
-200万吨矿渣粉项目	251,000	-	96,604,326.86	-	-	96,604,326.86	自筹	38.00
其他		343,141,820.88	323,331,678.44	368,998,158.82	-	297,475,340.50		
合计		1,685,911,291.29	1,954,974,350.47	2,314,893,496.74	-	1,325,992,145.02		

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2016年3月31日止三个月期间

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
天津振兴-原煤及辅料棚化	99.00	<u>244,041.22</u>	<u>179,041.66</u>	5.65

2015年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
天津振兴-熟料帐篷库	99.00	209,999.99	-	-
天津振兴-原煤及辅料棚化	99.00	<u>55,332.89</u>	<u>55,332.89</u>	5.65
		<u>265,332.88</u>	<u>55,332.89</u>	

2014年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
天津振兴-熟料帐篷库	98.00	209,999.99	209,999.99	5.96
承德金隅水泥-40万吨干混砂浆项目	57.00	227,996.66	227,996.66	5.96
北京市琉璃河水泥-飞灰综合利用项目	99.00	<u>418,103.12</u>	<u>-</u>	-
		<u>856,099.77</u>	<u>437,996.65</u>	

2013年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
北京市琉璃河水泥-飞灰综合利用项目	99.00	418,103.12	418,103.12	6.00
保定太行和益-活性石灰石项目	99.00	4,796,519.99	1,768,009.99	6.00
承德金隅水泥-4000T/D水泥熟料生产线	88.00	<u>6,101,402.61</u>	<u>6,101,402.61</u>	6.00
		<u>11,316,025.72</u>	<u>8,287,515.72</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

截至2016年3月31日止三个月期间在建工程减值准备:

	期初余额	本期减少	期末余额	减值原因
河北金隅鼎鑫-一分项目	1,299,924.00	-	1,299,924.00	可收回金额低于账面价值
邯郸金隅太行-老线新技术改造工程	6,009,693.38	-	6,009,693.38	技术改造出现问题, 已停工多年
北京金隅水泥经贸有限公司				
-新农村散装水泥物流配送工程	751,763.47	-	751,763.47	在建工程搁置, 预计无法形成资产
河北金隅鼎鑫-涿州资产	570,000.00	-	570,000.00	经测试可收回金额低于账面价值
	<u>8,631,380.85</u>	<u>-</u>	<u>8,631,380.85</u>	

2015年在建工程减值准备:

	年初余额	本年减少	年末余额	减值原因
河北金隅鼎鑫-一分项目	1,299,924.00	-	1,299,924.00	可收回金额低于账面价值
邯郸金隅太行-老线新技术改造工程	6,009,693.38	-	6,009,693.38	技术改造出现问题, 已停工多年
北京金隅水泥经贸有限公司				
-新农村散装水泥物流配送工程	751,763.47	-	751,763.47	在建工程搁置, 预计无法形成资产
河北金隅鼎鑫-涿州资产	656,000.00	86,000.00	570,000.00	经测试可收回金额低于账面价值
	<u>8,717,380.85</u>	<u>86,000.00</u>	<u>8,631,380.85</u>	

2014年在建工程减值准备:

	年初余额	本年减少	年末余额	减值原因
河北金隅鼎鑫-一分项目	1,299,924.00	-	1,299,924.00	可收回金额低于账面价值
邯郸金隅太行-老线新技术改造工程	6,009,693.38	-	6,009,693.38	技术改造出现问题, 已停工多年
北京金隅水泥经贸有限公司				
-新农村散装水泥物流配送工程	751,763.47	-	751,763.47	在建工程搁置, 预计无法形成资产
河北金隅鼎鑫-涿州资产	656,000.00	-	656,000.00	经测试可收回金额低于账面价值
	<u>8,717,380.85</u>	<u>-</u>	<u>8,717,380.85</u>	

2013年在建工程减值准备:

	年初余额	本年减少	年末余额	减值原因
河北金隅鼎鑫-一分项目	1,299,924.00	-	1,299,924.00	可收回金额低于账面价值
邯郸金隅太行-老线新技术改造工程	6,009,693.38	-	6,009,693.38	技术改造出现问题, 已停工多年
北京金隅水泥经贸有限公司				
-新农村散装水泥物流配送工程	751,763.47	-	751,763.47	在建工程搁置, 预计无法形成资产
河北金隅鼎鑫-涿州资产	656,000.00	-	656,000.00	经测试可收回金额低于账面价值
	<u>8,717,380.85</u>	<u>-</u>	<u>8,717,380.85</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

11. 工程物资

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
专用设备	16,492,149.84	15,956,491.71	20,856,003.21	20,345,829.89
专用材料	2,020,377.15	2,027,983.74	2,161,107.44	2,265,381.80
工程器具	692,741.56	692,741.56	865,982.58	1,439,078.49
	19,205,268.55	18,677,217.01	23,883,093.23	24,050,290.18
减：减值准备	13,139,064.84	13,139,064.84	13,139,064.84	16,340,726.33
	<u>6,066,203.71</u>	<u>5,538,152.17</u>	<u>10,744,028.39</u>	<u>7,709,563.85</u>

12. 无形资产

截至2016年3月31日止三个月期间

	土地使用权	软件使用权	采矿权	其他	合计
原价					
期初余额	1,841,587,092.57	17,031,702.75	695,852,099.01	49,846,307.77	2,604,317,202.10
购置	657,980.90	36,000.00	7,992,431.85	-	8,686,412.75
处置子公司转出	(7,572,228.96)	-	(21,055,000.00)	-	(28,627,228.96)
出售及报废	-	-	-	(1,023,840.00)	(1,023,840.00)
期末余额	<u>1,834,672,844.51</u>	<u>17,067,702.75</u>	<u>682,789,530.86</u>	<u>48,822,467.77</u>	<u>2,583,352,545.89</u>
累计摊销					
期初余额	311,749,492.99	6,049,022.65	107,862,896.52	38,027,830.86	463,689,243.02
本期计提	9,985,191.44	486,181.09	3,643,751.25	81,437.83	14,196,561.61
处置子公司转出	(733,837.35)	-	(3,332,858.55)	-	(4,066,695.90)
出售及报废	-	-	-	(79,812.52)	(79,812.52)
期末余额	<u>321,000,847.08</u>	<u>6,535,203.74</u>	<u>108,173,789.22</u>	<u>38,029,456.17</u>	<u>473,739,296.21</u>
减值准备					
期初余额	-	-	40,043,841.71	2,310,000.00	42,353,841.71
本期计提	11,705,925.62	-	16,636,150.17	-	28,342,075.79
处置子公司转出	-	-	(7,868,141.46)	-	(7,868,141.46)
期末余额	<u>11,705,925.62</u>	<u>-</u>	<u>48,811,850.42</u>	<u>2,310,000.00</u>	<u>62,827,776.04</u>
账面价值					
期末	<u>1,501,966,071.81</u>	<u>10,532,499.01</u>	<u>525,803,891.22</u>	<u>8,483,011.60</u>	<u>2,046,785,473.64</u>
期初	<u>1,529,837,599.58</u>	<u>10,982,680.10</u>	<u>547,945,360.78</u>	<u>9,508,476.91</u>	<u>2,098,274,117.37</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2015年	土地使用权	软件使用权	采矿权	其他	合计
原价					
年初余额	1,813,532,163.82	7,270,177.64	621,094,651.70	49,846,307.77	2,491,743,300.93
购置	28,054,928.75	9,761,525.11	74,757,447.31	-	112,573,901.17
年末余额	<u>1,841,587,092.57</u>	<u>17,031,702.75</u>	<u>695,852,099.01</u>	<u>49,846,307.77</u>	<u>2,604,317,202.10</u>
累计摊销					
年初余额	281,017,428.65	4,878,513.14	89,898,979.71	36,864,645.18	412,659,566.68
本年计提	30,732,064.34	1,170,509.51	17,963,916.81	1,163,185.68	51,029,676.34
年末余额	<u>311,749,492.99</u>	<u>6,049,022.65</u>	<u>107,862,896.52</u>	<u>38,027,830.86</u>	<u>463,689,243.02</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	40,043,841.71	2,310,000.00	42,353,841.71
账面价值					
年末	<u>1,529,837,599.58</u>	<u>10,982,680.10</u>	<u>547,945,360.78</u>	<u>9,508,476.91</u>	<u>2,098,274,117.37</u>
年初	<u>1,532,514,735.17</u>	<u>2,391,664.50</u>	<u>491,151,830.28</u>	<u>10,671,662.59</u>	<u>2,036,729,892.54</u>
2014年	土地使用权	软件使用权	采矿权	其他	合计
原价					
年初余额	1,712,112,261.12	6,857,665.90	610,498,383.94	49,846,307.77	2,379,314,618.73
购置	111,239,234.21	510,511.74	10,776,022.96	-	122,525,768.91
处置或报废	(9,819,331.51)	(98,000.00)	(179,755.20)	-	(10,097,086.71)
年末余额	<u>1,813,532,163.82</u>	<u>7,270,177.64</u>	<u>621,094,651.70</u>	<u>49,846,307.77</u>	<u>2,491,743,300.93</u>
累计摊销					
年初余额	244,202,375.49	4,113,482.49	73,361,382.74	35,701,459.50	357,378,700.22
本年计提	36,984,494.69	856,497.69	16,537,596.97	1,163,185.68	55,541,775.03
处置或报废	(169,441.53)	(91,467.04)	-	-	(260,908.57)
年末余额	<u>281,017,428.65</u>	<u>4,878,513.14</u>	<u>89,898,979.71</u>	<u>36,864,645.18</u>	<u>412,659,566.68</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	40,043,841.71	2,310,000.00	42,353,841.71
账面价值					
年末	<u>1,532,514,735.17</u>	<u>2,391,664.50</u>	<u>491,151,830.28</u>	<u>10,671,662.59</u>	<u>2,036,729,892.54</u>
年初	<u>1,467,909,885.63</u>	<u>2,744,183.41</u>	<u>497,093,159.49</u>	<u>11,834,848.27</u>	<u>1,979,582,076.80</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2013年

	土地使用权	软件使用权	采矿权	其他	合计
原价					
年初余额	1,587,061,526.65	6,342,055.37	346,470,436.06	38,064,567.84	1,977,938,585.92
购置	125,050,734.47	515,610.53	264,027,947.88	11,781,739.93	401,376,032.81
年末余额	<u>1,712,112,261.12</u>	<u>6,857,665.90</u>	<u>610,498,383.94</u>	<u>49,846,307.77</u>	<u>2,379,314,618.73</u>
累计摊销					
年初余额	210,691,482.37	3,036,814.36	60,323,779.25	34,466,067.84	308,518,143.82
本年计提	33,510,893.12	1,076,668.13	13,037,603.49	1,235,391.66	48,860,556.40
年末余额	<u>244,202,375.49</u>	<u>4,113,482.49</u>	<u>73,361,382.74</u>	<u>35,701,459.50</u>	<u>357,378,700.22</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	40,043,841.71	2,310,000.00	42,353,841.71
账面价值					
年末	<u>1,467,909,885.63</u>	<u>2,744,183.41</u>	<u>497,093,159.49</u>	<u>11,834,848.27</u>	<u>1,979,582,076.80</u>
年初	<u>1,376,370,044.28</u>	<u>3,305,241.01</u>	<u>246,102,815.10</u>	<u>1,288,500.00</u>	<u>1,627,066,600.39</u>

于2016年3月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
左权金隅水泥旧厂土地使用权、采矿权	<u>121,914,355.92</u>	办理中

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91	189,815,999.91	189,815,999.91	189,815,999.91
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	3,967,009.95	3,967,009.95	3,967,009.95
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28	26,884,752.28	26,884,752.28	26,884,752.28
北京太行前景水泥有限公司	9,482,871.64	9,482,871.64	9,482,871.64	9,482,871.64
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82	11,428,946.82	11,428,946.82	11,428,946.82
邯郸市太行水泥有限责任公司	-	-	522,323.32	522,323.32
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29	2,742,710.29	2,742,710.29	2,742,710.29
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	10,931,009.96	10,931,009.96	10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276,121.38	56,276,121.38	56,276,121.38	56,276,121.38
	<u>311,529,422.23</u>	<u>311,529,422.23</u>	<u>312,051,745.55</u>	<u>312,051,745.55</u>
减：商誉减值准备	53,162,523.95	53,162,523.95	50,942,136.98	4,489,333.27
	<u>258,366,898.28</u>	<u>258,366,898.28</u>	<u>261,109,608.57</u>	<u>307,562,412.28</u>

商誉减值准备的变动如下：

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75	-	-	35,521,793.75
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29	-	-	2,742,710.29
	<u>53,162,523.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,162,523.95</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
邯郸市太行水泥有限责任公司	522,323.32	-	522,323.32	-
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75	-	-	35,521,793.75
北京强联水泥有限公司	-	2,742,710.29	-	2,742,710.29
	<u>50,942,136.98</u>	<u>2,742,710.29</u>	<u>522,323.32</u>	<u>53,162,523.95</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
邯郸市太行水泥有限责任公司	522,323.32	-	-	522,323.32
天津振兴水泥有限公司	-	10,931,009.96	-	10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	-	35,521,793.75	-	35,521,793.75
	<u>4,489,333.27</u>	<u>46,452,803.71</u>	<u>-</u>	<u>50,942,136.98</u>

2013年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
巩义通达中原耐火技术有限公司	-	3,967,009.95	-	3,967,009.95
邯郸市太行水泥有限责任公司	-	522,323.32	-	522,323.32
	<u>-</u>	<u>4,489,333.27</u>	<u>-</u>	<u>4,489,333.27</u>

上述资产组的可收回金额的计量基础和主要假设方法如下:

以上资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 预计未来现金流量基于管理层批准之五年期财务预算, 折现率为12%-13%, 该等资产组于五年后的预计的现金流量按每年1%-3%的固定增长率计算。评估时采用的其他关键假设还包含与预计收入和预计毛利相关的预计现金流入流出, 上述假设基于该等资产组以前年度的经营业绩和管理层对市场发展的预期。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修	5,556,844.58	-	299,847.18	-	5,256,997.40
租入固定资产改良支出	2,209,849.39	334,182.30	334,182.30	2,209,849.39	-
土地租赁费	15,300,839.25	-	402,410.06	-	14,898,429.19
矿山剥离费	222,789,095.56	186,218.33	2,343,105.45	-	220,632,208.44
其他	67,615,019.37	1,629,292.54	2,385,313.09	-	66,858,998.82
	<u>313,471,648.15</u>	<u>2,149,693.17</u>	<u>5,764,858.08</u>	<u>2,209,849.39</u>	<u>307,646,633.85</u>
减：划分为流动资产的 一年内摊销额	<u>14,270,070.19</u>				<u>12,639,885.94</u>
	<u>299,201,577.96</u>				<u>295,006,747.91</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修	5,968,555.63	681,378.64	1,093,089.69	5,556,844.58
租入固定资产改良支出	2,536,737.92	-	326,888.53	2,209,849.39
土地租赁费	7,748,904.28	8,828,622.50	1,276,687.53	15,300,839.25
矿山剥离费	131,235,028.73	99,807,042.41	8,252,975.58	222,789,095.56
其他	68,069,137.88	50,846,958.50	51,301,077.01	67,615,019.37
	<u>215,558,364.44</u>	<u>160,164,002.05</u>	<u>62,250,718.34</u>	<u>313,471,648.15</u>
减：划分为流动资产的 一年内摊销额	<u>30,297,260.90</u>			<u>14,270,070.19</u>
	<u>185,261,103.54</u>			<u>299,201,577.96</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修	1,626,947.11	6,599,329.00	2,257,720.48	5,968,555.63
租入固定资产改良支出	2,863,626.68	-	326,888.76	2,536,737.92
土地租赁费	8,748,338.39	585,690.00	1,585,124.11	7,748,904.28
矿山剥离费	42,487,262.22	103,509,157.24	14,761,390.73	131,235,028.73
其他	62,995,739.00	35,562,792.52	30,489,393.64	68,069,137.88
	<u>118,721,913.40</u>	<u>146,256,968.76</u>	<u>49,420,517.72</u>	<u>215,558,364.44</u>
减：划分为流动资产的 一年内摊销额	<u>11,044,536.49</u>			<u>30,297,260.90</u>
	<u>107,677,376.91</u>			<u>185,261,103.54</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用(续)

2013年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修	1,682,746.00	2,302,570.40	2,358,369.29	1,626,947.11
租入固定资产改良支出	3,460,190.75	846,402.80	1,442,966.87	2,863,626.68
土地租赁费	9,378,367.54	916,932.22	1,546,961.37	8,748,338.39
矿山剥离费	45,898,433.37	35,250.00	3,446,421.15	42,487,262.22
其他	56,003,886.37	17,241,125.79	10,249,273.16	62,995,739.00
	<u>116,423,624.03</u>	<u>21,342,281.21</u>	<u>19,043,991.84</u>	<u>118,721,913.40</u>
减: 划分为流动资产的 一年内摊销额	<u>8,807,033.97</u>			<u>11,044,536.49</u>
	<u>107,616,590.06</u>			<u>107,677,376.91</u>

15 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013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	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产								
可抵扣亏损	200,205,060.40	50,051,265.10	201,209,131.14	50,302,282.79	259,731,142.30	64,932,785.57	27,248,815.00	6,812,203.75
资产减值准备	423,622,081.79	105,687,028.59	352,114,188.21	88,028,547.05	280,657,195.02	70,164,298.76	387,148,180.48	96,787,045.12
其他	106,040,226.30	24,003,773.58	109,350,696.33	24,842,914.92	74,752,277.45	18,688,069.36	68,311,295.78	17,077,823.94
	<u>729,867,368.49</u>	<u>179,742,067.27</u>	<u>662,674,015.68</u>	<u>163,173,744.76</u>	<u>615,140,614.77</u>	<u>153,785,153.69</u>	<u>482,708,291.26</u>	<u>120,677,072.81</u>

注: 本公司管理层认为, 根据盈利预测, 本集团未来很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 因此确认以上项目的递延所得税资产。

	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债								
企业合并中的资产 公允价值调整	374,480,240.91	93,620,060.23	381,085,228.06	95,271,307.02	394,511,283.83	98,627,820.96	409,761,411.23	102,440,352.81
其他	92,329,344.60	23,082,336.15	90,917,708.32	22,729,427.08	115,143,754.67	28,785,938.67	107,813,613.46	26,953,403.36
	<u>466,809,585.51</u>	<u>116,702,396.38</u>	<u>472,002,936.38</u>	<u>118,000,734.10</u>	<u>509,655,038.50</u>	<u>127,413,759.63</u>	<u>517,575,024.69</u>	<u>129,393,756.17</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

15 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣亏损	1,547,291,386.03	1,059,436,213.69	470,944,030.19	312,379,681.45
可抵扣暂时性差异	<u>317,354,702.98</u>	<u>301,347,541.85</u>	<u>269,476,059.76</u>	<u>127,102,172.90</u>
	<u>1,864,646,089.01</u>	<u>1,360,783,755.54</u>	<u>740,420,089.95</u>	<u>439,481,854.35</u>

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
2014年	-	-	-	3,074,561.32
2015年	-	-	8,622,111.03	9,807,183.52
2016年	-	8,789,393.54	9,374,061.90	9,374,061.90
2017年	76,771,236.98	76,771,236.98	110,634,575.05	110,634,575.05
2018年	163,681,768.89	163,681,768.89	177,922,526.98	179,489,299.66
2019年	158,226,888.30	162,691,140.75	164,390,755.23	-
2020年	627,066,832.55	647,502,673.53	-	-
2021年	<u>521,544,659.31</u>	-	-	-
	<u>1,547,291,386.03</u>	<u>1,059,436,213.69</u>	<u>470,944,030.19</u>	<u>312,379,681.45</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	转入	本期减少			期末余额
				处置子公司转出	转回	转销/核销	
坏账准备:	447,323,327.10	15,038,655.56	-	(3,289,819.06)	(9,953,097.00)	(235,545.01)	448,883,521.59
其中: 应收账款	367,783,980.35	13,592,737.76	-	(2,262,326.77)	(9,893,097.00)	(235,545.01)	368,985,749.33
其他应收款	75,867,573.05	1,445,917.80	-	(1,027,492.29)	(60,000.00)	-	76,225,998.56
预付款项	3,671,773.70	-	-	-	-	-	3,671,773.70
存货跌价准备	11,857,222.52	2,079,626.31	-	(755,858.06)	-	-	13,180,990.77
可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	-
减值准备	746,000.00	-	-	-	-	-	746,000.00
固定资产减值准备	76,248,369.09	75,158,267.62	-	(10,921,305.26)	-	(79,804.72)	140,405,526.73
工程物资减值准备	13,139,064.84	-	-	-	-	-	13,139,064.84
在建工程减值准备	8,631,380.85	-	-	-	-	-	8,631,380.85
无形资产减值准备	42,353,841.71	28,342,075.79	-	(7,868,141.46)	-	-	62,827,776.04
商誉减值准备	53,162,523.95	-	-	-	-	-	53,162,523.95
	<u>653,461,730.06</u>	<u>120,618,625.28</u>	<u>-</u>	<u>(22,835,123.84)</u>	<u>(9,953,097.00)</u>	<u>(315,349.73)</u>	<u>740,976,784.77</u>

2015年

	年初余额	本年计提	转入	本年减少			年末余额
				处置子公司转出	转回	转销/核销	
坏账准备:	330,658,497.20	152,032,328.53	-	(35,112,270.64)	(255,227.99)	-	447,323,327.10
其中: 应收账款	270,430,480.06	132,465,770.93	-	(35,112,270.64)	-	-	367,783,980.35
其他应收款	60,228,017.14	15,894,783.90	-	-	(255,227.99)	-	75,867,573.05
预付款项	-	3,671,773.70	-	-	-	-	3,671,773.70
存货跌价准备	14,181,023.50	2,647,065.46	-	-	(4,970,866.44)	-	11,857,222.52
可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	-
减值准备	-	746,000.00	-	-	-	-	746,000.00
固定资产减值准备	90,141,309.70	-	-	-	(13,892,940.61)	-	76,248,369.09
工程物资减值准备	13,139,064.84	-	-	-	-	-	13,139,064.84
在建工程减值准备	8,717,380.85	-	-	-	(86,000.00)	-	8,631,380.85
无形资产减值准备	42,353,841.71	-	-	-	-	-	42,353,841.71
商誉减值准备	50,942,136.98	2,742,710.29	-	-	(522,323.32)	-	53,162,523.95
	<u>550,133,254.78</u>	<u>158,168,104.28</u>	<u>-</u>	<u>(35,112,270.64)</u>	<u>(19,727,358.36)</u>	<u>-</u>	<u>653,461,730.06</u>

2014年

	年初余额	本年计提	转入	本年减少			年末余额
				处置子公司转出	转回	转销/核销	
坏账准备:	316,714,047.66	47,532,073.17	-	(31,907,946.49)	(1,679,677.14)	-	330,658,497.20
其中: 应收账款	256,637,642.91	45,983,484.76	-	(30,957,711.27)	(1,232,936.34)	-	270,430,480.06
其他应收款	60,076,404.75	1,548,588.41	-	(950,235.22)	(446,740.80)	-	60,228,017.14
存货跌价准备	1,871,064.50	12,655,788.66	-	-	(345,829.66)	-	14,181,023.50
固定资产减值准备	123,763,959.06	3,650,715.09	-	-	(37,273,364.45)	-	90,141,309.70
工程物资减值准备	16,340,726.33	433,147.13	-	-	(3,634,808.62)	-	13,139,064.84
在建工程减值准备	8,717,380.85	-	-	-	-	-	8,717,380.85
无形资产减值准备	42,353,841.71	-	-	-	-	-	42,353,841.71
商誉减值准备	4,489,333.27	46,452,803.71	-	-	-	-	50,942,136.98
	<u>514,250,353.38</u>	<u>110,724,527.76</u>	<u>-</u>	<u>(31,907,946.49)</u>	<u>(42,933,679.87)</u>	<u>-</u>	<u>550,133,254.78</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备(续)

2013年

	年初余额	本年计提	转入	本年减少			年末余额
				处置子公司转出	转回	转销/核销	
坏账准备:	288,354,130.77	52,412,047.41	-	-	(23,553,123.08)	(499,007.44)	316,714,047.66
其中: 应收账款	229,780,580.55	50,458,703.01	-	-	(23,102,633.21)	(499,007.44)	256,637,642.91
其他应收款	58,573,550.22	1,953,344.40	-	-	(450,489.87)	-	60,076,404.75
存货跌价准备	1,476,970.03	394,094.47	-	-	-	-	1,871,064.50
固定资产减值准备	97,991,045.38	77,904,404.79	-	-	-	(52,131,491.11)	123,763,959.06
工程物资减值准备	12,705,917.71	3,634,808.62	-	-	-	-	16,340,726.33
在建工程减值准备	8,717,380.85	-	-	-	-	-	8,717,380.85
无形资产减值准备	42,353,841.71	-	-	-	-	-	42,353,841.71
商誉减值准备	-	4,489,333.27	-	-	-	-	4,489,333.27
	<u>451,599,286.45</u>	<u>138,834,688.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,553,123.08)</u>	<u>(52,630,498.55)</u>	<u>514,250,353.38</u>

17. 短期借款

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款(注1)	157,000,000.00	157,000,000.00	227,000,000.00	548,000,000.00
信用借款(注2)	2,829,940,000.00	2,822,010,000.00	1,959,260,000.00	100,000,000.00
质押借款(注3)	158,770,798.38	152,090,000.00	14,666,008.75	-
	<u>3,145,710,798.38</u>	<u>3,131,100,000.00</u>	<u>2,200,926,008.75</u>	<u>648,000,000.00</u>

注1: 于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日和2013年12月31日, 保证借款均由金隅股份提供担保;

注2: 于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日和2013年12月31日, 信用借款中由北京金隅财务有限公司提供借款分别为人民币2,748,440,000.00元、人民币2,742,010,000.00元、人民币1,879,260,000.00元和人民币30,000,000.00元, 剩余信用借款为外部银行提供。

注3: 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, 质押借款为以应收票据贴现取得的借款, 对应的质押物价值见附注五、44。

于2016年3月31日, 上述保证借款及信用借款的年利率为4.00%-7.50%(2015年12月31日: 4.00%-6.62%; 2014年12月31日: 4.00%-6.62%; 2013年12月31日: 6.00%-7.00%)。

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, 无已到期但未偿还的短期借款, 并将于一年内到期。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

18. 应付票据

	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	8,320,000.00	-	-	294,600,000.00
商业承兑汇票	6,000,000.00	-	-	122,000,000.00
	<u>14,320,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>416,600,000.00</u>

于2016年3月31日，本账户余额均将于6个月内到期。

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，无到期未付的应付票据。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在90天内清偿。

应付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	4,036,473,035.47	4,111,610,996.78	4,414,134,337.92	3,101,930,116.60
1-2年	184,638,911.61	204,081,487.02	170,164,926.57	546,620,496.51
2-3年	56,253,722.76	72,239,519.98	75,061,921.99	89,255,376.58
3年以上	80,599,755.18	95,739,936.95	67,631,023.84	61,402,500.88
	<u>4,357,965,425.02</u>	<u>4,483,671,940.73</u>	<u>4,726,992,210.32</u>	<u>3,799,208,490.57</u>

于2016年3月31日，账龄超过1年的重大应付账款如下：

	应付金额	未支付原因
单位1	15,729,121.93	未结算
单位2	10,459,276.04	未结算
单位3	9,642,710.80	未结算
单位4	8,224,676.23	未结算
单位5	7,314,228.28	未结算

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

20. 预收款项

预收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	609,153,006.33	226,588,220.94	419,893,201.95	434,656,118.11
1-2年	6,495,147.40	8,047,665.07	4,283,132.66	7,519,137.48
2-3年	951,719.93	1,156,619.94	4,266,455.74	6,657,133.76
3年以上	8,650,374.07	9,299,856.33	8,479,488.75	7,498,313.33
	<u>625,250,247.73</u>	<u>245,092,362.28</u>	<u>436,922,279.10</u>	<u>456,330,702.68</u>

预收款项按性质分析如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收货款	615,954,747.44	239,694,209.17	429,823,110.24	433,367,747.73
预收工程款	<u>9,295,500.29</u>	<u>5,398,153.11</u>	<u>7,099,168.86</u>	<u>22,962,954.95</u>
	<u>625,250,247.73</u>	<u>245,092,362.28</u>	<u>436,922,279.10</u>	<u>456,330,702.68</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少(注)	期末余额
短期薪酬	55,150,202.60	343,174,569.64	349,529,803.72	48,794,968.52
离职后福利(设定提存计划)	5,655,393.07	46,141,542.18	42,262,189.93	9,534,745.32
辞退福利	-	2,213,200.01	2,213,200.01	-
	<u>60,805,595.67</u>	<u>391,529,311.83</u>	<u>394,005,193.66</u>	<u>58,329,713.84</u>

注：其中因本期处置子公司转出短期薪酬人民币336,390.61元及离职后福利人民币17,941.26元。

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	62,145,353.12	1,207,171,530.26	1,214,166,680.78	55,150,202.60
离职后福利(设定提存计划)	8,680,992.56	189,205,202.31	192,230,801.80	5,655,393.07
辞退福利	-	12,705,586.50	12,705,586.50	-
	<u>70,826,345.68</u>	<u>1,409,082,319.07</u>	<u>1,419,103,069.08</u>	<u>60,805,595.67</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	60,896,309.66	1,194,586,185.50	1,193,337,142.04	62,145,353.12
离职后福利(设定提存计划)	10,225,762.93	178,685,675.93	180,230,446.30	8,680,992.56
	<u>71,122,072.59</u>	<u>1,373,271,861.43</u>	<u>1,373,567,588.34</u>	<u>70,826,345.68</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	64,398,094.62	1,119,227,881.41	1,122,729,666.37	60,896,309.66
离职后福利(设定提存计划)	16,176,659.13	163,360,216.53	169,311,112.73	10,225,762.93
	<u>80,574,753.75</u>	<u>1,282,588,097.94</u>	<u>1,292,040,779.10</u>	<u>71,122,072.59</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少(注)	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,825,564.94	276,775,538.51	283,075,288.24	31,525,815.21
职工福利费	-	16,382,838.47	16,382,838.47	-
社会保险费	2,785,036.40	21,466,960.56	21,486,938.05	2,765,058.91
其中: 医疗保险费	1,927,373.41	17,740,146.98	17,881,152.71	1,786,367.68
工伤保险费	733,681.70	2,429,733.85	2,420,655.73	742,759.82
生育保险费	123,981.29	1,297,079.73	1,185,129.61	235,931.41
住房公积金	2,089,044.36	21,025,621.94	21,293,009.23	1,821,657.07
工会经费和职工教育经费	12,445,345.48	4,714,380.04	4,482,499.61	12,677,225.91
其他	5,211.42	2,809,230.12	2,809,230.12	5,211.42
	<u>55,150,202.60</u>	<u>343,174,569.64</u>	<u>349,529,803.72</u>	<u>48,794,968.52</u>

注: 其中因处置子公司转出社会保险费人民币8,033.40元(其中医疗保险费人民币6,109.20元、工伤保险费人民币1,282.80元、生育保险费人民币641.40元)、住房公积金人民币6,120.00元及工会经费和职工教育经费人民币322,237.21元。

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,374,603.03	939,061,247.10	946,610,285.19	37,825,564.94
职工福利费	-	72,674,637.22	72,674,637.22	-
社会保险费	4,157,036.94	88,943,027.94	90,315,028.48	2,785,036.40
其中: 医疗保险费	3,064,499.93	73,129,554.57	74,266,681.09	1,927,373.41
工伤保险费	895,500.55	10,207,499.76	10,369,318.61	733,681.70
生育保险费	197,036.46	5,605,973.61	5,679,028.78	123,981.29
住房公积金	1,008,006.21	79,036,694.71	77,955,656.56	2,089,044.36
工会经费和职工教育经费	11,275,045.05	19,867,784.90	18,697,484.47	12,445,345.48
其他	330,661.89	7,588,138.39	7,913,588.86	5,211.42
	<u>62,145,353.12</u>	<u>1,207,171,530.26</u>	<u>1,214,166,680.78</u>	<u>55,150,202.60</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,827,690.48	938,186,069.60	932,639,157.05	45,374,603.03
职工福利费	2,907,484.90	70,753,517.64	73,661,002.54	-
社会保险费	5,455,548.83	79,713,906.85	81,012,418.74	4,157,036.94
其中：医疗保险费	4,345,169.28	65,014,446.64	66,295,115.99	3,064,499.93
工伤保险费	794,247.09	9,533,607.83	9,432,354.37	895,500.55
生育保险费	316,132.46	5,165,852.38	5,284,948.38	197,036.46
住房公积金	3,297,364.97	71,833,204.69	74,122,563.45	1,008,006.21
工会经费和职工教育经费	9,375,276.56	20,805,429.01	18,905,660.52	11,275,045.05
其他	32,943.92	13,294,057.71	12,996,339.74	330,661.89
	<u>60,896,309.66</u>	<u>1,194,586,185.50</u>	<u>1,193,337,142.04</u>	<u>62,145,353.12</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,454,573.10	882,648,776.71	882,275,659.33	39,827,690.48
职工福利费	3,951,244.47	77,877,948.95	78,921,708.52	2,907,484.90
社会保险费	7,007,800.52	69,588,552.51	71,140,804.20	5,455,548.83
其中：医疗保险费	4,823,935.70	58,210,844.76	58,689,611.18	4,345,169.28
工伤保险费	1,308,936.92	7,204,259.73	7,718,949.56	794,247.09
生育保险费	874,927.90	4,173,448.02	4,732,243.46	316,132.46
住房公积金	6,058,805.24	61,720,753.67	64,482,193.94	3,297,364.97
工会经费和职工教育经费	7,209,667.78	20,175,941.83	18,010,333.05	9,375,276.56
其他	716,003.51	7,215,907.74	7,898,967.33	32,943.92
	<u>64,398,094.62</u>	<u>1,119,227,881.41</u>	<u>1,122,729,666.37</u>	<u>60,896,309.66</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，本账户余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

设定提存计划如下：

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初金额	本期增加	本期减少(注)	期末金额
基本养老保险费	4,761,153.35	39,701,400.65	35,770,577.41	8,691,976.59
失业保险费	800,442.79	2,649,037.46	2,770,010.64	679,469.61
企业年金缴纳	93,796.93	3,791,104.07	3,721,601.88	163,299.12
	<u>5,655,393.07</u>	<u>46,141,542.18</u>	<u>42,262,189.93</u>	<u>9,534,745.32</u>

注：其中因处置子公司转出基本养老保险费人民币 16,722.00 元及失业保险费人民币 1,219.26 元。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

2015年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	7,964,699.08	163,847,286.88	167,050,832.61	4,761,153.35
失业保险费	701,289.09	10,157,732.48	10,058,578.78	800,442.79
企业年金缴纳	15,004.39	15,200,182.95	15,121,390.41	93,796.93
	<u>8,680,992.56</u>	<u>189,205,202.31</u>	<u>192,230,801.80</u>	<u>5,655,393.07</u>

2014年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	9,468,800.47	153,801,046.53	155,305,147.92	7,964,699.08
失业保险费	755,318.96	11,829,970.49	11,884,000.36	701,289.09
企业年金缴纳	1,643.50	13,054,658.91	13,041,298.02	15,004.39
	<u>10,225,762.93</u>	<u>178,685,675.93</u>	<u>180,230,446.30</u>	<u>8,680,992.56</u>

2013年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	14,030,091.36	135,404,247.82	139,965,538.71	9,468,800.47
失业保险费	2,145,061.27	9,592,584.44	10,982,326.75	755,318.96
企业年金缴纳	1,506.50	18,363,384.27	18,363,247.27	1,643.50
	<u>16,176,659.13</u>	<u>163,360,216.53</u>	<u>169,311,112.73</u>	<u>10,225,762.93</u>

水泥业务板块公司参加由当地政府管理的养老保险与失业保险，公司与员工分别按上一年度工资总额18%-20%和8%缴纳。此外，水泥业务板块公司还参加企业年金计划，对于符合一定条件的企业与员工按照一定比例缴纳企业年金，该年金计划由合格的外部管理机构运作及管理。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

22. 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	17,736,005.25	16,406,039.40	13,855,503.86	16,919,049.94
营业税	1,638,641.29	8,257,378.56	2,033,800.13	4,149,353.98
企业所得税	22,488,007.46	29,881,186.84	46,713,438.36	152,313,174.09
个人所得税	1,900,275.27	1,441,028.66	1,897,963.75	5,419,939.84
城市维护建设税	1,096,150.37	1,392,119.11	1,275,789.85	1,658,200.32
教育费附加	914,820.01	1,110,188.63	924,736.98	1,099,046.33
资源税	10,522,168.53	14,618,068.89	13,938,075.89	13,408,265.35
土地使用税	3,648,742.40	3,751,208.83	3,171,934.03	3,163,655.94
房产税	3,923,852.00	3,661,739.88	4,120,053.52	3,274,328.75
其他	1,601,149.15	1,615,402.08	2,082,430.55	4,418,468.57
	<u>65,469,811.73</u>	<u>82,134,360.88</u>	<u>90,013,726.92</u>	<u>205,823,483.11</u>

23. 应付利息

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
借款利息	195,404,248.46	183,056,731.88	154,571,479.47	65,658,541.83
其中：长期借款利息	-	-	-	2,251,188.47
短期借款利息	193,383,415.13	182,931,731.88	154,446,479.47	63,407,353.36
企业债券利息	2,020,833.33	125,000.00	125,000.00	-
	<u>195,404,248.46</u>	<u>183,056,731.88</u>	<u>154,571,479.47</u>	<u>65,658,541.83</u>

24. 应付股利

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
金隅股份	179,151,296.85	192,099,728.57	242,843,503.84	168,670,552.08
少数股东股利	25,087,760.49	28,087,760.49	28,573,079.35	18,307,630.52
	<u>204,239,057.34</u>	<u>220,187,489.06</u>	<u>271,416,583.19</u>	<u>186,978,182.60</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款

其他应付款账龄分析如下:

	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	3,172,754,781.10	3,383,621,122.60	3,666,027,691.12	4,455,802,289.56
1-2年	127,232,634.98	665,668,888.14	812,290,302.62	1,493,428,188.25
2-3年	662,266,226.49	474,640,092.10	486,605,746.53	267,504,296.96
3年以上	270,704,579.01	199,466,435.38	338,459,000.49	285,285,554.76
	<u>4,232,958,221.58</u>	<u>4,723,396,538.22</u>	<u>5,303,382,740.76</u>	<u>6,502,020,329.53</u>

其他应付款按性质分析如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联公司往来 (附注十、5)	3,617,858,624.09	4,096,943,862.88	4,767,717,326.63	5,929,266,784.02
应付工程款	107,077,274.00	84,223,269.45	60,094,251.60	77,142,747.62
应付股权收购款	-	-	-	11,013,061.76
应付土地款	10,908,135.00	10,908,135.00	11,007,592.00	11,382,592.00
押金保证金	85,007,815.88	88,830,932.18	88,708,034.51	83,457,484.31
代收及暂收款项	85,452,421.99	72,238,197.78	77,326,306.39	85,191,711.47
应付运杂费	108,252,398.08	126,020,116.07	104,049,460.65	118,772,105.85
水电气费	7,557,036.71	7,557,137.20	3,042,214.88	2,971,518.54
其他	210,844,515.83	236,674,887.66	191,437,554.10	182,822,323.96
	<u>4,232,958,221.58</u>	<u>4,723,396,538.22</u>	<u>5,303,382,740.76</u>	<u>6,502,020,329.53</u>

于2016年3月31日, 账龄超过1年的重大其他应付款如下:

	金额	占其他应付款 总额的比例(%)
单位1	69,566,245.87	1.64
单位2	43,620,000.00	1.03
单位3	25,750,169.96	0.61
单位4	22,000,000.00	0.52
单位5	18,927,535.64	0.45

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

26. 一年内到期的非流动负债

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款(注1) (附注五、28)	-	-	140,320,000.00	135,920,000.00
一年内到期的应付债券 (附注五、29)	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>140,320,000.00</u>	<u>135,920,000.00</u>

注1:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	-	-	140,320,000.00	135,920,000.00

27. 其他流动负债

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延收益(附注五、31)	35,628,407.26	37,070,327.69	28,555,588.66	27,780,572.66
预提费用	86,342,919.21	81,788,062.92	50,114,458.87	31,135,540.02
其中: 固废处置费	82,889,407.53	81,612,899.92	43,875,953.42	25,656,078.09
其他预提费用	3,453,511.68	175,163.00	6,238,505.45	5,479,461.93
	<u>121,971,326.47</u>	<u>118,858,390.61</u>	<u>78,670,047.53</u>	<u>58,916,112.68</u>

其中, 递延收益如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
与资产相关的政府补助				
环保治理费项目	25,612,133.16	26,826,003.79	22,674,517.19	22,059,495.03
余热发电项目	2,431,609.09	2,431,609.09	2,398,275.76	2,398,275.76
其他	3,700,899.43	3,712,261.63	3,399,462.38	2,456,541.36
与收益相关的政府补助				
科研经费拨款	3,883,765.58	4,100,453.18	83,333.33	866,260.51
	<u>35,628,407.26</u>	<u>37,070,327.69</u>	<u>28,555,588.66</u>	<u>27,780,572.66</u>

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

28. 长期借款

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款(注1)	-	-	140,320,000.00	472,240,000.00
年末金额	-	-	140,320,000.00	472,240,000.00
其中：一年内到期的 长期借款	-	-	140,320,000.00	135,920,000.00
非流动部分	-	-	-	336,320,000.00

注1：于2014年12月31日，保证借款中余额人民币140,320,000.00元由北京金隅集团有限公司提供担保；于2013年12月31日，保证借款中人民币132,000,000.00元由北京金隅集团有限公司提供担保，剩余余额人民币340,240,000.00元由金隅股份提供担保。

于2014年12月31日，长期借款利率为6.55%(2013年12月31日：6.15%-7.05%)。

29. 应付债券

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
私募债	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-
年末金额	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其中：一年内到期的 应付债券	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
非流动部分	-	-	100,000,000.00	-

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

29. 应付债券(续)

经本公司2014年12月23日召开的第三届董事会第十五次会议批准通过，北京金隅水泥节能科技有限公司(“水泥节能科技”)在北京股权交易中心有限公司发行中小企业私募债，发行规模拟定为1亿元；发行期限为2年；发行票面利率7.5%。水泥节能科技于2014年12月27日发行该私募债。

上述私募债当年应付债券利息已计入“应付利息”科目。

30. 预计负债

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计亏方	34,617,683.49	877,500.08	76,205.94	35,418,977.63
矿山恢复费	80,626,212.05	6,468,160.00	1,203,840.00	85,890,532.05
	<u>115,243,895.54</u>	<u>7,345,660.08</u>	<u>1,280,045.94</u>	<u>121,309,509.68</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计亏方	30,814,695.13	3,802,988.36	-	34,617,683.49
矿山恢复费	49,215,590.89	40,681,150.00	9,270,528.84	80,626,212.05
	<u>80,030,286.02</u>	<u>44,484,138.36</u>	<u>9,270,528.84</u>	<u>115,243,895.54</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计亏方	38,592,091.13	546,164.38	8,323,560.38	30,814,695.13
矿山恢复费	51,393,141.97	2,152,028.64	4,329,579.72	49,215,590.89
	<u>89,985,233.10</u>	<u>2,698,193.02</u>	<u>12,653,140.10</u>	<u>80,030,286.02</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

30. 预计负债(续)

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计亏方	39,910,698.17	645,090.02	1,963,697.06	38,592,091.13
矿山恢复费	<u>51,295,504.00</u>	<u>1,624,301.97</u>	<u>1,526,664.00</u>	<u>51,393,141.97</u>
	<u>91,206,202.17</u>	<u>2,269,391.99</u>	<u>3,490,361.06</u>	<u>89,985,233.10</u>

注1: 水泥业务板块之下属混凝土企业, 按照混凝土出库量与未来结算量可能存在的差异确认预计亏方损失。

注2: 水泥业务板块之下属水泥企业, 按照以后年度需要发生的矿山恢复支出确认预计恢复成本。

31. 递延收益

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>385,097,299.52</u>	<u>4,110,000.00</u>	<u>8,490,089.79</u>	<u>380,717,209.73</u>
2015年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>377,852,099.42</u>	<u>56,007,449.00</u>	<u>48,762,248.90</u>	<u>385,097,299.52</u>
2014年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>349,046,696.69</u>	<u>61,781,350.00</u>	<u>32,975,947.27</u>	<u>377,852,099.42</u>
2013年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>351,357,186.89</u>	<u>24,932,100.00</u>	<u>27,242,590.20</u>	<u>349,046,696.69</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

其中，政府补助明细如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
与资产相关的政府补助				
环保治理费项目	308,991,149.84	312,674,627.46	313,364,355.07	299,832,190.86
余热发电项目	11,160,061.96	11,767,964.17	13,710,684.37	16,108,960.13
其他	56,622,232.35	56,494,254.71	49,467,059.98	31,894,285.19
与收益相关的政府补助				
科研经费拨款	3,943,765.58	4,160,453.18	1,310,000.00	1,211,260.51
年末余额	380,717,209.73	385,097,299.52	377,852,099.42	349,046,696.69
其中：计入流动负债的一年 内结转的递延收益	35,628,407.26	37,070,327.69	28,555,588.66	27,780,572.66
非流动部分	345,088,802.47	348,026,971.83	349,296,510.76	321,266,124.03

于2016年3月31日，涉及政府补助的主要项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	期末余额	与资产/ 收益相关
生态岛环保设备补助	187,853,822.22	-	3,843,979.41	184,009,842.81	资产相关
北京水泥厂污泥工程	33,853,055.54	-	744,166.66	33,108,888.88	资产相关
琉璃河清洁生产	15,784,599.25	-	307,492.27	15,477,106.98	资产相关
承德金隅七通一平项目	14,797,167.22	-	221,332.68	14,575,834.54	资产相关
河北金隅工业能源企业规范	10,202,316.61	-	233,472.24	9,968,844.37	资产相关

于2015年12月31日，涉及政府补助的主要项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
生态岛环保设备补助	203,229,739.86	-	15,375,917.64	187,853,822.22	资产相关
北京水泥厂污泥工程	36,829,722.21	-	2,976,666.67	33,853,055.54	资产相关
琉璃河清洁生产	18,449,531.60	-	2,664,932.35	15,784,599.25	资产相关
承德金隅七通一平项目	15,704,889.75	-	907,722.53	14,797,167.22	资产相关
河北金隅工业能源企业规范	11,037,922.19	-	835,605.58	10,202,316.61	资产相关

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

于 2014 年 12 月 31 日，涉及政府补助的主要项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
生态岛环保设备补助	218,605,657.50	-	15,375,917.64	203,229,739.86	资产相关
北京水泥厂污泥工程	39,806,388.88	-	2,976,666.67	36,829,722.21	资产相关
琉璃河清洁生产	-	18,449,531.60	-	18,449,531.60	资产相关
承德金隅七通一平项目	-	16,000,000.00	295,110.25	15,704,889.75	资产相关
河北金隅工业能源企业规范	9,247,777.77	2,625,750.00	835,605.58	11,037,922.19	资产相关

于 2013 年 12 月 31 日，涉及政府补助的主要项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
生态岛环保设备补助	233,981,575.14	-	15,375,917.64	218,605,657.50	资产相关
北京水泥厂污泥工程	42,783,055.55	-	2,976,666.67	39,806,388.88	资产相关
赞皇金隅熟料生产线	10,899,111.11	-	730,666.67	10,168,444.44	资产相关
河北金隅工业能源企业规范	2,458,333.33	7,450,000.00	660,555.56	9,247,777.77	资产相关
琉璃河新二线纯低温专项	7,583,333.23	-	1,083,333.36	6,499,999.87	资产相关

32. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至2016年3月31日止三个月期间		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,676,872,006.42	1,594,210,289.83	10,907,651,719.51	9,430,235,389.99
其他业务	64,886,382.38	51,668,782.64	313,386,070.65	227,116,687.63
	<u>1,741,758,388.80</u>	<u>1,645,879,072.47</u>	<u>11,221,037,790.16</u>	<u>9,657,352,077.62</u>
	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,943,425,562.36	10,938,921,815.24	13,549,173,110.84	11,168,677,885.22
其他业务	219,527,160.48	152,679,300.46	212,736,159.84	166,161,736.30
	<u>13,162,952,722.84</u>	<u>11,091,601,115.70</u>	<u>13,761,909,270.68</u>	<u>11,334,839,621.52</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

32. 营业收入及成本(续)

主营业务的分产品信息如下:

	截至2016年3月31日止三个月期间		2015年	
	收入	成本	收入	成本
水泥销售	743,859,616.85	789,633,372.07	5,570,019,559.32	5,054,258,332.22
熟料销售	136,754,432.42	140,953,265.22	873,282,246.09	801,244,252.68
原材料销售	34,312,595.62	11,310,369.81	156,507,476.06	68,825,113.01
混凝土销售	486,767,543.65	437,520,664.06	2,855,973,336.86	2,510,439,070.92
固废处理	74,647,622.53	53,146,261.68	496,037,477.15	354,526,396.36
建筑材料	200,530,195.35	161,646,356.99	955,831,624.03	640,942,224.80
	<u>1,676,872,006.42</u>	<u>1,594,210,289.83</u>	<u>10,907,651,719.51</u>	<u>9,430,235,389.99</u>
	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
水泥销售	7,028,270,731.32	5,886,121,868.69	7,248,354,750.70	5,929,731,614.18
熟料销售	1,158,170,092.01	920,844,761.78	1,120,599,718.02	906,871,939.53
原材料销售	73,032,303.76	64,177,020.51	97,721,324.36	60,893,346.29
混凝土销售	3,245,502,824.56	3,030,936,491.55	3,630,254,453.59	3,255,414,563.55
固废处理	417,018,624.03	314,932,866.23	417,925,862.00	281,889,094.39
建筑材料	1,021,430,986.68	721,908,806.48	1,034,317,002.17	733,877,327.28
	<u>12,943,425,562.36</u>	<u>10,938,921,815.24</u>	<u>13,549,173,110.84</u>	<u>11,168,677,885.22</u>

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
水泥销售	743,859,616.85	5,570,019,559.32	7,028,270,731.32	7,248,354,750.70
熟料销售	136,754,432.42	873,282,246.09	1,158,170,092.01	1,120,599,718.02
原材料销售	41,292,474.80	239,784,648.79	145,587,125.09	155,715,320.05
混凝土销售	486,767,543.65	2,855,973,336.86	3,245,502,824.56	3,630,254,453.59
固废处理	74,647,622.53	496,037,477.15	417,018,624.03	417,925,862.00
建筑材料	200,530,195.35	955,831,624.03	1,021,430,986.68	1,034,317,002.17
出租固定资产	1,630,865.96	5,853,423.22	7,225,503.62	2,023,188.98
提供非工业劳务	24,867,670.65	113,245,005.42	87,534,327.22	94,487,652.76
其他	31,407,966.59	111,010,469.28	52,212,508.31	58,231,322.41
	<u>1,741,758,388.80</u>	<u>11,221,037,790.16</u>	<u>13,162,952,722.84</u>	<u>13,761,909,270.68</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

33. 营业税金及附加

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
营业税	3,325,424.25	21,715,339.66	15,430,822.06	12,635,226.13
城市维护建设税	3,477,577.86	23,851,001.76	29,729,411.17	33,299,066.78
教育费附加	2,741,896.85	19,660,238.78	24,594,567.83	27,951,898.69
其他	1,140,661.17	2,082,209.00	3,957,494.24	7,398,006.02
	<u>10,685,560.13</u>	<u>67,308,789.20</u>	<u>73,712,295.30</u>	<u>81,284,197.62</u>

计缴标准参见附注四税项。

34. 销售费用

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
职工薪酬	52,957,670.47	183,447,102.24	176,602,339.18	166,874,862.11
办公服务费	14,660,583.37	56,244,528.12	58,039,286.16	56,363,190.49
租赁费	2,867,491.74	7,693,832.08	6,711,833.96	8,922,471.58
代理中介费	11,262,880.48	56,567,682.44	30,181,959.06	24,471,543.38
广告宣传费	10,161,776.44	37,398,643.95	39,198,090.46	50,930,854.13
运输费	48,148,062.33	245,824,715.63	280,178,929.98	334,396,100.53
其他	125,620.61	2,231,016.03	3,397,115.02	2,819,551.60
	<u>140,184,085.44</u>	<u>589,407,520.49</u>	<u>594,309,553.82</u>	<u>644,778,573.82</u>

35. 管理费用

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
职工薪酬	129,333,831.74	457,219,318.23	426,501,910.11	395,607,436.61
办公费	56,378,747.06	202,357,624.89	202,075,511.31	201,560,582.27
研究与开发费用	5,295,322.49	68,056,357.82	62,737,649.17	72,917,350.04
中介服务费	4,615,955.65	24,404,400.51	28,706,642.38	26,358,893.69
租赁及水电能动费	13,936,805.05	57,696,412.89	49,114,959.51	44,978,303.00
税金	13,567,799.57	51,230,776.72	50,206,841.52	46,446,420.10
排污绿化费	10,803,015.43	47,783,543.44	50,648,891.59	27,423,830.50
其他	176,518,376.28	506,665,798.54	505,920,110.66	477,231,739.89
其中：修理费	82,516,403.02	374,857,067.28	381,701,549.06	350,736,505.60
停工损失	84,208,823.62	116,720,404.75	12,245,927.19	64,188,102.96
	<u>410,449,853.27</u>	<u>1,415,414,233.04</u>	<u>1,375,912,516.25</u>	<u>1,292,524,556.10</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

36. 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	78,884,828.32	380,018,132.63	410,547,174.32	419,218,961.81
减：利息收入	13,739,519.95	61,660,724.83	54,215,193.56	24,059,073.98
减：利息资本化金额(注1)	60,625.00	2,825,487.11	21,391,783.00	45,156,717.98
汇兑损益	27,057.30	(11,049.70)	(75,288.98)	424,126.05
手续费	415,718.98	3,104,519.40	1,783,507.94	3,489,285.46
其他	293,289.00	1,668,114.26	5,214,119.80	4,328,649.78
	<u>65,820,748.65</u>	<u>320,293,504.65</u>	<u>341,862,536.52</u>	<u>358,245,231.14</u>

注1：借款费用资本化金额已计入在建工程。

37. 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	5,085,558.56	116,920,057.89	15,624,126.68	28,858,924.33
存货跌价损失	2,079,626.31	2,647,065.46	12,655,788.66	394,094.47
固定资产减值损失	75,158,267.62	-	3,650,715.09	77,904,404.79
可供出售金融资产减值损失	-	746,000.00	-	-
工程物资减值损失	-	-	433,147.13	3,634,808.62
商誉减值损失	-	2,742,710.29	46,452,803.71	4,489,333.27
无形资产减值损失	28,342,075.79	-	-	-
	<u>110,665,528.28</u>	<u>123,055,833.64</u>	<u>78,816,581.27</u>	<u>115,281,565.48</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

38. 投资收益/(损失)

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
成本法核算的长期股权投资收益	-	68,750.53	10,100.00	7,070.00
处置子公司产生的投资收益(附注六、3)	87,625,048.91	-	-	-
	<u>87,625,048.91</u>	<u>68,750.53</u>	<u>10,100.00</u>	<u>7,070.00</u>

于2016年3月31日，投资收益的汇回均无重大限制。于截至2016年3月31日止三个月期间、2015年、2014年、2013年，投资收益中无来自上市股票投资收益。

39. 营业外收入

	截至2016年3月31日	2015年	2014年	2013年
非流动资产处置利得	581,401.41	11,596,978.34	13,175,596.19	7,670,412.88
其中：固定资产处置利得	581,401.41	11,596,978.34	13,169,568.03	7,670,412.88
债务重组利得	685,737.68	-	-	22,719.37
罚款净收入	1,653,333.59	2,499,172.58	2,575,484.96	1,600,605.30
政府补助	29,188,330.81	456,337,842.11	539,370,367.16	586,621,393.90
无法支付的款项	1,548,053.48	52,517,084.63	9,506,806.11	15,898,066.69
其他	4,892,779.27	28,801,423.77	27,629,332.58	20,828,287.46
	<u>38,549,636.24</u>	<u>551,752,501.43</u>	<u>592,257,587.00</u>	<u>632,641,485.60</u>

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年	
政府补助					
增值税返还	12,306,745.49	184,238,754.10	400,269,860.89	437,434,918.71	与收益相关
拆迁补偿收入	2,170,157.39	144,096,959.46	31,460,100.00	67,236,465.55	与收益相关
其他补贴收入	14,711,427.93	122,582,128.55	107,640,406.27	81,429,058.77	与收益/资产相关
供热补助	-	5,420,000.00	-	520,950.87	与收益相关
	<u>29,188,330.81</u>	<u>456,337,842.11</u>	<u>539,370,367.16</u>	<u>586,621,393.90</u>	

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

40. 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
非流动资产处置损失	378,976.88	29,797,357.49	10,310,699.12	11,209,608.15
其中：固定资产处置损失	378,976.88	29,797,357.49	10,310,699.12	11,209,608.15
非常损失	1,436,978.49	-	13,511.58	222,000.00
债务重组损失	-	142,107.00	651,039.46	106,433.44
公益性捐赠支出	8,063.86	173,461.61	160,417.91	110,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,239,877.35	9,014,640.24	6,225,709.20	5,321,141.14
其他	638,770.74	6,792,464.96	1,342,508.71	1,808,830.85
	<u>3,702,667.32</u>	<u>45,920,031.30</u>	<u>18,703,885.98</u>	<u>18,778,013.58</u>

41. 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	5,109,435.87	55,114,097.56	159,262,836.18	190,396,483.02
递延所得税费用	<u>(17,560,004.27)</u>	<u>(18,801,616.60)</u>	<u>(35,088,077.42)</u>	<u>(289,192.48)</u>
	<u>(12,450,568.40)</u>	<u>36,312,480.96</u>	<u>124,174,758.76</u>	<u>190,107,290.54</u>

所得税费用与利润/(亏损)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	2014年	2013年
利润/(亏损)总额	(519,454,441.60)	(445,892,947.82)	180,301,925.00	548,826,067.02
按法定税率25%计算的				
所得税费用	(129,863,610.40)	(111,473,236.96)	45,075,481.25	137,206,516.76
某些子公司适用不同税率的影响	(924,033.01)	(15,296,037.81)	(13,249,585.32)	(13,932,173.88)
无须纳税的收入	(18,214,987.05)	(157,251.74)	(533,418.78)	(776,022.97)
不可抵扣的费用	833,528.75	5,243,273.90	5,846,104.35	8,477,007.30
利用以前年度可抵扣暂时性差异及				
可抵扣亏损	-	(12,597,094.75)	(687,961.29)	(3,173,448.62)
对以前期间当期所得税的调整	704,550.51	749,289.42	11,032,978.03	6,561,334.44
未确认的可抵扣暂时性差异及				
可抵扣亏损	<u>135,013,982.80</u>	<u>169,843,538.90</u>	<u>76,691,160.52</u>	<u>55,744,077.51</u>
	<u>(12,450,568.40)</u>	<u>36,312,480.96</u>	<u>124,174,758.76</u>	<u>190,107,290.54</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表项目注释

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
收到的其他与经营活动有关的现金				
收到押金保证金及相关款项	-	42,703,252.62	5,250,550.20	2,456,910.61
收到补偿款	21,464,000.00	144,096,959.46	45,783,622.44	52,993,486.51
资金往来及其他	63,608,141.98	494,748,064.53	296,478,222.78	249,842,018.16
	<u>85,072,141.98</u>	<u>681,548,276.61</u>	<u>347,512,395.42</u>	<u>305,292,415.28</u>
支付的其他与经营活动有关的现金				
支付的销售费用及管理费用等	168,259,736.05	1,207,356,073.48	1,095,119,155.67	903,026,258.65
支付的押金保证金及相关款项	9,378,551.36	-	-	-
	<u>177,638,287.41</u>	<u>1,207,356,073.48</u>	<u>1,095,119,155.67</u>	<u>903,026,258.65</u>
收到的其他与投资活动有关的现金				
收回存放于关联方款项	-	711,540.03	926,133,784.89	686,398,132.86
收到的利息收入	11,984,861.11	49,147,499.45	64,005,740.41	-
	<u>11,984,861.11</u>	<u>49,859,039.48</u>	<u>990,139,525.30</u>	<u>686,398,132.86</u>
支付的其他与投资活动有关的现金				
取得少数股权支付的款项	-	-	100,000.00	-
支付给母公司的收购股权款项	-	-	-	61,247,700.00
借予关联方款项	-	70,000,000.00	800,000,000.00	832,366,431.26
	<u>-</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>800,100,000.00</u>	<u>893,614,131.26</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金				
向关联方借入的款项	59,800,000.00	1,411,003,290.62	822,550,000.00	1,971,883,360.27
发行债券收到的现金	-	-	100,000,000.00	-
	<u>59,800,000.00</u>	<u>1,411,003,290.62</u>	<u>922,550,000.00</u>	<u>1,971,883,360.27</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金				
偿还关联方借款	503,690,000.00	1,959,589,157.88	2,150,680,399.46	1,175,048,210.38

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/(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	2014年	2013年
净利润/(亏损)	(507,003,873.20)	(482,205,428.78)	56,127,166.24	358,718,776.48
加: 资产减值准备	110,665,528.28	123,055,833.64	78,816,581.27	115,281,565.48
固定资产折旧	252,732,122.54	968,020,929.79	921,407,878.05	787,471,097.88
无形资产摊销	14,196,561.61	51,029,676.34	55,541,775.03	48,860,556.40
长期待摊费用摊销	5,764,858.08	62,250,718.34	49,420,517.72	19,043,991.84
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净损失/(收益)	(202,424.53)	18,200,379.15	(2,864,897.07)	3,539,195.27
财务费用	68,235,288.40	328,131,874.94	343,936,174.60	353,965,390.09
投资收益	(87,625,048.91)	(68,750.53)	(10,100.00)	(7,070.00)
递延所得税资产增加	(17,057,646.99)	(9,388,591.07)	(33,108,080.88)	(1,344,038.79)
递延所得税负债增加/(减少)	(502,357.28)	(9,413,025.53)	(1,979,996.54)	1,054,846.31
存货的减少/(增加)	(42,160,226.75)	237,268,799.13	88,825,095.86	4,922,749.41
经营性应收项目的减少/(增加)	14,997,676.44	(170,332,797.96)	(1,059,839,657.04)	(1,447,482,869.66)
经营性应付项目的增加	313,817,094.43	(789,446,094.74)	145,370,842.35	118,113,283.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>125,857,552.12</u>	<u>327,103,522.72</u>	<u>641,643,299.59</u>	<u>362,137,474.68</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料(续)

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
不涉及现金的重大筹资活动:				
少数股东以应收股利出资(注1)	-	-	3,498,633.31	-
少数股东非货币出资(注2)	-	-	-	49,598,282.00
债权转股权(注3)	156,750,000.00	316,000,000.00	177,100,000.00	-
	<u>156,750,000.00</u>	<u>316,000,000.00</u>	<u>180,598,633.31</u>	<u>49,598,282.00</u>
截至2016年3月31日 止三个月期间				
不涉及现金的重大投资活动:				
出售子公司股权(注4)	47,233,249.27	-	-	-
	<u>47,233,249.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
票据背书转让:				
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	1,161,160,500.40	5,005,485,093.35	6,392,967,762.78	5,235,029,749.57
	<u>1,161,160,500.40</u>	<u>5,005,485,093.35</u>	<u>6,392,967,762.78</u>	<u>5,235,029,749.57</u>
现金及现金等价物净变动:				
现金的年末余额	994,332,557.42	1,052,779,113.53	1,143,159,842.01	712,444,434.57
减: 现金的年初余额	1,052,779,113.53	1,143,159,842.01	712,444,434.57	872,043,344.64
	<u>994,332,557.42</u>	<u>1,052,779,113.53</u>	<u>1,143,159,842.01</u>	<u>712,444,434.57</u>
现金及现金等价物净增加额	(58,446,556.11)	(90,380,728.48)	430,715,407.44	(159,598,910.07)
	<u>(58,446,556.11)</u>	<u>(90,380,728.48)</u>	<u>430,715,407.44</u>	<u>(159,598,910.07)</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料(续)

注1: 2014年邯郸金隅太行水泥有限责任公司(“邯郸金隅”)之少数股东河北汉正资产经营管理有限责任公司2014年以其应收邯郸金隅的股利人民币3,498,632.31元对邯郸金隅增资。

注2: 兴隆矿业以土地、固定资产等非货币资产对承德金隅水泥有限责任公司出资, 出资额为人民币49,598,282.00元。

注3: 金隅股份以对水泥业务板块若干公司的债权转为股权的方式进行增资。

2014年以债转股方式增资情况如下:

单位名称	增资金额
张家口金隅水泥有限公司	35,000,000.00元
陵川金隅水泥有限公司	70,000,000.00元
广灵金隅水泥有限公司	17,000,000.00元
北京市琉璃河水泥有限公司	55,100,000.00元

2015年以债转股方式增资情况如下:

单位名称	增资金额
北京金隅混凝土有限公司	150,000,000.00元
天津振兴水泥有限公司	30,000,000.00元
峰峰金隅混凝土有限公司	36,000,000.00元
承德金隅水泥有限责任公司	100,000,000.00元

2016年3月31日止三个月期间以债转股方式增资情况如下:

单位名称	增资金额
赞皇金隅水泥有限责任公司	100,000,000.00元
张家口金隅水泥有限公司	38,000,000.00元
北京金隅砂浆有限公司	18,750,000.00元

注4: 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(6)所述, 编制本模拟财务报表时, 假设有关转让水泥业务板块被剥离企业已于2016年3月31日完成, 即水泥业务板块之北京金隅水泥经贸有限公司出售其所持金岭矿业100%股权、北京金隅混凝土有限公司出售其所持建华布朗尼100%股权及玉河砂石51%股权, 尚未收取的对价款分别为人民币1元、人民币34,655,314.80元及人民币12,577,933.47元, 计入应收关联方款项。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物(注1)	-	-	-	236,854,305.39

处置子公司及其他营业单位的信息

	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
处置子公司及其他营业单位的价格	47,233,249.27	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,092,637.26	-	-	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额(注2)	1,092,637.26	-	-	-

注1: 详见附注六、1非同一控制下企业合并

注2: 详见附注六、3处置子公司

(3) 现金及现金等价物

	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				
其中: 库存现金	229,900.21	609,534.35	190,443.03	584,975.29
可随时用于支付的银行存款	994,102,657.21	1,052,169,579.18	1,142,969,398.98	711,859,459.28
年末现金及现金等价物余额	994,332,557.42	1,052,779,113.53	1,143,159,842.01	712,444,434.57

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 模拟财务报表主要项目注释(续)

44. 所有权或使用权受到限制的资产

	备注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
用于担保的资产					
货币资金					
信用证保证金	(1)	844,278.44	980,265.61	3,402,381.94	8,901,351.15
质量/履约保证金	(1)	11,462,700.62	14,535,227.78	10,448,319.93	12,549,211.65
承兑汇票保证金	(1)	6,000,001.00	-	-	90,000,000.00
应收票据	(2)	167,090,798.38	152,090,000.00	14,666,008.75	-
固定资产	(3)	901,992,033.34	939,450,043.22	-	-
其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金					
其他受限资金		2,413,901.52	3,512,607.13	4,289,370.33	2,219,599.75
		<u>1,089,803,713.30</u>	<u>1,110,568,143.74</u>	<u>32,806,080.95</u>	<u>113,670,162.55</u>

注1: 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, 用于担保的货币资金分别为人民币18,306,980.06元, 人民币15,515,493.39元, 人民币13,850,701.87元, 人民币111,450,562.80元。

注2: 于2016年3月31日, 2015年12月31日, 2014年12月31日, 分别以账面价值为人民币158,770,798.38元, 人民币152,090,000.00元, 人民币14,666,008.75元的应收票据作为质押, 取得短期借款分别为人民币158,770,798.38元, 人民币152,090,000.00元, 人民币14,666,008.75元; 于2013年12月31日, 无此事项。

于2016年3月31日, 以账面价值为人民币8,320,000.00元的应收票据作为开具应付票据人民币8,320,000.00元的质押物; 于2015年12月31日, 2014年12月31日, 2013年12月31日, 均无此事项。

注3: 于2016年3月31日, 2015年12月31日, 分别以账面价值人民币901,992,033.34元, 人民币939,450,043.22元的固定资产作为抵押, 取得关联方借款分别为人民币800,000,000.00元, 人民币800,000,000.00元; 于2014年12月31日, 2013年12月31日, 均无此事项。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

六、 合并范围变动

1. 非同一控制下企业合并

金隅股份于2011年7月14日以现金人民币6,328,450.01元收购了承德金隅水泥有限责任公司(“承德水泥”)12.52%的股权。根据公司章程,金隅股份对承德水泥不具有共同控制或重大影响,且承德水泥的股权在活跃市场中没有报价,金隅股份对承德水泥以成本法核算,记为长期股权投资。

于2013年,金隅股份以现金人民币233,671,549.99元增资的方式,取得了承德金隅水泥有限公司83.33%股权,从而金隅股份持有其95.85%的股权。根据修订后的公司章程,承德水泥为金隅股份的子公司,购买日确定为2013年4月16日。

于购买日,金隅股份原取得的12.52%股权的公允价值为人民币6,274,599.84元,其按照公允价值重新计量产生相关损失金额为人民币53,850.17元。

承德金隅水泥有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值一致,明细如下:

	2013年4月16日 公允价值/账面价值
货币资金	236,854,305.39
应收账款	150,000.00
其他应收款	76,777.17
固定资产	16,985,490.47
减:	
应交税费	(31,915.41)
其他应付款	3,750,620.61
	<u>250,347,867.83</u>
少数股东权益	<u>(10,401,718.00)</u>
	239,946,149.83
购买产生的商誉	<u>-</u>
合并对价(注)	<u><u>239,946,149.83</u></u>

注:该金额包括金隅股份在企业合并中支付的现金人民币233,671,549.99元,以及根据评估确定的购买日之前持有的承德水泥12.52%股权的公允价值人民币6,274,599.84元。

承德金隅水泥有限责任公司自购买日起至2013年末的经营成果和现金流量列示如下:

	2013年4月16日至12月31日期间
营业收入	-
净亏损	(1,410,627.73)
现金流量净额	(208,982,467.90)

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

六、 合并范围变动(续)

2. 注销子公司

2014年，注销保定太行兴盛水泥有限公司(保定太行和益水泥有限公司的子公司)，2015年，注销邯郸市太行水泥有限责任公司(邯郸金隅太行水泥有限责任公司的子公司)。

3. 本年丧失控制权而减少的子公司

	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不再成为子公司原因	处置日	注释
三河市金岭矿业有限公司	河北省	加工、销售建筑石料等	100.00	100.00	出售	2016年3月31日	注1
北京建华布朗尼混凝土有限公司	北京市门头沟区	生产、销售商品混凝土等	100.00	100.00	出售	2016年3月31日	注2
和田市玉河砂石有限公司	新疆维吾尔自治区	生产、销售商品混凝土	51.00	51.00	出售	2016年3月31日	注3

注1 水泥业务板块之北京金隅水泥经贸有限公司与金隅股份的子公司北京建机资产经营有限公司签订股权转让协议，以现金人民币1.00元出售其所持的三河市金岭矿业有限公司的100%股权，处置日为2016年3月31日。故2016年3月31日，水泥业务板块模拟财务报表未将三河市金岭矿业有限公司纳入合并范围。

注2 水泥业务板块之北京金隅混凝土有限公司与金隅股份的子公司北京建机资产经营有限公司签订股权转让协议，以现金人民币34,655,314.80元出售其所持的北京建华布朗尼混凝土有限公司的100%股权，处置日为2016年3月31日。故2016年3月31日，水泥业务板块模拟财务报表未将北京建华布朗尼混凝土有限公司纳入合并范围。

注3 水泥业务板块之北京金隅混凝土有限公司与金隅股份的子公司北京建机资产经营有限公司签订股权转让协议，以现金人民币12,577,933.47元出售其所持的和田市玉河砂石有限公司的51%股权，处置日为2016年3月31日。故2016年3月31日，水泥业务板块模拟财务报表未将和田市玉河砂石有限公司纳入合并范围。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

六、 合并范围变动(续)

3. 丧失控制权而减少的子公司(续)

如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(6)所述，编制本模拟财务报表时，假设有关转让水泥业务板块被剥离企业已于2016年3月31日完成。被剥离企业金岭矿业、建华布朗尼和玉河砂石的相关财务信息列示如下：

	三河市金岭 矿业有限公司 2016年3月31日	北京建华布朗尼 混凝土有限公司 2016年3月31日	和田市玉河 砂石有限公司 2016年3月31日
流动资产	33,740,762.64	59,311,142.35	13,739,986.83
非流动资产	11,478,964.52	12,566,077.19	20,358,274.66
流动负债	67,093,922.46	98,338,871.25	17,576,294.18
非流动负债	-	76,205.94	795,980.43
净资产/(净负债)	(21,874,195.30)	(26,537,857.65)	15,725,986.88
少数股东权益	-	-	(7,705,733.57)
归属于母公司股东权益	(21,874,195.30)	(26,537,857.65)	8,020,253.31
处置对价	1.00	34,655,314.80	12,577,933.47
处置收益	21,874,196.30	61,193,172.45	4,557,680.16
	自2016年1月1日 至2016年3月31日	自2016年1月1日 至2016年3月	自2016年1月1日 至2016年3月31日
营业收入	-	-	328,626.21
营业成本	-	-	1,178,084.01
净亏损	(19,352,012.21)	(1,238,936.33)	(941,917.50)

4. 新设子公司

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年、2014年无新设二级子公司，2013年新设若干家子公司，详见模拟财务报表附注一。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

水泥业务板块包括各公司情况详见附注一。

北京金隅红树林环保技术有限责任公司存在重要少数股东权益：

	截至2016年3月31日 止3个月期间	2015年	2014年	2013年
少数股东持股比例	49%	49%	49%	49%
归属于少数股东损益	(8,799,209.97)	42,357,396.58	41,954,680.35	37,679,833.09
向少数股东支付股利	-	-	-	-
本年累计少数股东权益	1,320,447,836.75	1,328,879,388.88	1,286,331,182.58	1,243,309,931.49

下表列示了该公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	1,894,535,904.27	1,915,928,939.56	1,827,600,177.47	1,688,740,506.81
非流动资产	1,552,864,087.84	1,565,791,788.42	1,577,953,658.24	1,595,948,451.43
资产合计	<u>3,447,399,992.11</u>	<u>3,481,720,727.98</u>	<u>3,405,553,835.71</u>	<u>3,284,688,958.24</u>
流动负债	520,177,560.49	533,621,529.93	519,461,040.61	463,137,283.89
非流动负债	232,430,928.05	236,100,445.23	260,927,116.37	284,184,467.23
负债合计	<u>752,608,488.54</u>	<u>769,721,975.16</u>	<u>780,388,156.98</u>	<u>747,321,751.12</u>
	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
营业收入	171,207,111.32	1,094,216,322.34	1,064,443,163.80	1,090,078,466.61
净利润(亏损)	(17,957,571.36)	86,443,666.48	85,621,796.64	76,897,618.55
综合收益总额	<u>(17,957,571.36)</u>	<u>86,443,666.48</u>	<u>85,621,796.64</u>	<u>76,897,618.55</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>6,910,314.98</u>	<u>19,591,857.20</u>	<u>96,007,642.49</u>	<u>65,345,138.87</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 与金融工具相关的风险

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	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
贷款和应收款项				
货币资金	1,015,053,439.00	1,071,807,214.05	1,161,299,914.21	826,114,597.12
应收票据	2,031,556,238.42	2,031,957,398.51	2,223,192,100.62	1,080,263,231.66
应收账款	4,417,562,988.81	4,440,580,148.73	4,111,825,021.49	4,014,053,116.01
其他应收款	1,888,607,448.57	1,807,153,608.04	1,638,815,520.66	1,726,293,139.80
	<u>9,352,780,114.80</u>	<u>9,351,498,369.33</u>	<u>9,135,132,556.98</u>	<u>7,646,724,084.59</u>
可供出售金融资产	<u>3,355,000.00</u>	<u>3,355,000.00</u>	<u>4,101,000.00</u>	<u>4,101,000.00</u>
金融负债				
其他金融负债				
短期借款	3,145,710,798.38	3,131,100,000.00	2,200,926,008.75	648,000,000.00
应付票据	14,320,000.00	-	-	416,600,000.00
应付账款	4,357,965,425.02	4,483,671,940.73	4,726,992,210.32	3,799,208,490.57
应付利息	195,404,248.46	183,056,731.88	154,571,479.47	65,658,541.83
应付股利	204,239,057.34	220,187,489.06	271,416,583.19	186,978,182.60
其他应付款	4,232,958,221.58	4,723,396,538.22	5,303,382,740.76	6,502,020,329.53
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	140,320,000.00	135,920,000.00
长期借款	-	-	-	336,320,000.00
应付债券	-	-	100,000,000.00	-
	<u>12,250,597,750.78</u>	<u>12,841,412,699.89</u>	<u>12,897,609,022.49</u>	<u>12,090,705,544.53</u>

2. 金融工具风险

水泥业务板块的主要金融工具，包括银行借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为水泥业务板块的运营融资。水泥业务板块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。

水泥业务板块的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。水泥业务板块对此的风险管理政策概述如下。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险

水泥业务板块仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照水泥业务板块的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，水泥业务板块对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非信用控制部门特别批准，否则不提供信用交易条件。

水泥业务板块其他金融资产包括货币资金、应收账款、可供出售的金融资产、应收票据和其他应收款等，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。

由于水泥业务板块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。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于水泥业务板块的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在水泥业务板块内部不存在重大信用风险集中。水泥业务板块对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

水泥业务板块因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化金额据参见附注五、3和5。

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，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016年3月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
应收账款	3,872,596,644.35	1,762,096,373.91	1,428,061,824.48	395,909,180.07	286,529,265.89
其他应收款	1,821,623,394.74	1,821,623,394.74	-	-	-
应收票据	2,031,556,238.42	2,031,556,238.42	-	-	-
可供出售金融资产	3,355,000.00	3,355,000.00	-	-	-

2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
应收账款	3,867,586,632.94	1,822,176,095.02	1,585,002,171.49	375,328,139.88	85,080,226.55
其他应收款	1,749,545,936.30	1,749,545,936.30	-	-	-
应收票据	2,031,957,398.51	2,031,957,398.51	-	-	-
可供出售金融资产	3,355,000.00	3,355,000.00	-	-	-

2014年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
应收账款	3,626,761,908.23	1,769,176,108.97	1,233,631,255.13	370,753,411.02	253,201,133.11
其他应收款	1,627,329,117.90	1,627,329,117.90	-	-	-
应收票据	2,223,192,100.62	2,223,192,100.62	-	-	-
可供出售金融资产	4,101,000.00	4,101,000.00	-	-	-

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

2013年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
应收账款	3,696,631,869.19	1,549,319,014.76	1,599,879,822.02	284,157,220.06	263,275,812.35
其他应收款	1,718,859,310.15	1,718,859,310.15	-	-	-
应收票据	1,080,263,231.66	1,080,263,231.66	-	-	-
可供出售金融资产	4,101,000.00	4,101,000.00	-	-	-

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，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

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，已逾期但未减值的应收账款与大量的和水泥业务板块有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，水泥业务板块认为无需对其计提减值准备。

流动风险

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。

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：

于2016年3月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	4,357,965,425.02	-	-	-	4,357,965,425.02
应付利息	195,404,248.46	-	-	-	195,404,248.46
应付股利	204,239,057.34	-	-	-	204,239,057.34
其他应付款	4,232,958,221.58	-	-	-	4,232,958,221.58
应付票据	14,320,000.00	-	-	-	14,320,000.00
银行借款	3,205,309,007.38	-	-	-	3,205,309,007.38
应付债券	102,020,833.33	-	-	-	102,020,833.33
	<u>12,312,216,793.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,312,216,793.11</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

于2015年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	4,483,671,940.73	-	-	-	4,483,671,940.73
应付利息	183,056,731.88	-	-	-	183,056,731.88
应付股利	220,187,489.06	-	-	-	220,187,489.06
其他应付款	4,723,396,538.22	-	-	-	4,723,396,538.22
银行借款	3,172,547,087.75	-	-	-	3,172,547,087.75
应付债券	100,125,000.00	-	-	-	100,125,000.00
	<u>12,882,984,787.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,882,984,787.64</u>

于2014年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	4,726,992,210.32	-	-	-	4,726,992,210.32
应付利息	154,571,479.47	-	-	-	154,571,479.47
应付股利	271,416,583.19	-	-	-	271,416,583.19
其他应付款	5,303,382,740.76	-	-	-	5,303,382,740.76
银行借款	2,392,983,876.75	-	-	-	2,392,983,876.75
应付债券	100,125,000.00	-	-	-	100,125,000.00
	<u>12,949,471,890.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,949,471,890.49</u>

于2013年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	3,799,208,490.57	-	-	-	3,799,208,490.57
应付利息	65,658,541.83	-	-	-	65,658,541.83
应付股利	186,978,182.60	-	-	-	186,978,182.60
其他应付款	6,502,020,329.53	-	-	-	6,502,020,329.53
应付票据	416,600,000.00	-	-	-	416,600,000.00
银行借款	826,435,112.92	219,427,628.49	132,000,000.00	-	1,177,862,741.41
	<u>11,796,900,657.45</u>	<u>219,427,628.49</u>	<u>132,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,148,328,285.94</u>

市场风险

利率风险

水泥业务板块面临的市场利率变动的风险主要与水泥业务板块以浮动利率计息的长期负债相关。水泥业务板块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。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

截至2016年3月31日三个月期间

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	利率增加1%	(64,787,659.74)	-	(64,787,659.74)
2015年				
	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	利率增加1%	(69,080,451.75)	-	(69,080,451.75)
2014年				
	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	利率增加1%	(62,990,486.83)	-	(62,990,486.83)
2013年				
	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	利率增加1%	(60,442,418.01)	-	(60,442,418.01)

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

九、 公允价值的披露

公允价值估值

以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款和一年内到期的非流动负债等短期金融资产和金融负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

财务团队由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值，估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，财务团队每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

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。

长期借款和应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，其公允价值与其账面价值相若。每个资产负债表日，针对长期借款、应付债券等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本(人民币)
北京金隅股份有限公司	北京	制造建筑材料、家具、建筑五金；木材加工；房地产开发经营；物业管理；销售自产产品	5,338,885,567.00

最终控制方为北京金隅集团有限公司(“金隅集团”)。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

2. 关联方

关联方名称	关联关系
北京建机资产经营有限公司	同受母公司控制
北京建都设计研究院有限责任公司	同受母公司控制
北京建宏房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受母公司控制
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	同受母公司控制
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅节能保温科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅商贸有限公司	同受母公司控制
北京金隅顺发水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅平谷水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司	同受母公司控制
北京绿都尚科科技有限公司	同受母公司控制
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受母公司控制
北京市科实五金有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅矿业有限公司	同受母公司控制
北京燕水资产管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受母公司控制
北京兴发水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅财务有限公司	同受母公司控制
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	同受母公司控制
北京建拓工程管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	同受母公司控制
上海金隅三明建材有限公司	同受母公司控制
海口大成置业有限公司	同受母公司控制
北京建总建筑安装工程有限公司	同受母公司控制
北京市翔牌墙体材料有限公司	同受母公司控制
北京建贸新科建材有限公司	同受母公司控制
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	同受母公司控制
大厂金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
曲阳金隅水泥有限公司	同受母公司控制
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	同受母公司控制
邢台金隅咏宁水泥有限公司	同受母公司控制
三河市金岭矿业有限公司	同受母公司控制
北京建华布朗尼混凝土有限公司	同受母公司控制
和田市玉河砂石有限公司	同受母公司控制
邯郸邯泥建材有限公司	同受最终控制方控制
北京大成房地产开发有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市龙凤山砂石厂	同受最终控制方控制
北京金隅科技学校	同受最终控制方控制
北京西砂资产经营有限公司	同受最终控制方控制

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

	商品或 服务类型	截至2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
自关联方购买商品					
北京金隅平谷水泥有限公司	购买货物	594,006.70	4,439,851.61	7,910,385.80	159,707,654.22
北京兴发水泥有限公司	购买货物	781,227.51	56,363,438.70	126,843,893.62	185,762,423.05
曲阳金隅水泥有限公司	购买货物	63,092,547.07	342,972,886.37	444,104,181.17	399,351,680.64
邢台金隅咏宁水泥有限公司	购买货物	5,073,818.62	17,799,415.02	-	-
北京金隅顺发水泥有限公司	购买货物	-	1,422,271.44	-	99,412,097.97
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	购买货物	126,690.00	-	-	5,045,652.92
北京市科实五金有限责任公司	购买货物	1,283,077.34	1,775,196.60	-	4,378,318.50
北京金隅商贸有限公司	购买货物	-	-	-	6,113,514.07
北京金隅天坛家具股份有限公司	购买家具	254,351.20	-	1,025,641.02	-
北京金隅矿业有限公司	购买货物	-	3,118,684.45	-	5,069,239.92
北京金隅涂料有限责任公司	购买货物	-	22,115.38	-	-
北京建机资产经营有限公司	购买货物	624,815.14	1,128,489.29	-	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	购买货物	-	-	668,250.00	-
		<u>71,830,533.58</u>	<u>429,042,348.86</u>	<u>580,552,351.61</u>	<u>864,840,581.29</u>
自关联方接受服务					
北京建都设计研究院 有限责任公司	接受技术服务	2,022,641.47	3,544,999.98	2,587,698.11	1,209,528.29
北京市建筑装饰设计工程 有限公司	接受技术服务	2,236,782.00	8,517,608.00	23,610,706.82	2,140,000.00
北京金隅凤山温泉度假村 有限公司	接受培训服务	228,679.00	228,679.00	1,023,129.00	555,485.20
北京金隅科技学校	接受培训服务	9,970.00	68,510.00	43,790.00	-
北京大成房地产开发有限 责任公司	接受技术服务	15,625.00	634,249.37	-	-
北京金隅八达岭温泉度假村 有限责任公司	接受培训服务	-	-	13,249.00	389,036.00
北京金隅平谷水泥有限公司	接受技术服务	-	-	-	1,367,361.69
北京兴发水泥有限公司	接受咨询服务	-	-	-	248,637.00
		<u>4,513,697.47</u>	<u>12,994,046.35</u>	<u>27,278,572.93</u>	<u>5,910,048.18</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或服务类型	截至2016年3月31日止三个月期间	2015年	2014年	2013年
向关联方销售商品					
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售商品	23,210,778.83	94,479,461.82	190,853,824.23	196,224,031.50
曲阳金隅水泥有限公司	销售商品	303,473.78	2,405,152.61	3,554,746.47	2,738,874.50
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售商品	1,518,469.66	3,446,248.58	4,291,797.01	-
邯郸邯泥建材有限公司	销售商品	83,857.32	256,801.43	474,041.59	415,133.94
北京兴发水泥有限公司	销售商品	-	9,574,546.24	10,538,667.21	41,952,728.48
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	销售商品	-	3,100,000.00	-	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	销售商品	-	-	752,713.85	7,051,281.99
北京金隅平谷水泥有限公司	销售商品	-	-	612,254.19	31,951,560.00
北京金隅涂料有限责任公司	销售商品	-	192,804.5	50,919.70	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	销售商品	-	2,936,511.54	-	-
北京金隅顺发水泥有限公司	销售商品	-	-	-	21,523,981.44
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品	333,555.56	3,708,560.69	-	-
		<u>25,450,135.15</u>	<u>120,100,087.41</u>	<u>211,128,964.25</u>	<u>301,857,591.85</u>
提供劳务技术服务					
曲阳金隅水泥有限公司	提供技术服务	1,132,075.47	6,709,434.00	6,556,603.80	5,943,396.27
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	提供清运工程劳务	-	42,994,898.00	-	-
北京金隅平谷水泥有限公司	提供技术服务	-	1,603.77	122,641.51	2,386,792.45
北京兴发水泥有限公司	提供技术服务	-	671,438.68	1,603,773.58	3,084,905.67
北京金隅顺发水泥有限公司	提供技术服务	-	-	-	1,632,075.47
邢台金隅咏宁水泥有限公司	提供技术服务	56,603.77	3,207.55	-	-
		<u>1,188,679.24</u>	<u>50,380,582.00</u>	<u>8,283,018.89</u>	<u>13,047,169.86</u>

向关联方购买、销售商品和接受提供劳务是基于市场价格协商确定并按与关联方签订的协议条款所执行。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

出租方名称 2013年	租赁资产种类	截至2016年3月31日止	2015年 三个月期间	2014年	
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	房屋	1,279,953.38	7,000,000.00	7,545,400.00	7,610,000.00
北京金隅股份有限公司	房屋	662,203.97	2,648,816.00	3,689,185.86	2,659,551.00
北京西砂资产经营有限公司	房屋	415,500.00	2,700,334.00	3,257,172.00	1,144,162.00
北京金隅平谷水泥有限公司	设备	908,240.18	2,812,174.16	1,800,000.00	2,649,838.26
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	房屋	212,403.00	825,037.27	860,834.45	833,432.19
北京兴发水泥有限公司	设备	-	-	-	248,637.00
北京金隅顺发水泥有限公司	设备	-	-	-	244,320.00
北京建机资产经营有限公司	土地	-	530,000.00	-	-
		<u>3,478,300.53</u>	<u>16,516,361.43</u>	<u>17,152,592.31</u>	<u>15,389,940.45</u>

向自关联方租赁资产的租赁是参考市场价格协商确定并按与关联方签订的协议条款所执行。

(3) 关联方担保

接受关联方担保

截至2016年3月31日止三个月期间		担保金额	担保起始日	担保到期日	于2016年3月31日 担保是否履行完毕
担保方	被担保方				
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	57,000,000.00	2015年10月29日	2016年10月28日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	40,000,000.00	2015年9月14日	2016年9月13日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	60,000,000.00	2015年9月17日	2016年9月16日	否
2015年		担保金额	担保起始日	担保到期日	于2015年12月31日 担保是否履行完毕
担保方	被担保方				
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	57,000,000.00	2014年2月12日	2015年1月9日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2014年2月27日	2015年1月10日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	57,000,000.00	2015年10月29日	2016年10月28日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	57,000,000.00	2015年3月5日	2015年10月29日	是
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	100,000,000.00	2014年9月17日	2015年9月16日	是
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	40,000,000.00	2015年9月14日	2016年9月13日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	60,000,000.00	2015年9月17日	2016年9月16日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	13,400,000.00	2010年7月21日	2015年12月25日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	60,000,000.00	2014年11月13日	2015年11月12日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	40,000,000.00	2014年12月9日	2015年12月8日	是

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2014年 担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	于2014年12月31日 担保是否履行完毕
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,600,000.00	2009年12月22日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,400,000.00	2009年12月29日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,000,000.00	2010年2月1日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	28,800,000.00	2010年8月16日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,700,000.00	2010年8月20日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,600,000.00	2010年10月13日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,900,000.00	2011年3月2日	2015年12月22日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2009年2月23日	2014年2月23日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	27,000,000.00	2009年3月16日	2014年3月16日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年5月20日	2014年2月12日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	50,000,000.00	2013年6月7日	2015年2月24日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年6月13日	2015年2月17日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	50,000,000.00	2013年9月5日	2014年9月4日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年10月23日	2014年10月22日	是
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	57,000,000.00	2014年2月12日	2015年2月11日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2014年2月27日	2015年2月27日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	100,000,000.00	2014年9月17日	2015年9月16日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	50,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	是
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	60,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	是
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	78,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	40,000,000.00	2013年8月27日	2014年8月26日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	10,000,000.00	2013年9月3日	2014年9月2日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2013年9月17日	2014年9月17日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	10,000,000.00	2013年9月29日	2014年9月29日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2013年11月6日	2014年11月6日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2014年11月13日	2015年11月12日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2013年1月29日	2014年1月21日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	25,000,000.00	2013年2月26日	2014年2月25日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2014年2月28日	2014年12月31日	是
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2014年12月9日	2015年12月8日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	18,000,000.00	2010年3月26日	2014年12月31日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	56,320,000.00	2010年7月21日	2015年12月25日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	45,000,000.00	2013年2月26日	2014年2月26日	是
2013年 担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	于2013年12月31日 担保是否履行完毕
金隅集团	天津金隅混凝土有限公司	30,000,000.00	2012年11月2日	2013年11月1日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,600,000.00	2009年12月22日	2013年12月22日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	7,200,000.00	2009年12月22日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,400,000.00	2009年12月29日	2013年12月22日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	10,800,000.00	2009年12月29日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,000,000.00	2010年2月1日	2013年12月22日	是

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2013年(续)		担保金额	担保起始日	担保到期日	于2013年12月31日担保是否履行完毕
担保方	被担保方				
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	18,000,000.00	2010年2月1日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	28,800,000.00	2010年8月16日	2013年12月22日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	57,600,000.00	2010年8月16日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,700,000.00	2010年8月20日	2013年12月22日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	11,400,000.00	2010年8月20日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,600,000.00	2010年10月13日	2013年12月22日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	19,200,000.00	2010年10月13日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,900,000.00	2011年3月2日	2013年12月22日	是
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	7,800,000.00	2011年3月2日	2015年12月22日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年5月20日	2014年2月12日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	50,000,000.00	2013年6月7日	2015年2月24日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年6月13日	2015年2月17日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	50,000,000.00	2013年6月20日	2015年2月24日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	50,000,000.00	2013年9月5日	2014年9月4日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2013年10月23日	2014年10月22日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30,000,000.00	2009年2月23日	2014年2月23日	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	27,000,000.00	2009年3月16日	2014年3月16日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	50,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	60,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	78,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	40,000,000.00	2013年8月27日	2014年8月26日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	10,000,000.00	2013年9月3日	2014年9月2日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2013年9月17日	2014年9月17日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	10,000,000.00	2013年9月29日	2014年9月29日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2013年11月6日	2014年11月6日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	20,000,000.00	2013年1月29日	2014年1月28日	否
金隅股份	天津振兴水泥有限公司	25,000,000.00	2013年2月27日	2014年2月27日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	45,000,000.00	2013年2月26日	2014年2月26日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	36,000,000.00	2010年3月26日	2015年12月25日	否
金隅股份	赞皇金隅水泥有限公司	117,240,000.00	2010年7月21日	2015年12月25日	否
金隅股份	北京太行前景水泥有限公司	30,000,000.00	2013年9月26日	2014年9月26日	否

以上关联方均无偿为本集团提供借款担保。

注：2014年12月26日，北京金隅水泥节能科技在北京股权交易中心发行中小企业私募债。该债券面值1亿元人民币，发行期限2年，票面年利率7.5%，按月支付，由金隅股份提供连带担保责任。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资金拆入(注1)				
借入				
金隅股份	59,800,000.00	1,411,003,290.62	822,550,000.00	1,971,883,360.27
北京金隅财务有限公司	1,139,730,000.00	2,902,010,000.00	1,904,260,000.00	30,000,000.00
	<u>1,199,530,000.00</u>	<u>4,313,013,290.62</u>	<u>2,726,810,000.00</u>	<u>2,001,883,360.27</u>
还款				
金隅股份	503,690,000.00	1,959,589,157.88	2,150,680,399.46	1,175,048,210.38
北京金隅财务有限公司	1,133,300,000.00	2,039,260,000.00	55,000,000.00	-
	<u>1,636,990,000.00</u>	<u>3,998,849,157.88</u>	<u>2,205,680,399.46</u>	<u>1,175,048,210.38</u>
资金拆出(注2)				
借出				
金隅股份(1)	-	-	800,000,000.00	832,366,431.26
海口大成置业有限公司(2)	-	70,000,000.00	-	-
	<u>-</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>832,366,431.26</u>
收款				
金隅股份(1)	-	711,540.03	926,133,784.89	686,398,132.86
	<u>-</u>	<u>711,540.03</u>	<u>926,133,784.89</u>	<u>686,398,132.86</u>

注1: 水泥业务板块从金隅股份和北京金隅财务有限公司取得上述借款用于流动资金周转, 金隅股份的上述借款利率为4.3%-6%之间, 北京金隅财务有限公司的上述借款利率为3.6%-6.62%之间。

注2: (1)金隅股份向水泥业务板块的子公司北京金隅红树林有限公司的借款, 借款利率为5.6%-6%之间;
(2)海口大成置业有限公司向北京金隅水泥节能科技有限公司的借款, 借款利率为7.5%。

(5) 关联方利息收支

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方利息收入:				
金隅股份	9,288,888.89	45,928,919.55	45,143,927.74	20,520,979.79
北京金隅财务有限公司	2,893,828.02	8,420,380.71	4,736,108.84	389,955.8
海口大成置业有限公司	1,327,083.33	3,120,832.33	-	-
	<u>13,509,800.24</u>	<u>57,470,132.59</u>	<u>49,880,036.58</u>	<u>20,910,935.59</u>

北京金隅股份有限公司
水泥业务板块
模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方利息收支(续)

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年	2014年	2013年
<u>关联方利息支出</u>				
金隅股份	39,267,099.22	218,031,332.85	288,564,496.37	303,396,309.87
北京金隅财务有限公司	<u>31,164,158.37</u>	<u>121,360,273.36</u>	<u>52,252,765.12</u>	<u>11,055,104.86</u>
	<u>70,431,257.59</u>	<u>339,391,606.21</u>	<u>340,817,261.49</u>	<u>314,451,414.73</u>

(6) 其他关联交易

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年	2014年	2013年
<u>其他关联方交易</u>				
北京西砂资产经营有限公司 拆迁补偿	<u>-</u>	<u>94,930,832.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2015年北京金隅混凝土有限公司与北京西砂资产经营有限公司就北京市海淀区田村山西郊砂石厂西地块签订拆迁补偿协议，根据协议将北京金隅混凝土有限公司租赁的位于海淀区田村山的生产经营地进行拆迁，由北京西砂资产经营有限公司向北京金隅混凝土有限公司支付拆迁补偿费人民币94,930,832.49元。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

	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				
<u>应收关联方公司</u>				
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	298,748,612.15	272,180,395.30	212,191,150.34	215,171,535.81
曲阳金隅水泥有限公司	1,257,082.00	2,030,890.62	2,217,715.84	400,509.77
北京金隅加气混凝土有限责任公司	5,764,809.23	4,786,527.33	1,972,199.19	816,423.65
北京金隅涂料有限责任公司	354,123.71	354,123.71	180,701.41	129,781.71
北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,346,156.00	2,002,396.80	37,198.30	593,338.80
北京金隅节能保温科技有限公司	33,718.40	33,718.40	-	9,808.32
邢台金隅咏宁水泥有限公司	5,080,591.90	3,580,343.90	-	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	667,274.84	557,284.08	235,936.00	-
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	-	-	-	5,528.50
大厂金隅涂料有限责任公司	8,400.00	8,400.00	538.69	538.69
北京金隅商贸有限公司	-	-	144,132.70	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	-	25,018.00	-	-
北京金隅顺发水泥有限公司	-	3,957.00	-	-
北京金隅物业管理有限责任公司	25,018.00	-	-	-
北京建华布朗尼混凝土有限公司	8,342,698.53	-	-	-
	<u>321,628,484.76</u>	<u>285,563,055.14</u>	<u>216,979,572.47</u>	<u>217,127,465.25</u>
应收票据				
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	<u>35,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>	-
预付款项				
<u>预付关联方公司</u>				
北京金隅涂料有限责任公司	-	-	3,625,166.00	96,000.00
北京市建筑装饰设计工程有限公司	-	-	-	2,003,662.08
北京建贸新科建材有限公司	-	-	-	2,737.00
北京市科实五金有限责任公司	69,673.60	-	-	-
北京金隅赛店科技企业管理有限公司	-	-	45,900.00	-
北京金隅股份有限公司	-	-	6,000.00	-
北京建都设计研究院有限责任公司	73,424.85	130,000.00	-	-
曲阳金隅水泥有限公司	1,168,868.75	-	-	-
	<u>1,311,967.20</u>	<u>130,000.00</u>	<u>3,677,066.00</u>	<u>2,102,399.08</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额(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				
<u>应收关联方公司</u>				
金隅股份	1,266,243,304.46	1,302,537,445.39	1,142,829,644.84	1,226,716,243.98
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	37,174,486.94	36,569,236.23	36,432,142.26	36,307,372.01
北京建宏房地产开发有限公司	-	-	-	24,538,173.29
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	8,414,425.69	7,591,849.34	23,360,551.45	2,181,881.22
海口大成置业有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	-	-	21,293,425.69	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	793,396.00	462,864.00	-	-
曲阳金隅水泥有限公司	617,838.83	460,910.39	537,996.66	20,305.31
上海金隅三明建材有限公司	-	-	-	9,500.00
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00
北京金隅物业管理有限责任公司	15,249.51	60,131.70	56,176.62	404,481.93
北京市科实五金有限责任公司	-	-	400,000.00	150,000.00
北京燕水资产管理有限公司	-	-	-	200,000.00
北京金隅商贸有限公司	-	15,282.00	-	-
北京金隅科技学校	-	-	53,610.00	-
邢台金隅咏宁水泥有限公司	260,000.00	200,000.00	-	-
和田市玉河砂石有限公司	6,313,531.07	-	-	-
北京建华布朗尼混凝土有限公司	20,155,483.39	-	-	-
北京建机资产经营有限公司	47,233,249.27	-	-	-
三河市金岭矿业有限公司	44,957,585.96	-	-	-
	<u>1,502,188,551.12</u>	<u>1,417,897,719.05</u>	<u>1,224,973,547.52</u>	<u>1,290,537,957.74</u>
货币资金				
北京金隅财务有限公司	<u>941,406,548.68</u>	<u>1,055,077,879.34</u>	<u>1,070,744,111.37</u>	<u>375,680,676.00</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应付款项余额

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款				
应付关联方公司				
北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,821,274.57	3,834,023.58	1,959,750.44	10,365,401.12
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	1,403,660.41	1,703,660.41	4,703,660.41	6,776,589.83
曲阳金隅水泥有限公司	-	15,600,126.51	6,623,411.87	5,325,416.10
北京金隅商贸有限公司	2,384,663.81	2,406,564.87	4,382,162.37	3,493,101.43
北京市翔牌墙体材料有限公司	-	-	809,897.57	2,715,833.69
北京市科实五金有限责任公司	2,179,283.75	1,186,883.25	1,539,753.25	1,686,428.65
北京金隅涂料有限责任公司	1,509,414.27	1,609,414.27	1,484,470.82	1,480,765.86
北京金隅节能保温科技有限公司	1,025,370.48	1,097,658.48	851,017.97	995,436.51
北京建都设计研究院有限责任公司	200,000.00	1,786,810.50	3,466,810.50	300,200.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	191,496.00	500,396.00	830,277.38	243,583.20
北京金隅赛店科技企业管理有限公司	371,187.49	419,448.01	471,821.43	405,513.94
北京燕水资产管理有限公司	227,757.60	227,757.60	303,676.80	664,486.35
北京建拓工程管理有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	-
北京建机资产经营有限公司	1,095,199.16	655,162.07	-	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	-	-	5,032,490.91	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	-	-	60,000.00	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	4,581,681.66	4,369,278.66	4,467,775.23	-
邢台金隅咏宁水泥有限公司	263,783.51	305,315.56	-	-
三河市金岭矿业有限公司	26,669,989.13	-	-	-
	<u>43,974,761.84</u>	<u>35,752,499.77</u>	<u>37,036,976.95</u>	<u>34,452,756.68</u>
预收款项				
预收关联方				
金隅股份	-	-	1,757,611.40	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	-	-	-	72,692.47
北京金隅涂料有限责任公司	-	-	-	15,046.58
北京市建筑装饰设计工程有限公司	-	-	2,100.00	-
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	4,000.00	-	-	-
北京市龙凤山砂石厂	149,098.29	149,098.29	149,098.29	-
曲阳金隅水泥有限公司	9,435.68	-	-	-
	<u>162,533.97</u>	<u>149,098.29</u>	<u>1,908,809.69</u>	<u>87,739.05</u>
应付利息				
金隅股份	193,130,004.00	182,752,691.60	153,865,653.53	63,974,981.98
北京金隅财务有限公司	201,605.57	-	65,856.00	-
	<u>193,331,609.57</u>	<u>182,752,691.60</u>	<u>153,931,509.53</u>	<u>63,974,981.98</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应付款项余额(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				
金隅股份	3,565,850,513.45	4,043,592,283.25	4,721,741,959.67	5,882,536,381.74
其中：借款金额	3,333,055,175.17	3,776,945,175.17	4,325,531,042.43	5,653,661,441.89
邯郸邯泥建材有限公司	27,953,500.00	27,953,500.00	27,953,500.00	27,460,300.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	3,273,146.35	7,023,146.35	7,023,146.35	7,023,146.35
北京建机资产经营有限公司	5,087,682.71	5,355,515.21	3,455,471.24	5,423,454.73
北京绿都尚科科技有限公司	3,444,386.96	3,444,386.96	3,444,386.96	3,444,386.96
北京金隅商贸有限公司	731,212.62	685,912.62	84,718.00	1,168,018.22
北京建拓工程管理有限公司	10,000.00	10,000.00	25,000.00	125,000.00
北京市科实五金有限责任公司	164,500.00	164,500.00	164,500.00	164,500.00
北京西砂资产经营有限公司	1,337,172.00	921,672.00	621,672.00	-
曲阳金隅水泥有限公司	10,000,000.00	7,019,710.35	-	-
北京金隅科技学校	6,510.00	-	-	-
北京建机资产经营有限公司	-	577,100.00	577,100.00	-
北京金隅赛店科技企业管理有限公司	-	196,136.14	-	-
北京建总建筑安装工程有限公司	-	-	2,471,372.41	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	-	-	152,500.00	-
北京大成房地产开发有限责任公司	-	-	2,000.00	-
北京金隅顺发水泥有限公司	-	-	-	1,021,596.02
北京金隅平谷水泥有限公司	-	-	-	900,000.00
	<u>3,617,858,624.09</u>	<u>4,096,943,862.88</u>	<u>4,767,717,326.63</u>	<u>5,929,266,784.02</u>
应付股利				
金隅股份	179,151,296.85	192,099,728.57	242,843,503.84	168,670,552.08
北京建筑材料科学研究总院有限公司	2,827,800.00	2,827,800.00	1,324,500.00	-
	<u>181,979,096.85</u>	<u>194,927,528.57</u>	<u>244,168,003.84</u>	<u>168,670,552.08</u>
借款				
北京金隅财务有限公司	<u>2,748,440,000.00</u>	<u>2,742,010,000.00</u>	<u>1,879,260,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

除其他应付款中应付金隅股份和北京金隅财务有限公司的余额之外，其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺事项

	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	<u>165,402,889.98</u>	<u>252,251,565.60</u>	<u>79,264,183.04</u>	<u>70,877,731.06</u>

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表附注(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

十二、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	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(含1年)	797,199.96	797,199.96	797,199.96	797,199.96
1年至2年(含2年)	797,199.96	797,199.96	797,199.96	797,199.96
2年至3年(含3年)	597,899.97	797,199.96	797,199.96	797,199.96
3年以上	-	-	797,199.96	1,594,399.92
	<u>2,192,299.89</u>	<u>2,391,599.88</u>	<u>3,188,799.84</u>	<u>3,985,999.80</u>

经营性租出固定资产，参见附注五、9。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	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(含1年)	14,011,391.79	6,806,504.00	55,331,223.99	15,954,461.64
1年至2年(含2年)	14,136,715.41	11,484,303.99	14,451,164.41	13,657,121.67
2年至3年(含3年)	11,642,065.40	12,407,168.41	12,005,314.40	11,377,314.88
3年以上	<u>72,999,193.79</u>	<u>70,801,285.19</u>	<u>73,844,970.79</u>	<u>65,911,821.58</u>
	<u>112,789,366.39</u>	<u>101,499,261.59</u>	<u>155,632,673.59</u>	<u>106,900,719.77</u>

2. 分部报告

出于管理目的，根据产品和服务划分成业务单元，水泥业务板块有一个报告分部：即水泥、熟料及混凝土相关材料的制造与销售。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，所以无须列报详细的经营分部信息。相关产品信息详见附注五、32。

地理信息

水泥业务板块主要业务和客户均在中国境内。分部对外交易收入主要来源于中国境内，主要的非流动资产亦位于中国境内。

主要客户信息

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年、2014年、2013年，无对某单一客户的销售收入超过水泥业务板块收入的10%。

十三、资产负债表日后事项

截止本审计报告日，根据水泥业务板块各公司2016年召开的董事/股东会决议通过的利润分配方案，水泥业务板块下属二级子公司共计向金隅股份派发现金股利人民币569,868,710.00元、共计向少数股东派发现金股利人民币28,131,290.00元；下属三级子公司共计向少数股东派发现金股利人民币1,800,000.00元。

北京金隅股份有限公司

水泥业务板块

模拟财务报表补充资料

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

1. 非经常性损益明细表

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年	2014年	2013年
非流动资产处置损益	202,424.53	(18,200,379.15)	2,864,897.07	(3,539,195.27)
计入当期损益的政府补助	16,881,585.32	266,679,088.01	139,100,506.27	148,665,524.32
债务重组损益	685,737.68	(142,107.00)	(651,039.46)	(83,714.07)
处置子公司产生的投资收益	87,625,048.91	-	-	-
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	<u>4,770,475.90</u>	<u>67,837,114.17</u>	<u>31,969,476.25</u>	<u>30,864,987.46</u>
非经常性损益合计	110,165,272.34	316,173,716.03	173,283,840.13	175,907,602.44
所得税影响金额	(5,635,055.86)	(79,043,429.01)	(43,320,960.03)	(43,976,900.61)
少数股东权益影响金额	<u>(1,579,754.89)</u>	<u>(10,684,718.50)</u>	<u>(8,346,520.17)</u>	<u>(4,098,305.55)</u>
	<u>102,950,461.59</u>	<u>226,445,568.52</u>	<u>121,616,359.93</u>	<u>127,832,396.28</u>

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年	2014年	2013年	认定为经常性 损益原因
增值税返还	12,306,745.49	184,238,754.10	400,269,860.89	437,434,918.71	与经营相关
供热补助	-	5,420,000.00	-	520,950.87	与经营相关

对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。



审计报告(续)

安永华明(2016)专字第60667053_A22号

三、 审计意见

我们认为，上述模拟财务报表在所有重大方面按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，反映了该编制基础下水泥业务板块2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年3月31日的模拟合并财务状况以及2013年度、2014年度、2015年度以及截至2016年3月31日止三个月期间的模拟合并经营成果和现金流量。

四、 编制基础及其他说明

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。北京金隅股份有限公司编制的水泥业务板块模拟财务报表是为了唐山冀东水泥股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事宜之目的而编制。因此，该模拟财务报表不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于唐山冀东水泥股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事宜使用，不用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师：



孟冬



中国注册会计师：



马越

2016年6月20日



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码 91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

执行事务合伙人 毛鞍宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

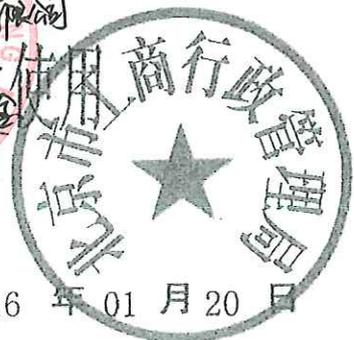
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

本复印件, 仅供

登记机关



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

2016 年 01 月 20 日

证书序号: NO.000518

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》。

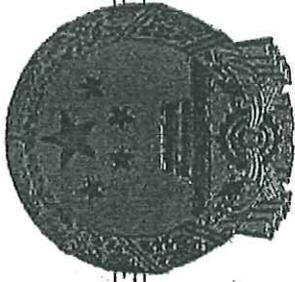
会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 毛鞍宁
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
 安永大楼17层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000243
 注册资本(出资额): 人民币壹仟壹佰伍拾万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)35号
 批准设立日期: 二〇一二年七月二十七日

发证机关:



本复印件, 仅供
 原股东姚妮股份有限
 公司发行股份及支付
 现金对价事宜募集
 配套资金,
 使用



证书序号: 000169

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

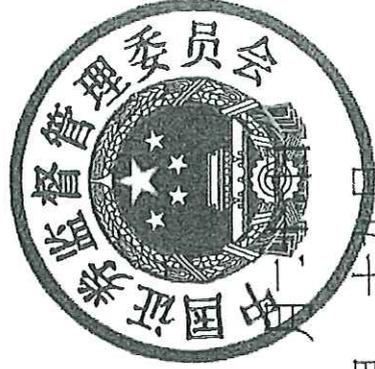
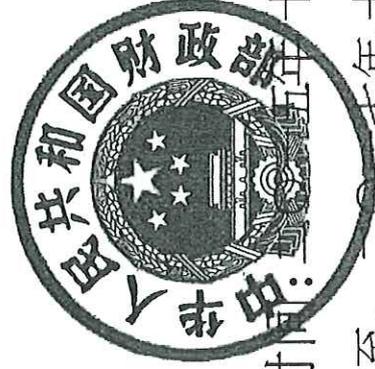
首席合伙人: 毛鞍宁

本复印件, 仅供

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 使用

证书号: 13

发证时间: 二〇一七年十月十九日



证书有效期至: 二〇一七年十月十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年3月20日
2015 / 3 / 20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
2012 / 8 / 27

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
2012 / 8 / 27

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

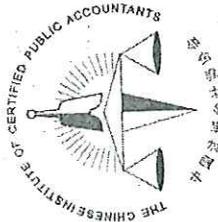
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 / 月 / 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 / 月 / 日
/ /



姓名: 蓝冷
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1972.11.10
 Date of birth: _____
 工作单位: 安永华明会计师事务所上海分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 310110197211108015
 Identity card No.: _____



本复印件, 仅供
 唐山冀东水泥股份有限公司发行使用
 和会、时买资产并募集
 配套资金

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.



证书编号: 310000050190
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 十二月 三十一日
 Date of Issuance: _____

10 第 4 号 30 日



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
/ /



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.



2013年4月25日
/ /

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.

年检通过



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.



2013年4月25日
/ /

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /m /m

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/m /m /m

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

安永华明会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /m /m

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/m /m /m