

**北京金隅集团股份有限公司**

**拟注入水泥企业**

**已审模拟财务报表**

**2014年度、2015年度、2016年度及  
截至2017年9月30日止九个月期间**

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业

---

目 录

|              | 页次     |
|--------------|--------|
| 一、 审计报告      | 1- 4   |
| 二、 已审模拟财务报表  |        |
| 模拟合并资产负债表    | 5-6    |
| 模拟合并利润表      | 7      |
| 模拟合并所有者权益变动表 | 8-11   |
| 模拟合并现金流量表    | 12-13  |
| 模拟财务报表附注     | 14-147 |
| 模拟财务报表补充资料   |        |
| 1.非经常性损益明细表  | 148    |



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(2018)专字第60667053\_A02号  
北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业

北京金隅集团股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了北京金隅集团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相关业务的子公司(以下简称“拟注入水泥企业”，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2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日以及2017年9月30日的模拟合并资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度以及截至2017年9月30日止九个月期间的模拟合并利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及模拟财务报表附注。

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拟注入水泥企业2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日以及2017年9月30日的模拟合并财务状况以及2014年度、2015年度、2016年度以及截至2017年9月30日止九个月期间的模拟合并经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京金隅集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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(2018)专字第60667053\_A02号  
北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业

### 三、强调事项——编制基础及对分发和使用的限制

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。北京金隅集团股份有限公司编制的拟注入水泥企业模拟财务报表是为重大资产重组和关联交易而向北京市人民政府国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会进行申报之特殊目的而编制。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重大资产重组和关联交易而向北京市人民政府国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会进行申报事宜，而不应分发至除北京市人民政府国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会之外的其他机构或人员。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制模拟财务报表是可接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估拟注入水泥企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拟注入水泥企业的财务报告过程。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)专字第60667053\_A02号  
北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业

### 五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拟注入水泥企业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致拟注入水泥企业不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

审计报告(续)



安永华明(2018)专字第60667053\_A02号  
北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



马越

中国注册会计师：马越(项目合伙人)



杨柳

中国注册会计师：杨柳

中国 北京

2018年02月07日

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟合并资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

| 资产          | 附注五 | 2017年9月30日        | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       | 2014年12月31日       |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产        |     |                   |                   |                   |                   |
| 货币资金        | 1   | 2,525,656,084.94  | 2,028,151,383.64  | 771,419,539.44    | 806,888,086.47    |
| 应收票据        | 2   | 2,994,858,951.26  | 2,033,197,441.10  | 1,569,942,379.40  | 1,952,537,270.12  |
| 应收账款        | 3   | 1,876,049,851.92  | 1,712,937,125.10  | 1,915,641,577.63  | 1,693,225,239.37  |
| 预付款项        | 4   | 225,642,684.19    | 238,304,671.66    | 246,941,327.84    | 248,318,141.47    |
| 其他应收款       | 5   | 765,669,262.61    | 424,950,964.76    | 1,554,218,918.50  | 1,479,385,446.71  |
| 存货          | 6   | 432,116,251.87    | 471,913,597.05    | 482,937,868.70    | 563,182,393.33    |
| 一年内到期的非流动资产 | 14  | 15,179,356.99     | 10,202,884.74     | 8,197,617.63      | 25,305,329.67     |
| 其他流动资产      | 7   | 46,549,320.05     | 102,963,395.45    | 85,545,681.25     | 130,135,259.30    |
| 流动资产合计      |     | 8,881,721,763.83  | 7,022,621,463.50  | 6,634,844,910.39  | 6,898,977,166.44  |
| 非流动资产       |     |                   |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产    | 8   | 3,000,000.00      | 3,000,000.00      | 3,000,000.00      | 3,000,000.00      |
| 固定资产        | 9   | 5,721,984,803.97  | 6,146,645,869.49  | 6,425,278,754.91  | 6,516,112,973.72  |
| 在建工程        | 10  | 313,945,251.34    | 208,758,964.82    | 109,080,784.20    | 194,290,675.79    |
| 工程物资        | 11  | 4,529,603.53      | 4,688,652.93      | 5,415,410.61      | 9,988,642.39      |
| 无形资产        | 12  | 1,186,255,227.96  | 1,223,805,258.79  | 1,295,257,053.75  | 1,277,509,316.09  |
| 商誉          | 13  | 216,700,752.19    | 216,700,752.19    | 216,700,752.19    | 216,700,752.19    |
| 长期待摊费用      | 14  | 283,645,745.26    | 290,284,716.19    | 277,868,935.40    | 169,061,177.37    |
| 递延所得税资产     | 15  | 81,604,772.39     | 59,939,438.47     | 55,464,866.00     | 48,555,933.37     |
| 其他非流动资产     |     | 7,741,748.79      | 28,370,879.79     | -                 | -                 |
| 非流动资产合计     |     | 7,819,407,905.43  | 8,182,194,532.67  | 8,388,066,557.06  | 8,435,219,470.92  |
| 资产总计        |     | 16,701,129,669.26 | 15,204,815,996.17 | 15,022,911,467.45 | 15,334,196,637.36 |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟合并资产负债表(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

| 负债和所有者权益    | 附注五 | 2017年9月30日        | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       | 2014年12月31日       |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债        |     |                   |                   |                   |                   |
| 短期借款        | 17  | 1,426,020,000.00  | 1,545,200,000.00  | 1,670,310,000.00  | 1,310,786,527.79  |
| 应付账款        | 18  | 3,168,317,253.59  | 2,721,089,343.62  | 2,679,892,789.40  | 2,979,745,022.82  |
| 预收款项        | 19  | 646,157,617.07    | 324,150,683.40    | 179,518,202.16    | 284,096,563.87    |
| 应付职工薪酬      | 20  | 32,790,405.04     | 22,402,071.59     | 12,746,738.01     | 30,308,033.53     |
| 应交税费        | 21  | 197,695,697.42    | 40,258,950.06     | 42,593,729.58     | 54,882,400.82     |
| 应付利息        | 22  | 1,749,778.60      | 1,762,471.16      | 24,136,188.64     | 22,586,409.73     |
| 应付股利        | 23  | 852,241,083.08    | 852,441,083.08    | 153,340,281.05    | 130,419,311.01    |
| 其他应付款       | 24  | 1,594,400,368.44  | 1,684,368,936.36  | 1,598,080,725.40  | 1,899,829,686.66  |
| 一年内到期的非流动负债 | 25  | 2,000,000.00      | 2,000,000.00      | 100,000,000.00    | 75,600,000.00     |
| 其他流动负债      | 26  | 203,366,712.25    | 124,278,171.99    | 110,284,546.34    | 71,895,455.91     |
| 流动负债合计      |     | 8,124,738,915.49  | 7,317,951,711.26  | 6,570,903,200.58  | 6,860,149,412.14  |
| 非流动负债       |     |                   |                   |                   |                   |
| 长期应付款       | 27  | 13,000,000.00     | 13,000,000.00     | -                 | -                 |
| 应付债券        | 28  | -                 | -                 | -                 | 100,000,000.00    |
| 预计负债        | 29  | 45,111,710.23     | 45,271,904.40     | 48,935,459.69     | 41,157,848.79     |
| 递延收益        | 30  | 222,076,361.92    | 235,269,321.10    | 244,638,148.30    | 261,457,825.39    |
| 递延所得税负债     | 15  | 61,339,781.52     | 72,289,150.66     | 74,626,327.08     | 74,960,775.96     |
| 非流动负债合计     |     | 341,527,853.67    | 365,830,376.16    | 368,199,935.07    | 477,576,450.14    |
| 负债合计        |     | 8,466,266,769.16  | 7,683,782,087.42  | 6,939,103,135.65  | 7,337,725,862.28  |
| 所有者权益       |     |                   |                   |                   |                   |
| 归属于母公司股东权益  |     | 6,613,190,194.35  | 5,943,707,679.29  | 6,422,795,617.30  | 6,356,195,082.91  |
| 少数股东权益      |     | 1,621,672,705.75  | 1,577,326,229.46  | 1,661,012,714.50  | 1,640,275,692.17  |
| 所有者权益合计     |     | 8,234,862,900.10  | 7,521,033,908.75  | 8,083,808,331.80  | 7,996,470,775.08  |
| 负债和所有者权益总计  |     | 16,701,129,669.26 | 15,204,815,996.17 | 15,022,911,467.45 | 15,334,196,637.36 |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟合并利润表

2014 年度、2015 年度及 2016 年度及截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间

人民币元

|                 |    | 截至<br>2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年            | 2015年            | 2014年            |
|-----------------|----|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 附注五             |    |                            |                  |                  |                  |
| 营业收入            | 31 | 8,278,276,410.08           | 8,143,526,789.98 | 7,803,755,520.55 | 9,853,182,408.89 |
| 减：营业成本          | 31 | 6,507,629,476.01           | 6,971,061,810.20 | 6,863,462,987.37 | 8,608,260,251.07 |
| 税金及附加           | 32 | 68,208,415.42              | 54,764,562.45    | 28,551,166.35    | 39,926,170.55    |
| 销售费用            | 33 | 289,095,621.79             | 336,754,624.13   | 297,593,107.28   | 336,503,529.77   |
| 管理费用            | 34 | 492,853,041.58             | 645,149,462.04   | 620,358,638.18   | 586,259,265.86   |
| 财务费用            | 35 | 61,592,664.67              | 87,113,860.80    | 90,668,010.53    | 101,578,861.65   |
| 资产减值损失          | 36 | 82,851,186.99              | 65,124,422.25    | 14,289,653.62    | 25,589,678.54    |
| 加：投资收益          | 37 | 9,661,204.30               | 22,047,157.60    | 57,640.53        | -                |
| 其他收益            | 38 | 149,756,983.59             | -                | -                | -                |
| 营业利润/(亏损)       |    | 935,464,191.51             | 5,605,205.71     | (111,110,402.25) | 155,064,651.45   |
| 加：营业外收入         | 39 | 7,369,077.63               | 199,512,708.38   | 236,973,363.43   | 333,778,198.11   |
| 其中：非流动资产处置利得    |    | 189,720.32                 | 2,446,927.94     | 605,285.02       | 1,015,017.41     |
| 减：营业外支出         | 40 | 7,171,100.16               | 8,094,774.58     | 13,775,402.85    | 4,511,185.63     |
| 其中：非流动资产处置损失    |    | 251,827.83                 | 1,268,906.29     | 3,188,481.54     | 4,005,574.50     |
| 利润总额            |    | 935,662,168.98             | 197,023,139.51   | 112,087,558.33   | 484,331,663.93   |
| 减：所得税费用         | 42 | 230,359,634.82             | 54,458,475.09    | 28,296,215.00    | 110,778,479.28   |
| 净利润             |    | 705,302,534.16             | 142,564,664.42   | 83,791,343.33    | 373,553,184.65   |
| 归属于母公司股东的净利润    |    | 662,021,572.17             | 125,240,535.10   | 45,921,348.89    | 318,558,326.98   |
| 少数股东损益          |    | 43,280,961.99              | 17,324,129.32    | 37,869,994.44    | 54,994,857.67    |
| 综合收益总额          |    | 705,302,534.16             | 142,564,664.42   | 83,791,343.33    | 373,553,184.65   |
| 其中：             |    |                            |                  |                  |                  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |    | 662,021,572.17             | 125,240,535.10   | 45,921,348.89    | 318,558,326.98   |
| 归属于少数股东的综合收益总额  |    | 43,280,961.99              | 17,324,129.32    | 37,869,994.44    | 54,994,857.67    |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业  
模拟合并所有者权益变动表  
截至2017年9月30日止九个月期间  
人民币元



|               | 归属于母公司股东权益       | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、本期期初金额      | 5,943,707,679.29 | 1,577,326,229.46 | 7,521,033,908.75 |
| 二、本期增减变动金额    |                  |                  |                  |
| (一) 综合收益总额    | 662,021,572.17   | 43,280,961.99    | 705,302,534.16   |
| (二) 股东投入和减少资本 |                  |                  |                  |
| 1. 处置子公司      | -                | (545,423.96)     | (545,423.96)     |
| (三) 专项储备      |                  |                  |                  |
| 1. 本期提取       | 25,291,718.49    | 5,287,157.75     | 30,578,876.24    |
| 2. 本期支付       | (17,830,775.60)  | (3,676,219.49)   | (21,506,995.09)  |
| (四) 利润分配      | -                | -                | -                |
| 三、本期期末余额(注)   | 6,613,190,194.35 | 1,621,672,705.75 | 8,234,862,900.10 |

注：2017年9月30日归属于母公司的未分配利润为人民币707,190,473.00元。

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业  
模拟合并所有者权益变动表(续)  
2016年度  
人民币元

|               | 归属于母公司股东权益       | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初金额      | 6,422,795,617.30 | 1,661,012,714.50 | 8,083,808,331.80 |
| 二、本年增减变动金额    |                  |                  |                  |
| (一) 综合收益总额    | 125,240,535.10   | 17,324,129.32    | 142,564,664.42   |
| (二) 股东投入和减少资本 |                  |                  |                  |
| 1. 股东投入资本     | 27,000,000.00    | -                | 27,000,000.00    |
| 2. 少数股东单方面出资  | (12,934,517.94)  | 15,745,715.91    | 2,811,197.97     |
| (三) 专项储备      |                  |                  |                  |
| 1. 本年提取       | 21,653,492.39    | 5,675,207.32     | 27,328,699.71    |
| 2. 本年支付       | (21,324,896.23)  | (5,254,088.92)   | (26,578,985.15)  |
| (四) 利润分配      |                  |                  |                  |
| 1. 对股东的分配     | (618,722,551.33) | (117,177,448.67) | (735,900,000.00) |
| 三、本年年末余额      | 5,943,707,679.29 | 1,577,326,229.46 | 7,521,033,908.75 |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业  
模拟合并所有者权益变动表(续)  
2015年度  
人民币元



|               | 归属于母公司股东权益       | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初金额      | 6,356,195,082.91 | 1,640,275,692.17 | 7,996,470,775.08 |
| 二、本年增减变动金额    |                  |                  |                  |
| (一) 综合收益总额    | 45,921,348.89    | 37,869,994.44    | 83,791,343.33    |
| (二) 股东投入和减少资本 |                  |                  |                  |
| 1. 股东投入资本     | 100,000,000.00   | -                | 100,000,000.00   |
| 2. 单方面对子公司增资  | 255,100.30       | (255,100.30)     | -                |
| (三) 专项储备      |                  |                  |                  |
| 1. 本年提取       | 8,407,292.31     | 5,089,373.99     | 13,496,666.30    |
| 2. 本年支付       | (9,273,468.46)   | (5,090,473.86)   | (14,363,942.32)  |
| (四) 利润分配      |                  |                  |                  |
| 1. 对股东的分配     | (78,709,738.65)  | (16,876,771.94)  | (95,586,510.59)  |
| 三、本年年末余额      | 6,422,795,617.30 | 1,661,012,714.50 | 8,083,808,331.80 |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业  
模拟合并所有者权益变动表(续)  
2014年度  
人民币元

|               | 归属于母公司股东权益       | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初金额      | 5,687,189,642.54 | 1,599,242,976.98 | 7,286,432,619.52 |
| 二、本年增减变动金额    |                  |                  |                  |
| (一) 综合收益总额    | 318,558,326.98   | 54,994,857.67    | 373,553,184.65   |
| (二) 股东投入和减少资本 |                  |                  |                  |
| 1. 股东投入资本     | 492,399,612.45   | 7,269,019.86     | 499,668,632.31   |
| 2. 收购子公司少数股权  | 31,178.71        | (131,178.71)     | (100,000.00)     |
| (三) 专项储备      |                  |                  |                  |
| 1. 本年提取       | 14,281,871.94    | 4,261,330.96     | 18,543,202.90    |
| 2. 本年支付       | (20,844,779.80)  | (2,854,126.57)   | (23,698,906.37)  |
| (四) 利润分配      |                  |                  |                  |
| 1. 对股东的分配     | (135,420,769.91) | (22,507,188.02)  | (157,927,957.93) |
| 三、本年年末余额      | 6,356,195,082.91 | 1,640,275,692.17 | 7,996,470,775.08 |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟合并现金流量表

2014年度、2015年度及2016年度及截至2017年9月30日止九个月期间

人民币元

|                               | 附注五   | 截至<br>2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年            | 2015年            | 2014年            |
|-------------------------------|-------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>          |       |                            |                  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |       | 6,941,643,196.21           | 7,275,059,268.46 | 7,227,042,824.36 | 7,769,312,542.91 |
| 收到的税费返还                       |       | 102,375,639.09             | 127,434,654.23   | 165,267,911.43   | 169,477,477.08   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金               | 43    | 124,825,275.77             | 327,234,182.20   | 169,557,005.66   | 106,359,713.25   |
| 经营活动现金流入小计                    |       | 7,168,844,111.07           | 7,729,728,104.89 | 7,561,867,741.45 | 8,045,149,733.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |       | 4,868,093,418.18           | 5,445,591,057.19 | 5,823,530,956.86 | 6,139,562,893.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |       | 503,879,618.44             | 648,562,012.48   | 625,018,340.33   | 616,107,213.09   |
| 支付的各项税费                       |       | 540,035,774.25             | 368,468,421.69   | 363,992,573.49   | 647,787,590.38   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金               | 43    | 573,644,786.13             | 734,123,111.54   | 470,918,433.08   | 472,868,204.09   |
| 经营活动现金流出小计                    |       | 6,485,653,597.00           | 7,196,744,602.90 | 7,283,460,303.76 | 7,876,325,901.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 44(1) | 683,190,514.07             | 532,983,501.99   | 278,407,437.69   | 168,823,831.76   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>          |       |                            |                  |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金                   |       | 266,086.09                 | 174,461.30       | 57,640.53        | -                |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金净额 |       | 549,297.29                 | 13,318,426.82    | 1,766,996.76     | 23,409,608.87    |
| 收到的其他与投资活动有关的现金               | 43    | 75,408,401.56              | 1,025,270,152.09 | 126,598,814.65   | 975,014,986.85   |
| 投资活动现金流入小计                    |       | 76,223,784.94              | 1,038,763,040.21 | 128,423,451.94   | 998,424,595.72   |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金   |       | 91,307,150.64              | 179,149,016.36   | 159,908,462.70   | 361,699,587.84   |
| 处置子公司及其他营业单位支付<br>的现金净额       | 44(3) | 45,023,754.43              | 1,318,946.84     | -                | -                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金               | 43    | 69,000,000.00              | 50,400,148.00    | 123,582,219.77   | 845,327,608.85   |
| 投资活动现金流出小计                    |       | 205,330,905.07             | 230,868,111.20   | 283,490,682.47   | 1,207,027,196.69 |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额            |       | (129,107,120.13)           | 807,894,929.01   | (155,067,230.53) | (208,602,600.97) |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟合并现金流量表(续)

2014年度、2015年度及2016年度及截至2017年9月30日止九个月期间

人民币元

|                         | 附注五   | 截至<br>2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年            | 2015年            | 2014年            |
|-------------------------|-------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量           |       |                            |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               |       | -                          | 27,000,000.00    | -                | 479,170,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东<br>投资收到的现金 |       | -                          | -                | -                | 29,170,000.00    |
| 取得借款收到的现金               |       | 902,820,000.00             | 1,690,200,000.00 | 1,556,210,000.00 | 1,335,786,527.79 |
| 发行债券收到的现金               |       | -                          | -                | -                | 100,000,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金         | 43    | 714,000,000.00             | 236,650,000.00   | 873,490,000.00   | 398,070,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计              |       | 1,616,820,000.00           | 1,953,850,000.00 | 2,429,700,000.00 | 2,313,026,527.79 |
| 偿还债务支付的现金               |       | 937,000,000.00             | 1,675,310,000.00 | 1,272,286,527.79 | 646,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息<br>支付的现金   |       | 95,856,473.73              | 195,687,360.43   | 211,297,342.13   | 263,272,047.29   |
| 其中：子公司支付给少数股东<br>的股利、利润 |       | -                          | 3,336,158.67     | 13,865,573.97    | 20,760,561.57    |
| 偿还债券支付的现金               |       | -                          | 100,000,000.00   | -                | -                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金         | 43    | 637,580,000.00             | 69,740,000.00    | 1,102,176,092.21 | 1,047,042,254.14 |
| 筹资活动现金流出小计              |       | 1,670,436,473.73           | 2,040,737,360.43 | 2,585,759,962.13 | 1,956,814,301.43 |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额      |       | (53,616,473.73)            | (86,887,360.43)  | (156,059,962.13) | 356,212,226.36   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |       |                            |                  |                  |                  |
|                         |       | (157,894.46)               | 1,858,272.53     | -                | -                |
| 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        |       | 500,309,025.75             | 1,255,849,343.10 | (32,719,754.97)  | 316,433,457.15   |
|                         |       | 2,017,490,172.67           | 761,640,829.57   | 794,360,584.54   | 477,927,127.39   |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额        |       |                            |                  |                  |                  |
|                         | 44(4) | 2,517,799,198.42           | 2,017,490,172.67 | 761,640,829.57   | 794,360,584.54   |

刊载于第14页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 一、基本情况

北京金隅集团股份有限公司(“本公司”或“金隅集团”)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2018年2月7日与下属子公司唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)签署的《关于共同出资组建金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司之合资合同》(以下简称“合资合同”),本公司拟以北京金隅水泥经贸有限公司等10家公司的股权、冀东水泥以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等2家分公司的资产出资,设立合资公司金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司(以下简称“合资公司”)。合资公司股权比例根据最终注入企业经北京市人民政府国有资产监督管理委员会核准后的评估结果确定,冀东水泥拥有合资公司控股权。

金隅集团本次注入水泥企业(以下简称“拟注入水泥企业”)的范围如下:

2017年9月30日

|                                    | 注册地/<br>主要经营地 | 业务性质          | 注册资本<br>人民币万元 | 持股比例(%) |    |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|----|
|                                    |               |               |               | 直接      | 间接 |
| 北京金隅水泥经贸有限公司<br>(以下简称“金隅水泥经贸”)     | 北京市           | 批发水泥及水泥制品等    | 50,000.00     | 100.00  | -  |
| 河北金隅鼎鑫水泥有限公司<br>(以下简称“鼎鑫水泥”)       | 鹿泉市           | 生产、销售水泥及熟料等   | 131,700.00    | 100.00  | -  |
| 北京金隅水泥节能科技有限公司<br>(以下简称“金隅水泥节能”)   | 北京市           | 开发、转让水泥、混凝土技术 | 3,500.00      | 100.00  | -  |
| 北京金隅红树林环保技术有限责任公司<br>(以下简称“红树林环保”) | 北京市           | 处置有害废弃物等      | 169,815.09    | 51.00   | -  |
| 四平金隅水泥有限公司<br>(以下简称“四平水泥”)         | 四平市           | 生产、销售水泥及水泥制品等 | 30,000.00     | 52.00   | -  |
| 博爱金隅水泥有限公司<br>(以下简称“博爱水泥”)         | 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<br>(以下简称“广灵水泥”)         | 广灵县           | 水泥熟料生产销售      | 31,700.00     | 100.00  | -  |
| 邯郸金隅太行水泥有限责任公司<br>(以下简称“太行水泥”)     | 邯郸市           | 水泥制造          | 65,349.86     | 92.63   | -  |
| 承德金隅水泥有限责任公司<br>(以下简称“承德水泥”)       | 承德市           | 水泥、熟料等的生产     | 40,000.00     | 85.00   | -  |
| 曲阳金隅水泥有限公司<br>(以下简称“曲阳水泥”)         | 曲阳县           | 水泥、熟料的生产、销售   | 28,000.00     | 90.00   | -  |

拟注入水泥企业的模拟财务报表由本公司董事会于2018年02月07日批准报出。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

## 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和关联交易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拟注入水泥企业的财务相关信息，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，拟注入水泥企业于2014年度、2015年度、2016年度以及截至2017年9月30日止九个月期间(简称“相关会计期间”)均处在金隅集团的控制下。子公司的合并起始于金隅集团获得对该子公司的控制权时，终止于金隅集团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拟注入水泥企业在相关会计期间处在一个报告主体的控制之下。
- (2) 本模拟财务报表以拟注入水泥企业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拟注入水泥企业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。拟注入水泥企业的历史信息乃是指相关企业在本集团合并财务报表中所体现的账面财务信息。
- (3) 拟注入水泥企业中不归属于金隅集团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) 考虑到拟注入水泥企业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。
- (5) 金隅集团拟在本次重组完成前将太行水泥持有的成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司和馆陶县金隅宇震混凝土有限公司的100%、100%、90%和100%股权，鼎鑫水泥下属子公司沧州临港金隅水泥有限公司持有的混凝土业务，分别按照其于2017年9月30日的评估值人民币1元、人民币47,243,643.28元、人民币5,606,559.97元、人民币9,449,467.18元和人民币34,998,874.26元为对价，转让给金隅集团的子公司金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司，以及将承德水泥持有的砂浆业务按照其于2017年9月30日的评估值人民币885,673.23元为对价，转让给金隅集团的子公司北京金隅砂浆有限公司。在编制本模拟财务报表时，为了更加合理地反映拟注入水泥企业的财务状况，假设该等股权和业务转让于2017年9月30日已经完成，预计转让对价作为应收关联公司款项包括在其他应收款中。2017年9月30日的模拟合并资产负债表中不包括上述被转让子公司或业务的资产和负债。截至2017年9月30日止九个月期间的模拟合并利润表中包含相应的股权转让收益为人民币7,348,694.87元，相关处置混凝土和砂浆业务的收益为人民币2,046,423.34元。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

## 二、 模拟财务报表的编制基础(续)

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2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日和2017年9月30日，模拟财务报表的净流动资产/(负债)分别为人民币38,827,754.30元、人民币63,941,709.81元、人民币(295,330,247.76)元和人民币756,982,848.34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集团可提供足够的财务支持，令拟注入水泥企业得以持续经营。

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

拟注入水泥企业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. 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。

### 2. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 3. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

### 三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 4. 合并财务报表

模拟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拟注入水泥企业范围内的各公司及其子公司2014年度、2015年度、2016年度以及截至2017年9月30日止的九个月期间的财务报表。子公司，是指被本公司或拟注入水泥企业控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及所控制的结构化主体等)。

编制模拟合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。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。

#### 5. 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。

#### 6. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 7. 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。

#### 8. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 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：

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

8. 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。

9. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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、应收关联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<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|-----------|-----------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | -               | -                |
| 1至2年(含2年) | 30              | 30               |
| 2至3年(含3年) | 60              | 60               |
| 3至4年(含4年) | 85              | 85               |
| 4年以上      | 100             | 100              |

##### (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。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品和产成品。

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

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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产和递延所得税资产外)时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

#### 12. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 12. 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% |
| 其他设备   | 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。

#### 13. 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。

#### 14. 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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

14. 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。

15. 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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 16. 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。

#### 17. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 18. 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。

#### 19. 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。

#### 20. 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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 20. 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

按照他人使用拟注入水泥企业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。

#### 21. 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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 22. 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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

23. 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。

24. 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。

25. 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。

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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

25. 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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

四、 税项

(一) 主要税种及税率

|          |                                                                                                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税：     | 除下述(二)1外，一般纳税人产品销售应税收入按17%的税率计算销项税，现代服务业应税收入按6%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。                |
| 营业税：     | 除下述(二)2外，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：     | 在2016年6月30号以前根据国家税法相关规定从量计缴资源税。根据财税〔2016〕53号《关于全面推进资源税改革的通知》，从2016年7月1号开始，实行从价计征。                |
| 企业所得税：   | 除下述(二)3外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。                                                                     |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 四、 税项(续)

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

拟注入水泥企业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2014年度、2015年1月1日至6月30日期间，鼎鑫水泥、沧州临港金隅水泥有限公司、太行水泥、成安金隅太行水泥有限公司、四平水泥、北京金隅北水环保科技有限公司和博爱水泥，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。

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2017年9月30日期间，鼎鑫水泥、沧州临港金隅水泥有限公司、太行水泥、广灵水泥、四平水泥、北京金隅北水环保科技有限公司、博爱水泥，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。承德水泥于2016年1月起其生产的符合条件的水泥产品享受增值税即征即退70%优惠政策。

- (2) 于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。

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2016年9月30日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)、2015年7月1日至2017年9月30日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；2016年5月1日至2016年12月31日对其垃圾处理处置劳务享受增值税即征即退70%的政策。

###### 2、 营业税

于2014年度、2015年度、2016年度，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，红树林环保、河北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，在2016年1月1日至2016年5月1日期间，处置危险废弃物的收入免征营业税；2016年5月1日起全面实行“营改增”后，上述营业税优惠政策不再适用。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

四、 税项(续)

(二) 税收优惠 (续)

3、 企业所得税

拟注入水泥企业于相关会计期间享受如下所得税优惠：

- (1) 金隅水泥节能、红树林环保于2014年被相关政府部门认定为高新技术企业，并于2016年通过复审，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，于2014年至今享受高新技术企业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自2010年1月1日至2015年12月31日享受三免三减半税收优惠，自2016年1月至2017年9月30日享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率；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，自2015年1月1日至2017年9月30日享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|        | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金   | 61,997.33               | 280,866.05              | 439,236.01            | 45,300.72             |
| 银行存款   | 2,517,737,201.09        | 2,017,209,306.62        | 761,201,593.56        | 794,315,283.82        |
| 其他货币资金 | 7,856,886.52            | 10,661,210.97           | 9,778,709.87          | 12,527,501.93         |
|        | <u>2,525,656,084.94</u> | <u>2,028,151,383.64</u> | <u>771,419,539.44</u> | <u>806,888,086.47</u> |

使用受限制的货币资金

|            | 2017年9月30日          | 2016年12月31日          | 2015年12月31日         | 2014年12月31日          |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 用于担保的货币资金： |                     |                      |                     |                      |
| 信用证保证金     | -                   | -                    | 403,779.22          | 3,402,381.94         |
| 质量/履约保证金   | 4,288,387.58        | 7,703,126.51         | 8,066,196.50        | 2,651,204.97         |
| 其他受限资金     | 3,568,498.94        | 2,958,084.46         | 1,308,734.15        | 6,473,915.02         |
|            | <u>7,856,886.52</u> | <u>10,661,210.97</u> | <u>9,778,709.87</u> | <u>12,527,501.93</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2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，无银行存款被冻结，亦无存放于境外的货币资金。

2. 应收票据

|        | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,705,914,149.46        | 1,612,790,410.76        | 1,258,170,204.11        | 1,421,179,628.04        |
| 商业承兑汇票 | 288,944,801.80          | 420,407,030.34          | 311,772,175.29          | 531,357,642.08          |
|        | <u>2,994,858,951.26</u> | <u>2,033,197,441.10</u> | <u>1,569,942,379.40</u> | <u>1,952,537,270.12</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2017年9月30日            |                         | 2016年12月31日             |                         |
|--------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 终止确认                  | 未终止确认                   | 终止确认                    | 未终止确认                   |
| 银行承兑汇票 | 561,034,256.24        | 1,356,866,803.29        | 813,828,750.66          | 936,664,634.89          |
| 商业承兑汇票 | -                     | 44,471,550.00           | -                       | 215,809,003.81          |
| 合计     | <u>561,034,256.24</u> | <u>1,401,338,353.29</u> | <u>813,828,750.66</u>   | <u>1,152,473,638.70</u> |
|        | 2015年12月31日           |                         | 2014年12月31日             |                         |
|        | 终止确认                  | 未终止确认                   | 终止确认                    | 未终止确认                   |
| 银行承兑汇票 | 602,450,092.76        | 605,967,280.11          | 1,031,710,151.35        | 883,388,980.20          |
| 商业承兑汇票 | -                     | 140,393,303.73          | -                       | 231,550,787.88          |
| 合计     | <u>602,450,092.76</u> | <u>746,360,583.84</u>   | <u>1,031,710,151.35</u> | <u>1,114,939,768.08</u> |

于2017年9月30日，用于贴现取得短期借款的应收票据为人民币5,820,000.00元，全部为银行承兑汇票；于2016年12月31日，用于贴现取得短期借款的应收票据为人民币145,000,000.00元，全部为商业承兑汇票；于2015年12月31日，用于贴现取得短期借款的应收票据为人民币125,000,000.00元，其中银行承兑汇票人民币30,000,000.00元，商业承兑汇票人民币95,000,000.00元；于2014年12月31日，用于贴现取得短期借款的应收票据为人民币171,676,527.79元，全部为银行承兑汇票。应收票据质押情况参见附注五、45。

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

水泥业务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：

|            | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年)  | 1,746,349,053.12        | 1,565,635,349.97        | 1,786,968,487.35        | 1,578,987,721.73        |
| 1年至2年(含2年) | 144,249,393.99          | 177,691,193.69          | 166,551,088.86          | 155,908,004.73          |
| 2年至3年(含3年) | 48,670,761.46           | 39,165,723.82           | 21,252,278.27           | 13,948,963.29           |
| 3年至4年(含4年) | 39,027,508.01           | 11,121,104.11           | 8,547,772.47            | 3,545,275.72            |
| 4年至5年(含5年) | 5,280,759.51            | 3,428,921.45            | 3,308,164.60            | -                       |
| 5年以上       | 11,179,651.21           | 8,181,740.54            | 6,568,904.27            | 6,568,904.27            |
|            | 1,994,757,127.30        | 1,805,224,033.58        | 1,993,196,695.82        | 1,758,958,869.74        |
| 减：应收账款坏账准备 | 118,707,275.38          | 92,286,908.48           | 77,555,118.19           | 65,733,630.37           |
|            | <u>1,876,049,851.92</u> | <u>1,712,937,125.10</u> | <u>1,915,641,577.63</u> | <u>1,693,225,239.37</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|           | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                |
|-----------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 期/年初余额    | 92,286,908.48          | 77,555,118.19        | 65,733,630.37        | 41,967,823.82        |
| 本期/年计提    | 71,993,254.38          | 43,327,735.40        | 43,214,469.34        | 43,853,836.67        |
| 本期/年转回    | (13,987,081.38)        | (28,595,945.11)      | (31,392,981.52)      | (20,075,050.02)      |
| 本期/年转出/转销 | (31,585,806.10)        | -                    | -                    | (12,980.10)          |
| 期/年末余额    | <u>118,707,275.38</u>  | <u>92,286,908.48</u> | <u>77,555,118.19</u> | <u>65,733,630.37</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                      | 2017年9月30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<br>并单独计提坏账准备  | 26,381,885.27           | 1.32          | 9,914,565.58          | 37.58       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备      |                         |               |                       |             |
| 1年以内(含1年)            | 521,185,625.56          | 26.13         | -                     | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 114,194,873.02          | 5.73          | 34,258,461.97         | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 48,670,761.46           | 2.44          | 29,202,456.88         | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 33,951,364.97           | 1.70          | 28,858,660.23         | 85.00       |
| 4年至5年(含5年)           | 5,280,759.51            | 0.26          | 5,280,759.51          | 100.00      |
| 5年以上                 | 11,179,651.21           | 0.56          | 11,179,651.21         | 100.00      |
|                      | 734,463,035.73          | 36.82         | 108,779,989.80        | 14.81       |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 1,233,899,486.30        | 61.86         | -                     | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 12,720.00               | -             | 12,720.00             | 100.00      |
|                      | <u>1,994,757,127.30</u> | <u>100.00</u> | <u>118,707,275.38</u> | <u>5.95</u> |
|                      | 2016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)            | 613,743,951.66          | 34.00         | -                     | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 128,931,742.97          | 7.14          | 38,679,522.91         | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 37,936,921.76           | 2.10          | 22,762,153.06         | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 10,477,108.61           | 0.59          | 8,905,542.36          | 85.00       |
| 4年至5年(含5年)           | 3,428,921.45            | 0.19          | 3,428,921.45          | 100.00      |
| 5年以上                 | 8,181,740.54            | 0.45          | 8,181,740.54          | 100.00      |
|                      | 802,700,386.99          | 44.47         | 81,957,880.32         | 10.21       |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 960,972,931.83          | 53.23         | -                     | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 41,550,714.76           | 2.30          | 10,329,028.16         | 24.86       |
|                      | <u>1,805,224,033.58</u> | <u>100.00</u> | <u>92,286,908.48</u>  | <u>5.11</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                      | 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)            | 844,308,141.17          | 42.36         | -                    | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 159,566,459.76          | 8.01          | 47,869,937.99        | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 20,852,043.27           | 1.05          | 12,511,225.97        | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 8,547,772.47            | 0.43          | 7,265,606.61         | 85.00       |
| 4年至5年(含5年)           | 3,308,164.60            | 0.17          | 3,308,164.60         | 100.00      |
| 5年以上                 | 6,568,904.27            | 0.32          | 6,568,904.27         | 100.00      |
|                      | 1,043,151,485.54        | 52.34         | 77,523,839.44        | 7.43        |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 949,644,975.28          | 47.64         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 400,235.00              | 0.02          | 31,278.75            | 7.82        |
|                      | <u>1,993,196,695.82</u> | <u>100.00</u> | <u>77,555,118.19</u> | <u>3.89</u> |
| 2014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)            | 785,324,179.47          | 44.65         | -                    | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 155,141,322.23          | 8.82          | 46,542,396.67        | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 12,629,188.29           | 0.72          | 7,577,512.97         | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 3,545,275.72            | 0.20          | 3,013,484.36         | 85.00       |
| 4年至5年(含5年)           | -                       | -             | -                    | -           |
| 5年以上                 | 6,568,904.27            | 0.37          | 6,568,904.27         | 100.00      |
|                      | 963,208,869.98          | 54.76         | 63,702,298.27        | 6.61        |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 793,663,542.26          | 45.12         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 2,086,457.50            | 0.12          | 2,031,332.10         | 97.36       |
|                      | <u>1,758,958,869.74</u> | <u>100.00</u> | <u>65,733,630.37</u> | <u>3.74</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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、2015年及2014年，无单项金额重大并单独计提坏账准备。

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年及2014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，亦无实际转销的单项金额重大应收账款。

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，无应收账款作为银行贷款之担保。

于2017年9月30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<br>余额          | 净额                      |
|-----|-------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|
| 单位1 | 389,330,265.75          | 19.52         | -                   | 389,330,265.75          |
| 单位2 | 347,705,885.28          | 17.43         | -                   | 347,705,885.28          |
| 单位3 | 250,717,046.22          | 12.57         | -                   | 250,717,046.22          |
| 单位4 | 34,485,761.12           | 1.73          | -                   | 34,485,761.12           |
| 单位5 | 26,381,885.27           | 1.32          | 9,914,565.58        | 16,467,319.69           |
|     | <u>1,048,620,843.64</u> | <u>52.57</u>  | <u>9,914,565.58</u> | <u>1,038,706,278.06</u> |

于2016年12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<br>余额          | 净额                    |
|------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| 单位1  | 325,464,721.84        | 18.03         | -                   | 325,464,721.84        |
| 单位2  | 276,600,269.37        | 15.32         | -                   | 276,600,269.37        |
| 单位3  | 238,636,755.19        | 13.22         | -                   | 238,636,755.19        |
| 单位5  | 26,381,885.27         | 1.46          | 7,914,565.58        | 18,467,319.69         |
| 单位31 | 25,638,390.26         | 1.42          | -                   | 25,638,390.26         |
|      | <u>892,722,021.93</u> | <u>49.45</u>  | <u>7,914,565.58</u> | <u>884,807,456.35</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2015年12月31日，应收账款余额前五名如下：

|     | 余额                    | 占应收账款总<br>额的比例(%) | 坏账准备<br>余额 | 净额                    |
|-----|-----------------------|-------------------|------------|-----------------------|
| 单位1 | 293,005,998.82        | 14.70             | -          | 293,005,998.82        |
| 单位3 | 275,613,295.36        | 13.83             | -          | 275,613,295.36        |
| 单位2 | 266,516,858.50        | 13.37             | -          | 266,516,858.50        |
| 单位7 | 72,482,145.23         | 3.64              | -          | 72,482,145.23         |
| 单位4 | 35,792,211.98         | 1.80              | -          | 35,792,211.98         |
|     | <u>943,410,509.89</u> | <u>47.34</u>      | <u>-</u>   | <u>943,410,509.89</u> |

于2014年12月31日，应收账款余额前五名如下：

|     | 余额                    | 占应收账款总<br>额的比例(%) | 坏账准备<br>余额 | 净额                    |
|-----|-----------------------|-------------------|------------|-----------------------|
| 单位3 | 266,960,574.81        | 15.18             | -          | 266,960,574.81        |
| 单位1 | 227,922,600.22        | 12.96             | -          | 227,922,600.22        |
| 单位2 | 204,733,787.19        | 11.64             | -          | 204,733,787.19        |
| 单位6 | 60,512,235.97         | 3.44              | -          | 60,512,235.97         |
| 单位8 | 45,577,567.55         | 2.59              | -          | 45,577,567.55         |
|     | <u>805,706,765.74</u> | <u>45.81</u>      | <u>-</u>   | <u>805,706,765.74</u> |

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|            | 2017年9月30日            |               | 2016年12月31日           |               |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            | 余额                    | 比例(%)         | 余额                    | 比例(%)         |
| 1年以内(含1年)  | 218,696,045.80        | 96.14         | 230,651,074.53        | 96.18         |
| 1年至2年(含2年) | 3,168,085.89          | 1.39          | 6,426,609.21          | 2.68          |
| 2年至3年(含3年) | 3,549,774.34          | 1.56          | 1,173,534.77          | 0.49          |
| 3年以上       | 2,066,816.20          | 0.91          | 1,556,901.90          | 0.65          |
|            | <u>227,480,722.23</u> | <u>100.00</u> | <u>239,808,120.41</u> | <u>100.00</u> |
| 减：预付款项坏账准备 | <u>1,838,038.04</u>   |               | <u>1,503,448.75</u>   |               |
|            | <u>225,642,684.19</u> |               | <u>238,304,671.66</u> |               |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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：

|            | 2015年12月31日           |               | 2014年12月31日           |               |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            | 余额                    | 比例(%)         | 余额                    | 比例(%)         |
| 1年以内(含1年)  | 235,205,549.47        | 95.25         | 236,989,180.53        | 95.44         |
| 1年至2年(含2年) | 10,178,876.47         | 4.12          | 8,625,938.42          | 3.47          |
| 2年至3年(含3年) | 309,599.30            | 0.13          | 1,483,253.03          | 0.60          |
| 3年以上       | 1,247,302.60          | 0.50          | 1,219,769.49          | 0.49          |
|            | <u>246,941,327.84</u> | <u>100.00</u> | <u>248,318,141.47</u> | <u>100.00</u> |
| 减：预付款项坏账准备 | -                     |               | -                     |               |
|            | <u>246,941,327.84</u> |               | <u>248,318,141.47</u> |               |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日和2014年12月31日，无账龄超过1年的大额预付款项。

于2017年9月30日，预付款项金额前五名如下：

|      | 金额                   | 占预付款项<br>总额的比例(%) |
|------|----------------------|-------------------|
| 单位10 | 10,753,101.35        | 4.73              |
| 单位11 | 10,671,060.86        | 4.69              |
| 单位12 | 10,186,794.37        | 4.48              |
| 单位13 | 10,002,200.30        | 4.40              |
| 单位14 | <u>9,292,986.79</u>  | <u>4.09</u>       |
|      | <u>50,906,143.67</u> | <u>22.39</u>      |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

于2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

|      | 金额                   | 占预付款项<br>总额的比例(%) |
|------|----------------------|-------------------|
| 单位12 | 34,159,102.40        | 14.24             |
| 单位15 | 30,300,254.74        | 12.64             |
| 单位16 | 13,345,255.47        | 5.56              |
| 单位17 | 12,005,353.13        | 5.01              |
| 单位18 | 7,479,632.08         | 3.12              |
|      | <u>97,289,597.82</u> | <u>40.57</u>      |

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下：

|      | 金额                    | 占预付款项<br>总额的比例(%) |
|------|-----------------------|-------------------|
| 单位12 | 51,676,094.67         | 20.93             |
| 单位19 | 15,502,518.44         | 6.28              |
| 单位17 | 13,808,026.06         | 5.59              |
| 单位20 | 12,218,037.47         | 4.95              |
| 单位15 | 9,536,453.48          | 3.86              |
|      | <u>102,741,130.12</u> | <u>41.61</u>      |

于2014年12月31日，预付款项金额前五名如下：

|      | 金额                   | 占预付款项<br>总额的比例(%) |
|------|----------------------|-------------------|
| 单位17 | 34,537,434.53        | 13.91             |
| 单位19 | 18,885,354.43        | 7.61              |
| 单位12 | 18,051,541.45        | 7.27              |
| 单位21 | 15,165,468.00        | 6.11              |
| 单位22 | 12,418,263.13        | 5.00              |
|      | <u>99,058,061.54</u> | <u>39.90</u>      |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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:

|              | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年)    | 605,643,363.83        | 222,336,951.52        | 1,386,548,079.77        | 1,364,064,519.43        |
| 1年至2年(含2年)   | 47,762,675.71         | 85,492,635.33         | 108,474,285.57          | 115,848,029.45          |
| 2年至3年(含3年)   | 39,925,483.89         | 75,241,256.13         | 65,151,290.68           | 1,917,315.57            |
| 3年至4年(含4年)   | 43,694,251.63         | 52,664,360.36         | 263,000.00              | 1,000,000.00            |
| 4年至5年(含5年)   | 32,853,649.71         | 263,000.00            | 1,000,000.00            | -                       |
| 5年以上         | 47,228,951.58         | 26,579,666.21         | 25,718,491.05           | 27,023,645.03           |
|              | 817,108,376.35        | 462,577,869.55        | 1,587,155,147.07        | 1,509,853,509.48        |
| 减: 其他应收款坏账准备 | 51,439,113.74         | 37,626,904.79         | 32,936,228.57           | 30,468,062.77           |
|              | <u>765,669,262.61</u> | <u>424,950,964.76</u> | <u>1,554,218,918.50</u> | <u>1,479,385,446.71</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下:

|         | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                |
|---------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 期/年初余额  | 37,626,904.79          | 32,936,228.57        | 30,468,062.77        | 32,741,033.10        |
| 本期/年计提  | 15,597,687.77          | 5,849,530.02         | 2,468,165.80         | 1,041,932.25         |
| 本期/年转回  | (610,358.28)           | (1,158,853.80)       | -                    | (3,314,902.58)       |
| 处置子公司转出 | (1,175,120.54)         | -                    | -                    | -                    |
| 期/年末余额  | <u>51,439,113.74</u>   | <u>37,626,904.79</u> | <u>32,936,228.57</u> | <u>30,468,062.77</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                      | 2017年9月30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<br>并单独计提坏账准备  | 20,051,000.00         | 2.45          | 20,051,000.00        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备  |                       |               |                      |             |
| 1年以内(含1年)            | 75,616,446.07         | 9.26          | -                    | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 677,148.68            | 0.08          | 203,144.61           | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 2,913,599.55          | 0.36          | 1,748,159.73         | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 607,189.65            | 0.07          | 516,111.20           | 85.00       |
| 5年以上                 | 30,195.10             | 0.00          | 30,195.10            | 100.00      |
|                      | 79,844,579.05         | 9.77          | 2,497,610.64         | 3.13        |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 686,807,126.06        | 84.06         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 30,405,671.24         | 3.72          | 28,890,503.10        | 95.02       |
|                      | <u>817,108,376.35</u> | <u>100.00</u> | <u>51,439,113.74</u> | <u>6.30</u> |
|                      | 2016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<br>并单独计提坏账准备  | 20,051,000.00         | 4.33          | 20,051,000.00        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备  |                       |               |                      |             |
| 1年以内(含1年)            | 88,940,737.89         | 19.23         | -                    | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 6,654,513.54          | 1.44          | 1,996,354.06         | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 660,699.60            | 0.14          | 396,419.76           | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 100,000.00            | 0.02          | 85,000.00            | 85.00       |
| 5年以上                 | 2,274,192.99          | 0.49          | 2,274,192.99         | 100.00      |
|                      | 98,630,144.02         | 21.32         | 4,751,966.81         | 4.82        |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 327,342,866.56        | 70.77         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 16,553,858.97         | 3.58          | 12,823,937.98        | 77.47       |
|                      | <u>462,577,869.55</u> | <u>100.00</u> | <u>37,626,904.79</u> | <u>8.13</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                      | 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<br>并单独计提坏账准备  | 20,051,000.00           | 1.26          | 20,051,000.00        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备  |                         |               |                      |             |
| 1年以内(含1年)            | 105,607,714.31          | 6.66          | -                    | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 3,546,807.99            | 0.22          | 1,064,042.42         | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 716,283.35              | 0.05          | 429,770.01           | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | -                       | -             | -                    | -           |
| 4年至5年(含5年)           | 1,000,000.00            | 0.06          | 1,000,000.00         | 100.00      |
| 5年以上                 | 1,274,192.99            | 0.08          | 1,274,192.99         | 100.00      |
|                      | 112,144,998.64          | 7.07          | 3,768,005.42         | 3.36        |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 1,443,407,177.69        | 90.94         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 11,551,970.74           | 0.73          | 9,117,223.15         | 78.92       |
|                      | <u>1,587,155,147.07</u> | <u>100.00</u> | <u>32,936,228.57</u> | <u>2.08</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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<br>并单独计提坏账准备  | 20,051,000.00           | 1.33          | 20,051,000.00        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备  |                         |               |                      |             |
| 1年以内(含1年)            | 126,988,657.46          | 8.41          | -                    | -           |
| 1年至2年(含2年)           | 955,235.15              | 0.06          | 286,570.55           | 30.00       |
| 2年至3年(含3年)           | 726,764.50              | 0.05          | 436,058.70           | 60.00       |
| 3年至4年(含4年)           | 1,000,000.00            | 0.07          | 850,000.00           | 85.00       |
| 4年至5年(含5年)           | -                       | -             | -                    | -           |
| 5年以上                 | 3,832,460.86            | 0.25          | 3,832,460.86         | 100.00      |
|                      | 133,503,117.97          | 8.84          | 5,405,090.11         | 4.05        |
| 按特殊信用特征组合<br>计提坏账准备  | 1,351,287,418.85        | 89.50         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备 | 5,011,972.66            | 0.33          | 5,011,972.66         | 100.00      |
|                      | <u>1,509,853,509.48</u> | <u>100.00</u> | <u>30,468,062.77</u> | <u>2.02</u> |

于2017年9月30日，2016年12月31日，2015年12月31日及2014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23 | <u>20,051,000.00</u> | <u>20,051,000.00</u> | 100.00  | 预计无法收回 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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：

|                   | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 关联公司往来<br>(附注十、4) | 541,866,765.30        | 209,461,267.16        | 1,292,385,333.77        | 1,194,304,635.98        |
| 押金保证金             | 53,888,787.69         | 56,548,982.47         | 53,143,382.81           | 47,807,746.28           |
| 应收政府补助            | 117,934,231.74        | 93,540,927.22         | 103,770,009.98          | 135,250,372.26          |
| 代垫款项              | 30,552,230.35         | 31,453,284.18         | 51,067,567.86           | 47,819,499.33           |
| 备用金               | 7,664,956.43          | 5,016,184.24          | 11,927,479.63           | 10,135,945.39           |
| 其他往来              | 13,762,291.10         | 28,930,319.49         | 41,925,144.45           | 44,067,247.47           |
| 合计                | <u>765,669,262.61</u> | <u>424,950,964.76</u> | <u>1,554,218,918.50</u> | <u>1,479,385,446.71</u> |

于2017年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

|      | 余额                    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 性质      | 坏账准备<br>余额 |
|------|-----------------------|--------------------|---------|------------|
| 单位24 | 203,772,702.90        | 24.94              | 关联公司往来款 | -          |
| 单位25 | 55,862,866.91         | 6.81               | 应收政府补助  | -          |
| 单位26 | 51,546,676.40         | 6.29               | 关联公司往来款 | -          |
| 单位27 | 47,738,678.66         | 5.82               | 应收政府补助  | -          |
| 单位28 | 44,798,816.43         | 5.46               | 关联公司往来款 | -          |
|      | <u>403,719,741.30</u> | <u>49.32</u>       |         | <u>-</u>   |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|      | 余额                    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 性质      | 坏账准备<br>余额 |
|------|-----------------------|--------------------|---------|------------|
| 单位27 | 87,182,138.66         | 18.85              | 应收政府补助  | -          |
| 单位26 | 51,525,776.96         | 11.14              | 关联公司往来款 | -          |
| 单位29 | 34,141,176.12         | 7.38               | 关联公司往来款 | -          |
| 单位30 | 23,386,667.45         | 5.06               | 关联公司往来款 | -          |
| 单位31 | 20,719,344.91         | 4.48               | 关联公司往来款 | -          |
|      | <u>216,955,104.10</u> | <u>46.91</u>       |         | <u>-</u>   |

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<br>总额的比例(%) | 性质      | 坏账准备<br>余额 |
|------|-------------------------|--------------------|---------|------------|
| 单位32 | 1,054,508,627.45        | 66.44              | 关联公司往来款 | -          |
| 单位27 | 90,917,708.30           | 5.73               | 应收政府补助  | -          |
| 单位33 | 70,000,000.00           | 4.41               | 关联公司往来款 | -          |
| 单位34 | 36,569,236.23           | 2.30               | 关联公司往来款 | -          |
| 单位26 | 31,509,878.45           | 1.99               | 关联公司往来款 | -          |
|      | <u>1,283,505,450.43</u> | <u>80.87</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<br>总额的比例(%) | 性质      | 坏账准备<br>余额 |
|------|-------------------------|--------------------|---------|------------|
| 单位32 | 990,022,343.84          | 65.57              | 关联公司往来款 | -          |
| 单位27 | 86,711,019.01           | 5.74               | 应收政府补助  | -          |
| 单位25 | 42,259,698.98           | 2.80               | 应收政府补助  | -          |
| 单位34 | 36,432,142.26           | 2.41               | 关联公司往来款 | -          |
| 单位29 | 35,025,475.78           | 2.32               | 关联公司往来款 | -          |
|      | <u>1,190,450,679.87</u> | <u>78.84</u>       |         | <u>-</u>   |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2017年9月30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25 | 增值税返还 | 55,862,866.91         | 1年以内               | 2017年/2018年 |
| 单位27 | 增值税返还 | 47,738,678.66         | 1年以内、1-2年<br>及2-3年 | 2017年/2018年 |
| 单位35 | 增值税返还 | 6,324,871.93          | 1年以内               | 2017年/2018年 |
| 单位36 | 增值税返还 | 3,790,380.99          | 1年以内               | 2017年/2018年 |
| 单位37 | 增值税返还 | 2,112,336.72          | 1年以内               | 2017年/2018年 |
| 单位38 | 增值税返还 | 1,311,504.99          | 1年以内               | 2017年/2018年 |
| 单位39 | 增值税返还 | 527,592.35            | 1年以内               | 2017年/2018年 |
| 单位40 | 增值税返还 | 265,999.19            | 1-2年               | 2017年/2018年 |
|      |       | <u>117,934,231.74</u> |                    |             |

于2016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27 | 增值税返还 | 87,182,138.66        | 1年以内、1-2年<br>及2-3年 | 2017年  |
| 单位35 | 增值税返还 | 2,950,074.73         | 1年以内               | 2017年  |
| 单位36 | 增值税返还 | 1,933,821.10         | 1年以内               | 2017年  |
| 单位41 | 增值税返还 | 758,753.57           | 1年以内               | 2017年  |
| 单位39 | 增值税返还 | 446,179.97           | 1年以内               | 2017年  |
| 单位40 | 增值税返还 | 265,999.19           | 1年以内               | 2017年  |
| 单位25 | 增值税返还 | 3,960.00             | 1年以内               | 2017年  |
|      |       | <u>93,540,927.22</u> |                    |        |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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，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27 | 增值税返还 | 90,917,708.30         | 1年以内、1-2年、2-3年 | 2016年  |
| 单位25 | 增值税返还 | 8,211,864.55          | 1年以内           | 2016年  |
| 单位35 | 增值税返还 | 2,820,834.68          | 1年以内           | 2016年  |
| 单位40 | 增值税返还 | 1,091,008.14          | 1年以内           | 2016年  |
| 单位39 | 增值税返还 | 367,129.98            | 1年以内           | 2016年  |
| 单位36 | 增值数返还 | 361,464.33            | 1年以内           | 2016年  |
|      |       | <u>103,770,009.98</u> |                |        |

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27 | 增值税返还 | 86,711,019.01         | 1年以内、1-2年 | 2015年  |
| 单位25 | 增值税返还 | 42,259,698.98         | 1年以内      | 2015年  |
| 单位36 | 增值税返还 | 3,275,240.57          | 1年以内      | 2015年  |
| 单位35 | 增值税返还 | 1,698,334.98          | 1年以内      | 2015年  |
| 单位40 | 增值税返还 | 1,063,220.98          | 1年以内      | 2015年  |
| 单位39 | 增值税返还 | 242,857.74            | 1年以内      | 2015年  |
|      |       | <u>135,250,372.26</u> |           |        |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

| 2017年9月30日  |                       |                       |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 账面余额                  | 跌价准备                  | 账面价值                  |
| 原材料         | 210,111,302.46        | (1,825,091.43)        | 208,286,211.03        |
| 在产品         | 152,643,157.81        | -                     | 152,643,157.81        |
| 产成品         | 71,186,883.03         | -                     | 71,186,883.03         |
|             | <u>433,941,343.30</u> | <u>(1,825,091.43)</u> | <u>432,116,251.87</u> |
| 2016年12月31日 |                       |                       |                       |
|             | 账面余额                  | 跌价准备                  | 账面价值                  |
| 原材料         | 261,848,726.06        | (1,681,977.37)        | 260,166,748.69        |
| 在产品         | 143,357,885.88        | -                     | 143,357,885.88        |
| 产成品         | 68,517,779.72         | (128,817.24)          | 68,388,962.48         |
|             | <u>473,724,391.66</u> | <u>(1,810,794.61)</u> | <u>471,913,597.05</u> |
| 2015年12月31日 |                       |                       |                       |
|             | 账面余额                  | 跌价准备                  | 账面价值                  |
| 原材料         | 247,036,791.30        | (704,130.95)          | 246,332,660.35        |
| 在产品         | 157,643,715.46        | -                     | 157,643,715.46        |
| 产成品         | 79,717,350.95         | (755,858.06)          | 78,961,492.89         |
|             | <u>484,397,857.71</u> | <u>(1,459,989.01)</u> | <u>482,937,868.70</u> |
| 2014年12月31日 |                       |                       |                       |
|             | 账面余额                  | 跌价准备                  | 账面价值                  |
| 原材料         | 288,582,759.01        | (769,376.79)          | 287,813,382.22        |
| 在产品         | 191,475,681.66        | -                     | 191,475,681.66        |
| 产成品         | 84,649,187.51         | (755,858.06)          | 83,893,329.45         |
|             | <u>564,707,628.18</u> | <u>(1,525,234.85)</u> | <u>563,182,393.33</u> |

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入水泥企业  
模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2017年9月30日止九个月期间：

|       | 期初余额                | 本期计提                | 本期转销                | 期末余额                |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料   | 1,681,977.37        | 143,114.06          | -                   | 1,825,091.43        |
| 产成品   | <u>128,817.24</u>   | <u>-</u>            | <u>(128,817.24)</u> | <u>-</u>            |
|       | <u>1,810,794.61</u> | <u>143,114.06</u>   | <u>(128,817.24)</u> | <u>1,825,091.43</u> |
| 2016年 | 年初余额                | 本年计提                | 本年转销                | 年末余额                |
| 原材料   | 704,130.95          | 1,042,368.53        | (64,522.11)         | 1,681,977.37        |
| 产成品   | <u>755,858.06</u>   | <u>128,817.24</u>   | <u>(755,858.06)</u> | <u>128,817.24</u>   |
|       | <u>1,459,989.01</u> | <u>1,171,185.77</u> | <u>(820,380.17)</u> | <u>1,810,794.61</u> |
| 2015年 | 年初余额                | 本年计提                | 本年转销                | 年末余额                |
| 原材料   | 769,376.79          | -                   | (65,245.84)         | 704,130.95          |
| 产成品   | <u>755,858.06</u>   | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>755,858.06</u>   |
|       | <u>1,525,234.85</u> | <u>-</u>            | <u>(65,245.84)</u>  | <u>1,459,989.01</u> |
| 2014年 | 年初余额                | 本年计提                | 本年转销                | 年末余额                |
| 原材料   | 1,115,206.44        | -                   | (345,829.65)        | 769,376.79          |
| 产成品   | <u>755,858.06</u>   | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>755,858.06</u>   |
|       | <u>1,871,064.50</u> | <u>-</u>            | <u>(345,829.65)</u> | <u>1,525,234.85</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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

|            | 2017年9月30日           | 2016年12月31日           | 2015年12月31日          | 2014年12月31日           |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 预付企业所得税    | 915,137.84           | 15,000,195.85         | 9,767,923.60         | 20,267,134.57         |
| 预付营业税及其他税金 | 4,202,679.20         | 5,599,694.79          | 8,578,594.66         | 2,802,666.16          |
| 增值税留抵税额    | 34,057,089.75        | 71,765,528.62         | 41,296,848.46        | 90,283,806.63         |
| 待摊费用       | -                    | 2,338,277.88          | 18,221,733.96        | 9,527,736.37          |
| 其他         | 7,374,413.26         | 8,259,698.31          | 7,680,580.57         | 7,253,915.57          |
|            | <u>46,549,320.05</u> | <u>102,963,395.45</u> | <u>85,545,681.25</u> | <u>130,135,259.30</u> |

8. 可供出售金融资产

|          | 2017年9月30日          | 2016年12月31日         | 2015年12月31日         | 2014年12月31日         |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非上市投资    |                     |                     |                     |                     |
| 可供出售权益工具 | <u>3,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，拟注入水泥企业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2017年9月30日止九个月期间：

|                      | 账面余额                |          |          |                     | 减值准备     |          |          |          | 持股比<br>例(%) | 本期现金<br>红利        |
|----------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------------|
|                      | 期初                  | 本期增加     | 本期减少     | 期末                  | 期初       | 本期增加     | 本期减少     | 期末       |             |                   |
| 中油金隅(北京)石油<br>销售有限公司 | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | 10.00       | <u>266,086.09</u> |

2016年：

|                      | 账面余额                |          |          |                     | 减值准备     |          |          |          | 持股比<br>例(%) | 本年现金<br>红利        |
|----------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------------|
|                      | 年初                  | 本年增加     | 本年减少     | 年末                  | 年初       | 本年增加     | 本年减少     | 年末       |             |                   |
| 中油金隅(北京)石油<br>销售有限公司 | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | 10.00       | <u>174,461.30</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2015年:

|                      | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 持股比<br>例(%) | 本年现金<br>红利 |
|----------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|-------------|------------|
|                      | 年初           | 本年增加 | 本年减少 | 年末           | 年初   | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |             |            |
| 中油金隅(北京)石油<br>销售有限公司 | 3,000,000.00 | -    | -    | 3,000,000.00 | -    | -    | -    | -  | 10.00       | 57,640.53  |

2014年:

|                      | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 持股比<br>例(%) | 本年现金<br>红利 |
|----------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|-------------|------------|
|                      | 年初           | 本年增加 | 本年减少 | 年末           | 年初   | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |             |            |
| 中油金隅(北京)石油<br>销售有限公司 | 3,000,000.00 | -    | -    | 3,000,000.00 | -    | -    | -    | -  | 10.00       | -          |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2017年9月30日止九个月期间

|         | 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    | 4,293,576,410.34        | 5,308,213,011.94        | 198,995,234.46        | 192,700,052.05        | 9,993,484,708.79        |
| 购置      | 503,261.09              | 24,272,642.75           | 8,471,156.57          | 3,432,091.53          | 36,679,151.94           |
| 在建工程转入  | 35,629,069.00           | 59,041,036.08           | -                     | 146,922.30            | 94,817,027.38           |
| 处置子公司转出 | (103,477,625.95)        | (89,564,303.95)         | (20,799,526.62)       | (4,425,508.84)        | (218,266,965.36)        |
| 处置或报废   | -                       | (106,485.00)            | (3,674,620.57)        | (170,167.44)          | (3,951,273.01)          |
| 期末余额    | <u>4,226,231,114.48</u> | <u>5,301,855,901.82</u> | <u>182,992,243.84</u> | <u>191,683,389.60</u> | <u>9,902,762,649.74</u> |
| 累计折旧    |                         |                         |                       |                       |                         |
| 期初余额    | 1,198,939,698.47        | 2,286,062,825.17        | 124,946,810.28        | 157,316,621.35        | 3,767,265,955.27        |
| 本期计提    | 114,471,282.34          | 238,800,088.48          | 11,893,743.57         | 7,249,996.87          | 372,415,111.26          |
| 处置子公司转出 | (13,650,085.17)         | (16,585,774.07)         | (11,988,042.85)       | (2,292,315.64)        | (44,516,217.73)         |
| 处置或报废   | -                       | (47,780.60)             | (3,114,288.52)        | (152,724.06)          | (3,314,793.18)          |
| 期末余额    | <u>1,299,760,895.64</u> | <u>2,508,229,358.98</u> | <u>121,738,222.48</u> | <u>162,121,578.52</u> | <u>4,091,850,055.62</u> |
| 减值准备    |                         |                         |                       |                       |                         |
| 期初余额    | 38,965,274.06           | 35,732,000.66           | 3,846,399.47          | 1,029,209.84          | 79,572,884.03           |
| 本期计提    | 5,061,565.98            | 4,318,415.17            | -                     | -                     | 9,379,981.15            |
| 处置或报废   | -                       | (25,075.03)             | -                     | -                     | (25,075.03)             |
| 期末余额    | <u>44,026,840.04</u>    | <u>40,025,340.80</u>    | <u>3,846,399.47</u>   | <u>1,029,209.84</u>   | <u>88,927,790.15</u>    |
| 账面价值    |                         |                         |                       |                       |                         |
| 期末      | <u>2,882,443,378.80</u> | <u>2,753,601,202.04</u> | <u>57,407,621.89</u>  | <u>28,532,601.24</u>  | <u>5,721,984,803.97</u> |
| 期初      | <u>3,055,671,437.81</u> | <u>2,986,418,186.11</u> | <u>70,202,024.71</u>  | <u>34,354,220.86</u>  | <u>6,146,645,869.49</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2016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   | 4,205,695,508.98        | 5,194,571,751.22        | 204,289,597.76        | 185,492,758.24        | 9,790,049,616.20        |
| 购置     | 11,394,818.44           | 13,498,224.07           | 8,228,514.99          | 6,667,011.30          | 39,788,568.80           |
| 在建工程转入 | 84,731,112.61           | 111,680,809.19          | 1,311,718.61          | 1,007,495.80          | 198,731,136.21          |
| 处置或报废  | (8,245,029.69)          | (11,537,772.54)         | (14,834,596.90)       | (467,213.29)          | (35,084,612.42)         |
| 年末余额   | <u>4,293,576,410.34</u> | <u>5,308,213,011.94</u> | <u>198,995,234.46</u> | <u>192,700,052.05</u> | <u>9,993,484,708.79</u> |
| 累计折旧   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年初余额   | 1,051,564,104.98        | 1,974,142,063.72        | 119,300,849.93        | 147,443,939.84        | 3,292,450,958.47        |
| 本年计提   | 149,421,079.95          | 315,383,888.87          | 16,526,676.69         | 10,204,023.10         | 491,535,668.61          |
| 处置或报废  | (2,045,486.46)          | (3,463,127.42)          | (10,880,716.34)       | (331,341.59)          | (16,720,671.81)         |
| 年末余额   | <u>1,198,939,698.47</u> | <u>2,286,062,825.17</u> | <u>124,946,810.28</u> | <u>157,316,621.35</u> | <u>3,767,265,955.27</u> |
| 减值准备   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年初余额   | 31,449,416.21           | 35,618,675.12           | 4,223,540.30          | 1,028,271.19          | 72,319,902.82           |
| 本年计提   | 12,862,933.43           | 3,086,203.30            | 1,669,975.28          | 11,541.10             | 17,630,653.11           |
| 处置或报废  | (5,347,075.58)          | (2,972,877.76)          | (2,047,116.11)        | (10,602.45)           | (10,377,671.90)         |
| 年末余额   | <u>38,965,274.06</u>    | <u>35,732,000.66</u>    | <u>3,846,399.47</u>   | <u>1,029,209.84</u>   | <u>79,572,884.03</u>    |
| 账面价值   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年末     | <u>3,055,671,437.81</u> | <u>2,986,418,186.11</u> | <u>70,202,024.71</u>  | <u>34,354,220.86</u>  | <u>6,146,645,869.49</u> |
| 年初     | <u>3,122,681,987.79</u> | <u>3,184,811,012.38</u> | <u>80,765,207.53</u>  | <u>37,020,547.21</u>  | <u>6,425,278,754.91</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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   | 4,050,892,859.36        | 5,006,220,614.57        | 192,189,251.24        | 182,954,705.18        | 9,432,257,430.35        |
| 购置     | 26,484,745.87           | 21,641,677.25           | 20,691,074.41         | 10,859,648.25         | 79,677,145.78           |
| 在建工程转入 | 145,223,772.48          | 230,167,965.55          | 146,320.04            | 3,297,561.07          | 378,835,619.14          |
| 处置或报废  | (16,905,868.73)         | (63,458,506.15)         | (8,737,047.93)        | (11,619,156.26)       | (100,720,579.07)        |
| 年末余额   | <u>4,205,695,508.98</u> | <u>5,194,571,751.22</u> | <u>204,289,597.76</u> | <u>185,492,758.24</u> | <u>9,790,049,616.20</u> |
| 累计折旧   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年初余额   | 911,671,332.39          | 1,679,862,200.69        | 104,348,579.99        | 134,143,289.89        | 2,830,025,402.96        |
| 本年计提   | 146,374,974.19          | 304,860,653.94          | 19,830,203.29         | 22,162,408.76         | 493,228,240.18          |
| 处置或报废  | (6,482,201.60)          | (10,580,790.91)         | (4,877,933.35)        | (8,861,758.81)        | (30,802,684.67)         |
| 年末余额   | <u>1,051,564,104.98</u> | <u>1,974,142,063.72</u> | <u>119,300,849.93</u> | <u>147,443,939.84</u> | <u>3,292,450,958.47</u> |
| 减值准备   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年初余额   | 41,806,526.58           | 37,907,155.95           | 5,321,354.55          | 1,084,016.59          | 86,119,053.67           |
| 处置或报废  | (10,357,110.37)         | (2,288,480.83)          | (1,097,814.25)        | (55,745.40)           | (13,799,150.85)         |
| 年末余额   | <u>31,449,416.21</u>    | <u>35,618,675.12</u>    | <u>4,223,540.30</u>   | <u>1,028,271.19</u>   | <u>72,319,902.82</u>    |
| 账面价值   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年末     | <u>3,122,681,987.79</u> | <u>3,184,811,012.38</u> | <u>80,765,207.53</u>  | <u>37,020,547.21</u>  | <u>6,425,278,754.91</u> |
| 年初     | <u>3,097,415,000.39</u> | <u>3,288,451,257.93</u> | <u>82,519,316.70</u>  | <u>47,727,398.70</u>  | <u>6,516,112,973.72</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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   | 3,562,088,909.19        | 4,221,103,399.33        | 187,312,927.26        | 171,030,021.47        | 8,141,535,257.25        |
| 购置     | 12,256,242.16           | 67,305,666.42           | 11,536,372.02         | 9,726,514.02          | 100,824,794.62          |
| 在建工程转入 | 501,119,163.96          | 747,856,382.45          | 462,345.85            | 2,198,169.69          | 1,251,636,061.95        |
| 处置或报废  | (24,571,455.95)         | (30,044,833.63)         | (7,122,393.89)        | -                     | (61,738,683.47)         |
| 年末余额   | <u>4,050,892,859.36</u> | <u>5,006,220,614.57</u> | <u>192,189,251.24</u> | <u>182,954,705.18</u> | <u>9,432,257,430.35</u> |
| 累计折旧   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年初余额   | 774,630,676.52          | 1,410,548,726.00        | 93,150,300.49         | 117,120,915.51        | 2,395,450,618.52        |
| 本年计提   | 141,332,271.18          | 275,688,229.62          | 15,367,676.37         | 17,022,374.38         | 449,410,551.55          |
| 处置或报废  | (4,291,615.31)          | (6,374,754.93)          | (4,169,396.87)        | -                     | (14,835,767.11)         |
| 年末余额   | <u>911,671,332.39</u>   | <u>1,679,862,200.69</u> | <u>104,348,579.99</u> | <u>134,143,289.89</u> | <u>2,830,025,402.96</u> |
| 减值准备   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年初余额   | 59,795,374.23           | 52,717,088.06           | 6,124,888.40          | 1,084,016.59          | 119,721,367.28          |
| 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)         | (803,533.85)          | -                     | (37,253,028.70)         |
| 年末余额   | <u>41,806,526.58</u>    | <u>37,907,155.95</u>    | <u>5,321,354.55</u>   | <u>1,084,016.59</u>   | <u>86,119,053.67</u>    |
| 账面价值   |                         |                         |                       |                       |                         |
| 年末     | <u>3,097,415,000.39</u> | <u>3,288,451,257.93</u> | <u>82,519,316.70</u>  | <u>47,727,398.70</u>  | <u>6,516,112,973.72</u> |
| 年初     | <u>2,727,662,858.44</u> | <u>2,757,837,585.27</u> | <u>88,037,738.37</u>  | <u>52,825,089.37</u>  | <u>5,626,363,271.45</u> |

固定资产抵押情况详见附注五、45。

经营性租出固定资产账面净值如下：

2017年9月30日 2016年12月31日 2015年12月31日 2014年12月31日

|      |                      |                      |          |          |
|------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| 机器设备 | <u>10,116,090.67</u> | <u>11,263,676.71</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
|------|----------------------|----------------------|----------|----------|

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，拟注入水泥企业未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值总额分别为人民币25,164,257.43元、人民币25,252,810.82元、人民币23,880,183.30元和人民币22,803,102.98元。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

##### 10. 在建工程

|             | 2017年9月30日    |      |               | 2016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          |
| 红树林环保       |               |      |               |               |      |               |
| -危废处置系统     | 1,052,885.00  | -    | 1,052,885.00  | 1,052,885.00  | -    | 1,052,885.00  |
| 鼎鑫水泥        |               |      |               |               |      |               |
| -堆棚治理项目     | 2,875,375.16  | -    | 2,875,375.16  | -             | -    | -             |
| -一分矿体剥离     | 1,694,023.92  | -    | 1,694,023.92  | -             | -    | -             |
| 太行水泥        |               |      |               |               |      |               |
| -水泥窑协同处置生活  |               |      |               |               |      |               |
| 垃圾          | 97,634,023.66 | -    | 97,634,023.66 | 51,458,621.68 | -    | 51,458,621.68 |
| -原煤堆场棚化项目   | 3,075,000.00  | -    | 3,075,000.00  | -             | -    | -             |
| -垃圾预处理场外    | 2,815,000.00  | -    | 2,815,000.00  | -             | -    | -             |
| -砂岩堆场棚化     | 2,392,800.00  | -    | 2,392,800.00  | -             | -    | -             |
| -总配电站搬迁     | 1,327,863.93  | -    | 1,327,863.93  | 1,327,863.93  | -    | 1,327,863.93  |
| 成安水泥        |               |      |               |               |      |               |
| -84*120米料棚  | 2,455,308.73  | -    | 2,455,308.73  | -             | -    | -             |
| 邯郸金隅建材      |               |      |               |               |      |               |
| -网架工程       | 2,500,000.00  | -    | 2,500,000.00  | -             | -    | -             |
| -土地费用       | 1,665,175.00  | -    | 1,665,175.00  | 933,127.00    | -    | 933,127.00    |
| 曲阳水泥        |               |      |               |               |      |               |
| -水泥窑协同处置    |               |      |               |               |      |               |
| 危险废弃物       | 36,161,862.94 | -    | 36,161,862.94 | 28,825,783.43 | -    | 28,825,783.43 |
| -矿山整合       | 8,166,339.22  | -    | 8,166,339.22  | 5,853,415.61  | -    | 5,853,415.61  |
| -厂区道路维修     | 2,207,514.56  | -    | 2,207,514.56  | -             | -    | -             |
| -预热器改造项目    | 1,839,163.06  | -    | 1,839,163.06  | -             | -    | -             |
| 北水环保        |               |      |               |               |      |               |
| -参观路线环境整治工程 | 1,980,000.00  | -    | 1,980,000.00  | -             | -    | -             |
| -西区环境整治工程   | 1,977,000.00  | -    | 1,977,000.00  | -             | -    | -             |
| -凤山矿破碎车间新建  |               |      |               |               |      |               |
| 库房          | 1,954,888.33  | -    | 1,954,888.33  | -             | -    | -             |
| -水泥包装站东侧道路  |               |      |               |               |      |               |
| 改造          | 1,947,363.02  | -    | 1,947,363.02  | -             | -    | -             |
| -凤山矿新建水泵房项目 | 1,924,867.50  | -    | 1,924,867.50  | -             | -    | -             |
| -干燥器三期设备基础  | 1,915,550.36  | -    | 1,915,550.36  | -             | -    | -             |
| -凤山矿示范线矿山环境 |               |      |               |               |      |               |
| 治理          | 1,753,997.00  | -    | 1,753,997.00  | -             | -    | -             |
| -凤山矿管道安装保温  |               |      |               |               |      |               |
| 工程          | 1,310,000.00  | -    | 1,310,000.00  | -             | -    | -             |
| -污水站增容改造    | 1,265,360.42  | -    | 1,265,360.42  | -             | -    | -             |
| -下庄矿段环境治理项目 | 1,112,553.15  | -    | 1,112,553.15  | -             | -    | -             |
| -凤山矿新建绞车库房  |               |      |               |               |      |               |
| 工程          | 1,056,837.50  | -    | 1,056,837.50  | -             | -    | -             |
| -水泥均化项目     | 1,014,947.68  | -    | 1,014,947.68  | -             | -    | -             |
| -水体污染控制与治理  |               |      |               |               |      |               |
| 科技          | 967,902.23    | -    | 967,902.23    | 982,902.23    | -    | 982,902.23    |
| -水泥倒库项目     | 956,927.42    | -    | 956,927.42    | 310,601.32    | -    | 310,601.32    |
| -生料辊压机改造    | 950,598.26    | -    | 950,598.26    | -             | -    | -             |
| 博爱水泥        |               |      |               |               |      |               |
| -羊圈水泥用石灰岩   | 14,059,433.90 | -    | 14,059,433.90 | 13,614,150.89 | -    | 13,614,150.89 |
| -生料磨技改      | -             | -    | -             | 25,608,561.32 | -    | 25,608,561.32 |
| -熟料堆棚工程     | -             | -    | -             | 3,387,726.53  | -    | 3,387,726.53  |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                   | 2017年9月30日(续)         |                     |                       | 2016年12月31日(续)        |                     |                       |
|-------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  |
| 广灵水泥              |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -熟料堆棚技改           | 11,306,495.23         | -                   | 11,306,495.23         | -                     | -                   | -                     |
| -车间改造工程           | 2,711,497.77          | -                   | 2,711,497.77          | 1,500,000.00          | -                   | 1,500,000.00          |
| -零星机械及人工费         | 1,489,950.88          | -                   | 1,489,950.88          | -                     | -                   | -                     |
| -余热发电             | 939,441.32            | -                   | 939,441.32            | 916,364.40            | -                   | 916,364.40            |
| -水泥窑年协同处置废弃物      | -                     | -                   | -                     | 20,560,550.15         | -                   | 20,560,550.15         |
| 承德水泥              |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -110KV供电技改        | 34,701,108.36         | -                   | 34,701,108.36         | 15,895,816.67         | -                   | 15,895,816.67         |
| -危险废物综合利用         | 23,072,672.02         | -                   | 23,072,672.02         | 16,833,869.04         | -                   | 16,833,869.04         |
| -矿山地质环境治理         | 1,946,462.16          | -                   | 1,946,462.16          | -                     | -                   | -                     |
| 其他                | 35,066,985.65         | 1,299,924.00        | 33,767,061.65         | 20,996,649.62         | 1,299,924.00        | 19,696,725.62         |
|                   | <u>315,245,175.34</u> | <u>1,299,924.00</u> | <u>313,945,251.34</u> | <u>210,058,888.82</u> | <u>1,299,924.00</u> | <u>208,758,964.82</u> |
|                   | 2015年12月31日           |                     |                       | 2014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                  |
| 红树林环保             |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -危废处置系统           | 1,052,885.00          | -                   | 1,052,885.00          | -                     | -                   | -                     |
| -污染土壤气相抽提技术       | 1,000,800.00          | -                   | 1,000,800.00          | -                     | -                   | -                     |
| 鼎鑫水泥              |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -二分二线生料球磨技改       | 1,444,645.22          | -                   | 1,444,645.22          | -                     | -                   | -                     |
| -2015年一公司污水处理工程   | 878,700.00            | -                   | 878,700.00            | -                     | -                   | -                     |
| -2014年二分二期365水平剥离 | -                     | -                   | -                     | 42,809,346.91         | -                   | 42,809,346.91         |
| -能源管理中心项目         | -                     | -                   | -                     | 4,125,000.00          | -                   | 4,125,000.00          |
| 太行水泥              |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -水泥磨使用矿粉代替干渣      | 1,106,632.45          | -                   | 1,106,632.45          | -                     | -                   | -                     |
| -供排水系统改造工程        | 846,538.86            | -                   | 846,538.86            | -                     | -                   | -                     |
| -#窑石灰石输送系统改造      | 716,749.13            | -                   | 716,749.13            | -                     | -                   | -                     |
| -堆场、物流系统环境综合整治工程  | -                     | -                   | -                     | 1,720,597.49          | -                   | 1,720,597.49          |
| -采暖换热站迁移          | -                     | -                   | -                     | 1,583,371.74          | -                   | 1,583,371.74          |
| -厂前区环境综合整治改造工程    | -                     | -                   | -                     | 1,455,690.27          | -                   | 1,455,690.27          |
| -厂前区道路铺设沥青砼工程     | -                     | -                   | -                     | 1,419,027.40          | -                   | 1,419,027.40          |
| -窑系统生产环保设施综合整治工程  | -                     | -                   | -                     | 1,355,666.22          | -                   | 1,355,666.22          |
| -机电分厂南侧砼道路改造      | -                     | -                   | -                     | 992,744.20            | -                   | 992,744.20            |
| 成安混凝土             |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -2013-JY02号地      | 3,684,239.00          | -                   | 3,684,239.00          | 887,417.00            | -                   | 887,417.00            |
| 金隅水泥节能            |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -年产5万吨复配线         | -                     | -                   | -                     | 11,859,538.48         | -                   | 11,859,538.48         |

**北京金隅集团股份有限公司**  
**拟注入水泥企业**  
**模拟财务报表附注(续)**

**2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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12月31日(续)        |                     |                       | 2014年12月31日(续)        |                     |                       |
|-------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|             | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  |
| 曲阳水泥        |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -矿山整合       | 5,834,547.69          | -                   | 5,834,547.69          | 3,054,929.08          | -                   | 3,054,929.08          |
| -余热发电窑头炉改造  | -                     | -                   | -                     | 4,834,869.66          | -                   | 4,834,869.66          |
| -野北削顶工程     | -                     | -                   | -                     | 3,596,026.63          | -                   | 3,596,026.63          |
| -余热发电并网工程   | -                     | -                   | -                     | 1,124,360.15          | -                   | 1,124,360.15          |
| 北水环保        |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -下庄矿段石灰石矿山  |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| 建设工程        | 13,992,349.63         | -                   | 13,992,349.63         | 120,000.00            | -                   | 120,000.00            |
| -生活污水干燥塔实验  |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| 项目          | 4,133,711.53          | -                   | 4,133,711.53          | 399,795.90            | -                   | 399,795.90            |
| -窑炉气氛快速在线检测 |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| 分析系统研究及富氧   |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| 燃烧(自筹)      | 2,729,068.38          | -                   | 2,729,068.38          | 2,600,000.00          | -                   | 2,600,000.00          |
| -污染土热脱附     | -                     | -                   | -                     | 1,951,043.98          | -                   | 1,951,043.98          |
| -中控室外墙粉刷工程  | -                     | -                   | -                     | 1,800,000.00          | -                   | 1,800,000.00          |
| -砂岩北库地面硬化工程 | -                     | -                   | -                     | 1,018,250.00          | -                   | 1,018,250.00          |
| 博爱水泥        |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -羊圈水泥用石灰岩矿  | 10,722,641.49         | -                   | 10,722,641.49         | -                     | -                   | -                     |
| -生料磨技改      | 9,948,018.87          | -                   | 9,948,018.87          | -                     | -                   | -                     |
| -朱岭水泥灰岩矿区详查 | 1,500,000.00          | -                   | 1,500,000.00          | 1,500,000.00          | -                   | 1,500,000.00          |
| -矿山石料场堆棚    | 717,316.04            | -                   | 717,316.04            | -                     | -                   | -                     |
| -2#水泥磨技改    | -                     | -                   | -                     | 4,100,000.00          | -                   | 4,100,000.00          |
| -4#矿开采工程    | -                     | -                   | -                     | 3,044,519.86          | -                   | 3,044,519.86          |
| -矿山石灰石破碎筛分  |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| 系统改造        | -                     | -                   | -                     | 867,534.18            | -                   | 867,534.18            |
| 广灵水泥        |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -原料堆场绿色环保改造 | 8,716,255.25          | -                   | 8,716,255.25          | -                     | -                   | -                     |
| -窑头电改袋      | 5,367,243.66          | -                   | 5,367,243.66          | -                     | -                   | -                     |
| -机修车间、备件库建设 |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| 项目          | 4,668,614.04          | -                   | 4,668,614.04          | -                     | -                   | -                     |
| -新粉煤灰仓      | 3,366,399.01          | -                   | 3,366,399.01          | 2,006,891.69          | -                   | 2,006,891.69          |
| -车间改造工程     | 1,949,887.34          | -                   | 1,949,887.34          | -                     | -                   | -                     |
| -新建原料配料站    | 1,563,451.04          | -                   | 1,563,451.04          | 321,060.51            | -                   | 321,060.51            |
| -资源综合利用技术改造 | 1,428,053.35          | -                   | 1,428,053.35          | -                     | -                   | -                     |
| -零星机械及人工费   | 1,222,880.23          | -                   | 1,222,880.23          | -                     | -                   | -                     |
| -场平工程机械费    | 1,089,581.35          | -                   | 1,089,581.35          | -                     | -                   | -                     |
| 承德水泥        |                       |                     |                       |                       |                     |                       |
| -矿山环境治理及其他  | 5,382,792.21          | -                   | 5,382,792.21          | 10,416,122.21         | -                   | 10,416,122.21         |
| -散水泥改造      | 861,159.36            | -                   | 861,159.36            | -                     | -                   | -                     |
| -40万吨干混砂浆项目 | -                     | -                   | -                     | 43,733,336.20         | -                   | 43,733,336.20         |
| -矿山土地及地上物补偿 | -                     | -                   | -                     | 8,186,313.00          | -                   | 8,186,313.00          |
| -收购弘基矿山     | -                     | -                   | -                     | 3,390,000.00          | -                   | 3,390,000.00          |
| 其他          | 21,787,004.92         | 8,631,380.85        | 13,155,624.07         | 36,734,603.88         | 8,717,380.85        | 28,017,223.03         |
|             | <u>117,712,165.05</u> | <u>8,631,380.85</u> | <u>109,080,784.20</u> | <u>203,008,056.64</u> | <u>8,717,380.85</u> | <u>194,290,675.79</u> |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日和2014年12月31日，无所有权受到限制的在建工程。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

预算金额重大的项目列示如下：

截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间

| 项目            | 预算<br>(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  | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|---------------|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|-------|------------------|
| 太行水泥          |            |                |                |               |              |                |       |                  |
| -水泥窑协同处置生活垃圾  | 118,770    | 51,458,621.68  | 46,175,401.98  | -             | -            | 97,634,023.66  | 自筹    | 82.20            |
| 曲阳水泥          |            |                |                |               |              |                |       |                  |
| -水泥窑协同处置危险废弃物 | 44,150     | 28,825,783.43  | 7,336,079.51   | -             | -            | 36,161,862.94  | 自筹    | 81.91            |
| 承德水泥          |            |                |                |               |              |                |       |                  |
| -110KV 供电技改   | 45,000     | 15,895,816.67  | 18,805,291.69  | -             | -            | 34,701,108.36  | 自筹及借款 | 77.11            |
| -危险废物综合利用     | 39,140     | 16,833,869.04  | 6,238,802.98   | -             | -            | 23,072,672.02  | 自筹及借款 | 58.95            |
| -矿山地质环境治理     | 20,440     | -              | 1,946,462.16   | -             | -            | 1,946,462.16   | 自筹    | 9.52             |
| 博爱水泥          |            |                |                |               |              |                |       |                  |
| -羊圈水泥用石灰岩矿    | 21,102     | 13,614,150.89  | 445,283.01     | -             | -            | 14,059,433.90  | 自筹及借款 | 66.63            |
| -危废处理项目       | 34,722     | 681,593.73     | -              | -             | -            | 681,593.73     | 自筹    | 1.96             |
| -生料磨技改        | 29,344     | 25,608,561.32  | 1,273,861.56   | 26,882,422.88 | -            | -              | 自筹及借款 | 91.61            |
| 广灵水泥          |            |                |                |               |              |                |       |                  |
| -水泥窑协同处置废弃物   | 37,480     | 20,560,550.15  | 11,945,097.60  | 32,505,647.75 | -            | -              | 自筹    | 86.73            |
| 其他            |            | 36,579,941.91  | 107,280,686.88 | 35,428,956.75 | 1,443,653.47 | 106,988,018.57 |       |                  |
| 合计            |            | 210,058,888.82 | 201,446,967.37 | 94,817,027.38 | 1,443,653.47 | 315,245,175.34 |       |                  |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2016 年

| 项目            | 预算<br>(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  | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|------------------|
| 太行水泥          |            |               |               |              |              |               |       |                  |
| -矿渣粉项目(一期)    | 216,500    | -             | 7,385,349.64  | 7,385,349.64 | -            | -             | 自筹    | 3.41             |
| -水泥窑协同处置生活垃圾  | 118,770    | 12,365.66     | 51,446,256.02 | -            | -            | 51,458,621.68 | 自筹    | 43.33            |
| 承德水泥          |            |               |               |              |              |               |       |                  |
| -110KV 供电技改   | 45,000     | -             | 15,895,816.67 | -            | -            | 15,895,816.67 | 借款    | 35.32            |
| -危险废物综合利用     | 39,140     | 308,850.86    | 16,525,018.18 | -            | -            | 16,833,869.04 | 借款    | 43.01            |
| -矿山环境治理及其他    | 20,440     | 5,382,792.21  | -             | 3,326,930.85 | 2,055,861.36 | -             | 借款    | 26.33            |
| 博爱水泥          |            |               |               |              |              |               |       |                  |
| -固废处理工程       | 34,722     | 604,235.24    | 77,358.49     | -            | -            | 681,593.73    | 借款    | 1.96             |
| -生料磨技改        | 30,650     | 9,948,018.87  | 15,660,542.45 | -            | -            | 25,608,561.32 | 自筹及借款 | 83.55            |
| -羊圈水泥用石灰岩矿    | 21,102     | 10,722,641.49 | 2,891,509.40  | -            | -            | 13,614,150.89 | 自筹及借款 | 64.52            |
| 曲阳水泥          |            |               |               |              |              |               |       |                  |
| -水泥窑协同处置危险废弃物 | 53,222     | 82,981.28     | 28,742,802.15 | -            | -            | 28,825,783.43 | 自筹及借款 | 54.16            |
| 广灵水泥          |            |               |               |              |              |               |       |                  |
| -水泥窑协同处置废弃物   | 37,480     | -             | 20,560,550.15 | -            | -            | 20,560,550.15 | 自筹    | 54.86            |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2016 年(续)

| 项目          | 预算<br>(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 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|-------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------|------------------|
| 北水环保        |            |                       |                       |                       |                      |                       |      |                  |
| 下庄矿段石灰石矿山建设 | 36,808     | 13,992,349.63         | 19,935,220.97         | 33,927,570.60         | -                    | -                     | 自筹   | 92.17            |
| 鼎鑫水泥        |            |                       |                       |                       |                      |                       |      |                  |
| 二分二线生料球磨技改  | 30,500     | 1,444,645.22          | 23,650,568.77         | 25,095,213.99         | -                    | -                     | 自筹   | 82.28            |
| 其他          |            | <u>75,213,284.59</u>  | <u>114,117,694.84</u> | <u>128,996,071.13</u> | <u>23,754,966.39</u> | <u>36,579,941.91</u>  |      |                  |
| 合计          |            | <u>117,712,165.05</u> | <u>316,888,687.73</u> | <u>198,731,136.21</u> | <u>25,810,827.75</u> | <u>210,058,888.82</u> |      |                  |

注：其他减少主要为鼎鑫水泥等矿体剥离费本年完工转入长期待摊费用。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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<br>(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 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|----------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------------------|
| 太行水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -水泥窑协同处置生活垃圾         | 104,298    | -             | 12,365.66     | -             | -             | 12,365.66     | 自筹   | 0.01             |
| 馆陶县金隅太行混凝土有限公司       |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -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            |
| 鼎鑫水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -2014 年二分二期 365 水平剥离 | 75,519     | 42,809,346.91 | 32,710,319.66 | -             | 75,519,666.57 | -             | 自筹   | 100.00           |
| -一分矿体剥离              | 21,000     | -             | 20,664,380.20 | -             | 20,664,380.20 | -             | 自筹   | 98.40            |
| -二分一线生料球磨技改          | 31,500     | -             | 26,409,270.67 | 26,409,270.67 | -             | -             | 自筹   | 83.84            |
| -二分二线生料球磨技改          | 30,500     | -             | 1,444,645.22  | -             | -             | 1,444,645.22  | 自筹   | 4.74             |
| 承德水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| - 40 万吨干混砂浆项目        | 76,720     | 43,733,336.20 | 6,862,531.12  | 50,595,867.32 | -             | -             | 借款   | 65.95            |
| -危险废物综合利用            | 35,000     | -             | 308,850.86    | -             | -             | 308,850.86    | 借款   | 0.88             |
| -矿山环境治理及其他           | 20,440     | 10,416,122.21 | 10,005,335.88 | 7,903,900.00  | 7,134,765.88  | 5,382,792.21  | 借款   | 99.91            |
| 红树林环保                |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -万吨矿物油项目             | 49,820     | 334,340.10    | -             | -             | 334,340.10    | -             | 自筹   | 0.67             |
| 北水环保                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -下庄矿段石灰石矿山建设         | 36,808     | 120,000.00    | 13,872,349.63 | -             | -             | 13,992,349.63 | 自筹   | 38.01            |
| 博爱水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -固废处理工程              | 34,722     | -             | 604,235.24    | -             | -             | 604,235.24    | 借款   | 1.74             |
| -2#水泥磨技改             | 33,980     | 4,100,000.00  | 19,677,591.22 | 23,777,591.22 | -             | -             | 自筹   | 69.98            |
| -生料磨技改               | 30,650     | -             | 9,948,018.87  | -             | -             | 9,948,018.87  | 自筹   | 32.46            |
| -羊圈水泥用石灰岩矿           | 21,102     | -             | 10,722,641.49 | -             | -             | 10,722,641.49 | 自筹   | 50.81            |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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<br>(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 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|---------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|------------------|
| 金隅水泥节能        |            |                       |                       |                       |                       |                       |      |                  |
| -年产 5 万吨复配线   | 31,968     | 11,859,538.48         | 7,819,526.20          | 19,679,064.68         | -                     | -                     | 借款   | 61.56            |
| 曲阳水泥          |            |                       |                       |                       |                       |                       |      |                  |
| -水泥窑协同处置危险废弃物 | 22,700     | 22,051.28             | 60,930.00             | -                     | -                     | 82,981.28             | 自筹   | 0.37             |
| 其他            |            | 86,315,402.39         | 234,943,510.23        | 214,238,443.41        | 31,807,184.62         | 75,213,284.59         |      |                  |
| 合计            |            | <u>203,008,056.64</u> | <u>429,000,064.92</u> | <u>378,835,619.14</u> | <u>135,460,337.37</u> | <u>117,712,165.05</u> |      |                  |

注：其他减少主要为鼎鑫水泥等矿体剥离费本年完工转入长期待摊费用。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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<br>(千元) | 年初余额          | 本年增加          | 本年转固          | 其他减少          | 年末余额          | 资金来源 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|----------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------------------|
| 鼎鑫水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -2014 年二分二期 365 水平剥离 | 51,384     | -             | 42,809,346.91 | -             | -             | 42,809,346.91 | 自筹   | 83.31            |
| -一分矿体剥离              | 127,328    | 41,148,578.92 | 29,493,952.32 | -             | 70,642,531.24 | -             | 自筹   | 55.48            |
| 馆陶县金隅太行混凝土有限公司       |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -40 万吨干混砂浆生产线        | 59,300     | -             | 3,297,919.07  | -             | -             | 3,297,919.07  | 自筹   | 5.56             |
| 金隅水泥节能               |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -年产 5 万吨复配线          | 31,968     | -             | 12,577,276.24 | 717,737.76    | -             | 11,859,538.48 | 自筹   | 39.34            |
| 曲阳水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -固废处理工程              | 22,700     | -             | 22,051.28     | -             | -             | 22,051.28     | 自筹   | 0.10             |
| 红树林环保                |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -万吨矿物油项目             | 49,820     | 334,340.10    | -             | -             | -             | 334,340.10    | 自筹   | 0.67             |
| -预处理中心项目             | 25,460     | 13,005,826.72 | 8,245,793.05  | 21,251,619.77 | -             | -             | 自筹   | 83.47            |
| 北水环保                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -石灰石矿山建设工程           | 56,118     | 33,975,784.58 | 11,271,061.62 | 45,246,846.20 | -             | -             | 自筹   | 80.63            |
| -下庄矿段石灰石矿山建设         | 38,320     | -             | 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   | 120.43           |
| 博爱水泥                 |            |               |               |               |               |               |      |                  |
| -2#水泥磨技改             | 31,138     | -             | 4,100,000.00  | -             | -             | 4,100,000.00  | 自筹   | 13.17            |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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<br>(千元) | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年转固                    | 其他减少                  | 年末余额                  | 资金来源 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|------------------|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------|------------------|
| 承德水泥             |            |                         |                       |                         |                       |                       |      |                  |
| -4000T/D 水泥熟料生产线 | 833,940    | 726,723,186.60          | 92,886,152.07         | 819,609,338.67          | -                     | -                     | 借款   | 98.28            |
| -40 万吨干混砂浆项目     | 76,720     | -                       | 43,733,336.20         | -                       | -                     | 43,733,336.20         | 借款   | 57.00            |
| -矿山环境治理及其他       | 20,440     | -                       | 10,416,122.21         | -                       | -                     | 10,416,122.21         | 自筹   | 50.96            |
| 其他               |            | <u>300,705,703.57</u>   | <u>161,941,011.01</u> | <u>319,288,098.86</u>   | <u>57,043,213.33</u>  | <u>86,315,402.39</u>  |      |                  |
| 合计               |            | <u>1,155,349,897.79</u> | <u>426,979,965.37</u> | <u>1,251,636,061.95</u> | <u>127,685,744.57</u> | <u>203,008,056.64</u> |      |                  |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2017年9月30日止九个月期间

|                   | 工程进度(%) | 利息资本化<br>累计金额       | 其中：本期<br>利息资本化    | 本期利息<br>资本化率(%) |
|-------------------|---------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 曲阳水泥-水泥窑协同处置危险废弃物 | 81.91   | 48,943.97           | 48,943.97         | 1.2             |
| 承德水泥-110KV供电技改    | 77.11   | 267,283.34          | 131,466.67        | 4.35            |
| 承德水泥-危险废物综合利用     | 58.95   | 919,424.75          | 788,098.75        | 3.40            |
|                   |         | <u>1,235,652.06</u> | <u>968,509.39</u> |                 |

2016年

|                | 工程进度(%) | 利息资本化<br>累计金额     | 其中：本年<br>利息资本化    | 本年利息<br>资本化率(%) |
|----------------|---------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 博爱水泥-生料磨技改     | 83.55   | 217,500.00        | 217,500.00        | 4.35            |
| 承德水泥-危险废弃物综合利用 | 43.01   | 131,326.00        | 131,326.00        | 3.34            |
| 承德水泥-110KV供电技改 | 35.32   | 135,816.67        | 135,816.67        | 4.35            |
|                |         | <u>484,642.67</u> | <u>484,642.67</u> |                 |

2015年

|                     | 工程进度(%) | 利息资本化<br>累计金额       | 其中：本年<br>利息资本化      | 本年利息<br>资本化率(%) |
|---------------------|---------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 鼎鑫水泥-二分一线生料球磨技改 (注) | 83.84   | 1,147,890.31        | 1,147,890.31        | 0.92            |
| 承德水泥-矿山环境治理及其他      | 99.91   | 1,361,763.90        | 1,361,763.90        | 5.60            |
|                     |         | <u>2,509,654.21</u> | <u>2,509,654.21</u> |                 |

注：其中，已经转入固定资产的金额为人民币1,147,890.31元。

2014年

|                     | 工程进度(%) | 利息资本化<br>累计金额        | 其中：本年<br>利息资本化       | 本年利息<br>资本化率(%) |
|---------------------|---------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 承德水泥-40万吨干混砂浆项目 (注) | 57.00   | <u>20,070,094.21</u> | <u>20,070,094.21</u> | 5.96            |

注：其中，已经转入固定资产的金额为人民币19,842,097.55元。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2017年9月30日止九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        |
|-----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 鼎鑫水泥-一分项目 | 1,299,924.00 | -    | 1,299,924.00 | 可收回金额低于账面价值 |

2016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            |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 鼎鑫水泥-一分项目      | 1,299,924.00 | -            | 1,299,924.00 | 可收回金额低于账面价值     |
| 鼎鑫水泥-涿州资产      | 570,000.00   | 570,000.00   | -            | 可收回金额低于账面价值     |
| 太行水泥-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  |
| 金隅水泥经贸         |              |              |              |                 |
| -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 |
|                | 8,631,380.85 | 7,331,456.85 | 1,299,924.00 |                 |

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            |
|----------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|
| 鼎鑫水泥-一分项目      | 1,299,924.00 | -         | 1,299,924.00 | 可收回金额低于账面价值     |
| 鼎鑫水泥-涿州资产      | 656,000.00   | 86,000.00 | 570,000.00   | 可收回金额低于账面价值     |
| 太行水泥-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  |
| 金隅水泥经贸         |              |           |              |                 |
| -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 |
|                | 8,717,380.85 | 86,000.00 | 8,631,380.85 |                 |

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            |
|----------------|--------------|------|--------------|-----------------|
| 鼎鑫水泥-一分项目      | 1,299,924.00 | -    | 1,299,924.00 | 可收回金额低于账面价值     |
| 鼎鑫水泥-涿州资产      | 656,000.00   | -    | 656,000.00   | 可收回金额低于账面价值     |
| 太行水泥-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  |
| 金隅水泥经贸         |              |      |              |                 |
| -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 |
|                | 8,717,380.85 | -    | 8,717,380.85 |                 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

11. 工程物资

|            | 2017年9月30日    | 2016年12月31日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 专用设备       | 15,867,828.22 | 15,802,060.11 | 16,526,491.71 | 20,856,002.61 |
| 专用材料       | -             | -             | -             | 110,596.58    |
| 工程器具       | 1,800,840.15  | 2,025,657.66  | 2,027,983.74  | 2,161,108.04  |
|            | 17,668,668.37 | 17,827,717.77 | 18,554,475.45 | 23,127,707.23 |
| 减：工程物资减值准备 | 13,139,064.84 | 13,139,064.84 | 13,139,064.84 | 13,139,064.84 |
|            | 4,529,603.53  | 4,688,652.93  | 5,415,410.61  | 9,988,642.39  |

12. 无形资产

截至2017年9月30日止九个月期间

|         | 土地使用权            | 软件使用权         | 采矿权            | 其他            | 合计               |
|---------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 原价      |                  |               |                |               |                  |
| 期初余额    | 1,182,409,856.16 | 11,943,205.45 | 427,534,135.42 | 43,616,377.84 | 1,665,503,574.87 |
| 购置      | 25,147,714.60    | 271,916.98    | 8,320,157.18   | 94,339.63     | 33,834,128.39    |
| 处置子公司转出 | (30,509,888.21)  | -             | -              | -             | (30,509,888.21)  |
| 出售及报废   | (20,713,615.00)  | (96,000.00)   | -              | -             | (20,809,615.00)  |
| 期末余额    | 1,156,334,067.55 | 12,119,122.43 | 435,854,292.60 | 43,710,717.47 | 1,648,018,200.05 |
| 累计摊销    |                  |               |                |               |                  |
| 期初余额    | 234,617,043.68   | 4,571,135.76  | 107,809,700.96 | 34,818,067.32 | 381,815,947.72   |
| 本期计提    | 18,697,863.53    | 886,771.66    | 8,296,414.54   | 173,018.54    | 28,054,068.27    |
| 处置子公司转出 | (1,297,608.62)   | -             | -              | -             | (1,297,608.62)   |
| 出售及报废   | (1,195,063.08)   | (26,500.00)   | -              | -             | (1,221,563.08)   |
| 期末余额    | 250,822,235.51   | 5,431,407.42  | 116,106,115.50 | 34,991,085.86 | 407,350,844.29   |
| 减值准备    |                  |               |                |               |                  |
| 期初余额    | 8,760,517.94     | -             | 48,811,850.42  | 2,310,000.00  | 59,882,368.36    |
| 处置子公司转出 | (5,470,240.56)   | -             | -              | -             | (5,470,240.56)   |
| 期末余额    | 3,290,277.38     | -             | 48,811,850.42  | 2,310,000.00  | 54,412,127.80    |
| 账面价值    |                  |               |                |               |                  |
| 期末      | 902,221,554.66   | 6,687,715.01  | 270,936,326.68 | 6,409,631.61  | 1,186,255,227.96 |
| 期初      | 939,032,294.54   | 7,372,069.69  | 270,912,584.04 | 6,488,310.52  | 1,223,805,258.79 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2016年

|         | 土地使用权                   | 软件使用权                | 采矿权                   | 其他                   | 合计                      |
|---------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价      |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年初余额    | 1,177,739,902.46        | 11,751,649.90        | 448,918,363.73        | 43,616,377.84        | 1,682,026,293.93        |
| 购置      | 4,669,953.70            | 191,555.55           | -                     | -                    | 4,861,509.25            |
| 处置子公司转出 | -                       | -                    | (21,384,228.31)       | -                    | (21,384,228.31)         |
| 年末余额    | <u>1,182,409,856.16</u> | <u>11,943,205.45</u> | <u>427,534,135.42</u> | <u>43,616,377.84</u> | <u>1,665,503,574.87</u> |
| 累计摊销    |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年初余额    | 210,352,625.13          | 3,309,686.55         | 96,105,475.15         | 34,647,611.64        | 344,415,398.47          |
| 本年计提    | 24,264,418.55           | 1,261,449.21         | 14,422,285.18         | 170,455.68           | 40,118,608.62           |
| 处置或报废   | -                       | -                    | (2,718,059.37)        | -                    | (2,718,059.37)          |
| 年末余额    | <u>234,617,043.68</u>   | <u>4,571,135.76</u>  | <u>107,809,700.96</u> | <u>34,818,067.32</u> | <u>381,815,947.72</u>   |
| 减值准备    |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年初余额    | -                       | -                    | 40,043,841.71         | 2,310,000.00         | 42,353,841.71           |
| 本年计提    | 8,760,517.94            | -                    | 16,636,150.17         | -                    | 25,396,668.11           |
| 处置或报废   | -                       | -                    | (7,868,141.46)        | -                    | (7,868,141.46)          |
| 年末余额    | <u>8,760,517.94</u>     | <u>-</u>             | <u>48,811,850.42</u>  | <u>2,310,000.00</u>  | <u>59,882,368.36</u>    |
| 账面价值    |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年末      | <u>939,032,294.54</u>   | <u>7,372,069.69</u>  | <u>270,912,584.04</u> | <u>6,488,310.52</u>  | <u>1,223,805,258.79</u> |
| 年初      | <u>967,387,277.33</u>   | <u>8,441,963.35</u>  | <u>312,769,046.87</u> | <u>6,658,766.20</u>  | <u>1,295,257,053.75</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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    | 1,153,177,380.06        | 4,169,472.80         | 427,412,899.13        | 43,177,637.91        | 1,627,937,389.90        |
| 购置      | 24,928,022.40           | 7,582,177.10         | 21,505,464.60         | 438,739.93           | 54,454,404.03           |
| 处置或报废   | (365,500.00)            | -                    | -                     | -                    | (365,500.00)            |
| 年末余额    | <u>1,177,739,902.46</u> | <u>11,751,649.90</u> | <u>448,918,363.73</u> | <u>43,616,377.84</u> | <u>1,682,026,293.93</u> |
| 累计摊销    |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年初余额    | 186,575,339.44          | 2,567,219.79         | 84,645,241.96         | 34,286,430.91        | 308,074,232.10          |
| 本年计提    | 23,777,285.69           | 742,466.76           | 11,460,233.19         | 361,180.73           | 36,341,166.37           |
| 年末余额    | <u>210,352,625.13</u>   | <u>3,309,686.55</u>  | <u>96,105,475.15</u>  | <u>34,647,611.64</u> | <u>344,415,398.47</u>   |
| 减值准备    |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年初及年末余额 | <u>-</u>                | <u>-</u>             | <u>40,043,841.71</u>  | <u>2,310,000.00</u>  | <u>42,353,841.71</u>    |
| 账面价值    |                         |                      |                       |                      |                         |
| 年末      | <u>967,387,277.33</u>   | <u>8,441,963.35</u>  | <u>312,769,046.87</u> | <u>6,658,766.20</u>  | <u>1,295,257,053.75</u> |
| 年初      | <u>966,602,040.62</u>   | <u>1,602,253.01</u>  | <u>302,723,815.46</u> | <u>6,581,207.00</u>  | <u>1,277,509,316.09</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

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    | 1,103,868,717.52        | 3,749,719.11        | 398,396,972.82        | 43,177,637.91        | 1,549,193,047.36        |
| 购置      | 59,127,994.05           | 419,753.69          | 22,048,564.31         | -                    | 81,596,312.05           |
| 在建工程转入  | -                       | -                   | 6,967,362.00          | -                    | 6,967,362.00            |
| 处置或报废   | (9,819,331.51)          | -                   | -                     | -                    | (9,819,331.51)          |
| 年末余额    | <u>1,153,177,380.06</u> | <u>4,169,472.80</u> | <u>427,412,899.13</u> | <u>43,177,637.91</u> | <u>1,627,937,389.90</u> |
| 累计摊销    |                         |                     |                       |                      |                         |
| 年初余额    | 163,273,491.40          | 2,086,010.45        | 69,933,907.16         | 34,116,666.19        | 269,410,075.20          |
| 本年计提    | 23,471,289.57           | 481,209.34          | 14,711,334.80         | 169,764.72           | 38,833,598.43           |
| 处置或报废   | (169,441.53)            | -                   | -                     | -                    | (169,441.53)            |
| 年末余额    | <u>186,575,339.44</u>   | <u>2,567,219.79</u> | <u>84,645,241.96</u>  | <u>34,286,430.91</u> | <u>308,074,232.10</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>966,602,040.62</u>   | <u>1,602,253.01</u> | <u>302,723,815.46</u> | <u>6,581,207.00</u>  | <u>1,277,509,316.09</u> |
| 年初      | <u>940,595,226.12</u>   | <u>1,663,708.66</u> | <u>288,419,223.95</u> | <u>6,750,971.72</u>  | <u>1,237,429,130.45</u> |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，拟注入水泥企业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 |
|-----------------|----------------------|-----------|
| 鼎鑫水泥水泥灰岩矿（三分公司） | <u>14,400,000.00</u> | 办理中       |

13. 商誉

|      | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 鼎鑫水泥 | 189,815,999.91        | 189,815,999.91        | 189,815,999.91        | 189,815,999.91        |
| 太行水泥 | <u>26,884,752.28</u>  | <u>26,884,752.28</u>  | <u>26,884,752.28</u>  | <u>26,884,752.28</u>  |
|      | <u>216,700,752.19</u> | <u>216,700,752.19</u> | <u>216,700,752.19</u> | <u>216,700,752.19</u> |

截至2017年9月30日止九个月期间，2016年、2015年和2014年，无计提或转销的商誉减值准备。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

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，2014-2016年的折现率为12%-13%，2017年折现率为8%-9%，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。

14. 长期待摊费用

截至2017年9月30日止九个月期间

|                  | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期摊销                 | 其他减少                | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 装修               | 2,308,260.28          | 1,757,032.72         | 1,491,335.84         | -                   | 2,573,957.16          |
| 租入固定资产改良支出       | 3,374,743.54          | 156,756.76           | 321,622.54           |                     | 3,209,877.76          |
| 土地租赁费            | 11,645,548.76         | 1,419,437.72         | 568,638.26           | 1,012,169.16        | 11,484,179.06         |
| 矿山剥离费            | 247,526,813.38        | 7,463,433.91         | 8,377,983.14         | -                   | 246,612,264.15        |
| 其他               | 35,632,234.97         | 9,155,789.43         | 8,524,251.87         | 1,318,948.41        | 34,944,824.12         |
|                  | <u>300,487,600.93</u> | <u>19,952,450.54</u> | <u>19,283,831.65</u> | <u>2,331,117.57</u> | <u>298,825,102.25</u> |
| 减：划分为一年内到期的非流动资产 | <u>10,202,884.74</u>  |                      |                      |                     | <u>15,179,356.99</u>  |
|                  | <u>290,284,716.19</u> |                      |                      |                     | <u>283,645,745.26</u> |

2016年

|                  | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年摊销                 | 其他减少                | 年末余额                  |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 装修               | 585,638.00            | 1,931,875.36         | 209,253.08           | -                   | 2,308,260.28          |
| 租入固定资产改良支出       | 4,994,881.43          | 2,180,905.09         | 1,135,789.15         | 2,665,253.83        | 3,374,743.54          |
| 土地租赁费            | 12,330,884.83         | 94,246.67            | 445,400.44           | 334,182.30          | 11,645,548.76         |
| 矿山剥离费            | 234,989,676.32        | 24,959,640.24        | 12,422,503.18        | -                   | 247,526,813.38        |
| 其他               | 33,165,472.45         | 10,462,684.36        | 7,995,921.84         | -                   | 35,632,234.97         |
|                  | <u>286,066,553.03</u> | <u>39,629,351.72</u> | <u>22,208,867.69</u> | <u>2,999,436.13</u> | <u>300,487,600.93</u> |
| 减：划分为一年内到期的非流动资产 | <u>8,197,617.63</u>   |                      |                      |                     | <u>10,202,884.74</u>  |
|                  | <u>277,868,935.40</u> |                      |                      |                     | <u>290,284,716.19</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2015年

|                  | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年摊销                 | 年末余额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 装修               | 1,189,496.30          | -                     | 603,858.30           | 585,638.00            |
| 租入固定资产改良支出       | 5,654,366.04          | -                     | 659,484.61           | 4,994,881.43          |
| 土地租赁费            | 11,242,546.76         | 1,105,604.27          | 17,266.20            | 12,330,884.83         |
| 矿山剥离费            | 137,906,680.93        | 105,975,442.41        | 8,892,447.02         | 234,989,676.32        |
| 其他               | 38,373,417.01         | 40,649,059.77         | 45,857,004.33        | 33,165,472.45         |
|                  | <u>194,366,507.04</u> | <u>147,730,106.45</u> | <u>56,030,060.46</u> | <u>286,066,553.03</u> |
| 减：划分为一年内到期的非流动资产 | <u>25,305,329.67</u>  |                       |                      | <u>8,197,617.63</u>   |
|                  | <u>169,061,177.37</u> |                       |                      | <u>277,868,935.40</u> |

2014年

|                    | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年摊销                 | 其他减少                | 年末余额                  |
|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 装修                 | -                    | 1,954,743.37          | 765,247.07           | -                   | 1,189,496.30          |
| 租入固定资产改良支出         | 6,293,017.56         | -                     | 638,651.52           | -                   | 5,654,366.04          |
| 土地租赁费              | 11,936,521.40        | -                     | 693,974.64           | -                   | 11,242,546.76         |
| 矿山剥离费              | 45,760,330.16        | 107,234,857.24        | 15,088,506.47        | -                   | 137,906,680.93        |
| 其他                 | 31,286,145.53        | 40,905,989.30         | 26,718,329.51        | 7,100,388.31        | 38,373,417.01         |
|                    | <u>95,276,014.65</u> | <u>150,095,589.91</u> | <u>43,904,709.21</u> | <u>7,100,388.31</u> | <u>194,366,507.04</u> |
| 减：划分为一年内到期的其他非流动资产 | <u>7,405,202.69</u>  |                       |                      |                     | <u>25,305,329.67</u>  |
|                    | <u>87,870,811.96</u> |                       |                      |                     | <u>169,061,177.37</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：

|         | 2017年9月30日            |                      | 2016年12月31日           |                      | 2015年12月31日           |                      | 2014年12月31日           |                      |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|         | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 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   | 11,541,290.68         | 2,885,322.67         | 7,632,272.68          | 1,908,068.17         | 11,989,453.40         | 2,997,363.35         | 11,989,453.40         | 2,997,363.35         |
| 资产减值准备  | 224,024,001.62        | 57,317,350.70        | 189,861,484.01        | 47,246,879.15        | 155,605,101.63        | 38,901,275.41        | 150,121,413.16        | 37,530,353.29        |
| 其他      | 127,502,999.86        | 21,402,099.02        | 58,516,614.07         | 10,784,491.15        | 64,243,945.60         | 13,566,227.24        | 32,112,866.92         | 8,028,216.73         |
|         | <u>363,068,292.16</u> | <u>81,604,772.39</u> | <u>256,010,370.76</u> | <u>59,939,438.47</u> | <u>231,838,500.63</u> | <u>55,464,866.00</u> | <u>194,223,733.48</u> | <u>48,555,933.37</u> |

本公司管理层认为，拟注入水泥企业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。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|          | 2017年9月30日            |                      | 2016年12月31日           |                      | 2015年12月31日           |                      | 2014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   | 197,620,447.44        | 49,405,111.86        | 201,974,463.98        | 50,493,616.00        | 207,587,600.00        | 51,896,900.00        | 213,132,084.81        | 53,283,021.20        |
| 其他       | 47,738,678.64         | 11,934,669.66        | 87,182,138.64         | 21,795,534.66        | 90,917,708.32         | 22,729,427.08        | 86,711,019.02         | 21,677,754.76        |
|          | <u>245,359,126.08</u> | <u>61,339,781.52</u> | <u>289,156,602.62</u> | <u>72,289,150.66</u> | <u>298,505,308.32</u> | <u>74,626,327.08</u> | <u>299,843,103.83</u> | <u>74,960,775.96</u> |

于截至2017年9月30日止九个月期间因处置子公司和业务而转出的递延所得税资产分别为人民币2,782,846.02元和人民币4,543,189.27元；于2016年因处置子公司而转出递延所得税资产为人民币188,964.52元。

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：

|          | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损    | 84,722,497.71         | 92,744,269.84         | 74,306,842.29         | 11,362,185.72         |
| 可抵扣暂时性差异 | <u>101,439,967.14</u> | <u>97,260,813.85</u>  | <u>92,790,424.35</u>  | <u>97,934,855.90</u>  |
|          | <u>186,162,464.85</u> | <u>190,005,083.69</u> | <u>167,097,266.64</u> | <u>109,297,041.62</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：

|       | 2017年9月30日           | 2016年12月31日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2017年 | -                    | 91,403.25            | 91,403.25            | 510,711.48           |
| 2018年 | 107,542.03           | 107,542.03           | 132,755.13           | 1,075,115.32         |
| 2019年 | 3,938,692.19         | 3,941,102.35         | 9,776,358.92         | 9,776,358.92         |
| 2020年 | 39,989,839.45        | 47,923,700.66        | 64,306,324.99        | -                    |
| 2021年 | 35,640,807.25        | 40,680,521.55        | -                    | -                    |
| 2022年 | <u>5,045,616.79</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
|       | <u>84,722,497.71</u> | <u>92,744,269.84</u> | <u>74,306,842.29</u> | <u>11,362,185.72</u> |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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2017年9月30日止九个月期间

|          | 期初余额                  | 本期计提                 | 本期减少                   |                        |                     | 期末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                       |                      | 转出                     | 转回                     | 转销                  |                       |
| 坏账准备:    | 131,417,262.02        | 87,955,531.44        | (32,760,926.64)        | (14,627,439.66)        | -                   | 171,984,427.16        |
| 其中: 应收账款 | 92,286,908.48         | 71,993,254.38        | (31,585,806.10)        | (13,987,081.38)        | -                   | 118,707,275.38        |
| 其他应收款    | 37,626,904.79         | 15,597,687.77        | (1,175,120.54)         | (610,358.28)           | -                   | 51,439,113.74         |
| 预付款项     | 1,503,448.75          | 364,589.29           | -                      | (30,000.00)            | -                   | 1,838,038.04          |
| 存货跌价准备   | 1,810,794.61          | 143,114.06           | -                      | -                      | (128,817.24)        | 1,825,091.43          |
| 固定资产减值准备 | 79,572,884.03         | 9,379,981.15         | -                      | -                      | (25,075.03)         | 88,927,790.15         |
| 工程物资减值准备 | 13,139,064.84         | -                    | -                      | -                      | -                   | 13,139,064.84         |
| 在建工程减值准备 | 1,299,924.00          | -                    | -                      | -                      | -                   | 1,299,924.00          |
| 无形资产减值准备 | 59,882,368.36         | -                    | (5,470,240.56)         | -                      | -                   | 54,412,127.80         |
|          | <u>287,122,297.86</u> | <u>97,478,626.65</u> | <u>(38,231,167.20)</u> | <u>(14,627,439.66)</u> | <u>(153,892.27)</u> | <u>331,588,425.38</u> |

2016年

|          | 年初余额                  | 本年计提                 | 本年减少     |                        |                        | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|          |                       |                      | 转出       | 转回                     | 转销                     |                       |
| 坏账准备:    | 110,491,346.76        | 50,680,714.17        | -        | (29,754,798.91)        | -                      | 131,417,262.02        |
| 其中: 应收账款 | 77,555,118.19         | 43,327,735.40        | -        | (28,595,945.11)        | -                      | 92,286,908.48         |
| 其他应收款    | 32,936,228.57         | 5,849,530.02         | -        | (1,158,853.80)         | -                      | 37,626,904.79         |
| 预付款项     | -                     | 1,503,448.75         | -        | -                      | -                      | 1,503,448.75          |
| 存货跌价准备   | 1,459,989.01          | 1,171,185.77         | -        | -                      | (820,380.17)           | 1,810,794.61          |
| 固定资产减值准备 | 72,319,902.82         | 17,630,653.11        | -        | -                      | (10,377,671.90)        | 79,572,884.03         |
| 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          | -                    | -        | -                      | (7,331,456.85)         | 1,299,924.00          |
| 无形资产减值准备 | 42,353,841.71         | 25,396,668.11        | -        | -                      | (7,868,141.46)         | 59,882,368.36         |
|          | <u>248,395,525.99</u> | <u>94,879,221.16</u> | <u>-</u> | <u>(29,754,798.91)</u> | <u>(26,397,650.38)</u> | <u>287,122,297.86</u> |

2015年

|          | 年初余额                  | 本年计提                 | 本年减少     |                        |                        | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|          |                       |                      | 转出       | 转回                     | 转销                     |                       |
| 坏账准备:    | 96,201,693.14         | 45,682,635.14        | -        | (31,392,981.52)        | -                      | 110,491,346.76        |
| 其中: 应收账款 | 65,733,630.37         | 43,214,469.34        | -        | (31,392,981.52)        | -                      | 77,555,118.19         |
| 其他应收款    | 30,468,062.77         | 2,468,165.80         | -        | -                      | -                      | 32,936,228.57         |
| 存货跌价准备   | 1,525,234.85          | -                    | -        | -                      | (65,245.84)            | 1,459,989.01          |
| 固定资产减值准备 | 86,119,053.67         | -                    | -        | -                      | (13,799,150.85)        | 72,319,902.82         |
| 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         |
|          | <u>248,056,269.06</u> | <u>45,682,635.14</u> | <u>-</u> | <u>(31,392,981.52)</u> | <u>(13,950,396.69)</u> | <u>248,395,525.99</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

2014年

|          | 年初余额                  | 本年计提                 | 本年减少     |                        |                        | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|          |                       |                      | 转出       | 转回                     | 转销                     |                       |
| 坏账准备:    | 74,708,856.92         | 44,895,768.92        | -        | (23,389,952.60)        | (12,980.10)            | 96,201,693.14         |
| 其中: 应收账款 | 41,967,823.82         | 43,853,836.67        | -        | (20,075,050.02)        | (12,980.10)            | 65,733,630.37         |
| 其他应收款    | 32,741,033.10         | 1,041,932.25         | -        | (3,314,902.58)         | -                      | 30,468,062.77         |
| 存货跌价准备   | 1,871,064.50          | -                    | -        | -                      | (345,829.65)           | 1,525,234.85          |
| 固定资产减值准备 | 119,721,367.28        | 3,650,715.09         | -        | -                      | (37,253,028.70)        | 86,119,053.67         |
| 工程物资减值准备 | 12,705,917.71         | 433,147.13           | -        | -                      | -                      | 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         |
|          | <u>260,078,428.97</u> | <u>48,979,631.14</u> | <u>-</u> | <u>(23,389,952.60)</u> | <u>(37,611,838.45)</u> | <u>248,056,269.06</u> |

17. 短期借款

|          | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款(注1) | -                       | -                       | 157,000,000.00          | 187,000,000.00          |
| 信用借款(注2) | 1,420,200,000.00        | 1,400,200,000.00        | 1,388,310,000.00        | 952,110,000.00          |
| 质押借款(注3) | <u>5,820,000.00</u>     | <u>145,000,000.00</u>   | <u>125,000,000.00</u>   | <u>171,676,527.79</u>   |
|          | <u>1,426,020,000.00</u> | <u>1,545,200,000.00</u> | <u>1,670,310,000.00</u> | <u>1,310,786,527.79</u> |

注1: 于2015年12月31日和2014年12月31日, 保证借款均由金隅集团提供担保;

注2: 于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日和2014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1,420,200,000.00元、人民币1,400,200,000.00元、人民币1,388,310,000.00元和人民币952,110,000.00元。

注3: 于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日和2014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、45。

于2017年9月30日, 上述保证借款及信用借款的年利率为0.43%-4.35%(2016年12月31日: 0.04%-4.95%; 2015年12月31日: 0.04%-6.00%; 2014年12月31日: 0.04%-6.55%)。

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日, 无已到期但未偿还的短期借款。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

18. 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：

|           | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 3,082,944,377.28        | 2,661,747,858.78        | 2,628,865,732.70        | 2,898,919,030.10        |
| 1-2年(含2年) | 51,632,458.69           | 37,472,210.19           | 35,790,819.22           | 69,698,963.80           |
| 2-3年(含3年) | 31,780,076.84           | 9,008,283.74            | 6,520,666.52            | 11,005,273.42           |
| 3年以上      | 1,960,340.78            | 12,860,990.91           | 8,715,570.96            | 121,755.50              |
|           | <u>3,168,317,253.59</u> | <u>2,721,089,343.62</u> | <u>2,679,892,789.40</u> | <u>2,979,745,022.82</u> |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，无账龄超过1年的大额应付账款。

19. 预收款项

预收款项的账龄分析如下：

|           | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 637,012,340.63        | 319,341,737.04        | 172,776,636.93        | 275,924,780.03        |
| 1-2年(含2年) | 4,844,942.16          | 616,168.07            | 878,410.52            | 2,518,310.51          |
| 2-3年(含3年) | 191,824.34            | 412,835.69            | 472,932.27            | 1,512,754.59          |
| 3年以上      | 4,108,509.94          | 3,779,942.60          | 5,390,222.44          | 4,140,718.74          |
|           | <u>646,157,617.07</u> | <u>324,150,683.40</u> | <u>179,518,202.16</u> | <u>284,096,563.87</u> |

预收款项按性质分析如下：

|      | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款 | <u>646,157,617.07</u> | <u>324,150,683.40</u> | <u>179,518,202.16</u> | <u>284,096,563.87</u> |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，无账龄超过1年的大额预收款项。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬

截至2017年9月30日止九个月期间

|               | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 17,808,247.01        | 452,533,518.27        | 440,726,244.84        | 29,615,520.44        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 4,593,824.58         | 61,890,743.31         | 63,309,683.29         | 3,174,884.60         |
|               | <u>22,402,071.59</u> | <u>514,424,261.58</u> | <u>504,035,928.13</u> | <u>32,790,405.04</u> |
| 2016年         |                      |                       |                       |                      |
|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
| 短期薪酬          | 11,746,928.11        | 568,341,176.84        | 562,279,857.94        | 17,808,247.01        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 999,809.90           | 87,831,427.95         | 84,237,413.27         | 4,593,824.58         |
| 辞退福利          | -                    | 2,202,836.59          | 2,202,836.59          | -                    |
|               | <u>12,746,738.01</u> | <u>658,375,441.38</u> | <u>648,720,107.80</u> | <u>22,402,071.59</u> |
| 2015年         |                      |                       |                       |                      |
|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
| 短期薪酬          | 25,135,711.02        | 524,203,076.93        | 537,591,859.84        | 11,746,928.11        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 5,172,322.51         | 83,259,859.92         | 87,432,372.53         | 999,809.90           |
| 辞退福利          | -                    | 58,180.00             | 58,180.00             | -                    |
|               | <u>30,308,033.53</u> | <u>607,521,116.85</u> | <u>625,082,412.37</u> | <u>12,746,738.01</u> |
| 2014年         |                      |                       |                       |                      |
|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
| 短期薪酬          | 27,538,935.88        | 532,516,202.86        | 534,919,427.72        | 25,135,711.02        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 4,306,537.09         | 78,362,991.65         | 77,497,206.23         | 5,172,322.51         |
|               | <u>31,845,472.97</u> | <u>610,879,194.51</u> | <u>612,416,633.95</u> | <u>30,308,033.53</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

截至2017年9月30日止九个月期间

|             | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,509,114.96        | 362,564,658.55        | 351,133,179.81        | 25,940,593.70        |
| 职工福利费       | -                    | 19,675,147.97         | 19,665,074.97         | 10,073.00            |
| 社会保险费       | 48,894.50            | 33,209,451.53         | 32,860,008.99         | 398,337.04           |
| 其中：医疗保险费    | -                    | 25,960,668.99         | 25,699,081.27         | 261,587.72           |
| 工伤保险费       | 48,630.71            | 5,609,512.47          | 5,540,485.23          | 117,657.95           |
| 生育保险费       | 263.79               | 1,639,270.07          | 1,620,442.49          | 19,091.37            |
| 住房公积金       | 1,949,005.23         | 29,110,031.56         | 29,122,885.12         | 1,936,151.67         |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,289,232.32         | 5,797,896.95          | 5,768,764.23          | 1,318,365.04         |
| 其他          | 12,000.00            | 2,176,331.71          | 2,176,331.72          | 11,999.99            |
|             | <u>17,808,247.01</u> | <u>452,533,518.27</u> | <u>440,726,244.84</u> | <u>29,615,520.44</u> |

2016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 | 8,556,180.23         | 443,439,018.34        | 437,486,083.61        | 14,509,114.96        |
| 职工福利费       | -                    | 33,450,971.54         | 33,450,971.54         | -                    |
| 社会保险费       | 376,250.90           | 41,148,864.17         | 41,476,220.57         | 48,894.50            |
| 其中：医疗保险费    | -                    | 33,537,109.58         | 33,537,109.58         | -                    |
| 工伤保险费       | 376,250.90           | 5,314,901.10          | 5,642,521.29          | 48,630.71            |
| 生育保险费       | -                    | 2,296,853.49          | 2,296,589.70          | 263.79               |
| 住房公积金       | 1,723,795.65         | 40,270,733.78         | 40,045,524.20         | 1,949,005.23         |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,078,701.33         | 8,777,306.54          | 8,566,775.55          | 1,289,232.32         |
| 其他          | 12,000.00            | 1,254,282.47          | 1,254,282.47          | 12,000.00            |
|             | <u>11,746,928.11</u> | <u>568,341,176.84</u> | <u>562,279,857.94</u> | <u>17,808,247.01</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

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 | 21,032,086.64        | 403,490,993.02        | 415,966,899.43        | 8,556,180.23         |
| 职工福利费       | -                    | 34,711,645.19         | 34,711,645.19         | -                    |
| 社会保险费       | 1,350,058.51         | 39,556,163.10         | 40,529,970.71         | 376,250.90           |
| 其中: 医疗保险费   | 592,876.43           | 31,647,283.76         | 32,240,160.19         | -                    |
| 工伤保险费       | 756,112.52           | 5,411,780.42          | 5,791,642.04          | 376,250.90           |
| 生育保险费       | 1,069.56             | 2,497,098.92          | 2,498,168.48          | -                    |
| 住房公积金       | 1,585,410.25         | 36,015,499.23         | 35,877,113.83         | 1,723,795.65         |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,056,494.58         | 7,826,693.76          | 7,804,487.01          | 1,078,701.33         |
| 其他          | 111,661.04           | 2,660,262.63          | 2,759,923.67          | 12,000.00            |
|             | <u>25,135,711.02</u> | <u>524,261,256.93</u> | <u>537,650,039.84</u> | <u>11,746,928.11</u> |

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 | 21,440,736.23        | 411,131,525.86        | 411,540,175.45        | 21,032,086.64        |
| 职工福利费       | 15,022.87            | 36,605,708.69         | 36,620,731.56         | -                    |
| 社会保险费       | 1,509,804.48         | 34,770,696.47         | 34,930,442.44         | 1,350,058.51         |
| 其中: 医疗保险费   | 861,795.51           | 27,455,054.79         | 27,723,973.87         | 592,876.43           |
| 工伤保险费       | 570,861.89           | 5,030,545.51          | 4,845,294.88          | 756,112.52           |
| 生育保险费       | 77,147.08            | 2,285,096.17          | 2,361,173.69          | 1,069.56             |
| 住房公积金       | 2,962,279.41         | 33,231,700.30         | 34,608,569.46         | 1,585,410.25         |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,599,092.89         | 8,599,802.47          | 9,142,400.78          | 1,056,494.58         |
| 其他          | 12,000.00            | 8,176,769.07          | 8,077,108.03          | 111,661.04           |
|             | <u>27,538,935.88</u> | <u>532,516,202.86</u> | <u>534,919,427.72</u> | <u>25,135,711.02</u> |

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日和2014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2017年9月30日止九个月期间

|         | 期初金额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末金额                |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 4,569,610.18        | 55,181,349.70        | 56,823,634.45        | 2,927,325.43        |
| 失业保险费   | 20,172.90           | 2,337,947.77         | 2,110,561.50         | 247,559.17          |
| 企业年金缴纳  | 4,041.50            | 4,371,445.84         | 4,375,487.34         | -                   |
|         | <u>4,593,824.58</u> | <u>61,890,743.31</u> | <u>63,309,683.29</u> | <u>3,174,884.60</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下(续):

2016年

|         | 年初金额              | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末金额                |
|---------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 699,189.97        | 77,904,325.30        | 74,033,905.09        | 4,569,610.18        |
| 失业保险费   | 300,619.93        | 3,959,699.40         | 4,240,146.43         | 20,172.90           |
| 企业年金缴纳  | -                 | 5,967,403.25         | 5,963,361.75         | 4,041.50            |
|         | <u>999,809.90</u> | <u>87,831,427.95</u> | <u>84,237,413.27</u> | <u>4,593,824.58</u> |

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 | 4,747,534.65        | 72,580,637.91        | 76,628,982.59        | 699,189.97        |
| 失业保险费   | 415,267.62          | 4,819,110.81         | 4,933,758.50         | 300,619.93        |
| 企业年金缴纳  | 9,520.24            | 5,860,111.20         | 5,869,631.44         | -                 |
|         | <u>5,172,322.51</u> | <u>83,259,859.92</u> | <u>87,432,372.53</u> | <u>999,809.90</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 | 4,102,534.86        | 67,867,807.89        | 67,222,808.10        | 4,747,534.65        |
| 失业保险费   | 153,400.86          | 5,555,535.29         | 5,293,668.53         | 415,267.62          |
| 企业年金缴纳  | 50,601.37           | 4,939,648.47         | 4,980,729.60         | 9,520.24            |
|         | <u>4,306,537.09</u> | <u>78,362,991.65</u> | <u>77,497,206.23</u> | <u>5,172,322.51</u> |

拟注入水泥企业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，拟注入水泥企业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。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

21. 应交税费

|         | 2017年9月30日            | 2016年12月31日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税     | 61,015,924.56         | 9,049,622.21         | 11,022,186.27        | 5,793,153.03         |
| 营业税     | -                     | -                    | 783,993.82           | 685,956.00           |
| 企业所得税   | 120,758,414.19        | 15,111,983.86        | 13,433,761.12        | 29,202,026.17        |
| 个人所得税   | 1,086,499.28          | 930,189.59           | 796,475.85           | 680,933.52           |
| 城市维护建设税 | 3,129,982.82          | 476,205.44           | 398,966.88           | 702,088.85           |
| 教育费附加   | 2,938,687.20          | 471,729.26           | 356,489.51           | 371,128.52           |
| 资源税     | 1,776,322.35          | 7,567,495.17         | 9,289,076.02         | 9,930,096.76         |
| 土地使用税   | 2,942,789.10          | 2,252,750.55         | 2,252,750.59         | 2,556,522.21         |
| 房产税     | 3,179,684.73          | 3,229,371.44         | 3,228,321.32         | 3,860,592.86         |
| 其他      | 867,393.19            | 1,169,602.54         | 1,031,708.20         | 1,099,902.90         |
|         | <u>197,695,697.42</u> | <u>40,258,950.06</u> | <u>42,593,729.58</u> | <u>54,882,400.82</u> |

22. 应付利息

|           | 2017年9月30日          | 2016年12月31日         | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 借款利息      | 1,749,778.60        | 1,762,471.16        | 24,011,188.64        | 22,461,409.73        |
| 其中：短期借款利息 | 1,749,778.60        | 1,762,471.16        | 24,011,188.64        | 22,461,409.73        |
| 企业债券利息    | -                   | -                   | 125,000.00           | 125,000.00           |
|           | <u>1,749,778.60</u> | <u>1,762,471.16</u> | <u>24,136,188.64</u> | <u>22,586,409.73</u> |

23. 应付股利

|        | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金隅集团   | 729,586,982.07        | 729,586,982.07        | 141,516,272.07        | 121,606,500.00        |
| 少数股东股利 | 122,654,101.01        | 122,854,101.01        | 11,824,008.98         | 8,812,811.01          |
|        | <u>852,241,083.08</u> | <u>852,441,083.08</u> | <u>153,340,281.05</u> | <u>130,419,311.01</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

24. 其他应付款

其他应付款账龄分析如下：

|           | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,484,445,202.51        | 1,364,550,716.78        | 1,291,444,496.08        | 1,621,147,946.68        |
| 1-2年(含2年) | 17,465,699.01           | 60,387,463.83           | 209,681,246.67          | 63,467,309.36           |
| 2-3年(含3年) | 38,812,659.81           | 196,624,634.91          | 50,385,972.40           | 160,653,776.71          |
| 3年以上      | 53,676,807.11           | 62,806,120.84           | 46,569,010.25           | 54,560,653.91           |
|           | <u>1,594,400,368.44</u> | <u>1,684,368,936.36</u> | <u>1,598,080,725.40</u> | <u>1,899,829,686.66</u> |

其他应付款按性质分析如下：

|          | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 关联公司往来   |                         |                         |                         |                         |
| (附注十、5)  | 1,406,321,793.67        | 1,496,310,109.42        | 1,391,411,438.32        | 1,679,558,863.70        |
| 其中：关联方借款 | 1,217,521,600.00        | 1,167,970,000.00        | 1,138,560,000.00        | 1,367,246,092.21        |
| 应付工程款    | 10,598,200.42           | 10,578,107.51           | 12,920,227.60           | 12,123,100.47           |
| 押金保证金    | 28,999,956.22           | 28,655,402.34           | 34,522,103.34           | 32,988,532.93           |
| 代收及暂收款项  | 35,487,941.28           | 36,791,732.64           | 25,864,661.52           | 46,852,426.89           |
| 应付运杂费    | 50,749,369.44           | 58,005,401.45           | 85,021,912.44           | 77,860,447.74           |
| 水电气费     | 27,247.64               | 114,411.67              | 69,900.54               | -                       |
| 其他       | 62,215,859.77           | 53,913,771.33           | 48,270,481.64           | 50,446,314.93           |
|          | <u>1,594,400,368.44</u> | <u>1,684,368,936.36</u> | <u>1,598,080,725.40</u> | <u>1,899,829,686.66</u> |

于2017年9月30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<br>总额的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位32 | 50,260,000.00 | 3.15               |
| 单位42 | 43,620,000.00 | 2.74               |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

25. 一年内到期的非流动负债

|                         | 2017年9月30日          | 2016年12月31日         | 2015年12月31日           | 2014年12月31日          |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(注1)          | -                   | -                   | -                     | 75,600,000.00        |
| 一年内到期的长期应付款<br>(附注五、27) | 2,000,000.00        | 2,000,000.00        | -                     | -                    |
| 一年内到期的应付债券<br>(附注五、28)  | -                   | -                   | 100,000,000.00        | -                    |
|                         | <u>2,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> | <u>75,600,000.00</u> |

注1：于2014年12月31日，该保证借款由北京金隅资金经营管理有限公司提供担保。

26. 其他流动负债

|                        | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日          |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 预提费用(注)                | 180,425,688.90        | 100,806,381.44        | 81,788,062.92         | 49,614,458.87        |
| 一年内摊销的递延收益<br>(附注五、30) | <u>22,941,023.35</u>  | <u>23,471,790.55</u>  | <u>28,496,483.42</u>  | <u>22,280,997.04</u> |
|                        | <u>203,366,712.25</u> | <u>124,278,171.99</u> | <u>110,284,546.34</u> | <u>71,895,455.91</u> |

注：预提费用系为正常生产经营而计提且尚未支付的各种费用，此类费用将于次年支付。

其中，递延收益如下：

|            | 2017年9月30日           | 2016年12月31日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 |                      |                      |                      |                      |
| 环保治理费项目    | 21,187,891.10        | 21,725,125.43        | 21,919,139.53        | 19,860,876.22        |
| 余热发电项目     | -                    | -                    | 33,333.33            | -                    |
| 其他         | 1,391,925.28         | 1,385,458.15         | 2,443,557.38         | 2,336,787.49         |
| 与收益相关的政府补助 |                      |                      |                      |                      |
| 科研经费拨款     | <u>361,206.97</u>    | <u>361,206.97</u>    | <u>4,100,453.18</u>  | <u>83,333.33</u>     |
|            | <u>22,941,023.35</u> | <u>23,471,790.55</u> | <u>28,496,483.42</u> | <u>22,280,997.04</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

27. 长期应付款

|                    | 2017年9月30日    | 2016年12月31日   | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 融资租赁(注1)           | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | -           | -           |
| 期/年末金额             | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | -           | -           |
| 其中：一年内到期的<br>长期应付款 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | -           | -           |
| 非流动部分              | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | -           | -           |

注1：于2017年9月30日和2016年12月31日，金隅水泥节能以融资租赁方式向融资租赁公司租入账面价值为人民币13,025,526.82元和人民币14,593,479.82元的固定资产，年利率为4.35%。

28. 应付债券

|                   | 2017年9月30日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日    | 2014年12月31日    |
|-------------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 私募债               | -          | -           | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 期/年末金额            |            |             |                |                |
| 其中：一年内到期的<br>应付债券 | -          | -           | 100,000,000.00 | -              |
| 非流动部分             | -          | -           | -              | 100,000,000.00 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券(续)

2016年

|          | 面值  | 发行日期        | 债券<br>期限 | 发行金额           | 年初<br>余额       | 本年<br>发行 | 本年<br>计提利息   | 折溢价<br>摊销 | 本年偿还             | 重分类至<br>一年内到期 | 年末余额 |
|----------|-----|-------------|----------|----------------|----------------|----------|--------------|-----------|------------------|---------------|------|
| 非流动部分：   |     |             |          |                |                |          |              |           |                  |               |      |
| 1) 1亿私募债 | 1亿元 | 2014年12月26日 | 2年       | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | -        | 7,375,000.00 | -         | (100,000,000.00) | -             | -    |

2015年

|          | 面值  | 发行日期        | 债券<br>期限 | 发行金额           | 年初<br>余额       | 本年<br>发行 | 本年<br>计提利息   | 折溢价<br>摊销 | 本年偿还 | 重分类至<br>一年内到期    | 年末余额 |
|----------|-----|-------------|----------|----------------|----------------|----------|--------------|-----------|------|------------------|------|
| 流动部分：    |     |             |          |                |                |          |              |           |      |                  |      |
| 1) 1亿私募债 | 1亿元 | 2014年12月26日 | 2年       | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | -        | 7,500,000.00 | -         | -    | (100,000,000.00) | -    |

2014年

|          | 面值  | 发行日期        | 债券<br>期限 | 发行金额           | 年初<br>余额 | 本年<br>发行       | 本年<br>计提利息 | 折溢价<br>摊销 | 本年偿还 | 重分类至<br>一年内到期 | 年末余额           |
|----------|-----|-------------|----------|----------------|----------|----------------|------------|-----------|------|---------------|----------------|
| 非流动部分：   |     |             |          |                |          |                |            |           |      |               |                |
| 1) 1亿私募债 | 1亿元 | 2014年12月26日 | 2年       | 100,000,000.00 | -        | 100,000,000.00 | 125,000.00 | -         | -    | -             | 100,000,000.00 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券(续)

经金隅集团于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，金隅水泥节能在北京股权交易中心有限公司发行中小企业私募债，发行规模拟定为人民币1亿元，发行期限为2年，发行票面利率7.5%。于2014年12月26日，正式发行该私募债。

上述私募债当年应付债券利息已计入“应付利息”科目。

29. 预计负债

截至2017年9月30日止九个月期间

|       | 期初余额                 | 本期增加     | 本期减少              | 期末余额                 |    |
|-------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|----|
| 矿山恢复费 | <u>45,271,904.40</u> | <u>-</u> | <u>160,194.17</u> | <u>45,111,710.23</u> | 注1 |

2016年

|       | 年初余额                 | 本年增加     | 本年减少                | 年末余额                 |    |
|-------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|----|
| 矿山恢复费 | <u>48,935,459.69</u> | <u>-</u> | <u>3,663,555.29</u> | <u>45,271,904.40</u> | 注1 |

2015年

|       | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                | 年末余额                 |    |
|-------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----|
| 矿山恢复费 | <u>41,157,848.79</u> | <u>16,474,080.00</u> | <u>8,696,469.10</u> | <u>48,935,459.69</u> | 注1 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

29. 预计负债(续)

2014年

|       | 年初余额                 | 本年增加              | 本年减少                | 年末余额                 |    |
|-------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----|
| 矿山恢复费 | <u>44,448,940.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>3,591,091.21</u> | <u>41,157,848.79</u> | 注1 |

注1：拟注入水泥企业，按照以后年度需要发生的矿山恢复支出计提矿山恢复费。

30. 递延收益

截至2017年9月30日止九个月期间

|       | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|-------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助  | <u>258,741,111.65</u> | <u>3,467,369.83</u>  | <u>17,191,096.21</u> | <u>245,017,385.27</u> |
| 2016年 |                       |                      |                      |                       |
|       | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                  |
| 政府补助  | <u>273,134,631.72</u> | <u>11,600,000.00</u> | <u>25,993,520.07</u> | <u>258,741,111.65</u> |
| 2015年 |                       |                      |                      |                       |
|       | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                  |
| 政府补助  | <u>283,738,822.43</u> | <u>23,609,949.00</u> | <u>34,214,139.71</u> | <u>273,134,631.72</u> |
| 2014年 |                       |                      |                      |                       |
|       | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                  |
| 政府补助  | <u>284,779,078.82</u> | <u>21,740,750.00</u> | <u>22,781,006.39</u> | <u>283,738,822.43</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

30. 递延收益(续)

政府补助明细如下:

|               | 2017年9月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    | 2014年12月31日    |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 与资产相关的政府补助    |                |                |                |                |
| 环保治理费项目       | 59,921,050.42  | 61,097,566.31  | 47,571,759.99  | 47,774,373.65  |
| 余热发电项目        | -              | -              | 455,555.56     | -              |
| 其他            | 182,871,753.10 | 195,027,635.30 | 220,946,862.99 | 234,654,448.78 |
| 与收益相关的政府补助    |                |                |                |                |
| 科研经费拨款        | 2,224,581.75   | 2,615,910.04   | 4,160,453.18   | 1,310,000.00   |
| 期/年末余额        | 245,017,385.27 | 258,741,111.65 | 273,134,631.72 | 283,738,822.43 |
| 其中: 计入流动负债的一年 |                |                |                |                |
| 内结转的递延收益      | 22,941,023.35  | 23,471,790.55  | 28,496,483.42  | 22,280,997.04  |
| 非流动部分         | 222,076,361.92 | 235,269,321.10 | 244,638,148.30 | 261,457,825.39 |

于 2017 年 9 月 30 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<br>其他收益  | 期末余额           | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------|----------------|------|---------------|----------------|--------------|
| 生态岛环保设备补助    | 172,477,904.58 | -    | 11,531,938.23 | 160,945,966.35 | 与资产相关        |
| 北京水泥厂污泥工程    | 30,876,388.89  | -    | 2,232,500.01  | 28,643,888.88  | 与资产相关        |
| 承德水泥七通一平项目   | 13,934,228.35  | -    | 663,998.04    | 13,270,230.31  | 与资产相关        |
| 河北金隅工业能源企业规范 | 9,366,711.07   | -    | 626,704.18    | 8,740,006.89   | 与资产相关        |
| 北京水泥厂矿山资源项目  | 7,147,500.04   | -    | 476,499.99    | 6,671,000.05   | 与资产相关        |

于 2016 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<br>营业外收入 | 年末余额           | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------|----------------|------|---------------|----------------|--------------|
| 生态岛环保设备补助    | 187,853,822.22 | -    | 15,375,917.64 | 172,477,904.58 | 与资产相关        |
| 北京水泥厂污泥工程    | 33,853,055.54  | -    | 2,976,666.65  | 30,876,388.89  | 与资产相关        |
| 承德水泥七通一平项目   | 14,797,167.22  | -    | 862,938.87    | 13,934,228.35  | 与资产相关        |
| 河北金隅工业能源企业规范 | 10,202,316.63  | -    | 835,605.56    | 9,366,711.07   | 与资产相关        |
| 北京水泥厂矿山资源项目  | 7,782,833.36   | -    | 635,333.32    | 7,147,500.04   | 与资产相关        |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

30. 递延收益(续)

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<br>营业外收入 | 年末余额           | 与资产/<br>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 | 与资产相关        |
| 北京水泥厂污泥工程    | 36,829,722.21  | -    | 2,976,666.67  | 33,853,055.54  | 与资产相关        |
| 承德水泥七通一平项目   | 15,704,889.75  | -    | 907,722.53    | 14,797,167.22  | 与资产相关        |
| 河北金隅工业能源企业规范 | 11,037,922.21  | -    | 835,605.58    | 10,202,316.63  | 与资产相关        |
| 北京水泥厂矿山资源项目  | 8,418,166.68   | -    | 635,333.32    | 7,782,833.36   | 与资产相关        |

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<br>营业外收入 | 年末余额           | 与资产/<br>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 | 与资产相关        |
| 北京水泥厂污泥工程    | 39,806,388.88  | -             | 2,976,666.67  | 36,829,722.21  | 与资产相关        |
| 承德水泥七通一平项目   | -              | 16,000,000.00 | 295,110.25    | 15,704,889.75  | 与资产相关        |
| 河北金隅工业能源企业规范 | 9,247,777.79   | 2,625,750.00  | 835,605.58    | 11,037,922.21  | 与资产相关        |
| 北京水泥厂矿山资源项目  | 9,530,000.00   | -             | 1,111,833.32  | 8,418,166.68   | 与资产相关        |

31. 营业收入及成本

|      | 截至2017年9月30日止九个月期间      |                         | 2016年                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 8,182,625,260.65        | 6,457,433,378.57        | 7,998,270,315.99        | 6,876,022,423.61        |
| 其他业务 | 95,651,149.43           | 50,196,097.44           | 145,256,473.99          | 95,039,386.59           |
|      | <u>8,278,276,410.08</u> | <u>6,507,629,476.01</u> | <u>8,143,526,789.98</u> | <u>6,971,061,810.20</u> |
|      | 2015年                   |                         | 2014年                   |                         |
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 7,647,992,454.51        | 6,780,566,734.78        | 9,659,079,157.47        | 8,506,545,492.89        |
| 其他业务 | 155,763,066.04          | 82,896,252.59           | 194,103,251.42          | 101,714,758.18          |
|      | <u>7,803,755,520.55</u> | <u>6,863,462,987.37</u> | <u>9,853,182,408.89</u> | <u>8,608,260,251.07</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

31. 营业收入及成本(续)

主营业务收入及成本列示如下：

|      | 截至2017年9月30日止九个月期间      |                         | 2016年                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 水泥销售 | 6,224,688,886.25        | 4,925,140,655.31        | 5,978,737,030.56        | 5,268,961,988.92        |
| 熟料销售 | 909,230,859.22          | 751,614,774.82          | 854,525,116.18          | 760,886,661.96          |
| 固废处理 | 394,425,562.01          | 306,588,873.23          | 412,161,172.80          | 292,545,740.72          |
| 其他   | 654,279,953.17          | 474,089,075.21          | 752,846,996.45          | 553,628,032.01          |
|      | <u>8,182,625,260.65</u> | <u>6,457,433,378.57</u> | <u>7,998,270,315.99</u> | <u>6,876,022,423.61</u> |
|      | 2015年                   |                         | 2014年                   |                         |
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 水泥销售 | 5,650,859,136.72        | 5,130,772,309.36        | 7,228,801,651.52        | 6,416,627,835.86        |
| 熟料销售 | 918,281,888.92          | 864,984,729.04          | 1,199,874,920.15        | 1,098,372,557.95        |
| 固废处理 | 513,164,778.64          | 378,912,440.66          | 417,018,624.03          | 307,128,379.97          |
| 其他   | 565,686,650.23          | 405,897,255.72          | 813,383,961.77          | 684,416,719.11          |
|      | <u>7,647,992,454.51</u> | <u>6,780,566,734.78</u> | <u>9,659,079,157.47</u> | <u>8,506,545,492.89</u> |

营业收入列示如下：

|      | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间  | 2016年                   | 2015年                   | 2014年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 水泥销售 | 6,224,688,886.25        | 5,978,737,030.56        | 5,650,859,136.72        | 7,228,801,651.52        |
| 熟料销售 | 909,230,859.22          | 854,525,116.18          | 918,281,888.92          | 1,199,874,920.15        |
| 固废处理 | 394,425,562.01          | 412,161,172.80          | 513,164,778.64          | 417,018,624.03          |
| 其他销售 | 730,421,176.73          | 869,067,440.64          | 682,604,062.81          | 977,057,437.00          |
| 其他服务 | 19,509,925.87           | 29,036,029.80           | 38,845,653.46           | 30,429,776.19           |
|      | <u>8,278,276,410.08</u> | <u>8,143,526,789.98</u> | <u>7,803,755,520.55</u> | <u>9,853,182,408.89</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

32. 税金及附加

|         | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                |
|---------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业税     | -                      | 1,090,590.23         | 7,053,216.84         | 8,214,812.11         |
| 城市维护建设税 | 19,646,130.74          | 15,348,884.40        | 11,624,433.20        | 16,988,727.02        |
| 教育费附加   | 16,605,786.69          | 13,146,493.68        | 9,626,780.86         | 14,098,679.65        |
| 土地使用税   | 15,244,274.40          | 13,297,294.73        | -                    | -                    |
| 房产税     | 5,862,980.47           | 4,820,583.87         | -                    | -                    |
| 印花税     | 5,205,972.70           | 3,832,612.91         | -                    | -                    |
| 车船税     | 154,397.32             | 102,812.13           | -                    | -                    |
| 其他      | 5,488,873.10           | 3,125,290.50         | 246,735.45           | 623,951.77           |
|         | <u>68,208,415.42</u>   | <u>54,764,562.45</u> | <u>28,551,166.35</u> | <u>39,926,170.55</u> |

计缴标准参见附注四税项。

33. 销售费用

|         | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                 | 2015年                 | 2014年                 |
|---------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬    | 99,691,912.82          | 124,911,531.80        | 119,891,363.87        | 117,456,192.26        |
| 折旧费及办公费 | 18,537,848.36          | 28,649,886.99         | 27,501,045.31         | 26,901,676.07         |
| 租赁费     | 2,904,048.41           | 3,880,313.17          | 3,857,627.22          | 4,257,519.96          |
| 代理中介费   | 16,820,207.47          | 7,687,057.93          | 8,836,464.88          | 4,571,757.57          |
| 广告宣传费   | 23,792,355.56          | 40,330,353.52         | 28,445,532.20         | 25,072,157.21         |
| 运输费     | 125,998,682.70         | 129,903,009.65        | 107,393,113.39        | 155,831,630.31        |
| 其他      | 1,350,566.47           | 1,392,471.07          | 1,667,960.41          | 2,412,596.39          |
|         | <u>289,095,621.79</u>  | <u>336,754,624.13</u> | <u>297,593,107.28</u> | <u>336,503,529.77</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

34. 管理费用

|          | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                 | 2015年                 | 2014年                 |
|----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬     | 155,537,753.71         | 189,155,280.01        | 184,302,326.47        | 175,142,748.26        |
| 折旧费及办公费  | 66,599,385.48          | 91,353,208.12         | 92,355,049.06         | 92,166,723.58         |
| 研究与开发费用  | 9,273,148.85           | 34,949,057.07         | 34,118,079.16         | 24,406,448.89         |
| 中介服务费    | 9,004,507.93           | 10,766,357.90         | 10,932,999.67         | 13,319,676.16         |
| 租赁及水电能动费 | 11,194,284.87          | 13,487,434.42         | 17,795,756.49         | 16,841,767.43         |
| 税金       | 946,371.41             | 13,642,345.27         | 34,124,669.89         | 30,485,100.37         |
| 排污绿化费    | 28,133,084.28          | 26,233,689.74         | 24,759,011.42         | 26,053,060.83         |
| 修理费      | 152,031,185.07         | 180,318,615.88        | 170,999,415.86        | 158,897,537.58        |
| 停工损失     | 47,946,417.09          | 68,698,839.48         | 34,751,423.50         | 30,201,502.14         |
| 其他       | 12,186,902.89          | 16,544,634.15         | 16,219,906.66         | 18,744,700.62         |
|          | <u>492,853,041.58</u>  | <u>645,149,462.04</u> | <u>620,358,638.18</u> | <u>586,259,265.86</u> |

35. 财务费用

|               | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                 |
|---------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出          | 95,910,099.77          | 139,325,642.95       | 140,181,580.49       | 164,979,336.20        |
| 减：利息收入        | 33,848,602.67          | 50,763,020.81        | 51,371,341.67        | 47,931,127.55         |
| 减：利息资本化金额(注1) | 968,509.39             | 484,642.67           | 2,509,654.21         | 20,070,094.21         |
| 汇兑损失/(收益)     | 157,894.46             | (1,858,272.53)       | -                    | -                     |
| 手续费           | 341,318.50             | 890,853.18           | 2,703,545.66         | 701,343.69            |
| 其他            | 464.00                 | 3,300.68             | 1,663,880.26         | 3,899,403.52          |
|               | <u>61,592,664.67</u>   | <u>87,113,860.80</u> | <u>90,668,010.53</u> | <u>101,578,861.65</u> |

注1：借款费用资本化金额已计入在建工程。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

36. 资产减值损失

|          | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                |
|----------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失     | 73,328,091.78          | 20,925,915.26        | 14,289,653.62        | 21,505,816.32        |
| 存货跌价损失   | 143,114.06             | 1,171,185.77         | -                    | -                    |
| 固定资产减值损失 | 9,379,981.15           | 17,630,653.11        | -                    | 3,650,715.09         |
| 工程物资减值损失 | -                      | -                    | -                    | 433,147.13           |
| 无形资产减值损失 | -                      | 25,396,668.11        | -                    | -                    |
|          | <u>82,851,186.99</u>   | <u>65,124,422.25</u> | <u>14,289,653.62</u> | <u>25,589,678.54</u> |

37. 投资收益

|               | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年            | 2014年    |
|---------------|------------------------|----------------------|------------------|----------|
| 可供出售金融资产收到的分红 | 266,086.09             | 174,461.30           | 57,640.53        | -        |
| 丧失子公司的控制权产生的  |                        |                      |                  |          |
| 投资收益(附注六、3)   | 7,348,694.87           | 21,872,696.30        | -                | -        |
| 处置业务收益(附注六、4) | <u>2,046,423.34</u>    | <u>-</u>             | <u>-</u>         | <u>-</u> |
|               | <u>9,661,204.30</u>    | <u>22,047,157.60</u> | <u>57,640.53</u> | <u>-</u> |

于2017年9月30日，投资收益的汇回均无重大限制。于截至2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年和2014年，投资收益中无来自上市股票。

38. 其他收益

|        | 截至2017年9月30日止<br>九个月期间 |
|--------|------------------------|
| 增值税返还  | 126,735,001.06         |
| 其他补贴收入 | <u>23,021,982.53</u>   |
|        | <u>149,756,983.59</u>  |

拟注入水泥企业自2017年6月12日起施行修订后的《企业会计准则第16号-政府补助》。于截至2017年9月30日止九个月期间，拟注入水泥企业将2017年1月1日之后确认的增值税返还、与拆迁后重建相关的以及其他与日常活动相关的政府补助在其他收益中列报。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

39. 营业外收入

|             | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                 | 2015年                 | 2014年                 |
|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得   | 189,720.32             | 2,446,927.94          | 605,285.02            | 1,015,017.41          |
| 其中：固定资产处置利得 | 189,720.32             | 2,446,927.94          | 605,285.02            | 1,008,929.77          |
| 罚款净收入       | 445,158.71             | 1,421,986.56          | 808,694.41            | 556,957.95            |
| 政府补助        | 39,054.80              | 185,319,097.82        | 216,792,820.44        | 315,563,342.91        |
| 无法支付的款项     | 145,024.97             | 887,712.93            | 13,522,475.57         | 3,726,511.75          |
| 其他          | 6,550,118.83           | 9,436,983.13          | 5,244,087.99          | 12,916,368.09         |
|             | <u>7,369,077.63</u>    | <u>199,512,708.38</u> | <u>236,973,363.43</u> | <u>333,778,198.11</u> |

其中，计入截至2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年和2014年非经常性损益的项目如下：

|             | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                 | 2014年                 |
|-------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得   | 189,720.32             | 2,446,927.94         | 605,285.02            | 1,015,017.41          |
| 其中：固定资产处置利得 | 189,720.32             | 2,446,927.94         | 605,285.02            | 1,008,929.77          |
| 罚款净收入       | 445,158.71             | 1,421,986.56         | 808,694.41            | 556,957.95            |
| 政府补助        | 39,054.80              | 68,313,424.35        | 81,281,396.44         | 107,946,384.62        |
| 无法支付的款项     | 145,024.97             | 887,712.93           | 13,522,475.57         | 3,726,511.75          |
| 其他          | 6,550,118.83           | 9,436,983.13         | 5,244,087.99          | 12,916,368.09         |
|             | <u>7,369,077.63</u>    | <u>82,507,034.91</u> | <u>101,461,939.43</u> | <u>126,161,239.82</u> |

40. 营业外支出

|              | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年               | 2015年                | 2014年               |
|--------------|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失    | 251,827.83             | 1,268,906.29        | 3,188,481.54         | 4,005,574.50        |
| 其中：固定资产处置损失  | 251,827.83             | 1,268,906.29        | 3,188,481.54         | 4,005,574.50        |
| 公益性捐赠支出      | -                      | 40,847.02           | 128,461.61           | 85,417.91           |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 3,441,694.96           | 702,320.90          | 5,288,016.49         | 148,007.58          |
| 其他           | 3,477,577.37           | 6,082,700.37        | 5,170,443.21         | 272,185.64          |
|              | <u>7,171,100.16</u>    | <u>8,094,774.58</u> | <u>13,775,402.85</u> | <u>4,511,185.63</u> |

以上项目全部计入 2014 年、2015 年、2016 年和截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间非经常性损益。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

41. 费用按性质分类

拟注入水泥企业的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

|                             | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间  | 2016年                   | 2015年                   | 2014年                   |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料                      | 5,358,512,495.69        | 5,309,935,460.00        | 5,248,082,976.58        | 6,963,695,615.99        |
| 产成品及在产品存货变动 (11,954,375.24) |                         | 25,485,400.81           | 38,763,802.76           | 51,338,573.96           |
| 职工薪酬费用                      | 514,424,261.58          | 658,375,441.38          | 607,462,936.85          | 610,879,194.51          |
| 折旧和摊销                       | 419,753,011.18          | 553,863,144.92          | 585,599,467.01          | 532,148,859.19          |
| 租金                          | 13,664,363.97           | 19,625,645.08           | 17,885,928.60           | 17,344,279.33           |
| 维修费用                        | 152,031,185.07          | 180,318,615.88          | 170,999,415.86          | 158,897,537.58          |
| 燃料动能费用                      | 493,575,300.81          | 741,988,565.44          | 731,787,921.05          | 823,988,890.31          |
| 运输费用                        | 196,594,199.06          | 215,004,309.24          | 193,291,510.64          | 236,087,929.79          |
| 广告及市场营销费用                   | 23,792,355.56           | 40,330,353.52           | 28,445,532.20           | 25,072,157.21           |
| 办公费                         | 30,615,756.13           | 44,936,592.08           | 43,327,420.77           | 44,476,974.54           |
| 停产损失                        | 47,946,417.09           | 68,698,839.48           | 34,751,423.50           | 30,201,502.14           |
| 中介费用                        | 25,824,715.40           | 18,453,415.83           | 19,769,464.55           | 17,891,433.73           |
| 其他费用                        | 24,798,453.08           | 75,950,112.71           | 61,246,932.46           | 19,000,098.42           |
|                             | <u>7,289,578,139.38</u> | <u>7,952,965,896.37</u> | <u>7,781,414,732.83</u> | <u>9,531,023,046.70</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用

|         | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                 |
|---------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 270,300,373.18         | 61,459,188.50        | 35,539,596.51        | 108,829,027.92        |
| 递延所得税费用 | (39,940,738.36)        | (7,000,713.41)       | (7,243,381.51)       | 1,949,451.36          |
|         | <u>230,359,634.82</u>  | <u>54,458,475.09</u> | <u>28,296,215.00</u> | <u>110,778,479.28</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                          | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                 |
|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 利润总额                     | 935,662,168.98         | 197,023,139.51       | 112,087,558.33       | 484,331,663.93        |
| 按法定税率25%计算的<br>所得税费用     | 233,915,542.24         | 49,255,784.88        | 28,021,889.58        | 121,082,915.98        |
| 某些公司适用不同税率的影响            | (7,189,338.74)         | (7,791,617.49)       | (13,784,642.03)      | (9,912,965.68)        |
| 税收优惠与减免                  | (305,952.49)           | (1,105,802.64)       | (3,861,214.32)       | (1,081,750.97)        |
| 无须纳税的收入                  | (3,578,777.38)         | (6,724,289.16)       | (14,410.13)          | -                     |
| 不可抵扣的费用                  | 3,259,341.40           | 1,476,981.53         | 2,978,106.13         | 2,330,283.52          |
| 利用以前年度可抵扣暂时性差异及<br>可抵扣亏损 | (1,773,939.61)         | (4,955,967.41)       | (340,417.11)         | (391,693.17)          |
| 对以前期间当期所得税的调整            | 3,756,566.88           | 8,178,029.56         | 506,429.52           | (1,517,458.92)        |
| 未确认的可抵扣暂时性差异及<br>可抵扣亏损   | <u>2,276,192.52</u>    | <u>16,125,355.82</u> | <u>14,790,473.36</u> | <u>269,148.52</u>     |
|                          | <u>230,359,634.82</u>  | <u>54,458,475.09</u> | <u>28,296,215.00</u> | <u>110,778,479.28</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表项目注释

|                 | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                   | 2015年                   | 2014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    | 6,702,048.46           | 5,866,701.00            | 10,381,742.34           | -                       |
| 收到补贴和补助款        | 9,298,256.15           | 53,981,404.28           | 46,139,682.58           | 52,783,622.44           |
| 资金往来及其他         | 108,824,971.16         | 267,386,076.92          | 113,035,580.74          | 53,576,090.81           |
|                 | <u>124,825,275.77</u>  | <u>327,234,182.20</u>   | <u>169,557,005.66</u>   | <u>106,359,713.25</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   | 573,644,786.13         | 732,067,075.71          | 470,918,433.08          | 467,709,662.94          |
| 支付的押金保证金及相关款项   | -                      | 2,056,035.83            | -                       | 5,158,541.15            |
|                 | <u>573,644,786.13</u>  | <u>734,123,111.54</u>   | <u>470,918,433.08</u>   | <u>472,868,204.09</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      | 71,000,000.00          | 1,001,080,503.32        | 77,451,315.20           | 911,009,246.44          |
| 收到的利息收入         | 4,408,401.56           | 24,189,648.77           | 49,147,499.45           | 64,005,740.41           |
|                 | <u>75,408,401.56</u>   | <u>1,025,270,152.09</u> | <u>126,598,814.65</u>   | <u>975,014,986.85</u>   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |                        |                         |                         |                         |
| 关联方资金拆借         | 69,000,000.00          | 50,400,148.00           | 123,582,219.77          | 845,227,608.85          |
| 取得少数股权支付的款项     | -                      | -                       | -                       | 100,000.00              |
|                 | <u>69,000,000.00</u>   | <u>50,400,148.00</u>    | <u>123,582,219.77</u>   | <u>845,327,608.85</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       | 714,000,000.00         | 236,650,000.00          | 873,490,000.00          | 398,070,000.00          |
|                 | <u>714,000,000.00</u>  | <u>236,650,000.00</u>   | <u>873,490,000.00</u>   | <u>398,070,000.00</u>   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |                        |                         |                         |                         |
| 偿还关联方借款         | 637,580,000.00         | 69,740,000.00           | 1,102,176,092.21        | 1,047,042,254.14        |
|                 | <u>637,580,000.00</u>  | <u>69,740,000.00</u>    | <u>1,102,176,092.21</u> | <u>1,047,042,254.14</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                                 | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                 | 2015年                 | 2014年                 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润                             | 705,302,534.16         | 142,564,664.42        | 83,791,343.33         | 373,553,184.65        |
| 加：资产减值损失                        | 82,851,186.99          | 65,124,422.25         | 14,289,653.62         | 25,589,678.54         |
| 固定资产折旧                          | 372,415,111.26         | 491,535,668.61        | 493,228,240.18        | 449,410,551.55        |
| 无形资产摊销                          | 28,054,068.27          | 40,118,608.62         | 36,341,166.37         | 38,833,598.43         |
| 长期待摊费用摊销                        | 19,283,831.65          | 22,208,867.69         | 56,030,060.46         | 43,904,709.21         |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产的净损失/(收益) | 62,107.51              | (1,178,021.65)        | 2,583,196.52          | 2,990,557.09          |
| 财务费用                            | 92,326,756.90          | 111,661,284.96        | 85,749,961.10         | 96,087,228.77         |
| 投资收益                            | (9,661,204.30)         | (22,047,157.60)       | (57,640.53)           | -                     |
| 递延所得税资产增加                       | (28,991,369.21)        | (4,663,536.99)        | (6,908,932.63)        | (2,080,593.08)        |
| 递延所得税负债(减少)/增加                  | (10,949,369.14)        | (2,337,176.42)        | (334,448.88)          | 4,030,044.46          |
| 存货的减少/(增加)                      | 30,193,057.93          | 9,853,085.89          | 80,244,524.63         | (20,217,020.47)       |
| 经营性应收项目的(增加)/减少                 | (1,523,423,952.21)     | (245,832,605.30)      | 168,542,126.53        | (1,309,986,362.89)    |
| 经营性应付项目的增加/(减少)                 | 925,727,754.26         | (74,024,602.49)       | (735,091,813.01)      | 466,708,255.50        |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | <u>683,190,514.07</u>  | <u>532,983,501.99</u> | <u>278,407,437.69</u> | <u>168,823,831.76</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表补充资料(续)

(2) 不涉及现金的重大筹资和投资活动

|                            | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间  | 2016年                   | 2015年                   | 2014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)            | -                       | 2,811,197.97            | -                       | 3,498,632.31            |
| 债权转股权(注2)                  | -                       | -                       | 100,000,000.00          | 17,000,000.00           |
|                            | <u>-</u>                | <u>2,811,197.97</u>     | <u>100,000,000.00</u>   | <u>20,498,632.31</u>    |
| 不涉及现金的重大投资活动：              |                         |                         |                         |                         |
| 出售子公司股权(注3)                | 62,299,671.43           | -                       | -                       | -                       |
| 处置业务(注4)                   | 35,884,547.49           | -                       | -                       | -                       |
|                            | <u>98,184,218.92</u>    | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| 票据背书转让：                    |                         |                         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的<br>银行承兑汇票背书转让 | <u>2,164,630,232.59</u> | <u>2,604,354,385.36</u> | <u>2,295,253,748.69</u> | <u>3,238,659,100.25</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表补充资料(续)

(2) 不涉及现金的重大筹资和投资活动(续)

注1: 2014年和2016年6月30日太行水泥之少数股东河北汉正资产管理有限责任公司分别以其应收太行水泥的股利人民币3,498,632.31元和人民币2,811,197.97元对太行水泥增资。

注2: 金隅集团以对拟注入水泥企业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          |
|------|---------------|
| 广灵水泥 | 17,000,000.00 |

2015年以债转股方式增资情况如下:

| 单位名称 | 增资金额           |
|------|----------------|
| 承德水泥 | 100,000,000.00 |

注3: 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述,编制本模拟财务报表时,假设若干将于期后进行的子公司股权转让交易已于2017年9月30日完成,即太行水泥转让其持有的成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司和馆陶县金隅宇震混凝土有限公司的100%、100%、90%和100%股权,尚未收取的对价款分别为人民币1.00元、人民币47,243,643.28元、人民币5,606,559.97元及人民币9,449,467.18元,计入应收关联方款项。

注4: 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述,编制本模拟财务报表时,假设有关处置混凝土和砂浆业务的交易已于2017年9月30日完成,即鼎鑫水泥下属子公司沧州临港金隅水泥有限公司处置其持有的混凝土业务、以及承德水泥处置其持有的砂浆业务,尚未收取的对价款分别为人民币34,998,874.26元和人民币885,673.23元,计入应收关联方款项。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表补充资料(续)

(3) 处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

|                             | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年               | 2015年    | 2014年    |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|----------|----------|
| 处置子公司及其他营业单位的价格             | 98,184,218.92          | 1.00                | -        | -        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的<br>现金和现金等价物 | -                      | 1.00                | -        | -        |
| 处置子公司及其他营业单位持<br>有的现金和现金等价物 | <u>45,023,754.43</u>   | <u>1,318,947.84</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 处置子公司及其他营业单位支付的<br>现金净额     | <u>45,023,754.43</u>   | <u>1,318,946.84</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(4) 现金及现金等价物

|                   | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日            | 2014年12月31日           |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 现金                | 2,517,799,198.42        | 2,017,490,172.67        | 761,640,829.57         | 794,360,584.54        |
| 其中：库存现金           | 61,997.33               | 280,866.05              | 439,236.01             | 45,300.72             |
| 可随时用于支付的银行存款      | <u>2,517,737,201.09</u> | <u>2,017,209,306.62</u> | <u>761,201,593.56</u>  | <u>794,315,283.82</u> |
| 期/年末现金及现金等价物余额    | <u>2,517,799,198.42</u> | <u>2,017,490,172.67</u> | <u>761,640,829.57</u>  | <u>794,360,584.54</u> |
| 现金及现金等价物净变动：      |                         |                         |                        |                       |
| 现金的期/年末余额         | 2,517,799,198.42        | 2,017,490,172.67        | 761,640,829.57         | 794,360,584.54        |
| 减：现金的期/年初余额       | <u>2,017,490,172.67</u> | <u>761,640,829.57</u>   | <u>794,360,584.54</u>  | <u>477,927,127.39</u> |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>500,309,025.75</u>   | <u>1,255,849,343.10</u> | <u>(32,719,754.97)</u> | <u>316,433,457.15</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

45. 所有权或使用权受到限制的资产

|                  | 备注   | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 用于担保的资产          |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金             |      |                       |                       |                       |                       |
| 信用证保证金           | (注1) | -                     | -                     | 403,779.22            | 3,402,381.94          |
| 质量/履约保证金         | (注1) | 4,288,387.58          | 7,703,126.51          | 8,066,196.50          | 2,651,204.97          |
| 应收票据             | (注2) | 5,820,000.00          | 145,000,000.00        | 125,000,000.00        | 171,676,527.79        |
| 固定资产             | (注3) | 666,689,649.53        | 748,225,154.88        | 778,896,479.67        | -                     |
| 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           |      | 3,568,498.94          | 2,958,084.46          | 1,308,734.15          | 6,473,915.02          |
|                  |      | <u>680,366,536.05</u> | <u>903,886,365.85</u> | <u>913,675,189.54</u> | <u>184,204,029.72</u> |

注1: 于2017年9月30日, 2016年12月31日, 2015年12月31日, 2014年12月31日, 用于担保的货币资金分别为人民币4,288,387.58元, 人民币7,703,126.51元, 人民币8,469,975.72元, 人民币6,053,586.91元。

注2: 于2017年9月30日, 2016年12月31日, 和2015年12月31日, 拟注入水泥企业通过应收票据贴现取得短期借款分别为人民币5,820,000.00元, 145,000,000.00元, 人民币125,000,000.00元, 人民币171,676,527.79元, 参见附注八、2。

注3: 截至本报告签署之日, 金隅水泥节能部分生产设备用于融资租赁, 于2017年9月30日和2016年12月31日, 上述设备的账面净值分别为人民币13,025,526.82元和人民币14,593,479.82元。截至本报告签署之日, 承德水泥与鼎鑫水泥的水泥生产线用于融资租赁, 于2017年9月30日、2016年12月31日和2015年12月31日, 上述水泥生产线的账面净值合计分别为人民币653,664,122.71元、人民币706,568,051.43元、人民币778,896,479.67元。于2014年12月31日无此事项。

46. 外币货币性项目

|      | 2017年9月30日   |        |               | 2016年        |        |               |
|------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|      | 原币           | 汇率     | 折合人民币         | 原币           | 汇率     | 折合人民币         |
| 应收账款 |              |        |               |              |        |               |
| 美元   | 1,882,502.03 | 6.6369 | 12,493,977.72 | 2,419,312.03 | 6.9470 | 16,806,960.67 |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 六、 合并范围变动

##### 1. 非同一控制下企业合并

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年、2014年无非同一控制下企业合并。

##### 2. 注销子公司

于2015年，太行水泥注销子公司邯郸市太行水泥有限责任公司。

##### 3. 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8月30日 | 注1 |
| 成安金隅太行混凝土有限公司  | 河北省 | 加工、销售商品混凝土等 | 100.00  | 100.00   | 出售        | 2017年9月30日 | 注2 |
| 馆陶县金隅太行混凝土有限公司 | 河北省 | 加工、销售商品混凝土等 | 100.00  | 100.00   | 出售        | 2017年9月30日 | 注3 |
| 大名县金隅太行混凝土有限公司 | 河北省 | 加工、销售商品混凝土等 | 90.00   | 90.00    | 出售        | 2017年9月30日 | 注4 |
| 馆陶县金隅宇震混凝土有限公司 | 河北省 | 加工、销售商品混凝土等 | 100.00  | 100.00   | 出售        | 2017年9月30日 | 注5 |

- 注1 金隅水泥经贸与金隅集团的子公司北京建机资产经营有限公司于2016年6月30日签订股权转让协议，以现金人民币1.00元出售其所持有的三河市金岭矿业有限公司100%股权。截至2016年8月30日，北京产权交易所已审核批准该股权转让交易，同时三河市金岭矿业有限公司已完成公司章程变更，金隅水泥经贸丧失对三河市金岭矿业有限公司的实质控制权。故自2016年8月30日起，拟注入水泥企业不再将三河市金岭矿业有限公司纳入合并范围。
- 注2 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述，假设太行水泥以现金人民币1.00元出售其所持的成安金隅太行混凝土有限公司的100%股权出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司，处置日为2017年9月30日。故2017年9月30日，拟注入水泥企业模拟财务报表未将成安金隅太行混凝土有限公司纳入合并范围。
- 注3 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述，假设太行水泥以现金人民币47,243,643.28元出售其所持的馆陶县金隅太行混凝土有限公司的100%股权出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司，处置日为2017年9月30日。故2017年9月30日，拟注入水泥企业模拟财务报表未将馆陶县金隅太行混凝土有限公司纳入合并范围。
- 注4 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述，假设太行水泥以现金人民币5,606,559.97元出售其所持的大名县金隅太行混凝土有限公司的90%股权出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司，处置日为2017年9月30日。故2017年9月30日，拟注入水泥企业模拟财务报表未将大名县金隅太行混凝土有限公司纳入合并范围。
- 注5 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述，假设太行水泥以现金人民币9,449,467.18元出售其所持的馆陶县金隅宇震混凝土有限公司的100%股权出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司，处置日为2017年9月30日。故2017年9月30日，拟注入水泥企业模拟财务报表未将馆陶县金隅宇震混凝土有限公司纳入合并范围。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

丧失控制权企业的相关财务信息列示如下：

|            | 三河市金岭<br>矿业有限公司<br>2016年8月30日 | 成安金隅太行混凝土<br>有限公司<br>2017年9月30日 | 馆陶县金隅宇震混凝土<br>有限公司<br>2017年9月30日 |
|------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 流动资产       | 9,615,813.39                  | 31,860,986.23                   | 3,440,411.30                     |
| 非流动资产      | 10,174,964.52                 | 21,170,677.80                   | 5,803,713.76                     |
| 流动负债       | 41,663,473.21                 | 58,819,810.76                   | 72,824.12                        |
| 非流动负债      | -                             | -                               | -                                |
| (净负债)/净资产  | (21,872,695.30)               | (5,788,146.73)                  | 9,171,300.94                     |
| 少数股东权益     | -                             | -                               | -                                |
| 归属于母公司股东权益 | (21,872,695.30)               | (5,788,146.73)                  | 9,171,300.94                     |
| 处置对价       | 1.00                          | 1.00                            | 9,449,467.18                     |
| 处置收益       | 21,872,696.30                 | 5,788,147.73                    | 278,166.24                       |
|            | 自2016年1月1日<br>至2016年8月30日     | 自2017年1月1日<br>至2017年9月30日       | 自2017年1月1日<br>至2017年9月30日        |
| 营业收入       | -                             | 44,375,547.81                   | -                                |
| 营业成本       | -                             | 37,759,545.86                   | -                                |
| 净亏损        | (19,350,512.21)               | (9,241,280.85)                  | (438,527.23)                     |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

丧失控制权企业的相关财务信息列示如下(续):

|            | 大名县金隅太行混凝土<br>有限公司<br>2017年9月30日 | 馆陶县金隅太行混凝土<br>有限公司<br>2017年9月30日 |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 流动资产       | 19,292,003.54                    | 27,018,087.88                    |
| 非流动资产      | 16,463,601.66                    | 70,818,566.33                    |
| 流动负债       | 30,301,365.63                    | 51,177,647.47                    |
| 净资产        | 5,454,239.57                     | 46,659,006.74                    |
| 少数股东权益     | 545,423.96                       | -                                |
| 归属于母公司股东权益 | 4,908,815.61                     | 46,659,006.74                    |
| 处置对价       | 5,606,559.97                     | 47,243,643.28                    |
| 处置收益       | 697,744.36                       | 584,636.54                       |
|            | 自2017年1月1日<br>至2017年9月30日        | 自2017年1月1日<br>至2017年9月30日        |
| 营业收入       | 36,307,594.64                    | 48,517,107.33                    |
| 营业成本       | 29,636,749.85                    | 39,885,567.67                    |
| 净利润/(亏损)   | 869,000.37                       | (709,154.98)                     |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 六、 合并范围变动(续)

##### 4. 合并范围内子公司处置业务

|      | 注册地 | 被处置业务性质 | 处置方式 | 处置日        | 注释 |
|------|-----|---------|------|------------|----|
| 临港水泥 | 河北省 | 混凝土业务   | 出售   | 2017年9月30日 | 注1 |
| 承德水泥 | 河北省 | 砂浆业务    | 出售   | 2017年9月30日 | 注2 |

注1 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述, 假设鼎鑫水泥下属子公司沧州临港金隅水泥有限公司以现金人民币 34,998,874.26 元将其所持的混凝土业务出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司, 处置日为 2017 年 9 月 30 日。故 2017 年 9 月 30 日, 拟注入水泥企业模拟财务报表未将沧州临港金隅水泥有限公司的混凝土业务纳入合并范围。

注2 如模拟财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础(5)所述, 假设承德水泥以现金人民币 885,673.23 元将其所持的砂浆业务出售给北京金隅砂浆有限公司, 处置日为 2017 年 9 月 30 日。故 2017 年 9 月 30 日, 拟注入水泥企业模拟财务报表未将承德水泥的砂浆业务纳入合并范围。

被处置业务的相关财务信息列示如下:

|          | 临港水泥的混凝土业务<br>2017年9月30日  | 承德水泥的砂浆业务<br>2017年9月30日   |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产     | 139,187,052.67            | 22,912,032.67             |
| 非流动资产    | 48,365,853.19             | 63,353,269.91             |
| 流动负债     | 153,776,776.46            | 86,203,307.83             |
| 非流动负债    | -                         | -                         |
| 净资产      | 33,776,129.40             | 61,994.75                 |
| 处置对价     | 34,998,874.26             | 885,673.23                |
| 处置收益     | 1,222,744.86              | 823,678.48                |
|          | 自2017年1月1日<br>至2017年9月30日 | 自2017年1月1日<br>至2017年9月30日 |
| 营业收入     | 101,808,472.26            | 22,931,067.80             |
| 营业成本     | 88,233,480.59             | 15,117,942.55             |
| 净利润/(亏损) | 5,045,740.63              | (1,992,400.86)            |

##### 5. 新设子公司

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年、2014年无新设二级子公司。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 七、 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

拟注入水泥企业范围内各公司情况详见附注一，在相关会计期间各公司所控制的子公司情况如下：

|                                      | 注册地/<br>主要经营地 | 业务性质           | 注册资本<br>人民币万元 | 2017 年 9 月 30 日<br>持股比例(%) |        |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------------------|--------|
|                                      |               |                |               | 直接                         | 间接     |
| 沧州临港金隅水泥有限公司<br>(以下简称“临港水泥”)         | 沧州市           | 水泥及其制品的生产、销售   | 15,000.00     | -                          | 100.00 |
| 成安金隅太行水泥有限公司<br>(以下简称“成安水泥”)         | 成安县           | 水泥制造           | 6,000.00      | -                          | 75.00  |
| 邯郸金隅太行建材有限公司<br>(以下简称“邯郸金隅建材”)       | 邯郸市           | 矿渣粉生产和销售       | 8,109.00      | -                          | 100.00 |
| 北京生态岛科技有限责任公司<br>(以下简称“北京生态岛”)       | 北京市           | 环境保护等技术        | 5,000.00      | -                          | 100.00 |
| 北京金隅北水环保科技有限公司<br>(以下简称“北水环保”)       | 北京市           | 制造水泥、开采石灰岩等    | 96,346.28     | -                          | 100.00 |
| 河北金隅红树林环保技术有限责任公司<br>(以下简称“河北红树林”)   | 三河市           | 治理处置有害废弃物      | 1,000.00      | -                          | 100.00 |
| 邯郸金隅太行对外经济技术合作有限公司<br>(以下简称“对外经济合作”) | 邯郸市           | 对外经济贸易信息技术咨询服务 | 600.00        | -                          | 100.00 |
| 成安金隅太行混凝土有限公司<br>(以下简称“成安混凝土”)       | 成安县           | 生产销售商品混凝土      | 1,000.00      | -                          | 100.00 |
| 大名县金隅太行混凝土有限公司<br>(以下简称“太行混凝土”)      | 大名县           | 混凝土、砂浆销售       | 1,000.00      | -                          | 90.00  |
| 馆陶县金隅宇震混凝土有限公司<br>(以下简称“馆陶宇震”)       | 邯郸市           | 销售预制构件         | 1,000.00      | -                          | 100.00 |
| 馆陶县金隅太行混凝土有限公司<br>(以下简称“馆陶混凝土”)      | 馆陶县           | 生产销售商品混凝土      | 4,000.00      | -                          | 100.00 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

其中红树林环保存在重要少数股东权益：

|           | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年            | 2015年            | 2014年            |
|-----------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 少数股东持股比例  | 49%                    | 49%              | 49%              | 49%              |
| 归属于少数股东损益 | 20,738,411.09          | 25,157,570.24    | 42,357,396.58    | 41,954,680.35    |
| 向少数股东支付股利 | -                      | (100,449,997.45) | -                | -                |
| 累计少数股东权益  | 1,276,009,762.82       | 1,254,046,697.29 | 1,328,879,388.88 | 1,286,331,182.57 |

下表列示了该公司主要财务信息。这些信息为拟注入水泥企业内各企业之间相互抵消前的金额：

|       | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产  | 2,104,750,445.03        | 1,933,905,976.89        | 1,915,928,939.56        | 1,827,600,177.47        |
| 非流动资产 | <u>1,459,018,790.91</u> | <u>1,510,556,184.50</u> | <u>1,565,791,788.42</u> | <u>1,577,953,658.24</u> |
| 资产合计  | <u>3,563,769,235.94</u> | <u>3,444,462,161.39</u> | <u>3,481,720,727.98</u> | <u>3,405,553,835.71</u> |
| 流动负债  | 757,849,748.26          | 668,291,272.63          | 533,621,529.93          | 519,461,040.61          |
| 非流动负债 | <u>201,817,930.90</u>   | <u>216,891,914.68</u>   | <u>236,100,445.23</u>   | <u>260,927,116.37</u>   |
| 负债合计  | <u>959,667,679.16</u>   | <u>885,183,187.31</u>   | <u>769,721,975.16</u>   | <u>780,388,156.98</u>   |

  

|                   | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                 | 2015年                | 2014年                |
|-------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入              | 816,065,556.01         | 996,014,075.07        | 1,094,216,322.34     | 1,064,443,163.80     |
| 净利润               | 42,323,287.93          | 51,341,980.10         | 86,443,666.48        | 85,621,796.64        |
| 综合收益总额            | <u>42,323,287.93</u>   | <u>51,341,980.10</u>  | <u>86,443,666.48</u> | <u>85,621,796.64</u> |
| 经营活动产生的<br>现金流量净额 | <u>151,421,019.73</u>  | <u>279,187,636.75</u> | <u>19,591,857.20</u> | <u>96,007,642.49</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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        | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 贷款和应收款项     |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金        | 2,525,656,084.94        | 2,028,151,383.64        | 771,419,539.44          | 806,888,086.47          |
| 应收票据        | 2,994,858,951.26        | 2,033,197,441.10        | 1,569,942,379.40        | 1,952,537,270.12        |
| 应收账款        | 1,876,049,851.92        | 1,712,937,125.10        | 1,915,641,577.63        | 1,693,225,239.37        |
| 其他应收款       | 647,735,030.87          | 331,410,037.54          | 1,450,448,908.52        | 1,344,135,074.45        |
| 可供出售金融资产    | 3,000,000.00            | 3,000,000.00            | 3,000,000.00            | 3,000,000.00            |
|             | <u>8,047,299,918.99</u> | <u>6,108,695,987.38</u> | <u>5,710,452,404.99</u> | <u>5,799,785,670.41</u> |
| 金融负债        | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
| 其他金融负债      |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款        | 1,426,020,000.00        | 1,545,200,000.00        | 1,670,310,000.00        | 1,310,786,527.79        |
| 应付账款        | 3,168,317,253.59        | 2,721,089,343.62        | 2,679,892,789.40        | 2,979,745,022.82        |
| 应付利息        | 1,749,778.60            | 1,762,471.16            | 24,136,188.64           | 22,586,409.73           |
| 应付股利        | 852,241,083.08          | 852,441,083.08          | 153,340,281.05          | 130,419,311.01          |
| 其他应付款       | 1,594,400,368.44        | 1,684,368,936.36        | 1,598,080,725.40        | 1,899,829,686.66        |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,000,000.00            | 2,000,000.00            | 100,000,000.00          | 75,600,000.00           |
| 应付债券        | -                       | -                       | -                       | 100,000,000.00          |
| 长期应付款       | 13,000,000.00           | 13,000,000.00           | -                       | -                       |
|             | <u>7,057,728,483.71</u> | <u>6,819,861,834.22</u> | <u>6,225,759,984.49</u> | <u>6,518,966,958.01</u> |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 八、与金融工具相关的风险(续)

##### 2. 金融资产转移

###### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年9月30日，拟注入水泥企业已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币1,351,046,803.29元和人民币44,471,550.00元，已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币5,820,000.00元，无商业承兑汇票贴现；于2016年12月31日，拟注入水泥企业已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币936,664,634.89元和人民币70,809,003.81元，已贴现给银行的商业承兑汇票的账面价值为人民币145,000,000.00元；于2015年12月31日，拟注入水泥企业已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币575,967,280.11元和人民币45,393,303.73元，已贴现给银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币30,000,000.00元和人民币95,000,000.00元；于2014年12月31日，拟注入水泥企业已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币711,712,452.41元和人民币231,550,787.88元，已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币171,676,527.79元，无商业承兑汇票贴现。

管理层认为，拟注入水泥企业保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或短期借款。背书或贴现后，拟注入水泥企业不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2017年9月30日、2016年2月31日、2015年2月31日和2014年12月31日，拟注入水泥企业以其结算的应付账款的账面价值分别为人民币1,395,518,353.29元、人民币1,007,473,638.70元、人民币621,360,583.84元和人民币943,243,240.29元；取得的短期借款的账面价值分别为人民币5,820,000.00元、人民币145,000,000.00元、人民币125,000,000.00元和人民币171,676,527.79元。

###### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日和2014年12月31日，拟注入水泥企业已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币561,034,256.24元、人民币813,828,750.66元、人民币602,450,092.76元和人民币1,031,710,151.35元，其到期日为资产负债表日后1至12个月。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向原持票人追索(“继续涉入”)。管理层认为，拟注入水泥企业已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。管理层认为继续涉入公允价值并不重大。

于截至2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年和2014年，拟注入水泥企业于其转移日未确认利得或损失，且无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在各期间大致均衡发生。

##### 3. 金融工具风险

拟注入水泥企业的主要金融工具，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拟注入水泥企业的运营融资。拟注入水泥企业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。

拟注入水泥企业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。拟注入水泥企业对此的风险管理政策概述如下。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 信用风险

拟注入水泥企业仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照拟注入水泥企业的政策，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，拟注入水泥企业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。

拟注入水泥企业其他金融资产包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、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。

由于拟注入水泥企业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。由于拟注入水泥企业的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在拟注入水泥企业内部不存在重大信用风险集中。拟注入水泥企业对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

拟注入水泥企业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2017年9月30日，2016年12月31日，2015年12月31日，2014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：

2017年9月30日

|       | 合计               | 未逾期<br>未减值       | 逾期             |               |               |
|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
|       |                  |                  | 3个月以内          | 3至6个月         | 超过6个月         |
| 应收账款  | 1,755,085,111.86 | 1,411,953,844.02 | 284,890,876.52 | 10,923,780.96 | 47,316,610.36 |
| 其他应收款 | 644,489,340.39   | 644,489,340.39   | -              | -             | -             |
| 应收票据  | 2,994,858,951.26 | 2,994,858,951.26 | -              | -             | -             |

2016年12月31日

|       | 合计               | 未逾期<br>未减值       | 逾期             |               |               |
|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
|       |                  |                  | 3个月以内          | 3至6个月         | 超过6个月         |
| 应收账款  | 1,574,716,883.49 | 1,059,663,492.86 | 482,706,940.52 | 18,664,896.41 | 13,681,553.70 |
| 其他应收款 | 322,742,677.23   | 322,742,677.23   | -              | -             | -             |
| 应收票据  | 2,033,197,441.10 | 2,033,197,441.10 | -              | -             | -             |

2015年12月31日

|       | 合计               | 未逾期<br>未减值       | 逾期             |               |               |
|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
|       |                  |                  | 3个月以内          | 3至6个月         | 超过6个月         |
| 应收账款  | 1,793,953,116.45 | 1,455,494,144.53 | 242,482,001.48 | 56,280,007.35 | 39,696,963.09 |
| 其他应收款 | 1,445,244,882.02 | 1,445,244,882.02 | -              | -             | -             |
| 应收票据  | 1,569,942,379.40 | 1,569,942,379.40 | -              | -             | -             |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2014年12月31日

|       | 合计               | 未逾期<br>未减值       | 逾期            |               |               |
|-------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                  |                  | 3个月以内         | 3至6个月         | 超过6个月         |
| 应收账款  | 1,578,987,721.73 | 1,448,076,046.82 | 45,208,428.61 | 29,685,855.94 | 56,017,390.36 |
| 其他应收款 | 1,343,025,704.05 | 1,343,025,704.05 | -             | -             | -             |
| 应收票据  | 1,952,537,270.12 | 1,952,537,270.12 | -             | -             | -             |

于2017年9月30日，2016年12月31日，2015年12月31日，2014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2017年9月30日，2016年12月31日，2015年12月31日，2014年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的拟注入水泥企业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，拟注入水泥企业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2017年9月30日

|                 | 1年以内                    | 1-2年              | 2-5年                 | 5年以上     | 合计                      |
|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------------|----------|-------------------------|
| 应付账款            | 3,168,317,253.59        | -                 | -                    | -        | 3,168,317,253.59        |
| 应付利息            | 1,749,778.60            | -                 | -                    | -        | 1,749,778.60            |
| 应付股利            | 852,241,083.08          | -                 | -                    | -        | 852,241,083.08          |
| 其他应付款           | 1,594,400,368.44        | -                 | -                    | -        | 1,594,400,368.44        |
| 短期借款            | 1,450,957,447.79        | -                 | -                    | -        | 1,450,957,447.79        |
| 一年内到期的<br>非流动负债 | 2,085,000.00            | -                 | -                    | -        | 2,085,000.00            |
| 长期应付款           | 552,500.00              | 552,500.00        | 13,130,178.08        | -        | 14,235,178.08           |
|                 | <u>7,070,303,431.50</u> | <u>552,500.00</u> | <u>13,130,178.08</u> | <u>-</u> | <u>7,083,986,109.58</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动风险(续)

于2016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            | 2,721,089,343.62        | -                 | -                    | -        | 2,721,089,343.62        |
| 应付利息            | 1,762,471.16            | -                 | -                    | -        | 1,762,471.16            |
| 应付股利            | 852,441,083.08          | -                 | -                    | -        | 852,441,083.08          |
| 其他应付款           | 1,684,368,936.36        | -                 | -                    | -        | 1,684,368,936.36        |
| 短期借款            | 1,575,070,448.70        | -                 | -                    | -        | 1,575,070,448.70        |
| 一年内到期的<br>非流动负债 | 2,085,093.15            | -                 | -                    | -        | 2,085,093.15            |
| 长期应付款           | 565,500.00              | 565,500.00        | 13,553,105.48        | -        | 14,684,105.48           |
|                 | <u>6,837,382,876.07</u> | <u>565,500.00</u> | <u>13,553,105.48</u> | <u>-</u> | <u>6,851,501,481.55</u> |

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  | 2,679,892,789.40        | -        | -        | -        | 2,679,892,789.40        |
| 应付利息  | 24,136,188.64           | -        | -        | -        | 24,136,188.64           |
| 应付股利  | 153,340,281.05          | -        | -        | -        | 153,340,281.05          |
| 其他应付款 | 1,598,080,725.40        | -        | -        | -        | 1,598,080,725.40        |
| 短期借款  | 1,703,683,624.19        | -        | -        | -        | 1,703,683,624.19        |
| 应付债券  | 100,000,000.00          | -        | -        | -        | 100,000,000.00          |
|       | <u>6,259,133,608.68</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6,259,133,608.68</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            | 2,979,745,022.82        | -                     | -        | -        | 2,979,745,022.82        |
| 应付利息            | 22,586,409.73           | -                     | -        | -        | 22,586,409.73           |
| 应付股利            | 130,419,311.01          | -                     | -        | -        | 130,419,311.01          |
| 其他应付款           | 1,899,829,686.66        | -                     | -        | -        | 1,899,829,686.66        |
| 短期借款            | 1,340,950,713.82        | -                     | -        | -        | 1,340,950,713.82        |
| 一年内到期的<br>非流动负债 | 75,600,000.00           | -                     | -        | -        | 75,600,000.00           |
| 应付债券            | -                       | 100,000,000.00        | -        | -        | 100,000,000.00          |
|                 | <u>6,449,131,144.04</u> | <u>100,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6,549,131,144.04</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

拟注入水泥企业面临的市场利率变动的风险主要与拟注入水泥企业以浮动利率计息的长期负债相关。拟注入水泥企业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。

截至2017年9月30日止九个月期间

|       | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|-------|---------------|-----------------|----------------------------|-----------------------|
| 人民币   | 100           | (14,403,212.37) | -                          | (14,403,212.37)       |
| 2016年 |               |                 |                            |                       |
|       | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
| 人民币   | 100           | (15,551,495.20) | -                          | (15,551,495.20)       |
| 2015年 |               |                 |                            |                       |
|       | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
| 人民币   | 100           | (16,433,424.38) | -                          | (16,433,424.38)       |
| 2014年 |               |                 |                            |                       |
|       | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
| 人民币   | 100           | (12,177,295.99) | -                          | (12,177,295.99)       |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇风险主要来源于本集团持有若干以美元为单位的金融资产和金融负债。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元汇率发生可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

截至2017年9月30日止九个月期间

|          | 汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|----------|---------------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| 美元对人民币升值 | 1%            | 14,118.77      | -                          | 14,118.77             |

2016年

|          | 汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|----------|---------------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| 美元对人民币升值 | 1%            | 18,144.84      | -                          | 18,144.84             |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

拟注入水泥企业资本管理的主要目标是确保拟注入水泥企业持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

拟注入水泥企业管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，拟注入水泥企业可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增资。截至2017年9月30日止九个月期间，2016年度，2015年度和2014年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

拟注入水泥企业采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。拟注入水泥企业于资产负债表日的资产负债率如下：

|       | 2017年9月30日        | 2016年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 总资产   | 16,701,129,669.26 | 15,204,815,996.17 |
| 总负债   | 8,466,266,769.16  | 7,683,782,087.42  |
| 资产负债率 | 51%               | 51%               |

  

|       | 2015年12月31日       | 2014年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 总资产   | 15,022,911,467.45 | 15,334,196,637.36 |
| 总负债   | 6,939,103,135.65  | 7,337,725,862.28  |
| 资产负债率 | 46%               | 48%               |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 九、公允价值的披露

##### 1. 公允价值估值

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。

拟注入水泥企业的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。

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、应付债券、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、长期应付款等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。

长期借款、应付债券等，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。于2017年9月30日，2016年12月31日，2015年12月31日和2014年12月31日针对长期借款和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)         |
|------------------|-----|---------------------------------------------|-------------------|
| 北京金隅集团股份<br>有限公司 | 北京  | 制造建筑材料、家具、建筑五金；木材加工；<br>房地产开发经营；物业管理；销售自产产品 | 10,677,771,134.00 |

金隅集团的母公司和拟注入水泥企业的最终控制方原为在中华人民共和国成立的北京金隅资产经营管理有限责任公司(简称“金隅资产公司”)。于2016年11月11日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会同意将金隅资产公司所持金隅集团的4,797,357,572股A股股份无偿划转给北京国有资本经营管理中心(以下简称“北京国管中心”)。于2016年12月29日，国有股权无偿划转过户手续已办理完毕，北京国管中心成为金隅集团控股股东和拟注入水泥企业的最终控制方。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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    |
|--------------------|---------|
| 宝鸡冀东盾石混凝土有限公司      | 同受母公司控制 |
| 保定太行和益水泥有限公司       | 同受母公司控制 |
| 北京爱乐屋建筑节能制品有限公司    | 同受母公司控制 |
| 北京城五混凝土有限公司        | 同受母公司控制 |
| 北京城乡混凝土有限公司        | 同受母公司控制 |
| 北京韩信混凝土有限公司        | 同受母公司控制 |
| 北京恒坤混凝土有限公司        | 同受母公司控制 |
| 北京虎跃混凝土有限公司        | 同受母公司控制 |
| 北京冀东海强混凝土有限公司      | 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 |
| 北京建华布朗尼混凝土有限公司     | 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 |
| 北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 北京金隅财务有限公司         | 同受母公司控制 |
| 北京金隅窦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 |
| 北京金隅混凝土有限公司        | 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 |
| 北京金隅疏水环保科技有限公司     | 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 |
| 北京金隅前景环保科技有限公司     | 同受母公司控制 |
| 北京金隅砂浆有限公司         | 同受母公司控制 |
| 北京金隅商贸有限公司         | 同受母公司控制 |
| 北京金隅天坛家具股份有限公司     | 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 |
| 北京空港通和混凝土有限公司      | 同受母公司控制 |
| 北京奇耐特长城座椅有限公司      | 同受母公司控制 |
| 北京强联水泥有限公司         | 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 |
| 北京通达耐火工程技术有限公司     | 同受母公司控制 |
| 北京新源混凝土有限公司        | 同受母公司控制 |
| 北京兴发水泥有限公司         | 同受母公司控制 |
| 北京永丰伟业混凝土有限责任公司    | 同受母公司控制 |
| 北京中建宏福混凝土有限公司      | 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 |
| 北京市加气混凝土有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 北京建机资产经营有限公司       | 同受母公司控制 |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

##### 2. 关联方(续)

| 关联方名称(续)         | 关联关系    |
|------------------|---------|
| 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 |
| 大同盾石混凝土有限公司      | 同受母公司控制 |
| 大同冀东水泥有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 大同市金龙商品混凝土有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 广宗县奎山冀东水泥有限公司    | 同受母公司控制 |
| 海口大成置业有限公司       | 同受母公司控制 |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司   | 同受母公司控制 |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司     | 同受母公司控制 |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司   | 同受母公司控制 |
| 邯郸市太行水泥有限责任公司    | 同受母公司控制 |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司     | 同受母公司控制 |
| 河北太行华信建材有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司 | 同受母公司控制 |
| 鸡泽县金隅太行混凝土有限公司   | 同受母公司控制 |
| 冀东发展集团有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 冀东海天水泥闻喜有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 冀东混凝土(天津)有限公司    | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥(烟台)有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥璧山有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥凤翔有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥磐石有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥吉林有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥铜川有限公司       | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥永吉有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥重庆合川有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 冀东水泥重庆江津有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 金隅冀东水泥吉林经贸有限公司   | 同受母公司控制 |
| 奎山冀东水泥有限公司       | 同受母公司控制 |
| 涞水冀东水泥有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 岚县金隅水泥有限公司       | 同受母公司控制 |
| 辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司   | 同受母公司控制 |
| 辽阳冀东水泥有限公司       | 同受母公司控制 |
| 聊城金隅泓均砼业有限公司     | 同受母公司控制 |
| 聊城金隅永辉砼业有限公司     | 同受母公司控制 |
| 临澧冀东水泥有限公司       | 同受母公司控制 |
| 灵寿冀东水泥有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 陵川金隅水泥有限公司       | 同受母公司控制 |
| 米脂冀东水泥有限公司       | 同受母公司控制 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

2. 关联方(续)

| 关联方名称(续)            | 关联关系    |
|---------------------|---------|
| 深州冀东混凝土有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 深州冀东水泥有限责任公司        | 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 |
| 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司     | 同受母公司控制 |
| 唐山盾石干粉建材有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 唐山盾石电气有限责任公司        | 同受母公司控制 |
| 唐山盾石机械制造有限公司        | 同受母公司控制 |
| 唐山冀昌塑料制品有限公司        | 同受母公司控制 |
| 唐山冀东机电设备有限公司        | 同受母公司控制 |
| 唐山冀东水泥股份有限公司        | 同受母公司控制 |
| 唐山冀东水泥汽车运输有限公司      | 同受母公司控制 |
| 唐山冀东水泥外加剂有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 唐山冀东资源综合利用发展有限公司    | 同受母公司控制 |
| 唐县冀东物流服务有限公司        | 同受母公司控制 |
| 唐县冀东水泥有限责任公司        | 同受母公司控制 |
| 天津冀东海丰混凝土有限公司       | 同受母公司控制 |
| 天津冀东津璞基业混凝土有限公司     | 同受母公司控制 |
| 天津冀东水泥有限公司          | 同受母公司控制 |
| 天津金隅宝辉砂浆有限公司        | 同受母公司控制 |
| 天津金隅混凝土有限公司         | 同受母公司控制 |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司      | 同受母公司控制 |
| 通达耐火技术股份有限公司        | 同受母公司控制 |
| 威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司 | 同受母公司控制 |
| 魏县金隅混凝土有限公司         | 同受母公司控制 |
| 吴堡冀东特种水泥有限公司        | 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 |
| 宣化金隅水泥有限公司          | 同受母公司控制 |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司        | 同受母公司控制 |
| 易县腾辉矿产建材有限公司        | 同受母公司控制 |
| 赞皇金隅水泥有限公司          | 同受母公司控制 |
| 张家口冀东水泥有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 张家口金隅水泥有限公司         | 同受母公司控制 |
| 涿鹿金隅水泥有限公司          | 同受母公司控制 |
| 左权金隅水泥有限公司          | 同受母公司控制 |
| 金隅融资租赁有限公司          | 同受母公司控制 |
| 承德冀东水泥有限责任公司        | 同受母公司控制 |
| 辽宁瑞丰混凝土有限公司         | 同受母公司控制 |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

2. 关联方(续)

| 关联方名称(续)           | 关联关系              |
|--------------------|-------------------|
| 沈阳澳华兴混凝土有限公司       | 同受母公司控制           |
| 沈阳蓝鼎混凝土有限公司        | 同受母公司控制           |
| 冀东发展集团河北矿山工程有限公司   | 同受母公司控制           |
| 大同冀东水泥盾石工程有限责任公司   | 同受母公司控制           |
| 唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司 | 同受母公司控制           |
| 冀东日彰节能风机制造有限公司     | 同受母公司控制           |
| 吉林冀东物流有限公司         | 同受母公司控制           |
| 沁阳市金隅水泥有限公司        | 同受母公司控制           |
| 清河县奎山冀东水泥有限公司      | 同受母公司控制           |
| 山西双良鼎新水泥有限公司       | 同受母公司控制           |
| 唐山盾石建筑工程有限责任公司     | 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           |
| 北京金隅装饰工程有限公司       | 同受母公司控制           |
| 北京市高强混凝土有限责任公司     | 母公司的联营企业          |
| 北京金隅科技学校           | 同受最终控制方控制         |
| 北京市危险废物处置中心        | 同受最终控制方控制         |
| 邯郸邯泥建材有限公司         | 同受最终控制方控制         |
| 长春轻轨冀东混凝土有限公司      | 同受母公司控制的其他企业的联营企业 |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

##### 3. 拟注入水泥企业与关联方的主要交易

###### (1) 关联方商品和劳务交易

|                      | 商品或<br>服务类型 | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年          | 2015年          | 2014年          |
|----------------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>自关联方购买商品</u>      |             |                        |                |                |                |
| 赞皇金隅水泥有限公司           | 购买货物        | 576,251,555.57         | 532,763,746.53 | 526,653,579.15 | 845,726,175.45 |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司       | 购买货物        | 531,908,140.43         | 592,893,408.35 | 491,139,201.59 | 622,761,972.35 |
| 涿鹿金隅水泥有限公司           | 购买货物        | 410,962,874.32         | 371,010,917.65 | 361,477,520.86 | 391,626,244.63 |
| 保定太行和益水泥有限公司         | 购买货物        | 286,710,431.52         | 305,330,574.24 | 269,186,477.83 | 318,891,472.04 |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司       | 购买货物        | 276,918,105.42         | 336,652,031.49 | 421,526,046.41 | 623,055,043.64 |
| 张家口金隅水泥有限公司          | 购买货物        | 267,001,925.59         | 196,693,266.93 | 182,153,553.40 | 270,502,679.36 |
| 宣化金隅水泥有限公司           | 购买货物        | 192,099,423.78         | 183,750,256.67 | 176,629,531.37 | 156,553,052.97 |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司         | 购买货物        | 173,914,299.47         | 187,392,681.76 | 177,566,846.75 | 257,044,488.18 |
| 涞水冀东水泥有限责任公司         | 购买货物        | 147,670,940.30         | -              | -              | -              |
| 沁阳市金隅水泥有限公司          | 购买货物        | 146,028,556.68         | 169,835,284.26 | 170,734,725.42 | 187,959,306.78 |
| 唐县冀东水泥有限责任公司         | 购买货物        | 106,226,762.17         | 3,270,464.96   | -              | -              |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司         | 购买货物        | 92,046,451.20          | 20,009,750.84  | 17,799,415.02  | -              |
| 北京金隅前景环保科技有限公司       | 购买货物        | 61,021,265.07          | 254,790,769.96 | 202,981,852.78 | 295,662,453.11 |
| 大同冀东水泥有限责任公司         | 购买货物        | 39,382,848.20          | -              | -              | -              |
| 唐山冀东水泥外加剂有限责任公司      | 购买货物        | 19,838,100.82          | -              | -              | -              |
| 唐山冀东水泥股份有限公司         | 购买货物        | 16,104,497.87          | -              | -              | -              |
| 河北太行华信建材有限责任公司       | 购买货物        | 13,236,484.00          | 15,432,169.92  | 15,703,050.53  | 16,569,657.18  |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司         | 购买货物        | 9,532,439.91           | -              | -              | -              |
| 灵寿冀东水泥有限责任公司         | 购买货物        | 9,421,528.14           | 626,954.57     | -              | -              |
| 辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司       | 购买货物        | 7,481,767.52           | -              | -              | -              |
| 通达耐火技术股份有限公司         | 购买货物        | 6,557,149.98           | 13,888,460.05  | 17,166,656.59  | 12,552,285.66  |
| 冀东发展集团有限责任公司         | 购买货物        | 5,440,315.21           | -              | -              | -              |
| 张家口冀东水泥有限责任公司        | 购买货物        | 3,131,107.47           | -              | -              | -              |
| 唐山冀东资源综合利用发展<br>有限公司 | 购买货物        | 2,527,237.09           | -              | -              | -              |
| 冀东海天水泥闻喜有限责任公司       | 购买货物        | 2,250,401.62           | 1,841,743.81   | -              | -              |
| 辽阳冀东水泥有限公司           | 购买货物        | 1,529,257.44           | -              | -              | -              |
| 唐山冀昌塑料制品有限公司         | 购买货物        | 608,547.01             | -              | -              | -              |
| 冀东水泥吉林有限责任公司         | 购买货物        | 404,104.92             | -              | -              | -              |
| 金隅冀东水泥吉林经贸有限公司       | 购买货物        | 164,472.61             | -              | -              | -              |
| 唐山盾石干粉建材有限责任公司       | 购买货物        | 123,076.92             | -              | -              | -              |
| 唐山冀东机电设备有限公司         | 购买货物        | 101,510.84             | -              | -              | -              |
| 北京金隅平谷水泥有限公司         | 购买货物        | -                      | -              | -              | 7,910,385.80   |
| 北京金隅商贸有限公司           | 购买货物        | -                      | 37,623.93      | -              | 23,111.10      |
| 北京强联水泥有限公司           | 购买货物        | -                      | -              | 22,748,299.66  | 85,426,434.76  |
| 北京兴发水泥有限公司           | 购买货物        | -                      | 824,336.80     | 53,737,360.53  | 123,499,518.94 |
| 岚县金隅水泥有限公司           | 购买货物        | -                      | 964,738.80     | -              | 9,190,610.68   |
| 北京金隅天坛家具股份有限公司       | 购买货物        | -                      | -              | 66,468.47      | 1,025,641.02   |
| 北京市科实五金有限责任公司        | 购买货物        | -                      | 1,490,072.21   | 1,775,196.60   | -              |
| 陵川金隅水泥有限公司           | 购买货物        | -                      | 11,625,100.50  | 639,297.77     | -              |
| 北京爱乐屋建筑节能制品有限公司      | 购买货物        | -                      | 918,918.92     | -              | -              |
| 北京金隅砂浆有限公司           | 购买货物        | -                      | 254,000.00     | -              | -              |
| 北京通达耐火工程技术有限公司       | 购买货物        | -                      | 148,800.00     | -              | -              |
| 冀东水泥磐石有限责任公司         | 购买货物        | -                      | 19,230.77      | -              | -              |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 拟注入水泥企业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<br>服务类型                  | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间  | 2016年                   | 2015年                   | 2014年                   |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>自关联方购买商品(续)</u>           |                         |                         |                         |                         |
| 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司 购买货物         | -                       | 53,017.92               | -                       | -                       |
| 唐山盾石电气有限责任公司 购买货物            | -                       | 108,034.19              | -                       | -                       |
| 左权金隅水泥有限公司 购买货物              | -                       | 967,545.33              | -                       | -                       |
|                              | <u>3,406,595,579.09</u> | <u>3,203,593,901.36</u> | <u>3,109,685,080.73</u> | <u>4,225,980,533.65</u> |
| <u>自关联方接受服务</u>              |                         |                         |                         |                         |
| 唐山冀东水泥汽车<br>运输有限公司 接受服务      | 2,995,491.27            | -                       | -                       | -                       |
| 金隅冀东水泥吉林经贸<br>有限公司 接受劳务      | 2,641,509.44            | -                       | -                       | -                       |
| 北京金隅疏水环保科技<br>责任公司 接受劳务      | 1,526,938.86            | 6,477,209.77            | -                       | 7,733,271.13            |
| 唐县冀东物流服务有限公司 接受劳务            | 1,247,207.66            | -                       | -                       | -                       |
| 涿鹿金隅水泥有限公司 接受劳务              | 1,193,207.55            | 1,567,680.38            | -                       | -                       |
| 北京建都设计研究院<br>有限责任公司 接受劳务     | 990,566.03              | 5,437,735.72            | 2,149,094.32            | 2,350,188.68            |
| 北京市建筑装饰设计工程<br>有限公司 接受劳务     | 630,630.81              | 9,311,171.27            | 9,757,608.00            | 5,969,616.00            |
| 石家庄金隅旭成混凝土<br>有限公司 接受劳务      | 450,578.38              | 677,108.43              | -                       | 1,529,084.45            |
| 北京建拓工程管理<br>有限公司 接受劳务        | 188,679.24              | 141,509.43              | -                       | -                       |
| 北京金隅平谷水泥<br>有限公司 接受劳务        | 153,846.16              | 180,000.00              | -                       | -                       |
| 威克莱冀东耐磨技术工程<br>(唐山)有限公司 接受劳务 | 26,923.08               | -                       | -                       | -                       |
| 北京金隅八达岭温泉度假村<br>有限责任公司 接受劳务  | 8,126.00                | -                       | -                       | 13,249.00               |
| 沁阳市金隅水泥有限公司 接受劳务             | 78.14                   | 72,981.00               | -                       | 500,000.00              |
| 北京金隅赛店科技企业管理<br>有限公司 接受劳务    | -                       | -                       | 7,000,000.00            | 7,000,000.00            |
| 北京金隅凤山温泉度假村<br>有限公司 接受劳务     | -                       | -                       | 1,025,879.00            | 1,121,118.80            |
| 北京金隅集团股份有限公司 接受劳务            | -                       | -                       | -                       | 1,040,369.86            |
| 北京金隅科技学校 接受劳务                | -                       | 1,400.00                | 71,860.00               | 16,040.00               |
| 北京金隅前景环保科技<br>有限公司 接受劳务      | -                       | -                       | 4,156,567.00            | 9,822,972.84            |
| 北京强联水泥有限公司 接受劳务              | -                       | -                       | -                       | 1,104,877.50            |
| 河北太行华信建材<br>有限责任公司 接受劳务      | -                       | -                       | -                       | 4,384,500.00            |
| 大厂金隅金海燕玻璃棉<br>有限公司 接受劳务      | -                       | -                       | 126,690.00              | -                       |
|                              | <u>12,053,782.62</u>    | <u>23,866,796.00</u>    | <u>24,287,698.32</u>    | <u>42,585,288.26</u>    |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 拟注入水泥企业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<br>服务类型 | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年          | 2015年          | 2014年          |
|-----------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>向关联方销售商品</u> |             |                        |                |                |                |
| 石家庄金隅旭成混凝土有限公司  | 销售商品        | 153,270,975.61         | 117,453,479.43 | 94,479,461.82  | 184,416,312.67 |
| 北京金隅混凝土有限公司     | 销售商品        | 123,195,877.14         | 239,590,282.34 | 272,686,285.71 | 270,711,206.59 |
| 天津金隅混凝土有限公司     | 销售商品        | 102,426,595.78         | 171,249,538.97 | 233,800,626.77 | 256,258,384.84 |
| 张家口金隅水泥有限公司     | 销售商品        | 64,538,528.58          | 40,352,864.87  | 35,928,224.03  | 78,343,974.49  |
| 深州冀东水泥有限责任公司    | 销售商品        | 35,641,639.66          | -              | -              | -              |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司  | 销售商品        | 28,139,314.99          | 34,553,841.28  | 18,808,888.99  | 29,601,061.37  |
| 北京金隅砂浆有限公司      | 销售商品        | 25,415,362.57          | 27,072,176.29  | 25,614,075.42  | 14,627,103.24  |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司    | 销售商品        | 19,142,792.47          | 22,318,732.98  | 12,421,115.72  | 19,041,844.45  |
| 涞水冀东水泥有限责任公司    | 销售商品        | 16,047,346.76          | -              | -              | -              |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司  | 销售商品        | 15,220,102.70          | 49,434,744.68  | 31,910,774.06  | 70,942,672.42  |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司  | 销售商品        | 14,534,909.09          | 20,283,444.18  | 12,295,025.92  | 22,279,802.20  |
| 北京金隅加气混凝土有限责任公司 | 销售商品        | 14,527,341.89          | -              | 2,126,405.13   | 47,454.70      |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司    | 销售商品        | 12,857,480.51          | 8,164,381.03   | 8,092,162.90   | 16,240,652.80  |
| 北京中建宏福混凝土有限公司   | 销售商品        | 11,653,923.42          | -              | -              | -              |
| 北京冀东海强混凝土有限公司   | 销售商品        | 10,381,806.40          | -              | -              | -              |
| 赞皇金隅水泥有限公司      | 销售商品        | 8,293,315.20           | 8,049,215.99   | 5,684,223.39   | 7,038,695.38   |
| 北京永丰伟业混凝土有限责任公司 | 销售商品        | 8,077,259.32           | -              | -              | -              |
| 奎山冀东水泥有限公司      | 销售商品        | 7,713,367.52           | -              | -              | -              |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司    | 销售商品        | 7,658,399.14           | -              | -              | -              |
| 聊城金隅永辉砼业有限公司    | 销售商品        | 7,474,534.17           | 10,053,470.71  | 12,740,608.21  | -              |
| 魏县金隅混凝土有限公司     | 销售商品        | 7,402,765.30           | 10,076,915.20  | 6,874,540.42   | 5,714,941.97   |
| 灵寿冀东水泥有限责任公司    | 销售商品        | 6,274,866.61           | -              | -              | -              |
| 北京韩信混凝土有限公司     | 销售商品        | 5,872,293.16           | -              | -              | -              |
| 唐县冀东水泥有限责任公司    | 销售商品        | 5,637,617.99           | -              | -              | -              |
| 北京城乡混凝土有限公司     | 销售商品        | 5,460,389.91           | -              | -              | -              |
| 天津金隅宝辉砂浆有限公司    | 销售商品        | 5,380,720.43           | 6,678,256.67   | 5,198,638.64   | 8,326,889.23   |
| 聊城金隅泓均砼业有限公司    | 销售商品        | 5,256,636.84           | 2,347,379.39   | 247,967.04     | -              |
| 涿鹿金隅水泥有限公司      | 销售商品        | 4,765,934.67           | 8,708,804.44   | 4,045,030.60   | 31,728,274.72  |
| 保定太行和益水泥有限公司    | 销售商品        | 4,273,141.02           | 25,409,942.20  | 15,670,034.14  | 19,307,095.39  |
| 北京恒坤混凝土有限公司     | 销售商品        | 4,036,412.44           | -              | -              | -              |
| 冀东水泥铜川有限公司      | 销售商品        | 4,012,801.71           | -              | -              | -              |
| 北京空港通和混凝土有限公司   | 销售商品        | 3,850,029.06           | -              | -              | -              |
| 北京金隅前景环保科技有限公司  | 销售商品        | 3,639,673.16           | 6,287,983.23   | 8,751,235.64   | 9,982,510.99   |
| 深州冀东混凝土有限责任公司   | 销售商品        | 3,380,963.36           | -              | -              | -              |
| 临澧冀东水泥有限公司      | 销售商品        | 3,118,905.98           | -              | -              | -              |
| 鸡泽县金隅太行混凝土有限公司  | 销售商品        | 3,056,746.39           | 6,264,631.35   | 3,454,634.99   | -              |
| 冀东水泥(烟台)有限责任公司  | 销售商品        | 2,869,685.47           | -              | -              | -              |
| 冀东水泥璧山有限责任公司    | 销售商品        | 2,753,227.35           | -              | -              | -              |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司  | 销售商品        | 2,481,751.00           | 22,213,853.16  | 53,796,169.06  | 108,363,570.38 |
| 左权金隅水泥有限公司      | 销售商品        | 2,270,360.68           | 386,188.03     | 11,577,059.03  | 11,810,317.71  |
| 冀东水泥永吉有限责任公司    | 销售商品        | 2,207,617.78           | -              | -              | -              |
| 冀东海天水泥闻喜有限责任公司  | 销售商品        | 2,206,745.30           | -              | -              | -              |
| 冀东水泥重庆合川有限责任公司  | 销售商品        | 2,103,507.69           | -              | -              | -              |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 拟注入水泥企业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<br>服务类型 | 截至2017年9月30日<br>止九个月期间 | 2016年                 | 2015年                 | 2014年                   |
|----------------------|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>向关联方销售商品(续)</b>   |             |                        |                       |                       |                         |
| 呼和浩特冀东水泥混凝土有限公司      | 销售商品        | 1,993,178.63           | -                     | -                     | -                       |
| 冀东水泥凤翔有限责任公司         | 销售商品        | 1,922,206.84           | -                     | -                     | -                       |
| 米脂冀东水泥有限公司           | 销售商品        | 1,606,885.47           | -                     | -                     | -                       |
| 河北太行华信建材有限公司         | 销售商品        | 1,387,205.83           | 3,694,095.93          | 2,103,638.07          | 2,539,401.71            |
| 北京虎跃混凝土有限公司          | 销售商品        | 1,235,901.88           | -                     | -                     | -                       |
| 广宗县奎山冀东水泥有限公司        | 销售商品        | 1,172,862.91           | -                     | -                     | -                       |
| 北京城五混凝土有限公司          | 销售商品        | 1,168,806.92           | -                     | -                     | -                       |
| 冀东水泥重庆江津有限责任公司       | 销售商品        | 1,135,523.08           | -                     | -                     | -                       |
| 山西双良鼎新水泥有限公司         | 销售商品        | 1,052,461.54           | -                     | -                     | -                       |
| 北京新源混凝土有限公司          | 销售商品        | 970,454.87             | -                     | -                     | -                       |
| 承德冀东水泥有限责任公司         | 销售商品        | 959,469.57             | -                     | -                     | -                       |
| 宣化金隅水泥有限公司           | 销售商品        | 849,579.49             | 48,002,765.35         | 60,043,112.63         | 38,472,701.55           |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司         | 销售商品        | 839,834.19             | 18,670,367.01         | 1,873,042.74          | -                       |
| 沁阳市金隅水泥有限公司          | 销售商品        | 793,709.07             | 259,657.12            | 4,221,202.82          | 658,391.23              |
| 天津冀东水泥有限公司           | 销售商品        | 700,834.19             | -                     | -                     | -                       |
| 清河县奎山冀东水泥有限公司        | 销售商品        | 674,697.78             | -                     | -                     | -                       |
| 大同市金龙商品混凝土<br>有限责任公司 | 销售商品        | 664,200.43             | -                     | -                     | -                       |
| 大同盾石混凝土有限公司          | 销售商品        | 592,773.33             | -                     | -                     | -                       |
| 大厂金隅涂料有限责任公司         | 销售商品        | 458,656.58             | -                     | -                     | -                       |
| 天津冀东津璞基业混凝土有限公司      | 销售商品        | 412,357.61             | -                     | -                     | -                       |
| 吴堡冀东特种水泥有限公司         | 销售商品        | 408,683.76             | -                     | -                     | -                       |
| 宝鸡冀东盾石混凝土有限公司        | 销售商品        | 281,518.46             | -                     | -                     | -                       |
| 天津冀东海丰混凝土有限公司        | 销售商品        | 112,509.23             | -                     | -                     | -                       |
| 冀东混凝土(天津)有限公司        | 销售商品        | 11,692.31              | -                     | -                     | -                       |
| 易县腾辉矿产建材有限公司         | 销售商品        | 3,007.69               | 34,978.63             | -                     | -                       |
| 北京建华布朗尼混凝土有限公司       | 销售商品        | -                      | -                     | -                     | 5,358,072.14            |
| 北京建筑材料科学研究总院有限公司     | 销售商品        | -                      | -                     | -                     | 18,737.35               |
| 北京金隅平谷水泥有限公司         | 销售商品        | -                      | -                     | -                     | 612,254.19              |
| 北京强联水泥有限公司           | 销售商品        | -                      | -                     | 8,569,929.73          | 14,635,730.77           |
| 北京兴发水泥有限公司           | 销售商品        | -                      | -                     | 9,370,819.40          | 10,483,732.47           |
| 岚县金隅水泥有限公司           | 销售商品        | -                      | 418,676.07            | 482,056.40            | 822,423.08              |
| 陵川金隅水泥有限公司           | 销售商品        | -                      | -                     | 254,353.85            | 766,382.61              |
| 北京金隅物业管理有限责任公司       | 销售商品        | -                      | -                     | 4,500.00              | -                       |
| 北京市高强混凝土有限责任公司       | 销售商品        | -                      | 516,931.00            | -                     | 100,686,254.36          |
| 北京市危险废物处置中心          | 销售商品        | -                      | -                     | -                     | 1,873,524.51            |
| 邯郸邯泥建材有限公司           | 销售商品        | -                      | 340,079.03            | 256,801.43            | 474,041.59              |
|                      |             | <u>799,932,677.88</u>  | <u>908,887,676.56</u> | <u>963,382,644.70</u> | <u>1,342,184,413.10</u> |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

##### 3. 拟注入水泥企业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2017年9月30日止九个月期间   | 2016年                | 2015年                | 2014年                |
|---------------------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>向关联方提供劳务技术服务</u> |         |                      |                      |                      |                      |
| 唐山冀东水泥股份有限公司        | 提供劳务服务  | 13,160,377.41        | -                    | -                    | -                    |
| 大同冀东水泥有限责任公司        | 提供劳务服务  | 6,226,415.12         | -                    | -                    | -                    |
| 唐县冀东水泥有限责任公司        | 提供劳务服务  | 3,632,075.48         | -                    | -                    | -                    |
| 涞水冀东水泥有限责任公司        | 提供劳务服务  | 3,113,207.54         | -                    | -                    | -                    |
| 赞皇金隅水泥有限公司          | 提供劳务服务  | 2,264,150.94         | 9,057,169.81         | 8,679,245.28         | 11,792,452.83        |
| 保定太行和益水泥有限公司        | 提供劳务服务  | 1,415,094.33         | 4,717,924.55         | 5,188,679.21         | 4,905,660.35         |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司      | 提供劳务服务  | 1,415,094.33         | 5,660,377.40         | 15,886,908.60        | 8,820,754.58         |
| 涿鹿金隅水泥有限公司          | 提供劳务服务  | 1,415,094.33         | 22,028,763.02        | 7,429,780.66         | 4,339,622.64         |
| 陵川金隅水泥有限公司          | 提供劳务服务  | 1,260,189.63         | 1,395,613.91         | 320,142.24           | 1,462,254.11         |
| 深州冀东水泥有限公司          | 提供劳务服务  | 1,179,245.27         | -                    | -                    | -                    |
| 沁阳市金隅水泥有限公司         | 提供劳务服务  | 1,014,656.58         | 3,245,811.23         | 3,626,965.94         | 3,301,886.70         |
| 宣化金隅水泥有限公司          | 提供劳务服务  | 849,056.61           | 3,584,905.72         | 3,119,264.17         | 2,358,490.57         |
| 张家口金隅水泥有限公司         | 提供劳务服务  | 707,547.18           | 2,842,877.41         | 2,934,113.32         | 3,113,207.56         |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司        | 提供劳务服务  | 283,018.86           | -                    | -                    | -                    |
| 北京金隅凤山温泉度假村有限公司     | 提供劳务服务  | 569,428.56           | 797,200.00           | 797,200.00           | -                    |
| 张家口冀东水泥有限责任公司       | 提供劳务服务  | 566,037.74           | -                    | -                    | -                    |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司      | 提供劳务服务  | 15,000.00            | 8,962,264.20         | 6,226,415.15         | 10,990,566.03        |
| 北京金隅平谷水泥有限公司        | 提供劳务服务  | -                    | -                    | 1,603.77             | 122,641.51           |
| 北京金隅前景环保科技有限公司      | 提供劳务服务  | -                    | 3,416,202.84         | 3,602,572.66         | 3,962,264.14         |
| 北京金隅物业管理有限责任公司      | 提供劳务服务  | -                    | -                    | -                    | 6,000.00             |
| 北京奇耐特长城座椅有限公司       | 提供劳务服务  | -                    | -                    | 53,861.00            | 34,920.00            |
| 北京强联水泥有限公司          | 提供劳务服务  | -                    | -                    | 660,377.34           | 1,084,905.66         |
| 北京兴发水泥有限公司          | 提供劳务服务  | -                    | -                    | 671,438.68           | 1,603,773.58         |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司        | 提供劳务服务  | -                    | 2,836,974.13         | -                    | 3,222,981.13         |
| 左权金隅水泥有限公司          | 提供劳务服务  | -                    | -                    | -                    | 1,179,245.28         |
| 北京金隅天坛家具股份有限公司      | 提供劳务服务  | -                    | -                    | 254,351.20           | -                    |
| 岚县金隅水泥有限公司          | 提供劳务服务  | -                    | -                    | 188,679.24           | -                    |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司        | 提供劳务服务  | -                    | 227,075.42           | 3,207.55             | -                    |
|                     |         | <u>39,085,689.91</u> | <u>68,773,159.64</u> | <u>59,644,806.01</u> | <u>62,301,626.67</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。

###### (2) 关联方租赁

###### 作为承租人

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 截至2017年9月30日止九个月期间  | 2016年               | 2015年               | 2014年               |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 河北太行华信建材有限责任公司 | 土地     | 3,142,857.15        | 4,175,714.29        | 4,175,714.29        | 4,175,714.29        |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司 | 设备     | 622,752.51          | 830,336.68          | 830,336.68          | 830,336.64          |
| 北京建机资产经营有限公司   | 土地     | 300,000.00          | 400,000.00          | 400,000.00          | 400,000.00          |
|                |        | <u>4,065,609.66</u> | <u>5,406,050.97</u> | <u>5,406,050.97</u> | <u>5,406,050.93</u> |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

##### 3. 拟注入水泥企业与关联方的主要交易(续)

##### (2) 关联方租赁(续)

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

##### 为关联方提供担保

截至2017年9月30日止九个月期间

| 担保方  | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 于2017年9月30日担保是否履行完毕 |
|------|------|---------------|------------|------------|---------------------|
| 鼎鑫水泥 | 通达耐火 | 90,000,000.00 | 2017年6月12日 | 2018年6月11日 | 否                   |

##### 接受关联方担保

截至2017年9月30日止九个月期间无接受关联方担保。

2016年

| 担保方     | 被担保方   | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 于2016年12月31日担保是否履行完毕 |
|---------|--------|----------------|-------------|-------------|----------------------|
| 金隅集团    | 鼎鑫水泥   | 57,000,000.00  | 2015年10月29日 | 2016年10月28日 | 是                    |
| 金隅集团    | 太行水泥   | 40,000,000.00  | 2015年9月14日  | 2016年9月13日  | 是                    |
| 金隅集团    | 太行水泥   | 60,000,000.00  | 2015年9月17日  | 2016年9月16日  | 是                    |
| 金隅集团(注) | 金隅水泥节能 | 100,000,000.00 | 2014年12月26日 | 2016年12月26日 | 是                    |

2015年

| 担保方     | 被担保方   | 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 |
|---------|--------|----------------|-------------|-------------|----------------------|
| 金隅集团    | 鼎鑫水泥   | 57,000,000.00  | 2014年2月12日  | 2015年1月9日   | 是                    |
| 金隅集团    | 鼎鑫水泥   | 30,000,000.00  | 2014年2月27日  | 2015年1月10日  | 是                    |
| 金隅集团    | 鼎鑫水泥   | 57,000,000.00  | 2015年10月29日 | 2016年10月28日 | 否                    |
| 金隅集团    | 鼎鑫水泥   | 57,000,000.00  | 2015年3月5日   | 2015年10月29日 | 是                    |
| 金隅集团    | 太行水泥   | 100,000,000.00 | 2014年9月17日  | 2015年9月16日  | 是                    |
| 金隅集团    | 太行水泥   | 40,000,000.00  | 2015年9月14日  | 2016年9月13日  | 否                    |
| 金隅集团    | 太行水泥   | 60,000,000.00  | 2015年9月17日  | 2016年9月16日  | 否                    |
| 金隅集团(注) | 金隅水泥节能 | 100,000,000.00 | 2014年12月26日 | 2016年12月26日 | 否                    |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 拟注入水泥企业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<br>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 |
|--------------|------|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 30,000,000.00  | 2009年2月23日  | 2014年2月23日  | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 27,000,000.00  | 2009年3月16日  | 2014年3月16日  | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 30,000,000.00  | 2013年5月20日  | 2014年2月12日  | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 50,000,000.00  | 2013年6月7日   | 2015年2月24日  | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 30,000,000.00  | 2013年6月13日  | 2015年2月17日  | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 50,000,000.00  | 2013年9月5日   | 2014年9月4日   | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 30,000,000.00  | 2013年9月10日  | 2014年9月9日   | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 30,000,000.00  | 2013年10月23日 | 2014年10月22日 | 是            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 57,000,000.00  | 2014年2月12日  | 2015年2月11日  | 否            |
| 金隅集团         | 鼎鑫水泥 | 30,000,000.00  | 2014年2月27日  | 2015年2月27日  | 否            |
| 金隅集团         | 太行水泥 | 100,000,000.00 | 2014年9月17日  | 2015年9月16日  | 否            |
| 金隅集团         | 太行水泥 | 50,000,000.00  | 2013年9月10日  | 2014年9月9日   | 是            |
| 金隅集团         | 太行水泥 | 60,000,000.00  | 2013年9月10日  | 2014年9月9日   | 是            |
| 金隅集团         | 太行水泥 | 78,000,000.00  | 2013年9月10日  | 2014年9月9日   | 是            |
| 金隅资产公司曲阳水泥   |      | 67,000,000.00  | 2010年9月2日   | 2015年12月25日 | 否            |
| 金隅资产公司曲阳水泥   |      | 6,700,000.00   | 2010年11月24日 | 2015年12月25日 | 否            |
| 金隅资产公司曲阳水泥   |      | 1,900,000.00   | 2011年3月2日   | 2015年12月25日 | 否            |

以上关联方均无偿为拟注入水泥企业提供借款担保。

注：于2014年12月26日，金隅水泥节能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，由金隅集团提供连带担保责任。

#### (4) 关联方资金融通

|                | 截至2017年9月30日止<br>九个月期间 | 2016年                   | 2015年                   | 2014年                 |
|----------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 借入资金变动(注1)     |                        |                         |                         |                       |
| 借入             |                        |                         |                         |                       |
| 向非银行融资机构借入：    |                        |                         |                         |                       |
| 北京金隅财务有限公司     | 897,000,000.00         | 1,530,200,000.00        | 1,312,710,000.00        | 977,110,000.00        |
| 金隅融资租赁有限公司     | -                      | 15,000,000.00           | -                       | -                     |
|                | <u>897,000,000.00</u>  | <u>1,545,200,000.00</u> | <u>1,312,710,000.00</u> | <u>977,110,000.00</u> |
| 向其他企业借入：       |                        |                         |                         |                       |
| 金隅集团           | 594,000,000.00         | 99,150,000.00           | 873,490,000.00          | 398,070,000.00        |
| 河北太行华信建材有限责任公司 | <u>120,000,000.00</u>  | <u>137,500,000.00</u>   | -                       | -                     |
|                | <u>714,000,000.00</u>  | <u>236,650,000.00</u>   | <u>873,490,000.00</u>   | <u>398,070,000.00</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 拟注入水泥企业与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金融通(续)

|                   | 截至2017年9月30日止<br>九个月期间 | 2016年            | 2015年            | 2014年            |
|-------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 还款                |                        |                  |                  |                  |
| 向非银行融资机构还款:       |                        |                  |                  |                  |
| 北京金隅财务有限公司        | 877,000,000.00         | 1,518,310,000.00 | 876,510,000.00   | 55,000,000.00    |
| 向其他企业还款:          |                        |                  |                  |                  |
| 金隅集团              | 500,080,000.00         | 69,740,000.00    | 1,102,176,092.21 | 1,047,042,254.14 |
| 河北太行华信建材有限责任公司    | 137,500,000.00         | -                | -                | -                |
|                   | 637,580,000.00         | 69,740,000.00    | 1,102,176,092.21 | 1,047,042,254.14 |
| 借出资金变动(注2)        |                        |                  |                  |                  |
| 借出                |                        |                  |                  |                  |
| 金隅集团(1)           | -                      | -                | -                | 800,000,000.00   |
| 海口大成置业有限公司(2)     | -                      | -                | 70,000,000.00    | -                |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司(3) | 69,000,000.00          | 22,300,148.00    | 39,300,000.00    | 8,953,363.14     |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司(4) | -                      | 11,000,000.00    | 8,374,846.41     | 23,202,566.88    |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司(5)   | -                      | 17,100,000.00    | 5,907,373.36     | 13,071,678.83    |
|                   | 69,000,000.00          | 50,400,148.00    | 123,582,219.77   | 845,227,608.85   |
| 收回                |                        |                  |                  |                  |
| 金隅集团(1)           | -                      | 800,000,000.00   | -                | -                |
| 海口大成置业有限公司(2)     | -                      | 70,000,000.00    | -                | -                |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司(3) | 69,000,000.00          | 3,500,000.00     | 40,488,000.00    | -                |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司(4) | 1,000,000.00           | 6,263,680.10     | 15,711,046.97    | 500,000.00       |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司(5)   | 1,000,000.00           | 3,667,750.72     | 21,252,268.23    | 5,000,000.00     |
|                   | 71,000,000.00          | 883,431,430.82   | 77,451,315.20    | 5,500,000.00     |

注1: 拟注入水泥企业从金隅集团、北京金隅财务有限公司和河北太行华信建材有限责任公司取得上述借款用于流动资金周转, 上述借款利率在0.04%-6.30%之间。

注2: 拟注入水泥企业向金隅集团、海口大成置业有限公司、邯郸金隅太行商砼科技有限公司、邯郸市邯山金隅混凝土有限公司和邯郸县金隅混凝土有限公司借出上述资金, 上述贷款利率在3.65%-7.5%之间。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 拟注入水泥企业与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方利息收支

|                | 截至2017年9月30日止<br>九个月期间 | 2016年                 | 2015年                 | 2014年                 |
|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方利息收入：       |                        |                       |                       |                       |
| 北京金隅财务有限公司（注1） | 7,058,990.47           | 12,027,903.41         | 8,715,343.56          | 3,853,531.52          |
| 金隅集团           | -                      | 19,867,505.24         | 45,928,919.55         | 45,143,927.74         |
| 海口大成置业有限公司     | -                      | 2,922,995.29          | 3,120,832.33          | -                     |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司 | 1,383,231.49           | 1,215,750.51          | 1,556,829.87          | 1,299,685.44          |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司 | 891,995.75             | 1,057,438.83          | 1,163,020.64          | 1,139,190.10          |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司   | 497,500.70             | 257,752.92            | 152,393.79            | 1,239,209.94          |
|                | <u>9,831,718.41</u>    | <u>37,349,346.20</u>  | <u>60,637,339.74</u>  | <u>52,675,544.74</u>  |
| 关联方利息支出        |                        |                       |                       |                       |
| 北京金隅财务有限公司     | 33,936,072.29          | 64,740,222.85         | 56,651,966.15         | 28,313,771.03         |
| 金隅集团           | 96,183.33              | 51,877,461.25         | 66,359,216.28         | 91,434,867.79         |
| 金隅融资租赁有限公司     | 489,375.00             | -                     | -                     | -                     |
| 河北太行华信建材有限责任公司 | 498,437.50             | 1,013,489.58          | -                     | -                     |
|                | <u>35,020,068.12</u>   | <u>117,631,173.68</u> | <u>123,011,182.43</u> | <u>119,748,638.82</u> |

注1： 北京金隅财务有限公司是一家经中国银行业监督管理委员会批准独立运作的非银行金融机构，利息收入产生于拟注入水泥企业存放于财务公司的活期存款、通知存款和定期存款等货币资金。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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

|                  | 2017年9月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    | 2014年12月31日    |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款             |                |                |                |                |
| 北京金隅混凝土有限公司      | 389,330,265.75 | 325,464,721.84 | 293,005,998.82 | 227,922,600.22 |
| 石家庄金隅旭成混凝土有限公司   | 347,705,885.28 | 276,600,269.37 | 266,516,858.50 | 204,733,787.19 |
| 天津金隅混凝土有限公司      | 250,717,046.22 | 238,636,755.19 | 275,613,295.36 | 266,095,584.15 |
| 左权金隅水泥有限公司       | 23,084,184.26  | 25,638,390.26  | 22,524,629.06  | 13,930,863.20  |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司   | 14,667,532.62  | 13,996.00      | 2,226,921.84   | 1,400,607.64   |
| 北京中建宏福混凝土有限公司    | 14,414,445.40  | 3,279,355.00   | -              | -              |
| 北京冀东海强混凝土有限公司    | 11,530,627.68  | 2,987,714.20   | -              | -              |
| 天津金隅宝辉砂浆有限公司     | 10,473,571.35  | 8,018,128.45   | 4,445,168.15   | 2,967,502.20   |
| 保定太行和益水泥有限公司     | 10,375,945.33  | 9,292,165.33   | 9,290,863.15   | 7,340,886.79   |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司     | 9,795,176.16   | -              | 3,745,073.21   | 466,809.47     |
| 聊城金隅永辉砼业有限公司     | 8,843,105.38   | 12,466,562.54  | 8,307,820.63   | -              |
| 北京金隅砂浆有限公司       | 8,664,275.76   | 10,677,411.28  | 7,103,643.92   | 1,358,397.50   |
| 涿鹿金隅水泥有限公司       | 8,472,096.82   | 8,228,001.19   | 1,863,742.92   | -              |
| 涞水冀东水泥有限责任公司     | 8,393,531.70   | -              | -              | -              |
| 北京永丰伟业混凝土有限责任公司  | 7,694,019.78   | 1,865,894.00   | -              | -              |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司   | 7,221,302.84   | -              | 6,704,741.96   | 157,060.05     |
| 北京韩信混凝土有限公司      | 6,868,009.30   | -              | -              | -              |
| 北京城乡混凝土有限公司      | 6,388,656.20   | -              | -              | -              |
| 深州冀东混凝土有限责任公司    | 6,369,063.97   | 2,413,336.84   | -              | -              |
| 北京金隅加气混凝土有限责任公司  | 6,169,152.89   | 9,487,071.70   | 2,487,894.00   | -              |
| 张家口金隅水泥有限公司      | 5,515,774.11   | -              | 10,703,648.58  | -              |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司     | 4,889,811.32   | 5,714,032.20   | 2,769,887.90   | -              |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司   | 4,561,812.13   | -              | 2,269,512.87   | 656,219.59     |
| 北京空港通和混凝土有限公司    | 4,160,263.06   | -              | -              | -              |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司   | 3,459,398.67   | 5,755,750.00   | 5,755,750.00   | -              |
| 北京恒坤混凝土有限公司      | 3,341,776.28   | 1,502,759.00   | -              | -              |
| 灵寿冀东水泥有限责任公司     | 2,975,135.05   | -              | -              | -              |
| 唐县冀东水泥有限责任公司     | 2,965,191.88   | -              | -              | -              |
| 赞皇金隅水泥有限公司       | 2,656,846.80   | 42,153.14      | 6,516.00       | -              |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司     | 2,653,346.60   | 4,779.48       | 23,830.60      | -              |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司     | 2,046,272.00   | -              | -              | -              |
| 岚县金隅水泥有限公司       | 2,016,092.00   | 2,016,092.00   | 1,526,241.00   | 962,235.00     |
| 冀东水泥璧山有限责任公司     | 1,921,276.00   | -              | -              | -              |
| 呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司 | 1,872,019.00   | -              | -              | -              |
| 北京城五混凝土有限公司      | 1,745,467.10   | 877,963.00     | -              | -              |
| 临澧冀东水泥有限公司       | 1,602,352.00   | -              | -              | -              |
| 成安金隅太行混凝土有限公司    | 1,477,918.66   | -              | -              | -              |
| 深州冀东水泥有限责任公司     | 1,464,237.60   | -              | -              | -              |
| 冀东水泥重庆合川有限责任公司   | 1,461,104.00   | -              | -              | -              |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                  | 2017年9月30日              | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款(续)          |                         |                       |                       |                       |
| 米脂冀东水泥有限公司       | 1,444,036.00            | -                     | -                     | -                     |
| 冀东水泥铜川有限公司       | 1,344,978.00            | -                     | -                     | -                     |
| 冀东水泥重庆江津有限责任公司   | 1,328,562.00            | -                     | -                     | -                     |
| 北京虎跃混凝土有限公司      | 1,309,775.20            | 663,770.00            | -                     | -                     |
| 北京新源混凝土有限公司      | 1,306,417.15            | -                     | -                     | -                     |
| 冀东水泥凤翔有限责任公司     | 1,089,317.99            | -                     | -                     | -                     |
| 北京建都设计研究院有限责任公司  | 1,016,400.00            | -                     | -                     | -                     |
| 冀东海天水泥闻喜有限责任公司   | 936,368.00              | -                     | -                     | -                     |
| 山西双良鼎新水泥有限公司     | 931,380.00              | -                     | -                     | -                     |
| 聊城金隅泓均砼业有限公司     | 895,139.09              | 337,873.99            | 111,440.10            | -                     |
| 冀东水泥(烟台)有限责任公司   | 857,532.00              | -                     | -                     | -                     |
| 陵川金隅水泥有限公司       | 772,704.54              | 728,883.54            | 773,926.54            | 728,883.54            |
| 承德冀东水泥有限责任公司     | 720,086.60              | -                     | -                     | -                     |
| 鸡泽县金隅太行混凝土有限公司   | 704,143.70              | -                     | -                     | -                     |
| 天津冀东津璞基业混凝土有限公司  | 482,458.40              | -                     | -                     | -                     |
| 沁阳市金隅水泥有限公司      | 388,454.83              | -                     | -                     | 26,226.72             |
| 大同盾石混凝土有限公司      | 293,544.80              | -                     | -                     | -                     |
| 宝鸡冀东盾石混凝土有限公司    | 279,376.60              | -                     | -                     | -                     |
| 吴堡冀东特种水泥有限公司     | 278,160.00              | -                     | -                     | -                     |
| 天津冀东水泥有限公司       | 161,216.00              | -                     | -                     | -                     |
| 天津冀东海丰混凝土有限公司    | 131,635.80              | -                     | -                     | -                     |
| 魏县金隅混凝土有限公司      | 73,240.00               | -                     | -                     | -                     |
| 北京建筑材料科学研究总院有限公司 | 25,400.00               | -                     | -                     | -                     |
| 北京奇耐特长城座椅有限公司    | 16,260.00               | -                     | -                     | -                     |
| 冀东混凝土(天津)有限公司    | 13,680.00               | -                     | -                     | -                     |
| 馆陶县金隅太行混凝土有限公司   | 13,403.16               | -                     | -                     | -                     |
| 北京建华布朗尼混凝土有限公司   | -                       | -                     | 8,342,698.53          | 9,105,942.70          |
| 北京金隅平谷水泥有限公司     | -                       | -                     | -                     | 253,257.15            |
| 北京金隅前景环保科技有限公司   | -                       | 23,774.40             | 1,517,587.50          | 5,618,259.72          |
| 北京金隅天坛家具股份有限公司   | -                       | -                     | 25,018.00             | -                     |
| 北京强联水泥有限公司       | -                       | -                     | -                     | 4,337,995.26          |
| 辽宁瑞丰混凝土有限公司      | -                       | 126,700.00            | -                     | -                     |
| 沈阳澳华兴混凝土有限公司     | -                       | 201,696.00            | -                     | -                     |
| 沈阳蓝鼎混凝土有限公司      | -                       | 51,800.00             | -                     | -                     |
|                  | <u>1,226,777,658.81</u> | <u>953,117,799.94</u> | <u>937,662,709.14</u> | <u>748,063,118.09</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                  | 2017年9月30日           | 2016年12月31日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据             |                      |                      |                      |                      |
| 石家庄金隅旭成混凝土有限公司   | 32,600,000.00        | 5,000,000.00         | 20,000,000.00        | 35,000,000.00        |
| 北京金隅混凝土有限公司      | 26,600,000.00        | -                    | -                    | -                    |
| 长春轻轨冀东混凝土有限公司    | -                    | 1,000,000.00         | -                    | -                    |
| 北京金隅砂浆有限公司       | 4,837,300.00         | -                    | -                    | -                    |
| 涞水冀东水泥有限责任公司     | 600,000.00           | -                    | -                    | -                    |
| 冀东水泥(烟台)有限责任公司   | 500,000.00           | -                    | -                    | -                    |
| 大厂金隅涂料有限责任公司     | 400,000.00           | -                    | -                    | -                    |
|                  | <u>65,537,300.00</u> | <u>6,000,000.00</u>  | <u>20,000,000.00</u> | <u>35,000,000.00</u> |
| 预付款项             |                      |                      |                      |                      |
| 通达耐火技术股份有限公司     | 10,671,060.86        | 820,531.20           | 321,000.00           | -                    |
| 宣化金隅水泥有限公司       | 10,186,794.37        | 34,159,102.40        | 51,676,094.67        | 18,051,541.45        |
| 沁阳市金隅水泥有限公司      | 8,198,958.16         | 30,300,254.74        | 9,536,453.48         | 8,467,675.63         |
| 岚县金隅水泥有限公司       | 4,741,680.56         | 871,255.60           | -                    | -                    |
| 唐山盾石建筑工程有限责任公司   | 4,400,000.00         | -                    | -                    | -                    |
| 唐山冀东机电设备有限公司     | 2,936,479.63         | -                    | -                    | -                    |
| 冀东发展集团河北矿山工程有限公司 | 2,866,976.04         | -                    | -                    | -                    |
| 灵寿冀东水泥有限责任公司     | 2,603,688.19         | 266,463.14           | -                    | -                    |
| 辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司   | 1,623,166.00         | -                    | -                    | -                    |
| 唐山盾石机械制造有限公司     | 601,000.00           | 27,032.00            | -                    | -                    |
| 北京金隅涂料有限责任公司     | 500,000.00           | -                    | -                    | 3,625,166.00         |
| 保定太行和益水泥有限公司     | -                    | 13,345,255.47        | -                    | -                    |
| 涿鹿金隅水泥有限公司       | -                    | -                    | 26,581.07            | 5,794,616.52         |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司     | -                    | 118,204.33           | -                    | -                    |
| 唐县冀东水泥有限责任公司     | -                    | 4,173,556.00         | -                    | -                    |
| 赞皇金隅水泥有限公司       | -                    | -                    | 5,569.10             | -                    |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司     | -                    | 7,019,771.00         | -                    | -                    |
| 北京建都设计研究院有限责任公司  | -                    | 120,000.00           | -                    | -                    |
| 陵川金隅水泥有限公司       | -                    | -                    | 2,021.60             | -                    |
| 北京金隅寰宇科技企业管理有限公司 | -                    | 560,000.00           | -                    | -                    |
| 北京金隅集团股份有限公司     | -                    | -                    | -                    | 3,000.00             |
| 北京金隅平谷水泥有限公司     | -                    | -                    | -                    | 93,432.09            |
| 北京金隅商贸有限公司       | -                    | 96,000.00            | -                    | -                    |
|                  | <u>49,329,803.81</u> | <u>91,877,425.88</u> | <u>61,567,719.92</u> | <u>36,035,431.69</u> |

# 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入水泥企业

### 模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                           | 2017年9月30日     | 2016年12月31日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应收款                     |                |               |               |               |
| 金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司(注1) | 203,772,702.90 | -             | -             | -             |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司            | 51,546,676.40  | 51,525,776.96 | 31,509,878.45 | 31,141,244.19 |
| 成安金隅太行混凝土有限公司             | 44,798,816.43  | -             | -             | -             |
| 馆陶县金隅太行混凝土有限公司            | 42,363,188.24  | -             | -             | -             |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司            | 33,048,121.77  | 34,141,176.12 | 28,574,063.57 | 35,025,475.78 |
| 北京金隅砂浆有限公司(注2)            | 28,678,825.34  | -             | -             | -             |
| 陵川金隅水泥有限公司                | 23,119,699.62  | 23,386,667.45 | 4,700,000.00  | 4,500,000.00  |
| 左权金隅水泥有限公司                | 20,737,611.17  | 20,719,344.91 | 21,096,637.98 | 14,287,932.60 |
| 大名县金隅太行混凝土有限公司            | 20,396,380.56  | -             | -             | -             |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司              | 18,127,665.12  | 19,127,665.12 | 5,441,276.09  | 20,633,777.47 |
| 岚县金隅水泥有限公司                | 10,226,745.06  | 10,135,590.04 | 7,085,862.30  | 5,077,306.36  |
| 保定太行和益水泥有限公司              | 9,423,778.75   | 9,530,076.83  | 9,468,351.91  | 9,370,124.83  |
| 天津金隅混凝土有限公司               | 9,115,512.75   | 7,886,138.80  | 10,796,955.89 | 11,522,751.67 |
| 通达耐火技术股份有限公司              | 5,151,359.09   | 5,138,500.00  | -             | -             |
| 唐县冀东水泥有限责任公司              | 3,850,000.00   | -             | -             | -             |
| 涞水冀东水泥有限责任公司              | 3,300,000.00   | -             | -             | -             |
| 天津金隅宝辉砂浆有限公司              | 3,225,134.18   | 2,599,315.18  | -             | 391,783.10    |
| 北京金隅凤山温泉度假村有限公司           | 2,287,949.92   | -             | 36,569,236.23 | 36,432,142.26 |
| 河北太行华信建材有限责任公司            | 1,623,030.91   | -             | -             | -             |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司            | 1,431,792.78   | 25,923.85     | -             | -             |
| 北京金隅混凝土有限公司               | 1,070,530.88   | 1,070,530.88  | 8,827,527.09  | 8,827,527.09  |
| 深州冀东水泥有限责任公司              | 933,181.00     | -             | -             | -             |
| 张家口冀东水泥有限责任公司             | 600,000.00     | -             | -             | -             |
| 大同冀东水泥有限责任公司              | 552,670.06     | -             | -             | -             |
| 灵寿冀东水泥有限责任公司              | 526,663.77     | -             | -             | -             |
| 北京金隅前景环保科技有限公司            | 520,963.58     | 20,224,970.70 | -             | -             |
| 唐山冀东水泥股份有限公司              | 495,099.24     | -             | -             | -             |
| 鸡泽县金隅太行混凝土有限公司            | 331,365.63     | -             | -             | -             |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司              | 300,000.00     | -             | -             | -             |
| 涿鹿金隅水泥有限公司                | 199,771.06     | 484,003.31    | 734,879.34    | 765,684.60    |
| 沁阳市金隅水泥有限公司               | 41,299.33      | 31,905.25     | 585.00        | 481,200.00    |
| 唐山盾石建筑工程有限责任公司            | 21,649.58      | -             | -             | -             |
| 张家口金隅水泥有限公司               | -              | -             | -             | -             |
| 邯郸邯泥建材有限公司                | 15,262.47      | 27,335.22     | 25,135.58     | -             |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司              | 12,657.22      | 75,516.30     | 100,000.00    | -             |
| 北京金隅物业管理有限责任公司            | 10,371.88      | 12,667.83     | 60,131.70     | 56,176.62     |
| 赞皇金隅水泥有限公司                | 9,547.73       | -             | -             | -             |
| 唐山冀东机电设备有限公司              | 740.88         | -             | -             | -             |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                  | 2017年9月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款(续)         |                       |                       |                         |                         |
| 石家庄金隅旭成混凝土有限公司   | -                     | -                     | 2,223,321.19            | 23,360,551.45           |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司     | -                     | 10,894.24             | 200,000.00              | -                       |
| 魏县金隅混凝土有限公司      | -                     | -                     | -                       | 1,258,871.05            |
| 北京建华布朗尼混凝土有限公司   | -                     | -                     | -                       | 43,839.04               |
| 北京金隅财务有限公司       | -                     | 2,977,985.17          | -                       | -                       |
| 北京金隅赛店科技企业管理有限公司 | -                     | -                     | -                       | 10,000.00               |
| 北京金隅集团股份有限公司     | -                     | 3,000.00              | 1,054,508,627.45        | 990,022,343.84          |
| 北京金隅科技学校         | -                     | -                     | -                       | 53,610.00               |
| 北京金隅平谷水泥有限公司     | -                     | -                     | -                       | 35,452.40               |
| 北京强联水泥有限公司       | -                     | -                     | -                       | 606,841.63              |
| 北京市科实五金有限责任公司    | -                     | -                     | -                       | 400,000.00              |
| 北京燕水资产管理有限公司     | -                     | 190,282.00            | -                       | -                       |
| 北京市加气混凝土有限责任公司   | -                     | -                     | 462,864.00              | -                       |
| 海口大成置业有限公司       | -                     | -                     | 70,000,000.00           | -                       |
| 北京建机资产经营有限公司     | -                     | 1.00                  | -                       | -                       |
| 唐山冀东水泥股份有限公司     | -                     | 136,000.00            | -                       | -                       |
|                  | <u>541,866,765.30</u> | <u>209,461,267.16</u> | <u>1,292,385,333.77</u> | <u>1,194,304,635.98</u> |

注1 于2017年9月30日，该余额中包含出售成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅宇震混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司和临港水泥的混凝土业务的对价款合计人民币97,298,545.69元。

注2 于2017年9月30日，该余额中包含出售承德水泥的砂浆业务的对价款合计人民币885,673.23元。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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

应付账款

|                  |                |                |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 赞皇金隅水泥有限公司       | 221,506,012.37 | 162,341,754.21 | 186,295,030.09 | 147,602,520.34 |
| 北京金隅琉水环保科技有限公司   | 220,953,409.55 | 197,943,836.85 | 232,753,754.47 | 249,319,171.12 |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司   | 216,367,553.76 | 267,995,168.06 | 321,096,092.62 | 324,574,963.98 |
| 涿鹿金隅水泥有限公司       | 97,885,932.48  | -              | 20,629,896.24  | 5,937,244.54   |
| 张家口金隅水泥有限公司      | 50,142,584.81  | 33,946,198.22  | 48,205,457.80  | 13,969,423.14  |
| 涞水冀东水泥有限责任公司     | 48,075,000.30  | -              | -              | -              |
| 保定太行和益水泥有限公司     | 39,182,860.74  | 464,687.47     | 2,335,071.55   | 251,027.89     |
| 唐县冀东水泥有限责任公司     | 35,685,260.38  | -              | -              | -              |
| 邢台金隅咏宁水泥有限公司     | 14,762,900.13  | 164,928.40     | 305,315.56     | -              |
| 大同冀东水泥有限责任公司     | 12,427,932.35  | -              | -              | -              |
| 河北太行华信建材有限责任公司   | 11,507,406.45  | 3,530,886.98   | 18,255,082.20  | 13,003,769.75  |
| 唐山冀东水泥外加剂有限责任公司  | 8,496,592.00   | -              | -              | -              |
| 邯郸涉县金隅水泥有限公司     | 7,498,588.01   | 1,212.25       | 28,274,260.15  | 31,285,240.01  |
| 唐山冀东水泥股份有限公司     | 7,042,262.55   | -              | -              | -              |
| 冀东发展集团有限责任公司     | 6,794,344.65   | -              | -              | -              |
| 张家口冀东水泥有限责任公司    | 3,609,645.90   | -              | -              | -              |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司     | 3,324,943.69   | -              | -              | -              |
| 唐山冀东资源综合利用发展有限公司 | 2,955,771.20   | -              | -              | -              |
| 通达耐火技术股份有限公司     | 2,889,774.93   | 2,742,603.92   | 3,559,936.31   | 3,288,126.19   |
| 北京金隅前景环保科技有限公司   | 2,495,340.40   | 59,874,157.63  | 73,488,579.15  | 126,635,604.74 |
| 北京兴发水泥有限公司       | 2,270,705.30   | 10,770,668.80  | 21,160,232.00  | 21,959,174.55  |
| 唐山冀东水泥汽车运输有限公司   | 2,108,076.34   | -              | -              | -              |
| 北京建都设计研究院有限责任公司  | 1,612,628.21   | 912,628.21     | 220,000.00     | -              |
| 北京市建筑装饰设计工程有限公司  | 1,579,674.57   | 1,451,174.57   | 3,093,341.84   | 2,904,086.57   |
| 唐山冀东机电设备有限公司     | 1,391,972.81   | -              | -              | -              |
| 北京金隅商贸有限公司       | 645,004.68     | 79,221.39      | 386,142.52     | 840,171.00     |
| 唐县冀东物流服务有限公司     | 508,680.46     | -              | -              | -              |
| 大同冀东水泥盾石工程有限责任公司 | 465,000.00     | -              | -              | -              |
| 石家庄金隅旭成混凝土有限公司   | 450,578.38     | -              | -              | 98,496.57      |
| 唐山冀昌塑料制品有限公司     | 312,000.00     | -              | -              | -              |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                  | 2017年9月30日              | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款(续)          |                         |                       |                       |                       |
| 北京燕水资产管理有限公司     | 227,757.60              | 227,757.60            | 227,757.60            | 303,676.80            |
| 北京金隅砂浆有限公司       | 218,581.84              | 345,035.50            | -                     | -                     |
| 北京建拓工程管理有限公司     | 200,000.00              | -                     | -                     | -                     |
| 金隅冀东水泥吉林经贸有限公司   | 192,432.95              | -                     | -                     | -                     |
| 北京市科实五金有限责任公司    | 182,988.25              | 346,383.25            | 536,883.25            | 421,753.25            |
| 唐山盾石建筑工程有限责任公司   | 140,000.01              | -                     | -                     | -                     |
| 唐山盾石干粉建材有限责任公司   | 144,000.00              | -                     | -                     | -                     |
| 唐山曹妃甸冀东装备机械      | -                       | -                     | -                     | -                     |
| 热加工有限公司          | 62,030.97               | 62,030.97             | -                     | -                     |
| 冀东海天水泥闻喜有限责任公司   | 52,497.60               | -                     | -                     | -                     |
| 冀东日彰节能风机制造有限公司   | 33,000.00               | 33,000.00             | -                     | -                     |
| 唐山盾石电气有限责任公司     | 6,320.00                | 6,320.00              | -                     | -                     |
| 吉林冀东物流有限公司       | 5,622.40                | -                     | -                     | -                     |
| 威克莱冀东耐磨技术        | -                       | -                     | -                     | -                     |
| 工程(唐山)有限公司       | 3,150.00                | -                     | -                     | -                     |
| 沁阳市金隅水泥有限公司      | 91.74                   | -                     | -                     | -                     |
| 北京金隅混凝土有限公司      | 0.01                    | 3,345.52              | 128,479.80            | -                     |
| 北京金隅赛店科技企业管理有限公司 | -                       | -                     | 419,448.01            | 471,821.43            |
| 北京金隅顺发水泥有限公司     | -                       | -                     | 71,894.00             | 71,894.00             |
| 北京金隅天坛家具股份有限公司   | -                       | -                     | -                     | 60,000.00             |
| 北京金隅装饰工程有限公司     | -                       | 312,167.27            | -                     | 1,959,750.44          |
| 北京强联水泥有限公司       | -                       | -                     | 653,671.44            | -                     |
| 北京通达耐火工程技术有限公司   | -                       | -                     | 466,546.00            | 181,296.00            |
| 岚县金隅水泥有限公司       | -                       | -                     | -                     | 4,753,014.50          |
| 陵川金隅水泥有限公司       | -                       | -                     | 6,995.30              | -                     |
| 天津金隅混凝土有限公司      | -                       | -                     | 240,000.00            | 210,238.80            |
| 大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司   | -                       | 94,845.00             | -                     | -                     |
| 奎山冀东水泥有限公司       | -                       | 1,527.50              | -                     | -                     |
| 北京金隅科技学校         | -                       | 1,400.00              | -                     | -                     |
|                  | <u>1,026,416,910.77</u> | <u>743,652,939.57</u> | <u>962,809,867.90</u> | <u>950,102,465.61</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                  | 2017年9月30日           | 2016年12月31日         | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 预收款项             |                      |                     |                      |                      |
| 天津金隅混凝土有限公司      | 6,392,682.40         | -                   | -                    | -                    |
| 广宗县奎山冀东水泥有限公司    | 1,327,650.40         | -                   | -                    | -                    |
| 清河县奎山冀东水泥有限公司    | 1,010,603.60         | -                   | -                    | -                    |
| 北京金隅砂浆有限公司       | 781,273.41           | 134,554.90          | 116,442.30           | -                    |
| 邯郸金隅太行商砼科技有限公司   | 758,390.81           | 144,742.83          | 47,338.50            | 64,392.65            |
| 北京金隅集团股份有限公司     | 550,000.00           | -                   | -                    | 1,757,611.40         |
| 大厂金隅涂料有限责任公司     | 363,371.80           | -                   | -                    | -                    |
| 北京市高强混凝土有限责任公司   | 361,595.80           | 183,069.00          | -                    | -                    |
| 魏县金隅混凝土有限公司      | 252,845.84           | 274,722.54          | 479,180.52           | 18,811.60            |
| 北京市龙凤山砂石厂        | 149,098.29           | -                   | 149,098.29           | 149,098.29           |
| 聊城金隅泓均砼业有限公司     | 129,912.00           | 95,379.70           | -                    | -                    |
| 北京金隅凤山温泉度假村有限公司  | 47,650.00            | 47,650.00           | -                    | -                    |
| 邯郸市邯山金隅混凝土有限公司   | 23,728.00            | 1,293,269.44        | -                    | -                    |
| 大同市金龙商品混凝土有限责任公司 | 22,885.50            | -                   | -                    | -                    |
| 北京金隅加气混凝土有限责任公司  | 17,170.47            | 17,170.47           | -                    | -                    |
| 北京金隅涂料有限责任公司     | 15,046.58            | 15,046.58           | -                    | -                    |
| 易县腾辉矿产建材有限公司     | 7,176.00             | 10,695.00           | -                    | -                    |
| 北京永丰伟业混凝土有限责任公司  | 6,000.00             | -                   | -                    | -                    |
| 通达耐火技术股份有限公司     | 5,933.20             | 5,933.20            | -                    | -                    |
| 大名县金隅太行混凝土有限公司   | 1,660.78             | -                   | -                    | -                    |
| 奎山冀东水泥有限公司       | 16.80                | -                   | -                    | -                    |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司   | -                    | -                   | -                    | 1,000,000.00         |
| 涿鹿金隅水泥有限公司       | -                    | -                   | 26,581.07            | -                    |
| 张家口金隅水泥有限公司      | -                    | 3,296,359.53        | 540,984.17           | -                    |
| 保定太行和益水泥有限公司     | -                    | -                   | 3,400.00             | -                    |
| 北京市建筑装饰设计工程有限公司  | -                    | -                   | -                    | 2,100.00             |
| 邯郸县金隅混凝土有限公司     | -                    | 677,760.48          | -                    | -                    |
| 陵川金隅水泥有限公司       | -                    | 2,406.00            | -                    | -                    |
| 宣化金隅水泥有限公司       | -                    | 686,998.16          | 64,142.10            | -                    |
| 鸡泽县金隅太行混凝土有限公司   | -                    | 118,524.20          | 50,050.76            | -                    |
|                  | <u>12,224,691.68</u> | <u>7,004,282.03</u> | <u>1,477,217.71</u>  | <u>2,992,013.94</u>  |
| 应付利息             |                      |                     |                      |                      |
| 北京金隅集团股份有限公司     | 1,441,717.10         | 1,485,814.33        | 23,935,426.14        | 22,025,168.73        |
| 北京金隅财务有限公司       | 402,204.83           | 277,177.50          | -                    | -                    |
|                  | <u>1,843,921.93</u>  | <u>1,762,991.83</u> | <u>23,935,426.14</u> | <u>22,025,168.73</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30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)

|                 | 2017年9月30日              | 2016年12月31日             | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款           |                         |                         |                         |                         |
| 金隅集团            | 1,238,365,790.72        | 1,318,042,302.00        | 1,332,632,302.00        | 1,625,033,474.36        |
| 其中：借款           | 1,217,521,600.00        | 1,167,970,000.00        | 1,138,560,000.00        | 1,367,246,092.21        |
| 河北太行华信建材有限责任公司  | 121,402,544.00          | 137,500,000.00          | 15,338,000.00           | 10,953,500.00           |
| 其中：借款           | 120,000,000.00          | 137,500,000.00          | -                       | -                       |
| 北京金隅疏水环保科技有限公司  | 40,291,632.54           | 40,275,357.18           | 39,866,836.56           | 39,966,266.38           |
| 金隅冀东水泥吉林经贸有限公司  | 2,800,000.00            | -                       | -                       | -                       |
| 唐县冀东物流服务有限公司    | 1,685,959.54            | -                       | -                       | -                       |
| 阳泉冀东物流贸易有限公司    | 1,174,417.20            | -                       | -                       | -                       |
| 山西冀东物流贸易有限公司    | 249,783.10              | -                       | -                       | -                       |
| 唐山冀东水泥外加剂有限责任公司 | 177,770.00              | -                       | -                       | -                       |
| 唐山冀东水泥汽车运输有限公司  | 106,637.85              | -                       | -                       | -                       |
| 石家庄金隅旭成混凝土有限公司  | 39,353.09               | -                       | -                       | -                       |
| 保定太行和益水泥有限公司    | 7,277.23                | -                       | -                       | 8,736.00                |
| 阳泉冀东水泥有限责任公司    | 3,344.00                | -                       | -                       | -                       |
| 宣化金隅水泥有限公司      | -                       | 142,137.55              | -                       | -                       |
| 赞皇金隅水泥有限公司      | -                       | -                       | 27,108.18               | -                       |
| 北京市建筑装饰设计工程有限公司 | -                       | -                       | -                       | 152,500.00              |
| 涿鹿金隅水泥有限公司      | -                       | -                       | 102,804.62              | -                       |
| 北京绿都尚科科技有限公司    | -                       | -                       | 3,444,386.96            | 3,444,386.96            |
| 北京金隅科技学校        | -                       | 350,312.69              | -                       | -                       |
| 北京市高强混凝土有限责任公司  | 17,284.40               | -                       | -                       | -                       |
|                 | <u>1,406,321,793.67</u> | <u>1,496,310,109.42</u> | <u>1,391,411,438.32</u> | <u>1,679,558,863.70</u> |
| 长期应付款           |                         |                         |                         |                         |
| 金隅融资租赁有限公司      | <u>15,000,000.00</u>    | <u>15,000,000.00</u>    | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| 借款              |                         |                         |                         |                         |
| 北京金隅财务有限公司      | <u>1,420,200,000.00</u> | <u>1,400,200,000.00</u> | <u>1,388,310,000.00</u> | <u>952,110,000.00</u>   |

除其他应付及应收款中对金隅集团、北京金隅财务有限公司、金隅融资租赁有限公司、海口大成置业有限公司、邯郸金隅太行商砼科技有限公司、邯郸市邯山金隅混凝土有限公司和邯郸县金隅混凝土有限公司的余额之外，其他应付及应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

十一、或有事项

截至2017年9月30日和2016年、2015年和2014年的资产负债表日，拟注入水泥企业并无须作披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

|             | 2017年9月30日          | 2016年12月31日           | 2015年12月31日          | 2014年12月31日           |
|-------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨备资本承诺 | 1,201,000.00        | 112,501,525.40        | 16,910,526.41        | 127,123,202.08        |
| 已经董事会批准但未签约 | -                   | -                     | 8,000,000.00         | -                     |
|             | <u>1,201,000.00</u> | <u>112,501,525.40</u> | <u>24,910,526.41</u> | <u>127,123,202.08</u> |

十三、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：

|            | 2017年9月30日           | 2016年12月31日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年)  | 1,680,769.22         | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         |
| 1年至2年(含2年) | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         |
| 2年至3年(含3年) | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         | 1,344,615.38         |
| 3年以上       | 9,748,461.50         | 11,093,076.88        | 12,437,692.26        | 13,782,307.64        |
|            | <u>14,118,461.48</u> | <u>15,126,923.02</u> | <u>16,471,538.40</u> | <u>17,816,153.78</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：

|            | 2017年9月30日          | 2016年12月31日         | 2015年12月31日         | 2014年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年)  | 2,633,611.84        | 1,798,283.98        | 1,730,336.68        | 1,730,336.64         |
| 1年至2年(含2年) | 1,730,336.64        | 1,730,336.68        | 1,730,336.68        | 1,730,336.64         |
| 2年至3年(含3年) | 900,000.00          | 1,730,336.68        | 1,730,336.68        | 1,876,736.64         |
| 3年以上       | 925,002.33          | 1,825,002.32        | 3,555,336.69        | 6,115,273.30         |
|            | <u>6,188,950.81</u> | <u>7,083,959.66</u> | <u>8,746,346.73</u> | <u>11,452,683.22</u> |

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

---

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告

拟注入水泥企业的业务是水泥、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、31。

**地理信息**

拟注入水泥企业的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2017年9月30日止九个月期间、2016年、2015年、2014年，无对某单一客户的销售收入超过拟注入水泥企业收入的10%。

十四、资产负债表日后事项

于2018年1月12日，根据鼎鑫水泥、通达耐火和北京银行股份有限公司白云支行签订《综合授信合同补充协议》，原到期日为2018年6月11日、金额为90,000,000.00的担保提前解除。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入水泥企业

模拟财务报表补充资料

2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日及2017年9月30日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

|                        | 截至2017年9月30日止<br>九个月期间 | 2016年                | 2015年                | 2014年                |
|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益              | (62,107.51)            | 1,178,021.65         | (2,583,196.52)       | (2,990,557.09)       |
| 计入当期损益的政府补助*           | 23,061,037.33          | 68,313,424.35        | 81,281,396.44        | 107,946,384.62       |
| 除上述各项之外的其他<br>营业外收入和支出 | 221,030.18             | 4,920,814.33         | 8,988,336.66         | 16,694,226.66        |
| 丧失子公司的控制权产生的<br>投资收益   | 7,348,694.87           | 21,872,696.30        | -                    | -                    |
| 处置业务收益                 | 2,046,423.34           | -                    | -                    | -                    |
| 非经常性损益合计               | 32,615,078.21          | 96,284,956.63        | 87,686,536.58        | 121,650,054.19       |
| 所得税影响金额                | (4,375,188.77)         | (15,409,156.30)      | (17,768,248.44)      | (25,385,088.49)      |
| 少数股东权益影响金额             | (7,184,690.51)         | (15,537,190.73)      | (26,545,423.04)      | (19,628,873.25)      |
|                        | <u>21,055,198.93</u>   | <u>65,338,609.60</u> | <u>43,372,865.10</u> | <u>76,636,092.45</u> |

\*计入当期损益的政府补助中，拟注入水泥企业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的增值税返还和供热补助，作为经常性损益的项目披露。

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。