

北京金隅集团股份有限公司
拟注入公司模拟合并财务报表
审计报告

索引	页码
审计报告	
— 模拟合并财务报表	
— 模拟合并资产负债表	1-2
— 模拟合并利润表	3
— 模拟合并现金流量表	4
— 模拟合并财务报表附注	5-87

审计报告



XYZH/2019BJSA0002

唐山冀东水泥股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)按照后附的模拟财务报表附注二所述编制基础编制的金隅集团的十四家子公司(以下统称拟注入公司)模拟财务报表,包括2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的模拟合并资产负债表,2018年1-7月、2017年度、2016年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注(以下统称“模拟合并财务报表”)。

我们认为,上述模拟合并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编制基础编制,公允反映了该编制基础下拟注入公司2018年7月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的模拟合并财务状况以及2018年1-7月份、2017年度及2016年度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,我们独立于金隅集团及拟注入公司,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。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

金隅集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估金隅集团拟注入公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金隅集团拟注入公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金隅集团拟注入公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，就可能导致对金隅集团拟注入公司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金隅集团拟注入公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金隅集团拟注入公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

五、编制基础及其他说明

我们提醒模拟合并财务报表使用者关注，本报告所附模拟合并财务报表是根据本模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制。金隅集团编制的模拟合并财务报表仅为金隅集团管理层模拟拟注入公司的财务情况而编制。因此，该模拟合并财务报表不适于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

罗小



中国注册会计师：

黄婷婷



二〇一九年一月九日

北京金隅集团股份有限公司
拟注入公司模拟合并资产负债表

编制单位：北京金隅集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	七、1	736,002,911.57	643,086,647.62	573,106,365.22
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	七、2	1,912,065,869.44	1,766,997,608.15	1,610,619,484.91
预付款项	七、3	127,168,572.61	119,317,946.98	87,470,668.13
其他应收款	七、4	372,015,346.73	368,985,158.54	329,153,586.96
存货	七、5	491,181,472.73	470,293,837.72	530,756,736.30
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		285,108.11		6,849,232.15
其他流动资产	七、6	97,438,027.49	57,158,158.85	137,839,314.63
流动资产合计		3,736,157,308.68	3,425,839,357.86	3,275,795,388.30
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	七、7		101,000.00	101,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	七、8	101,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	七、9	5,539,770,329.89	5,843,455,005.86	6,001,017,408.31
在建工程	七、10	303,494,170.19	200,279,890.43	180,114,614.54
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、11	749,231,289.20	777,953,777.67	754,677,858.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、12	46,233,793.46	43,586,862.45	39,847,135.13
递延所得税资产	七、13	101,576,720.18	111,500,380.72	33,086,072.34
其他非流动资产		9,249,609.60	37,427,652.83	7,700,358.77
非流动资产合计		6,749,656,912.52	7,014,304,569.96	7,016,544,447.16
资产总计		10,485,814,221.20	10,440,143,927.82	10,292,339,835.46

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
拟注入公司模拟合并资产负债表（续）

编制单位：北京金隅集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
流动负债：				
短期借款	七、14	1,110,050,000.00	1,163,280,000.00	1,223,020,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	七、15	1,667,714,345.99	1,540,148,526.09	1,846,488,726.04
预收款项	七、16		92,018,339.02	116,594,572.65
合同负债	七、17	51,848,622.17		
应付职工薪酬	七、18	19,023,189.85	25,357,237.21	18,203,119.61
应交税费	七、19	59,373,250.04	17,686,265.71	19,951,617.52
其他应付款	七、20	2,483,604,015.47	2,426,947,128.36	2,465,223,231.12
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	七、21	-	-	10,161,979.95
流动负债合计		5,391,613,423.52	5,265,437,496.39	5,699,643,246.89
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	七、22	73,473,018.38	73,473,018.37	56,099,712.36
递延收益	七、23	131,189,533.70	112,049,225.84	101,892,631.52
递延所得税负债	七、13	14,693,820.71	15,293,976.53	16,629,512.91
其他非流动负债				
非流动负债合计		219,356,372.79	200,816,220.74	174,621,856.79
负 债 合 计		5,610,969,796.30	5,466,253,717.13	5,874,265,103.68
所有者权益：				
归属于母公司股东权益	七、24	4,375,622,539.54	4,498,982,074.69	3,978,130,631.86
少数股东权益	七、25	499,221,885.35	474,908,136.00	439,944,099.92
所有者权益合计		4,874,844,424.89	4,973,890,210.69	4,418,074,731.78
负债和所有者权益总计		10,485,814,221.20	10,440,143,927.82	10,292,339,835.46

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
拟注入公司模拟合并利润表

编制单位：北京金隅集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、营业收入	七、26	3,213,464,207.69	5,094,001,415.59	4,037,689,916.78
减：营业成本	七、26	2,332,987,157.16	3,670,291,321.68	3,406,139,979.02
税金及附加	七、27	60,082,268.18	59,347,940.45	37,422,651.61
销售费用	七、28	37,877,291.52	66,631,689.07	92,685,045.74
管理费用	七、28	368,801,225.75	662,849,745.14	619,017,476.16
研发费用	七、28	14,472,230.61	33,992,599.08	4,707,541.72
财务费用	七、28	77,410,050.31	118,086,834.40	133,546,427.37
其中：利息费用		84,462,294.91	126,525,842.35	138,341,324.57
利息收入		7,120,664.67	14,315,553.94	5,157,717.83
资产减值损失	七、29	51,954,896.53	60,906,963.44	8,302,109.20
信用减值损失	七、30	12,897,163.17		
加：其他收益	七、31	108,405,913.14	131,197,653.66	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、32	11,110.00	11,110.00	8,888.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、33	-5,678.69	-2,356,867.98	6,594,001.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,393,268.91	550,746,218.01	-257,528,424.25
加：营业外收入	七、34	3,656,882.98	20,080,802.17	243,650,484.09
减：营业外支出	七、35	12,119,064.30	5,480,040.31	2,059,723.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		356,931,087.59	565,346,979.87	-15,937,663.66
减：所得税费用	七、36	102,757,974.77	10,564,799.81	20,907,367.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		254,173,112.81	554,782,180.06	-36,845,031.17
归属于母公司所有者的净利润		228,977,419.54	520,076,468.71	-11,804,538.31
*少数股东损益		25,195,693.27	34,705,711.35	-25,040,492.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		254,173,112.81	554,782,180.06	-36,845,031.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		254,173,112.81	554,782,180.06	-36,845,031.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,977,419.54	520,076,468.71	-11,804,538.31
归属于少数股东的综合收益总额		25,195,693.27	34,705,711.35	-25,040,492.86

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
拟注入公司模拟合并现金流量表

编制单位：北京金隅集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,087,986,451.67	3,087,730,411.44	2,254,834,452.76
收到的税费返还	61,260,941.67	112,151,012.77	130,564,298.96
收到其他与经营活动有关的现金	267,542,651.28	188,676,732.59	335,123,363.35
经营活动现金流入小计	2,416,790,044.62	3,388,558,156.80	2,720,522,115.07
购买商品、接受劳务支付的现金	966,946,485.41	1,752,104,275.36	1,492,353,639.41
支付给职工以及为职工支付的现金	273,061,203.20	452,417,439.95	428,579,855.02
支付的各项税费	310,677,997.39	395,740,826.12	271,842,132.49
支付其他与经营活动有关的现金	296,200,824.79	389,002,768.67	198,166,845.68
经营活动现金流出小计	1,846,886,510.79	2,989,265,310.10	2,390,942,472.60
经营活动产生的现金流量净额	569,903,533.83	399,292,846.70	329,579,642.47
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	11,110.00	11,110.00	8,888.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收	933,678.46	4,215,003.56	12,487,126.21
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	25,500,000.00	142,992,216.97	139,067,413.52
投资活动现金流入小计	26,444,788.46	147,218,330.53	151,563,427.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	105,599,630.05	191,148,564.15	83,038,282.97
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	244,000.00	120,910,196.63	137,500,000.00
投资活动现金流出小计	105,843,630.05	312,058,760.78	220,538,282.97
投资活动产生的现金流量净额	-79,398,841.59	-164,840,430.25	-68,974,855.24
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	488,200,000.00
取得借款所收到的现金	1,169,950,000.00	1,789,630,000.00	1,269,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,436,700,000.00	97,710,000.00
筹资活动现金流入小计	1,169,950,000.00	3,226,330,000.00	1,855,790,000.00
偿还债务所支付的现金	1,245,353,000.00	1,727,363,700.00	1,321,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	325,943,052.22	424,049,360.32	83,139,323.48
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,236,417,524.29	409,190,000.00
筹资活动现金流出小计	1,571,296,052.22	3,387,830,584.61	1,813,779,323.48
筹资活动产生的现金流量净额	-401,346,052.22	-161,500,584.61	42,010,676.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	89,158,640.02	72,951,831.84	302,615,463.75
加：期初现金及现金等价物余额	641,911,330.99	568,959,499.15	266,344,035.40
六、期末现金及现金等价物余额	731,069,971.01	641,911,330.99	568,959,499.15

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模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、企业的基本情况

(一) 北京金隅集团股份有限公司

北京金隅集团股份有限公司（以下简称金隅集团或本公司）于 2005 年 12 月 22 日成立。截至 2018 年 7 月 31 日，金隅集团总股本为 10,677,771.13 千股。金隅集团取得北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91110000783952840Y。

本公司经营范围：技术开发、技术服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；机械设备租赁；房地产开发经营，物业管理；销售自产产品；制造建筑材料、家具、建筑五金；木材加工。

金隅集团注册地址：北京市东城区北三环东路 36 号。法定代表人：姜德义。

本公司的母公司为北京金隅资产经营管理有限责任公司（曾用名“北京金隅集团有限责任公司”）。2016 年 11 月 11 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会批准将北京金隅资产经营管理有限责任公司所持本公司 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，2016 年 12 月 29 日，国有股权无偿划转过户手续完成，北京国有资本经营管理中心直接持有本公司 4,797,357,572 股国有股份，占本公司总股本的 44.93%，成为本公司控股股东。

(二) 拟注入冀东水泥的公司

根据金隅集团 2019 年 1 月 9 日董事会通过的重大资产重组方案，金隅集团拟将所持有的北京金隅琉水环保科技有限公司等 7 家公司的股权作为出资注入唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称冀东水泥）控股的金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司（以下简称合资公司），金隅集团拟将持有的左权金隅水泥有限公司等 7 家公司股权由冀东水泥以现金方式收购。

拟注入冀东水泥公司的相关情况如下：

公司名称	注册地/ 主 要 经 营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
拟作为出资的公司					
北京金隅琉水环保科技有限公司	北京市	制造水泥、开采销售砂岩等	66,060.00	100.00%	
赞皇金隅水泥有限公司	赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	70,000.00	100.00%	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	注册地/ 主 要 经 营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
拟作为出资的公司					
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿县	水泥及水泥制品 的生产、销售	38,000.00	100.00%	
天津金隅振兴环保科技有限公司	天津市	水泥制造	57,943.97	62.09%	24.09%
河北太行华信建材有限责任公司	邯郸市	开采石灰石及经 营水泥制品	22,800.00	100.00%	
张家口金隅水泥有限公司	张家口 市		37,300.00	100.00%	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	邢台市	水泥孰料的生产 销售	33,000.00	60.00%	

拟由冀东水泥以现金方式收购的公司

宣化金隅水泥有限公司	张家口 市	水泥、熟料的制 造、销售	500.00	65%	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	邯郸市 涉县神 头乡	水泥、熟料的制 造、销售	10,000.00	91%	
沁阳市金隅水泥有限公司	沁北工 业集聚 区沁北	水泥、熟料、建筑 材料的生产和销 售	16,645.00	86.60%	
岚县金隅水泥有限公司	吕梁市 岚县工 业园区	石灰岩露天开采、 加工、销售; 水泥 生产、销售	20,030.00	80%	
左权金隅水泥有限公司	晋中市 左权县 辽阳镇	销售水泥、生产与 销售熟料	53,000.00	100%	
陵川金隅水泥有限公司	晋城市 陵川县	石灰石开采; 水 泥、熟料制造与销 售; 危险废物经营	35,000.00	100%	
保定太行和益水泥有限公司	保定市 易县高 村乡八	水泥熟料、水泥及 水泥制品的生产、 销售; 水泥石灰岩	16,000.00	75%	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：金隅集团间接持有的天津金隅振兴环保科技有限公司 24.09%的股权不注入冀东水泥，相关权益及收益在本模拟合并财务报表中以“少数股权权益”及“少数股东收益列示”。

二、模拟财务报表的编制基础

1、本模拟合并财务报表以本模拟合并财务报表附注一、(二)中公司的历史财务信息为基础进行汇总，并于编制模拟合并财务报表时全额抵消拟注入公司之间的所有交易产生的资产、负债、收入、费用。拟注入各公司的历史信息为各公司包含在金隅集团合并财务报表中的相关财务信息。

2、考虑到拟注入各公司之母公司本次重组未注入冀东水泥，本模拟财务报表未列示模拟母公司财务报表及附注，金隅集团管理层未披露 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日止的模拟合并及母公司权益变动表，金隅集团在编制模拟合并资产负债表时，对股东权益按归属于母公司的权益和少数股东权益分别列报，其中归属于母公司的权益以金隅集团本次拟注入冀东水泥的各公司权益汇总确认，少数股东权益以少数股东持有的拟注入冀东水泥各公司的权益以及拟注入各公司的少数股东权益的合计确认；归属于母公司的收益及少数股东收益以相同口径计算确认。

3、除上述特殊的编制基础外，本模拟财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）及附注四所述主要会计政策和会计估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 营业周期

公司营业周期为12个月。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(1) 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,调整资本公积中的资本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司在合并期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本公司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所有者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本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本公司对其控制权终止。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期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,本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

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

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

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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,此类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时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,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时,其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、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:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融资产或交易性金融负债:取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 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。

(4) 金融工具抵消

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。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款1账龄组合

应收账款2特殊信用特征组合

对于划分为账龄组合的应收账款,本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失,具体为:

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4%
1-2 年	22%
2-3 年	63%
3-4 年	70%
4-5 年	100%
5 年以上	100%

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1账龄组合

其他应收款组合2特殊信用特征组合

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体为：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1%
1-2 年	12%
2-3 年	44%
3-4 年	71%
4-5 年	100%
5 年以上	100%

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收

到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

8. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相类最终用途或目的,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。

9. 持有待售资产

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、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外),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。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认,但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

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：

序号	类别	使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-35 年	5	2.71%-4.75%
2	机器设备	15 年	5	6.33%
3	运输设备	8-10 年	5	9.50%-11.88%
4	其他设备	5 年	5	19.00%

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。

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

12. 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。

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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。

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。

14. 无形资产

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等。

本公司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。本公司之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。

采矿权为取得采矿许可证的成本。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。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

15. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期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、装修费和预付的租赁费等。长期待摊费用按其为本公司带来的经济利益的期限采用直线法摊销。

17. 职工薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

18. 预计负债

除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，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

19. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 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。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值;或确认为递延收益,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(但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益),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,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

22. 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。

(1) 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。

(2) 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。

23. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性:

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

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 存货跌价准备

本公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。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。

(4) 固定资产的可使用年限和残值

本公司对固定资产在考虑其残值后,在预计使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值,以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本公司根据对同类资产的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。

(5) 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。

五、会计政策和会计估计变更

(一) 2018 年会计政策变更

公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,执行上述新修订准则时,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

此外,本财务报表还按照财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)及财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》编制,并对比较财务报表数据按照上述重分类列报。

1、新收入准则

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。新收入准则对本公司收入确认无实质影响。

2、新金融工具准则的影响

新金融工具准则修订了财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但分红计入损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。“预期信用损失”模型适用于下列项目:以摊余成本计量的金融资产;合同资产。“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

本公司根据“预期信用损失”模型对截至 2017 年 12 月 31 日的相关金融资产进行

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试，并调整了相关数据。

3、相关影响

修订后新收入准则、新金融工具准则（包括金融工具减值准备在 2018 年 1 月 1 日金额调整为按照预期损失法计算的减值准备）对本公司首次执行日的数据影响如下：

科目	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更			2018 年 1 月 1 日
		重新分类	重新计量	对年初未分配利润的影响	
应收票据	993,958,224.24	-993,958,224.24	-	-	-
应收帐款	773,039,383.91	-773,039,383.91	-	-	-
应收票据及应收帐款	-	-1,766,997,608.15	-4,458,612.45	-4,458,612.45	-1,771,456,220.6
可供出售金融资产	101,000.00	-101,000.00			
其他权益工具投资		101,000.00			101,000
其他应收款	355,850,347.16	-	-1,941,770.88	-1,941,770.88	353,908,576.28
预收款项	92,018,339.02	-92,018,339.02	-	-	-
合同负债	-	92,018,339.02	-	-	92,018,339.02

4、财务报表格式

根据《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益计划变动额结转留存收益”项目;本公司相应追溯重述了比较期报表(详见财务报表)。

(二) 2017年会计政策变更

1、资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

2、政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

3、终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求,本公司在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别列示持续经营损益和终止经营损益;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年5月28日存在的终止经营,采用未来适用法处理。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2018年5月1日之前,一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;小规模纳税人按销售收入计征,征收率为3%;混凝土行业按销售收入简易计征,简易征收率为	1、17%/16%/11%/10%/6%2、3%

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	6%; 不动产租赁服务增值税税率为 11%。2018 年 5 月 1 日之后, 一般纳税人应税收入按 16% 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, 交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从 11% 降至 10%。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%/5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%/2%
房产税	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。	12%, 1.2%
资源税	从量或从价计缴资源税	1、1.5/2/2.5/3 元每吨 2、5%/6%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

1) 本公司子公司北京金隅琉水环保科技有限公司被相关政府部门认定为高新技术企业, 按《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

2) 本公司之子公司沁阳市金隅水泥有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定, 执行企业所得税“三免三减半”优惠政策, 申请执行时间为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(2) 增值税优惠政策

1) 根据财税〔2015〕78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉》的通知相关政策, 本公司采用旋窑法工艺生产并且 42.5 及以上等级水泥的原料中废渣比例不低于 20%, 其他水泥、水泥熟料的原料中废渣比例不低于 40% 的, 可享受增值税

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

即征即退 70%的政策。

2) 本公司子公司保定太行和益水泥有限公司污泥资源综合利用项目(污泥处理处置劳务)符合财税【2015】78 号文所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中第五类第一项污泥处理处置劳务增值税即征即退相关规定,退税比例为 70%。

3) 根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税(2014)57 号)规定,并经邯郸市涉县国家税务局批准,本公司之子公司邯郸涉县金隅生产的混凝土自 2015 年 7 月起按照简易征收 3%的税率缴纳增值税。

七、模拟合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
库存现金	14,813.68	16,810.79	47,325.65
银行存款	731,055,157.33	641,894,520.20	572,117,891.78
其他货币资金	4,932,940.56	1,175,316.63	941,147.79
合计	736,002,911.57	643,086,647.62	573,106,365.22

注:2018 年 7 月 31 日本公司使用受限制的货币资金为人民币 4,932,940.56 元,其中:在监管账户的土地复垦费为 1,409,226.31 元;另 3,523,714.25 元主要为物料堆棚项目保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	872,664,427.84	899,862,575.77	558,766,280.07
商业承兑汇票	183,139,868.43	94,095,648.47	81,874,407.87
合计	1,055,804,296.27	993,958,224.24	640,640,687.94

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2018年7月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年7月31日终止确认金额	2018年7月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	331,814,734.77	266,922,795.29
商业承兑汇票		70,805,867.42
合计	331,814,734.77	337,728,662.71

3) 2018年7月31日无用于质押的应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	2018年7月31日金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	预期用 损失率 (%)
单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款	3,175,000.00	0.35	3,175,000.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款:	—	—	—	—
1) 账龄组合	170,449,456.90	18.91	40,807,052.22	23.94
2) 特殊信用特征组合	726,619,168.49	80.63	—	—
组合小计	897,068,625.39	99.54	40,807,052.22	4.55
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款	955,696.98	0.11	955,696.98	100.00
合计	901,199,322.37	100	44,937,749.20	

类别	2017年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,713,494.30	2.56	3,847,924.50	18.58
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—
1) 账龄组合	111,334,078.52	13.75	31,862,458.88	28.62

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2) 特殊信用特征组合	676,508,570.16	83.57	-	-
组合小计	787,842,648.68	97.32	31,862,458.88	4.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	955,696.98	0.12	762,072.67	79.74
合计	809,511,839.96	100.00	36,472,456.05	

类别	2016 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:				
1) 账龄组合	189,530,500.05	18.95	30,199,309.52	15.93
2) 特殊信用特征组合	810,647,606.44	81.05	-	-
组合小计	1,000,178,106.49	100.00	30,199,309.52	3.02
合计	1,000,178,106.49	100.00	30,199,309.52	

注：特殊信用特征组合款项为应收关联方款项及应收政府款项。

a) 2018 年 7 月 31 日单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款。

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
宁夏平罗恒达水泥有限责任公司	3,175,000.00	3,175,000.00	100%	预计无法收回

b) 采用账龄分析法计提预期信用损失的应收账款。

账龄	2018 年 7 月 31 日余额		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率
1 年以内	110,822,134.11	4,432,885.37	4%
1-2 年	21,920,429.73	4,822,494.54	22%
2-3 年	14,998,695.77	9,449,178.32	63%

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年7月31日余额		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率
3-4年	2,019,011.00	1,413,307.70	70%
4-5年	1,187,268.88	1,187,268.88	100%
5年以上	19,501,917.41	19,501,917.41	100%
合计	170,449,456.90	40,807,052.22	

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	坏账准备率
1年以内	66,014,132.58	0	0
1-2年	14,577,778.07	4,373,333.42	30%
2-3年	6,858,730.53	4,115,238.31	60%
3-4年	3,397,001.48	2,887,451.29	85%
4-5年	1,573,075.35	1,573,075.35	100%
5年以上	18,913,360.51	18,913,360.51	100%
合计	111,334,078.52	31,862,458.88	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	坏账准备率
1年以内	148,192,640.78	0.00	0
1-2年	11,263,935.50	3,379,180.65	30%
2-3年	7,344,457.56	4,406,674.54	60%
3-4年	2,106,745.88	1,790,734.00	85%
4-5年	6,966,494.60	6,966,494.60	100%
5年以上	13,656,225.73	13,656,225.73	100%
合计	189,530,500.05	30,199,309.52	

c) 2018年7月31日单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款。

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
怀来县鑫强商贸有限公司	803,803.70	803,803.70	3-4年	100%	预计无法收回

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
北京腾翼建筑工程公司	57,885.14	57,885.14	2-5年	100%	预计无法收回
北京长翼机电维修公司	94,008.14	94,008.14	1-2年	100%	预计无法收回
合计	955,696.98	955,696.98	—	—	—

2) 应收账款金额前五名情况

单位名称	2018年7月31日	账龄	占应收账款 2018年7月31 日余额合计数 的比例	预期信用损失 2018 年7月31日余额
北京金隅水泥经贸有限公司	642,448,532.09	1年以内	71.29%	
天津生态城环保有限公司	47,258,954.02	1-3年	5.24%	7,495,510.79
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	16,629,604.91	1年以内	1.85%	
中国中材国际工程股份有限公司	15,963,247.00	1年以内	1.77%	638,529.88
天津金隅混凝土有限公司	14,546,666.58	1-5年及5年以上	1.61%	
合计	736,847,004.60		81.76%	

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示。

账龄	2018年7月31日余额		
	账面余额		预期信用损失
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	111,906,958.15	84.46	
1至2年	11,549,872.73	8.71	
2至3年	516,183.85	0.39	
3年以上	8,528,197.32	6.44	5,332,639.44
合计	132,501,212.05	100.00	5,332,639.44

账龄	2017年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	105,412,754.63	84.57	
1 至 2 年	780,844.90	0.63	
2 至 3 年	6,844,474.55	5.49	
3 年以上	11,612,512.34	9.31	5,332,639.44
合计	124,650,586.42	100.00	5,332,639.44

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	59,727,512.84	65.06	
1 至 2 年	8,615,582.09	9.38	
2 至 3 年	8,724,427.18	9.50	
3 年以上	14,736,152.27	16.05	4,333,006.25
合计	91,803,674.38	100.00	4,333,006.25

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

类别	2018 年 7 月 31 日金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款	35,068,714.52	8.41	24,484,583.32	69.82
按组合计提预期信用损失的其他应收款:				
1) 账龄组合	99,374,335.49	23.84	20,384,522.56	20.51
2) 特殊信用特征组合	282,441,402.60	67.75	-	
组合小计	381,815,738.09	91.59	20,384,522.56	5.34
合计	416,884,452.61		44,869,105.88	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	37,345,358.25	9.02	19,896,951.53	53.28
按组合计提坏账准备的其他应收款:		—		
1) 账龄组合	53,515,658.70	12.92	24,897,738.92	46.52
2) 特殊信用特征组合	322,918,832.04	77.96	—	—
组合小计	376,434,490.74	90.88	24,897,738.92	6.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	431,544.00	0.10	431,544.00	100.00
合计	414,211,392.99	100.00	45,226,234.45	

类别	2016 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,852,894.16	10.72	9,498,650.54	24.45
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1) 账龄组合	64,012,675.08	17.66	23,396,434.18	36.55
2) 特殊信用特征组合	259,183,102.44	71.50	—	—
组合小计	323,195,777.52	89.16	23,396,434.18	7.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	431,544.00	0.12	431,544.00	100.00
合计	362,480,215.68	100.00	33,326,628.72	

注：特殊信用特征组合主要为应收关联方款项、备用金保证金及应收政府款项。

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款。

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

a) 2018年7月31日单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款。

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
吴华宇航化工有限公司	27,445,696.71	16,861,565.51	61.44%	部分无法收回
北京市房山强力水泥厂	7,623,017.81	7,623,017.81	100.00%	预计无法收回

b) 采用账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款。

账龄	2018年7月31日余额		
	其他应收款	预期信用损失	预期信用损失率
1年以内	73,624,546.15	736,245.47	1%
1-2年	6,598,750.44	791,850.05	12%
2-3年	300,779.11	132,342.82	44%
3-4年	435,088.16	308,912.59	71%
4-5年	148,868.05	148,868.05	100%
5年以上	18,266,303.58	18,266,303.58	100%
合计	99,374,335.49	20,384,522.56	

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	坏账准备率
1年以内	25,131,907.99	0.00	0
1-2年	4,967,835.19	1,490,350.56	30%
2-3年	13,864.61	8,318.77	60%
3-4年	19,875.45	16,894.13	85%
4-5年	12,172.88	12,172.88	100%
5年以上	23,370,002.58	23,370,002.58	100%
合计	53,515,658.70	24,897,738.92	

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	坏账准备率
1年以内	40,596,759.56	0.00	0
1-2年	13,864.61	4,159.38	30%
2-3年	19,875.45	11,925.27	60%
3-4年	12,172.88	10,346.95	85%

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	坏账准备率
4-5 年	10,086.60	10,086.60	100%
5 年以上	23,359,915.98	23,359,915.98	100%
合计	64,012,675.08	23,396,434.18	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方款项	175,426,555.41	252,706,709.08	206,406,166.76
押金、保证金、备用金	65,073,927.32	59,501,746.51	44,794,631.36
代垫款项	821,092.83	982,156.71	878,475.45
单位往来款	92,887,588.31	84,244,297.58	95,947,538.00
应收政府补助	41,940,904.26	13,519,189.93	5,536,425.83
其他	40,734,384.48	3,257,293.18	8,916,978.28
合计	416,884,452.61	414,211,392.99	362,480,215.68

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2018 年 7 月 31 日	账龄	占其他应收款 2018 年 7 月 31 日 余额合计数的比 例	预期信用损失 2018 年 7 月 31 日余额
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	借款	125,122,044.00	1 年以内	30.01%	
北京金隅水泥经贸有限公司	应收抵账款及代垫款	39,399,407.68	1 年以内及 5 年以上	9.45%	
涉县财政局	保证金及押金	26,500,000.00	1 年以内	6.36%	
昊华宇航化工有限责任公司	电石渣处置收入	27,445,696.71	1-5 年	6.58%	16,861,565.51
邯郸市峰峰矿区国土资源局	保证金	17,540,800.00	1 年以内	4.21%	
合计		236,007,948.39		56.61%	

5. 存货

(1) 存货分类。

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 7 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,122,896.48	20,090,511.20	234,032,385.28
在产品	142,903,822.73	0.00	142,903,822.73
库存商品	123,254,709.30	9,571,682.31	113,683,026.99
包装物及其他	562,237.73	0.00	562,237.73
合计	520,843,666.24	29,662,193.51	491,181,472.73

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,164,391.34	20,090,511.20	231,073,880.14
在产品	138,563,602.15	0.00	138,563,602.15
库存商品	109,205,793.13	9,571,682.31	99,634,110.82
包装物及其他	1,022,244.61	0.00	1,022,244.61
合计	499,956,031.23	29,662,193.51	470,293,837.72

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	330,244,835.34	0.00	330,244,835.34
在产品	126,243,667.71	0.00	126,243,667.71
库存商品	81,491,481.45	8,484,526.85	73,006,954.60
包装物及其他	1,261,278.65	0.00	1,261,278.65
合计	539,241,263.15	8,484,526.85	530,756,736.30

(2) 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 7 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	20,090,511.20	-	-	-	-	-	20,090,511.20
库存商品	9,571,682.31						9,571,682.31
合计	29,662,193.51	-	-	-	-	-	29,662,193.51

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料		20,090,511.20					20,090,511.20
库存商品	8,484,526.85	1,087,155.46					9,571,682.31
合计	8,484,526.85	2,117,666.66	-	-	-	-	29,662,193.51

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料							
库存商品	4,689,869.88	4,470,230.82			675,573.85		8,484,526.85
合计	4,689,869.88	4,470,230.82	-	-	675,573.85	-	8,484,526.85

注:存货跌价准备主要为北京强联水泥有限公司停产,对其存货计提减值准备,且对应存货一直未有领用及出售。

6. 其他流动资产

项目	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额
暂估增值税(进项税)	240,298.30	1,331,083.87	3,138,015.41
预缴企业所得税	3,053,075.33	6,301,426.33	10,354,054.14
预缴其他税费	711,127.59	-	-
留抵增值税	21,136,199.96	32,451,257.59	102,512,395.19
待收退还的矿产权价款	65,000,000.00		
其他	7,297,326.31	17,074,391.06	21,834,849.89
合计	97,438,027.49	57,158,158.85	137,839,314.63

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况。

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中:按公允价值计量的			
按成本计量的	101,000.00		101,000.00
合计	101,000.00		101,000.00

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中: 按公允价值计量的			
按成本计量的	101,000.00		101,000.00
合计	101,000.00		101,000.00

8. 其他权益工具投资

项目	2018 年 7 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京农村商业银行股权	101,000.00		101,000.00
合计	101,000.00		101,000.00

9. 固定资产

(1) 固定资产

1) 固定资产情况。

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日余额	4,272,290,708.46	5,158,240,475.81	104,002,484.85	75,520,944.42	9,610,054,613.54
2. 2018 年 1-7 月增加金额	18,085,940.91	20,766,483.12	5,850,729.24	1,903,732.23	46,606,885.50
(1) 购置	1,531,663.68	13,002,938.26	5,263,822.40	1,864,261.06	21,662,685.40
(2) 在建工程转入	16,566,246.87	7,863,236.41	586,906.84	39,471.17	25,055,861.29
(3) 暂估调整	-11,969.64	-99,691.55			-111,661.19
3. 2018 年 1-7 月减少金额	-	5,535,465.49	5,048,861.65	73,935.04	10,658,262.18
(1) 处置或报废	-	5,535,465.49	5,048,861.65	73,935.04	10,658,262.18
4. 2018 年 7 月 31 日余额	4,290,376,649.37	5,173,471,493.44	104,804,352.44	77,350,741.61	9,646,003,236.86
二、累计折旧					

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2018 年 1 月 1 日余额	1, 169, 796, 733. 90	2, 448, 034, 287. 66	71, 154, 193. 21	54, 778, 636. 07	3, 743, 763, 850. 84
2. 2018 年 1-7 月增加金额	91, 296, 606. 15	187, 930, 427. 59	3, 986, 025. 07	4, 777, 530. 34	287, 990, 589. 15
(1) 计提	91, 296, 606. 15	187, 930, 427. 59	3, 986, 025. 07	4, 777, 530. 34	287, 990, 589. 15
3. 2018 年 1-7 月减少金额	-	1, 419, 615. 87	4, 284, 168. 12	70, 238. 29	5, 774, 022. 28
(1) 处置或报废	-	1, 419, 615. 87	4, 284, 168. 12	70, 238. 29	5, 774, 022. 28
4. 2018 年 7 月 31 日余额	1, 261, 093, 340. 05	2, 634, 545, 099. 38	70, 856, 050. 16	59, 485, 928. 12	4, 025, 980, 417. 71
三、减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日余额	1, 655, 407. 94	21, 180, 348. 90	-	-	22, 835, 756. 84
2. 2018 年 1-7 月增加金额	34, 596, 725. 18	22, 796, 435. 06	23, 411. 49	160. 69	57, 416, 732. 42
(1) 计提	34, 596, 725. 18	22, 796, 435. 06	23, 411. 49	160. 69	57, 416, 732. 42
3. 2018 年 1-7 月减少金额					
4. 2018 年 7 月 31 日余额	36, 252, 133. 12	43, 976, 783. 96	23, 411. 49	160. 69	80, 252, 489. 26
四、账面价值					
1. 2018 年 7 月 31 日账面价值	2, 993, 031, 176. 20	2, 494, 949, 610. 10	33, 924, 890. 79	17, 864, 652. 80	5, 539, 770, 329. 89
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	3, 100, 838, 566. 62	2, 689, 025, 839. 25	32, 848, 291. 64	20, 742, 308. 35	5, 843, 455, 005. 86

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日余额	4, 122, 457, 758. 47	4, 967, 181, 377. 64	107, 672, 522. 63	66, 306, 927. 33	9, 263, 618, 586. 07
2. 2017 年增加金额	151, 421, 778. 02	195, 649, 397. 97	4, 782, 920. 14	9, 563, 947. 95	361, 418, 044. 08
(1) 购置	2, 466, 305. 19	25, 877, 163. 77	4, 782, 920. 14	7, 157, 784. 98	40, 284, 174. 08
(2) 在建工程转入	147, 708, 350. 19	169, 772, 234. 20	-	2, 406, 162. 97	319, 886, 747. 36
(3) 其他增加	1, 247, 122. 64	-	-	-	1, 247, 122. 64
3. 2017 年减少金额	1, 588, 828. 03	4, 590, 299. 80	8, 452, 957. 92	349, 930. 86	14, 982, 016. 61
(1) 处置或报废	1, 588, 828. 03	4, 590, 299. 80	8, 452, 957. 92	349, 930. 86	14, 982, 016. 61
4. 2017 年 12 月 31 日余额	4, 272, 290, 708. 46	5, 158, 240, 475. 81	104, 002, 484. 85	75, 520, 944. 42	9, 610, 054, 613. 54
二、累计折旧					

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2017 年 1 月 1 日余额	1,008,865,838.98	2,135,551,576.36	68,820,591.18	47,084,325.72	3,260,322,332.24
2. 2017 年增加金额	161,205,150.98	313,337,878.06	9,239,862.11	7,914,005.23	491,696,896.38
(1) 计提	161,205,150.98	313,337,878.06	9,239,862.11	7,914,005.23	491,696,896.38
3. 2017 年减少金额	274,256.06	855,166.76	6,906,260.08	219,694.88	8,255,377.78
(1) 处置或报废	274,256.06	855,166.76	6,906,260.08	219,694.88	8,255,377.78
4. 2017 年 12 月 31 日余额	1,169,796,733.90	2,448,034,287.66	71,154,193.21	54,778,636.07	3,743,763,850.84
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日余额	1,380,920.94	897,924.57	-	-	2,278,845.51
2. 2017 年增加金额	274,487.00	20,282,424.33	-	-	20,556,911.33
(1) 计提	274,487.00	20,282,424.33	-	-	20,556,911.33
3. 2017 年减少金额	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	1,655,407.94	21,180,348.90	-	-	22,835,756.84
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	3,100,838,566.62	2,689,025,839.25	32,848,291.64	20,742,308.35	5,843,455,005.86
2. 2017 年 1 月 1 日账面价值	3,112,210,998.55	2,830,731,876.71	38,851,931.45	19,222,601.61	6,001,017,408.32

注：其他增加系本年部分抵债房产办理完产权过户手续，故转入固定资产。

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 1 月 1 日余额	4,027,523,047.43	4,861,123,114.50	110,677,041.04	61,595,960.85	9,060,919,163.82
2. 2016 年增加金额	179,208,925.21	172,379,549.21	2,548,219.52	4,856,125.07	358,992,819.01
(1) 购置	2,623,343.69	12,645,247.05	2,548,219.52	1,340,988.56	19,157,798.82
(2) 在建工程转入	176,990,279.19	159,734,302.16	-	3,515,136.51	340,239,717.86
(3) 暂估调整	-404,697.67	-	-	-	-404,697.67
3. 2016 年减少金额	84,274,214.17	66,321,286.07	5,552,737.93	145,158.59	156,293,396.76
(1) 处置或报废	6,947,055.84	645,485.79	5,552,737.93	145,158.59	13,290,438.15
(2) 转入在建工程	76,841,158.33	65,675,800.28	-	-	142,516,958.61
(3) 暂估差异调整	486,000.00	-	-	-	486,000.00
4. 2016 年 12 月 31 日余额	4,122,457,758.47	4,967,181,377.64	107,672,522.63	66,306,927.33	9,263,618,586.07
二、累计折旧					
1. 2016 年 1 月 1 日余额	890,630,711.25	1,885,554,758.89	64,115,899.03	39,413,275.57	2,879,714,644.74
2. 2016 年增加金额	159,038,110.85	305,277,385.47	9,516,578.77	7,800,826.88	481,632,901.97
(1) 计提	159,038,110.85	305,277,385.47	9,516,578.77	7,800,826.88	481,632,901.97

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 2016 年减少金额	40,802,983.11	55,280,568.00	4,811,886.62	129,776.73	101,025,214.46
(1) 处置或报废	2,172,802.58	466,929.87	4,811,886.62	129,776.73	7,581,395.80
(2) 转入在建工程	38,630,180.53	54,813,638.13	-	-	93,443,818.66
4. 2016 年 12 月 31 日余额	1,008,865,838.99	2,135,551,576.36	68,820,591.18	47,084,325.72	3,260,322,332.25
三、减值准备					
1. 2016 年 1 月 1 日余额					
2. 2016 年增加金额	1,380,920.94	897,924.57	-	-	2,278,845.51
(1) 计提	1,380,920.94	897,924.57	-	-	2,278,845.51
3. 2016 年减少金额	-	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日余额	1,380,920.94	897,924.57	-	-	2,278,845.51
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	3,112,210,998.54	2,830,731,876.71	38,851,931.45	19,222,601.61	6,001,017,408.31
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	3,136,892,336.18	2,975,568,355.61	46,561,142.01	22,182,685.28	6,181,204,519.08

2) 2018年1-7月, 由在建工程转入的固定资产为25,055,861.29元。

3) 2018 年 7 月 31 日, 已提足折旧的固定资产原值为 689,548,807.15 元。

10. 在建工程

(1) 在建工程

1) 在建工程情况。

项目	2018 年 7 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	302,920,805.94	-	302,920,805.94	199,074,699.83	-	199,074,699.83	179,101,247.12	-	179,101,247.12
合计	302,920,805.94	-	302,920,805.94	199,074,699.83	-	199,074,699.83	179,101,247.12	-	179,101,247.12

2) 重要在建工程项目本期变动情况。

工程名称	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2018 年 7 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2018 年 7 月 31 日余 额
			转入固定 资产	其他 减少	
建筑垃圾资源优化处工程	65,500,491.54	1,384,384.31	-	-	66,884,875.85
飞灰改扩建工程	46,888,666.61	8,884,795.83	1,449,365.17	-	54,324,097.27
一线窑预热器 C1 及出口管道改造项目	1,249,376.30	111,796.80	-	-	1,361,173.10
一线窑头电力室改造项目	1,108,509.42	10,748.84	-	-	1,119,258.26
一线窑尾电力室改造项目	765,034.21	339,316.24	-	-	1,104,350.45
砂岩矿		1,609,395.88			1,609,395.88
利用水泥窑协同处置生活垃圾和污泥项目	44,926,265.56	37,740,890.22	71,196.58		82,595,959.20
水泥磨脱硫石膏上料改造 2018BN-JG-CZH003 (预算 117.3 万)	213,675.22	1,049,329.52			1,263,004.74
锅炉房电锅炉改造	398,526.64	824,786.32			1,223,312.96
水泥窑协同处理废弃物	1,040,509.43	227,811.32			1,268,320.75
扬尘治理项目	94,811.32	1,203,883.51			1,298,694.83
无组织排放项目		1,291,541.85			1,291,541.85
水泥窑协同处置危险废弃物	8,626,215.61	9,484,361.44			18,110,577.05
原燃材料堆棚及湿粉煤灰料棚新增工程		1,006,793.69			1,006,793.69
厂区主干道维修工程		1,355,446.35			1,355,446.35
原料堆棚		3,065,094.61			3,065,094.61
头尾煤称技改		1,071,363.92			1,071,363.92
辅助道路项目	855,855.86	500,000.00			1,355,855.86
空压机改造项目		2,142,855.17	553,200.00		1,589,655.17
窑头电改袋项目		3,492,712.84			3,492,712.84
150 万吨/年水泥用石灰岩矿项目		12,307,182.7			12,307,182.7
综合辅料堆棚项目		3,381,980.22			3,381,980.22

(续)

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
建筑垃圾资源优化处工程	72,240,000.00	92.59%	92.59%	589,666.66	375,066.66	3.48	自筹及 借款

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
飞灰窑建设工程	74,910,000.00	74.45%	74.45%				自筹
一线窑预热器 C1 及出口管道改造项目	1,850,000.00	73.58%	73.58%				自筹
一线窑头电力室改造项目	1,750,000.00	63.96%	63.96%				自筹
一线窑尾电力室改造项目	1,960,000.00	56.34%	56.34%				自筹
砂岩矿	47,727,400.81	3.37%	3.37%				自筹
利用水泥窑协同处置生活垃圾和污泥项目金隅股份发【2017】60 号	100,431,034.48	82.24%	82.24%	864,683.33	216,000.00	3.48	自筹+借款
水泥磨脱硫石膏上料改造 2018BN-JG-CZH003(预算 117.3 万)	1,011,206.90	124.90%	124.90%				自筹
锅炉房电锅炉改造	1,802,000.00	67.89%	67.89%				自筹
水泥窑协同处理废弃物	11,980,000.00	10.59%	10.59%	-	-		自筹
扬尘治理项目	7,760,000.00	16.74%	16.74%	-	-		自筹
无组织排放项目	3,963,400.00	32.59%	32.59%	-	-		自筹
水泥窑协同处置危险废弃物	42,056,600.00	43.06%	43.06%				自筹
原燃材料堆棚及湿粉煤灰料棚新增工程	1,100,000.00	91.53%	91.53%				自筹
厂区主干道维修工程	1,360,000.00	99.67%	99.67%				自筹
原料堆棚	4,739,655.17	64.67%	64.67%				自筹
头尾煤称技改	350,427.35	305.73%	305.73%				自筹
辅助道路项目	1,500,000.00	90.39%	90.39%				自筹
空压机改造项目	2,300,000.00	69.12%	69.12%				自筹
窑头电改袋项目	3,461,538.46	100.90%	100.90%				自筹
150 万吨/年水泥用石灰岩矿项目	42,227,000.00	29.15%	29.15%				自筹
综合辅料堆棚项目	4,388,800.00	77.06%	85.00%				自筹

(2) 工程物资

项目	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
专用材料	388,402.92	1,205,190.60	1,013,367.42
专用设备	184,961.33	0.00	0.00
合计	573,364.25	1,205,190.60	1,013,367.42

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	软件	土地 使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日余额	3,854,774.55	539,297,208.53	383,715,737.33	926,867,720.41
2. 2018 年 1-7 月增加金额	1,042,735.06	40,566,225.73	11,265,693.09	52,874,653.88
(1) 购置	1,042,735.06	40,566,225.73	11,821,472.28	53,430,433.07
(2) 暂估差异调整	-	-	-555,779.19	-555,779.19
3. 2018 年 1-7 月减少金额			65,000,000.00	65,000,000.00
(1) 转入其他流动资产			65,000,000.00	65,000,000.00
4. 2018 年 7 月 31 日余额	4,897,509.61	579,863,434.26	329,981,430.42	914,742,374.29
二、累计摊销				
1. 2018 年 1 月 1 日余额	2,202,842.65	108,562,662.07	38,148,438.02	148,913,942.74
2. 2018 年增加金额	193,393.19	7,009,735.46	9,394,013.70	16,597,142.35
(1) 计提	193,393.19	7,009,735.46	9,394,013.70	16,597,142.35
3. 2018 年 1-7 月减少金额				
4. 2018 年 7 月 31 日余额	2,396,235.84	115,572,397.53	47,542,451.72	165,511,085.09
三、减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日余额				
2. 2018 年 1-7 月增加金额				
3. 2018 年 1-7 月减少金额				
4. 2018 年 7 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 7 月 31 日账面价值	2,501,273.77	464,291,036.73	282,438,978.70	749,231,289.20
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	1,651,931.90	430,734,546.46	345,567,299.31	777,953,777.67

项目	软件	土地 使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 1 月 1 日余额	3,771,013.87	532,699,930.13	342,588,437.46	879,059,381.46
2. 2017 年增加金额	83,760.68	6,597,278.40	41,127,299.87	47,808,338.95
(1) 购置	83,760.68	6,597,278.40	27,545,350.00	34,226,389.08
(2) 在建工程转入	-	-	13,581,949.87	13,581,949.87
3. 2017 年减少金额				

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地 使用权	采矿权	合计
4. 2017 年 12 月 31 日余额	3,854,774.55	539,297,208.53	383,715,737.33	926,867,720.41
二、累计摊销				
1. 2017 年 1 月 1 日余额	1,949,421.48	97,379,096.79	25,053,005.12	124,381,523.39
2. 2017 年增加金额	253,421.17	11,183,565.28	13,095,432.90	24,532,419.35
(1) 计提	253,421.17	11,183,565.28	13,095,432.90	24,532,419.35
3. 2017 年减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日余额	2,202,842.65	108,562,662.07	38,148,438.02	148,913,942.74
三、减值准备				
1. 2017 年 1 月 1 日余额				
2. 2017 年增加金额				
(1) 计提				
3. 2017 年减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	1,651,931.90	430,734,546.46	345,567,299.31	777,953,777.67
2. 2017 年 1 月 1 日账面价值	1,821,592.39	435,320,833.34	317,535,432.34	754,677,858.07

项目	软件	土地 使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	3,683,534.47	533,377,317.23	297,501,220.46	834,562,072.16
2. 2016 年增加金额	87,479.40	352,612.00	45,087,217.00	45,527,308.40
(1) 购置	87,479.40	352,612.00	45,087,217.00	45,527,308.40
3. 2016 年减少金额		1,029,999.10		1,029,999.10
(1) 暂估差异调减		1,029,999.10		1,029,999.10
4. 2016 年 12 月 31 日余额	3,771,013.87	532,699,930.13	342,588,437.46	879,059,381.46
二、累计摊销				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	1,589,081.48	86,293,143.24	19,661,114.47	107,543,339.19
2. 2016 年增加金额	360,340.00	11,085,953.55	5,391,890.65	16,838,184.20
(1) 计提	360,340.00	11,085,953.55	5,391,890.65	16,838,184.20
3. 2016 年减少金额				
4. 2016 年 12 月 31 日余额	1,949,421.48	97,379,096.79	25,053,005.12	124,381,523.39
三、减值准备				

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地 使用权	采矿权	合计
1. 2016 年 1 月 1 日余额				
2. 2016 年增加金额				
(1) 计提				
3. 2016 年减少金额				
4. 2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	1,821,592.39	435,320,833.34	317,535,432.34	754,677,858.07
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	2,094,452.99	447,084,173.99	277,840,105.99	727,018,732.97

(2) 期末无抵押的无形资产。

12. 长期待摊费用

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减 少	2018 年 7 月 31 日 余额
土地租赁费及相关税费	13,053,154.33	485,470.04	1,095,131.10	-	12,443,493.27
荒山补偿费	13,587,922.82	-	245,410.40	-	13,342,512.42
管道改造费	723,640.82	-	438,532.71	285,108.11	-
矿山剥采成本	8,209,071.84	5,181,621.04	229,005.09	-	13,161,687.79
其他	8,013,072.64	731,640.00	1,458,612.66	-	7,286,099.98
合计	43,586,862.45	6,398,731.08	3,466,691.96	285,108.11	46,233,793.46

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2017 年 12 月 31 日 余额
土地租赁费及相关税费	12,530,617.62	2,266,058.60	1,743,521.89	-	13,053,154.33
荒山补偿费	13,710,965.75	-	123,042.93	-	13,587,922.82
管道改造费	1,836,954.15	-	1,113,313.33	-	723,640.82
矿山剥采成本	6,389,149.45	1,931,856.61	111,934.22	-	8,209,071.84
其他	5,379,448.16	5,064,157.81	2,430,533.33	-	8,013,072.64
合计	39,847,135.13	9,262,073.02	5,522,345.70	0.00	43,586,862.45

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016 年 12 月 31 日余额
土地租赁费及相关税费	12,485,518.17	3,209,214.17	1,629,665.91	1,534,448.81	12,530,617.62
荒山补偿费	14,441,832.32	-	444,032.94	286,833.63	13,710,965.75
管道改造费	2,070,272.57	110,930.00	-45,978.97	390,227.39	1,836,954.15
矿山剥采成本	6,501,666.11	343,005.41	323,439.29	132,082.78	6,389,149.45
其他	5,828,870.31	6,413,416.09	2,872,375.12	3,990,463.12	5,379,448.16
合计	41,328,159.48	10,076,565.67	5,223,534.29	6,334,055.73	39,847,135.13

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	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
信用减值损失/坏账准备	72,574,193.56	14,020,804.54	58,948,844.18	11,082,602.79	37,897,306.15	8,514,699.78
存货跌价准备	4,470,230.82	1,117,557.71	4,470,230.82	1,117,557.71	-	-
固定资产减值准备	53,814,114.63	13,453,528.67	22,835,756.84	5,708,939.21	-	-
递延收益	8,509,362.96	1,723,071.09	8,921,551.64	1,796,566.07	9,628,160.68	2,407,040.17
亏损产生的暂时性差异	316,471,265.35	71,119,258.17	408,590,598.39	91,652,214.94	102,256,518.71	21,926,832.39
其他	950,000.00	142,500.00	950,000.00	142,500.00	950,000.00	237,500.00
合计	456,789,167.33	101,576,720.18	504,716,981.87	111,500,380.72	150,731,985.54	33,086,072.34

(2) 递延所得税负债

项目	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	58,775,282.83	14,693,820.71	61,175,906.12	15,293,976.53	66,518,051.66	16,629,512.91
合计	58,775,282.83	14,693,820.71	61,175,906.12	15,293,976.53	66,518,051.66	16,629,512.91

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细 (以可确认的递延所得税资产余额列示)

项目	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额
坏账准备	5,641,325.26	7,001,473.79	7,148,814.58
存货跌价准备	6,297,990.67	6,297,990.67	1,003,574.01
固定资产减值准备	7,749,698.01	1,443,918.82	569,711.38
矿山恢复预计负债	675,000.00	675,000.00	210,000.00
待弥补亏损	59,773,968.48	55,669,619.13	351,358,130.98
合计	80,137,982.43	71,088,002.41	360,290,230.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	备注
2017 年	-	16,493,204.12	31,536,173.22	
2018 年	32,909,696.27	36,306,803.43	149,077,152.70	
2019 年	40,037,185.21	40,037,185.21	165,827,632.86	
2020 年	110,363,004.84	125,365,723.60	364,286,938.77	
2021 年	15,587,718.24	17,727,519.49	151,956,850.24	
2022 年	16,094,401.19	16,094,401.19	-	
2023 年	13,577,574.75	-	-	
合计	228,569,580.50	252,024,837.04	862,684,747.79	

14. 短期借款

借款类别	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额
质押借款		9,000,000.00	
信用借款	1,110,050,000.00	1,154,280,000.00	1,223,020,000.00
合计	1,110,050,000.00	1,163,280,000.00	1,223,020,000.00

15. 应付票据及应付账款

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付票据

票据种类	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日余 额	2016 年 12 月 31 日余 额
银行承兑汇票	10,899,964.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	3,698,400.00
合计	10,899,964.00	-	3,698,400.00

(2) 应付账款

账龄	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额
1 年以内 (含 1 年)	1,377,392,597.22	1,392,917,880.18	1,625,402,023.83
1-2 年 (含 2 年)	174,962,985.07	46,452,793.98	144,316,585.38
2-3 年 (含 3 年)	31,599,914.66	67,767,379.86	22,861,918.46
3 年以上	72,858,885.04	33,010,472.07	50,209,798.37
合计	1,656,814,381.99	1,540,148,526.09	1,842,790,326.04

16. 预收款项

账龄	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额
1 年以内 (含 1 年)		89,437,420.83	114,406,920.50
1 年以上		2,580,918.19	2,187,652.15
合计	-	92,018,339.02	116,594,572.65

17. 合同负债

账龄	2018 年 7 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	40,845,449.06
1-2 年 (含 2 年)	9,477,420.64
2-3 年 (含 3 年)	86,388.69
3 年以上	1,439,363.78
合计	51,848,622.17

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示。

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
短期薪酬	22,801,217.39	228,812,913.39	236,708,212.67	14,905,918.11
离职后福利-设定提存计划	2,541,019.82	32,108,331.99	30,532,080.07	4,117,271.74
辞退福利	15,000.00	224,656.07	239,656.07	-
合计	25,357,237.21	261,145,901.45	267,479,948.81	19,023,189.85

项目	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	12,916,282.43	403,805,294.34	393,920,359.38	22,801,217.39
离职后福利-设定提存计划	5,286,837.18	55,208,851.42	57,954,668.78	2,541,019.82
辞退福利	-	287,835.05	272,835.05	15,000.00
合计	18,203,119.61	459,301,980.81	452,147,863.21	25,357,237.21

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	14,573,826.92	370,199,116.63	371,856,661.12	12,916,282.43
离职后福利-设定提存计划	2,706,805.44	59,392,536.93	56,812,505.19	5,286,837.18
辞退福利	-	153,449.70	153,449.70	-
合计	17,280,632.36	429,745,103.26	428,822,616.01	18,203,119.61

(2) 短期薪酬列示。

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,638,422.69	174,461,795.59	181,320,075.77	9,780,142.51
职工福利费	-	18,118,574.63	18,118,574.63	-
社会保险费	3,695,017.04	16,306,661.62	17,075,223.27	2,926,455.39
其中:医疗保险	3,465,715.79	13,082,700.55	13,859,253.62	2,689,162.72

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
费				
工伤保险费	186,320.92	2,519,437.43	2,519,169.89	186,588.46
生育保险费	42,980.33	704,523.64	696,799.76	50,704.21
住房公积金	1,066,592.54	16,337,293.33	16,397,118.15	1,006,767.72
工会经费和职工教育经费	1,401,185.12	3,588,588.22	3,797,220.85	1,192,552.49
合计	22,801,217.39	228,812,913.39	236,708,212.67	14,905,918.11

项目	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,893,665.43	309,334,570.79	301,589,813.53	16,638,422.69
职工福利费	-	28,593,768.98	28,593,768.98	-
社会保险费	1,711,255.67	30,293,603.47	28,309,842.10	3,695,017.04
其中：医疗保险费	968,971.07	25,021,480.91	22,524,736.19	3,465,715.79
工伤保险费	701,206.86	4,000,593.58	4,515,479.52	186,320.92
生育保险费	41,077.74	1,271,528.98	1,269,626.39	42,980.33
住房公积金	1,290,507.06	28,662,537.22	28,886,451.74	1,066,592.54
工会经费和职工教育经费	1,016,054.27	6,920,813.88	6,535,683.03	1,401,185.12
其他短期薪酬	4,800.00	-	4,800.00	-
合计	12,916,282.43	403,805,294.34	393,920,359.38	22,801,217.39

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,044,966.12	282,210,638.05	283,361,938.74	8,893,665.43
职工福利费	20,020.00	24,665,881.69	24,685,901.69	-
社会保险费	2,158,355.70	27,657,944.97	28,105,045.00	1,711,255.67
其中：医疗保险费	1,457,239.95	21,861,809.01	22,350,077.89	968,971.07
工伤保险费	661,100.38	4,540,096.17	4,499,989.69	701,206.86
生育保险费	40,015.37	1,256,039.79	1,254,977.42	41,077.74
住房公积金	976,304.08	29,792,465.73	29,478,262.75	1,290,507.06
工会经费和职	1,374,181.02	5,867,386.19	6,225,512.94	1,016,054.27

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
工教育经费				
其他短期薪酬	-	4,800.00	-	4,800.00
合计	14,573,826.92	370,199,116.63	371,856,661.12	12,916,282.43

(3) 设定提存计划列示。

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
基本养老保险	2,167,421.80	28,835,754.71	27,222,479.85	3,780,696.66
失业保险费	371,991.30	1,121,395.85	1,161,461.60	331,925.55
企业年金缴费	1,606.72	2,151,181.43	2,148,138.62	4,649.53
合计	2,541,019.82	32,108,331.99	30,532,080.07	4,117,271.74

项目	2017年1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	3,356,677.51	51,164,541.60	52,353,797.31	2,167,421.80
失业保险费	423,170.47	1,792,048.37	1,843,227.54	371,991.30
企业年金缴费	1,506,989.20	2,252,261.45	3,757,643.93	1,606.72
合计	5,286,837.18	55,208,851.42	57,954,668.78	2,541,019.82

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
基本养老保险	2,250,096.30	52,316,447.30	51,209,866.09	3,356,677.51
失业保险费	455,102.42	2,971,679.74	3,003,611.69	423,170.47
企业年金缴费	1,606.72	4,104,409.89	2,599,027.41	1,506,989.20
合计	2,706,805.44	59,392,536.93	56,812,505.19	5,286,837.18

19. 应交税费

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日余额
增值税	3,286,088.68	199,955,148.00	166,340,410.05	36,900,826.63

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1月1 日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31 日余额
城市维护建设税	162,486.45	9,350,800.67	7,959,791.63	1,553,495.49
企业所得税	11,035,279.67	92,171,623.90	91,196,151.94	12,010,751.63
个人所得税	476,312.31	5,876,318.49	5,581,254.39	771,376.41
房产税	324,646.51	6,230,220.20	6,078,726.69	476,140.02
土地使用税	1,003,902.69	13,053,328.31	12,229,457.79	1,827,773.21
资源税	675,556.94	9,542,351.93	8,327,058.63	1,890,850.24
教育费附加	188,865.65	9,613,546.97	8,104,406.45	1,698,006.17
其他	533,126.81	12,152,897.63	10,441,994.20	2,244,030.24
合计	17,686,265.71	357,946,236.10	316,259,251.77	59,373,250.04

项目	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31 日余额
增值税	9,728,681.63	306,169,034.05	312,611,627.00	3,286,088.68
城市维护建设税	576,665.28	10,672,895.58	11,087,074.41	162,486.45
企业所得税	6,034,769.80	90,314,644.57	85,314,134.70	11,035,279.67
个人所得税	234,447.36	7,974,733.67	7,726,868.72	482,312.31
房产税	269,367.60	6,174,044.90	6,118,765.99	324,646.51
土地使用税	1,107,740.29	17,669,980.79	17,773,818.39	1,003,902.69
资源税	770,998.47	16,010,342.54	16,111,784.07	669,556.94
教育费附加	576,325.06	12,039,756.04	12,427,215.45	188,865.65
营业税	165,347.55	-	165,347.55	-
其他	487,274.48	2,081,758.31	2,035,905.98	533,126.81
合计	19,951,617.52	469,107,190.45	471,372,542.26	17,686,265.71

项目	2016年1月1 日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31 日余额
增值税	3,693,574.82	219,131,121.94	213,096,015.13	9,728,681.63
城市维护建设税	162,556.98	9,160,212.19	8,746,103.89	576,665.28
企业所得税	695,265.15	6,665,701.93	1,326,197.28	6,034,769.80
个人所得税	181,334.53	5,965,571.09	5,912,458.26	234,447.36
房产税	269,367.59	5,049,970.01	5,049,970.00	269,367.60
土地使用税	1,029,476.24	16,202,432.95	16,124,168.90	1,107,740.29
资源税	6,050,580.88	26,065,173.40	31,344,755.81	770,998.47
教育费附加	227,248.16	10,074,908.36	9,725,831.46	576,325.06

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
营业税	540,383.67	1,737,806.66	2,112,842.78	165,347.55
其他	481,792.06	2,006,907.11	2,001,424.69	487,274.48
合计	13,331,580.08	302,059,805.64	295,439,768.20	19,951,617.52

20. 其他应付款

(1) 应付利息

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
借款利息	14,381,895.32	2,214,516.60	208,246,951.49
合计	14,381,895.32	2,214,516.60	208,246,951.49

(2) 应付股利

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付金隅集团股利	99,974,182.29	1,108,122.12	38,608,122.12
应付少数股东股利	583,711.31	583,711.31	13,083,711.31
合计	100,557,893.60	1,691,833.43	51,691,833.43

(3) 其他应付款

1) 按账龄划分如下:

账龄	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内(含1年)	671,857,437.47	1,986,934,937.18	922,893,616.01
1-2年(含2年)	1,350,498,903.67	186,313,747.57	440,193,161.09
2-3年(含3年)	169,363,708.57	175,571,195.45	305,749,440.57
3年以上	176,944,176.84	74,220,898.13	536,448,228.53
合计	2,368,664,226.55	2,423,040,778.33	2,205,284,446.20

2) 按款项性质分类如下

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来款	2, 219, 806, 115. 42	2, 275, 675, 905. 53	2, 037, 538, 145. 73
押金、保证金、质保金	39, 688, 508. 57	30, 034, 704. 99	28, 331, 117. 93
应付收购股权款	-	-	8, 013, 061. 76
单位及个人往来款	59, 499, 762. 24	64, 915, 183. 36	81, 657, 303. 23
社会保险及住房公积金 个人部分	10, 594, 289. 04	16, 973, 622. 96	14, 822, 529. 14
其他	39, 075, 551. 28	35, 441, 361. 49	34, 922, 288. 41
合计	2, 368, 664, 226. 55	2, 423, 040, 778. 33	2, 205, 284, 446. 20

21. 其他流动负债

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
政府补助—1 年内摊销的递延 收益	-	-	10, 161, 979. 95
合计	-	-	10, 161, 979. 95

22. 预计负债

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余 额
矿山环境恢复费用	73, 473, 018. 38	73, 473, 018. 37	56, 099, 712. 36
合计	73, 473, 018. 38	73, 473, 018. 37	56, 099, 712. 36

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日 余额
政府补助	112, 049, 225. 84	25, 500, 000. 00	6, 359, 692. 14	131, 189, 533. 70
合计	112, 049, 225. 84	25, 500, 000. 00	6, 359, 692. 14	131, 189, 533. 70

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
政府补助	101,892,631.52	10,732,000.00	575,405.68	112,049,225.84
合计	101,892,631.52	10,732,000.00	575,405.68	112,049,225.84

项目	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额
政府补助	101,060,413.17	13,328,000.00	12,495,781.65	101,892,631.52
合计	101,060,413.17	13,328,000.00	12,495,781.65	101,892,631.52

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 7 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	1,540,000.00	-	128,333.33	-	1,411,666.67	与资产相关
余热发电项目补贴	4,975,857.12	-	1,100,521.94	-	3,875,335.18	与资产相关
项目贷款贴息	7,986,444.46	-	465,499.99	-	7,520,944.47	与收益相关
环保专项治理资金	66,035,685.41	-	3,026,713.01	-	63,008,972.40	与资产相关
节能技术改造拨款	10,895,016.74	-	630,598.27	-	10,264,418.47	与资产相关
其他	20,616,222.11	25,500,000.00	1,008,025.60	-	45,108,196.51	与资产/收益相关
合计	112,049,225.84	25,500,000.00	6,359,692.14	-	131,189,533.70	

政府补助项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017 年 1 月 1 日 余额	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	2017 年 12 月 31 日 余额	与资产相 关/与收益 相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	1,540,000.00	-	-	-	1,540,000.00	与资产相关
余热发电项目补贴	4,975,857.12	-	-	-	4,975,857.12	与资产相关
项目贷款贴息	7,986,444.46	-	-	-	7,986,444.46	与收益相关
环保专项治理资金	66,035,685.41	-	-	-	66,035,685.41	与资产相关
节能技术改造拨款	6,804,200.16	4,272,000.00	181,183.46	-	10,895,016.70	与资产相关
其他	14,550,444.37	6,460,000.00	394,222.22	-	20,616,222.15	与资产/收益 相关
合计	101,892,631.52	10,732,000.00	575,405.68	-	112,049,225.84	

政府补助项目	2016 年 1 月 1 日余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日 余额	与资产 相关/与 收益相 关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	1,760,000.00	-	-	220,000.00	1,540,000.00	与资产相 关
余热发电项目补贴	7,154,132.88	-	-	2,178,275.76	4,975,857.12	与资产相 关
项目贷款贴息	8,784,444.47	-	-	798,000.00	7,986,444.47	与收益相 关
环保专项治理资金	67,526,891.34	5,410,000.00	1,636,535.06	5,264,670.83	66,035,685.45	与资产相 关
节能技术改造拨款	565,000.11	7,418,000.00	495,933.35	682,866.60	6,804,200.16	与资产相 关
其他	15,269,944.37	500,000.00	201,333.29	1,018,166.76	14,550,444.32	与资产/收 益相关
合计	101,060,413.17	13,328,000.00	2,333,801.70	10,161,979.95	101,892,631.52	

注:2016 年其他变动为将未来 1 年内摊销进入其他收益的部分重分类至其他流动负

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债; 2017 年、2018 年 1-7 月根据财政部《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求直接摊销至其他收益。

24. 归属于母公司权益

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
上期期末余额	4,498,982,074.69	3,978,130,631.85	3,539,748,450.43
加: 会计政策变更	-4,009,528.54	-	-
本期期初余额	4,494,972,546.15	3,978,130,631.85	3,539,748,450.43
增资			488,200,000.00
新增盈利/亏损	228,977,419.54	520,076,468.71	-11,804,538.31
股利分配	-354,342,036.16	0.00	-37,500,000.00
专项储备变动	6,014,610.01	774,974.13	-513,280.26
期末余额	4,375,622,539.54	4,498,982,074.69	3,978,130,631.86

25. 少数股东权益

	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
归属于少数股东的权益	499,221,885.35	474,908,136.00	439,944,099.92
合计	499,221,885.35	474,908,136.00	439,944,099.92

26. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
主营业务收入	3,036,662,639.78	4,878,906,193.45	3,763,815,217.20
其他业务收入	176,801,567.91	215,095,222.14	273,874,699.58
合计	3,213,464,207.69	5,094,001,415.59	4,037,689,916.78
主营业务成本	2,196,208,757.41	3,463,727,818.18	3,215,637,729.89
其他业务成本	136,778,399.75	206,563,503.50	190,502,249.13
合计	2,332,987,157.16	3,670,291,321.68	3,406,139,979.02

注: 其他业务收入主要为振兴环保公司及疏水环保公司废弃物处置收入, 年度间毛利变动主要原因为振兴环保公司 2017 年因全运会环保影响, 废弃物运输减少, 收入减少, 同时因人员增加, 添置机器设备导致成本增长所致。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产品名称	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	2,585,439,690.43	1,870,992,608.10	4,306,197,788.81	3,032,904,776.54	3,393,698,294.94	2,901,636,820.31
熟料	337,795,192.96	244,620,401.77	399,720,016.60	272,848,329.21	260,933,010.86	215,942,527.06
石灰石碎石	85,760,426.53	60,222,447.09	124,041,238.06	112,843,105.32	74,196,866.65	70,146,701.47
其他	27,667,329.86	20,373,300.45	48,947,149.98	45,131,607.11	34,987,044.75	27,911,681.05
合计	3,036,662,639.78	2,196,208,757.41	4,878,906,193.45	3,463,727,818.18	3,763,815,217.20	3,215,637,729.89

27. 税金及附加

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
营业税	-	-	1,734,157.61
城市维护建设税	9,350,800.69	10,672,895.57	9,160,212.19
教育费附加	9,613,546.97	12,039,756.05	10,010,529.13
资源税	4,156,749.15	9,539,195.94	838,740.10
房产税	6,230,220.20	6,174,044.90	3,783,280.21
环境保护税	11,899,588.66	-	-
水资源税	2,846,746.83	-	-
土地使用税	13,053,328.31	17,669,980.79	10,248,558.06
其他	2,931,287.37	3,252,067.20	1,647,174.31
合计	60,082,268.18	59,347,940.45	37,422,651.61

注: 土地使用税增加较大的主要原因为 2016 年 1-4 月份, 土地使用税在管理费用中核算。

28. 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬及劳务费	4,694,162.24	11,146,821.84	14,122,423.59
运输装卸费	28,599,631.50	27,019,111.22	21,630,428.35
日常办公费	64,627.48	237,640.24	101,889.11
折旧费	802,695.06	1,506,212.42	1,420,254.99
冬储费	17,728.83	246,506.73	246,451.34
包装修理费	44,091.49	373,063.43	668,675.98
广告宣传费	930,094.54	2,577,705.52	1,882,640.93
其他	1,502,426.81	7,412,334.08	5,768,325.78
销售咨询费	1,221,833.57	16,112,293.59	46,843,955.67
合计	37,877,291.52	66,631,689.07	92,685,045.74

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：1、职工薪酬及劳务费逐年降低的主要原因为涿鹿公司、涉县公司、左权公司、岚县公司、邢台公司以及疏水环保公司销售部门人员全部转入北京金隅水泥经贸有限公司等公司导致；

2、运输装卸费大幅增加的主要原因为赞皇公司及疏水环保公司运费结算方式的改变，由客户承担变为公司承担；

3、销售咨询费大幅减少的原因为各公司对金隅水泥经贸有限公司的销售代理费结算方式改变，各公司按照约定价格直接销售产品给水泥经贸公司。

(2) 管理费用

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
修理费	135,819,554.10	242,001,934.69	206,134,829.76
职工薪酬及劳务费	84,264,223.46	146,002,797.03	133,652,480.40
日常办公支出	18,066,385.70	38,046,281.59	33,296,362.26
折旧与摊销	23,832,115.27	40,691,746.26	46,603,736.62
税费	3,048,553.12	2,999,624.00	10,729,000.05
租赁费	3,813,427.88	6,295,638.91	6,301,825.97
环保支出	1,045,442.70	2,363,846.35	3,260,770.95
审计评估咨询费	4,579,316.23	9,799,662.96	8,609,055.37
保安保洁费	5,750,725.50	10,213,564.37	10,013,869.35
排污费	476,485.72	21,509,472.46	18,293,833.91
停产损失	63,032,840.12	105,941,734.09	103,476,439.92
绿化费	2,273,455.76	7,007,091.15	3,838,723.47
零星工程	5,395,627.44	2,043,804.87	1,288,738.57
差旅交通费	4,476,316.31	7,442,661.29	8,404,344.28
其他	12,926,756.44	20,489,885.12	25,113,465.28
合计	368,801,225.75	662,849,745.14	619,017,476.16

(3) 研发费用

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
研发费用	14,472,230.61	33,992,599.08	4,707,541.72
合计	14,472,230.61	33,992,599.08	4,707,541.72

(4) 财务费用

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
----	-----------------	-----------	-----------

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
利息支出	84,462,294.91	126,525,842.35	138,341,324.57
减:利息收入	7,120,664.67	14,315,553.94	5,157,717.83
加:汇兑损失	-	1,630.00	2,215.00
加:其他支出	68,420.07	5,874,915.99	360,605.63
合计	77,410,050.31	118,086,834.40	133,546,427.37

29. 资产减值损失

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
坏账损失		19,172,385.45	1,876,636.08
存货跌价损失	-	21,177,666.66	4,146,627.61
固定资产减值损失	51,954,896.53	20,556,911.33	2,278,845.51
合计	51,954,896.53	60,906,963.44	8,302,109.20

30. 信用减值损失

项目	2018 年 1-7 月发生额
预期信用损失	12,897,163.17
合计	12,897,163.17

31. 其他收益

项目	2018 年 1-7 月	来源和依据	与资产/收益相关
增值税返还	91,124,597.65	财税【2008】156 号、财税【2015】78 号、财税(2009)163 号、达国税函[2008]68 号	与收益相关
余热发电项目补贴	1,228,855.27	京科委【2008】	与资产相关
项目贷款贴息	465,499.99	京发改【2009】1159 号	与资产/收益相关
环保专项治理资金	3,026,713.01	京环发【2012】104 号、京财经一指【2013】1809 号、京环发【2012】329 号、京环发【2013】226 号、京环发【2013】216 号	与资产相关
节能技术改造拨款	630,598.27	冀财建[2015]297 号	与资产相关
转 2017 年度政府招	2,715,045.25	陵政函字[2006]15 号	收益相关

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	来源和依据	与资产/收益相关
商优惠资金返还			
资源综合利用返还收入	4,008,718.96	陵政涵字[2006]15 号	收益相关
环保补助资金	1,208,725.66	陵政涵字[2006]15 号	收益相关
危废政府补助	1,500,000.00	晋政发[2017]7 号、晋政办[2017]16 号	与收益相关
其他	2,497,159.08	京经信发【2012】144 号、京环发【2013】216 号、房政发【2011】53 号、冀财建[2016]252 号、晋市政涵[2017]4 号	与资产/收益相关
合计	108,405,913.14		

项目	2017 年	来源和依据	与资产/收益相关
增值税返还	117,423,474.17	财税【2008】156 号、财税【2015】78 号、财税(2009)163 号、达国税函[2008]68 号	与收益相关
余热发电项目补贴	2,398,275.76	京科委【2008】	与资产相关
项目贷款贴息	797,999.99	京发改【2009】1159 号	与资产/收益相关
环保专项治理资金	5,484,670.88	京环发【2012】104 号、京财经一指【2013】1809 号、京环发【2012】329 号、京环发【2013】226 号、京环发【2013】216 号	与资产相关
节能技术改造拨款	771,203.05	冀财建[2015]297 号	与资产相关
稳岗补贴	1,164,240.00	冀政办[2014]18 号	与收益相关
互联网+工业试点项目	350,000.00	张财指标字[2016]424 号	与收益相关
其他	2,807,789.81	京经信发【2012】144 号、京环发【2013】216 号、房政发【2011】53 号、冀财建[2016]252 号、晋市政涵[2017]4 号、陵科字[2016]5 号、焦财教[2017]1 号	与资产/收益相关
合计	131,197,653.66		

32. 投资收益

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		11,110.00	8,888.00
北京农村商业银行分红	11,110.00		
合计	11,110.00	11,110.00	8,888.00

33. 资产处置收益

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额	计入 2018 年 1-7 月非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-5,678.69	-2,356,867.98	6,594,001.79	-5,678.69
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-	-
其中：固定资产处置收益	-5,678.69	-2,356,867.98	6,594,001.79	-5,678.69
无形资产处置收益	-	-	-	-
合计	-5,678.69	-2,356,867.98	6,594,001.79	-5,678.69

34. 营业外收入

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额	计入 2018 年 1-7 月非经常性损益的金额
政府补助	87,000.00	7,127,238.16	195,763,091.44	87,000.00
无法支付的款项	2,107,561.58	553,920.76	19,994,682.15	2,107,561.58
罚款	162,417.38	1,148,261.56	701,853.47	162,417.38
处置抵账房产溢价		2,016,613.69		
收回核销的应收款			7,000,000.00	
债务重组利得	11,590.00	13,660.00	10,070,515.69	11,590.00
碳排放指标收入		6,001,966.54	6,655,454.35	
其他	1,288,314.02	3,219,141.46	3,464,886.99	1,288,314.02

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额	计入 2018 年 1-7 月非经常 性损益的金额
合计	3,656,882.98	20,080,802.17	243,650,484.09	3,656,882.98

35. 营业外支出

项目	2018 年 1-7 月 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额	计入 2018 年 1-7 月 非经常性损益的金 额
事故赔偿款	4,601,088.11	-	108,183.80	4,601,088.11
税收滞纳金	3,238,107.18	1,753,031.20	668,321.59	3,238,107.18
违约金	-	3,049,200.00	-	-
补交税款	179,880.06	47,023.90	184,505.81	179,880.06
罚款支出	1,985,173.10	70,000.00	85,000.00	1,985,173.10
其他	2,114,815.85	560,785.21	1,013,712.30	2,114,815.85
合计	12,119,064.30	5,480,040.31	2,059,723.50	12,119,064.30

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表。

项目	2018 年 1-7 月发生额	2017 年 发生额	2016 年 发生额
当年所得税费用	92,171,623.90	90,314,644.57	6,665,701.93
递延所得税费用	10,586,350.87	-79,749,844.76	14,241,665.58
合计	102,757,974.77	10,564,799.81	20,907,367.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程。

项目	2018 年 1-7 月发生额
本年合并利润总额	356,931,087.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,149,365.83
子公司适用不同税率的影响	-1,866,467.81
调整以前期间所得税的影响	5,207,565.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,236,962.64

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,644,688.66
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,076,584.33
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	598,652.97
所得税费用	102,757,974.77

37. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	254,173,112.81	554,782,180.06	-36,845,031.17
加: 资产减值准备	51,954,896.53	60,906,963.44	8,302,109.20
信用减值损失	12,897,163.17		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,990,589.15	491,696,896.38	481,632,901.97
无形资产摊销	16,597,142.35	24,532,419.35	16,838,184.20
长期待摊费用摊销	3,466,691.96	5,522,345.70	5,223,534.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“”填列)	-5,678.69	-850,049.51	6,612,449.18
公允价值变动损益(收益以“”填列)			
财务费用(收益以“”填列)	84,462,294.91	126,525,842.35	138,341,324.57
投资损失(收益以“”填列)	-11,110.00	-11,110.00	-8,888.00
递延所得税资产的减少(增加以“”填列)	9,923,660.54	-78,414,308.38	15,602,907.30
递延所得税负债的增加(减少以“”填列)	-600,155.82	-1,335,536.38	-235,791.68
存货的减少(增加以“”填列)	-20,887,635.01	39,285,231.92	-61,339,863.13
经营性应收项目的减少(增加以“”填列)	-222,170,307.22	-166,548,203.34	141,198,952.94
经营性应付项目的增加(减少以“”填列)	92,112,869.15	-656,799,824.89	-385,743,147.20
经营活动产生的现金流量净额	569,903,533.83	399,292,846.70	329,579,642.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	731,069,971.01	641,911,330.99	568,959,499.15
减: 现金的年初余额	641,911,330.99	568,959,499.15	266,344,035.40
加: 现金等价物的年末余额			

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	89,158,640.02	72,951,831.84	302,615,463.75

(2) 现金和现金等价物的构成。

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
现金	731,069,971.01	641,911,330.99	568,959,499.15
其中: 库存现金	14,813.68	16,810.79	47,325.65
可随时用于支付的银行存款	731,055,157.33	641,894,520.20	568,912,173.5
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	731,069,971.01	641,911,330.99	568,959,499.15

八、合并范围

如附注一、(二)所述,本次纳入模拟合并范围的公司北京金隅琉水环保科技有限公司等 14 家公司。截至 2018 年 7 月 31 日,金隅集团对上述 14 家子公司的长期股权投资账面投资情况如下:

被投资单位	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北京金隅琉水环保科技有限公司	690,005,052.96	690,005,052.96	690,005,052.96
赞皇金隅水泥有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
涿鹿金隅水泥有限公司	366,677,498.05	366,677,498.05	366,677,498.05
天津金隅振兴环保科技有限公司	422,950,236.38	422,950,236.38	422,950,236.38
河北太行华信建材有限责任公司	191,952,088.44	191,952,088.44	191,952,088.44
张家口金隅水泥有限公司	391,071,805.81	391,071,805.81	391,071,805.81
邢台金隅咏宁水泥有限公司	245,668,600.00	245,668,600.00	245,668,600.00
保定太行和益水泥有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
左权金隅水泥有限公司	530,000,000.00	530,000,000.00	530,000,000.00
宣化金隅水泥有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
邯郸涉县金隅水泥有限公司	181,678,700.00	181,678,700.00	181,678,700.00
沁阳市金隅水泥有限公司	144,145,100.00	144,145,100.00	144,145,100.00
陵川金隅水泥有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
岚县金隅水泥有限公司	160,240,000.00	160,240,000.00	160,240,000.00
合计	4,497,639,081.64	4,497,639,081.64	4,497,639,081.64

九、关联方关系及其交易

1. 母公司及最终控制方

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
北京金隅集团股份有限公司	北京	水泥生产及销售、建材制造业生产及销售、建筑装饰业等	1,067,777.11 万元

金隅集团的最终控制方为北京国有资本经营管理中心。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
包钢冀东水泥有限公司	冀东水泥之合营联营企业
北京恒坤混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅北水环保科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅前景环保科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅商贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅水泥节能科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅水泥经贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京生态岛科技有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
博爱金隅水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
承德金隅水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
涞水冀东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
曲阳金隅水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深州冀东混凝土有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深州冀东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
四平金隅水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山盾石建筑工程有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东机电设备有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东装备工程股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

唐山金隅加气混凝土有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津金隅混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津市天材兴辰建材有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
张家口冀东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京建筑材料科学研究总院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅集团股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅矿业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅人力资源管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广灵金隅水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
涞水京涞建材有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京建都设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅天坛家具股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东发展物流有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东日彰节能风机制造有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东启新水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
通达耐火技术股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京建筑材料检验研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅凤山培训中心有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅科技学校	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅涂料有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京市建筑装饰设计工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京市科实五金有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京兴发水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
大同冀东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
邯郸金隅太行建材有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东水泥磐石有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

唐山盾石电气有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山盾石机械制造有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀昌塑料制品有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东水泥股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐县冀东物流服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津市水泥石矿有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
阳泉冀东物流贸易有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
易县鑫海矿业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅平谷水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
邯郸邯泥建材有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津冀东水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
临城奎山冀东水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
河北省建筑材料工业设计研究院	受同一最终控制方控制的其他企业
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司营销分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津市天材辰润建筑材料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
成安金隅太行水泥有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
阳泉冀东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金隅水泥经贸有限公司邯郸分公司	受同一最终控制方控制的其他企业

3. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	采购材料设备及备件	1,441,493.69	711,160.34	

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 发生额
北京建都设计研究院有限责任公司	采购材料设备及备件		200,000.00	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	采购材料设备及备件		195,658.97	58,153.85
北京金隅北水环保科技有限公司	采购材料设备及备件	2,532,694.73	862,974.36	
北京金隅凤山培训中心有限公司	采购材料设备及备件	30,530.00		
北京金隅平谷水泥有限公司	采购材料设备及备件		3,367,309.40	169,709.40
北京金隅前景环保科技有限公司	采购材料设备及备件	268,012.24	7,008,397.43	
北京金隅商贸有限公司	采购材料设备及备件	578,998.93	3,279,813.98	280,805.13
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	采购材料设备及备件			1,480,946.56
北京金隅水泥节能科技有限公司	采购材料设备及备件	17,867,359.34	24,229,152.25	2,334,568.92
北京金隅水泥经贸有限公司	采购材料设备及备件	213,785,498.29	150,679,502.89	232,019,368.21
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购材料设备及备件	188,034.19	29,620.51	
北京金隅涂料有限责任公司	采购材料设备及备件			994,661.37
北京市科实五金有限责任公司	采购材料设备及备件		8,547.01	85,470.11
博爱金隅水泥有限公司	采购材料设备及备件	2,713,964.80	664,334.92	124,083.62
大同冀东水泥有限责任公司	采购材料设备及备件			1,463,662.90
邯郸金隅太行建材有限公司	采购材料设备及备件	5,810,589.28	11,261,875.69	8,910,679.95
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	采购材料设备及备件	2,205,304.79	2,703,811.40	3,694,095.93
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	采购材料设备及备件			3,856,288.72
河北省建筑材料工业设计研究院	采购材料设备及备件		943.40	

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 发生额
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	采购材料设备及备件	2,820,177.64		
冀东发展集团有限责任公司	采购材料设备及备件		10,715,969.28	7,783,178.10
冀东发展物流有限责任公司	采购材料设备及备件	19,745,986.78		
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	采购材料设备及备件		6,043,358.08	2,937,805.80
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购材料设备及备件		1,725,478.62	
冀东水泥磐石有限责任公司	采购材料设备及备件		85,470.09	
涞水冀东水泥有限责任公司	采购材料设备及备件	741,686.05		5,848,756.49
曲阳金隅水泥有限公司	采购材料设备及备件		1,709,347.01	
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	采购材料设备及备件	54,138.10	589,831.90	13,887.86
唐山盾石电气有限责任公司	采购材料设备及备件	153,846.18	729,900.00	
唐山盾石机械制造有限责任公司	采购材料设备及备件	129,310.34	23,266.67	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购材料设备及备件	4,703,778.02	14,184,551.38	650,577.50
唐山冀昌塑料制品有限公司	采购材料设备及备件	390,573.55	119,550.00	
唐山冀东机电设备有限公司	采购材料设备及备件	14,508,221.65	9,582,305.63	781,173.08
唐山冀东启新水泥有限责任公司	采购材料设备及备件	1,897.16		
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司营销分公司	采购材料设备及备件		31,442,204.64	
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	采购材料设备及备件		1,978,222.86	
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	采购材料设备及备件	22,917,732.23	9,993,437.07	
天津金隅混凝土有限公司	采购材料设备及备件	73,246.58		
天津市水泥石矿有限公司	采购材料设	314,463.60	12,666,307.90	32,935,709.51

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 发生额
	备及备件			
天津市天材辰润建筑材料有限公司	采购材料设备 备及备件	627,595.52	2,545,594.80	3,703,022.38
通达耐火技术股份有限公司	采购材料设备 备及备件	12,656,146.44	20,304,004.97	17,419,720.70
阳泉冀东物流贸易有限公司	采购材料设备 备及备件	1,197,249.08	389,729.26	
易县鑫海矿业有限公司	采购材料设备 备及备件	87,441.63		
张家口冀东水泥有限责任公司	采购材料设备 备及备件	52,982,447.85	37,315,026.15	6,523,676.19
合计		381,528,418.68	367,346,658.86	334,070,002.28

2) 销售商品

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 发生额
北京恒坤混凝土有限公司	销售水泥及材料		425,826.92	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	销售水泥及材料			135,339.03
北京金隅北水环保科技有限公司	销售水泥及材料	676,237.66	11,591,334.01	18,974,599.85
北京金隅混凝土有限公司	销售水泥及材料	203,533.33	4,270,879.31	3,032,852.98
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥及材料	3,007,397.56	5,165,594.74	1,325,947.01
北京金隅前景环保科技有限公司	销售水泥及材料		1,202,812.99	8,733,522.02
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥及材料		653,328.68	312,221.16
北京金隅水泥节能科技有限公司	销售水泥及材料	691,044.39		
北京金隅水泥经贸有限公司	销售水泥及材料	2,325,022,016.10	3,823,984,696.09	2,965,283,972.63
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	销售水泥及材料		1,414,846.81	
博爱金隅水泥有限公司	销售水泥及	73,433.16	728.33	11,625,100.50

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 发生额
	材料			
成安金隅太行水泥有限公司	销售水泥及材料			967,545.33
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	销售水泥及材料	3,880.34		
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	销售水泥及材料	7,945,015.03	17,786,286.14	15,754,272.30
涞水冀东水泥有限责任公司	销售水泥及材料	22,699,373.21	6,803,978.91	2,086,290.86
临城奎山冀东水泥有限公司	销售水泥及材料	214,537.63		
曲阳金隅水泥有限公司	销售水泥及材料		508,235.89	964,738.80
深州冀东混凝土有限责任公司	销售水泥及材料	431,842.36		
深州冀东水泥有限责任公司	销售水泥及材料	1,934,282.67	10,011,516.32	
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售水泥及材料	5,386,579.14	4,372,853.76	1,482,423.82
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	销售水泥及材料	179,003,990.41		
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥及材料	28,478.11		
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥及材料	338,994.87		
天津金隅混凝土有限公司	销售水泥及材料	502,683.98	839,047.62	816,307.50
阳泉冀东水泥有限责任公司	销售水泥及材料		416,285.13	
张家口冀东水泥有限责任公司	销售水泥及材料	592,255.92		
合计		2,548,755,575.87	3,889,448,251.65	3,031,495,133.79

3) 接受劳务

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 发生额
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	754,716.98	632,075.46	1,533,018.86
北京建筑材料检验研究院有限公司	接受劳务		48,844.34	

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
北京金隅凤山培训中心有限公司	接受劳务		113,687.38	
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	接受劳务	127,740.57	2,001,261.36	1,395,613.91
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	接受劳务			1,556,418.26
北京金隅水泥节能科技有限公司	接受劳务	1,274,257.50	16,850.49	13,632.08
北京金隅水泥经贸有限公司	接受劳务	1,203,773.58	8,584,905.60	51,717,383.46
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	2,666,388.52	900,900.90	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	接受劳务		43,396.23	
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	接受劳务	2,659,193.07	4,894,363.28	7,353,011.43
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	766,265.93	49,245.29	
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	接受劳务		5,397,605.24	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	2,413,090.10	7,678,715.05	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	接受劳务	1,862.07		
唐县冀东物流服务有限公司	接受劳务	79,412.90	3,961,861.92	2,542,026.55
阳泉冀东物流贸易有限公司	接受劳务	491,322.79	890,473.79	
合计		12,438,024.01	35,214,186.33	66,111,104.55

4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务		416,808.47	1,013,167.37
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	提供劳务	25,296,562.78	8,628,533.04	4,492,681.89
北京金隅水泥经贸有限公司邯郸分公司	提供劳务	361,637.54	657,100.38	656,174.31
北京生态岛科技有限责任公司	提供劳务		3,140,944.72	1,070,555.17
承德金隅水泥有限责任公司	提供劳务	237,735.83	1,932,000.00	456,264.12
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	提供劳务	432,157.54		
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	1,509,433.96		
冀东砂石骨料有限公司	提供劳务	1,720.18	43,944.81	
唐山冀东水泥股份有限公司	提供劳务	22,819.49	41,022.14	
四平金隅水泥有限公司	提供劳务	283,018.88	283,018.86	300,000.00

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	2018 年 1-7 月发 生额	2017 年发生额	2016 发生额
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	提供劳务	33,490.80	28,148.40	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务		19,611.20	
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务		680,000.00	
唐山冀东水泥股份有限公司	提供劳务	9,435.36		
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	698,113.21		
合计		28,886,125.57	15,871,132.02	7,988,842.86

北京金隅集团股份有限公司模拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 关联出租情况

1) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2018 年 1-7 月确认的租赁收益	2017 年确认的租赁收益	2016 年确认的租赁收益
北京金隅混凝土有限公司	天津金隅振兴环保科技有限公司	房屋	2012-3-1	2022-2-28	502,683.98	839,047.62	761,904.76
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京金隅琉水环保科技有限公司	办公场地	2014-1-1	2019-12-31	438,063.21	1,483,416.48	1,502,436.35
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	河北太行华信建材有限公司	土地	2011-12-31	无限期	2,200,000.00	4,175,714.29	4,175,714.29

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2018 年 1-7 月确认的租赁费	2017 年确认的租赁费	2016 年确认的租赁费
北京金隅集团股份有限公司	北京金隅琉水环保科技有限公司	土地使用权	2014-1-1	2019-12-31	1,693,692.66	2,648,816.00	2,648,816.00

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金融通

关联方	拆入金额	偿还金额
2016 年度拆入:		
北京金隅财务有限公司	1,340,460,000.00	601,550,000.00
北京金隅集团股份有限公司	1,081,781,880.02	1,307,539,170.64
2017 年度拆入:		
北京金隅财务有限公司	1,248,280,000.00	1,313,020,000.00
北京金隅集团股份有限公司	2,962,893,290.62	1,713,428,589.40
2018 年 1-7 月拆入		
北京金隅财务有限公司	527,950,000.00	1,224,280,000.00
北京金隅集团股份有限公司	523,000,000.00	2,516,237,290.62

关联方	拆出金额	收回金额
2016 年度拆出		
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	137,500,000.00	
2017 年度拆出:		
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	120,000,000.00	137,500,000.00

(5) 关联方利息收支

关联方	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-7 月
利息支出			
北京金隅集团股份有限公司	89,785,654.24	87,044,246.81	53,294,231.75
北京金隅财务有限公司	48,865,337.13	48,585,833.96	23,039,121.01
利息收入			
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	1,567,413.52	5,492,216.97	2,218,500.00

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 关联方融资租赁

—无。

(7) 关联方存款

金融机构名称	2018 年 1 月 1 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日金额	2018 年 1 月 -7 月利息收入	利率
北京金隅财务有限公司	612,340,894.99	11,380,365,212.32	11,288,506,183.60	704,199,923.71	3,668,815.93	0.11%-2.26%
合计	612,340,894.99	11,380,365,212.32	11,288,506,183.60	704,199,923.71	3,668,815.93	

金融机构名称	2017 年 1 月 1 日金额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日金额	2017 年年利息收入	利率
北京金隅财务有限公司	533,601,630.39	19,523,098,765.41	19,444,359,500.81	612,340,894.99	6,941,505.27	0.35%-1.15%
合计	533,601,630.39	19,523,098,765.41	19,444,359,500.81	612,340,894.99	6,941,505.27	

金融机构名称	2016 年 1 月 1 日金额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日金额	2016 年年利息收入	利率
北京金隅财务有限公司	237,111,771.80	14,991,917,250.10	14,695,440,934.24	533,601,630.39	2,421,663.02	0.35%-1.15%
合计	237,111,771.80	14,991,917,250.10	14,695,440,934.24	533,601,630.39	2,421,663.02	

4. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	北京恒坤混凝土有限公司	400,000.00		400,000.00			
	北京金隅北水环保科技有限公司	520,701.46				1,369,137.94	-
	北京金隅红树林环保技术有限责	6,980,546.40		2,544,160.50		404,340.21	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	任公司						
	北京金隅混凝土有限公司	1,055,167.37		1,087,033.37		146,125.58	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	909,537.74				1,251,358.00	-
	北京金隅前景环保科技有限公司			443,567.68		5,020,425.81	
	北京金隅砂浆有限公司	40.00		142,337.50		80,410.77	
	北京金隅商贸有限公司						
	北京金隅水泥节能科技有限公司	772,981.93				62,427.31	-
	北京金隅水泥经贸有限公司	644,565,794.92		626,795,695.55		776,475,573.21	
	北京生态岛科技有限责任公司			244,556.52		41,371.98	
	北京永丰伟业混凝土有限责任公司	1,262,262.42		1,655,370.77			
	博爱金隅水泥有限公司	33.18					
	承德金隅水泥有限责任公司	1,845,000.00		2,093,000.00		561,000.00	
	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	8,955,456.04		9,360,310.55		3,530,886.98	
	冀东发展集团有限责任公司	400,000.00					
	涞水冀东水泥有限责任公司	2,933,339.56				159,639.58	
	曲阳金隅水泥有限公司			204,000.00			
	深州冀东混凝土有限责任公司	504,322.25					
	深州冀东水泥有限责任公司	9,761,273.20		9,699,790.20			
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	3,897,727.09		4,434,475.94		7,568,990.09	
	四平金隅水泥有限公司	491,000.00		491,000.00		491,000.00	
	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,133,249.54					
	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	11,496,355.37					
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	32,665.39					
	唐山冀东机电设备有限公司			160,000.00			
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,000,000.00		500,000.00			
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	398,124.00					
	天津金隅混凝土有限公司	14,626,166.58		14,106,666.58		13,266,666.58	
	天津市水泥实业公司	6,554,000.00					
	张家口冀东水泥有限责任公司	692,939.43					-
	合计	725,188,683.87		674,361,965.16		810,429,354.04	-
应收票据							
	涞水冀东水泥有限责任公司	9,360,000.00		380,000.00			

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京金隅混凝土有限公司			2,500,000.00			
	合计	9,360,000.00		2,880,000.00			
其他应收款							
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	617,119.66		617,119.66		998,840.00	
	北京金隅北水环保科技有限公司	37,074.15					
	北京金隅财务有限公司					26,464.74	
	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	1,737,904.00		1,737,904.00		2,800,000.00	
	北京金隅集团股份有限公司			87,250,087.15		5,867,472.45	
	北京金隅矿业有限公司					13,199.05	
	北京金隅前景环保科技有限公司	6,996,708.73		12,319.29			
	北京金隅人力资源管理有限公司					1,600.00	-
	北京金隅水泥节能科技有限公司	8,808.26					
	北京金隅水泥经贸有限公司	39,652,697.09	-	39,363,704.68	-	41,606,960.98	
	广灵金隅水泥有限公司	10,131.95				2.79	
	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	125,122,044.00		122,487,044.00		155,040,800.00	
	河北金隅鼎鑫水泥有限公司					50,826.75	
	冀东发展集团有限责任公司			50,000.00			
	冀东海天水泥闻喜有限责任公司	13,340.26					
	冀东砂石骨料有限公司	1,720.18					
	涞水冀东水泥有限责任公司	153,777.71					-
	涞水京涞建材有限责任公司	6,472.00					
	曲阳金隅水泥有限公司	30.00					
	深州冀东混凝土有限责任公司	252,684.69					
	深州冀东水泥有限责任公司	17,491.20		267,491.20			
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	218,942.41		601,343.90			
	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	43,157.02		300,084.00			
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	19,611.20		19,611.20			
	张家口冀东水泥有限责任公司	516,840.90					
	合计	175,426,555.41	-	252,706,709.08	-	206,406,166.76	-
预付账款							
	包钢冀东水泥有限公司	10,027.20		10,027.20			
	北京建都设计研究院有限责任公					160,000.00	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司						
	北京金隅加气混凝土有限责任公司			172,382.75			
	北京金隅水泥节能科技有限公司	3,450.00					
	北京金隅水泥经贸有限公司	4,876.02		643,656.47		13,101.00	
	北京金隅天坛家具股份有限公司	17,328.00					
	冀东发展物流有限责任公司	1,000,000.00					
	冀东海天水泥闻喜有限责任公司					103.42	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	94,030.00					
	唐山盾石建筑工程有限责任公司					300,000.00	
	唐山冀东机电设备有限公司	456,646.04					
	唐山冀东启新水泥有限责任公司	27,780.32					
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,165,900.00		1,165,900.00			
	通达耐火技术股份有限公司	1,336,713.14		2,403,540.57		312,693.89	
	中油金隅(北京)石油销售有限公司	23,945.96					
	合计	4,140,696.68		4,395,506.99		785,898.31	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
应付账款				
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	265,819.50	604,175.00	
	北京建都设计研究院有限责任公司	710,000.00	210,000.00	308,419.15
	北京建筑材料检验研究院有限公司	11,100.00	11,100.00	11,100.00
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	290,000.00	290,000.00	290,000.00
	北京金隅北水环保科技有限公司	3,847,080.50	1,009,680.00	
	北京金隅凤山培训中心有限公司	471.00		

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	1,704,198.36	1,660,377.36	5,755,750.00
	北京金隅科技学校	200.00		
	北京金隅前景环保科技有限公司	443,317.00	3,853,231.20	
	北京金隅商贸有限公司	671,180.50	220,479.72	1,668,764.06
	北京金隅水泥环保工程技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	2,400,000.00
	北京金隅水泥节能科技有限公司	10,376,410.83	3,391,321.43	2,421,468.90
	北京金隅水泥经贸有限公司	92,310,601.78	48,083,550.37	108,590,411.17
	北京金隅天坛家具股份有限公司	120,000.00		
	北京金隅涂料有限责任公司	255,418.80	449,905.11	213,226.31
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	2,826,371.83		
	北京市科实五金有限责任公司	10,000.00	10,000.00	228,000.00
	北京通达耐火工程技术有限公司			3,839,470.56
	北京兴发水泥有限公司	1,982,625.92	1,982,625.92	1,982,625.92
	博爱金隅水泥有限公司	2,267,255.10		
	大同冀东水泥有限责任公司			1,000,000.00
	邯郸金隅太行建材有限公司	5,343,733.52	90,064.07	3,349,495.55
	河北金隅红树林环保技术有限责任公司	3,617,924.86	4,885,513.16	4,511,857.60
	冀东发展集团有限责任公司	2,938,889.38	4,881,137.38	
	冀东发展物流有限责任公司	6,527,475.13		
	冀东日彰节能风机制造有限公司	154,712.00	197,790.00	
	冀东水泥磐石有限责任公司	100,000.00	100,000.00	
	涞水冀东水泥有限责任公司		2,540,430.00	
	内蒙古伊东冀东水泥有限公司	7,547,985.90		
	曲阳金隅水泥有限公司	383,750.96	383,750.96	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	4,369,278.66	4,369,278.66	4,369,278.66

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司			16,248.80
	唐山盾石电气有限责任公司	261,300.00	329,900.00	
	唐山盾石机械制造有限公司	50,236.00	179,556.62	173,556.62
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	4,696,378.20	2,733,265.36	790,020.61
	唐山冀昌塑料制品有限公司	355,682.00		
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	2,160.00		
	唐山冀东机电设备有限公司	10,188,798.49	6,326,740.62	62,502.00
	唐山冀东水泥股份有限公司	40,896.80	40,440.80	
	唐山冀东资源综合利用发展有限公司	5,854,466.74	1,179,031.45	
	唐县冀东物流服务有限公司	392,879.21	413,466.31	3,643,093.70
	天津金隅混凝土有限公司	85,698.50		
	天津市水泥石矿有限公司	5,104,868.74		
	通达耐火技术股份有限公司	14,656,109.62	16,826,612.10	11,208,923.48
	阳泉冀东物流贸易有限公司	65,289.02		
	易县鑫海矿业有限公司	13,820.48		
	张家口冀东水泥有限责任公司	14,123,052.89	397,042.50	6,305,733.17
	合计	206,567,438.22	109,250,466.10	163,139,946.26
其他应付款				
	北京金隅北水环保科技有限公司	81,600.72	81,600.72	565,604.03
	北京金隅集团股份有限公司	2,178,719,852.99	2,210,724,218.88	1,973,386,575.52
	北京金隅科技学校	54,240.00	54,540.00	54,240.00
	北京金隅矿业有限公司	10,565.91		47,114.35
	北京金隅平谷水泥有限公司			125,447.00
	北京金隅前景环保科技有限公司	17,374,636.93	2,986,631.23	1,911,911.50
	北京金隅商贸有限公司	10,320.10	10,320.10	49,039.50
	北京金隅水泥经贸有限公司		19,300,000.00	26,118,703.47
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	110,000.00	100,000.00	

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
	北京市科实五金有限责任公司		10,000.00	174,500.00
	北京金隅前景环保科技有限公司	677,036.41		
	北京通达耐火工程技术有限公司			25,352.00
	广灵金隅水泥有限公司	16,542.30		
	邯郸邯泥建材有限公司	11,560,300.00	11,560,300.00	11,560,300.00
	邯郸金隅太行建材有限公司	100,472.12	17,701.94	
	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	118,927.31	9,377,109.01	9,472,109.76
	河北金隅鼎鑫水泥有限公司			19,351.21
	河北金隅红树林环保技术有限责任公司	2,974,851.52	1,256,836.50	3,716,143.59
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	4,447,898.20	6,575,526.64	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	187,000.00	187,000.00	
	冀东砂石骨料有限公司	22,783.97		
	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	11,297.52		
	曲阳金隅水泥有限公司		10,000,000.00	10,048,802.00
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	120,867.79		
	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	51,754.50	699,618.90	
	唐山盾石电气有限责任公司	81,100.00	81,100.00	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	304,882.96	227,363.18	87,500.00
	唐山冀东机电设备有限公司		34,445.29	
	唐山冀东水泥股份有限公司	9,889.13		
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	
	天津冀东水泥有限公司			1,000.00
	通达耐火技术股份有限公司	575,578.03	333,806.00	174,451.80
	阳泉冀东物流贸易有限公司	533,717.01	407,787.14	
	合计	2,219,806,115.42	2,275,675,905.53	2,037,538,145.73
预收账				

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称 款	关联方	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
	北京金隅混凝土有限公司		172,382.75	1,512.80
	北京金隅砂浆有限公司			80,410.75
	北京金隅水泥经贸有限公司		35,919,345.07	71,597,332.47
	北京金隅天坛家具股份有限公司		17,328.00	17,328.00
	邯郸金隅太行水泥有限责任公司		67,024.20	
	涞水冀东水泥有限责任公司	67,741.79		
	临城奎山冀东水泥有限公司	1,251,136.61		
	曲阳金隅水泥有限公司	4,147,044.56	4,147,044.56	741,680.56
	唐山冀东机电设备有限公司		197,522.00	
	通达耐火技术股份有限公司		1,109,173.15	
	合计	5,465,922.96	41,629,819.73	72,438,264.58
短期借款				
	北京金隅财务有限公司	1,110,050,000.00	1,154,280,000.00	1,223,020,000.00
	合计	1,110,050,000.00	1,154,280,000.00	1,223,020,000.00
应付利息				
	北京金隅集团股份有限公司	4,451,863.39	436,232.50	23,631,412.57
	北京金隅财务有限公司	2,278,433.33		
应付票据				
	易县鑫海矿业有限公司	1,000,000.00		
	北京金隅商贸有限公司	100,000.00		
应付股利				
	北京金隅集团股份有限公司	99,974,182.29	1,108,122.12	38,608,122.12

十、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

北京金隅集团股份有限公司模拟拟注入冀东水泥公司的合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年7月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

十二、财务报表的批准

本财务报告于2019年1月9日由金隅集团董事会批准报出。

财务报表补充资料

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司2016年度、2017年度及2018年1-7月份非经常性损益如下：

项目	2018年1-7月金额	2017年度金额	2016年度金额
非流动资产处置损益	-5,678.69	-2,356,867.98	6,594,001.79
计入当期损益的政府补助	13,359,596.53	20,901,417.65	97,959,704.37
债务重组损益	11,590.00	13,660.00	10,070,515.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,110.00	11,110.00	8,888.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,560,771.32	7,459,863.70	34,800,649.03
小计	4,815,846.52	26,029,183.37	149,433,758.88
所得税影响额	946,820.87	4,945,130.50	28,477,764.15
少数股东权益影响额（税后）	660,871.44	1,682,574.17	8,257,318.31
合计	3,208,154.21	19,401,478.71	112,698,676.42

北京金隅集团股份有限公司

二〇一九年一月九日





证书序号: 0000186

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

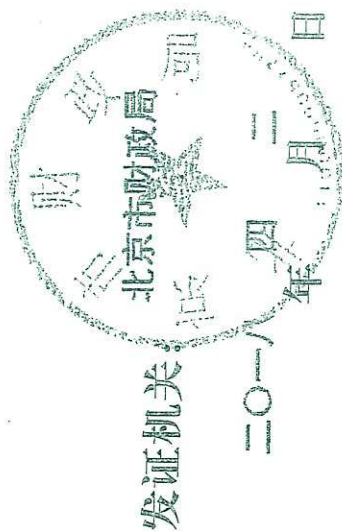
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

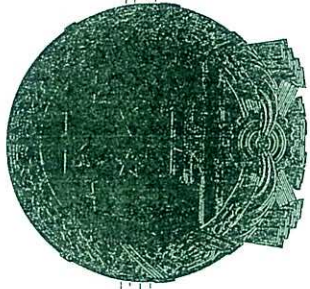
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号:000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

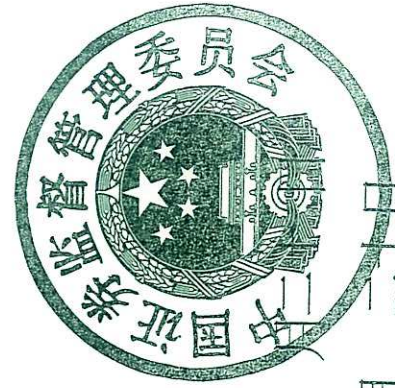


经财政部 中国证券监督管理委员会审查,批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018

年03月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 罗玉成
证书编号: 100000910635



2011年 2月 6日

2012年 3月 1日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

同意调入

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 12月 4日



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 4日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 3月 1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 3月 1日



姓名: 罗玉成
Full name: Luo Yucheng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1956年5月25日
Date of birth: 1956/05/25
工作单位: 信永会计师事务所
Working unit: Xinyong Accounting Firm
身份证号码: 110101560525401
Identity card No.: 110101560525401



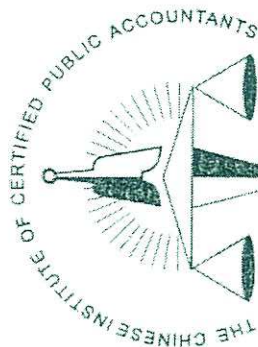
证书编号: 100000910635
No. of Certificate: 100000910635

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: China Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance: 1999/09/28



1999年9月28日



中国注册会计师协会

姓名: 黄婷婷
Full name: 黄婷婷
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982-03-07
Date of birth: 1982-03-07
工作单位: 佑永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 佑永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 340304198203072226
Identity card No.: 340304198203072226



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110101365327

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

姓名: 黄婷婷

证书编号: 110101365327

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 05 月 16 日

年 月 日