

北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

已审模拟财务报表

2018年6月30日



北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审模拟财务报表	
模拟合并资产负债表	4 - 5
模拟合并利润表	6
模拟合并所有者权益变动表	7
模拟合并现金流量表	8 - 9
模拟财务报表附注	10 - 45



北京金隅集团  
一、  
我  
混凝土  
的模拟  
模拟合  
我  
制。  
二、  
我  
表审计  
我们独  
的审计  
三、  
我  
有限公  
山)混  
们的审  
为除北  
的审计  
四、  
北  
表(包  
要的部  
在  
经营能  
运营或  
治理



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2019）专字第61387209\_A05号  
北京金隅集团股份有限公司拟注入混凝土企业

北京金隅集团股份有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了北京金隅集团股份有限公司按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制的若干经营混凝土相关业务的子公司（以下简称“拟注入混凝土企业”，详细参见后附的模拟财务报表附注一）的模拟财务报表，包括2018年6月30日的模拟合并资产负债表，截至2018年6月30日止六个月期间的模拟合并利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京金隅集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。北京金隅集团股份有限公司编制的拟注入混凝土企业模拟财务报表是为以持有的混凝土企业股权入资金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司之特殊目的而编制。因此，该模拟财务报表不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于资产重组而向北京市人民政府国有资产监督管理委员会进行申报事宜，而不应为除北京市人民政府国有资产监督管理委员会之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

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

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估北京金隅集团股份有限公司拟注入混凝土企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京金隅集团股份有限公司拟注入混凝土企业的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61387209\_A05号  
北京金隅集团股份有限公司拟注入混凝土企业

### 五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61387209\_A05号  
北京金隅集团股份有限公司拟注入混凝土企业

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



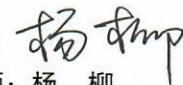
中国 北京



中国注册会计师：孟冬



中国注册会计师：杨柳



2019年2月22日

## 北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟合并资产负债表

2018年6月30日

人民币元

资产	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	190,739,487.59	481,785,249.60
应收票据及应收账款	2	2,975,392,402.44	2,842,933,459.14
预付款项	3	43,671,073.67	37,084,495.41
其他应收款	4	229,411,158.57	125,871,863.21
存货	5	77,445,140.45	82,074,639.77
其他流动资产	6	17,251,313.16	17,792,326.07
流动资产合计		<u>3,533,910,575.88</u>	<u>3,587,542,033.20</u>
非流动资产			
固定资产	7	584,345,870.04	634,225,174.37
在建工程	8	35,164,597.30	34,845,723.67
无形资产	9	24,484,346.47	24,876,592.84
长期待摊费用	10	32,334,417.84	30,407,222.17
递延所得税资产	11	19,019,192.81	130,852,503.87
其他非流动资产		543,902.00	2,139,582.80
非流动资产合计		<u>695,892,326.46</u>	<u>857,346,799.72</u>
资产总计		<u><u>4,229,802,902.34</u></u>	<u><u>4,444,888,832.92</u></u>

载于第10页至第45页的附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟合并资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	14	312,800,000.00	347,800,000.00
应付票据及应付账款	15	1,988,927,577.16	1,883,079,919.81
预收款项		44,618,202.61	31,690,949.12
应付职工薪酬	16	30,596,555.81	9,994,878.87
应交税费	17	16,052,623.82	24,089,103.67
应付利息		165,541.66	173,855.02
应付股利		41,143,080.03	41,227,080.03
其他应付款		690,330,942.32	727,958,570.69
一年内到期的非流动负债		23,333,333.34	23,333,333.33
流动负债合计		3,147,967,856.75	3,089,347,690.54
非流动负债			
长期借款	18	-	23,333,333.34
预计负债	19	29,468,958.24	30,214,465.69
递延收益	20	1,285,714.28	1,414,285.71
递延所得税负债	11	4,036,823.86	4,101,973.09
非流动负债合计		34,791,496.38	59,064,057.83
负债合计		3,182,759,353.13	3,148,411,748.37
所有者权益			
归属于母公司所有者权益		1,014,674,060.76	1,234,421,222.26
少数股东权益		32,369,488.45	62,055,862.29
所有者权益合计		1,047,043,549.21	1,296,477,084.55
负债和所有者权益总计		4,229,802,902.34	4,444,888,832.92

第4页至第45页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第10页至第45页的附注为本财务报表的组成部分



北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟合并利润表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

31日	附注五	截至2018年6月30日 止六个月期间	2017年
00.00	营业收入	1,156,854,437.22	2,254,371,448.20
19.81	减：营业成本	1,073,042,034.57	2,081,949,250.93
19.12	税金及附加	7,139,557.54	14,549,587.45
18.87	销售费用	54,354,773.69	112,077,256.04
13.67	管理费用	84,211,661.96	131,731,900.44
15.02	财务费用	12,071,250.70	36,913,520.67
10.03	资产减值损失	48,943,012.05	91,447,080.68
10.69	投资损失	-	(10,999.00)
13.33	加：资产处置收益	35,555.38	-
	其他收益	840,238.10	3,696,091.78
10.54	营业亏损	(122,032,059.81)	(210,612,055.23)
13.34	加：营业外收入	613,679.98	130,659,797.49
15.69	减：营业外支出	2,167,353.81	1,312,479.18
15.71	亏损总额	(123,585,733.64)	(81,264,736.92)
13.09	减：所得税费用	125,847,801.70	(19,041,188.25)
17.83	净亏损	(249,433,535.34)	(62,223,548.67)
18.37	按经营持续性分类		
	持续经营净亏损	(249,433,535.34)	(62,223,548.67)
	终止经营净亏损	-	-
12.26	按所有权归属分类		
12.29	归属于母公司所有者的净亏损	(245,548,226.99)	(62,312,231.45)
14.55	少数股东损益	(3,885,308.35)	88,682.78
12.92			

载于第10页至第45页的附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟所有者权益变动表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

截至2018年6月30日止六个月期间

	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、本期期初余额	1,234,421,222.26	62,055,862.29	1,296,477,084.55
二、本期增减变动金额			
(一) 综合亏损总额	(245,548,226.99)	(3,885,308.35)	(249,433,535.34)
(二) 所有者投入和减少资本			
1. 收购子公司少数股权	25,801,065.49	(25,801,065.49)	-
三、本期期末余额	1,014,674,060.76	32,369,488.45	1,047,043,549.21

2017年

	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、本年年初金额	1,296,733,453.71	61,967,179.51	1,358,700,633.22
二、本年增减变动金额			
(一) 综合亏损总额	(62,312,231.45)	88,682.78	(62,223,548.67)
三、本年年末余额	1,234,421,222.26	62,055,862.29	1,296,477,084.55

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟合并现金流量表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

	附注五	截至2018年6月30日 止六个月期间	2017年
合计			
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
4.55			
		642,312,379.62	1,694,821,269.20
		-	5,495,904.74
		44,940,206.19	253,016,558.09
5.34)		<u>687,252,585.81</u>	<u>1,953,333,732.03</u>
-			
		541,031,628.74	1,001,210,723.82
		155,126,309.01	361,994,617.60
9.21		57,184,181.88	96,274,729.06
		<u>122,808,603.39</u>	<u>101,381,744.11</u>
		<u>876,150,723.02</u>	<u>1,560,861,814.59</u>
合计	30	<u>(188,898,137.21)</u>	<u>392,471,917.44</u>
3.22			
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
		-	1.00
8.67)		399,713.30	-
4.55		<u>399,713.30</u>	<u>1.00</u>
		11,148,403.59	24,418,991.03
		-	11,000.00
		<u>11,148,403.59</u>	<u>24,429,991.03</u>
		<u>(10,748,690.29)</u>	<u>(24,429,990.03)</u>

载于第10页至第45页的附注为本财务报表的组成部分



北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟合并现金流量表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

	附注五	截至2018年6月30日 止六个月期间	2017年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		230,000,000.00	552,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		112,614,270.65	132,066,938.78
筹资活动现金流入小计		342,614,270.65	684,866,938.78
偿还债务支付的现金		288,333,333.34	624,133,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,588,945.60	36,247,978.77
其中：子公司支付给少数股东的利润		-	4,167,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		132,095,978.93	132,066,938.78
筹资活动现金流出小计		434,018,257.87	792,448,250.88
筹资活动产生的现金流量净额		(91,403,987.22)	(107,581,312.10)
<b>四、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>			
加：期/年初现金及现金等价物余额		(291,050,814.72)	260,460,615.31
		480,688,059.38	220,227,444.07
<b>五、期/年末现金及现金等价物余额</b>			
	30	189,637,244.66	480,688,059.38

北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注

2018年6月30日

人民币元

一、基本情况

根据2017年12月2日金隅股份发[2017]467号《关于进一步深化混凝土企业改革的通知》，按照北京金隅集团股份有限公司(“金隅集团”)“突出主业、强化专业”的经营管理原则，围绕“止损、可控、做实、创新”的要求，为进一步理顺金隅集团混凝土企业的产权关系，构建集中运作、协同高效、管控有力的运营机制，形成流程顺畅、制度统一、保障有力的混凝土法人实体平台，北京金隅集团股份有限公司(以下简称“金隅集团”)拟收购唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)、冀东发展集团有限责任公司(以下简称“冀东集团”)持有的金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司(以下简称“金隅冀东混凝土”，原名唐山冀东混凝土有限公司)55%股权。

金隅集团本次拟将以下与混凝土业务相关的7家子公司(以下简称“拟注入混凝土企业”或“本集团”)进行整合重组：

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	2018年6月30日 持股比例(%)	
				直接	间接
北京金隅混凝土有限公司 (以下简称“北京金隅混凝土”)	北京市	加工商品混凝土等	46,541.04	100.00	-
天津金隅混凝土有限公司 (以下简称“天津金隅混凝土”)	天津市	混凝土工程施工及制造等	39,590.51	91.01	4.94
石家庄金隅旭成混凝土有限公司 (以下简称“旭成金隅混凝土”)	石家庄市	生产销售混凝土	20,000.00	97.80	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司 (以下简称“邯郸金隅太行商砼”)	邯郸市	混凝土科技研发等	6,600.00	100.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司 (以下简称“邯山金隅混凝土”)	邯郸市	商品混凝土、二灰碎石 的生产、加工、销售	3,000.00	92.00	-
魏县金隅混凝土有限公司 (以下简称“魏县金隅混凝土”)	邯郸市	混凝土的生产及销售	1,000.00	92.00	-
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司 (以下简称“金隅辰翔”)(注)	邯郸市	商品混凝土、混凝土制品 的生产、销售	3,000.00	92.00	-

注：原邯郸市金隅混凝土有限公司于2018年6月20日更名为邯郸金隅辰翔混凝土有限公司。



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2017年12月31日、2018年6月30日

人民币元

## 二、 模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是为附注一所述的资产重组而向北京市人民政府国有资产监督管理委员会(“北京市国资委”)进行申报之特殊目的而编制,因此,该模拟财务报表不适用于其他用途,不应为除北京市国资委之外的其他机构或人员使用。

为了向财务报表使用者提供金隅集团拟注入混凝土企业的财务相关信息,本模拟财务报表系基于以下编制基础:

- (1) 本模拟财务报表以拟注入混凝土企业的历史财务信息为基础进行加总,并于编制模拟财务报表时全额抵销拟注入混凝土企业之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量。
- (2) 拟注入混凝土企业中不归属于金隅集团的部分作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额,分别在模拟财务报表中的净资产、净利润及综合收益总额项下单独列示。
- (3) 考虑到拟注入混凝土企业模拟财务报表编制的特殊目的及用途,在编制本模拟合并资产负债表和权益变动表时,对股东权益部分仅列示权益总额(即净资产),不区分股东权益具体明细项目,并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报;此外,本模拟财务报表附注未包括关联方关系及其交易、金融工具、公允价值的披露等信息。

除上述的特殊编制基础外,本模拟财务报表系根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的编制。

本模拟财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、 重要企业会计政策及会计估计

### 1. 会计期间

会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 记账本位币

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

### 1. 现金及现金等价物

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



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

4. 金融工具

金融工具的确认和终止确认

本集团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。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；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。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

4. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

5. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

于资产负债表日，将应收账款及其他应收款余额大于人民币1,000万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，会将应收有关政府机构、应收关联公司款项作为特殊信用特征组合进行考量，根据评估，这些应收款项风险低，一般不计提坏账准备。对于其他的应收款项，则以账龄作为信用风险特征确认应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

6. 存货

存货包括原材料和产成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

7. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

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

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



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

7. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

8. 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。

9. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 无形资产

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

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

无形资产包括土地使用权和软件使用权等。

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

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

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

11. 长期待摊费用

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



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

12. 资产减值

对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

14. 预计负债

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

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

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

15. 收入

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

销售商品收入

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

利息收入

按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

16. 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。



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

16. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

17. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

18. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团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现值。



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

19. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*应收账款及其他应收款减值*

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

*存货跌价准备*

存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和以后年度的利润。

*固定资产的可使用年限和残值*

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

四、税项

主要税种及税率

增值税：	混凝土行业按销售收入简易征收，简易征收率为3%；拆迁补偿收入按照6%缴纳增值税；2018年5月1日起，销售原材料由17%改为按16%缴纳增值税。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的3%计缴。
房产税：	对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。自用房产从价计征，以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税；出租房产从租计征，以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。
车船税：	所有或管理的车辆，对载客汽车按辆缴纳，载货汽车按吨位缴纳。
土地使用税：	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税：	支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
企业所得税：	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

## 北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	2,638.34	48,560.32
银行存款	<u>190,736,849.25</u>	<u>481,736,689.28</u>
	<u>190,739,487.59</u>	<u>481,785,249.60</u>

使用受限制的货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
用于担保的货币资金：		
承兑汇票保证金	<u>1,102,242.93</u>	<u>1,097,190.22</u>

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

## 2. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据 (1)	401,291,325.83	404,878,251.87
应收账款 (2)	<u>2,916,758,438.30</u>	<u>2,765,406,895.18</u>
	3,318,049,764.13	3,170,285,147.05
减：坏账准备	<u>342,657,361.69</u>	<u>327,351,687.91</u>
	<u>2,975,392,402.44</u>	<u>2,842,933,459.14</u>

## (1) 应收票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	70,237,948.36	107,812,429.94
商业承兑汇票	<u>331,053,377.47</u>	<u>297,065,821.93</u>
	<u>401,291,325.83</u>	<u>404,878,251.87</u>



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

(1) 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	72,648,862.04	45,968,067.50	106,925,153.94	71,915,000.00
商业承兑汇票	-	301,511,964.10	-	231,764,125.91
合计	<u>72,648,862.04</u>	<u>347,480,031.60</u>	<u>106,925,153.94</u>	<u>303,679,125.91</u>

于2018年6月30日，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

混凝土业务应收账款信用期通常为1-12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,903,207,002.73	1,702,030,631.08
1年至2年(含2年)	637,082,224.60	771,972,423.26
2年至3年(含3年)	267,310,397.96	196,493,886.70
3年至4年(含4年)	58,959,926.83	49,026,406.38
4年至5年(含5年)	29,536,541.13	36,557,348.53
5年以上	<u>20,662,345.05</u>	<u>9,326,199.23</u>
减：应收账款坏账准备	2,916,758,438.30	2,765,406,895.18
	<u>342,657,361.69</u>	<u>327,351,687.91</u>
	<u>2,574,101,076.61</u>	<u>2,438,055,207.27</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间	2017年
期/年初余额	327,351,687.91	257,267,886.51
本期/年计提	<u>15,305,673.78</u>	<u>70,083,801.40</u>
期/年末余额	<u>342,657,361.69</u>	<u>327,351,687.91</u>





## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	35,078,808.53	79.47%	31,888,609.17	85.10%
1年至2年(含2年)	6,554,540.52	14.85%	3,454,601.06	9.22%
2年至3年(含3年)	2,510,157.55	5.68%	2,127,468.11	5.68%
	44,143,506.60	100.00%	37,470,678.34	100.00%
减：预付款项坏账准备	472,432.93		386,182.93	
	<u>43,671,073.67</u>		<u>37,084,495.41</u>	

预付款项坏账准备的变动如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间	2017年
期/年初余额	386,182.93	2,850,503.99
本期/年计提	86,250.00	-
本期/年转回	-	2,464,321.06
期/年末余额	<u>472,432.93</u>	<u>386,182.93</u>



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	238,073,892.30	122,727,411.60
1年至2年(含2年)	1,465,436.33	1,979,646.27
2年至3年(含3年)	1,489,911.03	1,687,816.54
3年至4年(含4年)	187,800.50	2,603,064.41
4年至5年(含5年)	2,594,484.22	2,922,919.92
5年以上	5,236,099.40	3,051,702.42
	<u>249,047,623.78</u>	<u>134,972,561.16</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>19,636,465.21</u>	<u>9,100,697.95</u>
	<u>229,411,158.57</u>	<u>125,871,863.21</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	截至2018年6月30日止六个月期间	2017年
期/年初余额	9,100,697.95	11,189,187.69
本期/年计提	10,535,767.26	2,428,203.13
本期/年转回	-	4,516,692.87
	<u>19,636,465.21</u>	<u>9,100,697.95</u>





北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,445,140.45	-	77,445,140.45
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,074,639.77	-	82,074,639.77

6. 其他流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
预付企业所得税	-	4,887,594.87
待摊费用	612,964.96	-
抵账资产	17,859,914.60	14,126,297.60
	18,472,879.56	19,013,892.47
减：减值准备	1,221,566.40	1,221,566.40
	17,251,313.16	17,792,326.07

其他流动资产的减值准备变动如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间	2017年
期/年初余额	1,221,566.40	1,161,720.80
本期/年计提	-	59,845.60
期/年末余额	1,221,566.40	1,221,566.40

## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 7. 固定资产

2018年6月30日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	480,378,609.92	321,928,389.52	426,010,970.40	16,131,020.37	1,244,448,990.21
购置	2,775,946.00	173,131.00	763,735.66	310,250.00	4,023,062.66
在建工程转入	2,842,546.45	-	-	-	2,842,546.45
处置或报废	-	-	7,283,158.22	-	7,283,158.22
期末余额	<u>485,997,102.37</u>	<u>322,101,520.52</u>	<u>419,491,547.84</u>	<u>16,441,270.37</u>	<u>1,244,031,441.10</u>
累计折旧					
期初余额	87,662,412.46	118,606,825.05	317,734,955.62	10,410,018.28	534,414,211.41
本期计提	8,388,592.01	8,898,754.87	16,327,010.75	802,076.88	34,416,434.51
处置或报废	-	-	6,919,000.30	-	6,919,000.30
期末余额	<u>96,051,004.47</u>	<u>127,505,579.92</u>	<u>327,142,966.07</u>	<u>11,212,095.16</u>	<u>561,911,645.62</u>
减值准备					
期初余额	36,136,722.46	34,786,630.84	4,400,360.36	485,890.77	75,809,604.43
本期计提	11,476,479.97	5,622,161.11	4,818,461.74	47,218.19	21,964,321.01
期末余额	<u>47,613,202.43</u>	<u>40,408,791.95</u>	<u>9,218,822.10</u>	<u>533,108.96</u>	<u>97,773,925.44</u>
账面价值					
期末	<u>342,332,895.47</u>	<u>154,187,148.65</u>	<u>83,129,759.67</u>	<u>4,696,066.25</u>	<u>584,345,870.04</u>
期初	<u>356,579,475.00</u>	<u>168,534,933.63</u>	<u>103,875,654.42</u>	<u>5,235,111.32</u>	<u>634,225,174.37</u>



## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 7. 固定资产(续)

2017年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	464,623,870.36	309,463,371.52	428,137,778.90	14,304,732.97	1,216,529,753.75
购置	4,971,101.04	2,850,178.00	-	1,822,187.40	9,643,466.44
在建工程转入	62,102,398.59	9,614,840.00	-	4,100.00	71,721,338.59
转入在建工程	51,318,760.07	-	-	-	51,318,760.07
处置或报废	-	-	2,126,808.50	-	2,126,808.50
年末余额	<u>480,378,609.92</u>	<u>321,928,389.52</u>	<u>426,010,970.40</u>	<u>16,131,020.37</u>	<u>1,244,448,990.21</u>
累计折旧					
年初余额	73,526,861.89	102,370,417.00	275,684,656.96	8,937,890.17	460,519,826.02
本年计提	20,370,914.43	16,236,408.05	44,070,766.74	1,472,128.11	82,150,217.33
转入在建工程	6,235,363.86	-	-	-	6,235,363.86
处置或报废	-	-	2,020,468.08	-	2,020,468.08
年末余额	<u>87,662,412.46</u>	<u>118,606,825.05</u>	<u>317,734,955.62</u>	<u>10,410,018.28</u>	<u>534,414,211.41</u>
减值准备					
年初余额	17,986,491.00	29,340,729.08	2,143,701.40	482,438.47	49,953,359.95
本年计提	<u>18,150,231.46</u>	<u>5,445,901.76</u>	<u>2,256,658.96</u>	<u>3,452.30</u>	<u>25,856,244.48</u>
年末余额	<u>36,136,722.46</u>	<u>34,786,630.84</u>	<u>4,400,360.36</u>	<u>485,890.77</u>	<u>75,809,604.43</u>
账面价值					
年末	<u>356,579,475.00</u>	<u>168,534,933.63</u>	<u>103,875,654.42</u>	<u>5,235,111.32</u>	<u>634,225,174.37</u>
年初	<u>373,110,517.47</u>	<u>177,752,225.44</u>	<u>150,309,420.54</u>	<u>4,884,404.33</u>	<u>706,056,567.78</u>

经营性租出固定资产账面净值如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
机器设备	<u>4,343,849.71</u>	<u>4,417,682.83</u>

于2018年6月30日,混凝土企业未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值总额为人民币4,376,696.52元(2017年12月31日:人民币4,376,696.52元)。





## 北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 8. 在建工程(续)

在建工程减值准备变动如下:

	截至2018年6月30日止六个月期间	2017年
期/年初余额	-	-
本期/年计提	1,051,000.00	-
期/年末余额	1,051,000.00	-

## 9. 无形资产

2018年6月30日

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
期初及期末余额	32,735,621.65	2,529,255.00	35,264,876.65
累计摊销			
期初余额	5,301,013.34	2,141,862.79	7,442,876.13
本期计提	335,018.27	57,228.10	392,246.37
期末余额	5,636,031.61	2,199,090.89	7,835,122.50
减值准备			
期初及期末余额	2,945,407.68	-	2,945,407.68
账面价值			
期末	24,154,182.36	330,164.11	24,484,346.47
期初	24,489,200.63	387,392.21	24,876,592.84

10.

## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 9. 无形资产(续)

2017年12月31日

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
年初余额	32,735,621.65	2,502,655.00	35,238,276.65
购置	-	26,600.00	26,600.00
年末余额	<u>32,735,621.65</u>	<u>2,529,255.00</u>	<u>35,264,876.65</u>
累计摊销			
年初余额	4,630,977.21	2,029,844.56	6,660,821.77
本年计提	670,036.13	112,018.23	782,054.36
年末余额	<u>5,301,013.34</u>	<u>2,141,862.79</u>	<u>7,442,876.13</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>2,945,407.68</u>	-	<u>2,945,407.68</u>
账面价值			
年末	<u>24,489,200.63</u>	<u>387,392.21</u>	<u>24,876,592.84</u>
年初	<u>25,159,236.76</u>	<u>472,810.44</u>	<u>25,632,047.20</u>

于2018年6月30日，无所有权受到限制的无形资产(2017年12月31日：无)。

## 10. 长期待摊费用

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	8,528,453.93	3,383,490.44	1,869,828.05	10,042,116.32
固定资产改良支出	8,028,586.34	-	935,988.42	7,092,597.92
土地租赁费	8,119,689.86	126,773.64	418,049.30	7,828,414.20
其他	<u>5,730,492.04</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>559,202.64</u>	<u>7,371,289.40</u>
	30,407,222.17	5,710,264.08	3,783,068.41	32,334,417.84



## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 10. 长期待摊费用(续)

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	5,271,681.19	6,180,271.54	2,923,498.80	8,528,453.93
固定资产改良支出	9,528,001.79	383,206.00	1,882,621.45	8,028,586.34
土地租赁费	9,402,184.82	401,965.20	1,684,460.16	8,119,689.86
其他	769,087.33	5,856,936.46	895,531.75	5,730,492.04
	<u>24,970,955.13</u>	<u>12,822,379.20</u>	<u>7,386,112.16</u>	<u>30,407,222.17</u>

## 11. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<u>递延所得税资产</u>				
可抵扣亏损	-	-	89,468,489.36	22,367,122.34
资产减值准备	76,076,771.23	19,019,192.81	403,727,060.38	100,931,765.10
其他	-	-	30,214,465.73	7,553,616.43
	<u>76,076,771.23</u>	<u>19,019,192.81</u>	<u>523,410,015.47</u>	<u>130,852,503.87</u>
	2018年6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>递延所得税负债</u>				
企业合并中的				
资产公允价值调整	16,147,295.44	4,036,823.86	16,407,892.36	4,101,973.09
	<u>16,147,295.44</u>	<u>4,036,823.86</u>	<u>16,407,892.36</u>	<u>4,101,973.09</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	202,215,501.32	4,538,830.80
可抵扣暂时性差异	419,150,346.36	13,088,086.88
	<u>621,365,847.68</u>	<u>17,626,917.68</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 11. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2018年6月30日	2017年12月31日
2020年	858,160.23	858,160.23
2021年	1,049,909.75	1,049,909.75
2022年	114,270,576.11	2,630,760.82
2023年	86,036,855.23	-
	<u>202,215,501.32</u>	<u>4,538,830.80</u>

## 12. 资产减值准备

2018年6月30日

	期初余额	本期计提	期末余额
坏账准备:	336,838,568.79	25,927,691.04	362,766,259.83
其中: 应收账款	327,351,687.91	15,305,673.78	342,657,361.69
其他应收款	9,100,697.95	10,535,767.26	19,636,465.21
预付款项	386,182.93	86,250.00	472,432.93
其他流动资产减值准备	1,221,566.40	-	1,221,566.40
固定资产减值准备	75,809,604.43	21,964,321.01	97,773,925.44
在建工程减值准备	-	1,051,000.00	1,051,000.00
无形资产减值准备	2,945,407.68	-	2,945,407.68
	<u>416,815,147.30</u>	<u>48,943,012.05</u>	<u>465,758,159.35</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年计提/(转回)	年末余额
坏账准备:	271,307,578.19	65,530,990.60	336,838,568.79
其中: 应收账款	257,267,886.51	70,083,801.40	327,351,687.91
其他应收款	11,189,187.69	(2,088,489.74)	9,100,697.95
预付款项	2,850,503.99	(2,464,321.06)	386,182.93
其他流动资产减值准备	1,161,720.80	59,845.60	1,221,566.40
固定资产减值准备	49,953,359.95	25,856,244.48	75,809,604.43
无形资产减值准备	2,945,407.68	-	2,945,407.68
	<u>325,368,066.62</u>	<u>91,447,080.68</u>	<u>416,815,147.30</u>



北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

13. 所有权或使用权受到限制的资产

备注	2018年6月30日	2017年12月31日
用于担保的资产		
货币资金	1,102,242.93	1,097,190.22
承兑汇票保证金1,102,242.93	1,097,190.22	
固定资产 (注1)	<u>34,149,390.92</u>	<u>46,817,093.17</u>
	<u>35,251,633.85</u>	<u>47,914,283.39</u>

注1: 北京金隅混凝土和天津金隅混凝土的部分机器设备作为抵押, 取得借款。

14. 短期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	<u>312,800,000.00</u>	<u>347,800,000.00</u>

于2018年6月30日及2017年12月31日的信用借款均由北京金隅财务有限公司提供。

于2018年6月30日, 上述信用借款的年利率为3.92%-4.35%(2017年12月31日: 3.48%-4.35%)。

15. 应付票据及应付账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据 (1)	112,000,000.00	125,500,000.00
应付账款	<u>1,876,927,577.16</u>	<u>1,757,579,919.81</u>
	<u>1,988,927,577.16</u>	<u>1,883,079,919.81</u>

(1) 应付票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	35,000,000.00	40,000,000.00
商业承兑汇票	<u>77,000,000.00</u>	<u>85,500,000.00</u>
	<u>112,000,000.00</u>	<u>125,500,000.00</u>

于2018年6月30日, 无到期未付的应付票据, 且将于12个月内到期。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 16. 应付职工薪酬

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,772,652.39	178,621,185.50	158,028,000.28	30,365,837.61
离职后福利(设定提存计划)	222,226.48	16,959,979.67	16,951,487.95	230,718.20
辞退福利	-	1,340,188.00	1,340,188.00	-
	<u>9,994,878.87</u>	<u>196,921,353.17</u>	<u>176,319,676.23</u>	<u>30,596,555.81</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,045,740.93	323,803,072.90	324,076,161.44	9,772,652.39
离职后福利(设定提存计划)	213,403.53	37,105,046.96	37,096,224.01	222,226.48
	<u>10,259,144.46</u>	<u>360,908,119.86</u>	<u>361,172,385.45</u>	<u>9,994,878.87</u>

短期薪酬如下:

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	131,445,408.41	131,445,408.41	-
职工福利费	-	5,279,793.22	5,279,793.22	-
社会保险费	163,825.10	9,301,064.48	9,305,438.08	159,451.50
其中: 医疗保险费	121,792.44	7,709,514.26	7,713,620.96	117,685.74
工伤保险费	42,032.66	988,128.01	988,394.91	41,765.76
生育保险费	-	603,422.21	603,422.21	-
住房公积金	114,093.47	30,737,188.78	9,500,280.78	21,351,001.47
工会经费和职工教育经费	9,494,733.82	1,857,730.61	2,497,079.79	8,855,384.64
	<u>9,772,652.39</u>	<u>178,621,185.50</u>	<u>158,028,000.28</u>	<u>30,365,837.61</u>



## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 16. 应付职工薪酬(续)

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,437.83	263,337,682.14	263,406,119.97	-
职工福利费	-	16,841,782.41	16,841,782.41	-
社会保险费	241,610.81	20,070,485.07	20,148,270.78	163,825.10
其中：医疗保险费	194,714.14	16,999,252.08	17,072,173.78	121,792.44
工伤保险费	45,706.53	1,898,055.40	1,901,729.27	42,032.66
生育保险费	1,190.14	1,173,177.59	1,174,367.73	-
住房公积金	192,495.45	19,656,143.18	19,734,545.16	114,093.47
工会经费和职工教育经费	9,543,196.84	3,896,980.10	3,945,443.12	9,494,733.82
	<u>10,045,740.93</u>	<u>323,803,072.90</u>	<u>324,076,161.44</u>	<u>9,772,652.39</u>

设定提存计划如下：

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	15,470,664.77	15,470,664.77	-
失业保险费	222,226.48	961,560.22	953,068.50	230,718.20
企业年金缴纳	-	527,754.68	527,754.68	-
	<u>222,226.48</u>	<u>16,959,979.67</u>	<u>16,951,487.95</u>	<u>230,718.20</u>

2017年12月31日

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	4,681.36	34,057,372.68	34,062,054.04	-
失业保险费	205,182.63	1,818,118.00	1,801,074.15	222,226.48
企业年金缴纳	3,539.54	1,229,556.28	1,233,095.82	-
	<u>213,403.53</u>	<u>37,105,046.96</u>	<u>37,096,224.01</u>	<u>222,226.48</u>

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

## 北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 17. 应交税费

	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	5,875,054.16	11,073,809.42
企业所得税	8,318,522.44	10,686,159.99
个人所得税	702,776.44	764,409.22
城市维护建设税	558,933.64	756,721.49
教育费附加	330,759.91	539,906.53
土地使用税	91,928.25	100,584.00
房产税	15,847.76	15,020.16
其他	158,801.22	152,492.86
	<u>16,052,623.82</u>	<u>24,089,103.67</u>

## 18. 长期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	23,333,333.34	46,666,666.67
其中：一年内到期的长期借款	<u>23,333,333.34</u>	<u>23,333,333.33</u>
非流动部分	<u>-</u>	<u>23,333,333.34</u>
	2018年6月30日	2017年12月31日
于资产负债表日，长期借款到期期限分析如下：		
1年以内(含1年)	23,333,333.34	23,333,333.33
1至2年(含2年)	<u>-</u>	<u>23,333,333.34</u>
	<u>23,333,333.34</u>	<u>46,666,666.67</u>

于2018年6月30日，长期借款年利率为4.35%(2017年12月31日：4.28%)。



北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

19. 预计负债

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
预计亏方	<u>30,214,465.69</u>	<u>5,352,591.08</u>	<u>6,098,098.53</u>	<u>29,468,958.24</u>	注1

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
预计亏方	<u>32,733,222.62</u>	<u>1,899,665.81</u>	<u>4,418,422.74</u>	<u>30,214,465.69</u>	注1

注1：拟注入混凝土企业，按照混凝土出库量与未来结算量可能存在的差异确认预计亏方损失。

20. 递延收益

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
政府补助	<u>1,414,285.71</u>	<u>-</u>	<u>128,571.43</u>	<u>1,285,714.28</u>	

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
政府补助	<u>1,671,428.57</u>	<u>-</u>	<u>257,142.86</u>	<u>1,414,285.71</u>	

政府补助明细如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日	
与资产相关的政府补助			
环保治理费项目	<u>1,285,714.28</u>	<u>1,414,285.71</u>	23.

## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 21. 营业收入及成本

	截至2018年6月30日止六个月期间		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-混凝土销售	1,153,800,791.06	1,069,444,751.99	2,249,077,031.78	2,077,333,560.42
其他业务	3,053,646.16	3,597,282.58	5,294,416.42	4,615,690.51
	<u>1,156,854,437.22</u>	<u>1,073,042,034.57</u>	<u>2,254,371,448.20</u>	<u>2,081,949,250.93</u>

营业收入列示如下:

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
混凝土销售	1,153,800,791.06	2,249,077,031.78
其他	3,053,646.16	5,294,416.42
	<u>1,156,854,437.22</u>	<u>2,254,371,448.20</u>

## 22. 税金及附加

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
城市维护建设税	2,496,858.15	5,146,712.29
教育费附加	1,551,067.41	3,454,949.65
土地使用税	1,562,568.08	2,883,088.84
房产税	363,848.75	427,669.83
印花税	401,102.56	1,428,086.77
车船税	71,691.52	541,869.26
其他	692,421.07	667,210.81
	<u>7,139,557.54</u>	<u>14,549,587.45</u>

## 23. 财务费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
利息支出	20,834,858.13	41,544,042.79
减: 利息收入	8,817,616.45	5,298,893.64
手续费	54,009.02	668,371.52
	<u>12,071,250.70</u>	<u>36,913,520.67</u>



## 北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 24. 资产减值损失

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
坏账损失	25,841,441.04	65,530,990.60
其中: 应收账款	15,305,673.78	70,083,801.40
其他应收款	10,535,767.26	(2,088,489.74)
预付款项	86,250.00	(2,464,321.06)
固定资产减值损失	21,964,321.01	25,856,244.48
在建工程减值损失	1,051,000.00	-
其他流动资产减值损失	-	59,845.60
	<u>48,943,012.05</u>	<u>91,447,080.68</u>

## 25. 其他收益

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年	
环保治理费(污染改造)	128,571.43	1,114,000.00	与资产/收益相关
其他补贴收入	<u>711,666.67</u>	<u>2,582,091.78</u>	与资产/收益相关 与收益相关
	<u>840,238.10</u>	<u>3,696,091.78</u>	

## 26. 营业外收入

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
罚款净收入	252,814.10	2,157,994.52
政府补助	-	127,805,225.73
无法支付的款项	264,696.18	-
债务重组收益	-	362,500.00
其他	<u>96,169.70</u>	<u>334,077.24</u>
	<u>613,679.98</u>	<u>130,659,797.49</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

拟注入混凝土企业

模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 27. 营业外支出

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
非流动资产毁损报废损失	-	106,340.42
其中：固定资产毁损报废损失	-	106,340.42
赔偿金、违约金及罚款支出	817,635.78	1,206,138.76
其他支出	1,349,718.03	-
	<u>2,167,353.81</u>	<u>1,312,479.18</u>

## 28. 费用按性质分类

拟注入混凝土企业的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
耗用的原材料	917,982,404.45	1,754,141,343.57
职工薪酬费用	196,921,353.17	360,908,119.86
运输费用	13,614,189.98	37,948,372.33
中介费用	22,904,105.53	37,506,893.15
折旧和摊销	38,591,749.29	86,850,904.30
租金	2,908,709.65	10,371,641.26
燃料动能费用	1,271,713.71	7,320,190.72
停产损失	804,606.24	6,454,406.59
广告及市场营销费用	269,037.05	1,134,160.32
办公费	9,740,297.59	19,060,926.64
其他费用	6,600,303.56	4,061,448.67
	<u>1,211,608,470.22</u>	<u>2,325,758,407.41</u>

## 29. 所得税费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
当期所得税费用	14,079,639.87	14,646,648.73
递延所得税费用	111,768,161.83	(33,687,836.98)
	<u>125,847,801.70</u>	<u>(19,041,188.25)</u>



## 北京金隅集团股份有限公司

## 拟注入混凝土企业

## 模拟财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

## 29. 所得税费用(续)

所得税费用与亏损总额的关系列示如下:

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
亏损总额	(123,585,733.64)	(81,264,736.92)
按法定税率25%计算的所得税费用	(30,896,433.41)	(20,316,184.23)
税收优惠与减免	-	(14,750.00)
不可抵扣的费用	807,671.15	1,677,787.57
利用以前年度可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	-	(2,804,916.41)
对以前期间当期所得税的调整	6,955,322.98	(480,376.73)
终止确认以前年度确认的递延所得税资产	115,096,807.99	-
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	33,884,432.99	2,897,251.55
	<u>125,847,801.70</u>	<u>(19,041,188.25)</u>

## 30. 现金流量表补充资料

## (1) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
净亏损	(249,433,535.33)	(62,223,548.67)
加: 资产减值损失	48,943,012.05	91,447,080.68
固定资产折旧	34,416,434.51	82,150,217.33
无形资产摊销	392,246.37	782,054.36
长期待摊费用摊销	3,783,068.41	7,386,112.16
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净收益	(35,555.38)	-
固定资产报废损失	-	106,340.42
财务费用	20,834,858.13	46,856,972.43
投资收益	-	10,999.00
递延所得税资产减少/(增加)	111,833,311.06	(33,557,538.54)
递延所得税负债减少	(65,149.23)	(130,298.45)
存货的减少/(增加)	4,629,499.32	(18,814,702.93)
经营性应收项目的增加	(640,816,801.51)	(497,152,093.56)
经营性应付项目的增加	476,620,474.39	775,610,323.21
经营活动产生的现金流量净额	<u>(188,898,137.21)</u>	<u>392,471,917.44</u>

北京金隅集团股份有限公司  
拟注入混凝土企业  
模拟财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 模拟财务报表主要项目注释(续)

30. 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大筹资活动

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
票据背书转让：		
销售商品、提供劳务收到的		
银行承兑汇票背书转让	<u>379,704,694.01</u>	<u>855,545,487.75</u>

(2) 现金及现金等价物

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
现金		
其中：库存现金	2,638.34	48,560.32
可随时用于支付的银行存款	<u>189,634,606.32</u>	<u>480,639,499.06</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>189,637,244.66</u>	<u>480,688,059.38</u>

六、 财务报表的批准

本模拟财务报表业经北京金隅集团股份有限公司于2019年2月22日批准。