

审计报告

安永华明（2019）专字第61387208_A04号
涑水京涑建材有限责任公司

涑水京涑建材有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了涑水京涑建材有限责任公司的财务报表，包括2019年6月30日的资产负债表、2019年1月1日至2019年6月30日止6个月期间的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的涑水京涑建材有限责任公司的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

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，我们独立于涑水京涑建材有限责任公司，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 – 对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。涑水京涑建材有限责任公司编制财务报表是为了转让涑水京涑建材有限责任公司股权向北京市人民政府国有资产监督管理委员会进行申报相关事宜之目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供北京市人民政府国有资产监督管理委员会使用，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、管理层和治理层对财务报表的责任

涑水京涑建材有限责任公司管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制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，管理层负责评估涑水京涑建材有限责任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。

治理层负责监督涑水京涑建材有限责任公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61387208_A04号
涑水京涑建材有限责任公司

五、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，就可能导致对涑水京涑建材有限责任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涑水京涑建材有限责任公司不能持续经营。

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

审计报告（续）



安永华明（2019）专字第61387208_A04号
涞水京涞建材有限责任公司

（本页无正文）

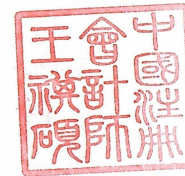


中国 北京



中国注册会计师：孟 冬

孟冬



中国注册会计师：王祺硕

王祺硕

2019年11月15日

涑水京涑建材有限责任公司
资产负债表
2019年6月30日

单位：人民币元

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,046,978.52	1,831,692.01
应收票据	2	700,000.00	800,000.00
应收账款		26.84	68.94
预付款项	3	599,271.65	610,764.24
其他应收款	4	1,021,995.66	1,896,089.76
存货	5	<u>1,421,946.57</u>	<u>2,258,989.10</u>
流动资产合计		<u>10,790,219.24</u>	<u>7,397,604.05</u>
非流动资产			
固定资产	6	92,017,673.32	95,524,166.98
在建工程	7	15,956,455.50	15,333,809.42
无形资产	8	631,424.62	825,027.67
长期待摊费用	9	<u>22,090,655.30</u>	<u>21,779,725.05</u>
非流动资产合计		<u>130,696,208.74</u>	<u>133,462,729.12</u>
资产总计		<u>141,486,427.98</u>	<u>140,860,333.17</u>

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

涑水京涑建材有限责任公司
资产负债表(续)
2019年6月30日

单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债			
应付账款		11,471,326.45	16,708,844.70
合同负债	10	5,406,904.42	2,894,234.71
应付职工薪酬	11	-	360,821.54
应交税费	12	211,542.01	165,056.23
其他应付款	13	91,279,139.49	89,509,523.20
一年内到期的非流动负债	14	2,426,140.97	-
其他流动负债		167,223.85	86,827.04
流动负债合计		110,962,277.19	109,725,307.42
长期借款	14	5,628,747.92	-
预计负债	15	442,127.52	429,157.26
非流动负债合计		6,070,875.44	429,157.26
负债总计		117,033,152.63	110,154,464.68
所有者权益			
实收资本	16	42,000,000.00	42,000,000.00
专项储备	17	612,526.07	427,115.66
盈余公积	18	317,692.11	317,692.11
未弥补亏损	19	(18,476,942.83)	(12,038,939.28)
所有者权益合计		24,453,275.35	30,705,868.49
负债和所有者权益总计		141,486,427.98	140,860,333.17

第4页至第40页的财务报表由以下人士签署:

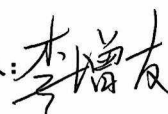
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

涑水京涑建材有限责任公司
利润表
2019年1-6月

单位：人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年
营业收入	20	10,155,998.09	32,710,106.49
减：营业成本		9,227,410.30	30,215,879.09
税金及附加		290,907.59	1,048,065.68
销售费用		216,884.99	1,271,859.98
管理费用		4,995,600.98	12,091,995.75
财务费用	21	1,827,595.56	3,468,432.07
其中：利息费用		1,789,589.10	3,571,314.93
利息收入		22,773.94	78,095.46
营业亏损		(6,402,401.33)	(15,386,126.08)
加：营业外收入		700.00	7,181.64
减：营业外支出		36,302.22	153,752.17
亏损总额		(6,438,003.55)	(15,532,696.61)
减：所得税费用	23	-	253,623.62
净亏损及综合收益总额		(6,438,003.55)	(15,786,320.23)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(6,438,003.55)	(15,786,320.23)

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

涑水京涑建材有限责任公司
所有者权益变动表
2019年1-6月

单位：人民币元

2019年1-6月

	实收资本	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本期期初余额	42,000,000.00	427,115.66	317,692.11	(12,038,939.28)	30,705,868.49
二、本期增减变动					
(一) 综合收益总额	-	-	-	(6,438,003.55)	(6,438,003.55)
(二) 专项储备					
1. 本期提取	-	568,871.12	-	-	568,871.12
2. 本期支付	-	(383,460.71)	-	-	(383,460.71)
三、本期期末余额	<u>42,000,000.00</u>	<u>612,526.07</u>	<u>317,692.11</u>	<u>(18,476,942.83)</u>	<u>24,453,275.35</u>

2018年

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润/ (未弥补亏损)	所有者权益合计
一、本年年初余额	42,000,000.00	716,230.51	317,692.11	3,747,380.95	46,781,303.57
二、本年增减变动					
(一) 综合收益总额	-	-	-	(15,786,320.23)	(15,786,320.23)
(二) 专项储备					
1. 本年提取	-	2,155,739.44	-	-	2,155,739.44
2. 本年支付	-	(2,444,854.29)	-	-	(2,444,854.29)
三、本年年末余额	<u>42,000,000.00</u>	<u>427,115.66</u>	<u>317,692.11</u>	<u>(12,038,939.28)</u>	<u>30,705,868.49</u>

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

涑水京涑建材有限责任公司
现金流量表
2019年1-6月

单位：人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018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		12,713,786.64	38,894,487.28
收到的税费返还		-	2,230.99
收到其他与经营活动有关的现金		<u>1,172,499.67</u>	<u>115,072.60</u>
经营活动现金流入小计		<u>13,886,286.31</u>	<u>39,011,790.87</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,470,721.40	19,588,937.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,604,407.84	7,157,554.33
支付的各项税费		563,041.47	3,565,207.12
支付其他与经营活动有关的现金		<u>431,623.36</u>	<u>1,652,964.85</u>
经营活动现金流出小计		<u>15,069,794.07</u>	<u>31,964,663.48</u>
经营活动产生的现金流量净额	24	<u>(1,183,507.76)</u>	<u>7,047,127.39</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建其他长期资产支付的现金		<u>1,543,657.52</u>	<u>11,855,092.42</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,543,657.52</u>	<u>11,855,092.42</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,543,657.52)</u>	<u>(11,855,092.42)</u>

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

涑水京涑建材有限责任公司
现金流量表(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	-
偿付利息所支付的现金		-	196,222.50
支付其他与筹资活动有关的现金		57,600.00	-
筹资活动现金流出小计		57,600.00	196,222.50
筹资活动产生的现金流量净额		7,942,400.00	(196,222.50)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		5,215,234.72	(5,004,187.53)
加：期/年初现金及现金等价物余额		1,428,134.69	6,432,322.22
六、期/年末现金及现金等价物余额	25	6,643,369.41	1,428,134.69

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

一、 本公司基本情况

涑水京涑建材有限责任公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国河北省涑水县注册的有限责任公司，于2013年3月28日成立，营业期限至2043年3月27日，统一社会信用代码为91130623063142532L，本公司注册资本为人民币4,200万元。本公司位于涑水县宋各庄乡北王各庄村。

本公司主要从事建筑用石料、建筑用砂、建筑用砖、水泥制品、石灰、预拌混凝土、预拌砂浆、混凝土构件及制品、混凝土添加剂销售；建筑用白云岩开采、加工、销售。

本公司的母公司位于中国河北省成立的冀东砂石骨料有限公司(以下“冀东砂石骨料”)，本公司最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

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

截至2019年6月30日，本公司的流动负债超过流动资产人民币100,172,057.95元。本财务报表以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是冀东砂石骨料或本次股权转让完成后唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)在可预见的将来继续提供足够的财务支持，本公司经营活动产生的现金流入以及本公司预期可以从银行继续获取贷款，令本公司得以履行到期的财务承担。因此，本公司在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

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

本财务报表是为冀东水泥收购本公司股权之目的而编制，因此，本财务报表仅用于股权收购而向北京市人民政府国有资产监督管理委员会进行申报，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。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年6月30日的财务状况以及2019年1月1日至2019年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

本公司2019年1月1日至2019年6月30日止6个月期间财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟本会计期间为自2019年1月1日至6月30日止6个月期间。

2. 记账本位币

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

3. 现金及现金等价物

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

4. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 金融工具(续)

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。

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：以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

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：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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、合同资产及财务担保合同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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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。

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。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

5. 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 存货(续)

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。

6. 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。

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	25 - 40年	5%	2.38 - 3.80%
机器设备	12年	5%	7.9%
运输工具	10年	5%	9.5%
其他设备	5年	5%	19.0%

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

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前应予资本化的借款费用以及其他相关费用。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

8. 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、辅助费用等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

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。

9. 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 无形资产(续)

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采矿权、软件使用权等。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件使用权	2年
采矿权	5年

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。

10. 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，包括环境恢复费和预付的土地租赁费等。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。

11. 资产减值

本公司对除存货、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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。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。

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)

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。

13. 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，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。

14. 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。

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：取得商品的现时收款权利、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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

15. 合同负债

本公司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负债。

合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，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。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(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。

18. 安全生产费

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

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。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。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 重大会计判断和估计(续)

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。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。

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。

20. 会计政策和会计估计变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对本公司净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税：	本公司骨料业务按销售收入简易计征，简易征收率为3%。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的3%和2%计缴。
土地使用税：	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税：	支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
资源税：	企业销售的石灰石实行从价计征资源税，应纳税额按照应税资源产品的销售额乘以适用税率6%计征。
企业所得税：	按应纳税所得额的25%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	<u>7,046,978.52</u>	<u>1,831,692.01</u>

于2019年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币403,609.11元，系安全生产保证金(2018年12月31日：人民币403,557.32元)。

2. 应收票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>700,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

于2019年6月30日，本公司无所有权受到限制的应收票据(2018年12月31日：无)。

五、 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：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	598,225.37	609,717.96
1年至2年	<u>1,046.28</u>	<u>1,046.28</u>
	<u>599,271.65</u>	<u>610,764.24</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提预付款项坏账准备。

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	116,415.66	990,509.76
1年至2年	-	100,000.00
2年至3年	100,000.00	-
3年以上	<u>805,580.00</u>	<u>805,580.00</u>
	<u>1,021,995.66</u>	<u>1,896,089.76</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提其他应收款坏账准备，其中账龄3年以上均系押金保证金。

其他应收款的性质分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
关联方代垫款(附注九、5)	-	988,590.31
保证金(附注九、5)	100,000.00	-
押金保证金	921,995.66	905,580.00
其他	<u>-</u>	<u>1,919.45</u>
	<u>1,021,995.66</u>	<u>1,896,089.76</u>

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2019年6月30日	2018年12月31日
原材料	1,289,966.95	1,927,970.32
产成品	<u>131,979.62</u>	<u>331,018.78</u>
	<u>1,421,946.57</u>	<u>2,258,989.10</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提存货跌价准备。

于2019年6月30日，本公司无所有权受到限制的存货(2018年12月31日：无)。

6. 固定资产

2019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	54,924,645.31	71,461,747.23	1,323,427.00	616,647.00	128,326,466.54
购置	135,000.00	-	-	2,199.00	137,199.00
在建工程转入	344,520.80	-	-	-	344,520.80
处置	-	-	-	13,999.00	13,999.00
期末余额	<u>55,404,166.11</u>	<u>71,461,747.23</u>	<u>1,323,427.00</u>	<u>604,847.00</u>	<u>128,794,187.34</u>
累计折旧					
期初余额	8,649,809.96	23,271,268.21	416,626.88	464,594.51	32,802,299.56
计提	1,046,859.96	2,835,024.80	62,862.73	42,766.02	3,987,513.51
减少	-	-	-	13,299.05	13,299.05
期末余额	<u>9,696,669.92</u>	<u>26,106,293.01</u>	<u>479,489.61</u>	<u>494,061.48</u>	<u>36,776,514.02</u>
账面价值					
期末	<u>45,707,496.19</u>	<u>45,355,454.22</u>	<u>843,937.39</u>	<u>110,785.52</u>	<u>92,017,673.32</u>
期初	<u>46,274,835.35</u>	<u>48,190,479.02</u>	<u>906,800.12</u>	<u>152,052.49</u>	<u>95,524,166.98</u>

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产(续)

2018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	43,389,025.30	65,247,959.94	1,323,427.00	576,968.00	110,537,380.24
在建工程转入	11,535,620.01	5,228,629.12	-	-	16,764,249.13
购置	-	985,158.17	-	39,679.00	1,024,837.17
年末余额	<u>54,924,645.31</u>	<u>71,461,747.23</u>	<u>1,323,427.00</u>	<u>616,647.00</u>	<u>128,326,466.54</u>
累计折旧					
年初余额	5,314,070.43	16,748,677.35	290,901.44	366,518.66	22,720,167.88
计提	<u>3,335,739.53</u>	<u>6,522,590.86</u>	<u>125,725.44</u>	<u>98,075.85</u>	<u>10,082,131.68</u>
年末余额	<u>8,649,809.96</u>	<u>23,271,268.21</u>	<u>416,626.88</u>	<u>464,594.51</u>	<u>32,802,299.56</u>
账面价值					
年末	<u>46,274,835.35</u>	<u>48,190,479.02</u>	<u>906,800.12</u>	<u>152,052.49</u>	<u>95,524,166.98</u>
年初	<u>38,074,954.87</u>	<u>48,499,282.59</u>	<u>1,032,525.56</u>	<u>210,449.34</u>	<u>87,817,212.36</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提固定资产减值准备。

于2019年6月30日，本公司通过售后回租方式以机器设备账面价值人民币12,318,621.81元(2018年12月31日：无)为抵押，取得借款人民币8,054,888.89元。

7. 在建工程

	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	13,676,455.50	13,053,809.42
工程物资	<u>2,280,000.00</u>	<u>2,280,000.00</u>
	<u>15,956,455.50</u>	<u>15,333,809.42</u>
在建工程		

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期转固	期末余额
250万吨白云岩(骨料) 生产线项目	<u>13,053,809.42</u>	<u>967,166.88</u>	<u>344,520.80</u>	<u>15,956,455.50</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年转固	年末余额
250万吨白云岩(骨料) 生产线项目	<u>23,466,333.46</u>	<u>6,351,725.09</u>	<u>16,764,249.13</u>	<u>13,053,809.42</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产

2019年6月30日

	软件使用权	采矿权	合计
原价			
期初及期末余额	<u>396,030.17</u>	<u>7,944,000.00</u>	<u>8,340,030.17</u>
累计摊销			
期初余额	113,669.20	7,401,333.30	7,515,002.50
计提	<u>30,803.04</u>	<u>162,800.01</u>	<u>193,603.05</u>
期末余额	<u>144,472.24</u>	<u>7,564,133.31</u>	<u>7,708,605.55</u>
账面价值			
期末	<u>251,557.93</u>	<u>379,866.69</u>	<u>631,424.62</u>
期初	<u>282,360.97</u>	<u>542,666.70</u>	<u>825,027.67</u>

2018年12月31日

	软件使用权	采矿权	合计
原价			
年初余额	88,000.00	7,944,000.00	8,032,000.00
购置	<u>308,030.17</u>	-	<u>308,030.17</u>
年末余额	<u>396,030.17</u>	<u>7,944,000.00</u>	<u>8,340,030.17</u>
累计摊销			
年初余额	88,000.00	7,075,733.28	7,163,733.28
计提	<u>25,669.20</u>	<u>325,600.02</u>	<u>351,269.22</u>
年末余额	<u>113,669.20</u>	<u>7,401,333.30</u>	<u>7,515,002.50</u>
账面价值			
年末	<u>282,360.97</u>	<u>542,666.70</u>	<u>825,027.67</u>
年初	-	<u>868,266.72</u>	<u>868,266.72</u>

于2019年6月30日，本公司无所有权受到限制的无形资产(2018年12月31日：无)。

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提无形资产减值准备。

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期待摊费用

	2019年6月30日	2018年12月31日
土地租赁费	21,873,201.60	21,352,547.65
环境恢复费	<u>217,453.70</u>	<u>427,177.40</u>
	<u>22,090,655.30</u>	<u>21,779,725.05</u>

10. 合同负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
预收货款	<u>5,406,904.42</u>	<u>2,894,234.71</u>

11. 应付职工薪酬

	2019年6月30日 应付金额	2019年6月30日 未付金额	2018年末 应付金额	2018年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,950,472.82	-	5,192,681.40	280,000.00
职工福利费	152,051.20	-	351,837.82	-
社会保险费	207,147.03	-	332,301.11	-
其中：医疗保险费	165,821.15	-	262,161.24	-
工伤保险费	21,927.24	-	43,609.42	-
生育保险费	19,398.64	-	26,530.45	-
住房公积金	293,899.68	-	495,952.12	-
工会经费和职工教育经费	<u>134,253.74</u>	<u>-</u>	<u>138,114.45</u>	<u>16,049.60</u>
	<u>2,737,824.47</u>	<u>-</u>	<u>6,510,886.90</u>	<u>296,049.60</u>
设定提存计划	505,761.83	-	871,904.21	64,771.94
其中：基本养老保险费	489,607.95	-	844,740.49	64,771.94
失业保险费	<u>16,153.88</u>	<u>-</u>	<u>27,163.72</u>	<u>-</u>
	<u>3,243,586.30</u>	<u>-</u>	<u>7,382,791.11</u>	<u>360,821.54</u>

12. 应交税费

	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	120,040.95	86,787.71
城市维护建设税	6,002.05	4,353.39
个人所得税	327.32	1,108.03
教育费附加	6,002.05	4,353.38
其他	<u>79,169.64</u>	<u>68,453.72</u>
	<u>211,542.01</u>	<u>165,056.23</u>

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
暂存暂借款(附注九、5)	89,472,654.24	87,704,502.82
押金保证金	<u>1,806,485.25</u>	<u>1,805,020.38</u>
	<u>91,279,139.49</u>	<u>89,509,523.20</u>

14. 长期借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款(注)	8,054,888.89	-
减：一年内到期的长期借款	<u>2,426,140.97</u>	<u>-</u>
	<u>5,628,747.92</u>	<u>-</u>

注：于2019年6月30日，本公司以账面价值人民币12,318,621.81元固定资产为抵押进行融资租赁。

于2019年6月30日，上述借款的年利率为4.75%。

15. 预计负债

2019年6月30日	期初余额	本期增加	期末余额
矿山恢复费	<u>429,157.26</u>	<u>12,970.26</u>	<u>442,127.52</u>
2018年12月31日	年初余额	本年增加	年末余额
矿山恢复费	<u>404,685.06</u>	<u>24,472.20</u>	<u>429,157.26</u>

16. 实收资本

	期初及期末余额	
	人民币	比例
冀东砂石骨料	35,700,000.00	85%
涑水县恒安建材厂	<u>6,300,000.00</u>	<u>15%</u>
	<u>42,000,000.00</u>	<u>100%</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 专项储备

2019年6月30日	期初余额	本期提取	本期支付	期末余额
安全生产费	<u>427,115.66</u>	<u>568,871.12</u>	<u>383,460.71</u>	<u>612,526.07</u>
2018年12月31日	年初余额	本年提取	本年支付	年末余额
安全生产费	<u>716,230.51</u>	<u>2,155,739.44</u>	<u>2,444,854.29</u>	<u>427,115.66</u>

18. 盈余公积

期初及期末余额

法定盈余公积	<u>317,692.11</u>
--------	-------------------

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

19. 未分配利润/(未弥补亏损)

	2019年6月30日	2018年12月31日
期/年初(未弥补亏损)/未分配利润	(12,038,939.28)	3,747,380.95
净亏损	<u>(6,438,003.55)</u>	<u>(15,786,320.23)</u>
期/年末未弥补亏损	<u>(18,476,942.83)</u>	<u>(12,038,939.28)</u>

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 营业收入

	2019年1-6月	2018年
主营业务收入	10,089,202.66	32,672,219.92
其他业务收入	<u>66,795.43</u>	<u>37,886.57</u>
	<u><u>10,155,998.09</u></u>	<u><u>32,710,106.49</u></u>

营业收入列示如下：

	2019年1-6月	2018年
销售商品	10,155,998.09	32,707,875.50
其他	<u>-</u>	<u>2,230.99</u>
销售商品	<u><u>10,155,998.09</u></u>	<u><u>32,710,106.49</u></u>

21. 财务费用

	2019年1-6月	2018年
利息支出	1,789,589.10	3,517,314.93
减：利息收入	22,773.94	78,095.46
银行手续费	60,780.40	4,740.40
其他	<u>-</u>	<u>24,472.20</u>
	<u><u>1,827,595.56</u></u>	<u><u>3,468,432.07</u></u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年1-6月	2018年
折旧和摊销	5,120,186.31	12,346,754.58
职工薪酬费用	3,243,586.30	7,382,791.11
动能费	1,439,960.42	2,943,787.51
中介费用	776,912.08	1,428,207.00
安全生产费	568,871.12	2,155,739.44
租金	182,113.31	670,877.47
维修费用	48,378.25	1,951,264.33
在产品、产成品及库存商品变动	199,039.16	187,826.57
爆破、铲装和运输费	2,231,071.06	9,725,910.66
绿化和植被恢复费	-	1,714,613.46
其他	629,778.26	3,071,962.69
	<u>14,439,896.27</u>	<u>43,579,734.82</u>

23. 所得税费用

	2019年1-6月	2018年
当期所得税费用	<u>-</u>	<u>253,623.62</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2019年1-6月	2018年
亏损总额	(6,438,003.55)	(15,532,696.61)
按法定税率25%计算的所得税费用	(1,609,500.89)	(3,883,174.15)
对以前期间当期所得税的调整	-	253,623.62
不可抵扣的费用	12,434.92	73,762.72
未确认的可抵扣暂时性亏损	<u>1,597,065.97</u>	<u>3,809,411.43</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>-</u>	<u>253,623.62</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 所得税费用(续)

于2019年6月30日，本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币21,625,909.60元（2018年：人民币15,237,645.72元），到期日为2023年到2024年。

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

24. 经营活动现金流量

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2019年1-6月	2018年
净亏损	(6,438,003.55)	(15,786,320.23)
加： 固定资产折旧	3,987,513.51	10,082,131.68
无形资产摊销	193,603.05	351,269.22
长期待摊费用摊销	939,069.75	1,913,353.68
财务费用	1,789,589.10	3,517,314.93
存货的减少/(增加)	837,042.53	(1,057,270.09)
经营性应收项目的减少	985,628.79	5,311,335.88
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(3,477,950.94)</u>	<u>2,715,312.32</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,183,507.76)</u>	<u>7,047,127.39</u>

25. 现金及现金等价物

	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	6,643,369.41	1,428,134.69
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>6,643,369.41</u>	<u>1,428,134.69</u>

六、 分部报告

1. 经营分部

出于管理目的，本公司根据所提供服务的划分成业务单元，本公司仅有一个报告分部：骨料业务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对业务单元的经营成果作为一个整体进行管理，所以本公司无须列报更详细的经营分部信息。

六、 分部报告(续)

2. 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年1-6月	2018年
销售商品	10,089,202.66	32,707,875.50
其他	<u>66,795.43</u>	<u>2,230.99</u>
	<u>10,155,998.09</u>	<u>32,710,106.49</u>

地理信息

于2019年1-6月和2018年度，本公司的全部非流动资产位于中国。

主要客户信息

营业收入达到或超过本公司收入10%来自于对单个客户的收入：

	2019年1-6月	2018年
销售商品	<u>3,378,075.84</u>	<u>4,031,317.72</u>

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2019年6月30日 以摊余成本计量	2018年12月31日 以摊余成本计量
货币资金	7,046,978.52	1,831,692.01
应收票据	700,000.00	800,000.00
应收账款	26.84	68.94
其他应收款	<u>1,021,995.66</u>	<u>1,896,089.76</u>
	<u>8,769,001.02</u>	<u>4,527,850.71</u>

七、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	2019年6月30日 以摊余成本计量	2018年12月31日 以摊余成本计量
应付账款	11,471,326.45	16,708,844.70
其他应付款	91,279,139.49	89,509,523.20
一年内到期的非流动负债	2,426,140.97	-
长期借款	5,628,747.92	-
	<u>110,805,354.83</u>	<u>106,218,367.90</u>

2. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本公司内不存在重大信用风险集中。本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

七、 金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司金融负债均将于三年内到期。

七、 金融工具及其风险(续)

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2019年1-6月和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化

八、 公允价值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年6月30日，针对长期借款自身不履约风险评估为不重大。

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 与本公司同受最终控股公司控制其他企业；

九、 关联方关系及其交易(续)

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本 人民币万元
冀东砂石骨料	唐山市	砂石骨料生产销售	85%	85%	25,000

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

3. 其他关联方

	关联方关系
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企业
唐山市盾石信息技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
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企业
唐山盾石电气有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一最终控制方控制的企业
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企业
北京中建宏福混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京虎跃混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京冀东海强混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京金隅混凝土有限公司	受同一最终控制方控制的企业
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企业
涑水金隅冀东环保科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
涑水冀东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
北京金隅水泥经贸有限公司	受同一最终控制方控制的企业
金隅融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的企业
涑水冀东发展建材有限责任公司	受同一母公司控制的企业

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

	2019年1-6月	2018年
<u>自关联方购买商品和接受劳务</u>		
唐山冀东机电设备有限公司	58,199.62	960,974.03
唐山市盾石信息技术有限公司	45,000.00	45,000.00
北京金隅前景环保科技有限公司	9,158.17	-
阳泉冀东水泥有限责任公司	-	38,350.00
唐山冀东发展燕东建设有限公司	-	223,340.80
	<u>112,357.79</u>	<u>1,267,664.83</u>
<u>向关联方销售商品或提供劳务</u>		
北京金隅混凝土有限公司	1,282,891.11	2,845,778.16
北京冀东海强混凝土有限公司	290,743.11	782,176.80
涑水金隅冀东环保科技有限公司	1,391.81	-
北京中建宏福混凝土有限公司	-	1,561,569.92
北京金隅砂浆有限公司	-	213,231.94
	<u>1,575,024.03</u>	<u>5,402,756.82</u>

本公司向关联方购买/销售商品和接受/提供劳务是基于市场价格协商确定并按本公司与关联方签订的协议条款执行。

(2) 其他重要交易

	2019年1-6月	2018年
<u>利息支出</u>		
冀东发展集团有限责任公司	1,059,354.72	3,222,577.43
冀东砂石骨料有限公司	146,157.50	294,737.50
金隅融资租赁有限公司	54,888.89	-
	<u>1,260,401.11</u>	<u>3,517,314.93</u>

本公司本期间从冀东发展集团有限责任公司拆入资金的借款年利率为3.79%-5.0%(2018年度：3.79%-5.0%)。

融资租赁手续费支出

金隅融资租赁有限公司	<u>57,600.00</u>	<u>-</u>
------------	------------------	----------

涑水京涑建材有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年1-6月

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2019年6月30日	2018年12月31日
<u>应收账款</u>		
北京冀东海强混凝土有限公司	-	42.10
北京中建宏福混凝土有限公司	26.84	26.84
	<u>26.84</u>	<u>68.94</u>
<u>其他应收款</u>		
金隅融资租赁有限公司	100,000.00	-
涑水冀东发展建材有限责任公司	-	976,590.31
北京金隅水泥经贸有限公司	-	12,000.00
	<u>100,000.00</u>	<u>988,590.31</u>
<u>应付账款</u>		
唐山冀东机电设备有限公司	817,879.43	817,879.43
阳泉冀东水泥有限责任公司	782,312.50	782,312.50
唐山冀东装备工程股份有限公司	733,167.60	733,167.60
唐山冀东发展燕东建设有限公司	589,825.76	589,825.76
河北省建筑材料工业设计研究院	125,000.00	125,000.00
唐山盾石电气有限责任公司	133,814.75	133,814.75
唐山盾石建筑工程有限责任公司	50,000.00	50,000.00
唐山市盾石信息技术有限公司	45,000.00	-
北京金隅前景环保科技有限公司	9,158.17	-
	<u>3,286,158.21</u>	<u>3,232,000.04</u>
<u>合同负债</u>		
涑水金隅冀东环保科技有限公司	<u>2,798,568.50</u>	<u>-</u>
<u>其他应付款</u>		
冀东发展集团有限责任公司	81,226,408.38	79,650,835.93
冀东砂石骨料有限公司	6,032,098.61	5,839,585.64
冀东发展集团有限责任公司		
玉田新型建材分公司	2,214,081.25	2,214,081.25
涑水冀东发展建材有限责任公司	66.00	-
	<u>89,472,654.24</u>	<u>87,704,502.82</u>

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

除其他应付冀东发展集团有限责任公司和冀东砂石骨料的款项外，其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

6. 存放关联方的货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
北京金隅财务有限公司	<u>6,480,130.86</u>	<u>1,387,604.92</u>

2019年1-6月，本公司存放于金隅财务公司存款利息收入为人民币17,855.93元(2018年：人民币76,528.18元)，按中国人民银行规定的活期存款利率计息。

7. 关联方的抵押借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
金隅融资租赁有限公司	<u>8,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2019年6月30日，本公司以账面价值人民币12,318,621.81元固定资产为抵押进行融资租赁。

于2019年6月30日，上述借款的年利率为4.75%。

十一、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年11月15日决议批准。