

唐山冀东水泥股份有限公司
备考财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
已审阅备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-128



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
+86(010)6554 7190



XYZH/2016BJA70208

审阅报告

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称冀东水泥)编制的备考财务报表,包括2016年3月31日、2015年12月31日的备考合并资产负债表,2016年1-3月、2015年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注(以下统称“备考财务报表”),备考财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照附注三所述编制基础编制,未能公允反映贵公司2016年3月31日、2015年12月31日的备考合并财务状况以及2016年1-3月、2015年度的备考合并经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注,本报告所附备考财务报表是根据本备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制,该报表所列数据和信息不构成贵公司本次重大资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。本报告仅专门就该等备考财务报表而出具,仅限于贵公司本次重大资产重组之用途使用,不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

(本页无正文，为信永中和会计师事务所《唐山冀东水泥股份有限公司备考财务报表审阅报告》之签字盖章页)

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:



中国注册会计师:



二〇一六年六月二十九日

唐山冀东水泥股份有限公司

备考合并资产负债表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,441,375,644.80	3,442,363,915.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	603,470,128.00	745,042,504.00
应收票据	六、3	3,001,058,275.11	3,046,955,552.12
应收账款	六、4	8,281,710,669.66	8,715,923,718.99
预付款项	六、5	2,352,950,329.67	1,274,648,377.30
应收利息		2,153,765.01	2,287,869.18
应收股利		25,244,000.00	
其他应收款	六、6	3,490,956,952.31	3,331,191,042.59
存货	六、7	2,960,580,417.90	3,054,144,100.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	813,250,711.68	421,650,984.49
流动资产合计		24,972,750,894.14	24,034,208,065.59
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	599,798,896.09	790,756,915.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,146,818,896.49	1,211,785,202.26
投资性房地产	六、11	39,974,147.00	40,212,911.16
固定资产	六、12	38,007,311,905.19	39,003,140,799.00
在建工程	六、13	1,875,751,473.77	1,670,765,522.54
工程物资	六、14	260,661,952.97	221,874,208.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	6,623,445,871.88	6,746,215,376.61
开发支出			
商誉	六、16	1,129,121,945.56	1,174,698,701.09
长期待摊费用	六、17	757,692,974.58	805,066,501.59
递延所得税资产	六、18	744,216,454.07	628,201,892.66
其他非流动资产	六、19	13,860,007.88	58,973,426.14
非流动资产合计		51,198,654,525.48	52,351,691,456.45
资产总计		76,171,405,419.63	76,385,899,522.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并资产负债表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	13,649,418,798.38	13,317,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、22	1,274,470,792.33	1,100,385,496.17
应付账款	六、23	7,208,395,214.66	7,453,643,138.77
预收款项	六、24	1,530,003,534.40	489,328,787.79
应付职工薪酬	六、25	169,425,660.21	177,644,364.35
应交税费	六、26	125,189,694.88	-170,642,359.80
应付利息	六、27	584,897,316.87	460,904,829.76
应付股利	六、28	233,663,980.86	249,625,345.28
其他应付款	六、29	8,277,415,293.74	8,800,236,432.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	3,136,981,735.37	3,854,295,049.02
其他流动负债	六、31	4,626,700,940.52	4,122,957,618.83
流动负债合计		40,816,562,962.22	39,855,878,703.04
非流动负债：			
长期借款	六、32	1,668,595,000.00	1,132,095,000.00
应付债券	六、33	6,920,398,069.53	6,916,882,386.49
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	1,589,775,241.42	1,586,754,499.28
长期应付职工薪酬	六、35	39,712,051.26	43,365,271.21
专项应付款			
预计负债	六、36	180,404,707.54	174,312,866.24
递延收益	六、37	498,923,988.48	480,676,115.80
递延所得税负债	六、18	935,224,803.55	1,026,948,825.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,833,033,861.78	11,361,034,964.25
负债合计		52,649,596,824.00	51,216,913,667.29
归属于母公司股东权益	六、38	21,542,059,474.54	23,031,777,727.61
其中：股本		2,738,822,402.00	2,738,822,402.00
少数股东权益	六、39	1,979,749,121.09	2,137,208,127.15
股东权益合计		23,521,808,595.63	25,168,985,854.76
负债和股东权益总计		76,171,405,419.62	76,385,899,522.04

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并利润表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度
一、营业总收入	六、40	3,362,143,634.34	24,096,832,105.32
其中：营业收入	六、40	3,362,143,634.34	24,096,832,105.32
二、营业总成本	六、40	5,428,707,150.15	28,593,372,579.89
其中：营业成本	六、40	3,289,258,988.32	20,850,981,725.72
营业税金及附加	六、41	18,890,083.17	138,615,579.01
销售费用	六、42	233,761,800.06	1,076,627,557.89
管理费用	六、43	890,500,551.25	4,047,797,995.07
财务费用	六、44	431,553,604.87	1,903,530,110.92
资产减值损失	六、45	564,742,122.48	575,819,611.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-141,572,376.00	-157,000,482.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	62,501,485.07	1,373,987,433.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	-25,123,563.84	6,849,319.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,145,634,406.74	-3,279,553,522.91
加：营业外收入	六、48	53,295,786.56	833,364,267.16
其中：非流动资产处置利得	六、48	6,457,147.46	14,820,361.63
减：营业外支出	六、49	18,659,690.15	111,823,401.51
其中：非流动资产处置损失	六、49	3,271,106.69	43,928,888.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,110,998,310.33	-2,558,012,657.26
减：所得税费用	六、50	-143,449,559.54	433,604,051.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,967,548,750.79	-2,991,616,708.37
归属于母公司股东的净利润		-1,809,424,451.61	-2,485,243,732.37
少数股东损益		-158,124,299.19	-506,372,976.00
六、其他综合收益的税后净额		-142,824,519.29	251,576,630.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-142,824,519.29	251,576,630.04
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,110,373,270.08	-2,740,040,078.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,952,248,970.90	-2,233,667,102.33
归属于少数股东的综合收益总额		-158,124,299.19	-506,372,976.00

法定代表人：

于九明

主管会计工作负责人：

王新

会计机构负责人：

王川

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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、公司的基本情况

(一) 本公司的基本情况

唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称本公司)是由冀东发展集团有限责任公司(以下简称冀东集团)作为独家发起人设立的股份公司。本公司于 1994 年 5 月 8 日成立,注册资本为人民币 323,601,400 元。

1995 年 1 月 23 日,经 1994 年年度股东大会批准,公司对 1994 年度股利进行分配:国家股每 10 股送 0.543 股,并派发现金 3.31 元;定向募集法人股和内部职工股每 10 股派发现金 4.20 元。该次股利分配后,公司股本总额变更为 340,000,000 股。

1996 年 5 月 30 日本公司发行社会公众股 60,000,000 股(A 股),每股面值人民币 1 元,1996 年 6 月在深圳证券交易所挂牌上市,注册资本变更为人民币 400,000,000 元。

本公司经 1997 年 7 月按 10:3 的比例向全体股东配售新股,1998 年 5 月向全体股东每 10 股转增 8 股,2000 年 3 月每 10 股配 3 股,以及 2004 年 2 月每 10 股配 3 股后总股本变更为 962,770,614 股,注册资本变更为人民币 962,770,614 元。

本公司于 2006 年 5 月 24 日完成了股权分置改革,非流通股股东按每 10 股流通股送 3.2 股的比例向流通股股东共计支付了 111,826,765 股的对价。

2008 年 6 月 10 日,本公司采取非公开发行股票方式向 6 名特定投资者发行股份 250,000,000 股,注册资本变更为 1,212,770,614 股。

2011 年 10 月 25 日,本公司向境外战略投资者 Diamondrock Investment Limited(菱石投资有限公司)非公开发行人民币普通股 134,752,300 股,募集资金人民币 1,914,830,183 元,扣除发行费用人民币 35,588,677.76 元后,募集资金净额人民币 1,879,241,505.24 元,本次发行已经信永中和会计师事务所有限责任公司出具 XYZH/2011A3003 号验资报告审验。

截至 2016 年 3 月 31 日,本公司总股本 1,347,522,914 股,其中无限售条件的为 1,347,188,471 股,占总股本的 99.98%,有限售条件的为 334,443 股,占总股本的 0.02%。股本结构如下:

股东名称	持股比例	持股总数 (股)
冀东发展集团有限责任公司	37.48%	505,093,086
安徽海螺水泥股份有限公司	13.93%	187,703,978

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股比例	持股总数 (股)
菱石投资有限公司	10.00%	134,752,300
全国社保基金一一八组合	2.12%	28,623,284
中央汇金资产管理有限责任公司	1.63%	21,898,000
全国社保基金一零三组合	1.19%	15,999,841
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	1.00%	13,491,853
UBS AG	0.79%	10,710,023
中国建设银行股份有限公司—博时主题行业混合型证券投资基金 (LOF)	0.79%	10,582,721
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	0.77%	10,402,820
其他流通股股东	30.30%	408,265,008
合计	100.00%	1,347,522,914

本公司于 2011 年 12 月 28 日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册号：130000000020886。

本公司属生产制造行业，经营范围主要为：生产和销售水泥、熟料以及石灰石开采和销售。本公司注册地址：唐山市丰润区林荫路。法定代表人：张增光。

本公司之母公司为冀东集团，最终控制人为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称唐山市国资委）。本公司有 66 家子公司、4 家合营公司、7 家联营公司。

(二) 本公司实际控制人可能变更的情况

2016 年 5 月 31 日，北京金隅股份有限公司（以下简称金隅股份）、唐山市国资委与冀东集团签订的增资扩股协议，由金隅股份对冀东集团增资 475,000 万元，其中 123,975.20 万元计入实收资本，金隅股份持有冀东集团 45%的股份。

2016 年 5 月 31 日，金隅股份与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议，金隅股份收购中泰信托持有的冀东集团 10%的股份。本次收购完成后，金隅股份持有冀东集团 55%的股份，唐山市国资委持有冀东集团 45%的股份，本次交易尚待相关监管部门的批准。

交易完成后，本公司的最终控制人将为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、重大资产重组方案

本公司的重大资产重组方案分为三部分:

(一) 本公司拟以发行股份的方式向金隅股份收购其持有的水泥、混凝土、新材料、环保处理等业务相关公司 31 家的股权,同时还以支付现金的方式向上述 31 家公司中的 3 家之若干小股东收购其所持股份。

(二) 本公司拟以支付现金的方式向本公司之母公司冀东集团收购其持有的冀东混凝土公司 51%的股份。

(三) 本公司拟以支付现金的方式向冀东集团之全资子公司冀东砂石骨料有限公司收购其持有的北京哲君科技开发有限公司 70%股份、持有的涞水京涞建材有限责任公司 85%股份。

本次拟购买股权以下统称为标的公司或标的公司股权。

具体方案为:

(一) 向金隅股份及随售小股东购买相关业务股权的情况

1、向金隅股份购买相关业务股权的情况

2016 年 6 月 29 日,本公司与金隅股份签署《发行股份购买资产协议》,本公司以总价 1,295,299.82 万元向金隅股份购买其所持有的水泥、混凝土、新材料、环保处理等业务涉及的 31 家公司的股权,具体支付方式为拟以每股 9.31 元的价格向金隅股份发行 139,129.95 万股的股份。具体情况为:

公司名称	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
			人民币万元	直接	间接
北京市琉璃河水泥有限公司	北京市	制造水泥、开采销售砂岩	66,060	100	-
北京金隅混凝土有限公司	北京市	加工商品混凝土	46,541.04	100	-
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	北京市	处置有害废弃物	169,815.09	51	-
保定太行和益水泥有限公司	易县	生产销售水泥及水泥制品	16,000	75	-
赞皇金隅水泥有限责任公司	赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	70,000	100	-
北京金隅水泥经贸有限公司	北京市	批发水泥及水泥制品	50,000	100	-
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	3,500	100	-

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	持股比例 (%)	
			人民币万元	直接	间接
张家口金隅水泥有限公司	张家口市	水泥及水泥制品的生产、销售	37,300	100	-
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	100	-
四平金隅水泥有限公司	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	30,000	52	-
天津振兴水泥有限公司	天津市	水泥制造	57,943.97	62.09	-
岚县金隅水泥有限公司	岚县	水泥及水泥制品的生产、销售	20,030	80	-
沁阳市金隅水泥有限公司	沁阳市	生产、销售水泥及熟料等	16,645	86.60	-
陵川金隅水泥有限公司	陵川县	水泥、熟料的制造、销售	35,000	100	-
左权金隅水泥有限公司	左权县	水泥熟料的相关技术咨询 服务	53,000	100	-
宣化金隅水泥有限公司	宣化县	生产、销售水泥熟料	500	65	-
博爱金隅水泥有限公司	博爱县	生产、销售水泥及熟料	30,000	95	-
广灵金隅水泥有限公司	广灵县	水泥熟料生产销售	31,700	100	-
北京金隅砂浆有限公司	北京市	干、混砂浆的生产、销售	11,875	80	20
邯郸市峰峰金隅混凝土有限公司	邯郸市	生产销售预制构件、加工 混凝土	6,600	100	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	邯郸市	商品混凝土、碎石的生产 销售	3,000	92	-
魏县金隅混凝土有限公司	邯郸市	混凝土的生产及销售	1,000	92	-
邯郸县金隅混凝土有限公司	邯郸市	混凝土的生产及销售	3,000	92	-
通达耐火技术股份有限公司	北京市	生产销售耐火材料	28,517.14	92.82	-
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	131,700	100	-
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	100	-
北京太行前景水泥有限公司	北京市	生产销售水泥及水泥制品	10,000	67	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	邯郸市	水泥制造	65,349.86	94.16	-

在本公司拟购买金隅股份上述 31 家公司中,由于金隅股份水泥业务板块之三级子公司和田市玉河砂石有限公司(“玉河砂石”)、北京建华布朗尼混凝土有限公司(“建华布朗尼”)和三河市金岭矿业有限公司(“金岭矿业”)已经处于停产状态,因此该等公司不包括在注入冀东水泥的资产范围内,金隅股份拟在本次重组完成前,将水泥业务板块持有的玉河砂石、建华布朗尼、金岭矿业的 51%、100%和 100%股权按照其于 2016 年 3 月 31 日的评估值人民币 12,577,933.47 元、人民币 34,655,314.80 元和人民币 1.00 元,全部转让给金隅股份的子公司北京建机资产经营有限公司。截止 2016 年 3 月

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31 日的金隅股份拟注入资产模拟合并财务报表中不包括上述三家被转让子公司的资产、负债和所有者权益。

北京天健兴业资产评估有限公司已对上述经剥离 3 家停产公司后的 31 家公司的股权价值进行评估,并出具天兴评报字[2016]第 0421 号评估报告,本公司以该评估值为基础与金隅公司作价交易。

2、向小股东购买相关业务股权的情况

在本公司拟购买的上述 31 家公司中,除了金隅股份将所持股份全部出售给本公司外,持有保定太行和益水泥有限公司、北京太行前景水泥有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司少数股权的股东也将同时出售其所持股份给本公司。具体情况为:

存在小股东随售情况 的公司	评估值 （万元）	拟随售小股东及持股比例	拟收购股 权比例	本公司拟支付对价 （万元）
保定太行和益水泥有 限公司	29,838.45	河北建设集团有限公司 （25%）	25%	7,459.61
北京太行前景水泥有 限公司	23,089.39	湖南迪策创业投资有限公司 （10%）	10%	2,308.94
		香港达科投资有限公司 （10%）	10%	2,308.94
		保定艾迪新能源股份有限公 司（5%）	5%	1,154.47
北京金隅红树林环保 技术有限责任公司	385,943.66	北京股权投资发展中心二期 （25.90%）	25.90%	99,959.41
		中国信达资产管理股份有限公 司（12.93%）	12.93%	49,902.52
		华建国际实业（深圳）有限 公司（5.05%）	5.05%	19,490.15
		信达股权投资有限公司 （2.15%）	2.15%	8,297.79
		北京股权投资发展中心 （2.97%）	2.97%	11,462.53
合计				202,344.36

北京天健兴业资产评估有限公司对上述三家公司的股权价值进行评估,并出具天兴评报字[2016]第 0421 号评估报告,本公司以该评估值为基础与各小股东作价交易。

(二) 向冀东集团购买冀东混凝土公司 51%股权的情况

2016 年 6 月 29 日,本公司与冀东集团签署《资产购买协议》,约定以支付现金 42,590.67 万元的方式收购冀东集团持有的经剥离处置 13 家子公司后的唐山冀东混凝土有限公司(以下简称冀东混凝土公司)51%的股份,本次收购的冀东混凝土公司包括其冀东混凝土公司本部及其下属 32 家子公司,具体如下:

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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 (人民币万元)	持股比例	
				直接	间接
唐山冀东混凝土有限公司	唐山丰润区	预拌混凝土制造等	199,000		
唐山冀东水泥窑建混凝土有限公司	丰南经济开发区	预拌混凝土制造等	3,500	70%	
唐山迁西冀东混凝土有限公司	迁西县	商品混凝土制造等	1,200	100%	
唐山冀东新港混凝土有限公司	唐山市	商品混凝土生产销售等	3,360	100%	
承德冀东恒盛混凝土有限公司	承德市	建筑施工用具模板租赁等	2,000	100%	
北京空港通和混凝土有限公司	北京市	加工、制造商品混凝土等	9,518	70%	
北京冀东海强混凝土有限公司	北京市	预拌商品混凝土等	2,980	70%	
北京城乡混凝土有限公司	北京市	制造商品混凝土	4,480	60%	
北京虎跃混凝土有限公司	北京市	普通货物运输(罐式)等	5,867.50	100%	
北京中建宏福混凝土有限公司	北京市	货物专业运输(罐式)	4,500	90%	
北京城五混凝土有限公司	北京市	加工、制造混凝土、混凝土制品等	2,000	66%	
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	北京市	制造、销售混凝土及制品等	2,000	100%	
北京韩信混凝土有限公司	北京市	生产混凝土等	4,510	70%	
北京恒坤混凝土有限公司	北京市	货物专用运输(罐式)等	5,000	60%	
冀东混凝土(天津)有限公司	天津市	预拌混凝土生产、加工、销售等	3,000	100%	
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	天津市	混凝土预拌加工、销售、灌注等	2,900	100%	
天津汉沽冀东彩虹混凝土有限公司	天津市	预拌混凝土及浇筑工程等	2,600	100%	
天津冀东海丰混凝土有限公司	天津市	商品混凝土批发兼零售等	2,500	100%	
重庆钜实新型建材有限公司	重庆市	预拌商品混凝土专业承包三级等	2,100	100%	
冀东水泥重庆混凝土有限公司	重庆市	货物专用运输(罐式)等	3,000	100%	
新兴栈(重庆)建材有限公司	重庆市	生产、销售:商品混凝土等	7,563	100%	
沈阳澳华兴混凝土有限公司	沈阳市	货物专用运输(罐式、泵式)等	3,100	100%	
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	沈阳市	货物专用运输(罐式、泵式)等	2,008	100%	
辽宁瑞丰混凝土有限公司	沈阳经济技术开发区	商品混凝土、混凝土添加剂制造等	2,500	100%	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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 (人民币万元)	持股比例	
				直接	间接
吉林市冀东混凝土有限公司	吉林市	生产混凝土构件及制品等	2,000	100%	
长春冀东水泥混凝土有限公司	长春市	混凝土生产等	1,000	100%	
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	大同市	预拌混凝土销售、运输等	3,000	100%	
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	西咸新区	商品混凝土生产、销售等	2,000	100%	
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	呼和浩特市	货物专用运输(罐式容器)等	3,000	100%	
大同盾石混凝土有限公司	大同县	预拌混凝土销售、运输等	2,000	100%	
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	宝鸡市	预拌混凝土及浇注工程等	4,000	100%	
湖南盾石混凝土有限责任公司	长沙市	混凝土、预拌砂浆的生产、销售等	6,000	95%	
深州冀东混凝土有限责任公司	深州市	预拌商品混凝土生产、销售等	3,000	100%	

在本公司收购冀东混凝土公司前,冀东混凝土公司将其持有如下 13 家公司以 2016 年 3 月 31 日的评估值为基础作价出售给冀东集团,具体包括:

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例	
				直接	间接
北京泵普建筑机械施工有限责任公司	北京市	专业承包;购销机械设备等	6,450	70%	
天津盾石欣顺达混凝土有限公司	天津市	预拌混凝土及浇筑工程等	2,000	70%	
包头市盛达混凝土有限责任公司	包头市	商用混凝土生产销售等	1,490	100%	
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	吉林市	混凝土搅拌等	1,588	51%	
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	吉林市	生产混凝土构件及制品等	2,000	50%	
北京新源混凝土有限公司	北京市	生产商品混凝土等	2,000	65%	
天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	天津市	混凝土及添加剂生产经营等	3,800	100%	
天津市宏达基业混凝土有限公司	天津市	预拌混凝土加工、销售等	3,780	100%	
包头市建源混凝土有限责任公司	包头市	商用混凝土生产销售等	2,000	100%	
咸阳冀东高新混凝土有限公司	咸阳市	商品混凝土的生产、销售	2,500	60%	
陕西冀东水泥混凝土有限公司	西安市	商品混凝土的生产、销售等	10,000	100%	
阜新冀东祥合混凝土有限公司	阜新市	预拌混凝土及浇注工程等	2,000	70%	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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 (人民币 万元)	持股比例	
				直接	间接
唐山海港大唐同舟建材有限公司	唐山市	蒸压加气混凝土砌块生产及销售等	1,500	20%	

北京大正海地人资产评估有限公司对冀东混凝土公司经剥离上述 13 家公司股权后的净资产情况进行了评估,并以 2016 年 3 月 31 日为基准日出具大正海地人评报字(2016)第 192A 号资产评估报告,依据该评估报告,本公司拟收购冀东混凝土公司的评估值为 83,511.12 万元,本公司与冀东集团以此评估值为基础作价交易。

(三) 向冀东砂石骨料有限公司购买相关股权的情况

1. 2016 年 6 月 29 日,本公司与冀东集团全资子公司冀东砂石骨料有限公司签署《资产购买协议》,约定以支付现金 2,694.00 万元的方式收购其持有的北京哲君科技开发有限公司 70%的股份,北京大正海地人资产评估有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日对北京哲君科技开发有限公司进行了评估,并出具大正海地人评报字(2016)第 194A 号资产评估报告,依据该评估报告,北京哲君科技开发有限公司的评估值为 3,848.58 万元,本公司与冀东砂石骨料有限公司以此评估值为基础作价交易。

2. 2016 年 6 月 29 日,本公司与冀东集团全资子公司冀东砂石骨料有限公司签署《资产购买协议》,约定以支付现金 6,637.10 万元的方式收购其持有的涞水京涞建材有限责任公司 85%的股份,北京大正海地人资产评估有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日对涞水京涞建材有限责任公司进行了评估,并出具大正海地人评报字(2016)第 193A 号资产评估报告,依据该评估报告,涞水京涞建材有限责任公司的评估值为 7,808.35 万元,本公司与冀东砂石骨料有限公司以此评估值为基础作价交易。

三、 备考财务报表编制基础

1. 本备考财务报表为向中国证券监督管理委员会进行申报之特殊目的而编制,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表(合并资产负债表及合并利润表)。

本备考合并财务报表假设本次重大资产重组相关的前提条件和程序已经完成,在编制本备考财务报表及附注时,视同上述业务架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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. 本公司假设如本附注所述的交易已经完成,金隅股份成为本公司之母公司的控股股东。基于本次重组意图,本公司管理层认为,尽管金隅股份在本公司发行股份购买标的公司股权后成为本公司控股股东,但未形成控股权转移且控制期限较短,不足 12 个月,根据企业会计准则的相关规定,在编制本备考合并财务报表及附注中,按照非同一控制下企业合并相关原则处理。

3. 本公司在编制本备考合并财务报表时,以经 XYZH/2016BJA70194 号审计报告审计确认的本公司合并财务报表及附注,以经安永华明(2016)专字第 60667053-A22 号审计报告审计确认的金隅股份水泥、混凝土等相关业务 31 家公司的模拟合并财务报表及附注、以经大信审字[2016]第 1-01594 号审计报告审计确认的冀东混凝土公司模拟合并财务报表及附注、以经大信审字[2016]第 1-01595 号审计报告审计确认的北京哲君科技开发有限公司财务报表及附注、以经大信审字[2016]第 1-01596 号审计报告审计确认的涞水京涞建材有限责任公司财务报表及附注为基础编制。

4. 本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出,以及执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

5. 本备考合并财务报表假设 2015 年 1 月 1 日本公司已经持有标的公司股权且在一个报告主体的基础上编制,基于本报告的使用目的考虑,本公司在编制备考合并资产负债表时,对股东权益仅列示权益总额(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。

6. 本备考合并财务报表附注之关联方认定及关联交易披露以本附注一、(二)及本附注二中的重大重组交易完成以后的情况确定。

7. 在上述假设框架下,本公司备考合并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。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本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;合并成本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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括购入的亚泰集团股票。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所

取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 2,000,000.00 元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的应收款项

1) 应收账款组合:

确定组合的依据

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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) 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
2) 关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
3) 正常银行未达账项组合	以款项形成原因为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
1) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
2) 关联方组合	不计提坏账准备
3) 正常银行未达账项组合	不计提坏账准备

2) 其他应收款组合:

确定组合的依据	
1) 账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
2) 关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
3) 保证金和备用金组合	以款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
1) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
2) 关联方组合	不计提坏账准备
3) 保证金和备用金组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备的计提方法	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
-----------	-------------------------------

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资是指对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对合营企业的权益性投资。包括以下几个方面: (1) 本公司能够对被投资单位实施控制的权益性投资, 即对子公司的投资。(2) 本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资; (3) 本公司对投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项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持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

采用成本模式计量的,披露下述内容

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司投资性房地产采用直线计提法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40 年	3-5	3.88%-2.38%

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为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资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40 年	3-5	4.85%-2.38%
2	机器设备	12-15 年	3-5	6.33%-8.08%
3	运输设备	6-10 年	3-5	9.50%-16.17%
4	办公设备	5 年	3-5	19.40%-19%

固定资产折旧年限已涵盖本公司及标的公司的固定资产范围,对于标的公司的固定资产类别与本公司不一致的,按照相近原则确认。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产包括机器设备和运输设备，融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、电力线路使用权、矿山开采权、软件和非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;矿山开采权、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的土地租赁费用、房屋租赁费用、管道改造费用、拆迁补偿费、荒山补偿费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(1) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- 1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- 2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利的计量方法:

1) 对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

2) 对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 辞退福利的确认标准:

1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

2) 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

(3) 年金计划

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的企业年金确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和当期费用。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则: 本公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下。

1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(2) 收入确认具体政策: 本公司销售商品收入以货物的发出作为收入确认时点, 按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额; 本公司提供劳务收入主要为运输劳务, 以劳务提供完成作为收入确认时点, 按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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(1 元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 重要的会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。

本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司的应收款项在资产负债表日按摊余成本计量,已评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于本公司及本公司之子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,计算当期应交增值税额;2、简易征收销售额	1、17%/11% 2、3%/6%
营业税	应税收入	3%/5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%/5%/1%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/12.5%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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
房产税	1、房产计税余值 2、从租计征	1、1.2% 2、12%
资源税	石灰石使用量或销量	1.5/2/2.5/3 元每吨
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

1) 根据财税[2011]58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》,包头冀东水泥有限公司、内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、冀东水泥重庆合川有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司、陕西冀东物流服务有限公司、重庆钜实新型建材有限公司、新兴栈(重庆)建材有限公司、冀东水泥重庆混凝土有限公司征得主管税务机关同意,2015 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 巩义通达中原耐火材料检测中心享受国家税务总局规定的小型微利企业的有关税收优惠,按 15%税率缴纳企业所得税。

3) 根据《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定,河北金隅红树林有限责任公司从 2010 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,沁阳金隅水泥有限公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受三免三减半的企业所得税优惠政策。

4) 和田市玉河砂石有限公司符合西部地区鼓励类产业企业政策,自 2013 年 1 月 1 日到 2013 年 12 月 31 日享受 15%的优惠税率。

5) 盾石科技(北京)有限公司根据财政部、国家税务总局财税(2012)27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》,从 2012 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止享受软件企业税收减免,减半征收所得税。

6) 除了以上公司享受企业所得税税收优惠以外,本公司本次拟购买金隅股份的部分公司被相关政府部门认定为高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定,享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税优惠政策

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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) 根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》和财政部、国家税务总局财税〔2009〕163 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》, 本公司采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣比例不低于 30%的水泥(包括水泥熟料)享受增值税即征即退的政策。

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

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

4) 根据财税〔2015〕78 号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》, 于 2015 年 7 月 1 日至 12 月 31 日和 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日期间, 本公司本次拟购入的北京生态岛科技有限责任公司对于其符合利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品, 享受增值税即征即退 30%(废旧电池生产的金属及镍钴锰氢氧化物、镍钴锰酸锂、氯化钴)和 50%(废矿物油生产的润滑油基础油、汽油、柴油等工业油料)优惠政策; 于 2013 年度、2014 年度以及 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 根据财税〔2011〕115 号文件第五条第五款, 北京生态岛科技有限责任公司对于其利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品, 享受增值税即征即退政策。

(3) 营业税

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	443,106.20	6,073,413.14
银行存款	2,755,486,444.46	2,950,265,758.12
其他货币资金	685,446,094.14	486,024,744.73
合计	3,441,375,644.80	3,442,363,915.99

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金、应付债券保证金等性质的保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融资产	603,470,128.00	745,042,504.00
其中: 权益工具投资	603,470,128.00	745,042,504.00
合计	603,470,128.00	745,042,504.00

期末交易性金融资产为本公司 2015 年出售秦岭水泥后的剩余股权,本公司对秦岭水泥已既不具有控制、共同控制也不具有重大影响,持有股权按照公司认定确认为交易性金融资产,按公允价值计量,期末公允价值为 603,470,128.00 元。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,206,244,719.97	2,543,952,602.69
商业承兑汇票	794,813,555.14	503,002,949.43

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	3,001,058,275.11	3,046,955,552.12

(2) 2016 年 3 月 31 日已用于质押的应收票据

项目	2016 年 3 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	211,965,798.38
合计	211,965,798.38

已质押银行承兑汇票中 53,195,000.00 元被用于开具新的银行承兑汇票, 158,770,798.38 元被用于取得短期借款 158,770,798.38 元。

(3) 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	2,688,337,589.66
商业承兑汇票	66,477,397.59
合计	2,754,814,987.25

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 3 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	210,056,375.95	2.21%	103,113,861.04	49.09%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
1) 账龄组合	8,697,459,152.20	91.71%	1,097,713,428.52	12.62%
2) 关联方组合	567,505,644.08	5.98%		
3) 正常银行未达账项组合				
组合小计	9,264,964,796.28	97.69%	1,097,713,428.52	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,683,865.20	0.09%	1,167,078.21	13.44%
合计	9,483,705,037.43	100.00%	1,201,994,367.77	12.67%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2015 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	87,781,246.34	0.90%	24,603,473.51	28.03%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
1) 账龄组合	9,078,695,387.89	92.73%	1,048,813,111.12	11.55%
2) 关联方组合	617,765,510.09	6.31%		
3) 正常银行未达账项组合				
组合小计	9,696,460,897.98	99.04%	1,048,813,111.12	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,629,651.60	0.07%	1,531,492.30	23.10%
合计	9,790,871,795.92	100.00%	1,074,948,076.93	10.98%

1) 2016 年 3 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山冀东灰剑水泥有限公司	81,351,785.14	49,681,108.11	61.07%	见注 1
单位 1	17,484,567.98	17,484,567.98	100.00%	已诉讼, 无偿还能力
单位 2	4,219,290.66	4,219,290.66	100.00%	停止经营, 确认无法收回
单位 3	33,882,214.75	13,001,602.08	38.37%	公司已关停, 根据其资产可变现情况确认
单位 4	9,211,252.50	819,019.25	8.89%	按偿还能力预估
单位 5	9,427,543.00	1,383,739.64	14.68%	存在一定回收风险
单位 6	7,594,372.72	227,831.18	3.00%	存在一定回收风险

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 7	7,045,023.50	1,034,042.31	14.68%	存在一定回收风险
单位 8	6,338,476.50	930,337.97	14.68%	存在一定回收风险
单位 9	5,204,948.35	5,204,948.35	100.00%	存在一定回收风险
单位 10	2,434,037.50	357,258.96	14.68%	存在一定回收风险
单位 11	2,309,055.00	338,914.49	14.68%	存在一定回收风险
单位 12	2,257,230.00	59,516.37	2.64%	存在一定回收风险
单位 13	21,296,578.35	8,371,683.69	39.31%	存在一定回收风险
合计	210,056,375.95	103,113,861.04	—	—

注 1: 2016 年 3 月末,唐山冀东灰剑水泥有限公司(以下简称灰剑公司)接唐山市大气污染防治工作领导小组办公室文件(唐气领办[2016]6 号),要求其在 2016 年 9 月前关停或搬迁。另外,公司不再对灰剑公司拥有实质控制权。公司根据灰剑公司的财务状况,以其资产可变现净值对负债的覆盖率,对公司应收灰剑公司的熟料款(应收账款)、借款(其他应收款)确认坏账准备。其中应收账款确认 49,681,108.11 元,其他应收款确认 68,152,429.38 元。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,566,399,967.02	278,320,120.57	5.00%
1-2 年	1,870,111,747.54	187,011,174.78	10.00%
2-3 年	656,848,272.54	197,054,481.78	30.00%
3-4 年	299,915,917.18	149,957,958.61	50.00%
4-5 年	94,067,775.76	75,254,220.62	80.00%
5 年以上	210,115,472.16	210,115,472.16	100.00%
合计	8,697,459,152.20	1,097,713,428.52	

3) 2016 年 3 月 31 日单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 14	1,999,025.50	293,409.52	14.68%	存在一定回收风险
单位 15	1,969,524.70	289,079.50	14.68%	存在一定回收风险
单位 16	1,663,935.00	244,226.18	14.68%	存在一定回收风险
单位 17	1,552,747.00	227,906.42	14.68%	存在一定回收风险
单位 18	1,498,633.00	112,456.59	7.50%	存在一定回收风险
合计	8,683,865.20	1,167,078.21	—	—

(2) 2016 年度无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
单位 19	298,748,612.15	1 年以内	3.15%	
中房华瑞(唐山)置业有限公司	144,683,318.29	3 年以内	1.53%	
唐山冀东灰剑水泥有限公司	81,351,785.14	1 年以内	0.86%	49,681,108.11
单位 20	63,545,825.46	1 年以内	0.67%	9,604,246.77
单位 21	55,004,434.86	1 年以内	0.58%	2,750,221.74
合计	643,333,975.90		6.79%	62,035,576.62

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,884,419,131.56	79.96%	811,817,986.24	63.51%
1—2 年	174,827,384.95	7.42%	191,286,349.92	14.96%
2—3 年	92,513,260.84	3.93%	117,709,172.06	9.21%
3 年以上	204,862,326.02	8.69%	157,506,642.78	12.32%
原值合计	2,356,622,103.37	100%	1,278,320,151.00	100%
减: 坏账准备	3,671,773.70		3,671,773.70	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预付款净值	2,352,950,329.67		1,274,648,377.30
-------	------------------	--	------------------

— 6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 3 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	1,065,019,364.82	25.57%	488,482,860.03	45.87%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	796,801,909.71	19.13%	181,496,930.37	22.78%
关联方组合	1,779,033,345.23	42.72%	0.00	
保证金和备用金组合	519,925,313.97	12.49%	0.00	
组合小计	3,095,737,568.91	74.34%	181,496,930.37	5.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,573,586.88	0.09%	3,416,777.90	95.61%
合计	4,164,353,520.61	100.00%	673,396,568.30	16.17%

类别	2015 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	933,864,962.58	23.99%	389,919,154.92	41.75%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	786,137,568.68	20.20%	167,785,210.39	21.34%
关联方组合	1,703,955,022.23	43.78%		
保证金和备用金组合	464,781,045.43	11.94%		
组合小计	2,954,873,636.34	75.92%	167,785,210.39	5.68%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2015 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,573,586.88	0.09%	3,416,777.90	95.61%
合计	3,892,312,185.80	100.00%	561,121,143.21	14.42%

1) 2016 年 3 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山燕东集团有限公司	193,800,000.00	96,900,000.00	50.00%	已诉讼
李文秀股权定金	163,997,709.26	81,998,854.63	50.00%	已诉讼
单位 2	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	停止经营,预计无法收回。
唐山冀东灰剑水泥有限公司	111,598,191.00	68,152,429.38	61.07%	见应收账款注 1 所述
单位 22	20,051,000.00	20,051,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 23	58,321,035.95	23,650,942.35	40.55%	按偿还能力预估
单位 24	6,522,965.79	1,956,889.74	30.00%	预计无法收回
单位 25	4,257,490.72	1,499,982.62	35.23%	预计无法收回
单位 26	2,725,396.31	2,725,396.31	100.00%	预计无法收回
单位 27	43,257,122.46	509,860.79	1.18%	存在一定回收风险
应收冀东混凝土公司剥离公司债权款	449,646,028.34	180,195,079.22	40.07%	按偿还能力预估
应收拟重组股权转让款差额	5,842,424.99	5,842,424.99	100.00%	按偿债能力评估
合计	1,065,019,364.82	488,482,860.03		

注 1: 本公司 2014 年底与李文秀签订框架协议, 约定收购其持有的唐山圣龙水泥有限公司 51% 股权。根据框架协议, 本公司将在其他应收款核算的预付李文秀 90,942,831.86 元投资款, 以及营销分公司应收李文秀相关公司熟料款 73,054,877.40 元(账龄为 2-3 年), 合计 163,997,709.26 元转为预付账款。

2015 年, 由于李文秀方涉及违约, 收购事项无法进行, 本公司及下属营销分公司分别对李文秀提起诉讼, 本公司及下属的营销分公司分别查封李文秀及相关公司资产。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司本着谨慎性原则,2015 年将与李文秀股权收购相关的款项 163,997,709.26 元转入其他应收款,参考查封资产的价值、可执行程度、查封顺位以及律师意见,本公司按照 50%的比例确认对李文秀股权收购款的坏账准备。

注 2: 本公司 2012 年预付唐山燕东集团 193,800,000.00 元,用于收购其持有的唐山燕东水泥股份有限公司 50.15%的股权,截止 2015 年底,该投资尚无进展。本公司已对其提起诉讼并第一顺序查封唐山燕东集团持有的唐山冀东发展燕东建设有限公司 41%的股权。

本公司本着谨慎性原则,2015 年将上述预付款转入其他应收款,参考查封资产的价值、可执行程度、查封顺位以及律师意见,本公司按照 50%的比例确认对该股权收购预付款的坏账准备 96,900,000.00 元。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	401,122,591.41	20,056,129.58	5.00%
1-2 年	117,016,480.66	11,701,648.07	10.00%
2-3 年	141,442,238.96	42,432,671.70	30.00%
3-4 年	52,844,086.24	26,422,043.12	50.00%
4-5 年	17,460,372.71	13,968,298.17	80.00%
5 年以上	66,916,139.73	66,916,139.73	100.00%
合计	796,801,909.71	181,496,930.37	

3) 2016 年 3 月 31 日单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 28	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	账龄超过 5 年,预计无法收回
单位 29	784,044.88	627,235.90	80.00%	预计无法收回
单位 30	337,610.07	337,610.07	100.00%	账龄超过 5 年,预计无法收回
单位 31	305,545.33	305,545.33	100.00%	账龄超过 5 年,预计无法收回
单位 32	276,386.60	276,386.60	100.00%	账龄超过 5 年,预计无法收回
单位 33	270,000.00	270,000.00	100.00%	账龄超过 5 年,预计无法收回
合计	3,573,586.88	3,416,777.90		

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日账面余额	2015 年 12 月 31 日账面余额
股权收购定金	407,797,709.26	407,797,709.26
押金、保证金、备用金	519,925,313.97	464,781,045.43
政府欠款	173,275,096.94	116,369,045.29
单位往来款	222,763,473.19	60,795,102.52
关联方款项	1,638,253,967.52	1,557,333,219.52
代垫款项	98,119,853.14	94,988,634.54
应收拟重组股权转让款	140,779,377.71	146,621,802.70
应收冀东混凝土公司剥离公司款项	449,646,028.34	451,015,508.15
应收政府补助	100,971,164.37	141,403,371.10
其他	412,821,536.17	451,206,747.29
合计	4,164,353,520.61	3,892,312,185.80

(3) 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日余额合计数的 比例	坏账准备 2016 年 3 月 31 日余额
单位 34	关联公司往来款	1,266,243,304.46	30.41%	
应收拟重组股权转让款	股权转让款	140,779,377.71	3.38%	
唐山燕东集团有限公司	股权款	193,800,000.00	4.65%	96,900,000.00
应收冀东混凝土公司剥离公司款	往来款	449,646,028.34	10.80%	180,195,079.22
李文秀	股权款	163,997,709.26	3.94%	81,998,854.63
合计		2,214,466,419.77		359,093,933.85

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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 3 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,706,499,312.80	54,376,359.51	1,652,122,953.29
在产品	874,234,130.41	67,872,681.32	806,361,449.09
库存商品	536,255,559.20	34,778,371.69	501,477,187.51
包装物及其他	618,828.01		618,828.01
合计	3,117,607,830.42	157,027,412.52	2,960,580,417.90

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,750,900,489.75	50,110,494.65	1,700,789,995.10
在产品	827,638,592.22	28,159,958.58	799,478,633.64
库存商品	574,063,083.12	21,220,822.82	552,842,260.30
包装物及其他	1,033,211.89		1,033,211.89
合计	3,153,635,376.98	99,491,276.05	3,054,144,100.93

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少			2016 年 3 月 31 日余额
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	50,110,494.65	6,524,629.42		1,969,137.14		289,627.42	54,376,359.51
在产品	28,159,958.58	50,082,254.66		10,141,041.85		228,490.07	67,872,681.32
库存商品	21,220,822.82	24,609,078.61		10,619,635.32	184,923.15	246,971.27	34,778,371.69
合计	99,491,276.05	81,215,962.69		22,729,814.31	184,923.15	765,088.76	157,027,412.52

其他为本期合并范围减少灰剑公司导致的存货跌价准备的减少。

8. 其他流动资产

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
暂估增值税(进项税)	33,055,945.67	32,395,428.08
预缴企业所得税	58,153,767.34	53,862,964.10
预缴其他税费	34,318,586.90	24,678,150.43

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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3月31日余额	2015年12月31日余额
留抵增值税	484,686,951.20	174,519,203.08
待摊费用	67,113,992.63	14,515,022.59
其他	135,921,467.94	121,680,216.21
合计	813,250,711.68	421,650,984.49

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 3 月 31 日余额			2015 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
可供出售权益工具	600,544,896.09	746,000.00	599,798,896.09	791,502,915.37	746,000.00	790,756,915.37
其中：按公允价值计量的	594,553,896.09	0.00	594,553,896.09	785,511,915.37	0.00	785,511,915.37
按成本计量的	5,991,000.00	746,000.00	5,245,000.00	5,991,000.00	746,000.00	5,245,000.00
合计	600,544,896.09	746,000.00	599,798,896.09	791,502,915.37	746,000.00	790,756,915.37

期末可供出售金额资产主要为本公司 2015 年认购的吉林亚泰（集团）股份有限公司非公开发行的股票，本公司按照持有用途确认为可供出售之金融资产，期末公允价值 594,553,896.09 元。

(2) 2016 年 3 月 31 日按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	486,371,748.15	486,371,748.15
公允价值	594,553,896.09	594,553,896.09
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	108,182,147.94	108,182,147.94
已计提减值金额		

(3) 按本计量的可供出售金融资产

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	2016年现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日		
中材汉江水泥股份有限公司	600,000.00			600,000.00					0.22%	
西安高科实业公司	1,220,000.00			1,220,000.00					1.12%	
陕西耀县水泥厂置业有限公司	70,000.00			70,000.00					0.29%	
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	746,000.00			746,000.00	10.00%	
北京市房山区城关农村信用合作社	101,000.00			101,000.00	0.00			0.00		
中油金隅(北京)石油销售有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	0.00			0.00	10.00%	
合计	5,991,000.00			5,991,000.00	746,000.00			746,000.00		

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2016 年 3 月 31 日余额	减值准备 2016 年 3 月 31 日余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	261,896,710.84			-3,193,123.74		117,361.67	19,244,000.00			239,576,948.77	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	257,392,546.71			-5,731,305.18		152,532.97	21,000,000.00			230,813,774.50	
鞍山冀东水泥有限责任公司	176,726,725.78			-8,016,216.39						168,710,509.39	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	100,420,546.92			-4,454,932.87						95,965,614.05	
二、联营企业											
长春轻轨冀东混凝土有限公司	33,003,986.04			1,699,852.05						34,703,838.09	
吉林市长吉图投资有限公司	107,495,292.20			-154,699.21						107,340,592.99	
唐山海螺型材有限责任公司	158,982,875.93			1,069,809.14						160,052,685.07	
唐山冀东机电设备有限公司	7,515,341.74			351,876.79						7,867,218.53	
包钢冀东水泥有限公司	101,346,779.21			-6,058,736.02		130,571.77				95,418,614.96	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	7,004,396.89			-636,088.41		791.66				6,369,100.14	
礼泉秦岭水泥有限公司*1	15,676,037.42									15,676,037.42	15,676,037.42
其他*2	22,923,813.46									22,923,813.46	22,923,813.46

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2016 年 3 月 31 日余额	减值准备 2016 年 3 月 31 日余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
三、失去控制权的子公司											
唐山冀东灰剑水泥有限公司*3									80,937,000.00	80,937,000.00	80,937,000.00
合计	1,250,385,053.14			-25,123,563.84		401,258.07	40,244,000.00		80,937,000.00	1,266,355,747.37	119,536,850.88

注： *1 2014 年 10 月 27 日公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于清算注销礼泉秦岭水泥有限责任公司的议案》。同日，本公司子公司铜川公司以参股股东身份向礼泉县人民法院提出依法对礼泉秦岭水泥有限责任公司进行清算的申请，礼泉县人民法院于 2014 年 11 月 14 日出具了（2014）礼清算字第 00001 号《受理案件通知书》。目前礼泉县人民法院正按法定程序开展工作。

*2 陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司于 2011 年度被法院裁定破产还债，已经移交给破产管理人，截至本财务报告公布日，陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司尚未执行完毕破产清算程序。陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司于 2011 年 12 月 7 日被陕西省铜川市耀州区人民法院裁定破产还债，并成立管理人，本公司之子公司铜川已经失去控制权。2012 年 11 月 23 日，根据陕西省铜川市耀州区人民法院（2011）耀民破字第 00001-18 号《民事裁定书》，特水公司破产财产不足以支付破产费用，终结特水公司的破产程序，截至本财务报告公布日，陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司工商登记尚未注销。

*3 唐山冀东灰剑水泥有限公司情况详见本附注十二、1。此处对唐山灰剑水泥有限公司投资减值损失以本公司对该公司长期股权投资成本确定，利润表中资产减值损失列示的金额以本公司合并报表之口径列示。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日余额	40,212,911.16			40,212,911.16
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2016 年 3 月 31 日余额	40,212,911.16			40,212,911.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额	238,764.16			238,764.16
(1) 计提或摊销	238,764.16			238,764.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2016 年 3 月 31 日余额	238,764.16			238,764.16
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2016 年 3 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2016 年 3 月 31 日账面价值	39,974,147.00			39,974,147.00
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	40,212,911.16			40,212,911.16

12. 固定资产

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

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. 2015 年 12 月 31 日余额	25,230,180,101.13	30,336,143,540.57	2,469,638,960.23	500,959,744.32	58,524,067,278.94
其中: 评估增值	387,389,619.78	33,370,554.27	44,514,930.80	387,578.74	465,662,683.59
2. 本期增加金额	30,678,482.73	47,108,689.82	64,389,147.85	7,545,324.01	149,721,644.41
(1) 购置	7,989,227.24	9,933,999.70	45,271,587.00	6,988,409.29	70,183,223.23
(2) 在建工程转入	22,689,255.49	31,647,849.12	-	556,914.72	54,894,019.33
(3) 类别调整	-	5,526,841.00	19,117,560.85	-	24,644,401.85
3. 本期减少金额	194,964,554.84	166,349,453.37	90,109,439.87	2,160,410.98	453,583,859.06
(1) 处置或报废	6,728,133.89	27,978,168.98	57,200,782.24	1,327,447.20	93,234,532.31
(2) 转入在建工程	130,776.70	-	-	-	130,776.70
(3) 类别调整	-	19,117,560.85	5,526,841.00	-	24,644,401.85
(4) 灰剑公司减少	176,509,549.00	94,252,078.86	1,437,326.45	430,948.78	272,629,903.09
(5) 处置子公司减少	11,596,095.25	25,001,644.68	25,944,490.18	402,015.00	62,944,245.11
4. 2016 年 3 月 31 日余额	25,065,894,029.02	30,216,902,777.02	2,443,918,668.21	506,344,657.35	58,220,205,064.29
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	5,486,063,757.12	12,275,689,211.55	1,235,864,545.76	356,532,464.00	19,354,149,978.43
2. 本期增加金额	225,703,086.35	433,470,036.87	110,897,181.76	10,864,509.75	780,934,814.73
(1) 计提	225,703,086.35	433,350,700.45	109,447,179.66	10,864,509.75	779,365,476.21
(2) 类别调整	-	119,336.42	1,450,002.10	-	1,569,338.52
3. 本期减少金额	28,793,325.54	62,187,890.99	64,130,509.67	1,365,270.35	156,476,996.55
(1) 处置或报废	7,748,193.98	23,142,128.11	46,726,553.63	837,717.81	78,454,593.53
(2) 类别调整	-	1,450,002.10	119,336.42	-	1,569,338.52
(3) 灰剑公司减少	17,737,853.16	23,331,476.12	533,062.77	212,032.75	41,814,424.80
(4) 处置子公司减少	3,307,278.40	14,264,284.66	16,751,556.85	315,519.79	34,638,639.70
4. 2016 年 3 月 31 日余额	5,682,973,517.93	12,646,971,357.43	1,282,631,217.85	366,031,703.40	19,978,607,796.61
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	79,097,837.63	79,306,672.28	6,877,172.93	1,494,818.67	166,776,501.51
2. 本期增加金额	26,128,838.45	49,681,189.42	2,143,701.40	556,641.69	78,510,370.96
(1) 计提	26,128,838.45	49,681,189.42	2,143,701.40	556,641.69	78,510,370.96
3. 本期减少金额	5,347,075.58	5,563,627.23	79,804.72	11,002.45	11,001,509.98
(1) 处置或报废	-	-	79,804.72	400.00	80,204.72
(2) 处置子公司减少	5,347,075.58	5,563,627.23	-	10,602.45	10,921,305.26
4. 2016 年 3 月 31 日余额	99,879,600.50	123,424,234.47	8,941,069.61	2,040,457.91	234,285,362.49
四、账面价值					
1. 2016 年 3 月 31 日账面价值	19,283,040,910.59	17,446,507,185.12	1,152,346,380.75	138,272,496.04	38,007,311,905.19
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	19,665,018,506.38	17,981,147,656.74	1,226,897,241.54	142,932,461.65	39,003,140,799.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注:*1 本期增加的固定资产中,从在建工程转入的金额为 54,894,019.33 元。

*2 类别调整为本公司及下属公司对固定资产类别根据新的固定资产折旧分类进行重新梳理所致,将机器设备调至运输设备 17,667,558.75 元,由运输设备调至机器设备 5,407,504.58 元。

(2) 通过售后租回租入的固定资产

项目	2016 年 3 月 31 日 账面原值	2016 年 3 月 31 日 累计折旧	2016 年 3 月 31 日 账面净值
建筑物	590,149,472.14	237,089,117.71	353,060,354.43
机器设备	4,364,804,915.69	1,593,932,498.34	2,770,872,417.35
运输设备	230,619,930.58	106,654,964.22	123,964,966.36
合计	5,185,574,318.41	1,937,676,580.27	3,247,897,738.14

(3) 经营性出租固定资产账面净值如下

项目	2016 年 3 月 31 日 账面净值	2015 年 12 月 31 日 账面净值
房屋建筑物	2,112,581.44	2,157,317.74
机器设备	6,534,394.59	6,853,449.00
合计	8,646,976.03	9,010,766.74

(4) 本期用于抵押固定资产净值为 936,212,776.68 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 3 月 31 日余额			2015 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
在建工程	1,909,883,019.79	34,131,546.02	1,875,751,473.77	1,699,630,742.61	28,865,220.07	1,670,765,522.54
合计	1,909,883,019.79	34,131,546.02	1,875,751,473.77	1,699,630,742.61	28,865,220.07	1,670,765,522.54

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2016 年 3 月 31 日余额
			转入固定 资产	其他 减少	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司砂石骨料生产线	259,654,427.62	3,521,329.65			263,175,757.27
唐山市鑫研建材有限公司年产 100 万吨矿渣超细粉生产线	122,036,980.62	3,371,175.95			125,408,156.57
内蒙古冀东水泥有限责任公司巨金山	130,716,941.48	3,330,574.43			134,047,515.91
冀东水泥黑龙江有限公司 7200t/d 熟料新型干法水泥生产线（带余热发电）	153,156,512.24	16,594,107.40			169,750,619.64
山东冀东胜潍建材有限公司胜潍寿光港 10000m ³ 矿渣粉钢板库项目	17,826,066.47	519,311.32			18,345,377.79
米脂冀东水泥有限公司日产 2000 吨新型干法电石渣水泥资源综合利用项目	40,483,034.75	20,782,930.75			61,265,965.50
易县鑫海矿业有限公司年产 120 万方石子（建筑石料用灰岩）项目	16,419,916.91	744,027.17			17,163,944.08
冀东水泥铜川有限公司皮带廊项目	48,662,030.39				48,662,030.39
内蒙古冀东水泥有限责任公司辊压机终粉磨技改	22,471,671.53	117,911.01			22,589,582.54
涞水冀东水泥有限责任公司日产 4000t/d 新型干法水泥熟料生产线（配带 9MW 纯低温余热电站）	103,102,210.20				103,102,210.20
冀东水泥永吉有限责任公司新建熟料大棚项目	30,386,378.23	132,827.67			30,519,205.90
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	57,577,822.20	17,302,406.17			74,880,228.37

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2016 年 3 月 31 日余额
			转入固定 资产	其他 减少	
江津水泥立磨技改项目 2015JG_Z_CJJ05	2,155,521.08	37,905,261.48			40,060,782.56
河北金隅鼎鑫-二分二线生料球磨改辊压机终粉磨	1,444,645.22	21,073,784.81			22,518,430.03
保定太行和益-生料磨节能技改	18,278,675.83	1,500,834.92			19,779,510.75
赞皇金隅水泥-砂岩矿区建设	15,826,689.80	4,753,552.00			20,580,241.80
天津振兴-熟料帐篷库项目	28,347,508.05	186,485.13	28,533,993.18		0.00
天津振兴-原煤及辅料棚化	26,145,793.42	60,625.00			26,206,418.42
北京水泥厂-石灰石矿山建设工程	13,992,349.63	11,784,923.11			25,777,272.74
博爱金隅水泥-博爱寨豁乡石灰岩矿	10,722,641.49				10,722,641.49
博爱金隅水泥-生料磨技改	9,948,018.87	8,734,737.69			18,682,756.56
承德金隅水泥-矿山环境治理及其他工程	5,382,792.21	385,717.00			5,768,509.21
合计	1,134,738,628.24	152,802,522.66	28,533,993.18	-	1,259,007,157.72

(续表)

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
辽阳冀东恒盾矿业有限公司砂石骨料生产线	379,202,900.00	70.45%	19,335,677.60	3,227,616.40	4.92	借款
唐山市鑫研建材有限公司年产 100 万吨矿渣超细粉 生产线	150,635,700.00	83.00%	14,979,727.77	982,135.53	4.92	内部借款
内蒙古冀东水泥有限责任公司巨金山	165,650,000.00	83.00%	22,696,007.05		4.75	借款
冀东水泥黑龙江有限公司 7200t/d 熟料新型干法水泥 生产线(带余热发电)	1,326,569,700.00	12.80%	39,433,047.49	6,281,258.00	4.84	股份内部借款
山东冀东胜潍建材有限公司胜潍寿光港 10000m ³ 矿 渣粉钢板库项目	29,000,000.00	63.00%				自筹
米脂冀东水泥有限公司日产 2000 吨新型干法电石渣 水泥资源综合利用项目	499,505,900.00	12.27%				自筹
易县鑫海矿业有限公司年产 120 万方石子(建筑石 料用灰岩)项目	92,171,800.00	19.00%				自筹
冀东水泥铜川有限公司皮带廊项目	55,000,000.00	88.48%				自筹
内蒙古冀东水泥有限责任公司辊压机终粉磨技改	29,916,000.00	76.00%				自筹
涿水冀东水泥有限责任公司日产 4000t/d 新型干法水 泥熟料生产线(配带 9MW 纯低温余热电站)	1,073,050,000.00	105.00%	13,041,549.79			自筹+借款
冀东水泥永吉有限责任公司新建熟料大棚项目	32,150,000.00	94.93%	136,461.00	25,262.19	4.92	借款
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	238,097,600.00	31.00%	2,158,091.70	614,422.22	4.46	自有资金、借款
江津水泥立磨技改项目 2015JG_Z_CJJ05	48,500,000.00	83.00%				自筹
河北金隅鼎鑫-二分二线生料球磨改辊压机终粉磨	30,500,000.00	73.83%				自筹
保定太行和益-生料磨节能技改	29,840,000.00	61.26%				自筹

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
赞皇金隅水泥-砂岩矿区建设	42,360,000.00	48.58%				自筹
天津振兴-熟料帐篷库项目	28,350,000.00	100.00%				贷款
天津振兴-原煤及辅料棚化	26,150,000.00	99.00%	244,041.22	179,041.66	5.65	
北京水泥厂-石灰石矿山建设工程	36,808,000.00	70.03%				自筹
博爱金隅水泥-博爱寨豁乡石灰岩矿	21,102,000.00	50.81%				自筹
博爱金隅水泥-生料磨技改	30,650,000.00	60.96%				自筹
承德金隅水泥-矿山环境治理及其他工程	20,440,000.00	99.91%				自筹
合计	4,385,649,600.00		112,024,603.62	11,309,736.00		

注：*1 涞水公司日产 4000t/d 新型干法水泥熟料生产线项目因受炸药管控、环保形势等影响矿山采准剥离等均未实施，进度相对缓慢，涞水公司计划从 2016 年 6 月将委托具有相关资质的爆破公司进行矿山采准爆破，通过皮带长廊输送矿山采准剥离粘土进厂。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 2016 年计提在建工程减值准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
一厂褐煤烘干项目	136,893.00			136,893.00	经测试可收回金额低于账面价值
皮带廊项目	18,972,115.52	796,462.66		19,768,578.18	经测试可收回金额低于账面价值
巨金山项目		4,469,863.29		4,469,863.29	经测试可收回金额低于账面价值
移动搅拌站	1,124,830.7			1,124,830.70	经测试可收回金额低于账面价值
河北金隅鼎鑫一分项目	1,299,924.00			1,299,924.00	经测试可收回金额低于账面价值
老线新技术改造工程	6,009,693.38			6,009,693.38	经测试可收回金额低于账面价值
涿州资产	570,000.00			570,000.00	经测试可收回金额低于账面价值
农村散装水泥物流配送工程	751,763.47			751,763.47	经测试可收回金额低于账面价值
合计	28,865,220.07	5,266,325.95		34,131,546.02	

14. 工程物资

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 余额
专用材料	12,338,891.70	11,570,116.80
专用设备	247,630,319.71	209,611,349.68
工程器具	692,741.56	692,741.56
合计	260,661,952.97	221,874,208.04

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	非专利技术	专利权	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	475,000.00	-	5,965,021,552.84	1,616,482,257.57	189,337,636.33	7,771,316,446.74
其中:评估增值			1,626,238,625.59	104,842,746.91		1,731,081,372.50
2. 本期增加金额	-	-	657,980.90	7,992,431.85	39,771.00	8,690,183.75
(1)购置	-	-	657,980.90	7,992,431.85	39,771.00	8,690,183.75
3. 本期减少金额	-	-	10,281,128.96	21,055,000.00	1,023,840.00	32,359,968.96
(1)处置	-	-	-	-	1,023,840.00	1,023,840.00
(2)灰剑公司减少	-	-	2,708,900.00	-	-	2,708,900.00
(3)处置子公司减少	-	-	7,572,228.96	21,055,000.00	-	28,627,228.96
4. 2016 年 3 月 31 日余额	475,000.00	-	5,955,398,404.78	1,603,419,689.42	188,353,567.33	7,747,646,661.53
二、累计摊销						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	475,000.00	-	641,805,086.28	257,768,459.99	82,698,682.15	982,747,228.42
2. 本期增加金额	-	-	23,849,685.88	14,067,960.46	4,933,029.85	42,850,676.19
(1)计提	-	-	23,849,685.88	14,067,960.46	4,933,029.85	42,850,676.19
3. 本期减少金额	-	-	1,600,685.35	3,332,858.55	79,812.52	5,013,356.42
(1)处置	-	-	-	-	79,812.52	79,812.52
(2)灰剑公司减少	-	-	866,848.00	-	-	866,848.00
(3)处置子公司减少	-	-	733,837.35	3,332,858.55	-	4,066,695.90
4. 2016 年 3 月 31 日余额	475,000.00	-	664,054,086.81	268,503,561.90	87,551,899.48	1,020,584,548.19
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	40,043,841.71	2,310,000.00	42,353,841.71
2. 本期增加金额	-	-	45,431,700.99	23,698,840.22	-	69,130,541.21
(1)计提	-	-	45,431,700.99	23,698,840.22	-	69,130,541.21
3. 本期减少金额	-	-	-	7,868,141.46	-	7,868,141.46
(1)处置子公司减少	-	-	-	7,868,141.46	-	7,868,141.46
4. 2016 年 3 月 31 日余额	-	-	45,431,700.99	55,874,540.47	2,310,000.00	103,616,241.46
四、账面价值						
1. 2016 年 3 月 31 日账面价值	-	-	5,245,912,616.98	1,279,041,587.05	98,491,667.85	6,623,445,871.88
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	-	-	5,323,216,466.56	1,318,669,955.87	104,328,954.18	6,746,215,376.61

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期新增无形资产减值主要为本公司下属吴堡公司土地使用权发生减值 33,725,775.37 元, 闻喜公司采矿权发生减值 7,062,690.05 元; 以及本公司拟收购的金隅股份水泥、混凝土等业务相关公司确认产生。

(3) 其他项中商标使用权的累计摊销为执行新准则前计提的摊销, 执行新准则后按照使用期限不确定未进行摊销。

16. 商誉

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2016 年 3 月 31 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745,328.51					38,745,328.51
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39					23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.45					18,886,382.45
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,115,599.81					15,115,599.81
辽阳冀东水泥有限公司	14,300,000.00					14,300,000.00
承德冀东水泥有限责任公司	3,557,404.33					3,557,404.33
唐山冀东灰剑水泥有限公司	3,016,397.69				3,016,397.69	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91					189,815,999.91
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95					3,967,009.95
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28					26,884,752.28
北京太行前景水泥有限公司	9,482,871.64					9,482,871.64
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82					11,428,946.82
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29					2,742,710.29
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96					10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276,121.38					56,276,121.38
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	1,225,800.00					1,225,800.00
冀东混凝土(天津)有限公司	7,260,760.00					7,260,760.00
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	9,387,300.00					9,387,300.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2016 年 3 月 31 日余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
重庆钜实新型建材有限公司	11,518,800.00					11,518,800.00
新兴栈(重庆)建材有限公司	22,230,087.87					22,230,087.87
承德冀东恒盛混凝土有限公司 (及平泉分公司)	25,761,400.00					25,761,400.00
北京虎跃混凝土有限公司	4,432,961.18					4,432,961.18
长春冀东水泥混凝土有限公司	6,903,485.21					6,903,485.21
沈阳澳华兴混凝土有限公司	10,217,174.62					10,217,174.62
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	9,110,400.00					9,110,400.00
深州冀东混凝土有限责任公司	363,300.65					363,300.65
辽宁瑞丰混凝土有限公司	7,633,535.84					7,633,535.84
北京中建宏福混凝土有限公司	1,659,690.00					1,659,690.00
北京韩信混凝土有限公司	20,378,344.77					20,378,344.77
北京城五混凝土有限公司	23,916,160.18					23,916,160.18
北京恒坤混凝土有限公司	77,163,180.00					77,163,180.00
北京城乡混凝土有限公司	11,316,260.00					11,316,260.00
湖南广厦新型建材有限公司	23,600,000.00					23,600,000.00
金隅股份拟装入标的公司	520,606,200.34					520,606,200.34
剩余其他公司	4,351,873.97					4,351,873.97
合计	1,227,861,225.04					1,224,844,827.35

注：公司对唐山冀东灰剑水泥有限公司商誉减少为本期不再将灰剑公司纳入合并范围产生的，公司已将对唐山冀东灰剑水泥有限公司商誉转入长期股权投资，并全额确认长期股权投资减值准备。

注：公司以本次资产重组支付对价与拟购入净资产差额确认商誉。

本公司商誉减值准备具体如下：

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2016 年 3 月 31 日余额
		本期计提	其他	处置	其他	
吴堡冀东特种水泥有限公司		18,886,382.45				18,886,382.45
唐山市鑫研建材有限公司		23,673,975.39				23,673,975.39
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95					3,967,009.95
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96					10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75					35,521,793.75
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29					2,742,710.29
合计	53,162,523.95	42,560,357.84				95,722,881.79

17. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 3 月 31 日余额
土地租赁费	211,641,263.60	5,668,608.05	4,234,304.99	40,550,916.64	172,524,650.02
拆迁补偿款	92,577,622.14	1,737,840.00	1,273,094.40	-	93,042,367.74
荒山补偿费	9,006,193.78	-	760,539.79	-	8,245,653.99
管道改造费	14,239,025.01	-	222,306.99	-	14,016,718.02
道路支出	43,962,038.38	-	1,081,087.25	-	42,880,951.13
矿山剥采成本	304,061,512.17	637,071.70	3,784,602.62	-	300,913,981.25
其他	129,578,846.51	5,697,537.09	6,997,881.78	2,209,849.39	126,068,652.43
合计	805,066,501.59	13,741,056.84	18,353,817.82	42,760,766.03	757,692,974.58

土地租赁费本期其他减少 40,550,916.64 元为灰剑公司本年不再纳入合并范围引起,其他项的其他减少为金隅股份本期处置子公司导致的减少。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 3 月 31 日余额		2015 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
资产减值准备	1,034,293,392.48	255,385,819.02	889,829,933.71	220,886,413.69
矿山环境恢复预计负债	13,510,595.30	3,377,648.83	13,510,595.30	3,377,648.83
辞退福利确认预计负债	10,777,548.71	2,694,387.18	11,503,989.96	2,875,997.50
递延收益	54,723,765.22	13,680,941.31	55,638,862.97	13,909,715.75
亏损产生的暂时性差异	1,691,426,022.16	420,915,617.57	1,351,235,126.92	336,946,550.92
内部交易未实现利润	7,731,854.86	1,932,963.71	10,309,139.80	2,577,284.95
试生产利润导致的固定资产折旧差异	41,269,890.00	10,317,472.50	41,560,233.44	10,390,058.36
其他	153,671,547.70	35,911,603.95	158,931,927.19	37,238,222.66
合计	3,007,404,616.43	744,216,454.07	2,532,519,809.29	628,201,892.66

(2) 递延所得税负债

项目	2016 年 3 月 31 日余额		2015 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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,897,011,623.72	724,252,905.93	2,932,818,003.26	733,204,500.76
公允价值变动损益	628,363,907.76	157,090,976.94	960,865,251.44	240,216,312.86
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	36,207,943.24	9,051,985.81	36,717,943.24	9,179,485.81
其他	179,315,739.48	44,828,934.87	177,394,103.20	44,348,525.80
合计	3,740,899,214.20	935,224,803.55	4,107,795,301.14	1,026,948,825.23

(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)

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	402,717,975.39	301,182,662.91
矿山恢复预计负债	1,235,725.00	1,703,904.60
递延收益	603,836.24	873,314.35
因合并产生的可抵扣暂时性差异	12,877,492.57	13,007,198.48
待弥补亏损	3,602,661,495.11	2,934,674,039.47
试生产利润导致的固定资产折旧差异	6,242,509.84	6,242,509.84
无形资产资产账面价值低于计税基础	13,402,916.64	11,580,000.00
合计	4,039,741,950.79	3,269,263,629.65

(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	2016 年 3 月 31 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
2017 年	902,862,003.22	902,695,257.54
2018 年	978,464,341.03	994,394,117.60
2019 年	1,496,735,068.65	1,517,427,806.45
2020 年	2,725,423,410.62	2,841,967,320.97
2021 年	1,248,282,806.89	
合计	7,351,767,630.41	6,256,484,502.56

19. 其他非流动资产

项目	2016 年 3 月 31 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
未分配的评估增值	13,860,007.88	58,973,426.14
合计	13,860,007.88	58,973,426.14

20. 资产减值准备明细

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日 金额	本期增加	本期减少			2016 年 3 月 31 日金额
		本期计提	转销	转回	其他转出	
坏账准备	1,639,740,993.84	254,864,699.49	235,545.01	9,953,097.00	5,354,341.55	1,879,062,709.77
存货跌价准备	99,491,276.05	81,215,962.69	21,973,956.25	184,923.15	1,520,946.82	157,027,412.52
长期股权投资减值准备	38,599,850.88	80,937,000.00				119,536,850.88
固定资产减值准备	166,776,501.51	78,510,370.96	79,804.72		10,921,705.26	234,285,362.49
工程物资减值准备	26,153,883.78					26,153,883.78
在建工程减值准备	28,865,220.07	5,266,325.95				34,131,546.02
无形资产减值准备	42,353,841.71	69,130,541.21			7,868,141.46	103,616,241.46
商誉减值准备	53,162,523.95	42,560,357.84				95,722,881.79
可供出售金融资产减值准备	746,000.00					746,000.00
合计	2,095,890,091.79	612,485,258.14	22,289,305.98	10,138,020.15	25,665,135.09	2,650,282,888.71

21. 短期借款

借款类别	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
质押借款	173,770,798.38	187,090,000.00
抵押借款	11,158,000.00	14,000,000.00
保证借款	1,662,700,000.00	1,916,400,000.00
信用借款	11,801,790,000.00	11,200,010,000.00
合计	13,649,418,798.38	13,317,500,000.00

保证借款的保证人为:

冀东水泥对其子公司提供全部担保 766,800,000.00 元; 金隅股份对拟装入标的公司提供担保 157,000,000.00 元; 冀东发展集团对冀东混凝土公司提供担保 390,000,000.00 元, 冀东混凝土对拟装入 33 家标的公司提供担保 338,900,000.00 元; 小股东对冀东混凝土拟装入标的公司提供担保 10,000,000.00 元。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

质押借款中金隅股份下属标的公司以人民币 158,770,798.38 元的应收票据质押取得借款 158,770,798.38 元,混凝土下属标的公司以应收账款 150,000,00.00 元质押取得借款 15,000,000.00 元。

22. 应付票据

票据种类	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	913,700,792.33	664,050,519.27
商业承兑汇票	360,770,000.00	436,334,976.90
合计	1,274,470,792.33	1,100,385,496.17

期末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
合计	7,208,395,214.66	7,453,643,138.77
其中: 1 年以上	1,395,530,341.00	1,169,415,707.22

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付工程设备质保金及应付材料款,未支付的原因为尚未到付款期。

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
合计	1,530,003,534.40	489,328,787.79
其中: 1 年以上	51,661,571.97	51,898,186.87

(2) 期末较期初增加主要原因为本公司采取冬季促销政策,预收货款增加所致。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日 余额
短期薪酬	107,216,785.94	621,013,855.02	636,531,133.98	91,699,506.98
离职后福利-设定提存计划	51,736,210.46	92,383,261.32	84,821,388.31	59,298,083.47
辞退福利	18,691,367.95	4,957,741.96	5,221,040.15	18,428,069.76
一年内到期的其他福利		52,668.47	52,668.47	
合计	177,644,364.35	718,407,526.77	726,626,230.91	169,425,660.21

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	73,801,130.93	464,385,753.06	482,457,523.71	55,729,360.28
职工福利费	-43,580.00	43,583,155.07	43,539,575.07	-
社会保险费	3,427,744.31	44,014,498.34	44,538,635.03	2,903,607.62
其中: 医疗保险费	2,344,542.36	35,020,811.78	35,514,398.54	1,850,955.60
工伤保险费	873,273.47	6,645,074.73	6,767,120.44	751,227.76
生育保险费	209,928.48	2,348,611.83	2,257,116.05	301,424.26
住房公积金	7,054,117.63	45,956,270.36	45,982,312.30	7,028,075.69
工会经费和职工教育经费	22,684,620.82	10,939,232.10	7,590,600.95	26,033,251.97
短期带薪缺勤		6,866,663.83	6,866,663.83	0
其他短期薪酬	292,752.25	5,268,282.26	5,555,823.09	5,211.42
合计	107,216,785.94	621,013,855.02	636,531,133.98	91,699,506.98

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日 余额
基本养老保险	48,903,378.25	82,280,435.94	73,408,151.58	57,775,662.61
失业保险费	1,176,897.64	5,482,199.96	5,407,924.55	1,251,173.05
企业年金缴费	1,442,440.57	4,619,499.42	5,790,692.18	271,247.81
因解除劳动关系给予的补偿	213,494.00	1,126.00	214,620.00	
合计	51,736,210.46	92,383,261.32	84,821,388.31	59,298,083.47

26. 应交税费

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税	43,402,512.28	-293,764,648.49
城市维护建设税	2,826,702.64	2,766,826.42
企业所得税	36,770,861.99	59,002,887.34
个人所得税	2,522,376.90	4,677,890.28
房产税	5,193,504.27	4,571,073.61
土地使用税	5,496,551.75	6,069,602.50
资源税	17,228,655.61	24,622,692.33
教育费附加	3,294,311.06	2,830,159.79
营业税	2,797,043.16	9,418,508.67
其他	5,657,175.22	9,162,647.75
合计	125,189,694.88	-170,642,359.80

27. 应付利息

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
债券利息	387,231,610.86	256,802,938.02
借款利息	197,665,706.01	204,101,891.74
合计	584,897,316.87	460,904,829.76

28. 应付股利

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
普通股股利	233,663,980.86	249,625,345.28
合计	233,663,980.86	249,625,345.28

29. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
关联方往来款	4,200,481,284.23	4,701,817,411.48
押金、保证金、质保金	252,884,462.04	268,871,722.77
应付收购标的公司股权款	2,542,661,301.83	2,542,661,301.83
单位及个人往来款	637,075,394.71	607,368,550.59
社会保险及住房公积金个人部分	35,257,736.17	32,483,286.52
应付工程款	107,077,274.00	84,223,269.45
应付运杂费	108,252,398.08	126,020,116.07
应付收购股权款	16,920,446.10	23,920,446.10
其他	376,804,996.58	412,870,328.06
合计	8,277,415,293.74	8,800,236,432.87

(2) 期末一年以上其他应付款金额合计为 1,962,061,482.48 元,性质主要为应付押金和保证金及应付金隅股份往来款,未支付原因为尚未到付款期。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	1,295,708,400.00	2,121,908,400.00
一年内到期的应付债券	1,099,497,064.26	1,098,742,660.62
一年内到期的长期应付款	741,776,271.11	633,643,988.40
合计	3,136,981,735.37	3,854,295,049.02

一年内到期的长期应付款全部为融资租赁款,详情见附注十二、3 中所述。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
信用借款	720,108,400.00	1,499,808,400.00
保证借款	575,600,000.00	622,100,000.00
合计	1,295,708,400.00	2,121,908,400.00

保证借款中,本公司为子公司提供担保 518,180,000.00 元。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

冀东水泥滦县有限责任公司借款 162,000,000.00 元为双方股东提供担保, 其中本公司提供担保 137,000,000.00 元, 唐山竞鼎实业集团有限公司为其提供担保 25,000,000.00 元。

内蒙古伊东冀东水泥有限公司借款 62,000,000.00 元为双方股东按持股比例提供等比例担保, 其中本公司提供担保 36,580,000.00 元, 内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司为其提供担保 25,420,000.00 元。

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
短期融资券	4,492,410,674.93	3,991,633,205.77
一年内到期的递延收益	47,947,346.38	49,536,350.14
预提费用	82,889,407.53	81,788,062.92
其中: 固废处置费	82,889,407.53	81,612,899.92
其他预提费用	3,453,511.68	175,163.00
合计	4,626,700,940.52	4,122,957,618.83

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016 年 3 月 31 日余额
2015 年短期融资券 (第一期)	1,000,000,000.00	2015-7-30	2016-7-30	995,764,150.94	997,503,819.98		9,950,000.01	1,045,820.34		998,549,640.32
2015 年超短期融资券 (第一期)	500,000,000.00	2015-8-12	2016-5-8	498,500,000.00	499,121,955.94		6,583,333.32	411,673.36		499,533,629.30
2015 年超短期融资券 (第二期)	500,000,000.00	2015-8-26	2016-5-22	498,500,000.00	499,041,018.11		6,666,666.66	396,630.59		499,437,648.70
2015 年超短期融资券 (第三期)	500,000,000.00	2015-9-16	2016-6-12	498,500,000.00	498,962,525.54		6,633,333.33	402,469.03		499,364,994.57
2015 年超短期融资券 (第四期)	500,000,000.00	2015-9-25	2016-6-21	498,750,000.00	499,073,863.15		6,750,000.00	308,043.49		499,381,906.64
2015 年超短期融资券 (第五期)	500,000,000.00	2015-10-19	2016-7-15	499,000,000.00	499,202,283.45		6,999,999.99	252,624.25		499,454,907.70
2015 年超短期融资券 (第六期)	500,000,000.00	2015-11-9	2016-8-5	498,500,000.00	498,727,739.60		7,166,666.67	398,786.42		499,126,526.02
2016 年超短期融资券 (第一期)	500,000,000.00	2016-1-27	2016-10-23	497,000,000.00		497,000,000.00	8,393,010.75	561,421.68		497,561,421.68
合计	4,500,000,000.00	—	—	4,484,514,150.94	3,991,633,205.77	497,000,000.00	59,143,010.73	3,777,469.16		4,492,410,674.93

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证借款	475,710,000.00	369,210,000.00
信用借款	1,192,885,000.00	762,885,000.00
合计	1,668,595,000.00	1,132,095,000.00

保证借款的保证人为:

本公司为控股子公司提供担保 367,830,000.00 元。

内蒙古伊东冀东水泥有限公司长期借款 68,000,000.00 元为双方股东按持股比例提供担保, 其中本公司提供担保 40,120,000.00 元, 内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司为其提供担保 27,880,000.00 元。

冀东集团为冀东混凝土提供担保 80,000,000.00 元。

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	期末金额
工行丰润支行	2015-06-25	2017-06-16	人民币	4.8925%	200,000,000.00
工行丰润支行	2015-09-17	2017-09-15	人民币	4.7500%	200,000,000.00
中行新城道支行	2016-02-25	2019-02-24	人民币	4.9875%	200,000,000.00
建行丰润支行	2016-01-12	2018-01-10	人民币	4.5125%	200,000,000.00
工行丰润支行	2015-06-23	2017-06-16	人民币	4.8925%	130,000,000.00
合计					930,000,000.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
三年期非公开定向融资工具	298,078,125.00	297,853,125.00
三年期非公开定向融资工具	496,796,875.00	496,421,875.00
2007 年企业债券	595,713,462.35	594,944,714.03
2011 年公司债券(第一期)	1,593,831,375.73	1,593,241,545.10
2011 年公司债券(第二期)	894,403,660.43	894,100,169.42
2012 年公司债券(01)	798,230,367.85	797,953,813.48
2012 年公司债券(02)	448,360,355.12	448,255,717.04
2012 年公司债券(03)	796,235,002.93	796,116,732.25
2014 年私募债券(第一期)	99,956,053.74	99,880,637.76
2014 年私募债券(第二期)	898,792,791.38	898,114,057.41
合计	6,920,398,069.53	6,916,882,386.49

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	付发行费	2016 年 3 月 31 日余额
2007 年企业债券	600,000,000.00	2007-8-1	10 年	600,000,000.00	594,944,714.03		8,235,000.00	768,748.32				595,713,462.35
公司债券-11 冀东 01	1,600,000,000.00	2011-8-30	7 年	1,600,000,000.00	1,593,241,545.10		25,119,999.99	589,830.63				1,593,831,375.73
公司债券-11 冀东 02	900,000,000.00	2012-3-20	8 年	900,000,000.00	894,100,169.42		12,555,000.00	303,491.01				894,403,660.43
公司债券-12 冀东 01	800,000,000.00	2012-10-15	5 年	800,000,000.00	797,953,813.48		11,300,000.01	276,554.37				798,230,367.85
公司债券-12 冀东 02	450,000,000.00	2012-10-15	7 年	450,000,000.00	448,255,717.04		6,637,500.00	104,638.08				448,360,355.12
公司债券-12 冀东 03	800,000,000.00	2012-10-15	10 年	800,000,000.00	796,116,732.25		12,000,000.00	118,270.68				796,235,002.93
公司债券-14 冀东 01	100,000,000.00	2014-5-20	3 年	100,000,000.00	99,880,637.76		1,725,000.00	75,415.98				99,956,053.74
公司债券-14 冀东 02	900,000,000.00	2014-9-19	3 年	900,000,000.00	898,114,057.41		14,625,000.00	678,733.97				898,792,791.38

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	付发行费	2016 年 3 月 31 日余额
三年期非公开定向融资工具	300,000,000.00	2015-5-4	3 年	300,000,000.00	297,853,125.00			225,000.00				298,078,125.00
三年期非公开定向融资工具	500,000,000.00	2015-6-3	3 年	500,000,000.00	496,421,875.00			375,000.00				496,796,875.00
合计	6,950,000,000.00			6,950,000,000.00	6,916,882,386.49	0.00	94,093,333.33	3,515,683.04				6,920,398,069.53

*1 本公司于 2007 年发行企业债券，由中国农业银行授权中国农业银行河北省分行提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，并由冀东集团为农业银行提供反担保。

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 长期应付款

款项性质	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
应付融资租赁款	1,589,775,241.42	1,586,754,499.28
合计	1,589,775,241.42	1,586,754,499.28

长期应付款全部为应付融资租赁款,详见本附注十二、3。

35. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
辞退福利	39,712,051.26	43,365,271.21
合计	39,712,051.26	43,365,271.21

36. 预计负债

项目	2016年3月31日 余额	2015年12月31日 余额	形成原因
预计亏方	35,418,977.63	34,617,683.49	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。
矿山环境恢复费用	144,985,729.91	139,695,182.75	根据已交纳及以后需交纳的矿山环境恢复保证金确认
合计	180,404,707.54	174,312,866.24	

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日余额	形成原因
政府补助	480,676,115.80	28,584,006.44	10,336,133.76	498,923,988.48	政府奖励、专项资金等
合计	480,676,115.80	28,584,006.44	10,336,133.76	498,923,988.48	

(2) 政府补助项目

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 3 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	1,359,166.71		97,083.33		1,262,083.38	资产相关
余热发电项目补贴	30,122,811.42		1,443,854.38		28,678,957.04	资产相关
项目贷款贴息	3,291,111.75		159,999.97		3,131,111.78	资产相关
环保专项治理资金	339,874,121.40	5,034,006.44	6,672,111.40		338,236,016.44	资产相关
节能技术改造拨款	17,995,222.78		309,261.61	83,333.41	17,602,627.76	资产相关
铁路线路专项补贴	31,872,045.42		348,963.99		31,523,081.43	资产相关
科研经费拨款	276,687.60	-	216,687.60		60,000.00	收益相关
其他	55,884,948.72	23,550,000.00	1,004,838.07		78,430,110.65	资产相关
合计	480,676,115.80	28,584,006.44	10,252,800.35	83,333.41	498,923,988.48	

其他主要为基础设施建设补助 1,391,770.78 元, 安全生产非煤矿山补助 1,860,000.00 元以及三河公司收到的政府补助 22,550,000.00 元。

38. 归属于母公司净资产

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
本年初余额	23,031,777,727.61	25,219,347,978.73
本年新增亏损	-1,809,424,451.61	-2,485,243,732.37
新增股东投入	533,950,000.00	414,779,174.28
股利分配		-170,699,182.85
其他	-214,243,801.46	53,593,489.82
本年年末余额	21,542,059,474.54	23,031,777,727.61

注:2016 年 1-3 月其他主要为其他综合收益的变动。

39. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2016 年 3 月 31 日 金额	2015 年 12 月 31 日 金额
奎山冀东水泥有限公司	40%	314,205,315.57	332,284,579.03
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40%	163,462,818.34	172,736,371.79
山西双良鼎新水泥有限公司	40%	189,087,293.20	190,716,126.03

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股权比例	2016 年 3 月 31 日 金额	2015 年 12 月 31 日金额
冀东水泥滦县有限责任公司	32.41%	128,780,893.49	138,357,067.14
灵寿冀东水泥有限责任公司	41%	104,643,010.92	113,235,138.20
吴堡冀东特种水泥有限公司	42.12%	58,377,529.93	76,388,617.90
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41%	69,976,217.96	73,259,142.56
唐山冀东水泥三友有限公司	14.98%	47,013,290.77	50,763,250.02
唐山冀东灰剑水泥有限公司	49%		38,734,487.31
米脂冀东水泥有限公司	39%	56,405,474.39	56,965,611.56
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41%	28,802,897.86	33,336,952.60
昌黎冀东水泥有限公司	31%	-6,973,781.94	-208,224.02
冀东水泥凤翔有限责任公司	10%	29,747,029.26	30,099,168.04
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45%	-157,279,204.32	-143,087,475.12
张家口冀东水泥有限责任公司	34%	3,850,824.89	5,336,412.97
沈阳冀东水泥有限公司	20%	14,293,983.29	11,132,043.68
陕西冀东物流服务有限公司	49%	20,461,174.73	20,974,537.80
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	22.22%	8,328,763.23	9,212,661.35
山东冀东胜潍建材有限公司	49%	12,342,736.04	12,394,516.55
天津冀东水泥有限公司	9%	7,302,853.97	7,581,036.43
烟台冀东建材有限公司	49%	5,549,863.55	5,474,080.93
唐山冀昌塑料制品有限公司	25%	4,431,931.54	4,847,022.30
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	2,614,296.21	2,536,615.74
唐山市鑫研建材有限公司	5%	1,554,072.00	1,642,121.38
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	10%	48,878.87	90,274.46
秦岭水泥宝鸡有限公司	3.33%	-1,006,727.88	-999,057.93
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	20%	-2,247,326.64	-2,243,174.85
烟台冀东润泰建材有限公司	49%	30,870,407.19	30,870,407.19
海南物流公司	51%	2,346,420.57	
归属于唐山冀东混凝土有限公司下属 公司少数股东的权益		62,978,575.22	71,968,550.96
归属于金隅股份拟购入公司少数股东 的权益		779,779,608.88	792,809,265.15
合计		1,979,749,121.09	2,137,208,127.15

40. 营业收入、营业成本

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
主营业务收入	3,276,725,787.12	23,627,669,689.61
其他业务收入	85,417,847.22	469,162,415.71
合计	3,362,143,634.34	24,096,832,105.32
主营业务成本	3,219,058,166.49	20,523,159,550.96
其他业务成本	70,200,821.83	327,822,174.76
合计	3,289,258,988.32	20,850,981,725.72

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	1,879,527,200.15	1,903,965,850.67	14,614,632,186.19	12,552,579,409.09
熟料	296,334,584.24	321,174,143.37	1,858,148,086.69	1,786,848,101.58
混凝土	721,979,839.43	686,602,575.66	4,998,538,957.89	4,702,809,818.50
原材料	34,312,595.62	11,310,369.81	156,507,476.06	68,825,113.01
固废处理	74,647,622.53	53,146,261.68	496,037,477.15	354,526,396.36
建筑材料	200,530,195.35	161,646,356.99	955,831,624.03	640,942,224.80
骨料	10,576,824.16	10,602,475.95	69,694,978.09	42,701,447.81
其他	58,816,925.64	70,610,132.36	478,278,903.51	373,927,039.81
合计	3,276,725,787.12	3,219,058,166.49	23,627,669,689.61	20,523,159,550.96

注:其他主要为编织袋、水泥外加剂销售及汽车运输收入。

41. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
营业税	4,594,849.68	25,767,507.36
城市维护建设税	6,817,277.25	58,134,756.47
教育费附加	5,890,625.83	48,545,303.77
资源税	318,173.68	3,319,716.12
其他	1,269,156.73	2,848,295.29
合计	18,890,083.17	138,615,579.01

42. 销售费用

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
职工薪酬及劳务费	91,871,384.62	347,951,579.80
运输装卸费	68,175,685.97	387,408,332.42
日常办公费	26,020,208.63	121,764,059.92
折旧费	10,464,571.45	39,559,630.14
冬储费	1,386,465.61	4,130,155.33
包装修理费	1,030,394.47	7,843,713.88
广告宣传费	10,587,176.58	41,514,416.49
其他	24,225,912.73	126,455,669.91
合计	233,761,800.06	1,076,627,557.89

43. 管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
修理费	169,545,561.06	1,162,032,260.43
职工薪酬及劳务费	285,191,456.62	1,195,496,682.93
日常办公支出	93,894,878.92	417,712,551.26
折旧与摊销	64,841,469.20	276,428,560.72
税费	42,846,803.54	168,339,462.58
租赁费	39,378,110.37	207,922,527.36
环保支出	20,218,361.15	105,171,642.54
审计评估咨询费	7,865,964.92	59,656,423.54
其他	166,717,945.47	455,037,883.71
合计	890,500,551.25	4,047,797,995.07

44. 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息支出	436,897,098.08	1,950,536,927.88
减: 利息收入	21,790,195.34	130,208,922.62
加: 汇兑损失	29,722.74	-4,252.70
加: 其他支出	16,416,979.39	83,206,358.36
合计	431,553,604.87	1,903,530,110.92

45. 资产减值损失

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
坏账损失	244,911,602.49	492,742,687.67
存货跌价损失	81,031,039.54	63,714,921.86
长期股权投资减值损失	43,331,884.49	
固定资产减值损失	78,510,370.96	11,323,587.85
工程物资减值损失		1,226,960.00
在建工程减值损失	5,266,325.95	3,322,743.61
无形资产减值损失	69,130,541.21	
商誉减值损失	42,560,357.84	2,742,710.29
可供出售金融资产减值损失		746,000.00
合计	564,742,122.48	575,819,611.28

46. 公允价值变动收益/损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-141,572,376.00	-157,000,482.19
合计	-141,572,376.00	-157,000,482.19

47. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-25,123,563.84	6,849,319.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		175,694,960.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		46,458,543.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		230,417.46
秦岭处置收益		1,144,685,441.96
成本法核算的长期股权投资收益		68,750.53
处置子公司产生的投资收益	87,625,048.91	
合计	62,501,485.07	1,373,987,433.85

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	-3,193,123.74	15,294,067.04
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	-5,731,305.18	12,339,105.66
唐山海螺型材有限责任公司	1,069,809.14	11,946,401.28
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-4,454,932.87	-7,741,053.40
鞍山冀东水泥有限责任公司	-8,016,216.39	-22,016,288.82
冀东水泥扶风运输有限责任公司	-636,088.41	-161,348.03
唐山冀东机电设备有限公司	351,876.79	2,283,796.62
吉林市长吉图投资有限公司	-154,699.21	626,755.55
包钢冀东水泥有限公司	-6,058,736.02	-17,955,789.47
长春轻轨冀东混凝土有限公司	1,699,852.05	12,233,672.70
合计	-25,123,563.84	6,849,319.13

注：处置子公司产生的投资收益为本公司拟购入的金隅股份的 31 家公司中处置停产子公司产生，为交易作价与拟出售净资产的差额。详见本附注二、本附注七、2。

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额	计入 2015 年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,457,147.46	14,820,361.63	6,457,147.46	14,820,361.63
政府补助	36,437,057.29	702,986,033.39	22,680,976.04	372,437,700.53
其中：资源综合利用增值税返还	13,756,081.25	325,128,332.86	0.00	0.00
其他	22,680,976.04	377,857,700.53	22,680,976.04	372,437,700.53
无法支付的款项	1,548,053.48	67,997,243.37	1,548,053.48	67,997,243.37
债务重组利得	685,737.68	0.00	685,737.68	0.00
其他	8,167,790.65	47,560,628.77	8,167,353.00	47,560,628.77
合计	53,295,786.56	833,364,267.16	39,539,267.66	502,815,934.30

注：2015 年度营业外收入政府补助其他与计入非经常损益的差额为金隅股份拟装入标的公司收到的供热补助款 542 万元。

(2) 政府补助明细

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年
递延收益转入	10,252,800.35	48,867,084.23
与收益相关的政府补助	14,243,817.39	491,931,802.96
其他	11,940,439.55	162,187,146.20
合计	36,437,057.29	702,986,033.39

49. 营业外支出

项目	2016 年第一季度	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额	计入 2015 年非经常性损益金额
非流动资产处置损失	3,271,106.69	43,928,888.78	3,271,106.69	43,928,888.78
对外捐赠	8,063.86	5,106,154.86	8,063.86	5,106,154.86
罚款支出	2,066,947.43	12,644,300.17	2,066,947.43	12,644,300.17
债务重组损失	0.00	2,137,159.00	0.00	2,137,159.00
其他	13,313,572.17	48,006,898.70	13,313,572.17	23,000,158.50
合计	18,659,690.15	111,823,401.51	18,659,690.15	86,816,661.31

2015 年其他主要为本公司拟购入冀东混凝土公司向已承诺兜底收益股东应支付的收益补偿款。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
当年所得税费用	10,140,029.25	134,456,185.79
递延所得税费用	-153,589,588.79	299,147,865.32
合计	-143,449,559.54	433,604,051.11

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 现金及现金等价物

项目	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
现金和现金等价物余额	2,737,856,604.73	2,940,429,177.17
其中:库存现金	451,489.08	6,073,413.14
可随时用于支付的银行存款	2,737,405,115.65	2,934,355,764.03

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	703,519,040.07	票据、保函、偿债保证金等
应收票据	211,965,798.38	质押借款、质押开票
固定资产	936,212,776.68	抵押借款
应收账款	15,000,000.00	质押借款
无形资产	13,811,436.55	财产保全

七、合并范围的变化

1. 其他原因导致的合并范围变动

2016 年 3 月末,唐山冀东灰剑水泥有限公司(以下简称灰剑公司)接唐山市大气污染防治工作领导小组办公室文件(唐气领办[2016]6 号),要求其在 2016 年 9 月前关停或搬迁。另外,公司不再对灰剑公司拥有实质控制权。本公司 2016 年 3 月不再合并灰剑公司财务报表。

2. 本期丧失控制控制权而减少的子公司

单位	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	不再成为子公司 原因	处置日
三河市金岭矿业有限公司	河北省	加工、销售建筑材料等	100	100	出售	2016 年 3 月 31 日 *1
北京建华布朗尼混凝土有限公司	北京市门头沟区	生产、销售商品混凝土等	100	100	出售	2016 年 3 月 31 日 *2
和田市玉河砂石有限公司	新疆维吾尔自治区	生产、销售商品混凝土	51	51	出售	2016 年 3 月 31 日 *3

*1北京金隅水泥经贸有限公司与金隅股份的子公司北京建机资产经营有限公司签订股权转让协议,以现金人民币1.00元出售其所持的三河市金岭矿业有限公司的100%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

股权,处置日为2016年3月31日。故2016年3月31日,模拟财务报表未将三河市金岭矿业有限公司纳入合并范围。

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

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

3. 2015年,注销邯郸市太行水泥有限责任公司(邯郸金隅太行水泥有限责任公司的子公司)。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
三河冀东水泥有限责任公司	河北省三河市	河北省三河市	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
唐山冀东水泥三友有限公司	唐山市古冶区	唐山市古冶区	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售	85.02%		同一控制下企业合并取得
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	汽车修理；汽车配件批发、零售；普通货运；水泥、熟料装卸	100.00%		同一控制下企业合并取得
唐山冀昌塑料制品有限公司	河北省唐山市唐马路	河北省唐山市唐马路	塑料门窗及其他塑料制品、水泥编织袋的生产销售	75.00%		同一控制下企业合并取得
承德冀东水泥有限责任公司	河北省承德县	河北省承德县	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
冀东水泥铜川有限公司	陕西省铜川市耀州区	陕西省铜川市耀州区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
山西双良鼎新水泥有限公司	太原市杏花岭区	太原市杏花岭区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	60.00%		非同一控制下企业合并取得
唐山市鑫研建材有限公司	河北省唐山市丰南区	河北省唐山市丰南区	经销水泥、矿渣、石粉、石渣、钢材、陶瓷、建材（不含木材和石灰）等	95.00%		非同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吴堡冀东特种水泥有限公司	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	57.88%		非同一控制下企业合并取得
昌黎冀东水泥有限公司	河北省秦皇岛市昌黎县	河北省秦皇岛市昌黎县	建筑石料灰岩露天开采；水泥熟料、水泥制造销售	69.00%		非同一控制下企业合并取得
灵寿冀东水泥有限责任公司	河北省石家庄市灵寿县	河北省石家庄市灵寿县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产、销售，设备维修，相关技术咨询服务	59.00%		非同一控制下企业合并取得
易县鑫海矿业有限公司	河北省保定市易县	河北省保定市易县	石灰岩开采；石子加工、白灰加工；石料、白灰、石渣销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	北京市大兴区黄村镇	北京市大兴区黄村镇	货物专用运输（罐式）；销售矿粉、粉煤灰、钢材、木材、水泥；仓储服务，租赁机械（不含汽车）	100.00%		非同一控制下企业合并取得
冀东水泥吉林有限责任公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
沈阳冀东水泥有限公司	辽宁省沈阳市苏家屯区	辽宁省沈阳市苏家屯区	水泥及水泥制品制造、销售	80.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山盾石干粉建材有限责任公司	河北省唐山市高新技术开发区	河北省唐山市高新技术开发区	干粉建材产品的生产、销售及售后服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥磐石有限责任公司	吉林省磐石市	吉林省磐石市	水泥、熟料、水泥制品的生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥扶余有限责任公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
天津冀东水泥有限公司	天津市宁河县	天津市宁河县	水泥及水泥制品制造、销售	91.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东水泥外加剂有限责任	河北省唐山市高新技	河北省唐山市高新	混凝土外加剂、水泥助磨	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
公司	术开发区	技术开发区	剂、浇注料、其他外加剂的研制、生产、销售			
冀东水泥滦县有限责任公司	河北省滦县	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售，汽车运输服务	67.59%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区武川县	内蒙古自治区武川县	水泥、水泥熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	冀东集团系统内培训及技术服务	90.00%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区达拉特旗	内蒙古自治区达拉特旗	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥永吉有限责任公司	吉林省吉林市永吉县	吉林省吉林市永吉县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山市盾石信息技术有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	软件、总包信息化工程项目、管理咨询计算机及相关配件、耗材	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东职业技能培训学校	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	维修电工、机修钳工、焊工、水泥窑巡检工等培训	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥丰润有限责任公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	水泥熟料及相关建材的制造和销售	60.00%		通过设立或投资等方式取得
临澧冀东水泥有限公司	湖南省临澧县	湖南省临澧县	水泥熟料生产和销售；普通货运	99.28%		通过设立或投资等方式取得
大同冀东水泥有限责任公司	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
冀东水泥璧山有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	水泥熟料制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥重庆合川有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	内蒙古自治区阿巴嘎旗	内蒙古自治区阿巴嘎旗	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐县冀东水泥有限责任公司	河北省保定市唐县	河北省保定市唐县	水泥熟料生产和销售；普通货运	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥葫芦岛有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	硅酸盐水泥、熟料生产及销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥凤翔有限责任公司	陕西省凤翔县	陕西省凤翔县	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	90.00%		通过设立或投资等方式取得
涞水冀东水泥有限责任公司	河北省涞水县	河北省涞水县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥（烟台）有限责任公司	山东省烟台市福山区	山东省烟台市福山区	水泥、石料的加工与销售、货物运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东启新水泥有限责任公司	河北省唐山市古冶区	河北省唐山市古冶区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥重庆江津有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	55.00%		通过设立或投资等方式取得
奎山冀东水泥有限公司	河北省隆尧县	河北省隆尧县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	60.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
平泉冀东水泥有限责任公司	河北省平泉县	河北省平泉县	水泥、水泥熟料及相关建材产品的生产、销售；与水泥相关的技术咨询、技术服务；石灰石开采、加工	100.00%		通过设立或投资等方式取得
阳泉冀东水泥有限责任公司	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
包头冀东水泥有限公司	内蒙古自治区达茂旗	内蒙古自治区达茂旗	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	石灰石碎石加工；销售	77.78%		通过设立或投资等方式取得
深州冀东水泥有限责任公司	河北省深州市	河北省深州市	水泥相关建材产品的生产、销售；与水泥相关的技术咨询、技术服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
张家口冀东水泥有限责任公司	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	水泥的生产与销售、矿渣销售及矿渣超细粉的生产与销售	66.00%		通过设立或投资等方式取得
重庆冀东水泥物流有限公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	普通货运；销售水泥、熟料、混凝土、矿产品等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
盾石科技（北京）有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发推广转让；销售计算机、软件及辅助设备；企业管理咨询等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥黑龙江有限公司	哈尔滨市阿城区	哈尔滨市阿城区	水泥及水泥制品、矿渣超细粉、建筑材料制造项目的筹建、余热发电项目的筹建	100.00%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	乌兰察布市卓资县旗	乌兰察布市卓资县	水泥、熟料及相关建材产	59.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
	下营	旗下营	品的制造、销售			
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	资源综合利用相关技术开发、转让、服务；水渣、钢渣、粉煤灰等的资源开发、生产、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西冀东物流贸易有限公司	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	普通货运；销售水泥、熟料、水泥添加剂、钢材等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
米脂冀东水泥有限公司	陕西省榆林市米脂县	陕西省榆林市米脂县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产和销售；设备维修；相关技术咨询服务	61.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山海港冀东建材有限公司	河北省唐山市海港开发区	河北省唐山市海港开发区	销售水渣、钢渣、粉煤灰、脱硫石膏、矿渣粉	100.00%		通过设立或投资等方式取得
阳泉冀东物流贸易有限公司	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	货物专用运输；销售水泥、水泥熟料、水泥添加剂、水泥制品、铝矾土、石灰石等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山东冀东胜潍建材有限公司	山东省寿光市羊口镇	山东省寿光市羊口镇	销售、建材、货物仓储	51.00%		通过设立或投资等方式取得
陕西冀东物流服务有限公司	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	公路运输、装卸搬运；汽车、工程机械及液化天然气设备维修；建筑材料、砂石骨料、煤炭、液化天然气设备销售；	51.00%		通过设立或投资等方式取得
唐县冀东物流服务有限公司	河北省保定市唐县	河北省保定市唐县	货物运输；货物配载；物流仓储；矿渣、水泥熟料、建材销售；三类机动车维修	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台冀东润泰建材有限公司	烟台市开发区珠江路	烟台市开发区珠江路	水泥、超细矿渣粉的研 发、矿粉、水泥熟料的销 售	51%		同一控制下企业合并取得
唐山冀水物业服务有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	物业管理	100.00%		同一控制下企业合并取得
海南冀东物流有限公司	海南省洋浦经济开发 区	海南省洋浦经济开 发区	水渣、钢渣、水泥等工业 产品的仓存中转、销售及 综合利用；化工产品、商 品的运输销售；粮食仓储 运输及贸易；工程机械及 船舶租赁、码头装卸	51%		通过设立或投资等方式取得
吉林冀东物流有限公司	永吉县西阳镇内	永吉县西阳镇内	道路普通货物运输；各种 大宗原材料、大型设备装 卸、搬运；机械设备租 赁；汽车配件、钢材、五 金、机械等仓储、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东混凝土有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润 区	预拌商品混凝土、砂浆生 产销售运输；厂房及设备 租赁、技术咨询服务、砂 石料购销、通过控股、参 股的资本运营方式对预拌 砂浆混凝土构件及制品、 混凝土添加剂及相关建材 产品、石料及混凝土用 砂、运输行业进行非经融 性投资	100%		原持有 49%股份，本次重组购 入 51%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京市琉璃河水泥有限公司	北京市	北京市	制造水泥、开采销售砂岩等	100.00		本次重组购入
北京金隅混凝土有限公司	北京市	北京市	加工商品混凝土等	100.00		本次重组购入
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	北京市	北京市	处置有害废弃物等	51.00		本次重组购入
保定太行和益水泥有限公司	易县	易县	生产销售水泥及水泥制品等	75.00		本次重组购入
赞皇金隅水泥有限责任公司	赞皇县	赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	100.00		本次重组购入
北京金隅水泥经贸有限公司	北京市	北京市	批发水泥及水泥制品等	100.00		本次重组购入
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	100.00		本次重组购入
张家口金隅水泥有限公司	张家口市	张家口市	水泥及水泥制品的生产、销售	100.00		本次重组购入
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿县	涿鹿县	水泥及水泥制品的生产、销售	100.00		本次重组购入
四平金隅水泥有限公司	四平市	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	52.00		本次重组购入
天津振兴水泥有限公司	天津市	天津市	水泥制造	62.09		本次重组购入
岚县金隅水泥有限公司	岚县	岚县	水泥及水泥制品的生产、销售	80.00		本次重组购入
沁阳市金隅水泥有限公司	沁阳市	沁阳市	生产、销售水泥及熟料等	86.90		本次重组购入
陵川金隅水泥有限公司	陵川县	陵川县	水泥、熟料的制造、销售	100.00		本次重组购入

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
左权金隅水泥有限公司	左权县	左权县	水泥熟料的相关技术咨询 服务	100.00		本次重组购入
宣化金隅水泥有限公司	宣化县	宣化县	生产、销售水泥熟料	65.00		本次重组购入
博爱金隅水泥有限公司	博爱县	博爱县	生产、销售水泥及熟料	95.00		本次重组购入
广灵金隅水泥有限公司	广灵县	广灵县	水泥熟料生产销售	100.00		本次重组购入
北京金隅砂浆有限公司	北京市	北京市	干、混砂浆的生产、销售	80.00		本次重组购入
邯郸市峰峰金隅混凝土有限公司	邯郸市	邯郸市	生产销售预制构件、加工 混凝土	100.00		本次重组购入
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	邯郸市	邯郸市	商品混凝土、碎石的生产 销售	92.00		本次重组购入
魏县金隅混凝土有限公司	邯郸市	邯郸市	混凝土的生产及销售	92.00		本次重组购入
邯郸县金隅混凝土有限公司	邯郸市	邯郸市	混凝土的生产及销售	92.00		本次重组购入
通达耐火技术股份有限公司	北京市	北京市	生产销售耐火材料	92.82		本次重组购入
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	鹿泉市	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	100.00		本次重组购入
河北太行华信建材有限责任公司	邯郸市	邯郸市	开采石灰石及经营水泥制 品	100.00		本次重组购入
北京太行前景水泥有限公司	北京市	北京市	生产销售水泥及水泥制品 等	67.00		本次重组购入
邯郸金隅太行水泥有限责任公 司	邯郸市	邯郸市	水泥制造	94.16		本次重组购入

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2016 年 3 月 31 日少数股东权益余额
昌黎冀东水泥有限公司	31.00%	-6,765,557.92		-6,973,781.94
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	-9,387,357.15		163,462,818.34
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	-1,628,832.83		189,087,293.20
唐山冀东水泥三友有限公司	14.98%	-3,749,959.25		47,013,290.77
冀东水泥凤翔有限责任公司	10.00%	-352,138.78		29,747,029.26
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	74,485.01		2,614,296.21
冀东水泥滦县有限责任公司	32.41%	-9,686,488.14		128,780,893.49
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45.00%	-14,427,648.68		-157,279,204.32
奎山冀东水泥有限责任公司	40.00%	-17,699,809.79		303,487,823.71
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	49.00%	-8,799,209.97		1,320,447,836.75

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 3 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昌黎冀东水泥有限公司	73,442,445.93	625,030,621.95	698,473,067.88	720,969,138.65		720,969,138.65
冀东海水水泥闻喜有限责任公司	92,441,173.94	685,775,534.01	778,216,707.95	368,284,105.91	1,275,556.24	369,559,662.15
山西双良鼎新水泥有限公司	94,403,868.72	416,077,236.26	510,481,104.98	37,762,871.97		37,762,871.97
唐山冀东水泥三友有限公司	164,293,419.56	618,747,075.92	783,040,495.48	352,773,146.08	116,224,013.62	468,997,159.70
冀东水泥凤翔有限责任公司	135,564,578.33	640,507,774.49	776,072,352.82	335,511,766.15	143,090,294.02	478,602,060.17
临澧冀东水泥有限公司	192,490,594.52	538,075,723.10	730,566,317.62	363,912,048.50	2,547,400.00	366,459,448.50
冀东水泥滦县有限责任公司	232,605,489.13	880,705,556.51	1,113,311,045.64	502,160,990.55	214,136,497.82	716,297,488.37
冀东水泥重庆江津有限责任公司	138,164,356.10	1,003,992,450.48	1,142,156,806.58	1,490,482,075.24	1,184,074.28	1,491,666,149.52
奎山冀东水泥有限责任公司	471,404,160.24	1,557,299,122.92	2,028,703,283.16	1,099,078,186.02	160,188,045.99	1,259,266,232.01
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	1,894,535,904.27	1,552,864,087.84	3,447,399,992.11	520,177,560.49	232,430,928.05	752,608,488.54

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2016 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昌黎冀东水泥有限公司	12,585,541.41	-21,824,380.39	-21,824,380.39	-5,277,765.22
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	37,837,517.23	-23,468,392.87	-23,468,392.87	12,856,225.55
山西双良鼎新水泥有限公司	21,815,907.18	-4,072,082.08	-4,072,082.08	11,772,697.62
唐山冀东水泥三友有限公司	44,475,530.26	-25,033,105.83	-25,033,105.83	47,631,428.70
冀东水泥凤翔有限责任公司	44,137,406.73	-3,521,387.75	-3,521,387.75	-2,068,235.70
临澧冀东水泥有限公司	98,224,842.76	10,373,956.38	10,373,956.38	-30,600,576.75
冀东水泥滦县有限责任公司	32,995,860.42	-29,887,343.84	-29,887,343.84	-133,836,394.67
冀东水泥重庆江津有限责任公司	76,893,706.36	-32,061,441.52	-32,061,441.52	-224,009.25
奎山冀东水泥有限责任公司	109,702,640.56	-44,628,978.15	-44,628,978.15	46,220,943.04
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	171,207,111.32	-17,957,571.36	-17,957,571.36	6,910,314.98

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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. 合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	咸阳市泾阳县王桥镇	咸阳市泾阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50.00		权益法核算
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	宝鸡市扶风县天度镇	宝鸡市扶风县天度镇	水泥及熟料的生产与销售、相关产业投资	48.11		权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2016年3月31日余额/2016年1-3月	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司
流动资产:	190,309,314.17	140,237,555.84
其中:现金和现金等价物	39,881,441.88	36,060,134.27
非流动资产	820,555,287.71	766,318,524.98
资产合计	1,010,864,601.88	906,556,080.82
流动负债:	549,237,052.89	397,830,563.43
非流动负债		4,378,972.27
负债合计	549,237,052.89	402,209,535.70
少数股东权益		6,369,100.14
归属于母公司股东权益	461,627,548.99	497,977,444.98
按持股比例计算的净资产份额	230,813,774.50	239,576,948.78
以前年度调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	230,813,774.50	239,576,948.77
营业收入	75,321,928.88	81,913,865.01
财务费用	4,068,358.57	2,712,005.21
所得税费用		42,500.00
净利润	-11,362,610.36	-7,173,220.02
综合收益总额	-11,362,610.36	-7,173,220.02
本年度收到的来自合营企业的股利	5,000,000.00	10,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 3 月 31 日余额 / 2016 年 1-3 月	2015 年 12 月 31 日余额 / 2015 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	264,676,123.44	277,147,272.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,471,149.26	-30,151,144.80
--综合收益总额	-12,471,149.26	-30,151,144.80
联营企业:		
投资账面价值合计	411,752,049.77	415,348,672.01
下列各项按持股比例计算的合计数		

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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 3 月 31 日余额 / 2016 年 1-3 月	2015 年 12 月 31 日余额 / 2015 年度
--净利润	-8,653,089.48	1,635,198.8
--综合收益总额	-8,653,089.48	1,635,198.8

九、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2016 年 3 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	603,470,128.00			603,470,128.00
其中: 权益工具投资	603,470,128.00			603,470,128.00
(二) 可供出售金融资产	594,483,376.64		70,519.45	594,553,896.09
其中: 权益工具投资	594,483,376.64		70,519.45	594,553,896.09
持续以公允价值计量的资产总额	1,197,953,504.64		70,519.45	1,198,024,024.09

2. 持续第一层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值是按资产负债表日市场报价确定的。

3. 持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司对不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资,以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础,同时参考其他可能给公司带来公允值变化的其他情况。

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

2016 年本公司金融工具的第二层次与第三层次之间没有发生重大转换。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
金隅股份	北京市	制造建筑材料、家房地产开发经营; 物业管理; 销售自产产品具、建筑五金; 木材加工	5,338,885,567	50.80%	50.80%

此处列示的母公司对本公司的持股比例以本次资产重组完成后的股本结构确定。

本公司之最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司管理层以假设本次重大资产重组完成后的股本结构确定本公司之母公司和实际控制人,以及认定后述关联方。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
冀东发展集团有限责任公司（本部）	同受最终控制方控制
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	同受最终控制方控制
冀东砂石骨料有限公司（本部）	同受最终控制方控制
唐山盾石机械制造有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石建筑工程有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山盾石电气有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山盾石筑炉工程有限责任公司	同受最终控制方控制
河北省建筑材料工业设计研究院	同受最终控制方控制
河北盾石商贸有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东装备工程股份有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东机电设备有限公司	同受最终控制方控制
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展燕东建设有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展物流有限责任公司	同受最终控制方控制
冀东发展物流有限责任公司陕西分公司	同受最终控制方控制
唐山启新水泥有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	同受最终控制方控制
冀东日彰节能风机制造有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
华海风能发展有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展涇阳建材有限责任公司	同受最终控制方控制
北京东方御宴大酒楼有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新记忆物业服务有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东物业服务有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新水泥工业博物馆	同受最终控制方控制
唐山冀新水泥中转有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	同受最终控制方控制
冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	同受最终控制方控制
飞帆冀东利岑机械（北京）有限公司	同受最终控制方控制

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京建华布朗尼混凝土有限公司	同受最终控制方控制
和田市玉河砂石有限公司	同受最终控制方控制
邯郸邯泥建材有限公司	同受最终控制方控制
北京大成房地产开发有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市龙凤山砂石厂	同受最终控制方控制
北京金隅科技学校	同受最终控制方控制
北京西砂资产经营管理有限公司	同受最终控制方控制
长春轻轨冀东混凝土有限公司	同受最终控制方控制
涞水冀东发展建材有限责任公司	同受最终控制方控制
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东混凝土有限公司营销分公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团唐山新星针织总厂	同受最终控制方控制
唐山冀东发展燕东建设有限公司重庆分公司	同受最终控制方控制
北京泵普建筑机械施工有限责任公司	同受最终控制方控制
天津盾石欣顺达混凝土有限公司	同受最终控制方控制
包头市盛达混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
北京新源混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津市宏达基业混凝土有限公司	同受最终控制方控制
包头市建源混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
阜新冀东祥合混凝土有限公司	同受最终控制方控制
咸阳冀东高新混凝土有限公司	同受最终控制方控制
陕西冀东水泥混凝土有限公司	同受最终控制方控制
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	同受最终控制方控制
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	同受最终控制方控制
唐山海港大唐同舟建材有限公司	同受最终控制方控制

(二) 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	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
冀东发展集团有限责任公司	采购设备、备件及材料	85,873,230.76	477,975,702.82
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购设备、备件及材料	724,446.17	13,031,273.51

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	采购设备、备件及材料	153,220.00	382,471.35
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	采购设备、备件及材料	-	38,188.13
包钢冀东水泥有限公司	采购设备、备件及材料	226,300.98	6,868,441.96
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购设备、备件及材料	227,466.23	-
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备、备件及材料	9,845,376.09	27,870,304.54
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备、备件及材料	61,971,803.61	554,645,369.48
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备、备件及材料	3,124,722.41	16,226,214.38
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备、备件及材料	1,344,414.53	27,364,915.24
河北省建筑材料工业设计研究院	采购设备、备件及材料	87,868.73	-
河北盾石商贸有限公司	采购设备、备件及材料	34,116.48	1,052,951.65
唐山盾石机械制造有限公司	采购设备、备件及材料	108,125.65	14,017.09
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	采购设备、备件及材料	-	65,565,419.87
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备、备件及材料	-	7,267,094.03
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	采购设备、备件及材料	1,634,771.33	6,556,834.35
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备、备件及材料	14,529.91	-
唐山启新记忆物业服务有限公司	采购设备、备件及材料	55,865.70	-
华海风能发展有限公司	采购设备、备件及材料	-	9,658,119.68
冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	采购设备、备件及材料	-	3,683,760.57
北京泵普建筑机械施工有限责任公司	采购设备、备件及材料	3,917,945.53	27,695,192.41
北京金隅平谷水泥有限公司	采购设备、备件及材料	594,006.70	4,439,851.61
北京兴发水泥有限公司	采购设备、备件及材料	781,227.51	56,363,438.70
曲阳金隅水泥有限公司	采购设备、备件及材料	63,092,547.07	342,972,886.37
邢台金隅咏宁水泥有限公司	采购设备、备件及材料	5,073,818.62	17,799,415.02
北京金隅顺发水泥有限公司	采购设备、备件及材料	-	1,422,271.44
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	采购设备、备件及材料	126,690.00	-
北京市科实五金有限责任公司	采购设备、备件及材料	1,283,077.34	1,775,196.60

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备、备件及材料	254,351.20	-
北京金隅矿业有限公司	采购设备、备件及材料	-	3,118,684.45
北京金隅涂料有限公司	采购设备、备件及材料	-	22,115.38
北京建机资产经营有限公司	采购设备、备件及材料	624,815.14	1,128,489.29
合计		241,174,737.69	1,674,938,619.92

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售产品及材料	5,897,801.27	24,227,557.51
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售产品及材料	3,869,292.29	22,138,870.10
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售产品及材料	85,825.64	3,421,148.95
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售产品及材料	-	51,282.05
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售产品及材料	-	51,282.05
包钢冀东水泥有限公司	销售产品及材料	2,322,601.06	80,495,056.32
冀东发展集团有限责任公司	销售产品及材料	1,451.09	86,876,589.69
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售产品及材料	1,488,261.05	7,725,492.27
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售产品及材料	14,748,922.94	-
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售产品及材料	-	13,034,749.20
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售产品及材料	916,525.45	-
唐山冀东机电设备有限公司	销售产品及材料	167,457.95	-
冀东发展物流有限责任公司	销售产品及材料	11,551.55	747,936.02
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	销售产品及材料	-	37,769.23
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	销售产品及材料	-	1,113.42
冀东发展泾阳建材有限责任公司	销售产品及材料	-	34,188.03
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售产品及材料	-	6,024,443.94
河北省建筑材料工业设计研究院	销售产品及材料	29,899.14	-

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

冀东发展集团唐山新星针织总厂	销售产品及材料	-	24,500.00
唐山启新水泥工业博物馆	销售产品及材料	-	11,290.00
咸阳冀东高新混凝土有限公司	销售产品及材料	24,764.00	3,477,858.7
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	销售产品及材料	17,928.30	5,100,088.00
天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	销售产品及材料	498.46	
北京新源混凝土有限公司	销售产品及材料	1,541,486.40	
吉林市冀东广泽混凝土有限公司(原吉林市冀东伟达混凝土有限公司)	销售产品及材料	1,541,486.40	6,033,503.85
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售产品及材料	23,210,778.83	94,479,461.82
曲阳金隅水泥有限公司	销售产品及材料	303,473.78	2,405,152.61
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售产品及材料	1,518,469.66	3,446,248.58
邯郸邯泥建材有限公司	销售产品及材料	83,857.32	256,801.43
北京兴发水泥有限公司	销售产品及材料	-	9,574,546.24
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	销售产品及材料	-	3,100,000.00
北京金隅涂料有限责任公司	销售产品及材料	-	192,804.5
北京市建筑装饰设计工程有限公司	销售产品及材料	-	2,936,511.54
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售产品及材料	333,555.56	3,708,560.69
合计		58,115,888.14	379,614,806.74

(3) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
冀东发展集团有限责任公司	接受劳务	-	84,675.66
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	26,171.91	2,316,763.09
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	-	1,103,422.84
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	1,617,992.54	17,268,615.70
北京东方御宴大酒楼有限公司	接受劳务	36,143.00	2,363,252.78
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	-	268,625.70
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	2,103,782.12	12,070,822.22
冀东砂石骨料有限公司	接受劳务	-	56,220.60

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	1,819,690.93	22,214,143.74
唐山盾石机械制造有限公司	接受劳务	1,396,514.44	2,065,256.45
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	36,411,285.71	254,270,756.93
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务	76,923.08	313,119.66
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	7,719,475.63	51,253,477.13
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	5,449,853.28	64,621,929.26
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	247,689.00	112,842,098.11
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	14,994,464.17	69,788,153.90
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	接受劳务	-	1,550,556.32
北京建都设计研究院有限公司	接受劳务	2,022,641.47	3,544,999.98
北京市建筑装饰设计工程	接受劳务	2,236,782.00	8,517,608.00
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	接受劳务	228,679.00	228,679.00
北京金隅科技学校	接受劳务	9,970.00	68,510.00
北京大成房地产开发有限责任公司	接受劳务	15,625.00	634,249.37
合计		76,413,683.28	627,361,260.78

(4) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	-	84,757.89
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	-	91,306.72
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	-	591,641.33
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	-	10,524.00
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	1,674,213.06	13,146,349.64
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	218,369.90	16,210,130.56
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务	-	54,912.83
包钢冀东水泥有限公司	提供劳务	-	4,949,813.29
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	1,620.00	132,904.05
唐山盾石机械制造有限公司	提供劳务	-	33,962.26

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	-	42,833.87
唐山盾石电气有限责任公司	提供劳务	-	7,580.00
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	提供劳务	-	3,580.00
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	-	28,647.92
冀东发展集团国际贸易有限公司	提供劳务	1,739,920.41	3,300,863.00
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务	75,753.94	7,086,863.85
河北盾石商贸有限公司	提供劳务	-	2,980.00
河北省建筑材料工业设计研究院	提供劳务	70,500.00	106,920.00
唐山盾石房地产开发有限公司	提供劳务	-	6,670.00
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	提供劳务	-	4,860.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	提供劳务	-	37,735.84
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	提供劳务	-	6,580.00
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	提供劳务	-	4,716.98
唐山冀东发展燕东建设有限公司	提供劳务	6,562.41	43,258.82
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	-	3,360.00
冀东砂石骨料有限公司	提供劳务	-	6,220.00
盾石磁能科技有限责任公司	提供劳务	-	8,840.00
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	提供劳务	-	4,000.00
冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	提供劳务	-	2,960.00
咸阳冀东高新混凝土有限公司	提供劳务		50.00
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	提供劳务		489,055.19
包头市盛达混凝土有限责任公司	提供劳务		115.00
北京泵普建筑机械施工有限责任公司	提供劳务		2,000.00
吉林市冀东广泽混凝土有限公司（原吉林市冀东伟达混凝土有限公司）	提供劳务		641,715.56
曲阳金隅水泥有限公司	提供劳务	1,132,075.47	6,709,434.00
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	提供劳务	-	42,994,898.00
北京金隅平谷水泥有限公司	提供劳务	-	1,603.77
北京兴发水泥有限公司	提供劳务	-	671,438.68

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

邢台金隅咏宁水泥有限公司	提供劳务	56,603.77	3,207.55
合计		4,975,618.96	97,529,290.60

2. 关联出租情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-3 月 确认的租赁收入	2015 年度 确认的租赁收入
冀东发展物流有限公司	设备		451,481.49
合计			451,481.49

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-3 月 确认的租收益	2015 年度 确认的租赁收益
北京建机资产经营有限公司	土地	-	530,000.00
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	房屋	212,403.00	825,037.27
北京金隅平谷水泥有限公司	设备	908,240.18	2,812,174.16
北京西砂资产经营有限公司	房屋	415,500.00	2,700,334.00
北京金隅股份有限公司	房屋	662,203.97	2,648,816.00
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	房屋	1,279,953.38	7,000,000.00
冀东发展集团有限责任公司	房屋	212,576.00	6,933,274.00
冀东发展集团有限责任公司	土地	460,000.00	460,000.00
冀东发展集团有限责任公司	设备	1,091,731.35	1,327,247.68
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	184,605.54	738,422.20
冀东发展物流有限公司	设备	3,987,004.77	1,555,866.76
冀东发展集团盾石实业公司	房屋		90,800.00
合计		9,414,218.19	27,621,972.07

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已 经履行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,050,000.00	2013-10-28	2016-12-31	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	58,265,000.00	2015-7-7	2017-3-15	否
唐山冀东混凝土有限公司	冀东发展集团有限责任公司	40,000,000.00	2015-09-16	2016-08-26	否

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
唐山冀东混凝土有限公司	冀东发展集团有限责任公司	60,000,000.00	2015-08-28	2016-08-26	否
唐山冀东混凝土有限公司	冀东发展集团有限责任公司	400,000,000.00	2014-7-28	2016-7-27	否
唐山冀东混凝土有限公司	河北省建筑材料工业设计研究院	75,000,000.00	2015-12-30	2016-12-29	否
唐山冀东混凝土有限公司	河北省建筑材料工业设计研究院	25,000,000.00	2016-01-11	2017-01-10	否
合计		659,315,000.00			
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,600,000,000.00	2011-8-30	2018-8-30	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	900,000,000.00	2012-3-20	2020-3-20	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2012-10-15	2017-10-15	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2012-10-15	2022-10-15	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	450,000,000.00	2012-10-15	2019-10-15	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	600,000,000.00	2007-8-1	2017-8-1	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东混凝土有限公司	80,000,000.00	2016-03-01	2019-02-28	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东混凝土有限公司	40,000,000.00	2015-06-23	2016-06-23	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东混凝土有限公司	130,000,000.00	2015-11-28	2016-11-27	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东混凝土有限公司	70,000,000.00	2016-01-23	2017-01-22	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东混凝土有限公司	150,000,000.00	2015-10-15	2016-10-14	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东混凝土有限公司	7,000,000.00	2013-12-05	2016-12-05	否
第三方担保	北京韩信混凝土有限公司	10,000,000.00	2016-2-4	2017-2-3	否
金隅股份	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	57,000,000.00	2015-10-29	2016-10-28	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	40,000,000.00	2015-9-14	2016-9-13	否
金隅股份	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	60,000,000.00	2015-9-17	2016-9-16	否
合计		5,794,000,000.00			

(1) 本公司为控股子公司担保

本公司对控股子公司的担保金额为3,676,006,736.15元,其中为子公司提供借款担保1,652,810,000.00元,为子公司办理融资租赁担保2,000,822,737.90元,为子公司开具银行承兑汇票提供担保4,723,593.50元,为子公司开立保函提供担保3,650,404.75元,为子公司办理保兑仓业务提供担保14,000,000.00元。本次购入公司唐山冀东混凝土有限公司对其下属子公司提供担保338,900,000.00元。

(2) 本公司为合营公司担保

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对合营公司的担保金额为59,315,000.00元,其中为合营公司提供借款担保52,000,000.00元,为合营公司办理承兑提供担保6,265,000.00元,为合营公司开立银行保函提供担保1,050,000.00元。

(3) 本公司于2007年发行企业长期债券600,000,000.00元,由中国农业银行授权中国农业银行河北省分行提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保,并由冀东集团为农业银行提供反担保。详见附注六、33。

(4) 本公司于2011年和2012年共发行公司债券4,550,000,000.00元,由冀东集团提供担保。详见本附注六、33。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	偿还金额	利息支出
2016 年 1-3 月拆入:			
冀东发展集团有限责任公司	176,500,000.00	144,960,000.00	1,013,983.34
冀东砂石骨料有限公司		10,000,000.00	448,991.51
金隅股份	59,800,000.00	503,690,000.00	39,267,099.22
北京金隅财务有限公司	1,139,730,000.00	1,133,300,000.00	31,164,158.37
2015 年度拆入:			
冀东发展集团有限责任公司	687,900,000.00	937,836,000.00	12,214,403.94
冀东砂石骨料有限公司	38,000,000.00	2,000,000.00	88,537.40
金隅股份	1,411,003,290.62	1,959,589,157.88	218,031,332.85
北京金隅财务有限公司	2,902,010,000.00	2,039,260,000.00	121,360,273.36

关联方	拆出金额	收回金额	利息收入
2016 年 1-3 月拆出:			
金隅股份			9,288,888.89
海口大成置业有限公司			1,327,083.33
北京金隅财务有限公司			2,893,828.02

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015 年度拆出:			
金隅股份		711,540.03	45,928,919.55
海口大成置业有限公司	70,000,000.00		3,120,832.33
北京金隅财务有限公司			8,420,380.71

5. 其他关联交易

其他关联方名称	交易事项	2016 年 1-3 月	2015 年度
北京西砂资产经营有限公司	拆迁补偿		94,930,832.49
合计			94,930,832.49

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

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山冀东水泥有限责任公司	3,171,946.50		3,571,530.50	
	包钢冀东水泥有限公司	37,990,566.26		55,051,094.11	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	3,262,954.60		2,272,527.10	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	4,487,382.00		6,185,556.07	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	858,343.94			
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	453,496.50			
	中房华瑞(唐山)置业有限公司	144,683,318.29		144,388,634.59	
	唐山盾石房地产开发有限公司	4,300,000.00		4,300,000.00	
	唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	13,400,000.00		13,400,000.00	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	501,895.00		3,537,019.55	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	冀东发展物流有限公司	3,024,682.96		2,936,050.85	
	河北省建筑材料工业设计研究院	173,600.00		103,100.00	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	40,000.00		40,000.00	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	3,345,830.64		2,417,796.96	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	3,980,505.83		2,444,094.42	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	1,437,300.00			
	唐山盾石机械制造有限责任公司	56,000.00			
	唐山冀东机电设备有限公司	6,947,337.48			
	唐山冀东发展燕东建设有限公司重庆分公司	396,524.50		396,524.50	
	咸阳冀东高新混凝土有限公司	4,489,122.67		4,464,358.67	
	吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	6,139,976.36		6,139,976.36	
	包头市盛达混凝土有限责任公司	1,702,310.00		1,702,310.00	
	天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	88,966.21		14,932,714.60	
	北京新源混凝土有限公司	34,827,314.33		34,827,314.33	
	吉林市冀东广泽混凝土有限公司(原吉林市冀东伟达混凝土有限公司)			29,091,852.34	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	298,748,612.15		272,180,395.30	
	曲阳金隅水泥有限公司	1,257,082.00		2,030,890.62	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	5,764,809.23		4,786,527.33	
	北京金隅涂料有限责任公司	354,123.71		354,123.71	
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,346,156.00		2,002,396.80	
	北京金隅节能保温科技有限公司	33,718.40		33,718.40	
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	5,080,591.90		3,580,343.90	
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	667,274.84		557,284.08	
	大厂金隅涂料有限责任公司	8,400.00		8,400.00	
	北京金隅天坛家具股份有限公司	-		25,018.00	
	北京金隅顺发水泥有限公司	-		3,957.00	
	北京金隅物业管理有限责任公司	25,018.00		-	
	北京建华布朗尼混凝土有限公司	8,342,698.53		-	
应收票据	鞍山冀东水泥有限责任公司	200,000.00		500,000.00	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	4,780,000.00		6,460,737.90	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	7,150,000.00		3,050,000.00	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	包钢冀东水泥有限公司	1,227,000.00		700,000.00	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	6,100,000.00		1,100,000.00	
	冀东发展物流有限公司			400,000.00	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	500,000.00			
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	35,000,000.00		20,000,000.00	
其他应收款	包钢冀东水泥有限公司	62,079,999.99		50,067,135.42	
	北京东方御宴大酒楼有限公司	88,356.66		2,158,499.43	
	河北省建筑材料工业设计研究院			45,887.88	
	唐山盾石房地产开发有限公司	20,438,867.18		20,438,867.18	
	唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	35,291,131.87		33,291,131.87	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	7,987,828.37		7,987,828.37	
	冀东发展集团有限责任公司	2,179,232.33		2,174,659.53	
	中房华瑞(唐山)置业有限公司	8,000,000.00		23,271,490.79	
	应收拟重组股权转让款	590,425,406.05		597,637,310.85	
	金隅股份	1,266,243,304.46		1,302,537,445.39	
	北京金隅凤山温泉度假村有限公司	37,174,486.94		36,569,236.23	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	8,414,425.69		7,591,849.34	
	海口大成置业有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	
	北京市金隅加气混凝土有限责任公司	793,396.00		462,864.00	
	曲阳金隅水泥有限公司	617,838.83		460,910.39	
	北京金隅窦店科技企业管理有限公司	10,000.00		-	
	北京金隅物业管理有限责任公司	15,249.51		60,131.70	
	北京金隅商贸有限公司	-		15,282.00	
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	260,000.00		200,000.00	
	和田市玉河砂石有限公司	6,313,531.07		-	
	北京建华布朗尼混凝土有限公司	20,155,483.39		-	
	北京建机资产经营有限公司	47,233,249.27		-	
	三河市金岭矿业有限公司	44,957,585.96		-	
预付账款	冀东发展集团有限责任公司	1,164,180,443.90		101,211,561.27	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	17,374.31			
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	28,349.92		28,349.92	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	唐山冀东机电设备有限公司	3,707,370.67			
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	15,287,770.80		3,114,633.80	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	12,122,292.64		36,056,194.41	
	河北省建筑材料工业设计研究院	7,624,993.93		5,960,940.00	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	14,184,279.66			
	唐山盾石电气有限公司	804,130.34			
	唐山盾石机械制造有限公司	833,932.50			
	冀东日彰节能风机制造有限公司	1,959,675.00		1,959,675.00	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	35,100.00			
	唐山启新水泥工业博物馆	1,052,759.97		700,626.98	
	唐山启新记忆物业服务有限公司	344,290.46		196,418.78	
	河北盾石商贸有限公司	942,036.82			
	北京东方御宴大酒楼有限公司	2,061,708.21			
	冀东发展物流有限公司	2,848,243.65			
	唐山启新水泥工业博物馆	1,164,180,443.90		101,211,561.27	
	唐山启新记忆物业服务有限公司	17,374.31			
	河北盾石商贸有限公司	28,349.92		28,349.92	
	北京东方御宴大酒楼有限公司	3,707,370.67			
	冀东发展物流有限公司	15,287,770.80		3,114,633.80	
	北京市科实五金有限责任公司	69,673.60		-	
	北京建都设计研究院有限责任公司	73,424.85		130,000.00	
	曲阳金隅水泥有限公司	1,168,868.75		-	
货币资金	北京金隅财务有限公司	941,406,548.68		1,055,077,879.34	

注：唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司 2015 年与本公司之控股股东之联营企业中房华瑞（唐山）置业有限公司，本公司之控股股东下属的唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司等 4 家关联单位及赤峰中兴首创混凝土搅拌有限责任公司等 22 家外部单位签订抵账协议，将应收外部客户的货款 156,155,919.99 元变更为应收集团关联单位款项。

2. 应付项目

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
应付账款	冀东发展集团有限责任公司	60,087,569.69	67,253,600.04
	冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	35,066.40	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司		56,518.41
	包钢冀东水泥有限公司	1,771,528.43	1,505,660.33
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	920,666.38	3,059,827.38
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	61,228,283.56	621,014.82
	河北省建筑材料工业设计研究院	6,995,276.97	6,561,456.97
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	35,001,276.66	57,940,029.12
	唐山盾石机械制造有限公司	6,747,655.52	
	唐山冀东机电设备有限公司	122,332,528.80	370,139.54
	唐山冀东装备工程股份有限公司	12,539,085.53	206,081,925.15
	唐山盾石筑炉工程有限责任公司	1,839,216.29	
	唐山盾石电气有限责任公司	3,882,160.02	191,683.33
	河北盾石商贸有限公司		81,180.00
	唐山启新水泥有限公司	196,481.85	238,768.85
	华海风能发展有限公司	565,000.00	1,858,048.08
	北京东方御宴大酒楼有限公司	1,147,012.42	544,151.60
	唐山冀东物业服务有限公司	321,000.00	602,000.00
	威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	210,917.24	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	480,402.95	451,902.95
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	2,147,694.99	2,312,059.72
	唐山冀东发展煤炭科技有限公司	3,581,699.80	
	冀东发展物流有限公司	23,595,138.01	32,748,701.37
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	10,205,573.25	12,048,124.02
	唐山冀东发展煤炭科技有限公司		5,581,699.80
	冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	661,900.00	781,900.00
	飞帆冀东利岑机械（北京）有限公司	476,074.25	476,074.25
	冀东发展集团国际贸易有限公司	6,158,448.29	7,108,448.29
	冀东发展物流有限责任公司陕西分公司	6,041,220.58	6,041,220.58
	盾石科技（北京）有限公司	40,000.00	
	唐山冀东装备股份有限公司	844,767.60	844,767.60
	北京泵普建筑机械施工有限责任公司	18,092,675.44	25,728,446.98
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,821,274.57	3,834,023.58
	大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	1,403,660.41	1,703,660.41
	曲阳金隅水泥有限公司	-	15,600,126.51

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
	北京金隅商贸有限公司	2,384,663.81	2,406,564.87
	北京市科实五金有限责任公司	2,179,283.75	1,186,883.25
	北京金隅涂料有限责任公司	1,509,414.27	1,609,414.27
	北京金隅节能保温科技有限公司	1,025,370.48	1,097,658.48
	北京建都设计研究院有限责任公司	200,000.00	1,786,810.50
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	191,496.00	500,396.00
	北京金隅冀店科技企业管理有限公司	371,187.49	419,448.01
	北京燕水资产管理有限公司	227,757.60	227,757.60
	北京建拓工程管理有限公司	50,000.00	50,000.00
	北京建机资产经营有限公司	1,095,199.16	655,162.07
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	4,581,681.66	4,369,278.66
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	263,783.51	305,315.56
	三河市金岭矿业有限公司	26,669,989.13	-
其他应付款	冀东发展集团有限责任公司	32,310,891.80	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	115,960.21	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	212,098.20	
	唐山海螺型材有限责任公司	2,297.00	2,680.00
	包钢冀东水泥有限公司	510,000.00	210,000.00
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	1,272.96	
	冀东发展物流有限公司	837,983.19	972,481.00
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	550,930.50	550,000.00
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	32,000.00	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	60,000.00	40,000.00
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	1,157,625.00	1,157,625.00
	唐山盾石电气有限公司	10,000.00	
	河北省建筑材料工业设计研究院	28,600.00	28,600.00
	唐山启新水泥有限公司	3,754.67	3,754.67
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	10,000.00	
	冀东砂石骨料有限公司(本部)	5,244,291.79	3,567,447.50
	冀东发展集团有限责任公司(本部)资金中心	81,262,238.53	79,980,000.00
	天津盾石欣顺达混凝土有限公司	6,100,786.53	6,116,955.86
	包头市建源混凝土有限责任公司	4,175,488.73	4,397,014.93
	天津市宏达基业混凝土有限公司	7,396,241.27	7,008,733.72
	吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	3,379,673.00	1,350,843.00
	陕西冀东水泥混凝土有限公司	90,540,000.00	90,545,783.61

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 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	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
	天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	4,366,084.97	5,045,198.06
	金隅股份	3,565,850,513.45	4,043,592,283.25
	邯郸邯泥建材有限公司	27,953,500.00	27,953,500.00
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	3,273,146.35	7,023,146.35
	北京建机资产经营有限公司	5,087,682.71	5,355,515.21
	北京绿都尚科科技有限公司	3,444,386.96	3,444,386.96
	北京金隅商贸有限公司	731,212.62	685,912.62
	北京建拓工程管理有限公司	10,000.00	10,000.00
	北京市科实五金有限责任公司	164,500.00	164,500.00
	北京西砂资产经营有限公司	1,337,172.00	921,672.00
	曲阳金隅水泥有限公司	10,000,000.00	7,019,710.35
	北京金隅科技学校	6,510.00	-
	北京建机资产经营有限公司	-	577,100.00
	北京金隅冀店科技企业管理有限公司	-	196,136.14
预收账款	包钢冀东水泥有限公司	486,000.00	486,000.00
	冀东水泥扶风运输有限责任公司		32.56
	冀东发展集团国际贸易有限公司	824,147.40	1,181,627.29
	河北盾石商贸有限公司	711,750.00	711,750.00
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	33,981.70	33,981.70
	唐山冀东机电设备有限公司	67,378.99	67,378.99
	唐山启新水泥工业博物馆	210.00	210.00
	大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	4,000.00	-
	北京市龙凤山砂石厂	149,098.29	149,098.29
	曲阳金隅水泥有限公司	9,435.68	-
应付利息	金隅股份	193,130,004.00	182,752,691.60
	北京金隅财务有限公司	201,605.57	-
应付股利	金隅股份	179,151,296.85	192,099,728.57
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	2,827,800.00	2,827,800.00
借款	北京金隅财务有限公司	2,748,440,000.00	2,742,010,000.00

十一、或有事项

本公司与下游混凝土等企业及银行三方合作办理未来提货权融资业务,由混凝土等企业向银行支付一定比例的保证金开具期限不超过6个月的银行承兑汇票,用于支付本公司水泥款。如票据到期时混凝土等企业无法缴足剩余的保证金,银行有权要求本公司退

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

还该部分货款，截至2016年3月31日，本公司已收取混凝土等企业开具的银行承兑汇票共计7,683.60万元。

十二、 其他重要事项

1、2016 年 3 月末，唐山冀东灰剑水泥有限公司（以下简称灰剑公司）接唐山市大气污染防治工作领导小组办公室文件（唐气领办[2016]6 号），要求其在 2016 年 9 月前关停或搬迁，公司正推进相关事宜。另外，公司不再对灰剑公司拥有实质控制权。

2、2016 年 4 月末，河北省高级人民法院判决驳回本公司对本公司之子公司灵寿冀东水泥有限责任公司（以下简称“灵寿冀东”）原股东的诉讼请求。本公司以灵寿冀东原股东在合作过程中使用虚假土地证和房产证，并隐瞒上述土地及房产抵押的事实，欺骗本公司签订了《关于共同出资组建灵寿冀发水泥有限公司合同》、《股权转让协议》等合作协议，并且灵寿冀东原股东在本公司不知情的情况下，将用于出资的实物进行抵押贷款为由，对灵寿冀东原股东提起诉讼，请求法院撤销本公司与之签订的合作协议，并返还股权转让款 26,609 万元，赔偿损失 4,496.92 万元。

目前法院已根据公司提交的《财产保全申请书》作出（2016）冀民初字第 8 号民事裁定书，查封灵寿冀东原股东价值 31,105.92 万元的财产，公司正准备二审诉讼。

3、租赁

（1） 2016 年 3 月 31 日租赁情况

a) 融资租赁合同主要条款

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	租赁期满所有权转移条款
交银租赁	300,000,000.00	2015 年 3 月 15 日	60 个月	承租方有权以 200 元名义价格留购该等租赁物
建信租赁	150,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信租赁	200,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
交银租赁	200,000,000.00	2014 年 12 月 31 日	60 个月	承租方有权以 200 元名义价格留购该等租赁物
交银租赁	300,000,000.00	2014 年 1 月 5 日	60 个月	承租方有权以 200 元名义价格留购该等租赁物

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	租赁期满所有权转移条款
交银租赁	200,000,000.00	2015 年 1 月 20 日	60 个月	承租方有权以 200 元名义价格留购该等租赁物
中国外贸租赁	250,000,000.00	2016 年 1 月 13 日	54 个月	承租方有权以 1 元名义价格留购该等租赁物
建信租赁	300,000,000.00	2013 年 6 月 28 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信租赁	200,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
招银租赁	80,000,000.00	2013 年 6 月 9 日	48 个月	设备所有权自动转移至承租方
招银租赁	120,000,000.00	2013 年 1 月 15 日	48 个月	设备所有权自动转移至承租方
招银租赁	150,000,000.00	2013 年 7 月 17 日	48 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信租赁	200,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信租赁	250,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
合计	2,900,000,000.00			

b) 融资租入固定资产账面价值情况详见本附注六、12。

c) 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	714,570,002.10
1-2 年	616,224,941.20
2-3 年	522,697,519.93
3 年以上	616,310,414.11
合计	2,469,802,877.34

截至 2016 年 3 月 31 日, 本公司未确认融资费用余额为 260,029,529.29 元。

(2) 2016 年 3 月 31 日经营租赁情况

a) 作为出租人: 根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内	797,199.96
1-2 年	797,199.96

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2-3 年	597,899.97
3 年以上	-
合计	2,192,299.89

经营性租出固定资产,参见固定资产附注六、12。

b)作为承租人:根据与出租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	14,011,391.79
1-2 年	14,136,715.41
2-3 年	11,642,065.40
3 年以上	72,999,193.79-
合计	112,789,366.39

十三、 资产负债表期后事项

截止本审计报告日,根据公司发行股份购买的金隅股份所持有的水泥、混凝土、新材料、环保处理等业务涉及的31家公司2016年召开的董事/股东会决议通过的利润分配方案,31子公司共计向金隅股份派发现金股利人民币569,868,710.00元、共计向少数股东派发现金股利人民币28,131,290.00元;其下属子公司共计向少数股东派发现金股利人民币1,800,000.00元。

根据本公司与金隅股份及相关股权出售方签订的相关协议,在交易基准日与交割日期间的分红权益归本公司所有。

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 6 月 29 日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2015年度及2016年1-3月非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置损益	3,186,040.77	-29,108,527.15
计入当期损益的政府补助	22,680,976.04	371,904,103.65
债务重组损益	685,737.68	1,812,945.00
处置子公司产生的投资收益	87,625,048.91	0.00
秦岭水泥处置收益		1,144,685,441.96
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	-141,572,376.00	65,383,440.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,139,142.45	74,704,336.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-44,349,667.47	
小计	-76,883,382.52	1,629,381,740.15
所得税影响额	38,573,272.15	-354,418,093.68
少数股东权益影响额（税后）	-1,782,719.63	-19,925,949.00
合计	-40,092,830.00	1,255,037,697.47



唐山冀东水泥股份有限公司

二〇一六年六月二十九日