



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B座11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

10)6554 7190
0)6554 7190



XYZH/2017BJS A0174

审计报告

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称冀东水泥公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冀东水泥公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冀东水泥公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东水泥公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

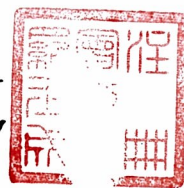
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

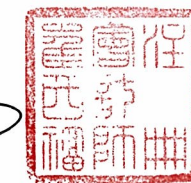
中国注册会计师：

罗永明



中国注册会计师：

李强



二〇一七年三月二十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

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12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,188,552,723.47	1,996,084,836.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	566,149,292.00	745,042,504.00
应收票据	六、3	883,978,104.71	1,208,106,417.96
应收账款	六、4	1,385,375,436.05	1,562,036,322.80
预付款项	六、5	819,101,705.34	918,672,857.07
应收利息	六、6	4,829,444.44	2,287,869.18
应收股利		-	
其他应收款	六、7	1,835,891,776.78	641,590,124.30
存货	六、8	1,548,892,813.79	1,529,868,821.47
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、9	441,068,908.51	382,146,982.83
流动资产合计		10,673,840,205.09	8,985,836,735.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	595,482,753.92	787,401,915.37
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、11	1,554,163,527.87	1,810,274,595.36
投资性房地产	六、12		40,212,911.16
固定资产	六、13	23,324,996,355.87	24,603,657,592.57
在建工程	六、14	1,226,976,880.59	1,291,478,084.38
工程物资	六、15	305,025,896.23	214,206,615.69
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	2,883,913,589.54	2,878,713,485.94
开发支出			
商誉	六、17	76,070,206.63	121,646,962.15
长期待摊费用	六、18	415,825,458.66	391,183,299.01
递延所得税资产	六、19	423,750,995.76	381,834,017.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,806,205,665.07	32,520,609,478.69
资产总计		41,480,045,870.16	41,506,446,214.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

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12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	11,763,696,954.83	9,295,500,000.00
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	709,467,651.20	294,464,070.04
应付账款	六、23	2,022,705,932.05	2,074,647,843.30
预收款项	六、24	306,926,845.66	228,165,649.44
应付职工薪酬	六、25	107,763,026.67	91,890,897.92
应交税费	六、26	302,587,874.62	-35,494,635.23
应付利息	六、27	128,577,521.97	245,793,103.39
应付股利	六、28	2,754,829.92	4,267,762.62
其他应付款	六、29	906,179,914.73	948,005,651.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	4,431,447,247.32	3,645,027,715.35
其他流动负债	六、31	13,067,994.80	4,004,099,228.22
流动负债合计		20,695,175,793.77	20,796,367,286.08
非流动负债:			
长期借款	六、32	1,586,275,000.00	1,128,595,000.00
应付债券	六、33	3,214,231,051.15	6,122,607,386.49
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	4,323,613,992.37	1,548,427,312.15
长期应付职工薪酬	六、35	36,225,309.01	43,365,271.21
专项应付款			
预计负债	六、36	60,620,693.35	51,513,429.35
递延收益	六、37	148,775,353.36	132,649,143.97
递延所得税负债	六、19	247,255,037.17	349,880,322.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,616,996,436.41	9,377,037,865.91
负 债 合 计		30,312,172,230.18	30,173,405,151.99
所有者权益:			
股本	六、38	1,347,522,914.00	1,347,522,914.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、39	4,921,748,666.86	4,921,615,961.11
其他综合收益	六、40	107,933,745.58	251,092,628.89
专项储备	六、41	15,015,690.68	
盈余公积	六、42	1,014,639,449.76	1,014,639,449.76
一般风险准备			
未分配利润	六、43	2,578,625,282.26	2,525,739,797.75
归属于母公司股东权益合计		9,985,485,749.14	10,060,610,751.51
少数股东权益	六、44	1,182,387,890.84	1,272,430,311.04
股东权益合计		11,167,873,639.98	11,333,041,062.55
负债和股东权益总计		41,480,045,870.16	41,506,446,214.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

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12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,715,138,461.40	1,524,972,245.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		566,149,292.00	745,042,504.00
应收票据		303,264,297.90	461,852,167.24
应收账款	十六、1	739,301,638.98	918,780,637.40
预付款项		75,902,363.24	70,732,161.56
应收利息		4,829,444.44	2,153,765.01
应收股利		409,684.00	409,684.00
其他应收款	十六、2	16,004,543,250.38	15,746,973,448.70
存货		123,467,172.55	94,072,280.13
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		37,423,830.57	8,804,929.26
流动资产合计		20,570,429,435.46	19,573,793,822.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		593,592,753.92	785,511,915.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	13,474,150,346.20	13,912,716,468.04
投资性房地产		-	
固定资产		2,000,248,735.71	2,116,317,101.83
在建工程		5,600,513.37	39,546,992.32
工程物资		14,495,471.95	14,790,673.22
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,706,599.88	45,302,946.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,260,808.66	19,182,456.78
递延所得税资产		128,759,062.88	103,072,305.89
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		16,293,814,292.57	17,036,440,859.90
资 产 总 计		36,864,243,728.03	36,610,234,682.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

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12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款		10,250,496,954.83	7,375,000,000.00
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		522,350,000.00	322,600,000.00
应付账款		312,955,478.89	246,241,524.06
预收款项		59,720,054.51	72,019,541.62
应付职工薪酬		18,720,629.67	6,481,594.90
应交税费		122,274,590.46	4,267,072.78
应付利息		125,593,854.24	241,604,923.29
应付股利		2,754,829.92	2,767,762.62
其他应付款		1,361,305,701.19	799,781,187.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,278,140,682.43	2,503,998,434.27
其他流动负债		2,878,896.06	3,994,506,561.79
流动负债合计		16,057,191,672.20	15,569,268,602.85
非流动负债:			
长期借款		1,432,775,000.00	762,885,000.00
应付债券		3,214,231,051.15	6,122,607,386.49
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		2,172,496,374.79	215,533,621.24
长期应付职工薪酬		9,853,564.29	8,233,790.37
专项应付款			
预计负债		29,764,360.83	24,513,810.83
递延收益		36,422,697.34	39,264,198.14
递延所得税负债		149,335,407.90	240,216,312.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,044,878,456.30	7,413,254,119.93
负 债 合 计		23,102,070,128.50	22,982,522,722.78
所有者权益:			
股本		1,347,522,914.00	1,347,522,914.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,140,879,839.56	5,140,747,133.81
其他综合收益		107,848,575.58	251,007,458.89
专项储备		-	
盈余公积		983,081,555.72	983,081,555.72
未分配利润		6,182,840,714.67	5,905,352,897.04
股东权益合计		13,762,173,599.53	13,627,711,959.46
负债和股东权益总计		36,864,243,728.03	36,610,234,682.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

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年度	2015年度
一、营业总收入	六、45	12,335,154,865.25	11,108,247,821.17
其中：营业收入	六、45	12,335,154,865.25	11,108,247,821.17
二、营业总成本		13,203,274,774.36	13,890,373,656.21
其中：营业成本	六、45	9,353,313,246.64	9,406,031,555.37
营业税金及附加	六、46	147,319,487.15	63,978,771.49
销售费用	六、47	454,835,435.60	405,405,322.72
管理费用	六、48	1,674,138,599.43	2,300,145,433.95
财务费用	六、49	1,250,152,494.95	1,434,096,721.20
资产减值损失	六、50	323,515,510.59	280,715,851.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-126,803,230.00	-157,000,482.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	557,643,978.93	951,135,994.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,628,298.04	-415,933,369.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-437,279,160.18	-1,987,990,322.59
加：营业外收入	六、53	660,888,193.60	276,468,150.87
其中：非流动资产处置利得		318,919,271.07	3,200,119.94
减：营业外支出	六、54	24,764,539.87	24,133,491.28
其中：非流动资产处置损失		2,803,102.81	10,986,156.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,844,493.55	-1,735,655,663.00
减：所得税费用	六、55	222,497,864.52	414,688,428.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,653,370.97	-2,150,344,091.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		52,885,484.51	-1,715,219,377.12
少数股东损益		-76,538,855.48	-435,124,714.34
六、其他综合收益的税后净额	六、40	-143,158,883.31	251,576,630.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、40	-143,158,883.31	251,576,630.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、40	-143,158,883.31	251,576,630.04
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	六、40	756,830.30	85,170.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	六、40	-143,915,713.61	251,491,460.04
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
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		-166,812,254.28	-1,898,767,461.42
归属于母公司股东的综合收益总额		-90,273,398.80	-1,463,642,747.08
归属于少数股东的综合收益总额		-76,538,855.48	-435,124,714.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	0.039	-1.273
（二）稀释每股收益	十七、2	0.039	-1.273

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

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年度	2015年度
一、营业收入	十六、4	3,247,693,588.51	3,281,924,048.13
减：营业成本	十六、4	2,567,222,246.73	2,690,578,243.13
营业税金及附加		21,305,574.84	15,244,033.99
销售费用		134,735,148.04	132,911,188.68
管理费用		269,546,455.14	334,190,118.81
财务费用		293,922,657.06	405,448,383.53
资产减值损失		303,428,632.13	191,006,714.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-126,803,230.00	565,895,884.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	728,407,764.91	721,053,622.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,752,347.24	-416,398,777.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,137,409.48	799,494,872.26
加：营业外收入		77,063,700.77	72,159,720.17
其中：非流动资产处置利得		311,461.20	477,457.74
减：营业外支出		7,499,505.94	2,757,346.32
其中：非流动资产处置损失		1,084,457.64	1,257,346.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,701,604.31	868,897,246.11
减：所得税费用		51,213,786.68	198,871,089.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		277,487,817.63	670,026,156.45
五、其他综合收益的税后净额		-143,158,883.31	251,491,460.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-143,158,883.31	251,491,460.04
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		756,830.30	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-143,915,713.61	251,491,460.04
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		134,328,934.32	921,517,616.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

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年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,121,554,501.63	8,834,442,376.74
收到的税费返还		141,434,370.37	224,710,213.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	357,492,794.98	384,657,389.07
经营活动现金流入小计		10,620,481,666.98	9,443,809,979.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,871,479,243.08	5,570,587,785.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,287,573,105.74	1,400,209,934.65
支付的各项税费		1,164,874,613.87	955,432,383.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	605,264,231.09	600,291,782.60
经营活动现金流出小计		7,929,191,193.78	8,526,521,885.80
经营活动产生的现金流量净额		2,691,290,473.20	917,288,093.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,020,208.00	483,641,153.26
取得投资收益收到的现金		67,065,914.00	120,270,323.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		531,618,375.14	3,550,793.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			263,604,259.79
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	39,344,864.97	37,865,448.07
投资活动现金流入小计		675,049,362.11	908,931,978.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,933,334.15	685,772,201.31
投资支付的现金			473,464,674.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	57,268,401.32	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		692,201,735.47	1,209,236,876.09
投资活动产生的现金流量净额		-17,152,373.36	-300,304,897.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,110,000.00	25,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,110,000.00	25,970,000.00
取得借款所收到的现金		17,530,169,120.71	13,352,423,820.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	4,842,524,004.19	6,120,014,750.32
筹资活动现金流入小计		22,391,803,124.90	19,498,408,571.22
偿还债务所支付的现金		16,640,860,900.00	18,621,514,428.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,236,140,508.47	1,551,150,025.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		244,120.00	36,598,813.21
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	6,425,136,000.47	933,716,289.69
筹资活动现金流出小计		24,302,137,408.94	21,106,380,742.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,910,334,284.04	-1,607,972,171.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		763,803,815.80	-990,988,975.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,750,562,966.03	2,741,551,941.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,514,366,781.83	1,750,562,966.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

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年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,605,044,107.64	2,176,947,676.81
收到的税费返还		50,692,438.87	65,388,625.01
收到其他与经营活动有关的现金		651,839,184.54	337,096,604.82
经营活动现金流入小计		3,307,575,731.05	2,579,432,906.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,477,150,893.09	2,156,938,211.15
支付给职工以及为职工支付的现金		192,262,538.97	218,142,353.33
支付的各项税费		212,751,871.92	167,160,738.31
支付其他与经营活动有关的现金		238,849,944.92	130,718,924.88
经营活动现金流出小计		2,121,015,248.90	2,672,960,227.67
经营活动产生的现金流量净额		1,186,560,482.15	-93,527,321.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,659,686,268.36	5,714,369,653.26
取得投资收益收到的现金		891,035,019.11	1,501,180,297.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,235,923.31	4,094,962.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,092,169.32	10,733,380.56
投资活动现金流入小计		4,561,049,380.10	7,230,378,293.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,836,998.96	26,011,488.07
投资支付的现金		3,170,250,000.00	6,439,389,674.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,574,587.79	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,234,661,586.75	6,515,401,162.85
投资活动产生的现金流量净额		1,326,387,793.35	714,977,130.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,578,446,954.83	11,150,105,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,822,727,026.93	4,395,205,116.70
筹资活动现金流入小计		18,401,173,981.76	15,545,310,116.70
偿还债务支付的现金		13,790,970,900.00	15,409,531,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,347,360.59	1,351,452,066.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,274,561,678.89	261,971,274.54
筹资活动现金流出小计		20,164,879,939.48	17,022,954,940.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,763,705,957.72	-1,477,644,823.84
五、现金及现金等价物净增加额		749,242,317.78	-856,195,013.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,399,347,352.09	2,255,542,366.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,148,589,669.87	1,399,347,352.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项	2016年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				4,921,615,961.11		251,092,628.89		1,014,639,449.76		2,525,739,797.75	1,272,430,311.04	11,333,041,062.55
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	4,921,615,961.11	-	251,092,628.89	-	1,014,639,449.76	-	2,525,739,797.75	1,272,430,311.04	11,333,041,062.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	132,705.75	-	-143,158,883.31	15,015,690.68	-	-	52,885,484.51	-90,042,420.20	-165,167,422.57
（一）综合收益总额							-143,158,883.31				52,885,484.51	-76,538,855.48	-166,812,254.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,624,487.30	-19,624,487.30
1. 股东投入普通股												19,110,000.00	19,110,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他											-	-38,734,487.30	-38,734,487.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,622,172.84	4,622,172.84
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												244,120.00	244,120.00
4. 其他												4,866,292.84	4,866,292.84
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 资本公积转投资收益													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	15,015,690.68	-	-	-	1,498,749.74	16,514,440.42
1. 本年提取								91,662,234.80				5,274,417.50	96,936,652.30
2. 本年使用								76,646,544.12				3,775,667.76	80,422,211.88
（六）其他					132,705.75								132,705.75
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	4,921,748,666.86	-	107,933,745.58	15,015,690.68	1,014,639,449.76	-	2,578,625,282.26	1,182,387,890.84	11,167,873,639.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				5,123,539,849.00		-484,001.15		947,636,834.11		4,375,337,936.22	1,643,562,438.86	13,437,115,971.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,123,539,849.00	-	-484,001.15	-	947,636,834.11	-	4,375,337,936.22	1,643,562,438.86	13,437,115,971.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-201,923,887.89	-	251,576,630.04	-	67,002,615.65	-	-1,849,598,138.47	-371,132,127.82	-2,104,074,908.49
（一）综合收益总额							251,576,630.04				-1,715,219,377.12	-435,124,714.34	-1,898,767,461.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	9,724,700.89	-	-	-	-	-	-	2,500,299.11	12,225,000.00
1. 股东投入普通股												25,970,000.00	25,970,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					9,724,700.89							-23,469,700.89	-13,745,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	67,002,615.65	-	-134,378,761.35	-36,598,813.21	-103,974,958.91
1. 提取盈余公积									67,002,615.65		-67,002,615.65		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,376,145.70	-36,598,813.21	-103,974,958.91
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-45,871,624.25	-	-	-	-	-	-	-	-45,871,624.25
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 资本公积转投资收益					-45,871,624.25								-45,871,624.25
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他					-165,776,964.53							98,091,100.62	-67,685,863.91
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	4,921,615,961.11	-	251,092,628.89	-	1,014,639,449.76	-	2,525,739,797.75	1,272,430,311.04	11,333,041,062.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				5,140,747,133.81		251,007,458.89		983,081,555.72	5,905,352,897.04	13,627,711,959.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,747,133.81	-	251,007,458.89	-	983,081,555.72	5,905,352,897.04	13,627,711,959.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	132,705.75	-	-143,158,883.31	-	-	277,487,817.63	134,461,640.07
（一）综合收益总额							-143,158,883.31			277,487,817.63	134,328,934.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								13,799,306.89			13,799,306.89
2. 本年使用								13,799,306.89			13,799,306.89
（六）其他					132,705.75						132,705.75
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,879,839.56	-	107,848,575.58	-	983,081,555.72	6,182,840,714.67	13,762,173,599.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				5,170,197,133.81		-484,001.15		916,078,940.07	5,369,705,501.94	12,803,020,488.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,170,197,133.81	-	-484,001.15	-	916,078,940.07	5,369,705,501.94	12,803,020,488.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-29,450,000.00	-	251,491,460.04	-	67,002,615.65	535,647,395.10	824,691,470.79
（一）综合收益总额							251,491,460.04			670,026,156.45	921,517,616.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	67,002,615.65	-134,378,761.35	-67,376,145.70
1. 提取盈余公积									67,002,615.65	-67,002,615.65	-
2. 对股东的分配										-67,376,145.70	-67,376,145.70
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他					-29,450,000.00						-29,450,000.00
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,747,133.81	-	251,007,458.89	-	983,081,555.72	5,905,352,897.04	13,627,711,959.46

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合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

一、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(以下简称冀东发展集团)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 千元。

1996 年 5 月 30 日本公司发行社会公众股 60,000 千股(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 千元。

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 962,771 千股,注册资本变更为人民币 962,771 千元。

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 111,827 千股的对价。

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 千股,注册资本变更为 1,212,771 千股。

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 千股,募集资金人民币 1,914,830 千元,扣除发行费用人民币 35,588 千元后,募集资金净额人民币 1,879,242 千元,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 12 月 31 日,本公司总股本为 1,347,523 千股。其中有限售条件股 372 千股,占总股本的 0.03%;无限售条件股 1,347,151 千股,占总股本的 99.97%。本公司于 2016 年 11 月 3 日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91130200104364503X。

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:姜德义。

本公司之母公司为冀东发展集团。北京金隅股份有限公司 2016 年 5 月 31 日通过增资扩股及收购的方式控股冀东发展集团,本公司最终控制人变更为北京人民政府国有资产监督管理委员会。本公司的职能管理部门包括总经理办公室、董事会秘书室、财务管理部、审计部、人力资源部、设备管理部等,共有 65 家子公司、4 家合营公司、6 家联营公司。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 65 家公司。与上年相比，本年合并范围减少 2 家三河冀东水泥有限责任公司、唐山冀东灰剑水泥有限公司，通过设立或投资等方式取得子公司唐县冀东燃气销售有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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 千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	
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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
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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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,以及对其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。重大影响的确凿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。

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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	25-40 年	3-5	3.88%-2.38%
2	机器设备	15 年	3-5	6.33%-6.47%
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%-19.00%

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

29. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的原因及审批

参考公司固定资产历史使用年限及同行业其他上市公司的固定资产折旧年限,本公司对运输设备、机器设备的折旧年限进行调整,调整情况如下:

固定资产类别	调整前折旧年限	调整后折旧年限
运输设备	10 年	6-10 年
机器设备	12 年	15 年

上述调整经公司第七届董事会第十三次会议批准,自 2016 年 1 月 1 日起执行。

(2) 会计估计变更的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,对此次固定资产折旧年限变更采用未来适用法。本次会计估计变更增加公司 2016 年度利润总额 30,338 万元,增加净利润 23,048 万元,增加归属于上市公司股东净利润 20,425 万元。

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%
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%
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%
房产税	房产计税余值	1.2%
资源税	1、石灰石使用量或销量 2、石灰石销售额	1、1.5/2/2.5/3 元每吨 2、5%/6%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

适用非 25%所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	15%
包头冀东水泥有限公司	15%
冀东水泥璧山有限责任公司	15%
冀东水泥重庆合川有限责任公司	15%
冀东水泥凤翔有限责任公司	15%
陕西冀东物流服务有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

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、冀东水泥凤翔有限责任公司、陕西冀东物流服务有限公司征得主管税务机关同意 2016 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税优惠政策

根据财税(2015)78 号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》相关政策, 本公司采用旋窑法工艺生产并且 42.5 及以上等级水泥的原料中掺兑废渣比例不低于 20%, 其他水泥、水泥熟料的原料中掺兑废渣比例不低于 40%的, 可享受增值税即征即退 70%的政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2016 年 1 月 1 日, “年末”系指 2016 年 12 月 31 日, “本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币千元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	20	5,369
银行存款	2,514,347	1,745,194
其他货币资金	674,186	245,522

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	3,188,553	1,996,085

注 1: 公司本年货币资金余额较去年同期增加 1,192,468 千元,增幅 59.74%,主要原因为经营活动现金净流入增加所致。

注 2: 年末其他货币资金为信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金。本年其他货币资金余额较去年增加 428,664 千元,主要原因信用证保证金增加 382,058 千元所致。

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	年末余额	年初余额
交易性金融资产	566,149	745,043
其中: 权益工具投资	566,149	745,043
合计	566,149	745,043

注: 年末交易性金融资产为本公司持有的中再资环股票, 本年交易性金融资产余额较上年的变化为本公司减持 442 万股中再资环股票及股票价格变动所致。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	695,667	971,817
商业承兑汇票	188,311	236,289
合计	883,978	1,208,106

注: 商业承兑汇票主要为应收联营企业唐山冀东混凝土有限公司及其附属公司商业承兑汇票 174,840 千元。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	48,873
合计	48,873

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,618,683	
商业承兑汇票	2,742	
合计	2,621,425	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	100,697	5.87%	80,323	79.77%	4,219	0.23%	4,219	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	837,174	48.82%	249,263	29.77%	1,081,000	58.88%	269,647	24.94%
2) 关联方组合	777,090	45.31%			750,684	40.89%		
组合小计	1,614,264	94.13%	249,263	15.44%	1,831,684	99.77%	269,647	14.72%
合计	1,714,961	100.00%	329,586	19.22%	1,835,903	100.00%	273,866	14.92%

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	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	78,993	58,619	74.21%	见注 1
天津欣洲万隆商贸有限公司	17,485	17,485	100.00%	已诉讼, 无偿还能力
青岛山铝水泥有限公司	4,219	4,219	100.00%	停止经营, 确认无法收回
合计	100,697	80,323		

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 58,619 千元, 其他应收款确认 86,519 千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	440,481	22,024	5%
1-2 年	104,526	10,453	10%
2-3 年	90,791	27,237	30%
3-4 年	17,098	8,549	50%
4-5 年	16,392	13,114	80%
5 年以上	167,886	167,886	100%
合计	837,174	249,263	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 72,517 千元,因合并范围减少转出坏账准备 15,747 千元。

(3) 本年度实际核销的应收账款及坏账准备为 1,050 千元,主要原因为债务单位已注销、清算。

(4) 年末应收账款中应收关联方款项为 777,090 千元,占年末应收账款总额的 45.31%,详见本附注十一、(三)。

(5) 应收账款金额前五名

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	648,643	0-4 年	37.82%	
唐山冀东灰剑水泥有限公司	78,993	1-2 年	4.61%	58,619
包钢冀东水泥有限公司	43,682	0-2 年	2.55%	
客户-E	27,832	0-3 年	1.62%	6,914
客户-F	23,245	0-2 年	1.36%	1,219
合计	822,395		47.96%	66,752

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	413,531	50.49%	486,330	52.94%
1—2 年	67,780	8.27%	165,069	17.97%
2—3 年	130,465	15.93%	112,683	12.26%
3 年以上	207,326	25.31%	154,591	16.83%
合计	819,102	100.00%	918,673	100.00%

(2) 年末预付款项中预付关联方款项合计 161,829 千元,占年末预付账款总额 19.76%,详见本附注十一、(三)。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额的比例	预付账款款项性质
客户-G	71,250	0-5 年	8.70%	设备款
客户-H	67,840	0-5 年	8.28%	土地出让金,土地尚未交付
唐山冀东机电设备有限公司	61,932	0-1 年	7.56%	设备款
客户-I	59,532	2-3 年	7.27%	采矿权款,尚未交付
客户-J	57,718	1-5 年	7.05%	采矿权款,尚未交付
合计	318,272		38.86%	

6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,829	2,288
合计	4,829	2,288

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	479,387	21.85%	270,418	56.41%	362,798	40.96%	183,899	50.69%
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—	—	—	—	—

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
账龄组合	367,143	16.74%	87,223	23.76%	197,145	22.26%	60,247	30.56%
关联方组合	62,172	2.83%			50,067	5.65%		
保证金和备用金组合	452,389	20.62%			275,726	31.13%		
应收股权转让款	832,442	37.96%						
组合小计	1,714,146	78.15%	87,223	5.09%	522,938	59.04%	60,247	11.52%
合计	2,193,533	100.00%	357,641	16.30%	885,736	100.00%	244,146	—

注 1: 其他应收款年末余额较年初增加 1,307,797 千元,增幅 147.65%,主要原因为公司出售持有的三河冀东水泥有限责任公司及唐山海螺型材有限责任公司股权形成应收北京产权交易所 832,442 千元;融资租赁保证金增加 173,000 千元;因不合并灰剑公司增加 116,589 千元。

注 2: 应收北京产权交易所股权转让款 832,442 千元已于 2017 年 1 月 3 日收回。

1) 年末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	年末余额			
	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	96,900	50.00%	见注 2
唐山冀东灰剑水泥有限公司	116,589	86,519	74.21%	见应收账款注 1
李文秀	163,998	81,999	50.00%	见注 1
青岛山铝水泥有限公司	5,000	5,000	100.00%	停止经营,预计无法收回
合计	479,387	270,418		

注 3: 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 90,943 千元投资款,以及营销分公司应收李文秀相关公司熟料款 73,055 千元合计 163,998 千元转为预付账款。2015 年,由于李文秀违约,本公司及下属营销分公司分别对李文秀提起诉讼并胜诉,现已查封李文秀及相关公司资产。

本着谨慎性原则,本公司 2015 年将与李文秀股权收购相关的款项 163,998 千元转入其他应收款,参考查封资产的价值、可执行程度、查封顺位以及律师意见,本公司已按照 50%的比例确认对李文秀股权收购款的坏账准备。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

注 4: 本公司 2012 年预付唐山燕东集团 193,800 千元,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 2016 年底,唐山燕东集团既未履行股权交接义务也未退款。本公司已对其提起诉讼并胜诉,现已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。

本着谨慎性原则,本公司 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 千元。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,851	7,543	5%
1-2 年	107,253	10,725	10%
2-3 年	14,897	4,469	30%
3-4 年	56,461	28,230	50%
4-5 年	7,126	5,701	80%
5 年以上	30,555	30,555	100%
合计	367,143	87,223	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 114,332 千元,因合并范围减少转出坏账准备 166 千元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款及坏账准备为 671 千元,核销的主要原因为债务单位已清算、注销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收北京产权交易所股权转让款	832,442	
股权收购定金	407,798	407,798
押金、保证金、备用金	452,389	275,726
政府欠款	182,932	109,645
单位往来款	116,589	
关联方款项	62,172	50,067
搬迁补偿款	50,000	
代垫款项	27,281	18,724

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收增值税退税款	26,113	
其他	35,817	23,776
合计	2,193,533	885,736

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年 末余额
北京产权交易所	股权转让款	832,442	0-1年	37.95%	
客户-K	股权定金	193,800	4-5年	8.84%	96,900
客户-L	股权定金	163,998	4-5年	7.48%	81,999
灰剑公司	借款	116,589	1-4年	5.32%	86,519
客户-M	政府借款	60,960	0-1年	2.78%	3,748
合计		1,367,789		62.37%	269,166

(6) 退税相关款项

单位名称	补助项目	年末余额	预计收取		
			时间	金额	依据
唐山市丰润区国家税务局	资源综合利用增值税退税	16,784	2017年1月	16,784	2017年1月已经收回
唐山市古冶区国家税务局	资源综合利用增值税退税	7,521	2017年4月	7,521	已向国税提交退税申请
陕西宝鸡凤翔国家税务局	资源综合利用增值税退税	1,498	2017年3月	1,498	已向国税提交退税申请
太原市杏花岭国家税务局	资源综合利用增值税退税	310	2017年1月	310	2017年1月已经收回
合计		26,113		26,113	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	844,186	43,883	800,303	870,150	48,103	822,047
在产品	463,221	574	462,647	441,797	21,510	420,287
库存商品	292,194	6,914	285,280	300,519	14,016	286,503
包装物及其他	663		663	1,032		1,032

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,600,264	51,371	1,548,893	1,613,498	83,629	1,529,869

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	48,103	1,560		3,817	1,673	290	43,883
在产品	21,510	541		4,047	17,202	228	574
库存商品	14,016	6,247		2,478	10,624	247	6,914
合计	83,629	8,348		10,342	29,499	765	51,371

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
暂估增值税(进项税)	73,550	32,319
预缴企业所得税	25,147	27,098
预缴其他税费	29,851	16,049
留抵增值税	245,288	225,212
其他	67,233	81,469
合计	441,069	382,147

注:为保持可比性,本年将年初应交税费-暂估增值税(进项税)-225,212 千元重新分类至其他流动资产。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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						
其中:按公允价值计量的	593,593		593,593	785,512		785,512
按成本计量的	1,890		1,890	1,890		1,890

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	595,483		595,483	787,402		787,402

注：年末可供出售金融资产主要为公司 2015 年认购的吉林亚泰（集团）股份有限公司非公开发行的股份 108,482,368 股，年末公允价值 593,399 千元。

(2) 年末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
权益工具的成本	450,702
公允价值	593,593
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	107,092
已计提减值金额	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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（泾阳）水泥有限公司	257,392			49,957	22		21,000			286,371	
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	261,897			71,099	735		19,244			314,487	
鞍山冀东水泥有限责任公司	176,727			2,300						179,027	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	100,421			524						100,945	
二、联营企业											
吉林市长吉图投资有限公司	107,494			-344						107,150	
唐山海螺型材有限责任公司	158,982		143,125	8,143			24,000			0	
唐山冀东混凝土有限公司	631,494			-178,210						453,284	
唐山冀东机电设备有限公司	7,516			1,093						8,609	
包钢冀东水泥有限公司	101,346			-3,659		131				97,818	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	7,005			-532						6,473	
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676									15,676	15,676
其他	22,924									22,924	22,924
三、失去控制权的子公司											
唐山冀东灰剑水泥有限公司	0								80,937	80,937	80,937

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
合计	1,848,874		143,125	-49,629	757	131	64,244		80,937	1,673,701	119,537

注：本公司对联营企业唐山海螺型材有限责任公司（以下简称唐山海螺型材）的处置事宜详见本附注十五、4、（1）。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

12. 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. 年初余额	40,213			40,213
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额	40,213			40,213
(1) 转入固定资产	37,393			37,393
(2) 预转固差额	2,820			2,820
4. 年末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	955			955
(1) 计提或摊销	955			955
3. 本年减少金额	955			955
(1) 转入固定资产	955			955
4. 年末余额				
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值				
2. 年初账面价值	40,213			40,213

注：本公司之子公司重庆冀东水泥物流有限公司办公楼 1-8 层原计划用于出租，后公司管理层根据市场情况转为自用，本公司将投资性房地产重分类至固定资产。

13. 固定资产

(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. 年初余额	15,853,198	19,512,077	1,109,518	199,072	36,673,865

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	499,523	553,478	32,616	14,256	1,099,873
(1) 购置	53,849	16,370	7,300	9,889	87,408
(2) 在建工程转入	399,304	531,149	5,823	4,361	940,637
(3) 投资性房地产转入	37,393				37,393
(4) 类别调整	8,977	5,959	19,493	6	34,435
3. 本年减少金额	474,865	485,247	52,122	12,571	1,024,805
(1) 处置或报废	170,978	321,862	40,308	10,077	543,225
(2) 类别调整	8,982	19,488	5,533	432	34,435
(3) 处置子公司	294,905	143,897	6,281	2,062	447,145
4. 年末余额	15,877,856	19,580,308	1,090,012	200,757	36,748,933
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,363,086	8,007,100	482,127	136,903	11,989,216
2. 本年增加金额	568,864	1,040,920	213,799	19,710	1,843,293
(1) 计提	567,909	1,039,165	207,740	19,709	1,834,523
(2) 投资性房地产转入	955				955
(3) 类别调整		1,755	6,059	1	7,815
3. 本期减少金额	145,821	300,306	37,411	8,835	492,373
(1) 处置或报废	71,335	225,807	30,820	7,154	335,116
(2) 类别调整	5	6,054	1,701	54	7,814
(3) 处置子公司	74,481	68,445	4,890	1,627	149,443
4. 年末余额	3,786,129	8,747,714	658,515	147,778	13,340,136
三、减值准备					
1. 年初余额	34,704	43,832	2,336	119	80,991
2. 本年增加金额	4,784	3,246			8,030
(1) 计提	4,784	3,246			8,030
3. 本年减少金额	5,188	31		1	5,220
(1) 处置或报废				1	1
(2) 处置子公司	5,188	31			5,219
4. 年末余额	34,300	47,047	2,336	118	83,801
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,057,427	10,785,547	429,161	52,861	23,324,996
2. 年初账面价值	12,455,408	11,461,145	625,055	62,050	24,603,658

注：经公司董事会批准，自 2016 年 1 月 1 日起，公司固定资产折旧政策变更，公司及下属公司对固定资产类别根据新的固定资产折旧政策及分类进行重新梳理，各类别调整共计 34,435 千元。

(2) 通过售后租回租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑物	63,887	9,098		54,789
机器设备	11,166,730	4,561,124	5,019	6,600,587
运输设备	39,753	24,068		15,685
合计	11,270,370	4,594,290	5,019	6,671,061

(3) 本年末无抵押的固定资产。

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,248,439	21,462	1,226,977	1,310,587	19,109	1,291,478
合计	1,248,439	21,462	1,226,977	1,310,587	19,109	1,291,478

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			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	30,028	289,682		
唐山市鑫研建材有限公司年产 100 万吨矿渣超细粉生产线	122,037		122,037		
内蒙古冀东水泥有限责任公司巨金山	130,717	22,759	150,903	2,573	
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	384,142			537,298
冀东水泥璧山有限责任公司骨料/标段	2,753	8	2,761		
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	4,257			22,083
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	198,709			239,192
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	16,420	18,506			34,926
冀东水泥铜川有限公司皮带廊项目	48,662				48,662
内蒙古冀东水泥有限责任公司辊压机终粉磨技改	22,472	4,639			27,111
涑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	-1,842	98,636	2,624	
冀东水泥永吉有限责任公司新建熟料大棚项目	30,386	1,560	31,946		
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	57,578	98,297			155,875
涑水大厦住宅楼项目	90,047	1,622		45,410	46,259
承德矿山技改工程	4,928	5,762			10,690

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定 资产	其他 减少	
合计	1, 100, 221	768, 447	695, 965	50, 607	1, 122, 096

(续表)

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源
辽阳冀东恒盾矿业有限公司 砂石骨料生产线	379, 202	76. 00%	100. 00%	28, 080	11, 972	4. 78%	贷款
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, 636	81. 10%	100. 00%	14, 980	982	4. 92%	贷款
内蒙古冀东水泥有限责任公 司巨金山	165, 650	93. 00%	100. 00%	22, 696			贷款
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, 570	33. 00%	75. 00%	68, 500	35, 349	4. 83%	贷款
冀东水泥璧山有限责任公司 骨料/标段	48, 900	84. 18%	100. 00%	1, 663			自筹+贷 款
山东冀东胜潍建材有限公司 胜潍寿光港 10000m3 矿渣粉 钢板库项目	29, 000	76. 00%	97. 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, 506	49. 00%	67. 42%	4, 575	4, 575	5. 01%	自筹+贷 款
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, 172	66. 00%	72. 00%	3, 513	1, 157	4. 76%	自筹+贷 款
冀东水泥铜川有限公司皮带 廊项目	55, 000	88. 48%	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	91. 00%	95. 00%				自筹
涑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	90. 00%	100. 00%	13, 042			自筹+贷 款
冀东水泥永吉有限责任公 司新建熟料大棚项目	32, 150	99. 00%	100. 00%	309	198	4. 76%	自筹+贷 款
烟台冀东润泰建材有限公司 生产线项目	238, 097	65. 00%	65. 00%	4, 861	3, 317	4. 9%	自筹+贷 款
涑水大厦住宅楼项目	118, 000	39. 00%	50. 00%	12, 495			自筹
承德矿山技改工程	50, 170	21. 00%	70. 00%				自筹
合计	4, 288, 019			174, 714	57, 550		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注 1: 内蒙古公司巨金山项目其他减少为转入预付账款的前期土地使用权款及采矿权款 2,573 千元;涑水公司 4000t/d 新型干法水泥熟料生产线其他减少为将矿山剥离款转入长期待摊费用;涑水公司大厦住宅楼项目本期其他减少为将建成的住宅楼出售。

注 2: 涑水公司 4000t/d 新型干法水泥熟料生产线本期增加为负数的原因为工程暂估金额与实际结算金额差异。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
巨金山项目	4,470	进展缓慢
皮带廊工程	2,353	长期停工
合计	6,823	

15. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	3,600	8,753
专用设备	301,426	205,454
合计	305,026	214,207

注: 本年工程物资较去年增加 90,819 千元,增幅 42.4%,主要原因为本公司所属黑龙江公司、米脂公司采购工程用设备大幅增加所致。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	非专利技术	商标权	软件	土地使用权	采矿权	电力线路使用权	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	475	11,900	95,253	2,457,325	807,843	9,850	3,382,646
2. 本年增加金额			12,744	157,337	8,868		178,949
(1) 购置			6,163	157,337	8,868		172,368
(2) 其他			6,581				6,581
3. 本年减少金额				20,495			20,495
(1) 处置				7,393			7,393
(2) 处置子公司减少				13,102			13,102
4. 年末余额	475	11,900	107,997	2,594,167	816,711	9,850	3,541,100

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	非专利技术	商标权	软件	土地使用权	采矿权	电力线路使用权	合计
二、累计摊销							
1. 年初余额	475	4,760	25,228	324,053	144,429	4,988	503,933
2. 本年增加金额			17,071	58,225	43,034	394	118,724
(1) 计提			17,071	58,225	43,034	394	118,724
3. 本年减少金额				6,259			6,259
(1) 处置				2,219			2,219
(2) 处置子公司减少				4,040			4,040
4. 年末余额	475	4,760	42,299	376,019	187,463	5,382	616,398
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额				33,725	7,063		40,788
(1) 计提				33,725	7,063		40,788
3. 本年减少金额							
4. 年末余额				33,725	7,063		40,788
四、账面价值							
1. 年末账面价值		7,140	65,698	2,184,423	622,185	4,468	2,883,914
2. 年初账面价值		7,140	70,025	2,133,272	663,414	4,862	2,878,713

注 1: 软件本年增加的其他项为包头公司、阳泉公司等 4 家公司的 SAP 开发成本自在建工程转入无形资产。

(2) 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。

(3) 本公司本年计提无形资产减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
吴堡公司-土地使用权		33,725		33,725
闻喜公司-采矿权		7,063		7,063
合计		40,788		40,788

(4) 本年末无抵押的无形资产。

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
---------	------	------	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

		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					38,745
唐山市鑫研建材有限公司	23,674					23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886					18,886
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,116					15,116
辽阳冀东水泥有限公司	14,300					14,300
承德冀东水泥有限责任公司	3,558					3,558
唐山冀东灰剑水泥有限公司	3,017			3,017		
剩余其他公司	4,351					4,351
合计	121,647			3,017		118,630

注：公司对灰剑公司商誉减少为本年不再将灰剑公司纳入合并范围产生，公司已将对灰剑公司商誉转入长期股权投资，并全额确认减值准备。

本公司本年计提商誉减值准备 42,560 千元，具体如下：

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		本期计提	其他	处置	其他	
吴堡冀东特种水泥有限公司		18,886				18,886
唐山市鑫研建材有限公司		23,674				23,674
合计		42,560				42,560

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	年末余额
土地租赁费及相关税费	159,234	18,670	10,025	40,551	127,328
拆迁补偿款	92,578	8,442	4,980		96,040
荒山补偿费	9,006		2,904		6,102
管道改造费	14,239		763		13,476
道路支出	18,985	2,750	2,810		18,925
矿山剥采成本	81,272	57,050	6,258		132,064
电网外网线路		6,924			6,924
其他	15,869	6,983	7,886		14,966

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	391,183	100,819	35,626	40,551	415,825

土地租赁费本年其他减少 40,551 千元为本年不再合并灰剑公司产生。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	507,098	126,749	140,996	35,037
存货跌价准备	33,343	8,336	27,832	6,958
固定资产减值准备	36,472	9,118	36,737	9,184
工程物资减值准备			12	3
矿山环境恢复预计负债	20,484	5,121	13,511	3,378
辞退福利确认预计负债	13,674	3,419	11,504	2,876
递延收益	48,919	12,230	55,639	13,910
亏损产生的暂时性差异	955,487	238,871	1,150,026	286,644
内部交易未实现利润	28,243	7,061	10,309	2,577
试生产利润导致的固定资产折旧差异	10,702	2,675	41,560	10,390
其他	40,683	10,171	43,509	10,877
合计	1,695,105	423,751	1,531,635	381,834

(2) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	301,324	75,331	315,462	78,866
公允价值变动损益	597,342	149,335	960,865	240,216
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	32,703	8,176	36,718	9,179
其他	57,651	14,413	86,476	21,619
合计	989,020	247,255	1,399,521	349,880

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

年末递延所得税负债余额较年初减少 102,625 千元, 减幅 29.33%, 主要原因为公允价值变动确认的递延所得税负债减少 90,881 千元。

(3) 未确认递延所得税资产明细 (以可确认的递延所得税资产余额列示)

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	44,429	94,087
存货跌价准备	4,507	20,546
长期股权投资减值准备	29,884	9,650
固定资产减值准备	11,832	9,759
工程物资减值准备	3,615	3,251
在建工程减值准备	5,365	4,777
矿山恢复预计负债	270	1,704
递延收益	1,178	873
因合并产生的可抵扣暂时性差异	13,007	13,007
待弥补亏损	930,543	1,117,304
试生产利润导致的固定资产折旧差异		6,243
无形资产资产账面价值低于计税基础	10,197	11,580
合计	1,054,827	1,292,781

(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	年末金额	年初金额	备注
2017 年	636,948	816,029	
2018 年	648,723	784,006	
2019 年	984,799	1,163,662	
2020 年	1,344,210	1,684,206	
2021 年	513,951		
合计	4,128,631	4,447,903	

20. 资产减值准备明细

项目	年初金额	本年增加		本年减少			年末金额
		本年计提	其他增加	转回	转销/核销	其他转出	
坏账准备	518,012	186,849			1,721	15,913	687,227
存货跌价准备	83,629	8,348		10,342	29,499	765	51,371

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

长期股权投资减值准备	38,600	80,937					119,537
固定资产减值准备	80,991	3,560	4,470			5,220	83,801
工程物资减值准备	13,015	1,598			152		14,461
在建工程减值准备	19,109	6,823				4,470	21,462
无形资产减值准备		40,788					40,788
商誉减值准备		42,560					42,560
合计	753,356	371,463	4,470	10,342	31,372	26,368	1,061,207

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	9,520,637	8,378,000
保证借款	2,243,060	917,500
合计	11,763,697	9,295,500

注 1: 保证借款中, 本公司为子公司提供全额担保 761,200 千元, 剩余的 1,481,860 千元为冀东发展集团有限责任公司给本公司提供担保。

注 2: 短期借款年末较年初增加 2,468,197 千元, 增幅 26.55%, 主要原因为公司借款补充流动资金所致。

注 3: 本公司短期借款的利率区间为 4.35%-5.22%。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	704,417	294,464
商业承兑汇票	5,051	
合计	709,468	294,464

应付票据年末较年初增加 415,004 千元, 增幅 140.94%, 主要原因为本年采用票据方式支付货款增加所致。

年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	年末余额	年初余额
----	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,022,706	2,074,648
其中: 1 年以上	431,240	485,963

(2) 年末账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付工程设备质保金, 未支付的原因尚未到付款期。

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	306,927	228,166
其中: 1 年以上	25,767	28,078

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,596	1,138,356	1,127,618	39,334
离职后福利-设定提存计划	44,604	162,012	155,331	51,285
辞退福利	18,691	4,623	6,170	17,144
合计	91,891	1,304,991	1,289,119	107,763

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,360	845,349	835,820	23,889
职工福利费		87,331	87,331	
社会保险费	507	74,387	74,076	818
其中: 医疗保险费	309	57,315	57,057	567
工伤保险费	123	13,552	13,521	154
生育保险费	75	3,520	3,498	97
住房公积金	3,960	83,941	8,4071	3,830
工会经费和职工教育经费	9,480	19,736	18,419	10,797
短期带薪缺勤		15,670	15,670	
其他短期薪酬	289	11,942	12,231	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	28,596	1,138,356	1,127,618	39,334

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	43,080	153,120	145,169	51,031
失业保险费	181	8,254	8,202	233
企业年金缴费	1,343	638	1,960	21
合计	44,604	162,012	155,331	51,285

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	35,689	-85,171
城市维护建设税	1,870	1,071
企业所得税	244,702	28,882
个人所得税	3,631	2,084
房产税	633	905
土地使用税	3,876	2,288
资源税	2,968	9,386
教育费附加	1,634	1,446
营业税	641	856
其他	6,944	2,758
合计	302,588	-35,495

应交税费年末较年初增加 338,083 千元, 主要是应付企业所得税增加 215,820 千元以及应交增值税增加 120,860 千元所致。

27. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	122,632	224,664
借款利息	5,946	21,129
合计	128,578	245,793

28. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,755	4,268
合计	2,755	4,268

29. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
少数股东对子公司借款	592,479	521,326
押金、保证金、质保金	153,214	176,225
应付收购股权款	16,742	23,920
单位及个人往来款	108,021	182,386
社会保险及住房公积金个人部分	26,525	28,997
其他	9,199	15,152
合计	906,180	948,006

(2) 年末一年以上其他应付款金额合计为 419,290 千元, 性质主要为应付押金和保证金及少数股东对子公司借款, 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	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,061,320	2,118,408
一年内到期的应付债券 (见 33. (2))	2,395,182	998,743
一年内到期的长期应付款 (见附注十四)	974,945	527,877
合计	4,431,447	3,645,028

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	700,110	1,449,808
保证借款	361,210	668,600
合计	1,061,320	2,118,408

注 1: 保证借款中, 本公司为子公司提供担保 333,330 千元, 少数股东为其提供担保 27,880 千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

注 2：本公司一年内到期的长期借款利率区间为 4.51%-5.23%。

31. 其他流动负债分类

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券		3,991,633
政府补助	13,068	12,466
合计	13,068	4,004,099

年末其他流动负债余额较年初减少 3,991,031 千元，减幅 99.67%，主要原因是公司于本年短期融资券到期偿付所致。

政府补助为预计 2017 年结转为营业外收入的递延收益，详见本附注六、37。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

(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	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2015 年短期融资券 (第一期)	1,000,000	2015-7-30	2016-7-30	1,000,000	997,504	0	23,003	2,496	1,000,000	0
2015 年超短期融资券 (第一期)	500,000	2015-8-12	2016-5-8	500,000	499,122	0	4,447	878	500,000	0
2015 年超短期融资券 (第二期)	500,000	2015-8-26	2016-5-22	500,000	499,041	0	5,507	959	500,000	0
2015 年超短期融资券 (第三期)	500,000	2015-9-16	2016-6-12	500,000	498,962	0	6,941	1,038	500,000	0
2015 年超短期融资券 (第四期)	500,000	2015-9-25	2016-6-21	500,000	499,074	0	7,739	926	500,000	0
2015 年超短期融资券 (第五期)	500,000	2015-10-19	2016-7-15	500,000	499,202	0	9,814	798	500,000	0
2015 年超短期融资券 (第六期)	500,000	2015-11-9	2016-8-5	500,000	498,728	0	11,720	1,272	500,000	0
2016 年超短期融资券 (第一期)	500,000	2016-1-27	2016-10-23	500,000	0	497,000	25,783	3,000	500,000	0
合计	4,500,000			4,500,000	3,991,633	497,000	94,954	11,367	4,500,000	0

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,432,775	762,885
保证借款	153,500	365,710
合计	1,586,275	1,128,595

注 1: 保证借款中, 本公司为控股子公司提供担保 153,500 千元。

注 2: 本公司长期借款的利率区间为 4.51%-5.80%。

(2) 年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	年末金额
银行-A	2016-4-21	2019-4-21	人民币	4.99%	320,000
银行-B	2016-09-30	2018-09-29	人民币	5.8%	300,000
银行-A	2016-02-25	2019-02-24	人民币	4.99%	220,000
银行-C	2016-01-12	2018-01-11	人民币	4.51%	200,000
银行-A	2016-07-13	2019-07-13	人民币	4.99%	130,000
合计					1,170,000

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2007 年企业债券		594,945
2011 年公司债券 (第一期)	1,073,588	1,593,241
2011 年公司债券 (第二期)	895,367	894,100
2012 年公司债券 (01)		797,954
2012 年公司债券 (02)	448,680	448,256
2012 年公司债券 (03)	796,596	796,117
2014 年私募债券 (第一期)		99,880
2014 年私募债券 (第二期)		898,114
合计	3,214,231	6,122,607

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

(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	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类	付发行费	年末余额
2007 年企业债券	600,000	2007-8-1	10 年	600,000	594,945		32,940	3,153		598,098		
公司债券-11 冀东 01	1,600,000	2011-8-30	7 年	1,600,000	1,593,241		89,551	2,410	522,063			1,073,588
公司债券-11 冀东 02	900,000	2012-3-20	8 年	900,000	894,100		50,220	1,267				895,367
公司债券-12 冀东 01	800,000	2012-10-15	5 年	800,000	797,954		45,200	1,119		799,073		
公司债券-12 冀东 02	450,000	2012-10-15	7 年	450,000	448,256		26,550	424				448,680
公司债券-12 冀东 03	800,000	2012-10-15	10 年	800,000	796,117		48,000	479				796,596
公司债券-14 冀东 01	100,000	2014-5-20	3 年	100,000	99,880		6,900	302		99,882	300	
公司债券-14 冀东 02	900,000	2014-9-19	3 年	900,000	898,114		59,800	2,715		898,129	2,700	
合计	6,150,000			6,150,000	6,122,607		359,161	11,869	522,063	2,395,182	3,000	3,214,231

注 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。

注 2: 本公司长期债券的利率区间为 5.49%-6.90%。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

34. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	4,323,614	1,548,427
合计	4,323,614	1,548,427

长期应付款全部为应付融资租赁款, 详见本附注十四。

长期应付款年末余额较年初增加 2,775,187 千元, 增幅 179.23%, 主要原因为本公司及下属子公司新增融资租赁业务所致。

35. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	36,225	43,365
合计	36,225	43,365

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复费用	60,621	51,513	根据已缴纳的 矿山环境恢复 保证金确认
合计	60,621	51,513	

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	132,649	35,980	19,854	148,775	政府奖励、专项资金等
合计	132,649	35,980	19,854	148,775	

(2) 政府补助项目

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	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		58	330	971	资产相关
余热发电项目补贴	20,786	1,186	949	3,358	17,665	资产相关
项目贷款贴息	3,291		95	545	2,651	资产相关
环保专项治理资金	52,813	10,155	3,356	6,754	52,858	资产相关
节能技术改造拨款	17,995	6,799	1,496	554	22,744	资产相关
铁路线路专项补贴	31,872		207	1,189	30,476	资产相关
其他	4,533	17,840	625	338	21,410	资产相关
合计	132,649	35,980	6,786	13,068	148,775	

其他主要为璧山公司骨料项目政府补助 17,305 千元,基础设施建设补助 1,437 千元,安全生产非煤矿山补助 1,860 千元。

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	406				-34	-34	372
国家持有股							
国有法人持股	13				-13	-13	
其他内资持股	393				-21	-21	372
其中:境内法人持股	283						283
境内自然人持股	111				-21	-21	90
外资持股							
其中:境外法人持股							
境外自然人持股							
高管股份							
有限售条件股份合计	406				-34	-34	372
无限售条件股份	1,347,116				34	34	1,347,151
人民币普通股	1,347,116				34	34	1,347,151

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份合计	1,347,116				34	34	1,347,151
股份总额	1,347,523						1,347,523

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,753,456			4,753,456
其他资本公积	168,160	133		168,293
合计	4,921,616	133		4,921,749

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	85	757			757		842
可供出售金融资产公允价值变动损益	251,008	-191,919		-48,003	-143,916		107,092
其他综合收益合计	251,093	-191,162		-48,003	-143,159		107,934

41. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	年末余额
专项储备		91,662	76,646	15,016

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

合计		91,662	76,646	15,016
----	--	--------	--------	--------

专项储备为公司提取的安全生产费。

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	974,018			974,018
任意盈余公积	40,622			40,622
合计	1,014,639			1,014,639

注: 公司法定盈余公积累计金额已达到公司注册资本的 50%以上, 经公司董事会审议批准, 公司不再提取法定盈余公积。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,525,740	4,375,338
本年年初余额	2,525,740	4,375,338
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	52,885	-1,715,219
减: 提取法定盈余公积		67,003
应付普通股股利		67,376
本年年末余额	2,578,625	2,525,740

44. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
奎山冀东水泥有限公司	40.00%	358,509	332,285
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	170,592	172,736
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	190,832	190,716
冀东水泥滦县有限责任公司	32.41%	130,887	138,357
灵寿冀东水泥有限责任公司	41.00%	90,587	113,235
吴堡冀东特种水泥有限公司	42.12%	53,131	76,389
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41.00%	82,928	73,259
唐山冀东水泥三友有限公司	14.98%	48,787	50,763
唐山冀东灰剑水泥有限公司	49.00%		38,734
米脂冀东水泥有限公司	39.00%	55,978	56,966
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41.00%	42,980	33,337
昌黎冀东水泥有限公司	31.00%	-9,974	-208
冀东水泥凤翔有限责任公司	10.00%	34,600	30,099
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45.00%	-198,569	-143,087

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
张家口冀东水泥有限责任公司	34.00%	5,368	5,336
沈阳冀东水泥有限公司	20.00%	16,283	11,132
陕西冀东物流服务有限公司	49.00%	38,940	20,975
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	22.22%	5,974	9,212
山东冀东胜淮建材有限公司	49.00%	12,348	12,395
天津冀东水泥有限公司	9.00%	7,907	7,581
烟台冀东建材有限公司	49.00%	5,492	5,474
唐山冀昌塑料制品有限公司	25.00%	5,377	4,847
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	2,768	2,537
唐山市鑫研建材有限公司	5.00%	923	1,642
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	10.00%	92	90
秦岭水泥宝鸡有限公司	3.33%	-1,013	-999
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	20.00%	-2,253	-2,243
海南冀东物流有限公司	51.00%	2,049	
烟台冀东润泰建材有限公司	49.00%	30,865	30,870
合计		1,182,388	1,272,430

45. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	12,139,777	10,961,720
其他业务收入	195,378	146,528
合计	12,335,155	11,108,248
主营业务成本	9,224,390	9,311,815
其他业务成本	128,923	94,217
合计	9,353,313	9,406,032

注 1: 本期主营业务收入较上期同比增长 11.14%, 主要原因为水泥销量同比增长以及销售价格同比上升所致。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	10,270,053	7,789,735	9,498,575	7,952,284
熟料	1,326,251	1,016,244	984,866	985,604
其他	543,473	418,411	478,279	373,927
合计	12,139,777	9,224,390	10,961,720	9,311,815

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

注 2: 其他主要为编织袋、水泥外加剂销售及汽车运输收入。

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,117	3,856
城市维护建设税	39,967	31,614
教育费附加	37,388	27,133
资源税	1,266	1,371
房产税	11,287	0
土地使用税	46,214	0
车船使用税	1,245	0
印花税	5,617	0
其他	218	5
合计	147,319	63,979

注: 本年税金及附加较上年同比增长 130.26%, 主要原因为根据财政部印发的《增值税会计处理规定》(财会【2016】22 号), 将 2016 年 5-12 月的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税重新分类到税金及附加。

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	115,020	119,752
运输装卸费	221,774	141,584
日常办公费	43,165	54,756
折旧费	36,914	39,224
冬储费	6,179	4,130
包装修理费	4,440	7,844
广告宣传费	2,650	4,116
其他	24,693	33,999
合计	454,835	405,405

注: 运输装卸费增加 80,190 千元, 主要原因为本年运输费用与水泥销售价款一票制结算, 导致各子公司承担水泥运费增加所致。

48. 管理费用

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	360,864	779,678
职工薪酬及劳务费	607,713	632,480
日常办公支出	104,119	170,165
折旧与摊销	227,297	253,997
税费	50,997	108,866
租赁费	49,292	58,185
环保支出	55,061	57,388
审计评估咨询费	13,680	31,123
其他	205,116	208,263
合计	1,674,139	2,300,145

注：本期管理费用较上期同比减少 27.22%，主要原因为本年修理费、办公费等费用减少以及税费重分类至税金及附加所致。

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,259,673	1,443,587
减：利息收入	30,817	54,777
加：汇兑损失		-1
加：其他支出	21,296	45,288
合计	1,250,152	1,434,097

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	186,849	210,448
存货跌价损失	-1,994	56,669
长期股权投资减值损失	43,332	
固定资产减值损失	3,560	9,049
工程物资减值损失	1,598	1,227
在建工程减值损失	6,823	3,323
无形资产减值损失	40,788	
商誉减值损失	42,560	
合计	323,516	280,716

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

注: 资产减值损失中长期股权投资减值损失 43,332 千元为本公司对灰剑公司投资款与合并报表中灰剑公司 2015 年底的留存收益归属于本公司部分的差额。

51. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-126,803	-157,000.
合计	-126,803	-157,000.

本期公允价值变动损益为对中再资环股票投资, 公允价值按 2016 年 12 月 30 日收盘价确定, 本年实现公允价值变动损益-126,803 千元。

52. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,629	-415,934
处置长期股权投资产生的投资收益	619,569	
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	-15,118	222,154
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	122	231
秦岭处置收益		1,144,685
河北证券破产财产分配款	2,700	
合计	557,644	951,136

注: 处置长期股权投资产生的投资收益主要为本公司处置三河冀东水泥有限责任公司、唐山海螺型材股权所得。详见本附注十五、4。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	71,099	15,294	被投资单位本年净利润增加
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	49,957	12,339	被投资单位本年净利润增加
唐山海螺型材有限责任公司	8,143	11,946	被投资单位本年净利润减少
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	524	-7,741	被投资单位本年净利润增加
鞍山冀东水泥有限责任公司	2,300	-22,016	被投资单位本年净利润增加
唐山冀东混凝土有限公司	-178,210	-410,550	被投资单位本年净利润增加
冀东水泥扶风运输有限责任公司	-532	-161	被投资单位本年净利润减少

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
唐山冀东机电设备有限公司	1,093	2,284	被投资单位本年净利润减少
吉林市长吉图投资有限公司	-344	627	被投资单位本年净利润减少
包钢冀东水泥有限公司	-3,659	-17,956	被投资单位本年净利润增加
合计	-49,629	-415,934	

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	318,919	3,200	318,919
政府补助	311,643	244,311	144,096
其中：资源综合利用增值税返还	167,547	140,890	
其他	144,096	103,421	144,096
无法支付的款项	12,760	15,480	12,760
其他	17,566	13,477	17,566
合计	660,888	276,468	493,341

注：营业外收入本年较上年增加 384,420 千元，变动比例为 139.05%，主要原因为本公司处置吉林公司土地及地上设备收益，详见本附注十五、4、（3）。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税返还	167,547	140,890	财税【2008】156 号、财税【2009】163 号文件、财税【2015】78 号文件、达国税函[2008]68 号	与收益相关
资源税返还	3,811	2,392	铜财企（2016）66 号、重庆市璧山区财政局璧财非税便[2016]8 号文件	与收益相关
其他税费返还	276	1,998	财税【2008】1 号	与收益相关
政府奖励	43,212	46,789	吉财建指【2016】979 号、《吉林省永吉县人民政府唐山冀东水泥股份有限公司关于建设日产 2×4500 吨熟料水泥生产线项目协议书》	与资产相关/与收益相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	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	388	389	发改委(2007)环资 3254 号《国家发展改革委关于下达 2007 年节能技术改造财政奖励项目实施计划(第四批)的通知》	与资产相关
余热发电项目补贴	4,285	2,913	冀财建发改办环资(2007)1637 号、同财建【2012】22 号文件、吉财企指[2008]713、承县财建(2016)32 号,冀财建(2011)577 号	与资产相关
项目贷款贴息	640	640	冀财建(2008)123 号、运财建【2009】205 号	与资产相关
环保专项治理资金	10,039	5,322	《关于下达我省 2014 年大气污染防治专项资金的通知》、窑头 AQC 炉环保治理项目、辅助原料均化库环保治理项目	与资产相关/与收益相关
节能技术改造拨款	1,897	709	唐工信运行(2011)20 号、承县政(2013)54 号	与资产相关
动车城拆迁补偿款	1,396	1,396	唐山(丰润)·中国动车城管理委员会《关于冀东铁路专用线拆迁问题的函》	与资产相关
用电能源补贴	17,359	12,363	永财字【2016】633 号、吉财产业指【2015】2019、吉财产业指【2016】789、吉市工信请【2016】91 号、磐财建指【2016】801、【2016】834、【2016】1074、【2016】892、【2016】1288、【2016】1365、【2016】119	与资产相关/与收益相关
其他	60,793	28,510	唐人社字(2015)103 号、保人社字<2016>144 号、阳冀水字【2016】14 号、闻财建专字[2016]023 号、内政办发(2014)89 号、暨财建审[2016]599 号、凤翔县县级财政专项补助资金、三河市工业和信息文化局和三河市环境保护局与三河公司签订的搬迁补贴协议、鄂尔多斯人民政府稳岗补贴、吉人社联字【2014】46 号、永发改联【2016】49 号	与资产相关/与收益相关
合计	311,643	244,311		

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,803	10,986	2,803
对外捐赠	51	2,191	51
拆迁补偿	3,000		3,000
罚款支出	7,444	3,300	7,444
承担少数股东亏损	6,366		6,366

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	5,101	7,656	5,101
合计	24,765	24,133	24,765

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	319,037	79,049
递延所得税费用	-96,539	335,639
合计	222,498	414,688

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	198,844
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,711
子公司适用不同税率的影响	7,450
调整以前期间所得税的影响	16,386
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,897
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-151,056
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	188,996
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	67,504
递延所得税负债影响	-7,825
加计扣除影响	-89
其他	12,524
所得税费用	222,498

56. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收单位往来款	115,637	102,824
收到的保证金、押金、定金	68,285	78,288
利息收入	27,725	54,777
政府补助	88,143	77,036
保险赔款	29,857	26,828
个人往来款	23,360	40,239
营业外收入	4,486	4,665
合计	357,493	384,657

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中付现费用	177,250	258,685
单位往来款	150,501	93,121
销售费用中付现费用	59,159	49,492
支付的押金、保证金、定金	74,221	68,467
保险费	13,706	23,994
制造费用中付现费用	29,079	28,925
个人往来款	27,826	31,109
营业外支出	15,595	16,491
土地租赁费	42,553	16,545
银行手续费	15,374	13,463
合计	605,264	600,291

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的递延收益	36,253	29,302
包钢\灰剑借款利息	3,092	1,035
股票履约保证金		7,528
合计	39,345	37,865

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票交易费用	49	
包钢借款	12,080	50,000
处置子公司产生	45,139	
合计	57,268	50,000

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁借款	4,100,000	1,800,000
票据、保函、债券保证金	245,522	320,015
短期融资券	497,000	4,000,000
其他	2	
合计	4,842,524	6,120,015

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁本金及利息	960,757	489,927
票据、保函、债券保证金	674,186	245,522
短期融资券	4,518,574	
证券发行费用		18,583
融资租赁、保证金手续费及税金	262,900	178,330
财务顾问费	8,719	1,355
合计	6,425,136	933,716

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-23,653	-2,150,344
加: 资产减值准备	294,016	276,798
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,835,479	2,172,373
无形资产摊销	118,724	101,591
长期待摊费用摊销	35,626	36,747
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-316,116	7,786
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	126,803	157,000
财务费用(收益以“-”填列)	1,259,673	1,443,587
投资损失(收益以“-”填列)	-557,644	-951,136
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-41,917	208,108
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-54,622	127,531
存货的减少(增加以“-”填列)	13,234	514,311
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-633,099	-131,429
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	634,786	-895,635
经营活动产生的现金流量净额	2,691,290	917,288
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,514,367	1,750,563
减: 现金的年初余额	1,750,563	2,741,552
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	763,804	-990,989

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-38,288
其中: 三河冀东水泥有限责任公司	-38,288
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,694
其中: 唐山冀东灰剑水泥有限公司	5,781
三河冀东水泥有限责任公司	913
处置子公司收到的现金净额	-44,982

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,514,367	1,750,563
其中: 库存现金	20	5,369
可随时用于支付的银行存款	2,514,347	1,745,194
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,514,367	1,750,563

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	674,186	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金
应收票据	48,873	未到期应收票据、银行承兑汇票、冻结贷款、

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

子公司名称	股权处置 价款（万 元）	股权处置 比例 （%）	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
三河冀东水泥有限责任公司	63,662	100	出售	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 30 日双方完 成股权交割 手续，并完 成工商变更	56,702.19	0	0	0	0	不适用	0

注：本年处置三河公司的处置价款 63,662 万元，手续费用 3,829 万元，处置价款净额为 59,833 万元。

2. 其他原因导致的合并范围变动

(1) 公司于 2016 年 4 月 1 日投资 150 万元成立唐县冀东燃气销售有限公司，注册资本为 150 万元，公司持股比例为 100%，唐县冀东燃气销售有限公司于 2016 年 4 月 1 日完成工商注册登记。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 本公司丧失对灰剑公司的实质控制权，本年不再合并灰剑公司。详见本附注十五、3。

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	
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%		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
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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	
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	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	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	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	销售	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	水泥生产、销售、运输	100.00%		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	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
冀东水泥滦县有限责任公司	河北省滦县	河北省滦县	混凝土外加剂、水泥助磨剂、浇注料、其他外加剂的研制、生产、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
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	100.00%		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	和销售	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合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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	
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
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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
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、	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合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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	
			混凝土、矿产品等			
冀东发展供应链管理（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下营	乌兰察布市卓资县旗下营	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
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及销售；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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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	
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
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
唐县冀东燃气销售有限公司	河北省保定市唐县白合村	河北省保定市唐县白合村	天然气销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
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储中转、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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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	年末少数股东权 益余额
昌黎冀东水泥有限公司	31.00%	-9,766		-9,974
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	-2,145		170,592
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	116		190,832
唐山冀东水泥三友有限公司	14.98%	-1,976		48,787
冀东水泥凤翔有限责任公司	10.00%	4,432		34,600
内蒙古伊东冀东水泥有限责任公司	41.00%	9,643		42,980
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	477	244	2,768
灵寿冀东水泥有限责任公司	41.00%	-22,648		90,587
冀东水泥滦县有限责任公司	32.41%	-8,238		130,887
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45.00%	-56,095		-198,569
奎山冀东水泥有限责任公司	40.00%	26,224		358,509

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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	101, 873	609, 775	711, 648	743, 822	0	743, 822	59, 403	631, 427	690, 830	691, 502	0	691, 502
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	100, 278	659, 297	759, 575	332, 025	1, 071	333, 096	99, 041	705, 400	804, 441	371, 256	1, 344	372, 600
山西双良鼎新水泥有限公司	111, 985	398, 865	510, 850	33, 770	0	33, 770	95, 931	420, 424	516, 355	39, 565	0	39, 565
唐山冀东水泥三友有限公司	174, 238	577, 396	751, 634	338, 703	87, 048	425, 751	275, 153	629, 833	904, 987	451, 002	114, 908	565, 910
冀东水泥凤翔有限责任公司	117, 259	606, 441	723, 700	274, 535	103, 163	377, 698	96, 536	650, 181	746, 717	303, 991	141, 734	445, 726
内蒙古伊东冀东水泥有限责任公司	43, 174	467, 102	510, 276	405, 447	0	405, 447	32, 432	488, 816	521, 248	371, 938	68, 000	439, 938
临澧冀东水泥有限公司	151, 945	510, 097	662, 042	171, 619	104, 730	276, 349	170, 010	548, 534	718, 545	362, 708	2, 547	365, 256
灵寿冀东水泥有限责任公司	52, 184	722, 655	774, 840	553, 895	0	553, 895	52, 372	768, 503	820, 875	544, 692	0	544, 692
冀东水泥滦县有限责任公司	181, 294	832, 870	1, 014, 164	430, 165	180, 487	610, 652	431, 393	887, 249	1, 318, 642	729, 594	162, 487	892, 081
冀东水泥重庆江津有限责任公司	150, 349	965, 146	1, 115, 495	1, 553, 953	2, 807	1, 556, 760	83, 939	980, 069	1, 064, 008	1, 379, 966	2, 014	1, 381, 980
奎山冀东水泥有限责任公司	278, 345	1, 509, 042	1, 787, 387	786, 695	120, 810	907, 505	334, 906	1, 581, 376	1, 916, 283	1, 089, 388	12, 829	1, 102, 217

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	162,567	-31,502	-31,502	-11,032	56,722	-77,030	-77,030	-9,896
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	286,016	-5,362	-5,362	54,500	243,126	-41,029	-41,029	40,890
山西双良鼎新水泥有限公司	159,952	290	290	14,773	176,898	-18,780	-18,780	4,005
唐山冀东水泥三友有限公司	356,396	-13,194	-13,194	134,740	230,291	-45,198	-45,198	-64,310
冀东水泥凤翔有限责任公司	266,051	44,319	44,319	80,878	293,178	7,722	7,722	99,135
内蒙古伊东冀东水泥有限责任公司	189,893	23,519	23,519	91,385	141,539	-28,448	-28,448	54,905
临澧冀东水泥有限公司	449,600	66,404	66,404	142,874	427,484	30,909	30,909	69,268
灵寿冀东水泥有限责任公司	150,177	-55,238	-55,238	17,877	107,337	-98,848	-98,848	4,212
冀东水泥滦县有限责任公司	339,268	-25,417	-25,417	9,675	391,329	-64,533	-64,533	80,013
冀东水泥重庆江津有限责任公司	367,560	-124,656	-124,656	6,703	298,364	-189,439	-189,439	-32,928
奎山冀东水泥有限责任公司	859,979	65,816	65,816	136,272	529,763	-116,266	-116,266	23,499

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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（涇阳）水泥有限公司	咸阳市涇阳县王桥镇	咸阳市涇阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50		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
包钢冀东水泥有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	冶金渣微粉生产与销售、水泥生产与销售；水泥制品、钢材、建材、钢渣、煤矸石、商品混凝土、转炉渣、粉煤灰、水泥原材料的销售	49		权益法核算
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	49		权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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	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:	250,636	226,796	219,738	169,666
其中: 现金和现金等价物	19,432	36,731	54,761	25,318
非流动资产	772,480	727,342	832,152	781,506
资产合计	1,023,116	954,138	1,051,890	951,172
流动负债:	450,374	290,114	537,105	395,248
非流动负债		3,869		4,549
负债合计	450,374	293,983	537,105	399,797
少数股东权益		6,472		7,004
归属于母公司股东权益	572,742	653,683	514,785	544,371
按持股比例计算的净资产份额	286,371	314,487	257,393	261,897
以前年度调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	286,371	314,487	257,393	261,897
营业收入	499,776	543,818	611,030	602,457
财务费用	17,459	11,561	18,600	17,669
所得税费用	11,601	21,458	16,827	11,720
净利润	100,013	147,352	26,113	31,805
综合收益总额	100,013	147,352	26,113	31,805
本年度收到的来自合营企业的股利	21,000	19,244	75,000	28,866

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	包钢冀东 水泥有限 公司	唐山冀东 混凝土 有限公司	包钢冀东 水泥有限 公司	唐山冀东 混凝土 有限公司
流动资产:	150,113	3,244,222	122,631	4,564,800
其中: 现金和现金等价物	2,185	305,623	1,803	99,215
非流动资产	391,659	1,359,716	408,251	1,584,351
资产合计	541,772	4,603,938	530,883	6,149,151
流动负债:	342,142	2,779,023	324,052	3,783,151

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	包钢冀东水泥有限公司	唐山冀东混凝土有限公司	包钢冀东水泥有限公司	唐山冀东混凝土有限公司
非流动负债		864,075		874,757
负债合计	342,142	3,643,098	324,052	4,657,908
少数股东权益		35,771		202,481
归属于母公司股东权益	199,630	925,068	206,830	1,288,762
按持股比例计算的净资产份额	97,819	453,283	101,347	631,493
调整事项				
--内部交易未实现利润				
以前年度调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	97,819	453,283	101,347	631,493
营业收入	237,125	2,087,909	201,528	2,229,577
财务费用	5,468	129,624	6,526	160,188
所得税费用		-47,036		-6,075
净利润	-7,467	-248,984	-36,645	-845,216
综合收益总额	-7,467	-248,984	-36,645	-845,216

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	279,971	277,147
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,824	-30,151
--综合收益总额	2,824	-30,151
联营企业:		
投资账面价值合计	122,232	280,998
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,234	13,313
--综合收益总额	-1,234	13,313

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等(各项金融工具的详细情况说明见本附注六)。基于上述金融工具,本公司面临的相关风险主要包括利率风险、信用风险、流动性风险、价格风险和汇率风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(1) 利率风险

国际、国内宏观经济环境的变化以及国家经济政策的变动等因素会引起市场利率水平的变化,市场利率的波动将对本公司产生利率风险。同时,固定利率和浮动利率的带息负债分别使本公司面临公允价值利率风险以及现金流量利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款、债券等带息负债,市场利率上升,将对本公司浮动利率债务产生现金流量利率风险;市场利率下降,将对本公司固定利率债务产生公允价值利率风险。本公司总部财务资金部作为集团融资的统一管理部门,将随时对市场利率走势进行专业判断,并持续监控全公司利率水平及调整方式,根据市场环境适时调整固定利率与浮动利率工具的比例,最大程度规避利率风险。

截止2016年12月31日,本公司的带息负债主要包括固定利率工具1,063,928.45万元,浮动利率工具1,532,727.22万元。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本公司管理层将持续监控上述信用风险敞口,尽可能规避信用风险。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年01月01日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

对于货币资金,本公司除现金以外的货币资金均存放于信用良好的大型金融机构,不攥在重大的信用风险,预期不会因对方的违约而给本公司带来重大损失。

对于应收款项,为降低信用风险,本公司成立专门委员会确定信用额度、进行信用审批,并在执行过程中由专业部门按照监控程序进行监督,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司采取了必要的政策及措施确保销售客户均具有良好的风险控制水平。

(3) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生的资金短缺风险。本公司管理流动性风险的方法是,实时掌握全公司债务结构及履约情况,优化企业债务结构,合理配置债务到期日,避免债务集中兑付压力;同时,本公司储备了足够的货币资金或随时可变现的流动资产,并在各金融机构获得充足的可使用授信,以满足本公司短期及长期的资金需求,确保严格履行债务合同,维护企业信誉,规避流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	不确定	合计
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					566,149	566,149
应收票据	883,978					883,978
应收账款	1,175,399				539,562	1,714,961
应收利息	4,829					4,829
其他应收款	1,296,823				896,710	2,193,533
可供出售金融资产					595,483	595,483
金融负债						
短期借款	11,763,697					11,763,697
应付票据	709,468					709,468

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	不确定	合计
应付账款	1,548,730				473,976	2,022,706
其他应付款	335,514				570,666	906,180
应付股利	2,755					2,755
应付利息	128,578					128,578
应付职工薪酬	107,212				551	107,763
长期借款		748,110	753,165	85,000		1,586,275
应付债券		1,073,589	1,344,046	796,596		3,214,231
长期应付款		1,243,243	3,080,371			4,323,614
长期应付职工薪酬		27,893	4,956	3,376		36,225

(4) 价格风险

本公司所面临的价格风险主要指金融资产及商品的价格风险。

于金融资产的价格风险，本公司持有中再资环（原名秦岭水泥）及亚泰集团股票，本公司已根据会计准则的相关规定，将上述股权投资细分为可供出售金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并进行有针对性的跟踪管理。对于划分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，公司则由专门部门负责跟进与研究，结合对行业及企业的分析判断，随时调整投资策略，获取投资收益。

于商品的价格风险，本公司遵循市场价格销售水泥制品。随着国家经济进入“新常态”，水泥行业承受更大的经营压力，因此价格受宏观经济形势影响程度较大。

(5) 汇率风险

本公司的主要经营业务均位于中国境内，且业务往来均采用人民币进行结算，主营业务方面产生汇率风险的概率很低。

十、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	年末公允价值
----	--------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

	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	566,149			566,149
其中: 权益工具投资	566,149			566,149
(二) 可供出售金融资产	593,399		194	593,593
其中: 权益工具投资	593,399		194	593,593
持续以公允价值计量的资产总额	1,159,548		194	1,159,742

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

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价值变化的其他情况。

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。

十一、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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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
冀东发展集团有限责任公司	河北省唐山市	投资	2,479,504	30.00%	30.00%

本公司最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团有限责任公司	1,239,752	1,239,752		2,479,504

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
冀东发展集团有限责任公司	404,257	505,093	30%	37.48%

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。

9 合营企业及联营企业

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。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石建筑工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石电气有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石筑炉工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北省建筑材料工业设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
河北盾石商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东装备工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东机电设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东日彰节能风机制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华海风能发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展涇阳建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京哲君科技开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
涞水京涞建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京东方御宴大酒楼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新记忆物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石机械维修有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
盾石磁能科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新水泥工业博物馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀新水泥中转有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北盾石工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅股份有限公司	冀东发展集团之控股股东
金隅融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长春轻轨冀东混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业之联营企业
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	控股股东之合营企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
飞帆冀东利岑机械(北京)有限公司	控股股东之合营企业
中房华瑞(唐山)置业有限公司	控股股东之联营企业

(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

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方		1,496,502	477,976
其中:冀东发展集团有限责任公司	采购材料	1,496,111	477,976
冀东发展集团有限责任公司	采购设备	391	
合营及联营企业		30,549	20,319
其中:鞍山冀东水泥有限责任公司	采购材料	18,826	13,031
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料	2,121	382
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购设备及备件		23
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购材料	9	15
包钢冀东水泥有限公司	采购材料	9,239	6,868
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购材料	354	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		424,462	711,115
其中:唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备及备件	61,194	17,029
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购材料	9,573	5,759
唐山盾石机械制造有限公司	采购设备及备件	353	14
唐山盾石机械制造有限公司	采购材料	19	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备及备件	44,796	15,205
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购材料	6	1,022
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备及备件	22,881	27,099
唐山盾石电气有限责任公司	采购材料		248
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备及备件	182,888	415,810
唐山冀东机电设备有限公司	采购材料	79,779	138,546
河北盾石商贸有限公司	采购设备及备件	256	45
河北盾石商贸有限公司	采购材料	739	1,008
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	采购材料	11	55
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	采购设备及备件	426	
唐山启新水泥有限公司	采购设备及备件		228
河北省建筑材料工业设计研究院	采购设备及备件	1,627	
华海风能发展有限公司	采购设备及备件		9,658
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	采购材料		65,565
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备及备件	9,308	7,267
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	采购材料	10,134	6,557
唐山启新水泥工业博物馆	采购材料	54	
冀东发展物流有限责任公司	采购设备及备件	265	
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备及备件	30	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购材料	15	
唐山启新记忆物业服务有限公司	采购材料	108	
控股股东之合营企业		887	3,684
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购设备及备件	887	3,684
合计		1,952,400	1,213,094

(2) 销售商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
合营及联营企业		157,627	130,385
其中:冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥	20,852	24,228
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售材料	36	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥	19,910	22,139
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售材料	2,775	
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥	10,347	3,421
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售材料	1,646	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售水泥	90	51
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售水泥	77	51
包钢冀东水泥有限公司	销售水泥	101,661	80,495
包钢冀东水泥有限公司	销售材料	32	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥	201	
母公司			34
冀东发展集团有限责任公司	销售水泥		34
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		416,597	491,654
其中:唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	销售水泥	365,384	374,122
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	销售材料	9,391	6,559
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售水泥	3,793	4,568
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售材料	993	205
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售水泥	22,660	86,877
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售材料	397	
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售水泥		2,789
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售材料		1,952
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥	3,026	1,626
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售材料	2,773	2,208
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥	984	174
唐山冀东机电设备有限公司	销售材料	3,735	3,661
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	销售水泥	98	
冀东发展物流有限责任公司	销售材料	15	748
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	销售水泥		38
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	销售材料		1
冀东发展泾阳建材有限责任公司	销售水泥		34
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售材料	2,601	6,024
北京哲君科技开发有限公司	销售水泥		34
涿水京涿建材有限责任公司	销售水泥	56	34
河北盾石商贸有限公司	销售水泥	632	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
河北省建筑材料工业设计研究院	销售材料	55	
唐山启新水泥有限公司	销售水泥	4	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业之联营企业		42,105	38,057
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售水泥	42,105	38,057
合计		616,329	660,130

(3) 接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方		1	85
其中:冀东发展集团有限责任公司	接受劳务	1	85
合营及联营企业		901	3,038
其中:冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	586	2,317
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	315	721
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		555,192	598,102
其中:河北省建筑材料工业设计研究院	接受设计服务	7,430	7,156
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	3,078	10,113
北京东方御宴大酒楼有限公司	接受劳务	130	2,363
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	402	269
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	7,823	12,071
冀东砂石骨料有限公司	接受劳务		56
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	5,805	17,340
唐山盾石机械制造有限公司	接受劳务	2,660	2,065
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受设计服务	6,604	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	302,160	253,625
唐山盾石电气有限公司	接受劳务	358	313
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	33,608	51,253
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	114,286	59,506
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	212	
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	1,103	112,184
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	69,109	69,788
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受设计服务	274	
冀东日彰节能风机制造有限公司	接受劳务	150	
控股股东之合营企业		2,828	1,551
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	接受设计服务	135	
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	接受劳务	2,693	1,551
合计		558,922	602,776

(4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
母公司		77	85

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其中:冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	77	85
合营及联营企业		34,855	35,055
其中:冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	12,135	91
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	10,935	592
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	174	11
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	9,050	13,146
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	2,505	16,210
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务	54	55
包钢冀东水泥有限公司	提供劳务	2	4,950
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		66,207	61,899
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	711	43
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	62	12
唐山盾石机械制造有限公司	提供劳务	19	34
唐山盾石电气有限责任公司	提供劳务	10	8
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	260	29
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	提供劳务	13	4
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	提供劳务	12	4
河北盾石商贸有限公司	提供劳务	26	3
河北省建筑材料工业设计研究院	提供劳务	149	107
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	提供劳务	62,080	50,901
唐山盾石房地产开发有限公司	提供劳务	9	7
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	提供劳务	2	5
冀东日彰节能风机制造有限公司	提供劳务	40	38
华海风能发展有限公司	提供劳务	19	
唐山启新水泥工业博物馆	提供劳务	1	
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	提供劳务	68	7
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务	648	7,087
冀东发展集团国际贸易有限公司	提供劳务	1,751	3,301
冀东发展泾阳建材有限责任公司	提供劳务	41	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	提供劳务	115	43
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	33	3
北京哲君科技开发有限公司	提供劳务	26	2
涞水京涞建材有限责任公司	提供劳务	97	241
冀东砂石骨料有限公司	提供劳务	14	6
盾石磁能科技有限责任公司	提供劳务	1	9
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	提供劳务		5
冀东集团之控股股东		2,542	
北京金隅股份有限公司	提供劳务	2,542	
控股股东之合营企业			3
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	提供劳务		3
合计		103,681	97,042

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
受同一母公司控制的其他企业						
其中: 冀东发展物流有限公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	2015-01-01	2015-12-07		451
涿水京涿建材有限责任公司	阳泉冀东水泥有限责任公司	设备	2013-06-01	2017-02-28	716	
合计					716	451

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
合营及联营企业						
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	山西冀东物流贸易有限公司	设备	2016-05-1	2016-10-31	615	
控股股东及最终控制方						
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	房屋	2015-01-1	2016-12-31	321	6,933
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	2015-3-15	2018-03-14	336	576
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	房屋	2016-1-31	2016-12-31	18	
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀昌塑料制品有限公司	土地	2014-5-31	2015-5-30		460
冀东发展集团有限责任公司	吉林冀东物流有限公司	设备	2015-8-31	2018-08-31	2,230	751

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
受同一母公司控制的其他企业					12,894	2,385
唐山启新水泥工业博物馆	唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	房屋	2016-7-1	2017-07-01	537	
冀东发展集团盾石实业公司	唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	房屋	2016-1-1	2016-12-31	43	91
冀东发展物流有限公司	冀东水泥(烟台)有限责任公司	设备	2015-10-1	2018-09-30	1,065	266
冀东发展物流有限公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	2015-09-1	2018-08-31	4,479	1,031
唐山启新水泥工业博物馆	唐山市盾石信息技术有限公司	房屋	2015-09-1	2016-08-31	832	738
冀东发展物流有限公司	临澧冀东物流有限公司	设备	2015-12-1	2016-11-30	656	70
唐山启新水泥工业博物馆	冀东发展供应链管理(北京)有限公司	房屋	2016-08-1	2019-09-01	194	
北京东方御宴大酒楼有限公司	冀东发展供应链管理(北京)有限公司	房屋	2016-04-1	2016-12-31	178	
冀东发展物流有限公司	山西冀东物流贸易有限公司	设备	2015-12-1	2016-12-31	2,263	
冀东发展物流有限公司	唐县冀东物流服务有限公司	设备	2015-12-1	2018-11-30	2,647	189
合计					16,414	11,105

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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	20,000	2016.07.11	2017.07.10	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	14,000	2016.10.28	2017.10.27	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	18,000	2016.03.02	2017.03.02	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	1,050	2013.10.28	2017.01.19	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	15,000	2016.07.28	2017.02.28	否
唐山冀东水泥股份有限公司	唐山冀东混凝土有限公司	73,500	2016.10.28	2017.10.27	否
唐山冀东水泥股份有限公司	唐山冀东混凝土有限公司	107,800	2016.11.22	2017.11.21	否
唐山冀东水泥股份有限公司	唐山冀东混凝土有限公司	39,200	2016.12.30	2017.12.29	否
合计		288,550			
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,077,937	2011.08.30	2018.08.30	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	2012.03.20	2020.03.20	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	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	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	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	2007.08.01	2017.08.01	否
合计		4,627,937			

(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4,275,257千元,其中为子公司提供借款担保1,248,030千元,为子公司办理融资租赁担保3,006,027千元,为子公司开具银行承兑汇票提供担保21,200千元。

(2) 本公司为合营公司担保

本公司对合营公司的担保金额为288,550千元,其中为合营公司提供借款担保272,500千元,为合营公司开立银行保函提供担保1,050千元,为合营公司开立银行承兑提供担保15,000千元。

(3) 本公司于2011年和2012年共发行公司债券4,027,938千元,由冀东集团提供担保。详见本附注六、33。

(4) 本公司于2007年发行企业长期债券600,000千元,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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

4. 关联方资金拆借

关联方借出单位	借款本金	起始日	到期日	利率	2016年利息支出金额
北京金隅财务有限公司	1,000,000	2016/12/20	2017/12/20	4.35%	1,329
北京金隅财务有限公司	500,000	2016/10/20	2016/12/20	4.35%	3,685
北京金隅财务有限公司	500,000	2016/10/26	2016/12/20	4.35%	3,323
北京金隅财务有限公司	500,000	2016/12/5	2016/12/21	4.35%	967
北京金隅财务有限公司	300,000	2016/12/15	2016/12/21	4.35%	218
合计	2,800,000				9,522

5. 关联方融资租赁

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	利率	2016年利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	400,000	2016-5-30	60个月	4.51%	10,565
金隅融资租赁有限公司	200,000	2016-5-30	60个月	4.51%	5,262
金隅融资租赁有限公司	400,000	2016-5-30	60个月	4.51%	10,523
金隅融资租赁有限公司	50,000	2016-12-20	60个月	4.75%	79
合计	1,050,000				26,429

6. 关联方存款

金融机构名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	2016年利息收入	利率
北京金隅财务有限公司		2,510,129	1,910,000	600,129	129	活期 0.35%、 协定 1.495%
北京金隅财务有限公司		4,610,006	4,608,193	1,814	6	活期 0.475%
合计		7,120,135	6,518,193	601,943	135	

7. 关联方重大资产转让

本公司分别将唐山海螺型材股权出售给金隅股份,将吉林公司地上设备出售给唐山盾石机械制造有限公司、冀东日彰节能风机制造有限公司,具体情况详见本附注十五、4、(1)/(3)。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,749	3,787

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营及联营企业	60,172		67,082	
	其中:鞍山冀东水泥有限责任公司	11,143		3,572	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	2,628		2,273	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	2,503		6,186	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	125			
	包钢冀东水泥有限公司	43,682		55,051	
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	91			
	母公司	828			
	冀东发展集团有限责任公司	828			
	控股股东联营企业	15,178		144,389	
	中房华瑞(唐山)置业有限公司	15,178		144,389	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	688,416		539,214	
	其中:唐山冀东装备工程股份有限公司	23,860		3,245	
	唐山盾石房地产开发有限公司			4,300	
	河北盾石商贸有限公司	27			
	河北省建筑材料工业设计研究院	222		103	
	唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	648,643		512,201	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	11,412		40	
	华海风能发展有限公司	20			
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	70			
	北京东方御宴大酒楼有限公司	1,999			
	冀东发展物流有限公司	462		2,936	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	818		291	
	唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司			13,400	
	冀东发展集团国际贸易有限公司			2,418	
	北京哲君科技开发有限公司	68		40	
	涿水京涿建材有限责任公司	815		241	
	冀东集团之控股股东	12,496			
	北京金隅股份有限公司	12,496			
应收票据	合营及联营企业	20,212		10,711	
	其中:鞍山冀东水泥有限责任公司			500	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	3,871		6,461	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	4,170		3,050	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	2,500			
	包钢冀东水泥有限公司	9,671		700	
	母公司	1,800			
	冀东发展集团有限责任公司	1,800			
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	189,270		246,449	
	其中:唐山冀东装备工程股份有限公司	100			
	唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	189,170		244,949	
	冀东发展物流有限公司			400	
	唐山冀东装备工程股份有限公司			1,100	
	冀东集团之控股股东	415			

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京金隅股份有限公司	415			
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业之联营企业	6,000			
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	6,000			
其他应收款	合营及联营企业	62,172		50,067	
	包钢冀东水泥有限公司	62,172		50,067	
预付账款	母公司	39,162		101,212	
	其中:冀东发展集团有限责任公司	39,162		101,212	
	合营及联营企业	26		28	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	26		28	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	121,720		47,994	
	其中:唐山冀东机电设备有限公司	61,932		3,349	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司			3,115	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	3,376		15,369	
	河北省建筑材料工业设计研究院	13,315		5,961	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	37,356		15,072	
	唐山盾石电气有限责任公司	1,595		932	
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	240			
	河北盾石商贸有限公司	238			
	唐山盾石机械制造有限公司	522		1,334	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	130		1,960	
	唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业			6	
	唐山启新水泥工业博物馆			701	
	唐山启新记忆物业服务有限公司	146		196	
	华海风能发展有限公司	2,838			
	冀东发展物流有限公司	32			
	控股股东之合营企业	921		134	
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	921		134	

2. 应付项目

项目名称	关联方(项目)	年末金额	年初金额
应付账款	母公司	238,192	67,254
	其中:冀东发展集团有限责任公司	238,192	67,254
	合营及联营企业	4,224	1,607
	鞍山冀东水泥有限责任公司	3,403	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	720	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	60	57
	包钢冀东水泥有限公司	18	1,506
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	23	45
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	230,401	309,439

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方(项目)	年末金额	年初金额
	其中:唐山盾石建筑工程有限责任公司	39,262	69758
	河北省建筑材料工业设计研究院	3,436	6,481
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	28,928	46,797
	唐山盾石机械制造有限公司	1,993	8,798
	唐山冀东机电设备有限公司	87,108	104,997
	唐山冀东装备工程股份有限公司	30,773	14,942
	唐山盾石电气有限责任公司	4,260	4,155
	河北盾石商贸有限公司		81
	唐山启新水泥有限公司	196	239
	北京东方御宴大酒楼有限公司		3
	唐山冀东物业服务有限公司	1,148	602
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	303	309
	唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业		291
	冀东日彰节能风机制造有限公司	991	452
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	2,993	2,312
	唐山冀东发展煤炭科技有限公司	2,582	5,582
	冀东发展物流有限公司	10,271	29,734
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	15,592	12,048
	华海风能发展有限公司	565	1,858
	控股股东之合营企业	1,449	1,258
	其中:冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	1,449	782
	飞帆冀东利岑机械(北京)有限公司		476
其他应付款	合营及联营企业	765	213
	其中:冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	49	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	85	
	唐山海螺型材有限责任公司	1	3
	包钢冀东水泥有限公司	630	210
	母公司	1,153	
	冀东发展集团有限责任公司	1,153	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,326	2,752
	其中:冀东发展物流有限公司	755	972
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	521	550
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	27	20
	唐山冀东装备工程股份有限公司	10	10
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司		1,158
	唐山盾石电气有限责任公司	10	10
	河北省建筑材料工业设计研究院		29
	唐山启新水泥有限公司	3	4
预收账款	合营及联营企业	1,423	486
	其中:包钢冀东水泥有限公司	1,423	486
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,154	2,297
	其中:冀东发展集团国际贸易有限公司	429	1,182
	河北盾石商贸有限公司		712
	唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	3,329	302
	唐山冀东装备工程股份有限公司		67
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	396	34

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方(项目)	年末金额	年初金额
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业之联营企业	398	1,576
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	398	1,576
短期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,000,000	
	其中:北京金隅财务有限公司	1,000,000	
一年内到期的非流动负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	93,434	
	其中:金隅融资租赁有限公司	93,434	
长期应付款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	929,543	
	其中:金隅融资租赁有限公司	929,543	

十二、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还该部分货款,本公司资产负债表日该项业务承担的或有负债共计5,009.50万元。

十三、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司尚有已签订但未付的大额发包合同支出共计 17,978 万元,其中包括前期承诺但尚未履行完毕的支出项目 16,350 万元,以及本期承诺事项 1,628 万元,主要为水泥生产线设备及水泥综合利用项目、矿渣生产线设备、未完成收购资产合同款项、石灰石破碎及废骨料加工项目,均应在 2017 年履行支付义务。除上述承诺事项外,截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无其他重大承诺事项。

十四、租赁

1. 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
光大金融租赁股份有限公司	1,000,000	2016 年 6 月 27 日	60 个月	承租方有权以 1000 元名义价格留购该等租赁物
太平石化金融租赁有限责任公司	1,000,000	2016 年 8 月 11 日	60 个月	承租方有权以 1 元名义价格留购该等租赁物
招银金融租赁有限公司	120,000	2013 年 1 月 15 日	48 个月	设备所有权自动转移至承租方

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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
招银金融租赁有限公司	80,000	2013 年 6 月 9 日	48 个月	设备所有权自动转移至承租方
招银金融租赁有限公司	150,000	2013 年 7 月 17 日	48 个月	设备所有权自动转移至承租方
交银金融租赁有限责任公司	300,000	2015 年 3 月 15 日	60 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
交银金融租赁有限责任公司	300,000	2015 年 1 月 5 日	60 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
交银金融租赁有限责任公司	200,000	2014 年 12 月 29 日	60 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
交银金融租赁有限责任公司	200,000	2015 年 1 月 5 日	60 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
建信金融租赁股份有限公司	300,000	2013 年 6 月 28 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信金融租赁股份有限公司	200,000	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信金融租赁股份有限公司	150,000	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信金融租赁股份有限公司	250,000	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信金融租赁股份有限公司	200,000	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
建信金融租赁股份有限公司	200,000	2015 年 6 月 25 日	60 个月	设备所有权自动转移至承租方
中国外贸金融租赁有限公司	100,000	2016 年 1 月 12 日	54 个月	承租方有权以 1 元名义价格留购该等租赁物
中国外贸金融租赁有限公司	150,000	2016 年 2 月 5 日	54 个月	承租方有权以 1 元名义价格留购该等租赁物
中国外贸金融租赁有限公司	250,000	2016 年 4 月 15 日	54 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
中国外贸金融租赁有限公司	350,000	2016 年 4 月 15 日	54 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
中国外贸金融租赁有限公司	200,000	2016 年 4 月 28 日	54 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物
金隅融资租赁	400,000	2016 年 5 月 30 日	60 个月	承租方有权以 1000 元名义

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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
有限公司				价格留购该等租赁物
金隅融资租赁有限公司	200,000	2016 年 5 月 30 日	60 个月	承租方有权以 1000 元名义价格留购该等租赁物
金隅融资租赁有限公司	400,000	2016 年 5 月 30 日	60 个月	承租方有权以 1000 元名义价格留购该等租赁物
金隅融资租赁有限公司	50,000	2016 年 12 月 21 日	60 个月	承租方有权以 100 元名义价格留购该等租赁物

2. 融资租入固定资产账面价值情况详见本附注六、13。

3. 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,052,502
1-2 年	1,278,271
2-3 年	1,301,934
3 年以上	2,078,684
合计	5,711,391

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为 748,679 千元。

十五、 其他重要事项

1. 本公司之控股股东冀东发展集团的股权重组

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发展集团签订的增资扩股协议，由金隅股份对冀东发展集团增资 475,000 万元；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发展集团 10% 的股份。本次收购完成后，金隅股份持有冀东发展集团 55% 的股份，唐山市国资委持有冀东发展集团 45% 的股份，本次交易已于 2016 年 10 月 11 日完成（已完成相关手续），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。

2. 公司重大资产重组及配套募集资金

2016 年 6 月 29 日，公司分别与金隅股份、冀东发展集团、冀东发展集团全资子公司冀东砂石骨料有限公司签署购买协议，以发行股份或支付现金方式购买资产。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

公司以每股 9.31 元的价格发行 139,129.95 万股(总价 1,295,299.82 万元)向金隅股份购买其所持有的水泥、混凝土等业务涉及的 31 家公司的股权,并以评估值作价 201,189.89 万元向其中 3 家公司的少数股东购买其持有的股份。

公司支付现金 42,590.67 万元收购冀东发展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 51%的股份;支付现金 9,331.1 万元收购冀东发展集团全资子公司冀东砂石骨料有限公司持有的北京哲君科技开发有限公司 70%股份及涞水京涞建材有限责任公司 85%的股份。

公司拟通过竞价发行的方式向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 302,402.13 万元。

公司 2016 年 6 月 30 日发布《唐山冀东水泥股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》,2016 年 7 月 15 日,公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》,因公司需要对《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》的相关问题进行进一步落实,同时对重大资产重组中标的公司审计数据及申请文件进行更新,公司于 2016 年 12 月 13 日向中国证监会申请中止重大资产重组审查。

3. 公司持有 51%股份的子公司唐山冀东灰剑水泥有限公司 2016 年 3 月 7 日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),要求公司持有 51%股份的唐山冀东灰剑水泥有限公司在 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。

4. 本公司之重大资产出售

(1) 处置唐山海螺型材股权

本公司 2016 年 12 月 1 日在北京产权交易所出售唐山海螺型材 40%股权,以国有资产管理机构核准的评估值 19,582 万元挂牌,金隅股份以 19,582 万元摘牌,并于 2016 年 12 月 29 日签订协议,唐山海螺型材 2016 年 12 月 30 日完成工商变更。本公司对海螺型材账面投资成本为 14,312.6 万元,出售所得收益为 5,254.7 万元。

(2) 处置三河冀东水泥有限责任公司股权

本公司 2016 年 11 月 24 日在北京产权交易所挂牌出售子公司三河冀东水泥有限责任公司 100%股权,北京亚通房地产开发有限责任公司摘牌,并于 2016 年 12 月签订

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

产权交易合同,出售价款为 63,662 万元,三河冀东水泥有限责任公司 2016 年 12 月 30 日完成工商变更。本公司对三河冀东水泥有限责任公司投资成本为 8,122.4 万元,出售所得收益为 56,702.2 万元。

(3) 吉林公司处置土地及地上设备

吉林公司 2016 年 11 月 30 日与吉林市人民政府签订土地搬迁补偿协议,协议约定由吉林市政府收购吉林公司土地,并支付偿款 5 亿元。2016 年 12 月 26 日,吉林公司完成合同项下所有应履行义务,双方完成土地交接手续。

对于吉林公司地上设备,本公司分别评估值 4,619.25 万元、2,826.55 万元作价,出售给本公司的关联企业唐山盾石机械制造有限公司、冀东日彰节能风机制造有限公司,并约定拆卸、运输等相关费用由受让方承担,截至 2016 年 12 月 31 日,吉林公司已履行完毕合同项下所有应履行义务,与受让方完成交割。

扣除土地及设备账面净值、人员安置等费用后,上述交易增加净收益为 30,830.6 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	100,697	11.44%	80,323	79.77%				
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1) 账龄组合	337,122	38.31%	60,339	17.90%	458,351	46.91%	58,385	12.74%
2) 关联方组合	442,145	50.25%			518,814	53.09%		
3) 正常银行未达账项组合								
组合小计	779,267	88.56%	60,339	7.74%	977,165	100.00%	58,385	5.97 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
合计	879,964	100.00%	140,662	15.98%	977,165	100.00%	58,385	5.97%

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	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	78,993	58,619	74.21%	见合并应收账款注 1
天津欣洲万隆商贸有限公司	17,485	17,485	100.00%	已诉讼, 无偿还能力
青岛山铝水泥有限公司	4,219	4,219	100.00%	停止经营, 确认无法收回
合计	100,697	80,323		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	203,016	10,151	5%
1-2 年	50,593	5,059	10%
2-3 年	52,847	15,854	30%
3-4 年	2,121	1,060	50%
4-5 年	1,653	1,323	80%
5 年以上	26,892	26,892	100%
合计	337,122	60,339	

(4) 本年计提坏账准备金额 82,277 千元; 本年无收回或转回的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
唐山冀东混凝土有限公司及其附属企业	423,191	0-4 年	48.09%	
唐山冀东灰剑水泥有限公司	78,993	1-2 年	8.98%	58,619
单位-E	27,055	2-3 年	3.07%	6,875

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位-F	20,608	0-1 年	2.34%	1,030
单位-N	18,403	1-3 年	2.09%	3,040
合计	568,250		64.57%	69,564

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	474,387	2.91%	265,418	55.95%	357,798	2.24%	178,899	50.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1) 账龄组合	80,235	0.49%	33,019	41.15%	57,886	0.36%	21,884	37.81%
2) 关联方组合	14,772,825	90.61%			15,483,600	97.09%		
3) 保证金及备用金组合	143,091	0.88%			48,472	0.30%		
4) 应收股权转让款	832,442	5.11%						
组合小计	15,828,593	97.09%	33,019	0.21%	15,589,958	97.76%	21,884	0.14%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	16,302,980	100.00%	298,437	1.83%	15,947,756	100.00%	200,783	1.26%

1) 年末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	年末余额			
	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	116,589	86,519	74.21%	见合并应收账款注1
李文秀股权定金	163,998	81,999	50.00%	见合并其他应收注1
唐山燕东集团有限公司	193,800	96,900	50.00%	见合并其他应收注2

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	474,387	265,418		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	23,354	1,168	5%
1-2年	24	2	10%
2-3年	6	2	30%
3-4年	50,000	25,000	50%
4-5年	19	15	80%
5年以上	6,832	6,832	100%
合计	80,235	33,019	

(2) 本年计提坏账准备金额 97,654 千元; 本年无转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	14,710,653	15,433,533
应收北京产权交易所股权转让款	832,442	
股权收购定金	407,798	407,798
包钢冀东水泥有限公司	62,172	50,067
单位往来款	116,589	
押金、保证金、备用金	143,091	48,472
代垫款项	6,099	622
应收增值税返还款	16,786	
其他	7,350	7,264
合计	16,302,980	15,947,756

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
冀东水泥重庆江津有限责任公司	内部往来款	1,428,236	0-1 年	8.76%	
冀东水泥黑龙江有限公司	内部往来款	1,106,606	0-1 年	6.79%	
冀东水泥铜川有限公司	内部往来款	1,032,626	0-1 年	6.33%	
包头冀东水泥有限公司	内部往来款	1,000,789	0-1 年	6.14%	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内部往来款	968,186	0-1 年	5.94%	
合计		5,536,443		33.96%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,157,107	123,497	12,033,610	12,216,941		12,216,941
对联营、合营企业投资	1,440,540		1,440,540	1,695,775		1,695,775
合计	13,597,647	123,497	13,474,150	13,912,716		13,912,716

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东水泥丰润有限责任公司	150,000			150,000
唐山冀东水泥三友有限公司	328,978			328,978
三河冀东水泥有限责任公司	81,224		81,224	
冀东水泥滦县有限责任公司	296,191			296,191
天津冀东水泥有限公司	77,500			77,500
唐山盾石干粉建材有限责任公司	59,721			59,721
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	94,150			94,150
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	50,345			50,345
内蒙古冀东水泥有限责任公司	647,879			647,879
唐山市盾石信息技术有限公司	5,000			5,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
唐山冀东职业技能培训学校	300			300
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	900			900
辽阳冀东水泥有限公司	221,125			221,125
沈阳冀东水泥有限公司	55,916			55,916
冀东水泥磐石有限责任公司	358,660			358,660
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	76,700			76,700
冀东水泥扶余有限责任公司	65,043			65,043
冀东水泥吉林有限责任公司	133,368			133,368
冀东水泥永吉有限责任公司	340,000			340,000
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	271,890			271,890
临澧冀东水泥有限公司	276,500			276,500
大同冀东水泥有限责任公司	534,000			534,000
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	215,306			215,306
唐县冀东水泥有限责任公司	325,000			325,000
冀东水泥葫芦岛有限责任公司	50,000			50,000
冀东水泥璧山有限责任公司	368,000			368,000
冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000			330,000
冀东水泥凤翔有限责任公司	252,000			252,000
冀东水泥(烟台)有限责任公司	328,000			328,000
涞水冀东水泥有限责任公司	370,000			370,000
唐山冀东启新水泥有限责任公司	275,000			275,000
冀东水泥重庆江津有限责任公司	201,300			201,300
平泉冀东水泥有限责任公司	316,000			316,000
重庆冀东水泥物流有限公司	18,000			18,000
冀东发展供应链管理(北京)有限公司	5,000			5,000
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	90,000			90,000
唐山冀水物业服务有限公司	428,207			428,207
唐山市鑫研建材有限公司	85,155			85,155
山西冀东物流贸易有限公司	35,000			35,000
唐山冀昌塑料制品有限公司	4,444			4,444
阳泉冀东水泥有限责任公司	385,000			385,000
深州冀东水泥有限责任公司	68,295			68,295
张家口冀东水泥有限责任公司	47,719			47,719
包头冀东水泥有限公司	302,000			302,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
奎山冀东水泥有限公司	540,000			540,000
唐县冀东物流服务有限公司	14,000			14,000
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	70,000			70,000
冀东水泥黑龙江有限公司	162,000			162,000
灵寿冀东水泥有限责任公司	301,490			301,490
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	70,800			70,800
易县鑫海矿业有限公司	32,300			32,300
吉林冀东物流有限公司	16,000			16,000
山西双良鼎新水泥有限公司	300,000			300,000
米脂冀东水泥有限公司	97,600			97,600
吴堡冀东特种水泥有限公司	173,910			173,910
唐山冀东灰剑水泥有限公司	80,937			80,937
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	48,000			48,000
昌黎冀东水泥有限公司	94,307			94,307
唐山海港冀东建材有限公司	20,000			20,000
阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000			30,000
山东冀东胜潍建材有限公司	12,750			12,750
陕西冀东物流服务股份有限公司	14,280	17,340		31,620
承德冀东水泥有限责任公司	391,621			391,621
烟台冀东润泰建材有限公司	32,130			32,130
冀东水泥铜川有限公司	1,090,000			1,090,000
海南冀东物流有限公司		2,550		2,550
唐县冀东燃气销售有限公司		1,500		1,500
合计	12,216,941	21,390	81,224	12,157,107

(3) 子公司长期股权投资减值情况如下:

被投资单位	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
唐山市鑫研建材有限公司		23,674		23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司		18,886		18,886
唐山冀东灰剑水泥有限公司		80,937		80,937
合计		123,497		123,497

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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（泾阳）水泥有限公司	257,392			49,957	22		21,000			286,371	
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	261,897			71,099	735		19,244			314,487	
鞍山冀东水泥有限责任公司	176,727			2,300						179,027	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	100,421			524						100,945	
二、联营企业											
唐山海螺型材有限责任公司	158,982		143,125	8,143			24,000			0	
唐山冀东混凝土有限公司	631,494			-178,210						453,284	
唐山冀东机电设备有限公司	7,516			1,093						8,609	
包钢冀东水泥有限公司	101,346			-3,659		131				97,818	
合计	1,695,775		143,125	-48,753	757	131	64,244			1,440,540	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,198,583	3,235,797
其他业务收入	49,111	46,127
合计	3,247,694	3,281,924
主营业务成本	2,536,312	2,669,695
其他业务成本	30,910	20,883
合计	2,567,222	2,690,578

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	2,576,749	2,009,344	2,643,654	2,124,632
熟料	604,966	510,285	576,061	529,142
其他	16,868	16,683	16,082	15,921
合计	3,198,583	2,536,312	3,235,797	2,669,695

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	217,756	608,844
权益法核算的长期股权投资收益	-48,753	-416,399
处置长期股权投资产生的投资收益	571,823	103,260
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		316,013
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	-15,118	46,459
委托贷款利息收入		62,877
河北证券破产财产分配款	2,700	0
合计	728,408	721,054

十七、财务报告批准

本财务报告于2017年3月21日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	316,116	
计入当期损益的政府补助	144,096	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-141,800	
处置子公司及联营企业股权取得的投资收益	619,569	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,365	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,700	
小计	949,046	
所得税影响额	235,758	
少数股东权益影响额（税后）	6,006	
合计	707,282	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.52%	0.039	0.039
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-6.49%	-0.486	-0.486

唐山冀东水泥股份有限公司

二〇一七年三月二十一日

