

唐山冀东装备工程股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2018BJA30001

唐山冀东装备工程股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了唐山冀东装备工程股份有限公司（以下简称冀东装备公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东装备公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 政府补助事项	
关键审计事项	审计中的应对
于 2017 年 12 月 29 日冀东装备公司收到曹妃甸管委会的财政扶持资金 4,000 万元，以奖励公司前期对装备园区经济增长、产业转型升级、人员就业等推动作用。冀东装备公司将其作为与收益相关的政府补助确认为营业外收入-政府补助，鉴于该政府补助的真实性以及款项性质、款项金额对公司本年度财务报表很重要。我们将其列为本年度关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1、我们获取并检查相应的政府补助拨款文件、收款单据及银行流水记录； 2、向政府单位发函，验证政府补助内容及补助金额的真实性以及合法性； 3、对照政府补助文件以及回函判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；分析该政府补助是否与公司日常活动相关，是否具备可持续性。
2. 应收账款减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2017 年末冀东装备公司应收账款原值 96,230 万元，相应计提坏账准备金额 18,844 万元。由于应收账款减值准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将其列为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1、评估减值准备相关的会计估计的合理性，包括评估管理层划分应收账款减值准备的计提以个别认定法以及应收账款组合法的合理性； 2、检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款的收回性产生影响； 3、获取应收账款坏账准备计提表，复核账龄合理性，检查计提方法是否按坏账政策执行；重新测算坏账计提金额； 4、以抽样方式对客户发放函证，集中于重大余额，评价应收账款坏账准备计提合理性； 5、审阅了应收账款期后回款情况，并复核了不能收回而转销应收账款的相关证据。

3. 关联交易及定价公允性	
关键审计事项	审计中的应对
2017 年度，冀东装备公司向金隅集团及子公司、冀东发展集团联合营单位等关联方销售产品收入 12.44 亿元，占营业收入总额的 70.48%，且较上期增加 3.52 亿元，鉴于关联交易金额对财务报表影响重大，关联交易的真实性、交易价格的公允性对财务报表很重要。我们将其列为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1、评估并测试了管理层识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； 2、取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系。并将其与财务记录进行核对； 3、取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额，抽样检查了协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等； 3、抽样函证关联方交易发生额及余额；结合监盘等程序验证关联交易是否真实发生； 4、抽样比较同类商品或劳务交易价格并与市场价格进行比较分析；将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允； 5、执行关联方对账，与重要关联方审计师进行沟通，核实双方挂账情况。

四、其他信息

冀东装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冀东装备公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估冀东装备公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冀东装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

冀东装备公司治理层（以下简称治理层）负责监督冀东装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冀东装备公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冀东装备公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

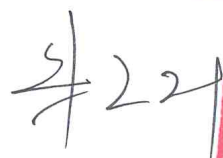
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇一八年三月二十一日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	235,380,682.47	153,471,368.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	86,985,544.64	42,137,501.24
应收账款	六、3	773,855,414.47	645,178,298.70
预付款项	六、4	90,748,734.16	146,808,668.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	10,829,981.38	7,821,562.43
买入返售金融资产			
存货	六、6	166,873,444.33	285,043,822.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		202,021.20	202,021.20
其他流动资产	六、7	16,499,092.14	19,594,919.94
流动资产合计		1,381,374,914.79	1,300,258,162.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	303,992,214.98	79,276,172.36
在建工程	六、9	-	199,712,513.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	92,792,068.41	12,347,747.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,739,134.86	1,346,807.72
递延所得税资产	六、12	59,465,410.71	54,145,783.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		458,988,828.96	346,829,025.18
资产总计		1,840,363,743.75	1,647,087,187.47

法定代表人：刘江

主管会计工作负责人：刘江

会计机构负责人：梁玉柱

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 唐山冀东装备工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、13	441,000,000.00	207,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	35,863,600.00	44,389,345.35
应付账款	六、15	795,857,967.30	589,607,571.57
预收款项	六、16	68,305,128.83	249,292,644.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	22,391,177.68	5,362,573.02
应交税费	六、18	23,496,773.34	4,324,511.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	80,828,805.06	72,472,103.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	-	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,467,743,452.21	1,187,448,749.73
非流动负债:			
长期借款	六、21	-	100,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、22	9,000,000.00	9,000,000.00
预计负债			
递延收益	六、23	-	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,000,000.00	110,200,000.00
负 债 合 计		1,476,743,452.21	1,297,648,749.73
所有者权益:			
股本	六、24	227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	388,700,162.63	388,700,162.63
减: 库存股			
其他综合收益	六、26	-15,243.70	-
专项储备	六、27	-	-
盈余公积	六、28	35,923,403.15	35,923,403.15
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-343,557,068.14	-359,098,866.82
归属于母公司股东权益合计		308,051,253.94	292,524,698.96
少数股东权益		55,569,037.60	56,913,738.78
股东权益合计		363,620,291.54	349,438,437.74
负债和股东权益总计		1,840,363,743.75	1,647,087,187.47

法定代表人: 刘江

主管会计工作负责人: 刘江

会计机构负责人: 梁宝松

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		191,407,639.98	25,232,169.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,850,000.00	12,515,309.39
应收账款	十五、1	177,957,269.09	170,771,562.03
预付款项		8,822,647.96	34,062,255.26
应收利息			
应收股利		57,913,304.49	57,913,304.49
其他应收款	十五、2	2,660,277.34	3,997,332.00
存货		5,941,766.20	7,038,368.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		484,840.19	325,152.87
流动资产合计		454,037,745.25	311,855,453.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	315,537,063.82	291,662,997.73
投资性房地产			
固定资产		15,632,660.85	16,984,532.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,758,286.14	3,297,924.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,200,757.89	42,605,135.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		375,128,768.70	354,550,590.49
资 产 总 计		829,166,513.95	666,406,044.23

法定代表人：刘江

主管会计工作负责人：刘江

会计机构负责人：梁玉柱

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		190,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,863,600.00	20,995,000.00
应付账款		109,031,535.91	79,850,004.76
预收款项		15,657,155.30	29,531,146.34
应付职工薪酬		6,384,949.11	1,333,972.78
应交税费		1,030,083.75	767,373.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		127,654,837.50	53,504,157.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		485,622,161.57	345,981,654.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		485,622,161.57	345,981,654.63
所有者权益：			
股本		227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		493,361,902.41	493,361,902.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,578,286.19	14,578,286.19
未分配利润		-391,395,836.22	-414,515,799.00
股东权益合计		343,544,352.38	320,424,389.60
负债和股东权益总计		829,166,513.95	666,406,044.23

法定代表人：王 文 升

主管会计工作负责人：刘 振 东

会计机构负责人：梁 玉 柱

合并利润表

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、30	1,765,221,643.15	1,071,904,467.10
其中：营业收入	六、30	1,765,221,643.15	1,071,904,467.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,791,785,749.60	1,158,784,116.81
其中：营业成本	六、30	1,627,214,755.26	979,627,964.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	10,386,315.83	6,288,253.57
销售费用	六、32	32,395,690.97	25,473,993.06
管理费用	六、33	85,482,445.49	80,932,115.65
财务费用	六、34	11,816,807.54	15,749,184.59
资产减值损失	六、35	24,489,734.51	50,712,605.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	88,384,167.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	1,152,003.86	116,442.38
其他收益	六、38	280,458.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,131,644.54	1,620,960.51
加：营业外收入	六、39	48,206,004.93	11,713,319.55
减：营业外支出	六、40	29,449.16	575,499.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,044,911.23	12,758,780.62
减：所得税费用	六、41	8,832,630.88	-10,287,732.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,212,280.35	23,046,513.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,212,280.35	23,046,513.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
归属于母公司股东的净利润		15,541,798.68	23,124,598.05
少数股东损益		-1,329,518.33	-78,084.92
六、其他综合收益的税后净额		-30,426.55	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,243.70	-
（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		-15,243.70	-
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		-15,243.70	-
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,182.85	-
七、综合收益总额		14,181,853.80	23,046,513.13
归属于母公司股东的综合收益总额		15,526,554.98	23,124,598.05
归属于少数股东的综合收益总额		-1,344,701.18	-78,084.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、42	0.07	0.10
（二）稀释每股收益	六、42	0.07	0.10

法定代表人：王江

主管会计工作负责人：刘振

会计机构负责人：梁

母公司利润表

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	288,261,080.91	145,922,354.65
减：营业成本	十五、4	258,560,590.15	120,303,841.52
税金及附加		1,017,142.06	888,000.91
销售费用		9,731,664.01	4,146,077.14
管理费用		40,623,443.88	21,765,102.52
财务费用		9,982,074.04	6,098,861.22
资产减值损失		3,464,334.35	45,068,444.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	20,222,518.28	-228,873,286.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		425.24	12,936.56
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,895,224.06	-281,208,322.74
加：营业外收入		40,238,228.41	807,690.98
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,343,004.35	-280,400,631.76
减：所得税费用		2,223,041.57	-12,429,942.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,119,962.78	-267,970,689.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,119,962.78	-267,970,689.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		23,119,962.78	-267,970,689.21
七、每股收益			

法定代表人：王江

主管会计工作负责人：刘振

会计机构负责人：梁

合并现金流量表

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		737,319,663.18	621,301,180.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		679,651.42	9,012,141.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	85,160,260.91	34,355,533.09
经营活动现金流入小计		823,159,575.51	664,668,855.46
购买商品、接受劳务支付的现金		416,936,863.18	389,693,514.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		187,818,767.15	175,675,222.74
支付的各项税费		66,091,153.29	43,285,257.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	76,285,382.17	50,162,815.66
经营活动现金流出小计		747,132,165.79	658,816,810.41
经营活动产生的现金流量净额		76,027,409.72	5,852,045.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,458,588.74	60,454.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			168,231,458.66
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,458,588.74	168,291,912.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,111,691.54	16,795,869.50
投资支付的现金			6,616,501.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,111,691.54	163,412,371.25
投资活动产生的现金流量净额		-108,653,102.80	4,879,541.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		702,000,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	36,552,217.84	91,247,428.83
筹资活动现金流入小计		738,552,217.84	501,247,428.83
偿还债务所支付的现金		596,000,000.00	465,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,214,674.18	17,494,979.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			746,066.77
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	14,345,440.00	37,600,509.51
筹资活动现金流出小计		628,560,114.18	520,895,488.74
筹资活动产生的现金流量净额		109,992,103.66	-19,648,059.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92,258.27	211,355.62
五、现金及现金等价物净增加额		77,274,152.31	-8,705,117.70
加：期初现金及现金等价物余额		111,712,026.46	120,417,144.16
六、期末现金及现金等价物余额		188,986,178.77	111,712,026.46

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

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

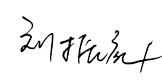
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		147,922,460.85	57,631,689.29
收到的税费返还		679,651.42	-
收到其他与经营活动有关的现金		118,745,987.39	5,104,847.54
经营活动现金流入小计		267,348,099.66	62,736,536.83
购买商品、接受劳务支付的现金		53,866,072.03	41,650,901.95
支付给职工以及为职工支付的现金		32,582,137.12	21,157,373.00
支付的各项税费		5,274,086.00	6,330,980.08
支付其他与经营活动有关的现金		36,864,810.39	13,855,722.13
经营活动现金流出小计		128,587,105.54	82,994,977.16
经营活动产生的现金流量净额		138,760,994.12	-20,258,440.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	263,600,000.00
取得投资收益收到的现金		20,364,980.79	3,501,363.41
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		11,435.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			171,239,885.54
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,376,416.14	438,341,248.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		785,145.62	33,609.00
投资支付的现金		27,874,066.09	139,366,501.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,659,211.71	279,400,110.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,282,795.57	158,941,138.20
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		370,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,402,069.26	73,200,791.58
筹资活动现金流入小计		378,402,069.26	293,200,791.58
偿还债务支付的现金		353,000,000.00	429,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,662,800.00	9,138,921.47
支付其他与筹资活动有关的现金		14,345,440.00	8,402,069.26
筹资活动现金流出小计		377,008,240.00	447,040,990.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,393,829.26	-153,840,199.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,756.44	
五、现金及现金等价物净增加额		136,514,271.37	-15,157,501.28
加：期初现金及现金等价物余额		16,812,048.61	31,969,549.89
六、期末现金及现金等价物余额		153,326,319.98	16,812,048.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							
	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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	-	-	35,923,403.15	-359,098,866.82	56,913,738.78	349,438,437.74
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	227,000,000.00	388,700,162.63	-	-	35,923,403.15	-359,098,866.82	56,913,738.78	349,438,437.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-15,243.70	-	-	15,541,798.68	-1,344,701.18	14,181,853.80
（一）综合收益总额			-15,243.70			15,541,798.68	-1,344,701.18	14,181,853.80
（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. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配								-
4. 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				4,804,153.17				4,804,153.17
2. 本年使用				-4,804,153.17				-4,804,153.17
（六）其他								-
四、本年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	-15,243.70	-	35,923,403.15	-343,557,068.14	55,569,037.60	363,620,291.54

法定代表人：刘江

主管会计工作负责人：刘江

会计机构负责人：梁玉红

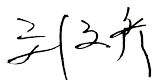
合并股东权益变动表（续）

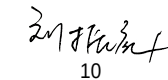
2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年							
	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	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	227,000,000.00	358,129,782.04		651,668.23	35,923,403.15	-382,875,133.10	57,105,854.83	295,935,575.15
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	227,000,000.00	358,129,782.04	-	651,668.23	35,923,403.15	-382,875,133.10	57,105,854.83	295,935,575.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	30,570,380.59	-	-651,668.23	-	23,776,266.28	-192,116.05	53,502,862.59
（一）综合收益总额						23,124,598.05	-78,084.92	23,046,513.13
（二）股东投入和减少资本	-	30,570,380.59	-	-	-	-	-114,031.13	30,456,349.46
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		30,570,380.59					-114,031.13	30,456,349.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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								-
4. 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				5,640,932.86				5,640,932.86
2. 本年使用				-5,640,932.86				-5,640,932.86
（六）其他				-651,668.23		651,668.23		-
四、本年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	-	-	35,923,403.15	-359,098,866.82	56,913,738.78	349,438,437.74

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41	-	-	14,578,286.19	-414,515,799.00	320,424,389.60
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	227,000,000.00	493,361,902.41	-	-	14,578,286.19	-414,515,799.00	320,424,389.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	23,119,962.78	23,119,962.78
（一）综合收益总额						23,119,962.78	23,119,962.78
（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							-
2. 本年使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41	-	-	14,578,286.19	-391,395,836.22	343,544,352.38

法定代表人：王立升

主管会计工作负责人：刘振东

会计机构负责人：梁宝松

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	227,000,000.00				493,361,902.41			14,578,286.19	-146,545,109.79	588,395,078.81
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	227,000,000.00	-	-	-	493,361,902.41	-	-	14,578,286.19	-146,545,109.79	588,395,078.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-267,970,689.21	-267,970,689.21
（一）综合收益总额									-267,970,689.21	-267,970,689.21
（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										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	227,000,000.00	-	-	-	493,361,902.41	-	-	14,578,286.19	-414,515,799.00	320,424,389.60

法定代表人：

王江

主管会计工作负责人：

刘振

会计机构负责人：

梁永红

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

唐山冀东装备工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）原为唐山陶瓷股份有限公司（以下简称唐陶公司），是由唐山陶瓷集团有限公司作为独家发起人，于 1998 年 6 月 16 日通过募集方式向社会公开发行股票设立的股份有限公司；注册资本 22,700.00 万元；统一社会信用代码 9113020070071264XQ。

2009 年 7 月 16 日本公司董事会审议通过《重大资产置换暨关联交易预案》，由本公司原股东唐山市城市建设投资有限公司、原股东唐山市建设投资公司将其合计持有的本公司 29.90%股权，共计 67,878,421.00 股国有股份无偿划转给冀东发展集团有限责任公司（以下简称冀东集团）；冀东集团以其合法拥有的旗下装备制造及工程承包业务板块的唐山盾石机械制造有限公司 100%股权、唐山盾石建筑工程有限责任公司 100%股权、唐山盾石筑炉工程有限责任公司 100%股权和唐山盾石电气有限公司 51%股权（以下合称置入资产）与本公司合法拥有的全部资产及负债（以下简称置出资产）进行置换。

2011 年 1 月 5 日，本公司收到中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1946 号《关于核准唐山陶瓷股份有限公司重大资产重组方案的批复》。

2011 年 2 月 18 日本公司第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于签订〈唐山陶瓷股份有限公司重大资产重组协议之补充协议〉的议案》，由本公司（甲方）与冀东集团（乙方）、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会（丙方）签订《重大资产重组协议之补充协议》：甲乙丙三方一致同意将 2010 年 12 月 31 日确定为本次资产重组的交割审计基准日；置入资产在交割审计基准日至交割日之间以及交割日之后的损益归甲方享有和承担，置出资产在交割审计基准日至交割日之间以及交割日之后的损益归置出资产承接主体享有和承担。对于置出资产中的实物资产，甲方应向置出资产承接主体实际交付（或促使第三方向置出资产承接主体交付）该等资产。

2011 年 3 月 24 日本公司第四届董事会第二十八次会议决议：根据本公司与冀东集团、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会签订的《唐山陶瓷股份有限公司重大资产重组协议》及相关补充协议，确定本次重大资产重组置出资产价格 34,120.00 万元，置入资产价格 53,448.84 万元，置入资产价格高于置出资产价格的差额部分 19,328.84 万元作为唐山陶瓷对冀东集团的欠款，由本公司在本次重组资产交割完成 5 年后向冀东集团进行清偿，并在资产交割完成 10 年内清偿完毕，冀东集团在本次重组资产交割完成后 5 年内不向本公司主张现金清偿权利，不需本公司支付任何资金占用费用；本次重大资产重组资产交割日确定为 2011 年 3 月 30 日。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2011年3月30日冀东集团将置入资产相关股权过户至本公司，并在唐山市工商行政管理局办理了工商登记手续。同日，本公司与唐山红玫瑰陶瓷制品有限公司（置出资产承接主体）签署了关于置出资产交割的《资产转让协议》，正式进入置出资产的交割程序，至2011年12月30日已完成置出资产交割手续。

2011年7月，公司在唐山市工商行政管理局办理完毕登记变更手续。公司法定名称变更为唐山冀东装备工程股份有限公司。经营范围变更为：资本运营，运营管理；水泥机械设备及配件、普通机械设备及配件制造、销售；成套设备销售；普通货运；经营本企业自产产品和技术的进出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备及零配件及技术的进口业务（国家限定或禁止的项目除外）（以上涉及行政许可项目限分支经营）。公司住所变更为：河北省唐山曹妃甸装备制造产业园区。2015年2月5日公司增加营业范围，具体增加范围为装卸搬运服务。

2014年12月25日冀东集团通过参与司法拍卖竞拍，受让唐山陶瓷集团有限公司持有的本公司24,100,000.00股股份，在履行一系列法律程序后于2015年2月11日，由中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记确认，此次过户完成后，冀东集团持有本公司限售股91,978,421.00股，持股比例由29.90%增至40.52%，仍为本公司的实际控制人；自2015年12月2日至2015年12月14日，冀东集团通过深证证券交易系统以竞价方式累计增持公司股份2,270,000.00股，占公司总股本的1%，本次增持后，冀东集团共持有公司股份94,248,421.00股，占公司总股本的41.52%。

2016年6月15日，本公司控股股东冀东集团与唐山国有资本运营有限公司（以下简称“唐山国资公司”）签订了《关于唐山冀东装备工程股份有限公司的股份转让协议》，冀东集团拟通过协议转让方式向唐山国资公司转让其持有的本公司26,148,422股股份，占公司总股本的11.52%。本次股份转让前，唐山国资公司未持有本公司股份，本次股份转让后，唐山国资公司持有本公司26,148,422股股份，占公司总股本的11.52%，冀东集团持有本公司68,099,999股股份，占公司总股本的30%，仍为本公司控股股东。

2016年5月，北京金隅集团股份有限公司（以下简称“金隅集团”）、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会、公司控股股东冀东集团签署了《北京金隅集团股份有限公司与唐山市人民政府国有资产监督管理委员会与冀东发展集团有限责任公司关于冀东发展集团有限责任公司之增资扩股协议》。2016年10月，冀东集团完成工商登记，注册资本变更为247,950.408万元。金隅集团持有冀东集团55%的股权，唐山市人民政府国有资产监督管理委员会持有冀东集团45%的股权。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司最终控制方由唐山市人民政府国有资产监督管理委员会变更为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括唐山盾石建筑工程有限责任公司(以下简称盾石建筑)、唐山盾石电气有限责任公司(以下简称盾石电气)、唐山冀东机电设备有限公司(以下简称机电公司)、威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司(以下简称威克莱公司)、唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司(以下简称曹妃甸热加工)等 5 家子公司。与上年相比,本年度合并财务报表范围无变化。

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”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

本公司营业周期为 12 个月。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,其中本公司之孙公司唐山冀东机电设备蒙古有限公司(以下简称“机电蒙古子公司”)以蒙古图格里克为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

对于非同一控制下企业合并,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。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,经复核确认后,计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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

(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) 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他

综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。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。

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所有者权益。

(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。对于此类金融负债，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。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

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值等。

11、应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、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的应收款项确认为坏账损失。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，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列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司之母公司冀东集团合并范围内的关联方、合营联营企业，唐山冀东水泥股份有限公司之合营、联营公司及金隅集团及其子公司的应收款项以个别认定法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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 200 万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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的，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。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄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	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的, 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。

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

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

存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对合营企业的投资。

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% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。

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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

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, 应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

14、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、其他，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、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋	40	3-5	2.38-2.43
2	建筑物	25	3-5	3.80-3.88
3	机器设备	12	3-5	7.92-8.08
4	运输设备	10	3-5	9.50-9.70
5	办公设备	5	3-5	19.00-19.40

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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作调整。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 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资产。

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术等按预计使用年限、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并作适当调整。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，如果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。

18、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20、长期待摊费用

本公司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)的各项费用, 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

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费, 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金, 工会经费和职工教育经费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是解除与职工的劳动关系而给予的补偿, 本公司合理确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 确认为预计负债计入当期损益。

其他长期福利包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬等, 本公司对于符合设定提存计划条件的, 按有关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、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入, 收入确认原则如下:

(1) 商品销售收入

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) 提供劳务收入

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, 完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认; 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。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 建造合同收入

本公司对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定, 对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时, 于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时, 合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

建造合同的结果不能可靠地估计时, 如果合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期确认为费用; 如果合同成本不可能收回的, 应在发生时立即确认为费用, 不确认收入。

本公司于年末对建造合同进行检查, 如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时, 提取减值准备, 将预计损失确认为当期费用。

24、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, 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。

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收到时予以确认。

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, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

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, 或对年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, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以按照实际发生的利率计算和确认利息费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 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和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

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。

(1) 应收款项减值

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货减值准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

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臵费用后的净额中较高者, 其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计, 本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认

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。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

29、会计政策变更说明

(1) 根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年度营业外收入减少 280,458.05 元，其他收益增加 280,458.05 元。

(2) 根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理，本公司 2017 年度未发生本准则所规范的交易，实施本准则对公司 2017 年度的财务报表无影响。

(3) 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至“资产处置收益”列报。并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整，该项会计政策变更受重要影响的报表项目及金额：

报表项目	2017 年度合并	2016 年度合并
资产处置收益	1,152,003.86	116,442.38
营业利润	1,152,003.86	116,442.38
营业外收入	-1,169,694.21	-460,978.29
营业外支出	-17,690.35	-344,535.91
利润总额	-	-
净利润	-	-
综合收益总额	-	-

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30、重要会计估计变更和会计差错更正的说明

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、维修服务收入	17%、11%、0%
	现代服务业	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、10%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的 70%、房产租金收入	1.2%、12%

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
盾石电气	15%
机电蒙古子公司	10%
其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 子公司盾石电气 2016 年 11 月 2 日通过高新技术企业复审, 2016 年至 2018 年适用 15%的高新技术企业所得税优惠税率。

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 2017 年 1 月 1 日, “年末”系指 2017 年 12 月 31 日, “本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	175.24	2,348.74
银行存款	188,986,003.53	111,709,677.72
其他货币资金	46,394,503.70	41,759,341.80
合计	235,380,682.47	153,471,368.26

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 存放在境外的款项总额	4,179,410.08	5,860,986.22

注: 本公司年末存放于北京金隅财务有限公司的款项合计 76,735,684.13 元, 均为活期存款。

其中受限货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	14,345,440.00	36,552,217.84
保函保证金	32,049,063.70	5,207,123.96
合计	46,394,503.70	41,759,341.80

2、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	68,989,522.26	41,528,907.55
商业承兑汇票	12,450,563.70	608,593.69
其他	5,545,458.68	
合计	86,985,544.64	42,137,501.24

注: 其他主要为北京金隅财务有限公司签发的承兑汇票。

(2) 年末无用于质押的应收票据

(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	372,248,779.07	
商业承兑汇票	5,009,511.75	
其他	36,200,000.00	
合计	413,458,290.82	

注: 截至本报告日, 本公司历年已经背书或贴现的应收票据未发生被追索情况, 符合终止确认条件; 其他主要为北京金隅财务有限公司签发的承兑汇票。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	414,258,748.89	43.05			414,258,748.89
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款					
(1) 账龄组合	518,462,762.67	53.88	188,443,635.68	36.35	330,019,126.99
组合小计	518,462,762.67	53.88	188,443,635.68	36.35	330,019,126.99
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	29,577,538.59	3.07			29,577,538.59
合计	962,299,050.15	100.00	188,443,635.68	-	773,855,414.47

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	316,521,025.97	38.70			316,521,025.97
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款					
(1) 账龄组合	477,349,274.58	58.37	172,654,929.01	36.17	304,694,345.57
组合小计	477,349,274.58	58.37	172,654,929.01	36.17	304,694,345.57
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	23,962,927.16	2.93			23,962,927.16
合计	817,833,227.71	100.00	172,654,929.01	-	645,178,298.70

1) 单项金额重大及不重大并单独计提坏账准备的应收账款主要为对关联方应收账款, 详见本附注十、(三)、1。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 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	202,769,568.09	10,138,478.36	5
1-2 年	47,754,838.42	4,775,483.86	10
2-3 年	80,859,301.48	24,257,790.46	30
3-4 年	43,435,558.10	21,717,779.06	50
4-5 年	80,446,963.16	64,357,570.52	80
5 年以上	63,196,533.42	63,196,533.42	100
合计	518,462,762.67	188,443,635.68	-

(2) 本年度已核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,411,053.83

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	货款	6,411,053.83	破产重整	董事会决议	否
合计		6,411,053.83			

(3) 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
天水市天祥水泥 (集团) 有限责任公司	147,682,203.28	0-5 年	15.35	39,833,378.29
冀东水泥黑龙江有限公司	59,333,985.30	1 年以内	6.17	
重庆齿轮箱有限责任公司	50,668,576.61	0-5 年, 5 年以上	5.27	35,930,837.12
华海风能发展有限公司	43,655,617.41	1 年以内, 1-2 年	4.54	
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	36,567,521.35	1 年以内, 2-4 年	3.80	
合计	337,907,903.95	--	35.13	75,764,215.41

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4、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 (%)
1 年以内	74,950,176.98	82.59	116,599,991.57	79.42
1—2 年	3,296,695.50	3.63	9,489,666.16	6.46
2—3 年	2,846,482.70	3.14	5,700,425.07	3.88
3 年以上	9,655,378.98	10.64	15,018,585.40	10.24
合计	90,748,734.16	100.00	146,808,668.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
唐山市巨材贸易有限公司	13,447,857.54	1 年以内	14.82
唐山曹妃甸诚达混凝土有限公司	6,856,977.00	1 年以内	7.56
唐山市丰润区营盛彩钢有限公司	4,993,691.24	1 年以内	5.50
成都利君实业股份有限公司	4,620,000.00	3 年以上	5.09
唐山同有商贸有限公司	3,462,815.86	1 年以内	3.82
合计	33,381,341.64	--	36.79

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	8,488,524.25	63.74	2,363,659.96	27.85	6,124,864.29
组合小计	8,488,524.25	63.74	2,363,659.96	27.85	6,124,864.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,828,885.88	36.26	123,768.79	2.56	4,705,117.09
合计	13,317,410.13	100.00	2,487,428.75	-	10,829,981.38

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）账龄组合	4,457,030.68	46.33	1,674,477.70	37.57	2,782,552.98
组合小计	4,457,030.68	46.33	1,674,477.70	37.57	2,782,552.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,162,778.24	53.67	123,768.79	2.40	5,039,009.45
合计	9,619,808.92	100.00	1,798,246.49	-	7,821,562.43

1) 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	4,830,506.22	241,525.32	5
1-2 年	288,013.39	28,801.34	10
2-3 年	368,668.00	110,600.40	30
3-4 年	2,037,207.49	1,018,603.75	50
5 年以上	964,129.15	964,129.15	100
合计	8,488,524.25	2,363,659.96	-

(2) 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
保证金	9,762,565.84	7,177,038.26
备用金	2,721,666.99	1,966,212.78
暂付款	714,160.12	387,838.32
代垫款项	119,017.18	51,220.31
质保金		7,625.00
其他		29,874.25
合计	13,317,410.13	9,619,808.92

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 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
柳州华润西江混凝土有限公司	履约保证金	1,552,394.00	1 年以内	11.66	77,619.70
兴隆县福成新型建材有限公司	履约保证金	1,470,000.00	3-4 年	11.04	735,000.00
唐山市房地产交易中心	安全保证金	1,196,030.37	1 年以内	8.98	59,801.52
红河州紫燕水泥有限责任公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	8.26	55,000.00
日照钢铁有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	3.75	500,000.00
合计		5,818,424.37		43.69	1,427,421.22

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,794,606.71	7,201.86	14,787,404.85
在产品	47,821,866.26		47,821,866.26
库存商品	92,928,198.06	1,593,589.89	91,334,608.17
建造合同形成的已完工未结算资产	11,522,672.26		11,522,672.26
委托加工物资	1,406,892.79		1,406,892.79
合计	168,474,236.08	1,600,791.75	166,873,444.33

续:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,779,928.20		21,779,928.20
在产品	113,049,982.51		113,049,982.51
库存商品	122,098,558.67		122,098,558.67
建造合同形成的已完工未结算资产	25,997,152.92		25,997,152.92
委托加工物资	2,118,200.02		2,118,200.02
合计	285,043,822.32		285,043,822.32

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 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	转回或转销	其他转出	
原材料		7,201.86				7,201.86
库存商品		1,593,589.89				1,593,589.89
合计		1,600,791.75				1,600,791.75

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料及库存商品	库存商品、在产品 and 用于出售的材料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。	

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	766,882,458.94
累计已确认毛利	29,867,222.12
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	785,227,008.80
建造合同形成的已完工未结算资产	11,522,672.26

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税留抵	14,793,407.90	11,655,949.21
暂估增值税	1,076,603.13	575,284.76
预缴税金	450,896.11	7,363,685.97
取暖费	178,185.00	
合计	16,499,092.14	19,594,919.94

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、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	25,968,577.35	75,546,252.19	13,399,818.55	7,842,182.92	122,756,831.01
2.本年增加金额	123,598,814.98	110,999,718.17	721,816.80	1,066,792.94	236,387,142.89
(1) 购置		2,485,971.23	603,762.09	407,069.99	3,496,803.31
(2) 在建工程转入	123,598,814.98	108,513,746.94	118,054.71	659,722.95	232,890,339.58
3.本年减少金额		1,808,030.77	213,438.29	577,846.51	2,599,315.57
(1) 处置或报废		1,808,030.77	213,438.29	577,846.51	2,599,315.57
4.年末余额	149,567,392.33	184,737,939.59	13,908,197.06	8,331,129.35	356,544,658.33
二、累计折旧					
1.年初余额	2,969,719.82	29,100,936.72	5,902,327.11	5,507,675.00	43,480,658.65
2.本年增加金额	1,086,423.05	6,611,376.19	1,463,819.04	729,773.86	9,891,392.14
(1) 计提	1,086,423.05	6,611,376.19	1,463,819.04	729,773.86	9,891,392.14
3.本年减少金额		264,632.28	147,395.20	407,579.96	819,607.44
(1) 处置或报废		264,632.28	147,395.20	407,579.96	819,607.44
4.年末余额	4,056,142.87	35,447,680.63	7,218,750.95	5,829,868.90	52,552,443.35
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	145,511,249.46	149,290,258.96	6,689,446.11	2,501,260.45	303,992,214.98
2. 年初账面价值	22,998,857.53	46,445,315.47	7,497,491.44	2,334,507.92	79,276,172.36

(2) 本年无用于抵押的固定资产。

(3) 本年无暂时闲置的固定资产。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

9、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
机械热加工项目				193,263,078.78		193,263,078.78
企业技术中心创新能力建设项目				5,807,784.07		5,807,784.07
其他零星				641,651.07		641,651.07
合计				199,712,513.92		199,712,513.92

注: 本期在建工程减少主要是机械热加工项目及企业技术中心创新能力建设项目预转固所致。

(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		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
机械热加工项目	193,263,078.78	35,216,590.48	228,479,669.26		
企业技术中心创新能力建设项目	5,807,784.07	33,333.32	4,410,670.32	1,430,447.07	
合计	199,070,862.85	35,249,923.80	232,890,339.58	1,430,447.07	

(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
机械热加工项目	230,000,000.00	99.34	100.00	16,060,127.39	4,399,484.63	4.67	贷款
企业技术中心创新能力建设项目	25,000,000.00	23.36	23.36				自筹
合计	255,000,000.00			16,060,127.39	4,399,484.63		

注: 企业技术中心创新能力建设项目由四大平台项目构成, 本期综合能源管理系统项目平台部分项目预转固, 其余项目尚待启动。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	11,521,900.00	1,166,922.76	5,010,146.33	17,698,969.09
2.本年增加金额	80,968,668.81	1,194,540.31		82,163,209.12
(1)购置	80,968,668.81	1,194,540.31		82,163,209.12
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	92,490,568.81	2,361,463.07	5,010,146.33	99,862,178.21
二、累计摊销				
1.年初余额	2,547,358.48	913,416.80	1,890,445.96	5,351,221.24
2.本年增加金额	740,758.77	477,115.15	501,014.64	1,718,888.56
(1)计提	740,758.77	477,115.15	501,014.64	1,718,888.56
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	3,288,117.25	1,390,531.95	2,391,460.60	7,070,109.80
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	89,202,451.56	970,931.12	2,618,685.73	92,792,068.41
2.年初账面价值	8,974,541.52	253,505.96	3,119,700.37	12,347,747.85

11、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
房屋装修费	1,346,807.72	1,745,981.05	353,653.91		2,739,134.86
合计	1,346,807.72	1,745,981.05	353,653.91		2,739,134.86

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	192,531,856.18	47,114,498.01	174,453,175.50	42,581,322.90
内部交易未实现利润	2,343,519.36	585,879.84	2,497,555.22	553,785.32
可抵扣亏损	52,239,718.62	11,765,032.86	44,042,700.44	11,010,675.11
合计	247,115,094.16	59,465,410.71	220,993,431.16	54,145,783.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,581.93	
可抵扣亏损	58,258,915.08	57,213,497.94
合计	58,260,497.01	57,213,497.94

注: 未确认部分主要为本公司管理层基于谨慎性考虑, 对 2016 年处置盾石机械在本公司单体财务报表上形成的 2.28 亿元投资损失, 未确认递延所得税资产。

13、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	190,000,000.00	207,000,000.00
信用借款	251,000,000.00	
合计	441,000,000.00	207,000,000.00

注: 上述保证借款由冀东集团提供担保。

14、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,863,600.00	44,389,345.35
合 计	35,863,600.00	44,389,345.35

15、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	557,851,208.48	386,565,866.31
工程款	178,023,097.52	173,069,673.86
设备款	41,413,208.30	15,969,354.81

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
日常运营款	10,691,586.62	7,150,365.29
其他	5,598,076.88	6,574,385.85
技术服务款	2,280,789.50	277,925.45
合计	795,857,967.30	589,607,571.57
其中: 1 年以上	205,775,676.66	167,481,979.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中润滨海建设集团有限公司	13,240,264.85	未到付款期
唐山冀东发展燕东建设有限公司	6,217,599.24	未到付款期
兴化市金牛机械铸造有限公司	5,930,620.95	未到付款期
重庆齿轮箱有限责任公司	4,190,950.00	未到付款期
洁华控股股份有限公司	3,811,071.88	未到付款期
合计	33,390,506.92	

16、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
材料款	18,603,194.16	13,377,022.58
设备款	22,910,532.22	202,912,845.95
工程款	18,937,948.16	29,069,027.10
其他	7,853,454.29	3,933,749.27
合计	68,305,128.83	249,292,644.90
其中: 1 年以上	17,597,806.70	56,316,054.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	5,400,000.00	合同执行中
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	2,188,184.34	合同执行中
冀东发展集团有限责任公司	2,167,165.09	合同执行中
石家庄市鹿泉区曲寨建材厂	1,500,000.00	合同执行中
铁岭大伙房水泥有限责任公司	1,445,000.00	合同执行中
合计	12,700,349.43	-

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

17、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	5,126,267.97	187,223,487.99	170,864,717.51	21,485,038.45
离职后福利-设定提存计划	236,305.05	23,565,225.98	22,895,391.80	906,139.23
合计	5,362,573.02	210,788,713.97	193,760,109.31	22,391,177.68

(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	263,505.00	149,016,771.17	135,232,912.16	14,047,364.01
职工福利费		8,788,544.10	8,788,544.10	
社会保险费	-100,721.02	11,050,826.25	10,933,727.20	16,378.03
其中: 医疗保险费	-126,425.44	8,559,226.49	8,431,596.40	1,204.65
工伤保险费	22,897.10	1,937,609.40	1,947,802.99	12,703.51
生育保险费	2,807.32	553,990.36	554,327.81	2,469.87
住房公积金	566,282.07	12,953,927.29	12,881,573.35	638,636.01
工会经费和职工教育经费	4,397,201.92	4,999,101.18	2,613,642.70	6,782,660.40
因解除劳动关系给予的补偿		218,028.38	218,028.38	
其他		196,289.62	196,289.62	
合计	5,126,267.97	187,223,487.99	170,864,717.51	21,485,038.45

(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	189,375.12	22,760,210.14	22,124,803.50	824,781.76
失业保险费	11,440.91	805,015.84	770,588.30	45,868.45
企业年金缴费	35,489.02			35,489.02
合计	236,305.05	23,565,225.98	22,895,391.80	906,139.23

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,457,140.37	2,101,606.89
企业所得税	6,769,080.29	869,568.08
城市维护建设税	1,028,752.26	143,182.91
教育费附加	760,195.48	105,108.64
个人所得税	305,981.27	1,065,824.52
房产税	6,921.69	
其他	168,701.98	39,220.27

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	23,496,773.34	4,324,511.31

19、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
资产置换补价款	53,288,298.78	53,288,298.78
保证金	23,194,728.18	15,687,658.66
代扣款项	3,359,222.96	3,297,489.33
内部往来款	449,232.89	91,126.62
风险押金	291,459.00	
暂收款	220,803.25	14,633.00
质保金	23,160.00	
其他	1,900.00	92,897.19
合计	80,828,805.06	72,472,103.58
其中: 1 年以上	57,411,815.11	61,282,284.72

注: 资产置换补价款系应付控股股东冀东发展集团有限责任公司款项。

(2) 账龄超过 1 年的重大其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
冀东发展集团有限责任公司	53,288,298.78	按资金计划付款
金坛市达安建筑安装劳务有限公司	500,000.00	履约保证金
河北省第三建筑工程有限公司	288,169.18	合同未执行完
河北中盟建筑工程集团有限公司	200,000.00	合同未执行完
吉林冶建有限公司	200,000.00	合同未执行完
合计	54,476,467.96	

20、一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：长期借款为机械热加工项目向唐山市商业银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司办理项目借款，借款利率分别为 7.04%和 5.39%。

注 2：上述保证借款均由冀东发展集团提供担保，截止报告日上述借款已全部偿还。

22、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
年产 4000 台智能电器成套盘柜项目	4,000,000.00			4,000,000.00	注 1
企业技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00			5,000,000.00	注 2
合计	9,000,000.00			9,000,000.00	

注 1：详见本附注“十四、1、盾石电气智能电器成套盘柜扩建项目”。

注 2：本公司子公司盾石电气企业技术中心创新能力建设项目属 2012 年战略性新兴产业发展专项资金预算内项目，根据河北省财政厅河北省发展和改革委员会文件冀财预[2012]336 号《河北省财政厅河北省发展和改革委员会关于下达 2012 年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知》，本公司收到“企业技术中心创新能力建设项目”专项资金 300.00 万元；根据唐高办发[2013]6 号唐山高新技术产业开发区管理委员会办公室印发《关于支持和引导企业创新发展的若干办法》的通知，本公司收到“企业技术中心创新能力建设项目”专项资金 200.00 万元。目前已部分预转固，尚待验收。

23、递延收益

项目	年末余额	年初余额
热加工企业技术改造专项资金		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

注 1：本公司之子公司曹妃甸热加工根据唐财建[2015]150 号唐山市财政局、唐山市工业和信息化局的关于下达 2015 年省级工业企业技术改造专项资金支出预算（拨款）的通知、唐曹工财政预[2015]252 号唐山市曹妃甸工业区财政局关于追加预算的批复取得财政贴息 120.00 万元，本年在建工程预转固，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动	年末金额	
	金额	比例 (%)	其他	金额	比例 (%)
有限售条件股份					
国家持有股					
国有法人持股					

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初金额		本年变动	年末金额	
	金额	比例 (%)	其他	金额	比例 (%)
有限售条件股份合计					
无限售条件股份					
人民币普通股	227,000,000.00	100.00		227,000,000.00	100.00
无限售条件股份合计	227,000,000.00	100.00		227,000,000.00	100.00
股份总额	227,000,000.00	100.00		227,000,000.00	100.00

25、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	314,404,264.98			314,404,264.98
其他资本公积	74,295,897.65			74,295,897.65
合计	388,700,162.63			388,700,162.63

26、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		-30,426.55			-15,243.70	-15,182.85	-15,243.70
其中: 外币财务报表折算差额		-30,426.55			-15,243.70	-15,182.85	-15,243.70
其他综合收益合计		-30,426.55			-15,243.70	-15,182.85	-15,243.70

27、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		4,804,153.17	4,804,153.17	
合计		4,804,153.17	4,804,153.17	

28、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	35,923,403.15			35,923,403.15
合计	35,923,403.15			35,923,403.15

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-359,098,866.82	-382,875,133.10
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-359,098,866.82	-382,875,133.10
加:本年归属于母公司所有者的净利润	15,541,798.68	23,124,598.05
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		651,668.23
本年年末余额	-343,557,068.14	-359,098,866.82

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,762,918,097.71	1,626,065,017.02	1,069,610,994.59	977,298,020.53
其他业务	2,303,545.44	1,149,738.24	2,293,472.51	2,329,944.13
合计	1,765,221,643.15	1,627,214,755.26	1,071,904,467.10	979,627,964.66

(2) 主营业务按类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械设备及备件	1,179,764,415.78	1,114,353,958.47	589,408,883.74	552,671,457.84
土建安装	187,799,812.11	176,431,661.07	214,520,802.70	204,937,106.01
维修工程	324,546,675.10	277,712,392.12	190,839,612.23	159,260,034.61
电气设备及备件	70,807,194.72	57,567,005.36	74,841,695.92	60,429,422.07
合计	1,762,918,097.71	1,626,065,017.02	1,069,610,994.59	977,298,020.53

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 主营业务收入前五名

客户名称	2017 年度	
	销售收入	占全部销售收入的比例 (%)
冀东水泥黑龙江有限公司	204,618,553.28	11.59
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	121,992,029.58	6.91
MONCEMENT BUILDING MATERIALS LLC	115,340,289.84	6.53
米脂冀东水泥有限公司	108,248,003.80	6.13
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	58,727,447.40	3.33
合计	608,926,323.90	34.49

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,404,365.92	1,454,845.92
教育费附加	3,286,376.72	1,096,964.79
土地使用税	940,145.24	1,130,438.45
印花税	833,841.61	427,512.90
残疾人就业保障金	433,585.24	347,711.03
河道治理费	144,122.85	191.62
房产税	127,248.82	318,432.32
水利建设专项基金	70,995.29	71,243.26
车船使用税	32,144.02	20,072.50
营业税		1,396,313.23
其他	113,490.12	24,527.55
合计	10,386,315.83	6,288,253.57

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,957,624.13	17,577,848.44
运输费	4,798,622.57	800,019.66
差旅费	3,033,366.02	2,964,467.21
业务招待费	1,110,823.94	1,179,469.36
服务费	1,022,101.27	452,424.95
车辆使用费	554,662.56	425,871.39
办公费	281,096.16	311,561.14
劳动保护费	189,228.29	116,153.50
通讯费	166,700.45	191,699.65
租赁费	85,606.86	113,324.57
折旧费	83,051.09	260,729.43

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
标书费	74,603.49	79,065.10
销售物料消耗	64,733.53	49,158.84
广告宣传费	55,860.93	291,498.93
办公修理费	2,660.00	148,377.81
仓储费		3,511.59
其它	914,949.68	508,811.49
合计	32,395,690.97	25,473,993.06

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,648,753.62	45,744,840.75
研究开发费	17,078,926.39	11,145,883.19
办公车辆使用费	3,026,894.23	2,905,742.85
差旅费	1,655,143.29	2,152,096.09
折旧费	1,370,192.68	2,700,720.78
聘请中介机构费	1,339,375.47	1,042,466.73
无形资产摊销	1,142,648.26	2,066,118.94
业务招待费	955,100.67	1,587,275.34
租赁费	721,456.27	1,549,601.30
服务费	636,929.93	485,730.68
通讯费	442,444.60	557,600.12
取暖费	420,552.83	212,931.87
办公费	391,551.51	528,495.66
劳动保护费	357,055.40	190,869.68
咨询费	354,421.43	172,488.44
董事会会费	341,763.00	418,372.23
办公修理费	333,914.37	500,922.57
劳务费	288,269.99	636,734.01
电费	268,789.66	818,426.56
办公物料消耗	136,330.37	293,459.28
微机联网安装费	579,924.73	140,672.70
水费	44,426.53	376,948.08
税费		3,586,106.96
其他	1,947,580.26	1,117,610.84
合计	85,482,445.49	80,932,115.65

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,615,189.55	17,461,037.03
减: 利息收入	1,824,193.70	2,346,742.13
加: 汇兑损失	966,499.50	181,709.47
加: 其他支出	59,312.19	453,180.22
合计	11,816,807.54	15,749,184.59

35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	22,888,942.76	50,712,605.28
存货跌价损失	1,600,791.75	
合计	24,489,734.51	50,712,605.28

36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		88,384,167.84
合计		88,384,167.84

37、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	1,152,003.86	116,442.38	1,152,003.86
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,152,003.86	116,442.38	1,152,003.86
其中: 固定资产处置收益	1,152,003.86	116,442.38	1,152,003.86
合计	1,152,003.86	116,442.38	1,152,003.86

38、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
光伏发电电费补助	280,458.05	
合计	280,458.05	

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	40,212,400.00	10,707,376.64	40,212,400.00
其他	7,993,604.93	1,005,942.91	7,993,604.93
合计	48,206,004.93	11,713,319.55	48,206,004.93

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

注: 其他主要是吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司于本年取得搬迁补偿, 涉及到人员安置补偿费 720.03 万元、停业损失 104.45 万元, 扣除人员安置及停业损失等费用后净收益为 748.58 万元。

(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
政府扶持资金	40,000,000.00		曹妃甸装备制造园区管理委员会关于给予唐山冀东装备工程股份有限公司扶持资金的函	与收益相关
专利补贴	100,000.00		唐山市财政局文件 唐财建(2017) 39 号	与收益相关
“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金	100,000.00		唐山市财政局关于下达“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金的通知(第一批)	与收益相关
科技创新专项资金	8,400.00		唐山市财政局 唐山市科学教育局关于提前下达 2017 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金(第三批)的通知。	与收益相关
创新项目补贴	4,000.00		唐山市财政局、唐山市科学技术局文件 唐财教(2016) 89 号	与收益相关
返还 2014 年度已缴纳的土地税、房产税		9,012,141.47	北地税函[2015]49 号	与收益相关
稳岗补贴		1,016,001.79	唐人社发(2015) 28 号、冀人社发(2015) 21 号	与收益相关
拔烟囱补助资金		240,000.00	唐财资环[2015]59 号	与收益相关
锅炉设备补助款		233,333.38	唐环发[2014]30 号	与收益相关
科技平台建设补助资金补贴		200,000.00	唐山市工程技术研究中心、重点实验室建设项目经费资助(奖励)协议书	与收益相关
专利经费		5,900.00	唐财教(2016) 45 号	与收益相关
合计	40,212,400.00	10,707,376.64		

40、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
罚款及滞纳金	29,449.16	575,499.44	29,449.16
合计	29,449.16	575,499.44	29,449.16

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41、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	14,152,258.26	4,748,718.45
递延所得税费用	-5,319,627.38	-15,036,450.96
合计	8,832,630.88	-10,287,732.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	23,044,911.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,761,227.81
子公司适用不同税率的影响	667,978.02
调整以前期间所得税的影响	-174,570.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,530,996.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,046,999.07
当年所得税	8,832,630.88

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	15,541,798.68	23,124,598.05
归属于母公司的非经常性损益	2	42,765,067.71	99,323,964.34
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-27,223,269.03	-76,199,366.29
年初股份总数	4	227,000,000.00	227,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	227,000,000.00	227,000,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.07	0.10
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	-0.12	-0.34

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.07	0.10
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	-0.12	-0.34

43、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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	本期发生额	上期发生额
营业外收入	48,204,749.25	1,493,776.32
收到的保证金	26,438,371.13	17,789,122.79
个人往来款	5,777,272.41	8,650,402.15
收到到期保函	2,153,713.96	432,244.80
利息收入	1,824,193.70	2,346,742.13
单位往来款	423,751.40	1,030,356.05
押金	154,706.00	129,440.61
赔偿金及保险赔款金	28,955.90	561,747.12
收锅炉设备补助款		1,600,000.00
其他	154,547.16	321,701.12
合计	85,160,260.91	34,355,533.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金	28,995,653.70	1,813,440.20
支付的保证金	17,271,888.76	15,385,804.48
管理费用	14,601,945.25	15,800,685.69
销售费用	7,717,797.57	6,833,769.01
个人往来款	6,532,726.62	8,982,009.50
单位往来款	304,853.59	40,976.40
银行手续费	59,312.19	218,499.87
保险费	105,856.58	230,291.09
支付的押金	97,464.00	26,813.61
营业外支出	29,449.16	221,212.02

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	568,434.75	483,866.00
其他		125,447.79
合计	76,285,382.17	50,162,815.66

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	36,552,217.84	91,247,428.83
合计	36,552,217.84	91,247,428.83

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	14,345,440.00	36,552,217.84
贴现息		1,048,291.67
合计	14,345,440.00	37,600,509.51

(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	14,212,280.35	23,046,513.13
加: 资产减值准备	24,489,734.51	50,712,605.28
固定资产折旧	9,774,066.33	15,380,429.53
无形资产摊销	1,650,492.53	2,603,748.91
长期待摊费用摊销	353,653.91	185,186.14
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)	-1,159,206.15	-116,442.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,202.29	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	12,707,447.82	17,249,681.41
投资损失(收益以“-”填列)		-88,384,167.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,319,627.38	-15,036,450.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	115,533,339.17	-70,563,995.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-162,307,374.30	47,661,310.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	66,085,400.64	23,113,626.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,027,409.72	5,852,045.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	188,986,178.77	111,712,026.46
减: 现金的年初余额	111,712,026.46	120,417,144.16
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	77,274,152.31	-8,705,117.70

注: 本公司将销售业务取得的部分银行承兑汇票背书给供应商, 本年度背书转让金额 8.33 亿元, 由于该交易不涉及现金, 故未在现金流量表中体现。

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	188,986,178.77	111,712,026.46
其中: 库存现金	175.24	2,348.74
可随时用于支付的银行存款	188,986,003.53	111,709,677.72
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	188,986,178.77	111,712,026.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、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	46,394,503.70	详见本附注六、1
合计	46,394,503.70	

45、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	112,024.47	6.5342	731,990.26
蒙古图格里克	1,246,231,165.99	0.002693	3,356,100.53
合计			4,088,090.79

七、合并范围的变化

无

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
唐山盾石建筑工程有限责任公司	唐山	唐山	工程施工	100.00		同一控制下合并
唐山盾石电气有限责任公司	唐山	唐山	生产销售	100.00		同一控制下合并
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	唐山	唐山	生产销售及维修	51.00		投资设立
唐山冀东机电设备有限公司	唐山	唐山	批发、零售、维修	50.10		投资设立
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	唐山	唐山	生产销售	51.00		投资设立

(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
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	49.00	1,005,625.34		8,528,779.00
唐山冀东机电设备有限公司	49.90	-28,727.99		8,479,171.02
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	49.00	-2,306,415.68		38,561,087.58

(3) 本年新增子公司情况

无

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

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
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,516.16	596.35	4,112.51	2,320.85	-	2,320.85	3,018.51	591.99	3,610.50	2,024.08	-	2,024.08
唐山冀东机电设备有限公司	45,319.83	676.90	45,996.73	44,285.19	-	44,285.19	39,117.34	617.81	39,735.15	38,010.02	-	38,010.02
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	4,861.11	31,263.28	36,124.39	28,254.78	-	28,254.78	65,641.51	19,644.53	26,208.68	7,748.38	10,120.00	17,868.38

(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
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,842.51	205.23	205.23	52.33	1,795.33	72.38	72.38	-275.03
唐山冀东机电设备有限公司	80,201.94	-10.55	-10.55	1,355.55	39,278.53	219.06	219.06	3,186.84
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	1,148.86	-470.70	-470.70	-471.35	1,216.62	-286.07	-286.07	-1,221.32

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

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、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

1、市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债，本公司会根据市场汇率变化，在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售水泥生产线设备、备品备件类商品以及以市场价格提供水泥生产线维修劳务和土建安装劳务等,因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于2017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,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司已制定信用管理办法,确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款余额前五名金额合计: 337,907,903.95元。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

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:

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	235,380,682.47				235,380,682.47
应收票据	86,985,544.64				86,985,544.64
应收账款	555,038,898.29	114,824,377.22	95,319,511.53	197,116,263.11	962,299,050.15
其他应收款	9,325,054.03	387,904.17	371,668.00	3,232,783.93	13,317,410.13
金融负债					
短期借款	441,000,000.00				441,000,000.00
应付票据	35,863,600.00				35,863,600.00
应付账款	590,082,290.64	116,755,451.15	31,576,648.76	57,443,576.75	795,857,967.30
其他应付款	23,416,989.95	1,625,603.59	30,246,497.48	25,539,714.04	80,828,805.06
应付职工薪酬	22,391,177.68				22,391,177.68

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及最终控制方名称	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	唐山市	投资	2,479,504,080.00	30.00	30.00
北京金隅集团股份有限公司	北京市	投资	10,677,771,134.00	注	注

注:金隅集团持有冀东集团 55.00%股权,间接控制本公司,成为本公司实际控制人,参见本附注一。

(2) 控股股东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	2,479,504,080.00			2,479,504,080.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 控股股东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	年末比例	年初比例
冀东发展集团有限责任公司	68,100,000.00	68,100,000.00	30.00	30.00

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1、在子公司的权益”相关内容。

3、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。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
冀东发展集团有限责任公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
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	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	
唐山盾石房地产开发有限公司	
冀东发展涇阳建材有限责任公司	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	
河北省建筑材料工业设计研究院	
华海风能发展有限公司	
唐山启新水泥工业博物馆	
冀东发展集团国际贸易有限公司	
唐山盾石机械维修有限公司	
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	冀东水泥及其控股子公司
米脂冀东水泥有限公司	
冀东水泥永吉有限责任公司	
包头冀东水泥有限公司	
冀东水泥磐石有限责任公司	
冀东水泥璧山有限责任公司	
冀东水泥铜川有限公司	
大同冀东水泥有限责任公司	
涿水冀东水泥有限责任公司	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	
冀东水泥(烟台)有限责任公司	
阳泉冀东水泥有限责任公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冀东水泥重庆江津有限责任公司	
冀东水泥重庆合川有限责任公司	
冀东水泥滦县有限责任公司	
唐县冀东水泥有限责任公司	
临澧冀东水泥有限公司	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	
昌黎冀东水泥有限公司	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	
冀东水泥吉林有限责任公司	
平泉冀东水泥有限责任公司	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	
辽阳冀东水泥有限公司	
山西双良鼎新水泥有限公司	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	
冀东水泥黑龙江有限公司	
烟台冀东润泰建材有限公司	
承德冀东水泥有限责任公司	
唐山冀东水泥三友有限公司	
冀东水泥吉林有限责任公司磐石石灰石矿	
冀东水泥凤翔有限责任公司	金隅集团及子公司(不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
通达耐火技术股份有限公司	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	
广灵金隅水泥有限公司	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	
赞皇金隅水泥有限公司	
北京金隅北水环保科技有限公司	
涿鹿金隅水泥有限公司	
曲阳金隅水泥有限公司	
北京通达耐火工程技术有限公司	
北京金隅涂料有限责任公司	
北京金隅疏水环保科技有限公司	
宣化金隅水泥有限公司	
北京金隅财务有限公司	
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	
包钢冀东水泥有限公司	
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	
鞍山冀东水泥有限责任公司	
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1、定价政策

本公司销售给关联方的产品价格采用招标定价或协议定价。

2、购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)			
唐山盾石机械制造有限公司	采购商品/接受劳务	95,671,686.71	23,562,549.60
冀东发展集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	13,288,031.32	2,513,625.41
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购商品/接受劳务	7,245,127.03	4,357,649.57
其他子公司	采购商品/接受劳务	13,477,391.95	15,437,787.09
小计		129,682,237.01	45,871,611.67
冀东水泥及其控股子公司			
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	采购商品	3,587,595.84	2,927,543.16
其他子公司	采购商品	3,950,525.18	13,346,195.30
小计		7,538,121.02	16,273,738.46
金隅集团及子公司			
通达耐火技术股份有限公司	采购商品	15,483,557.02	334,013.96
其他	采购商品	4,433,544.76	4,871.96
小计		19,917,101.78	338,885.92
冀东集团、冀东水泥联合营公司	采购商品	264,957.27	2,343,871.02
合计		157,402,417.08	64,828,107.07

3、销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)			
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	销售商品/提供劳务	58,727,447.40	290,000.00
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售商品/提供劳务	23,766,600.45	1,709.40
唐山盾石机械制造有限公司	销售商品	18,758,628.48	3,108,537.89
唐山盾石房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	10,992,337.76	
冀东发展涇阳建材有限责任公司	销售商品/提供劳务	9,125,527.37	5,589,093.58
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售商品/提供劳务	4,686,068.47	2,820,578.14
河北省建筑材料工业设计研究院	销售商品/提供劳务	4,638,405.89	4,012,786.47

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东日彰节能风机制造有限公司	销售商品/提供劳务	3,514,004.49	62,154.72
其他子公司	销售商品/提供劳务	10,209,336.64	65,268,378.90
小计		144,418,356.95	81,153,239.10
冀东水泥及其控股子公司			
冀东水泥黑龙江有限公司	销售商品/提供劳务	204,618,553.28	188,586,874.70
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	销售商品/提供劳务	121,992,029.58	54,290,624.47
米脂冀东水泥有限公司	销售商品/提供劳务	108,248,003.80	171,537,252.36
冀东水泥永吉有限责任公司	销售商品/提供劳务	37,818,308.22	15,863,195.44
包头冀东水泥有限公司	销售商品/提供劳务	33,507,413.48	3,957,618.80
冀东水泥磐石有限责任公司	销售商品/提供劳务	32,266,500.88	23,400,023.33
冀东水泥璧山有限责任公司	销售商品/提供劳务	25,071,578.41	10,367,233.03
冀东水泥铜川有限公司	销售商品/提供劳务	23,032,478.53	13,547,514.05
大同冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	22,383,829.79	6,535,305.18
涞水冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	21,699,410.43	8,567,702.32
内蒙古冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	20,997,744.62	11,216,624.22
冀东水泥(烟台)有限责任公司	销售商品/提供劳务	19,228,327.18	10,509,286.97
阳泉冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	18,445,710.79	10,359,365.09
冀东水泥重庆江津有限责任公司	销售商品/提供劳务	17,933,186.58	33,434,625.26
冀东水泥重庆合川有限责任公司	销售商品/提供劳务	17,418,982.78	17,694,954.67
冀东水泥滦县有限责任公司	销售商品/提供劳务	16,500,467.15	14,897,740.70
唐县冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	15,576,097.98	7,048,724.75
临澧冀东水泥有限公司	销售商品/提供劳务	14,911,569.22	10,773,860.57
承德冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	14,360,502.97	12,160,755.86
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	销售商品/提供劳务	14,049,306.43	2,885,531.69
唐山冀东启新水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	13,740,684.37	12,669,561.08
冀东水泥凤翔有限责任公司	销售商品/提供劳务	12,955,838.27	9,559,145.80
唐山冀东水泥三友有限公司	销售商品/提供劳务	12,244,390.82	7,466,604.94
昌黎冀东水泥有限公司	销售商品/提供劳务	11,275,973.01	17,319,513.67
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	销售商品/提供劳务	9,515,229.92	6,763,290.10
冀东水泥吉林有限责任公司	销售商品/提供劳务	6,048,612.61	199,160.86
平泉冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	8,932,947.55	6,395,039.33
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	7,809,740.59	6,599,876.03
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	销售商品/提供劳务	7,064,443.29	3,810,521.56
辽阳冀东水泥有限公司	销售商品/提供劳务	6,190,885.53	3,573,872.57
山西双良鼎新水泥有限公司	销售商品/提供劳务	6,132,315.33	3,750,530.02
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	销售商品/提供劳务	5,804,552.69	1,558,249.68

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东水泥吉林有限责任公司磐石石灰石矿	销售商品/提供劳务	3,305,439.67	
其他子公司	销售商品/提供劳务	19,498,434.00	44,177,062.19
小计		930,579,489.75	751,477,241.29
金隅集团及子公司			
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售商品/提供劳务	20,510,594.02	
广灵金隅水泥有限公司	销售商品/提供劳务	15,476,192.59	110,940.15
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品/提供劳务	7,519,447.43	
赞皇金隅水泥有限公司	销售商品/提供劳务	3,805,624.87	
北京金隅北水环保科技有限公司	销售商品/提供劳务	3,657,030.93	
涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品/提供劳务	3,220,861.29	
其他子公司	销售商品/提供劳务	12,842,592.15	842,613.05
小计		67,032,343.28	953,553.20
冀东集团、冀东水泥联合营公司			
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售商品/提供劳务	50,088,815.93	28,855,775.79
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品/提供劳务	45,772,610.17	24,653,329.29
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	3,631,049.37	1,730,303.31
其他子公司	销售商品	2,660,847.83	3,616,311.48
小计		102,153,323.30	58,855,719.87
合计		1,244,183,513.28	892,439,753.46

4、关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
冀东发展集团有限责任公司	盾石电气	房屋	900,900.90	2,036,486.49
冀东发展集团有限责任公司	盾石建筑	房屋	180,180.18	180,180.18
冀东发展集团有限责任公司	机电公司	房屋	46,936.93	296,958.74
唐山启新水泥工业博物馆	机电公司	房屋	307,342.04	
大同冀东水泥有限责任公司	盾石建筑	房屋	90,000.00	
唐山盾石机械制造有限公司	曹妃甸热加工	设备租赁		379,476.07
唐山盾石机械制造有限公司	本公司	房屋		87,242.40
合计			1,525,360.05	2,980,343.88

5、关联担保情况

截止2017年12月31日,冀东集团为本公司提供最高额保证担保211,518,160.00元,其中短期借款担保190,000,000.00元,承兑汇票担保21,518,160.00元。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、金融机构存款及利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末余额	年初余额
北京金隅财务有限公司	存款	中国人民银行规定利率上浮 30%	76,735,684.13	827,634.03
合计			76,735,684.13	827,634.03

注:存放在北京金隅财务有限公司的存款,本期确认利息收入 915,549.18 元。

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)				
华海风能发展有限公司	43,655,617.41		56,628,883.41	
唐山盾石机械制造有限责任公司	11,318,020.27		4,186,304.75	
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	8,349,583.65		7,864,434.71	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	6,481,394.55		19,900.00	
冀东发展涇阳建材有限责任公司	5,337,453.17		3,969,124.23	
唐山盾石房地产开发有限公司	5,145,133.54			
河北省建筑材料工业设计研究院	4,368,149.20		9,632,821.08	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	1,981,635.73		1,656,769.00	
冀东日彰节能风机制造有限公司	1,181,642.19		120,634.00	
涑水京涑建材有限责任公司	1,020,887.75		1,662,833.07	
涇阳县金辉建材有限公司	1,017,481.08		1,017,481.08	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	-		1,590,999.77	
其他子公司	1,665,147.31		2,631,701.70	
小计	91,522,145.85		90,981,886.80	
冀东水泥及其控股子公司				
冀东水泥黑龙江有限公司	59,333,985.30		18,190,617.03	
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	36,567,521.35		28,877,342.06	
米脂冀东水泥有限公司	30,259,428.96		1,561,110.71	
包头冀东水泥有限公司	19,534,807.63		4,423,688.46	
冀东水泥璧山有限责任公司	15,757,696.02		7,382,613.40	
冀东水泥重庆合川有限责任公司	12,507,742.32		10,887,692.53	
冀东水泥(烟台)有限责任公司	11,187,881.80		4,303,019.08	
烟台冀东润泰建材有限公司	11,136,035.16		10,859,241.00	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大同冀东水泥有限责任公司	11,017,599.31		7,709,787.24	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	10,624,281.19		11,329,688.78	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	7,192,702.05		2,508,614.60	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	6,639,440.92		6,197,300.76	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	5,819,049.57		3,182,640.15	
阳泉冀东水泥有限责任公司	5,814,148.56		5,575,060.49	
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	5,656,009.67		2,157,662.65	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	5,631,593.05		3,667,141.72	
涞水冀东水泥有限责任公司	5,248,407.95		7,282,960.50	
冀东水泥永吉有限责任公司	4,705,267.78		5,469,780.44	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	4,576,533.37		15,925,489.16	
冀东水泥磐石有限责任公司	4,379,369.36		3,588,181.29	
昌黎冀东水泥有限公司	4,106,714.11		10,101,298.06	
承德冀东水泥有限责任公司	3,895,453.05		1,201,277.64	
辽阳冀东水泥有限公司	3,622,226.02		2,212,393.20	
冀东水泥吉林有限责任公司	3,440,317.44		14,000.00	
唐山冀东水泥三友有限公司	3,425,891.69		3,217,442.65	
冀东水泥凤翔有限责任公司	3,137,975.52		6,962,134.03	
唐山市鑫研建材有限公司	2,833,555.85		2,578,673.54	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	2,765,616.46		4,505,568.88	
平泉冀东水泥有限责任公司	2,466,664.33		2,147,904.62	
吴堡冀东特种水泥有限公司	2,382,025.60		3,458,556.13	
冀东水泥铜川有限公司	2,346,011.90		6,487,521.31	
陕西冀东物流服务有限公司	1,339,131.23		187,528.80	
山西双良鼎新水泥有限公司	1,200,969.19		1,927,615.78	
冀东水泥滦县有限责任公司	909,272.00		7,265,472.77	
临澧冀东水泥有限公司	648,778.03		8,489,729.63	
其他子公司	5,565,250.70		5,740,976.46	
小计	317,675,354.44		227,577,725.55	
金隅集团及子公司				
涿鹿金隅水泥有限公司	2,796,821.71			
邯郸涉县金隅水泥有限公司	2,636,723.36		41,680.84	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	1,617,935.48			
广灵金隅水泥有限公司	1,400,000.00		51,920.00	
曲阳金隅水泥有限公司	1,202,277.99			
其他子公司	5,565,899.08		878,140.42	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计	15,219,657.62		971,741.26	
冀东集团、冀东水泥联合营公司				
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	8,196,024.41		11,272,175.15	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	7,961,874.33		6,022,066.48	
鞍山冀东水泥有限责任公司	1,030,152.96		1,653,460.40	
包钢冀东水泥有限公司	201,598.76		1,676,179.99	
其他子公司	126,715.65		328,717.50	
小计	17,516,366.11		20,952,599.52	
合计	441,933,524.02		340,483,953.13	

2、关联方预付账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)				
唐山盾石机械制造有限公司	2,148,219.81		23,181,955.52	
唐山冀东发展燕东建设有限公司			4,547,929.68	
冀东发展集团国际贸易有限公司			1,339,804.00	
华海风能发展有限公司			1,248,000.00	
其他子公司	71,855.40		404,028.83	
小计	2,220,075.21		30,721,718.03	
冀东水泥及其控股子公司	26,000.00		40,000.00	
金隅集团及子公司				
通达耐火技术股份有限公司			2,279,491.66	
其他子公司	546,390.00		0.00	
小计	546,390.00		2,279,491.66	
合计	2,792,465.21		33,041,209.69	

3、关联应付账款

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)		
唐山盾石机械制造有限公司	31,602,162.87	14,628,815.89
冀东发展集团有限责任公司	19,622,175.56	2,460,500.00
唐山冀东发展燕东建设有限公司	11,608,632.79	10,882,506.52
冀东日彰节能风机制造有限公司	4,632,851.10	1,637,440.00
唐山启新水泥有限公司	1,878,000.00	1,878,000.00
河北省建筑材料工业设计研究院	1,039,876.20	1,617,381.64

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
唐山盾石机械维修有限公司		1,504,999.55
其他子公司	2,386,692.60	425,150.00
小计	72,770,391.12	35,034,793.60
冀东水泥及其控股子公司		
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	2,732,700.00	2,540,000.00
辽阳冀东水泥有限公司	1,323,816.86	1,323,816.86
其他子公司	1,765,205.31	2,281,229.47
小计	5,821,722.17	6,145,046.33
冀东集团、冀东水泥联合营公司		
鞍山冀东水泥有限责任公司	1,000,000.00	
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	939,321.25	572,321.25
小计	1,939,321.25	572,321.25
金隅集团及子公司		
通达耐火技术股份有限公司	8,344,927.62	
北京通达耐火工程技术有限公司	1,230,428.30	
北京金隅涂料有限责任公司	1,066,241.85	
其他子公司	197,476.00	
小计	10,839,073.77	
合计	91,370,508.31	41,752,161.18

4、关联方其他应付款

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)		
冀东发展集团有限责任公司	53,288,298.78	53,112,498.78
其他子公司	111,096.54	21,126.62
小计	53,399,395.32	53,133,625.40
金隅集团及其子公司	100,000.00	70,000.00
合计	53,499,395.32	53,203,625.40

5、关联方预收账款

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)		
唐山盾石机械制造有限责任公司	2,279,862.10	311,350.00
冀东发展集团有限责任公司	2,167,165.09	4,101,625.09
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	1,713,134.11	4,133,998.00
其他子公司	200,000.00	1,106,337.24
小计	6,360,161.30	9,653,310.33

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

冀东水泥及其控股子公司		
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	3,162,184.34	5,022,013.10
唐县冀东水泥有限责任公司	2,398,312.37	162,359.80
冀东水泥铜川有限公司	1,130,088.40	
冀东水泥磐石有限责任公司	192,685.56	1,422,069.45
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	168,226.30	2,647,945.13
昌黎冀东水泥有限公司	167,545.65	2,050,125.34
冀东水泥璧山有限责任公司	32,400.00	3,174,375.78
阳泉冀东水泥有限责任公司	29,376.00	3,803,416.69
冀东水泥重庆江津有限责任公司	28,500.00	2,297,001.71
冀东水泥黑龙江有限公司		73,772,348.10
米脂冀东水泥有限公司		26,028,561.36
包头冀东水泥有限公司		6,922,579.78
临澧冀东水泥有限公司		6,832,153.60
涞水冀东水泥有限责任公司		5,125,245.20
冀东水泥永吉有限责任公司		4,668,808.20
大同冀东水泥有限责任公司		4,100,364.84
承德冀东水泥有限责任公司		3,346,419.99
冀东水泥凤翔有限责任公司		2,564,180.40
内蒙古冀东水泥有限责任公司		2,244,051.09
唐山冀东水泥三友有限公司		1,547,000.55
冀东水泥(烟台)有限责任公司		1,386,554.46
冀东水泥重庆合川有限责任公司		1,367,810.45
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司		1,228,324.60
冀东海天水泥闻喜有限责任公司		1,224,111.93
其他子公司	1,758,350.93	6,588,602.89
小计	9,067,669.55	169,526,424.44
金隅集团及子公司		
北京金隅琉水环保科技有限公司	1,710,402.07	
北京金隅北水环保科技有限公司	1,484,264.05	
宣化金隅水泥有限公司	1,098,287.00	
其他子公司	2,048,191.60	625,900.00
小计	6,341,144.72	625,900.00
冀东集团、冀东水泥联合营公司		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司		4,151,866.47
包钢冀东水泥有限公司		1,457,210.95
其他子公司	112,972.26	904,295.10
小计	112,972.26	6,513,372.52
合计	21,881,947.83	186,319,007.29

十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十二、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无承诺事项。

十三、资产负债表日后重大非调整事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无资产负债表日后重大非调整事项。

十四、其他重要事项

1、盾石电气智能电器成套盘柜扩建项目

本公司子公司盾石电气经冀发改办技术（2010）100 号文批准“年产 4000 台智能电器成套盘柜扩建”项目，该项目采用自主研发的网络化、智能化控制技术，实现水泥生产工艺的智能化控制和能耗降低；新增建筑面积 16,830 平米；设备 20 台（套），购置安装两条柔性加工生产线、一条数控自动喷涂生产线、自动贴片生产线及电子产品老化、测试等主要设备；项目建设期 2009 年至 2011 年；项目总投资为 11,000 万元，其中中央预算内投资 400 万元，企业自有投资 10,600 万元。

根据 2010 年 9 月 27 日发改投资（2010）2270 号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年第一批中央预算内投资计划的通知》、2010 年 10 月 9 日冀发改投资（2010）1579 号《河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年第一批中央预算内投资计划的通知》、2010 年 11 月 22 日唐发改投资（2010）825 号《关于转达电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年第一批中央预算内投资计划的通知》，本公司于 2010 年 12 月 31 日收到“年产 4000 台智能电器成套盘柜扩建”项目中央预算内投资款 400 万元。

2011 年 10 月 17 日已取得土地规划红线图，项目用地规模约 35 亩；由于土地出让条件变更，公司另行选择其他适宜用地。截止报告日，土地问题尚待解决。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,034,442.77	17.12			52,034,442.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	244,195,637.87	80.33	126,016,534.41	51.60	118,179,103.46
组合小计	244,195,637.87	80.33	126,016,534.41	51.60	118,179,103.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,743,722.86	2.55			7,743,722.86
合计	303,973,803.50	100.00	126,016,534.41	-	177,957,269.09

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,499,740.34	10.50			31,499,740.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	260,411,266.23	87.77	129,347,373.03	49.67	131,063,893.20
组合小计	260,411,266.23	87.77	129,347,373.03	49.67	131,063,893.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,207,928.49	2.73			8,207,928.49
合计	300,118,935.06	100.00	129,347,373.03	-	170,771,562.03

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 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 (%)	不计提理由
冀东水泥黑龙江有限公司	24,115,203.12			关联方
烟台冀东润泰建材有限公司	9,367,000.00			关联方
包头冀东水泥有限公司	5,442,364.40			关联方
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	4,940,231.61			关联方
冀东发展涇阳建材有限责任公司	3,175,171.09			关联方
内蒙古冀东水泥有限责任公司	2,600,342.55			关联方
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	2,394,130.00			关联方
合计	52,034,442.77			

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	75,206,784.10	3,760,339.19	5.00
1-2 年	18,228,254.57	1,822,825.47	10.00
2-3 年	21,486,985.22	6,446,095.57	30.00
3-4 年	5,211,215.75	2,605,607.88	50.00
4-5 年	63,403,659.62	50,722,927.69	80.00
5 年以上	60,658,738.61	60,658,738.61	100.00
合计	244,195,637.87	126,016,534.41	

(2) 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
重庆齿轮箱有限责任公司	50,668,576.61	0-5 年, 5 年以上	16.67	35,930,837.12
唐山飞龙水泥厂	24,169,793.92	4-5 年, 5 年以上	7.95	23,526,662.42
冀东水泥黑龙江有限公司	24,115,203.12	1 年以内	7.93	
天津市祥威传动设备有限公司	22,534,000.00	1 年以内, 4-5 年	7.41	11,416,099.96
阜新祥合水泥有限公司	21,029,028.13	1 年以内, 2-3 年	6.92	5,250,198.62
合计	142,516,601.78		46.88	76,123,798.12

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,966,827.73	83.63	887,216.39	29.90	2,079,611.34
组合小计	2,966,827.73	83.63	887,216.39	29.90	2,079,611.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	580,666.00	16.37			580,666.00
合计	3,547,493.73	100.00	887,216.39	-	2,660,277.34

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,332,945.05	51.84	503,097.25	21.56	1,829,847.80
组合小计	2,332,945.05	51.84	503,097.25	21.56	1,829,847.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,167,484.20	48.16			2,167,484.20
合计	4,500,429.25	100.00	503,097.25	-	3,997,332.00

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 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	1,065,327.73	53,266.39	5.00
1-2 年	152,500.00	15,250.00	10.00
2-3 年	279,000.00	83,700.00	30.00
4-5 年	1,470,000.00	735,000.00	50.00
合计	2,966,827.73	887,216.39	

(2) 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
保证金	2,744,500.00	3,946,199.16
暂付款	506,327.73	29,745.89
备用金	296,666.00	524,484.20
合计	3,547,493.73	4,500,429.25

(3) 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
兴隆县福成新型建材有限公司	履约保证金	1,470,000.00	3-4 年	41.44	735,000.00
红河州紫燕水泥有限责任公司	履约保证金	520,000.00	1 年以内	14.66	26,000
备用金	备用金	296,666.00	1 年以内	8.36	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	履约保证金	279,000.00	2-3 年	7.86	83,700.00
河北盛文招标代理有限公司	投标保证金	244,000.00	1 年以内	6.88	
合 计		2,809,666.00		79.20	844,700.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、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	315,537,063.82		315,537,063.82	291,662,997.73		291,662,997.73
合计	315,537,063.82		315,537,063.82	291,662,997.73		291,662,997.73

(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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
唐山盾石建筑工程有限责任公司	165,453,002.14			165,453,002.14		
唐山盾石电气有限责任公司	69,503,395.59	23,874,066.09		93,377,461.68		
威克莱冀东耐磨技术工程有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
唐山冀东机电设备有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	44,196,600.00			44,196,600.00		
合计	291,662,997.73	23,874,066.09	-	315,537,063.82		

注：2017 年 9 月 26 日召开的第五届董事会第六十三次会议审议并通过了《关于对唐山盾石电气有限责任公司增资的议案》，同意对盾石电气进行增资。本次增资认缴出资 5,387.4066 万元，本期实缴 2,387.41 万元，增资完成后，盾石电气的注册资本由人民币 4,612.5934 万元增至 10,000.00 万元，公司仍持有其 100.00%股权。截至 2017 年 12 月 31 日，盾石电气的实收资本由人民币 4,612.5934 万元增至 7,000.00 万元。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,261,080.91	258,560,590.15	145,903,486.73	120,303,841.52
其他业务			18,867.92	
合计	288,261,080.91	258,560,590.15	145,922,354.65	120,303,841.52

(2) 主营业务按类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械设备及备件	280,577,857.55	250,433,186.91	140,371,376.52	115,241,263.30
土建安装			3,855,835.37	3,738,663.53
维修工程	7,683,223.36	7,322,061.76	1,676,274.84	1,323,914.69
合计	288,261,080.91	257,755,248.67	145,903,486.73	120,303,841.52

(3) 主营业务收入前五名

客户名称	2017 年度	
	销售收入	占全部销售收入的比例 (%)
MONCEMENT BUILDING MATERIALS LLC	52,427,209.01	18.19
灵寿中山水泥集团新型材料有限公司	30,098,661.18	10.44
灵寿中山水泥集团有限公司	24,449,235.98	8.48
灵寿中山水泥集团高峦新型材料科技有限公司	18,033,805.82	6.26
中冶节能环保有限责任公司	17,094,017.09	5.93
合计	142,102,929.08	49.30

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-228,873,286.38
成本法核算的长期股权投资收益	20,222,518.28	
合计	20,222,518.28	-228,873,286.38

十六、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 21 日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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 2017 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	1,152,003.86	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	40,212,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-5,529,672.10	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,964,155.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,798,887.53	
所得税影响额	936,744.37	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额 (税后)	97,075.45	
合计	42,765,067.71	

注: 本期母公司政府补助对所得税影响为零, 系公司有 2.28 亿元可弥补亏损未确认递延所得税资产。

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 2017 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	5.18	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-9.07	-0.12	-0.12

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	235,380,682.47	153,471,368.26	53.37	1
应收票据	86,985,544.64	42,137,501.24	106.43	2
预付款项	90,748,734.16	146,808,668.20	-38.19	3
其他应收款	10,829,981.38	7,821,562.43	38.46	4
存货	166,873,444.33	285,043,822.32	-41.46	5
固定资产	303,992,214.98	79,276,172.36	283.46	6
在建工程	-	199,712,513.92	-100.00	7
无形资产	92,792,068.41	12,347,747.85	651.49	8
短期借款	441,000,000.00	207,000,000.00	113.04	9
应付账款	795,857,967.30	589,607,571.57	34.98	10
预收款项	68,305,128.83	249,292,644.90	-72.60	11
应付职工薪酬	22,391,177.68	5,362,573.02	317.55	12
应交税费	23,496,773.34	4,324,511.31	443.34	13
长期借款	-	100,000,000.00	-100.00	14
递延收益	-	1,200,000.00	-100.00	15

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

1、货币资金: 年末较年初上升 53.37%, 主要原因是业务收入增长及借款收到现金增加所致。

2、应收票据: 年末较年初上升 106.43%, 主要原因是业务收入增长及票据结算量增加所致。

3、预付账款: 年末较年初下降 38.19%, 主要原因是购货业务完成办理结算手续所致。

4、其他应收款: 年末较年初上升 38.46%, 主要原因是支付保证金所致。

5、存货: 年末较年初下降 41.46%, 主要原因前期项目完工结算所致。

6、固定资产: 年末较年初上升 283.46%, 主要原因是机械热加工项目预转固所致。

7、在建工程: 年末较年初下降 100.00%, 主要原因是机械热加工项目预转固所致。

8、无形资产: 年末较年初上升 651.49%, 主要原因是购置土地使用权所致。

9、短期借款: 年末较年初上升 113.04%, 主要原因是增加委托贷款用于偿还利息较高的长期借款及补充流动资金所致。

10、应付账款: 年末较年初上升 34.98%, 主要原因采购商品及劳务增加所致。

11、预收账款: 年末较年初下降 72.60%, 主要原因是业务收入结算影响所致。

12、应付职工薪酬: 年末较年初上升 317.55%, 主要原因是应付年终绩效工资所致。

13、应交税费: 年末较年初上升 443.34%, 主要原因是业务收入增加, 应交增值税增加所致。

14、长期借款: 年末较年初下降 100.00%, 主要原因是本期全部提前偿还所致。

15、递延收益: 年末较年初下降 100.00%, 主要原因是与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值所致。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	1,765,221,643.15	1,071,904,467.10	64.68	1
税金及附加	10,386,315.83	6,288,253.57	65.17	2
资产减值损失	24,489,734.51	50,712,605.28	-51.71	3
投资收益	-	88,384,167.84	-100.00	4
资产处置收益	1,152,003.86	116,442.38	889.33	5
营业外收入	48,206,004.93	11,713,319.55	311.55	6
所得税费用	8,832,630.88	-10,287,732.51	185.86	7

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1、营业收入: 本年较上年增加 64.68%, 主要原因是设备及备件业务量增加所致。
- 2、税金及附加: 本年较上年增加 65.17%, 主要原因是业务收入增加所致。
- 3、资产减值损失: 本年较上年减少 51.71%, 主要原因是收回前期应收账款所致。
- 4、投资收益: 本年较上年减少 100.00%, 主要原因是同期处置盾石机械股权所致。
- 5、资产处置收益: 本年较上年增加 889.33%, 主要原因是处置资产所致。
- 6、营业外收入: 本年较上年增加 311.55%, 主要原因是取得财政扶持资金所致。
- 7、所得税费用: 本年较上年增加 185.86%, 主要原因是业务收入增长, 经营利润增加所致。

