

审计报告



XYZH/2018BJSA0150

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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，公允反映了冀东水泥公司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，我们独立于冀东水泥公司，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. 水泥、熟料销售收入确认

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释24所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释44及“十六、母公司财务报表附注”注释4。

事项描述	审计中的应对
2017 年度冀东水泥公司水泥及熟料实现销售收入人民币 14,159,837 千元，占冀东水泥公司营业收入的比例为 92.61%。冀东水泥公司的水泥、熟料销售业务依赖于水泥发运系统及财务系统的控制，水泥发运系统及财务系统处理的准确性、及时性将对冀东水泥公司收入金额产生重要影响。鉴于水泥及熟料销售收入占比重大，是冀东水泥利润的主要来源，并且交易发生频繁，涉及众多分、子公司，因此，我们将水泥及熟料销售收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）利用IT审计师的工作，评价冀东水泥公司与水泥、熟料销售收入确认相关的信息系统控制的有效性，包括信息系统一般控制和应用控制，评价信息系统管理制度设计和执行的有效性，信息系统内部控制的有效性、水泥发运系统与财务系统之间数据传输的准确性及完整性； （2）测试与水泥熟料销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，包括数据录入、流转及处理等环节，以确认内部控制的有效性； （3）从水泥发运系统中取得每月水泥、熟料的发货数据，分析其数据特征，关注是否存在异常；检查提货单、检斤单，将发货数据及单据数据与财务系统确认收入的数据进行对比，对差异进行分析； （4）逐月对水泥、熟料细分产品的毛利及毛利率进行分析，结合行业特征识别和检查异常波动； （5）检查冀东水泥公司与客户的应收账款对账情况，对期末应收账款进行函证，辅证销售收入的真实性。
2. 应收款项减值	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 11 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 4、7 及“十六、母公司财务报表附注”注释 1、2。	
事项描述	审计中的应对
截止 2017 年 12 月 31 日，冀东水泥公司应收账款余额 1,506,727 千元，坏账准备金额 346,607 千元，其他应收款原值 1,267,263 千元，坏账准备金额 336,785 千元，应收款项绝对额相对较大，减值损失的评估很大程度上依赖管理层判断，因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）对冀东水泥公司信用政策及应收款项管理相关内控控制的设计和运行有效性进行评估和测试； （2）分析冀东水泥公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； （3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，分析应收

	款项坏账准备计提是否充分； (4) 对于金额重大的应收款项，结合已经识别出债务人的特征，结合债务人的财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层对未来现金流的预计进行分析、复核，以确认坏账准备的充分性； (5) 依据历史信息及本年交易发生情况，对信用风险组合相关数据的确认准确性及坏账准备的准确性进行分析复核； (6) 通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款准备项函证程序及检查期后回款情况，辅证应收款项坏账准备计提的合理性。
3. 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 26 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 18。	
事项描述	审计中的应对
截止 2017 年 12 月 31 日，冀东水泥公司合并财务报表中递延所得税资产余额 380,341 千元，其中 204,084 千元与可抵扣亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，冀东水泥公司管理层根据各子公司未来的盈利情况，以存在可抵扣亏损的子公司（以下简称“相关子公司”）未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产。由于相关子公司在可抵扣亏损到期前取得应纳税所得额存在不确定性，评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断。因此，我们将与可抵扣亏损相关的递延所得税资产作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 对冀东水泥公司确认递延所得税资产相关内控控制的设计和运行有效性进行评价和测试；对冀东水泥公司确认递延所得税资产的原则及方法进行复核，评价确认方法及原则是否恰当； (2) 获取与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，复核计算可抵扣亏损金额准确性； (3) 获取相关子公司的财务预算等未来盈利计划，结合历史经营数据及管理措施，分析盈利计划的合理性，对可抵扣亏损确认的递延所得税资产的可实现性进行评估； (4) 复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

四、其他信息

冀东水泥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冀东水泥公司

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水泥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水泥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冀东水泥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，就可能导致对冀东水泥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水泥公司不能持续经营。

(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) 就冀东水泥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)

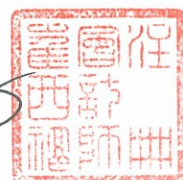


中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一八年三月二十二日

合并资产负债表

2017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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,631,657,959.36	3,188,552,723.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	30,514,809.00	566,149,292.00
应收票据	六、3	3,002,914,248.59	883,978,104.71
应收账款	六、4	1,160,119,132.80	1,385,375,436.05
预付款项	六、5	659,848,874.80	819,101,705.34
应收利息		-	4,829,444.44
应收股利		-	
其他应收款	六、6	930,477,410.21	1,835,891,776.78
存货	六、7	1,392,984,533.15	1,548,892,813.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	414,781,380.74	441,068,908.51
流动资产合计		11,223,298,348.65	10,673,840,205.09
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	574,692,166.71	595,482,753.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,498,264,601.87	1,554,163,527.87
投资性房地产			
固定资产	六、11	23,472,649,976.65	23,324,996,355.87
在建工程	六、12	377,982,507.15	1,226,976,880.59
工程物资	六、13	93,702,418.43	305,025,896.23
固定资产清理		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	2,817,656,241.81	2,883,913,589.54
开发支出			
商誉	六、15	76,070,206.63	76,070,206.63
长期待摊费用	六、16	519,652,429.70	415,825,458.66
递延所得税资产	六、17	380,341,460.79	423,750,995.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,811,012,009.74	30,806,205,665.07
资产总计		41,034,310,358.39	41,480,045,870.16

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）

2017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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	12,682,427,194.71	11,763,696,954.83
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、20	310,658,625.99	709,467,651.20
应付账款	六、21	3,468,677,848.48	2,022,705,932.05
预收款项	六、22	456,784,243.55	306,926,845.66
应付职工薪酬	六、23	92,555,560.91	107,763,026.67
应交税费	六、24	250,118,281.67	302,587,874.62
应付利息	六、25	106,660,974.66	128,577,521.97
应付股利		4,812,829.92	2,754,829.92
其他应付款	六、26	887,759,600.91	906,179,914.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	2,884,923,702.25	4,431,447,247.32
其他流动负债	六、28	1,017,361,467.66	13,067,994.80
流动负债合计		22,162,740,330.71	20,695,175,793.77
非流动负债：			
长期借款	六、29	1,727,500,000.00	1,586,275,000.00
应付债券	六、30	2,159,103,991.51	3,214,231,051.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	3,354,534,698.14	4,323,613,992.37
长期应付职工薪酬	六、32	24,256,490.67	36,225,309.01
专项应付款			
预计负债	六、33	80,499,017.80	60,620,693.35
递延收益	六、34	128,911,189.82	148,775,353.36
递延所得税负债	六、17	123,137,976.28	247,255,037.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,597,943,364.22	9,616,996,436.41
负 债 合 计		29,760,683,694.93	30,312,172,230.18
股东权益：			
股本	六、35	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、36	4,921,748,666.86	4,921,748,666.86
减：库存股			
其他综合收益	六、37	91,552,084.54	107,933,745.58
专项储备	六、38	13,527,945.81	15,015,690.68
盈余公积	六、39	1,014,639,449.76	1,014,639,449.76
一般风险准备			
未分配利润	六、40	2,689,008,616.28	2,578,625,282.26
归属于母公司股东权益合计		10,077,999,677.25	9,985,485,749.14
少数股东权益	六、41	1,195,626,986.21	1,182,387,890.84
股东权益合计		11,273,626,663.46	11,167,873,639.98
负债和股东权益总计		41,034,310,358.39	41,480,045,870.16

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

2017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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,113,268,553.25	2,715,138,461.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,514,809.00	566,149,292.00
应收票据		981,806,687.07	303,264,297.90
应收账款	十六、1	559,388,229.83	739,301,638.98
预付款项		29,040,643.22	75,902,363.24
应收利息		-	4,829,444.44
应收股利		409,684.00	409,684.00
其他应收款	十六、2	16,569,656,411.48	16,004,543,250.38
存货		107,801,232.00	123,467,172.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		19,777,765.27	37,423,830.57
流动资产合计		21,411,664,015.12	20,570,429,435.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		572,802,166.71	593,592,753.92
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十六、3	13,490,704,365.08	13,474,150,346.20
投资性房地产			
固定资产		1,817,963,194.56	2,000,248,735.71
在建工程		11,246,230.70	5,600,513.37
工程物资		14,026,639.03	14,495,471.95
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,402,740.63	44,706,599.88
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		55,380,944.28	32,260,808.66
递延所得税资产		116,358,907.03	128,759,062.88
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		16,124,885,188.02	16,293,814,292.57
资 产 总 计		37,536,549,203.14	36,864,243,728.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2017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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		11,645,750,000.00	10,250,496,954.83
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		144,896,539.94	522,350,000.00
应付账款		857,102,098.22	312,955,478.89
预收款项		98,335,660.28	59,720,054.51
应付职工薪酬		17,416,620.98	18,720,629.67
应交税费		93,267,657.27	122,274,590.46
应付利息		104,892,676.00	125,593,854.24
应付股利		2,754,829.92	2,754,829.92
其他应付款		1,548,657,690.22	1,361,305,701.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,066,034,145.89	3,278,140,682.43
其他流动负债		1,002,468,057.26	2,878,896.06
流动负债合计		17,581,575,975.98	16,057,191,672.20
非流动负债：			
长期借款		1,490,000,000.00	1,432,775,000.00
应付债券		2,159,103,991.51	3,214,231,051.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,994,570,221.74	2,172,496,374.79
长期应付职工薪酬		6,715,034.24	9,853,564.29
专项应付款			
预计负债		34,230,428.26	29,764,360.83
递延收益		33,521,641.12	36,422,697.34
递延所得税负债		36,232,826.29	149,335,407.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,754,374,143.16	7,044,878,456.30
负 债 合 计		23,335,950,119.14	23,102,070,128.50
股东权益：			
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	5,140,879,839.56
减：库存股			
其他综合收益		91,466,914.54	107,848,575.58
专项储备			
盈余公积		983,081,555.72	983,081,555.72
未分配利润		6,637,647,860.18	6,182,840,714.67
股东权益合计		14,200,599,084.00	13,762,173,599.53
负债和股东权益总计		37,536,549,203.14	36,864,243,728.03

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
2017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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、42	15,289,714,130.81	12,335,154,865.25
其中：营业收入	六、42	15,289,714,130.81	12,335,154,865.25
二、营业总成本	六、42	15,173,649,496.51	13,203,274,774.36
其中：营业成本	六、42	10,729,209,432.60	9,353,313,246.64
税金及附加	六、43	215,562,373.17	147,319,487.15
销售费用	六、44	619,160,543.16	454,835,435.60
管理费用	六、45	2,396,057,081.16	1,674,138,599.43
财务费用	六、46	1,180,416,752.81	1,250,152,494.95
资产减值损失	六、47	33,243,313.61	323,515,510.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	199,257,447.92	-126,803,230.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-200,992,705.91	557,643,978.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	72,010,060.31	-49,628,298.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-2,575,951.29	316,116,168.26
其他收益	六、51	265,548,274.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		377,301,699.71	-121,162,991.92
加：营业外收入	六、52	23,539,778.77	341,968,922.53
减：营业外支出	六、53	39,322,060.26	21,961,437.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,519,418.22	198,844,493.55
减：所得税费用	六、54	230,385,664.37	222,497,864.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,133,753.85	-23,653,370.97
归属于母公司股东的净利润		110,383,334.02	52,885,484.51
少数股东损益		20,750,419.83	-76,538,855.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,133,753.85	-23,653,370.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
六、其他综合收益的税后净额		-16,381,661.04	-143,158,883.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,381,661.04	-143,158,883.31
（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		-16,381,661.04	-143,158,883.31
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		-743,986.31	756,830.30
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-15,637,674.73	-143,915,713.61
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			
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		114,752,092.81	-166,812,254.28
归属于母公司股东的综合收益总额		94,001,672.98	-90,273,398.80
归属于少数股东的综合收益总额		20,750,419.83	-76,538,855.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.04
（二）稀释每股收益		0.08	0.04

法定代表人：

姜桂禄

主管会计工作负责人：

任剑波

会计机构负责人：

王川

母公司利润表
2017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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	3,806,970,594.70	3,247,693,588.51
减：营业成本	十六、4	3,066,194,556.53	2,567,222,246.73
税金及附加		24,360,778.42	21,305,574.84
销售费用		155,485,882.77	134,735,148.04
管理费用		368,521,726.99	269,546,455.14
财务费用		264,345,319.70	293,922,657.06
资产减值损失		-43,639,814.53	303,428,632.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		199,257,447.92	-126,803,230.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	221,980,853.95	728,407,764.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,363,005.19	-48,752,347.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		492,437.45	-772,996.44
其他收益		57,940,982.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,373,866.63	258,364,413.04
加：营业外收入		4,802,313.91	76,752,239.57
减：营业外支出		165,680.54	6,415,048.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		456,010,500.00	328,701,604.31
减：所得税费用		1,203,354.49	51,213,786.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,807,145.51	277,487,817.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		454,807,145.51	277,487,817.63
（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		-16,381,661.04	-143,158,883.31
（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		-16,381,661.04	-143,158,883.31
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		-743,986.31	756,830.30
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-15,637,674.73	-143,915,713.61
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		438,425,484.47	134,328,934.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

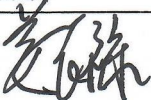
2017年度

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	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		11,168,421,921.00	10,121,554,501.63
收到的税费返还		217,962,698.65	141,434,370.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	398,627,227.59	357,492,794.98
经营活动现金流入小计		11,785,011,847.24	10,620,481,666.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,354,291,769.95	4,871,479,243.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,466,655,407.73	1,287,573,105.74
支付的各项税费		1,622,615,646.76	1,164,874,613.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	639,139,748.74	605,264,231.09
经营活动现金流出小计		9,082,702,573.18	7,929,191,193.78
经营活动产生的现金流量净额	六、56	2,702,309,274.06	2,691,290,473.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		469,111,173.76	37,020,208.00
取得投资收益收到的现金		127,165,000.00	67,065,914.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,446,492.15	531,618,375.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		832,442,240.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	70,428,975.48	39,344,864.97
投资活动现金流入小计		1,556,593,881.39	675,049,362.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,702,303.44	634,933,334.15
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	60,619,246.97	57,268,401.32
投资活动现金流出小计		561,321,550.41	692,201,735.47
投资活动产生的现金流量净额		995,272,330.98	-17,152,373.36
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,110,000.00
取得借款所收到的现金		15,778,077,194.71	17,530,169,120.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	2,674,185,941.64	4,842,524,004.19
筹资活动现金流入小计		18,452,263,136.35	22,391,803,124.90
偿还债务所支付的现金		17,860,396,954.83	16,640,860,900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,052,666,117.31	1,236,140,508.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,430,800.00	244,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	2,315,911,349.33	6,425,136,000.47
筹资活动现金流出小计		21,228,974,421.47	24,302,137,408.94
筹资活动产生的现金流量净额		-2,776,711,285.12	-1,910,334,284.04
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			
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	2,514,366,781.83	1,750,562,966.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、56	3,435,237,101.75	2,514,366,781.83

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：唐山冀东水泥股份有限公司

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		2,743,215,197.08	2,605,044,107.64
收到的税费返还		56,508,500.58	50,692,438.87
收到其他与经营活动有关的现金		528,717,086.96	651,839,184.54
经营活动现金流入小计		3,328,440,784.62	3,307,575,731.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,578,862,869.17	1,477,150,893.09
支付给职工以及为职工支付的现金		226,523,204.49	192,262,538.97
支付的各项税费		292,317,871.44	212,751,871.92
支付其他与经营活动有关的现金		476,626,742.45	238,849,944.92
经营活动现金流出小计		2,574,330,687.55	2,121,015,248.90
经营活动产生的现金流量净额		754,110,097.07	1,186,560,482.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,245,329,022.23	3,659,686,268.36
取得投资收益收到的现金		1,142,574,811.53	891,035,019.11
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		22,467,262.04	7,235,923.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		832,442,740.00	
收到其他与投资活动有关的现金		64,314,175.48	3,092,169.32
投资活动现金流入小计		3,307,127,511.28	4,561,049,380.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,512,922.60	13,836,998.96
投资支付的现金		2,025,340,000.00	3,170,250,000.00
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		60,619,246.97	50,574,587.79
投资活动现金流出小计		2,098,472,169.57	3,234,661,586.75
投资活动产生的现金流量净额		1,208,655,341.71	1,326,387,793.35
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		14,561,400,000.00	15,578,446,954.83
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,566,548,791.53	2,822,727,026.93
筹资活动现金流入小计		17,127,948,791.53	18,401,173,981.76
偿还债务支付的现金		16,004,186,954.83	13,790,970,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,017,584.37	1,099,347,360.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,179,495,018.62	5,274,561,678.89
筹资活动现金流出小计		18,129,699,557.82	20,164,879,939.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,001,750,766.29	-1,763,705,957.72
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		961,014,672.49	749,242,317.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,148,589,669.87	1,399,347,352.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,109,604,342.36	2,148,589,669.87

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

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

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	股东权益合计
	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				4,921,748,666.86		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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,381,661.04	-1,487,744.87	-	-	110,383,334.02	13,239,095.37	105,753,023.48
（一）综合收益总额							-16,381,661.04				110,383,334.02	20,750,419.83	114,752,092.81
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,935.00	-89,935.00
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												-89,935.00	-89,935.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,488,800.00	-6,488,800.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配												-6,488,800.00	-6,488,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,487,744.87	-	-	-	-932,589.46	-2,420,334.33
1. 本年提取								84,444,991.95				5,961,373.40	90,406,365.35
2. 本年使用								-85,932,736.82				-6,893,962.86	-92,826,699.68
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	4,921,748,666.86	-	91,552,084.54	13,527,945.81	1,014,639,449.76	-	2,689,008,616.28	1,195,626,986.21	11,273,626,663.46

法定代表人：

姜立军

主管会计工作负责人：

任利进

会计机构负责人：

王川

合并股东权益变动表（续）

2017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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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. 其他													-
（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：



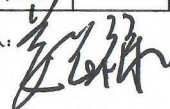
母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：唐山冀东股份有限公司

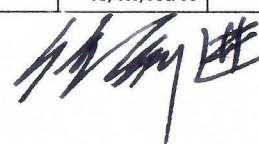
单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				5,140,879,839.56		107,848,575.58		983,081,555.72	6,182,840,714.67	13,762,173,599.53
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	-	-	-	5,140,879,839.56	-	107,848,575.58	-	983,081,555.72	6,182,840,714.67	13,762,173,599.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,381,661.04	-	-	454,807,145.51	438,425,484.47
（一）综合收益总额							-16,381,661.04			454,807,145.51	438,425,484.47
（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								17,864,269.62			17,864,269.62
2. 本年使用								-17,864,269.62			-17,864,269.62
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,879,839.56	-	91,466,914.54	-	983,081,555.72	6,637,647,860.18	14,200,599,084.00

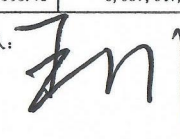
法定代表人：



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（续）

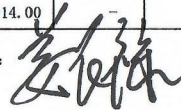
2017年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

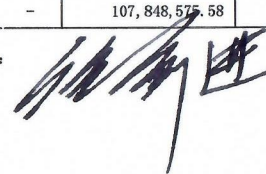
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上年		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益					
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

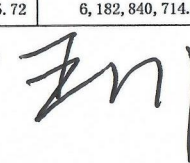
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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 2017 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 303,813 股,占总股本的 0.0225%;无限售条件股 1,347,219,101 股,占总股本的 99.9775%。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:姜长禄。

本公司之母公司为冀东发展集团。2016 年 5 月 31 日,北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)、唐山市国资委与冀东发展集团签订的增资扩股协议,由金隅集团对冀东发展集团增资并持有冀东集团 45%的股份;同时金隅集团与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议,金隅集团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,金隅集团持有冀东集团 55%的股份,本次交易于 2016 年 10 月完成。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

本公司的职能管理部门包括办公室(党委行政)、董事会秘书室、财务资金部、审计部、水泥市场营销管理中心、物资供应管理中心、生产运营管理中心等,共有 70 家子公司、4 家合营公司、6 家联营公司。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 70 家公司。与上年相比,本年合并范围减少 1 家,为唐山冀东水泥职工教育培训有限公司,通过设立或投资等方式取得子公司 6 家,分别为金隅冀东水泥吉林经贸有限公司、辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司、内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司、陕西金隅冀东水泥经贸有限公司、太原金隅冀东水泥经贸有限公司、烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

2017 年 01 月 01 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

2017年01月01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

2017年01月01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

2017年01月01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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017 年 01 月 01 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

2017年01月01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, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于本公司及本公司之子公司未来是否很可能获得足够的

应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:第一、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;第二、出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 本年会计政策变更

(1) 财政部2017年版本新会计准则

财政部2017年修订《企业会计准则第16号——政府补助》,发布《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》,2017年12月发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,本公司已根据上述会计准则及通知修订了本公司的会计政策,会计政策变更对本公司的资产、负债、损益、现金流等均不产生重大影响,相关适用的会计政策变更的影响如下:

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

第一、根据修订后《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则及其应用指南要求,将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,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,本年计入其他收益的政府补助金额为 26,554.83 万元。

第二、根据新发布的《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》准则及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,2017 年将非流动资产处置收益计入资产处置收益-257.60 万元,同时调整 2016 年可比期间的比较数据。

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%/6% 2、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%/5%/1%
教育费附加	应纳增值税额	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	石灰石销售额	5%/6%

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%
陕西冀东物流服务股份有限公司	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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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、陕西冀东物流服务股份有限公司征得主管税务机关同意 2017 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废渣比例不低于 20%，其他水泥、水泥熟料的原料中废渣比例不低于 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 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，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	17	20
银行存款	3,492,215	2,514,347
其他货币资金	139,426	674,186
合计	3,631,658	3,188,553

注 1：年末其他货币资金较年初减少 534,760 千元，主要原因是信用证保证金及承兑汇票保证金减少。

注 2：公司本年货币资金余额较年初增加 443,105 千元，增幅 13.90%，主要原因为经营及投资活动现金净流入所致。

注 3：本公司之下属子公司奎山冀东水泥有限公司期末 56,995 千元银行存款被冻结。

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
----	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

交易性金融资产	30,515	566,149
其中:权益工具投资	30,515	566,149
合计	30,515	566,149

注: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主要为本公司出售 6,238.47 万股中再资环股票所致。

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	2,635,641	695,667
商业承兑汇票	367,273	188,311
合计	3,002,914	883,978

注 1:商业承兑汇票包括应收联营企业金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属公司商业承兑汇票 212,516 千元。

注 2:公司本年应收票据余额较年初增加 2,118,936 千元,增幅 239.70%,主要因为本年采用票据结算方式增加所致。

(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	106,183
合计	106,183

(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	4,432,419	954,384
商业承兑汇票		66,333
合计	4,432,419	1,020,717

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额	年初金额
----	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

	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	6.68%	83,979	83.40%	100,697	5.87%	80,323	79.77%
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1) 账龄组合	618,925	41.08%	260,728	42.13%	837,174	48.82%	249,263	29.77%
2) 关联方组合	785,205	52.11%			777,090	45.31%		
组合小计	1,404,130	93.19%	260,728	18.57%	1,614,264	94.13%	249,263	15.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,900	0.13%	1,900	100.00%				
合计	1,506,727	100.00%	346,607	23.00%	1,714,961	100.00%	329,586	19.22%

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	62,275	78.84%	见注 1
天津欣洲万隆商贸有限公司	17,485	17,485	100.00%	胜诉已结案,还款困难
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	83,979		

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)因环保原因面临关停或搬迁,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 62,275 千元,其他应收款确认 91,915 千元。

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	234,105	11,705	5%
1-2 年	57,169	5,717	10%
2-3 年	62,866	18,860	30%
3-4 年	75,052	37,526	50%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4-5 年	14,063	11,250	80%
5 年以上	175,670	175,670	100%
合计	618,925	260,728	

3) 年末单项金额虽不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
内蒙古燕山水泥有限公司	1,900	1,900	100%	企业破产清算,无清算资产可回收,全额计提减值
合计	1,900	1,900		

(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 18,363 千元。

(3) 本年度实际核销的应收账款及坏账准备为 1,342 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 785,205 千元,占年末应收账款总额的 52.11%,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
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司及其附属企业	605,567	0-5 年	40.19%	
客户-A	78,993	2-3 年	5.24%	62,275
包钢冀东水泥有限公司	36,946	1 年以内	2.45%	
北京金隅水泥经贸有限公司保定分公司	33,564	1 年以内	2.23%	
客户-B	27,054	1-4 年	1.80%	12,281
合计	782,124		51.91%	74,556

5. 预付款项

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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	340,571	51.61%	413,531	50.49%
1—2 年	62,476	9.47%	67,780	8.27%
2—3 年	52,691	7.99%	130,465	15.93%
3 年以上	204,111	30.93%	207,326	25.31%
合计	659,849	100.00%	819,102	100.00%

(2) 年末预付款项中预付关联方款项合计 87,342 千元,占年末预付账款总额 13.24%,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-C	91,260	1 年以内 45,630 千元及 5 年以上 45,630 千元	13.83%	设备款
客户-D	59,532	3-4 年	9.02%	资产购置款
客户-E	57,290	3-5 年 34,000 千元及 5 年以上 23,290 千元	8.68%	土地出让金
通达耐火技术股份有限公司	42,056	1 年以内	6.37%	材料款
冀东发展集团有限责任公司	26,884	1 年以内	4.07%	材料款
合计	277,022		41.97%	

6. 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	489,985	38.66%	249,425	50.90%	479,387	21.85%	270,418	56.41%
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
账龄组合	286,814	22.63%	87,360	30.46%	367,143	16.74%	87,223	23.76%
关联方组合	124,087	9.80%			62,172	2.83%		
保证金和备用金组合	366,377	28.91%			452,389	20.62%		
应收股权转让款					832,442	37.96%		
组合小计	777,278	61.34%	87,360	11.24%	1,714,146	78.15%	87,223	5.09%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	1,267,263	100.00%	336,785	26.58%	2,193,533	100.00%	357,641	16.30%

注 1: 其他应收款年末余额较年初减少 926,270 千元, 减幅 42.23%, 主要为公司 2017 年 1 月 3 日收回 2016 年处置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的, 应收北京产权交易所股权转让款 832,442 千元。

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			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山燕东集团有限公司	193,800	116,280	60.00%	见注 2
唐山冀东灰剑水泥有限公司	116,589	91,915	78.84%	见应收注 1
李文秀	124,596	6,230	5.00%	见注 3
河北汇源炼焦制气集团有限公司	50,000	30,000	60.00%	预计无法收回
青岛山铝水泥有限公司	5,000	5,000	100.00%	预计无法收回
合计	489,985	249,425		

注 2: 本公司 2012 年预付唐山燕东集团 193,800 千元股权收购款, 后唐山燕东集团违约, 经诉讼并胜诉, 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%的股权等资产, 截止 2017 年底, 该款项清收尚无重大进展, 基于谨慎性原则, 本公司按照 60%的比例确认对该股权收购预付款的坏账准备。

注 3: 冀东水泥 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, 后李文秀违约, 经诉讼并胜诉, 2017 年 12 月 20 日本公司及其下属营销分公司与李文秀签订执行和解协议书, 协议约定, 李文秀在 2017 年 12 月 25 日前支付 4,000 万元, 2018 年 2 月 12 日前支付 8,000 万元, 剩余 4,399.77 万元款项在 2018 年 3 月 15 日前支付完毕, 上述款项均已按协议日期收回。

基于谨慎性原则, 本公司按 5%的比例确认对李文秀股权收购款的坏账准备。

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	73,108	3,655	5%
1-2 年	76,995	7,700	10%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2-3 年	74,438	22,331	30%
3-4 年	14,581	7,290	50%
4-5 年	6,540	5,232	80%
5 年以上	41,152	41,152	100%
合计	286,814	87,360	

(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 54,913 千元;转回坏账准备金额为 75,769 千元。

(3) 本年度无核销的其他应收款及坏账准备。

(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	368,396	407,798
押金、保证金、备用金	366,377	452,389
政府欠款	174,279	182,932
单位往来款	120,480	116,589
关联方款项	124,087	62,172
搬迁补偿款	20,000	50,000
代垫款项	27,614	27,281
应收增值税及所得税退税款	27,718	26,113
其他	38,312	35,817
合计	1,267,263	2,193,533

(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
客户-F	股权定金	193,800	5 年以上	15.29%	116,280
客户-G	股权定金	124,596	5 年以上	9.83%	6,230
客户-A	借款及利息	116,589	1-5 年	9.20%	91,915
客户-H	融资租赁保证金	74,500	2-4 年	5.88%	
客户-I	政府欠款	70,243	0-3 年	5.54%	9,360
合计		579,728		45.74%	223,785

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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	10,697	2018 年 6 月前	10,697	2018 年 1 月已经收回 2018 年 6 月前收回
永吉县财政局	企业所得税奖励	9,283	2018 年 3 月	9,283	政府付款承诺函
凤翔县国家税务局	资源综合利用增值税退税	2,019	2018 年 2 月	2,019	2018 年 2 月已经收回
临澧县国家税务局	资源综合利用增值税退税	5,316	2018 年 1 月	5,316	2018 年 1 月已经收回
闻喜县国家税务局	资源综合利用增值税退税	403	2018 年 1 月	403	2018 年 1 月已经收回
合计		27,718		27,718	

7. 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	834,564	45,891	788,673	844,186	43,883	800,303
在产品	308,535	3,435	305,100	463,221	574	462,647
库存商品	315,923	17,015	298,908	292,194	6,914	285,280
包装物及其他	304		304	663		663
合计	1,459,326	66,341	1,392,985	1,600,264	51,371	1,548,893

(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	43,883	3,214			1,206		45,891
在产品	574	3,435			574		3,435
库存商品	6,914	13,312			3,211		17,015
合计	51,371	19,961			4,991		66,341

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
暂估增值税(进项税)	66,721	73,550

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	5,488	25,147
预缴其他税费	14,763	29,851
留抵增值税	279,089	245,288
其他	48,720	67,233
合计	414,781	441,069

9. 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	572,802		572,802	593,593		593,593
按成本计量的	1,890		1,890	1,890		1,890
合计	574,692		574,692	595,483		595,483

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 572,787 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	572,802
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	91,454
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

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

10. 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	286,371			87,330	-5		50,000			323,696	
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	314,487			86,074	-724		72,166			327,671	
鞍山冀东水泥有限责任公司	179,027			7,151			5,000			181,178	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	100,945			38,970						139,915	
二、联营企业											
吉林市长吉图投资有限公司	107,150			-3,360						103,790	
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	453,284			-148,398						304,886	
唐山冀东机电设备有限公司	8,609			-53	-15					8,541	
包钢冀东水泥有限公司	97,818			4,289						102,107	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,473			7						6,480	
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	80,937									80,937	80,937
合计	1,673,701			72,010	-744		127,166			1,617,801	119,537

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

11. 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	15,877,856	19,580,308	1,090,012	200,757	36,748,933
2. 本年增加金额	739,367	1,221,237	18,265	7,005	1,985,874
(1) 购置	8,040	41,977	17,523	5,915	73,455
(2) 在建工程转入	731,327	1,178,803	742	1,090	1,911,962
(3) 类别调整		457			457
3. 本年减少金额	63,985	12,933	33,045	1,640	111,603
(1) 处置或报废	63,985	12,933	33,045	1,183	111,146
(2) 类别调整				457	457
4. 年末余额	16,553,238	20,788,612	1,075,232	206,122	38,623,204
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,786,129	8,747,714	658,515	147,778	13,340,136
2. 本年增加金额	581,287	1,049,437	120,907	15,719	1,767,350
(1) 计提	581,287	1,049,437	120,907	15,719	1,767,350
3. 本期减少金额	19,582	7,942	24,778	1,184	53,486
(1) 处置或报废	19,582	7,942	24,778	1,184	53,486
4. 年末余额	4,347,834	9,789,209	754,644	162,313	15,054,000
三、减值准备					
1. 年初余额	34,300	47,047	2,336	118	83,801
2. 本年增加金额	8,302	4,433	33	11	12,779
(1) 计提	8,302	4,433	33	11	12,779
3. 本年减少金额	26				26
(1) 处置或报废	26				26
4. 年末余额	42,576	51,480	2,369	129	96,554
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,162,828	10,947,923	318,219	43,680	23,472,650
2. 年初账面价值	12,057,427	10,785,547	429,161	52,861	23,324,996

注: 本期增加的固定资产中, 从在建工程转入的金额为 1,911,962 千元。

(2) 用于融资租赁的固定资产(所有权受限)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑物	63,887	14,061		49,826
机器设备	11,014,365	5,197,034	11,159	5,806,172
运输设备	39,753	29,671		10,082
合计	11,118,005	5,240,766	11,159	5,866,080

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 本年末无抵押的固定资产。

12. 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	401,867	23,884	377,983	1,248,439	21,462	1,226,977
合计	401,867	23,884	377,983	1,248,439	21,462	1,226,977

(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	
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	34,926	21,017			55,943
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)	537,298	558,905	1,043,039		53,164
涞水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目	46,259	1,820		2,335	45,744
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工程	10,690	5,294			15,984
唐山冀东启新水泥有限责任公司辅料堆棚改造项目		15,688			15,688
包头冀东水泥有限公司溶剂灰岩破碎筛分二期项目		15,614			15,614
冀东海天水泥闻喜有限责任公司熟料帐篷库		11,712			11,712
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	155,875	15,033	170,908		
山东冀东胜潍建材有限公司寿光港 1 万立方米*2 彩钢中转库项目	22,083	3,530	25,613		
米脂冀东水泥有限公司日产 2000 吨新型干法电石渣水泥综合利用项目	239,192	209,889	443,154		5,927
内蒙古冀东水泥有限责任公司新增辊压机终粉磨系统	27,111		27,111		
合计	1,073,434	858,502	1,709,825	2,335	219,776

(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
易县鑫海矿业有限公司年产 120 万方石子项目	58,172	96.00	96.00	5,509	1,995	4.53	借款

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

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
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)	1,137,156	95.00	95.00	116,400	47,899	4.80	借款
涞水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目	118,000	41.00	50.00	12,495			自筹
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工程	50,170	99.00	99.00				自筹
唐山冀东启新水泥有限责任公司辅料堆棚改造项目	20,455	77.00	77.00				自筹
包头冀东水泥有限公司溶剂灰岩破碎筛分二期项目	15,760	99.00	99.00	419	419	4.99	自筹
冀东海天水泥闻喜有限责任公司熟料帐篷库	12,978	90.00	90.00				自筹
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	238,098	72.00	100.00	5,089	228	4.53	借款
山东冀东胜潍建材有限公司寿光港 1 万立方米*2 彩钢中转库项目	29,000	88.00	100.00				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综合利用项目	487,831	92.00	92.00	9,414	4,839	5.10	自筹
内蒙古冀东水泥有限责任公司新增辊压机终粉磨系统	29,916	91.00	100.00				自筹
合计	2,197,536			149,326	55,380		

注 1: 涞水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目其他减少为将建成的住宅楼出售。

(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
皮带廊工程	2,422	长期停工
合计	2,422	

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	2,578	3,600
专用设备	91,124	301,426

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	93,702	305,026

注: 本年工程物资较去年减少 211,323 千元, 降幅 69.28%, 主要原因为本公司所属黑龙江公司、米脂公司、烟台润泰建材公司相关工程转入固定资产所致。

14. 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	107,997	2,594,167	816,711	9,850	3,541,100
2. 本年增加金额			11,845	34,016	18,896		64,757
(1) 购置			11,845	34,016	18,896		64,757
3. 本年减少金额				14,585			14,585
(1) 处置				2,467			2,467
(2) 转入其他资产科目				12,118			12,118
4. 年末余额	475	11,900	119,842	2,613,598	835,607	9,850	3,591,272
二、累计摊销							
1. 年初余额	475	4,760	42,299	376,019	187,463	5,382	616,398
2. 本年增加金额			17,571	60,860	38,712	395	117,538
(1) 计提			17,571	60,860	38,712	395	117,538
3. 本年减少金额				1,108			1,108
(1) 处置				159			159
(2) 转入其他资产科目				949			949
4. 年末余额	475	4,760	59,870	435,771	226,175	5,777	732,828
三、减值准备							
1. 年初余额				33,725	7,063		40,788
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
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	59,972	2,144,102	602,369	4,073	2,817,656
2. 年初账面价值		7,140	65,698	2,184,423	622,185	4,468	2,883,914

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注 1: 账面原值以及累计摊销本期减少金额的转入其他资产科目为涑水冀东水泥有限责任公司未取得土地使用权的采矿区地上附着物补偿费原值 12,118 千元减累计摊销 949 千元后净值 11,169 千元自无形资产转入长期待摊费用。

(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。

15. 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
		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
剩余其他公司	4,351					4,351
合计	118,630					118,630

本公司本年商誉减值准备具体如下:

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

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	
合计	42,560					42,560

16. 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	127,328	36,155	10,111		153,372
拆迁补偿款	96,040	9,282	5,392		99,930
荒山补偿费	6,102		1,397		4,705
管道改造费	13,476		757		12,719
道路支出	18,925		2,106		16,819
矿山剥采成本	132,064	58,967	9,051		181,980
电网外网线路	6,924		346		6,578
其他	14,966	42,722	14,139		43,549
合计	415,825	147,126	43,299		519,652

17. 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	506,881	125,994	507,098	126,749
存货跌价准备	31,808	7,952	33,343	8,336
固定资产减值准备	30,111	7,528	36,472	9,118
矿山环境恢复预计负债	18,430	4,607	20,484	5,121
辞退福利确认预计负债	10,187	2,547	13,674	3,419
递延收益	44,898	11,224	48,919	12,230
亏损产生的暂时性差异	816,337	204,084	955,487	238,871
内部交易未实现利润	13,606	3,402	28,243	7,061
试生产利润导致的固定资产折旧差异	12,409	3,102	10,702	2,675
其他	39,602	9,901	40,683	10,171
合计	1,524,269	380,341	1,695,105	423,751

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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	282,106	70,527	301,324	75,331
公允价值变动损益	144,931	36,233	597,342	149,335
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	36,689	9,172	32,703	8,176
其他	28,825	7,206	57,651	14,413
合计	492,551	123,138	989,020	247,255

年末递延所得税负债余额较年初减少 124,118 千元, 减幅 50.20%, 主要原因为本公司公允价值变动确认的递延所得税负债减少 113,103 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	43,946	44,429
存货跌价准备	8,290	4,507
长期股权投资减值准备	29,884	29,884
固定资产减值准备	16,611	11,832
工程物资减值准备	3,753	3,615
在建工程减值准备	5,971	5,365
矿山恢复预计负债	14,906	10,034
辞退福利确认预计负债	7,009	9,759
递延收益	22,705	28,231
因合并产生的可抵扣暂时性差异	12,362	13,007
待弥补亏损	925,092	930,543
试生产利润导致的固定资产折旧差异	4,066	
无形资产资产账面价值低于计税基础	10,197	10,197
合计	1,104,792	1,101,403

(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	
2018 年	619,890	648,723	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2019 年	905, 985	984, 799	
2020 年	1, 265, 887	1, 344, 210	
2021 年	571, 418	513, 951	
2022 年	743, 528		
合计	4, 106, 708	4, 128, 631	

18. 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	687, 227	73, 276		75, 769	1, 342		683, 392
存货跌价准备	51, 371	19, 961			4, 991		66, 341
长期股权投资减值准备	119, 537						119, 537
固定资产减值准备	83, 801	12, 779			26		96, 554
工程物资减值准备	14, 461	574				20	15, 015
在建工程减值准备	21, 462	2, 422					23, 884
无形资产减值准备	40, 788						40, 788
商誉减值准备	42, 560						42, 560
合计	1, 061, 207	109, 012		75, 769	6, 359	20	1, 088, 071

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	12, 077, 750	9, 520, 637
保证借款	545, 000	2, 243, 060
质押借款	59, 677	
合计	12, 682, 427	11, 763, 697

注 1: 2017 年 12 月 31 日保证借款由本公司对本公司之下属子公司提供全部担保 545, 000 千元。

注 2: 质押借款中本公司以 59, 677 千元的应收票据质押取得借款。

注 3: 本公司短期借款的利率区间为 4. 35%-4. 79%。

20. 应付票据

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	310,507	704,417
商业承兑汇票	152	5,051
合计	310,659	709,468

应付票据年末较年初减少 398,809 千元, 降幅 56.21%, 主要原因为本年采用票据方式支付货款减少所致。

年末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	3,468,678	2,022,706
其中: 1 年以上	345,429	431,240

(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。

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	456,784	306,927
其中: 1 年以上	29,598	25,767

23. 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	39,334	1,290,213	1,273,267	56,280
离职后福利-设定提存计划	51,285	169,945	198,922	22,308
辞退福利	17,144	5,876	9,054	13,968
合计	107,763	1,466,034	1,481,242	92,556

(2) 短期薪酬

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

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	23,889	955,743	938,479	41,153
职工福利费		117,357	117,357	
社会保险费	818	78,630	79,034	414
其中: 医疗保险费	567	60,124	60,460	231
工伤保险费	154	14,744	14,783	115
生育保险费	97	3,762	3,791	68
住房公积金	3,830	85,247	86,309	2,768
工会经费和职工教育经费	10,797	28,777	27,629	11,945
短期带薪缺勤		13,441	13,441	
其他短期薪酬		11,018	11,018	
合计	39,334	1,290,213	1,273,267	56,280

(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	51,031	163,870	192,882	22,019
失业保险费	233	5,501	5,461	273
企业年金缴费	21	574	579	16
合计	51,285	169,945	198,922	22,308

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	76,062	35,689
城市维护建设税	2,586	1,870
企业所得税	153,830	244,702
个人所得税	2,351	3,631
房产税	2,359	633
土地使用税	4,299	3,876
资源税	4,917	2,968
教育费附加	2,551	1,634
营业税	641	641
其他	522	6,944
合计	250,118	302,588

25. 应付利息

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
债券利息	97,462	122,632
借款利息	9,199	5,946
合计	106,661	128,578

26. 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
关联方往来款	632,789	592,479
押金、保证金、质保金	112,501	153,214
应付收购股权款	16,742	16,742
单位及个人往来款	106,806	108,021
社会保险及住房公积金个人部分	15,365	26,525
其他	3,557	9,199
合计	887,760	906,180

(2) 年末一年以上其他应付款金额合计为 475,862 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。

27. 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	761,000	1,061,320
一年内到期的应付债券	1,076,155	2,395,182
一年内到期的长期应付款	1,047,769	974,945
合计	2,884,924	4,431,447

注 1: 一年内到期的应付债券详见附注六、30.(2)。

注 2: 一年内到期的长期应付款详见附注十四。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	700,000	700,110

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	年末数	年初数
保证借款	61,000	361,210
合计	761,000	1,061,320

注 1: 保证借款中, 本公司为子公司提供担保 61,000 千元。

注 2: 本公司一年内到期的长期借款利率区间为 4.75%-5.39%。

28. 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	999,578	
政府补助	17,783	13,068
合计	1,017,361	13,068

年末其他流动负债余额较年初增加 1,001,935 千元, 涨幅 7667.09%, 主要原因是本公司新增超短期融资券(第一期)所致, 计划发行总额 10 亿元, 起息日 2017 年 6 月 21 日, 期限 270 天, 发行利率 5.1%。

政府补助为预计 2018 年结转为营业外收入的递延收益, 详见本附注六、34。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
2017 年超短期融资券	1,000,000	2017-6-21	270 天	1,000,000		998,500	26,893	1,078		998,578
合计	1,000,000			1,000,000		998,500	26,893	1,078		998,578

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

29. 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	1,290,000	1,432,775
保证借款	437,500	153,500
合计	1,727,500	1,586,275

注 1:2017 年 12 月 31 日保证借款为本公司为下属子公司提供担保 237,500 千元和冀东发展集团有限责任公司为本公司提供担保 200,000 千元

注 2: 本公司长期借款的利率区间为 4.75%-5.39%。

(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 2	2017-03-22	2019-03-21	人民币	4.75%	320,000
银行 1	2016-04-21	2019-04-19	人民币	4.75%	300,000
银行 1	2016-02-25	2019-02-25	人民币	4.75%	200,000
银行 3	2017-10-19	2019-10-17	人民币	4.75%	180,000
银行 1	2016-07-13	2019-07-06	人民币	4.75%	110,000
合计					1,110,000

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2011 年公司债券 (第一期)		1,073,588
2011 年公司债券 (第二期)	415,401	895,367
2012 年公司债券 (02)	449,129	448,680
2012 年公司债券 (03)	797,104	796,596
2017 年非公开公司债	497,470	
合计	2,159,104	3,214,231

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
公司债券-11 冀东 01	1,600,000	2011-8-30	7 年	1,600,000	1,073,588		67,694	2,566		1,076,154		
公司债券-11 冀东 02	900,000	2012-3-20	8 年	900,000	895,367		30,077	1,339	481,305			415,401
公司债券-12 冀东 02	450,000	2012-10-15	7 年	450,000	448,680		26,550	449				449,129
公司债券-12 冀东 03	800,000	2012-10-15	10 年	800,000	796,596		48,000	508				797,104
2017 年非公开公司债	500,000	2017-6-30	3 年	500,000		500,000	14,950	470			3,000	497,470
合计	4,250,000			4,250,000	3,214,231	500,000	187,272	5,333	481,305	1,076,154	3,000	2,159,104

注 1: 本公司长期债券的利率区间为 5.58%-6.00%。

注 2: 应付债券年末比年初减少 1,055,127 千元, 减幅 32.83%, 主要为 2011 年公司债券(第一期)重分类到一年内到期的其他非流动负债所致。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

31. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,354,535	4,323,614
合计	3,354,535	4,323,614

长期应付款全部为应付融资租赁款, 详见本附注十四。

32. 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	24,256	36,225
合计	24,256	36,225

33. 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	80,499	60,621	根据已缴纳的 矿山环境恢复 保证金确认
合计	80,499	60,621	

34. 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	148,775	6,228	26,092	128,911	政府奖励、专项资金等
合计	148,775	6,228	26,092	128,911	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	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	971			388	583	资产相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目补贴	17,665	2,370	1,617	4,238	14,180	资产相关
项目贷款贴息	2,651			640	2,011	资产相关
环保专项治理资金	52,858	150	1,214	6,666	45,128	资产相关
节能技术改造拨款	22,744	400	2,029	3,368	17,747	资产相关
铁路线路专项补贴	30,476			1,396	29,080	资产相关
其他	21,410	3,308	3,449	1,087	20,182	资产/收益相关
合计	148,775	6,228	8,309	17,783	128,911	

注：个别政府补助项目以前年度收到，本年因达到摊销条件开始摊销。

35. 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	372				-68	-68	304
国家持有股							
国有法人持股							
其他内资持股	372				-68	-68	304
其中：境内法人持股	283						283
境内自然人持股	90				-68	-68	21
外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	372				-68	-68	304
无限售条件股份	1,347,151				68	68	1,347,219
人民币普通股	1,347,151				68	68	1,347,219
无限售条件股份合计	1,347,151				68	68	1,347,219
股份总额	1,347,523						1,347,523

36. 资本公积

项目	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

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

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	168,293			168,293
合计	4,921,749			4,921,749

37. 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	842	-744			-744		98
可供出售金融资产公允价值变动损益	107,092	-20,791		-5,153	-15,638		91,454
其他综合收益合计	107,934	-21,535		-5,153	-16,382		91,552

38. 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	15,016	84,445	85,933	13,528
合计	15,016	84,445	85,933	13,528

专项储备为公司提取的安全生产费。

39. 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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,578,625	2,525,740
本年年初余额	2,578,625	2,525,740
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	110,384	52,885
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	2,689,009	2,578,625

41. 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%	408,997	358,509
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	186,725	170,592
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	193,448	190,832
冀东水泥滦县有限责任公司	32.41%	132,452	130,887
灵寿冀东水泥有限责任公司	41.00%	90,962	90,587
吴堡冀东特种水泥有限公司	42.12%	49,011	53,131
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41.00%	85,393	82,928
唐山冀东水泥三友有限公司	14.98%	55,200	48,787
米脂冀东水泥有限公司	39.00%	61,666	55,978
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41.00%	52,304	42,980
昌黎冀东水泥有限公司	31.00%	-18,222	-9,974
冀东水泥凤翔有限责任公司	10.00%	37,370	34,600
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45.00%	-237,585	-198,569
张家口冀东水泥有限责任公司	34.00%	-4,133	5,368
沈阳冀东水泥有限公司	20.00%	16,911	16,283
陕西冀东物流服务有限公司	49.00%	38,698	38,940
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	22.22%	-5,017	5,974
山东冀东胜潍建材有限公司	49.00%	12,578	12,348
天津冀东水泥有限公司	9.00%	7,931	7,907
烟台冀东建材有限公司	49.00%	4,502	5,492
唐山冀昌塑料制品有限公司	25.00%	3,900	5,377
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	2,987	2,768
唐山市鑫研建材有限公司	5.00%	375	923
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	10.00%		92
秦岭水泥宝鸡有限公司	3.33%	-1,043	-1,013
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	20.00%	-2,253	-2,253
海南冀东物流有限公司	49.00%	1,935	2,049
烟台冀东润泰建材有限公司	49.00%	20,535	30,865
合计		1,195,627	1,182,388

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

42. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	15,030,288	12,139,777
其他业务收入	259,426	195,378
合计	15,289,714	12,335,155
主营业务成本	10,580,870	9,224,390
其他业务成本	148,339	128,923
合计	10,729,209	9,353,313

注 1: 本期主营业务收入较上期同比增长 23.81%, 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。

注 2: 本期其他业务收入主要是销售材料、提供服务取得的收入。

(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	12,289,023	8,305,896	10,270,053	7,789,735
熟料	1,870,814	1,502,443	1,326,251	1,016,244
其他	870,451	772,531	543,473	418,411
合计	15,030,288	10,580,870	12,139,777	9,224,390

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		4,117
城市维护建设税	49,764	39,967
教育费附加	47,950	37,388
资源税	4,869	1,266
房产税	21,777	11,287
土地使用税	74,799	46,214
车船使用税	1,667	1,245
印花税	11,058	5,617
其他	3,678	218
合计	215,562	147,319

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注: 本年税金及附加较上年同比增长 46.32%, 主要原因为本年城市维护建设税、教育费附加增加及根据财政部印发的《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, 2016 年 1-4 月的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税还在管理费用中核算。

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	152,489	115,020
运输装卸费	304,048	221,774
日常办公费	39,407	43,165
折旧费	36,894	36,914
冬储费	2,499	6,179
包装修理费	7,106	4,440
广告宣传费	5,473	2,650
服务费	52,595	11,194
其他	18,650	13,499
合计	619,161	454,835

注 1: 本年销售费用较上年同比增长 36.13%, 原因为以到位价结算的产品销量增加, 运输费随之增加; 本年新成立经贸公司后, 随着销售收入增加导致职工薪酬及劳务费增加及因销售模式改变本年新增服务费所致。

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	759,360	360,864
职工薪酬及劳务费	667,639	607,713
日常办公支出	130,940	104,119
折旧与摊销	223,784	227,297
税费	8,614	50,997
租赁费	50,286	49,292
环保支出	76,560	55,061
审计评估咨询费	26,731	13,680
停工损失	318,796	112,089
其他	133,349	93,027
合计	2,396,057	1,674,139

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

注: 本期管理费用较上期同比增长 43.12%, 主要原因为公司及所属企业加大设备维修维护力度, 维修维护费用同比大幅增加以及受国家错峰生产政策影响, 停工费用增加。

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,209,632	1,259,673
减: 利息收入	39,269	30,817
加: 其他支出	10,054	21,296
合计	1,180,417	1,250,152

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,493	186,849
存货跌价损失	19,961	-1,994
长期股权投资减值损失		43,332
固定资产减值损失	12,779	3,560
工程物资减值损失	574	1,598
在建工程减值损失	2,422	6,823
无形资产减值损失		40,788
商誉减值损失		42,560
合计	33,243	323,516

注: 本期资产减值损失较上期减少 290,273 千元, 降幅 89.72%, 主要为李文秀其他应收款坏账准备转回 75,769 千元; 无形资产减值损失计提减少 40,788 千元; 商誉减值损失计提减少 42,560 千元。

48. 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	199,257	-126,803
合计	199,257	-126,803

49. 投资收益

(1) 投资收益来源

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

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	72,010	-49,629
处置长期股权投资产生的投资收益		619,569
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		-16,622
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	-273,003	1,504
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		122
河北证券破产财产分配款		2,700
合计	-200,993	557,644

(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	86,074	71,099	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	87,330	49,957	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	处置海螺公司
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	38,970	524	被投资单位本年净利润增加
鞍山冀东水泥有限责任公司	7,151	2,300	被投资单位本年净利润增加
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司	-148,398	-178,210	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	7	-532	被投资单位本年净利润增加
唐山冀东机电设备有限公司	-53	1,093	被投资单位本年净利润减少
吉林市长吉图投资有限公司	-3,360	-344	被投资单位本年净利润减少
包钢冀东水泥有限公司	4,289	-3,659	被投资单位本年净利润增加
合计	72,010	-49,629	

50. 资产处置收益

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
非流动资产处置利得			
其中:固定资产处置收益	-2,735	249,560	-2,735
无形资产处置收益	159	66,556	159
合计	-2,576	316,116	-2,576

51. 其他收益

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	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	207,877	财税【2008】156 号、财税【2015】78 号、财税(2009)163 号、达国税函[2008]68 号	与收益相关
资源税返还	2,152	财政局[2017]年 15 号文件	与收益相关
其他税费返还	9,604	财税[2011]100 号、财税【2012】15 号、财税[2017]1243 号	与收益相关
政府奖励	5,688	铜耀政函[2017]3 号、凤办函(2017)19 号、宣财字[2015]51 号	与资产/收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	388	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	3,908	唐财建(2016)100 号文件、冀财建【2013】451 号、冀财建(2011)577 号、永工联信【2014】3 号、同财建【2010】56 号、冀工信规【2013】526 号	与资产相关
项目贷款贴息	640	吉市工信联发【2012】7 号、运财建【2009】205 号	与资产相关
环保专项治理资金	5,573	津发改技(2014)337 号, 渝环[2015]83 号、津发改技(2014)337 号、渝经信环资【2015】90 号、阳郊财建(2016)407、同财建【2015】165 号	与资产相关
节能技术改造拨款	6,055	冀财建[2016]252 号、承县财企(2015)6 号、辽经信电力[2013]297 号、晋经信电力【2012】522 号、渝津信发(2016)73 号、铜财建(2013)175 号	与资产/收益相关
铁路线路专项补贴	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	9,524	渝府办发(2016)122 号、渝经信电力[2015]13 号、渝财产业(2016)399 号、渝经信电力[2015]13 号	与收益相关
其他	12,743	冀安监管【2016】74 号、人社部发(2014)76 号、吉人社联字【2014】48 号文件、宝市环发	与资产/收益相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		(2017) 184 号、渝人社发 [2015]156 号	
合计	265,548		

52. 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
政府补助		311,643	
其中: 资源综合利用增值税返还		167,547	
其他		144,096	
无法支付的款项	3,726	12,760	3,726
其他	19,814	17,566	19,814
合计	23,540	341,969	23,540

注: 营业外收入本年较上年减少 318,429 千元, 变动比例为-96.44%, 主要原因为本年新增“其他收益”科目反映计入其他收益的政府补助。

53. 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
对外捐赠	83	51	83
拆迁补偿		3,000	
罚款支出	4,587	7,444	4,587
返还政府补助	31,045		31,045
承担少数股东亏损		6,366	
其他	3,607	5,100	3,607
合计	39,322	21,961	39,322

注: 营业外支出本年较上年增加 79.05%, 主要原因为磐石公司支付政府款项 31,045 千元。

54. 所得税费用

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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	298,734	319,037
递延所得税费用	-68,348	-96,539
合计	230,386	222,498

(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	361,519
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,380
子公司适用不同税率的影响	7,038
调整以前期间所得税的影响	13,787
非应税收入的影响	-580
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,213
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,378
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	115,193
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	107,950
递延所得税负债影响	8,370
免税收入	-751
其他	-17,835
所得税费用	230,386

55. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(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	180,604	115,637
收到的保证金、押金、定金	97,296	68,285
利息收入	44,099	27,725

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	26,695	88,143
保险赔款	17,835	29,857
个人往来款	12,865	23,360
营业外收入	19,234	4,486
合计	398,627	357,493

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	216,114	177,250
单位往来款	97,541	150,501
销售费用中付现费用	63,050	59,159
支付的押金、保证金、定金	98,311	74,221
保险费	9,414	13,706
制造费用中付现费用	38,304	29,079
个人往来款	20,499	27,826
营业外支出	39,322	15,595
土地租赁费	50,286	42,553
银行手续费	6,298	15,374
合计	639,140	605,264

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	6,115	36,253
对外借款的利息	2,234	3,092
收回包钢借款	62,080	
合计	70,429	39,345

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	619	49
包钢借款	60,000	12,080
处置子公司产生		45,139
合计	60,619	57,268

5) 收到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
融资租赁借款	1,000,000	4,100,000
票据、保函、债券保证金	674,186	245,522
短期融资券	1,000,000	497,000
其他		2
合计	2,674,186	4,842,524

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

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	2,086,205	960,757
票据、保函、债券保证金	139,426	674,186
短期融资券		4,518,574
证券发行费用	3,217	
融资租赁、保证金手续费及税金	23,750	262,900
财务顾问费	6,318	8,719
冻结银行存款	56,995	
合计	2,315,911	6,425,136

(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	131,134	-23,653
加: 资产减值准备	28,251	294,016
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,767,349	1,835,479
无形资产摊销	117,537	118,724
长期待摊费用摊销	43,298	35,626
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)	-2,576	-316,116
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-199,257	126,803
财务费用(收益以“-”填列)	1,209,632	1,259,673
投资损失(收益以“-”填列)	200,993	-557,644
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	43,409	-41,917
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-111,758	-54,622
存货的减少(增加以“-”填列)	140,939	13,234
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,830,743	-633,099
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,164,101	634,786
经营活动产生的现金流量净额	2,702,309	2,691,290
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,435,237	2,514,367
减: 现金的年初余额	2,514,367	1,750,563
加: 现金等价物的年末余额		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	920,870	763,804

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,435,237	2,514,367
其中：库存现金	17	20
可随时用于支付的银行存款	3,435,220	2,514,347
年末现金和现金等价物余额	3,435,237	2,514,367

57. 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	196,421	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、冻结
应收票据	106,183	未到期应收票据、银行承兑汇票、冻结贷款、
固定资产	5,955,463	见注 1

注 1：用于融资租赁的固定资产 5,866,080 千元，奎山冀东水泥有限公司被法院查封的固定资产 89,383 千元。

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

2017 年 01 月 01 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
唐山冀东水泥职业教育培训 有限公司	80.94	90	清算	2017 年 12 月 31 日	培训公司股 东会决议	0	0	0	0	0	不适用	0

2. 其他原因导致的合并范围变动

(1) 新设立的子公司

单位	注册地	注册资本	持股比例 (%)	工商注册登记日期
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	吉林省	50,000	100	2017 年 3 月 6 日
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	辽宁省	30,000	100	2017 年 3 月 20 日

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

单位	注册地	注册资本	持股比例 (%)	工商注册登记日期
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	内蒙古自治区	9,000	100	2017 年 4 月 1 日
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	陕西省	50,000	100	2017 年 3 月 14 日
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	山西省	30,000	100	2017 年 4 月 12 日
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	山东省	50,000	100	2017 年 3 月 29 日

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	100.00%		同一控制下企业合并取得
山西双良鼎新水泥有限公司	太原市杏花岭区	太原市杏花岭区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	60.00%		非同一控制下企业合并取得
唐山市鑫研建材有限公司	河北省唐山市丰南区	河北省唐山市丰南区	经销水泥、矿渣、石粉、石	95.00%		非同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	
			渣、钢材、陶瓷、建材（不含木材和石灰）等			
吴堡冀东特种水泥有限公司	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	57.88%		非同一控制下企业合并取得
昌黎冀东水泥有限公司	河北省秦皇岛市昌黎县	河北省秦皇岛市昌黎县	建筑石料灰岩露天开采；水泥熟料、水泥制造销售	69.00%		非同一控制下企业合并取得
灵寿冀东水泥有限责任公司	河北省石家庄市灵寿县	河北省石家庄市灵寿县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产、销售，设备维修，相关技术咨询服务	59.00%		非同一控制下企业合并取得
易县鑫海矿业有限公司	河北省保定市易县	河北省保定市易县	石灰岩开采；石子加工、白灰加工；石料、白灰、石渣销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	北京市大兴区黄村镇	北京市大兴区黄村镇	货物专用运输（罐式）；销售矿粉、粉煤灰、钢材、木材、水泥；仓储服务，租赁机械（不含汽车）	100.00%		非同一控制下企业合并取得
冀东水泥吉林有限责任公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
沈阳冀东水泥有限公司	辽宁省沈阳市苏家屯区	辽宁省沈阳市苏家屯区	水泥及水泥制品制造、销售	80.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山盾石干粉建材有限责任公司	河北省唐山市高新技术开发区	河北省唐山市高新技术开发区	干粉建材产品的生产、销售及售后服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥磐石有限责任公司	吉林省磐石市	吉林省磐石市	水泥、熟料、水泥制品的生产销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥扶余有限责任公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
天津冀东水泥有限公司	天津市宁河县	天津市宁河县	水泥及水泥制品制造、销售	91.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	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	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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	
冀东水泥滦县有限责任公司	河北省滦县	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售，汽车运输服务	67.59%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区武川县	内蒙古自治区武川县	水泥、水泥熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
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

2017 年 01 月 01 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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	
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
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	普通货运；销售水泥、熟料、混凝土、矿产品等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
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、	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

2017 年 01 月 01 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	
			生产、销售			
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存中转、销售及综合	51%		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

2017 年 01 月 01 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	
			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			
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
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑	水泥及水泥制品、水泥熟料、水泥添加剂、混凝土及混凝土制品、混凝土添加剂仓储服务 道路运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	西安经济技术开发区	西安经济技术开发区	普通货物运输、货物专用运输、煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	山东省烟台市芝罘区	山东省烟台市芝罘区	水泥及水泥制品、矿渣、混凝土及混凝土制品、建筑材料；货物和技术进出口，普通货运、仓储服务。	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	辽宁省沈阳市浑南区	辽宁省沈阳市浑南区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、仓储服务、普通道路运输等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	山西省太原市杏花岭区	山西省太原市杏花岭区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、	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

2017 年 01 月 01 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	
			煤炭、建筑材料、机电设备及配件、煤矸石及制品销售；道路普通货物运输；普通货运代理、仓储。			
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	普通货运、货物专用运输；煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、建筑材料、机电设备及配件等销售；国内货运代理、仓储服务。	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
2017 年 01 月 01 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%	-8,248		-18,222
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	16,133		186,725
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	2,616		193,448
唐山冀东水泥三友有限公司	14.98%	6,414		55,200
冀东水泥凤翔有限责任公司	10.00%	6,813	4,000	37,370
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41.00%	9,324		52,304
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	634	431	2,987
灵寿冀东水泥有限责任公司	41.00%	374		90,962
冀东水泥滦县有限责任公司	32.41%	1,918		132,452
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45.00%	-38,402		-237,585
奎山冀东水泥有限公司	40.00%	50,420		408,997
米脂冀东水泥有限公司	39.00%	5,688		61,666

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	123,949	561,557	685,506	744,287		744,287	101,873	609,775	711,648	743,822		743,822
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	142,714	613,616	756,330	288,721	797	289,518	100,278	659,297	759,575	332,025	1,071	333,096
山西双良鼎新水泥有限公司	143,119	377,867	520,986	37,367		37,367	111,985	398,865	510,850	33,770		33,770
唐山冀东水泥三友有限公司	300,207	548,023	848,230	428,933	50,599	479,532	174,238	577,396	751,634	338,703	87,048	425,751
冀东水泥凤翔有限责任公司	158,672	566,105	724,777	288,190	62,887	351,077	117,259	606,441	723,700	274,535	103,163	377,698
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	74,974	435,540	510,514	382,943		382,943	43,174	467,102	510,276	405,447		405,447
临澧冀东水泥有限公司	239,192	482,160	721,352	184,379	120,954	305,333	151,945	510,097	662,042	171,619	104,730	276,349
灵寿冀东水泥有限责任公司	180,780	692,053	872,832	650,975		650,975	52,184	722,655	774,840	553,895		553,895
冀东水泥滦县有限责任公司	268,714	772,625	1,041,339	543,766	89,233	632,999	181,294	832,870	1,014,164	430,165	180,487	610,652
冀东水泥重庆江津有限责任公司	165,518	917,162	1,082,680	1,601,508	9,139	1,610,647	150,349	965,146	1,115,495	1,553,953	2,807	1,556,760
奎山冀东水泥有限公司	377,940	1,395,193	1,773,133	699,530	67,603	767,133	278,345	1,509,042	1,787,387	786,695	120,810	907,505
米脂冀东水泥有限公司	84,620	527,353	611,973	292,944	160,910	453,854	59,301	388,399	447,700	219,167	85,000	304,167

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	259,865	-26,607	-26,607	22,113	162,567	-31,502	-31,502	-11,032
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	438,580	40,333	40,333	58,474	286,016	-5,362	-5,362	54,500
山西双良鼎新水泥有限公司	195,769	6,539	6,539	27,712	159,952	290	290	14,773
唐山冀东水泥三友有限公司	445,007	42,815	42,815	47,806	356,396	-13,194	-13,194	134,740
冀东水泥凤翔有限责任公司	349,703	68,130	68,130	127,557	266,051	44,319	44,319	80,878
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	198,720	22,742	22,742	54,951	189,893	23,519	23,519	91,385
临澧冀东水泥有限公司	551,650	88,281	88,281	155,888	449,600	66,404	66,404	142,874
灵寿冀东水泥有限责任公司	267,688	913	913	53,025	150,177	-55,238	-55,238	17,877
冀东水泥滦县有限责任公司	450,139	5,918	5,918	68,892	339,268	-25,417	-25,417	9,675
冀东水泥重庆江津有限责任公司	443,466	-85,338	-85,338	57,187	367,560	-124,656	-124,656	6,703
奎山冀东水泥有限公司	907,796	126,117	126,117	152,585	859,979	65,816	65,816	136,272
米脂冀东水泥有限公司	149,891	14,586	14,586	-3,789	23,128	-2,532	-2,532	-4,287

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司	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
2017 年 01 月 01 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 (泾阳) 水 泥有限公司	冀东海德堡 (扶风) 水 泥有限公司	冀东海德堡 (泾阳) 水 泥有限公司	冀东海德堡 (扶风) 水 泥有限公司
流动资产:	296,130	223,996	250,636	226,796
其中: 现金和现金等价物	59,988	43,952	19,432	36,731
非流动资产	720,024	687,432	772,480	727,342
资产合计	1,016,154	911,428	1,023,116	954,138
流动负债:	368,763	220,707	450,374	290,114
非流动负债		3,153		3,869
负债合计	368,763	223,860	450,374	293,983
少数股东权益		6,479		6,472
归属于母公司股东权益	647,391	681,089	572,742	653,683
按持股比例计算的净资产份额	323,696	327,672	286,371	314,487
以前年度调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	323,696	327,672	286,371	314,487
营业收入	774,913	774,370	499,776	543,818
财务费用	14,869	8,783	17,459	11,561
所得税费用	31,586	31,715	11,601	21,458
净利润	174,759	179,017	100,013	147,352
综合收益总额	174,759	179,017	100,013	147,352
本年度收到的来自合营企业的股利	50,000	72,166	21,000	19,244

(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	金隅冀东(唐 山)混凝土环 保科技集团有 限公司	包钢冀东 水泥有限 公司	金隅冀东(唐 山)混凝土环 保科技集团有 限公司
流动资产:	124,447	3,063,693	150,113	3,244,222
其中: 现金和现金等价物	64	269,489	2,185	305,623
非流动资产	375,073	1,262,304	391,659	1,359,716
资产合计	499,520	4,325,997	541,772	4,603,938

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	包钢冀东水泥有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司
流动负债:	291,137	3,679,241	342,142	2,779,023
非流动负债				864,075
负债合计	291,137	3,679,241	342,142	3,643,098
少数股东权益		24,540		35,771
归属于母公司股东权益	208,383	622,216	199,630	925,068
按持股比例计算的净资产份额	102,108	304,886	97,819	453,283
调整事项				
--内部交易未实现利润				
以前年度调整事项	346			
对联营企业权益投资的账面价值	102,108	304,886	97,819	453,283
营业收入	226,046	1,945,805	237,125	2,087,909
财务费用	5,099	99,888	5,468	129,624
所得税费用		10,998		-47,036
净利润	8,047	-311,466	-7,467	-248,984
综合收益总额	8,047	-311,466	-7,467	-248,984

(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	321,093	279,971
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	46,121	2,824
--综合收益总额	46,121	2,824
联营企业:		
投资账面价值合计	118,811	122,232
下列各项按持股比例计算的合计数		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--净利润	-3,406	-1,234
--综合收益总额	-3,406	-1,234

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2017年12月31日,本公司的带息敞口负债总额2,385,066.97万元,其中固定利率工具640,238.25万元,利率区间为4.35%-6.28,浮动利率工具1,744,828.72万元,利率区间为4.35%-5.39%。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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。

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:

2017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					30,515	30,515
应收票据	3,002,914					3,002,914

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
应收账款	1,101,523	61,856	143,773		199,575	1,506,727
其他应收款	431,149	42,335	306,084		487,695	1,267,263
可供出售金融资产					574,692	574,692
金融负债						
短期借款	12,682,427					12,682,427
应付票据	310,659					310,659
应付账款	2,996,297	180,303	194,889		97,189	3,468,678
其他应付款	448,048	109,290	279,869		50,552	887,759
应付股利	4,813					4,813
应付利息	106,661					106,661
应付职工薪酬	92,556					92,556
长期借款		1,567,500		160,000		1,727,500
应付债券		449,129	1,709,975			2,159,104
长期应付款		1,806,857	1,547,678			3,354,535
长期应付职工薪酬		8,196	11,851	4,209		24,256

(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			
	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) 交易性金融资产	30,515			30,515
其中：权益工具投资	30,515			30,515
(二) 可供出售金融资产	572,787		15	572,802
其中：权益工具投资	572,787		15	572,802
持续以公允价值计量的资产总额	603,302		15	603,317

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

2017 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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(1) 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
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%

本公司之控股股东为冀东集团,金隅集团为冀东集团之控股股东,金隅集团的母公司原为北京金隅资产有限责任公司(简称“金隅资产公司”),于2016年11月11日,北京市人民政府国有资产监督管理委员会同意将金隅资产公司所持金隅集团的4,797,357,572股A股股份无偿划转给北京国有资本经营管理中心(以下简称“北京国管中心”)。于2016年12月29日,国有股权无偿划转过户手续办理完毕,北京国管中心成为金隅集团控股股东及本公司的最终控制方。

(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	2,479,504			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	404,257	30%	30%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅集团股份有限公司	冀东集团之控股股东
冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	冀东集团之合营企业
长春轻轨冀东混凝土有限公司	冀东集团之合营企业
中房华瑞（唐山）置业有限公司	冀东集团之联营企业
北京新源混凝土有限公司	冀东集团之联营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	冀东集团之联营企业
唐山海螺型材有限责任公司	金隅集团之联营企业
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
唐山盾石电气有限责任公司	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
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	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
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	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
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
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
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
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
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
北京金隅水泥经贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸金隅太行建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
赞皇金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲阳金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
保定太行和益水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
易县腾辉矿产建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
承德金隅水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
左权金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广灵金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅水泥节能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅天坛家具股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
通达耐火技术股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	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
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陵川金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京生态岛科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅北水环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建都设计研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市建筑装饰设计工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅物业管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅人力资源管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅凤山培训中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金海燕物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅科技学校	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
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
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
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
涑水京涑建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
北京金隅琉水环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津振兴水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
岚县金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
涿鹿金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
张家口金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四平金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山高压电瓷有限公司	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
沧州临港金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成安金隅太行水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸涉县金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宣化金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沁阳市金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
博爱金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津金隅宝辉砂浆有限公司	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
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
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
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
冀东发展集团盾石实业公司	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

(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
母公司		2,089,737	1,496,502
冀东发展集团有限责任公司	采购材料	2,088,957	1,496,111
冀东发展集团有限责任公司	采购设备及备件	780	391
合营及联营企业		47,841	30,549
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购材料	25,676	18,826
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料	2,736	2,121
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购设备及备件	2	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购材料	74	9
包钢冀东水泥有限公司	采购材料	8,463	9,239
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购设备及备件	7	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购材料	10,883	354
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		865,552	424,462

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备及备件	29,477	61,194
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购材料	16,385	9,573
唐山盾石机械制造有限公司	采购设备及备件	1,571	353
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	86,743	44,796
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购材料	18	6
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备及备件	19,109	22,881
唐山盾石电气有限责任公司	采购材料	336	
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	采购设备及备件	108	
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	采购材料	775	
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备及备件	317,422	182,888
唐山冀东机电设备有限公司	采购材料	136,388	79,779
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	采购设备及备件	1,143	
河北盾石商贸有限公司	采购设备及备件		256
河北盾石商贸有限公司	采购材料		739
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	采购材料	1,183	11
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	采购设备及备件	88	426
河北省建筑材料工业设计研究院	采购设备及备件	8,770	1,627
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备及备件	231	9,308
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购材料	17	
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	采购材料		10,134
北京东方御宴大酒楼有限公司	采购设备及备件	166	
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	376	265
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备及备件		30
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购材料	41,277	15
唐山启新记忆物业服务有限公司	采购材料	287	108
北京金隅水泥经贸有限公司	采购材料	69,180	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	采购材料	5,206	
邯郸金隅太行建材有限公司	采购材料	3,412	
赞皇金隅水泥有限公司	采购材料	451	
曲阳金隅水泥有限公司	采购设备及备件	268	
曲阳金隅水泥有限公司	采购材料	2,377	
保定太行和益水泥有限公司	采购设备及备件	74	
保定太行和益水泥有限公司	采购材料	6,866	
易县腾辉矿产建材有限公司	采购材料	6,311	
承德金隅水泥有限责任公司	采购材料	2,430	
左权金隅水泥有限公司	采购材料	417	
广灵金隅水泥有限公司	采购材料	67	
北京金隅砂浆有限公司	采购材料	333	
北京金隅水泥节能科技有限公司	采购材料	50,257	
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备及备件	18	
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购材料	2,443	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
通达耐火技术股份有限公司	采购材料	47,443	
北京通达耐火工程技术有限公司	采购材料	243	
北京金隅商贸有限公司	采购材料	5,886	
冀东集团之合营企业		3,324	887
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购设备及备件	3,324	887
合计		3,006,454	1,952,400

(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		107,155	157,627
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	11,735	20,888
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	10,357	22,685
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	6,189	11,993
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售水泥、材料		90
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售水泥、材料		77
包钢冀东水泥有限公司	销售水泥、材料	78,832	101,693
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥、材料	42	201
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		1,331,582	416,597
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	销售水泥、材料	341,742	374,775
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售水泥、材料	105	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售水泥、材料	5,224	4,786
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售水泥、材料	33,457	23,057
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥、材料	2,129	5,799
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	销售水泥、材料	27	
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥、材料	3,698	4,719
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	销售水泥、材料		98
冀东发展物流有限责任公司	销售水泥、材料	123	15
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售水泥、材料	1,942	2,601
涞水京涞建材有限责任公司	销售水泥、材料		56
河北盾石商贸有限公司	销售水泥、材料		632
河北省建筑材料工业设计研究院	销售水泥、材料	409	55
唐山高压电瓷有限公司	销售水泥、材料	5	
唐山启新水泥有限公司	销售水泥、材料		4
冀东砂石骨料有限公司	销售水泥、材料	19,186	
北京金隅水泥经贸有限公司	销售水泥、材料	656,307	
北京金隅疏水环保科技有限公司	销售水泥、材料	29,324	
天津振兴水泥有限公司	销售水泥、材料	36,301	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	销售水泥、材料	10,364	
沧州临港金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	1,188	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	销售水泥、材料	49	
成安金隅太行水泥有限公司	销售水泥、材料	2,157	
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	销售水泥、材料	123	
曲阳金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	227	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
涿鹿金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	14,585	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	738	
保定太行和益水泥有限公司	销售水泥、材料	18,876	
张家口金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	28,507	
宣化金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	19,853	
承德金隅水泥有限责任公司	销售水泥、材料	1,107	
四平金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	9,781	
沁阳市金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	5,165	
博爱金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	4,854	
左权金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	334	
广灵金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	272	
北京金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	904	
天津金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	8,928	
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	32,298	
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售水泥、材料	61	
北京金隅水泥节能科技有限公司	销售水泥、材料	26,184	
北京金隅北水环保科技有限公司	销售水泥、材料	11,829	
通达耐火技术股份有限公司	销售水泥、材料	46	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	5	
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	3,168	
冀东集团之合营企业		37,578	42,105
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售水泥、材料	37,578	42,105
合计		1,476,315	616,329

(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
母公司			1
冀东发展集团有限责任公司	接受劳务		1
合营及联营企业		3,325	901
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	554	586
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	2,771	315
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		499,327	555,192
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	19,482	10,508
北京东方御宴大酒楼有限公司	接受劳务		130
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	506	402
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	5,113	7,823
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	9,858	5,805
唐山盾石机械制造有限公司	接受劳务	1,486	2,660
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	232,070	308,764
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务	272	358
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	72,730	33,608
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	42,793	114,286

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	7,748	212
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	1,183	1,103
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	56,084	69,383
冀东日彰节能风机制造有限公司	接受劳务	182	150
北京金隅水泥经贸有限公司	接受劳务	41,368	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	接受劳务	2	
陵川金隅水泥有限公司	接受劳务	56	
北京金隅水泥节能科技有限公司	接受劳务	2	
北京生态岛科技有限责任公司	接受劳务	9	
北京金隅北水环保科技有限公司	接受劳务	106	
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务	280	
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	325	
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	6,468	
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	908	
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	5	
北京金隅凤山培训中心有限公司	接受劳务	11	
北京金海燕物业管理有限公司	接受劳务	213	
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	接受劳务	20	
北京金隅科技学校	接受劳务	47	
冀东集团之合营企业		3,243	2,828
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	接受劳务	3,243	2,828
合计		505,895	558,922

(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		26	77
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	26	77
合营及联营企业		9,057	34,855
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	823	12,135
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	527	10,935
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	448	174
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	6,119	9,050
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	1,088	2,505
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务	52	54
包钢冀东水泥有限公司	提供劳务		2
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		71,373	68,749
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	610	711
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	103	62
唐山盾石机械制造有限公司	提供劳务	19	19
唐山盾石电气有限公司	提供劳务	9	10
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	474	260

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	提供劳务	9	13
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	提供劳务	9	12
河北盾石商贸有限公司	提供劳务		26
河北省建筑材料工业设计研究院	提供劳务		149
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	提供劳务	39,105	62,080
唐山盾石房地产开发有限公司	提供劳务	22	9
唐山冀新水泥中转有限公司	提供劳务	5	
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	提供劳务		2
冀东日彰节能风机制造有限公司	提供劳务	42	40
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	24	1
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	提供劳务		68
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务	113	648
冀东发展集团国际贸易有限公司	提供劳务	1,694	1,751
冀东发展涇阳建材有限责任公司	提供劳务	42	41
唐山冀东发展燕东建设有限公司	提供劳务	71	115
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	22	33
北京哲君科技开发有限公司	提供劳务		26
涿水京涿建材有限责任公司	提供劳务		97
冀东砂石骨料有限公司	提供劳务	1,833	14
盾石磁能科技有限责任公司	提供劳务		1
北京金隅水泥经贸有限公司	提供劳务	69	
北京金隅疏水环保科技有限公司	提供劳务	2,085	
天津振兴水泥有限公司	提供劳务	1,339	
曲阳金隅水泥有限公司	提供劳务	3,349	
岚县金隅水泥有限公司	提供劳务	189	
涿鹿金隅水泥有限公司	提供劳务	6	
保定太行和益水泥有限公司	提供劳务	203	
张家口金隅水泥有限公司	提供劳务	2,131	2,542
四平金隅水泥有限公司	提供劳务	3,003	
左权金隅水泥有限公司	提供劳务	6,344	
天津金隅混凝土有限公司	提供劳务	1,643	
北京金隅砂浆有限公司	提供劳务	498	
北京金隅水泥节能科技有限公司	提供劳务	3,776	
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	提供劳务	193	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	2,255	
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	84	
冀东集团之合营企业		9	
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	提供劳务	9	
冀东集团之联营企业		57	
北京新源混凝土有限公司	提供劳务	57	
合计		80,522	103,681

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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: 唐山冀东装备工程股份有限公司	承德冀东水泥有限责任公司	设备	2017-05-01	2017-12-31	273	
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	辽阳冀东水泥有限公司	房屋	2017-03-01	2018-02-28	453	
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋	2017-07-20	2017-12-31	4	
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋	2017-04-01	2017-12-31	90	
涞水京涞建材有限责任公司	阳泉冀东水泥有限责任公司	设备	2013-06-01	2018-02-28	307	716
合计					1,127	716

(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
母公司					987	675
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	2015-01-01	2016-12-31		321
冀东发展集团有限责任公司玉田新型	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	2015-03-15	2018-03-14	80	336

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
建材分公司						
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	2016-01-31	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	2017-05-31	2018-05-30	727	
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	设备	2017-01-01	2018-06-30	129	
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	房屋	2017-01-01	2017-12-31	51	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					16,760	15,124
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	2016-07-01	2019-6-30	565	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	2016-01-01	2016-12-31		43
冀东发展物流有限责任公司	冀东水泥(烟台)有限责任公司	设备	2015-10-1	2016-12-31		1,065
冀东发展物流有限责任公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	2015-09-01	2018-08-31	4,622	4,479
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	2018-02-28	556	832
冀东发展物流有限公司	临澧冀东物流有限公司	设备	2015-12-01	2016-11-30		656
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	2016-08-01	2017-01-31	48	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	2016-04-01	2016-12-31		178
冀东发展物流有限责任公司	山西冀东物流贸易有限公司	设备	2015-12-01	2017-12-31	2,262	2,263
冀东发展物流有限责任公司	吉林冀东物流有限公司	设备	2015-08-31	2018-08-31	2,016	2,230

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
冀东发展物流有限责任公司	唐县冀东物流服务有限公司	设备	2015-12-1	2018-11-30	2,263	2,647
冀东发展物流有限责任公司	唐县冀东物流服务有限公司	设备	2017-01-01	2018-12-31	746	
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	房屋	2017-03-01	2020-02-29	3,394	
北京哲君科技开发有限公司	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	设备	2017-10-15	2018-10-14	120	
唐山启新水泥工业博物馆	唐山海港冀东建材有限公司	房屋	2017-06-01	2018-05-31	21	
唐山启新水泥工业博物馆	烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	房屋	2017-08-01	2020-07-31	147	
合计					17,747	16,414

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 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	14,000	2017.11.30	2018.11.28	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	2017.11.16	2018.11.15	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	20,000	2017.07.18	2018.07.17	否
唐山冀东水泥股份有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	34,300	2017.02.20	2018.02.19	否
唐山冀东水泥股份有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	22,000	2017.04.28	2018.04.27	否
合计		108,300			
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	418,696	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	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	100,000	2017.03.16	2019.03.05	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	100,000	2017.06.21	2019.03.05	否
合计		2,946,633			

(1) 本公司为控股子公司担保

本公司对控股子公司的担保金额为3,018,901千元,其中为子公司提供借款担保843,500千元,为子公司办理融资租赁担保2,164,216千元,为子公司提供保函担保7,685千元、为子公司提供承兑担保3,500千元。

(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108,300千元,其中为合营公司提供借款担保108,300千元。

(3) 本公司于2011年和2012年共发行公司债券2,746,633千元和新增的200,000千元中长期借款均由冀东集团提供担保。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	2017 年利息支出金额
北京金隅财务有限公司	40,000	2017-11-16	2018-11-15	4.35%	164
北京金隅财务有限公司	25,000	2017-10-26	2018-10-25	4.35%	202
北京金隅财务有限公司	1,000,000	2016-12-20	2017-12-20	4.35%	42,292
北京金隅财务有限公司	500,000	2017-02-28	2017-04-19	4.35%	2,779
北京金隅财务有限公司	100,000	2017-03-29	2018-03-29	4.35%	3,357
北京金隅财务有限公司	500,000	2017-12-19	2018-12-18	4.35%	786
北京金隅财务有限公司	500,000	2017-12-21	2018-12-20	4.35%	363
北京金隅财务有限公司	1,000,000	2017-12-27	2018-06-26	4.35%	483
合计	3,665,000				50,426

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	2017 年利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	200,000	2016-05-30	60 个月	4.51%	8,494
金隅融资租赁有限公司	400,000	2016-05-30	60 个月	4.51%	16,988
金隅融资租赁有限公司	400,000	2016-05-30	60 个月	4.51%	16,983
金隅融资租赁有限公司	990,000	2017-06-15	50 个月	4.75%	25,994
金隅融资租赁有限公司	300,000	2017-09-15	60 个月	4.75%	4,235
金隅融资租赁有限公司	700,000	2017-09-15	60 个月	4.75%	9,883
金隅融资租赁有限公司	50,000	2016-12-20	4 个月	4.75%	792
合计	3,040,000				83,369

6. 关联方存款

金融机构名称	2017 年度余额	2016 年度余额	2017 年利息收入
北京金隅财务有限公司	1,188,991	601,943	10,974
合计	1,188,991	601,943	10,974

7. 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	11,901	6,749

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	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

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	母公司	2,038		828	
	冀东发展集团有限责任公司	2,038		828	
	合营及联营企业	41,091		60,172	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,676		11,143	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,302		2,628	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	3		2,503	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	7		125	
	包钢冀东水泥有限公司	38,093		43,682	
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	10		91	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	716,888		700,913	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	463			
	唐山盾石机械制造有限公司	20		18,553	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,898		2,222	
	唐山盾石电气有限责任公司			10	
	唐山冀东机电设备有限公司	1,891		2,950	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	135		125	
	河北盾石商贸有限公司			28	
	河北省建筑材料工业设计研究院	692		222	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团及其附属企业	605,567		648,643	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	45		11,412	
	华海风能发展有限公司	20		20	
	唐山启新水泥工业博物馆	25			
	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	
	冀东发展物流有限责任公司	359		462	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	1,283		818	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	354			
	北京哲君科技开发有限公司	28		68	
	涞水京涞建材有限责任公司	744		815	
	冀东砂石骨料有限公司	1,026			
	北京金隅水泥经贸有限公司	59,560			
	北京金隅琉水环保科技有限公司	3,389			
	天津振兴水泥有限公司	833			
	沧州临港金隅水泥有限公司	1,390			
	曲阳金隅水泥有限公司	2,487			
	保定太行和益水泥有限公司	1,220			
	张家口金隅水泥有限公司	490		9,027	
	宣化金隅水泥有限公司			1,000	
	承德金隅水泥有限责任公司	95			
	四平金隅水泥有限公司	220			
	左权金隅水泥有限公司	1,150			
	北京金隅混凝土有限公司	1			
	天津金隅混凝土有限公司	10,909			
	北京金隅砂浆有限公司	5,474			

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	15		677	
	北京金隅水泥节能科技有限公司	6,213			
	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	21			
	北京金隅北水环保科技有限公司	3,162			
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	68			
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	4,641		1,792	
	冀东集团之合营企业	10,520			
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	10,520			
	冀东集团之联营企业	14,668		15,178	
	咸阳冀东高新混凝土有限公司	10			
	中房华瑞(唐山)置业有限公司	14,658		15,178	
应收票据	母公司			1,800	
	冀东发展集团有限责任公司			1,800	
	合营及联营企业	19,520		20,212	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	3,030			
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	6,000		3,871	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	3,627		4,170	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	1,200		2,500	
	包钢冀东水泥有限公司	5,663		9,671	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	367,826		189,685	
	唐山冀东机电设备有限公司	720			
	唐山冀东装备工程股份有限公司			100	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	250,259		189,170	
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	10			
	冀东砂石骨料有限公司	2,050			
	北京金隅水泥经贸有限公司	98,141			
	北京金隅琉水环保科技有限公司	2,000			
	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	50			
	保定太行和益水泥有限公司	990		415	
	承德金隅水泥有限责任公司	500			
	四平金隅水泥有限公司	1,488			
	沁阳市金隅水泥有限公司	1,700			
	博爱金隅水泥有限公司	2,518			
	北京金隅混凝土有限公司	1,000			
	天津金隅混凝土有限公司	2,000			
	北京金隅水泥节能科技有限公司	2,200			
	北京金隅北水环保科技有限公司	2,000			
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	200			
	冀东集团之合营企业	13,000		6,000	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	13,000		6,000	
其他应收款	合营及联营企业	60,087		62,172	
	包钢冀东水泥有限公司	60,087		62,172	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	64,000			
	金隅融资租赁有限公司	64,000			
预付账款	冀东集团之控股股东	356			
	北京金隅集团股份有限公司	356			
	母公司	26,884		39,162	
	冀东发展集团有限责任公司	26,884		39,162	
	合营及联营企业	481		26	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	357		26	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	124			
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	59,621		121,720	
	唐山冀东机电设备有限公司	5,054		61,932	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	300			
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	2,539			
	唐山冀东装备工程股份有限公司	11		3,376	
	河北省建筑材料工业设计研究院	589		13,315	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	168		37,356	
	唐山盾石电气有限责任公司	1,071		1,595	
	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	702		522	
	冀东日彰节能风机制造有限公司			130	
	唐山启新水泥工业博物馆	30			
	唐山启新记忆物业服务服务有限公司	79		146	
	华海风能发展有限公司	2,838		2,838	
	冀东发展物流有限责任公司	32		32	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	53			
	北京金隅水泥经贸有限公司	438			
	邯郸金隅太行建材有限公司	1,494			
	易县腾辉矿产建材有限公司	2,062			
	通达耐火技术股份有限公司	42,056			
	北京金隅物业管理有限责任公司	105			
	冀东集团之合营企业			921	
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司			921	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	母公司	248,195	238,192
	冀东发展集团有限责任公司	248,195	238,192
	合营及联营企业	3,834	4,224
	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	41	60

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	包钢冀东水泥有限公司	3,083	18
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	710	23
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	433,454	230,401
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	95,354	39,262
	河北省建筑材料工业设计研究院	3,946	3,436
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	17,738	28,928
	唐山盾石机械制造有限公司	3,094	1,993
	唐山冀东机电设备有限公司	161,539	87,108
	唐山冀东装备工程股份有限公司	49,960	30,773
	唐山盾石电气有限责任公司	4,491	4,260
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	201	
	唐山启新水泥有限公司	196	196
	唐山冀东物业服务有限公司	15	1,148
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	2,926	303
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	63	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	997	991
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	304	2,993
	唐山冀东发展煤炭科技有限公司		2,582
	冀东发展物流有限责任公司	23,482	10,271
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	14,696	15,592
	华海风能发展有限公司	565	565
	冀东发展集团国际贸易有限公司	20,487	
	北京金隅水泥经贸有限公司	900	
	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	30	
	赞皇金隅水泥有限公司	9,700	
	曲阳金隅水泥有限公司	431	
	陵川金隅水泥有限公司	60	
	北京金隅水泥节能科技有限公司	9,187	
	北京金隅天坛家具股份有限公司	22	
	通达耐火技术股份有限公司	5,329	
	北京通达耐火工程技术有限公司	308	
	北京金隅商贸有限公司	3,687	
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	3,746	
	冀东集团之合营企业	3,171	1,449
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	3,171	1,449
其他应付款	冀东集团之控股股东	187	
	北京金隅集团股份有限公司	187	
	母公司	807	1,153
	冀东发展集团有限责任公司	807	1,153
	合营及联营企业	668	764
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	38	49
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司		85
	包钢冀东水泥有限公司	630	630
	金隅集团之联营企业		1
	唐山海螺型材有限责任公司		1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	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	3,866	1,326
	冀东发展物流有限责任公司	655	755
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	596	521
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	240	27
	唐山冀东装备工程股份有限公司	81	10
	唐山盾石机械制造有限公司	1	
	唐山盾石电气有限责任公司	5	10
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	6	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	2	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	20	
	冀东砂石骨料有限公司	1,924	
	唐山启新水泥有限公司		3
	赞皇金隅水泥有限公司	267	
	北京建都设计研究院有限责任公司	69	
预收账款	合营及联营企业	30	1,423
	鞍山冀东水泥有限责任公司	30	
	包钢冀东水泥有限公司		1,423
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,855	4,154
	冀东发展集团国际贸易有限公司	156	429
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	388	3,329
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	12	396
	北京金隅水泥经贸有限公司	1,751	
	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,235	
	岚县金隅水泥有限公司	300	
	北京金隅砂浆有限公司	13	
	冀东集团之合营企业		398
	长春轻轨冀东混凝土有限公司		398
短期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,165,000	1,000,000
	北京金隅财务有限公司	2,165,000	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	383,809	93,434
	金隅融资租赁有限公司	383,809	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	2,448,392	929,543
	金隅融资租赁有限公司	2,448,392	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2,040万元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

十三、 承诺事项

截至 2017 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 7,928 万元, 全部为前期承诺但尚未履行完毕的支出项目, 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 2018 年履行支付义务。除上述承诺事项外, 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大承诺事项。

十四、 租赁

1. 融资租赁合同纠纷主要条款

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
金隅融资租赁有限公司	990,000	2017 年 6 月 15 日	50 个月	承租方有权以 1 元名义价格留购该等租赁物
金隅融资租赁有限公司	300,000	2017 年 9 月 15 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	700,000	2017 年 9 月 15 日	60 个月	承租方有权以 1000 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 3 月 10 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 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	150,000	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	350,000	2016 年 4 月 15 日	54 个月	承租方有权以 100 元名义

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
租赁有限公司				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	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	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

2. 融资租入固定资产账面价值情况详见本附注六、11。

3. 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,267,338
1-2 年	1,370,290
2-3 年	1,176,880
3 年以上	1,139,128
合计	4,953,636

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司未确认融资费用余额为 549,330 千元。

十五、 其他重要事项

1. 公司重大资产重组

本公司 2017 年 12 月 28 日发布《唐山冀东水泥股份有限公司出资组建合资公司重大资产重组暨关联交易预案》，本公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等 20 家公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等 2 家分公司的净资产出资，与金隅集团持有的 10 家标的公司股权组建合资公司，相关协议已在 2018 年 2 月 7 日签署，2018 年 2 月 28 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于唐山冀东水泥股份有限公司出资组建合资公司重大资产重组暨关联交易方案的议案》。

本公司与金隅集团出资权益及股权以评估师的评估值进行作价。北京大正海地人资产评估有限公司对本公司拟出资权益进行评估，并以 2017 年 9 月 30 日为基准日出具大正评报字(2017)第 446A 号资产评估报告，依据该评估报告，本公司拟出资股权

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

及资产评估值为 821,743.57 万元。北京天健兴业资产评估有限公司对金隅集团经处置 4 家混凝土公司股权以及 2 家混凝土业务后的 10 家公司的股权价值进行评估,并出具天兴评报字[2017]第 1459 号评估报告,依据该评估报告,标的股权的评估值为 731,337.10 万元。依据双方交易作价的依据之评估结果,本公司持有合资公司 52.91%股权,金隅集团持有合资公司 47.09%股权。

2018 年 3 月 2 日,本公司向中国证监会提交本次重大资产重组相关申报材料。

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	96,478	13.75%	79,760	82.67%	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	208,405	29.70%	62,607	30.04%	337,122	38.31%	60,339	17.90%
2) 关联方组合	396,872	56.55%			442,145	50.25%		
3) 正常银行未达账项组合								
组合小计	605,277	86.25%	62,607	10.34%	779,267	88.56%	60,339	7.74%
合计	701,755	100.00%	142,367	20.29%	879,964	100.00%	140,662	15.98%

(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	62,275	78.84%	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
合计	96,478	79,760		

(3) 组合中,按账龄分析法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
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,870	3,744	5%
1-2 年	22,954	2,295	10%
2-3 年	42,174	12,652	30%
3-4 年	48,961	24,481	50%
4-5 年	57	46	80%
5 年以上	19,389	19,389	100%
合计	208,405	62,607	

(4) 本年计提坏账准备金额 1,705 千元。

(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
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团 有限公司及其附属企业	367,128	0-5 年	52.32%	
客户-A	78,993	2-3 年	11.26%	62,275
客户-B	27,054	1-4 年	3.86%	12,281
客户-J	18,403	2-4 年	2.62%	6,721
客户-K	17,485	2-4 年	2.49%	17,485
合计	509,063		72.55%	98,762

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 项计提坏账准备的 其他应收款	484,985	2.88%	244,425	50.40%	474,387	2.91%	265,418	55.95%
按组合计提坏账准 备的其他应收款								
1) 账龄组合	28,179	0.17%	8,667	30.76%	80,235	0.49%	33,019	41.15%
2) 关联方组合	16,246,893	96.58%			14,772,825	90.61%		
3) 保证金及备用金 组合	62,691	0.37%			143,091	0.88%		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
4) 应收股权转让款					832,442	5.11%		
组合小计	16,337,763	97.12%	8,667	0.05%	15,828,593	97.09%	33,019	0.21%
合计	16,822,748	100.00%	253,092	1.50%	16,302,980	100.00%	298,437	1.83%

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	91,915	78.84%	见合并应收账款注 1
李文秀	124,596	6,230	5.00%	见合并其他应收注 3
唐山燕东集团有限公司	193,800	116,280	60.00%	见合并其他应收注 2
河北汇源炼焦制气集团有限公司	50,000	30,000	60.00%	预计无法收回
合计	484,985	244,425		

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	19,211	960	5.00%
1-2 年	1,127	113	10.00%
2-3 年	349	105	30.00%
3-4 年	6	3	50.00%
4-5 年			
5 年以上	7,486	7,486	100.00%
合计	28,179	8,667	

(2) 本年计提坏账准备金额为 30,424 千元; 本年转回坏账准备金额为 75,769 千元。

(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	16,186,806	14,710,653
应收北京产权交易所股权转让款		832,442
股权收购定金	368,396	407,798

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
包钢冀东水泥有限公司	60,087	62,172
单位往来款	116,589	116,589
押金、保证金、备用金	62,691	143,091
代垫款项	8,934	6,099
应收增值税返还款	10,697	16,786
其他	8,548	7,350
合计	16,822,748	16,302,980

(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
冀东水泥黑龙江有限公司	内部往来款	1,534,281	1 年以内	9.12%	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	内部往来款	1,448,314	1 年以内	8.61%	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内部往来款	1,062,818	1 年以内	6.32%	
包头冀东水泥有限公司	内部往来款	1,062,538	1 年以内	6.32%	
冀东水泥璧山有限责任公司	内部往来款	990,492	1 年以内	5.89%	
合计		6,098,443		36.26%	

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	12,226,207	123,497	12,102,710	12,157,107	123,497	12,033,610
对联营、合营企业投资	1,387,994		1,387,994	1,440,540		1,440,540
合计	13,614,201	123,497	13,490,704	13,597,647	123,497	13,474,150

(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
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	18,000	32,000		50,000
盾石科技(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
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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
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
陕西冀东物流服务有限公司	31,620			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
太原金隅冀东水泥经贸有限公司		5,000		5,000
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司		8,000		8,000
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司		5,000		5,000
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司		7,000		7,000
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司		5,000		5,000
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司		8,000		8,000
合计	12,157,107	70,000	-900	12,226,207

(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

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(4) 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	286,371			87,330	-5		50,000			323,696	
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	314,487			86,074	-724		72,166			327,671	
鞍山冀东水泥有限责任公司	179,027			7,151			5,000			181,178	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	100,945			38,970						139,915	
二、联营企业											
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司	453,284			-148,398						304,886	
唐山冀东机电设备有限公司	8,609			-53	-15					8,541	
包钢冀东水泥有限公司	97,818			4,289						102,107	
合计	1,440,540			75,363	-744		127,166			1,387,994	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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	3,752,529	3,198,583
其他业务收入	54,442	49,111
合计	3,806,971	3,247,694
主营业务成本	3,041,931	2,536,312
其他业务成本	24,264	30,910
合计	3,066,195	2,567,222

(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	2,754,945	2,193,436	2,576,749	2,009,344
熟料	975,695	828,394	604,966	510,285
其他	21,889	20,101	16,868	16,683
合计	3,752,529	3,041,931	3,198,583	2,536,312

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	419,711	217,756
权益法核算的长期股权投资收益	75,363	-48,753
处置长期股权投资产生的投资收益	-90	571,823
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		
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	-273,003	-15,118
河北证券破产财产分配款		2,700
合计	221,981	728,408

十七、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 22 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 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	-2,576	
计入当期损益的政府补助	57,671	
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	-73,745	
处置子公司及联营企业股权取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,769	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,782	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,337	
所得税影响额	9,307	
少数股东权益影响额（税后）	2,853	
合计	29,177	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 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 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	1.10%	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.81%	0.060	0.060

