

唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
— 备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-99

审阅报告



XYZH/2019BJSAA0001

唐山冀东水泥股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称冀东水泥)按照附注三所述编制基础编制的备考财务报表,包括2017年12月31日、2018年7月31日的备考合并资产负债表,2017年度、2018年1-7月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注(以下统称“备考财务报表”),备考财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信后附备考财务报表在所有重大方面没有按照附注三所述编制基础编制,未能公允反映贵公司2017年12月31日、2018年7月31日的备考合并财务状况以及2017年度、2018年1-7月的备考合并经营成果。

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

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



中国 北京

中国注册会计师:

罗 2.3



中国注册会计师:

黄 婷 婷



二〇一九年一月九日



唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并资产负债表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：			
货币资金	八、1	6,625,641,075.16	6,408,750,879.48
交易性金融资产	八、3	28,777,812.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2		30,514,809.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、4	12,151,172,300.49	9,753,421,714.81
预付款项	八、5	1,097,665,664.55	903,662,846.07
其他应收款	八、6	1,204,481,774.41	1,393,520,362.42
存货	八、7	2,728,139,394.61	2,305,515,731.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		285,108.11	
其他流动资产	八、8	553,023,202.35	536,085,505.21
流动资产合计		24,389,186,331.86	21,331,471,848.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	八、9		577,793,166.71
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、11	1,363,052,831.21	1,498,264,601.87
其他权益工具投资	八、10	428,087,498.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、12	33,971,902,257.33	35,347,975,877.74
在建工程	八、13	1,072,932,177.57	806,002,050.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、14	4,797,460,504.73	4,942,759,482.17
开发支出			
商誉	八、15	72,270,716.63	72,270,716.63
长期待摊费用	八、16	946,320,712.00	881,218,543.94
递延所得税资产	八、17	572,134,896.55	587,855,486.25
其他非流动资产		9,249,609.60	57,112,651.01
非流动资产合计		43,233,411,204.49	44,771,252,577.19
资产总计		67,622,597,536.35	66,102,724,425.39

法定代表人：

姜长禄

主管会计工作负责人：

任利进

会计机构负责人：

王明



唐山冀东水泥股份有限公司 备考合并资产负债表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债：			
短期借款	八、18	13,757,006,075.12	14,980,607,194.71
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、19	9,308,678,681.69	7,451,720,937.91
预收款项	八、20		906,389,025.71
合同负债	八、21	1,181,019,222.34	
应付职工薪酬	八、22	71,765,447.85	155,130,544.54
应交税费	八、23	354,604,551.65	404,661,168.37
其他应付款	八、24	7,028,728,145.94	7,049,168,677.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、25	4,436,689,514.68	2,887,923,702.25
其他流动负债	八、26	330,914,576.56	1,188,866,709.49
流动负债合计		36,469,406,215.83	35,024,467,960.31
非流动负债：			
长期借款	八、27	1,545,000,000.00	1,727,500,000.00
应付债券	八、28	2,161,283,400.89	2,159,103,991.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、29	2,753,959,583.33	3,364,534,698.14
长期应付职工薪酬	八、30	23,735,606.48	24,256,490.67
预计负债	八、31	212,277,072.77	211,652,284.24
递延收益	八、32	502,651,180.02	491,665,977.67
递延所得税负债	八、17	167,989,954.34	218,572,396.13
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		7,366,896,797.83	8,197,285,838.36
负 债 合 计		43,836,303,013.66	43,221,753,798.67
所有者权益：			
归属于母公司股东权益	八、33	11,262,364,564.17	14,155,868,410.78
少数股东权益	八、34	12,523,929,958.52	8,725,102,215.94
所有者权益合计		23,786,294,522.69	22,880,970,626.72
负债和所有者权益总计		67,622,597,536.35	66,102,724,425.39

法定代表人：

姜长禄

主管会计工作负责人：

任利进

会计机构负责人：

王利



唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并利润表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-7月	2017年度
一、营业收入	八、35	16,202,635,951.37	26,123,209,558.92
减：营业成本	八、35	10,526,378,144.00	18,058,291,297.35
税金及附加	八、36	309,356,104.43	359,113,489.34
销售费用	八、37	563,938,407.17	907,756,756.72
管理费用	八、38	2,223,554,598.62	3,773,492,459.60
研发费用	八、39	46,362,257.12	74,011,670.69
财务费用	八、40	805,208,958.44	1,377,843,428.80
其中：利息费用		846,050,797.56	1,447,070,415.73
利息收入		43,567,442.62	90,344,594.45
资产减值损失	八、41	82,084,815.65	167,999,257.08
信用减值损失	八、42	15,122,111.35	
加：其他收益	八、46	335,081,700.25	588,655,732.07
投资收益（损失以“-”号填列）	八、44	125,199,511.93	-200,715,509.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,589,012.88	72,010,060.31
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、43	-1,736,996.82	199,257,447.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、45	1,123,457.60	-4,732,653.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,090,298,227.55	1,987,166,216.10
加：营业外收入	八、47	15,491,120.77	56,890,036.88
减：营业外支出	八、48	26,957,521.02	56,251,522.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,078,831,827.30	1,987,004,730.97
减：所得税费用	八、49	519,351,849.24	490,273,042.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,559,479,978.06	1,497,531,688.65
归属于母公司所有者的净利润		922,588,994.81	822,970,672.20
*少数股东损益		636,890,983.26	674,561,016.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,559,479,978.06	1,497,531,688.65
（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		-114,271,675.87	-16,381,661.04
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-114,271,675.87	-16,381,661.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,992,424.99	-743,986.31
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-15,637,674.73
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他权益工具投资公允价值变动损益		-112,279,250.88	
六、综合收益总额		1,445,208,302.19	1,481,150,027.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		808,317,318.94	806,589,011.16
归属于少数股东的综合收益总额		636,890,983.26	674,561,016.45

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为484,383,189.93元。上年被合并方实现的净利润为803,958,416.87元。

法定代表人：

姜长禄

主管会计工作负责人：

任新建

会计机构负责人：

王川

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 本公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

截至 2018 年 7 月 31 日,本公司总股本为 1,347,523 千股。其中有限售条件股 306,088 股,占总股本的 0.0227%;无限售条件股 1,347,216,826 股,占总股本的 99.9773%。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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司属生产制造行业,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 81 家子公司、4 家合营公司、6 家联营公司。

本公司之母公司为冀东发展集团,实际控制人为北京国有资本经营管理中心。

二、重组方案

根据本公司拟进行的重大资产重组之方案,本次重大资产重组包括本公司将持有的冀东水泥凤翔有限责任公司等 5 家公司股权注入本公司控股的金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司(以下简称合资公司),北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)将持有的北京金隅琉水环保科技有限公司等 7 家公司股权注入合资公司,以及本公司以现金方式按照评估值作价购买金隅集团持有的左权金隅水泥有限公司等 7 家公司股权。

本公司拟作为出资的股权如下:

公司名称	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持有权益比例	
				直接	间接
冀东水泥凤翔有限责任公司	陕西	水泥、熟料、石灰石的生产销售	28,000.00	90.00%	
冀东水泥(烟台)有限责任公司	烟台	水泥、石料的加工与销售、货物运输	32,800.00	100.00%	
冀东水泥黑龙江有限公司	黑龙江	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	58,450.00	100.00%	
唐山冀水物业服务有限公司	唐山	物业管理	42,436.29	100.00%	
临澧冀东水泥有限公司	湖南	水泥熟料生产和销售;普通货运	27,850.00	99.28%	

北京天健兴业资产评估有限公司对本公司拟出资股权以 2018 年 7 月 31 日为基准日进行评估,并出具天兴评报字[2018]第 1193 号资产评估报告,依据该评估报告,本公司拟出资股权评估值为 239,313.35 万元。

金隅集团拟作为出资的股权如下:

公司名称	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持有权益比例	
				直接	间接

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
北京金隅疏水环保科技有限公司	北京市	制造水泥、开采销售砂岩等	66,060.00	100.00%	
赞皇金隅水泥有限公司	赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	70,000.00	100.00%	
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿县	水泥及水泥制品的生产、销售	38,000.00	100.00%	
天津金隅振兴环保科技有限公司	天津市	水泥制造	57,943.97	62.09%	
河北太行华信建材有限责任公司	邯郸市	开采石灰石及经营水泥制品	22,800.00	100.00%	
张家口金隅水泥有限公司	张家口市		37,300.00	100.00%	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	邢台市	水泥熟料的生产销售	33,000.00	60.00%	

北京天健兴业资产评估有限公司已对上述拟出资股权以 2018 年 7 月 31 日为基准日进行评估，并出具天兴评报字[2018]第 1191 号评估报告，依据该评估报告，该部分股权的评估值为 433,855.90 万元。

依据本次重大资产重组方案，本次交易以评估值作价，经上述重组后，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。

本公司拟现金收购的股权情况如下：

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
宣化金隅水泥有限公司	张家口市	水泥、熟料的制造、销售	500.00	65%	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	邯郸市涉县神头乡	水泥、熟料的制造、销售	10,000.00	91%	
沁阳市金隅水泥有限公司	沁北工业集聚区沁北园区	水泥、熟料、建筑材料的生产和销售	16,645.00	86.60%	
岚县金隅水泥有限公司	吕梁市岚县工业园区	石灰岩露天开采、加工、销售；水泥生产、销售	20,030.00	80%	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
左权金隅水泥有限公司	晋中市左权县辽阳镇	销售水泥、生产与销售熟料	53,000.00	100%	
陵川金隅水泥有限公司	晋城市陵川县	石灰石开采;水泥、熟料制造与销售;危险废物经营	35,000.00	100%	
保定太行和益水泥有限公司	保定市易县高村乡八里庄村	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售;水泥石灰岩开采、加工、销售	16,000.00	75%	

北京天健兴业资产评估有限公司已对上述拟出资股权以 2018 年 7 月 31 日为基准日进行评估,并出具天兴评报字[2018]第 1221、1222、1223、1224、1225、1227、1228 号评估报告,依据评估报告,该部分股权的评估值为 155,516.46 万元。

三、备考财务报表编制基础

1. 本备考财务报表为满足本公司本次资产重组的目的而编制,根据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 15 号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表(合并资产负债表及合并利润表)。

本备考合并财务报表假设本次重大资产重组相关的前提条件和程序已经完成,在编制本备考财务报表及附注时,视同重组方案已完成,上述业务架构于 2017 年 1 月 1 日业已存在。

2. 因金隅集团于 2016 年 10 月已成为本公司之母公司冀东发展集团有限责任公司控股股东,本备考合并财务报表按照同一控制下企业合并相关原则处理。

3. 基于本报告的使用目的考虑,本备考财务报表未列示备考母公司财务报表及附注;与此同时,本公司管理层未披露 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日止的备考合并及母公司现金流量表、备考合并及母公司权益变动表;本公司在编制备考合并资产负债表时,对股东权益仅列示权益总额(即净资产),不区分股东权益具体明细项目,并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。备考期间合资公司持有股权的股利分配按重组完成后股权结构进行。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

6. 在上述假设框架下，本公司备考合并财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）及附注四所述主要会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动

作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融资产或交易性金融负债:取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具抵消

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

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据	应收票据组合
应收账款1	账龄组合
应收账款2	关联方组合
应收账款3	正常银行未达账相组合

对于划分为账龄组合的应收账款,本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失,具体为:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	4%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率(%)
1-2年	22%
2-3年	63%
3-4年	70%
4年以上	100%

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	关联方组合
其他应收款组合3	保证金和备用金组合

对于划分为账龄组合的其他应收款,本公司编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失,具体为:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	1%
1-2年	12%
2-3年	44%
3-4年	71%
4年以上	100%

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

库存商品、在产品 and 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。

12. 长期股权投资

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

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

13. 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

14. 固定资产

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

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	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。

15. 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。

16. 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。

17. 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；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；矿山开采权按产量法摊销，以采矿权总储量作为权数，以实际开采量确定各期摊销金额。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。

18. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 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。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

(1) 辞退福利

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

辞退福利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。

(1) 年金计划

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

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

21. 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。

22. 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。

23. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入,如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

24. 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。

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。

25. 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。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

27. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(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。

28. 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。

(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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 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。

五、备考期间会计政策变更

1. 2018 年会计政策变更

(1) 公司自2018年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,执行上述新修订准则时,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

此外,本财务报表还按照财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)及财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》编制,并对比较财务报表数据按照上述重分类列报。

1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。新收入准则对本公司收入确认无实质影响。

2) 新金融工具准则的影响

新金融工具准则修订了财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：第一、以摊余成本计量的金融资产；第二、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；第三、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。“预期信用损失”模型适用于下列项目：以摊余成本计量的金融资产；合同资产。“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司根据“预期信用损失”模型对截至 2017 年 12 月 31 日的相关金融资产进行减值测试，并调整了相关数据。

3) 相关影响

修订后新收入准则、新金融工具准则（包括金融工具减值准备在 2018 年 1 月 1 日金额调整为按照预期损失法计算的减值准备）对本公司首次执行日的数据影响如下：

科目	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更			2018 年 1 月 1 日
		重新分类	重新计量	对期初未分配利润的影响	
应收票据	7,157,030,313.16	-7,157,030,313.16			
应收帐款	2,596,391,401.65	-2,596,391,401.65			
应收票据及 应收帐款		9,753,421,714.81		-92,149,638.52	9,661,272,076.29
其他应收款	1,393,520,362.42			-12,448,201.32	1,381,072,161.10
长期股权投资	1,617,801,452.75			-78,400,858.55	1,539,400,594.20
递延所得税 资产	587,855,486.25			22,978,055.46	610,833,541.71
预收款项	906,389,025.71	-906,389,025.71			
合同负债		906,389,025.71			906,389,025.71

4) 财务报表格式

根据《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;本公司相应追溯重述了比较期报表(详见财务报表)。

2. 2017年会计政策变更

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——持有代售的非流动资产、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:

(1) 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。

(2) 根据新发布的《企业会计准则第42号——持有代售的非流动资产、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,同时调整2016年可比期间的比较数据。

六、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%/16%/11%/10%/6% 2、3%
营业税	应税收入	5%
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	1、自用房产从价计征,以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税;2、出租房产从租计征,以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。	1、1.2% 2、12%
车船税	所有或管理的车辆,对载客汽车	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	按辆缴纳，载货汽车按吨位缴纳。	
土地使用税	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。	
个人所得税	支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。	
资源税	1、从量计征；2、从价计征	1、1.5/2/2.5/3 元每吨 2、6%/5%
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	1.2-10 元/当量

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

1) 根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、包头冀东水泥有限公司、冀东水泥凤翔有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司、米脂冀东水泥有限公司、陕西冀东物流服务股份有限公司征得主管税务机关同意，2018 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、唐山盾石干粉建材有限责任公司按照国家需要重点扶持的高新技术企业政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

3) 北京金隅琉水环保科技有限公司被相关政府部门认定为高新技术企业，按《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

4) 沁阳市金隅水泥有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定，执行企业所得税“三免三减半”优惠政策，申请执行时间为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

5) 金隅水泥节能、红树林环保于 2014 年被相关政府部门认定为高新技术企业，并于 2016 年通过复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，于 2015 年至 2017 年享受高新技

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

术企业 15%的企业所得税优惠税率。北水环保于 2017 年-2019 年被相关政府部门认定为高新技术企业,享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

6) 根据《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定,河北金隅红树林有限责任公司自 2016 年 1 月至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率;北京生态岛科技有限责任公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税优惠政策

1) 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。

2) 保定太行和益水泥有限公司污泥资源综合利用项目(污泥处理处置劳务)符合财税〔2015〕78 号文所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中第五类第一项污泥处理处置劳务增值税即征即退相关规定,退税比例为 70%。

3) 根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57 号)规定,并经邯郸市涉县国家税务局批准,邯郸涉县金隅生产的混凝土自 2015 年 7 月起按照简易征收 3%的税率缴纳增值税。

4) 根据自 2015 年 7 月 1 日起执行的财税[2015]78 号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》,于 2015 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间,河北金隅鼎鑫水泥有限公司、沧州临港金隅水泥有限公司、邯郸金隅太行水泥有限责任公司、广灵金隅水泥有限公司、四平金隅水泥有限公司、北京金隅北水环保科技有限公司、博爱金隅水泥有限公司,对于其生产的符合条件的水泥产品继续享受增值税即征即退 70%优惠政策。承德金隅水泥有限公司于 2016 年 1 月起其生产的符合条件的水泥产品享受增值税即征即退 70%优惠政策。

5) 根据财税[2015]78 号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》,北京生态岛科技有限责任公司 2015 年 7 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日对于其符合利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品,享受增值税即征即退 50%(废矿物油生产的润滑油基础油、汽油、柴油等工业油料)优惠政策。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、子公司、合营企业及联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
唐山市鑫研建材有限公司	河北省唐山市丰南区	河北省唐山市丰南区	经销水泥、矿渣、石粉、石渣、钢材、陶瓷、建材（不含木材和石灰）等	95.00%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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、销售及服务	100.00%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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、水泥熟料的生产及销售	100.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产和销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	2018 年 2 月 28 日丧失控制权
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	资源综合利用相关技术开发、转让、服务；水渣、钢渣、粉煤灰等的资源开发、生产、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
海南冀东物流有限公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	水渣、钢渣、水泥等工业产品的仓存中转、销售及综合利用；化工产品、商品的运输销售；粮食仓储运输及贸易；工程机械及船舶租赁、码头装卸	51%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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%		纳入合并	纳入合并
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、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	100.00%		纳入合并	纳入合并
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	100.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
			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				
包头金隅冀东水泥有限公司	包头市九原区	包头市九原区	水泥及水泥制品等销售	100.00%			新设
金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	硅酸盐、水泥、熟料等制作销售	52.91%			新设
唐山冀东水泥职业教育培训有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	冀东集团系统内培训及技术服务	90.00%		2017 年 12 月 31 日清算	
北京金隅水泥经贸有限公司	北京市房山区	北京市房山区	批发水泥及水泥制品等		100.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市房山区	北京市房山区	开发、转让水泥、混凝土技术		100.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
四平金隅水泥有限公司	四平市铁东区	四平市铁东区	生产、销售水泥及水泥制品等		52.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
博爱金隅水泥有限公司	博爱县工业园区	博爱县工业园区	生产、销售水泥及熟料		95.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
广灵金隅水泥有限公司	广灵县蕉山乡	广灵县蕉山乡	水泥熟料生产销售		100.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	生产、销售水泥及熟料等		100.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	邯郸市峰峰矿区	邯郸市峰峰矿区	水泥制造		92.63%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
曲阳金隅水泥有限公司	曲阳县灵山镇	曲阳县灵山镇	水泥、熟料的生产、销售		90.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	北京市昌平区	北京市昌平区	处置有害废弃物等		51.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
承德金隅水泥有限责任公司	承德市鹰手营子矿区	承德市鹰手营子矿区	水泥、熟料等的生产		85.00%	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）	同一控制下企业合并（2018 年 7 月初完成）
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	咸阳市泾阳县王桥镇	咸阳市泾阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50.00%		权益法核算	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	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	49.00%		权益法核算	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、	49.00%		权益法核算	权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
			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				
鞍山冀东水泥有限责任公司	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	水泥熟料、水泥、水泥制品、矿渣粉制造、销售；道路货物运输：普通货运；矿渣、钢渣、粉煤灰等原材料和混凝土经销；水泥生产技术咨询、服务、开发、转让、培训	50.00%		权益法核算	权益法核算
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	河北省唐山市曹妃甸区	河北省唐山市曹妃甸区	矿渣微粉及附产品生产、销售	50.00%		权益法核算	权益法核算
吉林市长吉图投资有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	以自有资产对外投资、投资管理与咨询；农副产品物流园区开发建设；房地产开发与经营；为项目提供配套服务包括装卸搬运服务、仓储；汽车、机械设备、化工产品、建材、钢材经销	30.00%		权益法核算	权益法核算
唐山冀东机电设备有限公司	河北省唐山市曹妃甸区	河北省唐山市曹妃甸区	机械设备及零部件、电气设备及备件、电子产品、仪器仪表、润滑油、化工产品、五金交电、金属材料、金属制品批发、零售；机械设备维修；技术咨询、技术服务；机电设备安装工程施工及设计	49.90%		权益法核算	权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
冀东水泥扶风运输有限责任公司	陕西省宝鸡市扶风县	陕西省宝鸡市扶风县	公路运输，汽车修理，工程机械修理；货物装卸；汽车配件；煤炭、建筑材料批发、零售；土方工程；劳务服务管理；第三方物流管理信息咨询服务	23.75%		权益法核算	权益法核算
吉林水泥（集团）有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	熟料、水泥的生产和销售；煤炭、建筑材料、矿粉、五金、机械设备、电子产品、化工产品、耐火材料的销售；招标与投标服务；普通货运；企业管理服务	28.60%			权益法核算
北京金隅疏水环保科技有限公司	北京市	北京市	制造水泥、开采销售砂岩等	100.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并
赞皇金隅水泥有限公司	河北省石家庄市赞皇县	河北省石家庄市赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	100.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并
涿鹿金隅水泥有限公司	河北省张家口市涿鹿县	河北省张家口市涿鹿县	水泥及水泥制品的生产、销售	100.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并
天津金隅振兴环保科技有限公司	天津市	天津市	水泥制造	62.09%	24.09%	基于备考假设合并	基于备考假设合并
河北太行华信建材有限责任公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	开采石灰石及经营水泥制品	100.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并
张家口金隅水泥有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	水泥、熟料的制造、石灰石销售；高炉渣粉加工与销售	100.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并
邢台金隅咏宁水泥有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	水泥熟料的生产销售	60.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并
宣化金隅水泥有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	水泥、熟料的制造、销售	65.00%		基于备考假设合并	基于备考假设合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2017 年度	2018 年 1-7 月
				直接	间接		
邯郸涉县金隅水泥有限公司	河北省邯郸市涉县神头乡	河北省邯郸市涉县神头乡	水泥、熟料的制造、销售	91.00%		并 基于备考假设合并	并 基于备考假设合并
沁阳市金隅水泥有限公司	河南省沁阳市沁北工业集聚区沁北园区	河南省沁阳市沁北工业集聚区沁北园区	水泥、熟料、建筑材料的生产与销售	86.60%		并 基于备考假设合并	并 基于备考假设合并
岚县金隅水泥有限公司	山西省吕梁市岚县工业园区	山西省吕梁市岚县工业园区	石灰岩露天开采、加工、销售；水泥生产、销售	80.00%		并 基于备考假设合并	并 基于备考假设合并
左权金隅水泥有限公司	山西省晋中市左权县辽阳镇	山西省晋中市左权县辽阳镇	销售水泥、生产与销售熟料	100.00%		并 基于备考假设合并	并 基于备考假设合并
陵川金隅水泥有限公司	山西省晋城市陵川县	山西省晋城市陵川县	石灰石开采；水泥、熟料制造与销售；危险废物经营	100.00%		并 基于备考假设合并	并 基于备考假设合并
保定太行和益水泥有限公司	河北省保定市易县高村乡八里庄村	河北省保定市易县高村乡八里庄村	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售；水泥石灰岩开采、加工、销售	75.00%		并 基于备考假设合并	并 基于备考假设合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 备考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,“期初”系指 2017 年 12 月 31 日,“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	41,283.13	75,660.52
银行存款	5,708,293,395.74	6,262,313,245.27
其他货币资金	917,306,396.29	146,361,973.69
合计	6,625,641,075.16	6,408,750,879.48

注:期末其他货币资金主要是保函保证金和承兑汇票保证金。其他货币资金较期初增加 776,705,530.08 元,主要原因是保函保证金及承兑汇票保证金增加所致,其中保函保证金期末余额为 671,237,289.83 元,主要是冀东水泥为奎山公司重组开具全额保函产生的保函保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产		30,514,809.00
其中:权益工具投资		30,514,809.00
合计		30,514,809.00

3. 交易性金融资产

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产	28,777,812.18	
其中:权益工具投资	28,777,812.18	
合计	28,777,812.18	

4. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	12,151,172,300.49	9,753,421,714.81
合计	12,151,172,300.49	9,753,421,714.81

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,108,356,617.21	5,882,540,585.35
商业承兑汇票	1,047,668,176.09	1,274,489,727.81
合计	9,156,024,793.30	7,157,030,313.16

2) 2018 年 7 月 31 日已用于质押的应收票据

项目	2018 年 7 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	196,406,075.12
合计	196,406,075.12

3) 2018 年 7 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 7 月 31 日终止确认金额	2018 年 7 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,719,704,254.62	3,532,925,444.11
商业承兑汇票		381,982,515.45
合计	4,719,704,254.62	3,914,907,959.56

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	2018 年 7 月 31 日金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大且单独确认预期信用损失的应收账款	129,828,093.21	3.65%	106,830,971.87	82.29%
按组合特征确认预期信用损失的应收账款:				
1) 账龄组合	1,589,486,523.92	44.72%	452,633,932.48	28.48%
2) 关联方组合	1,835,297,794.41	51.63%		
组合小计	3,424,784,318.33	96.35%	452,633,932.48	13.22%
合计	3,554,612,411.54	100.00%	559,464,904.35	15.74%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	155,615,019.54	5.04%	113,749,857.19	73.10%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
1) 账龄组合	1,338,303,972.22	43.33%	378,302,534.87	28.27%
2) 关联方组合	1,594,524,801.95	51.63%		
组合小计	2,932,828,774.17	94.96%	378,302,534.87	12.90%
合计	3,088,443,793.71	100.00%	492,052,392.06	15.93%

a) 组合中，按账龄分析法确认预期信用损失的应收账款

账龄	2018 年 7 月 31 日余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
1 年以内	966,684,723.94	38,667,388.96	4%
1-2 年	181,305,648.37	39,887,242.64	22%
2-3 年	111,928,975.76	70,515,254.73	63%
3-4 年	86,677,099.00	60,673,969.30	70%
4 年以上	242,890,076.85	242,890,076.85	100%
合计	1,589,486,523.92	452,633,932.48	

5. 预付款项

项目	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	815,345,386.11	73.82%	564,996,544.62	62.00%
1-2 年	98,121,847.40	8.88%	68,649,294.32	7.53%
2-3 年	65,012,633.35	5.89%	60,396,640.61	6.63%
3 年以上	126,069,760.25	11.41%	217,178,410.99	23.83%
原值合计	1,104,549,627.11	100.00%	911,220,890.54	100.00%
减：预期信用损失	6,883,962.56		7,558,044.47	
合计	1,097,665,664.55		903,662,846.07	

6. 其他应收款

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,204,481,774.41	1,393,520,362.42
合计	1,204,481,774.41	1,393,520,362.42

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	2018 年 7 月 31 日金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大且单独确认预期信用损失的其他应收款	445,407,977.77	27.13%	312,629,685.23	70.19%
按组合特征确认预期信用损失的其他应收款:				
账龄组合	494,147,637.12	30.10%	141,517,264.34	28.64%
关联方组合	158,190,564.89	9.63%		
保证金和备用金组合	493,748,734.51	30.07%		
应收政府补助	50,433,809.69	3.07%		
组合小计	1,196,520,746.21	72.87%	141,517,264.34	11.83%
合计	1,641,928,723.98	100.00%	454,146,949.57	27.66%

类别	2017 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	591,462,462.24	32.30%	320,650,479.45	54.21%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	437,246,805.88	23.88%	126,666,920.97	28.97%
关联方组合	335,034,518.84	18.29%		
保证金和备用金组合	467,587,725.88	25.53%		
组合小计	1,239,869,050.60	67.70%	126,666,920.97	10.22%
合计	1,831,331,512.84	100.00%	447,317,400.42	24.43%

a) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 7 月 31 日余额
----	-------------------

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	其他应收款	预期信用损失	计提比例
1 年以内	249,288,416.51	2,492,884.17	1%
1-2 年	63,147,557.19	7,577,706.85	12%
2-3 年	82,956,939.63	36,501,053.43	44%
3-4 年	13,134,841.03	9,325,737.13	71%
4 年以上	85,619,882.76	85,619,882.76	100%
合计	494,147,637.12	141,517,264.34	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 7 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
应收北京产权交易所股权转让款		50,000,000.00
股权收购定金	243,800,000.00	318,395,646.26
押金、保证金、备用金	493,748,734.51	467,587,725.88
应收政府款项	280,954,974.85	280,782,955.51
单位往来款	274,609,095.42	237,516,278.31
关联方款项	158,190,564.89	335,034,518.84
代垫款项	56,394,930.27	63,442,812.76
其他	134,230,424.04	78,571,575.28
合计	1,641,928,723.98	1,831,331,512.84

(2) 应收利息

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息		9,506,250.00
合计		9,506,250.00

(3) 应收股利

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收股利	16,700,000.00	
合计	16,700,000.00	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 7 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,524,572,070.81	77,338,689.78	1,447,233,381.03

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 7 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	609,400,945.09	3,434,824.29	605,966,120.80
库存商品	682,496,706.67	21,377,693.60	661,119,013.07
包装物及其他	13,820,879.71		13,820,879.71
合计	2,830,290,602.28	102,151,207.67	2,728,139,394.61

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,329,954,811.40	69,303,867.21	1,260,650,944.19
在产品	561,488,768.48	3,434,824.29	558,053,944.19
库存商品	512,545,322.59	27,060,821.14	485,484,501.45
包装物及其他	1,326,341.38		1,326,341.38
合计	2,405,315,243.85	99,799,512.64	2,305,515,731.21

(2) 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加		本期减少			2018 年 7 月 31 日 余额
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	69,303,867.21	8,994,712.97		924,818.48	35,071.92		77,338,689.78
在产品	3,434,824.29						3,434,824.29
库存商品	27,060,821.14			5,683,127.54			21,377,693.60
合计	99,799,512.64	8,994,712.97		6,607,946.02	35,071.92		102,151,207.67

8. 其他流动资产

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
暂估增值税(进项税)	109,485,146.79	95,738,244.45
预缴企业所得税	7,986,201.38	17,168,483.95
预缴其他税费	66,198,220.89	17,793,436.93
留抵增值税	228,724,782.25	332,046,615.07
待收退还的矿产权价款	65,000,000.00	
其他	75,628,851.04	73,338,724.81
合计	553,023,202.35	536,085,505.21

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 7 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具				577,793,166.71		577,793,166.71
其中：按 公允价值 计量的				572,802,166.71		572,802,166.71
按成本计 量的				4,991,000.00		4,991,000.00
合计				577,793,166.71		577,793,166.71

10. 其他权益工具投资

项目	2018 年 7 月 31 日
权益工具投资	
成本	455,692,827.20
—上市权益工具投资	450,701,827.20
—非上市权益工具投资	4,991,000.00
累计公允价值变动	-27,605,328.33
—上市权益工具投资	-27,605,328.33
—非上市权益工具投资	
合计	428,087,498.87

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2018 年 7 月 31 日余额	减值准备 2018 年 7 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	327,671,797.60			76,150,831.49		-745,115.79	84,192,500.00			318,885,013.30	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	323,695,669.55			79,625,653.45		-16,780.10	87,500,000.00			315,804,542.90	
鞍山冀东水泥有限责任公司	181,177,714.48			8,888,226.00			15,000,000.00			175,065,940.48	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	139,914,786.41			7,644,475.85						147,559,262.26	
二、联营企业											
吉林市长吉图投资有限公司	103,791,713.05			-1,085,948.65						102,705,764.40	
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	304,885,736.95			-53,035,142.12		-1,230,602.66			-78,241,174.54	172,378,817.63	
唐山冀东机电设备有限公司	8,540,589.08			1,316,459.28					-159,684.01	9,697,364.35	
包钢冀东水泥有限公司	102,107,514.39			-2,029,251.91						100,078,262.48	
吉林水泥（集团）有限公司		14,285,000.00								14,285,000.00	
冀东水泥扶风运输有	6,479,080.36			113,709.49		73.56				6,592,863.41	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2018 年 7 月 31 日余额	减值准备 2018 年 7 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
限责任公司											
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676,037.42									15,676,037.42	15,676,037.42
其他	22,923,813.46									22,923,813.46	22,923,813.46
三、失去控制权的子公司											
唐山冀东灰剑水泥有限公司	80,937,000.00									80,937,000.00	80,937,000.00
合计	1,617,801,452.75	14,285,000.00		117,589,012.88		-1,992,424.99	186,692,500.00			1,482,589,682.09	119,536,850.88

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 固定资产

——(1) 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. 2017 年 12 月 31 日余额	25,237,690,235.16	31,527,631,550.83	1,383,322,240.62	476,745,618.52	58,625,389,645.13
2. 本期增加金额	337,620,778.77	314,220,628.54	54,712,880.31	9,739,897.15	716,294,184.77
(1) 购置	6,073,287.70	77,935,415.76	54,125,973.47	7,283,146.81	145,417,823.74
(2) 在建工程转入	332,984,651.81	234,848,052.04	586,906.84	2,456,750.34	570,876,361.03
(3) 类别调整	-1,437,160.74	1,437,160.74			
3. 本期减少金额	285,264,110.91	189,681,215.67	118,426,890.91	4,595,618.22	597,967,835.71
(1) 处置或报废	230,998,909.77	140,754,291.66	104,829,504.76	1,435,288.20	478,017,994.39
(2) 转入在建工程	377,485.23	4,675,542.94			5,053,028.17
(3) 处置子公司	53,887,715.91	44,251,381.07	13,597,386.15	3,160,330.02	114,896,813.15
4. 2018 年 7 月 31 日余额	25,290,046,903.02	31,652,170,963.70	1,319,608,230.02	481,889,897.45	58,743,715,994.19
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	6,869,652,583.58	14,841,090,525.62	960,674,960.93	378,581,865.25	23,049,999,935.38
2. 本期增加金额	526,821,552.41	1,020,224,008.11	66,180,911.23	17,394,006.40	1,630,620,478.15
(1) 计提	531,328,887.10	1,015,716,673.42	66,180,911.23	17,394,006.40	1,630,620,478.15
(2) 类别调整	-4,507,334.69	4,507,334.69			
3. 本期减少金额	45,275,545.72	74,627,343.03	88,586,495.96	2,098,876.70	210,588,261.41
(1) 处置或报废	36,787,928.69	63,141,589.02	79,908,656.81	857,376.44	180,695,550.96
(2) 转入在建工程	166,573.12	2,255,534.94			2,422,108.06
(3) 处置子公司	8,321,043.91	9,230,219.07	8,677,839.15	1,241,500.26	27,470,602.39
4. 2018 年 7 月 31 日余额	7,351,198,590.27	15,786,687,190.70	938,269,376.20	393,876,994.95	24,470,032,152.12
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	92,738,315.31	127,165,375.27	6,273,389.84	1,236,751.59	227,413,832.01
2. 本期增加金额	49,686,558.30	27,033,776.08	23,411.49	699.37	76,744,445.24
(1) 计提	49,686,558.30	27,033,776.08	23,411.49	699.37	76,744,445.24
3. 本期减少金额		21,340.79	1,373,291.21	4,039.85	1,398,671.85
(1) 处置或报废		21,340.79	1,373,291.21	4,039.85	1,398,671.85
4. 2018 年 7 月 31 日余额	142,424,873.61	154,177,810.56	4,923,510.12	1,233,411.11	302,759,605.40
四、账面价值					
1. 2018 年 7 月	17,796,423,439.14	15,711,305,962.44	376,415,343.70	86,779,491.39	33,970,924,236.67

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
31 日账面价值					
2. 2017 年 12 月 31 日余额	18,275,299,336.27	16,559,375,649.94	416,373,889.85	96,927,001.68	35,347,975,877.74

注 1: 本年增加的固定资产中, 从在建工程转入的金额为 570,876,361.03 元。

注 2: 本年固定资产减少中处置子公司金额为邯郸金隅太行水泥有限责任公司处置馆陶县金隅太行混凝土有限公司、成安金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅宇震混凝土有限公司导致, 共计 114,896,813.15 元。

2) 固定资产清理

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
机器设备	971,178.76	
运输设备	6,841.90	
合计	978,020.66	

3) 用于融资租赁的固定资产 (所有权受限)

项目	2018 年 7 月 31 日	2018 年 7 月 31 日	2018 年 7 月 31 日	2018 年 7 月 31 日
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	63,886,705.14	16,955,026.68		46,931,678.46
机器设备	12,223,409,649.07	5,908,067,973.19	21,292,057.10	6,294,049,618.78
运输设备	31,603,201.26	24,990,937.65		6,612,263.61
合计	12,318,899,555.47	5,950,013,937.52	21,292,057.10	6,347,593,560.85

4) 本年无用于抵押的固定资产。

13. 在建工程

(1) 在建工程

1) 在建工程明细表

项目	2018 年 7 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,056,740,782.10	31,710,630.46	1,025,030,151.64	730,906,445.29	25,184,134.19	705,722,311.10
合计	1,056,740,782.10	31,710,630.46	1,025,030,151.64	730,906,445.29	25,184,134.19	705,722,311.10

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少		2018 年 7 月 31 日 余额
			转入固定 资产	其他 减少	
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）	53,164,479.34	134,766,929.90	97,504,155.84		90,427,253.40
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工程	15,983,664.78	1,871,339.56			17,855,004.34
唐山冀东启新水泥有限责任公司辅料堆棚改造项目	15,687,753.02			219,430.18	15,468,322.84
包头冀东水泥有限公司溶剂灰岩破碎筛分二期项目	15,614,377.59	145,622.41			15,760,000.00
大同公司 1#窑筒体修复项目		20,594,504.97			20,594,504.97
河北鼎鑫 2017 二分公司新型选粉节能综合技改项目	2,593,660.14	81,313,048.48	82,497,911.45		1,408,797.17
铜川公司 C 线和 D 线窑头电收尘改造项目		10,319,010.40	10,319,010.40		
冀东海天水泥闻喜有限责任公司熟料帐篷库	11,711,711.71	1,052,859.75			12,764,571.46
涞水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目	45,745,047.51	663,504.14			46,408,551.65
建筑垃圾资源优化处工程	65,500,491.54	1,384,384.31			66,884,875.85
飞灰改扩建工程	46,888,666.61	8,884,795.83	1,449,365.17		54,324,097.27
利用水泥窑协同处置生活垃圾和污泥项目金隅股份发【2017】60	44,926,265.56	37,740,890.22	71,196.58		82,595,959.20

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称 号	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少		2018 年 7 月 31 日 余额
			转入固定 资产	其他 减少	
水泥窑协同处置危险废弃物	8,626,215.61	9,484,361.44			18,110,577.05
150 万吨/年水泥用石灰岩矿项目		12,307,182.70			12,307,182.70
合计	326,442,333.41	320,528,434.11	191,841,639.44	219,430.18	454,909,697.90

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
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)	1,670,000,000.00	98	9,418,282.02	2,287,853.50	4.8	借款
承德冀东水泥有限责任公司矿山 技改工程	50,170,000.00	99				自筹
唐山冀东启新水泥有限责任公司 辅料堆棚改造项目	15,912,487.66	97				自筹
包头冀东水泥有限公司溶剂灰岩 破碎筛分二期项目	15,760,000.00	100	564,782.40	145,622.41	4.99	自筹
大同公司 1#窑筒体修复项目	13,440,000.00	153				自筹
河北鼎鑫 2017 二分公司新型选粉 节能综合技改项目	90,000,000.00	93				自筹
铜川公司 C 线和 D 线窑头电收尘 改造项目	13,110,000.00	79				自筹

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
冀东海天水泥闻喜有限责任公司 熟料帐篷库	12,977,900.00	98				自筹
涞水冀东水泥有限责任公司大厦 住宅楼项目	118,000,000.00	41	12,494,625.92			自筹
建筑垃圾资源优化处工程	72,240,000.00	93	589,666.66	375,066.66	3.48	自筹及借款
飞灰改扩建工程	74,910,000.00	74				自筹
利用水泥窑协同处置生活垃圾和 污泥项目金隅股份发【2017】60 号	100,431,034.48	82	864,683.33	216,000.00	3.48	自筹及借款
水泥窑协同处理废弃物	11,980,000.00	11				自筹
150 万吨/年水泥用石灰岩矿项目	42,227,000.00	29				自筹
合计	2,301,158,422.14		23,932,040.33	3,024,542.57		

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 工程物资

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 余额
专用材料	3,810,532.35	4,556,625.09
专用设备	41,520,790.80	93,922,511.24
工程器具	2,570,702.78	1,800,603.44
合计	47,902,025.93	100,279,739.77

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	4,452,446,351.78	1,681,466,618.19	214,751,655.62	6,348,664,625.59
2. 本期增加金额	50,968,462.58	11,265,693.09	6,637,122.68	68,871,278.35
(1) 购置	50,968,462.58	11,265,693.09	6,637,122.68	68,871,278.35
3. 本期减少金额	52,240,489.46	65,011,650.48	143,186.57	117,395,326.51
(1) 处置	21,730,601.25	11,650.48	143,186.57	21,885,438.30
(2) 转入其他流动资产		65,000,000.00		65,000,000.00
(3) 处置子公司转出	30,509,888.21			30,509,888.21
4. 2018 年 7 月 31 日余额	4,451,174,324.90	1,627,720,660.80	221,245,591.73	6,300,140,577.43
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	785,406,645.84	401,348,325.55	118,479,338.25	1,305,234,309.64
2. 本期增加金额	55,248,489.12	35,876,403.18	14,186,274.96	105,311,167.26
(1) 计提	55,248,489.12	35,876,403.18	14,186,274.96	105,311,167.26
3. 本期减少金额	2,958,295.66		133,540.12	3,091,835.78
(1) 处置	1,434,464.22		133,540.12	1,568,004.34
(2) 处置子公司转出	1,523,831.44			1,523,831.44
4. 2018 年 7 月 31 日余额	837,696,839.30	437,224,728.73	132,532,073.09	1,407,453,641.12
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	42,486,293.31	55,874,540.47	2,310,000.00	100,670,833.78
2. 本期增加金额	25,838.36			25,838.36
(1) 计提	25,838.36			25,838.36
3. 本期减少金额	5,470,240.56			5,470,240.56
(1) 处置子公司转出	5,470,240.56			5,470,240.56
4. 2018 年 7 月 31 日余额	37,041,891.11	55,874,540.47	2,310,000.00	95,226,431.58

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
四、账面价值				
1. 2018 年 7 月 31 日账面价值	3,576,435,594.49	1,134,621,391.60	86,403,518.64	4,797,460,504.73
2. 2017 年 12 月 13 日账面价值	3,624,553,412.63	1,224,243,752.17	93,962,317.37	4,942,759,482.17

(2) 本期末无抵押的无形资产。

15. 商誉

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2018 年 7 月 31 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745,328.51					38,745,328.51
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39					23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.46					18,886,382.46
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,115,599.81					15,115,599.81
辽阳冀东水泥有限公司	14,300,000.00					14,300,000.00
承德冀东水泥有限责任公司	3,557,404.33					3,557,404.33
剩余其他公司	552,383.97					552,383.97
合计	114,831,074.47					114,831,074.47

本公司商誉减值准备具体如下:

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2018 年 7 月 31 日余额
		本期计提	其他	处置	其他	
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.45					18,886,382.45
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39					23,673,975.39
合计	42,560,357.84					42,560,357.84

16. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 7 月 31 日余额
土地租赁费	176,943,121.87	1,409,870.04	7,341,391.69		171,011,600.22
拆迁补偿款	99,929,598.07	3,490,812.49	5,538,462.88		97,881,947.68
荒山补偿费	18,292,575.87		411,843.59		17,880,732.28
管道改造费	13,442,325.35		1,165,239.20		12,277,086.15
道路支出	16,819,551.17		933,449.67		15,886,101.50

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 7 月 31 日 余额
矿山剥采成本	426,843,457.63	28,187,512.95	14,828,078.22		440,202,892.36
电网外网线路	6,578,108.10	145,631.07	201,959.45		6,521,779.72
其他	122,369,805.88	90,279,103.04	27,951,851.56	86,485.27	184,658,572.09
合计	881,218,543.94	123,512,929.59	58,372,276.26	86,485.27	946,320,712.00

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	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失及资产减值准备	1,023,785,252.41	248,008,319.46	903,986,876.58	220,530,303.24
矿山环境恢复预计负债	16,995,595.30	4,248,898.83	18,429,642.93	4,607,410.73
辞退福利确认预计负债	9,245,035.82	2,311,258.96	10,187,213.52	2,546,803.38
递延收益	55,339,967.26	13,222,182.57	57,851,843.97	14,029,139.16
亏损产生的暂时性差异	1,157,802,741.19	266,511,359.28	1,277,752,245.27	308,942,626.68
内部交易未实现利润	556,729.29	139,182.32	13,606,146.60	3,401,536.65
试生产利润导致的固定资产折旧差异	11,545,389.40	2,886,347.36	12,409,249.12	3,102,312.28
公允价值变动损益	27,120,592.00	6,780,148.00		
其他	150,120,190.58	28,027,199.77	160,380,814.25	30,695,354.13
合计	2,452,511,493.25	572,134,896.55	2,454,604,032.24	587,855,486.25

(2) 递延所得税负债

项目	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产公允价值与账面值差异	622,893,561.13	144,354,089.42	625,629,999.34	156,407,499.84
公允价值变动损益	20,609,232.48	5,152,308.12	144,931,305.17	36,232,826.29
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	34,179,554.44	8,544,888.61	36,689,309.98	9,172,327.49
其他	28,825,464.96	9,938,668.19	67,038,970.04	16,759,742.51
合计	706,507,813.01	167,989,954.34	874,289,584.53	218,572,396.13

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	153,359,716.79	152,368,930.43
矿山恢复预计负债	29,795,707.78	30,001,357.34
因合并产生的可抵扣暂时性差异		12,361,762.81
待弥补亏损	985,144,231.19	987,514,962.13
无形资产资产账面价值低于计税基础	16,556,652.20	16,550,192.61
辞退福利确认预计负债	5,301,982.41	10,963,164.55
合计	1,190,158,290.37	1,209,760,369.87

(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	2018 年 7 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
2017 年		16,493,204.12
2018 年	510,699,169.65	656,197,108.98
2019 年	888,511,179.47	946,022,406.88
2020 年	1,395,734,032.67	1,413,797,150.91
2021 年	642,467,467.02	593,158,389.79
2022 年	674,017,021.23	760,078,189.04
2023 年	340,908,381.73	
合计	4,452,337,251.77	4,385,746,449.72

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 短期借款

借款类别	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
质押借款	196,406,075.12	68,677,194.71
保证借款	373,000,000.00	545,000,000.00
信用借款	13,187,600,000.00	14,366,930,000.00
合计	13,757,006,075.12	14,980,607,194.71

注 1：2018 年 7 月 31 日质押借款中本公司以 196,406,075.12 元应收票据取得借款，2017 年 12 月 31 日质押借款中本公司以 68,677,194.71 元的应收票据质押取得借款。

注 2：2018 年 7 月 31 日保证借款由本公司对下属子公司提供担保借入 373,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日保证借款由本公司对下属子公司提供担保借入 545,000,000.00 元。

19. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据种类	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	465,446,011.23	311,203,006.85
商业承兑汇票	5,130,000.00	152,086.05
合计	470,576,011.23	311,355,092.90

期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	8,838,102,670.46	7,140,365,845.01
其中：1 年以上	712,508,853.48	550,161,889.15

注：截至 2018 年 7 月 31 日，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、应付材料款，未支付的原因为尚未到付款期。

20. 预收款项

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计		906,389,025.71
其中：1 年以上		45,006,946.42

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 合同负债

账龄	2018年7月31日余额
1年以内(含1年)	1,142,069,384.00
1-2年(含2年)	38,949,838.34
合计	1,181,019,222.34

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
短期薪酬	112,536,995.09	1,266,353,175.89	1,321,761,476.67	57,128,694.31
离职后福利-设定提存计划	28,599,204.19	183,206,417.07	203,886,226.68	7,919,394.58
辞退福利	13,994,345.26	1,969,662.05	9,246,648.35	6,717,358.96
合计	155,130,544.54	1,451,529,255.01	1,534,894,351.70	71,765,447.85

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,054,605.85	947,271,806.88	1,006,233,172.66	29,093,240.07
职工福利费		98,851,160.17	98,851,160.17	
社会保险费	4,343,274.05	91,079,895.59	91,054,853.36	4,368,316.28
其中:医疗保险费	3,623,698.63	70,888,734.30	70,886,387.31	3,626,045.62
工伤保险费	639,407.57	15,027,409.09	15,002,313.81	664,502.85
生育保险费	80,167.85	5,163,752.20	5,166,152.24	77,767.81
住房公积金	4,880,075.71	91,727,510.74	90,858,489.21	5,749,097.24
工会经费和职工教育经费	15,258,537.84	25,062,165.27	23,027,252.55	17,293,450.56
短期带薪缺勤		7,166,154.35	7,166,154.35	
其他短期薪酬	501.64	5,194,482.89	4,570,394.37	624,590.16
合计	112,536,995.09	1,266,353,175.89	1,321,761,476.67	57,128,694.31

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额
基本养老保险	27,848,780.12	171,553,613.54	192,235,558.20	7,166,835.46

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日 余额
失业保险费	732,121.88	5,936,165.95	5,952,153.71	716,134.12
企业年金缴费	18,302.19	5,716,637.58	5,698,514.77	36,425.00
合计	28,599,204.19	183,206,417.07	203,886,226.68	7,919,394.58

23. 应交税费

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
增值税	190,670,385.63	110,728,882.22
城市维护建设税	8,929,042.12	3,202,769.86
企业所得税	114,572,898.80	259,206,738.12
个人所得税	5,704,679.60	4,677,161.32
房产税	3,045,562.30	5,504,870.01
土地使用税	3,242,272.29	8,073,803.38
资源税	8,929,751.23	6,809,160.67
教育费附加	7,933,682.99	3,163,609.71
其他	11,576,276.69	3,294,173.08
合计	354,604,551.65	404,661,168.37

24. 其他应付款

(1) 应付利息

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
债券利息	131,351,412.42	97,461,903.37
借款利息	63,915,004.60	13,508,593.13
合计	195,266,417.02	110,970,496.50

(2) 应付股利

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付股利	730,349,705.59	641,741,645.42
合计	730,349,705.59	641,741,645.42

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
关联方往来款	4,959,984,366.67	5,070,555,116.64
其中:应付金隅集团本次股权收购款	1,555,164,552.03	1,555,164,552.03
押金、保证金、质保金	236,502,269.32	177,549,543.28
应付收购股权款	19,382,205.10	17,329,975.46
单位及个人往来款	214,118,073.54	209,954,559.05
社会保险及住房公积金个人部分	19,936,437.99	37,355,817.88
应付工程款	9,510,776.38	9,654,295.60
代收及暂收款项目	5,527,974.63	4,009,131.14
应付运杂费	12,815,997.43	16,260,905.40
其他	625,333,922.27	753,787,190.96
合计	6,103,112,023.33	6,296,456,535.41

2) 截至 2018 年 7 月 31 日, 一年以上其他应付款性质主要为关联方借款及应付押金、保证金, 未支付原因为尚未到付款期。

25. 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	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	2,227,500,000.00	758,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,131,697,662.65	1,053,768,794.12
一年内到期的应付债券	1,077,491,852.03	1,076,154,908.13
合计	4,436,689,514.68	2,887,923,702.25

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
信用借款	1,925,000,000.00	697,000,000.00
保证借款	302,500,000.00	61,000,000.00
合计	2,227,500,000.00	758,000,000.00

2018 年 7 月 31 日保证借款中, 本公司为下属子公司提供担保 302,500,000.00 元。

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
短期融资券		999,578,081.12
一年内摊销的递延收益	8,468,069.70	17,783,386.54
预提费用	322,446,506.86	171,505,241.83
合计	330,914,576.56	1,188,866,709.49

注: 预提费用中主要为固废处置费 280,968,967.76 元。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
保证借款	165,000,000.00	447,500,000.00
信用借款	1,380,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	1,545,000,000.00	1,727,500,000.00

28. 应付债券

(1) 应付债券分类-待修订

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
公司债券-11 冀东 01	222,823.98	
公司债券-11 冀东 02	416,218,993.88	415,400,880.64
公司债券-12 冀东 02	449,403,241.99	449,128,818.21
公司债券-12 冀东 03	797,414,672.43	797,104,074.72
2017 年非公开公司债	498,023,668.61	497,470,217.94
合计	2,161,283,400.89	2,159,103,991.51

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	付发行费	2018 年 7 月 31 日余额
公司债券-11 冀东 01	1,600,000,000.00	2011-8-30	7 年	1,600,000,000.00			39,488,443.75	1,559,767.88		-222,823.98		222,823.98
公司债券-11 冀东 02	900,000,000.00	2012-3-20	8 年	900,000,000.00	415,400,880.64		13,628,522.25	818,113.24				416,218,993.88
公司债券-12 冀东 02	450,000,000.00	2012-10-15	7 年	450,000,000.00	449,128,818.21		15,487,500.00	274,423.78				449,403,241.99
公司债券-12 冀东 03	800,000,000.00	2012-10-15	10 年	800,000,000.00	797,104,074.72		28,000,000.00	310,597.71				797,414,672.43
2017 年非公开公司债	500,000,000.00	2017-6-30	3 年	500,000,000.00	497,470,217.94		17,441,666.67	553,450.67				498,023,668.61
合计	4,250,000,000.00			4,250,000,000.00	2,159,103,991.51		114,046,132.67	3,516,353.28				2,161,283,400.89

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 长期应付款

款项性质	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
应付融资租赁公司款	2,753,959,583.33	3,364,534,698.14
合计	2,753,959,583.33	3,364,534,698.14

30. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
辞退福利	23,735,606.48	24,256,490.67
合计	23,735,606.48	24,256,490.67

31. 预计负债

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
矿山环境恢复费用	212,277,072.77	211,652,284.24
合计	212,277,072.77	211,652,284.24

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年7月31日余额	形成原因
政府补助	491,665,977.67	30,700,000.00	19,714,797.65	502,651,180.02	政府奖励、专项资金等
合计	491,665,977.67	30,700,000.00	19,714,797.65	502,651,180.02	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年7月31日余额	与资产相关/与收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	2,122,500.07		128,333.33	1,994,166.74	资产相关
余热发电项目补贴	19,154,585.21		1,100,521.94	18,054,063.27	资产相关
项目贷款贴息	9,997,556.41		465,499.99	9,532,056.42	资产相关
环保专项治理资金	344,134,038.65	3,660,000.00	15,704,334.42	332,089,704.23	资产相关
节能技术改造拨款	28,643,115.54	1,000,000.00	643,931.58	28,999,183.96	资产相关
铁路线路专项补贴	29,080,333.50			29,080,333.50	资产相关
其他	58,533,848.29	26,040,000.00	1,672,176.39	82,901,671.90	资产/收益相关
合计	491,665,977.67	30,700,000.00	19,714,797.65	502,651,180.02	

33. 归属于母公司净资产

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
上期期末余额	14,155,868,410.78	13,329,595,297.77
政策变更	-135,031,867.80	
本期期初余额	14,020,836,542.98	13,329,595,297.77
本期新增盈利/亏损	922,588,994.81	822,970,672.20
其中：原冀东水泥公司本期新增盈利亏损	483,169,350.15	45,226,036.65
同一控制下企业合并第一批重组金隅 10 户企业本期新增盈利亏损	292,301,546.73	393,741,121.49
第二批重组金隅 14 户企业本期新增盈利亏损	147,118,097.93	384,003,514.06
本期将第一批重组 22 户公司注入合资公司导致的权益减少	-3,326,422,791.96	
其他变动	-354,638,181.66	3,302,440.81
本期期末余额	11,262,364,564.17	14,155,868,410.78

注：期末本公司第一批重组注入合资公司的 22 户标的公司的期末权益乘以金隅集团对合资公司的持股比例 47.09%自归属于母公司净资产划分至少数股东权益。

34. 少数股东权益

少数股东权益项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
归属于冀东水泥下属子公司少数股东的权益	1,224,948,121.55	1,195,626,986.21
归属于本公司同一控制下合并金隅集团 10 户公司的少数股东的权益（注）	5,048,166,301.03	4,739,084,300.27
归属于金隅集团享有的第 2 批重组注入合资公司 12 户企业的少数股东权益	2,425,170,858.64	2,315,322,560.26
第 2 批重组金隅集团 14 户标的公司的少数股东权益	499,221,885.34	475,068,369.20
金隅集团享有的第一批重组冀东水泥 22 户公司的少数股东权益	3,326,422,791.96	
合计	12,523,929,958.52	8,725,102,215.94

注：金隅集团第一批重组注入合资公司的 10 户标的公司按照同一控制下企业合并自期初纳入本公司合并报表范围，其中归属于 10 户标的公司的少数股东权益如上表所示。

35. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
----	--------------	---------

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
主营业务收入	15,824,153,613.98	25,578,889,922.04
其他业务收入	378,482,337.39	544,319,636.88
合计	16,202,635,951.37	26,123,209,558.92
主营业务成本	10,221,901,299.77	17,594,787,034.40
其他业务成本	304,476,844.23	463,504,262.95
合计	10,526,378,144.00	18,058,291,297.35

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2018 年 1-7 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	12,510,659,332.51	7,956,686,074.68	18,968,042,028.64	12,306,610,619.24
熟料	1,966,515,113.49	1,318,708,472.77	4,292,339,317.32	3,412,430,223.47
其他	1,346,979,167.98	946,506,752.32	2,318,508,576.08	1,875,746,191.69
合计	15,824,153,613.98	10,221,901,299.77	25,578,889,922.04	17,594,787,034.40

36. 税金及附加

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
城市维护建设税	55,330,188.91	83,474,447.98
教育费附加	50,774,658.93	79,702,943.95
资源税	17,842,538.90	16,525,284.51
房产税	32,138,353.71	30,981,027.40
土地使用税	70,057,708.12	79,388,620.51
车船使用税	1,539,157.75	1,890,944.60
印花税	13,625,048.98	34,124,341.78
水资源税	7,237,742.70	
环境保护税	55,663,967.99	
其他	5,146,738.44	33,025,878.61
合计	309,356,104.43	359,113,489.34

注：资源税、房产税、土地使用税较上期增加，原因为应税税务部门要求补缴的相关税款。

37. 销售费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
职工薪酬及劳务费	175,834,183.44	281,718,153.80

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
运输装卸费	274,078,570.53	429,203,861.69
办公费及折旧费	58,336,429.61	115,031,873.63
冬储费	276,026.03	2,745,308.30
包装修理费	2,911,480.79	7,478,696.58
广告宣传费	7,516,888.58	12,465,625.66
业务合作费	16,275,470.05	25,334,474.51
其他	28,709,358.14	33,778,762.55
合计	563,938,407.17	907,756,756.72

38. 管理费用

修理费	634,723,721.46	1,218,203,327.94
职工薪酬及劳务费	599,862,099.32	1,046,545,025.93
折旧摊销	184,927,531.65	324,558,971.32
办公费	131,544,332.83	232,572,475.86
税费	5,684,811.73	11,613,202.86
租赁及水电能动费	57,516,686.81	63,911,180.75
环保支出	16,660,353.32	104,727,082.31
中介服务费	59,031,017.77	43,953,320.51
停工损失	424,945,838.41	523,484,578.66
其他	108,658,205.32	203,923,293.46
合计	2,223,554,598.62	3,773,492,459.60

注: 1、环保支出较上期大幅下降原因是由于各企业 2017 年将环境保护税计入环保支出, 2018 年 1 月开始将环境保护税计入税金及附加科目。2、中介服务费增幅较大的原因是唐山冀东水泥股份有限公司支付 2018 年金隅与冀东重组发生的中介服务费共计 38,773,127.57 元。

39. 研发费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
研发费用	46,362,257.12	74,011,670.69
合计	46,362,257.12	74,011,670.69

40. 财务费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
利息支出	846,050,797.56	1,447,070,415.73
减: 利息收入	43,567,442.62	90,344,594.45
加: 汇兑损失	-193,459.48	603,046.30

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
加：其他支出	2,919,062.98	20,514,561.22
合计	805,208,958.44	1,377,843,428.80

41. 资产减值损失

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
坏账损失		62,251,035.35
存货跌价损失	8,959,641.05	43,125,029.82
固定资产减值损失	71,282,609.35	59,629,230.73
工程物资减值损失		571,658.66
在建工程减值损失	1,816,726.89	2,422,302.52
无形资产减值损失	25,838.36	
合计	82,084,815.65	167,999,257.08

42. 信用减值损失

项目	2018 年 1-7 月发生额
预期信用损失	15,122,111.35
合计	15,122,111.35

43. 公允价值变动收益/损失

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,736,996.82	199,257,447.92
合计	-1,736,996.82	199,257,447.92

44. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	117,589,012.88	72,010,060.31
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		-273,002,767.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		277,196.09
其他权益工具在持有期间取得的收益	573,062.28	
处置长期股权投资产生的投资收益	7,037,436.77	1.43

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
合计	125,199,511.93	-200,715,509.82

注:2018 年 1-7 月处置长期股权投资产生的投资收益为本公司处置成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅宇震混凝土有限公司股权所得。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	76,150,831.49	86,073,632.45
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	79,625,653.45	87,329,643.05
鞍山冀东水泥有限责任公司	8,888,226.00	7,150,584.97
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	7,644,475.85	38,970,486.31
吉林市长吉图投资有限公司	-1,085,948.65	-3,360,039.53
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	-53,035,142.12	-148,397,606.00
唐山冀东机电设备有限公司	1,316,459.28	-52,655.99
包钢冀东水泥有限公司	-2,029,251.91	4,288,920.40
冀东水泥扶风运输有限责任公司	113,709.49	7,094.65
合计	117,589,012.88	72,010,060.31

45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期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	-6,054,556.91	-4,891,166.92	-6,054,556.91
无形资产处置收益	7,106,362.47		7,106,362.47
其他	71,652.04	158,513.51	71,652.04
合计	1,123,457.60	-4,732,653.41	1,123,457.60

46. 其他收益

项目	2018 年 1-7 月	来源和依据	与资产/收益相关
资源综合利用增值税返还	287,007,912.79	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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	来源和依据	与资产/收益相关
其他税费返还	231,252.82	财税[2011]100 号、财税【2012】15 号、财税[2017]1243 号	与收益相关
政府奖励	1,567,735.85	铜耀政函[2017]3 号、凤办函(2017)19 号、宣财字[2015]51 号	与收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	194,166.66	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	2,392,981.56	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	808,277.70	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	19,699,899.62	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	3,428,305.98	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	与资产相关
铁路线路专项补贴	697,927.98	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
其他	19,053,239.29	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(2017)184 号、渝人社发[2015]156 号	与资产/收益相关
合计	335,081,700.25		

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	计入 2018 年 1-7 月非经常性损益的金额	计入 2017 年非经常性损益的金额
政府补助	1,429,141.78	9,915,243.01	1,429,141.78	9,915,243.01
其中：资源综合利用增值税返还				
其他	1,429,141.78	1,234,147.28	1,429,141.78	1,234,147.28

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	计入 2018 年 1-7 月非经常性损益的金额	计入 2017 年非经常性损益的金额
无法支付的款项	3,619,405.19	8,103,123.22	3,619,405.19	8,103,123.22
碳排放指标收入		9,152,067.69		9,152,067.69
债务重组利得	232,579.75	4,263,434.51	232,579.75	4,263,434.51
赔款收入	3,809,573.82	7,890,654.73	3,809,573.82	7,890,654.73
其他	6,400,420.23	17,565,513.72	6,400,420.23	17,565,513.72
合计	15,491,120.77	56,890,036.88	15,491,120.77	56,890,036.88

注: 2018 年政府补助主要为吉林金隅冀东环保科技有限公司收防洪补贴 80 万元。

2017 年政府补助主要为北京金隅琉水环保科技有限公司收到拆迁补偿款 6,984,389.44 元。

48. 营业外支出

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	计入 2018 年 1-7 月非经常性损益的金额	计入 2017 年非经常性损益金额
固定资产报废损失		3,857,531.66		3,857,531.66
对外捐赠	156,304.51	83,200.00	156,304.51	83,200.00
赔偿金、违约金及罚款支出	14,462,872.20	12,998,383.83	14,462,872.20	12,998,383.83
返还政府补助		31,045,057.68		31,045,057.68
其他	12,338,344.31	8,267,348.84	12,338,344.31	8,267,348.84
合计	26,957,521.02	56,251,522.01	26,957,521.02	56,251,522.01

49. 所得税费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度
当年所得税费用	493,809,228.91	689,036,963.01
递延所得税费用	25,542,620.33	-198,763,920.69
合计	519,351,849.24	490,273,042.32

50. 现金及现金等价物

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
现金和现金等价物余额	5,708,334,678.87	6,205,393,597.76
其中: 库存现金	41,283.13	75,660.52

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
可随时用于支付的银行存款	5,708,293,395.74	6,205,317,937.24

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年7月31日余额	受限原因
货币资金	917,306,396.29	保函保证金、信用证保证金等
应收票据	196,406,075.12	质押票据
固定资产	6,347,593,560.85	见附注八、12

九、公允价值的披露

1. 期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	2018 年 7 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	28,777,812.18			28,777,812.18
其中：权益工具投资	28,777,812.18			28,777,812.18
(二) 其他权益工具投资	423,081,235.20		15,263.67	423,096,498.87
其中：权益工具投资	423,081,235.20		15,263.67	423,096,498.87
持续以公允价值计量的资产总额	451,859,047.38		15,263.67	451,874,311.05

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

2018 年本公司金融工具的第二层次与第三层次之间没有发生重大转换。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(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	2,479,504,080.00	30%	30%

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,金隅集团的母公司为北京国有资本经营管理中心。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、合并范围子公司、合营企业及联营企业”相关内容。

本年本公司新设 2 家公司为金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司、包头金隅冀东水泥有限公司;处置 1 家子公司冀东发展供应链管理(北京)有限公司;同一控制下企业合并北京金隅水泥经贸有限公司等第一批重组金隅集团出资的 10 家公司。

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“七、合并范围子公司、合营企业及联营企业”相关内容,本年新增 1 家联营企业吉林水泥(集团)有限公司。

4. 其他关联方

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	冀东水泥合营联营企业
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东水泥合营联营企业
鞍山冀东水泥有限责任公司	冀东水泥合营联营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	冀东水泥合营联营企业
冀东水泥扶风运输有限责任公司	冀东水泥合营联营企业
包钢冀东水泥有限公司	冀东水泥合营联营企业
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	冀东水泥合营联营企业
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	冀东水泥合营联营企业
阜新冀东祥合混凝土有限公司	冀东集团合营联营企业
中房华瑞(唐山)置业有限公司	冀东集团合营联营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	冀东集团合营联营企业
长春轻轨冀东混凝土有限公司	冀东集团合营联营企业
北京新源混凝土有限公司	冀东集团合营联营企业
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	冀东集团合营联营企业
冀东发展集团有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山冀东装备工程股份有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石建筑工程有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山盾石电气有限责任公司	同受最终控制方控制
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东机电设备有限公司	同受最终控制方控制
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石机械制造有限公司	同受最终控制方控制
河北省建筑材料工业设计研究院	同受最终控制方控制
冀东日彰节能风机制造有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	同受最终控制方控制
北京东方御宴大酒楼有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展物流有限责任公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新记忆物业服务有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅砂浆有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅商贸有限公司	同受最终控制方控制
北京兴发水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京市科实五金有限责任公司	同受最终控制方控制
北京通达耐火工程技术有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅涂料有限责任公司	同受最终控制方控制
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅凤山培训中心有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅平谷水泥有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	同受最终控制方控制
天津金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	同受最终控制方控制

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅节能保温科技有限公司	同受最终控制方控制
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展燕东建设有限公司	同受最终控制方控制
唐山高压电瓷有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	同受最终控制方控制
邯郸县金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
聊城金隅永辉砼业有限公司	同受最终控制方控制
魏县金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津金隅宝辉砂浆有限公司	同受最终控制方控制
聊城金隅泓均砼业有限公司	同受最终控制方控制
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	同受最终控制方控制
大厂金隅涂料有限责任公司	同受最终控制方控制
冀东砂石骨料有限公司	同受最终控制方控制
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
北京恒坤混凝土有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展集成房屋有限公司	同受最终控制方控制
北京城乡混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京城五混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京韩信混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京冀东海强混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京空港通和混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
深州冀东混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
北京中建宏福混凝土有限公司	同受最终控制方控制
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	同受最终控制方控制
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
北京虎跃混凝土有限公司	同受最终控制方控制
大同盾石混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	同受最终控制方控制
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津冀东海丰混凝土有限公司	同受最终控制方控制
冀东混凝土(天津)有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东物业服务有限公司	同受最终控制方控制
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅物业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金海燕物业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京建拓工程管理有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	同受最终控制方控制

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅人力资源管理有限公司	同受最终控制方控制
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	同受最终控制方控制
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	同受最终控制方控制
北京建都设计研究院有限责任公司	同受最终控制方控制
北京建筑材料检验研究院有限公司	同受最终控制方控制
北京金海燕资产经营有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀新水泥中转有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新水泥工业博物馆	同受最终控制方控制
冀东发展涇阳建材有限责任公司	同受最终控制方控制
涑水京涑建材有限责任公司	同受最终控制方控制
北京天坛玛金莎座椅有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅朝新天地置业有限公司	同受最终控制方控制
冀东水泥股份运营管理中心	同受最终控制方控制
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	同受最终控制方控制
北京金隅集团股份有限公司	同受最终控制方控制
北京哲君科技开发有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅集团股份有限公司	同受最终控制方控制
冀东水泥重庆混凝土有限公司	同受最终控制方控制
金隅融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅财务有限公司	同受最终控制方控制
华海风能发展有限公司	同受最终控制方控制
天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅顺发水泥有限公司	同受最终控制方控制
唐山高压电瓷销售有限公司	同受最终控制方控制
天津盾石欣顺达混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京燕水资产管理有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	同受最终控制方控制
通达耐火技术股份有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
邯郸邯泥建材有限公司	同受最终控制方控制
北京建总建筑安装工程有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅矿业有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅前景环保科技有限公司	同受最终控制方控制
天津市水泥石矿有限公司	同受最终控制方控制
天津市天材辰润建筑材料有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅科技学校	同受最终控制方控制
天津市天材兴辰建材有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新水泥有限公司	同受最终控制方控制

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
本公司合营联营企业		56,275,868.35	49,112,433.63
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购商品	41,932,264.25	25,676,261.54
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购商品	6,306,012.70	2,736,041.97
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购商品	660,697.77	76,251.53
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购商品		10,890,730.01
包钢冀东水泥有限公司	采购商品	7,209,951.89	8,462,669.02
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	采购商品	166,941.74	1,270,479.56
冀东集团之合营联营企业			3,324,102.00
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购商品		3,324,102.00
同受最终控制方控制的企业		1,454,766,828.44	3,024,153,439.38
冀东发展集团有限责任公司	采购商品	20,681,920.86	2,130,945,523.04
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购商品	1,159,315.32	45,862,585.54
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购商品	7,021,458.40	100,945,202.92
唐山盾石电气有限责任公司	采购商品	14,180,825.56	20,175,434.30
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	采购商品	1,732,690.26	1,720,517.61
唐山冀东机电设备有限公司	采购商品	255,497,637.14	470,770,645.77
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	采购商品	4,526,868.50	1,733,160.45
唐山盾石机械制造有限公司	采购商品	1,453,825.72	1,782,118.13
河北省建筑材料工业设计研究院	采购商品	634,679.23	8,773,004.66
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购商品	821,969.23	1,972,700.85
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	采购商品	9,830.94	
北京东方御宴大酒楼有限公司	采购商品		166,434.93
冀东发展物流有限责任公司	采购商品	1,001,081,677.40	376,090.78
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购商品	18,201,662.10	41,277,394.78
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	采购商品	205,587.30	286,682.14
北京金隅砂浆有限公司	采购商品	199,306.57	555,457.62
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购商品	291,970.99	2,491,155.58
通达耐火技术股份有限公司	采购商品	107,693,166.60	90,327,837.02
北京金隅商贸有限公司	采购商品	2,073,866.91	9,996,344.42

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
北京金隅前景环保科技有限公司	采购商品	268,012.24	71,011,369.16
北京兴发水泥有限公司	采购商品	4,000.73	1,378,480.88
北京市科实五金有限责任公司	采购商品	30,560.35	58,995.73
北京通达耐火工程技术有限公司	采购商品	1,944,103.42	242,953.34
北京金隅涂料有限责任公司	采购商品	1,432,011.47	1,786,027.56
北京建都设计研究院有限责任公司	采购商品		200,000.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	采购商品		195,658.97
北京金隅凤山培训中心有限公司	采购商品	30,530.00	
北京金隅平谷水泥有限公司	采购商品		3,367,309.40
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	采购商品	10,827,232.38	
天津金隅混凝土有限公司	采购商品	73,246.58	
天津市水泥石矿有限公司	采购商品	314,463.60	12,666,307.90
天津市天材辰润建筑材料有限公司	采购商品	627,595.52	2,545,594.80
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	采购商品	1,674,967.53	
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	采购商品	61,097.09	
北京金隅节能保温科技有限公司	采购商品	10,748.50	
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	采购商品		542,451.10
合计		1,511,042,696.79	3,076,589,975.01

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
本公司合营联营企业		395,029,027.21	535,682,563.41
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售产品及材料	32,094,162.13	6,189,453.44
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	销售产品及材料	9,474,613.82	11,734,954.65
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	销售产品及材料	22,467,654.51	10,357,258.93
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售产品及材料	198.28	41,880.34
包钢冀东水泥有限公司	销售产品及材料	945,459.08	78,831,514.35
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	销售产品及材料	330,046,939.39	428,527,501.70
冀东集团之合营联营企业		14,745,152.90	38,694,848.61
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售产品及材料	14,745,152.90	37,578,107.24
北京新源混凝土有限公司	销售产品及材料		1,116,741.37
同受最终控制方控制的企业		398,898,193.31	821,202,233.45
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售产品及材料	870,305.00	2,128,639.14
唐山冀东机电设备有限公司	销售产品及材料	2,438,092.01	3,698,411.65

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
河北省建筑材料工业设计研究院	销售产品及材料		409,435.90
冀东发展物流有限责任公司	销售产品及材料	331,481.09	122,789.28
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售产品及材料		33,456,716.64
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售产品及材料	1,025,914.34	5,224,162.12
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售产品及材料	1,513,556.51	1,941,665.60
唐山高压电瓷有限公司	销售产品及材料		4,957.26
北京金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	104,594,176.52	190,790,351.62
天津金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	115,590,561.57	123,523,410.70
北京金隅砂浆有限公司	销售产品及材料	32,876,126.04	71,017,370.62
通达耐火技术股份有限公司	销售产品及材料		46,056.92
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售产品及材料	11,482,845.90	23,778,608.67
北京金隅前景环保科技有限公司	销售产品及材料		4,842,486.15
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售产品及材料	68,300,244.55	198,264,188.43
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	销售产品及材料	12,073,882.37	35,539,076.56
邯郸县金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	15,847,930.52	31,607,174.69
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	6,297,716.68	23,516,877.53
聊城金隅永辉砼业有限公司	销售产品及材料	2,244,692.32	9,619,073.87
魏县金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	7,470,254.23	12,892,002.50
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售产品及材料	3,329,616.07	5,898,432.73
聊城金隅泓均砼业有限公司	销售产品及材料	4,999,529.08	9,433,076.15
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	销售产品及材料	1,516,092.99	4,715,240.15
大厂金隅涂料有限责任公司	销售产品及材料	995,541.79	798,793.42
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售产品及材料	141,945.68	105,128.18
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	销售产品及材料	12,753.37	27,244.44
冀东砂石骨料有限公司	销售产品及材料		19,185,816.64
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售产品及材料	1,010,965.25	3,167,864.44
北京恒坤混凝土有限公司	销售产品及材料		5,447,181.45
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售产品及材料	706,735.78	
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	销售产品及材料	228,274.80	
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	销售产品及材料	2,957,904.19	
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	销售产品及材料	3,880.34	
冀东发展集团有限责任公司	销售产品及材料	37,174.32	
合计		808,672,373.42	1,395,579,645.47

(3) 接受劳务

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
本公司合营联营企业		2, 280, 397. 42	3, 325, 048. 99
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	1, 085, 704. 65	553, 741. 65
冀东海德堡（陕西）物流有限公司	接受劳务	1, 194, 692. 77	2, 771, 307. 34
冀东集团之合营联营企业			3, 243, 396. 15
冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	接受劳务		3, 243, 396. 15
同受最终控制方控制的企业		269, 468, 341. 92	486, 667, 391. 56
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	3, 745, 113. 47	9, 857, 525. 13
唐山盾石机械制造有限公司	接受劳务	136, 752. 14	1, 486, 222. 25
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	119, 557, 647. 68	251, 703, 212. 08
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务	928, 145. 40	271, 732. 79
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	接受劳务	4, 161, 832. 97	7, 747, 800. 91
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	32, 850, 773. 01	72, 729, 558. 40
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	9, 716, 638. 30	19, 531, 225. 94
冀东日彰节能风机制造有限公司	接受劳务		182, 478. 63
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	891, 789. 05	1, 183, 276. 11
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	45, 677, 092. 39	42, 793, 205. 16
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	42, 490, 466. 42	56, 083, 589. 41
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	378, 160. 86	506, 071. 07
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	3, 304, 367. 22	5, 113, 301. 93
通达耐火技术股份有限公司	接受劳务	139, 777. 78	279, 743. 59
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	2, 631, 388. 52	11, 931, 061. 95
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	838, 951. 46	907, 716. 53
北京金海燕物业管理有限公司	接受劳务	99, 044. 80	212, 959. 20
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	212, 264. 15	683, 962. 27
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	接受劳务		400, 000. 00
北京建拓工程管理有限公司	接受劳务		188, 679. 24
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	接受劳务		8, 126. 00
北京金隅科技学校	接受劳务		46, 945. 72
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	7, 165. 05	4, 600. 00
北京金隅凤山培训中心有限公司	接受劳务	11, 913. 59	124, 729. 85
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	接受劳务		953, 852. 56
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	接受劳务	58, 710. 00	177, 871. 80
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	754, 716. 98	1, 264, 150. 92
北京建筑材料检验研究院有限公司	接受劳务	7, 075. 47	48, 844. 34
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	接受劳务	23, 229. 59	
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	接受劳务	15, 384. 62	
冀东发展集团国际贸易有限公司	接受劳务	63, 668. 47	
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务	30, 000. 00	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
北京金隅商贸有限公司	接受劳务	32,693.10	
北京金海燕资产经营有限责任公司	接受劳务	29,676.09	
北京金隅冀店科技企业管理有限公司	接受劳务	304,474.39	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	340,377.35	
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	接受劳务	29,051.60	
北京金隅砂浆有限公司	接受劳务		244,947.78
合计		271,748,739.34	493,235,836.70

(4) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
本公司合营联营企业		23,144,129.37	48,161,642.72
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务		448,113.20
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	1,618,670.23	822,903.44
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务		527,222.68
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务		51,886.79
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	6,835,731.88	6,118,684.09
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	63,119.61	1,087,678.96
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	提供劳务	14,626,607.65	39,105,153.56
冀东集团之合营联营企业			66,526.72
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	提供劳务		9,433.96
北京新源混凝土有限公司	提供劳务		57,092.76
同受最终控制方控制的企业		10,131,831.81	10,796,816.21
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	2,343,239.40	25,943.40
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	741,221.31	103,043.51
唐山盾石机械制造有限公司	提供劳务		18,867.92
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	650,452.65	629,855.57
唐山盾石电气有限责任公司	提供劳务		9,433.96
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	提供劳务		9,433.96
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	425,342.93	1,153,603.59
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	提供劳务		9,433.96
唐山盾石房地产开发有限公司	提供劳务	14,512.69	22,381.43
唐山冀新水泥中转有限公司	提供劳务		4,716.98
冀东日彰节能风机制造有限公司	提供劳务		42,452.83
唐山启新水泥工业博物馆	提供劳务		23,584.90
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务	250,370.15	113,158.56
冀东发展集团国际贸易有限公司	提供劳务		1,694,158.19
冀东发展泾阳建材有限责任公司	提供劳务	3,418.80	42,452.83

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月 发生额	2017 年度
唐山冀东发展燕东建设有限公司	提供劳务		71,031.64
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	35,225.23	22,342.34
涿水京涿建材有限责任公司	提供劳务	42,452.83	
冀东砂石骨料有限公司	提供劳务	1,720.18	1,877,294.49
天津金隅混凝土有限公司	提供劳务	115,735.62	1,643,390.14
北京金隅砂浆有限公司	提供劳务		498,087.70
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	998,546.08	2,255,438.38
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	提供劳务	4,381,441.10	
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	17,666.51	83,854.29
北京天坛玛金莎座椅有限公司	提供劳务	43,300.00	14,726.42
北京金隅物业管理有限责任公司	提供劳务		11,320.75
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	63,119.61	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	提供劳务	24,335.97	
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	提供劳务	18,956.40	
唐山高压电瓷有限公司	提供劳务	9,433.96	
北京金隅混凝土有限公司	提供劳务	2,460.00	
北京金隅朝新天地置业有限公司	提供劳务	12,000.00	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务		416,808.47
合计		33,275,961.18	59,024,985.65

2. 关联出租情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-7 月 确认的租赁收入	2017 年度 确认的租赁收入
唐山冀东装备工程股份有限公司	设备	343,648.70	273,504.26
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	房屋	139,377.50	452,700.00
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	房屋		4,047.62
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	房屋		90,000.00
涿水京涿建材有限责任公司	设备	38,350.00	306,800.00
北京金隅凤山温泉度假村	土地	398,600.00	759,238.09
北京金隅混凝土有限公司	房屋	502,683.98	839,047.62
合计		1,422,660.18	2,725,337.59

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-7 月 确认的租赁费	2017 年度 确认的租赁费
冀东发展集团有限责任公司	房屋/土地	726,576.58	777,567.57

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-7 月 确认的租赁费	2017 年度 确认的租赁费
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	设备	438,068.80	209,433.78
冀东发展物流有限公司	设备	7,500,276.45	11,908,398.20
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	911,442.62	1,337,764.18
北京金隅集团股份有限公司	房屋	2,940,663.26	3,393,724.79
北京哲君科技开发有限公司	设备	120,000.00	120,000.00
北京金隅平谷水泥有限公司	设备		153,846.16
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	房屋	333,870.10	400,000.00
北京金隅集团股份有限公司	土地使用权	1,693,692.66	2,648,816.00
冀东水泥重庆混凝土有限公司	房屋	20,000.00	
合计		14,684,590.47	20,949,550.68

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	18,000,000.00	2017 年 11 月 16 日	2018 年 11 月 15 日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	14,000,000.00	2017 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 28 日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,260,000.00	2018 年 07 月 23 日	2019 年 01 月 23 日	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	30,000,000.00	2018 年 06 月 26 日	2018 年 12 月 26 日	否
合计		63,260,000.00			
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,077,937,500.00	2011 年 08 月 30 日	2018 年 08 月 30 日	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	418,695,000.00	2012 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2012 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 15 日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	450,000,000.00	2012 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 15 日	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	100,000,000.00	2017 年 03 月 16 日	2019 年 03 月 05 日	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	100,000,000.00	2017 年 06 月 21 日	2019 年 03 月 05 日	否
合计		2,946,632,500.00			

(1) 本公司为控股子公司担保

本公司对控股子公司的担保金额为224,901万元,其中为子公司提供借款担保64,050万元,为子公司办理融资租赁担保160,851万元。

(2) 本公司为合营公司担保

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对合营公司的担保金额为6,326万元，其中为合营公司提供借款担保3,200万元，为合营公司开立银行保函提供担保0元，为合营公司开立银行承兑提供担保3,126万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	偿还金额
2018 年 1-7 月拆入		
向非银行融资机构借入		
北京金隅财务有限公司	2,549,962,900.00	3,287,218,100.00
向其他企业借入		
北京金隅集团股份有限公司	748,003,000.00	2,590,483,690.62
2017 年度拆入		
向非银行融资机构借入		
北京金隅财务有限公司	5,238,180,000.00	4,403,220,000.00
金隅融资租赁有限公司		2,000,000.00
向其他企业借入		
北京金隅集团股份有限公司	3,681,585,592.62	2,332,200,891.40

关联方	拆出金额	收回金额
2018 年 1-7 月拆出		
邯郸金隅太行商砼科技有限公司		47,453,511.14
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司		29,641,116.22
邯郸县金隅混凝土有限公司		16,481,921.64
2017 年度拆出		
北京金隅前景环保科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	69,000,000.00	69,000,000.00
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司		1,000,000.00
邯郸县金隅混凝土有限公司		1,000,000.00

5. 关联方利息收支

关联方	2018 年 1-7 月	2017 年度
-----	--------------	---------

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	2018 年 1-7 月	2017 年度
利息支出		
北京金隅财务有限公司	99,026,206.56	168,968,168.94
北京金隅集团股份有限公司	83,615,147.68	122,496,421.20
金隅融资租赁有限公司	282,750.00	652,500.00
利息收入		
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	201,340.08	1,821,432.96
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	140,580.92	1,183,042.71
邯郸县金隅混凝土有限公司	78,424.21	655,998.18
北京金隅集团股份有限公司	182,704.01	
北京金隅前景环保科技有限公司		833,749.99

6. 其他关联交易

(1) 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	2018 年 7 月 31 日 融资额余额
金隅融资租赁有限公司	200,000,000.00	2016-5-30	5 年	4.51%	180,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	400,000,000.00	2016-5-30	5 年	4.51%	360,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	400,000,000.00	2016-5-30	5 年	4.51%	360,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	990,000,000.00	2017-6-15	4.2 年	4.75%	990,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	300,000,000.00	2017-9-15	5 年	4.75%	300,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	700,000,000.00	2017-9-15	5 年	4.75%	700,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	200,000,000.00	2018-7-31	5 年	5.22%	200,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	15,000,000.00	2016-12-23	3 年	4.35%	13,000,000.00
合计	3,205,000,000.00				3,103,000,000.00

(2) 关联方存款

金融机构名称	2018 年 7 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年 1-7 月 利息收入	2017 年度 利息收入
北京金隅财务有限公司	2,437,034,755.45	3,908,755,123.96	36,984,040.86	48,834,713.97
合计	2,437,034,755.45	3,908,755,123.96	36,984,040.86	48,834,713.97

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备
应收账款	本公司合营联营企业	875,956,514.47		721,314,164.94	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	4,259,286.46		1,676,326.70	
	冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	4,076,222.03		3,238,081.04	
	冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	4,373,484.68		1,636,894.00	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	494,894.33		6,544.24	
	冀东海德堡（陕西）物流有限公司			9,879.53	
	包钢冀东水泥有限公司	39,230,811.63		38,092,760.83	
	金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	823,521,815.34		676,653,678.60	
	冀东集团之合营联营企业	17,701,172.24		26,494,019.34	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	5,225,127.62		10,519,974.72	
	中房华瑞（唐山）置业有限公司	11,157,627.47		14,657,627.47	
	咸阳冀东高新混凝土有限公司	10,000.00		10,000.00	
	北京新源混凝土有限公司	1,306,417.15		1,306,417.15	
	阜新冀东祥合混凝土有限公司	2,000.00			
	同受最终控制方控制的企业	941,640,107.70		846,716,617.67	
	冀东发展集团有限责任公司	1,530,298.25		2,038,289.11	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,756,900.00		962,800.00	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	3,771,644.51		2,898,000.00	
	唐山冀东机电设备有限公司	953,551.95		2,050,804.17	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	135,000.00		135,000.00	
	唐山盾石机械制造有限公司			20,000.00	
	河北省建筑材料工业设计研究院			691,640.00	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	45,000.00		45,000.00	
	华海风能发展有限公司	20,000.00		20,000.00	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	1,125,700.25		1,283,037.25	
	北京哲君科技开发有限公司	27,500.00		27,500.00	
	涿水京涿建材有限责任公司	827,312.50		743,962.50	
	北京金隅混凝土有限公司	335,010,128.91		331,594,862.46	
	天津金隅混凝土有限公司	265,831,209.29		234,759,693.85	
	北京金隅砂浆有限公司	19,786,108.73		10,178,881.62	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	6,391,605.31		266,698.80	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	255,717,511.82		244,334,189.75	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	8,897,363.28		6,801,466.43	
	北京建都设计研究院有限责任公司	1,016,400.00		1,016,400.00	
	北京金隅前景环保科技有限公司			443,567.68	
	唐山启新水泥工业博物馆			25,000.00	
	冀东发展物流有限责任公司	1,007,936.53		358,675.03	
	冀东发展集团国际贸易有限公司			354,288.00	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备
	冀东砂石骨料有限公司			1,026,345.10	
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	3,435,756.32		4,640,515.92	
	北京金隅集团股份有限公司	5,197,278.00			
	天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司				
	北京金隅顺发水泥有限公司				
	北京金隅平谷水泥有限公司				
	邯郸县金隅混凝土有限公司	13,020,443.91			
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1,333,066.78			
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	3,067,446.99			
	魏县金隅混凝土有限公司	748,885.34			
	聊城金隅泓均砼业有限公司	2,104,723.59			
	聊城金隅永辉砼业有限公司	1,344,034.09			
	唐山高压电瓷销售有限公司				
	天津盾石欣顺达混凝土有限公司	446,167.90			
	鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	389,788.88			
	唐山冀东发展集成房屋有限公司	126,694.57			
	北京金隅物业管理有限责任公司				
	北京建筑材料检验研究院有限公司	12,000.00			
	北京天坛玛金莎座椅有限公司	8,650.00			
	天津市天材兴辰建材有限公司	6,554,000.00			
其他应收款	本公司合营联营企业	60,682,444.39		60,087,083.30	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	252,684.69			
	包钢冀东水泥有限公司	60,324,583.40		60,087,083.30	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	22,887.14			
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	82,288.83			
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	0.33			
	同受最终控制方控制的企业	97,508,120.50		274,947,435.54	
	北京金隅集团股份有限公司			87,253,087.15	
	金隅融资租赁有限公司	70,000,000.00		64,000,000.00	
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1,849.79		51,553,719.44	
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司			32,405,990.12	
	北京金隅砂浆有限公司	19,327,442.44			
	邯郸县金隅混凝土有限公司			18,222,903.12	
	北京金隅前景环保科技有限公司	6,994,017.73		20,012,319.29	
	北京金隅人力资源管理有限公司	320,945.09		211,341.66	
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	617,119.66		617,119.66	
	冀东发展集团有限责任公司			50,000.00	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	218,942.41		601,343.90	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	19,611.20		19,611.20	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备
	冀东砂石骨料有限公司	1,720.18			
	涞水京涞建材有限责任公司	6,472.00			
预付账款	本公司合营联营企业	578,194.60		490,880.08	
	冀东海德堡（扶风）水泥有限公司			260.00	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	566,537.40		356,581.00	
	鞍山冀东水泥有限责任公司			124,011.88	
	金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	1,630.00			
	包钢冀东水泥有限公司	10,027.20		10,027.20	
	同受最终控制方控制的企业	55,439,325.91		103,809,611.82	
	冀东发展集团有限责任公司			26,883,724.79	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,305,568.60		1,177,050.00	
	唐山盾石机械制造有限公司	476,844.20		713,084.30	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	286,073.40		1,068,226.30	
	唐山盾石电气有限责任公司	457,147.00		1,070,852.35	
	唐山冀东机电设备有限公司	2,008,571.90		7,717,755.15	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司			300,133.47	
	河北省建筑材料工业设计研究院	386,150.00		588,935.93	
	华海风能发展有限公司	2,838,000.00		2,838,000.00	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	3,357,264.29		2,538,662.54	
	唐山启新记忆物业服务有限公司	58,919.21		78,826.58	
	通达耐火技术股份有限公司	19,217,796.63		55,608,814.39	
	北京金隅物业管理有限责任公司	98,125.25		105,361.68	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司			1,151,488.79	
	北京建筑材料科学研究总院有限公司				
	北京金隅集团股份有限公司	412,172.14		356,341.10	
	唐山启新水泥工业博物馆			30,371.65	
	冀东发展物流有限责任公司	20,632,159.47		32,052.82	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	53,400.00		53,400.00	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司			172,382.75	
	北京兴发水泥有限公司	237,385.00			
	北京金隅前景环保科技有限公司	2,795,245.10			
	北京建都设计研究院有限责任公司	164,000.00		72.23	
	北京金隅商贸有限公司	508,656.00			
	冀东日彰节能风机制造有限公司	94,030.00			
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	34,489.72			
	北京金隅天坛家具股份有限公司	17,328.00			
	北京金隅涂料有限责任公司			1,316,575.00	
	北京建筑材料检验研究院有限公司			7,500.00	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备
应收票据	本公司合营联营企业	235,380,828.43		269,778,809.26	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	2,990,000.00		3,030,000.00	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	2,500,000.00		6,000,000.00	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	1,050,000.00		3,627,000.00	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	650,000.00		1,200,000.00	
	包钢冀东水泥有限公司	8,234,777.17		5,663,167.55	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	219,956,051.26		250,258,641.71	
	冀东集团之合营联营企业			13,000,000.00	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司			13,000,000.00	
	同受最终控制方控制的企业	61,231,501.93		180,087,966.04	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	100,000.00		738,000.00	
	唐山冀东机电设备有限公司	350,000.00		720,000.00	
	唐山盾石机械制造有限公司	1,000,000.00			
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1,600,000.00			
	聊城金隅泓均砼业有限公司	200,000.00			
	聊城金隅永辉砼业有限公司	4,513,453.99			
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	1,500,000.00			
	邯郸县金隅混凝土有限公司	4,830,000.00			
	北京金隅混凝土有限公司	33,093,747.94		43,500,000.00	
	天津金隅混凝土有限公司	2,000,000.00		70,088,053.54	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	7,000,000.00		53,900,000.00	
	北京金隅砂浆有限公司	5,044,300.00		3,704,300.00	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司			5,177,612.50	
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司			10,000.00	
	冀东砂石骨料有限公司			2,050,000.00	
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司			200,000.00	
应收利息	同受最终控制方控制的企业			9,506,250.00	
	北京金隅财务有限公司			9,506,250.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付账款	本公司合营联营企业	20,554,206.25	3,896,614.46
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	440,154.80	40,908.16
	包钢冀东水泥有限公司	3,932,052.97	3,082,949.15
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	7,973,580.90	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	772,470.40	
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	1,040,406.28	709,781.15
	鞍山冀东水泥有限责任公司	6,332,564.90	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
	金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	62,976.00	62,976.00
	冀东集团之合营联营企业	328,300.00	3,171,146.54
	冀东太平洋（北京）环保工程技术有限公司	328,300.00	3,171,146.54
	同受最终控制方控制的企业	756,453,209.24	743,442,247.93
	冀东发展集团有限责任公司	84,790,734.23	268,678,066.12
	唐山冀东装备工程股份有限公司	49,862,911.68	49,959,846.05
	唐山盾石机械制造有限公司	3,065,239.52	3,273,896.44
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	92,712,126.36	98,311,118.90
	唐山盾石电气有限责任公司	12,078,810.03	4,826,986.58
	威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	2,915,175.89	3,619,140.75
	唐山冀东机电设备有限公司	174,913,796.73	171,009,609.60
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	1,125,537.02	200,718.84
	河北省建筑材料工业设计研究院	3,990,412.97	3,946,326.69
	唐山启新水泥有限公司	196,481.85	196,481.85
	冀东日彰节能风机制造有限公司	1,403,029.40	1,194,937.00
	华海风能发展有限公司	565,000.00	565,000.00
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	11,502.20	303,912.73
	冀东发展集团国际贸易有限公司	19,525,141.43	20,486,812.43
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	46,854,302.59	17,738,122.48
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	23,994,803.53	14,695,892.42
	唐山冀东物业服务有限公司		14,617.95
	北京金隅砂浆有限公司		14,730.00
	北京金隅天坛家具股份有限公司	141,947.00	21,947.00
	北京金隅商贸有限公司	2,388,455.58	4,040,053.75
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	6,890,715.25	8,473,154.23
	通达耐火技术股份有限公司	34,913,581.03	25,804,610.29
	北京金隅前景环保科技有限公司	443,317.00	7,222,889.26
	北京兴发水泥有限公司	5,640,331.26	5,640,331.26
	北京建都设计研究院有限责任公司	1,887,500.00	1,562,628.21
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司		465,000.00
	北京燕水资产管理有限公司	227,757.60	227,757.60
	北京建拓工程管理有限公司	100,000.00	200,000.00
	北京市科实五金有限责任公司	71,608.25	170,732.45
	冀东发展物流有限责任公司	173,121,967.88	23,482,261.62
	北京通达耐火工程技术有限公司		337,709.40
	北京金隅涂料有限责任公司	348,241.06	486,577.37
	北京建筑材料检验研究院有限公司	11,100.00	11,100.00
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	340,000.00	290,000.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
	北京金隅水泥环保工程技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	4,703,148.76	4,369,278.66
	天津金隅混凝土有限公司	85,698.50	
	北京金隅嘉业房地产开发有限公司	233,188.70	
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	194,106.20	
	北京金隅凤山培训中心有限公司	471.00	
	北京金隅科技学校	200.00	
	天津市水泥石矿有限公司	5,104,868.74	
其他应付款	本公司合营联营企业	33,279,040.50	669,929.47
	鞍山冀东水泥有限责任公司		39.00
	包钢冀东水泥有限公司	630,000.00	630,000.00
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	32,491,060.44	2,000.00
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	157,980.06	37,890.47
	同受最终控制方控制的企业	4,926,705,326.17	5,069,885,187.17
	冀东发展集团有限责任公司	5,670,881.82	806,500.00
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,650,000.00	1,731,371.05
	唐山盾石机械制造有限公司	10,000,000.00	1,000.00
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,157,894.96	467,363.18
	唐山盾石电气有限公司	228,100.00	86,100.00
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	23,000.00	6,000.00
	冀东发展集团国际贸易有限公司		20,000.00
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	643,020.10	687,000.30
	北京金隅集团股份有限公司	4,862,303,129.76	5,008,465,770.91
	北京建都设计研究院有限责任公司	69,000.00	69,000.00
	北京金隅科技学校	54,240.00	54,540.00
	冀东发展物流有限责任公司	3,154,796.94	654,796.94
	冀东砂石骨料有限公司	22,783.97	1,923,512.40
	北京兴发水泥有限公司		12,150.00
	北京金隅前景环保科技有限公司	17,374,636.93	2,986,631.23
	北京金隅商贸有限公司	10,320.10	10,320.10
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	110,000.00	100,000.00
	北京市科实五金有限责任公司		10,000.00
	邯郸邯泥建材有限公司	11,560,300.00	11,560,300.00
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	4,447,898.20	6,575,526.64
	冀东日彰节能风机制造有限公司	187,000.00	187,000.00
	唐山冀东机电设备有限公司	10,000.00	34,445.29
	通达耐火技术股份有限公司	575,578.03	333,806.00
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	120,867.79	
	金隅融资租赁有限公司	5,000,000.00	
	河北省建筑材料工业设计研究院	55,803.74	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 7 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
	北京建总建筑安装工程有限公司	3,000.00	
	北京金隅矿业有限公司	10,565.91	
	北京金隅前景环保科技有限公司	1,262,507.92	1,107,406.04
	北京金隅集团股份有限公司		30,920,000.00
	北京金隅混凝土有限公司		1,074,647.09
预收账款	本公司合营联营企业	11,260,584.17	418,123.13
	鞍山冀东水泥有限责任公司	3,355,233.20	30,000.00
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	7,905,350.97	388,123.13
	同受最终控制方控制的企业	9,114,391.30	8,041,007.79
	冀东发展集团国际贸易有限公司	156,489.12	156,489.12
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	151,265.47	11,554.90
	北京金隅砂浆有限公司	147,730.00	631,032.94
	天津金隅混凝土有限公司		747,539.60
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	5,442,354.99	898,041.36
	大厂金隅涂料有限责任公司	106,362.50	265,411.70
	魏县金隅混凝土有限公司	26,251.72	489,250.92
	聊城金隅泓均砼业有限公司		343,661.31
	北京金隅凤山温泉度假村有限公司		47,650.00
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	151,887.60	15,415.70
	北京金隅加气混凝土有限责任公司		17,170.47
	北京金隅涂料有限责任公司		15,046.58
	通达耐火技术股份有限公司		1,109,173.15
	邯郸县金隅混凝土有限公司		766,231.70
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司		1,021,626.56
	北京金隅混凝土有限公司	607,497.60	1,105,288.35
	聊城金隅永辉砼业有限公司		185,572.43
	北京金隅天坛家具股份有限公司		17,328.00
	唐山冀东机电设备有限公司		197,522.00
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,311,700.00	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	852.28	
	天津盾石欣顺达混凝土有限公司	0.02	
	鸡泽县金隅太行混凝土有限公司		1.00
	北京市科实五金有限责任公司	12,000.00	
应付利息	同受最终控制方控制的企业	19,012,557.79	4,167,848.84
	北京金隅集团股份有限公司	9,639,781.95	2,070,639.66
	北京金隅财务有限公司	9,372,775.84	2,097,209.18
应付股利	同受最终控制方控制的企业	725,011,164.36	626,145,104.19
	北京金隅集团股份有限公司	725,011,164.36	626,145,104.19

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 承诺事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 财务报告批准

本财务报告于2019年1月9日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2017年度及2018年1-7月非经常性损益如下:

项目	2018年1-7月	2017年度
非流动资产处置损益	-2,216,979.21	-4,932,819.27
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	34,558,494.96	78,572,875.89
处置子公司、业务、投资产生的投资收益	7,037,436.77	
债务重组损益	11,590.00	13,660.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	484,383,189.93	803,958,416.87
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	-1,152,824.54	-73,734,209.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		75,769,072.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,509,783.23	-8,322,416.36
小计	511,111,124.68	871,324,579.72
少数股东权益影响额	248,791,089.57	418,160,884.16
所得税影响额	6,330,488.79	14,252,109.07
合计	255,989,546.32	438,911,586.49

唐山冀东水泥股份有限公司

二〇一九年一月九日



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

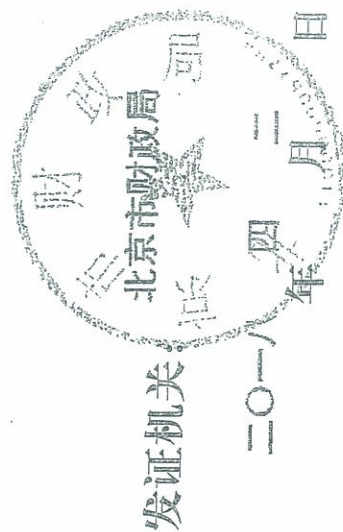
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

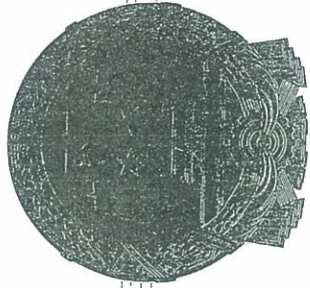
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

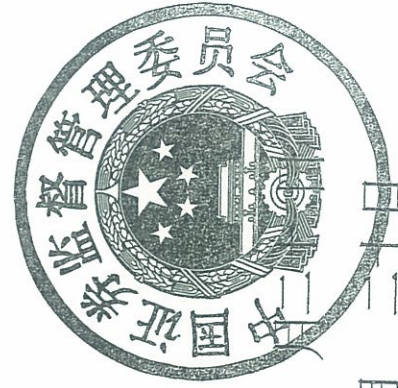
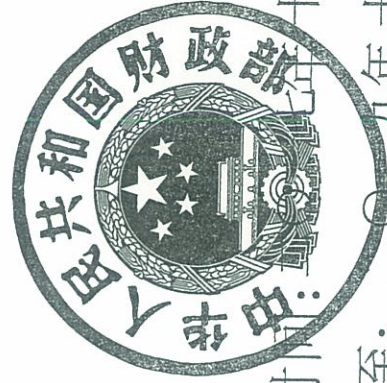


经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)



统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

年03月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 罗玉成
证书编号: 100000910635



2011年 2月 6日

2012年 3月 1日

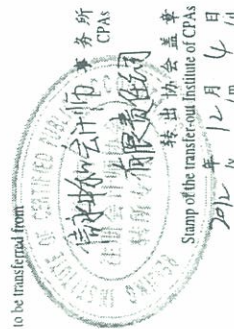
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月 4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 罗玉成
证书编号: 100000910635



2011年 2月 6日

2012年 3月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 3月 1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 3月 1日



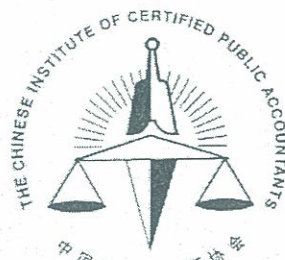
姓名: 罗玉成
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1956年5月25日
Date of birth
工作单位: 信永会计师事务所
Working unit
身份证号码: 110101560525401
Identity card No.



证书编号: 100000910635
No. of Certificate

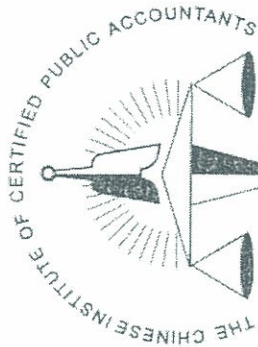
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance



2010年 9月 28日

2016年 9月 28日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 黄婷婷
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-03-07
工作单位 Working unit 佑永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 370304198203072226



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110101365327

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 05 月 16 日

姓名: 黄婷婷
证书编号: 110101365327

年 月 日