

唐山冀东装备工程股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2019BJA30140

唐山冀东装备工程股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了唐山冀东装备工程股份有限公司（以下简称冀东装备公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东装备公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 关联交易及定价公允性	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 25 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 27	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年度，冀东装备公司向金隅集团及子公司、冀东发展集团联营和合营公司等关联方销售产品收入 15.81 亿元，占营业收入总额的 77.83%，且较上期增加 3.37 亿元，鉴于关联交易金额对财务报表影响重大，关联交易的真实性、交易价格的公允性对财务报表很重要。我们将其列为关键审计事项。	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对冀东装备公司与关联方识别、关联方交易相关内部控制的设计和执行情况的有效性进行评估和测试； 2、取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对，验证关联方关系识别的准确性和完整性； 3、取得管理层提供的关联方交易发生额、余额及相应的会计记录，抽样检查了相关协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等； 4、对相关关联方就关联方交易发生额及余额函证或对账，结合监盘等程序验证关联交易的真实性； 5、对比冀东准备公司与关联方、非关联方同类商品或劳务交易价格是否存在明显差异；对比与关联方销售及非关联方销售的毛利率是否存在明显差异，判断交易价格的公允性。
2. 政府补助事项	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 26 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 37	
关键审计事项	审计中的应对
冀东装备公司于 2018 年 12 月 29 日收到曹妃甸管委会的财政扶持资金 1,920 万元，以奖励公司前期对装备园区经济增长、产业转型升级、人员就业等推动作用。冀东装备公司将其作为与收益相关的政府补助确认为营业外收入，鉴于该政府补助的真实性以及款项性质、款项金额对公司本年度财务报表很重要。我们将其列为本年度关键审计事项。	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们获取并检查相应的政府补助拨款文件、收款单据及银行流水记录； 2、向政府单位发函，验证政府补助内容及补助金额的真实性； 3、对照政府补助文件及会计准则的相关规定，对冀东装备公司按照与收益相关进行确认进行分析、判断； 4、对照政府补助文件及会计准则的相关规定，对冀东装备公司财务报表附注的相关披露进行检查。

3. 应收账款减值准备	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 10 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 2	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2018 年末，冀东装备公司应收账款原值 9.31 亿元，计提的坏账准备余额 1.62 亿元，本年确认坏账准备-0.45 亿元。由于应收账款减值准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将其列为关键审计事项。	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对冀东装备公司信用政策及应收账款管理相关内控控制的设计和运行有效性进行评估和测试； 2、对冀东装备公司执行新金融工具准则的情况进行分析，包括预期信用损失模型的确定、使用，以及对年初未分配利润影响； 3、分析冀东装备公司应收账款预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款预期信用损失是否充分； 4、对于金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征，结合债务人的财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层对预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性； 5、通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

四、其他信息

冀东装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冀东装备公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估冀东装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冀东装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

冀东装备公司治理层（以下简称治理层）负责监督冀东装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就冀东装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

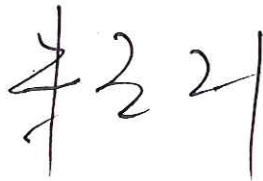
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项；或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇一九年三月二十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	255,113,611.98	235,380,682.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	887,322,482.54	842,363,824.56
预付款项	六、3	179,628,972.46	90,748,734.16
其他应收款	六、4	12,918,675.03	10,538,014.27
存货	六、5	166,748,707.81	155,350,772.07
合同资产	六、6	50,466,556.73	11,522,672.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			202,021.20
其他流动资产	六、7	22,530,917.13	16,499,092.14
流动资产合计		1,574,729,923.68	1,362,605,813.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	288,495,383.14	303,992,214.98
在建工程	六、9	40,984,757.10	
无形资产	六、10	90,034,188.24	92,792,068.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,129,792.69	2,739,134.86
递延所得税资产	六、12	67,397,415.24	64,047,499.76
其他非流动资产	六、6	6,962,125.18	
非流动资产合计		497,003,661.59	463,570,918.01
资产总计		2,071,733,585.27	1,826,176,731.14

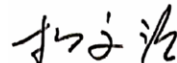
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 唐山冀东装备工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、14	366,000,000.00	441,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、15	986,824,671.03	831,721,567.30
预收款项		-	-
合同负债	六、16	133,062,762.13	44,348,215.97
应付职工薪酬	六、17	11,822,289.91	22,391,177.68
应交税费	六、18	12,876,610.22	23,496,773.34
其他应付款	六、19	74,434,403.60	80,828,805.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、20	22,399,697.64	8,522,450.90
流动负债合计		1,607,420,434.53	1,452,308,990.25
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	8,527,435.56	9,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、16	18,948,002.29	15,434,461.96
非流动负债合计		27,475,437.85	24,434,461.96
负债合计		1,634,895,872.38	1,476,743,452.21
所有者权益:			
股本	六、22	227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、23	388,700,162.63	388,700,162.63
其他综合收益	六、24	16,409.84	-15,243.70
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	35,923,403.15	35,923,403.15
未分配利润	六、26	-334,528,671.39	-357,566,914.04
归属于母公司股东权益合计		317,111,304.23	294,041,408.04
少数股东权益		119,726,408.66	55,391,870.89
股东权益合计		436,837,712.89	349,433,278.93
负债和股东权益总计		2,071,733,585.27	1,826,176,731.14

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


母公司资产负债表


2018年12月31日

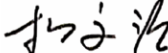
编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		127,901,471.80	191,407,639.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	135,505,041.05	173,215,124.44
预付款项		10,403,159.68	8,822,647.96
其他应收款	十一、2	65,284,816.46	60,265,384.94
存货		14,966,130.03	5,941,766.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,583,671.98	484,840.19
流动资产合计		355,644,291.00	440,137,403.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	392,037,063.82	315,537,063.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,394,897.95	15,632,660.85
在建工程			
无形资产		2,218,176.13	2,758,286.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,198,537.08	
递延所得税资产		39,956,789.49	44,675,843.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		451,805,464.47	378,603,854.09
资产总计		807,449,755.47	818,741,257.80

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 唐山冀东装备工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		220,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		68,582,348.87	144,895,135.91
预收款项			
合同负债		22,537,266.44	7,929,278.39
应付职工薪酬		2,354,730.42	6,384,949.11
应交税费		38,165.41	1,030,083.75
其他应付款		124,511,785.69	127,654,837.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,271,450.79	1,859,790.94
流动负债合计		442,295,747.62	479,754,075.60
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,464,217.15	5,868,085.97
非流动负债合计		5,464,217.15	5,868,085.97
负 债 合 计		447,759,964.77	485,622,161.57
所有者权益:			
股本		227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		493,361,902.41	493,361,902.41
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,578,286.19	14,578,286.19
未分配利润		-375,250,397.90	-401,821,092.37
股东权益合计		359,689,790.70	333,119,096.23
负债和股东权益总计		807,449,755.47	818,741,257.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、27	2,031,612,232.05	1,765,221,643.15
其中：营业收入	六、27	2,031,612,232.05	1,765,221,643.15
二、营业总成本		2,032,634,941.47	1,791,785,749.60
其中：营业成本	六、27	1,929,555,490.27	1,627,214,755.26
税金及附加	六、28	10,525,811.89	10,386,315.83
销售费用	六、29	30,182,709.76	32,395,690.97
管理费用	六、30	62,094,505.08	68,403,519.10
研发费用	六、31	22,845,794.82	17,078,926.39
财务费用	六、32	17,186,995.16	11,816,807.54
其中：利息费用		19,162,818.03	12,615,189.55
利息收入		2,116,260.46	1,824,193.70
资产减值损失	六、33	2,683,642.34	24,489,734.51
信用减值损失	六、34	-42,440,007.85	-
加：其他收益	六、35	184,368.66	280,458.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	330,921.67	1,152,003.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-507,419.09	-25,131,644.54
加：营业外收入	六、37	20,659,710.21	48,206,004.93
减：营业外支出	六、38	133,505.56	29,449.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,018,785.56	23,044,911.23
减：所得税费用	六、39	6,177,532.32	8,832,630.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,841,253.24	14,212,280.35
（一）按经营持续性分类		13,841,253.24	14,212,280.35
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,841,253.24	14,212,280.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		13,841,253.24	14,212,280.35
1. 归属于母公司所有者的净利润		23,038,242.65	15,541,798.68
2. 少数股东损益		-9,196,989.41	-1,329,518.33
六、其他综合收益的税后净额		63,180.72	-30,426.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,653.54	-15,243.70
（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		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		31,653.54	-15,243.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		31,653.54	-15,243.70
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		31,527.18	-15,182.85
七、综合收益总额		13,904,433.96	14,181,853.80
归属于母公司股东的综合收益总额		23,069,896.19	15,526,554.98
归属于少数股东的综合收益总额		-9,165,462.23	-1,344,701.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.07
（二）稀释每股收益		0.10	0.07

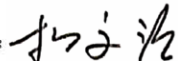
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十一、4	108,199,520.25	288,261,080.91
减：营业成本	十一、4	100,379,193.85	258,560,590.15
税金及附加		241,190.61	1,017,142.06
销售费用		3,803,259.65	9,731,664.01
管理费用		21,885,608.94	27,360,338.06
研发费用		17,394,197.98	13,263,105.82
财务费用		8,146,067.37	9,982,074.04
其中：利息费用		9,739,307.62	9,662,800.00
利息收入		1,705,596.13	980,084.53
资产减值损失		-	3,464,334.35
信用减值损失		-43,511,101.91	
加：其他收益		121,811.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	11,278,717.74	20,222,518.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		352,968.69	425.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,614,601.51	-14,895,224.06
加：营业外收入		19,702,780.93	40,238,228.41
减：营业外支出		27,634.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,289,748.26	25,343,004.35
减：所得税费用		4,719,053.79	2,223,041.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,570,694.47	23,119,962.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,570,694.47	23,119,962.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,570,694.47	23,119,962.78

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]


合并现金流量表

2018年1-12月

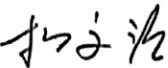
编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,193,387,010.20	737,319,663.18
收到的税费返还			679,651.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	69,819,017.21	85,160,260.91
经营活动现金流入小计		1,263,206,027.41	823,159,575.51
购买商品、接受劳务支付的现金		822,260,868.56	416,936,863.18
支付给职工以及为职工支付的现金		211,673,183.82	187,818,767.15
支付的各项税费		66,150,996.15	66,091,153.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	72,191,958.39	76,285,382.17
经营活动现金流出小计		1,172,277,006.92	747,132,165.79
经营活动产生的现金流量净额		90,929,020.49	76,027,409.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,633.00	1,458,588.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,633.00	1,458,588.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,354,135.47	110,111,691.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,757,478.36	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,111,613.83	110,111,691.54
投资活动产生的现金流量净额		-51,092,980.83	-108,653,102.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		73,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		73,500,000.00	
取得借款所收到的现金		431,500,000.00	702,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	46,394,503.70	36,552,217.84
筹资活动现金流入小计		551,394,503.70	738,552,217.84
偿还债务所支付的现金		506,500,000.00	596,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,748,057.62	18,214,674.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	72,702,771.13	14,345,440.00
筹资活动现金流出小计		597,950,828.75	628,560,114.18
筹资活动产生的现金流量净额		-46,556,325.05	109,992,103.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		144,947.47	-92,258.27
五、现金及现金等价物净增加额			
		-6,575,337.92	77,274,152.31
加：期初现金及现金等价物余额		188,986,178.77	111,712,026.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		182,410,840.85	188,986,178.77

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,750,449.58	147,922,460.85
收到的税费返还			679,651.42
收到其他与经营活动有关的现金		25,094,427.31	118,745,987.39
经营活动现金流入小计		136,844,876.89	267,348,099.66
购买商品、接受劳务支付的现金		96,546,212.75	53,866,072.03
支付给职工以及为职工支付的现金		33,837,225.15	32,582,137.12
支付的各项税费		1,236,679.65	5,274,086.00
支付其他与经营活动有关的现金		11,624,492.20	36,864,810.39
经营活动现金流出小计		143,244,609.75	128,587,105.54
经营活动产生的现金流量净额		-6,399,732.86	138,760,994.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,789,477.01	20,364,980.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		18,333.00	11,435.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,807,810.01	25,376,416.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,924,459.16	785,145.62
投资支付的现金		76,500,000.00	27,874,066.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,757,478.36	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,181,937.52	28,659,211.71
投资活动产生的现金流量净额		-77,374,127.51	-3,282,795.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,081,320.00	8,402,069.26
筹资活动现金流入小计		288,081,320.00	378,402,069.26
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	353,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,739,307.62	9,662,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,840,000.00	14,345,440.00
筹资活动现金流出小计		241,579,307.62	377,008,240.00
筹资活动产生的现金流量净额		46,502,012.38	1,393,829.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,999.81	-357,756.44
五、现金及现金等价物净增加额		-37,264,848.18	136,514,271.37
加：期初现金及现金等价物余额		153,326,319.98	16,812,048.61
六、期末现金及现金等价物余额		116,061,471.80	153,326,319.98

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并所有者权益变动表
2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	-15,243.70		35,923,403.15	-343,557,068.14	55,569,037.60	363,620,291.54
加：会计政策变更						-14,009,845.90	-177,166.71	-14,187,012.61
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	227,000,000.00	388,700,162.63	-15,243.70		35,923,403.15	-357,566,914.04	55,391,870.89	349,433,278.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			31,653.54			23,038,242.65	64,334,537.77	87,404,433.96
（一）综合收益总额			31,653.54			23,038,242.65	-9,165,462.23	13,904,433.96
（二）股东投入和减少资本							73,500,000.00	73,500,000.00
1. 股东投入普通股							73,500,000.00	73,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取				9,005,968.37				9,005,968.37
2. 本年使用				-9,005,968.37				-9,005,968.37
（六）其他								
四、本年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-334,528,671.39	119,726,408.66	436,837,712.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年						少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63			35,923,403.15	-359,098,866.82	56,913,738.78	349,438,437.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	227,000,000.00	388,700,162.63			35,923,403.15	-359,098,866.82	56,913,738.78	349,438,437.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-15,243.70			15,541,798.68	-1,344,701.18	14,181,853.80
（一）综合收益总额			-15,243.70			15,541,798.68	-1,344,701.18	14,181,853.80
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取				4,804,153.17				4,804,153.17
2. 本年使用				-4,804,153.17				-4,804,153.17
（六）其他								
四、本年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	-15,243.70		35,923,403.15	-343,557,068.14	55,569,037.60	363,620,291.54

法定代表人：

Signature

主管会计工作负责人：

Signature

会计机构负责人：

Signature

母公司所有者权益变动表
2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-391,395,836.22	343,544,352.38
加：会计政策变更							
前期差错更正						-10,425,256.15	-10,425,256.15
其他							
二、本年初余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-401,821,092.37	333,119,096.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						26,570,694.47	26,570,694.47
（二）股东投入和减少资本						26,570,694.47	26,570,694.47
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-375,250,397.90	359,689,790.70

法定代表人：Runk

主管会计工作负责人：Zhou Huihui

会计机构负责人：扣子波

母公司所有者权益变动表（续）
2018年1-12月

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-414,515,799.00	320,424,389.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-414,515,799.00	320,424,389.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						23,119,962.78	23,119,962.78
（二）股东投入和减少资本						23,119,962.78	23,119,962.78
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-391,395,836.22	343,544,352.38

法定代表人：孙

主管会计工作负责人：孙

会计机构负责人：孙

一、公司的基本情况

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

2009年7月16日本公司董事会审议通过《重大资产置换暨关联交易预案》,由本公司原股东唐山市城市建设投资有限公司、原股东唐山市建设投资公司将其合计持有的本公司29.90%股权,共计67,878,421.00股国有股份无偿划转给冀东发展集团有限责任公司(以下简称冀东集团);冀东集团以其合法拥有的旗下装备制造及工程承包业务板块的唐山盾石机械制造有限公司100.00%股权、唐山盾石建筑工程有限责任公司100.00%股权、唐山盾石筑炉工程有限责任公司100.00%股权和唐山盾石电气有限责任公司51.00%股权(以下合称置入资产)与本公司合法拥有的全部资产及负债(以下简称置出资产)进行置换。

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

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

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

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

2014年12月25日冀东集团通过参与司法拍卖竞拍,受让唐山陶瓷集团有限公司持有的本公司24,100,000.00股股份,在履行一系列法律程序后于2015年2月11日,由中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记确认,此次过户完成后,冀东集团持有本公司限售股91,978,421.00股,持股比例由29.90%增至40.52%,仍为本公司的实际控制人;自2015年12月2日至2015年12月14日,冀东集团通过深证证券交易系统以竞价方式累计增持公司股份2,270,000.00股,占公司总股本的1.00%,本次增持后,冀东集团共持有公司股份94,248,421.00股,占公司总股本的41.52%。

2016年6月15日,本公司控股股东冀东集团与唐山国有资本运营有限公司(以下简称“唐山国资公司”)签订了《关于唐山冀东装备工程股份有限公司的股份转让协议》,冀东集团拟通过协议转让方式向唐山国资公司转让其持有的本公司26,148,422.00股股份,占公司总股本的11.52%。本次股份转让前,唐山国资公司未持有本公司股份,本次股份转让后,唐山国资公司持有本公司26,148,422.00股股份,占公司总股本的11.52%,冀东集团持有本公司68,099,999.00股股份,占公司总股本的30.00%,仍为本公司控股股东。

2016年5月,北京金隅集团股份有限公司(以下简称“金隅集团”)、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会、公司控股股东冀东集团签署了《北京金隅集团股份有限公司与唐山市人民政府国有资产监督管理委员会与冀东发展集团有限责任公司关于冀东发展集团有限责任公司之增资扩股协议》,2016年10月,冀东集团完成工商登记,注册资本变更为247,950.408万元。金隅集团持有冀东集团55.00%的股权,唐山市人民政府国有资产监督管理委员会持有冀东集团45.00%的股权。

2016年5月31日,北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)、唐山市国资委与冀东发展集团签订的增资扩股协议,由金隅集团对冀东发展集团增资并持有冀东集团50%的股份;同时金隅集团与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议,金隅集团收

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购中泰信托持有的冀东发展集团5%的股份。本次收购完成后,金隅集团持有冀东集团55%的股份,本次交易于2016年10月完成。本公司之母公司为冀东发展集团,实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为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，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司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;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完

全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(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。

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。

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1 银行承兑汇票

应收票据2	其他商业承兑汇票
应收账款1	账龄组合
应收票据及应收账款2	关联方组合
应收账款3	正常银行未达账项组合

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。

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	投标保证金和备用金组合

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(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。

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

库存商品、在产品 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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10. 金融资产和负债相关内容描述。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由

客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

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

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并 (购买) 日为取得对被合并 (购买) 方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按权益法进行调整; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时, 当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被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。

15. 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装

费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

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

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

19. 研究与开发

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下:

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

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

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

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

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

(1) 辞退福利

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

辞退福利的确认原则:

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

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。

24. 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。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括机械设备及备件收入、土建安装收入、维修工程收入、电气设备及备件收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照实际测量的完工进度法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

26. 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。

27. 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。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权

益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

30. 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) 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。

(4) 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。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

31. 本年会计政策变更及影响

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》、财政部2019年1月18日《关于修订印发2018年度合并报表格式的通知》(财会〔2019〕1号)编制,并对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。在符合会计准则的相关条件时,本公司在期间履行确认收入,否则,按照时点确认收入。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

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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商业模式及该资产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。

本公司根据“预期信用损失”模型对截至2018年1月1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

修订后的新收入准则、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:

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	新收入和新金融工具准则政策变更		2018年1月1日
		重新分类	对期初未分配利润的影响	
应收票据及应收账款	860,840,959.11		-18,477,134.55	842,363,824.56
其他应收款	10,829,981.38		-291,967.11	10,538,014.27
存货	166,873,444.33	-11,522,672.26		155,350,772.07
合同资产		11,522,672.26		11,522,672.26
递延所得税资产	59,465,410.71		4,582,089.05	64,047,499.76
预收款项	68,305,128.83	-68,305,128.83		-
合同负债		44,348,215.97		44,348,215.97
其他流动负债		8,522,450.90		8,522,450.90
其他非流动负债		15,434,461.96		15,434,461.96
未分配利润	-343,557,068.14		-14,009,845.90	-357,566,914.04
少数股东权益	55,569,037.60		-177,166.71	55,391,870.89

(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)、财政部2019年1月18日《关于修订印发2018年度合并报表格式的通知》(财会(2019)1号)编制要求,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“应收票据及应收账款”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“应付票据及应付账款”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。

(5) 关于执行新收入准则、新金融工具准则以及财务报表格式变化情况具体如下:

报表项目	2017年12月31日余额	新报表格式影响	新收入准则影响	新金融工具准则影响	2018年1月1日余额
流动资产					
货币资金	235,380,682.47				235,380,682.47
应收票据	86,985,544.64	-86,985,544.64			
应收账款	773,855,414.47	-773,855,414.47			
应收票据及应收账款		860,840,959.11		-18,477,134.55	842,363,824.56
预付账款	90,748,734.16				90,748,734.16
应收利息					-
其他应收款	10,829,981.38			-291,967.11	10,538,014.27
存货	166,873,444.33		-11,522,672.26		155,350,772.07
合同资产			11,522,672.26		11,522,672.26
一年内到期的非流动资产	202,021.20				202,021.20

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2017年12月31日 余额	新报表格式影响	新收入准则影 响	新金融工具准则 影响	2018年1月1日余 额
其他流动资产	16,499,092.14				16,499,092.14
流动资产合计	1,381,374,914.79			-18,769,101.66	1,362,605,813.13
非流动资产					-
固定资产	303,992,214.98				303,992,214.98
无形资产	92,792,068.41				92,792,068.41
长期待摊费用	2,739,134.86				2,739,134.86
递延所得税资产	59,465,410.71			4,582,089.05	64,047,499.76
非流动资产合计	458,988,828.96			4,582,089.05	463,570,918.01
					-
资产总计	1,840,363,743.75			-14,187,012.61	1,826,176,731.14
项目					
流动负债					
短期借款	441,000,000.00				441,000,000.00
应付票据	35,863,600.00	-35,863,600.00			
应付账款	795,857,967.30	-795,857,967.30			
应付票据及应付账 款		831,721,567.30			831,721,567.30
预收款项	68,305,128.83		-68,305,128.83		
合同负债			44,348,215.97		44,348,215.97
应付职工薪酬	22,391,177.68				22,391,177.68
应交税费	23,496,773.34				23,496,773.34
其他应付款	80,828,805.05				80,828,805.05
其他流动负债			8,522,450.90		8,522,450.90
流动负债合计	1,467,743,452.21		-15,434,461.96		1,452,308,990.25
非流动负债					-
专项应付款	9,000,000.00	-9,000,000.00			
递延收益		9,000,000.00			9,000,000.00
其他非流动负债			15,434,461.96		15,434,461.96
非流动负债合计	9,000,000.00		15,434,461.96		24,434,461.96
负债合计	1,476,743,452.21				1,476,743,452.21
所有者权益					-
实收资本	227,000,000.00				227,000,000.00
资本公积	388,700,162.63				388,700,162.63
其他综合收益	-15,243.70				-15,243.70
盈余公积	35,923,403.15				35,923,403.15
未分配利润	-343,557,068.14			-14,009,845.90	-357,566,914.04
归属于母公司所有 者权益合计	308,051,253.94			-14,009,845.90	294,041,408.04
*少数股东权益	55,569,037.60			-177,166.71	55,391,870.89
所有者权益合计	363,620,291.54			-14,187,012.61	349,433,278.93
负债和所有者权益 总计	1,840,363,743.75			-14,187,012.61	1,826,176,731.14

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、维修服务收入	17%、16%、11%、10%、0%
	现代服务业	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、10%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的70%、房产租金收入	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2. 税收优惠

(1) 子公司盾石电气2016年11月2日通过高新技术企业复审,2016年至2019年适用15%的高新技术企业所得税优惠税率。

(2) 本公司所属境外子公司盾石机电蒙古公司按当地规定适用10%税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”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	年末余额	年初余额
库存现金	36.53	175.24
银行存款	182,410,804.32	188,986,003.53
其他货币资金	72,702,771.13	46,394,503.70
合计	255,113,611.98	235,380,682.47
其中:存放在境外的款项总额	495,580.02	4,179,410.08

注:其他货币资金为银行承兑票据保证金、保函保证金、信用证保证金。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	118,269,463.81	86,985,544.64
应收账款	769,053,018.73	755,378,279.92
合计	887,322,482.54	842,363,824.56

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,229,305.76	72,089,522.26
商业承兑汇票	26,839,266.52	12,450,563.70
减: 商业承兑汇票预期信用损失	299,108.47	
其他	1,500,000.00	2,445,458.68
合计	118,269,463.81	86,985,544.64

注: 其他为北京金隅财务有限公司签发的承兑汇票。

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	588,744,769.46	
其他	39,451,899.40	
合计	628,196,668.86	

(4) 应收票据坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑的票据	90,229,305.76	76.10			90,229,305.76
与关联方相关的商业承兑汇票	20,857,097.12	17.59			20,857,097.12
北京金隅财务有限公司签发的承兑汇票	1,500,000.00	1.26			1,500,000.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其他商业承兑汇票	5,982,169.40	5.05	299,108.47	5.00	5,683,060.93
合计	118,568,572.28	100.00	299,108.47	-	118,269,463.81

2.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面余额
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	445,144,394.63	47.79	162,316,252.62	36.46	282,828,142.01
2) 关联方组合	486,224,876.72	52.21			486,224,876.72
合计	931,369,271.35	100.00	162,316,252.62	-	769,053,018.73

(续)

类别	年初金额				账面余额
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	518,462,762.67	53.88	206,920,770.23	39.91	311,541,992.44
2) 关联方组合	443,836,287.48	46.12			443,836,287.48
合计	962,299,050.15	100.00	206,920,770.23	-	755,378,279.92

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	129,561,442.10	6,478,072.12	5
1-2年	124,383,880.62	18,657,582.09	15

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
2-3年	28,114,339.05	8,434,301.72	30
3-4年	68,676,872.36	34,338,436.19	50
4年以上	94,407,860.50	94,407,860.50	100
合计	445,144,394.63	162,316,252.62	

(2) 本年度计提的预期信用损失为-44,604,517.61元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失年末余额
天水市天祥水泥(集团)有限责任公司	117,580,390.69	1-5年	12.62	51,357,771.44
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	45,329,123.54	1年以内	4.87	
冀东水泥黑龙江有限公司	66,824,264.35	1年以内、1-2年	7.17	
唐山重型装备集团有限责任公司	32,559,551.91	1年以内	3.50	1,627,977.60
天津市祥威传动设备有限公司	22,534,000.00	1-2年、5年以上	2.42	15,041,419.96
合计	284,827,330.49		30.58	68,027,169.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	168,627,885.97	93.88	74,950,176.98	82.59
1-2年	2,671,724.02	1.49	3,296,695.50	3.63
2-3年	1,278,628.07	0.71	2,846,482.70	3.14
3年以上	7,050,734.40	3.92	9,655,378.98	10.64
合计	179,628,972.46	100.00	90,748,734.16	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
上海人造板机器厂有限公司	26,135,912.50	1年以内	14.55

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
德国迪芬巴赫机械设备有限责任公司	22,983,264.00	1年以内	12.79
中国福马机械集团有限公司	13,434,000.00	1年以内	7.48
上海基迪自动化设备有限公司	9,718,200.00	1年以内	5.41
斯帝姆环保技术(北京)有限公司	8,345,657.00	1年以内	4.65
合计	80,617,033.50		44.88

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,918,675.03	10,538,014.27
合计	12,918,675.03	10,538,014.27

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	13,956,110.83	9,762,565.84
备用金	234,259.54	2,721,666.99
暂付款	931,573.50	714,160.12
代垫款项	333,820.80	119,017.18
增值税返还	352,816.16	
合计	15,808,580.83	13,317,410.13

(2) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	2,779,395.86			2,779,395.86
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	110,509.94			110,509.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2018年12月31日余额	2,889,905.80			2,889,905.80

(3) 其应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		预期信用损失		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	14,560,912.75	92.11	2,889,905.80	19.85	11,671,006.95
2) 关联方组合					
组合小计	14,560,912.75	92.11	2,889,905.80	19.85	11,671,006.95
投标保证金及应收政府款项	1,247,668.08	7.89			1,247,668.08
合计	15,808,580.83	100.00	2,889,905.80	-	12,918,675.03

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		预期信用损失		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	13,317,410.13	100.00	2,779,395.86	20.87	10,538,014.27
2) 关联方组合					
组合小计	13,317,410.13	100.00	2,779,395.86	20.87	10,538,014.27
投标保证金及应收政府款项					

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面余额
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	13,317,410.13	100.00	2,779,395.86	-	10,538,014.27

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	10,218,945.77	102,189.47	1
1-2年	1,610,431.19	193,251.74	12
2-3年	53,852.65	23,695.17	44
3-4年	368,668.00	261,754.28	71
4年以上	2,309,015.14	2,309,015.14	100
合计	14,560,912.75	2,889,905.80	

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	预期信用损失 年末余额
唐山市住房和城乡建设局房管中心所	保证金	5,196,030.37	1年以内、1-2年	32.87	183,523.64
唐山市曹妃甸区行政审批局	保证金	4,439,276.00	1年以内	28.08	44,392.76
兴隆县福成新型建材有限公司	履约保证金	1,470,000.00	4-5年	9.30	1,470,000.00
红河州紫燕水泥有限责任公司	履约保证金	326,418.82	1-2年	2.06	39,170.26
贵州永福贵水泥有限公司	履约保证金	300,000.00	4-5年	1.90	300,000.00
合计	—	11,731,725.19	—	74.21	2,037,086.66

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,111,778.47	27,822.55	16,083,955.92
在产品	50,436,152.21		50,436,152.21
库存商品	102,387,730.17	3,182,357.67	99,205,372.50

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,008,735.09		1,008,735.09
周转材料	14,492.09		14,492.09
合计	169,958,888.03	3,210,180.22	166,748,707.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,794,606.71	7,201.86	14,787,404.85
在产品	47,821,866.26		47,821,866.26
库存商品	92,928,198.06	1,593,589.89	91,334,608.17
委托加工物资	1,406,892.79		1,406,892.79
合计	156,951,563.82	1,600,791.75	155,350,772.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他转出	
原材料	7,201.86	20,620.69				27,822.55
库存商品	1,593,589.89	2,663,021.65		1,074,253.87		3,182,357.67
合计	1,600,791.75	2,683,642.34		1,074,253.87		3,210,180.22

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
流动资产中的合同资产	50,957,066.00	490,509.27	50,466,556.73	11,522,672.26		11,522,672.26
非流动资产中的合同资产	8,226,507.26	1,264,382.08	6,962,125.18			
合计	59,183,573.26	1,754,891.35	57,428,681.91	11,522,672.26		11,522,672.26

(2) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提预期信用损失的合同资产:			
1) 关联方组合	41,146,880.53		41,146,880.53
2) 账龄组合	18,036,692.73	1,754,891.35	16,281,801.38
合计	59,183,573.26	1,754,891.35	57,428,681.91

注:合同资产包含重分类到其他非流动资产的合同资产。

(3) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	38,943,884.47	主要变动原因为金岸红堡项目和启新地产项目
合计	38,943,884.47	—

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税留抵	21,545,730.19	14,793,407.90
预缴税金	815,486.94	450,896.11
其他	169,700.00	1,254,788.13
合计	22,530,917.13	16,499,092.14

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	288,495,383.14	303,992,214.98
合计	288,495,383.14	303,992,214.98

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	149,567,392.33	184,737,939.59	13,908,197.06	8,331,129.35	356,544,658.33
2.本年增加金额	-102,180.67	3,182,514.82	1,082,875.58	2,616,609.59	6,779,819.32
(1) 购置		3,138,362.96	1,082,875.58	2,616,609.59	6,837,848.13
(2) 暂估调整	-102,180.67	44,151.86			-58,028.81
3.本年减少金额			994,586.50	58,117.94	1,052,704.44
(1) 处置或报废			994,586.50	58,117.94	1,052,704.44
4.年末余额	149,465,211.66	187,920,454.41	13,996,486.14	10,889,621.00	362,271,773.21
二、累计折旧					
1.年初余额	4,056,142.87	35,447,680.63	7,218,750.95	5,829,868.90	52,552,443.35
2.本年增加金额	5,404,151.31	14,444,641.96	1,259,486.07	706,805.42	21,815,084.76
(1) 计提	5,404,151.31	14,444,641.96	1,259,486.07	706,805.42	21,815,084.76
3.本年减少金额			558,433.78	32,704.26	591,138.04
(1) 处置或报废			558,433.78	32,704.26	591,138.04
4.年末余额	9,460,294.18	49,892,322.59	7,919,803.24	6,503,970.06	73,776,390.07
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	140,004,917.48	138,028,131.82	6,076,682.90	4,385,650.94	288,495,383.14
2. 年初账面价值	145,511,249.46	149,290,258.96	6,689,446.11	2,501,260.45	303,992,214.98

注: 本年为负数的原因是机械热加工项目和创新能力建设项目的暂估转固金额与实际竣工决算金额的差异调整。

(2) 本年无用于抵押的固定资产。

(3) 年无暂时闲置的固定资产。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	40,984,757.10	
合计	40,984,757.10	

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型机械热加工中心预留厂房	40,984,757.10		40,984,757.10			
合计	40,984,757.10		40,984,757.10			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
重型机械热加工中心预留厂房		40,984,757.10			40,984,757.10
合计		40,984,757.10			40,984,757.10

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
重型机械热加工中心预留厂房	64,143,700.00	63.90	63.90				自有资金
合计	64,143,700.00	—	—				—

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	92,490,568.81	2,361,463.07	5,010,146.33	99,862,178.21
2. 本年增加金额	-	48,275.86	-	48,275.86
(1) 购置		48,275.86		48,275.86
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	92,490,568.81	2,409,738.93	5,010,146.33	99,910,454.07
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,288,117.25	1,390,531.95	2,391,460.60	7,070,109.80
2. 本年增加金额	1,955,288.88	349,852.51	501,014.64	2,806,156.03
(1) 计提	1,955,288.88	349,852.51	501,014.64	2,806,156.03
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	5,243,406.13	1,740,384.46	2,892,475.24	9,876,265.83
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	87,247,162.68	669,354.47	2,117,671.09	90,034,188.24
2. 年初账面价值	89,202,451.56	970,931.12	2,618,685.73	92,792,068.41

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费用	2,739,134.86	1,879,083.94	394,144.89	1,094,281.22	3,129,792.69
合计	2,739,134.86	1,879,083.94	394,144.89	1,094,281.22	3,129,792.69

注:其他减少系机电公司终止租赁的房屋装修费用转入管理费用所致。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	169,920,981.00	41,706,445.06	211,300,957.84	51,696,587.06
内部交易未实现利润	2,855,719.88	713,929.97	2,343,519.36	585,879.84
可抵扣亏损	105,103,851.99	24,977,040.21	52,239,718.62	11,765,032.86
合计	277,880,552.87	67,397,415.24	265,884,195.82	64,047,499.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	549,357.46	1,581.93
可抵扣亏损	63,089,146.21	58,258,915.08
合计	63,638,503.67	58,260,497.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	57,213,497.94	57,213,497.94	
2022年	1,046,999.07	1,046,999.07	
2023年	5,378,006.66		
合计	63,638,503.67	58,260,497.01	

13. 资产减值准备明细

项目	年初金额	本年增加		本年减少			年末金额
		本年计提	其他增加	转回	转销/核销	其他转出	
预期信用损失	209,700,166.09	-44,194,899.20					165,505,266.89
存货跌价准备	1,600,791.75	2,683,642.34			1,074,253.87		3,210,180.22
合同资产准备		1,754,891.35					1,754,891.35
合计	211,300,957.84	-39,756,365.51			1,074,253.87		170,470,338.46

14. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	220,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	146,000,000.00	251,000,000.00
合计	366,000,000.00	441,000,000.00

注:上述保证借款由冀东集团提供担保。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	40,087,741.95	35,863,600.00
应付账款	946,736,929.08	795,857,967.30
合计	986,824,671.03	831,721,567.30

15.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,087,741.95	35,863,600.00
合计	40,087,741.95	35,863,600.00

15.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	555,937,565.90	557,851,208.48
工程款	298,686,106.86	178,023,097.52
设备款	47,126,222.89	41,413,208.30
运维款	36,132,692.63	10,691,586.62
技术服务款	1,679,962.02	2,280,789.50
其他	7,174,378.78	5,598,076.88
合计	946,736,929.08	795,857,967.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中润滨海建设集团有限公司	10,541,806.45	未到付款期
唐山冀东发展燕东建设有限公司	4,431,288.72	未到付款期
重庆齿轮箱有限责任公司	3,266,950.00	未到付款期
冀东发展集团有限责任公司	3,260,500.00	未到付款期
河北省第三建筑工程有限公司	3,162,478.64	未到付款期
合计	24,663,023.81	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
流动负债中的合同负债	133,062,762.13	44,348,215.97

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:未结算销售商品款	39,946,448.68	26,279,706.64
未结算销售原材料款	3,156,823.95	3,130,242.74
未结算工程款	89,959,489.50	14,938,266.59
非流动负债中的合同负债	18,948,002.29	15,434,461.96
其中:未结算销售商品款	5,996,115.86	6,403,103.27
未结算工程款	12,951,886.43	9,031,358.69

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
未结算工程款	75,021,222.91	主要为预收的金隅天坛家居项目材料和设备款。
合计	75,021,222.91	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,485,038.45	173,997,993.38	183,710,052.34	11,772,979.49
离职后福利-设定提存计划	906,139.23	26,657,781.98	27,514,610.79	49,310.42
辞退福利		265,962.34	265,962.34	
合计	22,391,177.68	200,921,737.70	211,490,625.47	11,822,289.91

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,047,364.01	134,919,953.10	145,256,638.14	3,710,678.97
职工福利费		9,385,416.95	9,385,416.95	
社会保险费	16,378.03	11,723,903.18	11,737,096.75	3,184.46
其中:医疗保险费	1,204.65	8,497,440.67	8,498,645.32	
工伤保险费	12,703.51	2,345,574.74	2,355,657.84	2,620.41
生育保险费	2,469.87	880,887.77	882,793.59	564.05
住房公积金	638,636.01	13,308,637.02	13,443,317.46	503,955.57
工会经费和职工教育经费	6,782,660.40	4,660,083.13	3,887,583.04	7,555,160.49
合计	21,485,038.45	173,997,993.38	183,710,052.34	11,772,979.49

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	824,781.76	25,759,794.71	26,584,576.47	
企业年金缴费(补充养老保险)	35,489.02			35,489.02
失业保险费	45,868.45	897,987.27	930,034.32	13,821.40
合计	906,139.23	26,657,781.98	27,514,610.79	49,310.42

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,412,078.15	14,457,140.37
企业所得税	5,021,899.99	6,769,080.29
城市维护建设税	316,355.49	1,028,752.26
教育费附加	236,178.16	760,195.48
个人所得税	488,539.62	305,981.27
房产税	6,921.69	6,921.69
其他	394,637.12	168,701.98
合计	12,876,610.22	23,496,773.34

注:年末增值税减少的原因为原材料库存及在建工程增加导致进项税额的增加所致。

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	414,760.41	
其他应付款	74,019,643.19	80,828,805.06
合计	74,434,403.60	80,828,805.06

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	414,760.41	
合计	414,760.41	

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资产置换补价款	48,530,820.42	53,288,298.78

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	19,839,307.26	23,194,728.18
代扣款项	3,729,335.57	3,359,222.96
暂收款	1,436,511.40	220,803.25
其他	483,668.54	765,751.89
合计	74,019,643.19	80,828,805.06

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
冀东发展集团有限责任公司(本部)	48,530,820.42	按资金计划付款
金坛市达安建筑安装劳务有限公司	500,000.00	合同未执行完
中山市铸友自动化机械设备有限公司	388,500.00	合同未执行完
山东玲珑轮胎股份有限公司	300,000.00	合同未执行完
河北省第三建筑工程有限公司	288,169.18	合同未执行完
合计	50,007,489.60	—

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	22,399,697.64	8,522,450.90
合计	22,399,697.64	8,522,450.90

21. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
年产4000台智能电器成套盘柜项目	4,000,000.00			4,000,000.00	注1
企业技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		472,564.44	4,527,435.56	注2
合计	9,000,000.00		472,564.44	8,527,435.56	—

注1: 本公司子公司盾石电气经冀发改办技术(2010)100号文批准“年产4000台智能电器成套盘柜扩建”项目,该项目采用自主研发的网络化、智能化控制技术,实现水泥生产工艺的智能化控制和能耗降低;新增建筑面积16,830平方米;设备20台(套),购置安装两条柔性加工生产线、一条数控自动喷涂生产线、自动贴片生产线及电子产品老化、测试等主要设备;项目建设期2009年至2011年;项目总投资为11,000万元,其中中央预算内投资400万元,企业自有投资10,600万元。

根据2010年9月27日发改投资(2010)2270号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2010年第一批中央预算内投资计划的通

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

22. 股本

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

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	314,404,264.98			314,404,264.98
其他资本公积	74,295,897.65			74,295,897.65
合计	388,700,162.63			388,700,162.63

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-15,243.70				31,653.54	31,527.18	16,409.84
外币财务报表折算差额	-15,243.70				31,653.54	31,527.18	16,409.84
其他综合收益合计	-15,243.70				31,653.54	31,527.18	16,409.84

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,923,403.15			35,923,403.15
合计	35,923,403.15			35,923,403.15

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-343,557,068.14	-359,098,866.82
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-14,009,845.90	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-357,566,914.04	-359,098,866.82
加:本年归属于母公司所有者的净利润	23,038,242.65	15,541,798.68
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	-334,528,671.39	-343,557,068.14

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,030,789,402.38	1,929,261,015.87	1,762,918,097.71	1,626,065,017.02
其他业务	822,829.67	294,474.40	2,303,545.44	1,149,738.24
合计	2,031,612,232.05	1,929,555,490.27	1,765,221,643.15	1,627,214,755.26

(2) 收入分类的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械设备及备件	1,192,284,106.99	1,164,320,809.58	1,179,764,415.78	1,114,353,958.47
土建安装	363,057,100.34	356,253,513.16	187,799,812.11	176,431,661.07
维修工程	369,596,712.17	317,085,406.43	324,546,675.10	277,712,392.12
电气设备及备件	105,851,482.88	91,601,286.70	70,807,194.72	57,567,005.36
合计	2,030,789,402.38	1,929,261,015.87	1,762,918,097.71	1,626,065,017.02

注:营业收入较期初增加的主要原因为土建安装业务量增加所致。

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,185,057.93	4,404,365.92
教育费附加	1,661,049.27	3,286,376.72
土地使用税	2,905,618.99	940,145.24
印花税	1,063,617.72	833,841.61
残疾人就业保障金	506,852.49	433,585.24
河道治理费		144,122.85
房产税	1,333,164.16	127,248.82
水利建设专项基金	90,040.98	70,995.29
车船使用税	33,186.22	32,144.02
其他	747,224.13	113,490.12
合计	10,525,811.89	10,386,315.83

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,851,369.00	19,957,624.13
运输费	906,346.87	4,798,622.57
差旅费	2,144,547.86	3,033,366.02

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	594,296.75	1,110,823.94
服务费	952,099.10	1,022,101.27
车辆使用费	478,903.08	554,662.56
办公费	255,651.74	281,096.16
劳动保护费	264,599.35	189,228.29
通讯费	22,936.06	166,700.45
租赁费		85,606.86
折旧费	396,426.14	83,051.09
标书费	37,133.95	74,603.49
销售物料消耗	53,040.36	64,733.53
广告宣传费	28,445.03	55,860.93
办公修理费	212,490.26	2,660.00
其他	984,424.21	914,949.68
合计	30,182,709.76	32,395,690.97

注: 同比上年, 蒙古国项目运输费用减少。

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,909,618.40	51,648,753.62
办公车辆使用费	1,998,840.62	3,026,894.23
差旅费	986,443.97	1,655,143.29
折旧费	1,318,724.08	1,370,192.68
聘请中介机构费	1,097,414.17	1,339,375.47
无形资产摊销	2,287,684.68	1,142,648.26
业务招待费	1,053,618.30	955,100.67
租赁费	876,879.63	721,456.27
取暖费	373,255.45	420,552.83
办公费	407,707.03	391,551.51
劳动保护费	462,243.15	357,055.40
电费	324,256.91	268,789.66
办公物料消耗	387,563.93	136,330.37
长期待摊费用	1,318,716.89	
其他	6,291,537.87	4,969,674.84
合计	62,094,505.08	68,403,519.10

31. 研发费用

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
电气控制系统	4,131,503.39	3,815,820.57
陶瓷复合棍套项目	1,320,093.45	
骨料生产设备项目	1,425,271.77	12,532,698.05
石灰石矿山新型开采技术工艺及关键装备的研究开发	1,194,433.96	730,407.77
150--200t/h 移动破碎筛分生产线设备研发	2,822,439.39	
190--200t/h 矿渣超细粉生产设备研发	4,414,930.41	
窑协同生活垃圾预处理生产线设备研发	2,201,955.59	
水泥包装环保智能高效装载系统开发	1,509,696.97	
半固态危废预处理装备开发	1,685,519.60	
移动式建筑垃圾破碎成套系统开发	2,139,950.29	
合计	22,845,794.82	17,078,926.39

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	19,162,818.03	12,615,189.55
减: 利息收入	2,116,260.46	1,824,193.70
加: 汇兑损失	-166,783.74	966,499.50
其他支出	307,221.33	59,312.19
合计	17,186,995.16	11,816,807.54

注: 财务费用较上年增加的主要原因为本年工程项目完成, 利息资本化减少所致。

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		22,888,942.76
存货跌价损失	2,683,642.34	1,600,791.75
合计	2,683,642.34	24,489,734.51

34. 信用减值损失

项目	本年发生额
应收账款及应收票据坏账损失	-44,305,409.14
其他应收款坏账损失	110,509.94
合同资产减值损失	1,754,891.35
合计	-42,440,007.85

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年度应收账款计提的预期信用损失为-44,604,517.61元,应收票据计提的预期信用损失为299,108.47元。

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
光伏发电电费补助	184,368.66	280,458.05
合计	184,368.66	280,458.05

36. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	330,921.67	1,152,003.86	330,921.67
其中:固定资产处置收益	330,921.67	1,152,003.86	330,921.67
合计	330,921.67	1,152,003.86	330,921.67

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿收入	30,000.00		30,000.00
政府补助	19,908,564.44	40,212,400.00	19,908,564.44
罚没利得	318,639.52		318,639.52
其他	402,506.25	7,993,604.93	402,506.25
合计	20,659,710.21	48,206,004.93	20,659,710.21

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持资金	19,200,000.00	40,000,000.00	曹妃甸装备制造园区管理委员会关于给予唐山冀东装备工程股份有限公司扶持资金的函	与收益相关
专利补贴		100,000.00	唐山市财政局文件唐财建(2017)39号	与收益相关
“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金	1,600.00	100,000.00	唐山市财政局关于下达“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金的通知(第一批)	与收益相关
科技创新专项资金		8,400.00	唐山市财政局唐山市	与收益相关

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			科学教育局关于提前下达2017年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金(第三批)的通知。	
创新项目补贴		4,000.00	唐山市财政局、唐山市科学技术局文件 唐财教(2016)89号	与收益相关
专利补贴	5,600.00		2017年108号文唐财建	与收益相关
补助2017年度市级标准化资助资金	20,000.00		唐山市质量技术监督局关于补助2017年度市级标准化资助资金的通知	与收益相关
专利补贴	200,000.00		唐山市科技局关于转发2018年河北省第一批省级科技计划项目的通知	与收益相关
创新项目补贴	8,800.00		关于拨付2017年8月至2018年3月唐山市小微企业创业创新基地城市示范项目专利创造奖补资金的通知	与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目	472,564.44		河北省财政厅河北省发展和改革委员会冀财预[2012]336号”文件、唐山高新技术产业开发区管理委员会办公室唐高办发[2013]6号	与资产相关
合计	19,908,564.44	40,212,400.00		

注:营业外收入较上年减少的主要原因为本年取得的政府扶持资金减少所致。

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	133,505.56	29,449.16	133,505.56
合计	133,505.56	29,449.16	133,505.56

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,527,447.80	14,152,258.26
递延所得税费用	-3,349,915.48	-5,319,627.38
合计	6,177,532.32	8,832,630.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	20,018,785.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,004,696.40
子公司适用不同税率的影响	-183,192.94
调整以前期间所得税的影响	190,701.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,016,520.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,263,751.17
其他	-1,114,945.05
所得税费用	6,177,532.32

注:其它为研发费加计扣除项目。

40. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营 /筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	19,798,253.79	48,204,749.25
收到的保证金	40,625,857.64	28,592,085.09
个人往来款	6,194,460.56	5,777,272.41
利息收入	2,116,260.46	1,824,193.70
单位往来款		423,751.40
押金	385,348.13	154,706.00
赔偿金及保险赔款金	111,307.59	28,955.90
其他	587,529.04	154,547.16
合计	69,819,017.21	85,160,260.91

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金	39,425,188.97	46,267,542.46
管理费用	10,756,146.19	12,663,712.25
研发费用	4,810,390.42	1,938,233.00
销售费用	7,263,887.16	7,717,797.57
个人往来款	7,176,531.31	6,532,726.62
单位往来款	935,222.80	304,853.59
银行手续费	514,048.61	59,312.19
保险费		105,856.58
支付的押金	565,429.00	97,464.00
营业外支出	81,842.34	29,449.16
租赁费	663,271.59	568,434.75
合计	72,191,958.39	76,285,382.17

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、保函和信用证保证金等受限资金	46,394,503.70	36,552,217.84
合计	46,394,503.70	36,552,217.84

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、保函和信用证保证金等受限资金	72,702,771.13	14,345,440.00
合计	72,702,771.13	14,345,440.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,841,253.24	14,212,280.35
加: 资产减值准备	2,683,642.34	24,489,734.51
信用资产减值损失	-42,440,007.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,815,084.76	9,774,066.33
无形资产摊销	2,806,156.03	1,650,492.53
长期待摊费用摊销	394,144.89	353,653.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-330,921.67	-1,159,206.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		7,202.29
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	19,162,818.03	12,707,447.82
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,349,915.48	-5,319,627.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,007,324.21	115,533,339.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-131,159,943.11	-162,307,374.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	220,514,033.52	66,085,400.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,929,020.49	76,027,409.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	182,410,840.85	188,986,178.77
减: 现金的年初余额	188,986,178.77	111,712,026.46
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,575,337.92	77,274,152.31

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	182,410,840.85	188,986,178.77
其中: 库存现金	36.53	175.24
可随时用于支付的银行存款	182,410,804.32	188,986,003.53
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	182,410,840.85	188,986,178.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	72,702,771.13	详见本附注六、1
合计	72,702,771.13	—

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	27,237.16	6.8632	186,934.08
蒙古图格里克	55,822,565.38	0.0026	145,138.67
合计			332,072.75

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	49.00	-213,273.78		8,313,422.51
唐山冀东机电设备有限公司	49.90	1,672,444.99		10,021,991.52
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	49.00	-10,656,160.62		101,390,994.63

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

子公司名称	年末余额					年初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威克萊冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,363.48	589.56	3,953.04	2,205.34		2,205.34	3,516.16	596.35	4,112.51	2,320.85	-	2,320.85
唐山冀东机电设备有限公司	45,497.00	540.05	46,037.05	43,977.40	42.37	44,019.77	45,319.83	676.90	45,996.73	44,285.19	-	44,285.19
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	8,420.40	34,765.01	43,185.41	22,493.37		22,493.37	4,861.11	31,263.28	36,124.39	28,254.78	-	28,254.78

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威克萊冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	4,853.11	-43.53	-43.53	-429.73	3,842.51	205.23	205.23	52.33
唐山冀东机电设备有限公司	92,959.97	331.71	338.03	-1,989.22	80,201.94	-10.55	-10.55	1,355.55
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	7,555.21	-2,174.73	-2,174.73	-599.87	1,148.86	-470.70	-470.70	-471.35

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

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

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

(3) 价格风险

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

2、信用风险

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司已制定信用管理办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款余额前五名金额合计：284,827,330.49元。

3、流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	255,113,611.98				255,113,611.98
应收票据	118,269,463.81				118,269,463.81
应收账款	553,074,332.97	208,617,475.57	40,906,971.03	128,770,491.78	931,369,271.35
其他应收款	10,974,419.77	2,084,834.45	121,643.47	2,627,683.14	15,808,580.83
金融负债					-
短期借款	366,000,000.00				366,000,000.00
应付票据	40,087,741.95				40,087,741.95
应付账款	723,383,053.45	129,412,956.47	37,645,805.68	56,295,113.48	946,736,929.08
其他应付款	22,541,057.93	1,049,013.96	444,207.46	49,985,363.84	74,019,643.19
应付职工薪酬	11,822,289.91				11,822,289.91

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
冀东发展集团有限责任公司	唐山市	投资	2,479,504,080.00	30.00	30.00

2016年5月31日,北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)、唐山市国资委与冀东发展集团签订的增资扩股协议,由金隅集团对冀东发展集团增资并持有冀东集团50%的股份;同时金隅集团与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议,金隅集团收购中泰信托持有的冀东发展集团5%的股份。本次收购完成后,金隅集团持有冀东集团55%的股份,本次交易于2016年10月完成。本公司之母公司为冀东发展集团,实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团有限责任公司	2,479,504,080.00			2,479,504,080.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
冀东发展集团有限责任公司	68,100,000.00	68,100,000.00	30.00	30.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
冀东发展集团有限责任公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山启新水泥有限公司	
唐山启新水泥工业博物馆	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冀东日彰节能风机制造有限公司	
唐山冀新水泥中转有限公司	
华海风能发展有限公司	
河北盾石工程技术有限公司	
冀东发展集团唐山新星针织总厂	
冀东发展集团盾石实业公司	
河北省建筑材料工业设计研究院	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	
唐山盾石机械制造有限公司	
唐山盾石机械维修有限公司	
唐山冀通大型货物运输有限责任公司	
承德恒盛水利水电工程有限公司	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	
涿水京涿建材有限责任公司	
涿水冀东发展建材有限责任公司	
唐山冀东混凝土有限公司开平分公司	
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	
大同盾石混凝土有限公司	
北京东方御宴大酒楼有限公司	
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	
冀东水泥重庆混凝土有限公司	
冀东发展泾阳建材有限责任公司	
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	
新兴栈(重庆)建材有限公司	
唐山盾石房地产开发有限公司	
冀东发展集团国际贸易有限公司	
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	
泾阳县金辉建材有限公司	
北京哲君科技开发有限公司	
北京空港通和混凝土有限公司	
北京中建宏福混凝土有限公司	
北京虎跃混凝土有限公司	
北京恒坤混凝土有限公司	
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
包头市盛达混凝土有限责任公司	
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	
天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司	
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	
冀东砂石骨料有限公司	
冀东(阿巴嘎旗)砂石骨料有限公司	
冀东发展物流有限责任公司	
北京冀东海强混凝土有限公司	
天津冀东海丰混凝土有限公司	
唐山冀东新港混凝土有限公司	
承德冀东恒盛混凝土有限公司平泉分公司	
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	
唐山迁西冀东混凝土有限公司	
沈阳澳华兴混凝土有限公司	
重庆钜实新型建材有限公司	
冀东混凝土(天津)有限公司	
北京城五混凝土有限公司	
辽宁瑞丰混凝土有限公司	
长春冀东水泥混凝土有限公司	
湖南盾石混凝土有限责任公司	
承德冀东恒盛混凝土有限公司	
吉林市冀东混凝土有限公司	
吉林冀东伟达混凝土有限公司	
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	
唐山启新记忆物业服务有限公司	
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	
吉林市冀东混凝土有限公司	
唐山冀东水泥股份有限公司	冀东水泥及其控股子公司
唐县洁源垃圾处置有限公司	
包头冀东水泥有限公司	
大同冀东水泥有限责任公司	
承德冀东水泥有限责任公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	
冀东水泥(烟台)有限责任公司	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	
冀东水泥璧山有限责任公司	
冀东水泥丰润有限责任公司	
冀东水泥凤翔有限责任公司	
冀东水泥吉林有限责任公司	
冀东水泥滦县有限责任公司	
冀东水泥磐石有限责任公司	
冀东水泥永吉有限责任公司	
冀东水泥重庆合川有限责任公司	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	
奎山冀东水泥有限公司	
涞水冀东水泥有限责任公司	
辽阳冀东水泥有限公司	
临澧冀东水泥有限公司	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	
平泉冀东水泥有限责任公司	
三河冀东水泥有限责任公司	
沈阳冀东水泥有限公司	
唐山盾石干粉建材有限责任公司	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	
唐山冀东水泥三友有限公司	
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	
唐山市盾石信息技术有限公司	
冀东发展供应链管理(北京)有限公司	
唐县冀东水泥有限责任公司	
天津冀东水泥有限公司	
冀东水泥扶余有限责任公司	
阳泉冀东水泥有限责任公司	
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司营销分公司	
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	
山西双良鼎新水泥有限公司	
冀东水泥黑龙江有限公司	
冀东水泥铜川有限公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冀东水泥铜川有限公司天水分公司	
深州冀东水泥有限责任公司	
张家口冀东水泥有限责任公司	
唐山市鑫研建材有限公司	
吴堡冀东特种水泥有限公司	
临城奎山冀东水泥有限公司	
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	
灵寿冀东水泥有限责任公司	
米脂冀东水泥有限公司	
昌黎冀东水泥有限公司	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	
重庆冀东水泥物流有限公司	
山东冀东胜潍建材有限公司	
唐县冀东物流服务有限公司	
烟台冀东润泰建材有限公司	
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	
阳泉冀东物流贸易有限公司	
唐山冀水物业服务有限公司	
唐山冀昌塑料制品有限公司	
吉林冀东物流有限公司	
冀东水泥吉林有限责任公司汽运分公司	
中国建筑材料北京散装水泥公司	
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	
临澧冀东物流有限公司	
陕西冀东物流服务有限公司	
重庆冀东水泥物流有限公司汽运分公司	
山西冀东物流贸易有限公司内蒙古分公司	
冀东水泥吉林有限责任公司磐石石灰石矿	
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司汽运分公司	
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司重庆分公司	
易县鑫海矿业有限公司	
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	
北京金隅北水环保科技有限公司	
博爱金隅水泥有限公司	
沧州临港金隅水泥有限公司	
承德金隅水泥有限责任公司	
广灵金隅水泥有限公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	金隅集团及子公司
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	
曲阳金隅水泥有限公司	
四平金隅水泥有限公司	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	
吉林金隅冀东环保科技有限公司	
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	
曲阳金隅水泥有限公司	
岚县金隅水泥有限公司	
张家口金隅水泥有限公司	
广灵金隅水泥有限公司	
博爱金隅水泥有限公司	
涿鹿金隅水泥有限公司	
通达耐火技术股份有限公司	
保定太行和益水泥有限公司	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	
北京金隅琉水环保科技有限公司	
北京金隅商贸有限公司	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	
承德金隅水泥有限责任公司	
北京金隅北水环保科技有限公司	
北京通达耐火工程技术有限公司	
北京金隅涂料有限责任公司	
北京金隅砂浆有限公司	
赞皇金隅水泥有限公司	
天津振兴水泥有限公司	
四平金隅水泥有限公司	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	
左权金隅水泥有限公司	
宣化金隅水泥有限公司	
北京金隅财务有限公司	
沧州临港金隅水泥有限公司	
北京金隅集团股份有限公司	
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	
邯郸金隅太行建材有限公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
沁阳市金隅水泥有限公司	
沧州临港金隅水泥有限公司草堂混凝土公司	
陵川金隅水泥有限公司	
天津金隅振兴环保科技有限公司	
天津金隅混凝土有限公司	
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	
易县腾辉矿产建材有限公司	
北京市科实五金有限责任公司	
北京建筑材料检验研究院有限公司	
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	
柯诺(北京)木业有限公司	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	
阳泉金隅通达高温材料有限公司	
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	
北京金隅天坛家具股份有限公司	
邢台金隅冀东水泥有限公司	
北京科实五金有限责任公司	
北京建都设计研究院有限责任公司	
北京建拓工程管理有限公司	
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
鞍山冀东水泥有限责任公司	
包钢冀东水泥有限公司	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	

注:金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司(原名:唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司)、吉林金隅冀东环保科技有限公司(原名:冀东水泥永吉有限责任公司)。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)			
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	购买商品、接受劳务	51,692,543.65	
唐山盾石机械制造有限责任公司	购买商品、接受劳务	15,516,828.49	95,671,686.71
唐山冀东新港混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	11,220,156.23	
冀东发展集团有限责任公司	购买商品、接受劳务	9,596,630.83	13,288,031.32
冀东日彰节能风机制造有限公司	购买商品、接受劳务	4,072,194.14	7,245,127.03
唐山冀东发展燕东建设有限公司	购买商品、接受劳务	7,927,891.57	
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	购买商品、接受劳务	6,742,793.70	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	购买商品、接受劳务	1,402,288.99	
其他子公司	购买商品、接受劳务	1,769,348.03	13,477,391.95
小计		109,940,675.63	129,682,237.01
冀东水泥及其控股子公司			
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	购买商品、接受劳务	2,785,478.81	3,587,595.84
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	购买商品、接受劳务	1,189,571.58	
唐山盾石干粉建材有限责任公司	购买商品、接受劳务	1,077,890.23	
承德冀东水泥有限责任公司	购买商品、接受劳务	653,993.54	
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	购买商品、接受劳务	434,049.14	
冀东水泥黑龙江有限公司	购买商品、接受劳务	384,764.58	
唐山市盾石信息技术有限公司	购买商品、接受劳务	259,433.95	
其他子公司	购买商品、接受劳务	112,938.80	3,950,525.18
小计		6,898,120.63	7,538,121.02
金隅集团及子公司			
北京建都设计研究院有限责任公司	购买商品、接受劳务	9,188,678.98	
北京金隅涂料有限责任公司	购买商品、接受劳务	6,212,992.99	
通达耐火技术股份有限公司	购买商品、接受劳务	267,699.68	15,483,557.02
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	购买商品、接受劳务	1,964,898.09	
北京金隅天坛家具股份有限公司	购买商品、接受劳务	1,803,667.97	
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	购买商品、接受劳务	1,794,026.95	
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	1,290,966.02	
北京通达耐火技术工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	1,206,896.53	
其他子公司	购买商品、接受劳务	1,399,495.28	4,433,544.76
小计		25,129,322.49	19,917,101.78

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

冀东集团、冀东水泥联合营公司		2,375,728.29	264,957.27
合计		144,343,847.04	157,402,417.08

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)			
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	销售商品、提供劳务	101,043,089.46	58,727,447.40
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	64,473,477.75	
唐山盾石房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	48,040,867.70	10,992,337.76
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售商品、提供劳务	27,589,067.51	23,766,600.45
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售商品、提供劳务	10,872,786.93	4,686,068.47
冀东日彰节能风机制造有限公司	销售商品、提供劳务	7,952,257.99	3,514,004.49
唐山盾石机械制造有限责任公司	销售商品、提供劳务	6,175,282.66	18,758,628.48
唐山启新水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,750,916.61	
冀东发展涇阳建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,383,560.92	9,125,527.37
河北省建筑材料工业设计研究院	销售商品、提供劳务		4,638,405.89
其他子公司	销售商品、提供劳务	4,722,781.29	10,209,336.64
小计		278,004,068.82	144,418,356.95
冀东水泥及其控股子公司			
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	销售商品、提供劳务	97,941,373.92	
吉林金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	62,855,920.11	37,818,335.22
冀东水泥黑龙江有限公司	销售商品、提供劳务	60,717,789.57	204,618,553.28
大同冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	57,243,139.62	22,383,829.79
冀东水泥铜川有限公司	销售商品、提供劳务	41,133,190.62	23,032,478.53
阳泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	38,883,956.45	18,445,710.79
冀东水泥璧山有限责任公司	销售商品、提供劳务	36,896,699.56	25,071,578.41
冀东水泥磐石有限责任公司	销售商品、提供劳务	32,006,156.08	32,266,500.88
唐县冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	31,142,315.32	15,576,097.98
冀东水泥滦县有限责任公司	销售商品、提供劳务	30,986,628.58	16,500,467.15
冀东水泥凤翔有限责任公司	销售商品、提供劳务	30,879,938.27	12,955,838.27
冀东水泥重庆合川有限责任公司	销售商品、提供劳务	27,347,919.73	17,418,982.78
冀东水泥重庆江津有限责任公司	销售商品、提供劳务	25,022,034.87	17,933,186.58
冀东水泥(烟台)有限责任公司	销售商品、提供劳务	23,263,842.74	19,228,327.18
唐山冀东水泥三友有限公司	销售商品、提供劳务	22,587,837.07	12,244,390.82
米脂冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	19,967,826.67	108,248,003.80
临澧冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	19,798,446.24	14,911,569.22
唐山冀东启新水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	19,436,132.33	13,740,684.37

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承德冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	14,651,167.36	14,360,502.97
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	销售商品、提供劳务	12,628,528.67	9,515,229.92
曲阳金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	11,858,829.07	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,197,247.78	7,809,740.59
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	9,704,749.87	7,064,443.29
涑水冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	9,272,743.32	21,699,410.43
平泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,538,849.46	8,932,947.55
广灵金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,964,305.60	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	销售商品、提供劳务	7,734,511.51	14,049,306.43
内蒙古冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	7,513,069.78	20,997,744.62
冀东水泥吉林有限责任公司	销售商品、提供劳务	7,391,088.52	6,048,612.61
辽阳冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,786,589.20	6,190,885.53
山西双良鼎新水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,779,048.82	6,132,315.33
包头冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,738,934.19	33,507,413.48
昌黎冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,089,108.98	11,275,973.01
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	销售商品、提供劳务	970,051.40	5,804,552.69
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	销售商品、提供劳务		121,992,029.58
冀东水泥吉林有限责任公司磐石石灰石矿	销售商品、提供劳务		3,305,439.67
其他子公司	销售商品、提供劳务	36,481,182.08	19,498,434.00
小计		842,411,213.36	930,579,489.75
金隅集团及子公司			
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	销售商品、提供劳务	85,548,603.61	
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	销售商品、提供劳务	79,031,317.47	
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	销售商品、提供劳务	37,208,480.10	
柯诺(北京)木业有限公司	销售商品、提供劳务	22,280,769.96	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品、提供劳务	11,193,336.34	7,519,447.43
涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	10,805,335.47	3,220,861.29
北京金隅琉水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	9,835,981.52	
赞皇金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	8,232,663.48	3,805,624.87
北京金隅北水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务		3,657,030.93
广灵金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务		15,476,192.59
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,246,842.09	20,510,594.02
宣化金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,111,215.83	
其他子公司		26,640,980.04	12,842,592.15
小计		301,135,525.91	67,032,343.28
冀东集团、冀东水泥联合营公司			
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	64,412,182.85	50,088,815.93
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	65,957,885.23	45,772,610.17

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

鞍山冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	22,420,134.27	3,631,049.37
其他子公司	销售商品、提供劳务	6,924,601.86	2,660,847.83
小计		159,714,804.21	102,153,323.30
合计		1,581,265,632.30	1,244,183,513.28

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
冀东日彰节能风机制造有限公司	威克莱	房屋	1,134,545.45	
唐山启新水泥工业博物馆	机电	房屋	489,009.57	307,342.04
冀东发展集团有限责任公司	建筑	房屋	90,909.10	180,180.18
冀东发展集团有限责任公司	电气	房屋	909,090.91	900,900.90
唐山盾石机械制造有限公司	装备本部	房屋	79,311.27	
冀东发展集团有限责任公司	机电	房屋		46,936.93
大同冀东水泥有限责任公司	盾石建筑	房屋		90,000.00
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	装备本部	设备	517,241.40	273,504.26
承德冀东水泥有限责任公司	装备本部	设备	653,723.54	
			3,873,831.24	1,798,864.31

(三) 关联担保情况

截止2018年12月31日，冀东集团为本公司提供最高额保证担保251,089,656.05元，其中短期借款担保220,000,000.00元，承兑汇票担保30,609,656.05元，保函480,000.00元。

(四) 与北京金隅财务有限公司往来

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末余额	年初余额
北京金隅财务有限公司	存款	参照市场利率	91,424,093.45	76,735,684.13
北京金隅财务有限公司	签发承兑票据		1,500,000.00	2,445,458.68

注：本公司报告期末存放于金隅财务公司的款项合计92,018,187.19元，其中：活期存款91,424,093.45元、保函保证金594,093.74元。本期活期存款确认利息收入1,253,088.14元。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)				
华海风能发展有限公司	1,630,659.41		43,655,617.41	
唐山盾石机械制造有限公司	5,750,123.48		11,318,020.27	
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	718,170.52		8,349,583.65	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	5,947,449.83		6,481,394.55	
冀东发展涇阳建材有限责任公司	4,415,266.96		5,337,453.17	
唐山盾石房地产开发有限公司	283,721.71		5,145,133.54	
河北省建筑材料工业设计研究院	4,368,149.20		4,368,149.20	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	2,028,910.19		1,981,635.73	
冀东日彰节能风机制造有限公司	3,481,934.15		1,181,642.19	
涿水京涿建材有限责任公司	1,734,861.78		1,020,887.75	
涇阳县金辉建材有限公司	1,017,481.08		1,017,481.08	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	45,329,123.54			
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	12,913,525.02			
其他子公司	7,444,022.91		1,665,147.31	
小计	97,063,399.78		91,522,145.85	
冀东水泥及其控股子公司				
冀东水泥黑龙江有限公司	66,824,264.35		59,333,985.30	
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	13,374,758.14		36,567,521.35	
米脂冀东水泥有限公司	18,089,848.20		30,259,428.96	
包头冀东水泥有限公司	4,803,734.62		19,534,807.63	
冀东水泥璧山有限责任公司	7,928,529.15		15,757,696.02	
冀东水泥重庆合川有限责任公司	5,791,881.07		12,507,742.32	
冀东水泥(烟台)有限责任公司	8,254,234.92		11,187,881.80	
烟台冀东润泰建材有限公司	10,718,941.86		11,136,035.16	
大同冀东水泥有限责任公司	15,103,904.11		11,017,599.31	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	9,937,082.24		10,624,281.19	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	5,470,360.70		7,192,702.05	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	3,833,513.13		6,639,440.92	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	4,433,599.36		5,819,049.57	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
阳泉冀东水泥有限责任公司	12,237,158.93		5,814,148.56	
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	4,692,843.40		5,656,009.67	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	9,529,507.78		5,631,593.05	
涞水冀东水泥有限责任公司	2,939,152.59		5,248,407.95	
吉林金隅冀东环保科技有限公司	19,097,130.47		4,705,267.78	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	2,756,426.36		4,576,533.37	
冀东水泥磐石有限责任公司	5,982,018.20		4,379,369.36	
昌黎冀东水泥有限公司	2,006,130.27		4,106,714.11	
承德冀东水泥有限责任公司	1,140,856.54		3,895,453.05	
辽阳冀东水泥有限公司	2,603,095.26		3,622,226.02	
冀东水泥吉林有限责任公司	4,663,146.09		3,440,317.44	
唐山冀东水泥三友有限公司	2,211,875.47		3,425,891.69	
冀东水泥凤翔有限责任公司	6,474,152.58		3,137,975.52	
唐山市鑫研建材有限公司	747,909.57		2,833,555.85	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	457,670.65		2,765,616.46	
平泉冀东水泥有限责任公司	2,753,150.60		2,466,664.33	
吴堡冀东特种水泥有限公司	3,796,490.34		2,382,025.60	
冀东水泥铜川有限公司	11,637,215.50		2,346,011.90	
陕西冀东物流服务有限公司	1,175,752.89		1,339,131.23	
山西双良鼎新水泥有限公司	3,555,408.26		1,200,969.19	
冀东水泥滦县有限责任公司	10,300,475.59		909,272.00	
临澧冀东水泥有限公司	36,698.00		648,778.03	
曲阳金隅水泥有限公司	8,404,468.99		1,202,277.99	
唐县冀东水泥有限责任公司	8,279,012.53		235,939.00	
其他子公司	18,397,111.89		4,127,033.71	
小计	320,439,510.60		317,675,354.4	
金隅集团及子公司				
涿鹿金隅水泥有限公司	4,153,371.59		2,796,821.71	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	3,955,542.77		2,636,723.36	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	2,661,401.35		1,617,935.48	
北京金隅琉水环保科技有限公司	6,499,064.56		913,972.50	
赞皇金隅水泥有限公司	3,811,942.63		362,771.00	
岚县金隅水泥有限公司	3,126,508.54		692,157.22	
沁阳市金隅水泥有限公司	2,587,198.70		293,205.96	
宣化金隅水泥有限公司	2,444,312.80		9,750.00	
陵川金隅水泥有限公司	2,239,926.92			

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	1,472,390.01			
其他子公司	6,376,964.65		5,896,320.39	
小计	39,328,624.52		15,219,657.62	
冀东集团、冀东水泥联合营公司				
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	12,647,155.80		8,196,024.41	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	12,365,531.90		7,961,874.33	
鞍山冀东水泥有限责任公司	898,951.68		1,030,152.96	
包钢冀东水泥有限公司	296,972.66		201,598.76	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	2,534,504.44		40,000.00	
其他子公司	650,225.34		86,715.65	
小计	29,393,341.82		17,516,366.11	
合计	486,224,876.72		441,933,524.02	

2. 预付账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)	4,371,462.42		2,220,075.21	
唐山盾石机械制造有限责任公司	2,986,096.85		2,148,219.81	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	1,325,519.27			
其他子公司	59,846.30		71,855.40	
冀东水泥及控股子公司	232,791.30		26,000.00	
金隅集团及子公司	570,000.00		546,390.00	
北京金隅琉水环保科技有限公司	320,000.00		80,000.00	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	250,000.00			
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司			466,390.00	
合计	5,174,253.72		2,792,465.21	

3. 其他应付款

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)	48,629,916.96	53,399,395.32
冀东发展集团有限责任公司	48,530,820.42	53,288,298.78
其他子公司	99,096.54	111,096.54

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
金隅集团及子公司		100,000.00
北京金隅商贸有限公司		100,000.00
合计	48,629,916.96	53,499,395.32

4. 合同负债

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)	383,836.59	6,360,161.30
冀东发展集团有限责任公司	186,036.59	2,167,165.09
唐山盾石机械制造有限公司	97,800.00	2,279,862.10
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	100,000.00	1,713,134.11
其他子公司		200,000.00
水泥股份及控股子公司	16,728,252.10	9,067,669.55
昌黎冀东水泥有限公司	396,000.00	167,545.65
冀东水泥璧山有限责任公司	358.82	32,400.00
冀东水泥磐石有限责任公司	611,824.10	192,685.56
冀东水泥重庆江津有限责任公司	3,494,220.70	28,500.00
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	3,338,161.67	3,162,184.34
临澧冀东水泥有限公司	6,503,594.15	
冀东水泥铜川有限公司		1,130,088.40
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司		168,226.30
唐县冀东水泥有限责任公司		2,398,312.37
阳泉冀东水泥有限责任公司		29,376.00
冀东水泥(烟台)有限责任公司	471,774.6	
其他子公司	1,912,318.06	1,758,350.93
金隅集团及子公司	97,017,602.31	6,341,144.72
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	87,881,688.96	
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	8,058,439.37	
北京金隅琉水环保科技有限公司		1,710,402.07
北京金隅北水环保科技有限公司		1,484,264.05
宣化金隅水泥有限公司		1,098,287.00
其他子公司	1,077,473.98	2,048,191.60
冀东集团、冀东水泥联合营公司	12,133,878.74	112,972.26
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	12,097,117.50	
包钢冀东水泥有限公司	36,761.24	
其他子公司		112,972.26
合计	126,263,569.74	21,881,947.83

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)	78,087,779.96	72,770,391.12
冀东发展集团有限责任公司	36,182,025.06	19,622,175.56
唐山冀东发展燕东建设有限公司	12,954,063.11	11,608,632.79
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	12,894,080.43	
唐山冀东新港混凝土有限公司	5,299,693.42	
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	2,474,082.50	
冀东日彰节能风机制造有限公司	2,159,888.50	4,632,851.10
唐山启新水泥有限公司	1,878,000.00	1,878,000.00
唐山盾石机械制造有限公司	1,422,497.99	31,602,162.87
河北省建筑材料工业设计研究院	652,139.00	1,039,876.20
其他子公司	2,171,309.95	2,386,692.60
水泥股份及控股子公司	1,000,596.38	5,821,722.17
承德冀东水泥有限责任公司	440,000.00	320,000.00
冀东水泥扶余有限责任公司	415,618.00	415,618.00
唐山市盾石信息技术有限公司		748,684.00
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司		
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	42,590.57	2,732,700.00
辽阳冀东水泥有限公司		1,323,816.86
其他子公司	102,387.81	280,903.31
金隅集团及子公司	8,935,537.63	10,839,073.77
北京通达耐火工程技术有限公司	4,493,399.10	8,344,927.62
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	1,588,591.29	
北京金隅天坛家具股份有限公司	1,336,580.70	
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	457,167.20	
北京市科实五金有限责任公司	291,565.80	
北京通达耐火工程技术有限公司		1,230,428.30
北京金隅涂料有限责任公司	333,115.54	1,066,241.85
其他子公司	435,118.00	197,476.00
冀东集团、冀东水泥合营联营公司		1,939,321.25
鞍山冀东水泥有限责任公司		1,000,000.00
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司		939,321.25
合计	88,023,913.97	91,370,508.31

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、或有事项

本公司与唐山飞龙水泥厂(以下简称唐山飞龙)发生购销合同纠纷,唐山飞龙支付货款违约,2018年9月本公司向唐山市中级人民法院起诉,诉唐山飞龙及连带责任人唐山飞龙水泥有限责任公司、唐山飞龙投资人王少忠、闫素敏支付货款、违约金等3,619.66万元,其中应收账款2,063.67万元,违约金1,346.89万元。本案已冻结王少忠在唐山飞龙水泥有限责任公司的300万元股权,查封唐山飞龙水泥有限责任公司位于唐山市丰润区泉河头镇亢各庄村东的146亩土地使用权。尚未开庭。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,969,136.01	8,850,000.00
应收账款	124,535,905.04	164,365,124.44
合计	135,505,041.05	173,215,124.44

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,969,136.01	8,850,000.00
合计	10,969,136.01	8,850,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,717,219.45	
合计	50,717,219.45	

1.2 应收账款

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面余额
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	167,752,449.83	76.20	95,614,636.17	57.00	72,137,813.66
2) 关联方组合	52,398,091.38	23.80			52,398,091.38
合计	220,150,541.21	100.00	95,614,636.17	-	124,535,905.04

(续)

类别	年初金额				账面余额
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	244,195,637.87	80.33	139,608,679.06	57.00	104,586,958.81
2) 关联方组合	59,778,165.63	19.67			59,778,165.63
合计	303,973,803.50	100.00	139,608,679.06	-	164,365,124.44

(2) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	16,258,811.47	812,940.57	5
1-2年	48,357,894.20	7,253,684.13	15
2-3年	14,758,253.43	4,427,476.03	30
3-4年	10,513,910.59	5,256,955.30	50
4年以上	77,863,580.14	77,863,580.14	100
合计	167,752,449.83	95,614,636.17	

(3) 本年度计提的预期信用损失为-43,994,042.89元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	预期信用损失年末余额
天津市祥威传动设备有限公司	22,534,000.00	1-2年、5年以上	10.24	15,041,419.96
唐山飞龙水泥厂	20,636,678.02	5年以上	9.37	20,636,678.02
重庆齿轮箱有限责任公司	20,270,293.01	1-3年、5年以上	9.21	12,565,121.32
泰兴市黄能水泥制造有限公司	16,446,136.10	5年以上	7.47	16,446,136.10
阜新祥合水泥有限公司	11,707,795.73	0-2年、3-4年	5.32	4,128,199.64
合计	91,594,902.86		41.61	68,817,555.04

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	63,976,745.22	57,913,304.49
其他应收款	1,308,071.24	2,352,080.45
合计	65,284,816.46	60,265,384.94

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
唐山盾石建筑工程有限责任公司	63,976,745.22	57,913,304.49
合计	63,976,745.22	57,913,304.49

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,054,852.00	2,744,500.00
暂付款	931,573.50	506,327.73
备用金		296,666.00
合计	2,986,425.50	3,547,493.73

(2) 坏账准备情况

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	1,195,413.28			1,195,413.28
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	482,940.98			482,940.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2018年12月31日余额	1,678,354.26			1,678,354.26

(3) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		预期信用损失		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	2,742,425.50	91.83	1,678,354.26	61.20	1,064,071.24
2) 关联方组合					
组合小计	2,742,425.50	91.83	1,678,354.26	61.20	1,064,071.24
投标保证金及应收政府款项	244,000.00	8.17			244,000.00
合计	2,986,425.50		1,678,354.26	-	1,308,071.24

(续)

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		预期信用损失		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	2,966,827.73	83.63	1,195,413.28	40.29	1,771,414.45
2) 关联方组合					-
组合小计	2,966,827.73	83.63	1,195,413.28	40.29	1,771,414.45
投标保证金及应收政府款项	580,666.00	16.37			580,666.00
合计	3,547,493.73	100.00	1,195,413.28	-	2,352,080.45

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	990,425.50	9,904.26	1
1-2年	3,000.00	360.00	12
2-3年			44
3-4年	279,000.00	198,090.00	71
4年以上	1,470,000.00	1,470,000.00	100
合计	2,742,425.50	1,678,354.26	

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失年末余额
兴隆县福成新型建材有限公司	履约保证金	1,470,000.00	4-5年	49.22	1,470,000.00
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	履约保证金	279,000.00	3-4年	9.34	198,090.00
河北盛文招标代理有限公司	投标保证金	244,000.00	1-2年	8.17	
河北省高速公路管理局	押金	38,765.25	1年之内	2.07	387.65
中国人民财产保险股份有限公司唐山分公司	保险	11,217.93	1年之内	1.30	112.18
合计		2,042,983.18		70.10	1,668,589.83

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	392,037,063.82		315,537,063.82	
合计	392,037,063.82		315,537,063.82	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
唐山盾石建筑工程有限责任公司	165,453,002.14			165,453,002.14		
唐山盾石电气有限公司	93,377,461.68			93,377,461.68		
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
唐山冀东机电设备有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	44,196,600.00	76,500,000.00		120,696,600.00		
合计	315,537,063.82	76,500,000.00		392,037,063.82		

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,199,520.25	100,379,193.85	288,261,080.91	258,560,590.15
合计	108,199,520.25	100,379,193.85	288,261,080.91	258,560,590.15

(2) 合同产生的收入的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械设备及备件	108,199,520.25	100,379,193.85	280,577,857.55	251,238,528.39
维修工程			7,683,223.36	7,322,061.76
合计	108,199,520.25	100,379,193.85	288,261,080.91	258,560,590.15

注: 营业收入较上期减少的主要原因为机械设备及备件业务量减少所致。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,278,717.74	20,222,518.28
合计	11,278,717.74	20,222,518.28

十二、财务报告批准

本财务报告于2019年3月21日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表补充资料
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	330,921.67	
计入当期损益的政府补助	19,908,564.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617,640.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,857,126.32	
减: 所得税影响额	5,145,366.21	
少数股东权益影响额(税后)	67,189.47	
合计	15,644,570.64	

2. 净资产收益率及每股收益

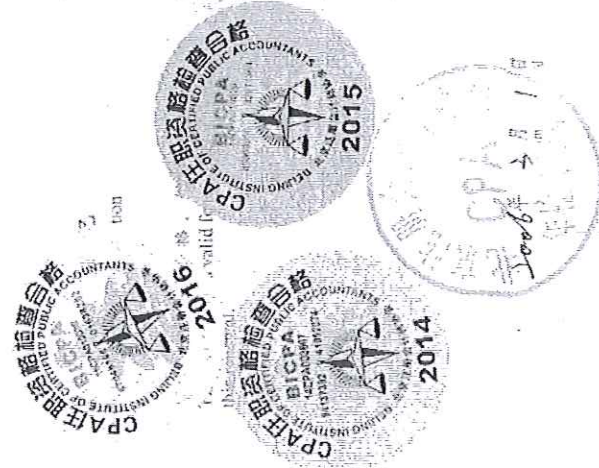
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.54	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.42	0.03	0.03





姓名 崔西福
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-10-16
 Date of birth
 工作单位 华实会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 370982198110165919
 Identity card No.



证书编号: 110001710049
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005-6-15
 Issued Date

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



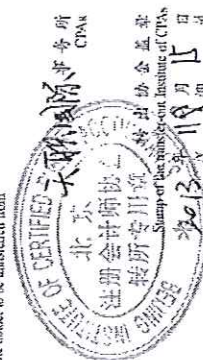
姓名: 崔西福
 证书编号: 110001710049



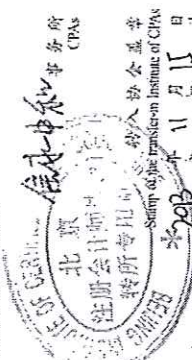
2009年3月24日
 2008年3月20日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to

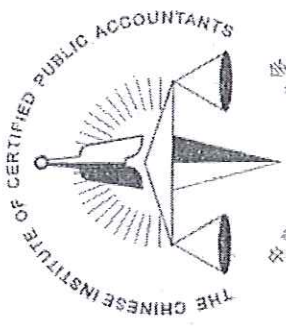


注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须时刻遵守职业道德守则，不得从事损害职业声誉的行为。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110001530079
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 发证日期: 2007 年 11 月 15 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



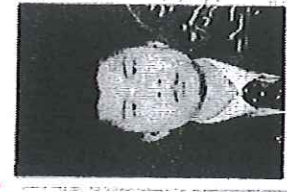
姓名: 朱红丹
 证书编号: 110001530079

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

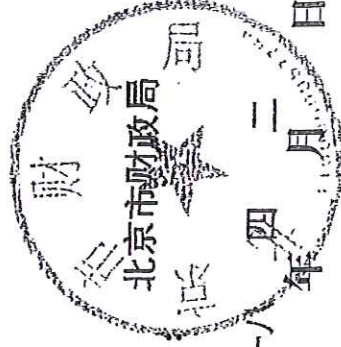


姓名: 朱红丹
 Full name: 朱红丹
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-11-15
 Date of birth: 1978-11-15
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合
 身份证号码: 410221197811155630
 Identity card No.: 410221197811155630

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》。



发证机关

二〇一一年四月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

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



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: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



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, 张克, 叶韶勋

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。(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



2019年01月14日

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。