

唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并财务报表
审计报告

索引	页码
审计报告	
已审计备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-96



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/2018BJSA0476

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称冀东水泥公司)备考合并财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日的备考合并资产负债表,2016年度、2017年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

我们认为,后附的备考合并财务报表在所有重大方面按照附注三所述的编制基础进行编制,公允反映了冀东水泥公司2016年12月31日、2017年12月31日的备考合并财务状况以及2016年度、2017年度的备考合并经营成果。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

冀东水泥公司管理层(以下简称管理层)负责按照附注三所述的编制基础编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督冀东水泥公司的备考合并财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对备考合并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备考合并财务报表使用者依据备考合并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备考合并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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

五、其他

我们提醒备考合并财务报表使用者关注，本报告所附备考合并财务报表是根据本备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，该报表所列数据和信息不构成贵公司本次重大资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。本报告仅专门就该等备考合并财务报表而出具，仅限于冀东水泥公司向中国证券监督管理委员会进行申报重大资产重组之用途使用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

罗川
李强



中国注册会计师：



二〇一八年四月十九日

唐山冀东水泥股份有限公司

备考合并资产负债表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,722,983,926.74	5,216,704,107.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	30,514,809.00	566,149,292.00
应收票据	七、3	6,163,072,088.92	2,917,175,545.81
应收账款	七、4	2,424,023,834.57	3,108,360,225.36
预付款项	七、5	846,216,194.52	1,073,497,237.65
应收利息	七、6	9,506,250.00	4,829,444.44
应收股利			
其他应收款	七、7	1,526,098,315.23	2,241,314,496.41
存货	七、8	1,822,894,156.46	2,020,806,410.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	479,768,046.33	544,032,303.96
流动资产合计		19,025,077,621.77	17,692,869,063.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、10	577,692,166.71	598,482,753.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	1,498,264,601.87	1,554,163,527.87
投资性房地产			
固定资产	七、12	29,302,062,130.30	29,471,642,225.36
在建工程	七、13	500,464,060.97	1,435,735,845.41
工程物资	七、14	99,074,549.17	309,714,549.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	4,032,800,149.94	4,107,718,848.33
开发支出			
商誉	七、16	292,770,958.82	292,770,958.82
长期待摊费用	七、17	836,324,824.46	716,313,059.59
递延所得税资产	七、18	476,091,610.34	483,690,434.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,615,545,052.58	38,970,232,202.69
资产总计		56,640,622,674.35	56,663,101,266.26

法定代表人：姜维祥

主管会计工作负责人：任新琳

会计机构负责人：王

唐山冀东水泥股份有限公司

备考合并资产负债表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、20	13,817,327,194.71	13,308,896,954.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、21	311,355,092.90	709,467,651.20
应付账款	七、22	6,276,760,260.35	4,743,795,275.67
预收款项	七、23	851,399,038.10	626,637,509.92
应付职工薪酬	七、24	129,720,932.73	130,165,098.26
应交税费	七、25	385,549,850.00	342,846,824.68
应付利息	七、26	108,755,979.90	130,339,993.13
应付股利	七、27	639,849,811.99	855,195,913.00
其他应付款	七、28	2,442,696,097.03	2,590,548,851.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、29	2,887,923,702.25	4,433,447,247.32
其他流动负债	七、30	1,212,226,402.20	137,346,166.79
流动负债合计		29,063,564,362.16	28,008,687,485.89
非流动负债：			
长期借款	七、31	1,727,500,000.00	1,586,275,000.00
应付债券	七、32	2,159,103,991.51	3,214,231,051.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、33	3,364,534,698.14	4,336,613,992.37
长期应付职工薪酬	七、34	24,256,490.67	36,225,309.01
专项应付款			
预计负债	七、35	138,179,265.87	105,892,597.75
递延收益	七、36	346,922,561.09	384,044,674.46
递延所得税负债	七、18	181,812,050.75	319,544,187.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,942,309,058.03	9,982,826,812.57
负 债 合 计		37,005,873,420.19	37,991,514,298.46
归属于母公司股东权益	七、37	10,852,307,341.49	10,470,844,401.44
少数股东权益	七、38	8,782,441,912.67	8,200,742,566.36
股东权益合计		19,634,749,254.16	18,671,586,967.80
负债和股东权益总计		56,640,622,674.35	56,663,101,266.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并利润表

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	七、39	25,040,690,197.92	20,472,923,261.12
其中：营业收入	七、39	25,040,690,197.92	20,472,923,261.12
二、营业总成本		24,027,092,917.09	21,352,384,820.85
其中：营业成本	七、39	18,322,175,976.30	16,318,616,662.73
税金及附加	七、40	299,255,054.47	202,084,049.60
销售费用	七、41	940,515,239.75	791,590,059.73
管理费用	七、42	3,121,428,282.03	2,319,288,061.47
财务费用	七、43	1,255,647,341.59	1,337,266,355.75
资产减值损失	七、44	88,071,022.95	383,539,631.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、45	199,257,447.92	-126,803,230.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、46	-191,331,501.61	579,691,136.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、46	72,010,060.31	-49,628,298.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	-2,543,198.57	317,854,285.17
其他收益	七、48	457,104,978.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,476,085,006.98	-108,719,368.03
加：营业外收入	七、49	36,562,026.35	539,034,702.97
减：营业外支出	七、50	55,801,811.93	29,347,400.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,456,845,221.40	400,967,934.33
减：所得税费用	七、51	473,821,334.12	276,956,339.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		983,023,887.28	124,011,594.72
归属于母公司股东的净利润		189,150,329.40	-32,204,427.63
少数股东损益		793,873,557.87	156,216,022.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		983,023,887.28	124,011,594.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
七、其他综合收益的税后净额		-16,381,661.04	-143,158,883.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,381,661.04	-143,158,883.31
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		966,642,226.24	-19,147,288.59
归属于母公司股东的综合收益总额		172,768,668.36	-175,363,310.94
归属于少数股东的综合收益总额		793,873,557.87	156,216,022.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

（一）公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,347,523 千股。其中有限售条件股 303,813 股，占总股本的 0.0225%；无限售条件股 1,347,219,101 股，占总股本的 99.9775%。本公司于 2016 年 11 月 3 日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91130200104364503X。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司属生产制造行业,经营范围主要为:生产和销售水泥、熟料以及石灰石开采和销售。本公司注册地址:唐山市丰润区林荫路。法定代表人:姜长禄。

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

本公司之母公司为冀东发展集团。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集团签订的增资扩股协议,由金隅集团对冀东集团增资并持有冀东集团45%的股份;同时金隅集团与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议,金隅集团收购中泰信托持有的冀东集团10%的股份。本次收购完成后,金隅集团持有冀东集团55%的股份,本次交易于2016年10月完成。

二、重组方案

根据本公司于2018年2月7日与北京金隅集团股份有限公司(以下简称“金隅集团”)签署的《关于共同出资组建金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司之合资合同》(以下简称“合资合同”),本公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等2家分公司的净资产(以下简称“出资权益”)出资,与金隅集团持有的10家标的公司股权(以下简称“标的股权”)组建合资公司,本公司控股该合资公司。本公司与金隅集团出资权益及股权以评估师的评估值进行作价。

(一) 本公司拟出资权益

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	河北省唐山市	硅酸盐水泥、熟料及相关建材产品、塑料编织		100.00%	
唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	河北省唐山市	硅酸盐水泥、熟料及相关技术咨询、塑料编织袋、水泥设备、石灰石销售		100.00%	
唐山冀东水泥三友有限公司	唐山市古冶区	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售	35,465	85.02%	
承德冀东水泥有限责任公司	河北省承德县	水泥及水泥制品制造、销售	35,000	100.00%	
山西双良鼎新水泥有限公司	太原市杏花岭区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	25,000	60.00%	
昌黎冀东水泥有限公司	河北省秦皇岛市昌黎县	建筑石料灰岩露天开采;水泥熟料、水泥制造销售	14,005	69.00%	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
灵寿冀东水泥有限责任公司	河北省石家庄市灵寿县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产、销售,设备维修,相关技术咨询服务	45,100	59.00%	
冀东水泥磐石有限责任公司	吉林省磐石市	水泥、熟料、水泥制品的生产销售	35,640	100.00%	
冀东水泥扶余有限责任公司	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	6,500	100.00%	
天津冀东水泥有限公司	天津市宁河县	水泥及水泥制品制造、销售	8,330	91.00%	
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	河北省唐山市高新技术开发区	混凝土外加剂、水泥助磨剂、浇注料、其他外加剂的研制、生产、销售	5,000	100.00%	
冀东水泥滦县有限责任公司	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售,汽车运输服务	42,150	67.59%	
冀东水泥永吉有限责任公司	吉林省吉林市永吉县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	34,000	100.00%	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	山西省闻喜县	水泥熟料及相关建材的制造和销售	45,315	60.00%	
大同冀东水泥有限责任公司	山西省大同市南郊区	水泥及水泥制品制造、销售	53,400	100.00%	
唐县冀东水泥有限责任公司	河北省保定市唐县	水泥熟料生产和销售;普通货运	32,500	100.00%	
涞水冀东水泥有限责任公司	河北省涞水县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	37,000	100.00%	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	河北省唐山市古冶区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	27,500	100.00%	
平泉冀东水泥有限责任公司	河北省平泉县	水泥、水泥熟料及相关建材产品的生产、销售;与水泥相关的技术咨询、技术服务;石灰石开采、加工	31,600	100.00%	
阳泉冀东水泥有限责任公司	山西省阳泉市郊区	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	38,500	100.00%	
深州冀东水泥有限责任公司	河北省深州市	水泥相关建材产品的生产、销售;与水泥相关的技术咨询、技术服务	7,000	100.00%	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持有权益比例	
			人民币万元	直接	间接
张家口冀东水泥有限责任公司	河北省张家口市宣化区	水泥的生产与销售、矿渣销售及矿渣超细粉的生产与销售	6,314	66.00%	

北京大正海地人资产评估有限公司对本公司拟出资权益进行评估,并以2017年9月30日为基准日出具大正评报字(2017)第446A号资产评估报告,依据该评估报告,本公司拟出资股权及资产评估值为821,743.57万元。

(二) 金隅集团拟出资的股权

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	
			人民币万元	直接	间接
北京金隅红树林环保技术有限责任公司(简称“红树林环保”)	北京市	处置有害废弃物	169,815.09	51	
承德金隅水泥有限责任公司(简称“承德水泥”)	承德市	水泥、熟料等的生产	40,000	85	
曲阳金隅水泥有限公司(简称“曲阳水泥”)	曲阳县	水泥、熟料的生产、销售	28,000	90	
北京金隅水泥经贸有限公司(简称“金隅水泥经贸”)	北京市	批发水泥及水泥制品	50,000	100	
北京金隅水泥节能科技有限公司(简称“金隅水泥节能”)	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	3,500	100	
四平金隅水泥有限公司(简称“四平水泥”)	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	30,000	52	
博爱金隅水泥有限公司(简称“博爱水泥”)	博爱县	生产、销售水泥及熟料	30,000	95	
广灵金隅水泥有限公司(简称“广灵水泥”)	广灵县	水泥熟料生产销售	31,700	100	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司(简称“鼎鑫水泥”)	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	131,700	100	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司(简称“太行水泥”)	邯郸市	水泥制造	65,349.86	92.63	

金隅集团拟在本次重组完成前将太行水泥持有的成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司和馆陶县金隅宇震混凝土有限公司的100%、100%、90%和100%股权,鼎鑫水泥下属子公司沧州临港金隅水泥有限公司持有的混凝土业务转让给金隅集团的子公司金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司,作价为按照2017年9月30日的评估值,分别为1元、47,243,643.28元、5,606,559.97元、9,449,467.18元和34,998,874.26元;将承德水泥持有的砂浆业务按照其于2017年9月30日的评估值885,673.23元转让给金隅集团的子公司北京金隅砂浆

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有限公司；股权转让收益为 7,348,694.87 元，相关处置混凝土和砂浆业务的收益为 2,046,423.34 元。

北京天健兴业资产评估有限公司已对上述经处置 4 家混凝土公司股权以及 2 家混凝土业务后的 10 家公司的股权价值进行评估，并出具天兴评报字[2017]第 1459 号评估报告，依据该评估报告，标的股权的评估值为 731,337.10 万元。

依据双方交易作价的依据之评估结果，本公司持有合资公司 52.91%股权，金隅集团持有合资公司 47.09%股权。

三、 备考财务报表编制基础

1. 本备考财务报表为向中国证券监督管理委员会进行申报之特殊目的而编制，根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表（合并资产负债表及合并利润表）。

本备考合并财务报表假设本次重大资产重组相关的前提条件和程序已经完成，在编制本备考财务报表及附注时，视同重组方案已完成，上述业务架构于 2016 年 1 月 1 日业已存在。

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

3. 基于本报告的使用目的考虑，本备考财务报表未列示备考母公司财务报表及附注；与此同时，本公司管理层未披露 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止的备考合并及母公司现金流量表、备考合并及母公司权益变动表；本公司在编制备考合并资产负债表时，对股东权益仅列示权益总额（即净资产），不区分股东权益具体明细项目，并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。备考期间合资公司持有股权的股利分配及分公司上划利润按重组完成后股权结构进行。

4. 本公司在编制本备考合并财务报表时，以经审计确认的本公司合并财务报表及附注以及经安永华明(2018)专字第 60667053_A48 号审计报告审计确认的金隅集团水泥业务 10 家公司的模拟合并财务报表及附注为基础编制。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括购入的亚泰集团股票。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 2,000,000.00 元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的应收款项

1) 应收账款组合:

确定组合的依据	
1) 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
2) 关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
3) 正常银行未达账项组合	以款项形成原因为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
1) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
2) 关联方组合	不计提坏账准备
3) 正常银行未达账项组合	不计提坏账准备

2) 其他应收款组合:

确定组合的依据	
1) 账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
2) 关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
3) 保证金和备用金组合	以款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
1) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
2) 关联方组合	不计提坏账准备
3) 保证金和备用金组合	不计提坏账准备

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

13. 长期股权投资

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资；（3）本公司对投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

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

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或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，

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

采用成本模式计量的，披露下述内容

本公司投资性房地产采用直线计提法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40年	3-5	3.88-2.38

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

15. 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25-40	3-5	3.88-2.38
2	机器设备	15	3-5	6.33-6.47
3	运输设备	6-10	3-5	9.50-16.17
4	办公设备	5	3-5	19.40-19.00

固定资产折旧年限已涵盖本公司及标的公司的固定资产范围，对于标的公司的固定资产类别与本公司不一致的，按照相近原则确认。

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

本公司融资租入的固定资产包括机器设备和运输设备，融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

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、

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

18. 无形资产

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

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

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

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

出现减值的迹象如下：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的土地租赁费用、房屋租赁费用、管道改造费用、拆迁补偿费、荒山补偿费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

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

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

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

（1）辞退福利

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

辞退福利的确认原则:

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

辞退福利的计量方法:

- 1) 对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- 2) 对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 辞退福利的确认标准:

- 1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- 2) 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

(3) 年金计划

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

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

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下。

1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(2) 收入确认具体政策: 本公司销售商品收入以货物的发出作为收入确认时点,按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额; 本公司提供劳务收入主要为运输劳务,以劳务提供完成作为收入确认时点,按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

28. 重要的会计估计的说明

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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于本公司及本公司之子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

29. 终止经营

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

30. 重要会计政策变更

财政部2017年修订《企业会计准则第16号——政府补助》,发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,2017年12月发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,本公司已根据上述会计准则及通知修订了本公司的会计政策,本次会计政策变更对本公司的资产、负债、损益、现金流等均不产生重大影响,相关适用的会计政策变更的影响如下:

第一、根据修订后《企业会计准则第16号——政府补助》准则及其应用指南要求,将与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

第二、根据新发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,2017年将非流动资产处置收益计入资产处置收益,同时调整2016年可比期间的比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,计算当期应交增值税额;2、简易征收销售额	1、17%/11% 2、3%/6%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%/5%/1%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/12.5%
房产税	1、房产计税余值 2、从租计征	1、1.2% 2、12%
资源税	1、石灰石使用量或销量 2、石灰石销售额	1、1.5/2/2.5/3 元每吨 2、5%/6%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2. 税收优惠

（1）所得税优惠政策

1) 根据财税[2011]58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，包头冀东水泥有限公司、内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、冀东水泥重庆合川有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司、陕西冀东物流服务有限公司、冀东水泥凤翔有限责任公司征得主管税务机关同意，2017 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 金隅水泥节能、红树林环保于 2014 年被相关政府部门认定为高新技术企业，并于 2016 年通过复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，于 2015 年至 2017 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。北水环保于 2017 年-2019 年被相关政府部门认定为高新技术企业，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

3) 根据《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定，河北金隅红树林有限责任公司自 2010 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受三免三减半税收优惠，自 2016 年 1 月至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率；北京生态岛科技有限责任公司自 2012 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日享受 12.5%的优惠税率，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

（2）增值税优惠政策

1) 根据财税（2015）78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》相关政策，本公司采用旋窑法工艺生产并且 42.5 及以上等级水泥的原料中掺

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

兑废渣比例不低于 20%,其他水泥、水泥熟料的原料中掺兑废渣比例不低于 40%的,可享受增值税即征即退 70%的政策。

2) 2015 年 7 月 1 日起执行的财税[2015]78 号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》,于 2015 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间,鼎鑫水泥、沧州临港金隅水泥有限公司、邯郸金隅太行水泥、广灵水泥、四平水泥、北京金隅北水环保科技有限公司、博爱水泥,对于其生产的符合条件的水泥产品继续享受增值税即征即退 70%优惠政策。承德水泥于 2016 年 1 月起其生产的符合条件的水泥产品享受增值税即征即退 70%优惠政策。

3) 根据财税[2015]78 号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》,于 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日北京生态岛科技有限责任公司对于其符合利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品,享受增值税即征即退 30%(废旧电池生产的金属及镍钴锰氢氧化物、镍钴锰酸锂、氯化钴)、2015 年 7 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日对于其符合利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品,享受增值税即征即退 50%(废矿物油生产的润滑油基础油、汽油、柴油等工业油料)优惠政策;2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日对其垃圾处理处置劳务享受增值税即征即退 70%的政策。

(3) 营业税优惠政策

根据国税函[2009]587 号《国家税务总局关于处置危险废弃物取得收入免征营业税问题的批复》、京地税函[2009]80 号《北京市地方税务局转发〈国家税务总局关于处置危险废弃物取得收入征免营业税问题的批复〉的通知》以及三地税发[2011]30 号《三河市地方税务局关于处置危险废物取得收入征免营业税问题的批复》的规定,红树林环保、河北金隅红树林环保技术有限责任公司、北京生态岛科技有限责任公司,在 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 1 日期间,处置危险废弃物的收入免征营业税;2016 年 5 月 1 日起全面实行“营改增”后,上述营业税优惠政策不再适用。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、子公司、合营企业及联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
唐山冀东水泥三友有限公司	唐山市古冶区	唐山市古冶区	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售	85.02%		纳入合并	纳入合并
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	汽车修理；汽车配件批发、零售；普通货运；水泥、熟料装卸	100.00%		纳入合并	纳入合并
唐山冀昌塑料制品有限公司	河北省唐山市唐马路	河北省唐山市唐马路	塑料门窗及其他塑料制品、水泥编织袋的生产销售	75.00%		纳入合并	纳入合并
承德冀东水泥有限责任公司	河北省承德县	河北省承德县	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥铜川有限公司	陕西省铜川市耀州区	陕西省铜川市耀州区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
山西双良鼎新水泥有限公司	太原市杏花岭区	太原市杏花岭区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	60.00%		纳入合并	纳入合并
唐山市鑫研建材有限公司	河北省唐山市丰南区	河北省唐山市丰南区	经销水泥、矿渣、石粉、石渣、钢材、陶瓷、建材（不含木材和石灰）等	95.00%		纳入合并	纳入合并
吴堡冀东特种水泥有限公司	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	57.88%		纳入合并	纳入合并
昌黎冀东水泥有限公司	河北省秦皇岛市昌黎县	河北省秦皇岛市昌黎县	建筑石料灰岩露天开采；水泥熟料、水泥制造销售	69.00%		纳入合并	纳入合并
灵寿冀东水泥有限责任公司	河北省石家庄市灵寿县	河北省石家庄市灵寿县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产、销售，设备维修，相关技术咨询服务	59.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
易县鑫海矿业有限公司	河北省保定市易县	河北省保定市易县	石灰岩开采; 石子加工、白灰加工; 石料、白灰、石渣销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	北京市大兴区黄村镇	北京市大兴区黄村镇	货物专用运输(罐式); 销售矿粉、粉煤灰、钢材、木材、水泥; 仓储服务, 租赁机械(不含汽车)	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥吉林有限责任公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
沈阳冀东水泥有限公司	辽宁省沈阳市苏家屯区	辽宁省沈阳市苏家屯区	水泥及水泥制品制造、销售	80.00%		纳入合并	纳入合并
唐山盾石干粉建材有限责任公司	河北省唐山市高新技术开发区	河北省唐山市高新技术开发区	干粉建材产品的生产、销售及	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥磐石有限责任公司	吉林省磐石市	吉林省磐石市	服务 水泥、熟料、水泥制品的生产销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥扶余有限责任公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	100.00%		纳入合并	纳入合并
天津冀东水泥有限公司	天津市宁河县	天津市宁河县	水泥及水泥制品制造、销售	91.00%		纳入合并	纳入合并
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	河北省唐山市高新技术开发区	河北省唐山市高新技术开发区	混凝土外加剂、水泥助磨剂、浇注料、其他外加剂的研制、生产、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥滦县有限责任公司	河北省滦县	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售, 汽车运输服务	67.59%		纳入合并	纳入合并
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区武川县	内蒙古自治区武川县	水泥、水泥熟料的生产 and 销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产 and 销售	100.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区达拉特旗	内蒙古自治区达拉特旗	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥永吉有限责任公司	吉林省吉林市永吉县	吉林省吉林市永吉县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
唐山市盾石信息技术有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	软件、总包信息化工程项目、管理咨询计算机及相关配件、耗材	100.00%		纳入合并	纳入合并
唐山冀东职业技能培训学校	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	维修电工、机修钳工、焊工、水泥窑巡检工等培训	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥丰润有限责任公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	水泥熟料及相关建材的制造和销售	60.00%		纳入合并	纳入合并
临澧冀东水泥有限公司	湖南省临澧县	湖南省临澧县	水泥熟料生产和销售；普通货运	99.28%		纳入合并	纳入合并
大同冀东水泥有限责任公司	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥璧山有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	水泥熟料制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥重庆合川有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	内蒙古自治区阿巴嘎旗	内蒙古自治区阿巴嘎旗	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
唐县冀东水泥有限责任公司	河北省保定市唐县	河北省保定市唐县	水泥熟料生产和销售；普通货运	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥葫芦岛有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	硅酸盐水泥、熟料生产及销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥凤翔有限责任公司	陕西省凤翔县	陕西省凤翔县	经营水泥、熟料及石灰石的生	90.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
			产制造、销售				
涞水冀东水泥有限责任公司	河北省涞水县	河北省涞水县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥(烟台)有限责任公司	山东省烟台市福山区	山东省烟台市福山区	水泥、石料的加工与销售、货物运输	100.00%		纳入合并	纳入合并
唐山冀东启新水泥有限责任公司	河北省唐山市古冶区	河北省唐山市古冶区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥重庆江津有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	55.00%		纳入合并	纳入合并
奎山冀东水泥有限公司	河北省隆尧县	河北省隆尧县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	60.00%		纳入合并	纳入合并
平泉冀东水泥有限责任公司	河北省平泉县	河北省平泉县	水泥、水泥熟料及相关建材产品的生产、销售; 与水泥相关的技术咨询、技术服务; 石灰石开采、加工	100.00%		纳入合并	纳入合并
阳泉冀东水泥有限责任公司	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
包头冀东水泥有限公司	内蒙古自治区达茂旗	内蒙古自治区达茂旗	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	石灰石碎石加工; 销售	77.78%		纳入合并	纳入合并
深州冀东水泥有限责任公司	河北省深州市	河北省深州市	水泥相关建材产品的生产、销售; 与水泥相关的技术咨询、技术服务	100.00%		纳入合并	纳入合并
张家口冀东水泥有限责任公司	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	水泥的生产与销售、矿渣销售及矿渣超细粉的生产与销售	66.00%		纳入合并	纳入合并
重庆金隅冀东水泥贸易有限	重庆市璧山县	重庆市璧山县	普通货运; 销售水泥、熟料、	100.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
公司			混凝土、矿产品等				
冀东发展供应链管理（北京）有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发推广转让；销售计算机、软件及辅助设备；企业管理咨询等	100.00%		纳入合并	纳入合并
冀东水泥黑龙江有限公司	哈尔滨市阿城区	哈尔滨市阿城区	水泥及水泥制品、矿渣超细粉、建筑材料制造项目的筹建、余热发电项目的筹建	100.00%		纳入合并	纳入合并
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	乌兰察布市卓资县旗下营	乌兰察布市卓资县旗下营	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		纳入合并	纳入合并
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	资源综合利用相关技术开发、转让、服务；水渣、钢渣、粉煤灰等的资源开发、生产、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
山西冀东物流贸易有限公司	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	普通货运；销售水泥、熟料、水泥添加剂、钢材等	100.00%		纳入合并	纳入合并
米脂冀东水泥有限公司	陕西省榆林市米脂县	陕西省榆林市米脂县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产及销售；设备维修；相关技术咨询	61.00%		纳入合并	纳入合并
唐山海港冀东建材有限公司	河北省唐山市海港开发区	河北省唐山市海港开发区	销售水渣、钢渣、粉煤灰、脱硫石膏、矿渣粉	100.00%		纳入合并	纳入合并
阳泉冀东物流贸易有限公司	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	货物专用运输；销售水泥、水泥熟料、水泥添加剂、水泥制品、铝矾土、石灰石等	100.00%		纳入合并	纳入合并
山东冀东胜潍建材有限公司	山东省寿光市羊口镇	山东省寿光市羊口镇	销售、建材、货物仓储	51.00%		纳入合并	纳入合并
陕西冀东物流服务有限公司	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	公路运输、装卸搬运；汽车、工程机械及液化天然气设备维	51.00%		纳入合并	纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
唐县冀东物流服务有限公司	河北省保定市唐县	河北省保定市唐县	修; 建筑材料、砂石骨料、煤炭、液化天然气设备销售; 货物运输; 货物配载; 物流仓储; 矿渣、水泥熟料、建材销售; 三类机动车维修	100.00%		纳入合并	纳入合并
烟台冀东润泰建材有限公司	烟台市开发区珠江路	烟台市开发区珠江路	水泥、超细矿渣粉的研发、矿粉、水泥熟料的销售	51%		纳入合并	纳入合并
唐山冀水物业服务有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	物业管理	100.00%		纳入合并	纳入合并
唐县冀东燃气销售有限公司	河北省保定市唐县白合村	河北省保定市唐县白合村	天然气销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
海南冀东物流有限公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	水渣、钢渣、水泥等工业产品的仓存中转、销售及综合利用; 化工产品、商品的运输销售; 粮食仓储运输及贸易; 工程机械及船舶租赁、码头装卸	51%		纳入合并	纳入合并
吉林冀东物流有限公司	永吉县西阳镇内	永吉县西阳镇内	道路普通货物运输; 各种大宗原材料、大型设备装卸、搬运; 机械设备租赁; 汽车配件、钢材、五金、机械等仓储、销售	100.00%		纳入合并	纳入合并
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑	水泥及水泥制品、水泥熟料、水泥添加剂、混凝土及混凝土制品、混凝土添加剂 仓储服务 道路运输	100.00%			纳入合并
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	西安经济技术开发区	西安经济技术开发区	普通货物运输、货物专用运输、煤炭、水泥及水泥制品、	100.00%			纳入合并

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
			水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂等				
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	山东省烟台市芝罘区	山东省烟台市芝罘区	水泥及水泥制品、矿渣、混凝土及混凝土制品、建筑材料；货物和技术进出口，普通货运、仓储服务。	100.00%			纳入合并
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	辽宁省沈阳市浑南区	辽宁省沈阳市浑南区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、仓储服务、普通道路运输等	100.00%			纳入合并
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	山西省太原市杏花岭区	山西省太原市杏花岭区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、煤炭、建筑材料、机电设备及配件、煤矸石及制品销售；道路普通货物运输；普通货运代理、仓储	100.00%			纳入合并
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	普通货运、货物专用运输；煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、建筑材料、机电设备及配件等销售；国内货运代理、仓储服务	100.00%			纳入合并
三河冀东水泥有限责任公司	河北省三河市	河北省三河市	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售	100.00%		2016 年 12 月 31 日处置	
唐山冀东灰剑水泥有限公司	河北省唐山市丰	河北省唐山市丰	水泥制售、建筑材料、黑色金	51.00%		2016 年 3 月 7	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
	润区	润区	属材料、有色金属材料、五金交电、水泥制品批发零售；普通货运			日丧失控制权	
唐山冀东水泥职业教育培训有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	冀东集团系统内培训及技术服务	90.00%		纳入合并	2017 年 12 月 31 日清算
北京金隅水泥经贸有限公司	北京市房山区	北京市房山区	批发水泥及水泥制品等		100.00%	本次重组注入	本次重组注入
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市房山区	北京市房山区	开发、转让水泥、混凝土技术		100.00%	本次重组注入	本次重组注入
四平金隅水泥有限公司	四平市铁东区	四平市铁东区	生产、销售水泥及水泥制品等		52.00%	本次重组注入	本次重组注入
博爱金隅水泥有限公司	博爱县工业园区	博爱县工业园区	生产、销售水泥及熟料		95.00%	本次重组注入	本次重组注入
广灵金隅水泥有限公司	广灵县蕉山乡	广灵县蕉山乡	水泥熟料生产销售		100.00%	本次重组注入	本次重组注入
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	生产、销售水泥及熟料等		100.00%	本次重组注入	本次重组注入
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	邯郸市峰峰矿区	邯郸市峰峰矿区	水泥制造		92.63%	本次重组注入	本次重组注入
曲阳金隅水泥有限公司	曲阳县灵山镇	曲阳县灵山镇	水泥、熟料的生产、销售		90.00%	本次重组注入	本次重组注入
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	北京市昌平区	北京市昌平区	处置有害废弃物等		51.00%	本次重组注入	本次重组注入
承德金隅水泥有限责任公司	承德市鹰手营子矿区	承德市鹰手营子矿区	水泥、熟料等的生产		85.00%	本次重组注入	本次重组注入
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	咸阳市泾阳县王桥镇	咸阳市泾阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50.00%		权益法核算	权益法核算
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	宝鸡市扶风县天度镇	宝鸡市扶风县天度镇	水泥及熟料的生产与销售、相关产业投资	48.11%		权益法核算	权益法核算
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	预拌商品混凝土、砂浆生产销售运输；厂房及设备租赁、技术咨询服务、砂石料购销、通过控股、参股的资本运营方式	49.00%		权益法核算	权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
			对预拌砂浆混凝土构件及制品、混凝土添加剂及相关建材产品、石料及混凝土用砂、运输行业进行非经融性投资				
包钢冀东水泥有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	冶金渣微粉生产与销售、水泥生产与销售；水泥制品、钢材、建材、钢渣、煤矸石、商品混凝土、转炉渣、粉煤灰、水泥原材料的销售	49.00%		权益法核算	权益法核算
鞍山冀东水泥有限责任公司	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	水泥熟料、水泥、水泥制品、矿渣粉制造、销售；道路货物运输；普通货运；矿渣、钢渣、粉煤灰等原材料和混凝土经销；水泥生产技术咨询、服务、开发、转让、培训	50.00%		权益法核算	权益法核算
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	河北省唐山市曹妃甸区	河北省唐山市曹妃甸区	矿渣微粉及附产品生产、销售	50.00%		权益法核算	权益法核算
吉林市长吉图投资有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	以自有资产对外投资、投资管理与咨询；农副产品物流园区开发建设；房地产开发与经营；为项目提供配套服务包括装卸搬运服务、仓储；汽车、机械设备、化工产品、建材、钢材经销	30.00%		权益法核算	权益法核算
唐山冀东机电设备有限公司	河北省唐山市曹妃甸区	河北省唐山市曹妃甸区	机械设备及零部件、电气设备及备件、电子产品、仪器仪表、润滑油、化工产品、五金	49.90%		权益法核算	权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		2016 年	2017 年
				直接	间接		
			交电、金属材料、金属制品批发、零售；机械设备维修；技术咨询、技术服务；机电设备安装工程施工及设计				
冀东水泥扶风运输有限责任公司	陕西省宝鸡市扶风县	陕西省宝鸡市扶风县	公路运输，汽车修理，工程机械修理；货物装卸；汽车配件；煤炭、建筑材料批发、零售；土方工程；劳务服务管理；第三方物流管理信息咨询	23.75%		权益法核算	权益法核算
唐山海螺型材有限责任公司	河北省唐山市曹妃甸区	河北省唐山市曹妃甸区	矿渣微粉及附产品生产、销售	40.00%		2016 年 12 月 31 日处置	

注：在本次注入的标的资产中，金隅集团拟在本次重组完成前将太行水泥持有的成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司和馆陶县金隅宇震混凝土有限公司的 100%、100%、90%和 100%股权按照评估值作价出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司；将鼎鑫水泥下属子公司沧州临港金隅水泥有限公司持有的混凝土业务及承德水泥持有的砂浆业务按评估值作价分别出售给金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司和北京金隅砂浆有限公司，在编制本模拟财务报表时，假设该等股权出售于 2017 年 9 月 30 日已经完成，股权出售预计对价作为应收关联公司款项包括在其他应收款中。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、备考合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	58,849.73	300,706.30
银行存款	5,577,738,419.95	4,531,556,248.20
其他货币资金	145,186,657.06	684,847,152.61
合计	5,722,983,926.74	5,216,704,107.11

注 1：年末其他货币资金较年初减少 539,660,495.55 元，主要原因是信用证保证金及承兑汇票保证金减少。

注 2：本公司之下属子公司奎山冀东水泥有限公司年末 56,995,308.03 元银行存款被冻结。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产	30,514,809.00	566,149,292.00
其中：权益工具投资	30,514,809.00	566,149,292.00
合计	30,514,809.00	566,149,292.00

注：交易性金融资产为本公司持有的中再资环股票，本年交易性金融资产余额较上年的变化主要为本公司出售 6,238.47 万股中再资环股票及股票价格变动所致。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,025,594,430.93	2,308,457,781.30
商业承兑汇票	1,137,477,657.99	608,717,764.51
合计	6,163,072,088.92	2,917,175,545.81

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2017年12月31日已用于质押的应收票据

项目	2017年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	106,182,912.73
合计	106,182,912.73

(3) 2017年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	5,173,133,170.57	2,290,720,354.44
商业承兑汇票		188,333,551.94
合计	5,173,133,170.57	2,479,053,906.38

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	100,697,027.28	3.53%	83,979,482.44	83.40%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
1) 账龄组合	1,111,383,199.75	38.96%	342,569,806.33	30.82%
2) 关联方组合	1,638,492,896.31	57.44%		
组合小计	2,749,876,096.06	96.40%	342,569,806.33	12.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,912,717.50	0.07%	1,912,717.50	100.00%
合计	2,852,485,840.84	100.00%	428,462,006.27	15.02%

类别	2016年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	142,247,742.04	4.04%	90,652,248.26	63.73%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
1) 账龄组合	1,647,729,994.54	46.81%	321,172,813.61	19.49%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
2) 关联方组合	1,730,207,550.65	49.15%		
组合小计	3,377,937,545.19	95.96%	321,172,813.61	9.51%
合计	3,520,185,287.23	100.00%	411,825,061.87	11.70%

1) 2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	78,993,168.64	62,275,623.80	78.84%	见注 1
单位 2	17,484,567.98	17,484,567.98	100.00%	胜诉已结案, 还款困难
单位 3	4,219,290.66	4,219,290.66	100.00%	停止经营, 确认无法收回
合计	100,697,027.28	83,979,482.44		

注 1: 2016 年 3 月末, 唐山冀东灰剑水泥有限公司 (以下简称灰剑公司) 因环保原因面临关停或搬迁, 另外, 公司不再对灰剑公司拥有实质控制权。公司根据灰剑公司的财务状况, 以其资产可变现净值对负债的覆盖率, 对公司应收灰剑公司的熟料款 (应收账款)、借款 (其他应收款) 确认坏账准备, 其中应收账款确认 62,275,623.80 元, 其他应收款确认 91,915,165.90 元。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	505,757,237.86	25,287,861.89	5.00%
1-2 年	137,335,779.25	13,733,577.94	10.00%
2-3 年	150,433,172.83	45,129,951.86	30.00%
3-4 年	109,509,412.51	54,754,706.27	50.00%
4-5 年	23,419,444.71	18,735,555.78	80.00%
5 年以上	184,928,152.59	184,928,152.59	100.00%
合计	1,111,383,199.75	342,569,806.33	

(2) 应收账款金额前五名情况

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日 余额	账龄	占应收账款 2017年12月 31日余额合 计数的比例	坏账准备 2017年 12月31日余额
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	694,008,791.67	0-5年	24.33%	
北京金隅混凝土有限公司	330,506,619.77	1年以内	11.59%	
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	239,899,713.81	1年以内	8.41%	
天津金隅混凝土有限公司	220,653,027.27	1年以内	7.74%	
单位1	78,993,168.64	2-3年	2.77%	62,275,623.80
合计	1,564,061,321.16		54.83%	62,275,623.80

(3) 应收账款核销

本年应收账款及坏账准备共核销 1,342,435.39 元。

5. 预付款项

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	524,858,020.27	61.91%	659,327,489.64	61.33%
1-2年	64,494,446.43	7.61%	75,098,628.84	6.99%
2-3年	53,052,245.34	6.25%	131,691,686.70	12.25%
3年以上	205,414,228.45	24.23%	208,882,881.22	19.43%
原值合计	847,818,940.49	100.00%	1,075,000,686.40	100.00%
减: 坏账准备	1,602,745.97		1,503,448.75	
预付款净值	846,216,194.52		1,073,497,237.65	

6. 应收利息

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息	9,506,250.00	4,829,444.44
合计	9,506,250.00	4,829,444.44

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备	538,604,880.20	28.02%	298,016,549.86	55.33%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	342,904,859.44	17.84%	92,013,802.42	26.83%
关联方组合	601,009,941.27	31.27%		
保证金和备用金组合	433,608,986.60	22.56%		
组合小计	1,377,523,787.31	71.67%	92,013,802.42	6.68%
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,823,457.71	0.30%	5,823,457.71	100.00%
合计	1,921,952,125.22	100.00%	395,853,809.99	20.60%

类别	2016年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	514,304,207.52	19.31%	301,769,197.83	58.68%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	519,931,271.61	19.52%	120,866,836.60	23.25%
关联方组合	271,497,141.35	10.19%		
保证金和备用金组合	525,775,670.36	19.74%		
应收股权转让款	832,442,240.00	31.25%		
组合小计	2,149,646,323.32	80.69%	120,866,836.60	5.62%
合计	2,663,950,530.84	100.00%	422,636,034.43	15.87%

1) 2017年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年12月31日余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位4	193,800,000.00	116,280,000.00	60.00%	见注2
单位5	124,595,646.26	6,229,782.31	5.00%	见注2
单位1	116,589,327.25	91,915,165.90	78.84%	见应收注1
单位3	50,000,000.00	30,000,000.00	60.00%	预计无法收回
单位6	20,051,000.00	20,051,000.00	100.00%	预计无法收回

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 7	7,982,950.00	7,982,950.00	100.00%	预计无法收回
单位 8	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	停止经营,预计无法收回
单位 9	2,225,998.00	2,225,998.00	100.00%	预计无法收回
单位 10	4,817,133.61	4,817,133.61	100.00%	预计无法收回
单位 11	7,768,003.01	7,768,003.01	100.00%	预计无法收回
单位 12	2,725,396.31	2,725,396.31	100.00%	预计无法收回
单位 13	3,049,425.76	3,021,120.72	99.07%	预计无法收回
合计	538,604,880.20	298,016,549.86		

注 1: 本公司 2012 年预付唐山燕东集团 193,800,000.00 元股权收购款,后唐山燕东集团违约,经诉讼并胜诉,现已查封唐山燕东集团持有的唐山冀东发展燕东建设有限公司 41%的股权等资产,截止 2017 年底,该款项清收尚无重大进展,基于谨慎性原则,本公司按照 60%的比例确认对该股权收购预付款的坏账准备。

注 2: 冀东水泥 2014 年底与李文秀签订框架协议,约定收购其持有的唐山圣龙水泥有限公司 51%股权,后李文秀违约,经诉讼并胜诉,2017 年 12 月 20 日本公司及其下属营销分公司与李文秀签订执行和解协议书,协议约定,李文秀在 2017 年 12 月 25 日前支付 4,000 万元,2018 年 2 月 12 日前支付 8,000 万元,剩余 4,399.77 万元款项在 2018 年 3 月 15 日前支付完毕,上述款项均已按协议日期收回。

基于谨慎性原则,本公司按 5%的比例确认对李文秀股权收购款的坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,276,174.71	6,163,808.78	5.00%
1-2 年	78,939,516.90	7,893,951.69	10.00%
2-3 年	75,258,214.20	22,577,464.27	30.00%
3-4 年	17,487,080.06	8,743,540.05	50.00%
4-5 年	6,544,179.69	5,235,343.75	80.00%
5 年以上	41,399,693.88	41,399,693.88	100.00%
合计	342,904,859.44	92,013,802.42	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
应收北京产权交易所股权转让款		832,442,240.00
股权收购定金	368,395,646.26	407,797,709.26
押金、保证金、备用金	433,608,986.60	525,775,670.36
政府欠款	174,279,265.26	182,931,980.86
单位往来款	116,589,327.25	116,589,327.25
关联方款项	601,009,941.27	271,497,141.35
代垫款项	59,002,056.69	68,650,715.92
应收政府补助	69,612,333.88	119,653,661.12
其他	99,454,568.01	138,612,084.72
合计	1,921,952,125.22	2,663,950,530.84

(3) 按欠款方归集的2017年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	占其他应收款2017年12 月31日余额的比例	坏账准备2017年12 月31日余额
单位4	股权定金	193,800,000.00	10.03%	116,280,000.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保 科技集团有限公司*注1	关联公司往来款	161,566,820.54	8.36%	
单位5	股权定金	124,595,646.26	6.45%	6,229,782.31
单位1	借款及确认以前年 度利息	116,589,327.25	6.03%	91,915,165.90
单位14	融资租赁保证金	74,500,000.00	3.86%	
合计		671,051,794.05	34.73%	214,424,948.21

注1: 该余额中包含出售成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅宇震混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司和临港水泥的混凝土业务的对价款合计人民币97,298,545.69元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,032,088,851.04	49,213,356.01	982,875,495.03
在产品	456,679,009.86	3,434,824.29	453,244,185.57
库存商品	403,959,517.92	17,489,138.83	386,470,379.09
包装物及其他	304,096.77		304,096.77

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,893,031,475.59	70,137,319.13	1,822,894,156.46

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,106,035,394.32	45,565,349.36	1,060,470,044.96
在产品	606,578,749.65	574,189.24	606,004,560.41
库存商品	360,711,689.91	7,042,579.03	353,669,110.88
包装物及其他	662,694.59		662,694.59
合计	2,073,988,528.47	53,182,117.63	2,020,806,410.84

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日 余额	本期增加		本期减少			2017年12月31 日余额
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	45,565,349.36	4,903,488.02		1,206,504.39	48,976.98		49,213,356.01
在产品	574,189.24	3,434,824.29		574,189.24			3,434,824.29
库存商品	7,042,579.03	13,658,027.83		3,211,468.03			17,489,138.83
合计	53,182,117.63	21,996,340.14		4,992,161.66	48,976.98		70,137,319.13

9. 其他流动资产

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
暂估增值税(进项税)	66,721,779.55	73,549,645.84
预缴企业所得税	10,350,994.04	40,147,515.44
预缴其他税费	18,759,758.94	35,450,210.48
留抵增值税	326,940,550.45	317,053,741.59
待摊费用		2,338,277.88
其他	56,994,963.35	75,492,912.73
合计	479,768,046.33	544,032,303.96

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	577,692,166.71		577,692,166.71	598,482,753.92		598,482,753.92
其中：按公允价值计量的	572,802,166.71		572,802,166.71	593,592,753.92		593,592,753.92
按成本计量的	4,890,000.00		4,890,000.00	4,890,000.00		4,890,000.00
合计	577,692,166.71		577,692,166.71	598,482,753.92		598,482,753.92

年末可供出售金融资产主要为公司 2015 年认购的吉林亚泰（集团）股份有限公司公开发行的股份 108,482,368 股，年末公允价值 572,786,903.04 元。

(2) 2017 年 12 月 31 日按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	450,701,827.20
公允价值	572,802,166.71
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	91,454,070.55
已计提减值金额	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2017年1月1日余额	本年增减变动								2017年12月31日余额	减值准备 2017年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	314,486,906.23			86,073,632.45		-723,741.08	72,165,000.00			327,671,797.60	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	286,371,088.88			87,329,643.05		-5,062.38	50,000,000.00			323,635,669.55	
鞍山冀东水泥有限责任公司	179,027,129.51			7,150,584.97			5,000,000.00			181,177,714.48	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	100,944,300.10			38,970,486.31						139,914,786.41	
二、联营企业											
吉林市长吉图投资有限公司	107,151,752.58			-3,360,039.53						103,791,713.05	
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司集团有限公司	453,283,342.95			-148,397,606.00						304,885,736.95	
唐山冀东机电设备有限公司	8,608,427.92			-52,655.99		-15,182.85				8,540,589.08	
包钢冀东水泥有限公司	97,818,593.99			4,288,920.40						102,107,514.39	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,471,985.71			7,094.65						6,479,080.36	
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676,037.42									15,676,037.42	15,676,037.42
其他	22,923,813.46									22,923,813.46	22,923,813.46
三、失去控制权的子公司											
唐山冀东灰剑水泥有限公司	80,937,000.00									80,937,000.00	80,937,000.00
合计	1,673,700,378.75			72,010,080.31		-743,986.31	127,165,000.00			1,617,801,452.75	119,536,850.88

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	20,171,432,882.27	24,888,519,318.66	1,289,007,358.74	393,458,272.58	46,742,417,832.25
2. 本年增加金额	855,176,868.29	1,481,395,461.50	31,304,078.87	21,940,567.72	2,389,816,976.38
(1) 购置	9,316,845.73	79,381,811.80	30,040,182.14	19,951,874.11	138,690,713.78
(2) 在建工程转入	845,860,022.56	1,401,556,393.28	1,263,896.73	1,988,693.61	2,250,669,006.18
(3) 类别调整		457,256.42			457,256.42
3. 本年减少金额	177,616,472.44	115,671,986.65	61,188,706.63	17,756,396.12	372,233,561.84
(1) 处置或报废	74,138,846.49	26,107,682.70	40,389,180.01	12,873,630.86	153,509,340.06
(2) 类别调整				457,256.42	457,256.42
(3) 处置子公司减少	103,477,625.95	89,564,303.95	20,799,526.62	4,425,508.84	218,266,965.36
4. 2017 年 12 月 31 日余额	20,848,993,278.12	26,254,242,793.51	1,259,122,730.98	397,642,444.18	48,760,001,246.79
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	4,985,068,530.58	11,033,775,041.89	783,461,770.28	305,096,256.12	17,107,401,598.87
2. 本年增加金额	733,791,680.66	1,369,130,251.06	135,878,442.01	21,475,205.87	2,260,275,579.60
(1) 计提	733,791,680.66	1,369,130,251.06	135,878,442.01	21,475,205.87	2,260,275,579.60
3. 本年减少金额	34,058,085.76	30,467,672.04	42,002,278.82	5,075,095.54	111,603,132.16
(1) 处置或报废	20,408,000.59	13,881,897.97	30,014,235.97	2,782,779.90	67,086,914.43
(2) 处置子公司减少	13,650,085.17	16,585,774.07	11,988,042.85	2,292,315.64	44,516,217.73
4. 2017 年 12 月 31 日余额	5,684,802,125.48	12,372,437,620.91	877,337,933.47	321,496,366.45	19,256,074,046.31
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	73,265,655.77	82,778,521.22	6,182,537.86	1,147,293.17	163,374,008.02
2. 本年增加金额	17,843,570.10	21,047,500.25	90,851.98	90,397.07	39,072,319.40
(1) 计提	17,843,570.10	21,047,500.25	90,851.98	90,397.07	39,072,319.40
3. 本年减少金额	26,318.50	554,000.09		938.65	581,257.24
(1) 处置或报废	26,318.50	554,000.09		938.65	581,257.24
4. 2017 年 12 月 31 日余额	91,082,907.37	103,272,021.38	6,273,389.84	1,236,751.59	201,865,070.18
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	15,073,108,245.27	13,778,533,151.22	375,511,407.67	74,909,326.14	29,302,062,130.30
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	15,113,098,695.92	13,771,965,755.55	499,363,050.60	87,214,723.29	29,471,642,225.36

注 1: 本年增加的固定资产中, 从在建工程转入的金额为 2,250,669,006.18 元。

注 2: 本年奎山冀东水泥有限公司被法院查封的固定资产 89,382,617.70 元。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 用于融资租赁的固定资产(所有权受限)

项目	2017年12月31日	2017年12月31日	2017年12月31日	2017年12月31日
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	63,886,705.14	14,060,266.03		49,826,439.11
机器设备	12,107,839,904.76	5,640,313,871.59	18,855,093.37	6,448,670,939.80
运输设备	39,753,201.26	29,671,072.83		10,082,128.43
合计	12,211,479,811.16	5,684,045,210.45	18,855,093.37	6,508,579,507.34

(3) 本年无用于抵押的固定资产。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	525,648,195.16	25,184,134.19	500,464,060.97	1,458,497,677.08	22,761,831.67	1,435,735,845.41
合计	525,648,195.16	25,184,134.19	500,464,060.97	1,458,497,677.08	22,761,831.67	1,435,735,845.41

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日余额
			转入固定 资产	其他 减少	
太行水泥水泥窑协同处置生活垃圾	51,458,621.68	46,175,401.98	97,634,023.66		
曲阳水泥水泥窑协同处置危险废弃物	28,825,783.43	10,560,220.87	39,386,004.30		
承德水泥 110KV 供电技改	15,895,816.67	21,787,413.40	37,683,230.07		
承德水泥危险废物综合利用	16,833,869.04	11,181,303.23			28,015,172.27
冀东水泥黑龙江有限公司 7200t/d 熟料 新型干法水泥生产线(带余热发电)	537,298,377.09	558,904,981.13	1,043,038,878.88		53,164,479.34
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	155,874,519.70	15,033,019.86	170,907,539.56		
易县鑫海矿业有限公司年产 120 万方石 子(建筑石料用灰岩)项目	34,925,491.41	21,016,987.33			55,942,478.74
米脂冀东水泥有限公司日产 2000 吨新 型干法电石渣水泥资源综合利用项目	239,191,544.18	209,889,027.13	443,153,920.91		5,926,650.40
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工 程	10,689,988.52	5,293,676.26			15,983,664.78
唐山冀东启新水泥有限责任公司辅料堆 棚改造项目		15,687,753.02			15,687,753.02
包头冀东水泥有限公司溶剂灰岩破碎筛 分二期项目		15,614,377.59			15,614,377.59
合计	1,090,994,011.72	931,144,161.80	1,831,803,597.38		190,334,576.14

(续表)

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中: 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
太行水泥水泥窑协同处置生活垃圾	118,770,000.00	100				自筹
曲阳水泥水泥窑协同处置危险废弃物	44,150,000.00	100				自筹
承德水泥 110KV 供电技改	45,000,000.00	100	571,215.42	571,215.42	2.00-4.35	自筹及借款
承德水泥危险废物综合利用	39,140,000.00	71.58	616,880.75	616,880.75	3.34-3.76	自筹及借款
冀东水泥黑龙江有限公司 7200t/d 熟料新型干法水泥生产线 (带余热发电)	1,137,156,300.00	95	116,399,764.92	83,247,975.43	4.8	借款
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	238,097,609.45	72	5,089,140.50	3,545,471.02	4.53	借款
易县鑫海矿业有限公司年产 120 万方石子 (建筑石料用灰岩) 项目	58,171,800.00	96	5,508,597.86	3,152,023.65	4.53-4.76	自筹
米脂冀东水泥有限公司日产 2000 吨新型干法电石渣水泥资源综合利用项目	487,830,800.00	92	9,414,167.57	9,414,167.57	4.73-5.10	借款
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工程	50,170,000.00	99				自筹
唐山冀东启新水泥有限责任公司辅料堆棚改造项目	20,455,187.66	77				自筹
包头冀东水泥有限公司溶剂灰岩破碎筛分二期项目	15,760,000.00	99	419,159.99	419,159.99	4.99	自筹
合计	2,254,701,697.11		138,018,927.01	100,966,893.83		

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2017年12月31日计提在建工程减值准备

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额	计提原因
一厂褐煤烘干项目	136,893.00			136,893.00	长期停工
皮带廊项目	21,325,014.67	2,422,302.52		23,747,317.19	长期停工
鼎鑫水泥一分项目	1,299,924.00			1,299,924.00	可收回金额低于 账面价值

14. 工程物资

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
专用材料	2,578,195.77	3,600,177.30
专用设备	94,695,749.96	304,088,714.20
工程器具	1,800,603.44	2,025,657.66
合计	99,074,549.17	309,714,549.16

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	3,776,576,870.28	1,244,244,318.07	185,308,036.32	5,206,129,224.67
2. 本年增加金额	59,164,186.01	64,866,397.69	12,115,505.12	136,146,088.82
(1) 购置	59,164,186.01	64,866,397.69	12,115,505.12	136,146,088.82
3. 本年减少金额	66,314,340.79		96,000.00	66,410,340.79
(1) 处置	2,973,237.58		96,000.00	3,069,237.58
(2) 转入其他资产科目	12,117,600.00			12,117,600.00
(3) 处置子公司转出	51,223,503.21			51,223,503.21
4. 2017年12月31日余额	3,769,426,715.50	1,309,110,715.76	197,327,541.44	5,275,864,972.70
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	610,636,457.46	295,272,127.13	91,830,957.97	997,739,542.56
2. 本年增加金额	85,606,377.37	48,912,664.93	19,318,010.55	153,837,052.85
(1) 计提	85,606,377.37	48,912,664.93	19,318,010.55	153,837,052.85
3. 本年减少金额	3,685,865.87		26,500.00	3,712,365.87
(1) 处置	243,982.17		26,500.00	270,482.17
(2) 转入其他资产科目	949,212.00			949,212.00
(3) 处置子公司转出	2,492,671.70			2,492,671.70

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
4. 2017年12月31日余额	692,556,968.96	344,184,792.06	111,122,468.52	1,147,864,229.54
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额	42,486,293.31	55,874,540.47	2,310,000.00	100,670,833.78
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额	5,470,240.56			5,470,240.56
(1) 处置子公司转出	5,470,240.56			5,470,240.56
4. 2017年12月31日余额	37,016,052.75	55,874,540.47	2,310,000.00	95,200,593.22
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	3,039,853,693.79	909,051,383.23	83,895,072.92	4,032,800,149.94
2. 2016年12月31日账面价值	3,123,454,119.51	893,097,650.47	91,167,078.35	4,107,718,848.33

注: 账面原值以及累计摊销本年减少金额的转入其他资产科目为涞水冀东水泥有限责任公司未取得土地使用权的采矿区地上附着物补偿费原值 12,117,600.00 元减累计摊销 949,212.00 元后净值 11,208,780.00 元自无形资产转入长期待摊费用。

(2) 本年末无抵押的无形资产。

16. 商誉

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本年增加		本年减少		2017年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745,328.51					38,745,328.51
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39					23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.46					18,886,382.46
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,115,599.81					15,115,599.81
辽阳冀东水泥有限公司	14,300,000.00					14,300,000.00
承德冀东水泥有限责任公司	3,557,404.33					3,557,404.33
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91					189,815,999.91
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28					26,884,752.28
剩余其他公司	4,351,873.97					4,351,873.97
合计	335,331,316.66					335,331,316.66

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司商誉减值准备具体如下:

被投资单位名称	2016年12月 31日余额	本年增加		本年减少		2017年12月 31日余额
		本期计提	其他	处置	其他	
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.45					18,886,382.45
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39					23,673,975.39
合计	42,560,357.84					42,560,357.84

17. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017年12月31日 余额
土地租赁费	138,973,381.71	38,935,580.74	11,236,128.33	1,012,169.16	165,660,664.96
拆迁补偿款	96,039,509.44	9,281,599.82	5,391,511.19		99,929,598.07
道路支出	18,925,262.41		2,105,711.24		16,819,551.17
矿山剥采成本	379,591,105.92	78,327,256.29	20,014,225.82		437,904,136.39
其他	82,783,800.11	67,912,999.51	33,366,977.34	1,318,948.41	116,010,873.87
合计	716,313,059.59	194,457,436.36	72,114,553.92	2,331,117.57	836,324,824.46

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	814,982,972.90	203,019,758.35	696,959,949.74	173,996,240.63
矿山环境恢复预计负债	18,429,642.93	4,607,410.73	20,483,745.39	5,120,936.35
辞退福利确认预计负债	10,187,213.52	2,546,803.38	13,674,196.67	3,418,549.17
递延收益	44,897,514.56	11,224,378.65	48,919,058.55	12,229,764.64
亏损产生的暂时性差异	867,999,705.01	216,999,926.28	963,118,882.83	240,779,720.72
内部交易未实现利润	13,606,146.60	3,401,536.65	28,243,342.36	7,060,835.59
试生产利润导致的固定资产折旧差异	12,409,249.12	3,102,312.28	10,701,794.40	2,675,448.60
其他	163,463,592.03	31,189,484.02	169,014,403.55	38,408,938.53
合计	1,945,976,036.67	476,091,610.34	1,951,115,373.49	483,690,434.23

(2) 递延所得税负债

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	282,105,825.04	70,526,456.26	301,324,172.12	75,331,043.03
公允价值变动损益	341,414,097.97	85,353,524.49	799,316,095.56	199,829,023.90
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	36,689,309.98	9,172,327.49	32,703,415.04	8,175,853.76
其他	67,038,970.16	16,759,742.51	144,833,068.56	36,208,267.14
合计	727,248,203.15	181,812,050.75	1,278,176,751.28	319,544,187.83

(3) 未确认递延所得税资产明细(以可确认的递延所得税资产余额列示)

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
资产减值准备	135,179,206.49	126,311,362.98
矿山恢复预计负债	14,906,295.32	10,034,236.99
递延收益	22,705,363.04	28,231,072.40
因合并产生的可抵扣暂时性差异	12,361,762.81	13,007,198.48
待弥补亏损	946,288,436.40	953,142,008.64
无形资产资产账面价值低于计税基础	10,197,116.35	10,197,116.35
辞退福利确认预计负债	7,009,155.60	9,759,043.37
合计	1,148,647,336.01	1,150,682,039.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017年12月31日金额	2016年12月31日金额
2017年		637,039,806.52
2018年	619,997,847.58	648,830,610.14
2019年	909,923,913.86	988,739,749.99
2020年	1,307,633,121.86	1,392,134,090.83
2021年	609,535,441.29	554,631,090.09
2022年	746,572,477.64	
合计	4,193,662,802.23	4,221,375,347.57

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 资产减值准备明细

项目	2016 年 12 月 31 日金额	本年增加		本年减少			2017 年 12 月 31 日金额
		本年计提	其他增加	转销/核销	转回	其他转出	
坏账准备	835,964,545.05	99,826,451.53		1,342,435.39	75,769,072.32	32,760,926.64	825,918,562.23
存货跌价准备	53,182,117.63	21,996,340.14		4,992,161.66	48,976.98		70,137,319.13
长期股权投资减值准备	119,536,850.88						119,536,850.88
固定资产减值准备	163,374,008.02	39,072,319.40		581,257.24			201,865,070.18
工程物资减值准备	27,599,932.74	571,658.66				19,633.33	28,151,958.07
在建工程减值准备	22,761,831.67	2,422,302.52					25,184,134.19
无形资产减值准备	100,670,833.78					5,470,240.56	95,200,593.22
商誉减值准备	42,560,357.84						42,560,357.84
合计	1,365,650,477.61	163,889,072.250		6,915,854.29	75,818,049.30	38,250,800.53	1,408,554,845.74

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 短期借款

借款类别	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
质押借款	59,677,194.71	145,000,000.00
保证借款	545,000,000.00	2,243,060,099.83
信用借款	13,212,650,000.00	10,920,836,855.00
合计	13,817,327,194.71	13,308,896,954.83

注 1: 2017 年 12 月 31 日质押借款中本公司以 59,677,194.71 元的应收票据质押取得借款;2016 年 12 月 31 日质押借款中北京金隅集团股份有限公司下属标的公司以 145,500,000.00 元的应收票据质押取得借款 145,500,000.00 元。

注 2: 2017 年 12 月 31 日保证借款由本公司对下属子公司提供担保借入 545,000,000.00 元,2016 年 12 月 31 日保证借款由本公司为下属子公司提供担保借入 761,200,000.00 元,由冀东发展集团有限公司为本公司提供担保借入 1,481,860,099.83 元。

21. 应付票据

票据种类	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	311,203,006.85	704,416,901.08
商业承兑汇票	152,086.05	5,050,750.12
合计	311,355,092.90	709,467,651.20

年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
合计	6,276,760,260.35	4,743,795,275.67
其中: 1 年以上	390,000,241.54	490,581,828.57

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

23. 预收款项

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
合计	851,399,038.10	626,637,509.92

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
其中:1年以上	39,510,130.98	30,575,745.92

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	57,141,929.17	1,928,014,768.20	1,895,438,518.81	89,718,178.56
离职后福利-设定提存计划	55,878,513.03	252,739,795.21	282,582,899.33	26,035,408.91
辞退福利	17,144,656.06	5,909,882.69	9,087,193.49	13,967,345.26
合计	130,165,098.26	2,186,664,446.10	2,187,108,611.63	129,720,932.73

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,398,381.39	1,463,852,440.22	1,430,834,638.99	71,416,182.62
职工福利费		154,514,069.50	154,514,069.50	
社会保险费	866,640.17	122,263,114.04	122,481,498.28	648,255.93
其中:医疗保险费	566,852.76	94,497,217.23	94,833,371.92	230,698.07
工伤保险费	202,389.80	21,625,647.61	21,478,599.58	349,437.83
生育保险费	97,397.61	6,140,249.20	6,169,526.78	68,120.03
住房公积金	5,779,121.20	124,512,228.98	126,506,963.46	3,784,386.72
工会经费和职工教育经费	12,085,786.41	38,156,957.23	36,385,390.90	13,857,352.74
短期带薪缺勤		13,440,962.89	13,440,962.89	
其他短期薪酬	12,000.00	11,274,995.34	11,274,994.79	12,000.55
合计	57,141,929.17	1,928,014,768.20	1,895,438,518.81	89,718,178.56

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	55,600,681.11	238,020,979.91	267,963,580.03	25,658,080.99
失业保险费	252,800.00	8,275,229.96	8,167,899.09	360,130.87
企业年金缴费	25,031.92	6,443,585.34	6,451,420.21	17,197.05
合计	55,878,513.03	252,739,795.21	282,582,899.33	26,035,408.91

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应交税费

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	106,861,003.17	44,738,441.99
城市维护建设税	3,023,459.77	2,345,791.24
企业所得税	247,607,504.96	259,813,252.39
个人所得税	4,413,999.54	4,561,461.22
房产税	5,180,223.50	3,862,859.92
土地使用税	7,069,900.69	6,128,978.74
资源税	6,140,323.73	10,535,871.35
教育费附加	2,943,847.70	2,105,622.00
其他	2,309,586.94	8,754,545.83
合计	385,549,850.00	342,846,824.68

26. 应付利息

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
债券利息	97,461,903.37	122,631,773.93
借款利息	11,294,076.53	7,708,219.20
合计	108,755,979.90	130,339,993.13

27. 应付股利

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付股利	639,849,811.99	855,195,913.00
合计	639,849,811.99	855,195,913.00

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
关联方往来款	2,026,381,710.19	2,088,789,082.49
押金、保证金、质保金	141,903,020.41	181,869,558.08
应付收购股权款	16,742,205.10	16,742,205.10
单位及个人往来款	106,806,439.15	108,021,338.81
社会保险及住房公积金个人部分	15,364,828.28	26,524,938.89
应付工程款	14,114,844.49	10,578,107.51
代收及暂收款项	23,922,407.30	36,791,732.64
应付运杂费	31,806,122.01	58,005,401.45

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
水电气费	28,770.59	114,411.67
其他	65,625,749.51	63,112,074.45
合计	2,442,696,097.03	2,590,548,851.09

(2) 年末一年以上其他应付款金额合计为 543,500,232.60 元,性质主要为应付押金、保证金,未支付原因为尚未到付款期。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
一年内到期的长期借款	761,000,000.00	1,061,320,000.00
一年内到期的长期应付款	1,050,768,794.12	974,944,906.31
一年内到期的应付债券	1,076,154,908.13	2,397,182,341.01
合计	2,887,923,702.25	4,433,447,247.32

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
信用借款	700,000,000.00	700,110,000.00
保证借款	61,000,000.00	361,210,000.00
合计	761,000,000.00	1,061,320,000.00

2017年12月31日保证借款中,本公司为下属子公司提供担保61,000,000.00元。

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
短期融资券	999,578,081.12	
一年内摊销的递延收益	41,143,079.25	36,539,785.35
预提费用	171,505,241.83	100,806,381.44
合计	1,212,226,402.20	137,346,166.79

2017年12月31日其他流动负债余额较2016年12月31日增加1,074,880,235.41元,涨幅782.61%,主要原因是本公司新增超短期融资券(第一期)所致,计划发行总额10亿元,起息日2017年6月21日,期限270天,发行利率5.1%。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
保证借款	437,500,000.00	153,500,000.00
信用借款	1,290,000,000.00	1,432,775,000.00
合计	1,727,500,000.00	1,586,275,000.00

注：2017 年 12 月 31 日保证借款为本公司为下属子公司提供担保 237,500,000.00 元和冀东发展集团有限责任公司为本公司提供担保 200,000,000.00 元；2016 年 12 月 31 日保证借款为本公司为下属子公司提供担保 153,500,000.00 元。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
公司债券-11 冀东 01		1,073,589,155.24
公司债券-11 冀东 02	415,400,880.64	895,366,562.66
公司债券-12 冀东 02	449,128,818.21	448,679,516.54
公司债券-12 冀东 03	797,104,074.72	796,595,816.71
2017 年非公开公司债	497,470,217.94	
合计	2,159,103,991.51	3,214,231,051.15

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2016 年 12 月 31 日余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类	付发行费	2017 年 12 月 31 日余额
公司债券-11 冀东 01	1,600,000,000.00	2011-8-30	7 年	1,600,000,000.00	1,073,589,155.24		67,694,475.00	2,565,752.89		1,076,154,908.13		
公司债券-11 冀东 02	900,000,000.00	2012-3-20	8 年	900,000,000.00	895,366,562.66		30,077,385.75	1,339,317.98	481,305,000.00			415,400,880.64
公司债券-12 冀东 02	450,000,000.00	2012-10-15	7 年	450,000,000.00	448,679,516.54		26,550,000.00	449,301.67				449,128,818.21
公司债券-12 冀东 03	800,000,000.00	2012-10-15	10 年	800,000,000.00	796,595,816.71		48,000,000.00	508,258.01				797,104,074.72
2017 年非公开公司债	500,000,000.00	2017-6-30	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	14,950,000.00	470,217.94			3,000,000.00	497,470,217.94
合计	4,250,000,000.00			4,250,000,000.00	3,214,231,051.15	500,000,000.00	187,271,860.75	5,332,848.49	481,305,000.00	1,076,154,908.13	3,000,000.00	2,159,103,991.51

注 1：本公司长期债券的利率区间为 5.58%-6.00%。

注 2：应付债券年末比年初减少 1,055,127,059.64 元，减幅 32.83%，主要为 2011 年公司债券（第一期）重分类到一年内到期的其他非流动负债所致。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 长期应付款

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付融资租赁公司款	3,364,534,698.14	4,336,613,992.37
合计	3,364,534,698.14	4,336,613,992.37

34. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
辞退福利	24,256,490.67	36,225,309.01
合计	24,256,490.67	36,225,309.01

35. 预计负债

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	形成原因
矿山环境恢复费用	138,179,265.87	105,892,597.75	根据已缴纳的矿山环境恢复保证金确认
合计	138,179,265.87	105,892,597.75	

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额	形成原因
政府补助	384,044,674.46	12,701,906.80	49,824,020.17	346,922,561.09	政府奖励、专项资金等
合计	384,044,674.46	12,701,906.80	49,824,020.17	346,922,561.09	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016年12月31日金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目补贴	17,664,628.72	2,370,000.01	1,617,425.25	4,238,475.39	14,178,728.09	资产相关
项目贷款贴息	2,651,111.85			639,999.90	2,011,111.95	资产相关
环保专项治理资金	280,084,547.83	6,224,306.75	1,562,881.69	27,347,661.85	257,398,311.04	资产相关
节能技术改造拨款	22,744,354.18	400,000.00	2,028,711.66	3,367,543.72	17,748,098.80	资产相关
铁路线路专项补贴	30,476,189.46			1,395,855.96	29,080,333.50	资产相关
其他	30,423,842.42	3,707,600.04	3,471,922.32	4,153,542.43	26,505,977.71	资产/收益相关
合计	384,044,674.46	12,701,906.80	8,680,940.92	41,143,079.25	346,922,561.09	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:个别公司以前年度收到的环保专项治理资金本年开始摊销。

37. 归属于母公司净资产

项目	2017 年度	2016 年度
本年初余额	10,470,844,401.44	10,812,418,821.76
本年新增盈利/亏损	189,150,329.40	-32,204,427.63
其他	192,312,610.65	-309,369,992.69
本年年末余额	10,852,307,341.49	10,470,844,401.44

38. 少数股东权益

子公司名称	2017 年 12 月 31 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
归属于冀东水泥下属公司少数股东的权益	1,195,626,986.21	1,182,387,890.84
归属于金隅集团标的公司少数股东的权益	1,637,290,567.65	1,577,326,229.46
归属于金隅集团享有的合资公司的权益	5,949,524,358.81	5,441,028,446.06
合计	8,782,441,912.67	8,200,742,566.36

39. 营业收入、营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	24,659,739,364.26	20,132,289,211.46
其他业务收入	380,950,833.66	340,634,049.66
合计	25,040,690,197.92	20,472,923,261.12
主营业务成本	18,114,405,242.43	16,094,654,464.00
其他业务成本	207,770,733.87	223,962,198.73
合计	18,322,175,976.30	16,318,616,662.73

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	19,516,828,891.71	13,928,206,995.24	16,248,770,877.63	13,058,677,852.66
熟料	3,150,431,308.41	2,577,320,893.45	2,175,663,583.96	1,772,018,716.46
固废处理	527,490,757.25	346,517,630.26	412,161,172.80	292,545,740.72
其他	1,464,988,406.89	1,262,359,723.48	1,295,693,577.07	971,412,154.16
合计	24,659,739,364.26	18,114,405,242.43	20,132,289,211.46	16,094,654,464.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

40. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		5,207,394.91
城市维护建设税	72,693,057.15	55,315,943.98
教育费附加	67,547,195.36	50,534,198.06
资源税	4,868,749.20	1,266,328.87
房产税	29,145,135.02	16,107,817.46
土地使用税	93,712,039.23	59,511,595.98
车船使用税	1,979,117.82	1,348,127.29
印花税	18,463,444.71	9,449,812.26
其他	10,846,315.98	3,342,830.79
合计	299,255,054.47	202,084,049.60

注：本年税金及附加较上年同比增长 48.08%，主要原因为本年城市维护建设税、教育费附加增加及根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号），将 2016 年 5-12 月的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税重新分类到税金及附加，2016 年 1-4 月的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税还在管理费用中核算。

41. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及劳务费	292,789,304.51	239,931,844.14
运输装卸费	450,662,825.14	351,676,505.86
租赁费	3,997,800.27	3,880,313.17
办公费及折旧费	106,206,780.51	108,729,142.06
冬储费	2,498,801.57	6,178,969.99
包装修理费	7,105,633.15	4,439,853.61
广告宣传费	41,367,409.71	42,980,441.26
服务费	5,650,204.77	11,194,197.45
代理中介费	8,702,033.09	7,687,057.93
其他	21,534,447.03	14,891,734.26
合计	940,515,239.75	791,590,059.73

42. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
修理费	981,347,334.02	541,182,528.46
职工薪酬及劳务费	878,672,419.15	796,868,061.42
折旧摊销	279,069,662.21	285,082,518.28

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	165,257,458.16	137,686,614.76
研究与开发费用	22,814,844.23	34,949,057.07
税费	10,968,283.76	64,638,996.63
租赁及水电能动费	66,121,425.18	62,779,303.61
环保支出	107,577,974.22	81,295,129.39
中介服务费	39,730,363.02	24,446,096.51
停工损失	423,598,051.52	180,787,837.75
其他	146,270,466.56	109,571,917.59
合计	3,121,428,282.03	2,319,288,061.47

注：本年管理费用较上期同比增长 34.59%，主要原因为公司及所属企业加大设备维修维护力度，维修维护费用同比大幅增加以及受国家错峰生产政策影响，停工费用增加。

43. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,333,991,536.39	1,398,514,084.96
减：利息收入	89,427,825.12	81,579,732.04
加：汇兑损失	601,416.30	-1,858,272.53
加：其他支出	10,482,214.02	22,190,275.36
合计	1,255,647,341.59	1,337,266,355.75

44. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	24,057,379.21	202,673,610.32
存货跌价损失	21,947,363.16	-822,191.13
长期股权投资减值损失		43,331,884.50
固定资产减值损失	39,072,319.40	21,190,448.44
工程物资减值损失	571,658.66	1,597,625.63
在建工程减值损失	2,422,302.52	6,822,762.44
无形资产减值损失		66,185,133.53
商誉减值损失		42,560,357.84
合计	88,071,022.95	383,539,631.57

45. 公允价值变动收益/损失

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	199,257,447.92	-126,803,230.00
合计	199,257,447.92	-126,803,230.00

46. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	72,010,060.31	-49,628,298.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-16,621,861.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-273,002,767.65	1,503,220.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		121,914.00
河北证券破产退款		2,700,000.00
可供出售金融资产收到的分红	266,086.09	174,461.30
处置长期股权投资产生的投资收益	7,348,696.30	641,441,699.94
处置业务收益	2,046,423.34	
合计	-191,331,501.61	579,691,136.53

注 1: 2017 年 1-12 月处置长期股权投资产生的投资收益为本公司处置成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅宇震混凝土有限公司股权所得。详见附注七、2。

注 2: 2016 年处置长期股权投资产生的投资收益主要为本公司处置三河冀东水泥有限责任公司、唐山海螺型材股权所得。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	86,073,632.45	71,099,227.95
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	87,329,643.05	49,956,679.31
唐山海螺型材有限责任公司		8,143,295.59
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	38,970,486.31	523,753.18
鞍山冀东水泥有限责任公司	7,150,584.97	2,300,403.73
冀东水泥扶风运输有限责任公司	7,094.65	-532,411.18
唐山冀东机电设备有限公司	-52,655.99	1,093,086.18
吉林市长吉图投资有限公司	-3,360,039.53	-343,539.62
包钢冀东水泥有限公司	4,288,920.40	-3,658,756.99

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	-148,397,606.00	-178,210,036.19
合计	72,010,060.31	-49,628,298.04

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中:固定资产处置收益	-2,701,712.08	251,297,901.69	-2,701,712.08
无形资产处置收益	158,513.51	66,556,383.48	158,513.51
合计	-2,543,198.57	317,854,285.17	-2,543,198.57

48. 其他收益

项目	2017 年度	来源和依据	与资产/收益相关
增值税返还	348,226,384.41	财税【2008】156 号、财税【2015】78 号、财税(2009)163 号、达国税函[2008]68 号	与收益相关
资源税返还	2,152,000.00	财政局[2017]年 15 号文件	与收益相关
其他税费返还	9,603,815.80	财税[2011]100 号、财税【2012】15 号、财税[2017]1243 号	与收益相关
政府奖励	5,687,692.29	铜耀政函[2017]3 号、凤办函(2017)19 号、宣财字[2015]51 号	与资产/收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	388,333.32	发改委(2007)环资 3254 号《国家发展改革委关于下达 2007 年节能技术改造财政奖励项目实施计划(第四批)的通知》	与资产相关
余热发电项目补贴	3,907,787.85	唐财建(2016)100 号文件、冀财建【2013】451 号、冀财建(2011)577 号、永工联信【2014】3 号、同财建【2010】56 号、冀工信规【2013】526 号	与资产相关
项目贷款贴息	639,999.91	吉市工信联发【2012】7 号、运财建【2009】205 号	与资产相关
环保专项治理资金	5,572,621.84	津发改技(2014)337 号,渝环[2015]83 号、津发改技(2014)337 号、渝经信环资【2015】90 号、阳郊财建(2016)407、同财建【2015】165 号	与资产相关
节能技术改造拨款	6,054,726.25	冀财建[2016]252 号、承县财企(2015)6 号、辽经信电力[2013]297 号、晋经信电力	与资产/收益相关

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	来源和依据	与资产/收益相关
		【2012】522 号、渝津信发(2016) 73 号、铜财建(2013) 175 号	
铁路线路专项补贴	1,395,855.96	唐山(丰润)·中国动车城管理委员会《关于冀东铁路专用线拆迁问题的函》	与资产相关
用电能源补贴	9,524,200.00	渝府办发(2016) 122 号、渝经信电力[2015]13 号、渝财产业(2016) 399 号、渝经信电力[2015]13 号	与收益相关
其他	63,951,560.78	冀安监管【2016】74 号、人社部发(2014) 76 号、吉人社联字【2014】48 号文件、宝市环发(2017) 184 号、渝人社发[2015]156 号	与资产/收益相关
合计	457,104,978.41		

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年非经常性损益的金额	计入 2016 年非经常性损益的金额
政府补助	962,715.09	496,961,698.39	962,715.09	212,408,920.65
其中: 资源综合利用增值税返还		284,552,777.74		
其他	962,715.09	212,408,920.65	962,715.09	212,408,920.65
无法支付的款项	7,593,199.15	13,647,900.39	7,593,199.15	13,647,900.39
其他	28,006,112.11	28,425,104.19	28,006,112.11	28,425,104.19
合计	36,562,026.35	539,034,702.97	36,562,026.35	254,481,925.23

注: 营业外收入本年较上年减少 502,472,676.62 元, 变动比例为-93.22%, 主要原因为本年新增“其他收益”科目反映计入其他收益的政府补助。

(3) 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助		392,334,609.93
其他		104,627,088.46

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
合计		496,961,698.39

50. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年 非经常性损益的金额	计入 2016 年 非经常性损益金额
非流动资产处置损失	3,857,531.66	560,095.26	3,857,531.66	560,095.26
对外捐赠	83,200.00	91,347.02	83,200.00	91,347.02
拆迁补偿		3,000,000.00		3,000,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	9,099,301.68	8,146,354.81	9,099,301.68	8,146,354.81
返还政府补助	31,045,057.68		31,045,057.68	
承担少数股东亏损		6,366,292.84		6,366,292.84
其他	11,716,720.91	11,183,310.68	11,716,720.91	11,183,310.68
合计	55,801,811.93	29,347,400.61	55,801,811.93	29,347,400.61

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当年所得税费用	598,921,403.88	380,495,869.45
递延所得税费用	-125,100,069.76	-103,539,529.84
合计	473,821,334.12	276,956,339.61

52. 现金及现金等价物

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
现金和现金等价物余额	5,520,801,961.65	4,531,856,954.50
其中: 库存现金	58,849.73	300,706.30
可随时用于支付的银行存款	5,520,743,111.92	4,531,556,248.20

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31日余额	受限原因
货币资金	202,181,965.09	承兑汇票保证金及保函保证金; 履约保证金、矿山恢复保证金等
应收票据	106,182,912.73	票据质押
固定资产	6,597,962,125.04	见附注七、12

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:以融资租赁方式取得借款的固定资产 6,508,579,507.34 元,奎山冀东水泥有限公司被法院查封的固定资产 89,382,617.70 元。

八、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	30,514,809.00			30,514,809.00
其中:权益工具投资	30,514,809.00			30,514,809.00
(二) 可供出售金融资产	572,786,903.04		15,263.67	572,802,166.71
其中:权益工具投资	572,786,903.04		15,263.67	572,802,166.71
持续以公允价值计量的资产总额	603,301,712.04		15,263.67	603,316,975.71

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

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

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

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

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

2017年本公司金融工具的第二层次与第三层次之间没有发生重大转换。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
冀东发展集团有限责任公司	河北省唐山市	投资	2,479,504,080.00	30%	30%

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

本公司管理层以本次重大资产重组完成后确定本公司的关联方。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“六、合并范围子公司、合营企业及联营企业”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、合并范围子公司、合营企业及联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长春轻轨冀东混凝土有限公司	冀东集团之合营企业
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	冀东集团之合营企业
中房华瑞(唐山)置业有限公司	冀东集团之联营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	冀东集团之联营企业
北京新源混凝土有限公司	冀东集团之联营企业

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山海螺型材有限责任公司	金隅集团之联营企业
北京市高强混凝土有限责任公司	金隅集团之联营企业
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	本公司合营企业之子公司
唐山冀东装备工程股份有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石建筑工程有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山盾石电气有限责任公司	同受最终控制方控制
唐山冀东机电设备有限公司	同受最终控制方控制
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	同受最终控制方控制
唐山盾石机械制造有限责任公司	同受最终控制方控制
河北盾石商贸有限公司	同受最终控制方控制
河北省建筑材料工业设计研究院	同受最终控制方控制
冀东日彰节能风机制造有限公司	同受最终控制方控制
华海风能发展有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	同受最终控制方控制
北京东方御宴大酒楼有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展燕东建设有限公司	同受最终控制方控制
北京哲君科技开发有限公司	同受最终控制方控制
涞水京涞建材有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金隅疏水环保科技有限公司	同受最终控制方控制
保定太行和益水泥有限公司	同受最终控制方控制
张家口金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
宣化金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
左权金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅砂浆有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	同受最终控制方控制
天津金隅宝辉砂浆有限公司	同受最终控制方控制
聊城金隅永辉砼业有限公司	同受最终控制方控制
涿鹿金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
邢台金隅咏宁水泥有限公司	同受最终控制方控制
赞皇金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
邯郸涉县金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
岚县金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京建都设计研究院有限责任公司	同受最终控制方控制
聊城金隅泓均砼业有限公司	同受最终控制方控制
陵川金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅前景环保科技有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新水泥工业博物馆	同受最终控制方控制
冀东发展物流有限责任公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
冀东砂石骨料有限公司	同受最终控制方控制
沧州临港金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅北水环保科技有限公司	同受最终控制方控制

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金隅集团股份有限公司	同受最终控制方控制
金隅融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	同受最终控制方控制
成安金隅太行混凝土有限公司	同受最终控制方控制
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	同受最终控制方控制
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
大名县金隅太行混凝土有限公司	同受最终控制方控制
邯郸县金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
通达耐火技术股份有限公司	同受最终控制方控制
沁阳市金隅水泥有限公司	同受最终控制方控制
邯郸邯泥建材有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅物业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金隅财务有限公司	同受最终控制方控制
北京燕水资产管理有限公司	同受最终控制方控制
北京建机资产经营有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅人力资源管理有限公司	同受最终控制方控制
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新记忆物业服务有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅商贸有限公司	同受最终控制方控制
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受最终控制方控制
邯郸金隅太行建材有限公司	同受最终控制方控制
易县腾辉矿产建材有限公司	同受最终控制方控制
唐山启新水泥有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东发展煤炭科技有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东物业服务有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受最终控制方控制
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受最终控制方控制
河北太行华信建材有限责任公司	同受最终控制方控制
北京兴发水泥有限公司	同受最终控制方控制
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	同受最终控制方控制
北京建拓工程管理有限公司	同受最终控制方控制
北京市科实五金有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金隅装饰工程有限公司	同受最终控制方控制
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅科技学校	同受最终控制方控制
北京通达耐火工程技术有限公司	同受最终控制方控制
天津金隅振兴环保科技有限公司	同受最终控制方控制
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅涂料有限责任公司	同受最终控制方控制
大厂金隅涂料有限责任公司	同受最终控制方控制
魏县金隅混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	同受最终控制方控制

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	同受最终控制方控制
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	同受最终控制方控制
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	同受最终控制方控制
唐山高压电瓷有限公司	同受最终控制方控制
成安金隅太行水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京市加气混凝土有限责任公司	同受最终控制方控制
承德金隅水泥有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金海燕物业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅平谷水泥有限公司	同受最终控制方控制
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	同受最终控制方控制
北京生态岛科技有限责任公司	同受最终控制方控制
北京金隅凤山培训中心有限公司	同受最终控制方控制
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	同受最终控制方控制
唐山盾石房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀新水泥中转有限公司	同受最终控制方控制
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
冀东发展涇阳建材有限责任公司	同受最终控制方控制
盾石磁能科技有限责任公司	同受最终控制方控制
北京天坛玛金沙座椅有限公司	同受最终控制方控制

注:金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司为本公司联营企业,且剩余股份由本公司控股股东持有。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
本公司合营联营企业		49,112,433.63	31,038,638.70
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购商品	25,676,261.54	18,826,346.79
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购商品	2,736,041.97	2,121,397.46
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	采购商品	76,251.53	9,028.21
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购商品	10,890,730.01	406,733.76
包钢冀东水泥有限公司	采购商品	8,462,669.02	9,238,527.87
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	采购商品	1,270,479.56	436,604.61
冀东集团之合营联营企业		3,324,102.00	887,179.52
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购商品	3,324,102.00	887,179.52
同受最终控制方控制的企业		6,673,503,790.48	5,118,310,063.78
冀东发展集团有限责任公司	采购商品	2,113,767,269.56	1,496,502,557.30

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购商品	45,862,585.54	70,766,621.35
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购商品	86,760,651.54	44,801,865.10
唐山盾石电气有限责任公司	采购商品	19,454,968.26	22,989,342.68
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	采购商品	982,434.19	
唐山冀东机电设备有限公司	采购商品	465,977,951.13	262,668,029.47
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	采购商品	1,450,938.81	
唐山盾石机械制造有限公司	采购商品	2,391,783.09	371,411.64
河北盾石商贸有限公司	采购商品		994,861.17
河北省建筑材料工业设计研究院	采购商品	8,769,985.78	1,626,655.01
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购商品	247,222.23	9,307,692.32
唐山启新水泥工业博物馆	采购商品		54,235.50
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	采购商品		10,134,443.30
北京东方御宴大酒楼有限公司	采购商品	166,434.93	
冀东发展物流有限责任公司	采购商品	376,090.78	265,430.09
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购商品	41,277,394.78	44,529.91
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	采购商品	286,682.14	107,933.80
北京金隅疏水环保科技有限公司	采购商品	702,573,348.04	592,893,408.35
天津金隅振兴环保科技有限公司	采购商品	317,063,132.34	336,652,031.49
赞皇金隅水泥有限公司	采购商品	748,265,967.37	532,763,746.53
岚县金隅水泥有限公司	采购商品		964,738.80
保定太行和益水泥有限公司	采购商品	359,906,665.54	305,330,574.24
张家口金隅水泥有限公司	采购商品	322,054,475.91	196,693,266.93
宣化金隅水泥有限公司	采购商品	229,011,707.43	183,750,256.67
沁阳市金隅水泥有限公司	采购商品	180,029,149.48	169,835,284.26
陵川金隅水泥有限公司	采购商品		11,625,100.50
左权金隅水泥有限公司	采购商品	416,764.62	967,545.33
北京金隅砂浆有限公司	采购商品	333,414.62	254,000.00
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购商品	2,846,353.02	
通达耐火技术股份有限公司	采购商品	74,107,194.25	13,888,460.05
北京金隅商贸有限公司	采购商品	5,885,986.59	37,623.93
涿鹿金隅水泥有限公司	采购商品	535,391,032.26	371,010,917.65
邯郸涉县金隅水泥有限公司	采购商品	205,279,192.24	187,392,681.76
邢台金隅咏宁水泥有限公司	采购商品	110,823,026.89	20,009,750.84
北京金隅前景环保科技有限公司	采购商品	61,694,450.45	254,790,769.96
河北太行华信建材有限责任公司	采购商品	17,757,660.36	15,432,169.92
北京兴发水泥有限公司	采购商品	197,011.49	824,336.80

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
北京市科实五金有限责任公司	采购商品	341,957.26	1,490,072.21
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	采购商品		918,918.92
北京通达耐火工程技术有限公司	采购商品	242,953.34	148,800.00
邯郸金隅太行建材有限公司	采购商品	3,412,463.45	
易县腾辉矿产建材有限公司	采购商品	6,311,463.21	
北京金隅涂料有限责任公司	采购商品	1,786,027.56	
合计		6,725,940,326.11	5,150,235,882.00

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
本公司合营联营企业		538,788,398.23	532,401,871.92
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售产品及材料	6,189,453.44	11,993,288.26
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售产品及材料	11,734,954.65	20,887,678.37
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售产品及材料	10,357,258.93	22,684,652.73
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售产品及材料	41,880.34	201,025.64
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售产品及材料		89,743.59
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售产品及材料		76,923.08
包钢冀东水泥有限公司	销售产品及材料	78,831,514.35	101,694,079.76
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	销售产品及材料	431,633,336.52	374,774,480.49
冀东集团之合营联营企业		38,694,848.61	42,105,243.89
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售产品及材料	37,578,107.24	42,105,243.89
北京新源混凝土有限公司	销售产品及材料	1,116,741.37	
金隅集团之合营联营企业			516,931.00
北京市高强混凝土有限责任公司	销售产品及材料		516,931.00
同受最终控制方控制		1,162,161,613.83	950,192,277.56
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售产品及材料	2,128,639.14	5,798,461.24
唐山冀东机电设备有限公司	销售产品及材料	3,698,411.65	4,718,538.03
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	销售产品及材料		98,290.60
河北盾石商贸有限公司	销售产品及材料		632,478.62
河北省建筑材料工业设计研究院	销售产品及材料	409,435.90	54,343.58
唐山启新水泥有限公司	销售产品及材料		3,754.67
冀东发展物流有限责任公司	销售产品及材料	122,789.28	14,728.43
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售产品及材料	33,456,716.64	23,057,019.61
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售产品及材料	5,224,162.12	4,786,110.12
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售产品及材料	1,941,665.60	2,601,396.84
涿水京涿建材有限责任公司	销售产品及材料		56,410.26

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
唐山高压电瓷有限公司	销售产品及材料	4,957.26	
北京金隅琉水环保科技有限公司	销售产品及材料	53,800,469.07	49,434,744.68
天津金隅振兴环保科技有限公司	销售产品及材料	39,159,352.94	22,213,853.16
赞皇金隅水泥有限公司	销售产品及材料	15,160,892.67	8,049,215.99
岚县金隅水泥有限公司	销售产品及材料	1,709,347.01	418,676.07
保定太行和益水泥有限公司	销售产品及材料	24,563,555.68	25,409,942.20
张家口金隅水泥有限公司	销售产品及材料	115,309,600.04	40,352,864.87
宣化金隅水泥有限公司	销售产品及材料	23,675,320.46	48,002,765.35
沁阳市金隅水泥有限公司	销售产品及材料	6,234,777.21	259,657.12
左权金隅水泥有限公司	销售产品及材料	3,290,675.03	386,188.03
北京金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	185,589,221.11	239,590,282.34
天津金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	120,891,457.79	171,249,538.97
北京金隅砂浆有限公司	销售产品及材料	61,844,459.12	27,072,176.29
通达耐火技术股份有限公司	销售产品及材料	46,056.92	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售产品及材料	5,110.00	
涿鹿金隅水泥有限公司	销售产品及材料	19,033,417.10	8,708,804.44
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售产品及材料	23,462,098.89	8,164,381.03
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售产品及材料	12,480,082.62	18,670,367.01
北京金隅前景环保科技有限公司	销售产品及材料	3,639,673.16	6,287,983.23
河北太行华信建材有限责任公司	销售产品及材料	2,310,949.82	3,694,095.93
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售产品及材料	193,891,334.66	117,453,479.43
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	销售产品及材料	35,539,076.56	34,553,841.28
邯郸县金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	30,337,652.02	22,318,732.98
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	17,166,400.20	20,283,444.18
聊城金隅永辉砼业有限公司	销售产品及材料	7,660,265.61	10,053,470.71
魏县金隅混凝土有限公司	销售产品及材料	12,892,002.50	10,076,915.20
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售产品及材料	5,898,432.73	6,678,256.67
聊城金隅泓均砼业有限公司	销售产品及材料	7,392,789.15	2,347,379.39
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	销售产品及材料	3,745,922.55	6,264,631.35
大厂金隅涂料有限责任公司	销售产品及材料	798,793.42	
易县腾辉矿产建材有限公司	销售产品及材料	3,794.01	34,978.63
邯郸邯泥建材有限公司	销售产品及材料		340,079.03
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售产品及材料	105,128.18	
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	销售产品及材料	27,244.44	
冀东砂石骨料有限公司	销售产品及材料	19,185,816.64	
沧州临港金隅水泥有限公司	销售产品及材料	11,464,228.45	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
成安金隅太行水泥有限公司	销售产品及材料	2,156,670.09	
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	销售产品及材料	5,829,301.50	
北京金隅北水环保科技有限公司	销售产品及材料	11,829,448.93	
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售产品及材料	3,167,864.44	
北京市加气混凝土有限责任公司	销售产品及材料	18,607,903.94	
北京建都设计研究院有限责任公司	销售产品及材料	8,687,179.54	
大名县金隅太行混凝土有限公司	销售产品及材料	2,914,606.41	
成安金隅太行混凝土有限公司	销售产品及材料	2,900,036.43	
承德金隅水泥有限责任公司	销售产品及材料	766,427.20	
合计		1,739,644,860.67	1,525,216,324.37

(3) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
本公司合营联营企业		3,325,048.99	900,999.31
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	553,741.65	586,292.36
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	2,771,307.34	314,706.95
冀东集团之合营联营企业		3,243,396.15	2,828,092.20
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	接受劳务	3,243,396.15	2,828,092.20
同受最终控制方控制		508,165,284.13	579,060,619.53
冀东发展集团有限责任公司	接受劳务		794.59
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	9,857,525.13	5,804,769.35
唐山盾石机械制造有限公司	接受劳务	1,486,222.25	2,659,864.90
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	244,024,497.03	308,764,378.52
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务	271,732.79	357,984.63
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	7,774,723.99	212,034.19
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	72,729,558.40	33,607,815.22
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	20,020,440.58	10,508,194.35
冀东日彰节能风机制造有限公司	接受劳务	182,478.63	150,000.00
北京东方御宴大酒楼有限公司	接受劳务		130,138.69
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	1,183,276.11	1,102,628.67
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	42,793,205.16	114,286,188.72
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	70,083,808.69	69,383,121.79
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	接受劳务	506,071.07	402,269.54
唐山冀东物业服务服务有限公司	接受劳务	5,113,301.93	7,823,640.37
北京金隅疏水环保科技有限公司	接受劳务	13,488,366.81	6,477,209.77
沁阳市金隅水泥有限公司	接受劳务	78.41	72,981.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
陵川金隅水泥有限公司	接受劳务	56,452.83	
通达耐火技术股份有限公司	接受劳务	1,369,826.46	
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	11,030,161.05	9,311,171.27
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	907,716.53	
北京金海燕物业管理有限公司	接受劳务	212,959.20	
北京金隅平谷水泥有限公司	接受劳务	153,846.16	180,000.00
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	1,316,037.73	5,437,735.72
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	接受劳务	542,451.10	677,108.43
北京建拓工程管理有限公司	接受劳务	188,679.24	141,509.43
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	接受劳务	8,126.00	
涿鹿金隅水泥有限公司	接受劳务	903,751.72	1,567,680.38
北京金隅科技学校	接受劳务	46,945.72	1,400.00
北京生态岛科技有限责任公司	接受劳务	9,056.61	
北京金隅北水环保科技有限公司	接受劳务	105,861.25	
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	4,600.00	
北京金隅凤山培训中心有限公司	接受劳务	11,042.47	
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	接受劳务	20,198.34	
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	接受劳务	953,852.56	
金隅融资租赁有限公司	接受劳务	723,543.29	
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	接受劳务	84,888.89	
合计		514,060,691.25	582,789,711.04

(4) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
本公司合营联营企业		48,161,642.72	96,934,505.91
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	448,113.20	174,528.31
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	822,903.44	12,134,656.73
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	527,222.68	10,935,342.59
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务	51,886.79	54,086.79
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	6,118,684.09	9,049,611.01
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	1,087,678.96	2,505,239.72
包钢冀东水泥有限公司	提供劳务		1,635.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团有限公司	提供劳务	39,105,153.56	62,079,405.76
冀东集团之合营联营企业		66,526.72	300.00
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	提供劳务	9,433.96	300.00
北京新源混凝土有限公司	提供劳务	57,092.76	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
同受最终控制方控制的企业		42,323,222.82	75,519,214.65
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	25,943.40	76,915.29
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	273,111.43	61,723.96
唐山盾石机械制造有限公司	提供劳务	18,867.92	18,867.92
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	610,244.37	711,094.44
唐山盾石电气有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,783.96
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	提供劳务	9,433.96	13,333.96
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	473,603.59	260,152.15
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	提供劳务	9,433.96	11,683.96
河北盾石商贸有限公司	提供劳务		26,234.23
河北省建筑材料工业设计研究院	提供劳务		148,360.99
唐山盾石房地产开发有限公司	提供劳务	22,381.43	8,710.76
唐山冀新水泥中转有限公司	提供劳务	4,716.98	200
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	提供劳务		1,400.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	提供劳务	42,452.83	40,088.87
华海风能发展有限公司	提供劳务		18,867.92
唐山启新水泥工业博物馆	提供劳务	23,584.90	1,120.00
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	提供劳务		68,037.73
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务	113,158.56	648,394.05
冀东发展集团国际贸易有限公司	提供劳务	1,694,158.19	1,750,970.41
冀东发展涇阳建材有限责任公司	提供劳务	42,452.83	41,258.72
唐山冀东发展燕东建设有限公司	提供劳务	71,031.64	115,268.37
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	22,342.34	33,031.53
北京哲君科技开发有限公司	提供劳务		25,943.40
涿水京涿建材有限责任公司	提供劳务		97,351.88
冀东砂石骨料有限公司	提供劳务	1,833,349.68	13,983.96
盾石磁能科技有限责任公司	提供劳务		1,250.00
北京金隅琉水环保科技有限公司	提供劳务	4,156,465.80	8,962,264.20
天津金隅振兴环保科技有限公司	提供劳务	2,754,036.67	5,660,377.40
赞皇金隅水泥有限公司	提供劳务	2,264,150.94	9,057,169.81
岚县金隅水泥有限公司	提供劳务	188,679.25	
保定太行和益水泥有限公司	提供劳务	1,618,376.74	4,717,924.55
张家口金隅水泥有限公司	提供劳务	2,838,160.70	5,384,903.96
宣化金隅水泥有限公司	提供劳务	849,056.60	3,584,905.72
沁阳市金隅水泥有限公司	提供劳务	1,014,656.58	3,245,811.23
陵川金隅水泥有限公司	提供劳务	3,575,300.80	1,395,613.91

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
左权金隅水泥有限公司	提供劳务	6,343,529.85	
天津金隅混凝土有限公司	提供劳务	1,643,390.14	
北京金隅砂浆有限公司	提供劳务	498,087.70	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	2,255,438.38	
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	提供劳务	759,238.08	797,200.00
涿鹿金隅水泥有限公司	提供劳务	5,447,503.99	22,028,763.02
邯郸涉县金隅水泥有限公司	提供劳务	707,547.17	2,836,974.13
邢台金隅咏宁水泥有限公司	提供劳务		227,075.42
北京金隅前景环保科技有限公司	提供劳务		3,416,202.84
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	83,854.29	
北京天坛玛金沙座椅有限公司	提供劳务	14,726.42	
北京金隅物业管理有限责任公司	提供劳务	11,320.75	
合计		90,551,392.26	172,454,020.56

2. 关联出租情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度 确认的租赁收入	2016 年度 确认的租赁收入
唐山冀东装备工程股份有限公司	设备	273,504.26	
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	房屋	452,700.00	
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	房屋	4,047.62	
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	房屋	90,000.00	
涞水京涞建材有限责任公司	设备	306,800.00	715,523.51
合计		1,127,051.88	715,523.51

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度 确认的租赁费	2016 年度 确认的租赁费
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	设备		615,384.62
冀东发展集团有限责任公司	房屋/土地	777,567.57	338,358.23
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	设备	209,433.78	336,000.00
冀东发展物流有限公司	设备	11,908,398.20	13,340,338.09
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	1,337,764.18	1,563,173.73
冀东发展集团盾石实业公司	房屋		43,238.10

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	2017年度 确认的租赁费	2016年度 确认的租赁费
北京东方御宴大酒楼有限公司	房屋		177,833.31
北京金隅股份有限公司	房屋	3,393,724.79	
北京哲君科技开发有限公司	设备	120,000.00	
河北太行华信建材有限责任公司	土地	4,175,714.29	4,175,714.29
北京金隅疏水环保科技有限公司	设备	830,336.68	830,336.68
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	土地	400,000.00	400,000.00
合计		23,152,939.49	21,820,377.05

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是 否已履 行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	14,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月28日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	18,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000,000.00	2017年07月18日	2018年07月17日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	34,300,000.00	2017年02月20日	2018年02月19日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	22,000,000.00	2017年04月28日	2018年04月27日	否
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	通达耐火技术股份有限公司	90,000,000.00	2017年6月12日	2018年6月11日	否
合计		198,300,000.00			
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,077,937,500.00	2011年08月30日	2018年08月30日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	418,695,000.00	2012年03月20日	2020年03月20日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2012年10月15日	2022年10月15日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	450,000,000.00	2012年10月15日	2019年10月15日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	100,000,000.00	2017年03月16日	2019年03月05日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	100,000,000.00	2017年06月21日	2019年03月05日	否
合计		2,946,632,500.00			

(1) 唐山冀东水泥股份有限公司为控股子公司担保

唐山冀东水泥股份有限公司对控股子公司的担保金额为3,018,901,062.49元,其中为子公司提供借款担保843,500,000.00元,为子公司办理融资租赁担保2,164,216,382.49元,为子公司提供保函担保7,684,680.00元、为子公司提供承兑担保3,500,000.00元。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 唐山冀东水泥股份有限公司为合营公司担保

本公司对合营公司的担保金额为108,300,000.00元,其中为合营公司提供借款担保108,300,000.00元。

(3) 唐山冀东水泥股份有限公司于2011年和2012年共发行公司债券2,746,632,500.00元和新增的200,000,000.00元中长期借款均由冀东集团提供担保。

(4) 河北金隅鼎新水泥有限公司为关联公司通达耐火技术股份有限公司提供担保金额为90,000,000.00元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	偿还金额
2017 年度拆入		
向非银行融资机构借入		
北京金隅财务有限公司	3,989,900,000.00	3,090,200,000.00
金隅融资租赁有限公司		2,000,000.00
向其他企业借入		
北京金隅集团股份有限公司	610,000,000.00	510,080,000.00
河北太行华信建材有限责任公司	120,000,000.00	137,500,000.00
2016 年度拆入		
向非银行融资机构借入		
北京金隅财务有限公司	4,330,200,000.00	3,318,310,000.00
金隅融资租赁有限公司	15,000,000.00	
向其他企业借入		
北京金隅集团股份有限公司	99,150,000.00	69,740,000.00
河北太行华信建材有限责任公司	137,500,000.00	

关联方	拆出金额	收回金额
2017 年度拆出		
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	69,000,000.00	69,000,000.00
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司		1,000,000.00
邯郸县金隅混凝土有限公司		1,000,000.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	拆出金额	收回金额
2016 年度拆出		
北京金隅集团股份有限公司		800,000,000.00
海口大成置业有限公司		70,000,000.00
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	22,300,148.00	3,500,000.00
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	11,000,000.00	6,263,680.10
邯郸县金隅混凝土有限公司	17,100,000.00	3,667,750.72

5. 关联方利息收支

关联方	2017 年度	2016 年度
利息支出		
北京金隅财务有限公司	81,810,502.83	74,261,889.52
北京金隅集团股份有限公司	47,802,005.45	51,877,461.25
金隅融资租赁有限公司	84,021,611.01	26,308,333.33
河北太行华信建材有限责任公司	4,841,791.67	1,013,489.58
利息收入		
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1,821,432.96	1,215,750.51
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	1,183,042.71	1,057,438.83
成安金隅太行混凝土有限公司	961,655.11	
邯郸县金隅混凝土有限公司	655,998.18	257,752.92
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	520,658.18	
大名县金隅太行混凝土有限公司	158,648.89	
北京金隅集团股份有限公司		19,867,505.24
海口大成置业有限公司		2,922,995.29

6. 其他关联交易

(1) 关联方融资租赁

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	利率
金隅融资租赁有限公司	200,000,000.00	2016-5-30	5 年	4.51%
金隅融资租赁有限公司	400,000,000.00	2016-5-30	5 年	4.51%
金隅融资租赁有限公司	400,000,000.00	2016-5-30	5 年	4.51%
金隅融资租赁有限公司	990,000,000.00	2017-6-15	4.2 年	4.75%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	利率
金隅融资租赁有限公司	300,000,000.00	2017-9-15	5年	4.75%
金隅融资租赁有限公司	700,000,000.00	2017-9-15	5年	4.75%
金隅融资租赁有限公司	50,000,000.00	2016-12-20	4月	4.75%
金隅融资租赁有限公司	15,000,000.00	2016-12-23	3年	4.35%
合计	3,055,000,000.00			

(续表)

金融机构名称	2017年1月1日 融资额余额	本年偿还	2017年12月31日 融资额余额
金隅融资租赁有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00	180,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	400,000,000.00	40,000,000.00	360,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	400,000,000.00	40,000,000.00	360,000,000.00
金隅融资租赁有限公司			990,000,000.00
金隅融资租赁有限公司			300,000,000.00
金隅融资租赁有限公司			700,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	
金隅融资租赁有限公司	15,000,000.00	2,000,000.00	13,000,000.00
合计	1,065,000,000.00	152,000,000.00	2,903,000,000.00

(2) 关联方存款

金融机构名称	2017年度 余额	2016年度 余额	2017年度 利息收入	2016年度 利息收入
北京金隅财务有限公司	3,255,931,604.65	2,558,754,863.85	36,576,616.05	12,162,949.83
合计	3,255,931,604.65	2,558,754,863.85	36,576,616.05	12,162,949.83

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	本公司合营联营企业	44,659,486.34		60,171,828.78	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,676,326.70		11,142,735.84	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	3,238,081.04		2,628,203.36	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	1,635,894.00		2,502,473.06	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,544.24		125,305.61	
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	9,879.53		91,188.41	
	包钢冀东水泥有限公司	38,092,760.83		43,681,922.50	
	冀东集团之合营联营企业	26,494,019.34		15,178,292.32	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	10,519,974.72			
	中房华瑞(唐山)置业有限公司	14,657,627.47		15,178,292.32	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	咸阳冀东高新混凝土有限公司	10,000.00			
	北京新源混凝土有限公司	1,306,417.15			
	同受最终控制方控制的企业	1,567,339,390.63		1,654,857,429.55	
	冀东发展集团有限责任公司	2,038,289.11		827,500.00	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	462,800.00			
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,898,000.00		2,222,300.00	
	唐山盾石电气有限公司			10,000.00	
	唐山冀东机电设备有限公司	1,890,804.17		2,937,440.89	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	135,000.00		125,000.00	
	唐山盾石机械制造有限责任公司	20,000.00		18,552,984.00	
	河北盾石商贸有限公司			28,250.00	
	河北省建筑材料工业设计研究院	691,640.00		222,600.00	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	694,008,791.67		662,613,521.37	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	45,000.00		11,412,299.33	
	华海风能发展有限公司	20,000.00		20,000.00	
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司			70,000.00	
	北京东方御宴大酒楼有限公司			2,010,789.11	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	1,283,037.25		818,097.25	
	北京哲君科技开发有限公司	27,500.00		67,500.00	
	涿水京涿建材有限责任公司	743,962.50		814,662.50	
	北京金隅疏水环保科技有限公司	4,399,088.80		13,996.00	
	天津金隅振兴环保科技有限公司	833,221.75		5,755,750.00	
	保定太行和益水泥有限公司	2,473,904.93		9,292,165.33	
	张家口金隅水泥有限公司	571,151.48		9,027,382.66	
	宣化金隅水泥有限公司			1,000,000.00	
	左权金隅水泥有限公司	23,737,269.24		25,638,390.26	
	北京金隅混凝土有限公司	330,507,829.09		325,464,721.84	
	天津金隅混凝土有限公司	220,653,027.27		238,636,755.19	
	北京金隅砂浆有限公司	5,473,884.41		11,353,936.98	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	266,698.80		11,278,838.00	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	239,899,713.81		276,600,269.37	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	6,801,466.43		8,018,128.45	
	聊城金隅永辉砼业有限公司			12,466,562.54	
	涿鹿金隅水泥有限公司	2,817,194.10		8,228,001.19	
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	874,413.64		5,714,032.20	
	赞皇金隅水泥有限公司	829,754.40		42,153.14	
	邯郸涉县金隅水泥有限公司	4,156,123.32		4,779.48	
	岚县金隅水泥有限公司	2,399,842.96		2,016,092.00	
	北京建都设计研究院有限责任公司	1,016,400.00			
	聊城金隅泓均砼业有限公司			337,873.99	
	陵川金隅水泥有限公司	2,454,017.85		728,883.54	
	北京金隅前景环保科技有限公司			23,774.40	
	沧州临港金隅水泥有限公司	3,342,729.30			
	唐山启新水泥工业博物馆	25,000.00			

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	冀东发展物流有限责任公司	358,675.03		461,998.54	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	354,288.00			
	冀东砂石骨料有限公司	1,026,345.10			
	北京金隅北水环保科技有限公司	3,162,010.30			
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	4,640,515.92			
其他应收款	本公司合营联营企业	60,087,083.30		62,171,874.19	
	包钢冀东水泥有限公司	60,087,083.30		62,171,874.19	
	同受最终控制方控制的企业	540,922,857.97		209,325,267.16	
	北京金隅集团股份有限公司	3,000.00		3,000.00	
	北京金隅财务有限公司			2,977,985.17	
	金隅融资租赁有限公司	64,000,000.00			
	岚县金隅水泥有限公司	10,018,512.43		10,135,590.04	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团有限公司	161,566,820.54			
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	51,553,719.44		51,525,776.96	
	成安金隅太行混凝土有限公司	43,202,618.20			
	馆陶县金隅太行混凝土有限公司	41,810,675.52			
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	32,337,821.77		34,141,176.12	
	北京金隅砂浆有限公司	28,569,427.25			
	陵川金隅水泥有限公司	19,300,000.00		23,386,667.45	
	左权金隅水泥有限公司	19,234,761.01		20,719,344.91	
	大名县金隅太行混凝土有限公司	20,396,380.56			
	邯郸县金隅混凝土有限公司	18,127,665.12		19,127,665.12	
	保定太行和益水泥有限公司	9,362,605.86		9,530,076.83	
	天津金隅混凝土有限公司			7,886,138.80	
	通达耐火技术股份有限公司			5,138,500.00	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司			2,599,315.18	
	北京金隅琉水环保科技有限公司			25,923.85	
	北京金隅混凝土有限公司	1,074,647.09		1,070,530.88	
	北京金隅前景环保科技有限公司	20,000,000.00		20,224,970.70	
	涿鹿金隅水泥有限公司			484,003.31	
	沁阳市金隅水泥有限公司			31,905.25	
	邯郸邯泥建材有限公司			27,335.22	
	邯郸涉县金隅水泥有限公司	131,567.52		75,516.30	
	北京金隅物业管理有限责任公司			12,667.83	
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	21,294.00		10,894.24	
	北京燕水资产管理有限公司			190,282.00	
	北京建机资产经营有限公司			1.00	
	北京金隅人力资源管理有限公司	211,341.66			
预付账款	本公司合营联营企业	480,852.88		25,769.20	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	260.00			
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	356,581.00		25,769.20	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	124,011.88			
	冀东集团之合营联营企业			921,400.00	
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司			921,400.00	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	同受最终控制方控制的企业	147,603,254.96		248,319,063.80	
	冀东发展集团有限责任公司	26,883,724.79		39,161,733.71	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	11,150.00		3,376,324.99	
	唐山盾石机械制造有限公司	713,084.30		549,246.50	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	1,068,226.30		37,356,265.84	
	唐山盾石电气有限责任公司	1,070,852.35		1,595,239.13	
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司			240,000.00	
	唐山冀东机电设备有限公司	7,717,755.15		61,931,516.18	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	300,133.47			
	河北盾石商贸有限公司			237,419.39	
	河北省建筑材料工业设计研究院	588,935.93		13,314,566.52	
	冀东日彰节能风机制造有限公司			130,000.00	
	华海风能发展有限公司	2,838,000.00		2,838,000.00	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	2,538,662.54			
	唐山启新记忆物业服务有限公司	78,826.58		146,323.98	
	保定太行和益水泥有限公司			13,345,255.47	
	通达耐火技术股份有限公司	56,702,036.82		820,531.20	
	北京金隅物业管理有限责任公司	105,361.68			
	宣化金隅水泥有限公司	13,021,768.28		34,159,102.40	
	沁阳市金隅水泥有限公司	14,418,564.52		30,300,254.74	
	岚县金隅水泥有限公司	4,147,044.56		871,255.60	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	2,659,546.35			
	邢台金隅咏宁水泥有限公司			118,204.33	
	邯郸涉县金隅水泥有限公司	8,584,487.47		7,019,771.00	
	北京建都设计研究院有限责任公司			120,000.00	
	北京金隅冀店科技企业管理有限公司			560,000.00	
	北京金隅商贸有限公司			96,000.00	
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	127,572.23			
	北京金隅集团股份有限公司	356,341.10			
	唐山启新水泥工业博物馆	30,371.65			
	冀东发展物流有限责任公司	32,052.82		32,052.82	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	53,400.00			
	邯郸金隅太行建材有限公司	1,493,535.00			
	易县腾辉矿产建材有限公司	2,061,821.07			
应收票据	本公司合营联营企业	19,520,167.55		20,211,976.23	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	3,030,000.00			
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	6,000,000.00		3,871,242.06	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	3,627,000.00		4,170,000.00	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	1,200,000.00		2,500,000.00	
	包钢冀东水泥有限公司	5,663,167.55		9,670,734.17	
	冀东集团之合营联营企业	13,000,000.00		7,000,000.00	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	13,000,000.00		7,000,000.00	
	同受最终控制方控制的企业	434,536,555.88		196,484,780.14	
	冀东发展集团有限责任公司			1,799,537.95	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	250,258,641.71		189,170,000.00	
	唐山冀东机电设备有限公司	720,000.00		100,000.00	
	保定太行和益水泥有限公司	989,948.13		415,242.19	
	沁阳市金隅水泥有限公司	1,700,000.00			
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	53,900,000.00		5,000,000.00	
	北京金隅混凝土有限公司	41,000,000.00			
	北京金隅砂浆有限公司	3,704,300.00			
	唐山冀东装备工程股份有限公司	738,000.00			
	天津金隅混凝土有限公司	70,088,053.54			
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	5,177,612.50			
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	10,000.00			
	冀东砂石骨料有限公司	2,050,000.00			
	北京金隅疏水环保科技有限公司	2,000,000.00			
	北京金隅北水环保科技有限公司	2,000,000.00			
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	200,000.00			
应收利息	同受最终控制方控制的企业	9,506,250.00			
	北京金隅财务有限公司	9,506,250.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	本公司合营联营企业	3,833,638.46	4,224,263.19
	鞍山冀东水泥有限责任公司		3,402,811.98
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司		720,000.00
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	40,908.16	59,831.10
	包钢冀东水泥有限公司	3,082,949.15	18,581.70
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	709,781.15	23,038.41
	冀东集团之合营联营企业	3,171,146.54	1,448,850.00
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	3,171,146.54	1,448,850.00
	同受最终控制方控制的企业	1,361,502,037.48	1,212,244,481.49
	冀东发展集团有限责任公司	263,796,928.74	238,192,495.00
	唐山冀东装备工程股份有限公司	49,959,846.05	30,772,986.33
	唐山盾石机械制造有限公司	3,123,339.82	1,993,038.29
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	95,594,853.54	39,262,115.69
	唐山盾石电气有限责任公司	4,497,086.58	4,266,041.56
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	2,926,415.75	302,670.34
	唐山冀东机电设备有限公司	166,171,761.95	87,107,847.89
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	200,718.84	62,030.97
	河北省建筑材料工业设计研究院	3,946,326.69	3,435,916.84
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	62,976.00	
	唐山启新水泥有限公司	196,481.85	196,481.85
	冀东日彰节能风机制造有限公司	997,147.00	1,024,152.95
	华海风能发展有限公司	565,000.00	565,000.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
	唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	303,912.73	2,993,281.12
	唐山冀东发展煤炭科技有限公司		2,581,699.80
	冀东发展集团国际贸易有限公司	20,486,812.43	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	17,738,122.48	28,927,618.10
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	16,203,949.98	15,591,876.95
	唐山冀东物业服务有限公司	14,617.95	1,148,000.00
	赞皇金隅水泥有限公司	166,555,904.03	162,341,754.21
	保定太行和益水泥有限公司	9,672,871.83	464,687.47
	陵川金隅水泥有限公司	59,840.00	
	北京金隅砂浆有限公司	14,730.00	345,035.50
	北京金隅天坛家具股份有限公司	21,947.00	
	北京金隅商贸有限公司	3,951,313.01	79,221.39
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	9,021,444.30	1,451,174.57
	北京金隅疏水环保科技有限公司	193,848,621.69	197,943,836.85
	涿鹿金隅水泥有限公司	56,065,350.18	
	张家口金隅水泥有限公司	23,880,522.92	33,946,198.22
	邢台金隅咏宁水泥有限公司	4,507,699.94	164,928.40
	河北太行华信建材有限责任公司	9,360,310.55	3,530,886.98
	邯郸涉县金隅水泥有限公司	110,060.87	1,212.25
	通达耐火技术股份有限公司	14,600,068.92	2,742,603.92
	北京金隅前景环保科技有限公司	3,369,658.06	59,874,157.63
	北京兴发水泥有限公司	3,657,705.34	10,770,668.80
	北京建都设计研究院有限责任公司	1,382,628.21	912,628.21
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	465,000.00	
	北京燕水资产管理有限公司	227,757.60	227,757.60
	北京建拓工程管理有限公司	200,000.00	
	北京市科实五金有限责任公司	160,732.45	346,383.25
	北京金隅混凝土有限公司		3,345.52
	北京金隅装饰工程有限公司		312,167.27
	大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司		94,845.00
	北京金隅科技学校		1,400.00
	冀东发展物流有限责任公司	23,482,261.62	10,271,166.71
	北京通达耐火工程技术有限公司	337,709.40	
	天津金隅振兴环保科技有限公司	189,636,378.92	267,995,168.06
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	88,550.00	
	北京金隅涂料有限责任公司	36,672.26	
其他应付款	本公司合营联营企业	667,929.47	764,252.59
	鞍山冀东水泥有限责任公司	39.00	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	37,890.47	48,972.57
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司		85,280.02
	包钢冀东水泥有限公司	630,000.00	630,000.00
	金隅集团之合营联营企业		1,080.05
	唐山海螺型材有限责任公司		1,080.05
	同受最终控制方控制的企业	1,396,666,823.07	1,498,789,591.53
	冀东发展集团有限责任公司	806,500.00	1,153,000.00
	唐山冀东装备工程股份有限公司	81,371.05	10,000.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
	唐山盾石机械制造有限公司	1,000.00	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	240,000.00	27,000.00
	唐山盾石电气有限责任公司	5,000.00	10,000.00
	唐山启新水泥有限公司		3,754.67
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	6,000.00	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	20,000.00	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	687,000.30	520,930.50
	北京金隅集团股份有限公司	1,229,128,600.00	1,318,042,302.00
	其中:借款	1,223,721,600.00	1,167,970,000.00
	赞皇金隅水泥有限公司	267,491.20	
	北京建都设计研究院有限责任公司	69,000.00	
	河北太行华信建材有限责任公司	122,487,044.00	137,500,000.00
	其中:借款	120,000,000.00	137,500,000.00
	北京金隅疏水环保科技有限公司	40,275,357.18	40,275,357.18
	宣化金隅水泥有限公司		142,137.55
	北京金隅科技学校		350,312.69
	冀东发展物流有限责任公司	654,796.94	754,796.94
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	2,000.00	
	冀东砂石骨料有限公司	1,923,512.40	
	北京兴发水泥有限公司	12,150.00	
预收账款	本公司合营联营企业	30,000.00	1,423,248.57
	包钢冀东水泥有限公司		1,423,248.57
	鞍山冀东水泥有限责任公司	30,000.00	
	冀东集团之合营联营企业		398,097.28
	长春轻轨冀东混凝土有限公司		398,097.28
	金隅集团之合营联营企业		183,069.00
	北京市高强混凝土有限责任公司		183,069.00
	同受最终控制方控制的企业	9,950,882.82	10,974,751.75
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	388,123.13	3,328,902.91
	冀东发展集团国际贸易有限公司	156,489.12	428,466.12
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	15,749.10	396,169.69
	岚县金隅水泥有限公司	300,000.00	
	北京金隅砂浆有限公司	631,032.94	134,554.90
	天津金隅混凝土有限公司	747,539.60	
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	941,794.96	144,742.83
	大厂金隅涂料有限责任公司	265,411.70	
	魏县金隅混凝土有限公司	489,250.92	274,722.54
	聊城金隅泓均砼业有限公司	343,661.31	95,379.70
	北京金隅凤山温泉度假村有限公司	47,650.00	47,650.00
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	15,415.70	1,293,269.44
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	17,170.47	17,170.47
	北京金隅涂料有限责任公司	15,046.58	15,046.58
	易县腾辉矿产建材有限公司	6,256.00	10,695.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
	通达耐火技术股份有限公司		5,933.20
	大名县金隅太行混凝土有限公司	184,689.65	
	张家口金隅水泥有限公司		3,296,359.53
	邯郸县金隅混凝土有限公司	766,231.70	677,760.48
	陵川金隅水泥有限公司		2,406.00
	宣化金隅水泥有限公司	643,656.47	686,998.16
	鸡泽县金隅太行混凝土有限公司		118,524.20
	馆陶县金隅太行混凝土有限公司	1,269,799.14	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	1,021,626.56	
	北京金隅混凝土有限公司	932,905.60	
	成安金隅太行混凝土有限公司	444,106.26	
	聊城金隅永辉砼业有限公司	185,572.43	
	馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	109,701.18	
	北京金隅物业管理有限责任公司	12,000.00	
	北京金隅疏水环保科技有限公司	2.30	
应付利息	同受最终控制方控制的企业	3,731,616.34	2,971,325.16
	北京金隅集团股份有限公司	1,634,407.16	1,485,814.33
	北京金隅财务有限公司	2,097,209.18	1,485,510.83
短期借款	同受最终控制方控制的企业	3,299,900,000.00	2,400,200,000.00
	北京金隅财务有限公司	3,299,900,000.00	2,400,200,000.00
长期应付款	同受最终控制方控制的企业	2,903,000,000.00	1,065,000,000.00
	金隅融资租赁有限公司	2,903,000,000.00	1,065,000,000.00
应付股利	同受最终控制方控制的企业	625,036,982.07	729,586,982.07
	北京金隅集团股份有限公司	625,036,982.07	729,586,982.07

十、 承诺事项

截至2017年12月31日,本公司尚有已签订但未付的大额发包合同支出共计11,627.88万元,全部为前期承诺但尚未履行完毕的支出项目,主要为水泥生产线设备及水泥综合利用项目、矿渣生产线设备、未完成收购资产合同款项、石灰石破碎及废骨料加工项目、绿色矿山工程项目、利用水泥窑无害化协同处置生活垃圾项目、危废处理项目,均应在2018年履行支付义务。除上述承诺事项外,截至2017年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月19日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2016年度及2017年度非经常性损益如下：

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-6,400,730.23	317,294,189.91
计入当期损益的政府补助	109,841,309.09	212,408,920.65
处置子公司、业务、投资产生的投资收益	9,395,119.64	641,441,699.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-73,745,319.73	-141,799,956.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,769,072.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,344,969.01	13,285,699.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,700,000.00
小计	98,514,482.08	1,045,330,553.06
所得税影响额	16,025,823.28	251,167,289.32
少数股东权益影响额（税后）	20,371,254.69	21,542,839.05
合计	62,117,404.11	772,620,424.69

唐山冀东水泥股份有限公司

二〇一八年四月十九日