

冀东发展集团有限责任公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 6
合并利润表	7 - 8
合并所有者权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司所有者权益变动表	16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 163



Ernst & Young Hua Ming LLP
Dalian Branch
28/F, Eton International Tower
280 Changjiang Road
Zhongshan District
Dalian, China 116000

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
大连分所
中国大连市
中山区长江路280号
裕景国际中心28层
邮政编码：116000

Tel 电话: +86 411 8252 8888
Fax 传真: +86 411 8250 6030
ey.com



安永华明(2020)审
字第61300016_E01
号

审计报告

安永华明（2020）审字第61300016_E01号
冀东发展集团有限责任公司

冀东发展集团有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了冀东发展有限责任公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司的资产负债表、2019年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的冀东发展有限责任公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东发展集团有限责任公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冀东发展集团有限责任公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估冀东发展有限责任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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冀东发展有限责任公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61300016_E01号
冀东发展集团有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对冀东发展集团有限责任公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冀东发展集团有限责任公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就冀东发展集团有限责任公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61300016_E01号
冀东发展集团有限责任公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所



中国 大连



柳太平

中国注册会计师：柳太平



王祺硕

中国注册会计师：王祺硕

2020年4月28日

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务

冀东发展集团有限责任公司
合并资产负债表
2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	7,808,804,689.46	12,197,231,210.37
交易性金融资产	2	14,243,900.00	33,849,556.74
应收票据	3	4,725,976,255.62	11,107,958,890.32
应收账款	4	2,611,204,762.67	3,935,369,207.78
应收款项融资	5	383,917,732.08	589,544,836.27
预付款项	6	775,106,050.68	905,661,232.33
其他应收款	7	2,672,980,648.31	3,052,834,604.42
存货	8	7,487,818,058.10	6,878,756,352.93
合同资产	9	44,706,974.56	68,720,764.42
其他流动资产	10	723,510,191.83	561,560,080.34
流动资产合计		27,248,269,263.31	39,331,486,735.92
非流动资产			
其他权益工具投资	11	351,286,227.86	371,130,747.59
长期应收款	12	317,300,327.97	470,995,935.24
长期股权投资	13	2,351,866,022.22	1,679,565,249.95
固定资产	14	34,978,459,097.92	36,589,537,291.16
在建工程	15	1,219,418,861.10	1,361,060,120.35
使用权资产	16	245,477,476.16	-
无形资产	17	5,909,140,038.12	5,610,687,417.52
商誉	18	346,658,551.00	431,905,987.80
长期待摊费用	19	1,150,094,074.28	1,093,931,244.65
递延所得税资产	20	742,351,469.59	769,537,102.81
其他非流动资产	21	459,903,795.53	433,730,155.30
非流动资产合计		48,071,955,941.75	48,812,081,252.37
资产总计		75,320,225,205.06	88,143,567,988.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	24	11,142,414,170.78	18,265,822,209.57
应付票据		1,185,131,500.60	1,291,307,011.62
应付账款		6,190,422,206.76	12,137,466,627.48
预收款项		3,510,490.36	2,916,921.01
合同负债	25	2,205,005,352.94	1,865,250,569.61
应付职工薪酬	26	286,631,037.75	240,155,828.44
应交税费	27	644,426,664.69	872,321,577.39
其他应付款		7,286,821,134.28	9,723,921,052.63
应付短期融资券	31	1,298,801,089.25	-
一年内到期的非流动负债	28	3,762,842,099.08	4,075,012,338.50
其他流动负债	29	512,642,425.16	556,934,276.89
流动负债合计		34,518,648,171.65	49,031,108,413.14
非流动负债			
长期借款	30	7,950,648,106.92	5,196,000,000.00
应付债券	31	3,491,301,200.19	1,712,899,086.87
租赁负债	32	80,130,604.62	-
长期应付款	33	17,818,306.88	2,530,822,236.00
长期应付职工薪酬	34	236,624,685.66	265,449,137.12
预计负债	35	576,778,799.60	294,407,439.83
递延收益	36	566,823,973.31	606,739,460.25
合同负债(非流动部分)	25	10,488,938.80	-
递延所得税负债	20	148,810,198.33	162,058,055.11
非流动负债合计		13,079,424,814.31	10,768,375,415.18
负债合计		47,598,072,985.96	59,799,483,828.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
所有者权益			
实收资本	37	2,479,504,079.92	2,479,504,079.92
资本公积	38	5,844,251,071.30	7,007,260,378.84
其他综合收益	39	13,612,047.23	1,389,661.35
专项储备	40	18,470,199.81	17,075,133.10
盈余公积	41	51,994,285.02	51,994,285.02
未弥补亏损	42	(6,426,479,508.49)	(6,568,439,054.82)
归属于母公司所有者权益合计		1,981,352,174.79	2,988,784,483.41
少数股东权益		25,740,800,044.31	25,355,299,676.56
所有者权益合计		27,722,152,219.10	28,344,084,159.97
负债和所有者权益总计		75,320,225,205.06	88,143,567,988.29

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
合并利润表
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
营业收入	43	52,849,938,813.85	44,718,207,340.92
减：营业成本	43	39,825,490,994.55	32,815,986,801.17
税金及附加	44	619,394,340.37	676,100,864.30
销售费用		1,434,563,740.23	1,371,421,613.77
管理费用		4,464,668,030.56	4,802,161,851.59
研发费用		133,643,873.63	95,291,550.50
财务费用	45	1,516,118,928.90	1,783,732,394.56
其中：利息费用		1,695,683,786.40	1,945,080,499.95
利息收入		207,390,675.03	239,295,621.66
加：其他收益	46	661,592,937.29	700,481,310.98
投资收益	47	786,324,280.18	573,835,349.25
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		393,093,249.82	378,346,043.05
公允价值变动收益/(损失)	48	28,990,201.67	(33,113,817.84)
信用减值损失(损失以负数列示)	49	(385,669,927.91)	(119,488,528.51)
资产减值损失(损失以负数列示)	50	(345,181,494.54)	(563,690,182.48)
资产处置收益	51	29,037,017.71	9,826,162.93
营业利润		5,631,151,920.01	3,741,362,559.36
加：营业外收入	52	171,782,840.97	217,210,330.16
减：营业外支出	53	204,682,865.82	145,373,871.64
利润总额		5,598,251,895.16	3,813,199,017.88
减：所得税费用	55	1,402,434,974.01	1,284,687,762.35
净利润		4,195,816,921.15	2,528,511,255.53
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,195,816,921.15	2,528,511,255.53
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		144,921,269.11	(171,285,832.86)
少数股东损益		4,050,895,652.04	2,699,797,088.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并利润表(续)
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
其他综合收益的税后净额		4,909,658.11	(154,062,050.06)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	39	12,222,385.88	(36,676,812.29)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		5,867,000.00	4,515,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		(3,001,983.31)	(48,156,613.81)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下将转损益的其他综合收益		9,855,514.88	(7,520,421.01)
外币财务报表折算差额		(498,145.69)	14,485,222.53
		12,222,385.88	(36,676,812.29)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39	(7,312,727.77)	(117,385,237.77)
综合收益总额		4,200,726,579.26	2,374,449,205.47
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		157,143,654.99	(207,962,645.15)
归属于少数股东的综合收益总额		4,043,582,924.27	2,582,411,850.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

2019年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	小计	
一、上年年末余额	2,479,504,079.92	6,115,496,849.73	1,389,661.35	13,971,559.60	51,994,285.02	(6,599,055,296.20)	2,063,301,139.42	20,941,141,763.18
加：同一控制下企业合并	-	891,763,529.11	-	3,103,573.50	-	30,616,241.38	925,483,343.99	4,414,157,913.38
加：会计政策变更	2,479,504,079.92	7,007,260,378.84	1,389,661.35	17,075,133.10	51,994,285.02	(6,568,439,054.82)	2,988,784,483.41	25,355,299,676.56
二、本年年初余额	2,479,504,079.92	7,007,260,378.84	1,389,661.35	17,075,133.10	51,994,285.02	(2,961,722.78)	2,988,784,483.41	28,344,084,159.97
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	(6,571,400,777.60)	2,985,822,760.63	(20,027,957.21)
(一)净利润	-	-	-	-	-	144,921,269.11	144,921,269.11	28,324,056,202.76
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	4,050,895,652.04
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	(3,001,983.31)	-	-	-	(3,001,983.31)	(10,201,056.13)
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	9,855,514.88	-	-	-	9,855,514.88	9,741,859.93
3.其他	-	-	5,368,854.31	-	-	-	5,368,854.31	5,368,854.31
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	24,967,312.99
1.所有者投入资本	-	(1,163,009,307.54)	-	-	-	-	(1,163,009,307.54)	(3,096,159,260.05)
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,533,479,556.00)
1.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(204,000,000.00)
2.分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	75,375,000.05
1.本年提取	-	-	-	38,281,929.77	-	-	38,281,929.77	113,656,929.82
2.本年支付	-	-	-	(36,886,863.06)	-	-	(36,886,863.06)	(107,615,989.68)
四、本年年末余额	2,479,504,079.92	5,844,251,071.30	13,612,047.23	18,470,199.81	51,994,285.02	(6,426,479,508.49)	1,981,352,174.79	27,722,152,219.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并所有者权益变动表(续)

2019年度

单位: 人民币元

2018年度

	实收资本	其他权益工具 其中: 永续债	资本公积	归属于母公司所有者权益			未弥补亏损	小计	少数股东权益	所有者权益合计
				其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年年末金额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	7,388,113,269.89	38,066,473.64	13,847,606.98	51,994,285.02	(6,142,202,941.02)	6,829,322,774.43	15,705,888,088.74	22,535,210,863.17
加: 同一控制下企业合并	-	-	891,763,529.11	-	3,103,573.50	-	(38,053,514.76)	856,813,587.85	3,864,747,728.75	4,721,561,316.60
二、本年初余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	8,279,876,799.00	38,066,473.64	16,951,180.48	51,994,285.02	(6,180,256,455.78)	7,686,136,362.28	19,570,635,817.49	27,256,772,179.77
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	(171,285,832.86)	(171,285,832.86)	2,699,797,088.39	2,528,511,255.53
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	(48,156,613.81)	-	-	-	(48,156,613.81)	(112,365,432.23)	(160,522,046.04)
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	(7,520,421.01)	-	-	-	(7,520,421.01)	(5,019,805.54)	(12,540,226.55)
3. 其他	-	-	-	19,000,222.53	-	-	-	19,000,222.53	-	19,000,222.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	(54,980,635.36)	-	-	-	-	(54,980,635.36)	54,980,466.36	(169.00)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 偿还权益工具	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)	2,982,000,000.00	(18,000,000.00)
3. 其他	-	-	(1,217,635,784.80)	-	-	-	-	(1,217,635,784.80)	687,059,575.87	(530,576,208.93)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(56,244,711.39)	(56,244,711.39)	(534,325,226.25)	(590,569,937.64)
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(160,652,054.79)	(160,652,054.79)	(3,353,424.66)	(164,005,479.45)
2. 分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	33,572,968.64	-	-	33,572,968.64	134,338,853.77	167,911,822.41
1. 本年提取	-	-	-	-	(33,449,016.02)	-	-	(33,449,016.02)	(118,448,236.64)	(151,897,252.66)
2. 本年支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,479,504,079.92	-	7,007,260,378.84	1,389,661.35	17,075,133.10	51,994,285.02	(6,568,439,054.82)	2,988,784,483.41	25,355,299,676.56	28,344,084,159.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并现金流量表
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,275,894,414.69	36,899,459,625.73
收到的税费返还		615,618,053.63	661,838,253.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,520,459,239.34	735,636,557.39
经营活动现金流入小计		50,411,971,707.66	38,296,934,436.67
购买商品、接受劳务支付的现金		31,229,852,481.34	22,030,471,760.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,789,466,245.81	3,810,971,860.29
支付的各项税费		4,320,479,303.83	3,822,234,855.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,677,136,261.45	1,061,378,282.00
经营活动现金流出小计		42,016,934,292.43	30,725,056,757.95
经营活动产生的现金流量净额	56	8,395,037,415.23	7,571,877,678.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		58,934,745.33	1,543,541,034.33
取得投资收益收到的现金		364,445,500.00	226,728,903.97
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		90,644,662.42	121,703,674.60
处置子公司收到的现金		728,812,365.98	-
收到其他与投资活动有关的现金		68,682,249.53	94,202,415.36
投资活动现金流入小计		1,311,519,523.26	1,986,176,028.26
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,306,471,281.56	1,122,660,210.32
投资支付的现金		70,810,000.00	98,902,212.21
取得子公司支付的现金		3,310,262,315.52	14,127,084.72
支付其他与投资活动有关的现金		94,643,779.24	161,997,421.97
投资活动现金流出小计		4,782,187,376.32	1,397,686,929.22
投资活动产生的现金流量净额		(3,470,667,853.06)	588,489,099.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并现金流量表(续)
2019年12月31日

单位: 人民币元

	附注六	2019年	2018年 (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得借款收到的现金		18,893,534,866.34	36,665,208,439.02
收到其他与筹资活动有关的现金		7,230,555,436.14	3,540,624,185.48
筹资活动现金流入小计		26,144,090,302.48	40,205,832,624.50
偿还债务支付的现金		26,782,429,169.39	35,813,387,067.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,365,710,351.83	3,995,099,916.36
其中: 子公司支付给少数股 东的股利、利润		1,182,447,544.91	1,103,371,628.22
支付其他与筹资活动有关的现金		5,160,442,857.07	4,755,651,507.70
筹资活动现金流出小计		35,308,582,378.29	44,564,138,491.57
筹资活动产生的现金流量净额		(9,164,492,075.81)	(4,358,305,867.07)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,244,131.35)	(2,281,266.47)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(4,242,366,644.99)	3,799,779,644.22
加: 年初现金及现金等价物余额		11,246,231,803.11	7,446,452,158.89
六、年末现金及现金等价物余额	56	7,003,865,158.12	11,246,231,803.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
资产负债表
2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	133,410,570.27	337,774,391.85
交易性金融资产		14,243,900.00	14,648,700.00
应收票据		22,400,000.00	20,221,111.18
应收账款		9,405,136.97	11,773,702.93
应收款项融资		2,100,000.00	16,125,978.05
预付款项		43,854,725.41	44,487,960.59
其他应收款	2	4,823,669,968.76	5,632,936,566.66
存货		5,515,507.40	9,463,486.96
其他流动资产		291,807,257.07	156,046,264.34
流动资产合计		5,346,407,065.88	6,243,478,162.56
非流动资产			
长期股权投资	3	5,540,593,657.59	5,653,308,829.09
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产		238,402,170.19	149,929,890.52
在建工程		84,757,434.51	174,583,488.69
无形资产		180,036,641.54	184,813,969.09
长期待摊费用		2,526,097.50	2,568,301.78
其他非流动资产		10,950,000.00	10,950,000.00
非流动资产合计		6,058,266,001.33	6,177,154,479.17
资产总计		11,404,673,067.21	12,420,632,641.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

单位: 人民币元

负债和所有者权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	3,194,880,000.00	3,110,000,000.00
应付票据	-	380,000,000.00
应付账款	96,113,814.02	105,097,777.89
合同负债	6,497,057.28	2,783,605.41
应付职工薪酬	28,046,978.34	35,150,282.77
应交税费	1,699,553.48	2,803,890.38
其他应付款	3,068,509,459.24	2,702,141,251.31
一年内到期的非流动负债	658,500,000.00	42,964,000.00
其他流动负债	84,383.42	-
流动负债合计	7,054,331,245.78	6,380,940,807.76
非流动负债		
长期借款	3,348,000,000.00	4,007,500,000.00
长期应付职工薪酬	195,519,500.00	222,601,143.04
递延收益	5,688,412.70	5,688,412.70
其他非流动负债	-	3,677,400.00
非流动负债合计	3,549,207,912.70	4,239,466,955.74
负债合计	10,603,539,158.48	10,620,407,763.50
所有者权益		
实收资本	2,479,504,079.92	2,479,504,079.92
资本公积	4,767,750,163.74	4,767,750,163.74
其他综合收益	28,290,000.00	22,423,000.00
专项储备	496,474.24	738,114.12
盈余公积	51,994,285.02	51,994,285.02
未弥补亏损	(6,526,901,094.19)	(5,522,184,764.57)
所有者权益合计	801,133,908.73	1,800,224,878.23
负债和所有者权益总计	11,404,673,067.21	12,420,632,641.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
利润表
2019年度

单位：人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	603,684,202.18	997,071,520.17
减：营业成本	4	558,666,170.97	930,169,829.80
税金及附加		10,744,289.66	14,736,465.23
销售费用		752,667.78	1,289,709.32
管理费用		42,270,003.64	70,962,716.47
财务费用		155,640,771.04	(16,221,151.44)
其中：利息费用		477,451,581.93	401,712,672.68
利息收入		331,371,306.46	428,210,528.20
加：投资(损失)/收益	5	(475,390,065.57)	17,198,186.82
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(26,789,840.37)	46,441,434.48
公允价值变动损失		(404,800.00)	(1,062,599.99)
资产减值损失(损失已负数列示)	6	(679,527.70)	(38,003,375.89)
信用减值损失(损失已负数列示)	7	(65,492,380.47)	(94,467,156.43)
资产处置损失		-	(180,347.45)
营业亏损		(706,356,474.65)	(120,381,342.15)
加：营业外收入		365,521.67	52,309,815.66
减：营业外支出		62,923.94	11,361,566.12
亏损总额		(706,053,876.92)	(79,433,092.61)
减：所得税费用		-	-
净亏损		(706,053,876.92)	(79,433,092.61)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(706,053,876.92)	(79,433,092.61)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
所有者权益变动表

2019年

2019年度

单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,479,504,079.92	-	4,767,750,163.74	22,423,000.00	738,114.12	51,994,285.02	(5,522,184,764.57)	1,800,224,878.23
二、本年增减变动金额	-	-	-	5,867,000.00	-	-	(706,053,876.92)	(700,186,876.92)
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
三、专项储备提取和使用	-	-	-	-	3,941,660.90	-	-	3,941,660.90
1.本年提取	-	-	-	-	(4,183,300.78)	-	-	(4,183,300.78)
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、所有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他	-	-	-	-	-	-	(298,662,452.70)	(298,662,452.70)
五、本年年末余额	2,479,504,079.92	-	4,767,750,163.74	28,290,000.00	496,474.24	51,994,285.02	(6,526,901,094.19)	801,133,908.73

2018年度

	实收资本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	4,767,750,163.74	17,908,000.00	3,756,105.30	51,994,285.02	(5,276,196,561.05)	5,044,716,072.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(5,903,056.12)	(5,903,056.12)
二、上年年末余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	4,767,750,163.74	17,908,000.00	3,756,105.30	51,994,285.02	(5,282,099,617.17)	5,038,813,016.81
三、本年增减变动金额	-	-	-	4,515,000.00	-	-	(79,433,092.61)	(74,918,092.61)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)
1.偿还永续债	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(160,652,054.79)	(160,652,054.79)
1.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
四、专项储备提取和使用	-	-	-	-	6,048,232.70	-	-	6,048,232.70
1.本年提取	-	-	-	-	(9,066,223.88)	-	-	(9,066,223.88)
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年年末余额	2,479,504,079.92	-	4,767,750,163.74	22,423,000.00	738,114.12	51,994,285.02	(5,522,184,764.57)	1,800,224,878.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
现金流量表
2019年度

单位：人民币元

	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	669,706,273.23	896,360,909.91
收到的税费返还	-	2,594.46
收到其他与经营活动有关的现金	1,719,194,979.64	4,379,503,226.44
经营活动现金流入小计	2,388,901,252.87	5,275,866,730.81
购买商品、接受劳务支付的现金	654,740,764.70	840,872,217.71
支付给职工以及为职工支付的现金	41,238,398.92	42,168,736.28
支付的各项税费	13,461,731.20	63,324,246.54
支付其他与经营活动有关的现金	2,333,995,697.13	4,405,055,785.50
经营活动现金流出小计	3,043,436,591.95	5,351,420,986.03
经营活动产生的现金流量净额	654,535,339.08	75,554,255.22
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	90,008,109.74	34,225,440.36
取得投资收益收到的现金	517,220,435.63	350,418,332.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,585.00	728,800.11
处置子公司收到的现金净额	85,338,025.20	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,665,842,023.35	2,716,424,396.24
投资活动现金流入小计	2,358,411,178.92	3,101,796,969.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,804,435.33	92,076,285.84
投资支付的现金	787,161,001.00	414,500,168.00
取得子公司支付的现金	-	1.00
支付其他与投资活动有关的现金	765,830,935.48	1,954,616,142.99
投资活动现金流出小计	1,558,796,371.81	2,461,192,597.83
投资活动产生的现金流量净额	799,614,807.11	640,604,371.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
现金流量表(续)
2019年度

单位：人民币元

	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	6,533,320,000.00	12,384,500,000.00
收到其他与筹资活动的有关的现金	75,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	6,608,320,000.00	12,384,500,000.00
偿还债务支付的现金	6,420,220,000.00	12,363,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	462,542,641.88	586,277,244.68
筹资活动现金流出小计	6,882,762,641.88	12,949,657,244.68
筹资活动产生的现金流量净额	(274,442,641.88)	(565,157,244.68)
四、现金及现金等价物净减少额	(129,363,173.85)	(107,128.28)
加：年初现金及现金等价物余额	235,213,662.03	235,320,790.31
五、年末现金及现金等价物余额	105,850,488.18	235,213,662.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

冀东发展集团有限责任公司(以下简称“本公司”)前身为河北省冀东水泥厂、河北省冀东水泥集团有限责任公司,成立于1984年1月,成立时注册资本为人民币36,000万元。1993年9月,根据河北省冀东水泥(集团)公司《关于发起组建“河北省冀东水泥股份有限公司”后确定继续独立经营资产的通知》,确定本公司独立经营的净资产为人民币24,101.83万元(其中实收资本为人民币20,265万元,盈余公积为人民币3,836.83万元)。1993年12月28日,河北省经济体制改革委员会批准组建唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”),核定本公司持有冀东水泥股本人民币30,200.00万元。截至1993年12月31日本公司实收资本金额为人民币50,465.00万元。

1996年5月,河北省经济体制改革委员会、河北省发展计划委员会、河北省经济贸易委员会、河北省国有资产管理局联合下发冀体改委生字[1996]4号文件,同意河北省冀东水泥(集团)公司改组为河北省冀东水泥集团有限责任公司,批准的注册资本为人民币66,000.00万元。

1996年9月,本公司取得唐山市新区工商行政管理局核发字1302001000442号企业法人营业执照,注册资本为人民币66,000.00万元,出资人为唐山市国有资产监督管理委员会(以下简称“唐山市国资委”)。

1996年10月,根据本公司第一届第三次董事会决议,将资本公积人民币11,162.34万元转增资本。

1996年11月,本公司根据所接收破产企业唐山市针织总厂净资产相应增加实收资本人民币4,171.00万元,根据所接收的河北省国有资产管理局授权的服务公司相应增加实收资本人民币201.66万元。

1997年7月,根据唐山市人民政府唐政函【1997】59号《关于冀东水泥集团有限责任公司兼并启新建材集团有限责任公司的批复》,本公司兼并启新建材集团有限责任公司增加实收资本人民币18,411.27万元。

1998年5月,本公司根据冀东水泥资本公积转增资本决议,相应增加实收资本人民币26,707.40万元。

2001年12月,根据唐山市人民政府清产核资领导小组办公室下发的唐清办【2001】17号《关于对冀润水泥厂核销财产损失的批复》,本公司核销国有资本金人民币3,392.66万元;根据启新建材集团有限责任公司实收资本的增加而相应增加实收资本人民币20.48万元。

2002年5月,根据唐山市市委办公厅唐办字【2000】68号《关于国有企业产权制度改革的实施意见(实行)的通知》,本公司减少实收资本人民币223.68万元;2002年7月,根据唐清办【2001】46号《关于对唐山启新新型墙体材料有限公司核销财产损失的批复》,本公司核销国有资本金人民币1,383.86万元;2002年12月,启新新型墙体材料有限公司减少资本金,导致本公司实收资本减少人民币301.03万元。

一、基本情况

冀东发展集团有限责任公司(以下简称“本公司”)前身为河北省冀东水泥厂、河北省冀东水泥集团有限责任公司,成立于1984年1月,成立时注册资本为人民币36,000万元。1993年9月,根据河北省冀东水泥(集团)公司《关于发起组建“河北省冀东水泥股份有限公司”后确定继续独立经营资产的通知》,确定本公司独立经营的净资产为人民币24,101.83万元(其中实收资本为人民币20,265万元,盈余公积为人民币3,836.83万元)。1993年12月28日,河北省经济体制改革委员会批准组建唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”),核定本公司持有冀东水泥股本人民币30,200.00万元。截至1993年12月31日本公司实收资本金额为人民币50,465.00万元。

1996年5月,河北省经济体制改革委员会、河北省发展计划委员会、河北省经济贸易委员会、河北省国有资产管理局联合下发冀体改委生字[1996]4号文件,同意河北省冀东水泥(集团)公司改组为河北省冀东水泥集团有限责任公司,批准的注册资本为人民币66,000.00万元。

1996年9月,本公司取得唐山市新区工商行政管理局核发字1302001000442号企业法人营业执照,注册资本为人民币66,000.00万元,出资人为唐山市国有资产监督管理委员会(以下简称“唐山市国资委”)。

1996年10月,根据本公司第一届第三次董事会决议,将资本公积人民币11,162.34万元转增资本。

1996年11月,本公司根据所接收破产企业唐山市针织总厂净资产相应增加实收资本人民币4,171.00万元,根据所接收的河北省国有资产管理局授权的服务公司相应增加实收资本人民币201.66万元。

1997年7月,根据唐山市人民政府唐政函【1997】59号《关于冀东水泥集团有限责任公司兼并启新建材集团有限责任公司的批复》,本公司兼并启新建材集团有限责任公司增加实收资本人民币18,411.27万元。

1998年5月,本公司根据冀东水泥资本公积转增资本决议,相应增加实收资本人民币26,707.40万元。

2001年12月,根据唐山市人民政府清产核资领导小组办公室下发的唐清办【2001】17号《关于对冀润水泥厂核销财产损失的批复》,本公司核销国有资本金人民币3,392.66万元;根据启新建材集团有限责任公司实收资本的增加而相应增加实收资本人民币20.48万元。

2002年5月,根据唐山市市委办公厅唐办字【2000】68号《关于国有企业产权制度改革的实施意见(实行)的通知》,本公司减少实收资本人民币223.68万元;2002年7月,根据唐清办【2001】46号《关于对唐山启新新型墙体材料有限公司核销财产损失的批复》,本公司核销国有资本金人民币1,383.86万元;2002年12月,启新新型墙体材料有限公司减少资本金,导致本公司实收资本减少人民币301.03万元。

一、 基本情况(续)

2004年12月，本公司根据冀财综【2004】94号河北省财政厅、河北省国税局《关于冀东水泥集团有限责任公司欠缴“两金”转增资本金的批复》，以专项应付款转增资本人民币5,647.55万元。

根据河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资发金融【2007】19号文、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会国资产字【2006】162号文、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会国资产字【2008】97号文的批复，本公司无偿接收河北省建筑材料工业设计院国有产权人民币88.59万元、无偿接收河北省冀东水泥集团盾石实业公司冀新水泥厂净资产人民币3.63万元。

2009年9月10日，经国家工商行政管理总局(国)名称变核内示【2009】第810号)核准，河北省冀东水泥集团有限责任公司名称变更为冀东发展集团有限责任公司。

2010年8月，根据唐山市人民政府国有资产监督管理委员会《关于冀东发展集团有限责任公司引进新股东增加注册资本的决定》，本公司接受新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)投入人民币20,000.00万元，其中人民币3,156.37万元计入注册资本，占增资后注册资本总额的2.546%，剩余金额人民币16,843.63万元计入资本公积；本公司接受融源成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)投入人民币58,555.56万元，其中人民币9,241.15万元计入注册资本，占增资后注册资本总额的7.454%，剩余金额人民币49,314.41万元计入资本公积。

2013年12月，根据唐山市国资委与新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)和融源成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让与回购协议》，唐山市国资委回购了融源成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)与新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)持有冀东发展集团有限责任公司股权及资产评估有关问题的批复》，本公司10%的股权公开挂牌交易，中泰信托有限责任公司(以下简称“中泰信托”)以人民币10.2亿元的价格取得了本公司10%的股权，唐山市国资委与中泰信托签署了《股权转让合同》。2014年2月完成了工商营业执照的变更。

2016年5月31日，北京金隅集团股份有限公司(原名为北京金隅股份有限公司，以下简称“金隅集团”)、唐山市国资委和本公司签订《关于冀东发展集团有限责任公司之增资扩股协议》。根据该协议，金隅集团以人民币47.5亿元认购本公司人民币12.4亿元的新增注册资本。同时，金隅集团与中泰信托签署《关于冀东发展集团有限责任公司之股权转让协议》，以人民币4.75亿元收购中泰信托持有本公司10%的股权。此次重组过后，金隅集团持有本公司股权比例为55%，成为本公司控股股东。

截至2019年12月31日，本公司注册资本和实收资本均为人民币2,479,504,079.92元。

一、 基本情况(续)

本公司总部位于河北省唐山市丰润区林荫路东侧。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事水泥生产及销售、混凝土生产及销售、骨料生产及销售、水泥机械设备及配件生产和销售、商贸物流以及房地产开发等。

本集团的母公司为于中国成立的金隅集团，本集团最终控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

截至2019年12月31日，本集团流动负债超过流动资产人民币7,270,378,908.34元。本财务报表以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是本集团的母公司金隅集团在可预见的将来继续提供足够的财务支持，本集团经营活动产生的现金流入以及本集团预期可以从金融机构继续获取贷款，令本集团得以履行到期的财务承担。因此，本集团在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

三、 重要企业会计政策及会计估计

本公司及本集团2019年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

如果有客观证据表明以成本计量的金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

金融资产转移

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

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

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

衍生金融工具与套期保值

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

衍生金融工具与套期保值(续)

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、开发成本、开发产品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括从其他综合收益转出的因采购符合现金流量套期而形成的利得和损失。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 存货(续)

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按照单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

间接开发费用。开发成本于完工后结转为开发产品

建筑安装工程支出中包含的公共配套设施成本指按政府有关部门批准的公共配套项目，如道路等所发生的支出，列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行核算并分摊。开发用土地也列入开发成本核算。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费及维简费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40年	3-5%	2.38-3.88
机器设备	12-15年	3-5%	6.33-8.08
运输工具	6-10年	3-5%	9.50-16.17
其他设备	5年	3-5%	19.00-19.40

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

11. 固定资产(续)

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前应予资本化的借款费用以及其他相关费用。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

14. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团的无形资产包括土地使用权、采矿权、软件使用权、专利权等。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20-50年
采矿权	10-40年
软件使用权	5-10年
专有技术	10年

本集团取得的非房地产开发用途的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之土地使用权根据所取得的土地使用权证标明的年限按直线法进行摊销。采矿权成本包括取得采矿权利所支付的成本以及预计的矿山恢复成本。采矿权依据相关的矿山可开采储量采用产量法进行摊销。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

15. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，主要为商标使用权，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

16. 资产减值(续)

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出、拆迁补偿费、装修费、矿山剥离费和预付的租赁费等。长期待摊费用按其为本集团带来的经济利益的期限采用直线法摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，即为部分符合资格的离退休职工提供补充津贴福利。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬(续)

利息净额由设定受益净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的财务费用中确认设定受益净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

19. 租赁负债(自2019年1月1日起适用)

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

21. 收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。销售已完工物业的收入，于物业的所有权风险及回报已转移至买方即有关物业竣工并根据销售协议将物业交付买家，且能合理确保收取买卖合同确定的对价时方确认收入。确认收入前已售物业按照合同收取的分期和预售款根据其流动性列示于资产负债表的合同负债或其他非流动负债科目。

提供服务合同

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

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

可变对价

本集团部分业务与客户之间的合同存在全部完工后按照合同约定计算的方式确定结算数量的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得大宗贸易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、31。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

23. 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁(自2019年1月1日起适用)

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、26。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

25. 租赁(自2019年1月1日起适用) (续)

作为承租人(续)

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(适用于2018年度)

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

27. 终止经营

终止经营，是指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。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

合并范围-本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了唐山冀东水泥股份有限公司和唐山冀东装备工程股份有限公司(以下简称“冀东装备”)。这是因为本集团是这两家公司的最大单一股东，均持有其30%的股份。冀东水泥和冀东装备其他70%的股份由众多其他股东广泛持有。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

土地增值税

本集团须缴纳土地增值税。土地增值税的拨备是管理层根据对有关税收法律及法规要求的理解所作出的最佳估计。实际土地增值税负债须于土地增值税清算时由税务机关厘定。本集团尚未与税务机关就若干房地产开发项目确定其土地增值税的清算及纳税方案。最终的土增税计算结果可能有别于初始入账的金额，任何差异将会影响实现差异期间的土地增值税支出及相关拨备金额。

在建房地产开发成本的确认及分摊

房地产建造的成本于工程在建期间记为存货，并将于房地产销售收入确认后结转入利润表。在最终结算工程成本和其他有关的房地产开发成本之前，该等成本需要本集团管理层按照预算成本和开发进度进行估计。本集团的房地产开发一般分期进行。直接与某一期开发有关之成本记作该期之成本。不同阶段的共同成本按照可出售面积分摊至各个阶段。倘若工程成本的最终结算及相关成本分摊与最初估计不同，则工程成本及其他成本的增减会影响未来年度的损益。

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和以后年度的利润。

设定受益义务的计量

本集团就向若干退休和提前退休职工支付的补充津贴福利确认为一项负债。该等福利支出及负债的金额乃采用独立专业精算师所作的精算估值而厘定。独立专业精算师每年均对本集团退休计划的精算状况进行评估。该等精算估值涉及对折现率、退休福利通胀比率及其他因素所作出的假设。鉴于其长期性，上述估计具有不确定性。

固定资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

	金额 人民币元
2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	224,082,749.31
减：采用简化处理的最低租赁付款额	8,801,907.50
其中：短期租赁	8,801,907.50
剩余租赁期少于12个月的租赁	-
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使 续租选择权导致的租赁付款额的增加	-
加权平均增量借款利率	5.14%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	165,076,373.05
2019年1月1日租赁负债	165,076,373.05

执行新租赁准则对2019年1月1日本集团合并资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	增加/(减少)
资产			
使用权资产	270,006,613.81	-	270,006,613.81
长期待摊费用	1,085,126,768.75	1,210,048,293.58	(124,921,524.83)
资产合计	1,355,133,382.56	1,210,048,293.58	145,085,088.98
负债			
租赁负债	118,381,298.97	-	118,381,298.97
一年内到期的非流动负债	4,075,012,338.50	4,028,280,591.28	46,731,747.22
负债合计	4,193,393,637.47	4,028,280,591.28	165,113,046.19
所有者权益			
未分配利润	6,568,439,054.82	6,571,400,777.60	(2,961,722.78)
少数股东权益	25,355,299,676.56	25,372,365,910.99	(17,066,234.43)
所有者权益合计	31,923,738,731.38	31,943,766,688.59	(20,027,957.21)

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2019年12月31日本集团合并财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	增加/(减少)
资产			
使用权资产	245,477,476.16	-	245,477,476.16
长期待摊费用	1,150,094,074.28	1,296,193,117.64	(146,099,043.36)
资产合计	1,395,571,550.44	1,296,193,117.64	99,378,432.80
负债			
租赁负债	80,130,604.62	-	80,130,604.62
一年内到期的非流动负债	3,762,842,099.08	3,730,720,026.33	32,122,072.75
负债合计	3,842,972,703.70	3,730,720,026.33	112,252,677.37
所有者权益			
未分配利润	6,918,678,734.77	6,931,546,893.14	(12,868,158.37)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	增加/(减少)
营业成本	39,825,490,994.55	39,837,756,905.09	(12,265,910.54)
财务费用	1,516,118,928.90	1,510,859,200.78	5,259,728.12
管理费用	4,464,668,030.56	4,464,821,646.98	(153,616.42)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

执行新租赁准则，对本公司的资产负债表和利润表无影响。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019)版的通知》(财会[2019]16号)要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”及“应收款项融资”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)，“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	会计政策变更前 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后 2019年1月1日
资产			
应收票据及 应收账款	15,632,872,934.37 (15,632,872,934.37)		-
应收票据	-	11,107,958,890.32	11,107,958,890.32
应收账款	-	3,935,369,207.78	3,935,369,207.78
应收款项融资	-	589,544,836.27	589,544,836.27
负债			
应付票据及 应付账款	13,428,773,639.10 (13,428,773,639.10)		-
应付票据	-	1,291,307,011.62	1,291,307,011.62
应付账款	-	12,137,466,627.48	12,137,466,627.48

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更

本公司

	会计政策变更前 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后 2019年1月1日
资产			
应收票据及			
应收账款	48,120,792.16	(48,120,792.16)	-
应收票据	-	20,221,111.18	20,221,111.18
应收账款	-	11,773,702.93	11,773,702.93
应收款项融资	-	16,125,978.05	16,125,978.05
负债			
应付票据及			
应付账款	485,097,777.89	(485,097,777.89)	-
应付票据	-	380,000,000.00	380,000,000.00
应付账款	-	105,097,777.89	105,097,777.89

四、 税项

(一) 主要税种及税率

增值税：	一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按6%、10%、16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。混凝土行业按销售收入简易计征，简易征收率为3%。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的2%、3%计缴。
房产税：	对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。自用房产从价计征，以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税；出租房产从租计征，以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。
土地使用税：	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税：	支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
土地增值税：	有偿转让土地使用权及地上建筑物或其他附着物产权产生土地增值额的，按30%-60%的四级超率累进税率计算缴纳土地增值税。
环境保护税：	按污染物排放量折合的污染当量，人民币1.2-10元计征。
企业所得税：	除下述(二)外，本集团企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

四、 税项(续)

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财税(2015)78号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》相关政策，本公司采用旋窑法工艺生产并且42.5及以上等级水泥的原料中废渣比例不低于20%，其他水泥、水泥熟料的原料中废渣比例不低于40%的，可享受增值税即征即退70%的政策。

2、 所得税

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、冀东水泥凤翔有限责任公司、陕西冀东物流服务股份有限公司、米脂冀东水泥有限公司征得主管税务机关同意2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，北京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、北京金隅北水环保科技有限公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、吉林金隅冀东环保科技有限公司、北京金隅琉水环保科技有限公司、陵川金隅水泥有限公司、北京金隅水泥节能科技有限公司按照国家需要重点扶持的高新技术企业政策，减按15%的税率征收企业所得税。

本集团之子公司冀东装备下属子公司唐山盾石电气有限责任公司被相关政府部门认定为高新技术企业，按《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，2016年至2019年适用15%的高新技术企业所得税优惠税率；本集团之子公司冀东装备下属唐山冀东机电设备蒙古有限公司为非居民企业，按当地规定适用10%的税率征收企业所得税。

本集团之子公司冀东装备下属子公司唐山盾石建筑工程有限公司所属子公司大同冀东水泥盾石工程有限责任公司、吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司、璧山冀东发展盾石工程有限责任公司本年享受小微企业所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	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
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>					
冀东日彰节能风机制造有限公司	唐山市	机械制造业	8,400.00	100.00	-
河北省建筑材料工业设计研究院	石家庄市	建材行业工程设计	11,550.60	100.00	-
冀东发展物流有限责任公司	唐山市	货物运输、仓储、货运代理	10,000.00	100.00	-
华海风能发展有限公司	唐山市	风力发电设备制造	15,000.00	100.00	-
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	石家庄市	其他建筑安装业	2,000.00	85.00	-
中非建材投资有限责任公司	唐山市	建材行业投资	34,830.00	60.00	-
石家庄盾石房地产开发有限公司	石家庄市	房地产开发与经营, 房屋出租	10,000.00	65.00	-
冀东发展(香港)国际有限公司	香港	商贸	2,000万美元	100.00	-
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	唐山市	物业服务, 会务服务	100.00	100.00	-
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	唐山市	机械设备及配件的制造、销售	55,000.00	100.00	-
唐山冀新水泥中转有限公司	唐山市	装卸搬运	600万美元	60.00	-
唐山启新水泥工业博物馆	唐山市	收藏展览文物, 文物产业经营	6,274.00	100.00	-
冀东砂石骨料有限公司	唐山市	骨料	25,000.00	100.00	-
唐山冀东物业服务服务有限公司	唐山市	物业服务	300.00	100.00	-
冀东发展集团国际贸易有限公司	北京市	贸易代理	10,000.00	100.00	-
唐山盾石房地产开发有限公司	唐山市	房地产	60,000.00	100.00	-
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	唐山市	房地产	75,000.00	88.00	12.00
唐山冀东水泥股份有限公司(“冀东水泥”)	唐山市	水泥熟料制造销售	134,752.00	30.00	-
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	唐山市	供应链管理服务	2,000.00	90.00	-
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	唐山市	房地产开发经营, 物业管理服务	35,000.00	100.00	-
	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>					
唐山高压电瓷有限公司	唐山市	高压绝缘子制造与销售	28,000.00	100.00	-
唐山冀东发展燕东建设有限公司	唐山市	建筑业	10,000.00	59.00	-
唐山冀东装备工程股份有限公司(“冀东装备”)	唐山市	生产	22,700.00	30.00	-
唐山启新水泥有限公司	唐山市	水泥、石灰石熟料的生产和销售	23,544.00	100.00	-
唐山启新建材有限责任公司	唐山市	水泥及水泥制品制造、销售	16,747.00	100.00	-
冀东发展集团唐山新星针织总厂	唐山市	针织加工	4,171.00	100.00	-

五、合并财务报表的合并范围(续)

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2019年				
冀东水泥	70.00%	4,094,448,291.03	1,182,447,544.91	24,232,879,700.46
冀东装备	70.00%	6,493,364.82	-	348,197,686.44
2018年				
冀东水泥	70.00%	2,666,909,364.42	1,103,371,628.22	23,945,793,803.06
冀东装备	70.00%	6,983,465.10	-	341,704,321.62

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	2019年		2018年	
	冀东水泥	冀东装备	冀东水泥	冀东装备
流动资产	17,406,972,405.12	1,724,469,130.16	28,580,913,310.54	1,574,729,923.68
非流动资产	43,326,523,309.94	581,820,256.77	43,626,608,656.66	497,003,661.59
资产合计	<u>60,733,495,715.06</u>	<u>2,306,289,386.93</u>	<u>72,207,521,967.20</u>	<u>2,071,733,585.27</u>
流动负债	22,408,982,204.69	1,835,907,395.10	36,404,158,523.88	1,607,420,434.53
非流动负债	9,486,548,634.76	19,967,325.23	6,526,174,186.48	27,475,437.85
负债合计	<u>31,895,530,839.45</u>	<u>1,855,874,720.33</u>	<u>42,930,332,710.36</u>	<u>1,634,895,872.38</u>
营业收入	34,507,031,964.78	2,546,400,307.04	31,448,126,752.13	2,031,612,232.05
净利润	4,904,624,637.78	13,576,953.71	3,238,012,036.21	13,841,253.24
综合收益总额	<u>4,894,261,217.43</u>	<u>13,576,953.71</u>	<u>3,077,929,005.27</u>	<u>13,904,433.96</u>
经营活动产生的 现金流量净额	8,219,097,476.16	9,507,728.57	7,782,122,350.69	90,929,020.49

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并

根据冀东水泥于2019年1月9日与金隅集团签署的《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》，并于2019年2月1日将北京金隅琉水环保科技有限公司、赞皇金隅水泥有限公司、天津金隅振兴环保科技有限公司、涿鹿金隅水泥有限公司、张家口金隅水泥有限公司、河北太行华信建材有限责任公司、邢台金隅咏宁水泥有限公司、保定太行和益水泥有限公司、陵川金隅水泥有限公司、沁阳市金隅水泥有限公司、岚县金隅水泥有限公司、邯郸涉县金隅水泥有限公司、左权金隅水泥有限公司、宣化金隅水泥有限公司(下称“金石二期公司”)纳入本公司合并范围。

由于合并前后合并双方均受金隅集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2019年2月1日。

金石二期公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值合计如下：

	2019年2月1日	2018年12月31日
流动资产	3,499,482,004.11	4,181,114,730.58
非流动资产	6,700,620,857.17	6,722,804,545.81
流动负债	(4,654,940,508.52)	(5,343,329,401.72)
非流动负债	(251,597,729.32)	(253,131,891.76)
净资产	5,293,564,623.44	5,307,457,982.91
合并对价	1,536,868,300.00	

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

金石二期公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年1月1日 至1月31日期间
营业收入	342,213,064.63
净亏损	(16,287,021.54)
现金流量净额	(111,487,582.74)

(2) 非同一控制下企业合并

包钢冀东水泥有限公司(以下简称"包钢水泥")原为本公司所属子公司唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称"冀东水泥")持股49%的联营公司。冀东水泥于2019年1月12日通过共公开摘牌的方式受让内蒙古包钢西创集团有限责任公司持有的包钢水泥21%股权，交易对价为人民币49,065,891.00元。截至2019年1月31日，冀东水泥已按照协议将股权款汇入约定的监管账户并已完成相关股权转让手续和章程变更等，冀东水泥持有包钢水泥70%的股权，成为其控股股东。

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并(续)

(2) 非同一控制下企业合并(续)

包钢水泥于购买日各项可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下：

	2019年1月31日 公允价值	2019年1月31日 账面价值
货币资金	644,853.35	644,853.35
应收票据	33,683,968.19	33,683,968.19
应收账款	96,302,054.94	96,302,054.94
预付账款	5,596,855.20	5,596,855.20
其他应收款	1,127,275.17	1,127,275.17
存货净值	16,726,785.70	16,726,785.70
其他流动资产	2,755,281.41	2,755,281.41
固定资产	329,975,429.90	322,293,680.70
在建工程	2,364,586.35	2,366,417.37
递延所得税资产	3,786,513.63	3,786,513.63
应付账款	(117,125,480.48)	(117,125,480.48)
合同负债	(21,412,307.75)	(21,412,307.75)
应付职工薪酬	(877,576.85)	(877,576.85)
应交税费	(1,282,969.70)	(1,282,969.70)
其他应付款	(122,323,585.97)	(122,323,585.97)
递延所得税负债	(1,919,979.54)	-
净资产	228,021,703.55	222,261,764.91
少数股东权益	68,406,511.06	
归母净资产	159,615,192.49	
原冀东水泥持有的49%股权对应的公允价值	111,730,634.74	
购买21%股权对应的公允价值	47,884,557.75	
购买产生商誉	1,181,333.25	
支付的对价	49,065,891.00	

五、合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并(续)

包钢水泥自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年2月1日 至12月31日期间
营业收入	170,796,952.98
净亏损	(1,512,491.61)
现金流量净额	447,211.23

4. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
金隅冀东(唐山)混凝土环保 科技集团有限公司 (以下简称“混凝土科技”)	唐山市	混凝土销售	51%	51%	股权转让(1)
临城金隅冀东恒实水泥有限公司 (以下简称“恒实水泥”)	邢台市	水泥销售	80%	80%	股权转让(2)
唐山盾石干粉有限公司 (以下简称“盾石干粉”)	唐山市	干粉销售	100%	100%	股权转让(3)
包头市建源混凝土有限责任公司 (以下简称“建源混凝土”)	包头市	混凝土销售	100%	100%	注销
天津盾石欣顺达混凝土有限公司 (以下简称“盾石欣顺达”)	天津市	混凝土销售	70%	70%	注销
冀东水泥葫芦岛有限责任公司 (以下简称“葫芦岛水泥”)	葫芦岛市	水泥销售	100%	100%	注销
唐山冀东古冶矿业投资有限责任 公司(以下简称“古冶矿业”)	唐山市	矿石销售	100%	100%	注销
天津市宏达基业混凝土有限公司 (以下简称“宏达基业”)	天津市	混凝土销售	100%	100%	注销

五、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 处置子公司(续)

(1) 金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司

本公司及子公司冀东水泥分别与金隅集团于2019年6月27日签订股权转让协议，分别以人民币85,338,025元、人民币45,039,513元出售其所持有的混凝土科技的36%和19%的股权，处置日为2019年6月30日。故自2019年6月30日起，本集团不再将混凝土科技集团有限公司纳入合并范围，相关财务信息列示如下：

	2019年6月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	3,284,608,191.48	2,917,008,279.72
非流动资产	1,113,394,185.36	1,078,731,225.60
流动负债	(4,668,386,344.51)	(4,195,393,868.04)
非流动负债	(82,672,884.60)	(21,167,192.83)
净资产	(368,369,036.00)	(220,821,555.55)
少数股东权益	(101,396,620.02)	(19,673,517.02)
归属于母公司所有者权益	(266,972,415.98)	
处置收益	397,349,953.98	
处置对价	130,377,538.20	
		2019年1月1日至 2019年6月30日期间
营业收入		1,528,597,138.99
营业成本		1,342,509,217.20
净亏损		122,156,496.73

五、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 处置子公司(续)

(2) 临城金隅冀东恒实水泥有限公司

本集团子公司冀东水泥与刘宝聚签订《产权交易合同》，合同约定冀东水泥拟以人民币4,032,488.00元为对价，将其所持有的临城金隅冀东恒实水泥有限公司（以下简称“临城恒实”）80%的股权出售给刘宝聚。冀东水泥对临城恒实丧失控制权日为2019年12月31日。故自2019年12月31日起，本集团不再将临城恒实纳入合并范围。恒实水泥有限公司的相关财务信息列示如下：

	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	2,101,556.81	7,346,224.01
非流动资产	2,106,651.58	22,777,516.89
流动负债	<u>(1,621,133.83)</u>	<u>(5,920,573.19)</u>
净资产	<u>2,587,074.56</u>	<u>24,203,167.71</u>
处置收益	<u>1,445,413.44</u>	
处置对价	<u>4,032,488.00</u>	
		2019年1月1日至 2019年12月31日期间
营业收入		124,211.59
营业成本		117,493.41
净亏损		(21,616,093.15)

五、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 处置子公司(续)

(3) 唐山盾石干粉有限公司

本公司子公司冀东水泥于2019年6月11日审议通过了《关于转让唐山盾石干粉建材有限责任公司100%股权的议案》，同意冀东水泥通过协议转让的方式向北京金隅砂浆有限公司转让公司持有的唐山盾石干粉建材有限责任公司（以下简称“盾石干粉公司”）100%股权，交易价格人民币68,733,002.00元，处置日为2019年10月31日。故自2019年10月31日起，本集团不再将盾石干粉纳入合并范围。盾石干粉的相关财务信息列示如下：

	2019年10月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	58,216,566.31	60,047,432.16
非流动资产	23,498,789.78	22,020,293.48
流动负债	(17,559,741.69)	(18,819,044.88)
净资产	64,155,614.40	63,248,680.76
处置收益	4,577,387.60	
处置对价	68,733,002.00	
		2019年1月1日至 2019年10月31日期间
营业收入		55,743,870.39
营业成本		40,785,886.95
净亏损		(906,933.64)

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
现金	7,302.17	1,592,084.94
银行存款	7,003,857,855.95	11,244,639,718.17
其他货币资金	804,939,531.34	950,999,407.26
	<u>7,808,804,689.46</u>	<u>12,197,231,210.37</u>

于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币804,939,531.34元(2018年12月31日：人民币950,999,407.26元)，参见附注六、23。

2. 交易性金融资产

	2019年	2018年
股票投资	<u>14,243,900.00</u>	<u>33,849,556.74</u>

于2019年12月31日，交易性金融资产为本公司持有的交通银行(股票代码601328)流通股于当日的市场价值。

于2019年12月31日，本集团管理层认为上述投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	4,535,811,232.37	9,481,057,956.40
商业承兑汇票	<u>202,671,830.24</u>	<u>1,669,073,468.69</u>
	4,738,483,062.61	11,150,131,425.09
减：坏账准备	<u>12,506,806.99</u>	<u>42,172,534.77</u>
	<u>4,725,976,255.62</u>	<u>11,107,958,890.32</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	14,259,023,177.43	583,110,296.06	5,688,099,609.45	3,791,599,311.18
商业承兑汇票	-	65,805,107.90	-	320,021,435.78
合计	<u>14,259,023,177.43</u>	<u>648,915,403.96</u>	<u>5,688,099,609.45</u>	<u>4,111,620,746.96</u>

于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的应收票据为人民币112,523,930.30元(2018年12月31日：人民币137,772,209.57元)，参见附注六、23。

于2019年12月31日，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据(2018年12月31日：145,200,000.00元)。

应收票据坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	42,172,534.77	-
本年计提/(转回)	(16,930,568.19)	42,172,534.77
处置子公司转出	<u>(12,735,159.59)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>12,506,806.99</u>	<u>42,172,534.77</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	2,082,285,602.97	2,907,580,985.17
1年至2年(含2年)	335,797,276.56	835,062,404.44
2年至3年(含3年)	388,784,752.43	557,269,386.63
3年至4年(含4年)	256,979,192.62	371,638,664.24
4年至5年(含5年)	194,892,881.88	247,523,825.37
5年以上	494,960,020.19	600,199,626.29
	<u>3,753,699,726.65</u>	<u>5,519,274,892.14</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,142,494,963.98</u>	<u>1,583,905,684.36</u>
	<u>2,611,204,762.67</u>	<u>3,935,369,207.78</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	1,583,905,684.36	1,403,412,385.35
会计政策变更	-	293,890,820.18
年初余额	1,583,905,684.36	1,697,303,205.53
本年计提/(转回)	295,520,231.16	(77,007,306.27)
本年转销	(15,885,129.95)	(3,218,926.50)
处置子公司转出	(721,045,821.59)	(33,171,288.40)
期末余额	<u>1,142,494,963.98</u>	<u>1,583,905,684.36</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,738,398,181.18	46.31	368,632,505.45	21.21
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,015,301,545.47</u>	<u>53.69</u>	<u>773,862,458.53</u>	<u>38.40</u>
	<u>3,753,699,726.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,142,494,963.98</u>	30.44

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,262,822,800.43	22.88	549,656,833.64	43.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>4,256,452,091.71</u>	<u>77.12</u>	<u>1,034,248,850.72</u>	<u>24.30</u>
	<u>5,519,274,892.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,583,905,684.36</u>	28.70

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年		
	估计发生违约 的账面金额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	998,442,442.83	4	43,825,922.94
1年至2年(含2年)	208,481,586.29	20	41,225,079.03
2年至3年(含3年)	185,044,670.36	45	82,517,341.37
3年至4年(含4年)	45,396,312.55	62	28,357,581.75
4年至5年(含5年)	149,240,979.34	100	149,240,979.34
5年以上	<u>428,695,554.10</u>	100	<u>428,695,554.10</u>
	<u>2,015,301,545.47</u>		<u>773,862,458.53</u>

	2018年		
	估计发生违约 的账面金额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	2,499,185,528.39	3	73,217,559.21
1年至2年(含2年)	622,124,997.74	16	100,235,896.89
2年至3年(含3年)	302,814,411.02	42	127,260,105.57
3年至4年(含4年)	283,274,606.28	65	184,482,740.77
4年至5年(含5年)	176,364,408.32	100	176,364,408.32
5年以上	<u>372,688,139.96</u>	100	<u>372,688,139.96</u>
	<u>4,256,452,091.71</u>		<u>1,034,248,850.72</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2019年	2018年
银行承兑汇票	383,917,732.08	589,544,836.27

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。上述应收票据均为一年内到期。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	709,797,099.03	90.36	857,113,722.92	91.61
1年至2年(含2年)	44,316,878.61	5.64	24,491,035.25	2.62
2年至3年(含3年)	11,970,918.69	1.52	13,923,849.45	1.49
3年以上	19,334,339.49	2.46	40,043,592.68	4.28
	785,419,235.82	100.00	935,572,200.30	100.00
减：预付款项坏账准备	10,313,185.14		29,910,967.97	
	775,106,050.68		905,661,232.33	

预付款项坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	29,910,967.97	17,504,297.87
本年(转回)/计提	(6,735,064.83)	12,406,670.10
处置子公司转出	(12,862,718.00)	-
年末余额	10,313,185.14	29,910,967.97

7. 其他应收款

	2019年	2018年
应收股利	-	49,000,236.52
其他应收款	2,672,980,648.31	3,003,834,367.90
	2,672,980,648.31	3,052,834,604.42

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	1,440,317,197.27	1,652,306,133.68
1年至2年(含2年)	258,594,341.83	341,983,203.23
2年至3年(含3年)	271,390,051.27	868,713,643.41
3年至4年(含4年)	719,854,882.12	281,050,573.27
4年到5年(含5年)	195,738,565.22	301,033,676.43
5年以上	995,470,910.30	851,385,197.43
	<u>3,881,365,948.01</u>	<u>4,296,472,427.45</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,208,385,299.70</u>	<u>1,243,637,823.03</u>
	<u>2,672,980,648.31</u>	<u>3,052,834,604.42</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	1,243,637,823.03	1,127,205,434.97
会计政策变更	-	3,032,659.79
年初余额	1,243,637,823.03	1,130,238,094.76
本年计提	107,899,643.80	159,409,058.65
其他增加	467,476.81	-
收购子公司转入	7,644,345.48	-
本年转销	(8,068,180.64)	(11,236,458.40)
处置子公司转出	(143,195,808.78)	(34,772,871.98)
年末余额	<u>1,208,385,299.70</u>	<u>1,243,637,823.03</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	3,353,958,010.24	86.41	777,626,261.90	23.19
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>527,407,937.77</u>	<u>13.59</u>	<u>430,759,037.80</u>	<u>81.67</u>
	<u>3,881,365,948.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,208,385,299.70</u>	31.13

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	3,603,805,274.78	83.88	733,944,132.90	20.37
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>692,667,152.67</u>	<u>16.12</u>	<u>509,693,690.13</u>	<u>73.58</u>
	<u>4,296,472,427.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,243,637,823.03</u>	<u>29.95</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2019年		
	估计发生违约 的账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	53,447,039.00	1	534,470.40
1年至2年(含2年)	40,230,182.76	12	4,827,621.95
2年至3年(含3年)	9,587,145.21	44	4,218,343.89
3年至4年(含4年)	10,224,031.78	71	7,259,062.54
4年至5年(含5年)	11,942,502.25	100	11,942,502.25
5年以上	<u>401,977,036.77</u>	<u>100</u>	<u>401,977,036.77</u>
	<u>527,407,937.77</u>		<u>430,759,037.80</u>

	2018年		
	估计发生违约 的账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	127,964,438.46	1	1,279,644.35
1年至2年(含2年)	42,505,511.63	12	5,100,661.40
2年至3年(含3年)	26,605,022.23	44	11,706,209.78
3年至4年(含4年)	13,741,399.14	71	9,756,393.39
4年至5年(含5年)	51,193,947.86	100	51,193,947.86
5年以上	<u>430,656,833.35</u>	<u>100</u>	<u>430,656,833.35</u>
	<u>692,667,152.67</u>		<u>509,693,690.13</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,078,216.68	866,880,944.25	375,678,662.10	1,243,637,823.03
年初余额在本年				
转入第二阶段	(1,078,216.68)	1,078,216.68	-	-
转入第三阶段	-	(3,759,167.45)	3,759,167.45	-
本年计提	619,957.40	(29,494,986.21)	136,774,672.61	107,899,643.80
收购子公司转入	-	-	7,644,345.48	7,644,345.48
其他增加	-	-	467,476.81	467,476.81
转销	-	-	(8,068,180.64)	(8,068,180.64)
处置子公司转出	(85,487.01)	(62,581,501.92)	(80,528,819.85)	(143,195,808.78)
	<u>534,470.39</u>	<u>772,123,505.35</u>	<u>435,727,323.96</u>	<u>1,208,385,299.70</u>

8. 存货

	2019年	2018年
原材料	1,749,077,915.93	1,706,136,324.13
在产品	981,430,986.48	726,578,400.41
产成品	1,882,331,083.94	1,915,868,312.08
合同履约成本	44,207,638.35	-
开发成本	2,539,508,263.46	2,033,468,520.42
开发产品	<u>577,092,491.43</u>	<u>744,509,431.71</u>
	7,773,648,379.59	7,126,560,988.75
减：存货跌价准备	<u>285,830,321.49</u>	<u>247,804,635.82</u>
	<u>7,487,818,058.10</u>	<u>6,878,756,352.93</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			处置子公司转出	转销	
原材料	87,034,043.00	4,562,503.67	5,966,502.27	19,996,006.59	65,634,037.81
在产品	2,488,486.41	3,938,155.83	1,418,106.04	837,083.83	4,171,452.37
产成品	64,458,608.85	91,679,798.88	1,078,841.43	30,435,702.80	124,623,863.50
开发产品	93,823,497.56	-	-	2,422,529.75	91,400,967.81
	<u>247,804,635.82</u>	<u>100,180,458.38</u>	<u>8,463,449.74</u>	<u>53,691,322.97</u>	<u>285,830,321.49</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	80,321,150.06	23,096,108.60	618,641.36	15,764,574.30	87,034,043.00
在产品	19,846,356.05	233,296.54	-	17,591,166.18	2,488,486.41
产成品	73,055,177.58	5,331,641.67	120,494.94	13,807,715.46	64,458,608.85
开发产品	100,955,743.18	-	-	7,132,245.62	93,823,497.56
	<u>274,178,426.87</u>	<u>28,661,046.81</u>	<u>739,136.30</u>	<u>54,295,701.56</u>	<u>247,804,635.82</u>

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货(2018年12月31日：无)。

9. 合同资产

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	<u>45,439,239.13</u>	<u>732,264.57</u>	<u>44,706,974.56</u>	<u>70,475,655.77</u>	<u>1,754,891.35</u>	<u>68,720,764.42</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	年末余额
2019年	<u>1,754,891.35</u>	<u>(1,022,626.78)</u>	<u>732,264.57</u>
2018年	<u>1,754,891.35</u>	<u>-</u>	<u>1,754,891.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税	402,573,565.66	397,668,138.01
待认证进项税	99,637,238.57	65,277,088.64
预付土地增值税	33,217,596.75	-
预付其他税金	27,089,099.89	10,677,633.22
抵账资产	47,536,011.74	54,789,927.31
预付企业所得税	18,937,329.60	13,852,201.05
其他	94,519,349.62	19,295,092.11
	<u>723,510,191.83</u>	<u>561,560,080.34</u>

于2019年12月31日，本集团管理层认为无需计提其他流动资产减值准备。

11. 其他权益工具投资

2019年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权益 工具
亚泰集团股票	450,201,827.20	(104,143,073.28)	346,058,753.92	-	-
其他	12,435,600.00	(7,208,126.06)	5,227,473.94	-	570,951.93
	<u>462,637,427.20</u>	<u>(111,351,199.34)</u>	<u>351,286,227.86</u>	<u>-</u>	<u>570,951.93</u>

2018年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权益 工具
亚泰集团股票	450,201,827.20	(91,125,189.12)	359,076,638.08	-	5,424,118.40
其他	12,435,600.00	(381,490.49)	12,054,109.51	-	763,104.80
	<u>462,637,427.20</u>	<u>(91,506,679.61)</u>	<u>371,130,747.59</u>	<u>-</u>	<u>6,187,223.20</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款

长期应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
应收关联公司借款	317,300,327.97	276,840,404.25
分期收款销售商品	-	220,365,772.82
	317,300,327.97	497,206,177.07
未确认融资收益	-	(19,599,268.65)
长期应收款坏账准备	-	(6,610,973.18)
长期应收款净额	317,300,327.97	470,995,935.24

应收关联方借款及利息为本集团下属子公司非洲犀牛有限公司对其合营公司Cross Point Trading 274 (PTY) Ltd.及其合营公司The Mamba Cement Company (RF) (PTY) Ltd.提供的借款及应收利息。根据双方协议，该等款项将分别于2030年9月及2044年3月收回。

长期应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	年初余额 (经重述)	本年计提	本年转回	处置子公司转出	年末余额
2019年	6,610,973.18	203,247.92	-	6,814,221.10	-
2018年	11,696,731.82	-	5,085,758.64	-	6,610,973.18

冀东发展集团有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

2019年

	年初余额			本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备		
合营企业								
冀东海德堡(扶风) 水泥有限公司	381,202,662.10	-	166,743,432.49	(27,539.92)	(139,519,000.00)	-	408,399,554.67	-
冀东海德堡(泾阳)水 泥有限公司	399,357,471.76	-	223,596,348.19	(4,252.53)	(165,000,000.00)	-	457,949,567.42	-
鞍山冀东水泥有限 责任公司	173,390,720.23	-	8,213,046.71	-	(5,000,000.00)	-	176,603,766.94	-
唐山曹妃甸盾石新型 建材有限公司	151,229,914.09	-	14,332,714.90	-	(10,000,000.00)	-	155,562,628.99	-
Cross Point Trading 274(RF)(Pty)Ltd.	112,866,495.84	-	17,464,546.56	4,493,399.21	-	-	134,824,441.61	-
冀东太平洋(北京)环 保工程技术有限公司	199.13	-	-	(199.13)	-	-	-	-
合营企业小计	1,218,047,463.15	-	430,350,088.85	4,461,407.63	(319,519,000.00)	-	1,333,339,959.63	-
联营企业								
金隅冀东(唐山)混凝土环保 科技集团有限公司	-	679,565,335.04	(33,774,952.07)	-	-	-	645,790,383.77	-
唐山金隅天材管业科技 有限责任公司	-	50,000,000.00	(640,592.69)	-	-	-	49,359,407.31	-
辽宁云鼎水泥集团 股份有限公司	-	820,000.00	497,804.07	-	-	-	1,317,804.07	-
包钢冀东水泥有限公司	104,107,413.64	(102,482,490.38)	(1,624,923.26)	-	-	-	-	-
吉林水泥(集团)有限公司	14,297,870.01	-	409,041.46	-	-	-	14,706,911.47	-
冀东水泥扶风运输有限责 任公司	6,727,093.29	-	707,347.06	-	(1,187,500.00)	-	6,246,940.35	-
新冀贸易私人有限公司	4,727,694.09	-	(44,620.04)	-	-	-	4,683,074.05	-
唐山海港大唐同舟 建材有限公司	676,990.68	(676,990.68)	-	-	-	-	-	-
吉林市长吉图投资 有限公司	102,400,152.53	-	(2,047,400.16)	-	-	-	100,352,752.37	-
长春轻轨冀东混凝土 有限公司	33,188,543.22	(32,450,230.64)	(738,312.58)	-	-	-	-	-
咸阳冀东高新 混凝土有限公司	11,126,810.96	(11,126,810.06)	-	-	-	-	-	-
北京新源混凝土 有限公司	21,625,500.00	-	-	-	-	-	21,625,500.00	21,625,500.00
礼泉秦岭水泥 有限公司	15,676,037.42	-	-	-	-	-	15,676,037.42	15,676,037.42
陕西延安秦岭水泥 粉磨有限公司	8,400,000.00	-	-	-	-	-	8,400,000.00	8,400,000.00
陕西秦岭水泥集团特种 水泥有限责任公司	14,523,813.46	-	-	-	-	-	14,523,813.46	14,523,813.46
唐山市丰润区第一 运输有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
中房华瑞(唐山) 置业有限公司	4,982,054.25	-	(230.82)	-	-	-	4,981,823.43	-
联营企业小计	343,059,973.55	583,648,813.18	(37,256,839.03)	-	(1,187,500.00)	-	888,264,447.70	60,825,350.88
股权分置流通权(注1)	191,086,965.77	-	-	-	-	-	191,086,965.77	-
合计	1,752,194,402.47	583,648,813.18	393,093,249.82	4,461,407.63	(320,706,500.00)	-	2,412,691,373.10	60,825,350.88

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2018年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	
合营企业							
冀东海德堡(扶风) 水泥有限公司	327,466,377.21	-	137,907,590.01	21,194.88	(84,192,500.00)	-	-
冀东海德堡(涇阳)冰 泥有限公司	322,458,298.31	-	164,411,081.03	(11,907.58)	(87,500,000.00)	-	-
鞍山冀东水泥有限 责任公司	178,275,234.13	-	10,115,486.10	-	(15,000,000.00)	-	-
唐山曹妃甸盾石新型 建材有限公司	139,914,786.42	-	11,315,127.67	-	-	-	-
Cross Point Trading 274(RF)(Pty)Ltd.	76,711,082.40	-	48,704,927.28	(12,549,513.84)	-	-	-
冀东太平洋(北京)环 保工程技术有限公司	11,781,943.45	(11,781,744.32)	-	-	-	-	-
合营企业小计	1,056,607,721.92	(11,781,744.32)	372,454,212.09	(12,540,226.54)	(186,692,500.00)	-	1,218,047,463.15
联营企业							
包钢冀东水泥有限公司	98,685,813.12	-	5,421,600.52	-	-	-	-
吉林水泥(集团)有限公司	-	14,285,000.00	12,870.01	-	-	-	-
冀东水泥扶风运输有限责 任公司	6,479,080.36	-	248,012.93	-	-	-	-
新冀贸易私人有限公司	4,676,430.77	-	51,263.32	-	-	-	-
唐山海港大唐同舟 建材有限公司	676,990.68	-	-	-	-	-	676,990.68
吉林市长吉图投资 有限公司	104,085,736.19	-	(1,685,583.66)	-	-	-	-
长春轻轨冀东混凝土 有限公司	31,335,094.62	-	1,853,448.60	-	-	-	-
北京新源混凝土 有限公司	21,625,500.00	-	-	-	-	-	21,625,500.00
咸阳冀东高新 混凝土有限公司	11,126,810.96	-	-	-	-	-	11,126,810.96
礼泉泰岭水泥 有限公司	15,676,037.42	-	-	-	-	-	15,676,037.42
陕西延安泰岭水泥 粉磨有限公司	8,400,000.00	-	-	-	-	-	8,400,000.00
陕西泰岭水泥集团特种 水泥有限责任公司	14,523,813.46	-	-	-	-	-	14,523,813.46
唐山市丰润区第一 运输有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
中房华瑞(唐山) 置业有限公司	4,991,835.01	-	(9,780.76)	-	-	-	4,982,054.25
联营企业小计	322,883,142.59	14,285,000.00	5,891,830.96	-	-	-	343,059,973.55
股权分置流通权(注1)	191,086,965.77	-	-	-	-	-	191,086,965.77
合计	1,570,577,830.28	2,503,255.68	378,346,043.05	(12,540,226.54)	(186,692,500.00)	-	1,752,194,402.47

本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资均为非上市投资，并采用权益法核算。

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的长期股权投资(2018年12月31日：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

注1. 股权分置流通权系本公司于2006年6月对下属上市子公司冀东水泥进行的股权分置改革而产生。流通股股东所持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.2股股份。改革方案实施前本公司持有冀东水泥股票605,916,500股，占总股本62.93%。本次股权分置冀东水泥送出111,826,765股。本公司根据经批准的股权分置方案，将送股方式取得的流通权，根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，首次执行日与子公司长期股权投资相关的股权分置流通权按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资-股权分置流通权”。本公司于2016年处置所持有的冀东水泥7.48%的股权，相应转出股权分置流通权人民币47,635,963.45元。

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初余额	本年减少	年末余额
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676,037.42	-	15,676,037.42
陕西秦岭水泥集团			
特种水泥有限责任公司	14,523,813.46	-	14,523,813.46
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	8,400,000.00	-	8,400,000.00
唐山市丰润区第一运输有限公司	600,000.00	-	600,000.00
北京新源混凝土有限公司	21,625,500.00	-	21,625,500.00
咸阳冀东高新混凝土有限公司	11,126,810.96	11,126,810.96	-
唐山海港大唐同舟建材有限公司	676,990.68	676,990.68	-
	<u>72,629,152.52</u>	<u>11,803,801.64</u>	<u>60,825,350.88</u>

2018年

	年初及年末余额
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676,037.42
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	14,523,813.46
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	8,400,000.00
唐山市丰润区第一运输有限公司	600,000.00
北京新源混凝土有限公司	21,625,500.00
咸阳冀东高新混凝土有限公司	11,126,810.96
唐山海港大唐同舟建材有限公司	676,990.68
	<u>72,629,152.52</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

在合营企业和联营企业中的权益：

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币千元	持股比例(%) 直接 间接
合营企业				
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	宝鸡市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	489,875	- 48.11
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	咸阳市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	458,960	- 50
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	唐山市	矿渣微粉及副产品生产、销售	200,000	- 50
鞍山冀东水泥有限责任公司	鞍山市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	300,000	- 50
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	北京市	水泥节能环保设备的设计研发等	30,000	- 50
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	南非	建材行业投资等	(兰特)300,000	- 50
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	唐山市	混凝土的生产与销售	4,015,842	15 9

下表列示了对本集团单项重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

2019年12月31日

	冀东海德堡(扶风) 水泥有限公司	冀东海德堡(泾阳) 水泥有限公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	鞍山冀东水泥 有限责任公司	金隅冀东(唐山)混凝土 环保科技集团有限公司
流动资产	390,464,135.00	378,131,843.43	112,850,617.01	225,140,176.76	5,954,224,446.39
非流动资产	664,137,155.00	772,925,857.89	264,288,970.95	403,952,208.15	1,982,378,822.55
资产合计	1,054,601,290.00	1,151,057,701.32	377,139,587.96	629,092,384.91	7,936,603,268.94
流动负债	187,035,161.00	217,992,476.96	66,014,329.99	274,853,601.04	6,288,476,084.23
非流动负债	12,072,830.00	19,472,200.00	-	-	153,357,028.95
负债合计	199,107,991.00	237,464,676.96	66,014,329.99	274,853,601.04	6,441,833,113.18

2019年度

营业收入	1,136,611,298.00	1,249,135,878.64	383,670,512.68	522,238,539.44	6,598,798,344.31
净利润	345,920,517.00	449,891,556.87	28,665,429.82	16,145,414.47	(234,942,060.44)
综合收益总额	345,920,517.00	449,891,556.87	28,665,429.82	16,145,414.47	(234,942,060.44)

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	134,824,441.61	112,866,694.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	17,464,546.56	48,704,927.29
综合收益总额	12,971,147.35	36,155,413.44
联营企业		
投资账面价值合计	181,648,713.05	270,430,821.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(3,481,886.96)	5,891,830.96
综合收益总额	(3,481,886.96)	5,891,830.96

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原值					
年初余额	27,785,807,856.11	33,759,062,414.06	2,315,583,959.12	609,881,347.35	64,470,335,576.64
购置	30,989,376.58	346,907,073.74	97,862,456.82	45,370,305.58	521,129,212.72
在建工程转入	822,468,595.57	726,386,459.82	15,659,882.46	13,052,289.52	1,577,567,227.37
非同一控制企业合并	169,361,349.20	292,166,912.76	554,467.13	1,969,041.88	464,051,770.97
处置子公司	(580,632,568.34)	(519,150,361.99)	(844,840,504.14)	(41,027,432.53)	(1,985,650,867.00)
处置或报废	(180,865,314.79)	(413,862,124.97)	(199,973,969.06)	(32,940,643.63)	(827,642,052.45)
年末余额	28,047,129,294.33	34,191,510,373.42	1,384,846,292.33	596,304,908.17	64,219,790,868.25
累计折旧					
年初余额	7,972,741,309.24	17,118,743,144.27	1,629,109,866.45	475,008,914.28	27,195,603,234.24
本年计提	984,740,960.62	1,850,951,392.34	161,420,454.11	38,951,013.07	3,036,063,820.14
非同一控制企业合并	28,301,340.28	94,459,612.58	242,791.91	1,055,839.43	124,059,584.20
处置子公司	(151,404,567.38)	(325,085,780.73)	(642,627,280.36)	(31,508,229.13)	(1,150,625,857.60)
处置或报废	(46,618,235.84)	(296,277,446.61)	(181,443,876.88)	(33,495,645.37)	(557,835,204.70)
年末余额	8,787,760,806.92	18,442,790,921.85	966,701,955.23	450,011,892.28	28,647,265,576.28
减值准备					
年初余额	347,155,272.38	301,184,210.94	33,190,642.03	3,664,925.89	685,195,051.24
本年计提	122,835,946.99	70,924,019.06	2,695,597.16	39,492.71	196,495,055.92
处置子公司	(115,420,546.61)	(54,702,740.52)	(21,151,557.09)	(1,835,627.76)	(193,110,471.98)
处置或报废	(46,823,575.98)	(44,471,827.09)	(2,633,512.67)	(584,525.39)	(94,513,441.13)
年末余额	307,747,096.78	272,933,662.39	12,101,169.43	1,284,265.45	594,066,194.05
账面价值					
年末	18,951,621,390.63	15,475,785,789.18	406,043,167.67	145,008,750.44	34,978,459,097.92
年初	19,465,911,274.49	16,339,135,058.85	653,283,450.64	131,207,507.18	36,589,537,291.16

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原值					
年初余额	27,089,114,561.27	33,141,129,155.11	2,488,259,410.81	568,031,479.45	63,286,534,606.64
购置	59,355,206.21	168,520,301.17	122,537,131.25	45,469,421.28	395,882,059.91
非同一控制企业合并	40,821,991.68	5,735,380.87	-	27,442.45	46,584,815.00
在建工程转入	1,148,383,681.83	803,911,364.16	-	8,912,837.91	1,961,207,883.90
处置子公司	(273,885,050.23)	(203,106,632.52)	(28,890,184.13)	(3,119,115.65)	(509,000,982.53)
处置或报废	(94,484,206.56)	(157,127,154.73)	(266,322,398.81)	(9,440,718.09)	(527,374,478.19)
转入在建工程	(183,498,328.09)	-	-	-	(183,498,328.09)
年末余额	<u>27,785,807,856.11</u>	<u>33,759,062,414.06</u>	<u>2,315,583,959.12</u>	<u>609,881,347.35</u>	<u>64,470,335,576.64</u>
累计折旧					
年初余额	7,143,330,906.02	15,568,310,110.70	1,638,480,827.48	448,856,944.27	24,798,978,788.47
本年计提	982,459,596.80	1,792,508,453.27	222,783,691.99	35,560,278.34	3,033,312,020.40
处置子公司	(111,673,961.92)	(138,314,787.59)	(23,620,074.50)	(2,657,513.00)	(276,266,337.01)
处置或报废	(30,576,803.68)	(103,760,632.11)	(208,534,578.52)	(6,750,795.33)	(349,622,809.64)
转入在建工程	(10,798,427.98)	-	-	-	(10,798,427.98)
年末余额	<u>7,972,741,309.24</u>	<u>17,118,743,144.27</u>	<u>1,629,109,866.45</u>	<u>475,008,914.28</u>	<u>27,195,603,234.24</u>
减值准备					
年初余额	212,197,840.86	214,154,527.31	17,083,223.49	2,035,179.89	445,470,771.55
本年计提	175,443,979.24	97,988,998.69	23,054,416.56	1,879,634.95	298,367,029.44
处置子公司	(19,289,273.83)	(6,969,707.06)	(858,321.92)	(26,052.85)	(27,143,355.66)
处置或报废	(21,197,273.89)	(3,989,608.00)	(6,088,676.10)	(223,836.10)	(31,499,394.09)
年末余额	<u>347,155,272.38</u>	<u>301,184,210.94</u>	<u>33,190,642.03</u>	<u>3,664,925.89</u>	<u>685,195,051.24</u>
账面价值					
年末	<u>19,465,911,274.49</u>	<u>16,339,135,058.85</u>	<u>653,283,450.64</u>	<u>131,207,507.18</u>	<u>36,589,537,291.16</u>
年初	<u>19,733,585,814.39</u>	<u>17,358,664,517.09</u>	<u>832,695,359.84</u>	<u>117,139,355.29</u>	<u>38,042,085,046.61</u>

于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产为人民币5,199,892,056.23元(2018年12月31日：人民币5,804,946,109.01)，参见附注六、23。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

融资租入及售后回租项下的固定资产账面价值如下：

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值	274,200,214.13	11,274,330,191.72	58,940,306.86	11,607,470,712.71
累计折旧	54,549,925.84	6,280,911,381.84	48,900,952.70	6,384,362,260.38
减值准备	-	22,680,320.79	561,050.31	23,241,371.10
账面价值	<u>219,650,288.29</u>	<u>4,970,738,489.09</u>	<u>9,478,303.85</u>	<u>5,199,867,081.23</u>

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值	63,886,705.14	11,759,303,080.99	86,687,983.03	11,909,877,769.16
累计折旧	21,337,966.02	6,095,440,869.27	62,393,114.11	6,179,171,949.40
减值准备	-	29,418,718.92	609,901.10	30,028,620.02
账面价值	<u>42,548,739.12</u>	<u>5,634,443,492.80</u>	<u>23,684,967.82</u>	<u>5,700,677,199.74</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
机器设备	2,355,978.25	18,239,912.56
运输工具	<u>2,505,151.80</u>	<u>3,976,651.77</u>
	<u>4,861,130.05</u>	<u>22,216,564.33</u>

于2019年12月31日，未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币187,033,511.58元。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	1,169,901,879.32	1,310,138,693.39
工程物资	49,516,981.78	50,921,426.96
	<u>1,219,418,861.10</u>	<u>1,361,060,120.35</u>

本集团主要的在建工程项目：

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曹妃甸工业园(集团)	55,579,605.68	-	55,579,605.68	54,074,659.52	-	54,074,659.52
曹妃甸项目(盾石机械)	17,093,837.80	-	17,093,837.80	17,093,837.80	-	17,093,837.80
13米立车	11,037,352.45	-	11,037,352.45	11,037,352.45	-	11,037,352.45
曹妃甸风电项目	160,115,434.01	51,670,955.71	108,444,478.30	158,716,932.43	51,670,955.71	107,045,976.72
博物馆项目	12,261,711.99	-	12,261,711.99	804,718.62	-	804,718.62
皮带廊项目	48,662,030.39	27,986,346.60	20,675,683.79	48,662,030.39	26,169,619.71	22,492,410.68
矿山技改工程	18,064,065.22	-	18,064,065.22	17,885,444.86	-	17,885,444.86
博爱寨路乡羊圈水泥用石灰岩	14,097,169.75	-	14,097,169.75	14,097,169.75	-	14,097,169.75
金隅智能电气制造基地	106,112,789.23	-	106,112,789.23	-	-	-
工业游项目	50,585,972.09	-	50,585,972.09	194,174.76	-	194,174.76
杨泉山矿开展项目	25,243,662.65	-	25,243,662.65	-	-	-
全流程烟气达标治理项目	27,005,898.60	-	27,005,898.60	-	-	-
二厂唐山分公司全流程烟气达标治理项目	15,803,249.29	-	15,803,249.29	-	-	-
150万吨/年水泥用石灰岩矿项目	28,104,798.26	-	28,104,798.26	18,219,500.93	-	18,219,500.93
全流程烟气达标治理项目(公司：CQX)	12,919,503.06	-	12,919,503.06	-	-	-
协同处置500t/d综合固废环保技改项目	78,842,580.99	-	78,842,580.99	132,075.47	-	132,075.47
2019J-3利用水泥窑协同处置生活垃圾项目	39,644,396.55	-	39,644,396.55	2,787,418.76	-	2,787,418.76
利用水泥窑协同处置危废项目	23,606,622.35	-	23,606,622.35	424,528.30	-	424,528.30
双良公司水泥窑协同处置技改项目	14,378,618.00	-	14,378,618.00	940,538.38	-	940,538.38
水泥窑协同处理危废	17,686,728.36	-	17,686,728.36	7,879,829.66	-	7,879,829.66
金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目	36,536,792.46	-	36,536,792.46	-	-	-

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2019年主要的在建工程项目:

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
南湖迎宾馆	200,000	254,767,405.59	-	-	451,066.52	254,316,339.07	自筹/借款	127.38
重型机械热加工中心建设项目	64,144	41,247,964.46	2,394,295.00	43,642,259.46	-	-	自筹	67.63
滦水建材年产1000万吨白云岩生产线项目	170,754	29,904,734.21	-	-	-	29,904,734.21	借款	17.51
辽阳建材年产300万吨骨料生产线	330,780	46,809,915.30	12,240,138.03	58,072,703.90	-	977,349.43	借款	17.85
金辉建材生产线技改	74,680	72,868,899.73	-	-	724,421.58	72,144,478.15	注册资本/借款	97.58
重型装备厂房	276,328	108,753,967.02	585,380.02	109,131,538.63	-	207,808.41	自筹	99.80
辅助厂房	136,005	45,800,221.56	292,743.23	45,885,156.37	-	207,808.42	自筹	133.81
在安设备	272,070	96,382,505.77	19,688,240.41	109,283,105.06	-	6,787,641.12	自筹	73.00
待摊支出	39,280	73,543,672.66	11,083,395.21	79,894,290.39	-	4,732,777.48	自筹	100.00
I标段	33,829	25,198,916.61	399,618.94	25,211,539.96	-	386,995.59	自筹	74.49
热处理厂房	24,000	18,486,280.34	232,427.78	18,491,057.04	-	227,651.08	自筹	77.03
盾石机械制造项目	286,000	14,057,435.08	-	-	6,150,786.32	7,906,648.76	自筹	4.92
矿山技改工程	50,170	17,885,444.86	178,620.36	-	-	18,064,065.22	自筹	35.65
皮带廊项目	55,000	48,662,030.39	-	-	-	48,662,030.39	自筹	88.48
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	238,098	11,002,763.41	-	5,620,898.83	-	5,381,864.58	自筹	77.00
日处理500吨生活垃圾项目	99,970	14,493,163.67	68,823,376.92	83,316,540.59	-	-	借款	83.00
堆场棚化项目	15,518	11,398,691.64	2,332,024.35	13,730,715.99	-	-	借款	100.00
2018年三分公司砂岩堆场棚化项目	19,550	15,907,957.65	2,791,420.37	18,699,378.02	-	-	自筹	100.00
博爱寨岭乡羊圈水泥用石灰岩	21,103	14,097,169.75	-	-	-	14,097,169.75	自筹	66.80
金隅智能电气制造基地	198,596	-	106,112,789.23	-	-	106,112,789.23	自筹/借款	53.43
7200t/d熟料新型干法水泥生产线	1,670,000	-	19,620,984.91	19,620,984.91	-	-	借款	1.04
协同处置500t/d综合固废环保技改项目	117,830	132,075.47	78,710,505.52	-	-	-	借款	66.91
工业游项目	81,000	194,174.76	50,391,797.33	-	-	78,842,580.99	自筹	62.45
杨泉山矿开展项目	76,420	2,083,094.79	23,160,567.86	-	-	50,585,972.09	自筹	33.03
2019J-3利用水泥窑协同处置生活垃圾项目	65,140	-	39,644,396.55	-	-	25,243,662.65	自筹	60.86
建筑垃圾资源化处理工程	64,450	-	19,893,012.15	19,893,012.15	-	39,644,396.55	自筹	30.87
利用水泥窑协同处置危废项目	59,017	424,528.30	23,182,094.05	-	-	23,606,622.35	自筹/固废	40.00
全流程烟气达标治理项目	57,470	-	27,005,898.60	-	-	27,005,898.60	自筹	46.99
150万吨/年水泥用石灰岩矿项目	42,227	18,219,500.93	9,885,297.33	-	-	28,104,798.26	自筹	66.56
600万吨骨料机制砂项目	42,050	-	38,835,902.14	38,835,902.14	-	-	自筹	92.36
30万吨熟料大棚工程	25,481	1,988,799.30	19,713,569.30	21,702,368.60	-	-	自筹	85.17
金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目	108,860	-	36,536,792.46	-	-	36,536,792.46	自筹	34.00

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2018年主要的在建工程项目:

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年固定资产转入	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
南湖迎宾馆	200,000	215,764,029.70	39,003,375.89	-	-	-	254,767,405.59	自筹/借款	127.38
曹妃甸工业园(集团)	1,430,000	52,092,409.37	1,982,250.15	-	-	-	54,074,659.52	自筹/借款	3.78
曹妃甸项目(盾石机械)	1,024,500	15,260,504.18	1,833,333.62	-	-	-	17,093,837.80	自筹/借款	1.67
曹妃甸科技大厦	102,947	-	91,791,852.83	-	-	-	91,791,852.83	自筹	89.16
重型机械热加工中心建设项目	64,144	-	41,247,964.46	-	-	-	41,247,964.46	自筹	64.31
建设200万吨白云岩生产綫项目	120,073	23,466,333.46	6,351,725.09	-	16,764,249.13	-	13,053,809.42	借款	24.83
滦水建材年产1000万吨白云岩生产綫项目	170,754	29,904,734.21	-	-	-	-	29,904,734.21	借款	17.51
泾阳建材年产300万吨骨料生产綫	330,780	14,044,839.69	-	-	-	-	46,809,915.30	借款	14.15
金辉建材生产綫技改	74,680	72,868,899.73	32,765,075.61	-	-	-	72,868,899.73	注册资本/借款	97.58
重型装备厂房	276,328	241,232,485.60	-	-	167,015,148.18	-	108,753,967.02	自筹	99.80
辅机厂房	136,005	163,959,664.38	34,536,629.60	-	136,193,626.26	-	45,800,221.56	自筹	133.81
在安设备	272,070	98,554,523.11	18,034,183.44	-	80,746,536.78	-	96,382,505.77	自筹	65.10
待摊支出	39,280	39,280,497.78	78,574,519.44	-	-	3,009,969.69	73,543,672.66	自筹	194.89
I标段	33,829	25,028,382.32	37,273,144.57	-	-	-	25,198,916.61	自筹	74.49
热处理厂房	24,000	8,609,108.40	170,534.29	-	-	-	18,486,280.34	自筹	77.03
盾石机械制造项目	286,000	14,057,435.08	9,877,171.94	-	-	-	14,057,435.08	自筹	4.92
13米立车	11,200	11,037,352.45	-	-	-	-	11,037,352.45	自筹	98.55
曹妃甸风电新建项目	230,000	158,716,932.43	-	-	-	-	158,716,932.43	自筹	69.01
博物馆项目	12,262	804,718.62	1,395,136.76	42,604,755.44	31,805,588.80	737,310.03	12,261,711.99	自筹	365.40
矿山技改工程	50,170	15,983,664.78	1,901,780.08	-	-	-	17,885,444.86	自筹	35.65
皮带廊项目	55,000	48,662,030.39	-	-	-	-	48,662,030.39	自筹	88.48
烟台冀东润泰建材有限公司生产綫项目	238,098	10,271,653.93	746,600.47	-	15,490.99	-	11,002,763.41	注册资本/借款	4.63
日处理500吨生活垃圾项目	99,970	-	14,493,163.67	-	-	-	14,493,163.67	借款	14.50
堆场棚化项目	15,518	-	11,398,691.64	-	-	-	11,398,691.64	自筹	73.45
2018年三分公司砂岩堆场棚化项目	19,550	-	15,907,957.65	-	-	-	15,907,957.65	自筹	81.37
博爱寨籍乡羊圈水泥用石灰岩	21,103	14,097,169.75	-	-	-	-	14,097,169.75	自筹/借款	66.80
建筑垃圾资源优化处理工程	116,000	59,978,069.25	35,420,837.04	-	95,398,906.29	-	-	借款	95.38
飞灰改扩建工程	70,910	52,411,088.90	12,564,361.56	-	64,975,450.46	-	-	借款	91.58
150万吨/年水泥用石灰岩矿项目	42,227	18,219,500.93	18,219,500.93	-	-	-	18,219,500.93	自筹	30.00
水泥窑协同处置危险废物	42,057	8,626,215.61	28,903,090.79	-	37,529,306.40	-	-	自筹	100.00

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2019年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
冀东发展集团-曹妃甸工业园	-	9,669,753.76	-	5.18
冀东发展集团-曹妃甸项目(盾石机械)	-	12,891,865.01	-	5.18
冀东发展涇阳建材-年产300万吨骨料生产线	预转固	25,593,870.64	-	-
涇阳县金辉建材-生产线技改	70	5,807,584.15	-	-
唐山盾石机械制造-盾石机械制造项目	4.92	4,347,133.63	-	-
华海风能-曹妃甸风电新建项目	75	17,067,123.38	-	-
盾石电气-金隅智能电气制造基地	70	1,743,866.56	1,743,866.56	4.35
易县鑫海矿业-年产120万方石子	预转固	615,464.27	-	4.60
冀东水泥黑龙江-7200t/d熟料新型干法水泥生产线	99	128,057,209.31	-	4.91
冀东水泥磐石- 烟筒砬子采矿	12	1,666,926.89	-	-
唐县洁源-日处理500吨生活垃圾项目	100.00	2,509,939.00	2,509,939.00	3.48
疏水环保-建筑垃圾资源优化处理工程	95.38	858,399.99	-	3.48
疏水环保-飞灰改扩建工程	91.58	292,851.67	-	3.48
其他		14,011,708.08	176,424.96	
		<u>225,373,429.68</u>	<u>4,430,230.52</u>	

2018年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
冀东发展集团-曹妃甸工业园	-	9,669,753.76	1,765,522.39	5.18
冀东发展集团-曹妃甸项目(盾石机械)	-	12,891,865.01	1,833,333.62	5.18
冀东发展涇阳建材-年产300万吨骨料生产线	预转固	25,593,870.64	-	-
涇阳县金辉建材-生产线技改	70	5,807,584.15	-	-
唐山盾石机械制造-盾石机械制造项目	4.92	4,347,133.63	-	-
华海风能-曹妃甸风电新建项目	75	17,067,123.38	-	-
易县鑫海矿业-年产120万方石子	预转固	615,464.27	615,464.27	4.60
冀东水泥黑龙江-7200t/d熟料新型干法水泥生产线	99	128,057,209.31	2,476,163.30	4.91
冀东水泥磐石- 烟筒砬子采矿	12	1,666,926.89	-	-
唐县洁源日处理500吨生活垃圾项目	15	239,733.34	239,733.34	3.48
疏水环保-建筑垃圾资源优化处理工程	95.38	858,399.99	643,799.99	3.48
疏水环保-飞灰改扩建工程	91.58	292,851.67	292,851.67	3.48
其他		13,835,283.12	283,303.73	
		<u>220,943,199.16</u>	<u>8,150,172.31</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2019年在建工程减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团-南湖迎宾馆	253,767,405.59	548,933.48	-	254,316,339.07
华海风能-曹妃甸风电新建项目	51,670,955.71	-	-	51,670,955.71
古冶矿业-基建项目	409,682.29	-	409,682.29	-
冀东发展涇阳建材-年产1000万吨白云岩生产线项目	29,904,734.21	-	-	29,904,734.21
涇阳县金辉建材-生产线技改	71,905,473.11	-	-	71,905,473.11
冀东水泥铜川-皮带廊项目	26,169,619.71	1,816,726.89	-	27,986,346.60
ERP项目	10,026,653.85	-	10,026,653.85	-
冀东水泥鼎鑫-一分后备矿山项目	1,222,924.00	-	-	1,222,924.00
其他	284,893.00	-	71,000.00	213,893.00
	<u>445,362,341.47</u>	<u>2,365,660.37</u>	<u>10,507,336.14</u>	<u>437,220,665.70</u>

2018年在建工程减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团-南湖迎宾馆	215,764,029.70	38,003,375.89	-	253,767,405.59
华海风能-曹妃甸风电新建项目	51,670,955.71	-	-	51,670,955.71
古冶矿业-基建项目	118,978,177.48	-	118,568,495.19	409,682.29
冀东发展涇阳建材-年产1000万吨白云岩生产线项目	29,904,734.21	-	-	29,904,734.21
涇阳县金辉建材-生产线技改	71,905,473.11	-	-	71,905,473.11
冀东水泥铜川-皮带廊项目	23,747,317.19	2,422,302.52	-	26,169,619.71
冀东水泥鼎鑫-一分后备矿山项目	1,222,924.00	-	-	1,222,924.00
ERP项目	-	10,026,653.85	-	10,026,653.85
其他	213,893.00	71,000.00	-	284,893.00
	<u>513,407,504.40</u>	<u>50,523,332.26</u>	<u>118,568,495.19</u>	<u>445,362,341.47</u>

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的在建工程(2018年12月31日：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

工程物资

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	82,815,213.86	41,227,792.13	41,587,421.73	87,826,251.16	43,794,319.00	44,031,932.16
专用材料	11,876,259.12	3,946,699.07	7,929,560.05	8,571,118.90	1,681,624.10	6,889,494.80
	<u>94,691,472.98</u>	<u>45,174,491.20</u>	<u>49,516,981.78</u>	<u>96,397,370.06</u>	<u>45,475,943.10</u>	<u>50,921,426.96</u>

工程物资减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
2019年	<u>45,475,943.10</u>	<u>1,020,000.00</u>	<u>1,321,451.90</u>	<u>45,174,491.20</u>
2018年	<u>44,363,074.03</u>	<u>4,572,915.08</u>	<u>3,460,046.01</u>	<u>45,475,943.10</u>

16. 使用权资产

2019年

	土地	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	237,609,771.74	12,087,879.02	42,002,929.06	1,520,525.42	293,221,105.24
租入	18,942,177.41	21,327,870.94	888,943.04	2,023,478.50	43,182,469.89
本期减少	<u>13,528,137.91</u>	<u>409,176.87</u>	<u>-</u>	<u>536,578.46</u>	<u>14,473,893.24</u>
年末余额	<u>243,023,811.24</u>	<u>33,006,573.09</u>	<u>42,891,872.10</u>	<u>3,007,425.46</u>	<u>321,929,681.89</u>
累计折旧					
年初余额	23,214,491.43	-	-	-	23,214,491.43
本年提取	<u>15,443,203.13</u>	<u>10,033,488.38</u>	<u>26,605,074.74</u>	<u>1,155,948.05</u>	<u>53,237,714.30</u>
年末余额	<u>38,657,694.56</u>	<u>10,033,488.38</u>	<u>26,605,074.74</u>	<u>1,155,948.05</u>	<u>76,452,205.73</u>
账面价值					
年末	<u>204,366,116.68</u>	<u>22,973,084.71</u>	<u>16,286,797.36</u>	<u>1,851,477.41</u>	<u>245,477,476.16</u>
年初	<u>214,395,280.31</u>	<u>12,087,879.02</u>	<u>42,002,929.06</u>	<u>1,520,525.42</u>	<u>270,006,613.81</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件使用权	采矿权	非专利技术	其他	合计
原值						
年初余额	5,005,255,601.10	125,440,308.44	2,035,961,777.38	49,143,341.49	144,559,206.16	7,360,360,234.57
购置	256,672,751.59	24,314,606.51	450,594,228.28	93,000.00	184,785.29	731,859,371.67
处置或报废	(9,674,812.66)	(391,858.28)	(3,539,835.60)	-	(11,000.00)	(13,617,506.54)
处置子公司	(87,121,383.57)	(357,188.24)	-	-	(5,587,509.37)	(93,066,081.18)
年末余额	<u>5,165,132,156.46</u>	<u>149,005,868.43</u>	<u>2,483,016,170.06</u>	<u>49,236,341.49</u>	<u>139,145,482.08</u>	<u>7,985,536,018.52</u>
累计摊销						
年初余额	892,171,305.83	72,322,719.57	541,242,410.08	14,912,199.53	98,060,992.92	1,618,709,627.93
本年计提	188,267,800.83	26,030,905.60	96,040,304.57	1,915,109.03	3,248,788.73	315,502,908.76
处置或报废	(656,594.01)	(214,227.61)	-	-	(11,000.00)	(881,821.62)
处置子公司	(13,516,205.36)	(77,492.88)	-	-	(5,307,252.90)	(18,900,951.14)
年末余额	<u>1,066,266,307.29</u>	<u>98,061,904.68</u>	<u>637,282,714.65</u>	<u>16,827,308.56</u>	<u>95,991,528.75</u>	<u>1,914,429,763.93</u>
减值准备						
年初余额	42,512,131.67	-	55,874,540.47	30,000,000.00	2,576,516.98	130,963,189.12
本年计提	7,697,219.84	-	29,042,565.05	-	-	36,739,784.89
处置或报废	(5,470,240.56)	-	-	-	(266,516.98)	(5,736,757.54)
年末余额	<u>44,739,110.95</u>	<u>-</u>	<u>84,917,105.52</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>2,310,000.00</u>	<u>161,966,216.47</u>
账面价值						
年末	<u>4,054,126,738.22</u>	<u>50,943,963.75</u>	<u>1,760,816,349.89</u>	<u>2,409,032.93</u>	<u>40,843,953.33</u>	<u>5,909,140,038.12</u>
年初	<u>4,070,572,163.60</u>	<u>53,117,588.87</u>	<u>1,438,844,826.83</u>	<u>4,231,141.96</u>	<u>43,921,696.26</u>	<u>5,610,687,417.52</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2018年

	土地使用权	软件使用权	采矿权	专有技术	其他	合计
原值						
年初余额	4,917,929,385.91	107,814,852.60	2,011,421,452.07	49,010,146.39	147,530,572.99	7,233,706,409.96
购置	108,810,237.08	19,733,414.72	34,877,861.80	133,195.10	10,551,820.80	174,106,529.50
处置或报废	(3,503,140.55)	(131,258.00)	-	-	(8,665,500.00)	(12,299,898.55)
处置子公司	(17,980,881.34)	(1,976,700.88)	(10,337,536.49)	-	(4,857,687.63)	(35,152,806.34)
年末余额	<u>5,005,255,601.10</u>	<u>125,440,308.44</u>	<u>2,035,961,777.38</u>	<u>49,143,341.49</u>	<u>144,559,206.16</u>	<u>7,360,360,234.57</u>
累计摊销						
年初余额	784,190,026.78	56,806,597.80	466,020,248.77	13,008,127.46	94,618,887.32	1,414,643,888.13
本年计提	113,505,367.08	16,787,564.85	79,247,008.26	1,904,072.07	6,664,932.44	218,108,944.71
处置或报废	(294,669.60)	(120,143.41)	-	-	(28,900.00)	(443,713.01)
处置子公司	(5,229,418.43)	(1,151,299.67)	(4,024,846.95)	-	(3,193,926.84)	(13,599,491.89)
年末余额	<u>892,171,305.83</u>	<u>72,322,719.57</u>	<u>541,242,410.08</u>	<u>14,912,199.53</u>	<u>98,060,992.92</u>	<u>1,618,709,627.93</u>
减值准备						
年初余额	42,486,293.31	-	55,874,540.47	30,000,000.00	2,310,000.00	130,670,833.78
本年计提	25,838.36	-	-	-	266,516.98	292,355.34
年末余额	<u>42,512,131.67</u>	<u>-</u>	<u>55,874,540.47</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>2,576,516.98</u>	<u>130,963,189.12</u>
账面价值						
年末	<u>4,070,572,163.60</u>	<u>53,117,588.87</u>	<u>1,438,844,826.83</u>	<u>4,231,141.96</u>	<u>43,921,696.26</u>	<u>5,610,687,417.52</u>
年初	<u>4,091,253,065.83</u>	<u>51,008,254.80</u>	<u>1,489,526,662.83</u>	<u>6,002,018.93</u>	<u>50,601,685.67</u>	<u>5,688,391,688.06</u>

于2019年12月31日，账面价值为人民币7,139,985.00元的商标权的使用寿命不确定(2018年12月31日：人民币7,139,985.00元)。本集团可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，且根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在未来期间内为本集团带来经济利益，经本集团管理层评估不需要计提减值准备。

于2019年12月31日，土地使用权受到限制的无形资产为人民币4,855,025.00元(2018年12月31日：无)，参见附注六、23。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产为人民币77,294,239.23元(2018年12月31日：人民币23,937,247.93元)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉

	2019年	2018年
年初		
成本	826,475,666.32	862,314,386.32
累计减值	(394,569,678.52)	(229,594,457.94)
账面价值	<u>431,905,987.80</u>	<u>632,719,928.38</u>
年初账面价值		
非同一控制下企业合并	1,181,333.25	-
处置子公司	(71,313,170.24)	(11,316,260.00)
发生减值	(15,115,599.81)	(165,897,680.58)
其他转出	-	(23,600,000.00)
年末账面价值	<u>346,658,551.00</u>	<u>431,905,987.80</u>
年末		
成本	558,521,718.76	826,475,666.32
累计减值	(211,863,167.76)	(394,569,678.52)
账面价值	<u>346,658,551.00</u>	<u>431,905,987.80</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2019年	<u>394,569,678.52</u>	<u>15,115,599.81</u>	<u>197,822,110.57</u>	<u>211,863,167.76</u>
2018年	<u>229,594,457.94</u>	<u>165,897,680.58</u>	<u>922,460.00</u>	<u>394,569,678.52</u>

2019年减少的商誉减值准备系本集团处置子公司转出的商誉减值准备。

企业合并取得的商誉已经分配至各资产组以进行减值测试。各资产组的可收回金额的计量基础和主要假设方法如下：

预计未来现金流量基于管理层批准之五年期财务预算，采用的折现率为9%-10%，该等资产组于五年后的预计的现金流量按每年1%-3%的固定增长率计算。评估时采用的其他关键假设还包括所属资产组产品的预计销量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，上述假设基于该等资产组以前年度的经营业绩、行业水平、以及管理层对市场发展的预期。

19. 长期待摊费用

	2019年	2018年
矿山剥离费	607,620,842.62	515,086,539.81
矿山恢复修护费	299,891,800.19	144,413,800.25
拆迁补偿款	103,083,934.76	104,325,659.55
装修款	21,515,493.33	20,859,408.37
租入固定资产的改良支出	20,563,559.98	22,111,187.99
道路支出	19,204,742.98	12,104,536.18
土地租赁费	-	190,206,040.35
其他	78,213,700.42	84,824,072.15
	<u>1,150,094,074.28</u>	<u>1,093,931,244.65</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
可抵扣亏损	1,445,736,919.88	361,434,229.97	1,146,080,549.24	286,520,137.31
资产减值准备	1,004,856,687.60	251,214,171.90	1,520,425,718.40	380,106,429.60
其他	518,812,270.88	129,703,067.72	411,642,143.60	102,910,535.90
	<u>2,969,405,878.36</u>	<u>742,351,469.59</u>	<u>3,078,148,411.24</u>	<u>769,537,102.81</u>
	2019年		2018年	
	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
递延所得税负债				
累计折旧会税差异	29,750,228.48	7,437,557.12	39,921,457.84	9,980,364.46
收购产生的公允价值	521,655,998.32	130,413,999.58	442,442,845.32	110,610,711.33
交易性金融资产				
公允价值上升	-	-	127,363,097.96	31,840,774.49
其他	43,834,566.52	10,958,641.63	38,504,819.32	9,626,204.83
	<u>595,240,793.32</u>	<u>148,810,198.33</u>	<u>648,232,220.44</u>	<u>162,058,055.11</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	4,655,387,614.83	6,796,201,908.48
可抵扣暂时性差异	<u>3,178,326,042.00</u>	<u>3,454,787,582.55</u>
	<u>7,833,713,656.83</u>	<u>10,250,989,491.03</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	1,173,531,636.33
2020年	1,296,754,595.06	1,727,067,583.37
2021年	841,179,236.16	1,249,154,388.73
2022年	825,883,700.64	1,137,359,883.72
2023年	1,080,104,613.16	1,509,088,416.33
2024年	611,465,469.82	-
	<u>4,655,387,614.83</u>	<u>6,796,201,908.48</u>

21. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付土地款	303,446,869.87	69,980,975.00
预付采矿权	95,531,297.05	95,530,297.05
预付工程、设备及厂房款	54,604,771.78	56,753,454.31
其他	8,162,856.83	211,465,428.94
	<u>461,745,795.53</u>	<u>433,730,155.30</u>
减值准备	<u>1,842,000.00</u>	-
	<u>459,903,795.53</u>	<u>433,730,155.30</u>

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	收购子公司	其他增加	转回	本年减少 处置子公司	转销/核销	年末余额
坏账准备	2,876,327,015.34	403,623,122.88	7,644,345.48	467,476.81	16,930,568.19	883,791,011.06	23,953,310.59	2,363,387,070.67
其中: 应收票据	42,172,534.77	-	-	-	16,930,568.19	12,735,159.59	-	12,506,806.99
应收账款	1,583,905,684.36	295,520,231.16	-	-	-	721,045,821.59	15,885,129.95	1,142,494,963.98
其他应收款	1,243,637,823.03	107,899,643.80	7,644,345.48	467,476.81	-	143,195,808.78	8,068,180.64	1,208,385,299.70
长期应收款	6,610,973.18	203,247.92	-	-	-	6,814,221.10	-	-
合同资产减值准备	1,754,891.35	-	-	-	1,022,626.78	-	-	732,264.57
预付款项减值准备	29,910,967.97	-	-	-	6,735,064.83	12,862,718.00	-	10,313,185.14
存货跌价准备	247,804,635.82	100,180,458.38	-	-	-	8,463,449.74	53,691,322.97	285,830,321.49
长期股权投资减值准备	72,629,152.52	-	-	-	-	11,803,801.64	-	60,825,350.88
固定资产减值准备	685,195,051.24	196,495,055.92	-	-	-	193,110,471.98	94,513,441.13	594,066,194.05
工程物资减值准备	45,475,943.10	1,020,000.00	-	-	-	-	1,321,451.90	45,174,491.20
在建工程减值准备	445,362,341.47	2,365,660.37	-	-	-	10,097,653.85	409,682.29	437,220,665.70
无形资产减值准备	130,963,189.12	36,739,784.89	-	-	-	-	5,736,757.54	161,966,216.47
商誉减值准备	394,569,678.52	15,115,599.81	-	-	-	197,822,110.57	-	211,863,167.76
长期待摊费用减值准备	45,220,434.49	-	-	-	-	45,220,434.49	-	-
其他非流动资产减值准备	-	-	-	1,842,000.00	-	-	-	1,842,000.00
合计	4,975,213,300.94	755,539,682.25	7,644,345.48	2,309,476.81	24,688,259.80	1,363,171,651.33	179,625,966.42	4,173,220,927.93

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备(续)

2018年

	年初余额	本年计提	转回	本年减少 处置子公司	转销/核销	年末余额
坏账准备	2,839,238,032.11	201,581,593.42	82,093,064.91	67,944,160.38	14,455,384.90	2,876,327,015.34
其中: 应收票据	-	42,172,534.77	-	-	-	42,172,534.77
应收账款	1,697,303,205.53	-	77,007,306.27	33,171,288.40	3,218,926.50	1,583,905,684.36
其他应收款	1,130,238,094.76	159,409,058.65	-	34,772,871.98	11,236,458.40	1,243,637,823.03
长期应收款	11,696,731.82	-	5,085,758.64	-	-	6,610,973.18
合同资产减值准备	1,754,891.35	-	-	-	-	1,754,891.35
预付款项减值准备	17,504,297.87	12,406,670.10	-	-	-	29,910,967.97
存货跌价准备	274,178,426.87	28,661,046.81	739,136.30	-	54,295,701.56	247,804,635.82
可供出售金融资产减值准备	43,526,884.50	-	-	-	43,526,884.50	-
长期股权投资减值准备	72,629,152.52	-	-	-	-	72,629,152.52
固定资产减值准备	445,470,771.55	298,367,029.44	-	27,143,355.66	31,499,394.09	685,195,051.24
工程物资减值准备	44,363,074.03	4,572,915.08	-	-	3,460,046.01	45,475,943.10
在建工程减值准备	513,407,504.40	50,523,332.26	-	-	118,568,495.19	445,362,341.47
无形资产减值准备	130,670,833.78	292,355.34	-	-	-	130,963,189.12
商誉减值准备	229,594,457.94	165,897,680.58	-	-	922,460.00	394,569,678.52
长期待摊费用减值准备	41,512,145.32	3,708,289.17	-	-	-	45,220,434.49
合计	4,653,850,472.24	766,010,912.20	82,832,201.21	95,087,516.04	223,201,481.75	5,018,740,185.44

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 所有权受到限制的资产

	备注	2019年	2018年
用于担保的资产			
货币资金		804,939,531.34	950,999,407.26
银行承兑汇票保证金		181,672,750.13	231,293,317.83
履约保证金		35,956,077.69	221,827,486.18
信用证/保函保证金		45,046,075.67	194,303,091.58
房地产企业按揭贷款担保		332,930,174.77	187,924,430.35
其他用途		209,334,453.08	115,651,081.32
应收票据	注1	112,523,930.30	137,772,209.57
固定资产	注2	5,199,892,056.23	5,804,946,109.01
土地使用权	注3	4,855,025.00	-
股权	注4	62,934,174.72	332,233,899.11
		<u>6,185,144,717.59</u>	<u>7,225,951,624.95</u>

注1：截至2019年12月31日，本集团以账面价值人民币112,523,930.30元(2018年：人民币137,772,209.57元)的应收票据为质押取得短期借款人民币112,523,930.30元(2018年：人民币137,772,209.57元)。

注2：截至2019年12月31日，本集团以账面价值人民币5,199,867,081.23元(2018年：人民币5,804,946,109.01元)售后回租的固定资产为抵押，相应取得人民币3,504,021,891.97元借款；此外，账面价值人民币24,975.00元(2018年：无)固定资产被法院查封。

注3：截至2019年12月31日，本集团账面价值人民币4,855,025.00元(2018年：无)的土地使用权因法律诉讼案件被法院查封。

注4：截至2019年12月31日，本集团以账面价值人民币62,934,174.72元(2018年：人民币332,233,899.11元)的冀东水泥股权作为质押取得长期借款人民币107,500,000.00元(2018年：长期借款人民币111,500,000.00元和短期借款人民币200,000,000.00元)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	9,460,880,000.00	16,257,050,000.00
保证借款(注1)	1,569,010,240.48	1,671,000,000.00
质押借款(注2)	112,523,930.30	337,772,209.57
	<u>11,142,414,170.78</u>	<u>18,265,822,209.57</u>

注1：于2019年12月31日，保证借款均由关联公司提供担保。

注2：于2019年12月31日，本集团质押借款对应的质押物明细和价值见附注六、23。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.49%-7.09%(2018年12月31日，借款年利率为4.20%-5.66%)。

25. 合同负债

一年内到期：

	2019年	2018年
预收房款	1,137,598,660.97	255,352,041.20
预收货款	916,213,601.00	1,474,537,430.47
预收工程款	92,340,800.32	100,630,933.12
预收物业费	473,139.20	1,431,425.04
其他	58,379,151.45	33,298,739.78
	<u>2,205,005,352.94</u>	<u>1,865,250,569.61</u>

非流动部分：

	2019年	2018年
预收货款	3,099,676.34	-
预收工程款	5,449,556.06	-
预收物业费	345,336.61	-
其他	1,594,369.79	-
	<u>10,488,938.80</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬

	2019年 应付金额	2019年末 未付金额	2018年 应付金额	2018年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,520,908,541.61	209,482,442.11	2,492,285,927.49	152,661,470.76
职工福利费	293,208,518.70	-	269,158,970.28	-
社会保险费	224,511,157.34	3,963,841.58	212,115,504.62	5,056,571.45
其中：医疗保险费	177,437,249.58	3,464,400.69	167,599,014.65	4,381,173.48
工伤保险费	33,116,000.38	322,900.35	32,223,295.56	428,853.22
生育保险费	13,957,907.39	176,540.55	12,293,194.41	246,544.75
住房公积金	227,891,741.75	4,516,378.90	214,116,590.46	8,512,204.48
工会经费和职工教育经费	59,785,896.42	27,264,508.04	55,159,715.05	29,642,912.36
其他	10,054,256.24	1,764,367.69	12,064,521.95	8,807,063.72
	<u>3,336,360,112.06</u>	<u>246,991,538.32</u>	<u>3,254,901,229.85</u>	<u>204,680,222.77</u>
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	407,775,173.17	2,507,341.42	414,821,470.82	6,202,877.82
失业保险费	11,052,053.67	846,849.42	10,946,623.04	507,266.32
企业年金缴费	14,419,294.04	318,581.68	14,231,699.74	526,916.88
	<u>433,246,520.88</u>	<u>3,672,772.52</u>	<u>439,999,793.60</u>	<u>7,237,061.02</u>
辞退福利中				
一年内支付的部分	57,186,775.59	35,966,726.91	28,793,979.23	28,238,544.65
	<u>3,826,793,408.53</u>	<u>286,631,037.75</u>	<u>3,723,695,002.68</u>	<u>240,155,828.44</u>

本集团参加由当地政府管理的养老保险与失业保险，其中养老保险本集团与员工分别按上一年度工资总额16%和8%缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	466,746,609.39	485,811,923.54
增值税	98,017,942.53	298,474,953.61
环境保护税	17,593,519.85	19,525,185.74
土地增值税	17,114,128.24	8,303,881.15
资源税	10,593,618.92	4,772,853.05
房产税	8,441,529.26	7,128,955.31
城建税	6,778,556.03	12,874,020.41
土地使用税	6,103,766.53	8,120,106.15
教育费附加	4,614,033.97	10,868,273.63
个人所得税	3,344,315.99	4,269,479.96
其他	5,078,643.98	12,171,944.84
	<u>644,426,664.69</u>	<u>872,321,577.39</u>

28. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款(附注六、30)	2,958,373,785.05	2,267,000,000.00
一年内到期的应付债券(附注六、31)	732,784,944.40	488,563,258.96
一年内到期的长期应付款(附注六、33)	39,567,383.08	1,319,449,079.54
一年内到期的租赁负债(附注六、32)	32,115,986.55	-
	<u>3,762,842,099.08</u>	<u>4,075,012,338.50</u>

29. 其他流动负债

	2019年	2018年
固废处置费	288,941,979.50	287,933,460.56
待转销项税	220,920,257.57	269,000,816.33
预提土地增值税	1,161,297.44	-
其他预提费用	1,618,890.65	-
	<u>512,642,425.16</u>	<u>556,934,276.89</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期借款

	2019年	2018年
抵押借款(注1)	3,504,021,891.97	-
质押借款	107,500,000.00	111,500,000.00
保证借款(注2)	4,993,000,000.00	2,734,500,000.00
信用借款	2,304,500,000.00	4,617,000,000.00
	<u>10,909,021,891.97</u>	<u>7,463,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期借款(附注六、28)	<u>2,958,373,785.05</u>	<u>2,267,000,000.00</u>
	<u>7,950,648,106.92</u>	<u>5,196,000,000.00</u>

注1：于2019年12月31日，本集团抵押借款对应的抵押物明细和价值见附注六、23。

注2：于2019年12月31日，保证借款均由关联公司提供担保。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.51%-6.60% (2018年12月31日，借款年利率为4.35%-10.34%)。

31. 应付短期融资券和应付债券

	2019年	2018年
应付短期融资券	<u>1,298,801,089.25</u>	<u>-</u>
应付债券：		
公司债券	1,216,577,811.02	1,703,022,513.50
私募债	<u>3,007,508,333.57</u>	<u>498,439,832.33</u>
	<u>4,224,086,144.59</u>	<u>2,201,462,345.83</u>
减：一年内到期的应付债券(附注六、28)	<u>732,784,944.40</u>	<u>488,563,258.96</u>
	<u>3,491,301,200.19</u>	<u>1,712,899,086.87</u>
	2019年	2018年
应付债券到期分析：		
1年以内(含1年)	732,784,944.40	488,563,258.96
1至2年(含2年)	-	915,257,155.03
2至5年(含5年)	<u>3,491,301,200.19</u>	<u>797,641,931.84</u>
	<u>4,224,086,144.59</u>	<u>2,201,462,345.83</u>

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 短期融资券和应付债券(续)

2019年

应付债券： 非流动部分：	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	重分类至 一年内到期	年末余额
1) 2012年公司债(03)	8亿元	2012-10-15	10年	300,000,000.00	797,641,931.84	-	48,000,000.00	620,549.17	-	-	798,262,481.01
2) 2017年非公开公司债券(01)	5亿元	2017-06-30	3年	500,000,000.00	498,439,832.33	-	22,431,250.00	1,029,782.06	185,000,000.00	314,469,614.39	-
3) 2011年公司债第二期	9亿元	2012-03-20	8年	300,000,000.00	416,817,322.70	-	23,363,181.00	1,498,007.31	-	418,315,330.01	-
4) 12冀东发展债	8亿元	2012-09-13	7年	300,000,000.00	38,964,000.00	-	-	36,000.00	39,000,000.00	-	-
5) 2012年公司债(02)	4.5亿元	2012-10-15	7年	450,000,000.00	449,599,258.96	-	21,018,750.00	400,741.04	450,000,000.00	-	-
6) 2019年公司债(第一期)	12亿元	2019-03-20	3年	1,200,000,000.00	-	1,196,603,773.58	49,700,000.00	542,497.60	-	-	1,197,146,271.18
7) 2019年公司债(第二期)	15亿元	2019-10-29	3年	1,500,000,000.00	-	1,495,754,716.98	11,008,064.82	137,731.02	-	-	1,495,892,448.00
				6,150,000,000.00	2,201,462,345.83	2,692,358,490.56	175,521,245.62	4,265,308.20	674,000,000.00	732,784,944.40	3,491,301,200.19
短期融资券：											
8) 2019年第一期超短融	8亿元	2019-02-21	270天	800,000,000.00	-	798,981,132.08	19,528,767.12	1,018,867.92	800,000,000.00	-	-
9) 2019年第二期超短融	8亿元	2019-07-26	270天	800,000,000.00	-	799,166,000.00	11,607,868.85	228,083.19	-	-	799,394,083.19
10) 2019年第三期超短融	5亿元	2019-09-25	270天	500,000,000.00	-	499,056,603.77	4,440,803.22	350,402.29	-	-	499,407,006.06
				2,100,000,000.00	-	2,097,203,735.85	35,577,439.19	1,597,353.40	800,000,000.00	-	1,298,801,089.25

2018年

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	重分类至 一年内到期	年末余额
1) 2012年公司债(03)	8亿元	2012-10-15	10年	800,000,000.00	797,104,074.72	-	48,000,000.00	537,857.12	-	-	797,641,931.84
2) 2017年非公开公司债券(01)	5亿元	2017-06-30	3年	500,000,000.00	497,470,217.94	-	29,900,000.00	969,614.39	-	-	498,439,832.33
3) 2011年公司债第二期	9亿元	2012-03-20	8年	900,000,000.00	415,400,880.64	-	45,129,650.00	1,416,442.06	-	-	416,817,322.70
4) 12冀东发展债	0.39亿元	2015-09-13	7年	39,000,000.00	38,911,200.00	-	2,457,000.00	52,800.00	-	38,964,000.00	-
5) 2012年公司债(02)	4.5亿元	2012-10-15	7年	450,000,000.00	449,128,818.21	-	26,550,000.00	470,440.75	-	449,599,258.96	-
				2,699,000,000.00	2,198,015,191.51	-	152,036,650.00	3,447,154.32	-	488,563,258.96	1,712,899,086.87

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 短期融资券和应付债券(续)

- 1) 唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)于2012年8月6日收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2012]1000号),根据该批复,冀东水泥于2012年10月15日发行2012年公司债(03),面值人民币8亿元,期限10年,利率6.0%。
- 2) 根据深圳证券交易所深证函[2016]471号文件,冀东水泥于2017年6月30日发行了2017年非公开发行公司债(01),发行金额5亿元,期限为3年,票面利率为5.98%,到期日为2020年6月30日。
- 3) 冀东水泥于2011年7月28日收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2011]1179号),根据该批复,冀东水泥于2012年3月20日,发行2011年公司债第二期,发行规模9亿元人民币,期限8年,利率5.58%。
- 4) 根据国家发展和改革委员会文件发改财金[2012]2810号,本公司于2012年9月13日发行了2012年冀东发展集团有限责任公司公司债券,简称12冀东发展债,发行金额人民币8亿元,期限7年,票面利率6.3%。
- 5) 冀东水泥于2012年8月6日收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2012]1000号),根据该批复,冀东水泥于2012年10月15日发行:2012年公司债(02),面值人民币4.5亿元,期限7年,利率5.9%。
- 6) 根据深圳证券交易所《关于唐山冀东水泥股份有限公司2018年非公开发行公司债券复核深交所转让条件的无异议函》(深证函[2018]810号),冀东水泥于2019年3月20日成功发行了唐山冀东水泥股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期),起息日为2019年3月19日,实际发行总额人民币12亿元,票面利率4.97%。
- 7) 根据深圳证券交易所《关于唐山冀东水泥股份有限公司2018年非公开发行公司债券复核深交所转让条件的无异议函》(深证函[2018]810号),冀东水泥于2019年10月29日成功发行了唐山冀东水泥股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期),起息日为2019年10月28日,实际发行总额人民币15亿元,票面利率4.20%。
- 8) 根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2019】SCP16号)文件,冀东水泥于2019年2月22日成功发行了2019年度第一期超短期融资券,期限为270天,起息日为2019年2月22日,实际发行总额为人民币8亿元,票面利率为3.30%。
- 9) 根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2019】SCP16号)文件,本公司于2019年7月25日成功发行了2019年度第二期超短期融资券,期限为270天,起息日为2019年7月26日,实际发行总额为人民币8亿元,票面利率为3.34%。
- 10) 根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2019】SCP16号)文件,冀东水泥于2019年9月24日成功发行了2019年度第三期超短期融资券,期限为270天,起息日为2019年9月25日,实际发行总额为人民币5亿元,票面利率为3.30%。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 租赁负债

	2019年
经营租赁负债	112,246,591.17
减：一年内到期的租赁负债(附注六、28)	<u>32,115,986.55</u>
	<u>80,130,604.62</u>

33. 长期应付款

	2019年	2018年
应付融资租赁款(注1)	-	3,800,441,727.46
其他	<u>57,385,689.96</u>	<u>49,829,588.08</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注六、28)	<u>57,385,689.96</u> <u>39,567,383.08</u>	<u>3,850,271,315.54</u> <u>1,319,449,079.54</u>
	<u>17,818,306.88</u>	<u>2,530,822,236.00</u>
长期应付款到期分析：	2019年	2018年
即期或一年内	39,567,383.08	1,319,449,079.54
一年以上但未超过的两年期间	7,556,101.88	1,384,380,558.70
两年以上但未超过五年的期间	<u>10,262,205.00</u>	<u>1,146,441,677.30</u>
	<u>57,385,689.96</u>	<u>3,850,271,315.54</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬

	2019年	2018年
设定受益计划净负债(包括流动部分)	260,795,300.36	293,687,681.77
其中：一年内到期的应付职工薪酬	24,170,614.70	28,238,544.65

本集团为其在中国境内部分离退休员工运作一项未注入资金的设定受益计划。本集团的设定受益计划是一项针对离退休员工施行的补充津贴福利计划，该计划受利率风险和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。该设定受益计划净负债的现值由中国精算学会成员之一的韬睿惠悦咨询(上海)有限公司于2019年12月31日用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2019年	2018年
折现率(%)	3.00%-3.50%	4.00%-4.25%
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	2.50%	2.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019年

	增加%	设定受益义务现值 增加/(减少)	减少%	设定受益义务现值 增加/(减少)
折现率(%)	0.25%	(5,626,000.00)	(0.25%)	6,025,000.00
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.5%	2,557,000.00	(0.50%)	(2,390,000.00)

2018年

	增加%	设定受益义务现值 增加/(减少)	减少%	设定受益义务现值 增加/(减少)
折现率(%)	0.25%	(5,978,000.00)	(0.25%)	6,398,000.00
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.5%	4,989,000.00	(0.50%)	(4,463,000.00)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关成本如下：

	2019年	2018年
计入管理费用	(3,592,000.00)	14,691,000.00
计入财务费用的利息费用净额	9,061,663.26	12,677,758.19
	<u>5,469,663.26</u>	<u>27,368,758.19</u>

设定受益计划净负债现值变动如下：

	2019年	2018年
年初金额	293,687,681.77	311,632,299.73
本年利息费用	9,061,663.26	12,677,758.19
本年服务成本	(3,592,000.00)	14,691,000.00
本年福利支付金额	(26,324,044.67)	(40,798,376.15)
计入其他综合收益的精算损失	(12,038,000.00)	(4,515,000.00)
其中：由于财务假设变化引起的精算利得/(损失)	-	10,637,000.00
由于经验差异产生的精算损失	(12,038,000.00)	(15,152,000.00)
年末金额	<u>260,795,300.36</u>	<u>293,687,681.77</u>
其中：流动部分计入应付职工薪酬金额	24,170,614.70	28,238,544.65
非流动部分金额	<u>236,624,685.66</u>	<u>265,449,137.12</u>

未来预期将向设定受益计划支付的金额：

	2019年	2018年
1年以内	24,170,614.70	28,238,544.65
2至5年	75,786,974.18	83,817,640.57
6至10年	75,696,956.49	77,664,822.05
10年以上	369,378,531.33	383,550,614.11
	<u>545,033,076.70</u>	<u>573,271,621.38</u>

六、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 预计负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
预计亏方	21,216,088.64	4,754,283.79	25,970,372.43	-	注1
矿山恢复费	272,867,685.16	364,478,042.73	60,579,428.29	576,766,299.60	
未决诉讼	245,000.00	-	245,000.00	-	
其他	78,666.03	4,518,154.41	4,584,320.44	12,500.00	
	<u>294,407,439.83</u>	<u>373,750,480.93</u>	<u>91,379,121.16</u>	<u>576,778,799.60</u>	

注1：本集团之下属水泥企业和骨料企业，按照以后年度需要发生的矿山和环境恢复支出确认预计恢复成本。

36. 递延收益

	2019年	2018年
环保治理款	287,349,170.22	319,525,405.68
节能技术改造款	46,404,160.07	52,012,301.66
拆迁补偿款	41,275,040.16	42,739,437.84
铁路线路专项补贴	27,684,477.54	29,080,333.50
余热发电项目改造款	14,320,918.15	19,764,259.21
项目贷款贴息	1,977,112.13	9,199,556.42
其他	147,813,095.04	134,418,165.94
	<u>566,823,973.31</u>	<u>606,739,460.25</u>

37. 实收资本

	2019年		2018年	
	人民币	投资比例	人民币	投资比例
金隅集团	1,363,727,243.96	55%	1,363,727,243.96	55%
唐山市国资委	1,115,776,835.96	45%	1,115,776,835.96	45%
	<u>2,479,504,079.92</u>	<u>100%</u>	<u>2,479,504,079.92</u>	<u>100%</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资本公积

2019年

	年初余额	本年减少	年末余额
资本溢价	4,506,807,387.99	-	4,506,807,387.99
其他	2,500,452,990.85	1,163,009,307.54	1,337,443,683.31
	<u>7,007,260,378.84</u>	<u>1,163,009,307.54</u>	<u>5,844,251,071.30</u>

注：本年减少系同一控制下企业合并所致。

2018年

	年初余额	本年减少	年末余额
资本溢价	4,506,807,387.99	-	4,506,807,387.99
其他	3,773,069,411.01	1,272,616,420.16	2,500,452,990.85
	<u>8,279,876,799.00</u>	<u>1,272,616,420.16</u>	<u>7,007,260,378.84</u>

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2018年 1月1日	增减变动	2018年 12月31日	增减变动	2019年 12月31日
重新计量设定受益计划 变动额	17,908,000.00	4,515,000.00	22,423,000.00	5,867,000.00	28,290,000.00
可供出售金融资产 公允价值变动 权益法下可转 损益的其他综合收益	27,696,675.56	(48,156,613.81)	(20,459,938.25)	(3,001,983.31)	(23,461,921.56)
外币财务报表折算差额	5,487,854.78	(7,520,421.01)	(2,032,566.23)	9,855,514.88	7,822,948.65
	<u>(13,026,056.70)</u>	<u>14,485,222.53</u>	<u>1,459,165.83</u>	<u>(498,145.69)</u>	<u>961,020.14</u>
	<u>38,066,473.64</u>	<u>(36,676,812.29)</u>	<u>1,389,661.35</u>	<u>12,222,385.88</u>	<u>13,612,047.23</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合收益(续)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转入损益	减：所 得税	归属于 母公司 所有者	归属于 少数 股东
<u>不能重分类进损益的其他综合收益</u>					
重新计量设定受益计划变动额	5,867,000.00	-	-	5,867,000.00	-
其他权益工具投资					
公允价值变动	(13,455,527.17)	-	3,254,471.04	(3,001,983.31)	(7,199,072.82)
<u>将重分类进损益的其他综合收益</u>					
权益法下可转损益的					
其他综合收益	9,741,859.93	-	-	9,855,514.88	(113,654.95)
外币财务报表折算差额	(498,145.69)	-	-	(498,145.69)	-
	<u>1,655,187.07</u>	<u>-</u>	<u>3,254,471.04</u>	<u>12,222,385.88</u>	<u>(7,312,727.77)</u>

2018年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转入损益	减：所 得税	归属于 母公司 所有者	归属于 少数 股东
<u>不能重分类进损益的其他综合收益</u>					
重新计量设定受益计划变动额	4,515,000.00	-	-	4,515,000.00	-
其他权益工具投资					
公允价值变动	(213,949,612.28)	-	(53,427,566.24)	(48,156,613.81)	(112,365,432.23)
<u>将重分类进损益的其他综合收益</u>					
权益法下可转损益的					
其他综合收益	(12,540,226.55)	-	-	(7,520,421.01)	(5,019,805.54)
外币财务报表折算差额	14,485,222.53	-	-	14,485,222.53	-
	<u>(207,489,616.30)</u>	<u>-</u>	<u>(53,427,566.24)</u>	<u>(36,676,812.29)</u>	<u>(117,385,237.77)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>17,075,133.10</u>	<u>38,281,929.77</u>	<u>36,886,863.06</u>	<u>18,470,199.81</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>16,951,180.50</u>	<u>33,572,968.64</u>	<u>33,449,016.02</u>	<u>17,075,133.10</u>

根据财政部及安全监督总局财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本集团自2012年开始对于规定中的非金属矿物制品行业计提一定标准的安全生产费。见附注三、29安全生产费。

41. 盈余公积

2019年及2018年

	年初及年末余额
法定盈余公积	<u>51,994,285.02</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上时，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 未弥补亏损

	2019年	2018年
上年年末未弥补亏损	(6,599,055,296.20)	(6,142,202,941.02)
同一控制下企业合并	30,616,241.38	38,053,514.76
会计政策变更	(2,961,722.78)	-
追溯调整后年初余额	(6,571,400,777.60)	(6,180,256,455.78)
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)	144,921,269.11	(171,285,832.86)
应付现金股利	-	(56,244,711.39)
减：分配永续债利息	-	(160,652,054.79)
年末未弥补亏损	(6,426,479,508.49)	(6,568,439,054.82)

43. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,400,194,289.37	39,529,700,396.31	43,986,769,985.66	32,320,613,843.08
其他业务	449,744,524.48	295,790,598.24	731,437,355.26	495,372,958.09
	<u>52,849,938,813.85</u>	<u>39,825,490,994.55</u>	<u>44,718,207,340.92</u>	<u>32,815,986,801.17</u>

营业收入分类列示如下：

	2019年	2018年
水泥、熟料	31,467,818,830.57	28,581,177,445.29
大宗商品贸易	14,790,035,647.25	8,818,367,599.75
混凝土	1,561,764,594.26	2,903,587,920.83
装备工程	1,317,026,798.85	1,339,963,263.89
固废处理	1,465,521,080.68	625,717,354.32
房地产	443,219,391.78	515,666,226.39
砂石骨料	741,026,631.54	468,320,030.57
副产品销售收入	408,145,463.99	638,380,240.44
其他	655,380,374.93	827,027,259.44
	<u>52,849,938,813.85</u>	<u>44,718,207,340.92</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入及成本(续)

关于主要经营地区的披露，参见附注七、2。

2019年度本集团营业收入报告分布如下：

	商品(在某一时点转让)	服务(在某一时段内转让)	合计
水泥板块	31,467,818,830.57	1,465,521,080.68	32,933,339,911.25
大宗商品贸易	14,790,035,647.25	-	14,790,035,647.25
房地产板块	443,219,391.78	-	443,219,391.78
其他	4,385,640,845.59	297,703,017.98	4,683,343,863.57
	<u>51,086,714,715.19</u>	<u>1,763,224,098.66</u>	<u>52,849,938,813.85</u>

44. 税金及附加

	2019年	2018年
土地使用税	131,832,016.95	148,676,606.39
城市维护建设税	101,394,535.67	126,657,666.97
教育费附加及地方教育费附加	95,128,868.83	115,638,933.74
环保税	80,947,993.94	95,642,851.85
房产税	68,258,080.22	62,572,781.76
资源税	53,723,619.29	42,829,688.27
印花税	44,977,914.16	39,525,419.98
土地增值税	9,497,132.37	10,184,308.93
车船税	2,279,004.49	4,677,409.39
其他	31,355,174.45	29,695,197.02
	<u>619,394,340.37</u>	<u>676,100,864.30</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	1,695,304,311.54	1,945,080,499.95
其中：租赁负债利息支出	5,269,290.36	-
减：利息收入	207,390,675.03	239,295,621.66
减：利息资本化金额	4,430,230.52	8,150,172.31
汇兑损益	(4,097,246.90)	42,303,152.28
银行手续费	17,069,745.86	21,500,074.02
其他	19,663,023.95	22,294,462.28
	<u>1,516,118,928.90</u>	<u>1,783,732,394.56</u>

本年借款费用资本化金额中计入在建工程金额为人民币4,430,230.52元(2018年度：人民币8,150,172.31元)。

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	186,481,614.74	195,428,321.36
混凝土业务重大融资成分利息收入	20,909,060.29	43,867,300.30
	<u>207,390,675.03</u>	<u>239,295,621.66</u>

46. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年
<u>与收益相关的政府补助</u>		
增值税返还	559,512,058.08	578,435,702.76
环保治理款	31,619,335.46	9,103,919.41
节能技术改造款	7,997,141.58	17,385,244.93
余热发电项目改造款	6,088,940.86	5,978,118.67
拆迁补偿款	4,683,600.15	2,304,445.28
废弃物资源利用项目补助	2,881,466.36	6,094,266.76
科研经费拨款	2,621,145.42	24,638,743.51
铁路路线专项补贴	1,395,855.96	576,303.04
其他	44,793,393.42	55,964,566.62
	<u>661,592,937.29</u>	<u>700,481,310.98</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 投资收益

	2019年	2018年
按权益法核算的长期股权投资收益	393,093,249.83	378,346,043.05
处置长期股权投资产生的投资收益	401,353,254.92	113,210,081.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	759,000.00	87,667,118.28
处置交易性金融资产取得的投资损失	(20,905,588.49)	-
购买日之前持有的被购买方股权按公允价值进行重新计量利得	9,248,144.36	-
其他	2,776,219.56	(5,387,893.75)
	<u>786,324,280.18</u>	<u>573,835,349.25</u>

48. 公允价值变动损益

	2019年	2018年
交易性金融资产	35,696,566.34	(12,376,552.25)
衍生工具	(14,921,600.00)	
套期保值业务	8,215,235.33	
其他	-	(20,737,265.59)
	<u>28,990,201.67</u>	<u>(33,113,817.84)</u>

49. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收票据坏账损失	(16,930,568.19)	42,172,534.77
应收账款坏账损失	295,520,231.16	(77,007,306.27)
其他应收款坏账损失	107,899,643.80	159,409,058.65
长期应收款坏账损失	203,247.92	(5,085,758.64)
合同资产坏账损失	(1,022,626.78)	-
	<u>385,669,927.91</u>	<u>119,488,528.51</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	100,180,458.38	27,921,910.51
固定资产减值损失	196,495,055.92	298,367,029.44
在建工程减值损失	2,365,660.37	50,523,332.26
工程物资减值损失	1,020,000.00	4,572,915.08
无形资产减值损失	36,739,784.89	292,355.34
商誉减值损失	15,115,599.81	165,897,680.58
长期待摊费用减值损失	-	3,708,289.17
预付款项减值损失	(6,735,064.83)	12,406,670.10
	<u>345,181,494.54</u>	<u>563,690,182.48</u>

51. 资产处置收益

	2019年	2018年
资产处置收益	29,885,150.92	16,069,158.37
资产处置损失	(848,133.21)	(6,242,995.44)
	<u>29,037,017.71</u>	<u>9,826,162.93</u>

52. 营业外收入

	2019年	2018年
无法支付的款项	76,905,523.77	23,409,866.24
与日常活动无关的政府补助	53,583,776.55	98,890,347.93
罚款净收入	18,019,941.43	56,790,700.40
非流动资产处置利得	3,557,998.07	962,882.83
其他	19,715,601.15	37,156,532.76
	<u>171,782,840.97</u>	<u>217,210,330.16</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外支出

	2019年	2018年
非流动资产报废损失	93,964,876.99	6,720,633.85
赔偿金、违约金及罚款支出	80,719,134.99	67,682,556.14
捐赠支出	12,306,016.25	592,505.00
固定资产盘亏	1,359,191.95	69,578.62
非常损失	93,034.32	36,578,419.95
其他	16,240,611.32	33,730,178.08
	<u>204,682,865.82</u>	<u>145,373,871.64</u>

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	14,263,530,051.86	13,863,215,635.26
贸易商品采购成本	13,956,023,238.20	8,781,510,342.67
在产品、产成品及库存商品变动	(609,061,705.17)	(635,900,062.22)
职工薪酬费用	3,826,793,408.53	3,723,695,002.68
折旧和摊销	3,555,785,325.27	3,404,516,720.97
水电动能费	5,224,909,343.68	4,182,873,674.47
租金	263,600,552.59	228,994,106.61
维修费用	1,751,086,191.36	1,667,703,025.31
运输泵送成本	1,262,427,230.41	958,976,234.66
广告及市场营销费用	87,001,758.66	117,202,662.32
办公费	59,950,134.66	72,118,747.52
停产损失	729,817,226.12	731,401,863.46
安全生产费	388,097,404.30	386,820,195.39
中介费用	172,004,781.04	193,688,902.83
其他	926,401,697.46	1,408,044,765.10
	<u>45,858,366,638.97</u>	<u>39,084,861,817.03</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	1,447,191,738.05	1,135,009,910.95
递延所得税费用	(44,756,764.04)	149,677,851.40
	<u>1,402,434,974.01</u>	<u>1,284,687,762.35</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	5,598,251,895.16	3,813,199,017.89
按法定税率25%计算的所得税费用	1,399,562,973.79	953,299,754.47
某些子公司适用不同税率的影响	(90,637,247.75)	(39,496,830.66)
对以前期间当期所得税的调整	15,595,465.33	4,146,329.37
归属于合营企业和联营企业的损益	(98,177,655.86)	(94,583,293.26)
无须纳税的收益	(98,305,779.93)	(9,561,208.44)
不可抵扣的费用	27,966,344.13	61,366,919.88
利用以前年度亏损	(161,266,323.61)	(328,592,475.35)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损(附注六、20)	<u>407,697,197.91</u>	<u>738,108,566.34</u>
	<u>1,402,434,974.01</u>	<u>1,284,687,762.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	4,195,816,921.15	2,528,511,255.53
加：固定资产折旧	3,036,063,820.14	3,033,312,020.40
无形资产摊销	315,502,908.76	218,108,944.71
使用权资产折旧	76,452,205.73	-
长期待摊费用摊销	150,980,882.07	153,095,755.86
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/(收益)	61,369,861.21	(3,502,806.86)
公允价值变动损益	(28,990,201.67)	33,113,817.84
财务费用	1,679,264,837.51	2,290,728,001.13
投资收益	(786,324,280.18)	(573,835,349.25)
资产减值损失	730,851,422.45	683,178,710.99
存货的增加	(647,087,390.83)	(663,022,829.56)
递延所得税资产的减少/(增加)	27,185,633.22	109,913,868.42
递延所得税负债的减少	(13,247,856.78)	(40,043,012.59)
经营性应收项目的增加	1,516,691,887.71	(2,986,963,009.29)
经营性应付项目的增加	(1,919,493,235.26)	2,789,282,311.39
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,395,037,415.23</u>	<u>7,571,877,678.72</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	7,003,865,158.12	11,246,231,803.11
其中：库存现金	7,302.17	1,592,084.94
可随时用于支付的银行存款	<u>7,003,857,855.95</u>	<u>11,244,639,718.17</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,003,865,158.12</u>	<u>11,246,231,803.11</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 套期

公允价值套期

本集团从事有色金属与黑色金属贸易业务(其中包括：铜、铁矿石、焦炭与动力煤期货)，其持有的工业品面临价格变动的风险。因此本集团采用期货交易所的期货合同管理其持有的全部工业品所面临的商品价格风险。本集团销售的工业品中所含的标准指标与期货合同中对应的交割品级相同，套期工具(期货合同)与被套期项目(本集团所持有的大宗商品中的标准参数)的基础变量均为标准参数价格。本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。本年度确认的套期无效的金额并不重大。本集团针对此类套期采用公允价值套期。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格如下：

2019年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
铜期货名义金额	52,686,621.00	-	-	52,686,621.00
铜期货平均价格	48,783.91	-	-	48,783.91
铁矿石期货名义金额	108,653,950.00	-	-	108,653,950.00
铁矿石期货平均价格	603.63	-	-	603.63
焦炭期货名义金额	44,135,100.00	-	-	44,135,100.00
焦炭期货平均价格	1,765.40	-	-	1,765.40
动力煤期货名义金额	22,030,000.00	-	-	22,030,000.00
动力煤期货平均价格	550.75	-	-	550.75

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2019年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
商品价格风险-存货	227,505,671.00	239,240,500.00	-	存货	(14,921,600.00)

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 套期(续)

公允价值套期(续)

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2019年

	被套期项目的 账面价值	被套期项目公允价值 套期调整的累计金额(计入被 套期项目的账面价值)	包含被套期项 目的资产负债 表列示项目	2019年用作确认套期无效 部分基础的被套期项目公 允价值变动
	资产	资产		
商品价格风险-存货	281,439,098.50	6,613,938.05	存货	(14,921,600.00)

套期工具公允价值变动中套期无效部分列示如下：

2019年

	计入当期损益的套 期无效部分	计入其他综合收益的 套期无效部分	包含套期无效部分 利润表列示项目
存货价格风险	(14,921,600.00)	-	公允价值变动损益

七、 分部报告

1、 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下7个报告分部：

- (1) 水泥板块进行水泥生产及销售；
- (2) 混凝土板块进行混凝土生产及销售；
- (3) 装备板块进行机械设备的生产及销售及水泥相关工程项目；
- (4) 骨料板块进行粗骨料和细骨料的生产及销售；
- (5) 贸易板块进行大宗商品贸易；
- (6) 房地产板块进行房地产开发及销售；
- (7) 其他板块进行物业投资及管理业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括归属于总部的费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产和分部负债不包括未分配的总部资产和总部负债，原因在于这些资产和负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格并由交易双方协商制定。

冀东发展集团有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年度

单位: 人民币元

七、 分部报告(续)

1、 经营分部(续)

2019年

	水泥板块	装备板块	混凝土板块	贸易板块	骨料板块	地产板块	其他板块	合并抵消	合计
对外交易收入	34,220,748,311.33	1,268,711,869.85	1,441,571,072.85	14,795,713,701.00	262,406,463.60	443,376,537.31	417,410,857.91	-	52,849,938,813.85
分部间交易收入	70,712,645.93	1,525,216,899.94	-	566,153,453.36	120,000.00	2,571,147.41	655,204,503.64	(2,819,978,650.28)	-
	<u>34,291,460,957.26</u>	<u>2,793,928,769.79</u>	<u>1,441,571,072.85</u>	<u>15,361,867,154.36</u>	<u>262,526,463.60</u>	<u>445,947,684.72</u>	<u>1,072,615,361.55</u>	<u>(2,819,978,650.28)</u>	<u>52,849,938,813.85</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益(损失)	388,310,776.77	-	(738,312.58)	(44,620.05)	1.00	(230.82)	5,565,636.51	-	393,093,249.91
资产减值损失	252,827,300.76	17,353,563.46	2,260,230.53	-	1,045,275.58	-	71,695,124.21	-	345,181,494.54
折旧费和摊销费	3,349,523,548.32	45,559,996.88	43,552,841.23	6,585,600.40	39,820,731.92	569,616.68	70,172,969.84	-	3,555,785,325.27
利润/(亏损)总额	6,014,609,132.35	(104,886,635.62)	(113,988,413.48)	(239,803,706.59)	257,529,935.83	36,888,862.59	325,111,965.63	(577,209,245.55)	5,598,251,895.16
所得税费用	1,350,458,540.72	26,247,508.89	11,020,534.32	1,765,223.58	21,627,091.12	-	12,289,382.50	(20,973,307.12)	1,402,434,974.01
资产总额	60,659,770,744.73	3,574,512,697.91	929,305,948.78	2,004,955,992.93	378,878,360.42	3,923,640,947.31	2,481,294,066.15	1,367,866,446.83	75,320,225,205.06
负债总额	31,404,786,209.42	2,020,035,869.29	-	1,508,423,642.26	219,776,387.50	2,078,724,832.14	10,953,352,431.60	(587,026,386.25)	47,598,072,985.96
其他披露									
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,665,082,076.12	-	-	4,683,074.05	-	4,981,823.43	486,032,082.86	-	2,160,779,056.46
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	2,754,829,514.99	262,319,305.26	24,998,428.82	13,189,789.90	650,935.36	541,881.21	59,181,454.49	-	3,115,711,310.03

冀东发展集团有限责任公司
财务报表附注(续)
2019年度

单位: 人民币元

七、 分部报告(续)

1、 经营分部(续)

2018年

	水泥板块	装备板块	混凝土板块	贸易板块	骨科板块	地产板块	其他板块	合并抵消	合计
对外交易收入	30,847,777.375.16	927,482,252.63	2,821,476,850.08	7,522,075,959.62	184,495,850.75	503,129,357.39	1,911,769,895.29	-	44,718,207,340.92
分部间交易收入	474,269,779.48	1,109,174,202.05	24,645,588.53	1,831,888,676.14	38,422,651.49	843,683.06	361,942,469.89	(3,841,187,030.64)	-
	<u>31,322,047,154.64</u>	<u>2,036,656,454.68</u>	<u>2,846,122,218.61</u>	<u>9,353,964,635.76</u>	<u>222,918,502.24</u>	<u>503,973,040.45</u>	<u>2,273,712,365.18</u>	<u>(3,841,187,030.64)</u>	<u>44,718,207,340.92</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	(14,173,045.40)	-	1,853,448.60	51,263.32	-	(9,780.76)	348,566,741.84	-	336,288,627.60
资产减值损失	156,839,546.08	2,683,642.34	362,186,361.89	-	170,284.21	-	41,810,347.96	-	563,690,182.48
折旧费和摊销费	2,883,280,804.52	41,536,864.06	77,454,724.46	46,608,246.50	64,023,946.11	595,646.63	291,016,488.69	-	3,404,516,720.97
利润/(亏损)总额	4,326,661,839.31	18,177,145.09	(612,595,326.99)	43,392,236.29	(287,946,550.27)	12,864,861.14	(681,712.80)	313,326,526.11	3,813,199,017.88
所得税费用	1,087,876,265.43	6,935,087.58	138,769,819.87	13,938,171.92	2,607,825.75	659,989.38	33,900,602.42	-	1,284,687,762.35
资产总额	71,672,855,443.26	2,110,775,016.33	2,331,197,151.74	2,014,633,413.39	905,353,398.01	3,687,251,402.61	18,034,182,355.37	(12,612,660,192.42)	88,143,567,988.29
负债总额	42,480,130,143.22	1,674,831,661.22	2,606,676,201.42	1,407,776,372.82	2,051,708,597.02	2,662,460,985.53	13,137,471,398.29	(6,221,571,531.20)	59,799,483,828.32
其他披露									
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,151,130,759.67	-	33,188,543.22	4,727,694.10	-	182,982,054.25	6,648,188,174.55	(6,531,738,941.62)	1,488,478,284.17
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	2,753,803,613.27	50,656,758.66	41,664,355.42	9,700,783.98	68,453,091.05	1,296,091.74	437,643,935.54	-	3,363,218,629.66

七、 分部报告

2、 其他信息

产品和劳务信息

营业收入分产品/服务类别列示，见附注六、43。

对外交易收入

	2019年	2018年
中国	52,059,908,879.15	27,555,026,296.45
南非	31,582,804.82	29,952,596.57
新加坡	374,994,920.78	783,992,952.57
加拿大	-	186,587,952.71
马来西亚	174,444,959.13	119,723,748.89
俄罗斯	21,611,167.61	88,167,704.91
韩国	-	160,215,627.61
日本	-	14,332,406.35
蒙古国	3,957,540.76	19,566,412.73
瑞士	158,993,759.98	-
其他国家或地区	24,444,781.62	30,575,011.02
	<u>52,849,938,813.85</u>	<u>44,718,207,340.92</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团主要的非流动资产位于中国境内。

主要客户信息

2019年，本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团收入的10%(2018年：无)。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益	合计
货币资金	-	7,808,804,689.46	-	7,808,804,689.46
交易性金融资产	14,243,900.00	-	-	14,243,900.00
应收票据	-	4,725,976,255.62	-	4,725,976,255.62
应收账款	-	2,611,204,762.67	-	2,611,204,762.67
应收款项融资	-	-	383,917,732.08	383,917,732.08
其他应收款	-	2,672,980,648.31	-	2,672,980,648.31
其他权益工具投资	-	-	351,286,227.86	351,286,227.86
长期应收款	-	317,300,327.97	-	317,300,327.97
	<u>14,243,900.00</u>	<u>18,136,266,684.03</u>	<u>735,203,959.94</u>	<u>18,885,714,543.97</u>

2018年

金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益	合计
货币资金	-	12,197,231,210.37	-	12,197,231,210.37
交易性金融资产	33,849,556.74	-	-	33,849,556.74
应收票据	-	11,107,958,890.32	-	11,107,958,890.32
应收账款	-	3,935,369,207.78	-	3,935,369,207.78
应收款项融资	-	-	589,544,836.27	589,544,836.27
其他应收款	-	3,052,834,604.42	-	3,052,834,604.42
其他权益工具投资	-	-	371,130,747.59	371,130,747.59
长期应收款	-	470,995,935.24	-	470,995,935.24
	<u>33,849,556.74</u>	<u>30,764,389,848.13</u>	<u>960,675,583.86</u>	<u>31,758,914,988.73</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	2019年 以摊余成本计量	2018年 以摊余成本计量
短期借款	11,142,414,170.78	18,265,822,209.57
应付票据	1,185,131,500.60	1,291,307,011.62
应付账款	6,190,422,206.76	12,137,466,627.48
其他应付款	7,278,057,726.99	9,701,448,568.29
一年内到期的非流动负债	3,762,842,099.08	4,075,012,338.50
长期借款	7,950,648,106.92	5,196,000,000.00
应付债券	3,491,301,200.19	1,712,899,086.87
短期融资券	1,298,801,089.25	-
长期应付款	17,818,306.88	2,530,822,236.00
租赁负债	80,130,604.62	-
	<u>42,397,567,012.07</u>	<u>54,910,778,078.33</u>

2. 金融资产转移

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币14,842,133,473.49元和人民币65,805,107.90元，其中人民币14,259,023,177.43元终止确认，人民币648,915,403.96元未终止确认。

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的非上市银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币470,586,365.76元和人民币65,805,107.90元(2018年12月31日：人民币3,653,827,101.61元和人民币320,021,435.78元)，已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币112,523,930.30元(2018年12月31日：人民币137,772,209.57元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款或质押取得的短期借款账面价值分别为人民币536,391,473.66元和人民币112,523,930.30元(2018年12月31日：人民币3,973,848,537.39和人民币137,772,209.57元)。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移(续)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的上市银行承兑汇票的账面价值为人民币14,127,712,526.39元(2018年12月31日：人民币5,688,099,609.45元)，已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币131,310,651.04元(2018年12月31日：无)。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一中披露。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁、应付债券和应付短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团流动资金主要依靠本集团的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，本公司于2019年12月31日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币365.47亿元，其中约人民币177.15亿元尚未使用。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

于2019年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据	1,185,131,500.60	-	-	-	1,185,131,500.60
应付账款	6,190,422,206.76	-	-	-	6,190,422,206.76
其他应付款	7,120,879,652.57	-	-	-	7,120,879,652.57
短期借款	11,586,931,162.04	-	-	-	11,586,931,162.04
一年内到期的 非流动负债	4,874,286,219.33	-	-	-	4,874,286,219.33
短期融资券	1,332,170,672.07	-	-	-	1,332,170,672.07
长期借款	339,010,592.60	5,396,014,727.65	2,888,639,141.77	-	8,623,664,462.02
应付债券	183,364,061.69	89,700,000.00	3,555,065,833.33	-	3,828,129,895.02
长期应付款	1,086,521.95	8,642,623.84	3,259,565.88	11,348,726.96	24,337,438.63
租赁负债	-	28,172,933.78	21,510,570.63	69,372,135.89	119,055,640.30
	<u>32,813,282,589.61</u>	<u>5,522,530,285.27</u>	<u>6,468,475,111.61</u>	<u>80,720,862.85</u>	<u>44,885,008,849.34</u>

于2018年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据	1,291,307,011.62	-	-	-	1,291,307,011.62
应付账款	12,137,466,627.48	-	-	-	12,137,466,627.48
其他应付款	9,595,125,187.73	-	-	-	9,595,125,187.73
短期借款	18,713,247,832.88	-	-	-	18,713,247,832.88
一年内到期的 非流动负债	4,492,492,653.90	-	-	-	4,492,492,653.90
长期借款	293,580,844.27	3,543,049,124.38	1,668,931,390.41	361,466,523.29	5,867,027,882.35
应付债券	129,382,847.57	1,425,914,055.56	800,000,000.00	-	2,355,296,903.13
长期应付款	1,086,521.96	1,223,858,770.05	1,323,040,607.97	11,348,726.96	2,559,334,626.94
	<u>46,653,689,527.41</u>	<u>6,192,821,949.99</u>	<u>3,791,971,998.38</u>	<u>372,815,250.25</u>	<u>57,011,298,726.03</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债相关。本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降50个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而增加/减少人民币62,537,500.00元(2018年：人民币105,345,000.00元)。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇风险主要来源于本集团持有若干主要以美元为单位的金融资产和金融负债。

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，

- 如果人民币对美元汇率贬值/升值1%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币12,686,514.09元(2018年：人民币15,288,396.62元)；

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2019年度和2018年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2019年12月31日及2018年12月31日，资产负债率如下：

	2019年	2018年
总负债	47,598,072,985.96	59,799,483,828.32
总资产	<u>74,828,025,978.80</u>	<u>88,143,567,988.29</u>
资产负债率	<u>64%</u>	<u>68%</u>

九、公允价值的披露

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、短期借款、应付短期融资券、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等短期金融资产和金融负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长期借款、应付债券、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2019年

公允价值计量使用的输入值				
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
<u>持续的公允价值计量：</u>				
以公允价值计量且其 变动计入当期				
损益的金融资产	14,243,900.00	-	-	14,243,900.00
其他权益工具投资	346,058,753.92	-	5,227,473.94	351,286,227.86

2018年

公允价值计量使用的输入值				
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
<u>持续以公允价值计量：</u>				
以公允价值计量且其 变动计入当期				
损益的金融资产	33,849,556.74	-	-	33,849,556.74
其他权益工具投资	359,076,638.08	-	11,953,109.51	371,029,747.59

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本人民币	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
金隅集团	北京	水泥生产及销售、建材制造业 生产及销售、建筑装饰业、商贸物流、 旅游服务、房地产开发、物业投资及管理	106.8亿元	55	55

本公司的母公司为金隅集团，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注五、1.在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注六、13。

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	同受母公司控制的公司
阳泉金隅通达高温材料有限公司	同受母公司控制的公司
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	同受母公司控制的公司
北京建都设计研究院有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京建筑材料检验研究院有限公司	同受母公司控制的公司
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受母公司控制的公司
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅装饰工程有限公司	同受母公司控制的公司
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	同受母公司控制的公司
北京市科实五金有限责任公司	同受母公司控制的公司
通达耐火技术股份有限公司	同受母公司控制的公司
北京通达耐火工程技术有限公司	同受母公司控制的公司
大厂金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京金隅前景环保科技有限公司	同受母公司控制的公司
北京兴发水泥有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅凤山培训中心有限公司	同受母公司控制的公司
吉林市金隅天坛家具有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京金隅人力资源管理有限公司	同受母公司控制的公司
金隅房地产开发合肥有限公司	同受母公司控制的公司

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
北京建拓工程管理有限公司	同受母公司控制的公司
天津市天材辰润建筑材料有限公司	同受母公司控制的公司
天津市水泥石矿有限公司	同受母公司控制的公司
金隅融资租赁有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅平谷水泥有限公司	同受母公司控制的公司
北京建总建筑安装工程有限公司	同受母公司控制的公司
北京天坛装饰工程有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京金隅节能环保科技(大厂)有限公司	同受母公司控制的公司
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	同受母公司控制的公司
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	同受母公司控制的公司
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	同受母公司控制的公司
唐山迁西冀东混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
唐山冀东新港混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
吉林市冀东混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅商贸有限公司	同受母公司控制的公司
深州冀东混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制的公司
天津金隅混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
柯诺(北京)木业有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅砂浆有限公司	同受母公司控制的公司
天津金隅宝辉砂浆有限公司	同受母公司控制的公司
魏县金隅混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅物业管理有限责任公司	同受母公司控制的公司
金隅星节能环保科技(唐山)有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅投资物业管理集团有限公司	同受母公司控制的公司
天津天盈新型建材有限公司	同受母公司控制的公司
天津市天材伟业建筑材料有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅大成物业管理有限公司	同受母公司控制的公司
北京凯诚信达物业管理有限公司	同受母公司控制的公司

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
北京金海燕物业管理有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅朝新天地置业有限公司	同受母公司控制的公司
北京天坛玛金莎座椅有限公司	同受母公司控制的公司
北京锦湖园物业管理有限公司	同受母公司控制的公司
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京冀东海强混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
长春冀东水泥混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
沈阳澳华兴混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
承德冀东恒盛混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京城五混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京韩信混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京恒坤混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
冀东混凝土(天津)有限公司	同受母公司控制的公司
沧州临港金隅冀东混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
成安金隅太行混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
大名县金隅太行混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	同受母公司控制的公司
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
聊城金隅永辉砼业有限公司	同受母公司控制的公司
辽宁瑞丰混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
重庆钜实新型建材有限公司	同受母公司控制的公司
湖南广厦新型建材有限公司	同受母公司控制的公司
大同盾石混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	同受母公司控制的公司
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京建机资产经营有限公司	同受母公司控制的公司
北京市龙顺成中式家具有限公司	同受母公司控制的公司
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	同受母公司控制的公司
天津市天材兴辰建材有限公司	同受母公司控制的公司
冀东水泥重庆混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京中建宏福混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
金隅置业安徽有限公司	同受母公司控制的公司

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

其他关联方名称	关联关系
湖南盾石混凝土有限责任公司	同受母公司控制的公司
黄骅金隅冀东混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
新兴栈(重庆)建材有限公司	同受母公司控制的公司
天津冀东海丰混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京虎跃混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
北京空港通和混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
聊城金隅泓均砼业有限公司	同受母公司控制的公司
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	同受母公司控制的公司
北京泵普建筑机械施工有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	同受母公司控制的公司
北京燕水资产管理有限公司	同受母公司控制的公司
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	同受母公司控制的公司
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	同受母公司控制的公司
金隅微观(沧州)化工有限公司	同受母公司控制的公司
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	同受母公司控制的公司
邯郸邯泥建材有限公司	同受母公司控制的公司
北京金隅矿业有限公司	同受母公司控制的公司
北京建华布朗尼混凝土有限公司	同受母公司控制的公司
鞍山冀东水泥有限责任公司	联营合营企业
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	联营合营企业
北京新源混凝土有限公司	联营合营企业
冀东水泥扶风运输有限责任公司	联营合营企业
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	联营合营企业
中房华瑞(唐山)置业有限公司	联营合营企业
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	联营合营企业
北京金隅科技学校	联营合营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	联营合营企业
涞水冀东水泥有限责任公司	联营合营企业
吉林水泥(集团)有限公司	联营合营企业
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	联营合营企业
长春轻轨冀东混凝土有限公司	联营合营企业
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd. (RF)	联营合营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	联营合营企业
唐山航岛海洋重工有限公司	联营合营企业
南非曼巴水泥有限公司	联营合营企业
北京市高强混凝土有限责任公司	联营合营企业
唐山海螺型材有限责任公司	联营合营企业
Mamba Cement Company (Pty) Ltd. (RF)	合营公司的子公司

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

	商品或 服务类型	2019年	2018年
自关联方购买商品和接受服务			
<u>与合营、联营企业交易</u>			
涞水冀东水泥有限责任公司	采购材料	-	5,077,986.56
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购材料	38,912,831.87	73,591,878.05
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料	2,552,085.16	18,590,533.81
北京新源混凝土有限公司	采购材料、接受劳务	-	609,776.01
冀东水泥扶风运输有限责任公司	采购材料	2,778,276.64	3,395,467.41
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购材料	5,714,295.41	3,642,382.51
中房华瑞(唐山)置业有限公司	接受劳务	-	1,781,830.00
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	采购材料	-	1,181,392.54
北京金隅科技学校	采购材料	-	1,981.13
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购材料	9,849,112.93	-
吉林水泥(集团)有限公司	采购材料	21,732,091.70	-
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	1,038,827.09	-
		<u>82,577,520.80</u>	<u>107,873,228.02</u>
<u>与其他关联方交易</u>			
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	采购材料	3,367,840.81	-
阳泉金隅通达高温材料有限公司	采购材料	1,380,112.29	-
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	采购材料	327,837.34	-
北京建都设计研究院有限责任公司	采购材料	40,328,962.29	17,081,423.43
北京建筑材料检验研究院有限公司	采购材料	369,949.19	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	36,021,851.54	19,095,172.60
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	采购材料	9,395,454.20	162,156,379.31
北京金隅装饰工程有限公司	采购材料	5,589,013.81	-
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	采购材料	1,716,164.34	485,526.76
北京金隅涂料有限责任公司	采购材料	24,372,200.18	2,978,867.93

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	2019年	2018年
自关联方购买商品和接受服务(续)			
<u>与其他关联方交易(续)</u>			
北京建筑材料科学研究总院有限公司	采购材料	3,716,509.48	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	接受劳务	288,829.40	-
北京市科实五金有限责任公司	采购材料	548,633.96	243,099.99
通达耐火技术股份有限公司	采购材料	259,525,553.21	199,218,743.50
北京通达耐火工程技术有限公司	采购材料、接受劳务	1,264,541.25	1,206,896.53
大厂金隅涂料有限责任公司	采购材料	4,439,188.80	-
北京金隅前景环保科技有限公司	采购材料	3,352,843.83	400,019.08
北京兴发水泥有限公司	采购材料	8,500.00	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购材料	3,101,109.23	2,455,143.10
北京金隅凤山培训中心有限公司	采购材料	4,109.44	-
吉林市金隅天坛家具有限责任公司	采购材料	114,156.63	-
北京金隅人力资源管理有限公司	采购材料	11,982.52	-
北京建拓工程管理有限公司	接受劳务	2,309,447.13	213,240.35
天津市天材辰润建筑材料有限公司	采购材料	3,807,161.46	-
天津市水泥石矿有限公司	采购材料	2,875,338.53	-
金隅融资租赁有限公司	接受劳务	163,954,989.75	615,715.73
北京金隅冀东科技企业管理有限公司	采购材料	6,155,755.54	5,725,353.99
北京金隅平谷水泥有限公司	采购材料	159,292.03	153,846.16
北京建总建筑安装工程有限公司	接受劳务	7,502,430.85	5,727,272.73
北京天坛装饰工程有限责任公司	采购材料	13,881,194.21	4,595,495.37
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	采购材料	32,955.75	1,794,026.95
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	采购材料	301,164.41	-
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	采购材料	7,621,952.59	-
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	采购材料	23,392,314.11	-
唐山迁西冀东混凝土有限公司	采购材料	2,261,441.75	-
唐山冀东新港混凝土有限公司	采购材料	9,857,353.27	-
吉林市冀东混凝土有限公司	采购材料	699,436.90	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	采购材料	-	1,140,820.66
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	采购材料	-	1,290,966.02

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	2019年	2018年
自关联方购买商品和接受服务(续)			
<u>与其他关联方交易(续)</u>			
北京金隅混凝土有限公司	采购材料	-	9,313.30
北京金隅商贸有限公司	采购材料	49,622.60	2,445,014.73
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	采购材料、接受劳务	18,308,259.29	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	采购材料、接受劳务	1,151,227.00	-
北京金隅砂浆有限公司	采购材料	13,048,483.47	-
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	1,654,916.60	-
		<u>678,270,080.98</u>	<u>429,032,338.22</u>
		<u>760,847,601.78</u>	<u>536,905,566.24</u>
向关联方销售商品和提供劳务			
<u>与合营、联营企业交易</u>			
涞水冀东水泥有限责任公司	销售商品	-	28,325,625.60
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	231,207,404.69	83,808,231.28
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	251,360,027.60	102,100,157.22
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	80,492,713.29	39,378,763.49
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售商品、提供劳务	2,014,127.23	9,407,104.58
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	17,635,296.62	24,164,767.78
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,090,103.30	10,676,460.58
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售商品	3,460,665.35	20,015,117.60
南非曼巴水泥有限公司	销售商品	7,382,659.67	7,716,652.87
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	提供劳务	-	276,120.00
吉林水泥(集团)有限公司	销售商品	660,772,533.26	-
北京市高强混凝土有限责任公司	销售商品	25,645,104.66	-
唐山海螺型材有限责任公司	销售商品	57,454.86	-
		<u>1,288,118,090.53</u>	<u>325,869,001.00</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	2019年	2018年
向关联方销售商品和提供劳务(续)			
<u>与其他关联方交易</u>			
深州冀东混凝土有限公司	销售商品	-	433,035.03
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售商品、提供劳务	30,589,536.08	20,887,665.59
天津金隅混凝土有限公司	销售商品、提供劳务	347,104,266.04	275,193,421.83
北京金隅混凝土有限公司	销售商品	247,289,168.53	240,736,798.27
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售商品	4,779,496.43	5,098,866.05
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售商品	133,434,273.94	145,590,463.97
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	销售商品	42,838,973.93	46,211,767.69
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	销售商品	13,167,832.26	270,879,277.38
柯诺(北京)木业有限公司	销售商品	3,077,783.00	25,383,528.48
北京金隅砂浆有限公司	销售商品	35,604,384.33	50,942,585.02
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售商品	9,265,755.99	5,527,624.00
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	销售商品	691,277.88	1,429,806.62
北京通达耐火工程技术有限公司	销售商品	-	688,802.57
阳泉金隅通达高温材料有限公司	销售商品	1,639,706.24	143,680.88
魏县金隅混凝土有限公司	销售商品	23,533,787.22	20,514,593.30
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	销售商品	376,647,816.31	85,548,603.61
北京金隅天坛家具股份有限公司	销售商品	-	18,362.07
北京金隅物业管理有限责任公司	销售商品	43,773.57	33,962.25
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	销售商品	19,123,572.10	-
北京金隅涂料有限责任公司	销售商品	4,394.34	-
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	销售商品	49,342,449.79	-
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售商品	74,849,118.41	-
北京建都设计研究院有限责任公司	销售商品	237,061.88	-
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	销售商品	4,647,076.00	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	销售商品	151,143.75	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	销售商品	8,556,612.50	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	销售商品	3,232,947.58	-
北京天坛装饰工程有限责任公司	销售商品	854.03	-
通达耐火技术股份有限公司	销售商品	2,707,908.38	-
北京金隅投资物业管理集团有限公司	销售商品	696,203.57	-
天津天盈新型建材有限公司	销售商品	203,477.74	-
天津市天材伟业建筑材料有限公司	销售商品	78,157,983.45	-
大厂金隅涂料有限责任公司	销售商品	1,665,008.76	-
北京金隅大成物业管理有限公司	销售商品	11,320.75	-
北京凯诚信达物业管理有限公司	销售商品	11,320.75	-
北京金海燕物业管理有限公司	销售商品	11,320.75	-
北京金隅朝新天地置业有限公司	销售商品	11,320.75	-
北京天坛玛金莎座椅有限公司	销售商品	73,509.44	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	销售商品	3,226.42	-
北京锦湖园物业管理有限公司	销售商品	11,320.75	-

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	2019年	2018年
向关联方销售商品和提供劳务(续)			
<u>与其他关联方交易(续)</u>			
唐山冀东新港混凝土有限公司	销售商品	30,930,461.65	-
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	销售商品	18,975,600.28	-
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	销售商品	13,045,455.10	-
北京冀东海强混凝土有限公司	销售商品	55,787,428.55	-
吉林市冀东混凝土有限公司	销售商品	95,329,670.48	-
长春冀东水泥混凝土有限公司	销售商品	7,116,625.77	-
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	销售商品	9,385,334.85	-
沈阳澳华兴混凝土有限公司	销售商品	17,113,462.64	-
承德冀东恒盛混凝土有限公司	销售商品	11,095,245.80	-
唐山迁西冀东混凝土有限公司	销售商品	7,996,825.10	-
北京城五混凝土有限公司	销售商品	31,999,179.39	-
北京韩信混凝土有限公司	销售商品	51,588,952.92	-
北京恒坤混凝土有限公司	销售商品	32,622,838.90	-
冀东混凝土(天津)有限公司	销售商品	60,332,795.99	-
沧州临港金隅冀东混凝土有限公司	销售商品	7,727,680.07	-
成安金隅太行混凝土有限公司	销售商品	25,021,622.77	-
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	销售商品	3,662,999.41	-
大名县金隅太行混凝土有限公司	销售商品	24,142,588.88	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	销售商品	4,105,455.97	-
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	销售商品	30,068,569.13	-
聊城金隅永辉砼业有限公司	销售商品	9,730,770.17	-
辽宁瑞丰混凝土有限公司	销售商品	2,078,316.08	-
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	销售商品	676,809.66	-
重庆钜实新型建材有限公司	销售商品	7,832,732.96	-
湖南广厦新型建材有限公司	销售商品	43,970,403.88	-
大同盾石混凝土有限公司	销售商品	33,882,268.24	-
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	销售商品	15,720,499.75	-
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	销售商品	16,691,196.22	-
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,266,264.75	-
金隅房地产开发合肥有限公司	销售商品	6,778,301.91	-
金隅置业安徽有限公司	销售商品	18,858,057.76	-
		<u>2,215,951,398.67</u>	<u>1,195,262,844.61</u>
		<u>3,504,069,489.20</u>	<u>1,521,131,845.61</u>

本集团向关联方购买/销售商品和接受/提供劳务是基于市场价格协商确定并按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2019年	2018年
<u>母公司</u>			
金隅集团	房屋	6,246,965.46	4,589,724.58
<u>联营合营公司</u>			
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	设备	13,805.31	-
冀东水泥扶风运输有限责任公司	设备	15,929.20	-
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	土地	114,990.72	-
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	设备	133,416.00	-
		278,141.23	-
<u>其他关联方</u>			
北京建机资产经营有限公司	房屋	835,200.00	835,200.00
北京金隅冀店科技企业管理有限公司	土地	888,158.84	888,158.84
北京金隅冀店科技企业管理有限公司	房屋	213,699.92	251,238.10
北京市龙顺成中式家具有限公司	房屋	2,926,569.09	2,929,119.42
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	房屋	222,310.88	409,952.38
		5,085,938.73	5,313,668.74
		11,611,045.42	9,903,393.32

作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2019年	2018年
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	土地	1,358,800.00	759,238.08
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	房屋	-	194,999.98
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	土地	1,548,315.37	2,512,500.00
		2,907,115.37	3,466,738.06

本集团向关联方出租资产或自关联方租赁资产的租金是参考市场价格协商确定并按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保

2019年

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅集团	本公司	2,000,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月23日	是
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月30日	是
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2018年5月24日	2019年5月24日	是
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年6月15日	2019年6月15日	是
金隅集团	本公司	150,000,000.00	2018年4月4日	2019年4月3日	是
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年4月13日	2019年4月12日	是
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2018年6月4日	2019年6月4日	是
金隅集团	本公司	400,000,000.00	2017年3月31日	2020年3月30日	否
金隅集团	本公司	800,000,000.00	2018年5月29日	2021年5月29日	否
金隅集团	本公司	1,000,000,000.00	2018年6月27日	2021年6月27日	否
金隅集团	本公司	1,500,000,000.00	2018年12月3日	2021年11月29日	否
金隅集团	本公司	300,000,000.00	2018年3月12日	2021年3月11日	否
金隅集团	本公司	150,000,000.00	2017年9月14日	2020年9月13日	否
金隅集团	本公司	60,000,000.00	2019年5月14日	2020年5月13日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2019年4月11日	2020年4月10日	否
金隅集团	本公司	2,000,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月28日	否
金隅集团	本公司	500,000,000.00	2019年6月4日	2020年6月4日	否
金隅集团	本公司	50,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月29日	否
金隅集团	本公司	50,000,000.00	2019年2月28日	2020年2月28日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2019年4月30日	2020年1月29日	否
金隅集团	冀东水泥	900,000,000.00	2019年3月23日	2023年12月19日	否
金隅集团	冀东水泥	3,000,000,000.00	2018年12月26日	2021年12月24日	否
金隅集团	冀东水泥	1,200,000,000.00	2019年3月20日	2024年3月19日	否
金隅集团	冀东水泥	1,500,000,000.00	2019年10月29日	2024年10月28日	否
金隅集团	唐山冀东装备工程股份有限公司	50,000,000.00	2019年12月09日	2020年12月09日	否
金隅集团	冀东发展(香港)国际有限公司	2,295,579,000.00	2019年05月01日	2019年12月31日	是
金隅集团	冀东发展集团国际贸易有限公司	165,000,000.00	2019年05月01日	2019年12月31日	是
		<u>19,070,579,000.00</u>			

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2018年

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅集团	本公司	2,000,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月23日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月30日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2018年5月24日	2019年5月24日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年6月15日	2019年6月15日	否
金隅集团	本公司	150,000,000.00	2018年4月4日	2019年4月3日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年4月13日	2019年4月12日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2018年6月4日	2019年6月4日	否
金隅集团	本公司	220,000,000.00	2017年7月5日	2018年7月5日	是
金隅集团	本公司	500,000,000.00	2017年6月27日	2018年6月27日	是
金隅集团	本公司	400,000,000.00	2017年3月31日	2020年3月30日	否
金隅集团	本公司	150,000,000.00	2017年9月14日	2020年9月13日	否
金隅集团	本公司	800,000,000.00	2018年5月29日	2021年5月29日	否
金隅集团	本公司	1,000,000,000.00	2018年6月27日	2021年6月27日	否
金隅集团	本公司	1,500,000,000.00	2018年12月3日	2021年11月29日	否
金隅集团	本公司	50,000,000.00	2018年3月12日	2021年3月11日	否
金隅集团	本公司	1,000,000.00	2018年12月3日	2020年11月29日	否
金隅集团	冀东发展(香港)国际有限公司	587,293,896.00	2017年11月13日	2018年2月14日	是
金隅集团	冀东发展集团国际贸易有限公司	23,640,000.00	2017年9月1日	2018年6月12日	是
金隅集团	唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	200,000,000.00	2016年12月30日	2018年12月30日	是
		<u>8,281,933,896.00</u>			

以上关联方无偿为本集团提供借款担保。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保

2019

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
冀东水泥	鞍山冀东水泥有 限责任公司 ("鞍山冀东水泥")	2,400,000.00	2019年7月31日	2020年1月31日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	3,600,000.00	2019年8月13日	2020年2月13日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	20,000,000.00	2019年11月12日	2020年11月11日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	18,000,000.00	2019年12月17日	2020年12月16日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	14,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	否
		<u>58,000,000.00</u>			

于2019年12月31日，本集团之子公司冀东水泥无偿为其联营企业鞍山冀东水泥有限责任公司借款、银行保函和银行承兑汇票提供连带责任担保。

2018

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
冀东水泥	鞍山冀东水泥	20,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	18,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月16日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	14,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月16日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	1,260,000.00	2018年7月23日	2019年1月23日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	2,700,000.00	2018年8月29日	2019年2月28日	否
鼎鑫水泥	通达耐火	90,000,000.00	2017年6月12日	2018年6月11日	是
		<u>145,960,000.00</u>			

于2018年12月31日，本集团之子公司冀东水泥无偿为其联营企业鞍山冀东水泥有限责任公司借款、银行保函和银行承兑汇票提供连带责任担保。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	100,000,000.00	2019年1月15日	2020年1月15日
金隅集团	53,000,000.00	2019年2月19日	2020年2月19日
金隅集团	110,000,000.00	2019年3月19日	2020年3月18日
金隅集团	150,000,000.00	2019年4月2日	2019年4月2日
金隅集团	2,000,000,000.00	2019年7月23日	2020年7月23日
金隅集团	200,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月22日
金隅集团	200,000,000.00	2019年9月3日	2020年9月3日
金隅集团	39,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月10日
金隅集团	100,000,000.00	2019年9月20日	2020年9月20日
金隅集团	50,000,000.00	2019年10月18日	2020年10月18日
金隅集团	100,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月29日
金隅集团	136,440,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日
金隅集团	2,510,940,000.00	2019年4月2日	2020年4月2日
北京金隅财务公司	10,350,000.00	2019年9月12日	2020年9月11日
北京金隅财务公司	9,080,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日
北京金隅财务公司	13,570,000.00	2019年10月10日	2020年10月9日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年9月20日	2020年9月19日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年10月24日	2020年10月23日
北京金隅财务公司	7,450,000.00	2019年10月30日	2020年10月29日
北京金隅财务公司	18,960,240.48	2019年9月18日	2020年9月17日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年11月8日	2020年11月7日
北京金隅财务公司	11,600,000.00	2019年9月27日	2020年9月26日
北京金隅财务公司	60,000,000.00	2019年5月14日	2020年5月13日
北京金隅财务公司	100,000,000.00	2019年4月11日	2020年4月10日
北京金隅财务公司	2,000,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月28日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年1月22日	2021年1月21日
北京金隅财务公司	375,000,000.00	2019年4月19日	2020年4月18日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月29日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年11月26日	2020年11月25日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月8日
北京金隅财务公司	15,000,000.00	2019年11月5日	2020年11月26日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年4月28日	2020年4月27日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月29日
北京金隅财务公司	30,000,000.00	2019年7月18日	2020年6月27日

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

资金拆入(续)

2019年

	拆借金额	起始日	到期日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月26日
北京金隅财务公司	200,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日
北京金隅财务公司	20,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月28日
北京金隅财务公司	30,000,000.00	2019年3月8日	2020年3月7日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年9月23日	2020年9月22日
北京金隅财务公司	6,000,000.00	2019年1月10日	2020年1月9日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月27日
北京金隅财务公司	50,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月4日
北京金隅财务公司	50,000,000.00	2019年7月10日	2020年7月9日
北京金隅财务公司	30,000,000.00	2019年9月18日	2020年9月17日
北京金隅财务公司	60,000,000.00	2019年10月21日	2020年10月20日
北京金隅财务公司	30,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月27日
北京金隅财务公司	10,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日
金隅融资租赁有限公司	3,763,634.89	2016年5月30日	2021年5月30日
金隅融资租赁有限公司	8,543,484.02	2016年5月30日	2021年5月30日
金隅融资租赁有限公司	94,593,082.01	2016年5月30日	2021年5月30日
金隅融资租赁有限公司	8,509,356.24	2019年5月10日	2022年5月10日
金隅融资租赁有限公司	348,251,000.00	2019年9月27日	2024年6月17日
金隅融资租赁有限公司	298,501,000.00	2019年9月27日	2024年6月17日
金隅融资租赁有限公司	429,001,000.00	2019年1月17日	2024年1月17日
	<u>10,267,552,797.64</u>		

自金隅集团和北京金隅财务有限公司的借款利率按每笔借款提款日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率，金隅融资租赁有限公司的借款利率范围为4.13%-4.75%。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	94,000,000.00	2018年12月3日	2019年12月3日
金隅集团	170,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月29日
金隅集团	110,000,000.00	2018年9月20日	2019年9月20日
金隅集团	100,000,000.00	2018年7月23日	2019年7月23日
金隅集团	1,431,000,000.00	2018年7月5日	2019年7月5日
金隅集团	500,000,000.00	2018年6月25日	2019年6月25日
金隅集团	30,000,000.00	2018年5月30日	2019年5月30日
金隅集团	25,000,000.00	2018年8月30日	2019年8月30日
金隅集团	20,000,000.00	2018年10月8日	2019年10月8日
金隅集团	90,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	170,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	800,000,000.00	2018年9月14日	2019年9月14日
金隅集团	25,600,000.00	2018年12月24日	2019年12月24日
金隅集团	240,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	500,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	10,000,000.00	2018年12月8日	2019年12月8日
金隅集团	243,650,000.00	2018年8月18日	2019年8月18日
金隅集团	8,000,000.00	2018年12月16日	2019年12月16日
金隅集团	170,000,000.00	2018年9月13日	2019年9月13日
金隅集团	42,000,000.00	2018年7月7日	2019年7月7日
金隅集团	8,000,000.00	2018年12月16日	2019年12月16日
金隅集团	25,000,000.00	2018年10月8日	2019年10月8日
金隅集团	208,000,000.00	2018年9月13日	2019年9月13日
金隅集团	389,840,000.00	2018年8月18日	2019年8月18日
金隅集团	28,000,000.00	2018年7月7日	2019年7月7日
金隅集团	116,000,000.00	2018年7月7日	2019年7月7日
金隅集团	40,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日
金隅集团	40,000,000.00	2018年7月23日	2019年7月23日
金隅集团	550,000.00	2018年9月21日	2019年9月21日
金隅集团	93,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月27日
金隅集团	141,700,000.00	2018年8月17日	2019年8月16日
金隅集团	174,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月14日
金隅集团	42,000,000.00	2018年8月7日	2019年8月6日
金隅集团	44,850,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
金隅集团	174,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	300,000,000.00	2018年8月17日	2019年8月16日
金隅集团	250,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月14日
金隅集团	230,000,000.00	2018年8月7日	2019年8月6日
金隅集团	607,350,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
金隅集团	60,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日
北京金隅财务有限公司	219,000,000.00	2018年8月17日	2019年8月16日
北京金隅财务有限公司	506,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月14日
北京金隅财务有限公司	210,050,000.00	2018年8月7日	2019年8月6日
北京金隅财务有限公司	160,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
北京金隅财务有限公司	26,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日
北京金隅财务有限公司	19,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日
北京金隅财务有限公司	1,500,000,000.00	2018年12月3日	2021年11月29日
北京金隅财务有限公司	2,000,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月23日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年7月5日	2019年7月4日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年7月9日	2019年7月8日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年10月22日	2018年10月21日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年10月11日	2019年10月10日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年9月11日	2019年9月10日
北京金隅财务有限公司	150,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月7日
北京金隅财务有限公司	110,000,000.00	2018年3月13日	2019年3月12日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月27日
北京金隅财务有限公司	300,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月27日
北京金隅财务有限公司	10,000,000.00	2018年7月31日	2019年7月30日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年10月12日	2019年10月11日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年10月24日	2019年10月23日
北京金隅财务有限公司	68,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月11日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月24日
北京金隅财务有限公司	540,000,000.00	2018年3月13日	2019年3月13日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年1月11日	2019年11月10日
北京金隅财务有限公司	80,000,000.00	2018年12月29日	2019年12月28日
北京金隅财务有限公司	25,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月17日
北京金隅财务有限公司	580,000,000.00	2018年8月17日	2019年8月16日
北京金隅财务有限公司	110,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月14日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年8月7日	2019年8月6日

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日
北京金隅财务有限公司	38,000,000.00	2018年8月29日	2019年8月28日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年8月31日	2019年8月30日
北京金隅财务有限公司	27,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
北京金隅财务有限公司	650,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月13日
北京金隅财务有限公司	70,000,000.00	2018年11月8日	2019年11月7日
金隅融资租赁有限公司	230,000,000.00	2018年12月28日	2023年7月31日
	<u>16,029,590,000.00</u>		

资金拆入的利息支出：

	2019年	2018年
金隅集团	295,141,647.60	294,741,557.07
北京金隅财务有限公司	142,346,103.94	170,590,613.82
金隅融资租赁有限公司	<u>170,204,977.00</u>	<u>148,846,984.99</u>
	<u>607,692,728.54</u>	<u>614,179,155.88</u>

资金拆出

2018

	拆借金额	起始日	到期日
Mamba Cement Company (PTY) Ltd. (RF)	<u>28,978,200.00</u>	2018年11月29日	2023年11月29日

截至2019年12月31日，Cross Point Trading 274 (PTY) Ltd.(RF)和Mamba Cement Company (PTY) Ltd.(RF)向本公司之下属子公司非洲犀牛有限公司拆借资金利息费用年利率为9%-10.5%(2018年：9%-10.5%)。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆出的利息收入：

	2019年	2018年
CrossPointTrading274(Pty)Ltd.(RF)	21,808,919.44	16,917,557.91
MambaCementCompany(Pty)Ltd.(RF)	9,687,426.01	5,243,587.70
	<u>31,496,345.45</u>	<u>22,161,145.61</u>

6. 关联方应收应付款项余额

	2019年	2018年
应收票据		
应收其他关联方		
北京金隅财务有限公司	2,500,000.00	1,576,804.62
北京金隅加气混凝土有限责任公司	7,000,000.00	-
北京金隅砂浆有限公司	2,600,000.00	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	4,635,000.00	31,000.00
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	14,000,000.00	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	15,000,000.00	-
天津冀东海丰混凝土有限公司	5,200,000.00	-
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	500,000.00	-
天津金隅宝辉砂浆有限公司	400,000.00	-
天津金隅混凝土有限公司	82,491,697.19	92,322,409.19
天津市天材伟业建筑材料有限公司	46,300,000.00	-
	<u>180,626,697.19</u>	<u>93,930,213.81</u>

应收账款

应收联营合营公司

涞水冀东水泥有限责任公司	-	1,001,597.88
鞍山冀东水泥有限责任公司	2,570,692.18	1,316,516.40
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	13,035,401.78	14,910,537.56
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	7,997,539.76	15,947,810.75
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	89,864.54	59,198.07

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2019年	2018年
应收账款(续)		
<u>应收联营合营公司(续)</u>		
咸阳冀东高新混凝土有限公司	10,000.00	10,000.00
唐山航岛海洋重工有限公司	4,230,282.84	4,230,282.84
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	4,216,028.90	5,157,964.44
冀东水泥扶风运输有限责任公司	239,122.40	750,462.39
北京新源混凝土有限公司	-	1,306,417.15
长春轻轨冀东混凝土有限公司	-	5,905,092.32
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	-	438,115.50
MambaCementCompany(Pty)Ltd.(RF)	-	1,897,429.89
	<u>32,388,932.40</u>	<u>52,931,425.19</u>
<u>应收其他关联方</u>		
深州冀东混凝土有限责任公司	12,994,833.61	504,322.25
北京金隅混凝土有限公司	140,492,809.40	304,105,988.44
北京永丰伟业混凝土有限责任公司	2,054,393.09	1,262,262.42
北京恒坤混凝土有限公司	92,155,823.29	400,000.00
天津金隅混凝土有限公司	84,945,147.41	203,702,920.83
天津市天材兴辰建材有限公司	-	6,554,000.00
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	177,597.39	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	8,441,271.81	-
阳泉金隅通达高温材料有限公司	656,831.33	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	605,743.00	375,000.00
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	9,273,024.72	1,472,390.01
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	20,000.00	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	21,175.00	80,850.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	1,524,614.90	734,567.60
北京建都设计研究院有限责任公司	562,500.00	562,500.00
大厂金隅涂料有限责任公司	182,337.00	-
北京金隅砂浆有限公司	1,736,846.58	497,754.74
天津金隅宝辉砂浆有限公司	4,950,575.64	3,493,118.88
北京建拓工程管理有限公司	100,000.00	-
天津市天材伟业建筑材料有限公司	206,131.20	-
吉林市冀东混凝土有限公司	20,527,812.40	-
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	7,199,551.78	-
唐山冀东新港混凝土有限公司	17,270,311.35	-
唐山迁西冀东混凝土有限公司	6,888,010.71	-
长春冀东水泥混凝土有限公司	17,069,004.86	-

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2019年	2018年
应收账款(续)		
<u>应收其他关联方(续)</u>		
冀东水泥重庆混凝土有限公司	1,661,518.73	-
北京冀东海强混凝土有限公司	66,270,299.12	-
北京中建宏福混凝土有限公司	33,798,651.89	-
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	6,008,989.44	-
北京城五混凝土有限公司	10,187,672.69	-
北京韩信混凝土有限公司	87,475,106.11	-
承德冀东恒盛混凝土有限公司	3,103,369.56	-
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	8,783,853.66	-
湖南盾石混凝土有限责任公司	16,178,723.70	-
黄骅金隅冀东混凝土有限公司	3,981,558.79	-
辽宁瑞丰混凝土有限公司	26,245,625.85	-
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	504,585.88	-
沈阳澳华兴混凝土有限公司	9,694,817.47	-
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	2,701,066.20	-
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	16,453,377.71	-
新兴栈(重庆)建材有限公司	1,599,629.91	-
冀东混凝土(天津)有限公司	5,178,560.66	-
天津冀东海丰混凝土有限公司	12,171,699.39	-
沧州临港金隅冀东混凝土有限公司	77,231,805.75	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	217,598,548.46	175,034,572.09
成安金隅太行混凝土有限公司	14,444.40	-
大名县金隅太行混凝土有限公司	19,595.52	-
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	630,681.76	-
聊城金隅永辉砼业有限公司	1,005,464.25	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	2,805,397.28	-
北京虎跃混凝土有限公司	794,163.50	-
北京空港通和混凝土有限公司	13,975,371.22	-
大同盾石混凝土有限公司	7,961,999.36	-
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	5,519,586.96	-
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	5,025,947.83	5,000,000.00
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	21,966,441.07	-
聊城金隅泓均砼业有限公司	1,108,600.92	1,215,268.42
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	-	1,005,831.80
北京天坛装饰工程有限责任公司	-	302,127.42
	<u>1,097,713,501.51</u>	<u>706,303,474.90</u>
	<u>1,130,102,433.91</u>	<u>759,234,900.09</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2019年	2018年
预付账款		
<u>预付母公司</u>		
金隅集团	828,344.28	356,341.10
<u>预付联营合营公司</u>		
鞍山冀东水泥有限责任公司	1,923,031.53	-
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	3,583,384.80	890,730.40
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	167,726.09	839,824.87
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	173,618.90	-
	5,847,761.32	1,730,555.27
<u>预付其他关联方</u>		
北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,587,513.51	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	82,800.00	-
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	39,000.00	-
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	699,708.00	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	10,138.00	11,630.00
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	3,210.00	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	37,200.00	398,397.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	274,540.78	250,000.00
通达耐火技术股份有限公司	58,544,471.10	53,085,649.00
北京金隅人力资源管理有限公司	-	600.00
北京建都设计研究院有限责任公司	15,503,932.40	600,000.00
北京金隅涂料有限责任公司	255,831.10	-
北京建拓工程管理有限公司	71,306.00	-
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	-	22,788.00
北京金隅物业管理有限责任公司	160,384.90	-
北京兴发水泥有限公司	227,780.00	237,385.00
北京金隅冀店科技企业管理有限公司	518,554.08	-
北京建机资产经营有限公司	100,000.00	100,000.00
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	-	34,587.72
冀东水泥重庆混凝土有限公司	14,620.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	26,600.00	-
	78,157,589.87	54,741,036.72
	84,833,695.47	56,827,933.09

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2019年	2018年
其他应收款		
<u>应收母公司</u>		
金隅集团	10,760,988.28	-
<u>应收联营合营公司</u>		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	20,000.00	82,288.83
涞水冀东水泥有限责任公司	-	94,800.80
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	50,000.00	50,000.00
中房华瑞(唐山)置业有限公司	442,616,572.13	438,115,942.80
长春轻轨冀东混凝土有限公司	-	228,246.93
北京新源混凝土有限公司	97,974,202.46	97,974,202.46
	<u>540,660,774.59</u>	<u>536,545,481.82</u>
<u>应收其他关联方</u>		
阳泉金隅通达高温材料有限公司	62,702.64	-
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	218,119.22	-
通达耐火技术股份有限公司	12,292.80	-
北京金隅人力资源管理有限公司	-	218,559.84
金隅融资租赁有限公司	70,100,000.00	70,000,000.00
北京金隅砂浆有限公司	-	19,732,204.20
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	15,750.00	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	-	49,000,000.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	498,220,911.60	-
天津金隅混凝土有限公司	1,000,000.00	261,837.83
北京金隅混凝土有限公司	-	294,470.20
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	1,562,682.75	-
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	8,178,273.56	-
新兴栈(重庆)建材有限公司	816.40	-
北京泵普建筑机械施工有限责任公司	16,950,972.92	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	-	33,163,487.50
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	-	18,000,000.00
	<u>596,322,521.89</u>	<u>190,670,559.57</u>
	<u>1,147,744,284.76</u>	<u>727,216,041.39</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

长期应收款

	2019年	2018年
CrossPointTrading274(Pty)Ltd.(RF)	218,837,214.27	190,821,671.38
MambaCementCompany(Pty)Ltd.(RF)	98,463,113.70	86,018,732.87
	<u>317,300,327.97</u>	<u>276,840,404.25</u>

应付票据

	2019年	2018年
<u>应付其他关联方</u>		
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	2,000,000.00	-
唐山冀东新港混凝土有限公司	4,638,214.37	-
唐山迁西冀东混凝土有限公司	1,000,000.00	-
通达耐火技术股份有限公司	6,571,782.00	5,000,000.00
北京金隅商贸有限公司	-	100,000.00
	<u>14,209,996.37</u>	<u>5,100,000.00</u>

应付账款

	2019年	2018年
<u>应付联营合营公司</u>		
涞水冀东水泥有限责任公司	-	143,121.60
鞍山冀东水泥有限责任公司	-	8,595,981.56
北京新源混凝土有限公司	-	441,714.83
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	-	1,107,117.04
冀东水泥扶风运输有限责任公司	17,428.53	214,628.83
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	844,212.06	418,849.37
	<u>861,640.59</u>	<u>10,921,413.23</u>

应付其他关联方

北京市建筑装饰设计工程有限公司	15,300,904.44	9,728,761.42
北京建筑材料科学研究总院有限公司	1,512,000.00	280,000.00
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	898,593.50	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	1,167,000.00	68,520.00
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	1,230.00	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	1,050,731.30	2,515,097.70
北京金隅加气混凝土有限责任公司	-	6,204.60
通达耐火技术股份有限公司	47,064,155.64	29,974,443.10
北京建都设计研究院有限责任公司	5,822,951.54	1,902,636.36

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2019年	2018年
应付其他关联方(续)		
北京金隅涂料有限责任公司	6,863,090.64	3,025,568.46
北京天坛装饰工程有限公司	5,858,191.16	1,612,066.39
大厂金隅涂料有限责任公司	3,256,240.25	138,224.70
北京金隅商贸有限公司	220,878.04	1,616,769.46
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	6,395,515.17	-
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	37,240.00	1,588,591.29
北京通达耐火工程技术有限公司	2,924,282.43	3,122,986.39
北京市科实五金有限责任公司	291,565.80	291,565.80
北京金隅前景环保科技有限公司	3,505,242.17	172,879.95
北京金隅砂浆有限公司	10,377.60	-
北京建总建筑安装工程有限公司	5,523,381.47	1,847,000.00
北京建拓工程管理有限公司	389,073.17	360,000.00
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	-	457,167.20
北京金隅装饰工程有限公司	1,041,012.37	-
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	328,310.50	-
北京兴发水泥有限公司	4,640,331.26	3,657,705.34
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	-	966,246.44
北京金隅凤山培训中心有限公司	471.00	-
北京燕水资产管理有限公司	227,757.60	227,757.60
天津市水泥石矿有限公司	53,196.73	4,720,347.59
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	9,956,046.90	-
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	20,000.00	-
吉林市冀东混凝土有限公司	3,276,982.19	-
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	16,270,239.13	-
唐山冀东新港混凝土有限公司	4,845,965.28	-
唐山迁西冀东混凝土有限公司	97,120.00	-
天津金隅混凝土有限公司	240,000.00	322,383.19
长春冀东水泥混凝土有限公司	1,173,240.00	-
冀东水泥重庆混凝土有限公司	105,198.40	-
辽宁瑞丰混凝土有限公司	62,976.00	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	598,851.51	3,598,851.51
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	-	2,204,671.71
北京市龙顺成中式家具有限公司	-	84,532.11
金隅微观(沧州)化工有限公司	-	3,000.00
	151,030,343.19	74,493,978.31
	151,891,983.78	85,415,391.54

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

合同负债

	2019年	2018年
联营合营公司		
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	1,773,753.31	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-	324,000.00
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	157,601.75	642,763.10
MambaCementCompany(Pty)Ltd.(RF)	-	2,520,496.48
鞍山冀东水泥有限责任公司	1,863,199.25	10,710.00
	<u>3,794,554.31</u>	<u>3,497,969.58</u>

其他关联方

金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	254,193.84	-
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	40,053,324.82	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	12,000.00	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	23,533.22	100,088.16
北京建都设计研究院有限责任公司	12,202,907.93	-
大厂金隅涂料有限责任公司	77,356.37	-
北京金隅砂浆有限公司	454,269.23	709,338.11
天津金隅宝辉砂浆有限公司	1,755.55	-
北京建总建筑安装工程有限公司	136,773.85	-
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	52,508,952.29	75,760,076.69
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	51,705.82	-
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	20,000,000.00	-
北京金隅物业管理有限责任公司	12,000.00	-
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	14,239,160.86	-
天津市天材伟业建筑材料有限公司	137,304.80	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	8,693,875.52	3,374,286.12
唐山冀东新港混凝土有限公司	1,000.00	-
长春冀东水泥混凝土有限公司	7,016.90	-
冀东水泥重庆混凝土有限公司	1,747,157.17	-
北京冀东海强混凝土有限公司	492.50	-
北京金隅混凝土有限公司	49,810.37	27.70
承德冀东恒盛混凝土有限公司	515,197.21	-
呼和浩特市冀东水泥混凝土有限公司	16,222.00	-
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	522,731.03	-
新兴栈(重庆)建材有限公司	294,649.88	-
天津冀东海丰混凝土有限公司	648,037.50	-
沧州临港金隅冀东混凝土有限公司	1,615,140.22	-
成安金隅太行混凝土有限公司	2,128,489.26	-
大名县金隅太行混凝土有限公司	929,303.32	-
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	1,809,451.04	-

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

合同负债(续)

	2019年	2018年
<u>其他关联方(续)</u>		
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	463,847.56	-
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	393,172.44	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	134,413.81	876,111.59
湖南广厦新型建材有限公司	13,227.69	-
魏县金隅混凝土有限公司	881,842.45	-
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	-	2,091,087.80
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	-	3,197.70
北京金隅涂料有限责任公司	-	138,224.70
	<u>161,030,316.45</u>	<u>83,052,438.57</u>
	<u>164,824,870.76</u>	<u>86,550,408.15</u>

应付股利

应付母公司

金隅集团

1,108,122.12

1,108,122.12

其他应付款

2019年

2018年

应付母公司

金隅集团

5,350,121,491.85

7,444,842,140.94

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

其他应付款(续)

	2019年	2018年
<u>应付联合合营公司</u>		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	255,163.09	-
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	32,084.42	22,456.58
北京新源混凝土有限公司	-	2,200.25
中房华瑞(唐山)置业有限公司	-	-
咸阳冀东高新混凝土有限公司	-	282.12
唐山海螺型材有限责任公司	-	2,967.00
邯郸邯泥建材有限公司	-	11,560,300.00
北京金隅科技学校	-	54,240.00
	<u>287,247.51</u>	<u>11,642,445.95</u>
<u>应付其他关联方</u>		
北京市建筑装饰设计工程有限公司	101,000.00	101,000.00
通达耐火技术股份有限公司	321,646.00	333,806.00
北京建都设计研究院有限责任公司	544,000.00	69,000.00
北京金隅涂料有限责任公司	596,158.04	124,000.00
北京金隅前景环保科技有限公司	1,911,911.50	-
北京金隅砂浆有限公司	79,391.20	-
天津金隅宝辉砂浆有限公司	683,446.80	100.00
北京建总建筑安装工程有限公司	2,000.00	3,000.00
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	150,000,000.00	-
北京金隅矿业有限公司	158,355.00	76,316.36
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	2,000,000.00	-
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	1,670.30	-
天津金隅混凝土有限公司	8,680.00	13,200,648.00
北京冀东海强混凝土有限公司	2,820.00	-
北京金隅混凝土有限公司	3,382,926.74	4,092,447.31
北京中建宏福混凝土有限公司	5,000.00	-
北京韩信混凝土有限公司	794,123.95	-
黄骅金隅冀东混凝土有限公司	3,675,491.87	-
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	1,860.00	-
沧州临港金隅冀东混凝土有限公司	53,946,683.71	-
天津市天材辰润建筑材料有限公司	-	10,792.84
北京建拓工程管理有限公司	-	150,000.00

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

其他应付款(续)

	2019年	2018年
<u>应付其他关联方(续)</u>		
北京天坛装饰工程有限公司	-	617,536.12
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	-	5,062,058.94
北京建华布朗尼混凝土有限公司	-	284,488.98
	<u>218,217,165.11</u>	<u>24,125,194.55</u>
	<u>5,568,625,904.47</u>	<u>7,480,609,781.44</u>

短期借款

	2019年	2018年
北京金隅财务有限公司	<u>3,247,010,240.48</u>	<u>5,267,350,000.00</u>
长期借款及一年内到期的非流动负债		
北京金隅财务有限公司	1,499,000,000.00	1,500,000,000.00
金隅融资租赁有限公司	<u>3,220,563,421.99</u>	<u>2,900,540,389.88</u>
	<u>4,719,563,421.99</u>	<u>4,400,540,389.88</u>

除长期应收款、短期借款和长期借款外，其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
金隅财务有限公司	<u>4,912,667,320.28</u>	<u>4,099,951,178.48</u>

2019年，上述存款年利率为0.455%-1.495%(2018年：0.455%-1.495%)，本年应收财务公司存款利息为人民币84,422,557.83元(2018年：人民币57,346,577.10元)。

十一、或有事项

对外担保

2019年度，本公司向以下公司提供担保：

被担保方	金额	贷款银行	起始日期	到期日	是否履行完毕
唐山市文化旅游投资集团有限公司	450,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年9月9日	2029年5月21日	否
唐山市文化旅游投资集团有限公司	110,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年9月15日	2029年5月21日	否
唐山市文化旅游投资集团有限公司	420,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年10月19日	2029年5月21日	否
	<u>980,000,000.00</u>				

2018年度，本公司向以下公司提供担保：

被担保方	金额	贷款银行	起始日期	到期日	是否履行完毕
唐山市文化旅游投资集团有限公司	450,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年9月9日	2029年5月21日	否
唐山市文化旅游投资集团有限公司	150,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年9月15日	2029年5月21日	否
唐山市文化旅游投资集团有限公司	420,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年10月19日	2029年5月21日	否
	<u>1,020,000,000.00</u>				

十二、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

重大经营租赁(仅适用2018年)

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内(含1年)	57,617,308.25
1年至2年(含2年)	32,717,838.64
2年至3年(含3年)	11,686,357.73
3年以上	<u>122,061,244.70</u>
	<u>224,082,749.31</u>

十二、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为出租人

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	3,600,000.00	17,251,000.05
1年至2年(含2年)	-	4,492,456.33
2年至3年(含3年)	-	2,144,459.00
3年以上	-	3,845,138.41
	<u>3,600,000.00</u>	<u>27,733,053.79</u>

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
银行存款	105,850,488.18	235,213,662.03
其他货币资金	<u>27,560,082.09</u>	<u>102,560,729.82</u>
	<u>133,410,570.27</u>	<u>337,774,391.85</u>

于2019年12月31日，本公司受限制的货币资金为人民币27,560,082.09元(2018年12月31日：人民币102,560,729.82元)。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	6,538,384,111.67	7,821,212,782.14
1年至2年(含2年)	356,517,358.45	112,456,656.30
2年至3年(含3年)	108,233,252.24	8,152,862.41
3年至4年(含4年)	8,144,414.55	8,218,525.96
4年到5年(含5年)	8,170,177.32	17,927,665.97
5年以上	389,645,540.72	371,874,392.88
	<u>7,409,094,854.95</u>	<u>8,339,842,885.66</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,585,424,886.19</u>	<u>2,706,906,319.00</u>
	<u>4,823,669,968.76</u>	<u>5,632,936,566.66</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年末余额	2,706,906,319.00	2,664,105,381.35
会计政策变更	-	6,695,715.06
年初余额	2,706,906,319.00	2,670,801,096.41
本年计提	65,518,686.27	94,682,137.63
其他转出	(187,000,119.08)	(58,576,915.04)
年末余额	<u>2,585,424,886.19</u>	<u>2,706,906,319.00</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备如下：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估预期信用损失计提 坏账准备	7,090,130,069.31	96.00	2,304,468,490.15	32.39
按信用风险特征组合评估预 期信用损失计提坏账准备	<u>293,610,817.73</u>	<u>4.00</u>	<u>280,956,396.04</u>	95.69
	<u>7,383,740,887.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,585,424,886.19</u>	34.90
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估预期信用损失计提 坏账准备	8,026,602,101.41	96.24	2,427,676,210.60	30.24
按信用风险特征组合评估预 期信用损失计提坏账准备	<u>313,240,784.25</u>	<u>3.76</u>	<u>279,230,108.40</u>	89.14
	<u>8,339,842,885.66</u>	<u>100.00</u>	<u>2,706,906,319.00</u>	32.45

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年		
	估计发生预约 的账面金额	预期信用 损失率%	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	1,186,622.39	1.00	11,866.22
1年至2年(含2年)	12,697,334.00	12.00	1,523,680.08
2年至3年(含3年)	235,735.00	44.00	103,723.40
3年至4年(含4年)	600,000.00	71.00	426,000.00
	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00
5年以上	<u>277,891,126.34</u>	100.00	<u>277,891,126.34</u>
	<u>293,610,817.73</u>		<u>280,956,396.04</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

		2018年	
	估计发生预约 的账面金额	预期信用 损失率%	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	33,499,789.91	1.00	334,997.90
1年至2年(含2年)	249,868.00	12.00	29,984.16
2年至3年(含3年)	600,000.00	44.00	264,000.00
3年至4年(含4年)	1,000,000.00	71.00	710,000.00
5年以上	277,891,126.34	100.00	277,891,126.34
	<u>313,240,784.25</u>		<u>279,230,108.40</u>

3. 长期股权投资

2019年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	年末 减值准备
成本法：							
中非冀东建材投资有限责任公司	208,980,000.00	208,980,000.00	-	208,980,000.00	60	60	-
唐山冀东物业服务有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100	100	-
唐山冀东水泥南湖 房地产开发有限公司	660,000,000.00	660,000,000.00	-	660,000,000.00	88	88	-
华海风能发展有限公司	117,500,169.00	46,670,169.00	70,830,000.00	117,500,169.00	100	100	46,670,000.00
冀东发展物流有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100	100	-
唐山市丰润区第一运输公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	17	17	600,000.00
唐山启新建材有限责任公司	21,981,015.11	21,981,015.11	-	21,981,015.11	100	100	21,981,015.11
冀东发展集团国际贸易有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00	-	230,000,000.00	100	100	-
唐山冀东发展机械设备制造 有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	100	100	-
股权分置流通权	191,086,965.77	191,086,965.77	-	191,086,965.77	-	-	-
石家庄盾石房地产开发有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	-	65,000,000.00	65	65	-
冀东发展(香港)国际有限公司	132,542,606.97	63,911,606.97	68,631,000.00	132,542,606.97	100	100	-
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	93,000,000.00	110,000,000.00	(17,000,000.00)	93,000,000.00	100	100	-
冀东发展集团河北矿山工程 有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	-	17,000,000.00	85	85	-
唐山盾石房地产开发有限公司	600,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	100	100	-
唐山冀东装备工程股份有限公司	155,957,744.03	155,957,744.03	-	155,957,744.03	30	30	-
唐山冀新水泥中转有限公司	26,486,917.94	26,486,917.94	-	26,486,917.94	60	60	26,486,917.94
金隅冀东曹妃甸供应链管理 有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00	90	90	-
唐山启新水泥有限公司	438,131,800.00	438,131,800.00	-	438,131,800.00	100	100	338,109,761.63
金隅冀东(唐山)混凝土环保 科技集团有限公司	-	1,014,900,000.00	(1,014,900,000.00)	-	-	-	-
唐山启新水泥工业博物馆	107,653,039.00	107,653,039.00	-	107,653,039.00	100	100	-
唐山冀东古冶矿业投资 有限责任公司	-	74,550,000.00	(74,550,000.00)	-	-	-	-
冀东砂石骨料有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	100	100	250,000,000.00
唐山冀东水泥股份公司	1,183,329,040.78	1,183,329,040.78	-	1,183,329,040.78	30	30	-
河北省建筑材料工业设计研究院	115,505,880.31	115,505,880.31	-	115,505,880.31	100	100	115,505,880.31
唐山冀东发展燕东建设有限公司	177,000,000.00	177,000,000.00	-	177,000,000.00	59	59	-
唐山高压电瓷有限公司	245,225,800.00	15,225,800.00	230,000,000.00	245,225,800.00	100	100	15,225,800.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	-	84,000,000.00	100	100	-
唐山启新记忆物业服务有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00
小计	<u>6,004,980,978.91</u>	<u>6,441,969,978.91</u>	<u>(436,989,000.00)</u>	<u>6,004,980,978.91</u>	-	-	<u>815,579,374.99</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2019年

权益法：

	年初余额	增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末账面价值	年末减值准备
冀东太平洋(北京) 环保工程技术 有限公司	199.13	-	-	(199.13)	-	-	-	-
唐山曹妃甸冀东 装备机械热加 工有限公司	101,468,026.04	-	(14,898,840.93)	-	-	-	86,569,185.11	-
唐山金隅天材管 业科技有限责 任公司	-	50,000,000.00	(640,592.69)	-	-	-	49,359,407.31	-
金隅冀东(唐山)混 凝土环保科技 集团有限公司	-	226,521,778.62	(11,258,317.37)	-	-	-	215,263,461.25	-
小计	101,468,225.17	276,521,778.62	(26,797,750.99)	(199.13)	-	-	351,192,053.67	-

于2019年12月31日，本公司持有的冀东水泥的股权账面价值为人民币62,934,174.72元(2018年12月31日：人民币332,233,899.11元)受到限制，参见附注六、23。

4. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,134,736.65	542,006,470.61	968,590,933.76	915,902,288.67
其他业务	29,549,465.53	16,659,700.36	28,480,586.41	14,267,541.13
	<u>603,684,202.18</u>	<u>558,666,170.97</u>	<u>997,071,520.17</u>	<u>930,169,829.80</u>

营业收入分产品信息如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
大宗商品贸易	503,758,201.84	503,300,505.52	867,843,905.80	865,209,376.04
砂石骨料	70,376,534.81	38,705,965.09	100,747,027.96	50,692,912.63
租赁收入	5,663,646.00	2,241,236.14	2,424,611.08	580,965.48
利息收入	-	-	8,683,185.95	-
其他	23,885,819.53	14,418,464.22	17,372,789.38	13,686,575.65
	<u>603,684,202.18</u>	<u>558,666,170.97</u>	<u>997,071,520.17</u>	<u>930,169,829.80</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 资产减值损失

	2019年	2018年
在建工程减值损失	<u>679,527.70</u>	<u>38,003,375.89</u>

7. 信用减值损失

	2019年	2019年
应收账款坏账损失	(26,305.80)	(214,981.20)
其他应收款坏账损失	<u>65,518,686.27</u>	<u>94,682,137.63</u>
	<u>65,492,380.47</u>	<u>94,467,156.43</u>

5. 投资(损失)/收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	181,702,749.60	-
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	(26,789,840.37)	46,441,434.48
处置长期股权投资产生的投资损失	(631,061,974.80)	(29,965,815.66)
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	<u>759,000.00</u>	<u>722,568.00</u>
	<u>(475,390,065.57)</u>	<u>17,198,186.82</u>

十四、比较数据

如附注三、31及附注五3.(1)所述，由于本集团采用新企业会计准则以及受同一控制下的企业合并影响，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)于2020年1月蔓延以来，中国内地采取了对疫情的防控措施。在持续做好疫情防控工作的同时，本集团加大复工复产力度，努力降低疫情对企业生产经营成果的影响。本集团预计此次疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，后续影响程度也将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团密切关注此次疫情情况，并就对其对未来财务状况、经营成果等方面的影响展开评估。截至本财务报表批准日，该项评估工作尚在进行之中。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月28日决议批准。