

唐山冀东水泥股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-133

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2019BJS A0312

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 水泥、熟料销售收入确认	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 25 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 38。	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年度冀东水泥公司水泥及熟料实现销售收入人民币 28,104,003 千元，占冀东水泥公司营业收入的比例为 91.1%。冀东水泥公司的水泥、熟料销售业务依赖于水泥发运系统及财务系统的控制，水泥发运系统及财务系统处理的准确性、及时性将对冀东水泥公司收入金额产生重要影响。鉴于水泥及熟料销售收入占比重大，是冀东水泥利润的主要来源，并且交易发生频繁，涉及众多分、子公司，因此，我们将水泥及熟料销售收入确认作为关键审计事项。	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 利用IT审计师的工作，评价冀东水泥公司与水泥、熟料销售收入确认相关的信息系统控制的有效性，包括信息系统一般控制和应用控制，评价信息系统管理制度设计和执行的有效性，信息系统内部控制的有效性、水泥发运系统与财务系统之间数据传输的准确性及完整性；</p> <p>(2) 测试与水泥熟料销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，包括数据录入、流转及处理等环节，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(3) 从水泥发运系统中取得每月水泥、熟料的发货数据，分析其数据特征，关注异常，并与财务系统确认收入的数据进行对比，对差异进行分析；</p> <p>(4) 逐月对水泥、熟料细分产品的毛利及毛利率进行分析，结合行业特征识别和检查异常波动；</p> <p>(5) 结合毛利率分析，对异常销售，检查销售合同，确认销售价格的合理性；</p> <p>(6) 对期末应收账款进行函证，辅证销售收入的真实性。</p>
2. 应收款项减值	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 10 所述的会计政策、注释 32 所述的本年会计政策变更及影响和“六、合并财务报表项目附注”注释 2、4。	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2018 年 12 月 31 日，冀东水泥公司应收票据及应收账款项目余额 11,893,473 千元，其中应收票据原值 9,670,936 千元，预期信用损失 9,692 千元，应收账款原值 2,768,114 千元，预期信用损失 535,885 千元；其他应收款项目余额 810,286 千元，其	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 对冀东水泥公司信用政策及应收款项管理相关内控控制的设计和执行情况的有效性进行评估和测试；</p> <p>(2) 对冀东水泥执行新金融工具准则的情况进行分析，包括预期信用损失模型的</p>

中其他应收款原值 1,202,601 千元，预期信用损失 451,015 千元。应收款项绝对额相对较大，减值损失的评估很大程度上依赖管理层判断，因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。

确定、使用，以及对年初未分配利润影响；
(3) 分析冀东水泥公司应收款项预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收款项余额之间的比率，分析应收款项预期信用损失是否充分；

(4) 对于金额重大的应收款项，结合已经识别出债务人的特征，结合债务人的财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层对预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；

(5) 通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，辅证应收款项预期信用损失的合理性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督冀东水泥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就冀东水泥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,346,698,076.89	5,765,664,231.86
交易性金融资产		19,200,856.74	30,514,809.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	11,893,472,979.48	9,639,032,886.46
预付款项	六、3	457,937,834.21	825,121,969.39
其他应收款	六、4	810,285,873.22	1,234,681,654.84
存货	六、5	2,020,745,638.54	1,835,221,893.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,038,670,441.88	478,927,346.36
流动资产合计		25,587,011,700.96	19,809,164,791.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	1,341,842,775.02	1,412,300,938.06
其他权益工具投资	六、8	363,640,755.03	577,692,166.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	28,015,543,025.69	29,504,520,871.88
在建工程	六、10	457,602,929.62	605,722,160.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	4,020,395,454.07	4,078,940,229.14
开发支出			
商誉	六、12	292,770,958.82	292,770,958.82
长期待摊费用	六、13	939,230,663.23	837,631,681.49
递延所得税资产	六、15	666,091,878.93	498,402,674.39
其他非流动资产	六、16	309,176,355.37	19,684,998.18
非流动资产合计		36,406,294,795.78	37,827,666,679.11
资产总计		61,993,306,496.74	57,636,831,470.51

法定代表人：

姜海军

主管会计工作负责人：

王有进

会计机构负责人：

王川

合并资产负债表 (续)

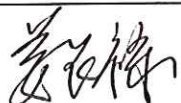
2018年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

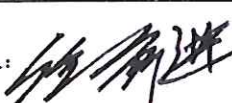
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	12,653,190,223.73	13,817,327,194.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	9,293,350,964.63	7,672,210,830.90
预收款项			
合同负债	六、19	917,896,280.59	731,777,379.80
应付职工薪酬	六、20	108,982,953.94	129,773,307.33
应交税费	六、21	680,846,622.75	386,974,902.66
其他应付款	六、22	3,902,482,398.57	3,270,166,101.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	3,935,304,083.26	2,887,923,702.25
其他流动负债	六、24	426,406,692.28	1,312,537,086.68
流动负债合计		31,918,460,219.75	30,208,690,505.42
非流动负债：			
长期借款	六、25	1,110,000,000.00	1,727,500,000.00
应付债券	六、26	1,712,899,086.87	2,159,103,991.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	2,508,534,288.89	3,364,534,698.14
长期应付职工薪酬		14,997,872.71	24,256,490.67
预计负债	六、28	241,800,692.49	138,179,265.87
递延收益	六、29	369,419,577.99	379,616,751.83
递延所得税负债	六、15	286,615,435.28	181,812,050.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,244,266,954.23	7,975,003,248.78
负 债 合 计		38,162,727,173.98	38,183,693,754.20
股东权益：			
股本	六、30	1,347,522,914.00	1,347,522,914.00
其他权益工具	六、31	2,982,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,982,000,000.00	
资本公积	六、32	4,590,657,229.11	7,900,012,264.47
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-68,969,961.50	91,552,084.54
专项储备	六、34	24,582,111.26	17,390,928.13
盈余公积	六、35	1,014,639,449.76	1,014,639,449.76
未分配利润	六、36	4,689,080,714.55	3,209,205,456.29
归属于母公司股东权益合计		14,579,512,457.18	13,580,323,097.19
少数股东权益	六、37	9,251,066,865.58	5,872,814,619.12
股东权益合计		23,830,579,322.76	19,453,137,716.31
负债和股东权益总计		61,993,306,496.74	57,636,831,470.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

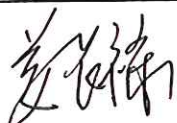
2018年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,347,831,001.66	3,113,268,553.25
交易性金融资产		19,200,856.74	30,514,809.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	597,252,103.91	1,515,468,020.15
预付款项		14,065,469.91	29,040,643.22
其他应收款	十四、2	13,489,983,932.63	16,570,761,806.40
存货		19,774,073.47	107,801,232.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		677,789,038.31	19,777,765.27
流动资产合计		22,165,896,476.63	21,386,632,829.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,862,644,088.27	13,404,740,701.27
其他权益工具投资		359,076,638.08	572,802,166.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,539,664.59	1,817,963,194.56
在建工程		63,933.96	25,272,869.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,659,748.18	46,402,740.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,117,803.11	55,380,944.28
递延所得税资产		130,241,837.33	122,616,703.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,429,343,713.52	16,045,179,320.67
资产总计		38,595,240,190.15	37,431,812,149.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 唐山冀东水泥股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		11,480,000,000.00	11,645,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		227,831,419.71	1,001,998,638.16
预收款项			
合同负债		79,324,763.00	84,047,572.89
应付职工薪酬		8,680,132.00	17,416,620.98
应交税费		42,670.00	93,267,657.27
其他应付款		1,174,948,266.11	1,656,305,196.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,997,916,953.41	2,066,034,145.89
其他流动负债		12,691,962.08	1,016,756,144.65
流动负债合计		15,981,436,166.31	17,581,575,975.98
非流动负债:			
长期借款		965,000,000.00	1,490,000,000.00
应付债券		1,712,899,086.87	2,159,103,991.51
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,714,179,500.27	1,994,570,221.74
长期应付职工薪酬		1,496,506.65	6,715,034.24
预计负债		51,246,900.00	34,230,428.26
递延收益			33,521,641.12
递延所得税负债		159,973,010.08	36,232,826.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,604,795,003.87	5,754,374,143.16
负 债 合 计		20,586,231,170.18	23,335,950,119.14
股东权益:			
股本		1,347,522,914.00	1,347,522,914.00
其他权益工具		2,982,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债		2,982,000,000.00	
资本公积		5,140,879,839.56	5,140,879,839.56
减: 库存股			
其他综合收益		-68,290,233.37	91,466,914.54
专项储备			
盈余公积		983,081,555.72	983,081,555.72
未分配利润		7,623,814,944.06	6,532,910,807.00
股东权益合计		18,009,009,019.97	14,095,862,030.82
负债和股东权益总计		38,595,240,190.15	37,431,812,149.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2018年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		30,848,580,284.55	25,167,938,383.95
其中：营业收入	六、38	30,848,580,284.55	25,167,938,383.95
二、营业总成本		27,988,885,082.28	24,188,597,299.74
其中：营业成本	六、38	21,397,876,947.14	18,434,766,026.87
税金及附加	六、39	459,711,262.84	299,765,548.89
销售费用	六、40	1,082,481,349.55	928,083,206.10
管理费用	六、41	3,552,364,426.93	3,153,623,420.96
研发费用	六、42	44,950,850.48	
财务费用	六、43	1,269,699,681.90	1,259,756,594.40
其中：利息费用		1,326,889,314.12	1,320,544,573.38
利息收入		64,117,213.78	76,029,040.51
资产减值损失	六、44	102,604,603.85	112,602,502.52
信用减值损失	六、45	79,195,959.59	
加：其他收益	六、49	463,818,564.49	457,458,078.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	64,242,505.61	-200,726,619.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,908,522.48	72,010,060.31
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	41,395,732.92	199,257,447.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	6,761,952.51	-2,375,785.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,435,913,957.80	1,432,954,205.29
加：营业外收入	六、50	37,360,100.75	36,809,234.71
减：营业外支出	六、51	57,270,494.17	50,771,481.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,416,003,564.38	1,418,991,958.30
减：所得税费用	六、52	856,381,511.62	479,392,815.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,559,622,052.76	939,599,143.10
（一）按经营持续性分类		2,559,622,052.76	939,599,143.10
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,559,622,052.76	939,599,143.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,559,622,052.76	939,599,143.10
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,483,228,682.92	504,350,192.13
2. 少数股东损益		1,076,393,369.84	435,248,950.97
六、其他综合收益的税后净额		-160,083,030.96	-16,381,661.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-160,522,046.04	-16,381,661.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-160,562,860.52	-15,637,674.73
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-160,562,860.52	-15,637,674.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		40,814.48	-743,986.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		40,814.48	-743,986.31
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		439,015.08	
七、综合收益总额		2,399,539,021.80	923,217,482.06
归属于母公司股东的综合收益总额		1,322,706,636.88	487,968,531.09
归属于少数股东的综合收益总额		1,076,832,384.92	435,248,950.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.101	0.374
（二）稀释每股收益（元/股）		1.101	0.374

本年发生同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润为483,884,957.80元。上年被合并方实现的净利润为808,465,389.25元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	2,158,597,662.98	3,806,970,594.70
减：营业成本	十四、4	1,790,316,080.05	3,066,194,556.53
税金及附加		26,490,250.15	24,360,778.42
销售费用		59,641,470.55	155,485,882.77
管理费用		271,187,653.38	368,521,726.99
研发费用			
财务费用		266,649,970.38	264,345,319.70
其中：利息费用		1,035,234,391.78	1,054,111,163.63
利息收入		768,162,340.68	793,027,445.29
资产减值损失			-43,639,814.53
信用减值损失		30,534,676.86	
加：其他收益		23,266,225.92	57,940,982.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	748,373,134.67	221,980,853.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		103,052,070.07	75,363,005.19
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		125,942,737.07	199,257,447.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,066,916.76	492,437.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,426,576.03	451,373,866.63
加：营业外收入		620,420,414.57	4,802,313.91
减：营业外支出		18,175,413.09	165,680.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,214,671,577.51	456,010,500.00
减：所得税费用		120,414,015.79	1,203,354.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,257,561.72	454,807,145.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,257,561.72	454,807,145.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-159,757,147.91	-16,381,661.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-159,797,962.39	-15,637,674.73
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-159,797,962.39	-15,637,674.73
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		40,814.48	-743,986.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益		40,814.48	-743,986.31
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		934,500,413.81	438,425,484.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2018年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,969,567,698.16	18,881,504,047.56
收到的税费返还		466,686,694.06	419,852,246.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	785,899,081.02	576,749,292.16
经营活动现金流入小计		23,222,153,473.24	19,878,105,586.51
购买商品、接受劳务支付的现金		10,151,039,461.49	10,449,631,658.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,308,871,154.07	2,171,382,931.60
支付的各项税费		2,796,361,007.92	2,292,919,024.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	1,435,312,876.01	1,436,677,047.81
经营活动现金流出小计		16,691,584,499.49	16,350,610,662.05
经营活动产生的现金流量净额	六、56	6,530,568,973.75	3,527,494,924.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			469,111,173.76
取得投资收益收到的现金		193,411,196.98	127,431,086.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,058,548.30	59,262,674.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			832,442,240.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	84,406,851.13	139,976,584.19
投资活动现金流入小计		356,876,596.41	1,628,223,758.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,831,594.83	680,123,167.67
投资支付的现金		86,957,612.21	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	89,453,584.88	134,142,517.95
投资活动现金流出小计		784,242,791.92	814,265,685.62
投资活动产生的现金流量净额		-427,366,195.51	813,958,072.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		19,433,572,035.38	17,102,977,194.71
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	632,181,965.09	2,404,185,941.64
筹资活动现金流入小计		23,065,754,000.47	20,507,163,136.35
偿还债务所支付的现金		21,864,047,641.29	19,452,596,954.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,233,599,846.07	1,394,801,039.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,103,371,628.22	117,084,901.01
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	1,896,744,599.64	2,969,252,456.81
筹资活动现金流出小计		25,994,392,087.00	23,816,650,451.04
筹资活动产生的现金流量净额		-2,928,638,086.53	-3,309,487,314.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-601,416.30
五、现金及现金等价物净增加额			
	六、56	3,174,564,691.71	1,031,364,266.00
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	5,563,499,620.65	4,532,135,354.65
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、56	8,738,064,312.36	5,563,499,620.65

法定代表人：

李保林

主管会计工作负责人：

何利进

会计机构负责人：

王川



母公司现金流量表
2018年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,676,111,395.38	2,743,215,197.08
收到的税费返还		17,406,272.41	56,508,500.58
收到其他与经营活动有关的现金		414,436,265.41	528,717,086.96
经营活动现金流入小计		2,107,953,933.20	3,328,440,784.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,070,817,337.22	1,578,862,869.17
支付给职工以及为职工支付的现金		148,131,734.33	226,523,204.49
支付的各项税费		155,514,779.84	292,317,871.44
支付其他与经营活动有关的现金		410,983,902.48	476,626,742.45
经营活动现金流出小计		1,785,447,753.87	2,574,330,687.55
经营活动产生的现金流量净额		322,506,179.33	754,110,097.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,232,024,970.50	1,245,329,022.23
取得投资收益收到的现金		1,362,724,866.31	1,142,574,811.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		9,860,298.75	22,467,262.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			832,442,240.00
收到其他与投资活动有关的现金		79,406,851.13	64,314,175.48
投资活动现金流入小计		5,684,016,986.69	3,307,127,511.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,218,117.71	12,512,922.60
投资支付的现金		1,674,694,112.21	2,025,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		552,734,527.31	60,619,246.97
投资活动现金流出小计		2,247,646,757.23	2,098,472,169.57
投资活动产生的现金流量净额		3,436,370,229.46	1,208,655,341.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,545,000,000.00	14,561,400,000.00
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		433,664,210.89	1,566,548,791.53
筹资活动现金流入小计		17,978,664,210.89	17,127,948,791.53
偿还债务支付的现金		15,933,687,500.00	16,004,186,954.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,448,419.58	946,017,584.37
支付其他与筹资活动有关的现金		758,063,452.50	1,179,495,018.62
筹资活动现金流出小计		17,737,199,372.08	18,129,699,557.82
筹资活动产生的现金流量净额		241,464,838.81	-1,001,750,766.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,109,604,342.36	2,148,589,669.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,109,945,589.96	3,109,604,342.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司



项目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				-4,921,748,666.86		91,552,084.54	13,527,945.81	1,014,639,449.76		2,089,008,616.28	1,195,626,986.21	11,273,626,663.46
加：会计政策变更											-144,791,398.32	-19,622,979.55	-164,414,377.87
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					2,978,263,597.61			3,862,982.32			664,988,238.33	4,696,810,612.46	8,343,925,430.72
二、本年年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	7,900,012,264.47	-	91,552,084.54	17,390,928.13	1,014,639,449.76	-	3,209,205,456.29	5,872,814,619.12	19,453,137,716.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,982,000,000.00	-	-3,309,355,035.36	-	-160,522,046.04	7,191,183.13	-	-	1,479,875,258.26	3,378,252,246.46	4,377,441,606.45
（一）综合收益总额							-160,522,046.04				1,483,228,682.92	1,076,832,384.92	2,399,539,021.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,982,000,000.00	-	-3,309,355,035.36	-	-	-	-	-	-	2,824,888,298.85	2,497,533,263.49
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,982,000,000.00										2,982,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					-3,309,355,035.36							2,824,888,298.85	-484,466,736.51
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,353,424.66	-534,325,226.25	-537,678,650.91
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配												-534,325,226.25	-534,325,226.25
4. 其他											-3,353,424.66		-3,353,424.66
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	7,191,183.13	-	-	-	10,856,788.94	18,047,972.07
1. 本年提取								107,644,765.22				58,987,518.13	166,632,283.35
2. 本年使用								-100,453,582.09				-48,130,729.19	-148,584,311.28
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	2,982,000,000.00	-	4,590,657,229.11	-	-68,969,961.50	24,582,111.26	1,014,639,449.76	-	4,689,080,714.55	9,251,066,865.58	23,830,579,322.76

法定代表人：

李长陈

主管会计工作负责人：

任利进

会计机构负责人：

王川

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

	本年												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,347,522,914.00				4,921,748,666.86		107,933,745.58	15,015,690.68	1,014,639,449.76		2,578,625,282.26	1,182,387,890.84	11,167,873,639.98
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	2,978,263,597.61	-	-	1,523,687.33	-	-	270,172,977.68	4,278,586,822.85	7,528,547,085.47
其他													-
二、本年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	7,900,012,264.47	-	107,933,745.58	16,539,378.01	1,014,639,449.76	-	2,848,798,259.94	5,460,974,713.69	18,696,420,725.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,381,661.04	851,550.12	-	-	505,198,594.67	431,462,884.98	921,131,368.73
（一）综合收益总额							-16,381,661.04				505,198,594.67	435,248,950.97	924,065,884.60
（二）股东投入和减少资本												-89,935.00	-89,935.00
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												-89,935.00	-89,935.00
（三）利润分配												-6,488,800.00	-6,488,800.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配												-6,488,800.00	-6,488,800.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备								851,550.12				2,792,669.01	3,644,219.13
1. 本年提取								100,222,516.31				24,923,764.56	125,146,280.87
2. 本年使用								-99,370,966.19				-22,131,095.55	-121,502,061.74
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	7,900,012,264.47	-	91,552,084.54	17,390,928.13	1,014,639,449.76	-	3,353,996,854.61	5,892,437,598.67	19,617,552,094.18

法定代表人：

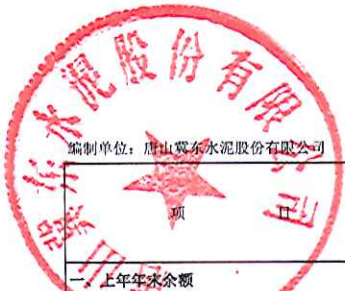
姜保森

主管会计工作负责人：

任勇进

会计机构负责人：

王川



母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,879,839.56	-	91,466,914.54	-	983,081,555.72	6,637,647,860.18	14,200,599,084.00
加：会计政策变更										-104,737,053.18	-104,737,053.18
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,879,839.56	-	91,466,914.54	-	983,081,555.72	6,532,910,807.00	14,095,862,030.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,982,000,000.00	-	-	-	-159,757,147.91	-	-	1,090,904,137.06	3,913,146,989.15
（一）综合收益总额							-159,757,147.91			1,094,257,561.72	934,500,413.81
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,982,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,982,000,000.00
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,982,000,000.00								2,982,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,353,424.66	-3,353,424.66
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他										-3,353,424.66	-3,353,424.66
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	2,982,000,000.00	-	5,140,879,839.56	-	-68,290,233.37	-	983,081,555.72	7,623,814,944.06	18,009,009,019.97

法定代表人：

姜长禄

主管会计工作负责人：

孙刚进

会计机构负责人：

王川



母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	1,347,522,914.00				5,140,879,839.56		107,848,575.58		983,081,555.72	6,182,840,714.67	13,762,173,599.53
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,879,839.56	-	107,848,575.58	-	983,081,555.72	6,182,840,714.67	13,762,173,599.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,381,661.04	-	-	454,807,145.51	438,425,484.47
（一）综合收益总额							-16,381,661.04			454,807,145.51	438,425,484.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								17,864,269.62			17,864,269.62
2. 本年使用								-17,864,269.62			-17,864,269.62
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	-	-	5,140,879,839.56	-	91,466,914.54	-	983,081,555.72	6,637,647,860.18	14,200,599,084.00

法定代表人：

姜长禄

主管会计工作负责人：

孙海林

会计机构负责人：

王川

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

一、公司的基本情况

唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称本公司)是由冀东发展集团有限责任公司(以下简称冀东发展集团)作为独家发起人设立的股份公司。本公司于1994年5月8日成立,注册资本为人民币323,601千元。

1996年5月30日本公司发行社会公众股60,000千股(A股),每股面值人民币1元,1996年6月在深圳证券交易所挂牌上市,注册资本变更为人民币400,000千元。

本公司经1997年7月按10:3的比例向全体股东配售新股,1998年5月向全体股东每10股转增8股,2000年3月每10股配3股,以及2004年2月每10股配3股后总股本变更为962,771千股,注册资本变更为人民币962,771千元。

本公司于2006年5月24日完成了股权分置改革,非流通股股东按每10股流通股送3.2股的比例向流通股股东共计支付了111,827千股的对价。

2008年6月10日,本公司采取非公开发行股票方式向6名特定投资者发行股份250,000千股,注册资本变更为1,212,771千股。

2011年10月25日,本公司向境外战略投资者Diamondrock Investment Limited(菱石投资有限公司)非公开发行人民币普通股134,752千股,募集资金人民币1,914,830千元,扣除发行费用人民币35,588千元后,募集资金净额人民币1,879,242千元,本次发行已经信永中和会计师事务所有限责任公司出具XYZH/2011A3003号验资报告审验。

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

截至2018年12月31日,本公司总股本为1,347,523千股。其中有限售条件股305,388股,占总股本的0.02%;无限售条件股1,347,217,526股,占总股本的99.98%。本公司于2016年11月3日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91130200104364503X。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

本公司的职能管理部门包括、水泥市场营销管理中心、物资供应管理中心、生产运营管理中心、环保产业中心、党委行政办公室、董事会秘书室、财务资金部、系统创新部、审计部等。

2018年本公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家子公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等2家分公司的资产,金隅集团以北京金隅水泥经贸有限公司等10家子公司的股权出资,双方共同组建金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司(以下简称金隅冀东水泥)。上述重组完成后,本公司有55家二级子公司、4家合营公司、7家联营公司。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括各级全资及控股子公司97家。与上年81家公司相比,本年合并范围新增21家公司,其中同一控制下企业合并新增18家(其中二级子公司10家),通过设立或投资等方式新增3家;本年合并范围减少5家。详见下表:

序号	公司名称	变化情况
1	北京金隅水泥经贸有限公司	同一控制下企业合并增加
2	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
3	沧州临港金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
4	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	同一控制下企业合并增加
5	邯郸金隅太行建材有限公司	同一控制下企业合并增加
6	邯郸金隅太行对外经济技术合作有限公司	同一控制下企业合并增加
7	成安金隅太行水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
8	曲阳金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
9	承德金隅水泥有限责任公司	同一控制下企业合并增加
10	广灵金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
11	博爱金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
12	四平金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
13	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	同一控制下企业合并增加
14	北京生态岛科技有限责任公司	同一控制下企业合并增加
15	河北金隅红树林环保技术有限责任公司	同一控制下企业合并增加
16	北京金隅北水环保科技有限公司	同一控制下企业合并增加
17	北京金隅水泥节能科技有限公司	同一控制下企业合并增加
18	唐县洁源垃圾处置有限公司	同一控制下企业合并增加
19	包头金隅冀东水泥营销有限公司	新设增加
20	唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	新设增加
21	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	新设增加
22	冀东发展供应链管理(北京)有限公司	注销减少
23	海南冀东物流有限公司	注销减少

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	公司名称	变化情况
24	唐县冀东发展特种水泥有限责任公司	吸收合并、注销减少
25	临澧冀东物流有限公司	吸收合并、注销减少
26	奎山冀东水泥有限公司	拟减资退出(见六、6)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

(5) 金融资产减值

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

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

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

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

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

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

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

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

12. 长期股权投资

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

采用成本模式计量的,披露下述内容

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

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销

14. 固定资产

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

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40年	3-5	2.38-4.75
2	机器设备	15年	3-5	6.33-6.47

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	6-10年	3-5	9.50-16.17
4	办公设备	5年	3-5	19.00-19.40

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

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

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

15. 在建工程

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

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

16. 借款费用

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

17. 无形资产

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

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

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

18. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

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

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

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

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

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

(1) 辞退福利

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

辞退福利的确认原则:

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

辞退福利的计量方法:

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

(2) 辞退福利的确认标准:

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

(1) 年金计划

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

22. 预计负债

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

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

23. 股份支付

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

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

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

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

24. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

25. 收入

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

(1) 销售商品合同

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

(2) 提供服务合同

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

26. 政府补助

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

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

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

29. 重要会计估计的说明

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期

技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 持有待售

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

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

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

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

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

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

31. 终止经营

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

32. 本年会计政策变更及影响

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

此外,本财务报表还按照财政部2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及财政部2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》、财政部2019年1月18日《关于修订印发2018年度合并报表格式的通知》(财会〔2019〕1号)编制,并对比较财务报表数据按照上述重分类列报。

(1) 新收入准则

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

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

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

(2) 新金融工具准则

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

本公司根据“预期信用损失”模型对截至2018年1月1日的相关金融资产进行减值测试,并调整了相关数据。

(3) 相关影响

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

项目	2017年12月31日	新收入和新金融工具准则政策变更		2018年1月1日
		重新分类	对期初未分配利润的影响	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,515	-30,515		
交易性金融资产		30,515		30,515
应收票据及应收帐款	9,726,824		-87,791	9,639,033
其他应收款	1,247,423		-12,741	1,234,682
可供出售金融资产	577,692	-577,692		
其他权益工具投资		577,692		577,692
长期股权投资(注)	1,498,265		-85,964	1,412,301
递延所得税资产	476,320		22,083	498,403
预收款项	855,448	-855,448		
合同负债		731,777		731,777
其他流动负债	1,188,867	123,670		1,312,537
未分配利润	3,353,996		-144,791	3,209,205
少数股东权益	5,892,437		-19,622	5,872,815

注:长期股权投资的调整为本公司之联营、合营企业按照本公司执行的新金融工具准则所产生的影响。

(4) 财务报表格式

根据《关于修订印发截至2018年6月30日止期间一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)、财政部2019年1月18日《关于修订印发2018年度合并报表格式的通知》(财会(2019)1号)编制要求,除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外,本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(5) 关于执行新收入准则、新金融工具准则以及财务报表格式变化情况详见本财务报表附注之财务报表补充资料 3。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,计算当期应交增值税额; 2、简易征收销售额	1、17%/16%/11%/10%/6% 2、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%/5%/1%
教育费附加	应纳增值税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
房产税	房产计税余值	1.2%
资源税	石灰石销售额	5%/6%
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	1.2-10 元/当量

适用 15%所得税税率纳税主体的单位包括: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、冀东海天水泥闻喜有限责任公司、唐山盾石干粉建材有限责任公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、包头冀东水泥有限公司、冀东水泥璧山有限责任公司、北京金隅水泥节能科技有限公司、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。

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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、唐山盾石干粉建材有限责任公司、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、冀东海天水泥闻喜有限责任公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、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。

(2) 增值税优惠政策

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	6	58
银行存款	8,803,832	5,620,419
其他货币资金	542,860	145,187
合计	9,346,698	5,765,664

注1:年末其他货币资金较年初增加397,673千元,主要原因是银行承兑汇票保证金及保函保证金增加。

注2:公司本年货币资金余额较年初增加3,581,034千元,增幅62.11%,主要是公司经营活动现金净流入所致。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,661,244	7,185,660
应收账款	2,232,229	2,453,372
合计	11,893,473	9,639,032

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,374,527	6,005,266
商业承兑汇票	1,296,409	1,180,394
减: 商业承兑汇票坏账准备	9,692	
合计	9,661,244	7,185,660

注 1: 商业承兑汇票包括应收联营企业金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属公司商业承兑汇票 162,090 千元。

注 2: 公司本年应收票据余额较年初增加 2,475,584 千元, 增幅 34.45%, 主要因为本年采用票据结算方式增加所致。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,859,343	4,231,339
商业承兑汇票		412,327
合计	5,859,343	4,643,666

(3) 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑票据	8,374,527	86.59%			8,374,527
与关联方相关的商业承兑汇票	1,054,125	10.90%			1,054,125
其他商业承兑汇票	242,284	2.51%	9,692	4%	232,592
合计	9,670,936	100%	9,692	1%	9,661,244

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	137,392	4.96%	126,836	92.32%	134,901	4.50%	109,902	81.47%
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1) 账龄组合	1,113,695	40.24%	409,049	36.73%	1,223,868	40.82%	435,056	35.55%
2) 关联方组合	1,517,027	54.80%			1,639,561	54.68%		
组合小计	2,630,722	95.04%	409,049	15.55%	2,863,429	95.50%	435,056	15.19%
合计	2,768,114	100.00%	535,885	19.36%	2,998,330	100.00%	544,958	18.18%

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	78,567	68,011	86.56%	见注 1
单位 2	17,485	17,485	100.00%	胜诉已结案, 还款困难
单位 3	12,916	12,916	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 4	8,380	8,380	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 5	6,498	6,498	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 6	3,902	3,902	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 7	2,864	2,864	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 8	2,413	2,413	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 9	2,203	2,203	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
单位 10	2,164	2,164	100.00%	涉及诉讼, 回收困难
合计	137,392	126,836		

注 1: 2016 年 3 月末, 唐山冀东灰剑水泥有限公司 (以下简称灰剑公司) 因环保原因面临关停或搬迁, 另外, 公司不再对灰剑公司拥有实质控制权。公司根据灰剑公司的财务状况, 以其资产可变现净值对负债的覆盖率, 对公司应收灰剑公司的熟料款 (应收账款)、借款 (其他应收款) 确认坏账准备, 其中应收账款确认 68,011 千元, 其他应收款确认 100,924 千元。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	573,852	22,954	4%
1-2年	138,500	30,470	22%
2-3年	44,714	28,170	63%
3-4年	97,247	68,073	70%
4年以上	259,382	259,382	100%
合计	1,113,695	409,049	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,485 千元,处置子公司导致的其他转出坏账准备金额 32,467 千元。

(3) 年末应收账款中应收关联方款项为 1,517,027 千元,占年末应收账款总额的 54.8%,详见本附注十一、(三)。

(4) 本年度实际核销的应收账款及坏账准备为 3,091 千元,主要原因为确定无法收回。

(5) 应收账款金额前五名情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司及其附属企业	763,745	0-5年	27.59%	
北京金隅混凝土有限公司	303,080	2年以内	10.95%	
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	175,035	1年以内	6.32%	
天津金隅混凝土有限公司	173,659	2年以内	6.27%	
单位1	78,567	3-4年	2.84%	68,011
合计	1,494,086		53.97%	68,011

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	415,348	90.04%	500,361	60.48%
1-2年	28,201	6.11%	67,868	8.20%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
2-3年	16,669	3.61%	53,552	6.47%
3年以上	1,065	0.24%	205,566	24.85%
原值合计	461,283	100.00%	827,347	100.00%
减:坏账准备	3,345		2,225	
合计	457,938		825,122	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,743 千元,处置子公司导致的其他转出坏账准备金额 623 千元。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额的比例	预付账款款项性质
通达耐火技术股份有限公司	51,993	1年以内	11.27%	材料款
单位 11	37,194	1年以内	8.06%	工程款
唐山冀东机电设备有限公司	14,272	3年以内	3.09%	材料款
单位 12	9,423	1年以内	2.04%	电费
单位 13	9,362	1年以内	2.03%	材料款
合计	122,244		26.50%	

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		9,506
应收股利	58,700	
其他应收款	751,586	1,225,175
合计	810,286	1,234,681

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权收购定金	243,800	368,396
押金、保证金、备用金	387,957	396,138
政府欠款	168,228	181,752
单位往来款	119,491	153,272

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	150,161	305,627
搬迁补偿款	6,938	20,000
代垫款项	61,057	62,461
应收增值税退税款	8,951	68,300
其他	56,018	83,235
合计	1,202,601	1,639,181

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2018年1月1日 余额	414,006			414,006
2018年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	47,506			47,506
本年转回	6,230			6,230
本年转销				
本年核销	2			2
其他变动(处置 子公司)	4,265			4,265
2018年12月31 日余额	451,015			451,015

(3) 其他应收款坏账准备计提明细

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	491,745	40.89%	348,621	70.89%	560,133	34.17%	305,675	54.57%
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
账龄组合	172,738	14.36%	102,394	59.28%	377,283	23.02%	108,331	28.71%
关联方组合	150,161	12.49%			305,627	18.64%		
保证金和备用金组合	387,957	32.26%			396,138	24.17%		
组合小计	710,856	59.11%	102,394	14.40%	1,079,048	65.83%	108,331	10.04%
合计	1,202,601	100.00%	451,015	37.50%	1,639,181	100.00%	414,006	25.25%

注 1: 其他应收款年末余额较年初减少 436,580 千元, 减幅 26.63%, 主要为收回李文秀股权款 124,596 千元。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 14	196,803	135,661	68.93%	见注 2
单位 1	116,589	100,924	86.56%	见应收账款注 1
单位 15	50,000	50,000	100.00%	预计无法收回
单位 16	53,302	14,985	28.11%	预计部分无法收回
单位 17	50,000	22,000	44.00%	预计部分无法收回
单位 18	20,051	20,051	100.00%	公司已不存在
单位 19	5,000	5,000	100.00%	预计无法收回
合计	491,745	348,621		

注 2: 本公司 2012 年预付唐山燕东集团 193,800 千元股权收购款, 后唐山燕东集团违约, 经诉讼并胜诉。现已查封唐山燕东集团持有的唐山冀东发展燕东建设有限公司 41% 的股权等资产, 2018 年 11 月 30 日冀东水泥与燕东集团签订执行和解协议书, 基于谨慎性原则, 本公司按照 68.93% 的比例确认对该股权收购预付款的坏账准备。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,918	439	1%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-2年	22,541	2,705	12%
2-3年	6,742	2,966	44%
3-4年	11,219	7,966	71%
4年以上	88,318	88,318	100%
合计	172,738	102,394	

(1) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位 14	股权定金及诉讼费	196,803	1年以内 3,003 千元, 其他 5 年以上	16.36%	135,660
单位 1	借款及利息	116,589	2-5 年	9.69%	100,924
单位 20	融资租赁保证金	70,000	3-4 年	5.82%	
单位 21	融资租赁保证金	63,000	2-4 年	5.24%	
单位 22	融资租赁保证金	60,000	2-4 年	5.00%	
合计		506,392		42.11%	236,584

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,138,132	53,448	1,084,684	1,078,790	49,213	1,029,577
在产品	483,499	1,070	482,429	422,925	3,435	419,490
库存商品	458,211	4,579	453,632	403,644	17,489	386,155
合计	2,079,842	59,097	2,020,745	1,905,359	70,137	1,835,222

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	49,213	15,317			3,116	7,966	53,448

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
在产品	3,435	233			2,598		1,070
库存商品	17,489	3,684			16,594		4,579
合计	70,137	19,234			22,308	7,966	59,097

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	8,969	10,867
预缴其他税费	12,985	17,793
留抵增值税	274,821	299,595
预计一年内处置的权益工具投资	677,257	
其他	64,638	150,672
合计	1,038,670	478,927

注：一年内处置的权益工具投资为2018年本公司拟减资退出奎山冀东水泥有限公司且不再控制该公司，并于2019年2月完成处置。根据新金融工具准则，本公司将2018年12月31日的公允价值（出售价格）计入流动资产，出售价格与公司享有的丧失控制权时点的净资产差额确认公允价值变动损益。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	上年末余额	会计政策 变更影响	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
				追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业													
冀东海德堡（扶 风）水泥有限公司	327,671	-676	326,995			138,380	21		84,193			381,203	
冀东海德堡（涇 阳）水泥有限公司	323,696	-1,238	322,458			164,411	-12		87,500			399,357	
鞍山冀东水泥有限 责任公司	181,178	-2,902	178,276			10,115			15,000			173,391	
唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	139,915		139,915			11,315						151,230	
二、联营企业													
金隅冀东（唐山） 混凝土环保科技集 团有限公司	304,886	-77,564	227,322			-227,322							
唐山冀东机电设备 有限公司	8,541	-161	8,380			718	32					9,130	
包钢冀东水泥有限 公司	102,107	-3,422	98,685			5,422						104,107	
冀东水泥扶风运输 有限责任公司	6,480		6,480			247						6,727	
吉林市长吉图投资	103,790		103,790			-1,390						102,400	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	上年末余额	会计政策 变更影响	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
				追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
有限公司													
吉林水泥（集团） 有限公司				14,285		13						14,298	
合计	1,498,264	-85,963	1,412,301	14,285		101,909	41		186,693			1,341,843	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

8. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资		
成本	455,092	455,592
—上市权益工具投资	450,202	450,202
—非上市权益工具投资	4,890	5,390
累计公允价值变动	-91,451	122,100
—上市权益工具投资	-91,125	122,585
—非上市权益工具投资	-326	-485
合计	363,641	577,692

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	28,015,543	29,504,520
合计	28,015,543	29,504,520

9.1 固定资产情况

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	20,964,236	26,370,033	1,278,781	402,284	49,015,334
2.本年增加金额	640,769	638,304	95,030	27,519	1,401,622
(1) 购置	39,277	148,978	95,030	27,519	310,804
(2) 在建工程转入	601,492	489,326			1,090,818
3.本年减少金额	511,664	386,803	170,984	8,107	1,077,558
(1) 处置或报废	15,433	107,688	140,846	1,225	265,192
(2) 处置子公司及业务转出	361,387	279,115	30,138	6,882	677,522
(3) 转入在建工程	134,844				134,844
4.年末余额	21,093,341	26,621,534	1,202,827	421,696	49,339,398
二、累计折旧					
1.年初余额	5,698,990	12,392,789	889,286	325,171	19,306,236
2.本年增加金额	751,218	1,388,878	107,645	20,796	2,268,537
(1) 计提	751,218	1,388,878	107,645	20,796	2,268,537
3.本期减少金额	152,573	211,443	134,817	5,504	504,337
(1) 处置或报废	8,769	62,643	115,137	1,030	187,579
(2) 处置子公司及	119,915	148,800	19,680	4,474	292,869

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
业务转出					
(3) 转入在建工程	23,889				23,889
4. 年末余额	6,297,635	13,570,224	862,114	340,463	21,070,436
三、减值准备					
1. 年初余额	91,083	105,985	6,273	1,237	204,578
2. 本年增加金额	44,693	30,998	656	29	76,376
(1) 计提	44,693	30,998	656	29	76,376
3. 本年减少金额	19,519	6,170	1,828	18	27,535
(1) 处置或报废	812	555	1,282	4	2,653
(2) 处置子公司及业务转出	18,707	5,615	546	14	24,882
4. 年末余额	116,257	130,813	5,101	1,248	253,419
四、账面价值					
1. 年末账面价值	14,679,449	12,920,497	335,612	79,985	28,015,543
2. 年初账面价值	15,174,163	13,871,259	383,222	75,876	29,504,520

注: 本年增加的固定资产中, 从在建工程转入的金额为 1,090,818 千元。本年减少的固定资产中, 处置子公司及业务转出的金额为 677,522 千元。

(2) 2018年12月31日用于融资租赁的固定资产(所有权受限)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑物(铁路专用线)	63,887	21,338		42,549
机器设备	11,759,303	6,095,441	29,419	5,634,443
运输设备	75,288	58,872	610	15,806
合计	11,898,478	6,175,651	30,029	5,692,798

(3) 本年末无抵押的固定资产。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	412,125	506,648
工程物资	45,478	99,075
合计	457,603	605,723

10.1 在建工程情况

(1) 在建工程明细表

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	439,731	27,606	412,125	531,832	25,184	506,648
合计	439,731	27,606	412,125	531,832	25,184	506,648

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定 资产	其他 减少	
涑水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目	45,744	727		931	45,540
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工程	15,984	1,902			17,886
河北鼎鑫三分公司砂岩堆场棚化项目		15,908			15,908
唐县洁源日处理500吨生活垃圾项目		14,493			14,493
阳泉堆场棚化项目		11,399			11,399
合计	61,728	44,429		931	105,226

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
涑水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目	118,000	41	50	12,495			自筹
承德冀东水泥有限责任公司矿山技改工程	50,170	98	98				自筹
河北鼎鑫三分公司砂岩堆场棚化项目	19,550	81	81				自筹
唐县洁源日处理500吨生活垃圾项目	99,970	15	15	240	240	3.48	借款
阳泉堆场棚化项目	15,518	73	95				自筹
合计	303,208	308	339	12,735	240		

注1: 涑水冀东水泥有限责任公司大厦住宅楼项目其他减少为出售住宅楼产生。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
皮带廊工程	2,422	长期停工
合计	2,422	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,956	3,947	1,009	7,285	3,933	3,352
专用设备	73,659	29,190	44,469	120,512	24,789	95,723
合计	78,615	33,137	45,478	127,797	28,722	99,075

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	非专利技术	商标权	软件	土地使用权	采矿权	电力线路使用权	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	475	11,900	132,057	3,824,893	1,294,551	20,605	49,156	5,333,637
2. 本年增加金额	133		15,584	50,261	162,547			228,525
(1) 购置	133		6,238	50,261	24,166			80,798
(2) 在建工程转入			9,346		84,037			93,383
(3) 矿山恢复费用					54,344			54,344
3. 本年减少金额			1,535	151,764				153,299
(1) 处置			143	922				1,065
(2) 处置子公司及业务转出			1,392	150,842				152,234
4. 年末余额	608	11,900	146,106	3,723,390	1,457,098	20,605	49,156	5,408,863
二、累计摊销								
1. 年初余额	475	4,760	65,626	674,521	363,199	8,176	37,269	1,154,026
2. 本年增加金额	6		20,643	84,387	57,695	537	2,015	165,283
(1) 计提	6		20,643	84,387	53,563	537	2,015	161,151
(2) 矿山恢复费用					4,132			4,132
3. 本年减少金额			1,457	24,610				26,067
(1) 处置			132	261				393
(2) 处置子公司及业务转出			1,325	24,349				25,674
4. 年末余额	481	4,760	84,812	734,298	420,894	8,713	39,284	1,293,242
三、减值准备								
1. 年初余额				42,486	55,875	2,310		100,671
2. 本年增加金额				25				25
(1) 计提				25				25

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	非专利技术	商标权	软件	土地使用权	采矿权	电力线路使用权	其他	合计
3. 本年减少金额				5,470				5,470
(1) 处置子公司及业务转出				5,470				5,470
4. 年末余额				37,041	55,875	2,310		95,226
四、账面价值								
1. 年末账面价值	127	7,140	61,294	2,952,051	980,329	9,582	9,872	4,020,395
2. 年初账面价值		7,140	66,431	3,107,886	875,477	10,119	11,887	4,078,940

注1: 本年减少的无形资产中, 处置子公司及业务转出的无形资产原值为152,234千元。

(2) 商标使用权的累计摊销为执行新准则前计提的摊销, 执行新准则后按照使用期限不确定未进行摊销。

(3) 本公司本年计提无形资产减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
土地使用权	42,486	25	5,470	37,041
采矿权	55,875			55,875
线路使用权	2,310			2,310
合计	100,671	25	5,470	95,226

注: 土地使用权减值准备本年减少为邯郸太行处置子公司转出形成。

(4) 本年末无抵押的无形资产。

12. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额	减值准备年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	计提减值准备	其他		
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,816						189,816	
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745						38,745	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,885						26,885	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额	减值准备年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	计提减值准备	其他		
唐山市鑫研建材有限公司	23,674						23,674	23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886						18,886	18,886
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,116						15,116	
辽阳冀东水泥有限公司	14,300						14,300	
承德冀东水泥有限责任公司	3,558						3,558	
剩余其他公司	4,351						4,351	
合计	335,331						335,331	42,560

注 1: 本公司本年同一控制下合并河北金隅鼎鑫水泥有限公司、邯郸金隅太行水泥有限责任公司等公司, 根据《企业会计准则解释第 6 号》(财会【2014】1 号) 第二条之规定, 将金隅集团在收购河北金隅鼎鑫水泥有限公司、邯郸金隅太行水泥有限责任公司形成的商誉在本公司合并财务报表进行确认。

注 2: 本公司商誉均为收购上述股权时形成。本年通过比较各资产组的可收回金额和账面价值进行减值测试, 这些资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定, 5 年以后的现金流量根据公司历史增长率、同地区企业长期增长率、行业长期增长率等推断得出。现金流折现率根据 WACC 模型为基础确定。

根据减值测试结果, 除对唐山市鑫研建材有限公司、吴堡冀东特种水泥有限公司商誉外, 本公司于 2018 年 12 月 31 日商誉未发生减值。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费	167,436	1,362	10,025	10,364	148,409
拆迁补偿款	99,930	9,992	8,339		101,583
管道改造费	12,719		755		11,964
道路支出	16,820	2,691	1,755		17,756

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
矿山剥采成本	418,634	104,844	28,190		495,288
电网外网线路	6,578	145	354		6,369
其他	115,515	79,821	35,625	1,849	157,862
合计	837,632	198,855	85,043	12,213	939,231

14. 资产减值准备明细

项目	年初金额	本年增加		本年减少			年末金额
		本年计提	其他增加	转回	转销/核销	其他转出	
预期信用损失	961,189	85,426		6,230	3,093	37,355	999,937
存货跌价准备	70,137	19,234			22,308	7,966	59,097
固定资产减值准备	204,578	76,376			2,653	24,882	253,419
工程物资减值准备	28,590	4,547					33,137
在建工程减值准备	25,184	2,422					27,606
无形资产减值准备	100,671	26				5,470	95,227
商誉减值准备	42,560						42,560
合计	1,432,909	188,031		6,230	28,054	75,673	1,510,983

注:资产减值准备其他转出75,673千元为处置子公司形成。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	776,470	192,548	757,319	187,607
存货跌价准备	35,538	8,299	35,260	8,815
固定资产减值准备	113,501	20,678	86,709	20,506
工程物资减值准备	13,577	3,394	13,709	3,427
无形资产减值准备	11,463	2,773	17,528	4,290
矿山环境恢复预计负债	37,693	9,423	38,553	9,638
辞退福利确认预计负债	6,969	1,742	10,187	2,547

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,658	2,835	48,930	12,233
亏损产生的暂时性差异	897,898	207,009	869,020	217,290
试生产利润导致的固定资产折旧差异	10,877	2,719	12,409	3,102
内部交易未实现利润	21,692	5,423	13,606	3,402
以非货币性资产出资的账面值与公允价值(计税基础)差异	603,762	150,941		
预提费用	156,369	23,585	97,724	14,585
其他	138,892	34,723	43,844	10,961
合计	2,836,359	666,092	2,044,798	498,403

(2) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差额	375,890	93,973	282,106	70,526
公允价值变动损益	95,394	23,848	341,414	85,354
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	39,921	9,980	36,689	9,172
非货币性资产对外投资(转让所得)	635,257	158,814	28,825	7,206
其他			38,214	9,554
合计	1,146,462	286,615	727,248	181,812

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年		619,890	
2019年	779,283	905,985	
2020年	952,899	1,288,431	
2021年	554,142	575,431	
2022年	523,672	743,984	
2023年	673,836		
合计	3,483,832	4,133,721	

16. 其他非流动资产

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
与长期资产相关的预付款项	309,176	19,684
合计	309,176	19,684

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	12,160,000	13,212,650
保证借款	405,000	545,000
质押借款	88,190	59,677
合计	12,653,190	13,817,327

注1: 2018年12月31日保证借款由本公司对下属子公司提供全部担保405,000千元。

注2: 质押借款中本公司以88,190千元的应收票据质押取得借款。

注3: 本公司短期借款的利率区间为4.35%-4.785%。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	466,535	311,355
应付账款	8,826,816	7,360,856
合计	9,293,351	7,672,211

18.1 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	461,431	311,203
商业承兑汇票	5,104	152
合计	466,535	311,355

年末无已到期未支付的应付票据。

18.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	8,826,816	7,360,856
其中:1年以上	510,011	402,931

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

19. 合同负债

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
水泥及熟料等销售合同款	917,896	731,777
合计	917,896	731,777

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	89,735	2,002,570	1,997,829	94,476
离职后福利-设定提存计划	26,059	276,270	299,101	3,228
辞退福利	13,979	7,563	10,263	11,279
合计	129,773	2,286,403	2,307,193	108,983

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,416	1,481,360	1,476,903	75,873
职工福利费		195,171	195,171	
社会保险费	649	128,218	127,567	1,300
其中:医疗保险费	158	99,719	98,929	948
工伤保险费	453	20,643	20,864	232
生育保险费	38	7,856	7,774	120
住房公积金	3,813	134,855	134,371	4,297
工会经费和职工教育经费	13,857	37,764	38,621	13,000
短期带薪缺勤		14,168	14,168	
其他短期薪酬		11,034	11,028	6
合计	89,735	2,002,570	1,997,829	94,476

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	25,682	262,345	285,050	2,977
失业保险费	360	8,668	8,808	220
企业年金缴费	17	5,257	5,243	31
合计	26,059	276,270	299,101	3,228

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	232,780	107,443
城市维护建设税	9,950	3,040
企业所得税	386,536	248,171
个人所得税	2,742	4,195
房产税	4,935	5,180
土地使用税	6,838	7,070
资源税	9,006	6,140
教育费附加	8,340	2,975
其他	19,720	2,761
合计	680,847	386,975

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	90,256	108,756
应付股利	20,265	640,050
其他应付款	3,791,961	2,521,360
合计	3,902,482	3,270,166

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	48,004	97,462
借款利息	42,252	11,294
合计	90,256	108,756

22.2 其他应付款

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	2,299,981	1,441,703
押金、保证金、质保金	289,499	147,515
应付收购股权款	16,742	17,330
单位及个人往来款	908,254	174,992
社会保险及住房公积金个人部分	6,165	20,382
其他	271,320	719,438
合计	3,791,961	2,521,360

注：关联方往来款主要为本公司之部分子公司对北京金隅集团股份有限公司的借款。

(2) 年末一年以上其他应付款金额合计为 541,215 千元, 性质主要为应付押金和保证金及少数股东对子公司借款, 未支付原因为尚未到付款期。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,197,500	764,000
一年内到期的应付债券	449,599	1,076,155
一年内到期的长期应付款	1,288,205	1,047,769
合计	3,935,304	2,887,924

注 1：一年内到期的应付债券详见附注六、26. (2)。

注 2：一年内到期的长期应付款详见附注十四。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	1,880,000	700,000
保证借款	317,500	64,000
合计	2,197,500	764,000

注 1：保证借款中, 本公司为子公司提供担保 117,500 千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注2: 本公司一年内到期的长期借款利率区间为4.75%-5.225%。

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券		999,578
待转销项税	138,474	123,670
一年内摊销的递延收益		17,784
预提费用	287,933	171,505
合计	426,407	1,312,537

注: 预提费用主要为北京金隅红树林环保技术有限责任公司计提的库存飞灰未来处置成本。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	965,000	1,290,000
保证借款	145,000	437,500
合计	1,110,000	1,727,500

注1: 2018年12月31日保证借款为本公司为下属子公司提供担保145,000千元

注2: 本公司长期借款的利率区间为4.75%-5.225%。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	年末金额
银行1	2018-6-29	2020-6-28	人民币	5.39%	645,000
银行2	2018-6-7	2023-6-6	人民币	5.70%	210,000
银行3	2018-7-12	2020-7-11	人民币	5.94%	185,000
银行3	2018-3-21	2020-3-20	人民币	5.70%	70,000
合计					1,110,000

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2011年公司债券(第二期)	416,817	415,401
2012年公司债券(02)		449,129
2012年公司债券(03)	797,642	797,104
2017年非公开公司债	498,440	497,470
合计	1,712,899	2,159,104

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类	付发行费	年末余额
公司债券-11 冀东 02	900,000	2012-3-20	8 年	900,000	415,401		23,363	1,416				416,817
公司债券-12 冀东 02	450,000	2012-10-15	7 年	450,000	449,129		26,550	470		449,599		
公司债券-12 冀东 03	800,000	2012-10-15	10 年	800,000	797,104		48,000	538				797,642
2017 年非公开公司债	500,000	2017-6-30	3 年	500,000	497,470		29,900	970				498,440
合计	2,650,000			2,650,000	2,159,104		127,813	3,394		449,599		1,712,899

注 1：本公司长期债券的利率区间为 5.58%-6.00%。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

27. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,508,534	3,364,535
合计	2,508,534	3,364,535

注1: 长期应付款全部为应付融资租赁款, 详见本附注十二。

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复费用	190,554	138,179	估计的弃置费用
超额亏损	51,247		公司承担对联营企业混凝土公司的超额亏损
合计	241,801	138,179	

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	379,617	15,080	25,277	369,420	政府奖励、专项资金等
合计	379,617	15,080	25,277	369,420	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	583				583	资产相关
余热发电项目补贴	16,817	440	290		16,967	资产相关
项目贷款贴息	2,011				2,011	资产相关
环保专项治理资金	210,445	9,460	16,413	1,225	202,267	资产相关
节能技术改造拨款	25,435	3,180	683		27,932	资产相关
铁路线路专项补贴	29,080				29,080	资产相关
其他	95,246	2,000	6,666		90,580	资产相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	379,617	15,080	24,052	1,225	369,420	

注：2018年根据财政部《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求，递延收益无需重分类，直接摊销至其他收益。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	304				2	2	306
国家持有股							
国有法人持股							
其他内资持股	304				2	2	306
其中：境内法人持股	283						283
境内自然人持股	21				2	2	23
外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	303				2	2	305
无限售条件股份	1,347,219				-2	-2	1,347,217
人民币普通股	1,347,219				-2	-2	1,347,217
无限售条件股份合计	1,347,219				-2	-2	1,347,217
股份总额	1,347,523						1,347,523

31. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			30,000	2,982,000			30,000	2,982,000
合计			30,000	2,982,000			30,000	2,982,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注:本公司于2018年12月发行2018年度第一期中期票据,实际发行30亿元,期限:3+N年;发行利率:6.8%;发行费用0.18亿元,从发行收入中扣减。本公司作为发行人可以决定中期票据的期限,且利率水平与市场水平不存在重大差异,本公司将其作为权益核算。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,753,456		162,799	4,590,657
其他资本公积	3,146,556		3,146,556	
合计	7,900,012		3,309,355	4,590,657

注:资本公积减少主要是同一控制下企业合并形成以及本公司以20家子公司股权和2家分公司的净资产出资金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司形成。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末金额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动损益	91,454	-213,551		-53,427	-160,563	439	-69,109
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	98	41			41		139
其他综合收益合计	91,552	-213,510		-53,427	-160,522	439	-68,970

34. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	年末余额
安全生产费	17,391	107,645	100,454	24,582

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

合计	17,391	107,645	100,454	24,582
----	--------	---------	---------	--------

35. 盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	年末余额
法定盈余公积	974,018			974,018
任意盈余公积	40,621			40,621
合计	1,014,639			1,014,639

注: 本企业法定盈余公积累计金额已达到企业注册资本的50%, 故不再提取。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,689,008	2,578,625
加: 年初未分配利润调整数	520,197	270,173
其中: 《企业会计准则》新规定的调整		
会计政策变更	-144,791	
同一控制合并范围变更	664,988	270,173
本年年初余额	3,209,205	2,848,798
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,483,229	505,199
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
计提永续债利息	3,353	
本年年末余额	4,689,081	3,353,997

37. 少数股东权益

子公司名称	少数股东比例	年末金额	年初金额
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41.00%	89,718	85,341
米脂冀东水泥有限公司	39.00%	71,236	61,666
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41.00%	64,739	52,304
冀东水泥凤翔有限责任公司	10.00%	43,201	37,243
吴堡冀东特种水泥有限公司	42.12%	37,318	49,040
奎山冀东水泥有限公司	40.00%		408,312
陕西冀东物流服务有限公司	49.00%		38,698
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	47.09%	9,096,677	5,322,965
其中:			

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

子公司名称	少数股东比例	年末金额	年初金额
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	73.02%	1,937,518	1,916,064
北京金隅水泥节能科技有限公司	47.09%	36,706	47,502
北京金隅水泥经贸有限公司	47.09%	265,914	242,674
博爱金隅水泥有限公司	49.74%	177,837	165,133
昌黎冀东水泥有限公司	63.49%	-27,960	-18,243
承德冀东水泥有限责任公司	47.09%	53,196	
承德金隅水泥有限责任公司	55.03%	328,177	271,007
大同冀东水泥有限责任公司	47.09%	274,154	
广灵金隅水泥有限公司	47.09%	210,534	193,585
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	50.99%	637,222	529,033
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	47.09%	892,230	904,609
吉林金隅冀东环保科技有限公司	47.09%	216,029	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	68.25%	374,565	186,769
冀东水泥扶余有限责任公司	47.09%	31,822	
冀东水泥滦县有限责任公司	64.24%	288,641	132,437
冀东水泥磐石有限责任公司	47.09%	218,136	
涞水冀东水泥有限责任公司	47.09%	269,866	
灵寿冀东水泥有限责任公司	68.78%	131,748	90,940
平泉冀东水泥有限责任公司	47.09%	64,905	
曲阳金隅水泥有限公司	52.38%	230,440	213,775
山西双良鼎新水泥有限公司	68.25%	338,332	193,422
深州冀东水泥有限责任公司	47.09%	-17,497	
四平金隅水泥有限公司	72.49%	165,346	195,264
唐山冀东启新水泥有限责任公司	47.09%	178,109	
唐山冀东水泥三友有限公司	55.02%	234,324	55,197
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	47.09%	46,314	
唐县冀东水泥有限责任公司	47.09%	205,455	
天津冀东水泥有限公司	51.85%	47,220	7,928
阳泉冀东水泥有限责任公司	47.09%	148,010	
张家口冀东水泥有限责任公司	65.08%	-7,579	-4,131
其他单位		-151,822	-182,754
合计		9,251,067	5,872,815

38. 营业收入、营业成本

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	30,456,896	24,746,750
其他业务收入	391,684	421,188
合计	30,848,580	25,167,938
主营业务成本	21,182,025	18,177,825
其他业务成本	215,852	256,941
合计	21,397,877	18,434,766

注 1: 本期主营业务收入较上期同比增长 23.07%, 主要原因为水泥销量同比增长以及销售价格同比上升所致。

注 2: 本期其他业务收入主要是销售材料、提供服务取得的收入。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	24,654,204	16,733,796	18,708,610	13,320,472
熟料	3,449,799	2,740,640	3,892,620	3,139,582
其他	2,352,893	1,707,589	2,145,520	1,717,771
合计	30,456,896	21,182,025	24,746,750	18,177,825

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	96,198	72,802
教育费附加	85,908	67,663
资源税	24,886	6,986
房产税	42,435	24,807
土地使用税	95,578	61,719
车船使用税	3,351	1,891
印花税	26,780	34,124
环境保护税	74,779	
其他	9,796	29,774
合计	459,711	299,766

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注:本年税金及附加较上年同比增长 53.36%,主要原因为自 2018 年 1 月 1 日起施行《中华人民共和国环境保护税法》,根据相关规定,将环境保护税计入税金及附加科目中核算。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	326,454	270,571
运输装卸费	503,962	402,185
办公费及折旧费	108,596	113,288
包装修理费	7,999	7,106
广告宣传费	12,225	9,888
服务费	48,169	70,846
其他	75,076	54,199
合计	1,082,481	928,083

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	1,158,930	976,201
职工薪酬及劳务费	947,370	900,542
日常办公支出	211,316	176,870
折旧与摊销	250,256	281,822
租赁费	48,333	62,622
环保支出	29,923	73,846
专项服务费	76,733	34,154
停工损失	606,259	417,543
其他	223,244	230,023
合计	3,552,364	3,153,623

42. 研发费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,861	
材料费	11,393	
折旧费	6,040	
检测费	2,484	
委托研发支出	3,474	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他	1,698	
合计	44,950	

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,326,889	1,320,545
减: 利息收入	64,117	76,029
加: 其他	6,928	15,241
合计	1,269,700	1,259,757

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备		48,589
存货跌价损失	19,234	21,948
固定资产减值损失	76,376	39,072
工程物资减值损失	4,547	572
在建工程减值损失	2,422	2,422
无形资产减值损失	26	
合计	102,605	112,603

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	36,177	
其他应收款坏账损失	41,276	
预付账款资产减值损失	1,743	
合计	79,196	

46. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	-11,314	199,257
奎山公司减资价款与处置日享有净资产的差额	52,710	
合计	41,396	199,257

47. 投资收益

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	101,909	72,010
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-273,003
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		266
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	6,187	
处置混凝土公司及砂浆线业务收益	7,880	
本公司承担的混凝土公司超额亏损	-51,247	
其他	-486	
合计	64,243	-200,727

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	138,380	86,074	被投资单位本年净利润增加
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	164,411	87,330	被投资单位本年净利润增加
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	11,315	38,970	被投资单位本年净利润减少
鞍山冀东水泥有限责任公司	10,115	7,151	被投资单位本年净利润增加
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	-227,322	-148,398	被投资单位本年净利润减少
冀东水泥扶风运输有限责任公司	247	7	被投资单位本年净利润增加
唐山冀东机电设备有限公司	718	-53	被投资单位本年净利润增加
吉林市长吉图投资有限公司	-1,390	-3,360	被投资单位本年净利润增加
包钢冀东水泥有限公司	5,422	4,289	被投资单位本年净利润增加
吉林水泥(集团)有限公司	13		被投资单位本年净利润增加
合计	101,909	72,010	

(3) 处置混凝土公司及砂浆线业务收益为本公司同一控制下企业合并增加的邯郸金隅太行水泥有限公司在2018年5月31日)将其持有的四家子公司股权(成安金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、大名县金隅太行混凝土有限公司、馆陶县金隅宇震混凝土有限公司)处置给了金隅冀东混凝土集团产生。

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	376	-2,534	376
无形资产处置收益	7,106	158	7,106
其他	-720		-720
合计	6,762	-2,376	6,762

49. 其他收益

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税返还	398,271	财税【2008】156号、财税【2015】78号、财税(2009)163号、国税函[2008]68号	与收益相关
余热发电项目补贴	3,876	唐财建(2016)100号文件、冀财建【2013】451号、冀工信规【2013】526号	与资产相关
环保专项治理资金	21,713	烟福财建(2014)73号、鄂财建指(2014)101号、鄂财建指(2014)535号、辽市环[2012]113号、渝环[2015]83号、唐财企复【2007】21号、吉财建指[2012]740号、吉财建指[2012]865号、吉财建指[2014]1037号、吉财建指[2015]338号、唐发改投资【2013】468号	与资产相关
节能技术改造拨款	4,952	铜财建【2008】252号、陕西省财政厅(2013)182号、铜财建(2013)175号、铜财建[2017]129号、津工信节能【2018】19号	与资产相关
铁路线路专项补贴	1,396	唐山(丰润)·中国动车城管理委员会《关于冀东铁路专用线拆迁问题的函》	与资产相关
其他	33,611	铜人社发[2018]127号、保人社字2018【1】号文件、保人社字(2017)148号文件、永财字【2018】102号、同政发【2018】67号、石财企(2018)24号、财税(2015)78号、京发改(2008)1543号、辽经信电力[2013]297号、唐工信运行【2011】20号、唐财建	与资产/收益相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		2015【61】号,冀财建2015【297】号、冀发改电力2017【1191】号,冀财建2017【330】号、涞发改请字(2016)17号文件、吉市工信联发【2012】7号、运财建【2009】205号	
合计	463,819		

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	357		357
政府补助	6,757	1,234	6,757
无法支付的款项	3,849	7,549	3,849
碳排放指标收入		3,150	
债务重组利得		4,250	
其他	26,397	20,626	26,397
合计	37,360	36,809	37,360

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	3,691	3,858	3,691
对外捐赠	593	83	593
赔偿金、违约金及罚款支出	14,556	8,126	14,556
返还政府补助	7,851	31,045	1,915
其他	30,579	7,660	36,515
合计	57,270	50,772	57,270

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	881,156	598,723
递延所得税费用	-24,774	-119,330
合计	856,382	479,393

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,416,004
按法定/适用税率计算的所得税费用	854,001
子公司适用不同税率的影响	-23,903
调整以前期间所得税的影响	4,184
非应税收入的影响	333
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,280
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-305,856
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	167,228
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	94,684
递延所得税负债影响	39,102
免税收入	-4,283
其他	-4,388
所得税费用	856,382

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收单位往来款	445,118	180,604
收到的保证金、押金、定金	153,106	98,042
利息收入	73,623	44,099
政府补助	59,759	66,647
保险赔款	12,546	17,835

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
个人往来款	15,349	150,188
营业外收入	26,398	19,334
合计	785,899	576,749

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中付现费用	768,778	993,360
单位往来款	278,318	97,541
销售费用中付现费用	94,394	63,050
支付的押金、保证金、定金	140,886	116,754
保险费	16,491	9,414
制造费用中付现费用	34,530	38,304
个人往来款	22,185	20,499
营业外支出	20,382	41,171
土地租赁费	10,729	50,286
其他	48,620	6,298
合计	1,435,313	1,436,677

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
对投资企业借款及利息(联营企业)	3,039	139,977
收李文秀欠款	76,353	
其他	5,015	
合计	84,407	139,977

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票交易费用		619
对投资企业借款(联营企业)		129,000
处置子公司当年收到的处置子公司的现金净额(负数)	89,454	4,524
合计	89,454	134,143

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁借款	430,000	1,730,000
票据、保函、债券保证金等受限资金	202,182	674,186
合计	632,182	2,404,186

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁本金、利息及手续费等	1,270,111	2,757,535
票据、保函、债券保证金等受限资金	608,634	202,182
证券发行费、手续费等	18,000	9,535
合计	1,896,745	2,969,252

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,559,622	939,599
加: 资产减值准备	102,605	112,603
信用减值损失	79,196	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,268,538	2,262,635
无形资产摊销	161,151	153,905
长期待摊费用摊销	85,043	72,045
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,428	6,234
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-41,396	-199,257
财务费用(收益以“-”填列)	1,326,889	1,320,545
投资损失(收益以“-”填列)	-64,243	200,727
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-167,689	272
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	166,309	-125,373
存货的减少(增加以“-”填列)	-174,483	171,496
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,076,592	-2,812,977
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,309,047	1,425,041
经营活动产生的现金流量净额	6,530,569	3,527,495
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,738,064	5,563,499
减: 现金的年初余额	5,563,499	4,532,135
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,174,565	1,031,364

(2) 当年收到的处置子公司的现金净额

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	100,675
其中:冀东发展供应链管理(北京)有限公司	1,576
海南冀东物流有限公司	1,799
成安金隅太行混凝土有限公司	62,300
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	
大名县金隅太行混凝土有限公司	
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	
河北金隅鼎鑫处置混凝土业务	35,000
奎山冀东水泥有限公司	
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	190,129
其中:冀东发展供应链管理(北京)有限公司	1,576
海南冀东物流有限公司	1,799
成安金隅太行混凝土有限公司	25,519
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	
大名县金隅太行混凝土有限公司	
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	
河北金隅鼎鑫处置混凝土业务	
奎山冀东水泥有限公司	161,235
加:以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-89,454

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	8,738,064	5,563,500
其中:库存现金	6	58
可随时用于支付的银行存款	8,738,058	5,563,442
年末现金和现金等价物余额	8,738,064	5,563,500

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	608,634	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、冻结
应收票据	263,623	未到期贴现应收票据以及票据质押
固定资产	5,692,798	见注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注1: 用于融资租赁的固定资产 5,692,798 千元。

七、合并范围的变化

1、整体变化情况

合并范围的变化详见本财务报表附注二、合并财务报表范围。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 同一控制下企业合并

1) 与金隅集团 10 家公司的同一控制下企业合并

根据本公司于 2018 年 2 月 7 日与北京金隅集团股份有限公司签署的《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》，本公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等 20 家公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等 2 家分公司的净资产出资，与金隅集团持有的金隅水泥经贸等 10 家公司（含该 10 家公司子公司共 17 家公司）股权组建合资公司。本公司与金隅集团出资权益及股权以评估师的评估值进行作价，本公司出资股权及资产评估值为 821,743.57 万元，金隅集团出资股权的评估值为 731,337.10 万元。依据双方交易作价，本公司持有合资公司 52.91% 股权，金隅集团持有合资公司 47.09% 股权。因本公司与金隅集团为同一最终控制方控制，且该控制并非暂时性，本公司按照同一控制下企业合并处理。

2) 与冀东发展集团相关公司的同一控制企业合并

根据本公司之子公司唐县冀东水泥有限责任公司 2018 年 5 月 31 日与冀东发展集团全资控股的河北省建筑材料工业设计研究院签署的《股权转让协议》，河北省建筑材料工业设计研究院将其持有的唐县洁源垃圾处置有限公司 100% 股权以 86.99 万元转让至唐县冀东水泥有限责任公司。因本公司与冀东发展集团为同一最终控制方控制，且该控制并非暂时性，本公司按照同一控制下企业合并处理。

(2) 本年发生的同一控制下企业合并

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	上年度被合并方的收入	上年度被合并方的净利润
北京金隅水泥经贸有限公司	100%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	5,809,568	16,466	8,864,179	43,717
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	100%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	796,720	136,961	1,897,963	270,059
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	92.63%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	627,550	95,920	1,479,867	153,672
曲阳金隅水泥有限公司	90%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	312,363	65,160	566,240	90,897
承德金隅水泥有限责任公司	85%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	273,088	34,351	487,350	50,428
广灵金隅水泥有限公司	100%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	234,413	66,873	402,601	74,526
博爱金隅水泥有限公司	95%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	113,744	10,443	220,266	14,697
四平金隅水泥有限公司	52%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	54,411	-13,894	197,770	387
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	51%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	624,541	58,796	1,091,467	69,466
北京金隅水泥节能科技有限公司	100%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2018.7.1	股权交割及工商变更登记日	103,429	13,024	235,835	41,464
唐县洁源垃圾处	100%	本公司与被合并方均受	2018.6.30	股权交割及工	1,284	-215	1,121	-848

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	上年度被合并方的收入	上年度被合并方的净利润
置有限公司		同一最终控制方控制		商变更登记日				

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

被合并方名称	期间	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	减少少数权益	取得的净资产
北京金隅水泥经贸有限公司	合并日	2,686,411	32,899	2,719,310	2,186,765	738	2,187,503	531,807		531,807
	上年末	3,963,147	31,185	3,994,332	3,478,198	793	3,478,991	515,341		515,341
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	合并日	1,321,449	2,082,817	3,404,266	1,287,806	58,648	1,346,454	2,057,812		2,057,812
	上年末	1,376,281	2,111,631	3,487,912	1,492,963	73,928	1,566,891	1,921,021		1,921,021
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	合并日	891,982	1,074,189	1,966,171	842,373	6,107	848,480	1,117,691	16,344	1,101,347
	上年末	858,370	1,211,968	2,070,338	1,035,529	13,038	1,048,567	1,021,771	16,401	1,005,370
曲阳金隅水泥有限公司	合并日	333,946	605,313	939,259	456,708	9,433	466,141	473,118		473,118
	上年末	373,411	614,147	987,558	570,009	9,433	579,442	408,116		408,116
承德金隅水泥有限责任公司	合并日	324,715	885,689	1,210,404	661,219	21,153	682,372	528,032		528,032
	上年末	299,813	962,936	1,262,749	748,313	21,934	770,247	492,502		492,502

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被合并方名称	期间	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	减少数权益	取得的净资产
广灵金隅水泥有限公司	合并日	215,996	639,528	855,524	373,465	4,090	377,555	477,969		477,969
	上年末	93,312	648,243	741,555	325,932	4,527	330,459	411,096		411,096
博爱金隅水泥有限公司	合并日	155,625	400,340	555,965	195,526	16,741	212,267	343,698		343,698
	上年末	146,968	411,872	558,840	209,991	16,827	226,818	332,022		332,022
四平金隅水泥有限公司	合并日	102,058	355,442	457,500	202,016		202,016	255,484		255,484
	上年末	83,275	366,119	449,394	180,015		180,015	269,379		269,379
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	合并日	2,025,460	1,422,695	3,448,155	556,470	205,866	762,336	2,685,819		2,685,819
	上年末	1,892,809	1,448,594	3,341,403	499,984	217,245	717,229	2,624,174		2,624,174
北京金隅水泥节能科技有限公司	合并日	201,697	32,432	234,129	110,231	10,000	120,231	113,898		113,898
	上年末	206,010	34,394	240,404	129,529	10,000	139,529	100,875		100,875
唐县洁源垃圾处置有限公司	合并日	2,165	32,053	34,218	28,429	9,009	37,438	-3,220		-3,220
	上年末	2,362	32,804	35,165	28,836	9,334	38,171	-3,005		-3,005

3. 其他原因导致的合并范围变动

(1) 新设立的子公司

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位	注册地	注册资本	持股比例 (%)	工商注册登记日期
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	河北省	4,000,000	52.91%	2018年6月1日
包头金隅冀东水泥营销有限公司	内蒙古自治区	50,000	100.00%	2018年4月3日
唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	河北省	100,000	48.96%	2018年7月4日

(2) 合并范围减少

序号	公司名称	处置日	备注
1	冀东发展供应链管理(北京)有限公司	2018年2月底	注销
2	海南冀东物流有限公司	2018年12月底	注销
3	唐县冀东发展特种水泥有限责任公司	2018年8月底	吸收合并、注销
4	临澧冀东物流有限公司	2018年10月底	吸收合并、注销
5	奎山冀东水泥有限公司	2018年8月底	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	汽车修理; 汽车配件批发、零售; 普通货运; 水泥、熟	100.00%		同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			料装卸			
唐山冀昌塑料制品有限公司	河北省唐山市唐马路	河北省唐山市唐马路	塑料门窗及其他塑料制品、水泥编织袋的生产销售	75.00%		同一控制下企业合并取得
冀东水泥铜川有限公司	陕西省铜川市耀州区	陕西省铜川市耀州区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
唐山市鑫研建材有限公司	河北省唐山市丰南区	河北省唐山市丰南区	经销水泥、矿渣、石粉、石渣、钢材、陶瓷、建材(不含木材和石灰)等	95.00%		非同一控制下企业合并取得
吴堡冀东特种水泥有限公司	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	57.88%		非同一控制下企业合并取得
易县鑫海矿业有限公司	河北省保定市易县	河北省保定市易县	石灰岩开采;石子加工、白灰加工;石料、白灰、石渣销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	北京市大兴区黄村镇	北京市大兴区黄村镇	货物专用运输(罐式);销售矿粉、粉煤灰、钢材、木材、水泥;仓储服务,租赁机械(不含汽车)	100.00%		非同一控制下企业合并取得
冀东水泥吉林有限责任公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
沈阳冀东水泥有限公司	辽宁省沈阳市苏家屯区	辽宁省沈阳市苏家屯区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山盾石干粉建材有限责任公司	河北省唐山市高新技术开发区	河北省唐山市高新技术开发区	干粉建材产品的生产、销售及售后服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区武川县	内蒙古自治区武川县	水泥、水泥熟料的生产及销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产及销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区达拉特旗	内蒙古自治区达拉特旗	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山市盾石信息技术有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	软件、总包信息化工程项目、管理咨询计算机及相关	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			配件、耗材			
唐山冀东职业技能培训学校	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	维修电工、机修钳工、焊工、水泥窑巡检工等培训	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥丰润有限责任公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
临澧冀东水泥有限公司	湖南省临澧县	湖南省临澧县	水泥熟料生产和销售;普通货运	99.28%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥璧山有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	水泥熟料制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥重庆合川有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	内蒙古自治区阿巴嘎旗	内蒙古自治区阿巴嘎旗	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥葫芦岛有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	硅酸盐水泥、熟料生产及销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥凤翔有限责任公司	陕西省凤翔县	陕西省凤翔县	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	90.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥(烟台)有限责任公司	山东省烟台市福山区	山东省烟台市福山区	水泥、石料的加工与销售、货物运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥重庆江津有限责任公司	重庆市江津区	重庆市江津区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	55.00%		通过设立或投资等方式取得
包头冀东水泥有限公司	内蒙古自治区达茂旗	内蒙古自治区达茂旗	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	石灰石碎石加工;销售	77.78%		通过设立或投资等方式取得
张家口冀东水泥有限责任公司	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	水泥的生产与销售、矿渣销售及矿渣超细粉的生产与销售	66.00%		通过设立或投资等方式取得
冀东水泥黑龙江有限公司	哈尔滨市阿城区	哈尔滨市阿城区	水泥及水泥制品、矿渣超细粉、建筑材料制造项目的筹	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			建、余热发电项目的筹建			
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	乌兰察布市卓资县旗下营	乌兰察布市卓资县旗下营	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	资源综合利用相关技术开发、转让、服务;水渣、钢渣、粉煤灰等的资源开发、生产、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西冀东物流贸易有限公司	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	普通货运;销售水泥、熟料、水泥添加剂、钢材等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
米脂冀东水泥有限公司	陕西省榆林市米脂县	陕西省榆林市米脂县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产及销售;设备维修;相关技术咨询服务	61.00%		通过设立或投资等方式取得
唐山海港冀东建材有限公司	河北省唐山市海港开发区	河北省唐山市海港开发区	销售水渣、钢渣、粉煤灰、脱硫石膏、矿渣粉	100.00%		通过设立或投资等方式取得
阳泉冀东物流贸易有限公司	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	货物专用运输;销售水泥、水泥熟料、水泥添加剂、水泥制品、铝矾土、石灰石等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山东冀东胜潍建材有限公司	山东省寿光市羊口镇	山东省寿光市羊口镇	销售、建材、货物仓储	51.00%		通过设立或投资等方式取得
陕西冀东物流服务有限公司	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	公路运输、装卸搬运;汽车、工程机械及液化天然气设备维修;建筑材料、砂石骨料、煤炭、液化天然气设备销售;	100.00%		通过设立或投资等方式取得
唐县冀东物流服务有限公司	河北省保定市唐县	河北省保定市唐县	货物运输;货物配载;物流仓储;矿渣、水泥熟料、建材销售;三类机动车维修	100.00%		通过设立或投资等方式取得
烟台冀东润泰建材有限公司	烟台市开发区珠江路	烟台市开发区珠江路	水泥、超细矿渣粉的研发、矿粉、水泥熟料的销售	51%		同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
唐山冀水物业服务有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	物业管理	100.00%		同一控制下企业合并取得
唐县冀东燃气销售有限公司	河北省保定市唐县白合村	河北省保定市唐县白合村	天然气销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
吉林冀东物流有限公司	永吉县西阳镇内	永吉县西阳镇内	道路普通货物运输;各种大宗原材料、大型设备装卸、搬运;机械设备租赁;汽车配件、钢材、五金、机械等仓储、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑	水泥及水泥制品、水泥熟料、水泥添加剂、混凝土及混凝土制品、混凝土添加剂仓储服务 道路运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	西安经济技术开发区	西安经济技术开发区	普通货物运输、货物专用运输、煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	山东省烟台市芝罘区	山东省烟台市芝罘区	水泥及水泥制品、矿渣、混凝土及混凝土制品、建筑材料;货物和技术进出口,普通货运、仓储服务。	100.00%		通过设立或投资等方式取得
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	辽宁省沈阳市浑南区	辽宁省沈阳市浑南区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、仓储服务、普通道路运输等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	山西省太原市杏花岭区	山西省太原市杏花岭区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			煤炭、建筑材料、机电设备及配件、煤矸石及制品销售;道路普通货物运输;普通货运代理、仓储。			
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	普通货运、货物专用运输;煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、建筑材料、机电设备及配件等销售;国内货运代理、仓储服务。	100.00%		通过设立或投资等方式取得
包头金隅冀东水泥有限公司	包头市九原区	包头市九原区	水泥及水泥制品等销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	硅酸盐、水泥、熟料等制作销售	52.91%		通过设立或投资等方式取得
邢台金隅冀东水泥有限公司	河北省临城县	河北省临城县	水泥、水泥熟料生产及销售	100.00%		通过向奎山公司收购股权取得
广宗县奎山冀东水泥有限公司	河北省广宗县	河北省广宗县	水泥、混凝土生产、销售	100.00%		通过向奎山公司收购股权取得
奎山冀东水泥临城恒实有限公司	河北省临城县	河北省临城县	水泥生产、销售	80%		通过向奎山公司收购股权取得
宁晋县奎山冀东水泥有限公司	河北省宁晋县	河北省宁晋县	水泥,生产(限水泥熟料粉磨生产)、水泥销售	70%		通过向奎山公司收购股权取得
清河县奎山冀东水泥有限公司	河北省清河县	河北省清河县	水泥生产、销售	100.00%		通过向奎山公司收购股权取得
唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	熟料、水泥销售;建筑材料(不含石灰)、矿粉、五金、机械设备、电子产品(不含电子出版物)、	48.98%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

全资及控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			化工产品（不含危险化学品）销售；招标代理服务；普通货运；贸易咨询服务；财务咨询；企业形象策划服务；人力资源管理咨询服务。			

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
临澧冀东水泥有限公司	0.72%	1,605	553	4,036
冀东水泥重庆江津有限责任公司	45%	55,059		-182,436
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	47.09%	928,225	494,672	9,096,677

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临澧冀东水泥有限公司	308,543	467,531	776,074	193,517	21,994	215,511	239,192	482,160	721,352	184,379	120,954	305,333
冀东水泥重庆江津有限责任公司	291,438	912,149	1,203,587	1,599,693	9,308	1,609,001	165,518	917,162	1,082,680	1,601,508	9,139	1,610,647
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	13,882,049	22,957,678	36,839,727	16,540,989	1,567,979	18,108,968						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临澧冀东水泥有限公司	715,897	222,921	222,921	211,596	551,650	88,281	88,281	155,888
冀东水泥重庆江津有限责任公司	739,417	122,353	122,353	58,246	443,466	-85,338	-85,338	57,187
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	12,359,742	1,212,652	1,213,584	2,056,445				

注: 金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司财务信息以公允值列示。

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2、合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	咸阳市泾阳县王桥镇	咸阳市泾阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50		权益法核算
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	宝鸡市扶风县天度镇	宝鸡市扶风县天度镇	水泥及熟料的生产与销售、相关产业投资	48.11		权益法核算
包钢冀东水泥有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	冶金渣微粉生产与销售、水泥生产与销售;水泥制品、钢材、建材、钢渣、煤矸石、商品混凝土、转炉渣、粉煤灰、水泥原材料的销售	49		权益法核算
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	预拌商品混凝土、砂浆生产销售运输;厂房及设备租赁、技术咨询服务、砂石料购销、通过控股、参股的资本运营方式对预拌砂浆混凝土构件及制品、混凝土添加剂及相关建材产品、石料及混凝土用砂、运输行业进行非经融性投资	49		权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司
流动资产:	416,238	377,919	296,130	223,996
其中: 现金和现金等价物	83,573	85,964	59,988	43,952
非流动资产	738,066	674,257	720,024	687,432
资产合计	1,154,304	1,052,176	1,016,154	911,428
流动负债:	355,589	250,584	368,763	220,707
非流动负债		2,509		3,153
负债合计	355,589	253,093	368,763	223,860
少数股东权益		6,727		6,479
归属于母公司股东权益	798,715	792,356	647,391	681,089
职工福利基金	100	100		
以前年度调整事项				
政策变更调整	-2,475	-1,407		
按持股比例计算的净资产份额	399,357	381,203	323,696	327,672
对合营企业权益投资的账面价值	399,357	381,203	323,696	327,672
营业收入	1,052,441	1,027,304	774,913	774,370
财务费用	10,657	5,653	14,869	8,783
所得税费用	58,394	54,691	31,586	31,715
净利润	328,922	287,731	174,759	179,017
终止经营的净利润				
其他综合收益	-24	44		
综合收益总额	328,898	287,775	174,759	179,017
本年度收到的来自合营企业的股利	87,500	84,193	50,000	72,166

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	包钢冀东水泥有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	包钢冀东水泥有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司
流动资产:	133,845	2,848,317	124,447	3,063,693
其中: 现金和现金等价物	2,502	226,512	64	269,489
非流动资产	317,668	1,025,775	375,073	1,262,304
资产合计	451,513	3,874,092	499,520	4,325,997
流动负债:	239,049	4,086,887	291,137	3,679,241
非流动负债		20,922		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	包钢冀东水泥有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	包钢冀东水泥有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司
负债合计	239,049	4,107,809	291,137	3,679,241
少数股东权益		15,986		24,540
归属于母公司股东权益	212,464	-249,703	208,383	622,216
调整事项				
一内部交易未实现利润				
以前年度调整事项	676	14,462	346	
政策变更调整	-6,983	-132,392		
按持股比例计算的净资产份额	104,107	-122,355	102,108	304,886
对联营企业权益投资的账面价值	104,107		102,108	304,886
营业收入	279,744	2,846,122		
财务费用	6,193	53,281	5,099	99,888
所得税费用		136,858		10,998
净利润	10,388	-753,989	8,047	-311,466
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,388	-753,989	8,047	-311,466
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	324,621	321,093
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	21,430	46,121
--其他综合收益		
--综合收益总额	21,430	46,121
联营企业:		
投资账面价值合计	132,555	118,811
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-411	-3,406

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他综合收益	32	
--综合收益总额	-379	-3,406

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等(各项金融工具的详细情况说明见本附注六)。基于上述金融工具,本公司面临的相关风险主要包括利率风险、信用风险、流动性风险、价格风险和汇率风险。

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

(1) 利率风险

国际、国内宏观经济环境的变化以及国家经济政策的变动等因素会引起市场利率水平的变化,市场利率的波动将对本公司产生利率风险。同时,固定利率和浮动利率的带息负债分别使本公司面临公允价值利率风险以及现金流量利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款、债券等带息负债,市场利率上升,将对本公司浮动利率债务产生现金流量利率风险;市场利率下降,将对本公司固定利率债务产生公允价值利率风险。本公司总部财务资金部作为集团融资的统一管理部门,将随时对市场利率走势进行专业判断,并持续监控全公司利率水平及调整方式,根据市场环境适时调整固定利率与浮动利率工具的比例,最大程度规避利率风险。

截止2018年12月31日,本公司带息敞口负债总额为2,191,929.51万元,其中固定利率工具606,870万元,利率区间为4.35%-6.28%,浮动利率工具为1,585,059.51万元。利率区间4.35%-5.9375%。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本公司管理层将持续监控上述信用风险敞口,尽可能规避信用风险。

对于货币资金,本公司除现金以外的货币资金均存放于信用良好的大型金融机构,不存在重大的信用风险,预期不会因对方的违约而给本公司带来重大损失。

对于应收款项,为降低信用风险,本公司成立专门委员会确定信用额度、进行信用审批,并在执行过程中由专业部门按照监控程序进行监督,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司采取了必要的政策及措施确保销售客户均具有良好的风险控制水平。

(3) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生的资金短缺风险。本公司管理流动性风险的方法是,实时掌握全公司债务结构及履约情况,优化企业债务结构,合理配置债务到期日,避免债务集中兑付压力;同时,本公司储备了足够的货币资金或随时可变现的流动资产,并在各金融机构获得充足的可使用授信,以满足本公司短期及长期的资金需求,确保严格履行债务合同,维护企业信誉,规避流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	不确定	合计
金融资产						
交易性金融资产					19,201	19,201
应收票据	9,670,936					9,670,936
应收账款	1,852,546	131,079	205,449		579,041	2,768,115
其他应收款	376,935	121,918	290,934		412,814	1,202,601
其他权益工具投资	363,641					363,641
金融负债						
短期借款	12,653,190					12,653,190

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	不确定	合计
应付票据	466,535					466,535
应付账款	7,527,909	212,999	189,402		896,506	8,826,816
其他应付款	1,913,786	466,820	1,195,429		215,927	3,791,961
应付股利	20,265					20,265
应付利息	90,256					90,256
应付职工薪酬	108,983					108,983
长期借款		1,045,000	65,000			1,110,000
应付债券		915,257	797,642			1,712,899
长期应付款		804,715	1,703,819			2,508,534
长期应付职工薪酬		1,148	9,949	3,902		14,998

(4) 价格风险

本公司所面临的价格风险主要指金融资产及商品的价格风险。

于金融资产的价格风险,对于亚泰集团股票,本公司已根据会计准则的相关规定,将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资,并进行有针对性的跟踪管理。本公司持有中再资环(原名秦岭水泥)股票重分类为交易性金融资产,对于交易性金融资产的,公司则由专门部门负责跟进与研究,结合对行业及企业的分析判断,随时调整投资策略,获取投资收益。

于商品的价格风险,本公司遵循市场价格销售水泥制品。随着国家经济进入“新常态”,水泥行业承受更大的经营压力,因此价格受宏观经济形势影响程度较大。

(5) 汇率风险

本公司的主要经营业务均位于中国境内,且业务往来均采用人民币进行结算,主营业务方面产生汇率风险的概率很低。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值
----	--------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	19,201			19,201
其中: 权益工具投资	19,201			19,201
(二) 其他流动资产	677,257			677,257
其中: 一年内到期的权益工具投资	677,257			677,257
(三) 其他权益工具投资	359,077		4,564	363,641
其中: 权益工具投资	359,077		4,564	363,641
持续以公允价值计量的资产总额	1,055,535		4,564	1,060,099

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

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

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

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

4. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换

2018年本公司金融工具的第二层次与第三层次之间没有发生重大转换。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
冀东发展集团有限责任公司	河北省唐山市	投资	2,479,504	30.00%	30.00%

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

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

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
冀东发展集团有限责任公司	404,257	404,257	30%	30%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅集团股份有限公司	冀东集团之控股股东
长春轻轨冀东混凝土有限公司	冀东集团之合营企业
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	冀东集团之合营企业
北京新源混凝土有限公司	冀东集团之联营企业
阜新冀东祥合混凝土有限公司	冀东集团之联营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	冀东集团之联营企业
中房华瑞(唐山)置业有限公司	冀东集团之联营企业
保定太行和益水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建筑材料科学研究总院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅琉水环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅前景环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大厂金隅涂料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸涉县金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸县金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北省建筑材料工业设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北太行华信建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展物流有限公司陕西分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
岚县金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
聊城金隅泓均砼业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
聊城金隅永辉砼业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陵川金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沁阳市金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石建筑工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山高压电瓷有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展集成房屋有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东机电设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东装备工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津金隅宝辉砂浆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津金隅振兴环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
通达耐火技术股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
魏县金隅混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邢台金隅咏宁水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宣化金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
易县腾辉矿产建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
赞皇金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
张家口金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
涿鹿金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
左权金隅水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京东方御宴大酒楼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅节能保温科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅天坛家具股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅涂料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市科实五金有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京兴发水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展涇阳建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东日彰节能风机制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石电气有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石机械制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建都设计研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金海燕物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅朝新天地置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅大成开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅大成物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅平谷水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅顺发水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅物业管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京天坛玛金沙座椅有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
涑水京涑建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀新水泥中转有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新水泥工业博物馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建机资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建拓工程管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建筑材料检验研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金海燕资产经营有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅凤山培训中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅科技学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅人力资源管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市建筑装饰设计工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京天坛装饰工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东物业服务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京哲君科技开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华海风能发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津盾石欣顺达混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京燕水资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建总建筑安装工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
母公司		7,893	2,120,230
冀东发展集团有限责任公司	采购材料	7,893	2,119,450
冀东发展集团有限责任公司	采购设备及备件		780
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		6,973,661	4,545,655
保定太行和益水泥有限公司	采购材料	453,019	359,832
北京金隅琉水环保科技有限公司	采购材料	796,128	704,454
邯郸涉县金隅水泥有限公司	采购材料	333,678	205,279
河北太行华信建材有限责任公司	采购材料	21,507	9,327
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购材料	49,068	41,277
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	采购材料	29,082	
冀东发展物流有限责任公司	采购材料	1,145,134	
岚县金隅水泥有限公司	采购材料	108,355	
沁阳市金隅水泥有限公司	采购材料	255,521	180,029
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	采购设备及备件	4,535	1,143
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备及备件	17,635	19,109
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备及备件	3,206	86,743
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备及备件	365,381	324,357
唐山冀东机电设备有限公司	采购材料	118,664	136,831
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备及备件	2,027	29,477
天津金隅振兴环保科技有限公司	采购材料	618,758	317,063
通达耐火技术股份有限公司	采购材料	171,097	58,477
邢台金隅咏宁水泥有限公司	采购水泥、熟料	118,865	110,823
宣化金隅水泥有限公司	采购水泥、熟料	270,293	229,012
赞皇金隅水泥有限公司	采购水泥、熟料	929,972	748,266
张家口金隅水泥有限公司	采购水泥、熟料	282,839	322,054
涿鹿金隅水泥有限公司	采购水泥、熟料	552,801	535,391
左权金隅水泥有限公司	采购水泥、熟料	304,841	417
其他单位	采购设备及备件	6,737	23,380
其他单位	采购材料	14,518	102,914
合营及联营企业		91,150	47,841
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购材料	58,397	25,676
包钢冀东水泥有限公司	采购材料	16,879	8,463
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料	15,180	2,736
其他单位	采购材料	694	10,966
冀东集团之合营联营企业			3,324
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购设备及备件		3,324
合计		7,072,704	6,717,050

(2) 销售商品

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
母公司		37	
冀东发展集团有限责任公司	销售水泥、材料	37	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		2,019,784	1,578,458
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	销售水泥、材料	722,102	432,134
天津金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	217,136	122,684
北京金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	203,805	186,519
天津金隅振兴环保科技有限公司	销售水泥、材料	181,236	39,159
张家口金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	174,827	115,310
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售水泥、材料	93,872	193,891
北京金隅疏水环保科技有限公司	销售水泥、材料	61,938	55,872
宣化金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	52,856	23,675
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	50,729	70,364
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	销售水泥、材料	37,333	35,539
涿鹿金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	33,427	19,033
邯郸县金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	28,413	31,607
赞皇金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	18,967	15,161
保定太行和益水泥有限公司	销售水泥、材料	17,576	24,564
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	17,460	23,517
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	16,204	23,462
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	15,485	18,613
沁阳市金隅水泥有限公司	销售水泥、材料	14,215	6,235
魏县金隅混凝土有限公司	销售水泥、材料	13,921	12,892
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售水泥、材料	8,220	17,555
聊城金隅泓均砼业有限公司	销售水泥、材料	7,765	9,433
其他单位	销售水泥、材料	32,297	101,239
合营及联营企业		86,701	107,155
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	36,792	6,189
包钢冀东水泥有限公司	销售水泥、材料	2,133	78,832
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	16,232	11,735
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	31,544	10,357
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥、材料		42
冀东集团之合营联营企业		20,015	38,695
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售水泥、材料	20,015	37,578
北京新源混凝土有限公司	销售水泥、材料		1,117
合计		2,126,537	1,724,308

(3) 接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		579,109	506,920
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	270,793	244,978
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	128,379	71,624

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	60,762	42,793
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	38,140	72,730
北京金隅琉水环保科技有限公司	接受劳务	29,149	12,563
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	13,743	19,482
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	10,407	9,858
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	8,023	7,748
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	5,666	5,113
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务	2,899	272
北京金隅涂料有限责任公司	接受劳务	2,783	
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	1,300	908
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务	1,134	280
北京建机资产经营有限公司	接受劳务	1,041	
其他单位	接受劳务	4,890	18,571
合营及联营企业		6,358	3,325
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	3,395	554
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	2,963	2,771
冀东集团之合营联营企业			3,243
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	接受劳务		3,243
合计		585,467	513,488

(4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
母公司		1,050	26
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	1,050	26
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		52,876	78,399
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	提供劳务	33,481	39,105
涿鹿金隅水泥有限公司	提供劳务	3,380	5,448
陵川金隅水泥有限公司	提供劳务	3,213	3,575
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	1,817	2,255
宣化金隅水泥有限公司	提供劳务	1,784	849
天津金隅振兴环保科技有限公司	提供劳务	1,665	2,754
天津金隅混凝土有限公司	提供劳务	1,317	1,643
其他单位	提供劳务	6,219	22,770
合营及联营企业		11,463	9,057
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	9,003	6,119
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	1,619	823
其他单位	提供劳务	841	2,115
冀东集团之合营联营企业			66
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	提供劳务		9
北京新源混凝土有限公司	提供劳务		57

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
合计		65,389	87,548

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
母公司			517	
唐山冀东装备工程股份有限公司	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	设备	517	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企			2,700	1,127
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	辽阳冀东水泥有限公司	房屋	195	453
冀东水泥重庆混凝土有限公司	冀东水泥璧山有限责任公司	土地	1,713	
冀东发展物流有限责任公司	唐山冀水物业服务有限公司	房屋	10	
唐山冀东装备工程股份有限公司	承德冀东水泥有限责任公司	设备	654	273
涿水京涿建材有限责任公司	阳泉冀东水泥有限责任公司	设备	38	307
唐山冀东物业服务有限公司	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	设备	90	
大同市金龙商品混凝土有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋		4
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋		90
集团合营及联营企业			1,000	
保定太行和益水泥有限公司	涿水冀东水泥有限责任公司	设备	1,000	
合计			4,217	1,127

(2) 承租情况

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
母公司			1,196	987
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	400	80
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀昌塑料制品有限公司	土地	727	727
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	设备	69	129
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	房屋		51
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			20,664	18,789
唐山启新水泥工业博物馆	唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	房屋	513	565
冀东发展物流有限责任公司	冀东水泥(烟台)有限责任公司	设备	935	799
冀东发展物流有限责任公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备	5,313	4,622
唐山启新水泥工业博物馆	唐山市盾石信息技术有限公司	房屋	361	556
唐山启新水泥工业博物馆	冀东发展供应链管理(北京)有限公司	房屋		48
冀东发展物流有限责任公司	山西冀东物流贸易有限公司	设备	2,074	2,262
冀东发展物流有限责任公司	吉林冀东物流有限公司	设备	1,428	2,016
冀东发展物流有限责任公司	唐县冀东物流服务有限公司	设备	2,820	3,009
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	房屋	4,590	3394
北京建机资产经营有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	房屋	835	
北京哲君科技开发有限公司	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	设备	241	120
唐山启新水泥工业博物馆	唐山海港冀东建材有限公司	房屋		21
唐山启新水泥工业博物馆	烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	房屋	161	147
冀东水泥重庆混凝土有限公司	唐山冀东水泥外加剂有限责任公司重庆分公司	房屋	20	
北京金隅疏水环保科技有限公司	北京金隅水泥节能科技有限公司	房屋	753	830

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	北京金隅水泥节能科技有限公司	房屋	390	400
唐山启新水泥工业博物馆	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	房屋	97	
唐山启新水泥工业博物馆	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	房屋	50	
唐山启新水泥工业博物馆	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	房屋	83	
合计			21,860	19,776

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 关联受托管理情况

(1) 受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益 定价依据	本年确认的 托管收益
金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	股权托管	自双方签署的《股权托管协议》生效之日起	双方签订终止协议之日止	双方协商	2,752

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	18,000	2018年12月17日	2019年12月16日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	14,000	2018年12月17日	2019年12月16日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,260	2018年07月23日	2019年01月23日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	2,700	2018年8月29日	2019年02月28日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000	2018年10月30日	2019年10月29日	否
合计		55,960			
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	418,695	2012年03月20日	2020年03月20日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000	2012年10月15日	2022年10月15日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	450,000	2012年10月15日	2019年10月15日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	100,000	2017年03月16日	2019年03月05日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	100,000	2017年06月21日	2019年03月05日	否
合计		1,868,695			

(1) 本公司为控股子公司担保

本公司对控股子公司的担保金额为2,067,117千元,其中为子公司提供借款担保667,500千元,为子公司办理融资租赁担保1,389,127千元。为子公司开立银行保函提供担保490千元。为子公司开立银行承兑提供担保共10,000千元。

(2) 本公司为合营公司担保

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

本公司对合营公司的担保金额为55,960千元,其中为合营公司提供借款担保52,000千元,为合营公司开立银行保函提供担保0元,为合营公司开立银行承兑提供担保3,960千元。

(3) 本公司于2011年和2012年共发行公司债券2,746,633千元和2017年200,000千元中长期借款均由冀东集团提供担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	偿还金额	利息支出	利率区间
2018年度拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	3,974,000	6,058,900	114,609	4.35%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	3,664,690	3,006,926	80,150	1.2-4.785%
河北太行华信建材有限责任公司		120,000	3,698	4.35%
2017年度拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	3,989,900	3,090,200	110,295	3.71-4.35%
金隅融资租赁有限公司		2,000	653	4.35%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	718,692	618,772	35,452	3.68-4.35%
河北太行华信建材有限责任公司	120,000	137,500	5,822	4.35%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方	拆出金额	收回金额	利息收入	利率区间
2018年度拆出				
成安金隅太行混凝土有限公司		29,775	181	3.88-4.35%
大名县金隅太行混凝土有限公司		18,000	81	4.35%
馆陶县金隅太行混凝土有限公司		4,000	125	3.65-4.35%
邯郸金隅太行商砼科技有限公司		49,954	201	3.65-4.35%
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司		31,523	141	3.72-4.35%
邯郸县金隅混凝土有限公司		15,600	78	3.65-4.35%
2017年度拆出				
北京金隅前景环保科技有限公司	20,000	20,000	834	4.35%
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	69,000	69,000	1,821	3.65%-3.88%
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司		1,000	1,183	3.65%-3.88%
邯郸县金隅混凝土有限公司		1,000	656	3.65%-3.88%

2018年,本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据221,759千元,支付利息3,283千元。

6. 关联方融资租赁

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	利率	2018年利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	3,435,000	2016年5月30日-2018年12月28日	60个月	4.35%-5.31%	138,126

7. 关联方存款

金融机构名称	2018年度余额	2017年度余额	2018年利息收入	2017年利息收入
北京金隅财务有限公司	2,174,488	3,266,638	67,937	32,333
合计	2,174,488	3,266,638	67,937	32,333

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	12,272	11,901

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

9. 关联方开具票据

金融机构名称	年末为本公司开具的票据
北京金隅财务有限公司	169,742

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	母公司	100		2,038	
	冀东发展集团有限责任公司	100		2,038	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,493,622		1,566,368	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	763,745		694,008	
	北京金隅混凝土有限公司	303,080		330,508	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	175,035		239,900	
	天津金隅混凝土有限公司	173,659		220,653	
	左权金隅水泥有限公司	22,356		26,748	
	涿鹿金隅水泥有限公司	9,052		2,817	
	宣化金隅水泥有限公司	6,754			
	陵川金隅水泥有限公司	4,881		2,454	
	保定太行和益水泥有限公司	4,516		2,474	
	北京金隅疏水环保科技有限公司	4,374		4,399	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	3,493		6,801	
	张家口金隅水泥有限公司	3,473		571	
	唐山盾石机械制造有限公司	3,146		20	
	天津金隅振兴环保科技有限公司	2,865		833	
	岚县金隅水泥有限公司	2,847		2,400	
	邯郸涉县金隅水泥有限公司	2,039		4,156	
	赞皇金隅水泥有限公司	1,352		830	
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1,006			
	其他单位	5,949		26,796	
	合营及联营企业	16,082		44,661	
	包钢冀东水泥有限公司	11,956		38,093	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	1,778		1,637	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,770		3,238	
	其他单位	578		1,693	
	冀东集团之合营联营企业	7,223		26,494	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司	5,905		10,520	
	北京新源混凝土有限公司	1,306		1,306	
	其它单位	12		14,668	
应收票据	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	502,793		339,633	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公	231,289		250,259	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司及其附属企业				
	天津金隅混凝土有限公司	87,928		2,000	
	北京金隅混凝土有限公司	85,506		39,000	
	石家庄金隅旭成混凝土有限公司	50,966		37,000	
	北京金隅砂浆有限公司	19,171		3,704	
	沁阳市金隅水泥有限公司	8,300		1,700	
	保定太行和益水泥有限公司	6,651		990	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	5,012			
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	2,100			
	冀东发展物流有限责任公司	1,000			
	唐山盾石机械制造有限公司	1,000			
	魏县金隅混凝土有限公司	1,000			
	其他单位	2,870		4,980	
	合营及联营企业	45,697		19,520	
	包钢冀东水泥有限公司	43,493		5,663	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	1,805		3,627	
	其他单位	399		10,230	
	冀东集团之合营联营企业			13,000	
	长春轻轨冀东混凝土有限公司			13,000	
应收利息	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			9,506	
	北京金隅财务有限公司			9,506	
其他应收款	冀东集团之控股股东			3	
	北京金隅集团股份有限公司			3	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	89,952		245,539	
	金隅融资租赁有限公司	70,000		64,000	
	北京金隅砂浆有限公司	19,732			
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1		51,554	
	邯郸市邯山金隅混凝土有限公司			32,406	
	北京金隅前景环保科技有限公司			20,000	
	陵川金隅水泥有限公司			19,300	
	其他单位	219		58,279	
	合营及联营企业	60,209		60,087	
	包钢冀东水泥有限公司	60,077		60,087	
	其他单位	132			
预付账款	冀东集团之控股股东			356	
	北京金隅集团股份有限公司			356	
	母公司			26,884	
	冀东发展集团有限责任公司			26,884	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	84,359		115,061	
	通达耐火技术股份有限公司	51,993		53,205	
	唐山冀东机电设备有限公司	14,272		7,718	
	冀东发展物流有限责任公司	7,172		32	
	岚县金隅水泥有限公司	4,384		4,147	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	1,487		2,539	
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	1,043			
	其他单位	4,008		47,420	
	合营及联营企业	1,731		481	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	891			
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	840		357	
	其他单位			124	
合计		2,301,768		2,469,633	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	母公司	38,362	263,797
	冀东发展集团有限责任公司	38,362	263,797
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,081,010	1,085,908
	北京金隅琉水环保科技有限公司	169,429	193,849
	赞皇金隅水泥有限公司	159,601	166,556
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	138,957	96,043
	唐山冀东机电设备有限公司	127,104	164,683
	天津金隅振兴环保科技有限公司	125,511	189,636
	冀东发展物流有限责任公司	79,539	23,482
	唐山冀东装备工程股份有限公司	41,899	49,960
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	37,867	14,696
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	36,223	17,738
	涿鹿金隅水泥有限公司	27,577	56,065
	河北太行华信建材有限责任公司	17,068	7,046
	保定太行和益水泥有限公司	15,654	9,672
	通达耐火技术股份有限公司	15,571	8,978
	宣化金隅水泥有限公司	14,326	
	沁阳市金隅水泥有限公司	10,475	
	冀东发展集团国际贸易有限公司	10,160	20,487
	张家口金隅水泥有限公司	8,134	23,881
	唐山盾石电气有限责任公司	7,892	4,497
	邯郸涉县金隅水泥有限公司	5,805	
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	4,581	8,473
	北京兴发水泥有限公司	3,658	3,658
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,393	3,015
	其他单位	20,586	23,493
	合营及联营企业	3,703	3,834
	包钢冀东水泥有限公司	3,069	3,083
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	419	710
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	215	41
	冀东集团之合营联营企业		3,171

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司		3,171
其他应付款	冀东集团之控股股东	2,175,054	1,273,497
	北京金隅集团股份有限公司	2,175,054	1,273,497
	其中:短期借款	2,164,197	1,267,890
	母公司		807
	冀东发展集团有限责任公司		807
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	124,275	166,731
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	62,914	2
	北京金隅琉水环保科技有限公司	39,963	40,275
	唐山盾石机械制造有限公司	10,000	1
	河北太行华信建材有限责任公司	6,872	122,487
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,236	240
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	1,416	687
	其他单位	874	3,039
	合营及联营企业	652	668
	包钢冀东水泥有限公司	630	630
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	22	38
预收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	12,396	7,883
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	3,808	388
	邯郸金隅太行商砼科技有限公司	3,374	898
	邯郸县金隅混凝土有限公司	2,091	766
	其他单位	3,123	5,831
	合营及联营企业		30
	鞍山冀东水泥有限责任公司		30
应付股利	冀东集团之控股股东		625,037
	北京金隅集团股份有限公司		625,037
应付利息	冀东集团之控股股东	96	1,624
	北京金隅集团股份有限公司	96	1,624
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	542	2,104
	北京金隅财务有限公司	542	2,104
短期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,220,000	3,299,900
	北京金隅财务有限公司	1,220,000	3,299,900
长期应付款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,786,739	2,461,392
	金隅融资租赁有限公司	3,786,739	2,461,392
合计		8,442,829	9,196,383

十二、 租赁

1. 融资租赁合同主要条款

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	租赁期满所有权转移条款
金隅融资租赁有限公司	3,235,000	2016年5月30日-2018年12月28日	60个月	承租方有权以1000或1元名义价格留购该等租赁物

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	租赁期满所有权转移条款
建信金融租赁股份有限公司	1,000,000	2015年6月25日	60个月	设备所有权自动转移至承租方
交银金融租赁有限责任公司	1,000,000	2014年12月29日-2015年3月10日	60个月	承租方有权以100元名义价格留购该等租赁物
中国外贸金融租赁有限公司	1,050,000	2016年1月12日-2016年4月28日	54个月	承租方有权以100或1元名义价格留购该等租赁物

2. 融资租入固定资产账面价值情况详见本附注六、9。

3. 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	1,477,735
1-2年	1,270,715
2-3年	928,305
3年以上	500,908
合计	4,177,663

截至2018年12月31日,本公司未确认融资费用余额为391,186千元。

十三、其他重要事项

1、重大股权重组

根据本公司与金隅集团签署的相关协议,本公司以所持有的临澧冀东水泥有限公司等5家水泥企业股权以及24.82亿元现金出资,金隅集团拟以所持有的赞皇金隅水泥有限公司等7家水泥企业股权出资,双方共同向合资公司增资,同时本公司拟以15.37亿元现金收购金隅集团所持有的左权金隅水泥有限公司等7家水泥企业股权。2019年1月9日,公司召开第八届董事会第十七次会议,审议通过了本次增资合资公司的重组方案及其他相关议案。

2、利润分配方案

本公司拟以2018年末总股本134,752万股为基数,每10股派送现金4元(含税),合计派送现金539,009,165.60元(含税)。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	564,622	981,807
应收账款	32,630	533,662
合计	597,252	1,515,469

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	564,622	688,316
商业承兑汇票		293,491
合计	564,622	981,807

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	124,579
合计	124,579

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	112,365	149,601
合计	112,365	149,601

(4) 应收票据坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑票据	564,622	100%			564,622

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	564,622	100%			564,622

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					96,478	13.75%	79,760	82.67%
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1) 账龄组合	46,681	82.24%	24,130	51.69%	208,405	29.70%	88,333	42.39%
2) 关联方组合	10,079	17.76%			396,872	56.55%		
组合小计	56,760	100.00%	24,130	42.51%	605,277	86.25%	88,333	14.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	56,760	100.00%	24,130	42.51%	701,755	100.00%	168,093	23.95%

注 1: 应收账款年末余额较年初减少 644,995 千元, 减幅 91.91%, 主要原因为本年本公司以唐山分公司、营销分公司以净资产出资方式转入合资公司, 汇总范围变化导致年末应收账款减少。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,710	468	4%
1-2 年	13,566	2,984	22%
2-3 年	1,766	1,113	63%
3-4 年	250	175	70%
4 年以上	19,389	19,389	100%
合计	46,681	24,129	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 本年计提坏账准备金额 2,056 千元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位 23	8,668	5 年以上	15.27%	8,668
单位 24	5,051	1-2 年	8.90%	1,111
单位 25	3,881	0-2 年	6.84%	724
单位 26	3,008	1-3 年	5.30%	1,275
单位 27	2,959	1 年以内	5.21%	119
合计	23,567		41.52%	11,897

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	42,000	410
其他应收款	13,447,984	16,570,352
合计	13,489,984	16,570,762

3.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位名称	年末余额	年初余额
奎山冀东水泥有限公司	42,000	
沈阳冀东水泥有限公司		410
合计	42,000	410

3.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权收购定金	193,800	318,396
押金、保证金、备用金	16,124	62,609
单位往来款	1,495	1,495
关联方款项	13,348,771	16,246,975
代垫款项	5,047	
应收增值税及所得税退税款		10,697

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权款	50,000	50,000
内部借款	116,589	116,589
其他	7,301	15,987
合计	13,739,127	16,822,748

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	252,396			252,396
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	48,040			48,040
本年转回	6,230			6,230
本年转销				
本年核销				
其他变动(营销分公司及唐山公司转入合资公司)	3,063			3,063
2018年12月31日余额	291,143			291,143

(3) 其他应收款坏账准备计提明细

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏	363,392	2.64%	286,585	78.86%	484,985	2.88%	244,425	50.40%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
账龄组合	10,840	0.08%	4,558	42.05%	28,179	0.17%	7,971	28.29%
关联方组合	13,348,771	97.16%			16,246,975	96.58%		0.00%
保证金和备用金组合	16,124	0.12%			62,609	0.37%		0.00%
应收政府款项								
组合小计	13,375,735	97.36%	4,558	0.03%	16,337,763	97.12%	7,971	0.05%
合计	13,739,127	100.00%	291,143	2.12%	16,822,748	100.00%	252,396	1.50%

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 14	196,803	135,660	68.93%	见注 2
单位 1	116,589	100,924	86.56%	见应收注 1
单位 15	50,000	50,000	100.00%	预计无法收回
合计	363,392	286,584		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,699	57	1%
1-2年	694	83	12%
2-3年	39	17	44%
3-4年	24	17	71%
4年以上	4,384	4,384	100%
合计	10,840	4,558	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位 14	股权定金	196,803	1年以内 3,003 千元, 其他 5 年以上	1.44%	135,660

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年 末余额
单位 1	借款及利息	116,589	2-5 年	0.85%	100,924
单位 15	股权款	50,000	5 年以上	0.36%	50,000
单位 28	保证金	9,810	1 年以内	0.07%	
单位 29	保证金	1,500	1 年以内	0.01%	
合计		374,702		2.73%	286,584

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	14,672,488	42,560	14,629,928	12,145,271	42,560	12,102,711
对联营、合营企业投资	1,232,716		1,232,716	1,302,030		1,302,030
合计	15,905,204	42,560	15,862,644	13,447,301	42,560	13,404,741

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东水泥丰润有限责任公司	150,000			150,000
唐山冀东水泥三友有限公司	328,978		328,978	
冀东水泥滦县有限责任公司	296,191		296,191	
天津冀东水泥有限公司	77,500		77,500	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	275,000		275,000	
平泉冀东水泥有限责任公司	316,000		316,000	
承德冀东水泥有限责任公司	391,621		391,621	
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	48,000			48,000
昌黎冀东水泥有限公司	94,307		94,307	
唐山盾石干粉建材有限责任公司	59,721			59,721
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	50,345		50,345	
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	94,150			94,150
唐山冀昌塑料制品有限公司	4,444			4,444
唐山冀水物业服务有限公司	428,207			428,207
海南冀东物流有限公司	2,550		2,550	
唐山市盾石信息技术有限公司	5,000			5,000
冀东发展供应链管理(北京)有限公司	5,000		5,000	
唐山冀东职业技能培训学校	300			300

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东水泥(烟台)有限责任公司	328,000			328,000
烟台冀东润泰建材有限公司	32,130			32,130
唐山市鑫研建材有限公司	85,155			85,155
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	90,000			90,000
唐山海港冀东建材有限公司	20,000			20,000
山东冀东胜潍建材有限公司	12,750			12,750
唐县冀东水泥有限责任公司	325,000		325,000	
涞水冀东水泥有限责任公司	370,000		370,000	
深州冀东水泥有限责任公司	68,295		68,295	
唐县冀东物流服务有限公司	14,000			14,000
灵寿冀东水泥有限责任公司	301,490		301,490	
易县鑫海矿业有限公司	32,300			32,300
内蒙古冀东水泥有限责任公司	647,879			647,879
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	76,700			76,700
包头冀东水泥有限公司	302,000			302,000
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	215,306			215,306
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	70,800			70,800
大同冀东水泥有限责任公司	534,000		534,000	
张家口冀东水泥有限责任公司	47,719		47,719	
山西冀东物流贸易有限公司	35,000			35,000
冀东水泥吉林有限责任公司	133,368			133,368
吉林金隅冀东环保科技有限公司	340,000		340,000	
冀东水泥磐石有限责任公司	358,660		358,660	
冀东水泥扶余有限责任公司	65,043		65,043	
冀东水泥黑龙江有限公司	162,000	422,500		584,500
吉林冀东物流有限公司	16,000			16,000
辽阳冀东水泥有限公司	221,125			221,125
沈阳冀东水泥有限公司	55,916	26,340		82,256
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	70,000			70,000
冀东水泥葫芦岛有限责任公司	50,000			50,000
冀东水泥铜川有限公司	1,090,000			1,090,000
冀东水泥凤翔有限责任公司	252,000			252,000
吴堡冀东特种水泥有限公司	173,910			173,910
米脂冀东水泥有限公司	97,600			97,600
陕西冀东物流服务股份有限公司	31,620	39,002		70,622
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	50,000			50,000
冀东水泥璧山有限责任公司	368,000			368,000
冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000			330,000
冀东水泥重庆江津有限责任公司	201,300			201,300
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	271,890		271,890	
阳泉冀东水泥有限责任公司	385,000		385,000	
山西双良鼎新水泥有限公司	300,000		300,000	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000			30,000
临澧冀东水泥有限公司	276,500			276,500
唐县冀东燃气销售有限公司	1,500			1,500
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,000			5,000
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	8,000			8,000
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	5,000			5,000
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	7,000			7,000
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	5,000			5,000
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	8,000			8,000
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司		7,276,764		7,276,764
清河县金隅冀东水泥有限公司		52,818		52,818
临城金隅冀东恒实水泥有限公司		4,026		4,026
广宗县金隅冀东水泥有限公司		24,982		24,982
邢台金隅冀东水泥有限公司		403,959		403,959
宁晋县金隅冀东水泥有限公司		16,416		16,416
包头金隅冀东水泥营销有限公司		5,000		5,000
奎山冀东水泥有限公司	540,000		540,000	
合计	12,145,270	8,271,807	5,744,589	14,672,488

注：清河县金隅冀东水泥有限公司、临城金隅冀东恒实水泥有限公司、广宗县金隅冀东水泥有限公司、邢台金隅冀东水泥有限公司、宁晋县金隅冀东水泥有限公司等5家公司为本公司原子公司奎山冀东水泥有限公司之控股子公司，2018年7月初，本公司向奎山冀东水泥有限公司收购其持有上述公司的全部股份。本公司在编制合并报表时，按照收购少数股权之原则处理。

(3) 子公司长期股权投资减值情况如下：

被投资单位	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
唐山市鑫研建材有限公司	23,674			23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886			18,886
合计	42,560			42,560

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(4) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年末余额	会计政策变更影响	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业													
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	327,671	-676	326,995			138,380	21		84,193			381,203	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	323,696	-1,238	322,458			164,411	-12		87,500			399,357	
鞍山冀东水泥有限责任公司	181,178	-2,902	178,276			10,115			15,000			173,391	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	139,915		139,915			11,315						151,230	
二、联营企业													
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	304,886	-77,564	227,322			-227,322							
唐山冀东机电设备有限公司	8,541	-162	8,379			719	32					9,130	
包钢冀东水泥有限公司	102,107	-3,422	98,685			5,422						104,107	
吉林水泥(集团)有限公司				14,285		13						14,298	
合计	1,387,994	-85,964	1,302,030	14,285		103,053	41		186,693			1,232,716	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,120,624	3,752,529
其他业务收入	37,974	54,442
合计	2,158,598	3,806,971
主营业务成本	1,770,422	3,041,931
其他业务成本	19,894	24,264
合计	1,790,316	3,066,195

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	1,007,008	738,035	2,754,945	2,193,436
熟料	381,597	303,154	975,695	828,394
其他	732,019	729,233	21,889	20,101
合计	2,120,624	1,770,422	3,752,529	3,041,931

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	695,769	419,711
权益法核算的长期股权投资收益	103,052	75,363
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,139	-90
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	5,424	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-273,003
公司享有的混凝土公司超额亏损	-51,247	
其他	-486	
合计	748,373	221,981

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年3月20日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额
非流动资产处置损益	2,456
计入当期损益的政府补助	74,319
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	483,885
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	41,584
处置子公司及联营企业股权取得的投资收益	7,879
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,230
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,851
小计	574,502
所得税影响额	21,050
少数股东权益影响额(税后)	265,041
合计	288,411

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.36%	1.101	1.101
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	8.34%	0.887	0.887

3. 冀东水泥合并财务报表年初数据调节表

重述及调整事项						
报表项目	2017年12月 31日	同一控制下企 业合并影响	新报表格式 影响	新收入准 则影响	新金融工具 准则影响	2018年1月 1日
流动资产						
货币资金	3,631,658	2,134,006				5,765,664
交易性金融资产					30,515	30,515
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	30,515				-30,515	
应收票据	3,002,914	4,182,746	-7,185,660			
应收账款	1,160,119	1,381,045	-2,541,164			
应收票据及应收账款			9,726,824		-87,791	9,639,033
预付账款	659,849	165,273				825,122
应收利息		9,506	-9,506			
其他应收款	930,477	307,440	9,506		-12,741	1,234,682
存货	1,392,985	442,237				1,835,222
其他流动资产	414,781	64,146				478,927
流动资产合计	11,223,298	8,686,399			-100,532	19,809,165
非流动资产						
可供出售金融资产	574,692	3,000			-577,692	
其他权益工具投资					577,692	577,692
长期股权投资	1,498,265				-85,964	1,412,301
固定资产	23,472,650	6,031,871				29,504,521
在建工程	377,983	128,665	99,074			605,722
工程物资	93,702	5,372	-99,074			
固定资产清理						
无形资产	2,817,656	1,261,284				4,078,940
商誉	76,070	216,701				292,771

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

重述及调整事项

报表项目	2017年12月31日	同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新收入准则影响	新金融工具准则影响	2018年1月1日
长期待摊费用	519,652	317,980				837,632
递延所得税资产	380,341	95,979			22,083	498,403
其他非流动资产		19,685				19,685
非流动资产合计	29,811,012	8,080,536			-63,881	37,827,667
资产总计	41,034,310	16,766,935			-164,414	57,636,831
流动负债						
短期借款	12,682,427	1,134,900				13,817,327
应付票据	310,659	696	-311,355			
应付账款	3,468,678	3,892,178	-7,360,856			
应付票据及应付账款			7,672,211			7,672,211
预收款项	456,784	398,664		-855,448		
合同负债				731,777		731,777
应付职工薪酬	92,556	37,217				129,773
应交税费	250,118	136,857				386,975
应付利息	106,661	2,095	-108,756			
应付股利	4,813	635,237	-640,050			
其他应付款	887,760	1,633,600	748,806			3,270,166
一年内到期的非流动负债	2,884,924	3,000				2,887,924
其他流动负债	1,017,361	171,506		123,670		1,312,537
流动负债合计	22,162,741	8,045,950				30,208,691
非流动负债						
长期借款	1,727,500					1,727,500
应付债券	2,159,104					2,159,104
长期应付款	3,354,535	10,000				3,364,535
长期应付职工薪酬	24,256					24,256
预计负债	80,499	57,680				138,179
递延收益	128,911	250,706				379,617
递延所得税负债	123,138	58,674				181,812
非流动负债合计	7,597,943	377,060				7,975,003
负债合计	29,760,684	8,423,010				38,183,694
所有者权益						
实收资本	1,347,523					1,347,523
资本公积	4,921,749	2,978,263				7,900,012
其他综合收益	91,552					91,552
专项储备	13,528	3,863				17,391
盈余公积	1,014,639					1,014,639
未分配利润	2,689,009	664,987			-144,791	3,209,205
归属于母公司所有者权益合计	10,078,000	3,647,113			-144,791	13,580,322
*少数股东权益	1,195,627	4,696,811			-19,623	5,872,815
所有者权益合计	11,273,627	8,343,925			-164,414	19,453,138