

审计报告

安永华明（2019）审字第61300016_A01号
冀东发展集团有限责任公司

冀东发展集团有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了冀东发展集团有限责任公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司的资产负债表、2018年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的冀东发展集团有限责任公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东发展集团有限责任公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估冀东发展集团有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冀东发展集团有限责任公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61300016_A01号
冀东发展集团有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

审计报告（续）



安永华明（2019）审字第61300016_A01号
冀东发展集团有限责任公司

（本页无正文）



孟冬

中国注册会计师：孟冬



王祺

中国注册会计师：王祺

中国 北京

2019年4月24日



冀东发展集团有限责任公司
合并资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	11,160,716,899.40	7,242,163,031.95
交易性金融资产	2	33,849,556.74	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3	-	46,226,108.99
应收票据及应收账款	4	13,990,433,651.13	11,994,995,953.85
预付款项	5	818,966,752.41	818,512,556.85
其他应收款	6	2,953,983,984.20	2,834,357,009.08
存货	7	6,476,687,575.11	5,862,628,754.85
其他流动资产	8	514,364,735.31	611,200,006.12
流动资产合计		35,949,003,154.30	29,410,083,421.69
非流动资产			
其他权益工具投资	9	371,029,747.59	-
可供出售金融资产	9	-	2,085,164,566.71
长期应收款	10	470,995,935.24	256,353,726.80
长期股权投资	11	1,679,565,249.95	1,506,200,035.31
固定资产	12	30,863,005,291.04	32,193,879,371.61
在建工程	13	1,256,297,787.86	1,477,114,940.56
无形资产	14	4,837,509,430.38	4,930,377,197.66
商誉	15	399,722,713.36	600,536,653.94
长期待摊费用	16	1,049,014,012.80	975,988,542.69
递延所得税资产	17	670,391,333.70	661,991,984.43
其他非流动资产	18	392,866,501.98	539,542,441.83
非流动资产合计		41,990,398,003.90	45,227,149,461.54
资产总计		77,939,401,158.20	74,637,232,883.23

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



江苏发展集团有限责任公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	21	17,167,772,209.57	18,722,894,490.46
应付票据及应付账款		12,368,888,134.65	10,438,477,329.59
预收款项		3,938,116.64	1,422,918,282.03
合同负债	22	1,812,271,891.07	-
应付职工薪酬	23	212,030,908.64	243,155,673.09
应交税费	24	754,633,413.84	515,482,102.11
其他应付款		7,474,927,687.54	6,146,891,102.05
一年内到期的非流动负债	25	4,075,012,338.50	5,053,761,126.08
其他流动负债	26	550,086,214.96	171,505,241.83
流动负债合计		44,419,560,915.41	42,715,085,347.24
非流动负债			
长期借款	27	5,196,000,000.00	2,407,400,000.00
应付债券	28	1,712,899,086.87	2,198,015,191.51
长期应付款	29	2,530,822,236.00	3,366,485,305.52
长期应付职工薪酬	30	265,449,137.12	279,859,612.04
预计负债	31	220,934,421.45	192,481,031.64
递延收益	32	443,388,877.73	470,528,336.91
递延所得税负债	17	145,903,581.02	184,970,599.53
非流动负债合计		10,515,397,340.19	9,099,740,077.15
负债合计		54,934,958,255.60	51,814,825,424.39

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
所有者权益			
实收资本	33	2,479,504,079.92	2,479,504,079.92
其他权益工具		-	3,000,000,000.00
资本公积	34	6,115,496,849.73	7,388,113,269.89
其他综合收益	35	1,389,661.35	38,066,473.64
专项储备	36	13,971,559.60	13,847,606.98
盈余公积	37	51,994,285.02	51,994,285.02
未弥补亏损	38	(6,599,055,296.20)	(6,077,792,946.31)
归属于母公司所有者权益合计		2,063,301,139.42	6,893,732,769.14
少数股东权益		20,941,141,763.18	15,928,674,689.70
所有者权益合计		23,004,442,902.60	22,822,407,458.84
负债和所有者权益总计		77,939,401,158.20	74,637,232,883.23

第4页至第164页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团有限责任公司
合并利润表
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年 (经重述)
营业收入	39	44,244,740,470.83	32,750,016,654.40
减：营业成本	39	34,091,287,865.83	25,582,801,156.75
税金及附加	40	565,587,224.21	424,982,331.11
销售费用		1,295,640,601.77	1,151,448,420.07
管理费用		4,158,303,516.09	3,614,552,413.04
研发费用		74,725,468.70	-
财务费用	41	1,648,771,579.71	1,595,212,222.49
其中：利息费用		1,746,682,014.88	1,836,411,681.59
利息收入		227,664,097.01	331,606,426.50
资产减值损失	42	509,455,240.25	324,384,417.73
信用减值损失	43	108,232,107.09	-
加：其他收益	44	500,891,623.66	478,479,650.64
投资收益	45	573,824,239.25	186,538,712.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		378,333,173.04	225,251,550.88
公允价值变动(损失)/收益	46	(33,113,817.84)	207,483,901.24
资产处置收益	47	9,260,557.88	58,692,552.00
营业利润		2,843,599,470.13	987,830,509.75
加：营业外收入	48	204,978,588.18	371,141,009.39
减：营业外支出	49	131,518,170.48	64,986,197.45
利润总额		2,917,059,887.83	1,293,985,321.69
减：所得税费用	51	1,062,873,284.46	531,651,929.63
净利润		1,854,186,603.37	762,333,392.06
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,854,186,603.37	762,333,392.06
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		(296,200,300.39)	(91,557,085.93)
少数股东损益		2,150,386,903.76	853,890,477.99

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
合并利润表(续)
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年 (经重述)
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35		
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划导致的变动额		4,515,000.00	24,546,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		(48,156,613.81)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		-	(4,677,882.12)
权益法下将转损益的其他综合收益		(7,520,421.01)	5,501,275.08
外币财务报表折算差额		14,485,222.53	(7,127,436.02)
		(36,676,812.29)	18,241,956.94
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35	(117,385,237.77)	(7,619,534.74)
综合收益总额		1,700,124,553.31	772,955,814.26
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		(332,877,112.68)	(73,315,128.99)
归属于少数股东的综合收益总额		2,033,001,665.99	846,270,943.25

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司

合并所有者权益变动表

2018年度

2018年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	小计			
一、上年年末金额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	6,494,934,190.61	38,079,893.94	12,688,700.04	51,994,285.02	(6,279,602,857.84)	5,797,598,291.69	8,690,740,799.60	14,488,339,091.29	
加：同一控制下企业合并	-	-	893,179,079.28	(13,420.30)	1,158,906.94	-	201,809,911.53	1,096,134,477.45	7,237,933,890.10	8,334,068,367.55	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(64,409,994.71)	(64,409,994.71)	(222,786,600.96)	(287,196,595.67)	
二、本年初余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	7,388,113,269.89	38,066,473.64	13,847,606.98	51,994,285.02	(6,142,202,941.02)	6,829,322,774.43	15,705,888,088.74	22,535,210,863.17	
三、本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额	-	-	-	(36,676,812.29)	-	-	(296,200,300.39)	(332,877,112.68)	2,033,001,665.99	1,700,124,553.31	
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本	-	-	(54,980,635.36)	-	-	-	-	(54,980,635.36)	54,980,466.36	(169.00)	
2.偿还权益工具	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)	2,982,000,000.00	(18,000,000.00)	
3.其他	-	-	(1,217,635,784.80)	-	-	-	-	(1,217,635,784.80)	687,059,575.87	(530,576,208.93)	
(三) 利润分配											
1.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(534,325,226.25)	(534,325,226.25)	
2.分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	(160,652,054.79)	(160,652,054.79)	(3,353,424.66)	(164,005,479.45)	
(四) 专项储备											
1.本年提取	-	-	-	-	33,572,968.64	-	-	33,572,968.64	134,338,853.77	167,911,822.41	
2.本年支付	-	-	-	-	(33,449,016.02)	-	-	(33,449,016.02)	(118,448,236.64)	(151,897,252.66)	
四、本年年末余额	2,479,504,079.92	-	6,115,496,849.73	1,389,661.35	13,971,559.60	51,994,285.02	(6,599,055,296.20)	2,063,301,139.42	20,941,141,763.18	23,004,442,902.60	

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
合并所有者权益变动表(续)
2018年度

单位：人民币元

2017年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损			小计
一、上年年末金额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	6,494,934,190.61	19,837,937.00	15,293,430.63	51,994,285.02	(5,893,342,713.33)	6,168,221,209.85	8,548,990,219.14	14,717,211,428.99
加：同一控制下企业合并	-	-	893,179,079.28	(13,420.30)	1,158,906.93	-	81,106,852.95	975,431,418.86	6,545,580,954.93	7,521,012,373.79
二、本年初余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	7,388,113,269.89	19,824,516.70	16,452,337.56	51,994,285.02	(5,812,235,860.38)	7,143,652,628.71	15,094,571,174.07	22,238,223,802.78
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	18,241,956.94	-	-	(91,557,085.93)	(73,315,128.99)	846,270,943.25	772,955,814.26
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,127,922.87)	(2,127,922.87)
(三) 利润分配										
1.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,106,956.15)	(9,106,956.15)
1.分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	(174,000,000.00)	(174,000,000.00)	-	(174,000,000.00)
(四) 专项储备										
1.本年提取	-	-	-	-	29,555,478.72	-	-	29,555,478.72	68,435,746.42	97,991,225.14
2.本年支付	-	-	-	-	(32,160,209.30)	-	-	(32,160,209.30)	(69,368,295.02)	(101,528,504.32)
四、本年年末余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	7,388,113,269.89	38,066,473.64	13,847,606.98	51,994,285.02	(6,077,792,946.31)	6,893,732,769.14	15,928,674,689.70	22,822,407,458.84

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



辽东发展集团有限责任公司
合并现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	附注五	2018年	2017年 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,177,220,587.65	27,405,523,452.01
收到的税费返还		483,262,052.54	412,986,731.21
收到其他与经营活动有关的现金		966,971,650.46	2,864,381,846.54
经营活动现金流入小计		<u>36,627,454,290.65</u>	<u>30,682,892,029.76</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,732,246,774.28	17,797,573,914.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,295,350,883.52	3,004,882,576.85
支付的各项税费		3,191,148,180.09	2,409,794,346.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,088,384,150.98	3,600,928,647.05
经营活动现金流出小计		<u>30,307,129,988.87</u>	<u>26,813,179,484.93</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>6,320,324,301.78</u>	<u>3,869,712,544.83</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,543,541,034.33	700,626,245.46
取得投资收益收到的现金		226,717,793.97	230,144,284.37
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		119,631,381.37	137,064,994.21
处置子公司收到的现金		-	832,442,240.00
收到其他与投资活动有关的现金		94,202,415.36	139,976,584.19
投资活动现金流入小计		<u>1,984,092,625.03</u>	<u>2,040,254,348.23</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		912,881,452.07	1,157,548,015.85
投资支付的现金		98,902,212.21	180,797,734.81
取得子公司支付的现金		14,127,084.72	-
支付其他与投资活动有关的现金		161,997,421.97	134,142,517.95
投资活动现金流出小计		<u>1,187,908,170.97</u>	<u>1,472,488,268.61</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>796,184,454.06</u>	<u>567,766,079.62</u>

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
合并现金流量表(续)
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年 (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,324,900,000.00
取得借款收到的现金		34,309,408,439.02	27,487,929,455.34
收到其他与筹资活动有关的现金		3,540,624,185.49	3,008,008,973.69
筹资活动现金流入小计		<u>37,850,032,624.51</u>	<u>31,820,838,429.03</u>
偿还债务支付的现金		33,330,451,945.53	29,718,577,392.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,484,162,887.20	2,387,450,491.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		534,325,226.25	9,106,956.15
支付其他与筹资活动有关的现金		4,753,836,578.18	3,358,334,467.73
筹资活动现金流出小计		<u>41,568,451,410.91</u>	<u>35,464,362,351.94</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(3,718,418,786.40)</u>	<u>(3,643,523,922.91)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>(2,281,266.48)</u>	<u>1,343,989.29</u>
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		3,395,808,702.96	795,298,690.83
		6,815,320,161.38	6,020,021,470.55
六、年末现金及现金等价物余额			
	52	<u>10,211,128,864.34</u>	<u>6,815,320,161.38</u>

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



山东发展集团有限责任公司
资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	337,774,391.85	236,320,790.31
交易性金融资产		14,648,700.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	15,711,299.99
应收票据及应收账款		48,120,792.16	348,695,172.08
预付款项		44,487,960.59	193,535,681.02
其他应收款	2	5,632,936,566.66	6,200,041,214.95
存货		9,463,486.96	56,583,548.94
其他流动资产		156,046,264.34	241,187,270.45
流动资产合计		6,243,478,162.56	7,292,074,977.74
非流动资产			
长期股权投资	3	5,653,308,829.09	5,372,183,465.97
其他权益工具投资		1,000,000.00	-
固定资产		149,929,890.52	172,828,459.08
在建工程		174,583,488.69	75,552,254.19
无形资产		184,813,969.09	195,665,376.26
长期待摊费用		2,568,301.78	9,899,600.00
递延所得税资产		-	13,515,672.00
其他非流动资产		10,950,000.00	-
非流动资产合计		6,177,154,479.17	5,839,644,827.50
资产总计		12,420,632,641.73	13,131,719,805.24

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
资产负债表(续)
2018年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	3,110,000,000.00	3,838,000,000.00
应付票据及应付账款	485,097,777.89	782,359,781.20
预收款项	-	189,767,294.07
合同负债	2,783,605.41	-
应付职工薪酬	35,150,282.77	40,928,834.61
应交税费	2,803,890.38	3,143,058.54
其他应付款	2,702,141,251.31	2,360,452,151.19
一年内到期的非流动负债	42,964,000.00	-
流动负债合计	6,380,940,807.76	7,214,651,119.61
非流动负债		
长期借款	4,007,500,000.00	600,000,000.00
应付债券	-	38,911,200.00
长期应付职工薪酬	222,601,143.04	227,753,000.00
递延收益	5,688,412.70	-
其他非流动负债	3,677,400.00	5,688,412.70
非流动负债合计	4,239,466,955.74	872,352,612.70
负债合计	10,620,407,763.50	8,087,003,732.31
所有者权益		
实收资本	2,479,504,079.92	2,479,504,079.92
其他权益工具	-	3,000,000,000.00
资本公积	4,767,750,163.74	4,767,750,163.74
其他综合收益	22,423,000.00	17,908,000.00
专项储备	738,114.12	3,756,105.30
盈余公积	51,994,285.02	51,994,285.02
未弥补亏损	(5,522,184,764.57)	(5,276,196,561.05)
所有者权益合计	1,800,224,878.23	5,044,716,072.93
负债和所有者权益总计	12,420,632,641.73	13,131,719,805.24

第4页至第164页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘文升 蒋建

王慧超

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司

利润表

2018年度

单位：人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	997,071,520.17	2,529,109,505.79
减：营业成本	4	930,169,829.80	2,495,484,595.15
税金及附加		14,736,465.23	13,806,030.27
销售费用		1,289,709.32	3,642,016.21
管理费用		70,962,716.47	70,889,905.51
财务费用		(16,221,151.44)	(29,831,203.93)
其中：利息费用		401,712,672.68	347,284,515.04
利息收入		428,210,528.20	399,048,575.39
资产减值损失	5	38,003,375.89	196,871,368.03
信用减值损失		94,467,156.43	-
加：公允价值变动(损失)/收益		(1,062,599.99)	8,226,453.32
投资收益/(损失)	6	17,198,186.82	(996,066.06)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		46,441,434.48	(1,655,767.05)
资产处置(损失)/收益		(180,347.45)	44,600,461.21
营业亏损		(120,381,342.15)	(169,922,356.98)
加：营业外收入		52,309,815.66	463,391.96
减：营业外支出		11,361,566.12	18,832.74
亏损总额		(79,433,092.61)	(169,477,797.76)
减：所得税费用		-	-
净亏损		(79,433,092.61)	(169,477,797.76)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(79,433,092.61)	(169,477,797.76)

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
所有者权益变动表
2018年

单位：人民币元

2018年度

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

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司

所有者权益变动表(续)

2018年

单位：人民币元

2017年度

	实收资本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年年初余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	4,767,750,163.74	(6,638,000.00)	3,781,673.28	51,994,285.02	(4,932,718,763.29)	5,363,673,438.67
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	24,546,000.00	-	-	(169,477,797.76)	(144,931,797.76)
(二) 利润分配								
1. 分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	(174,000,000.00)	(174,000,000.00)
(三) 专项储备提取和使用								
1. 使用专项储备	-	-	-	-	(25,567.98)	-	-	(25,567.98)
三、本年年末余额	2,479,504,079.92	3,000,000,000.00	4,767,750,163.74	17,908,000.00	3,756,105.30	51,994,285.02	(5,276,196,561.05)	5,044,716,072.93

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	896,360,909.91	1,385,124,822.64
收到的税费返还	2,594.46	161,068.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,431,280,322.44	6,288,538,755.92
经营活动现金流入小计	8,327,643,826.81	7,673,824,646.56
购买商品、接受劳务支付的现金	840,872,217.71	1,407,487,865.31
支付给职工以及为职工支付的现金	42,168,736.28	31,486,434.12
支付的各项税费	63,324,246.54	34,208,169.46
支付其他与经营活动有关的现金	6,348,320,801.37	7,106,534,959.04
经营活动现金流出小计	7,294,686,001.90	8,579,717,427.93
经营活动产生的现金流量净额	1,032,957,824.91	(905,892,781.37)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	34,225,440.36	197,526,615.46
取得投资收益收到的现金	10,241,132.98	685,257.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	728,800.11	79,695,713.51
处置子公司收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	4,824,500.00	-
投资活动现金流入小计	50,019,873.45	277,907,586.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,076,285.84	18,006,970.59
投资支付的现金	414,500,168.00	295,353,425.06
取得子公司支付的现金	1.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	11,351,127.12	-
投资活动现金流出小计	517,927,581.96	313,360,395.65
投资活动产生的现金流量净额	(467,907,708.51)	(35,452,809.26)

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团有限责任公司
现金流量表(续)
2018年度

单位：人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	12,384,500,000.00	9,681,000,000.00
收到其他与筹资活动的有关的现金	-	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	<u>12,384,500,000.00</u>	<u>9,706,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	12,363,380,000.00	8,677,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	586,277,244.68	556,560,132.15
筹资活动现金流出小计	<u>12,949,657,244.68</u>	<u>9,234,060,132.15</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(565,157,244.68)</u>	<u>471,939,867.85</u>
四、现金及现金等价物净减少额		
加：年初现金及现金等价物余额	(107,128.28) 235,320,790.31	(469,405,722.78) 704,726,513.09
五、年末现金及现金等价物余额		
	<u>235,213,662.03</u>	<u>235,320,790.31</u>

载于第20页至第164页的附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

一、基本情况(续)

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

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

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

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

2013年12月，根据唐山市国资委与新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)和融源成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让与回购协议》，唐山市国资委回购了融源成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)与新远景成长(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)持有冀东发展集团有限责任公司7.454%与2.546%的股权。同月，根据唐山市国资委《关于公开转让冀东发展集团有限责任公司股权及资产评估有关问题的批复》，本公司10%的股权公开挂牌交易，中泰信托有限责任公司(以下简称“中泰信托”)以人民币10.2亿元的价格取得了本公司10%的股权，唐山市国资委与中泰信托签署了《股权转让合同》。2014年2月完成了工商营业执照的变更。

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

截至2018年12月31日，本公司注册资本和实收资本均为人民币2,479,504,079.92元。

一、基本情况(续)

本公司总部位于河北省唐山市丰润区林荫路东侧。

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

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

二、财务报表的编制基础

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

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

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

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、重要企业会计政策及会计估计

本公司及本集团2018年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

2. 记账本位币

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

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

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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

4. 合并财务报表

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

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

5. 合营安排分类及共同经营

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团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，对于本集团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，本集团运用简化计量方法，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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融工具减值(续)

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团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，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融资产转移

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

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

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

9. 金融工具(适用于2017年度)

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2017年度)

金融工具分类和计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2017年度)

金融工具分类和计量(续)

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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

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

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

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2017年度)(续)

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融资产转移

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

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、开发成本、开发产品。

存货按照成本进行初始计量。除开发成本和开发产品以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。房地产开发成本和开发产品的实际成本包括土地取得成本、建筑安装工程支出、资本化的利息及其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后结转为开发产品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

11. 长期股权投资

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

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

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

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

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

15. 无形资产

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

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

本集团的无形资产包括土地使用权、采矿权、软件使用权、专利权等。

各项无形资产的使用寿命如下：

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

本集团取得的非房地产开发用途的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之土地使用权根据所取得的土地使用权证标明的年限按直线法进行摊销。

采矿权成本包括取得采矿权利所支付的成本以及预计的矿山恢复成本。采矿权依据相关的矿山可开采储量采用产量法进行摊销。

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

16. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

17. 长期待摊费用

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

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

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

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入(自2018年1月1日起适用)

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

销售商品合同

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

销售已完工物业的收入，于物业的所有权风险及回报已转移至买方即有关物业竣工并根据销售协议将物业交付买家，且能合理确保收取买卖合同确定的对价时方确认收入。确认收入前已售物业按照合同收取的分期和预售款根据其流动性列示于资产负债表的合同负债或其他非流动负债科目。

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

21. 收入(自2018年1月1日起适用)(续)

提供服务合同

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

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

可变对价

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

主要责任人/代理人

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

22. 收入(2017年度适用)

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

销售已完工物业的收入，于物业的所有权风险及回报已转移至买方即有关物业竣工并根据销售协议将物业交付买家，且能合理确保收取买卖合同确定的对价时，方确认收入。确认收入前已售物业收取的定金及分期和预售款列示于资产负债表的预收款项科目。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

23. 合同资产与合同负债(自2018年1月1日起适用)

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

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

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

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

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

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

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

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

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(续)

作为融资租赁承租人

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

27. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 安全生产费

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

29. 公允价值计量

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

30. 重大会计判断和估计

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

判断

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

合并范围-本集团持有被投资方半数或以下的表决权

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

递延所得税资产

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

土地增值税

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

在建房地产开发成本的确认及分摊

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

存货跌价准备

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

设定受益义务的计量

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

固定资产的可使用年限和残值

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

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更

2017年，财政部颁布了修订的《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”)。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本集团执行新收入准则的影响如下：

对于客户支付款项与承诺的商品或服务所有权转移之间的时间间隔超过一年的合同，合同的交易价格因包含重大融资成分的影响而进行调整。

三、重要会计政策和会计估计(续)

31. 其他会计政策和会计估计变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	按新收入准则账面数	假设按原准则	新收入准则影响
应收票据和应收账款	13,990,433,651.13	14,032,005,081.74	(41,571,430.61)
预计负债	220,934,421.45	200,120,110.48	20,814,310.97
未弥补亏损	(6,599,055,296.20)	(6,558,067,863.88)	(40,987,432.32)
少数股东权益	20,941,141,763.17	20,962,540,072.43	(21,398,309.26)

合并利润表

2018年度	账面数	假设按原准则	新收入准则影响
营业收入	44,244,740,470.83	44,273,427,403.87	(28,686,933.04)
财务费用	1,648,771,579.71	1,696,217,399.76	(47,445,820.05)
递延所得税费用	128,424,224.49	108,048,276.54	20,375,947.95
净利润/(亏损)影响	1,854,186,603.37	1,855,444,501.10	(1,257,897.73)
归属于母公司所有者的净亏损	(296,200,300.39)	(286,706,664.49)	(9,493,635.90)
少数股东损益	2,150,386,903.76	2,142,151,165.60	8,235,738.16

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具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将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资。

三、重要会计政策和会计估计(续)

31. 其他会计政策和会计估计变更(续)

新的金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据和应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	14,095,678,472.94	摊余成本	13,990,433,651.13
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款)	257,241,135.60	摊余成本	470,995,935.24
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款)	2,966,163,186.03	摊余成本	2,953,983,984.20

在首次执行日，原金融资产账面价值(同一控制下的企业合并重述后)调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值 2018年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	6,261,215,333.20	(421,482,705.27)	-	5,839,732,627.93
重新计量：预期信用损失准备	1,366,939,929.29	-	283,459,964.04	1,650,399,893.33
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	4,189,332,734.60
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	3,899,829,723.08	-	-	3,899,829,723.08
重新计量：预期信用损失准备	1,081,979,200.52	-	7,770,922.29	1,089,750,122.81
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	2,810,079,600.27
以摊余成本计量的总金融资产	-	-	-	6,999,412,334.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<i>可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,085,164,566.71	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益-权 益工具(新金融工具准则)	-	2,085,164,566.71	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

三、重要会计政策和会计估计(续)

31. 其他会计政策和会计估计变更(续)

新金融工具准则(续)

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成 本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	1,366,939,929.29	-	283,459,964.04	1,650,399,893.33
其他应收款	1,081,979,200.52	-	7,770,922.29	1,089,750,122.81

财务报表列报方式变更

根据《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)要求，资产负债表中，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“应收利息”和“应收股利”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，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响		新金融工具准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
		重分类	重新计量			
交易性金融资产	-	-	-	46,226,108.99	-	46,226,108.99
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	46,226,108.99	-	-	(46,226,108.99)	-	-
应收票据	7,100,720,549.94	-	-	-	(7,100,720,549.94)	-
应收账款	4,894,275,403.91	(421,482,705.27)	(283,459,964.04)	-	(4,189,332,734.60)	-
应收票据及应收票据	-	-	-	-	11,290,053,284.54	11,290,053,284.54
长期应收款	-	421,482,705.27	-	-	-	421,482,705.27
应收利息	9,506,250.00	-	-	-	(9,506,250.00)	-
应收股利	7,000,236.52	-	-	-	(7,000,236.52)	-
其他应收款	2,817,850,522.56	-	(7,770,922.29)	-	(2,810,079,600.27)	-
其他应收款-新准则	-	-	-	-	2,826,586,086.79	2,826,586,086.79
可供出售金融资产	2,085,164,566.71	-	-	(2,085,164,566.71)	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	2,085,164,566.71	-	2,085,164,566.71

四、 税项

(一) 主要税种及税率

增值税：	一般纳税人2018年5月1日之前应税收入按6%、11%、17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。混凝土行业按销售收入简易计征，简易征收率为3%。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的2%、3%计缴。
房产税：	对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。自用房产从价计征，以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税；出租房产从租计征，以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。
土地使用税：	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税：	支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
土地增值税：	有偿转让土地使用权及地上建筑物或其他附着物产权产生土地增值额的，按30%-60%的四级超率累进税率计算缴纳土地增值税。
资源税：	开采矿产品根据国家税法相关规定，在2016年7月1日前实施从量计缴资源税，自2016年7月1日起实施从价计缴资源税。
环境保护税：	按污染物排放量折合的污染当量，人民币1.2-10元计征。
企业所得税：	除下述(二)外，本集团企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

四、 税项(续)

(二) 税收优惠

1、 增值税

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

2、 资源税

博爱金隅水泥有限责任公司根据财税【2016】54号《关于资源税改革具体政策问题的通知》中关于共伴生矿产的征免税的处理中为促进共伴生矿的综合利用,纳税人开采销售共伴生矿,共伴生矿与主矿产品销售额分开核算的,对共伴生矿暂不计征资源税的有关规定。

3、 所得税

根据财税[2011]58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》,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、陕西冀东物流服务有限公司、冀东水泥凤翔有限责任公司、重庆钜实新型建材有限公司、新兴栈(重庆)建材有限公司、冀东水泥重庆混凝土有限公司、米脂冀东水泥有限公司征得主管税务机关同意减按15%的税率缴纳企业所得税;依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款,唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、唐山盾石干粉建材有限责任公司按照国家需要重点扶持的高新技术企业政策,减按15%的税率征收企业所得税。

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。

本集团之子公司冀东装备下属子公司唐山盾石电气有限责任公司被相关政府部门认定为高新技术企业,按《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定,2016年至2018年享受企业所得税15%的优惠税率;本集团之子公司冀东装备下属唐山冀东机电设备蒙古有限公司为非居民企业,减按10%的税率征收企业所得税。

冀东发展集团有限责任公司
财务报表附注(续)
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	唐山市	制造、销售混凝土及制品	199,000.00	51.00	14.70
冀东日彰节能风机制造有限公司	唐山市	机械制造业	8,400.00	100.00	-
河北省建筑材料工业设计研究院	石家庄市	建材行业工程设计	11,550.60	100.00	-
冀东发展物流有限责任公司	唐山市	货物运输、仓储、货运代理	10,000.00	100.00	-
华海风能发展有限公司	唐山市	风力发电设备制造	15,000.00	100.00	-
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	唐山市	其他机械和设备修理业	10,650.00	70.00	-
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	石家庄市	其他建筑安装业	2,000.00	85.00	-
中非建材投资有限责任公司	唐山市	建材行业投资	34,830.00	60.00	-
石家庄盾石房地产开发有限公司	石家庄市	房地产开发与经营, 房屋出租	10,000.00	65.00	-
冀东发展(香港)国际有限公司	香港	商贸	6,294.36	100.00	-
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	唐山市	物业服务, 会务服务	100.00	100.00	-
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	唐山市	机械设备及配件的制造、销售	55,000.00	100.00	-
唐山冀新水泥中转有限公司	唐山市	装卸搬运	600万美元	60.00	-
唐山启新水泥工业博物馆	唐山市	收藏展览文物, 文物产业经营	6,274.00	100.00	-
冀东砂石骨料有限公司	唐山市	骨料	25,000.00	100.00	-
唐山冀东物业服务服务有限公司	唐山市	物业服务	300.00	100.00	-
冀东发展集团国际贸易有限公司	北京市	贸易代理	10,000.00	100.00	-
唐山盾石房地产开发有限公司	唐山市	房地产	30,000.00	100.00	-
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	唐山市	房地产	75,000.00	88.00	12.00
唐山冀东水泥股份有限公司("冀东水泥")	唐山市	水泥熟料制造销售	134,752.00	30.00	-
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	唐山市	供应链管理服务	2,000.00	90.00	-
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	唐山市	房地产开发经营, 物业管理服务	35,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司					
唐山高压电瓷有限公司	唐山市	高压绝缘子制造与销售	5,000.00	100.00	-
唐山冀东发展燕东建设有限公司	唐山市	建筑业	10,000.00	59.00	-
唐山冀东装备工程股份有限公司("冀东装备")	唐山市	生产	22,700.00	30.00	-
唐山启新水泥有限公司	唐山市	水泥、石灰石熟料的生产和销售	23,544.00	100.00	-
唐山启新建材有限责任公司	唐山市	水泥及水泥制品制造、销售	16,747.00	100.00	-
冀东发展集团唐山新星针织总厂	唐山市	针织加工	4,171.00	100.00	-

五、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2018年				
冀东水泥	70.00%	2,114,653,447.88	-	19,456,725,585.61
冀东装备	70.00%	6,929,780.45	-	341,704,321.62
2017年				
冀东水泥	70.00%	788,294,085.46	-	15,500,017,745.53
冀东装备	70.00%	9,549,740.75	-	261,220,856.52

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

	2018年		2017年	
	冀东水泥	冀东装备	冀东水泥	冀东装备
流动资产	25,587,011,700.96	1,574,729,923.68	19,909,697,808.91	1,362,605,813.13
非流动资产	36,406,294,795.78	497,003,661.59	37,891,548,039.47	463,570,918.01
资产合计	<u>61,993,306,496.74</u>	<u>2,071,733,585.27</u>	<u>57,801,245,848.38</u>	<u>1,826,176,731.14</u>
流动负债	31,918,460,219.75	1,607,420,434.53	30,208,690,505.42	1,452,308,990.25
非流动负债	6,244,266,954.23	27,475,437.85	7,975,003,248.78	24,434,461.96
负债合计	<u>38,162,727,173.98</u>	<u>1,634,895,872.38</u>	<u>38,183,693,754.20</u>	<u>1,476,743,452.21</u>
营业收入	30,848,580,284.55	2,031,612,232.05	25,167,938,383.95	1,765,221,643.15
净利润	2,559,622,052.76	13,841,253.24	939,599,143.10	14,212,280.35
综合收益总额	<u>2,399,539,021.80</u>	<u>13,904,433.96</u>	<u>923,217,482.06</u>	<u>14,181,853.80</u>
经营活动产生的 现金流量净额	6,530,568,973.75	90,929,020.49	3,527,494,924.46	76,027,409.72

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并

根据冀东水泥于2018年2月7日与金隅集团签署的《关于共同出资组建金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司之合资合同》，并于2018年7月1日将北京金隅水泥经贸有限公司、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、曲阳金隅水泥有限公司、承德金隅水泥有限责任公司、广灵金隅水泥有限公司、博爱金隅水泥有限公司、四平金隅水泥有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅水泥节能科技有限公司及其子公司(下称“金石一期公司”)纳入本公司合并范围。

由于合并前后合并双方均受金隅集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2018年7月1日。

金石一期公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值合计如下：

	2018年7月1日	2017年12月31日
流动资产	8,094,579,267.22	9,337,387,841.13
非流动资产	7,420,353,989.43	7,913,097,500.91
流动负债	(6,703,346,093.22)	(8,670,464,029.98)
非流动负债	(305,248,515.04)	(389,191,755.37)
净资产	<u>8,506,338,648.39</u>	<u>8,190,829,556.69</u>
少数股东权益	<u>(16,343,628.22)</u>	<u>(39,608,587.68)</u>
	<u>8,489,995,020.17</u>	<u>8,151,220,969.01</u>
合并对价	<u>8,489,995,020.17</u>	

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

金石一期公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年1月1日 至7月1日期间
营业收入	8,949,825,023.79
净利润	484,597,812.51
现金流量净额	866,524,907.32

(2) 非同一控制下企业合并

本年内，本公司之子公司唐山高压电瓷有限公司(简称“高压电瓷”)以现金人民币4,800万元取得了唐山新唐高压电瓷有限公司(简称“唐山新唐”)的100%股权，并于2018年2月8日进行了董事等管理成员的变更，合并日确定为2018年2月8日。截至2018年12月31日，高压电瓷已支付上述股权转让款人民币3,000万元，剩余人民币1,800万元尚未支付。

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并(续)

(2) 非同一控制下企业合并(续)

唐山新唐于购买日的公允价值和账面价值如下：

	公允价值	账面价值
货币资金	872,915.28	872,915.28
应收账款	15,130,318.67	15,130,318.67
预付账款	1,177,224.08	1,177,224.08
其他应收款	18,676,518.86	18,676,518.86
存货	24,096,169.95	21,657,262.64
长期股权投资	(787,470.98)	1,023,235.29
固定资产净额	46,584,815.00	45,118,989.58
无形资产	871,800.00	-
应付账款	(6,476,455.51)	(6,476,455.51)
预收账款	(7,116,733.39)	(7,116,733.39)
应付职工薪酬	(501,077.84)	(501,077.84)
应交税费	(1,115,106.54)	(1,115,106.54)
其他应付款	(36,517,180.37)	(36,517,180.37)
其他流动负债	(3,445,437.21)	(3,445,437.21)
	<u>51,450,300.00</u>	<u>48,484,473.54</u>
超出合并成本计入当期损益部分		<u>3,450,300.00</u>
收购对价		<u>48,000,000.00</u>

唐山新唐自购买日起至本年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年2月8日 至12月31日期间
营业收入	7,982,257.35
净亏损	(6,733,340.28)
现金流量净额	(1,709,804.36)

五、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 企业合并(续)

(3) 取得上述子公司支付的现金净额

	2018年
取得子公司的价格	48,000,000.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	30,000,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	872,915.28
取得子公司支付的现金净额	29,127,084.72

4. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
奎山冀东水泥有限公司 (以下简称“奎山冀东”)	唐山市	水泥销售	60%	60%	股权转让(1)
北京东方御宴大酒楼有限公司 (以下简称“东方御宴”)	北京市	餐饮业	100%	100%	注销
唐人投资发展有限公司 (以下简称“唐人投资”)	香港	建材行业投资	100%	100%	注销
冀东发展集团盾石实业有限公司 (以下简称“盾石实业”)	唐山市	通用设备制造业	100%	100%	注销
河北盾石商贸有限公司 (以下简称“盾石商贸”)	唐山市	进出口贸易	100%	100%	注销
冀东发展供应链管理(北京) 有限公司(以下简称“供应链”)	北京市	商业服务业	100%	100%	注销
海南冀东物流有限公司 (以下简称“海南物流”)	海南省	商业服务业	51%	51%	注销
唐山高压电瓷销售有限公司 (以下简称“高压销售”)	唐山市	通用设备制造业	51%	51%	注销
天津雅鑫荣福预拌砂浆混凝土有限公司 (以下简称“雅鑫荣福”)	天津市	预拌混凝土销售	100%	100%	注销

五、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 处置子公司(续)

(1) 奎山冀东水泥有限公司

本集团子公司冀东水泥与奎山实业集团有限公司于2018年7月9日签订股权转让协议，以人民币677,256,689.33元出售其所持有奎山冀东的60%股权，处置日为2018年8月31日。故自2018年8月31日起，本集团不再将奎山冀东纳入合并范围。奎山冀东的相关财务信息列示如下：

	2018年8月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	928,705,558.05	778,259,180.40
非流动资产	274,105,078.11	712,449,782.92
流动负债	(160,605,907.09)	(452,441,744.04)
非流动负债	<u>(1,293,055.49)</u>	<u>(1,429,166.61)</u>
净资产	<u>1,040,911,673.58</u>	<u>(1,036,838,052.67)</u>
少数股东权益	<u>(416,364,669.43)</u>	<u>414,735,221.07</u>
剩余股权的公允价值	624,547,004.15	
处置收益	<u>52,709,685.18</u>	
处置对价	<u><u>677,256,689.33</u></u>	
		2018年1月1日至 2018年8月31日期间
营业收入		232,291,739.69
营业成本		215,965,672.26
净利润		116,943,511.56

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
现金	1,549,913.34	155,673.34
银行存款	10,176,114,931.80	7,029,766,533.19
其他货币资金	<u>983,052,054.26</u>	<u>212,240,825.42</u>
	<u>11,160,716,899.40</u>	<u>7,242,163,031.95</u>

于2018年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币949,588,035.06元(2017年12月31日：人民币426,842,870.57元)，参见附注六、20。

2. 交易性金融资产(仅适用于2018年)

2018年

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资

33,849,556.74

于2018年12月31日，该权益工具投资主要为本集团下属子公司冀东水泥持有的中再资环(股票代码600217)流通股于当日的市场价值。

于2018年12月31日，本集团管理层认为上述投资变现不存在重大限制。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(仅适用于2017年)

2017年

交易性权益工具投资

46,226,108.99

于2017年12月31日，该权益工具投资主要为本集团下属子公司冀东水泥持有的中再资环(股票代码600217)流通股于当日的市场价值。

于2017年12月31日，本集团管理层认为上述投资变现不存在重大限制。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	10,168,911,474.98	7,100,720,549.94
应收账款	<u>5,390,167,237.62</u>	<u>6,261,215,333.20</u>
	15,559,078,712.60	13,361,935,883.14
减：坏账准备	<u>1,568,645,061.47</u>	<u>1,366,939,929.29</u>
	<u>13,990,433,651.13</u>	<u>11,994,995,953.85</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	9,072,402,142.30	6,027,414,271.92
商业承兑汇票	<u>1,096,509,332.68</u>	<u>1,073,306,278.02</u>
	10,168,911,474.98	7,100,720,549.94
减：坏账准备	<u>42,172,534.77</u>	-
	<u>10,126,738,940.21</u>	<u>7,100,720,549.94</u>

应收票据

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	5,278,855,500.51	3,346,005,080.24	2,999,579,030.72	4,080,848,232.27
商业承兑汇票	-	<u>320,021,435.78</u>	-	<u>280,549,704.45</u>
合计	<u>5,278,855,500.51</u>	<u>3,666,026,516.02</u>	<u>2,999,579,030.72</u>	<u>4,361,397,936.72</u>

于2018年12月31日，本集团所有权受到限制的应收票据为人民币134,772,209.57元(2017年12月31日：人民币93,274,490.46元)，参见附注六、20。

于2018年12月31日，因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据金额为人民币145,200,000.00元(2017年12月31日：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收票据(续)

应收票据按照整个存续期预期信用损失计提的减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
存续期预期信用损失	-	42,172,534.77	-	42,172,534.77

应收账款

应收账款信用期通常为1-12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	2,862,996,166.83	3,356,878,654.74
1年至2年(含2年)	820,411,403.00	957,078,756.28
2年至3年(含3年)	536,933,209.94	636,587,314.74
3年至4年(含4年)	367,616,877.70	529,002,415.34
4年至5年(含5年)	235,061,371.84	310,924,326.83
5年以上	567,148,208.31	470,743,865.27
	5,390,167,237.62	6,261,215,333.20
减：应收账款坏账准备	(1,526,472,526.70)	(1,366,939,929.29)
	3,863,694,710.92	4,894,275,403.91

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
上年末余额	1,366,939,929.29	1,308,327,758.44
会计政策变更	283,459,964.04	-
年初余额	1,650,399,893.33	1,308,327,758.44
本年(转回)/计提	(87,533,560.67)	108,205,845.33
本年转销	3,222,517.56	25,074,286.28
处置子公司转出	33,171,288.40	24,519,388.20
年末余额	1,526,472,526.70	1,366,939,929.29

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,575,487,515.14	29.23	535,648,210.34	34.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,814,679,722.48</u>	<u>70.77</u>	<u>990,824,316.36</u>	<u>25.97</u>
	<u>5,390,167,237.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,526,472,526.70</u>	<u>28.32</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生预约 的账面金额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	2,096,178,723.09	3	68,558,588.78
1年至2年(含2年)	619,945,406.27	16	98,056,305.42
2年至3年(含3年)	291,237,295.07	40	115,682,989.62
3年至4年(含4年)	282,506,155.70	65	183,714,290.19
4年至5年(含5年)	173,301,954.79	100	173,301,954.79
5年以上	<u>351,510,187.56</u>	100	<u>351,510,187.56</u>
	<u>3,814,679,722.48</u>		<u>990,824,316.36</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	776,467,952.47	92.07	713,768,075.41	85.93
1年至2年(含2年)	20,252,036.21	2.40	66,857,141.70	8.05
2年至3年(含3年)	8,063,220.03	0.96	22,825,697.53	2.75
3年以上	38,521,041.94	4.57	27,202,402.55	3.27
	843,304,250.65	100.00	830,653,317.19	100.00
减：预付款项坏账准备	24,337,498.24		12,140,760.34	
	<u>818,966,752.41</u>		<u>818,512,556.85</u>	

预付款项坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
年初余额	12,140,760.34	6,647,561.42
本年计提	12,196,737.90	6,129,927.77
本年转回	-	(636,728.85)
年末余额	<u>24,337,498.24</u>	<u>12,140,760.34</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	1,620,808,737.94	1,132,596,749.41
1年至2年(含2年)	317,685,264.58	1,100,287,272.37
2年至3年(含3年)	864,414,486.33	318,964,705.45
3年至4年(含4年)	280,723,258.91	330,674,265.66
4年到5年(含5年)	301,033,676.43	197,905,817.95
5年以上	782,771,177.07	835,907,398.76
	<u>4,167,436,601.26</u>	<u>3,916,336,209.60</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,213,452,617.06</u>	<u>1,081,979,200.52</u>
	<u>2,953,983,984.20</u>	<u>2,834,357,009.08</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
上年末余额	1,081,979,200.52	1,051,378,273.18
会计政策变更	7,770,922.29	-
年初余额	1,089,750,122.81	1,051,378,273.18
本年计提	158,678,891.63	31,838,217.64
本年转销	(203,525.41)	(62,169.76)
处置子公司转出	(34,772,871.97)	(1,175,120.54)
年末余额	<u>1,213,452,617.06</u>	<u>1,081,979,200.52</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	3,519,829,782.81	84.46	737,111,419.44	20.94
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>647,606,818.45</u>	<u>15.54</u>	<u>476,341,197.62</u>	<u>73.55</u>
	<u>4,167,436,601.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,213,452,617.06</u>	<u>29.12</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	估计发生预约 的账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	121,584,513.03	1.00%	1,215,845.13
1年至2年(含2年)	39,039,907.27	12.00%	4,684,788.87
2年至3年(含3年)	22,430,088.43	44.00%	9,869,238.91
3年至4年(含4年)	13,727,534.53	71.00%	9,746,549.52
4年至5年(含5年)	51,193,947.86	100.00%	51,193,947.86
5年以上	399,630,827.33	100.00%	399,630,827.33
	<u>647,606,818.45</u>		<u>476,341,197.62</u>

7. 存货

	2018年	2017年
原材料	1,584,432,570.20	1,281,235,655.51
在产品	667,979,692.84	634,257,496.43
产成品	1,755,401,063.13	1,339,420,758.40
开发成本	2,037,687,128.76	1,672,598,273.99
开发产品	650,134,564.93	1,179,632,803.88
	<u>6,695,635,019.86</u>	<u>6,107,144,988.21</u>
减：存货跌价准备	<u>218,947,444.75</u>	<u>244,516,233.36</u>
	<u>6,476,687,575.11</u>	<u>5,862,628,754.85</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	66,653,572.71	23,096,108.60	618,641.36	15,510,941.08	73,620,098.87
在产品	41,929,246.60	233,296.54	-	17,591,166.18	24,571,376.96
产成品	34,426,301.65	5,331,641.67	120,494.94	13,256,346.24	26,381,102.14
开发产品	101,507,112.40	-	-	7,132,245.62	94,374,866.78
	<u>244,516,233.36</u>	<u>28,661,046.81</u>	<u>739,136.30</u>	<u>53,490,699.12</u>	<u>218,947,444.75</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	69,862,073.49	8,302,317.66	140,871.70	11,369,946.74	66,653,572.71
在产品	38,104,275.46	9,686,725.24	-	5,861,754.10	41,929,246.60
产成品	51,112,343.69	9,428,097.76	836,048.48	25,278,091.32	34,426,301.65
开发产品	122,119,986.48	-	-	20,612,874.08	101,507,112.40
	<u>281,198,679.12</u>	<u>27,417,140.66</u>	<u>976,920.18</u>	<u>63,122,666.24</u>	<u>244,516,233.36</u>

于2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货(2017年12月31日：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2018年	2017年
预付企业所得税	13,581,839.05	15,284,466.25
预付其他税金	10,677,633.22	10,801,600.05
待抵扣进项税	376,901,546.89	484,222,850.45
待认证进项税	51,133,479.49	25,700,724.60
待摊费用	7,280,309.35	7,568,815.36
抵账资产	54,789,927.31	17,669,867.28
其他	-	49,951,682.13
	<u>514,364,735.31</u>	<u>611,200,006.12</u>

于2018年12月31日，本集团管理层认为无需计提其他流动资产减值准备。

9. 其他权益工具投资(仅适用2018年)

2018年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权益 工具
亚泰集团股票	450,201,827.20	(91,125,189.12)	359,076,638.08	-	5,424,118.40
其他	12,334,600.00	(381,490.49)	11,953,109.51	-	763,104.80
	<u>462,536,427.20</u>	<u>(91,506,679.61)</u>	<u>371,029,747.59</u>	<u>-</u>	<u>6,187,223.20</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(仅适用2017年)

	2017年
以公允价值计量	
可供出售权益工具	2,079,759,303.04
以成本计量	
可供出售权益工具	<u>48,932,148.17</u>
	2,128,691,451.21
减：可供出售金融资产减值准备	<u>43,526,884.50</u>
	<u>2,085,164,566.71</u>

可供出售金融资产减值准备的变动如下：

	2017年
年初及年末余额	<u>43,526,884.50</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款

长期应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	240,852,450.27	48,643,937.90
1年至2年	48,643,937.90	17,329,883.35
2年至3年	17,329,883.35	49,032,358.02
3年以上	190,379,905.55	141,347,547.53
	497,206,177.07	256,353,726.80
未确认融资收益	(19,599,268.65)	-
长期应收款坏账准备	(6,610,973.18)	-
长期应收款净额	470,995,935.24	256,353,726.80

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	220,365,772.82	(6,610,973.18)	213,754,799.64	-	-	-
关联方往来	276,840,404.25	-	276,840,404.25	256,353,726.80	-	256,353,726.80
未确认融资收益	(19,599,268.65)	-	(19,599,268.65)	-	-	-
	477,606,908.42	(6,610,973.18)	470,995,935.24	256,353,726.80	-	256,353,726.80

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

本集团的混凝土业务存在客户支付款项与承诺的商品所有权转移之间的时间间隔超过一年的合同，其应收款项考虑重大融资成分后于长期应收款列报。本集团在计算重大融资成分时参考银行同期贷款利率，并考虑一定的风险加成作为折现率，2018年的折现率为5%。

长期应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	年初余额 (经重述)	本年计提	本年转回	年末余额
存续期预期信用损失	11,696,731.82	-	5,085,758.64	6,610,973.18

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2018年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加(减少)投资	权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利		
全资子公司							
冀东海德臣(扶风)水泥有限公司	326,994,862.82	-	137,907,550.01	21,194.88	(84,192,500.00)	380,731,147.71	-
冀东海德臣(邵阳)水泥有限公司	322,458,298.31	-	164,411,081.03	(11,907.50)	(87,500,000.00)	389,357,471.76	-
鞍山冀东水泥有限责任公司	178,275,234.13	-	10,115,486.10	-	(15,000,000.00)	173,390,720.23	-
唐山曹妃甸压石前型建材有限公司	139,914,766.42	-	11,315,127.67	-	-	151,229,894.09	-
Cross Point Trading 274 (RF) Pty Ltd.	77,489,489.84	-	48,704,927.28	(12,549,513.84)	-	113,644,903.28	-
冀东太平洋(北京)环境工程技术有限公司	11,781,943.45	(11,781,744.22)	-	-	-	199.23	-
全资子公司小计	1,056,914,614.97	(11,781,744.22)	372,454,212.09	(12,540,226.54)	(186,692,500.00)	1,218,354,356.30	-
联营企业							
包钢冀东水泥有限公司	98,685,813.12	-	5,421,600.52	-	-	104,107,413.64	-
吉林水泥(集团)有限公司	-	14,285,000.00	-	-	-	14,285,000.00	-
冀东水泥扶风运输有限公司	6,479,080.35	-	248,812.93	-	-	6,727,893.29	-
新冀贸易私人有限公司	4,676,430.77	-	51,263.32	-	-	4,727,694.09	-
唐山海港大港同舟建材有限公司	676,990.68	-	-	-	-	676,990.68	676,990.68
吉林省长吉图投资有限公司	103,791,713.05	-	(1,685,593.65)	-	-	102,106,119.39	-
长春特勃冀东混凝土有限公司	31,335,094.62	-	1,653,448.60	-	-	33,188,543.22	-
北京新磊混凝土有限公司	21,625,500.00	-	-	-	-	21,625,500.00	21,625,500.00
威海冀东高新混凝土有限公司	11,126,810.96	-	-	-	-	11,126,810.96	11,126,810.96
礼泉冀峰水泥有限公司	15,676,037.42	-	-	-	-	15,676,037.42	15,676,037.42
陕西延安秦神水泥销售有限公司	8,400,000.00	-	-	-	-	8,400,000.00	8,400,000.00
陕西秦神水泥集团特种水泥有限责任公司	14,523,813.46	-	-	-	-	14,523,813.46	14,523,813.46
唐山市丰润区第一运输有限公司	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
中房华瑞(唐山)置业有限公司	4,991,635.01	-	(9,760.76)	-	-	4,982,054.25	-
联营企业小计	322,569,119.45	14,285,000.00	5,878,950.95	-	-	342,753,080.40	72,629,152.52
股权投资差额(注1)	191,085,965.77	-	-	-	-	191,085,965.77	-
合计	1,570,580,700.19	2,503,255.78	378,333,173.04	(12,540,226.54)	(186,692,500.00)	1,752,194,402.47	72,629,152.52

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2017年

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利		
合营企业							
冀东太平洋(北京)环保 工程技术有限公司	11,129,657.22	-	652,286.23	-	-	11,781,943.45	-
冀东水泥(惠州) 水泥有限公司	285,371,089.07	-	87,329,642.85	(5,062.38)	(50,000,000.00)	323,695,669.55	-
鞍山冀东水泥 有限责任公司	179,027,129.51	-	7,150,584.97	-	(5,809,000.00)	181,177,714.48	-
Cross Point Trading 274 (Pty)Ltd	72,671,080.67	-	(4,722,375.78)	9,540,784.95	-	77,489,489.84	-
冀东海堤堡(扶风) 水泥有限公司	314,486,906.24	-	85,073,632.52	(723,741.08)	(72,165,000.00)	327,671,797.68	-
唐山曹妃甸冀东新型 建材有限公司	160,944,300.10	-	38,970,486.32	-	-	139,914,786.42	-
合营企业小计	964,639,162.81	-	215,454,257.12	8,811,981.49	(127,165,000.00)	1,051,731,401.42	-
联营企业							
新冀贸易私人有限公司	5,081,441.23	-	(405,010.46)	-	-	4,676,430.77	-
中房华瑞(唐山) 置业有限公司	4,989,973.07	-	1,651.94	-	-	4,991,625.01	-
唐山海港大港同舟 建材有限公司	676,990.68	-	-	-	-	676,990.68	676,990.68
长善益冀东水泥 有限公司	46,105,345.27	-	9,264,466.82	-	(24,034,720.47)	31,335,091.62	-
包钢冀东水泥有限公司	97,818,593.99	-	4,288,920.32	-	-	102,107,514.31	-
冀东水泥扶风汽车 运输有限公司	6,471,885.71	-	7,094.65	-	-	8,479,080.36	-
吉林省长吉图 投资有限公司	107,151,752.56	-	(3,350,039.51)	-	-	103,791,713.05	-
唐山滨海海洋 重工有限公司	-	-	-	-	-	-	-
北京新源港慧土 有限公司	21,625,500.00	-	-	-	-	21,625,500.00	21,625,500.00
咸阳冀东高新 混凝土有限公司	11,126,810.96	-	-	-	-	11,126,810.96	11,126,810.96
阜新冀东祥泰 混凝土有限公司	-	-	-	-	-	-	-
北京冀东水泥 有限公司	15,676,037.42	-	-	-	-	15,676,037.42	15,676,037.42
陕西延安泰岭水泥 物流有限公司	8,400,000.00	-	-	-	-	8,400,000.00	8,400,000.00
陕西秦岭水泥集团特种 水泥有限责任公司	14,523,813.46	-	-	-	-	14,523,813.46	14,523,813.46
唐山市丰润区第一 运输有限公司	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
联营企业小计	340,248,247.35	-	9,797,293.76	-	(24,034,720.47)	326,010,820.64	72,629,152.52
股权投资差额(注1)	191,086,965.77	-	-	-	-	191,086,965.77	-
合计	1,495,965,375.93	-	225,251,550.88	8,811,981.49	(151,199,720.47)	1,578,829,187.83	72,629,152.52

本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资均为非上市投资，并采用权益法核算。

于2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的长期股权投资(2017年12月31日：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

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

长期股权投资减值准备的情况:

2018年

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

在合营企业和联营企业中的权益:

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

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

下表列示了对本集团单项重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

2018年12月31日

	冀东海德堡(扶风) 水泥有限公司	冀东海德堡(泾阳) 水泥有限公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	鞍山冀东水泥 有限责任公司
流动资产	380,364,581.00	418,436,555.00	146,826,677.02	154,944,739.21
非流动资产	673,646,066.00	737,516,599.00	221,302,279.14	409,639,271.12
资产合计	<u>1,054,010,647.00</u>	<u>737,516,599.00</u>	<u>368,128,956.16</u>	<u>564,584,010.33</u>
流动负债	250,584,148.00	355,589,377.00	65,669,128.01	216,565,474.01
非流动负债	2,508,972.00	-	-	-
负债合计	<u>253,093,120.00</u>	<u>355,589,377.00</u>	<u>65,669,128.01</u>	<u>216,565,474.01</u>

2018年度

营业收入	1,027,304,014.00	1,052,440,555.00	304,547,081.08	490,345,050.40
净利润	288,405,641.00	328,096,254.00	22,630,255.34	19,874,561.92
综合收益总额	<u>288,405,641.00</u>	<u>328,096,254.00</u>	<u>22,630,255.34</u>	<u>19,874,561.92</u>

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
<u>合营企业</u>		
投资账面价值合计	113,645,102.51	89,271,433.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(亏损)	48,704,927.29	(4,070,089.55)
综合收益总额	36,155,413.44	5,470,695.40
<u>联营企业</u>		
投资账面价值合计	270,123,927.89	253,381,668.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,878,960.95	9,797,293.76
综合收益总额	5,878,960.95	9,797,293.76

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	22,736,245,161.70	28,044,220,467.87	2,395,503,641.91	486,079,099.45	53,662,048,370.93
购置	52,066,582.51	159,319,206.03	113,427,454.72	40,549,974.22	365,363,217.48
在建工程转入	992,775,133.78	577,028,571.80	-	8,605,867.91	1,578,409,573.49
非同一控制企业合并	40,821,991.68	5,735,380.87	-	27,442.45	46,584,815.00
处置子公司	(273,885,050.23)	(203,106,632.52)	(28,890,184.13)	(3,119,115.65)	(509,000,982.53)
处置或报废	(85,413,153.76)	(151,845,484.05)	(258,909,774.09)	(9,322,418.09)	(505,490,829.99)
转入在建工程	(183,498,328.09)	-	-	-	(183,498,328.09)
年末余额	<u>23,279,112,337.59</u>	<u>28,431,351,510.00</u>	<u>2,221,131,138.41</u>	<u>522,820,850.29</u>	<u>54,454,415,836.29</u>
累计折旧					
年初余额	5,989,850,819.87	13,095,166,893.16	1,570,194,965.71	391,170,072.78	21,046,362,751.52
本年计提	818,943,827.25	1,496,716,458.41	216,905,102.24	26,375,983.67	2,558,941,371.57
处置子公司	(111,673,961.92)	(138,314,787.59)	(23,620,074.50)	(2,657,513.00)	(276,266,337.01)
处置或报废	(26,234,609.42)	(99,936,332.48)	(202,373,744.99)	(6,638,410.33)	(335,183,097.22)
转入在建工程	(10,798,427.98)	-	-	-	(10,798,427.98)
年末余额	<u>6,660,087,647.80</u>	<u>14,353,632,231.50</u>	<u>1,561,106,248.46</u>	<u>408,250,133.12</u>	<u>22,983,076,260.88</u>
减值准备					
年初余额	197,138,324.48	180,896,361.39	38,352,719.43	5,398,842.50	421,786,247.80
本年计提	143,977,477.29	75,430,490.61	23,054,416.56	1,879,634.95	244,342,019.41
处置子公司	(19,289,273.83)	(6,120,940.15)	(858,321.92)	(26,052.85)	(26,294,588.75)
处置或报废	(21,197,273.89)	(3,989,608.00)	(6,088,676.10)	(223,836.10)	(31,499,394.09)
年末余额	<u>300,629,254.05</u>	<u>246,216,303.85</u>	<u>54,460,137.97</u>	<u>7,028,588.50</u>	<u>608,334,284.37</u>
账面价值					
年末	<u>16,318,395,435.74</u>	<u>13,831,502,974.65</u>	<u>605,564,751.98</u>	<u>107,542,128.67</u>	<u>30,863,005,291.04</u>
年初	<u>16,549,256,017.35</u>	<u>14,768,157,213.32</u>	<u>786,955,956.77</u>	<u>89,510,184.17</u>	<u>32,193,879,371.61</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	21,784,645,949.45	26,515,076,615.65	2,424,346,419.44	494,717,685.62	51,218,786,670.16
购置	18,556,177.65	102,163,711.29	68,145,559.59	24,916,903.15	213,782,351.68
在建工程转入	1,155,698,863.88	1,635,165,286.74	1,537,330.35	2,382,141.58	2,794,783,622.55
处置子公司	(103,911,940.69)	(89,834,569.25)	(20,799,526.62)	(13,412,389.64)	(227,958,426.20)
处置或报废	(73,895,731.35)	(103,757,124.68)	(72,761,090.90)	(22,369,362.69)	(272,783,309.62)
转入在建工程	(44,848,157.24)	(14,593,451.88)	(4,965,049.95)	(155,878.57)	(64,562,537.64)
年末余额	<u>22,736,245,161.70</u>	<u>28,044,220,467.87</u>	<u>2,395,503,641.91</u>	<u>486,079,099.45</u>	<u>53,662,048,370.93</u>
累计折旧					
年初余额	5,236,698,042.24	11,698,541,092.71	1,403,006,514.56	376,100,046.01	18,714,345,695.52
本年计提	796,382,707.65	1,459,362,502.05	231,793,295.46	28,351,500.94	2,515,890,006.10
处置或报废	(34,742,773.67)	(60,694,834.12)	(60,941,152.06)	(13,326,936.51)	(169,705,696.36)
转入在建工程	(8,487,156.35)	(2,041,867.48)	(3,663,692.25)	45,462.34	(14,147,253.74)
年末余额	<u>5,989,850,819.87</u>	<u>13,095,166,893.16</u>	<u>1,570,194,965.71</u>	<u>391,170,072.78</u>	<u>21,046,382,751.52</u>
减值准备					
年初余额	145,523,577.50	132,668,888.42	30,000,847.44	6,221,888.32	314,415,201.68
本年计提	59,981,427.24	49,855,190.33	8,394,397.58	194,422.18	118,425,437.33
处置或报废	(8,366,680.26)	(1,627,717.36)	(42,525.59)	(1,017,468.00)	(11,054,391.21)
年末余额	<u>197,138,324.48</u>	<u>180,896,361.39</u>	<u>38,352,719.43</u>	<u>5,398,842.50</u>	<u>421,786,247.80</u>
账面价值					
年末	<u>16,549,256,017.35</u>	<u>14,768,157,213.32</u>	<u>786,955,956.77</u>	<u>89,510,184.17</u>	<u>32,193,879,371.61</u>
年初	<u>16,402,424,329.71</u>	<u>14,683,866,634.52</u>	<u>991,339,057.44</u>	<u>112,395,751.29</u>	<u>32,190,025,772.96</u>

于2018年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产为人民币5,700,677,199.74元(2017年12月31日：人民币6,508,579,507.34元)，参见附注六、20。

融资租入及售后回租项下的固定资产账面价值如下：

2018年

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

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价	63,886,705.14	12,107,839,904.76	39,753,201.26	12,211,479,811.16
累计折旧	14,060,266.03	5,640,313,871.59	29,671,072.83	5,684,045,210.45
减值准备	-	18,855,093.37	-	18,855,093.37
账面价值	<u>49,826,439.11</u>	<u>6,448,670,939.80</u>	<u>10,082,128.43</u>	<u>6,508,579,507.34</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2018年	2017年
房屋及建筑物	-	3,376,257.11
机器设备	21,063,571.04	11,208,916.50
运输工具	1,152,993.29	8,620,321.06
	<u>22,216,564.33</u>	<u>23,205,494.67</u>

于2018年12月31日，未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币246,062,386.18元。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	1,205,822,656.91	1,368,748,164.79
工程物资	50,475,130.95	108,366,775.77
	<u>1,256,297,787.86</u>	<u>1,477,114,940.56</u>

本集团主要的在建工程项目：

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曹妃甸工业园(集团)	54,074,659.52	-	54,074,659.52	52,092,409.37	-	52,092,409.37
曹妃甸项目(盾石机械)	17,093,837.80	-	17,093,837.80	15,260,504.18	-	15,260,504.18
济阳建材年产300万吨骨料生产线	46,809,915.30	-	46,809,915.30	14,044,839.69	-	14,044,839.69
建设250万吨白云岩生产线项目	13,053,809.42	-	13,053,809.42	23,466,333.46	-	23,466,333.46
大型装备厂房	108,753,967.02	-	108,753,967.02	241,232,485.60	-	241,232,485.60
辅机厂房	45,800,221.56	-	45,800,221.56	163,959,664.38	-	163,959,664.38
盾石机械制造项目	14,057,435.08	-	14,057,435.08	14,057,435.08	-	14,057,435.08
13米立车	11,037,352.45	-	11,037,352.45	11,037,352.45	-	11,037,352.45
衣安设备	96,382,505.77	-	96,382,505.77	98,554,523.11	-	98,554,523.11
1标段(综合仓库、浴室换热站等)	25,198,916.61	-	25,198,916.61	25,028,382.32	-	25,028,382.32
曹妃甸风电项目	158,716,932.43	51,670,955.71	107,045,976.72	158,716,932.43	51,670,955.71	107,045,976.72
博物馆项目	12,261,711.99	-	12,261,711.99	804,718.62	-	804,718.62
冀东水泥黑龙江有限公司7200t/d 线项目	11,002,763.41	-	11,002,763.41	10,437,308.14	-	10,437,308.14
皮带廊项目	48,662,030.39	26,169,619.71	22,492,410.68	48,662,030.39	23,747,317.19	24,914,713.20
矿山技改工程	17,885,444.86	-	17,885,444.86	15,983,664.78	-	15,983,664.78
热处理厂房	18,486,280.34	-	18,486,280.34	8,609,108.40	-	8,609,108.40
羊圈水泥磨石灰岩	14,097,169.75	-	14,097,169.75	14,097,169.75	-	14,097,169.75
曹妃甸科技大厦	91,791,852.83	-	91,791,852.83	-	-	-
冀型机械热加工中心建设项目	41,247,964.46	-	41,247,964.46	-	-	-
日处理500吨生活垃圾项目	14,493,163.67	-	14,493,163.67	-	-	-
堆场棚化项目	11,398,591.64	-	11,398,591.64	-	-	-
2018年三分公司砂岩堆场棚化项目	15,907,957.65	-	15,907,957.65	-	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

2018年主要的在建工程项目：

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

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

2017年主要的在建工程项目：

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
南湖迎宾馆	200,000	190,068,001.04	25,696,028.66	-	-	215,764,029.70	自筹/借款	108.00
曹妃甸工业园(集团)	1,430,000	45,949,950.96	6,142,458.41	-	-	52,092,409.37	自筹/借款	3.64
曹妃甸项目(盾石机械)	1,024,500	13,303,196.14	1,957,308.04	-	-	15,260,504.18	自筹/借款	1.49
曹妃甸项目	216,500	194,685,431.34	35,453,692.01	230,139,123.35	-	-	自筹/借款	106.30
泾阳建材年产300万吨骨料生产线	283,579	94,433,361.50	113,130,489.12	190,696,586.73	2,822,424.20	14,044,839.69	自筹/借款	73.19
金辉建材生产线技改	74,680	72,868,899.73	-	-	-	72,868,899.73	自筹/借款	97.58
建设250万吨白云岩生产线项目	120,073	19,163,509.32	4,302,824.14	-	-	23,466,333.46	自筹	19.54
涑水建材年产1000万吨白云岩生产线项目	170,754	29,904,734.21	-	-	-	29,904,734.21	自筹	17.51
重型装备厂房	276,328	218,637,902.54	22,594,583.06	-	-	241,232,485.60	自筹	87.30
辅机厂房	136,005	136,294,220.63	27,665,443.75	-	-	163,959,664.38	自筹	120.55
110KV变电站	26,154	18,346,566.17	244,082.88	-	-	18,590,649.05	自筹	71.08
盾石机械制造项目	286,000	14,057,435.08	-	-	-	14,057,435.08	自筹	4.92
13米立车	11,200	11,037,352.45	-	-	-	11,037,352.45	自筹	98.55
在安设备	272,070	4,321,500.00	94,233,023.11	-	-	98,554,523.11	自筹	36.22
I标段(综合仓库、食堂浴室换热站等)	33,829	23,629,271.74	1,399,110.58	-	-	25,028,382.32	自筹	73.99
基建项目	-	118,978,177.48	-	-	-	118,978,177.48	自筹	-
曹妃甸风电项目	230,000	158,716,932.43	-	-	-	158,716,932.43	自筹	69.01
冀东水泥黑龙江有限公司7200t/d 熟料新型干法水泥生产线	1,670,000	537,298,377.09	571,618,230.94	1,055,752,128.69	-	53,164,479.34	自筹/借款	66.40
烟台冀东润泰建材有限公司生产线项目	238,098	155,874,519.70	37,276,936.08	182,714,147.64	-	10,437,308.14	自筹/借款	81.12
皮带廊项目	55,000	48,662,030.39	-	-	-	48,662,030.39	自筹	88.48

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

2017年主要在建工程项目(续):

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
年产120万方石子(建筑石料用灰岩)项目	92,172	34,925,491.41	21,016,987.33	-	-	55,942,478.74	自筹	60.69
矿山技改工程	50,170	10,689,988.52	5,293,676.26	-	-	15,983,664.78	自筹	31.86
辅料堆棚改造项目	20,455	-	15,687,753.02	-	-	15,687,753.02	自筹	76.69
包头公司溶剂灰岩破碎筛分二期项目	15,760	-	15,614,377.59	-	-	15,614,377.59	自筹	99.08
熟料帐篷库	12,978	-	11,711,711.71	-	-	11,711,711.71	自筹	90.24
危险废物综合利用	39,140	16,833,869.04	11,181,303.23	-	-	28,015,172.27	自筹及借款	71.58
羊圈水泥用石灰岩矿	21,102	13,614,150.89	483,018.86	-	-	14,097,169.75	自筹	66.80

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2018年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
冀东发展集团-曹妃甸工业园	-	22,561,618.77	3,598,856.01	5.18
冀东发展涇阳建材-年产300万吨骨料生产线	预转固	25,593,870.64	-	-
涇阳县金辉建材-生产线技改	70	5,807,584.15	-	-
唐山盾石机械制造-盾石机械制造项目	4.92	4,347,133.63	-	-
华海风能-曹妃甸风电新建项目	75	17,067,123.38	-	-
易县鑫海矿业-年产120万方石子	预转固	615,464.27	615,464.27	4.60
冀东水泥黑龙江-7200t/d熟料新型干法水泥生产线	99	128,057,209.31	2,476,163.30	4.91
冀东水泥碧石-烟筒砬子采矿	12	1,666,926.89	-	-
其他		14,075,016.46	523,037.07	
		<u>219,791,947.50</u>	<u>7,213,520.65</u>	

2017年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
冀东发展集团-曹妃甸工业园	-	18,962,762.76	3,923,296.72	5.18
冀东发展涇阳建材-年产300万吨骨料生产线	预转固	25,593,870.64	1,107,583.92	5.46
涇阳县金辉建材-生产线技改	70	5,807,584.15	-	-
唐山盾石机械制造-盾石机械制造项目	4.92	4,347,133.63	-	-
华海风能-曹妃甸风电新建项目	75	17,067,123.38	-	-
冀东水泥黑龙江-7200t/d熟料新型干法水泥生产线	95	125,581,046.01	57,080,337.94	4.82
易县鑫海矿业-年产120万方石子项目	99	5,430,594.84	1,962,028.92	4.53
冀东水泥碧石-烟筒砬子采矿	12	1,666,926.89	-	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司		1,241,616.73	-	-
承德水泥-危险废物综合利用	71.58	616,880.75	485,554.75	3.76
其他		18,609,012.69	4,736,950.82	
		<u>224,924,552.47</u>	<u>69,295,753.07</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

2018年在建工程减值准备:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团-南湖迎宾馆	215,764,029.70	38,003,375.89	-	253,767,405.59
华海风能-曹妃甸风电新建项目	51,670,955.71	-	-	51,670,955.71
古冶矿业-基建项目	118,978,177.48	-	118,568,495.19	409,682.29
冀东发展涇阳建材-年产1000万吨白云岩生产线项目	29,904,734.21	-	-	29,904,734.21
涇阳县金辉建材-生产线技改	71,905,473.11	-	-	71,905,473.11
冀东水泥铜川-皮带廊项目	23,747,317.19	2,422,302.52	-	26,169,619.71
ERP项目	-	10,026,653.85	-	10,026,653.85
其他	1,436,817.00	71,000.00	-	1,507,817.00
	<u>513,407,504.40</u>	<u>50,523,332.26</u>	<u>118,568,495.19</u>	<u>445,362,341.47</u>

2017年在建工程减值准备:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团-南湖迎宾馆	190,068,001.04	25,696,028.66	-	215,764,029.70
涇阳县金辉建材-生产线技改	71,905,473.11	-	-	71,905,473.11
冀东发展涇阳建材-年产1000万吨白云岩生产线项目	29,904,734.21	-	-	29,904,734.21
华海风能-曹妃甸风电新建项目	51,670,955.71	-	-	51,670,955.71
冀东水泥铜川-皮带廊项目	21,325,014.67	2,422,302.52	-	23,747,317.19
古冶矿业-基建项目	118,978,177.48	-	-	118,978,177.48
冀东水泥-一厂褐煤烘干项目	136,893.00	-	-	136,893.00
鹿泉金隅鼎盛-一分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00
	<u>485,289,173.22</u>	<u>28,118,331.18</u>	<u>-</u>	<u>513,407,504.40</u>

于2018年12月31日, 本集团无所有权受到限制的在建工程(2017年12月31日: 无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

工程物资

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备	87,768,358.07	43,794,319.00	43,974,039.07	138,862,265.44	43,462,944.18	95,399,321.26
配件	1,567,867.87	-	1,567,867.87	2,548,398.84	-	2,548,398.84
其他	6,614,848.11	1,681,624.10	4,933,224.01	11,319,185.52	900,129.85	10,419,055.67
	<u>95,951,074.05</u>	<u>45,475,943.10</u>	<u>50,475,130.95</u>	<u>152,729,849.80</u>	<u>44,363,074.03</u>	<u>108,366,775.77</u>

工程物资减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
2018年	<u>44,363,074.03</u>	<u>4,572,915.08</u>	<u>3,460,046.01</u>	<u>45,475,943.10</u>
2017年	<u>43,704,257.84</u>	<u>1,430,205.69</u>	<u>771,389.50</u>	<u>44,363,074.03</u>

14. 无形资产

2018年

	土地使用权	软件使用权	采矿权	专有技术	其他	合计
原价						
年初余额	4,563,783,320.81	149,453,831.15	1,548,503,195.92	49,010,146.39	85,463,177.84	6,396,213,672.11
购置	219,401,476.92	18,572,239.72	31,189,516.92	133,195.10	214,311.32	269,510,739.98
处置子公司	(150,842,003.21)	(1,391,697.46)	-	-	-	(152,233,700.67)
处置或报废	(27,797,550.82)	(5,672,549.05)	(3,064,470.72)	-	-	(36,534,570.59)
年末余额	<u>4,604,545,243.70</u>	<u>160,961,824.36</u>	<u>1,576,628,242.12</u>	<u>49,143,341.49</u>	<u>85,677,489.16</u>	<u>6,476,956,140.83</u>
累计摊销						
年初余额	763,757,804.76	77,859,550.23	415,145,345.62	13,008,127.46	65,394,812.60	1,335,165,640.67
本年计提	130,201,325.21	22,039,062.75	57,537,140.89	1,906,564.48	763,910.01	212,448,003.34
处置子公司	(24,349,123.13)	(1,324,700.03)	-	-	-	(25,673,823.16)
处置或报废	(6,261,882.68)	(3,169,569.89)	(4,024,846.95)	-	-	(13,456,299.52)
年末余额	<u>863,348,124.16</u>	<u>95,404,343.06</u>	<u>468,657,639.56</u>	<u>14,914,691.94</u>	<u>66,158,722.61</u>	<u>1,508,483,521.33</u>
减值准备						
年初余额	42,486,293.31	-	55,874,540.47	30,000,000.00	2,310,000.00	130,670,833.78
本年计提	25,838.36	266,516.98	-	-	-	292,355.34
年末余额	<u>42,512,131.67</u>	<u>266,516.98</u>	<u>55,874,540.47</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>2,310,000.00</u>	<u>130,963,189.12</u>
账面价值						
年末	<u>3,698,684,987.87</u>	<u>65,290,964.32</u>	<u>1,052,096,062.09</u>	<u>4,228,649.55</u>	<u>17,208,766.55</u>	<u>4,837,509,430.38</u>
年初	<u>3,757,539,222.74</u>	<u>71,594,280.92</u>	<u>1,077,483,309.83</u>	<u>6,002,018.93</u>	<u>17,758,365.24</u>	<u>4,930,377,197.66</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2017年

	土地使用权	软件使用权	采矿权	专有技术	其他	合计
原价						
年初余额	4,343,216,798.98	135,592,004.02	1,521,533,181.71	26,587,469.23	85,002,261.52	6,111,931,715.46
购置	242,807,597.39	14,082,225.51	45,969,946.51	22,422,677.16	460,916.32	325,743,362.89
处置或报废	(22,241,075.56)	(220,398.38)	-	-	-	(22,461,473.94)
处置子公司	-	-	(18,999,932.30)	-	-	(18,999,932.30)
年末余额	<u>4,563,783,320.81</u>	<u>149,453,831.15</u>	<u>1,548,503,195.92</u>	<u>49,010,146.39</u>	<u>85,463,177.84</u>	<u>6,396,213,672.11</u>
累计摊销						
年初余额	660,174,800.71	57,714,483.45	404,774,817.61	-34,662,568.51	61,779,473.77	1,149,781,007.03
本年计提	104,988,315.72	20,226,068.52	11,625,942.18	47,670,695.97	3,615,338.83	188,126,361.22
处置或报废	(1,405,311.67)	(81,001.74)	-	-	-	(1,486,313.41)
处置子公司	-	-	(1,255,414.17)	-	-	(1,255,414.17)
年末余额	<u>763,757,804.76</u>	<u>77,859,550.23</u>	<u>415,145,345.62</u>	<u>13,008,127.46</u>	<u>65,394,812.60</u>	<u>1,335,165,640.67</u>
减值准备						
年初及年末余额	<u>42,486,293.31</u>	-	<u>55,874,540.47</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>2,310,000.00</u>	<u>130,670,833.78</u>
账面价值						
年末	<u>3,757,539,222.74</u>	<u>71,594,280.92</u>	<u>1,077,483,309.83</u>	<u>6,002,018.93</u>	<u>17,758,365.24</u>	<u>4,930,377,197.66</u>
年初	<u>3,640,555,704.96</u>	<u>77,877,520.57</u>	<u>1,060,883,823.63</u>	<u>31,250,037.74</u>	<u>20,912,787.75</u>	<u>4,831,479,874.65</u>

于2018年12月31日，账面价值为人民币7,139,985.00元的商标权的使用寿命不确定(2017年12月31日：人民币7,139,985.00元)。本集团可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，且根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在未来期间内为本集团带来经济利益，经本集团管理层评估不需要计提减值准备。

于2018年12月31日，无土地使用权受到限制的无形资产(2017年12月31日：人民币97,483,877.22元)，参见附注六、20。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产为人民币23,937,247.93元(2017年12月31日：人民币36,179,831.94元)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

	2018年	2017年
年初		
成本	780,935,597.90	787,370,782.06
累计减值	<u>(180,398,943.96)</u>	<u>(175,965,982.80)</u>
账面价值	<u>600,536,653.94</u>	<u>611,404,799.26</u>
年初账面价值		
处置子公司	(11,316,260.00)	(6,435,184.16)
发生减值	(165,897,680.58)	(4,432,961.16)
其他转出	<u>(23,600,000.00)</u>	<u>-</u>
年末账面价值	<u>399,722,713.36</u>	<u>600,536,653.94</u>
年末		
成本	745,096,877.90	780,935,597.90
累计减值	<u>(345,374,164.54)</u>	<u>(180,398,943.96)</u>
账面价值	<u>399,722,713.36</u>	<u>600,536,653.94</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018年	<u>180,398,943.96</u>	<u>165,897,680.58</u>	<u>922,460.00</u>	<u>345,374,164.54</u>
2017年	<u>175,965,982.80</u>	<u>4,432,961.16</u>	<u>-</u>	<u>180,398,943.96</u>

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

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

16. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	减值准备	年末余额
装修	35,066,304.95	10,547,718.26	6,517,925.29	1,217,585.26	-	37,878,512.66
摊销期在1年以上的						
固定资产改良支出	19,127,305.95	19,396,779.79	9,073,961.11	1,082,857.03	-	28,367,267.60
土地租赁费	338,385,251.48	25,325,166.29	64,439,662.20	10,648,747.34	3,708,289.17	284,913,719.06
矿山剥离费	458,891,959.52	149,393,881.66	35,165,620.23	59,385.46	-	573,060,835.49
其他	124,517,720.79	35,515,934.93	29,982,372.46	5,257,605.27	-	124,793,677.99
	<u>975,988,542.69</u>	<u>240,179,480.93</u>	<u>145,179,541.29</u>	<u>18,266,180.36</u>	<u>3,708,289.17</u>	<u>1,049,014,012.80</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	减值准备	年末余额
装修	26,846,510.29	22,178,061.06	5,700,956.64	8,257,309.76	-	35,066,304.95
摊销期在1年以上的 固定资产改良支出	18,789,134.57	7,971,546.45	7,633,375.07	-	-	19,127,305.95
土地租赁费	338,346,405.74	17,954,277.05	16,403,262.11	1,512,169.20	-	338,385,251.48
矿山剥离费	401,590,356.96	78,327,256.29	20,281,863.27	743,790.46	-	458,891,959.52
其他	84,817,551.15	89,018,418.56	43,264,141.50	6,054,107.42	-	124,517,720.79
	<u>870,389,958.71</u>	<u>215,449,559.41</u>	<u>93,283,598.59</u>	<u>16,567,376.84</u>	-	<u>975,988,542.69</u>

2018年长期待摊费用减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋改良支出	36,316,974.94	-	-	36,316,974.94
其他	5,195,170.38	3,708,289.17	-	8,903,459.55
	<u>41,512,145.32</u>	<u>3,708,289.17</u>	-	<u>45,220,434.49</u>

2017年长期待摊费用减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋改良支出	36,316,974.94	-	-	36,316,974.94
其他	5,195,170.38	-	-	5,195,170.38
	<u>41,512,145.32</u>	-	-	<u>41,512,145.32</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	930,424,733.68	232,606,183.42	916,343,472.88	229,085,868.22
资产减值准备	1,386,510,182.64	346,627,545.66	1,489,654,551.24	372,413,637.81
内部交易未实现损益	20,465,775.56	5,116,443.89	13,606,146.60	3,401,536.65
其他权益工具				
公允价值下降	91,125,189.12	22,781,297.28	-	-
其他	253,039,453.80	63,259,863.45	228,363,767.00	57,090,941.75
	<u>2,681,565,334.80</u>	<u>670,391,333.70</u>	<u>2,647,967,937.72</u>	<u>661,991,984.43</u>
	2018年		2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
累计折旧会税差异	39,921,457.84	9,980,364.46	36,689,309.96	9,172,327.49
收购产生的公允价值	377,824,948.96	94,456,237.24	294,740,020.16	73,685,005.04
交易性金融资产				
公允价值上升	127,363,097.96	31,840,774.49	341,414,097.96	85,353,524.49
其他	38,504,819.32	9,626,204.83	67,038,970.04	16,759,742.51
	<u>583,614,324.08</u>	<u>145,903,581.02</u>	<u>739,882,398.12</u>	<u>184,970,599.53</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	6,071,169,620.10	5,085,529,433.95
可抵扣暂时性差异	<u>3,338,842,921.67</u>	<u>2,664,216,358.58</u>
	<u>9,410,012,541.77</u>	<u>7,749,745,792.53</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	-	434,443,590.13
2019年	-	111,494,153.78
2020年	-	244,794,584.23
2021年	2,305,933,904.47	2,792,346,053.57
2022年	1,502,451,052.24	1,502,451,052.24
2023年	2,262,784,663.39	-
	<u>6,071,169,620.10</u>	<u>5,085,529,433.95</u>

18. 其他非流动资产

	2018年	2017年
预付工程、设备及厂房款	159,293,358.24	342,469,937.20
预付土地款	154,280,983.87	126,493,604.45
预付采矿权	69,978,172.75	70,578,900.18
其他	9,313,987.12	-
	<u>392,866,501.98</u>	<u>539,542,441.83</u>

于2018年12月31日，本集团管理层认为无需计提其他非流动资产减值准备。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备

2018年

	年初余额	重述后年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销/核销	
坏账准备	2,448,919,129.81	2,751,846,747.96	200,851,426.40	92,619,319.31	71,370,203.34	2,788,708,651.71
其中：应收账款	1,366,939,929.29	1,650,399,893.33	-	87,533,560.67	36,393,805.96	1,526,472,526.70
其他应收款	1,081,979,200.52	1,089,750,122.81	158,678,891.63	-	34,976,397.38	1,213,452,617.06
应收票据	-	-	42,172,534.77	-	-	42,172,534.77
长期应收款	-	11,696,731.82	-	5,085,758.64	-	6,610,973.18
预付款项	12,140,760.34	12,140,760.34	12,196,737.90	-	-	24,337,498.24
存货跌价准备	244,516,233.36	244,516,233.36	28,661,046.81	739,136.30	53,490,699.12	218,947,444.75
可供出售金融资产减值准备	43,526,884.50	43,526,884.50	-	-	43,526,884.50	-
长期股权投资减值准备	72,629,152.52	72,629,152.52	-	-	-	72,629,152.52
固定资产减值准备	421,786,247.80	421,786,247.80	244,342,019.41	-	57,793,982.84	608,334,284.37
工程物资减值准备	44,363,074.03	44,363,074.03	4,572,915.08	-	3,460,046.01	45,475,943.10
在建工程减值准备	513,407,504.40	513,407,504.40	50,523,332.26	-	118,568,495.19	445,362,341.47
无形资产减值准备	130,670,833.78	130,670,833.78	292,355.34	-	-	130,963,189.12
商誉减值准备	180,398,943.96	180,398,943.96	165,897,680.58	-	922,460.00	345,374,164.54
长期待摊费用	41,512,145.32	41,512,145.32	3,708,289.17	-	-	45,220,434.49
合计	<u>4,153,870,909.82</u>	<u>4,456,798,527.97</u>	<u>711,045,802.95</u>	<u>93,358,455.61</u>	<u>349,132,771.00</u>	<u>4,725,353,104.31</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备(续)

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	2,359,706,031.62	140,044,062.97	-	50,830,964.78	2,448,919,129.81
其中：应收账款	1,308,327,758.44	108,205,845.33	-	49,593,674.48	1,366,939,929.29
其他应收款	1,051,378,273.18	31,838,217.64	-	1,237,290.30	1,081,979,200.52
预付款项	6,647,561.42	6,129,927.77	636,728.85	-	12,140,760.34
存货跌价准备	281,198,679.12	27,417,140.66	976,920.18	63,122,666.24	244,516,233.36
可供出售金融资产减值准备	43,526,884.50	-	-	-	43,526,884.50
长期股权投资减值准备	72,629,152.52	-	-	-	72,629,152.52
固定资产减值准备	314,415,201.68	118,425,437.33	-	11,054,391.21	421,786,247.80
工程物资减值准备	43,704,257.84	1,430,205.69	-	771,389.50	44,363,074.03
在建工程减值准备	485,289,173.22	28,118,331.18	-	-	513,407,504.40
无形资产减值准备	130,670,833.78	-	-	-	130,670,833.78
商誉减值准备	175,965,982.80	4,432,961.16	-	-	180,398,943.96
长期待摊费用	41,512,145.32	-	-	-	41,512,145.32
合计	<u>3,955,265,903.82</u>	<u>325,998,066.76</u>	<u>1,613,649.03</u>	<u>125,779,411.73</u>	<u>4,153,870,909.82</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 所有权受到限制的资产

	备注	2018年	2017年
用于担保的资产			
货币资金		949,588,035.06	426,842,870.57
银行承兑汇票保证金		241,301,596.15	50,610,515.69
履约保函保证金		9,628,311.00	72,960,042.69
信用证保函保证金		402,048,242.20	3,020,309.53
房地产企业按揭贷款担保		197,680,833.24	178,560,511.97
其他保证金		98,929,052.47	121,691,490.69
应收票据及应收账款	(1)	134,772,209.57	93,274,490.46
固定资产	(1)	5,700,677,199.74	6,508,579,507.34
土地使用权	(1)	-	97,483,877.22
股权	(1)	332,233,899.11	269,299,741.71
		<u>7,117,271,343.48</u>	<u>7,395,480,487.30</u>

注1：截至2018年12月31日，本集团以账面价值人民币332,233,899.11元的冀东水泥股权作为质押取得长期借款人民币111,500,000.00元及质押取得短期借款人民币200,000,000.00元；以账面价值人民币134,772,209.57元的应收票据为质押取得短期借款人民币134,772,209.57元；账面价值人民币5,700,677,199.74元固定资产为质押进行融资租赁。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2018年	2017年
保证借款(注1)	1,525,000,000.00	1,840,000,000.00
信用借款	15,308,000,000.00	16,269,450,000.00
质押借款(注2)	334,772,209.57	613,444,490.46
	<u>17,167,772,209.57</u>	<u>18,722,894,490.46</u>

注1：于2018年12月31日，保证借款均为本集团内部单位提供保证担保。

注2：于2018年12月31日，本集团质押借款对应的质押物明细和价值见附注六、20。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.20%-5.66%(2017年12月31日，借款年利率为4.13%-4.79%)。

22. 合同负债(适用于2018年)

	2018年	2017年 (经重述)
预收房款	255,352,041.20	167,461,802.45
预收货款	1,478,578,787.23	1,085,637,720.32
预收工程款	15,351,907.53	13,634,320.22
预收物业费	2,196,339.71	1,692,854.36
其他	60,792,815.40	57,898,595.19
	<u>1,812,271,891.07</u>	<u>1,326,325,292.54</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬

	2018年 应付金额	2018年末 未付金额	2017年 应付金额	2017年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,159,160,200.43	129,175,059.00	2,000,112,885.78	132,612,088.37
职工福利费	234,232,995.93	-	197,483,965.06	-
社会保险费	183,740,641.01	2,516,627.83	174,284,762.27	577,600.22
其中：医疗保险费	144,465,675.69	1,978,783.36	138,405,259.20	182,058.43
工伤保险费	28,198,588.00	336,079.48	27,425,352.74	324,908.62
生育保险费	11,076,377.32	201,764.99	8,454,150.33	70,633.17
住房公积金	185,307,154.00	8,224,222.92	165,102,358.53	4,712,410.73
工会经费和职工教育经费	49,000,922.36	28,873,868.59	43,874,594.57	28,790,867.98
其他	12,064,521.95	8,807,063.72	21,504,000.98	16,065,696.83
	<u>2,823,506,435.68</u>	<u>177,596,842.06</u>	<u>2,602,362,567.19</u>	<u>182,758,664.13</u>
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	361,177,828.08	5,363,759.17	318,966,665.31	27,607,852.82
失业保险费	12,337,780.61	327,539.25	11,538,089.75	491,521.08
企业年金缴费	7,265,975.87	504,223.51	6,768,025.26	524,947.37
	<u>380,781,584.56</u>	<u>6,195,521.93</u>	<u>337,272,780.32</u>	<u>28,624,321.27</u>
辞退福利中				
一年内支付的部分	28,238,544.65	28,238,544.65	31,772,687.69	31,772,687.69
	<u>3,232,526,564.89</u>	<u>212,030,908.64</u>	<u>2,971,408,035.20</u>	<u>243,155,673.09</u>

本集团参加由当地政府管理的养老保险与失业保险，其中养老保险本集团与员工分别按上一年度工资总额20%和8%缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	270,679,227.41	157,914,881.00
企业所得税	406,500,855.03	286,667,318.23
个人所得税	4,177,757.70	5,690,359.11
城市维护建设税	11,833,649.94	5,346,907.60
教育费附加	9,821,730.88	4,726,649.97
资源税	3,632,049.82	5,441,300.73
土地增值税	8,303,881.15	11,342,355.47
城镇土地使用税	7,735,882.21	18,850,345.24
房产税	6,703,221.33	9,504,309.12
环境保护税	15,469,965.26	-
其他	9,775,193.11	9,997,675.64
	<u>754,633,413.84</u>	<u>515,482,102.11</u>

25. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的长期借款(附注六、27)	2,267,000,000.00	1,087,066,397.00
一年内到期的应付债券(附注六、28)	488,563,258.96	-
一年内到期的长期应付款(附注六、29)	1,319,449,079.54	2,967,116,647.96
短期融资券	-	999,578,081.12
	<u>4,075,012,338.50</u>	<u>5,053,761,126.08</u>

26. 其他流动负债

	2018年	2017年
固废处置费	287,933,460.56	-
其他预提费用	262,152,754.40	171,505,241.83
	<u>550,086,214.96</u>	<u>171,505,241.83</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 长期借款

	2018年	2017年
抵押借款	-	41,897,997.00
质押借款(注1)	111,500,000.00	-
保证借款(注2)	2,734,500,000.00	1,208,670,403.00
信用借款	4,617,000,000.00	2,243,897,997.00
	<u>7,463,000,000.00</u>	<u>3,494,466,397.00</u>
减：一年内到期的长期借款	2,267,000,000.00	1,087,066,397.00
	<u>5,196,000,000.00</u>	<u>2,407,400,000.00</u>

注1：于2018年12月31日，本集团抵押借款对应的抵押物明细和价值见附注六、20。

注2：于2018年12月31日，保证借款均由本集团内部单位提供担保。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.35%-10.34% (2017年12月31日，借款年利率为4.75%-9.00%)。

28. 应付债券

	2018年	2017年
公司债券	<u>2,201,462,345.83</u>	<u>2,198,015,191.51</u>
其中：一年内到期的应付债券	488,563,258.96	-
非流动部分	<u>1,712,899,086.87</u>	<u>2,198,015,191.51</u>
	2018年	2017年
应付债券到期分析：		
即期或一年内	488,563,258.96	-
一年以上但未超过的两年期间	915,257,155.03	488,040,018.21
两年以上但未超过五年的期间	797,641,931.84	1,709,975,173.30
	<u>2,201,462,345.83</u>	<u>2,198,015,191.51</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券(续)

2018年

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	重分类至 一年内到期	年末余额
1) 2012年公司债(03)	8亿元	2012-10-15	10年	800,000,000.00	797,104,074.72	-	48,000,000.00	537,857.12	-	-	797,641,931.84
2) 2017年非公开 发行公司债(01)	5亿元	2017-06-30	3年	500,000,000.00	497,470,217.94	-	29,900,000.00	969,614.39	-	-	498,439,832.33
3) 2011年公司债第二期	9亿元	2012-03-20	8年	900,000,000.00	415,400,880.64	-	45,129,650.00	1,416,442.06	-	-	416,817,322.70
4) 12冀东发展债	0.39亿元	2015-09-13	7年	39,000,000.00	38,911,200.00	-	2,457,000.00	52,800.00	-	38,964,000.00	-
5) 2012年公司债(02)	4.5亿元	2012-10-15	7年	450,000,000.00	449,128,818.21	-	26,550,000.00	470,440.75	-	449,599,258.96	-
				<u>2,689,000,000.00</u>	<u>2,198,015,191.51</u>	<u>-</u>	<u>152,036,650.00</u>	<u>3,447,154.32</u>	<u>-</u>	<u>488,563,258.96</u>	<u>1,712,899,086.87</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券(续)

2017年

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	重分类至 一年内到期	年末余额
非流动部分：											
1) 15冀东债01	15亿元	2015/7/24	3年	1,500,000,000.00	1,495,500,000.00	-	62,067,945.22	4,500,000.00	1,500,000,000.00	-	-
2) 12冀东发展债	8亿元	2012/9/13	7年	800,000,000.00	797,106,000.00	-	35,820,073.95	2,805,200.00	761,000,000.00	-	38,911,200.00
3) 2011年公司债第一期	16亿元	2011/8/30	7年	1,600,000,000.00	1,073,589,155.24	-	67,694,475.00	2,565,752.89	-	1,076,154,908.13	-
4) 2011年公司债第二期	9亿元	2012/3/20	8年	900,000,000.00	895,366,562.66	-	30,077,385.75	1,339,317.98	481,305,000.00	-	415,400,880.64
5) 2012年公司债(02)	4.5亿元	2012/10/15	7年	450,000,000.00	448,679,516.54	-	26,550,000.00	449,301.67	-	-	449,128,818.21
6) 2012年公司债(03)	8亿元	2012/10/15	10年	800,000,000.00	796,595,816.71	-	48,000,000.00	508,258.01	-	-	797,104,074.72
7) 2017年非公开发行公司债(01)	5亿元	2017/6/30	3年	500,000,000.00	-	497,000,000.00	14,950,000.00	470,217.94	-	-	497,470,217.94
8) 三年期非公开定向融资工具	3亿元	2015/5/4	3年	300,000,000.00	296,075,000.00	-	21,632,876.71	2,400,000.00	-	298,475,000.00	-
9) 三年期非公开定向融资工具	5亿元	2015/6/3	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	35,024,657.53	-	-	500,000,000.00	-
10) 2012年公司债(01)	8亿元	2012/10/15	5年	800,000,000.00	799,073,408.72	-	35,783,333.33	926,591.28	800,000,000.00	-	-
11) 2014年私募债第一期	1亿元	2014/5/20	3年	100,000,000.00	99,882,371.87	-	2,670,967.74	117,628.13	100,000,000.00	-	-
12) 2014年私募债第二期	9亿元	2014/9/19	3年	900,000,000.00	898,129,125.34	-	39,000,000.00	1,870,874.66	900,000,000.00	-	-
13) 2007年企业债	6亿元	2007/8/1	10年	600,000,000.00	598,097,435.08	-	19,215,000.00	1,902,564.92	600,000,000.00	-	-
				<u>9,750,000,000.00</u>	<u>8,698,094,392.16</u>	<u>497,000,000.00</u>	<u>438,486,715.23</u>	<u>19,855,707.48</u>	<u>5,142,305,000.00</u>	<u>1,874,629,908.13</u>	<u>2,198,015,191.51</u>
2017年度短期融资券：											
14) 2017年超短融第一期											
17 冀水泥SCP001	10亿元	2017年6月21日	270天	1,000,000,000.00	-	998,500,000.00	26,893,442.62	1,078,081.12	-	999,578,081.12	-

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券(续)

- 1) 冀东水泥于2012年8月6日收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2012]1000号),根据该批复,冀东水泥于2012年10月15日发行2012年公司债(03),面值人民币8亿元,期限10年,利率6.0%。
- 2) 根据深圳证券交易所深证函[2016]471号文件,唐山冀东水泥股份有限公司于2017年6月30日发行了2017年非公开发行公司债(01),发行金额5亿元,期限为3年,票面利率为5.98%,到期日为2020年6月30日。
- 3) 冀东水泥于2011年7月28日收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2011]1179号),根据该批复,冀东水泥于2012年3月20日,发行2011年公司债第二期,发行规模9亿元人民币,期限8年,利率5.58%。
- 4) 根据国家发展和改革委员会文件发改财金[2012]2810号,本公司于2012年9月13日发行了2012年冀东发展集团有限责任公司公司债券,简称12冀东发展债,发行金额人民币8亿元,期限7年,票面利率6.3%。
- 5) 冀东水泥于2012年8月6日收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2012]1000号),根据该批复,冀东水泥于2012年10月15日发行:2012年公司债(02),面值人民币4.5亿元,期限7年,利率5.9%。

29. 长期应付款

	2018年	2017年
应付融资租赁款	<u>3,850,271,315.54</u>	<u>6,333,601,953.48</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>1,319,449,079.54</u>	<u>2,967,116,647.96</u>
	<u>2,530,822,236.00</u>	<u>3,366,485,305.52</u>

于2018年12月31日,未确认的融资租赁费为人民币262,983,510.80元(2017年12月31日:人民币540,244,346.28元)。

	2018年	2017年
长期应付款到期分析:		
即期或一年内	1,319,449,079.54	2,967,116,647.96
一年以上但未超过的两年期间	1,384,380,558.70	3,366,485,305.52
两年以上但未超过五年的期间	<u>1,146,441,677.30</u>	-
	<u>3,850,271,315.54</u>	<u>6,333,601,953.48</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付职工薪酬

	2018年	2017年
设定受益计划净负债(包括流动部分)	293,687,681.77	311,632,299.73
其中：一年内到期的应付职工薪酬	28,238,544.65	31,772,687.69

本集团为其在中国境内部分离退休员工运作一项未注入资金的设定受益计划。本集团的设定受益计划是一项针对离退休员工施行的补充津贴福利计划，该计划受利率风险和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。该设定受益计划净负债的现值由中国精算学会成员之一的韬睿惠悦咨询(上海)有限公司于2018年12月31日用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年	2017年
折现率(%)	3.00%-3.50%	4.00%-4.25%
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	2.50%	2.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2018年

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

2017年

	增加%	设定受益义务现值 增加/(减少)	减少%	设定受益义务现值 增加/(减少)
折现率(%)	0.25%	(6,583,000)	(0.25%)	6,955,000
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.50%	4,861,000	(0.50%)	(4,414,000)

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

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关成本如下：

	2018年	2017年
计入管理费用	14,691,000.00	40,327,169.87
计入财务费用的利息费用净额	12,677,758.19	9,672,000.00
	<u>27,368,758.19</u>	<u>49,999,169.87</u>

设定受益计划净负债现值变动如下：

	2018年	2017年
年初金额	311,632,299.73	333,147,309.01
本年新增单位	-	30,441,809.06
本年利息费用	12,677,758.19	9,672,000.00
本年服务成本	14,691,000.00	9,885,360.81
本年福利支付金额	(40,798,376.15)	(46,968,179.15)
计入其他综合收益的精算损失	(4,515,000.00)	(24,546,000.00)
其中：由于财务假设变化引起的精算利得/(损失)	10,637,000.00	(13,392,000.00)
由于人口学假设变动产生的精算利得	-	7,357,000.00
由于经验差异产生的精算损失	(15,152,000.00)	(18,511,000.00)
年末金额	<u>293,687,681.77</u>	<u>311,632,299.73</u>
其中：流动部分计入应付职工薪酬金额	28,238,544.65	31,772,687.69
非流动部分金额	<u>265,449,137.12</u>	<u>279,859,612.04</u>

未来预期将向设定受益计划支付的金额：

	2018年	2017年
1年以内	28,238,544.65	31,772,687.69
2至5年	83,817,640.57	117,473,628.67
6至10年	77,664,822.05	79,394,919.80
10年以上	383,550,614.11	285,297,063.57
	<u>573,271,621.38</u>	<u>513,938,299.73</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 预计负债

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
预计亏方	-	21,233,617.59	356,730.27	20,876,887.32	注1
矿山恢复费	192,481,031.64	13,767,767.06	9,614,979.97	196,633,818.73	注2
其他	-	3,423,715.40	-	3,423,715.40	
	<u>192,481,031.64</u>	<u>38,425,100.05</u>	<u>9,971,710.24</u>	<u>220,934,421.45</u>	

注1：预计亏方系尚未结算，根据历史经验损失率预提结算时将要产生的亏方。亏方即买卖双方在混凝土结算过程中发生的结算差，主要表现在按图纸结算中，供货方供货量小于结算量。

注2：本集团之下属水泥企业和骨料企业，按照以后年度需要发生的矿山和环境恢复支出确认预计恢复成本。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益

	2018年	2017年
环保治理款	252,266,891.10	257,244,881.38
节能技术改造款	92,291,251.86	97,572,734.22
余热发电项目改造款	25,966,677.85	35,817,122.29
科研经费拨	31,091,445.45	31,091,445.45
其他	41,772,611.47	48,802,153.57
	<u>443,388,877.73</u>	<u>470,528,336.91</u>

33. 实收资本

	2018年		2017年	
	人民币	投资比例	人民币	投资比例
金隅集团	1,363,727,243.96	55%	1,363,727,243.96	55%
唐山市国资委	1,115,776,835.96	45%	1,115,776,835.96	45%
	<u>2,479,504,079.92</u>	<u>100%</u>	<u>2,479,504,079.92</u>	<u>100%</u>

34. 资本公积

2018年

	年初余额	本年减少	年末余额
资本溢价	4,506,807,387.99	-	4,506,807,387.99
其他	2,881,305,881.90	1,272,616,420.16	1,608,689,461.74
	<u>7,388,113,269.89</u>	<u>1,272,616,420.16</u>	<u>6,115,496,849.73</u>

2017年

	年初余额	本年减少	年末余额
资本溢价	4,506,807,387.99	-	4,506,807,387.99
其他	2,881,305,881.90	-	2,881,305,881.90
	<u>7,388,113,269.89</u>	<u>-</u>	<u>7,388,113,269.89</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
重新计量设定受益计划 变动额	(6,638,000.00)	24,546,000.00	17,908,000.00	4,515,000.00	22,423,000.00
可供出售金融资产 公允价值变动	32,374,557.68	(4,677,882.12)	27,696,675.56	(48,156,613.81)	(20,459,938.25)
权益法下可转 损益的其他综合收益	(13,420.30)	5,501,275.08	5,487,854.78	(7,520,421.01)	(2,032,566.23)
外币财务报表折算差额	(5,898,620.68)	(7,127,436.02)	(13,026,056.70)	14,485,222.53	1,459,165.83
	<u>19,824,516.70</u>	<u>18,241,956.94</u>	<u>38,066,473.64</u>	<u>(36,676,812.29)</u>	<u>1,389,661.35</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

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

2017年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转入损益	减：所 得税	归属于 母公司 所有者	归属于 少数 股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划的变动额	24,546,000.00	-	-	24,546,000.00	-
将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产 公允价值变动	(20,790,587.20)	-	(5,197,646.77)	(4,677,882.12)	(10,915,058.31)
权益法下可转损益的 其他综合收益	8,796,798.65	-	-	5,501,275.08	3,295,523.57
外币财务报表折算差额	(7,127,436.02)	-	-	(7,127,436.02)	-
	<u>5,424,775.43</u>	<u>-</u>	<u>(5,197,646.77)</u>	<u>18,241,956.94</u>	<u>(7,619,534.74)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 专项储备

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>13,847,606.98</u>	<u>35,850,959.35</u>	<u>35,727,006.73</u>	<u>13,971,559.60</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>16,452,337.57</u>	<u>29,555,478.71</u>	<u>32,160,209.30</u>	<u>13,847,606.98</u>

根据财政部及安全监督总局财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本集团自2012年开始对于规定中的非金属矿物制品行业计提一定标准的安全生产费。见附注三、31安全生产费。

37. 盈余公积

2018年

	年初及年末余额
法定盈余公积	<u>51,994,285.02</u>

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

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

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 未弥补亏损

	2018年	2017年
上年年末未弥补亏损	(6,279,602,857.84)	(5,893,342,713.33)
同一控制下企业合并 会计政策变更	201,809,911.53 (64,409,994.71)	81,106,852.95 -
追溯调整后年初余额	(6,142,202,941.02)	(5,812,235,860.38)
归属于母公司所有者的净利润	(296,200,300.39)	(91,557,085.93)
减：分配永续债利息	(160,652,054.79)	(174,000,000.00)
年末未弥补亏损	<u>(6,599,055,296.20)</u>	<u>(6,077,792,946.31)</u>

39. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,814,828,703.49	33,849,643,371.40	32,336,709,797.33	25,326,405,189.53
其他业务	429,911,767.34	241,644,494.43	413,306,857.07	256,395,967.22
	<u>44,244,740,470.83</u>	<u>34,091,287,865.83</u>	<u>32,750,016,654.40</u>	<u>25,582,801,156.75</u>

营业收入分类列示如下：

	2018年	2017年
水泥、熟料	28,465,142,011.88	22,487,741,152.15
大宗商品贸易	8,818,367,599.75	4,029,005,212.61
混凝土	2,902,191,538.75	2,285,190,870.67
装备工程	1,120,615,587.82	1,007,184,368.07
固废处理	624,758,650.76	495,583,107.84
房地产	515,666,226.39	528,582,527.78
砂石骨料	414,769,267.46	242,297,513.59
副产品销售收入	310,242,019.15	221,532,436.88
其他	1,072,987,568.87	1,452,899,464.81
	<u>44,244,740,470.83</u>	<u>32,750,016,654.40</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业收入及成本(续)

关于主要经营地区的披露，参见附注七、分部报告。

2018年度本集团营业收入报告分布如下：

	商品(在某一时点转让)	服务(在某一时段内转让)	合计
水泥板块	28,465,142,011.88	624,758,650.76	29,089,900,662.64
大宗商品贸易	8,818,367,599.75	-	8,818,367,599.75
房地产板块	515,666,226.39	-	515,666,226.39
其他	5,793,785,504.43	27,020,477.62	5,820,805,982.05
	<u>43,592,961,342.45</u>	<u>651,779,128.38</u>	<u>44,244,740,470.83</u>

40. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	108,154,923.00	86,241,833.76
教育费附加及地方教育费附加	95,799,407.42	78,205,971.15
资源税	31,751,610.01	15,372,604.52
土地增值税	10,184,308.93	10,249,683.61
房产税	51,851,383.57	34,023,757.38
土地使用税	126,900,886.73	129,955,437.36
车船税	4,544,304.67	3,804,965.73
印花税	36,079,232.87	24,053,007.77
环保税	74,991,137.16	52,267.79
其他	25,330,029.85	43,022,802.04
	<u>565,587,224.21</u>	<u>424,982,331.11</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	1,753,895,535.53	1,920,418,187.69
减：利息资本化金额	7,213,520.65	84,006,506.10
减：利息收入	227,664,097.01	331,606,426.50
汇兑损益	42,303,152.28	(27,877,596.97)
银行手续费	21,369,796.20	34,507,794.90
其他	66,080,713.36	83,776,769.47
	<u>1,648,771,579.71</u>	<u>1,595,212,222.49</u>

本年借款费用资本化金额中计入在建工程金额为人民币7,213,520.65元(2017年度：人民币84,006,506.10元，其中包括计入存货人民币14,710,753.05元)。

利息收入明细如下：

	2018年	2017年
外部银行利息收入	42,833,076.50	91,694,933.37
关联方存款/贷款利息收入	140,963,720.21	239,911,493.13
混凝土业务重大融资成分利息收入	43,867,300.30	-
	<u>227,664,097.01</u>	<u>331,606,426.50</u>

42. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失(仅适用于2017年)	-	140,044,062.97
存货跌价损失	27,921,910.51	26,440,220.48
固定资产减值损失	244,342,019.41	118,425,437.33
在建工程减值损失	50,523,332.26	28,118,331.18
工程物资减值损失	4,572,915.08	1,430,205.69
无形资产减值损失	292,355.34	-
商誉减值损失	165,897,680.58	4,432,961.16
长期待摊费用减值损失	3,708,289.17	-
预付款项减值损失	12,196,737.90	5,493,198.92
	<u>509,455,240.25</u>	<u>324,384,417.73</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 信用减值损失(仅适用于2018年)

	2018年
应收票据及应收账款坏账损失	(45,361,025.90)
其他应收款坏账损失	158,678,891.63
长期应收款坏账损失	(5,085,758.64)
	<u>108,232,107.09</u>

44. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>500,891,623.66</u>	<u>478,479,650.64</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年
<u>与收益相关的政府补助</u>		
增值税返还	393,266,386.11	351,446,751.03
环保治理款	7,893,363.68	42,801,293.79
节能技术改造款	11,660,191.35	8,092,654.15
废弃物资源利用项目补助	5,500,397.00	877,555.56
余热发电项目改造款	5,617,448.97	3,491,121.41
科研经费拨款	22,212,133.85	1,016,034.83
其他	54,741,702.70	70,754,239.87
	<u>500,891,623.66</u>	<u>478,479,650.64</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	378,333,173.04	225,251,550.88
处置长期股权投资产生的投资收益	113,210,081.67	147,775,360.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间取得的投资收益	6,378,317.42	686,895.00
处置以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产取得的投资损失	-	(273,002,767.65)
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	80,983,421.30	85,959,579.03
其他	(5,080,754.18)	(131,904.81)
	<u>573,824,239.25</u>	<u>186,538,712.66</u>

46. 公允价值变动(损失)/收益

	2018年	2017年
交易性金融资产	(12,376,552.25)	207,483,901.24
其他	(20,737,265.59)	-
	<u>(33,113,817.84)</u>	<u>207,483,901.24</u>

47. 资产处置收益

	2018年	2017年
资产处置收益	30,918,225.89	79,920,591.90
资产处置损失	(21,657,668.01)	(21,228,039.90)
	<u>9,260,557.88</u>	<u>58,692,552.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外收入

	2018年	2017年
非流动资产处置利得	861,750.26	253,400.11
其中：固定资产处置利得	861,750.26	251,920.11
土地使用权处置利得	-	1,480.00
与日常活动无关的政府补助	98,744,545.40	296,252,086.69
债务重组利得	15,743,144.48	2,407,055.07
无法支付的款项	20,959,500.26	7,715,013.89
罚款净收入	55,331,665.57	17,362,531.35
其他收入	13,337,982.21	47,150,922.28
	<u>204,978,588.18</u>	<u>371,141,009.39</u>

49. 营业外支出

	2018年	2017年
非流动资产处置损失	6,016,956.63	6,930,728.64
其中：固定资产处置损失	5,880,391.11	6,930,728.64
非常损失	36,578,419.95	444,042.76
赔偿金、违约金及罚款支出	57,293,644.51	15,526,602.24
其他支出	31,629,149.39	42,084,823.81
	<u>131,518,170.48</u>	<u>64,986,197.45</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
耗用的原材料	17,499,346,617.78	14,219,775,880.69
贸易商品采购成本	8,097,598,835.43	5,577,386,120.51
在产品、产成品及库存商品变动	(614,058,820.26)	(835,493,973.45)
职工薪酬费用	3,232,526,564.89	2,971,408,035.20
折旧和摊销	2,934,835,096.55	2,797,299,965.91
租金	85,566,498.69	168,612,501.06
水电动能费	1,970,374,798.11	2,177,098,896.69
维修费用	1,961,906,167.02	896,928,628.15
运输泵送成本	1,177,301,959.56	838,985,667.96
广告及市场营销费用	56,026,620.86	48,004,966.76
办公费	219,793,060.79	179,090,478.64
停产损失	161,719,686.70	143,985,532.25
中介费用	215,133,031.78	210,336,573.63
其他	2,547,161,865.79	955,382,715.86
	<u>39,545,231,983.69</u>	<u>30,348,801,989.86</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	934,449,059.97	671,389,910.29
递延所得税费用	128,424,224.49	(139,737,980.66)
	<u>1,062,873,284.46</u>	<u>531,651,929.63</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	2,917,059,887.83	1,293,985,321.69
按法定税率25%计算的所得税费用	729,264,971.96	323,496,330.42
某些子公司适用不同税率的影响	(30,253,556.34)	(15,044,642.51)
对以前期间当期所得税的调整	4,454,504.11	18,379,756.72
归属于合营企业和联营企业的损益	(94,583,293.26)	(56,312,422.24)
无须纳税的收益	(9,558,430.94)	(4,424,758.42)
不可抵扣的费用	48,482,401.62	11,082,600.58
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损(附注六、17)	<u>415,066,687.31</u>	<u>254,475,065.08</u>
	<u>1,062,873,284.46</u>	<u>531,651,929.63</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	1,854,186,603.37	762,333,392.06
加：固定资产折旧	2,558,941,371.57	2,515,890,006.10
无形资产摊销	212,448,003.34	188,126,361.22
长期待摊费用摊销	145,179,541.29	93,283,598.59
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(7,729,078.00)	(52,015,223.47)
公允价值变动损益	33,113,817.84	(207,483,901.24)
财务费用	2,155,767,186.28	1,809,063,580.98
投资收益	(573,824,239.25)	(186,538,712.66)
资产减值损失	509,455,240.25	324,384,417.73
信用减值损失	108,232,107.09	-
存货的增加	(641,181,587.60)	(832,866,011.19)
递延所得税资产的减少/(增加)	97,586,497.05	(4,720,993.38)
递延所得税负债的减少	(39,925,839.87)	(138,028,707.48)
经营性应收项目的增加	(2,752,882,325.98)	(1,836,721,030.98)
经营性应付项目的增加	2,660,957,004.40	1,435,005,768.55
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,320,324,301.78</u>	<u>3,869,712,544.83</u>

(2) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	1,549,913.34	155,673.34
其中：库存现金	1,549,913.34	155,673.34
可随时用于支付的银行存款	<u>10,209,578,951.00</u>	<u>6,815,164,488.04</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>10,211,128,864.34</u>	<u>6,815,320,161.38</u>

(3) 不涉及现金的重大投资和筹资活动

本年度，金隅集团将其应收本集团的债权人民币1,800,000,000.00元转让给陕西省国际信托股份有限公司，还款期限为3年，年利率为6.55%-6.60%，该借款由金隅集团提供不可撤销的连带责任保证担保。

七、 分部报告

1、 经营分部

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

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

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

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

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

冀东发展集团有限责任公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

七、 分部报告(续)

1、 经营分部(续)

2018年

	水泥板块	装备板块	混凝土板块	贸易板块	骨料板块	地产板块	其他板块	合并抵消	合计
对外交易收入	30,374,310,505.07	927,482,252.63	2,821,476,650.08	7,522,075,959.62	184,495,850.75	503,129,357.39	1,911,769,895.29	-	44,244,740,470.83
分部间交易收入	474,269,779.48	1,109,174,202.05	24,645,568.53	1,831,888,676.14	38,422,651.49	843,683.06	361,942,469.89	(3,841,187,030.64)	-
	<u>30,848,580,284.55</u>	<u>2,036,656,454.68</u>	<u>2,846,122,218.61</u>	<u>9,353,964,635.76</u>	<u>222,918,502.24</u>	<u>503,973,040.45</u>	<u>2,273,712,365.18</u>	<u>(3,841,187,030.64)</u>	<u>44,244,740,470.83</u>
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	27,871,500.04	-	1,853,448.60	51,263.32	-	(9,780.76)	348,566,741.84	-	378,333,173.04
资产减值损失	102,604,603.85	2,683,642.34	362,186,361.89	-	170,284.21	-	41,810,347.96	-	509,455,240.25
折旧费和摊销费	2,413,599,180.10	41,536,864.06	77,454,724.46	46,608,246.50	64,023,946.11	595,646.63	291,016,488.69	-	2,934,835,096.55
利润/(亏损)总额	3,430,522,709.26	18,177,145.09	(612,595,326.99)	43,392,236.29	(287,946,550.27)	12,864,861.14	(681,712.80)	313,326,526.11	2,917,059,887.83
所得税费用	866,061,787.54	6,935,087.58	138,769,819.87	13,938,171.92	2,607,825.75	659,989.38	33,900,602.42	-	1,062,873,284.46
资产总额	61,468,688,613.17	2,110,775,016.33	2,331,197,151.74	2,014,633,413.39	905,353,398.01	3,687,251,402.61	18,034,182,355.37	(12,612,680,192.42)	77,939,401,158.20
负债总额	37,615,604,570.50	1,674,831,661.22	2,606,676,201.42	1,407,776,372.82	2,051,708,597.02	2,662,460,985.53	13,137,471,398.29	(6,221,571,531.20)	54,934,958,255.60
其他披露									
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1,342,217,725.45	-	33,188,543.22	4,727,694.10	-	182,982,054.25	6,648,188,174.55	(6,531,738,941.62)	1,679,565,249.95
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,426,498,942.48	50,656,758.66	41,664,355.42	9,700,783.98	68,453,091.05	1,296,091.74	437,643,935.54	-	3,035,913,958.87

冀东发展集团有限责任公司
财务报表附注 (续)
2018年度

单位：人民币元

七、 分部报告(续)

1、 经营分部(续)

2017年

	水泥板块	装备板块	混凝土板块	贸易板块	骨料板块	地产板块	其他板块	合并抵消	合计
对外交易收入	24,715,455,173.81	503,632,306.36	2,241,391,210.92	1,440,484,027.37	178,162,680.15	429,730,169.82	3,099,251,398.59	-	32,750,016,654.40
分部间交易收入	452,483,210.14	1,261,589,336.79	12,570,180.23	2,636,412,004.18	32,312,523.61	-	98,405,350.19	(4,351,862,917.76)	-
	<u>25,167,938,383.95</u>	<u>1,765,221,643.15</u>	<u>2,253,961,391.15</u>	<u>4,076,896,031.55</u>	<u>210,475,203.76</u>	<u>429,730,169.82</u>	<u>3,197,656,748.78</u>	<u>(4,351,862,917.76)</u>	<u>32,750,016,654.40</u>
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	72,010,060.31	-	9,143,344.03	(405,010.45)	-	1,861.94	144,501,295.05	-	225,251,550.88
资产减值损失	88,146,054.99	24,489,734.51	38,112,051.11	(2,276,920.65)	3,300,485.76	(856,361.90)	173,479,373.91	-	324,384,417.73
折旧费和摊销费	2,389,417,342.09	57,701,849.89	74,201,000.49	22,333,451.64	38,133,002.27	21,966,561.02	226,470,258.29	-	2,830,223,465.69
利润/(亏损)总额	1,415,209,751.21	23,044,911.23	(299,817,168.74)	2,277,596.44	(95,816,178.94)	34,093,913.93	214,992,496.56	-	1,293,985,321.69
所得税费用	473,821,334.12	8,832,630.88	8,847,505.43	11,078,491.87	2,420,629.58	812,873.91	25,838,463.84	-	531,651,929.63
资产总额	56,787,219,049.40	1,840,363,743.75	4,547,713,843.60	2,518,350,577.58	1,471,185,461.55	3,997,845,765.76	16,267,435,940.39	(12,792,881,498.80)	74,637,232,883.23
负债总额	37,113,635,181.40	1,476,743,452.21	3,966,847,337.33	1,971,285,499.72	2,361,496,720.80	3,197,773,640.72	12,032,566,137.81	(10,305,522,545.60)	51,814,825,424.39
其他披露									
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1,184,838,275.84	-	31,335,094.62	4,676,430.78	-	182,991,835.01	4,932,444,693.28	(4,830,086,294.22)	1,506,200,035.31
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,515,723,984.55	340,188,733.89	42,763,401.44	4,583,141.50	65,488,024.18	3,555,855.45	159,741,104.37	-	2,132,044,245.38

七、 分部报告

2、 其他信息

产品和劳务信息

营业收入分产品/服务类别列示，见附注六、39。

对外交易收入

	2018年	2017年
中国	43,361,895,198.27	32,270,096,068.27
南非	30,684,480.77	36,334,628.86
新加坡	467,311,092.50	136,001,645.17
加拿大	111,218,627.34	-
马来西亚	71,363,187.27	-
俄罗斯	52,553,720.50	-
韩国	95,498,996.17	12,058,379.10
日本	8,543,051.88	130,144,301.36
外蒙	18,213,464.21	115,166,991.10
其他国家或地区	27,458,651.92	50,214,640.54
	<u>44,244,740,470.83</u>	<u>32,750,016,654.40</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团主要的非流动资产位于中国境内。

主要客户信息

2018年，本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团收入的10%(2017年：无)。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产		以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益		合计
		以摊余成本计量			
货币资金	-	11,160,716,899.40	-	-	11,160,716,899.40
交易性金融资产	33,849,556.74	-	-	-	33,849,556.74
应收票据及应收账款	-	13,990,433,651.13	-	-	13,990,433,651.13
其他应收款	-	2,787,553,659.75	-	-	2,787,553,659.75
其他权益工具投资	-	-	371,029,747.59	-	371,029,747.59
长期应收款	-	470,995,935.24	-	-	470,995,935.24
	<u>33,849,556.74</u>	<u>28,409,700,145.52</u>	<u>371,029,747.59</u>	-	<u>28,814,579,449.85</u>
金融负债					以摊余成本计 量的金融负债
短期借款					17,167,772,209.57
应付票据及应付账款					12,368,888,134.65
其他应付款					7,352,347,600.68
一年内到期的非流动负债					4,075,012,338.50
长期借款					5,196,000,000.00
应付债券					1,712,899,086.87
长期应付款					2,530,822,236.00
					<u>50,403,741,606.27</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	7,242,163,031.95	-	7,242,163,031.95
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	46,226,108.99	-	-	46,226,108.99
应收票据及应收账款	-	11,994,995,953.85	-	11,994,995,953.85
其他应收款	-	2,777,537,636.03	-	2,777,537,636.03
可供出售金融资产	-	-	2,085,164,566.71	2,085,164,566.71
长期应收款	-	256,353,726.80	-	256,353,726.80
	<u>46,226,108.99</u>	<u>22,271,050,348.63</u>	<u>2,085,164,566.71</u>	<u>24,402,441,024.33</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	18,722,894,490.46
应付票据及应付账款	10,438,477,329.59
其他应付款	6,013,494,903.35
一年内到期的其他非流动负债	5,053,761,126.08
长期借款	2,407,400,000.00
应付债券	2,198,015,191.51
长期应付款	3,366,485,305.52
	<u>48,200,528,346.51</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币8,624,860,580.75元和人民币320,021,435.78元，其中人民币5,278,855,500.51元终止确认，人民币3,666,026,516.02元未终止确认。

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的非上市银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币3,211,232,870.67元和人民币320,021,435.78元(2017年12月31日：人民币3,988,623,741.81元和人民币279,499,704.45元)，已贴现给银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币134,772,209.57和0元(2017年12月31日：人民币92,224,490.46元和1,050,000.00元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2018年12月31日，本集团以其结算的应付账款或质押取得的短期借款账面价值分别为人民币3,531,254,306.45元和人民币134,772,209.57元(2017年12月31日：人民币1,823,063,360.74和人民币93,274,490.46元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的上市银行承兑汇票的账面价值为人民币5,278,855,500.51元(2017年12月31日：人民币2,999,579,030.72元)。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

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

信用风险

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

2018年

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

前瞻性信息

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

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2018年12月31日及2017年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
货币资金	11,160,716,899.40	11,160,716,899.40	-	-	-
交易性金融资产	33,849,556.74	33,849,556.74	-	-	-
应收票据及应收账款	15,559,078,712.61	13,990,433,651.13	-	-	-
其他应收款	3,986,438,956.98	2,787,553,659.75	-	-	-
其他权益工具投资	371,029,747.59	371,029,747.59	-	-	-
长期应收款	477,606,908.42	470,995,935.24	-	-	-

2017年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
货币资金	7,242,163,031.95	7,242,163,031.95	-	-	-
交易性权益工具投资	46,226,108.99	46,226,108.99	-	-	-
应收票据及应收账款	13,361,935,883.14	11,994,995,953.85	-	-	-
其他应收款	3,848,841,920.18	2,777,537,636.03	-	-	-
可供出售金融资产	2,085,164,566.71	2,085,164,566.71	-	-	-
长期应收款	256,353,726.80	256,353,726.80	-	-	-

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动风险

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

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

本集团流动资金主要依靠本集团的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，本公司于2018年12月31日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币223亿元，其中约人民币64亿元尚未使用。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

于2018年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	12,368,888,134.65	-	-	-	12,368,888,134.65
其他应付款	7,474,927,687.54	-	-	-	7,474,927,687.54
银行借款	20,146,320,429.02	3,543,049,124.38	1,668,931,390.41	361,466,523.29	25,719,767,467.10
应付债券	618,467,971.73	1,068,827,894.76	883,393,902.81	-	2,570,689,769.30
长期应付款	1,319,439,116.87	1,384,390,521.37	1,146,441,677.30	-	3,850,271,315.54
	<u>41,928,043,339.81</u>	<u>5,996,267,540.51</u>	<u>3,698,766,970.52</u>	<u>361,466,523.29</u>	<u>51,984,544,374.13</u>

于2017年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	10,438,477,329.59	-	-	-	10,438,477,329.59
其他应付款	6,146,891,102.05	-	-	-	6,146,891,102.05
银行借款	21,035,165,599.93	1,840,169,784.25	790,446,461.37	171,841,756.16	23,837,623,601.71
应付债券	3,014,666,692.50	611,422,177.48	1,863,409,582.95	-	5,489,498,452.93
长期应付款	2,967,116,647.96	3,366,485,305.52	-	-	6,333,601,953.48
	<u>43,602,317,372.03</u>	<u>5,818,077,267.25</u>	<u>2,653,856,044.32</u>	<u>171,841,756.16</u>	<u>52,246,092,439.76</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

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

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降50个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而增加/减少人民币104,545,000.00元(2017年：人民币90,585,489.99元)。

汇率风险

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

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，

- 如果人民币对美元汇率贬值/升值1%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币15,288,396.62元(2017年：人民币909,939.18元)；
- 如果人民币对兰特汇率贬值/升值1%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币857,834.26元(2017年：人民币2,735,162.32元)。

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2018年度和2017年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2018年12月31日及2017年12月31日，资产负债率如下：

	2018年	2017年
总负债	54,934,958,255.60	51,814,825,424.39
总资产	<u>77,939,401,158.20</u>	<u>74,637,232,883.23</u>
资产负债率	<u>70%</u>	<u>69%</u>

九、公允价值的披露

1. 金融工具公允价值

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

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

长期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长期借款、应付债券、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2018年

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

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
<u>持续以公允价值计量：</u>				
以公允价值计量且其变动计入当期				
损益的金融资产	46,226,108.99	-	-	46,226,108.99
可供出售金融资产	1,506,972,400.00	578,192,166.71	-	2,085,164,566.71

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

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

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

2. 子公司

子公司详见附注五、1.在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、3。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
保定太行和益水泥有限公司	同受母公司控制
北京建都设计研究院有限责任公司	同受母公司控制
北京建筑材料科学研究总院有限公司	同受母公司控制
北京金隅北水环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅财务有限公司	同受母公司控制
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
北京金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅琉水环保科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅人力资源管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅砂浆有限公司	同受母公司控制
北京金隅商贸有限公司	同受母公司控制
北京金隅水泥节能科技有限公司	同受母公司控制
北京金隅水泥经贸有限公司	同受母公司控制
北京金隅天坛家具股份有限公司	同受母公司控制
北京金隅涂料有限责任公司	同受母公司控制
北京生态岛科技有限责任公司	同受母公司控制
北京市建筑装饰设计工程有限公司	同受母公司控制
北京天坛装饰工程有限责任公司	同受母公司控制
北京通达耐火工程技术有限公司	同受母公司控制
博爱金隅水泥有限公司	同受母公司控制
沧州临港金隅水泥有限公司	同受母公司控制
承德金隅水泥有限责任公司	同受母公司控制
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	同受母公司控制
广灵金隅水泥有限公司	同受母公司控制
邯郸金隅太行建材有限公司	同受母公司控制
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	同受母公司控制
邯郸涉县金隅水泥有限公司	同受母公司控制
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	同受母公司控制
河北太行华信建材有限责任公司	同受母公司控制
金隅融资租赁有限公司	同受母公司控制
岚县金隅水泥有限公司	同受母公司控制
陵川金隅水泥有限公司	同受母公司控制
沁阳市金隅水泥有限公司	同受母公司控制
曲阳金隅水泥有限公司	同受母公司控制
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	同受母公司控制

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

其他关联方名称	关联关系
四平金隅水泥有限公司	同受母公司控制
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	同受母公司控制
天津金隅宝辉砂浆有限公司	同受母公司控制
天津金隅混凝土有限公司	同受母公司控制
天津金隅振兴环保科技有限公司	同受母公司控制
通达耐火技术股份有限公司	同受母公司控制
邢台金隅咏宁水泥有限公司	同受母公司控制
宣化金隅水泥有限公司	同受母公司控制
易县腾辉矿产建材有限公司	同受母公司控制
赞皇金隅水泥有限公司	同受母公司控制
张家口金隅水泥有限公司	同受母公司控制
涿鹿金隅水泥有限公司	同受母公司控制
左权金隅水泥有限公司	同受母公司控制
北京市建筑装饰设计院有限公司	同受母公司控制
北京金隅物业管理有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅凤山培训中心有限公司	同受母公司控制
北京金海燕物业管理有限公司	同受母公司控制
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	同受母公司控制
成安金隅太行水泥有限公司	同受母公司控制
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	同受母公司控制
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	同受母公司控制
柯诺(北京)木业有限公司	同受母公司控制
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	同受母公司控制
北京市科实五金有限责任公司	同受母公司控制
北京金隅赛店科技企业管理有限公司	同受母公司控制
北京金隅前景环保科技有限公司	同受母公司控制
北京建拓工程管理有限公司	同受母公司控制
北京建总建筑安装工程有限公司	同受母公司控制
北京金隅平谷水泥有限公司	同受母公司控制
北京兴发水泥有限公司	同受母公司控制
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	同受母公司控制
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd. (RF)	联营合营企业
鞍山冀东水泥有限责任公司	联营合营企业
包钢冀东水泥有限公司	联营合营企业
北京市高强混凝土有限责任公司	联营合营企业
北京新源混凝土有限公司	联营合营企业
北京城乡混凝土有限公司	联营合营企业

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

其他关联方名称	关联关系
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	联营合营企业
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	联营合营企业
冀东水泥扶风运输有限责任公司	联营合营企业
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	联营合营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	联营合营企业
唐山海螺型材有限责任公司	联营合营企业
唐山航岛海洋重工有限公司	联营合营企业
唐山市丰润区第一运输公司	联营合营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	联营合营企业
长春轻轨冀东混凝土有限公司	联营合营企业
中房华瑞(唐山)置业有限公司	联营合营企业
阜新冀东祥合混凝土有限公司	联营合营企业
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	联营合营企业
北京金隅科技学校	联营合营企业
Mamba Cement Company (Pty) Ltd. (RF)	合营公司的子公司

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

	商品或服务类型	2018年	2017年
自关联方购买商品和接受服务			
<u>与合营、联营企业交易</u>			
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购材料、接受劳务	-	6,832,455.42
冀东水泥扶风运输有限责任公司	采购材料、接受劳务	3,395,467.41	553,741.65
北京新源混凝土有限公司	采购材料、接受劳务	609,776.01	-
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购材料	73,591,878.05	30,622,709.33
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料	18,590,533.81	3,289,783.62
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购材料	3,642,382.51	2,858,083.32
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购材料	-	10,890,730.01
包钢冀东水泥有限公司	采购材料	16,879,401.56	8,462,669.02
中房华瑞(唐山)置业有限公司	接受劳务	1,781,830.00	-
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	采购材料	1,181,392.54	-
北京金隅科技学校	采购材料	1,981.13	-
		<u>119,674,643.02</u>	<u>63,510,172.37</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	2018年	2017年
自关联方购买商品和接受服务(续)			
<u>与其他关联方交易</u>			
北京通达耐火工程技术有限公司	采购材料、接受劳务	1,206,896.53	2,168,175.83
张家口金隅水泥有限公司	采购材料	282,838,588.24	322,945,801.76
岚县金隅水泥有限公司	采购材料	108,617,802.41	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	采购材料	1,140,820.66	1,084,902.20
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	采购材料	1,290,966.02	-
北京金隅琉水环保科技有限公司	采购材料	843,066,537.77	704,453,531.65
天津金隅振兴环保科技有限公司	采购材料	620,377,907.13	317,063,132.34
通达耐火技术股份有限公司	采购材料	176,835,276.98	92,475,741.44
赞皇金隅水泥有限公司	采购材料	931,654,438.31	748,267,472.53
邢台金隅咏宁水泥有限公司	采购材料	118,864,678.57	110,823,026.89
保定太行和益水泥有限公司	采购材料	455,491,070.92	359,906,675.54
易县腾辉矿产建材有限公司	采购材料	3,970,600.82	6,310,780.54
涿鹿金隅水泥有限公司	采购材料	552,801,461.74	537,198,535.70
左权金隅水泥有限公司	采购材料	304,840,538.87	417,340.94
北京兴发水泥有限公司	采购材料	-	197,011.49
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	采购材料	-	5,475,105.88
唐山盾石干粉建材有限责任公司	采购材料	-	123,076.92
北京金隅砂浆有限公司	采购材料	-	333,498.84
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	采购材料	-	153,547.01
北京金隅混凝土有限公司	采购材料	9,313.30	-
北京天坛装饰工程有限责任公司	采购材料	4,595,495.37	12,110,522.50
北京金隅涂料有限责任公司	采购材料	2,744,055.52	4,089,178.71
北京市建筑装饰设计院有限公司	采购材料	-	582,439.30
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购材料	2,265,487.93	3,078,684.61
北京金隅商贸有限公司	采购材料	1,918,545.88	2,663,210.70
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	采购材料	162,156,379.31	-
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	采购材料	1,794,026.95	-
北京市科实五金有限责任公司	采购材料	243,099.99	341,957.26
北京金隅赛店科技企业管理有限公司	采购材料	5,725,353.99	-
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	采购材料	485,526.76	-
宣化金隅水泥有限公司	采购材料	270,293,104.68	229,011,707.43
邯郸涉县金隅水泥有限公司	采购材料	333,677,836.15	205,279,192.24
河北太行华信建材有限责任公司	采购材料	-	17,757,660.36
北京金隅前景环保科技有限公司	采购材料	291,792.17	61,694,450.45
北京金隅平谷水泥有限公司	采购材料	153,846.16	307,692.32

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

	商品或 服务类型	2018年	2017年
自关联方购买商品和接受服务			
<u>与其他关联方交易(续)</u>			
沁阳市金隅水泥有限公司	采购材料	255,520,909.78	180,029,306.30
金隅融资租赁有限公司	接受劳务	615,715.73	1,447,086.58
陵川金隅水泥有限公司	接受劳务	-	57,452.42
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	接受劳务	-	169,777.78
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	接受劳务	-	16,252.00
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	15,090,857.42	3,301,886.74
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	19,095,172.60	15,944,045.36
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	-	908,920.21
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	-	5,000.00
北京金隅凤山培训中心有限公司	接受劳务	-	12,538.75
北京金海燕物业管理有限公司	接受劳务	-	213,578.98
北京建拓工程管理有限公司	接受劳务	213,240.35	377,358.48
北京建总建筑安装工程有限公司	接受劳务	5,727,272.73	-
		<u>5,485,614,617.74</u>	<u>3,948,797,256.98</u>
		<u>5,605,289,260.76</u>	<u>4,012,307,429.35</u>
向关联方销售商品和提供劳务			
<u>与合营、联营企业交易</u>			
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	83,808,231.28	58,628,379.58
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	102,100,157.22	67,496,242.23
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	39,378,763.49	52,819,974.33
包钢冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	72,706,549.74	81,162,997.78
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售商品、提供劳务	9,407,104.58	-
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	提供劳务	2,627.36	267,124.63
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	24,164,767.78	853,629.24
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,676,460.58	6,742,379.11
唐山航岛海洋重工有限公司	提供劳务	-	6,048,818.29
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售商品	20,015,117.60	37,578,107.24
南非曼巴水泥有限公司	销售商品	7,716,652.87	-
北京城乡混凝土有限公司	销售商品	23,566.02	-
北京新源混凝土有限公司	提供劳务	-	57,092.76
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	提供劳务	276,120.00	-
		<u>370,276,118.52</u>	<u>311,654,745.19</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	2018年	2017年
向关联方销售商品和提供劳务(续)			
<u>与其他关联方交易</u>			
北京金隅琉水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	123,499,656.91	57,888,867.20
保定太行和益水泥有限公司	销售商品、提供劳务	24,473,014.46	29,898,485.32
赞皇金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	29,241,886.52	23,940,497.34
天津金隅振兴环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	212,535,060.93	41,049,153.72
岚县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,590,052.85	2,419,806.55
左权金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	16,290,857.02	10,111,426.17
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品、提供劳务	26,959,317.60	20,676,077.83
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售商品、提供劳务	15,485,287.13	18,613,013.93
天津金隅混凝土有限公司	销售商品、提供劳务	275,193,421.83	122,684,363.08
北京金隅混凝土有限公司	销售商品	240,736,798.27	192,101,597.45
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售商品	4,102,005.69	3,167,864.44
河北太行华信建材有限责任公司	销售商品	2,628,542.00	16,054,667.54
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售商品	3,459,011.91	64,858,541.32
张家口金隅水泥有限公司	销售商品	191,974,456.50	119,219,793.69
涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品	46,744,205.76	41,244,464.77
沁阳市金隅水泥有限公司	销售商品	11,597,259.58	7,565,285.48
宣化金隅水泥有限公司	销售商品	36,414,160.90	27,080,214.39
金隅集团	销售商品	1,051,886.80	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	销售商品	141,226,862.05	193,891,334.67
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	销售商品	46,211,767.69	31,607,174.69
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	销售商品	270,879,277.38	-
柯诺(北京)木业有限公司	销售商品	25,383,528.48	-
北京金隅砂浆有限公司	销售商品	249,634.35	63,584,876.11
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售商品	5,527,624.00	5,907,096.18
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	销售商品	1,429,806.62	17,167,343.60
北京金隅商贸有限公司	销售商品	-	169,811.32
北京建都设计研究院有限责任公司	销售商品	-	8,692,289.54
北京通达耐火工程技术有限公司	销售商品	688,802.57	-
通达耐火技术股份有限公司	销售商品	-	76,086.79
阳泉金隅通达高温材料有限公司	销售商品	143,680.88	-
魏县金隅混凝土有限公司	销售商品	20,514,593.30	12,892,002.50
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	销售商品	85,548,603.61	-
陵川金隅水泥有限公司	销售商品	5,558,198.33	-
易县腾辉矿产建材有限公司	销售商品	162,182.76	3,794.02
北京金隅天坛家具股份有限公司	销售商品	18,362.07	-
北京金隅物业管理有限责任公司	销售商品	33,962.25	-
		<u>1,870,553,769.00</u>	<u>1,132,565,929.64</u>
		<u>2,240,829,887.52</u>	<u>1,444,220,674.83</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

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

(2) 关联方租赁

作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2018年	2017年
河北太行华信建材有限责任公司	土地	-	4,175,714.29
北京金隅琉水环保科技有限公司	设备	-	830,336.68
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	土地	-	400,000.00
		-	5,406,050.97

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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保

2018年

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅集团	本公司	220,000,000.00	2017年7月5日	2018年7月5日	是
金隅集团	本公司	500,000,000.00	2017年6月27日	2018年6月27日	是
金隅集团	本公司	400,000,000.00	2017年3月31日	2020年3月30日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2017年9月14日	2020年9月13日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2018年5月24日	2019年5月24日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2018年6月4日	2019年6月4日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年6月15日	2019年6月15日	否
金隅集团	本公司	800,000,000.00	2018年5月29日	2021年5月29日	否
金隅集团	本公司	1,000,000,000.00	2018年6月27日	2021年6月27日	否
金隅集团	本公司	2,000,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月23日	否
金隅集团	本公司	1,500,000,000.00	2018年12月3日	2021年11月29日	否
金隅集团	本公司	50,000,000.00	2018年3月12日	2021年3月11日	否
金隅集团	本公司	150,000,000.00	2018年4月4日	2019年4月3日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月30日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2018年4月13日	2019年4月12日	否
金隅集团	冀东发展(香港) 国际有限公司	587,293,896.00	2017年11月13日	2018年2月14日	是
金隅集团	冀东发展集团 国际贸易有限 公司	23,640,000.00	2017年9月1日	2018年6月12日	是
金隅集团	唐山冀东水泥 南湖房地产 开发有限公司	200,000,000.00	2016年12月30日	2018年12月30日	是
		<u>8,330,933,896.00</u>			

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2017年

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅集团	本公司	510,000,000.00	2016年12月23日	2017年12月22日	是
金隅集团	本公司	500,000,000.00	2017年6月27日	2018年6月27日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2017年6月28日	2018年6月28日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2017年7月26日	2018年6月28日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2017年7月31日	2018年6月28日	否
金隅集团	本公司	100,000,000.00	2017年8月30日	2018年6月28日	否
金隅集团	本公司	220,000,000.00	2017年7月5日	2018年7月5日	否
金隅集团	本公司	1,500,000,000.00	2017年8月21日	2018年8月20日	否
金隅集团	本公司	230,000,000.00	2017年9月7日	2018年9月6日	否
金隅集团	本公司	400,000,000.00	2017年3月31日	2020年3月30日	否
金隅集团	本公司	200,000,000.00	2017年9月14日	2020年9月13日	否
金隅集团	唐山冀东水泥 南湖房地产 开发有限公司	200,000,000.00	2016年12月30日	2018年12月30日	否
金隅集团	冀东发展(香港) 国际有限公司	587,293,896.00	2017年11月13日	2018年2月14日	否
金隅集团	冀东发展集团 国际贸易有限 公司	23,640,000.00	2017年9月1日	2018年6月12日	否
		<u>4,870,933,896.00</u>			

以上关联方无偿为本集团提供借款担保。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保(续)

2018

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

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

2017

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
冀东水泥	鞍山冀东水泥	18,000,000.00	2016年3月2日	2017年3月2日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	1,050,000.00	2013年10月28日	2017年1月19日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	20,000,000.00	2016年7月11日	2017年7月10日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	14,000,000.00	2016年10月28日	2017年10月27日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	8,400,000.00	2016年7月23日	2017年1月23日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	6,600,000.00	2016年8月30日	2017年2月28日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	875,000.00	2015年6月3日	2017年12月31日	是
冀东水泥	鞍山冀东水泥	20,000,000.00	2017年7月18日	2018年7月17日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	18,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	14,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月28日	否
鼎鑫水泥	通达耐火	90,000,000.00	2017年6月12日	2018年6月11日	否
		<u>210,925,000.00</u>			

于2017年12月31日，本集团之子公司冀东水泥无偿为其联营企业鞍山冀东水泥有限责任公司借款、银行保函和银行承兑汇票提供连带责任担保。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

资金拆入(续)

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	94,000,000.00	2018年12月3日	2019年12月3日
金隅集团	170,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月29日
金隅集团	110,000,000.00	2018年9月20日	2019年9月20日
金隅集团	100,000,000.00	2018年7月23日	2019年7月23日
金隅集团	1,431,000,000.00	2018年7月5日	2019年7月5日
金隅集团	500,000,000.00	2018年6月25日	2019年6月25日
金隅集团	30,000,000.00	2018年5月30日	2019年5月30日
金隅集团	25,000,000.00	2018年8月30日	2019年8月30日
金隅集团	20,000,000.00	2018年10月8日	2019年10月8日
金隅集团	90,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	170,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	800,000,000.00	2018年9月14日	2019年9月14日
金隅集团	25,600,000.00	2018年12月24日	2019年12月24日
金隅集团	240,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	500,000,000.00	2018年8月8日	2019年8月8日
金隅集团	10,000,000.00	2018年12月8日	2019年12月8日
金隅集团	243,650,000.00	2018年8月18日	2019年8月18日
金隅集团	8,000,000.00	2018年12月16日	2019年12月16日
金隅集团	170,000,000.00	2018年9月13日	2019年9月13日
金隅集团	42,000,000.00	2018年7月7日	2019年7月7日
金隅集团	8,000,000.00	2018年12月16日	2019年12月16日
金隅集团	25,000,000.00	2018年10月8日	2019年10月8日
金隅集团	208,000,000.00	2018年9月13日	2019年9月13日
金隅集团	389,840,000.00	2018年8月18日	2019年8月18日
金隅集团	28,000,000.00	2018年7月7日	2019年7月7日
金隅集团	116,000,000.00	2018年7月7日	2019年7月7日
金隅集团	40,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日
金隅集团	40,000,000.00	2018年7月23日	2019年7月23日
金隅集团	550,000.00	2018年9月21日	2019年9月21日
金隅集团	93,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月27日
北京金隅财务有限公司	1,500,000,000.00	2018年12月3日	2021年11月29日
北京金隅财务有限公司	2,000,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月23日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年7月5日	2019年7月4日

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

资金拆入(续)

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年7月9日	2019年7月8日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年10月22日	2018年10月21日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年10月11日	2019年10月10日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年9月11日	2019年9月10日
北京金隅财务有限公司	150,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月7日
北京金隅财务有限公司	110,000,000.00	2018年3月13日	2019年3月12日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月27日
北京金隅财务有限公司	300,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月27日
北京金隅财务有限公司	10,000,000.00	2018年7月31日	2019年7月30日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年10月12日	2019年10月11日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年10月24日	2019年10月23日
北京金隅财务有限公司	68,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月11日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月24日
北京金隅财务有限公司	540,000,000.00	2018年3月13日	2019年3月13日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年1月11日	2019年11月10日
北京金隅财务有限公司	80,000,000.00	2018年12月29日	2019年12月28日
北京金隅财务有限公司	25,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月17日
北京金隅财务有限公司	580,000,000.00	2018年8月17日	2019年8月16日
北京金隅财务有限公司	110,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月14日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2018年8月7日	2019年8月6日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
北京金隅财务有限公司	50,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日
北京金隅财务有限公司	38,000,000.00	2018年8月29日	2019年8月28日
北京金隅财务有限公司	30,000,000.00	2018年8月31日	2019年8月30日
北京金隅财务有限公司	27,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日
北京金隅财务有限公司	650,000,000.00	2018年8月14日	2019年8月13日
北京金隅财务有限公司	70,000,000.00	2018年11月8日	2019年11月7日
金隅融资租赁有限公司	230,000,000.00	2018年12月28日	2023年7月31日
	<u>12,865,640,000.00</u>		

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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入

2017年

	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	870,000,000.00	2017年1月19日	2018年1月18日
金隅集团	520,000,000.00	2017年6月16日	2017年8月21日
金隅集团	1,220,000,000.00	2017年6月21日	2018年6月21日
金隅集团	700,000,000.00	2017年7月19日	2017年8月21日
金隅集团	120,000,000.00	2017年7月17日	2017年8月21日
金隅集团	150,000,000.00	2017年8月30日	2017年11月22日
金隅集团	100,000,000.00	2017年9月26日	2017年11月22日
金隅集团	143,000,000.00	2017年12月26日	2018年12月26日
北京金隅财务有限公司	1,120,000,000.00	2017年1月19日	2017年6月20日
北京金隅财务有限公司	100,000,000.00	2017年5月11日	2017年6月20日
北京金隅财务有限公司	1,500,000,000.00	2017年8月21日	2018年8月20日
北京金隅财务有限公司	230,000,000.00	2017年9月7日	2018年9月6日
北京金隅财务有限公司	270,000,000.00	2017年9月7日	2017年12月27日
北京金隅财务有限公司	40,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日
北京金隅财务有限公司	25,000,000.00	2017年10月26日	2018年10月25日
北京金隅财务有限公司	100,000,000.00	2017年7月12日	2018年7月11日
北京金隅财务有限公司	60,000,000.00	2017年10月23日	2018年10月22日
北京金隅财务有限公司	500,000,000.00	2017年2月28日	2017年4月19日
北京金隅财务有限公司	100,000,000.00	2017年3月29日	2018年3月29日
北京金隅财务有限公司	500,000,000.00	2017年12月19日	2018年12月18日
北京金隅财务有限公司	500,000,000.00	2017年12月21日	2018年12月20日
北京金隅财务有限公司	1,000,000,000.00	2017年12月27日	2018年6月26日
金隅融资租赁有限公司	990,000,000.00	2017年6月15日	2021年8月15日
金隅融资租赁有限公司	300,000,000.00	2017年9月15日	2022年9月15日
金隅融资租赁有限公司	700,000,000.00	2017年9月15日	2022年9月15日
	<u>11,858,000,000.00</u>		

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入的利息支出：

	2018年	2017年
金隅集团	17,680,062.02	118,585,205.45
北京金隅财务有限公司	123,915,800.05	89,177,829.26
金隅融资租赁有限公司	148,846,984.99	54,990,535.58
	<u>290,442,847.06</u>	<u>262,753,570.29</u>

资金拆出

2018

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

2017

	拆借金额	起始日	到期日
包钢冀东水泥有限公司	60,000,000.00	2017年4月5日	2020年4月7日
Mamba Cement Company (PTY) Ltd. (RF)	<u>16,886,463.89</u>	2017年4月11日	2032年4月10日
	<u>76,886,463.89</u>		

截至2018年12月31日，Cross Point Trading 274 (PTY) Ltd. (RF) 和Mamba Cement Company (PTY) Ltd. (RF) 向本公司之下属子公司非洲犀牛有限公司拆借资金利息费用年利率为9%-10.5%(2017年：10.25%-10.5%)；截至2017年12月31日，包钢冀东水泥有限公司向本公司之子公司冀东水泥拆借资金利息费用年利率范围为4.75%。

资金拆出的利息收入：

	2018年	2017年
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd. (RF)	16,917,557.91	19,531,605.12
Mamba Cement Company (Pty) Ltd. (RF)	5,243,587.70	5,306,715.23
包钢冀东水泥有限公司	-	2,940,175.48
	<u>22,161,145.61</u>	<u>27,778,495.83</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2018年	2017年
应收票据及应收账款		
<u>应收联营合营公司</u>		
鞍山冀东水泥有限责任公司	1,316,516.40	10,824,268.86
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	14,910,537.56	17,707,659.30
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	15,947,810.75	13,234,647.86
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	59,198.07	-
咸阳冀东高新混凝土有限公司	10,000.00	647,830.88
唐山航岛海洋重工有限公司	4,230,282.84	4,230,282.84
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	-	9,837.50
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	5,157,964.44	40,000.00
包钢冀东水泥有限公司	55,745,362.63	43,957,527.14
冀东水泥扶风运输有限责任公司	750,462.39	1,283,422.39
北京新源混凝土有限公司	1,306,417.15	2,441,679.10
北京城乡混凝土有限公司	39,724,455.20	5,472,720.80
中房华瑞(唐山)置业有限公司	-	16,649,655.47
长春轻轨冀东混凝土有限公司	5,905,092.32	23,519,974.72
阜新冀东祥合混凝土有限公司	2,000.00	14,657,627.47
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	438,115.50	-
Mamba Cement Company (Pty) Ltd. (RF)	1,897,429.89	-
	<u>147,401,645.14</u>	<u>154,677,134.33</u>
<u>应收其他关联方</u>		
北京金隅疏水环保科技有限公司	10,866,440.39	5,550,538.08
北京金隅混凝土有限公司	303,079,567.37	336,427,805.21
河北太行华信建材有限责任公司	1,122,522.86	6,575,526.64
保定太行和益水泥有限公司	4,586,259.75	4,014,841.51
邯郸涉县金隅水泥有限公司	4,325,542.77	7,162,846.68
赞皇金隅水泥有限公司	4,542,314.54	1,192,525.40
张家口金隅水泥有限公司	3,897,291.87	776,391.48
涿鹿金隅水泥有限公司	13,463,835.91	5,809,805.81
天津金隅混凝土有限公司	188,756,254.25	226,567,302.67
天津金隅振兴环保科技有限公司	2,864,597.55	833,221.75
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	1,005,831.80	-
聊城金隅泓均砼业有限公司	1,215,268.42	-
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	5,000,000.00	-
岚县金隅水泥有限公司	5,968,878.46	3,092,000.18
沁阳市金隅水泥有限公司	2,587,198.70	293,205.96

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2018年	2017年
应收账款(续)		
<u>应收其他关联方(续)</u>		
左权金隅水泥有限公司	22,490,288.69	26,747,797.24
宣化金隅水泥有限公司	6,808,545.01	9,750.00
北京金隅砂浆有限公司	497,754.74	10,036,544.12
天津金隅宝辉砂浆有限公司	3,493,118.88	6,801,466.43
邢台金隅咏宁水泥有限公司	2,661,401.35	2,492,349.12
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	-	4,645,625.92
北京金隅加气混凝土有限责任公司	734,567.60	4,902,104.72
北京市高强混凝土有限责任公司	-	1,278,775.00
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	175,034,572.09	239,899,713.81
陵川金隅水泥有限公司	5,124,275.85	2,454,017.85
北京建都设计研究院有限责任公司	562,500.00	1,016,400.00
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	1,472,390.01	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	375,000.00	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	80,850.00	-
北京天坛装饰工程有限公司	302,127.42	-
易县腾辉矿产建材有限公司	188,132.00	-
	<u>773,107,328.28</u>	<u>898,580,555.58</u>
	<u>920,508,973.42</u>	<u>1,053,257,689.91</u>
<u>预付账款</u>		
<u> 预付母公司</u>		
金隅集团	-	356,341.10
<u> 预付联营合营公司</u>		
包钢冀东水泥有限公司	143.10	-
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	890,730.40	260.00
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	839,824.87	356,581.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	-	22,379.40
鞍山冀东水泥有限责任公司	-	124,011.88
	<u>1,730,698.37</u>	<u>503,232.28</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2018年	2017年
<u>预付其他关联方</u>		
北京金隅琉水环保科技有限公司	320,000.00	80,000.00
易县腾辉矿产建材有限公司	-	2,061,821.07
岚县金隅水泥有限公司	4,384,429.56	4,147,044.56
赞皇金隅水泥有限公司	213,081.15	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司	90,727.40	8,584,487.47
邯郸金隅太行建材有限公司	-	1,493,535.00
北京金隅水泥经贸有限公司	-	437,633.60
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	-	466,390.00
承德金隅水泥有限责任公司	-	95,264.01
通达耐火技术股份有限公司	51,992,600.04	53,205,273.82
北京金隅加气混凝土有限责任公司	250,000.00	-
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	22,788.00	22,788.00
北京金隅人力资源管理有限公司	600.00	105,910.50
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	34,587.72	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	381,069.00	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	-	1,000,000.00
沁阳市金隅水泥有限公司	-	14,418,564.52
宣化金隅水泥有限公司	-	13,021,768.28
北京建都设计研究院有限责任公司	600,000.00	72.23
北京建筑材料检验研究院有限公司	11,630.00	7,500.00
北京兴发水泥有限公司	237,385.00	-
北京建机资产经营有限公司	100,000.00	-
北京金隅混凝土有限公司	-	4,000,000.00
北京金隅涂料有限责任公司	-	1,316,575.00
北京金隅物业管理有限责任公司	-	105,361.68
四平金隅水泥有限公司	-	88,176.00
	<u>58,638,897.87</u>	<u>104,658,165.74</u>
	<u>60,369,596.24</u>	<u>105,517,739.12</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2018年	2017年
应收股利		
<u>应收联营公司</u>		
长春轻轨冀东混凝土有限公司	7,000,236.52	7,000,236.52
其他应收款		
	2018年	2017年
<u>应收联营合营公司</u>		
中房华瑞(唐山)置业有限公司	438,115,942.80	411,368,593.38
包钢冀东水泥有限公司	60,077,262.64	60,087,083.30
长春轻轨冀东混凝土有限公司	228,246.93	199,296.93
咸阳冀东高新混凝土有限公司	-	8,454,767.42
北京新源混凝土有限公司	97,974,202.46	100,073,596.04
北京城乡混凝土有限公司	63,502,908.02	-
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	82,288.83	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	50,000.00	-
唐山市丰润区第一运输公司	-	1,000,000.00
阜新冀东祥合混凝土有限公司	84,298,723.45	84,136,725.56
	<u>744,329,575.13</u>	<u>665,320,062.63</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

其他应收款(续)

	2018年	2017年
<u>应收其他关联方</u>		
金隅融资租赁有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
金隅集团	-	3,000.00
曲阳金隅水泥有限公司	-	50,000.00
岚县金隅水泥有限公司	-	10,064,568.43
北京金隅水泥经贸有限公司	-	1,166,979.39
北京金隅人力资源管理有限公司	218,559.84	211,341.66
赞皇金隅水泥有限公司	40,000.00	-
左权金隅水泥有限公司	1,060,000.00	19,234,761.01
北京金隅混凝土有限公司	294,470.20	1,074,647.09
天津金隅混凝土有限公司	261,837.83	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	49,000,000.00	51,553,719.44
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	33,163,487.50	32,405,990.12
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	18,000,000.00	18,222,903.12
北京金隅砂浆有限公司	19,732,204.20	28,569,427.25
北京金隅前景环保科技有限公司	-	20,000,000.00
陵川金隅水泥有限公司	-	19,300,000.00
保定太行和益水泥有限公司	-	9,362,605.86
邯郸涉县金隅水泥有限公司	-	131,567.52
邢台金隅咏宁水泥有限公司	-	21,294.00
	<u>191,770,559.57</u>	<u>281,372,804.89</u>
	<u>936,100,134.70</u>	<u>946,692,867.52</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

长期应收款

	2018年	2017年
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd. (RF)	190,821,671.38	197,947,984.00
Mamba Cement Company (Pty) Ltd. (RF)	86,018,732.87	58,405,742.80
	<u>276,840,404.25</u>	<u>256,353,726.80</u>

应付账款

	2018年	2017年
<u>应付母公司</u>		
金隅集团	-	19,472,559.84
<u>应付联营合营公司</u>		
鞍山冀东水泥有限责任公司	8,595,981.56	1,000,000.00
包钢冀东水泥有限公司	3,155,432.05	3,082,949.15
北京新源混凝土有限公司	441,714.83	-
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	418,849.37	709,781.15
冀东水泥扶风运输有限责任公司	214,628.83	40,908.16
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	-	4,110,467.79
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	1,107,117.04	-
	<u>13,933,723.68</u>	<u>8,944,106.25</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2018年	2017年
<u>应付其他关联方</u>		
通达耐火技术股份有限公司	19,207,245.73	21,746,851.14
天津金隅混凝土有限公司	236,684.69	83,088.00
张家口金隅水泥有限公司	9,795,815.18	25,935,893.69
赞皇金隅水泥有限公司	159,948,320.99	166,555,904.03
北京金隅琉水环保科技有限公司	169,429,100.44	194,008,621.69
北京通达耐火工程技术有限公司	3,122,986.39	1,624,137.70
北京建都设计研究院有限责任公司	1,539,000.00	1,949,346.35
北京金隅商贸有限公司	1,601,592.18	3,819,574.03
北京天坛装饰工程有限公司有限责任公司	1,612,066.39	1,968,507.05
北京金隅涂料有限责任公司	2,892,342.15	1,102,914.11
北京建筑材料科学研究总院有限公司	280,000.00	100,000.00
北京建筑材料检验研究院有限公司	68,520.00	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	9,728,761.42	9,021,444.30
北京金隅天坛家具股份有限公司	2,515,097.70	21,947.00
北京建总建筑安装工程有限公司	1,847,000.00	-
陵川金隅水泥有限公司	94,505.50	59,840.00
天津金隅振兴环保科技有限公司	125,510,739.74	189,636,378.92
涿鹿金隅水泥有限公司	27,577,053.29	56,065,350.18
宣化金隅水泥有限公司	14,326,448.25	-
河北太行华信建材有限责任公司	47,068,415.01	9,360,310.55
沁阳市金隅水泥有限公司	10,475,207.79	-
保定太行和益水泥有限公司	15,653,785.08	9,672,871.83
邢台金隅咏宁水泥有限公司	2,611,640.42	4,507,699.94
大厂金隅涂料有限责任公司	138,224.70	-
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	1,588,591.29	-
北京兴发水泥有限公司	3,657,705.34	3,657,705.34
北京金隅前景环保科技有限公司	61,406.23	3,369,658.06
北京燕水资产管理有限公司	227,757.60	227,757.60
北京建拓工程管理有限公司	360,000.00	200,000.00

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

应付账款(续)

	2018年	2017年
<u>应付其他关联方(续)</u>		
北京市科实五金有限责任公司	291,565.80	160,732.45
邯郸涉县金隅水泥有限公司	5,804,745.61	110,060.87
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	2,204,671.71	-
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	457,167.20	-
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	966,246.44	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	6,204.60	-
北京金隅砂浆有限公司	-	14,730.00
岚县金隅水泥有限公司	473,994.06	-
北京市龙顺成中式家具有限公司	84,532.11	-
金隅微观(沧州)化工有限公司	3,000.00	-
	<u>643,468,141.03</u>	<u>704,981,324.83</u>
	<u>657,401,864.71</u>	<u>733,397,990.92</u>

合同负债

	2018年	2017年
<u>联营合营公司</u>		
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	324,000.00	88,500.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	10,710.00	30,000.00
包钢冀东水泥有限公司	36,761.24	-
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	642,763.10	-
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	-	112,972.26
Mamba Cement Company (Pty) Ltd. (RF)	2,520,496.48	-
	<u>3,534,730.82</u>	<u>231,472.26</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

合同负债(续)

其他关联方

北京金隅混凝土有限公司	27.70	-
天津金隅混凝土有限公司	-	747,539.60
天津金隅宝辉砂浆有限公司	-	0.60
通达耐火技术股份有限公司	-	470,662.56
赞皇金隅水泥有限公司	-	856171.2
北京金隅琉水环保科技有限公司	92,901.60	2,290,203.67
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	3,374,286.12	898,041.36
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	876,111.59	15,415.70
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	2,091,087.80	766,231.70
涿鹿金隅水泥有限公司	754,133.97	155,764.00
岚县金隅水泥有限公司	-	315,900.00
宣化金隅水泥有限公司	-	1,098,287.00
北京金隅砂浆有限公司	709,338.11	932,905.60
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	3,197.70	1,021,626.56
北京金隅涂料有限责任公司	138,224.70	280,458.28
沁阳市金隅水泥有限公司	587.60	-
左权金隅水泥有限公司	158,260.06	-
张家口金隅水泥有限公司	15,900.00	-
	<u>8,214,056.95</u>	<u>9,849,207.83</u>
	<u>11,748,787.77</u>	<u>10,080,680.09</u>
应付股利		
金隅集团	-	<u>625,036,982.07</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

其他应付款

	2018年	2017年
<u>应付母公司</u>		
金隅集团	5,340,534,359.79	2,026,106,849.48
<u>应付联营合营公司</u>		
北京新源混凝土有限公司	2,200.25	2,200.25
北京城乡混凝土有限公司	334,185.35	-
中房华瑞(唐山)置业有限公司	-	527,000.00
咸阳冀东高新混凝土有限公司	282.12	282.12
包钢冀东水泥有限公司	630,000.00	630,000.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	22,456.58	37,890.47
唐山海螺型材有限责任公司	2,967.00	4,704.76
鞍山冀东水泥有限责任公司	-	1,000,000.00
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	-	939,321.25
	<u>992,091.30</u>	<u>3,141,398.85</u>
<u>应付其他关联方</u>		
天津金隅混凝土有限公司	13,200,648.00	6,977,937.72
天津金隅宝辉砂浆有限公司	100.00	3,588,743.24
赞皇金隅水泥有限公司	-	267,491.20
北京金隅砂浆有限公司	-	1,346,864.42
北京金隅混凝土有限公司	4,092,447.31	2,421,679.05
北京金隅琉水环保科技有限公司	39,962,630.34	40,275,357.18
北京建都设计研究院有限责任公司	69,000.00	69,000.00
北京建总建筑安装工程有限公司	3,000.00	-
北京金隅商贸有限公司	-	100,000.00
北京天坛装饰工程有限公司有限责任公司	617,536.12	12,000.00
北京金隅涂料有限责任公司	124,000.00	87,180.83
北京兴发水泥有限公司	-	12,150.00
河北太行华信建材有限责任公司	6,871,544.00	122,487,044.00
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	5,062,058.94	2,118,235.14
北京建华布朗尼混凝土有限公司	284,488.98	-
保定太行和益水泥有限公司	94,800.80	-
陵川金隅水泥有限公司	900.00	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司	245.00	-
	<u>70,383,399.49</u>	<u>179,763,682.78</u>
	<u>5,411,909,850.58</u>	<u>2,209,011,931.11</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

短期借款

	2018年	2017年
北京金隅财务有限公司	<u>5,808,000,000.00</u>	<u>5,743,700,000.00</u>

长期应付款及一年内到期的长期应付款

金隅融资租赁有限公司	<u>2,900,540,389.88</u>	<u>3,641,863,596.17</u>
------------	-------------------------	-------------------------

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

7. 存放关联方的货币资金

	2018年	2017年
金隅财务有限公司	<u>4,099,951,178.48</u>	<u>3,101,213,972.19</u>

2018年，上述存款年利率为0.455%-1.495%(2017年：0.455%-1.495%)，本年应收财务公司存款利息为人民币51,980,292.29元(2017年：22,192,232.91元)。

十一、或有事项

对外担保

2018年度，本公司向以下公司提供担保：

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

注：唐山市南湖生态城开发建设投资有限公司于2018年4月26日将名称变更为唐山市文化旅游投资集团有限公司。

2017年度，本公司向以下公司提供担保：

被担保方	金额	贷款银行	起始日期	到期日	是否履行完毕
唐山市南湖生态城开发建设投资有限公司	450,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年9月9日	2029年5月21日	否
唐山市南湖生态城开发建设投资有限公司	190,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年9月15日	2029年5月21日	否
唐山市南湖生态城开发建设投资有限公司	420,000,000.00	国开银行河北省分行	2015年10月19日	2029年5月21日	否
唐山建设投资有限公司	328,870,000.00	大连华信信托股份有限公司	2013年2月8日	2018年4月20日	是
	<u>1,388,870,000.00</u>				

十二、承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>256,065,622.28</u>	<u>107,822,526.87</u>

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	49,138,275.69	50,626,931.72
1年至2年(含2年)	33,458,012.59	22,591,122.92
2年至3年(含3年)	17,635,894.24	19,433,581.11
3年以上	<u>87,035,257.87</u>	<u>108,070,894.96</u>
	<u>187,267,440.39</u>	<u>200,722,530.71</u>

作为出租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	16,420,663.37	5,179,578.34
1年至2年(含2年)	4,492,456.33	3,345,852.22
2年至3年(含3年)	2,144,459.00	3,340,066.80
3年以上	<u>3,845,138.41</u>	<u>20,008,243.10</u>
	<u>26,902,717.11</u>	<u>31,873,740.46</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
银行存款	235,213,662.03	235,320,790.31
其他货币资金	102,560,729.82	1,000,000.00
	<u>337,774,391.85</u>	<u>236,320,790.31</u>

于2018年12月31日，本公司受限制的货币资金为人民币102,560,729.82元(2017年12月31日：人民币1,000,000.00元)。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	7,821,212,782.14	8,364,928,416.39
1年至2年(含2年)	112,456,656.30	23,190,706.83
2年至3年(含3年)	8,152,862.41	9,187,465.63
3年至4年(含4年)	8,218,525.96	51,262,991.47
4年到5年(含5年)	17,927,665.97	45,208,600.80
5年以上	371,874,392.88	370,368,415.18
	<u>8,339,842,885.66</u>	<u>8,864,146,596.30</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,706,906,319.00</u>	<u>2,664,105,381.35</u>
	<u>5,632,936,566.66</u>	<u>6,200,041,214.95</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
上年末余额	2,664,105,381.35	2,494,088,699.70
会计政策变更	6,695,715.06	-
年初余额	2,670,801,096.41	2,494,088,699.70
本年计提	94,682,137.63	158,558,847.71
本年债权转入	-	11,457,833.94
处置子公司转出	(58,576,915.04)	-
年末余额	<u>2,706,906,319.00</u>	<u>2,664,105,381.35</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估预期信用损失计提 坏账准备	8,026,602,101.41	96.24	2,427,676,210.60	30.24
按信用风险特征组合评估预 期信用损失计提坏账准备	<u>313,240,784.25</u>	<u>3.76</u>	<u>279,230,108.40</u>	<u>89.14</u>
	<u>8,339,842,885.66</u>	<u>100.00</u>	<u>2,706,906,319.00</u>	<u>32.45</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2018年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	年末 减值准备
成本法:							
中非冀东建材投资 有限责任公司	208,980,000.00	208,980,000.00	-	208,980,000.00	60	60	-
冀东发展物流有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100	100	-
冀东发展集团唐山新益针织总厂	-	-	-	-	100	100	-
冀东发展集团国际贸易有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00	-	230,000,000.00	100	100	-
冀东发展集团河北矿山工程有限 公司	17,000,000.00	17,000,000.00	-	17,000,000.00	85	85	-
冀东发展集团唐山实业公司	10,121,855.63	10,121,855.63	(10,121,855.63)	-	100	100	-
冀东发展(香港)国际有限公司	63,911,806.97	63,911,806.97	-	63,911,806.97	100	100	-
冀东日彰节能风机制造有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	-	84,000,000.00	100	100	-
冀东砂石骨料有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	100	100	250,000,000.00
京东方博宴大酒店有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	(5,000,000.00)	-	100	100	-
华海风能发展有限公司	46,670,169.00	46,670,000.00	169.00	46,670,169.00	100	100	46,670,000.00
唐山冀东发展机械设备制造 有限公司	600,000,000.00	550,000,000.00	50,000,000.00	600,000,000.00	100	100	-
唐人投资发展有限公司	37,874,999.49	37,874,999.49	(37,874,999.49)	-	100	100	-
唐山冀东发展燕东建设有限公司	177,000,000.00	177,000,000.00	-	177,000,000.00	59	59	-
唐山冀东古冶矿业投资有限责任 公司	74,550,000.00	74,550,000.00	-	74,550,000.00	70	70	74,550,000.00
唐山冀东水泥南湖房地产 开发有限公司	660,000,000.00	660,000,000.00	-	660,000,000.00	88	88	-
冀东水泥	1,183,329,040.78	1,183,329,040.78	-	1,183,329,040.78	30	30	-
唐山冀东混凝土有限公司	1,014,900,000.00	1,014,900,000.00	-	1,014,900,000.00	51	51	-
唐山冀东物业服务服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100	100	-
唐山冀东装备工程股份有限公司	155,957,744.03	155,957,744.03	-	155,957,744.03	30	30	-
唐山冀新水泥中转有限公司	26,486,917.94	26,486,917.94	-	26,486,917.94	60	60	26,486,917.94
唐山启新建材有限责任公司	21,981,015.11	21,981,015.11	-	21,981,015.11	100	100	21,981,015.11
唐山启新水泥工业博物馆	107,653,039.00	67,653,039.00	40,000,000.00	107,653,039.00	100	100	-
唐山启新水泥有限公司	438,131,800.00	438,131,800.00	-	438,131,800.00	100	100	338,109,761.63
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00
唐山侨石房地产开发有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100	100	-
河北唐山商厦有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	(150,000,000.00)	-	100	100	-
河北省建筑材料工业设计研究院	115,505,880.31	115,505,880.31	-	115,505,880.31	100	100	115,505,880.31
唐山高压电瓷有限公司	15,225,800.00	15,225,800.00	-	15,225,800.00	100	100	15,225,800.00
石家庄唐山房地产开发有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	-	65,000,000.00	65	65	-
金隅冀东曹妃甸供应链管理 有限公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	180,000,000.00	90	90	-
唐山金隅唐山房地产开发 有限公司	110,000,000.00	-	110,000,000.00	110,000,000.00	100	100	-
唐山市丰润区第一运输公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	17.38	17.38	600,000.00
股权投资流通权	191,086,965.77	191,086,965.77	-	191,086,965.77	-	-	-
小计	6,644,966,834.03	6,264,966,665.03	177,003,313.88	6,441,969,978.91	-	-	890,129,374.89

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2018年

权益法：

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加(减少) 投资	收益法下 投资收益	其他权益 变动	宣告现金 股利		
冀东太平洋(北京) 环保工程技术 有限公司	11,781,943.45	(15,000,000.00)	3,218,255.68	-	-	199.13	-
唐山曹妃甸冀东 装备制造有限 公司	38,561,087.60	73,500,000.00	(10,593,061.56)	-	-	101,466,026.04	-
唐山航岛海洋重 工有限公司	-	(45,000,000.00)	45,000,000.00	-	-	-	-
小计	50,343,031.05	13,500,000.00	37,625,194.12	-	-	101,466,225.17	-

于2018年12月31日，本公司持有的冀东水泥的股权账面价值为人民币332,233,899.11元(2017年12月31日：人民币269,299,741.71元)受到限制，参见附注六、20。

4. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	968,590,933.76	915,902,288.67	2,501,347,862.48	2,481,658,529.46
其他业务	28,480,586.41	14,267,541.13	27,761,643.31	13,826,065.69
	<u>997,071,520.17</u>	<u>930,169,829.80</u>	<u>2,529,109,505.79</u>	<u>2,495,484,595.15</u>

营业收入分产品信息如下：

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
大宗商品贸易	867,843,905.80	865,209,376.04	2,465,327,060.42	2,458,481,794.26
砂石骨料	100,747,027.96	50,692,912.63	36,911,669.99	23,176,735.20
租赁收入	2,424,611.08	580,965.48	2,408,980.25	1,388,165.33
利息收入	8,683,185.95	-	8,850,243.75	-
其他	17,372,789.38	13,686,575.65	15,611,571.38	12,437,900.36
	<u>997,071,520.17</u>	<u>930,169,829.80</u>	<u>2,529,109,505.79</u>	<u>2,495,484,595.15</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	-	167,002,284.97
固定资产减值损失	-	4,173,054.40
在建工程减值损失	38,003,375.89	25,696,028.66
	<u>38,003,375.89</u>	<u>196,871,368.03</u>

6. 信用减值损失(仅适用于2018年)

	2018年
应收票据及应收账款坏账损失	(214,981.20)
其他应收款坏账损失	94,682,137.63
	<u>94,467,156.43</u>

7. 投资收益/(损失)

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	46,441,434.48	(1,655,767.05)
处置长期股权投资产生的投资损失	(29,965,815.66)	(27,194.01)
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	722,568.00	686,895.00
	<u>17,198,186.82</u>	<u>(996,066.06)</u>

十五、比较数据

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

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准。