

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2019-028

唐山冀东水泥股份有限公司 2018 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

声明

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

☐ 适用 ☒ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

是否以公积金转增股本

☐ 是 ☒ 否

公司经第八届董事会第十九次会议审议通过的普通股利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日总股本 1,347,522,914 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	冀东水泥	股票代码	000401
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	刘宇	沈伟斌	
办公地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 22 层	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 22 层	
传真	010-58256630	010-58256630	
电话	010-59512082	010-59512082	
电子信箱	zqb@jdsn.com.cn	zqb@jdsn.com.cn	

2、报告期主要业务或产品简介

1. 水泥行业的发展阶段

水泥工业是国民经济发展的重要基础产业，水泥是国民经济建设的重要基础原材料，广泛应用于土木建筑、水利、国防等工程，为改善人民生活 and 促进国家经济建设和国防安全起到了重要作用。进入本世纪以来，我国经济的快速发展促使了水泥产业规模迅速扩张，随着我国经济发展速度逐步放缓，水泥需求呈现出下降趋势，在我国经济发展进入“新常态”的背景下，

水泥行业产能过剩更加突出。但是，随着“十三五”规划的不断落实，水泥行业供给侧结构性改革及促进结构调整、转型升级向纵深转折等措施将推动水泥行业进入一个新的、发展的重要时期。

2. 水泥行业的周期特点

水泥行业发展与全社会固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业紧密相关，周期性发展规律明显。水泥呈现一定的季节性波动，北方冬季、南方雨季因施工减少为淡季；公司及子公司主要位于北方地区，受环保政策及错峰生产的影响，停产或限产成为新常态；受运输半径影响，水泥行业还具有明显的区域性。

3. 公司主要业务及行业地位

公司及子公司的主要业务为生产和销售水泥熟料、各类硅酸盐水泥和与水泥相关的建材产品。

公司是国家重点支持水泥结构调整的12家大型水泥企业集团之一、中国北方最大的水泥生产厂商，随着公司与间接控股股东金隅集团出资组建合资公司重大资产重组的实施完毕，公司的熟料、水泥产能进一步增加，年熟料产能达到0.95亿吨，水泥产能达到1.51亿吨，市场覆盖区域进一步扩大，市场覆盖河北、北京、天津、陕西、山西、内蒙古、吉林、重庆、河南等13个省（直辖市、自治区），公司在北方特别是京津冀地区的市场占有率及市场竞争优势得到了进一步提升，水泥产能位列国内水泥制造企业第三名。

4. 公司主要产品及用途

公司与间接控股股东金隅集团出资组建合资公司重大资产重组完成后，公司以“盾石”和“BBMG”、“金隅”牌硅酸盐水泥为主导产品，其中包括：中标、英标、美标等通用硅酸盐水泥，道路、核电、油井、博格板超早强等专用水泥，中热/低热、抗硫酸盐等特种水泥，三个系列几十个品种，广泛应用于高速公路、水电大坝、核电站、铁路、机场和高层建筑等各类建筑工程。“盾石”商标被认定为“中国驰名商标”，“BBMG”、“金隅”商标享有较高的声誉。

5. 公司经营模式

公司根据子公司所处地理位置及业务特点，建立区域考核单元，采取以总部为投资中心和战略管控中心、考核单元为利润中心、各子公司为成本中心的运营管控模式；根据水泥产品的销售特点，建立区域营销公司，根据销售对象的不同，建立了以直销与经销相结合的营销体系；公司根据规模采购优势结合资源区位分布的特点，大宗原燃材料采用集招集采和集招分采相结合的采购方式；公司资金集中管控。

6. 主要的业绩驱动因素

2018年，受益于“京津冀协同发展”国家战略的推进以及水泥行业“供给侧结构性改革”的积极影响，公司核心区域水泥市场秩序持续改善，公司水泥和熟料综合销量同比增加，水泥和熟料综合售价同比涨幅较大，营业收入同比增幅较大，毛利率同比提升，经济效益持续改善，归属于上市公司股东的净利润同比大幅提升；公司间接控股股东金隅集团与公司出资组建合资公司重大资产重组实施完成，归属于上市公司股东的净利润同比增加；公司以提高企业效益和运营质量为核心，通过加强管理、战略营销、因企施策等方法，实现了以融合促发展、以发展促增效、以增效促提升的目标，取得了全面提质增效的良好业绩。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更;同一控制下企业合并

单位：人民币元

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	30,848,580,284.55	15,289,714,130.81	25,167,938,383.95	22.57%	12,335,154,865.25	20,472,923,261.12
归属于上市公司股东的净利润	1,483,228,682.92	110,383,334.02	504,350,192.13	194.09%	52,885,484.51	-32,204,427.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,194,817,793.33	81,206,812.13	80,807,299.38	1,378.60%	-654,396,330.58	-808,466,059.74
经营活动产生的现金流量净额	6,530,568,973.75	2,702,309,274.06	3,527,494,924.46	85.13%	2,691,290,473.20	3,393,196,980.69
基本每股收益（元/股）	1.101	0.080	0.374	194.39%	0.040	-0.024

稀释每股收益（元/股）	1.101	0.080	0.374	194.39%	0.040	-0.024
加权平均净资产收益率	10.36%	1.10%	4.70%	上升 5.66 个百分点	0.52%	-0.30%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	61,993,306,496.74	41,034,310,358.39	57,801,245,848.38	7.25%	41,480,045,870.16	5,663,101,266.26
归属于上市公司股东的净资产	14,579,512,457.18	10,077,999,677.25	13,725,114,495.51	6.23%	9,985,485,749.14	10,470,844,401.44

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2018 年，公司通过同一控制下企业合并取得 11 家子公司，另外公司自 2018 年 1 月 1 日起执行《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》等 5 项新准则。经公司第八届董事会第十九次会议审议通过，公司对 2018 年财务报表期初数据及上年同期相关报表数据进行追溯调整。

（2）分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,146,213,884.05	9,814,258,834.22	9,158,152,387.58	8,729,955,178.70
归属于上市公司股东的净利润	-510,762,533.47	1,265,143,802.41	660,213,836.31	68,633,577.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-496,180,455.98	995,712,504.32	664,679,298.79	30,606,446.20
经营活动产生的现金流量净额	717,657,887.68	1,408,064,668.69	1,997,155,694.02	2,407,690,723.36

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

上述财务指标与公司已披露一季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异原因主要是：

1) 与金隅集团10家公司的同一控制下企业合并

根据本公司于2018年2月7日与金隅集团签署的《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》，本公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等2家分公司的净资产出资，与金隅集团持有的北京金隅水泥经贸有限公司等10家公司（含该10家公司子公司共17家公司）股权组建合资公司。本公司持有合资公司52.91%股权，金隅集团持有合资公司47.09%股权。2018年7月26日，完成股权交割并完成工商变更登记手续。因本公司与金隅集团为同一最终控制方控制，且该控制并非暂时性，本公司按照同一控制下企业合并处理。

2) 与冀东发展集团相关公司的同一控制企业合并

根据本公司之子公司唐县冀东水泥有限责任公司2018年5月31日与冀东发展集团全资控股的河北省建筑材料工业设计研究院签署的《股权转让协议》，河北省建筑材料工业设计研究院将其持有的唐县洁源垃圾处置有限公司100%股权以86.99万元转让至唐县冀东水泥有限责任公司。2018年6月22日，完成股权交割并完成工商变更登记。因本公司与冀东发展集团为同一最终控制方控制，且该控制并非暂时性，本公司按照同一控制下企业合并处理。

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	108,740	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	107,498	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		

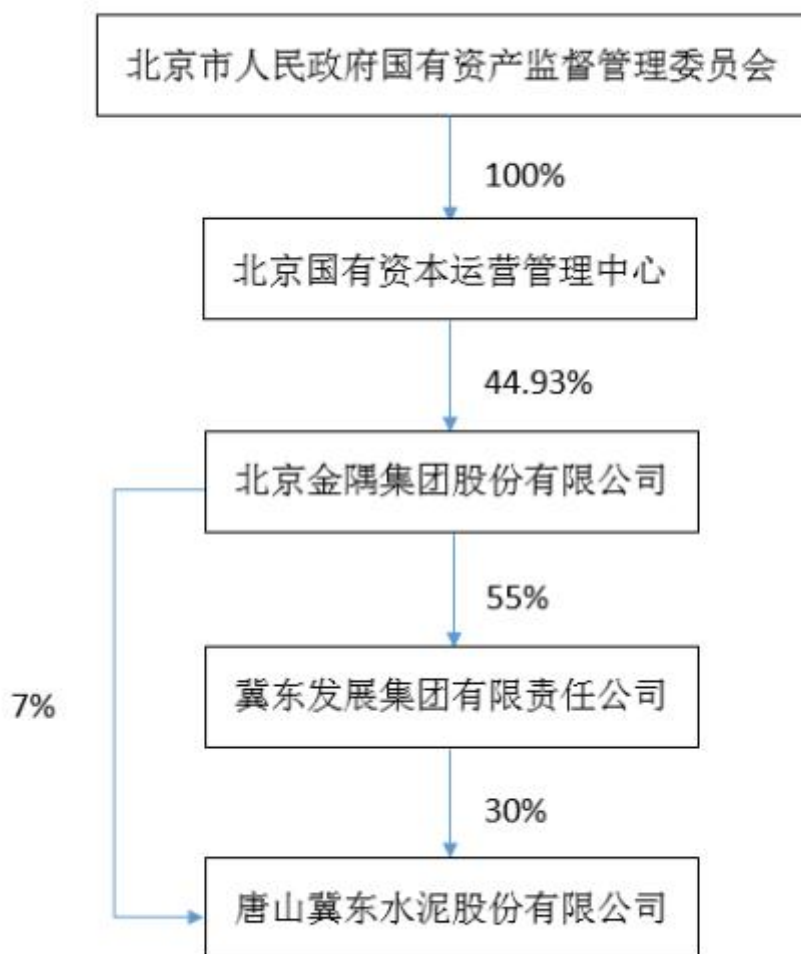
					股份状态	数量
冀东发展集团有限责任公司	境内非国有法人	30.00%	404,256,874	0	质押	113,500,000
北京金隅集团股份有限公司	境内非国有法人	7.00%	94,326,501	0		
唐山国有资本运营有限公司	国有法人	3.84%	51,769,752	0	质押	28,882,941
菱石投资有限公司	境外法人	1.92%	25,865,004	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.63%	21,898,000	0		
董敏	境内自然人	1.29%	17,394,800	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.02%	13,765,453	0		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.75%	10,137,237	0		
皮敏蓉	境内自然人	0.67%	9,038,721	0		
唐哲	境内自然人	0.35%	4,765,032	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，第一大股东为金隅集团的控股子公司，为一致行动人；除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在其它关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东董敏持有的 17,394,800 股股份均通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。公司股东皮敏蓉持有的 9,038,721 股股份均通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。公司股东唐哲持有的 4,615,032 股股份均通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。					

（2）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	到期日	债券余额（万元）	利率
唐山冀东水泥股份有限公司 2011 年公司债券(第一期)	11 冀东 01	112041	2018 年 08 月 30 日	0	6.28%
唐山冀东水泥股份有限公司 2011 年公司债券(第二期)	11 冀东 02	112067	2020 年 03 月 20 日	41,869.5	5.58%
唐山冀东水泥股份有限公司 2012 年公司债券(品种二)	12 冀东 02	112114	2019 年 10 月 15 日	45,000	5.90%

唐山冀东水泥股份有限公司 2012 年公司债券(品种三)	12 冀东 03	112115	2022 年 10 月 05 日	80,000	6.00%
唐山冀东水泥股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)	17 冀东 01	114185	2020 年 06 月 30 日	50,000	5.98%
报告期内公司债券的付息兑付情况		按时足额支付了"11 冀东 01"本金和最后一期利息,足额支付了"11 冀东 02"、"12 冀东 02"、"12 冀东 03"、"17 冀东 01"的利息。			

(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

2018年4月20日,大公国际资信评级有限公司评定公司主体长期信用等级评级维持 AA+, 评级展望调整为“稳定”,“11 冀东01、11冀东02”公司债券的信用等级维持AA+。

2018年5月17日,联合信用评级有限公司确定公司主体长期信用等级评级为AA+, 评级展望维持“稳定”,“12冀东02、12冀东03”公司债券信用等级维持AA+。

以上评级报告详见本公司分别于2018年4月21日、2018年5月18日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的评级报告。

(3) 截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位: 万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
资产负债率	61.56%	66.25%	下降 4.69 个百分点
EBITDA 全部债务比	13.08%	8.02%	上升 5.06 个百分点
利息保障倍数	3.57	2.07	72.46%

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2018年,面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的改革发展稳定任务,国家坚持稳中求进工作总基调,深入贯彻新发展理念,落实高质量发展要求,以供给侧结构性改革为主线,着力深化改革扩大开放,有效应对外部环境深刻变化,统筹稳增长、促改革、调结构、稳投资等工作,经济运行总体平稳、稳中有进,质量效益稳步提升,保持了经济持续健康发展。2018年全年国内生产总值90万亿元,比上年增长6.6%,增速同比下滑0.2%,固定资产投资(不含农户)63.56万亿元,增长5.9%,全年房地产开发投资12.03万亿元,比上年增长9.5%,基础设施投资增长3.8%,2018年全国累计水泥产量22.1亿吨,比上年下降5.30%(数据来源:国家统计局)。

2018年,受益于“京津冀协同发展”国家战略的推进以及水泥行业“供给侧结构性改革”的积极影响,以及国家污染防治攻坚不断发力,在节能减排、错峰生产、矿山综合整治等环保政策的实施与推动下,水泥行业供给端得到了良好的调控。同时房地产投资的较好增长水平,对冲了基建投资下滑的影响,水泥需求总体平稳,公司核心区域水泥市场秩序持续改善,水泥价格有较大幅度的上涨,为公司全年经营业绩大幅提升奠定了基础。

2018年度公司经营业绩大幅提升,主要采取以下措施:

1.深入实施战略营销,根据各区域产能布局和市场定位,精准研判市场,因地制宜,精准施策,合理匹配量价。建立适应外部环境的内部营销管理机制。区域内产销一体化运作,区域间协调联动,充分发挥了大企业集团的竞争优势。

2.强化过程管控,做实精细化管理。以利润目标为导向,以精准预测为起点,以过程管控为手段,实行主要经营指标按月分解到各部门、各企业的动态管理与考核,实施月度经营对标分析例会制度。以管理精细化方向,科学谋划布局,有效把控生产经营各项工作。

3.强力落实“培优”计划,提升优秀企业价值贡献。制定并实施未来五年培育优秀企业工作计划,以强化高质量发展为目标,计划打造创利大户、管理标杆和转型先锋。

4.加强资源掌控、环保和安全提升。加强矿山采矿权的获取、延续,强化与资源掌控企业的战略合作,实现石灰石资源的长期稳定掌控,积极开展资源扩储、资源整合工作,最大限度为公司长远发展增加资源战略储备。环保与安全提升工程的完成大幅提升公司安全、环保硬件水平,使公司安全生产和绿色工厂建设再上新台阶,增强企业可持续发展能力。

5.利用信息化手段，推进运营模式创新。2018年，公司实现公司所属营销公司水泥电子商务平台全覆盖；阳光采购平台实现公司所属水泥、骨料、矿粉、物流共86家企业全覆盖，入驻供应商9,059家，业务发生额突破136亿元；智慧物流平台实现在线派车逾23.8万次。提高了营销、采购、物流全供应链协同运行效率和效益。

6.积极推动环保产业的发展。公司积极加大环保投入和后期升级改造，扩展水泥窑协同处置固体废物规模，积极探索和实施水泥窑协同处置危险废物、城市污泥等环保项目，提升企业可持续健康发展能力。全年新增5家水泥窑协同处置企业，总户数增加到22家。2018年公司新增协同处置危废项目1个、生活垃圾项目1个、污泥项目3个、生物质燃料项目1个，危废项目改造升级项目2个。

报告期内，公司销售水泥熟料9,664万吨，同比增长5.6%。公司实现营业收入308.49亿元，同比增长22.57%；实现归属于上市公司股东的净利润14.83亿元，同比增长194.09%。

2019年是公司实现发展历程的关键一年。公司将坚持不懈地以高目标引领各项工作，抓住水泥行业面临的重要战略机遇期，引领带动行业健康发展，充分发挥专业化、一体化管理优势，持续不断提升企业经营业绩水平与核心竞争力，实现高质量发展。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
水泥	24,654,203,805.11	7,920,407,269.83	32.13%	31.78%	47.00%	上升 3.33 个百分点
熟料	3,449,799,355.87	709,159,156.70	20.56%	-11.38%	-5.83%	上升 1.21 个百分点
其他	2,744,577,123.57	821,136,910.88	29.92%	6.93%	38.71%	上升 6.85 个百分点

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

☐ 是 ☒ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年，受益于“京津冀协同发展”国家战略的推进以及水泥行业“供给侧结构性改革”的积极影响，公司核心区域水泥市场秩序持续改善，公司水泥和熟料综合销量同比增加，水泥和熟料综合售价同比涨幅较大，营业收入同比增幅较大，毛利率同比提升，经济效益持续改善，归属于上市公司股东的净利润实现 14.83 亿元，同比增长 194.09%；同时，公司间接控股股东金隅集团与公司出资组建合资公司重大资产重组实施完成，公司通过同一控制下企业合并取得 11 家子公司，经公司第八届董事会第十九次会议审议通过，公司对 2018 年财务报表期初数据及上年同期相关报表数据进行追溯调整，归属于上市公司股东的净利润同比增加；公司以提高企业效益和运营质量为核心，通过加强管理、战略营销、因企施策等方法，实现了以融合促发展、以发展促增效、以增效促提升的目标，取得了全面提质增效的良好业绩。

6、面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

（1）与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第22号--金融工具确认和计量〉的通知》(以下简称“会计准则22号(修订)”) (财会[2017]7号),《财政部关于印发修订〈企业会计准则第23号--金融资产转移〉的通知》(财会[2017]8号),《财政部关于印发修订〈企业会计准则第24号--套期会计〉的通知》(财会[2017]9号),《财政部关于印发修订〈企业会计准则第37号--金融工具列报〉的通知》(财会[2017]14号),《财政部关于修订印发〈企业会计准则第14号--收入〉的通知》(财会[2017]22号)要求,本公司在2018年1月1日开始施行以上新准则。

根据衔接规定,执行上述新修订准则时,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

本公司自2018年1月1日起执行“会计准则22号(修订)”,对金融资产采用下列会计政策。

本公司按照预期信用损失修订了应收账款及其他应收款的坏账准备计提比例(详见第十一节第五部分12、13应收票据及应收账款、其他应收款)。损失率是本公司基于历史数据的经验分析、以及当前和未来经济状况和信用风险特征对历史数据影响的调整评估后,确定的本公司金融资产存续期内可能发生的信用损失水平,该比率将根据经济环境和经验数据的积累定期评估与更新。

本公司持有的亚泰集团的股票,自2018年1月1日起划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,与公司目前的核算方法无差异。

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

(1) 新收入准则

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

在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本公司在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

(2) 新金融工具准则

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

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

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

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

(3) 相关影响

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

单位:元

项目	2017年12月31日	新收入和新金融工具准则政策变更		2018年1月1日
		重新分类	对期初未分配利润的影响	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,514,809.00	-30,514,809.00		
交易性金融资产		30,514,809.00		30,514,809.00
应收票据及应收帐款	9,726,824,252.77		-87,791,366.31	9,639,032,886.46
其他应收款	1,247,423,306.04		-12,741,651.20	1,234,681,654.84
可供出售金融资产	577,692,166.71	-577,692,166.71		
其他权益工具投资		577,692,166.71		577,692,166.71
长期股权投资（注）	1,498,264,601.87		-85,963,663.81	1,412,300,938.06
递延所得税资产	476,320,370.94		22,082,303.45	498,402,674.39
预收款项	855,447,756.99	-855,447,756.99		
合同负债		731,777,379.80		731,777,379.80
其他流动负债	1,188,866,709.49	123,670,377.19		1,312,537,086.68
未分配利润	3,353,996,854.61		-144,791,398.32	3,209,205,456.28
少数股东权益	5,892,437,598.66		-19,622,979.54	5,872,814,619.12

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

（4）财务报表格式

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

（5）关于执行新收入准则、新金融工具准则以及财务报表格式变化情况详见第十一节财务报告，五、重要会计政策及会计估计，41（3）首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

（3）与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

序号	公司名称	变化情况
1	北京金隅水泥经贸有限公司	同一控制下企业合并增加
2	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
3	沧州临港金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
4	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	同一控制下企业合并增加
5	邯郸金隅太行建材有限公司	同一控制下企业合并增加
6	邯郸金隅太行对外经济技术合作有限公司	同一控制下企业合并增加
7	成安金隅太行水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
8	曲阳金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
9	承德金隅水泥有限责任公司	同一控制下企业合并增加
10	广灵金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
11	博爱金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
12	四平金隅水泥有限公司	同一控制下企业合并增加
13	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	同一控制下企业合并增加
14	北京生态岛科技有限责任公司	同一控制下企业合并增加

15	河北金隅红树林环保技术有限责任公司	同一控制下企业合并增加
16	北京金隅北水环保科技有限公司	同一控制下企业合并增加
17	北京金隅水泥节能科技有限公司	同一控制下企业合并增加
18	唐县洁源垃圾处置有限公司	同一控制下企业合并增加
19	包头金隅冀东水泥营销有限公司	新设增加
20	唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	新设增加
21	金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司	新设增加
22	冀东发展供应链管理（北京）有限公司	注销减少
23	海南冀东物流有限公司	注销减少
24	唐县冀东发展特种水泥有限责任公司	吸收合并、注销减少
25	临澧冀东物流有限公司	吸收合并、注销减少
26	奎山冀东水泥有限公司	拟减资退出（见第十一节、七、16注）