

唐山冀东装备工程股份有限公司  
2020 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2021BJAA30003

唐山冀东装备工程股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了唐山冀东装备工程股份有限公司（以下简称冀东装备公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东装备公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

## 1. 关联交易及定价公允性

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 28 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 36、“九、关联方及关联交易附注”注释 9（二）1（2）

关键审计事项	审计中的应对
<p>2020 年度，冀东装备公司营业收入 26.52 亿元，其中向北京金隅集团股份有限公司（以下简称金隅集团）及其控制的公司，冀东集团、冀东水泥之联营和合营公司等关联方销售商品及其他业务收入共计 23.16 亿元，占营业总收入的 87.33%，鉴于关联交易金额对财务报表影响重大，关联交易的真实性、交易价格的公允性对财务报表具有重大影响。我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、了解、评估和测试了与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，包括数据录入、流转及处理等环节。对冀东装备公司与关联方识别、关联方交易相关内部控制的设计和执行情况的有效性进行评估和测试；</li><li>2、取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对，验证关联方关系识别的准确性和完整性；</li><li>3、取得管理层提供的关联方交易发生额、余额及相应的会计记录，抽样检查相关协议、出库单、验收单、销售发票、销售回款凭证等；</li><li>4、对相关关联方就关联方交易发生额及余额函证或对账；对于提供的工程项目服务，结合监盘等程序验证关联交易的真实性；</li><li>5、对比冀东装备公司与关联方、非关联方同类商品或劳务交易价格是否存在明显差异；对比与关联方销售及非关联方销售的毛利率是否存在明显差异，判断交易价格的公允性；</li><li>6、对于价格存在偏离的重大业务及项目，检查冀东装备公司取得关联方业务或项目是否经过公开竞标、比价等程序，定价是否为公开竞争的结果，结合市场价格进行综合分析判断。</li></ol>

## 2. 应收账款减值准备

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 10 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 3

<p>截至 2020 年 12 月 31 日，冀东装备公司应收账款原值 5.72 亿元，累计已计提坏账准备余额 1.00 亿元，本年冲回坏账准</p>	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、对冀东装备公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</li></ol>
---	--

<p>备 0.2367 亿元。由于应收账款减值准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>2、对冀东装备公司预期信用损失模型的确定、使用进行分析、评价；</p> <p>3、分析冀东装备公司应收账款预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款预期信用损失是否充分；</p> <p>4、对于金额重大的应收账款，根据已经识别出的债务人特征，结合债务人的财务状况及担保抵押等情况，分析、复核公司管理层对预期信用损失估计的合理性，以确认预期信用损失的充分性；</p> <p>5、通过分析应收账款的账龄、客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，评估应收账款预期信用损失的合理性。</p>
---	--

#### 四、其他信息

冀东装备公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冀东装备公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

冀东装备公司治理层(以下简称治理层)负责监督冀东装备公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冀东装备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装备公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：  (项目合伙人) 

中国注册会计师：  

二〇二一年三月二十二日

## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	280,729,238.16	214,589,828.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		270,052,691.84
应收账款	六、3	471,732,542.74	645,547,358.45
应收款项融资	六、4	243,014,117.70	
预付款项	六、5	418,058,787.59	242,454,674.31
其他应收款	六、6	15,373,705.58	18,201,268.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	151,496,390.10	198,051,048.28
合同资产	六、8	255,877,635.67	107,146,416.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	29,138,929.45	28,425,843.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,865,421,346.99</b>	<b>1,724,469,130.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	59,651,875.94	
固定资产	六、11	415,657,582.80	314,896,246.53
在建工程	六、12	842,121.34	106,112,789.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	2,171,149.04	2,330,120.84
无形资产	六、14	94,843,867.26	95,805,622.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,309,029.56	2,787,423.23
递延所得税资产	六、16	47,663,364.63	48,785,609.44
其他非流动资产	六、17		11,102,445.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>622,138,990.57</b>	<b>581,820,256.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,487,560,337.56</b>	<b>2,306,289,386.93</b>

法定代表人：

焦海峰

主管会计工作负责人：

焦海峰

会计机构负责人：

安永坤

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 唐山冀东装备工程股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、18	306,630,000.00	513,150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	49,666,143.40	20,638,214.37
应付账款	六、20	941,344,558.81	1,043,075,655.43
预收款项			
合同负债	六、21	436,070,406.35	160,448,114.34
应付职工薪酬	六、22	11,592,721.07	17,180,750.11
应交税费	六、23	6,512,766.48	9,816,605.16
其他应付款	六、24	233,244,356.59	54,450,197.17
其中: 应付利息		5,103,830.45	5,360,009.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25		620,774.57
其他流动负债	六、26	53,536,034.42	16,527,083.95
<b>流动负债合计</b>		<b>2,038,596,987.12</b>	<b>1,835,907,395.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	1,735,052.32	1,423,515.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	7,582,306.68	8,054,871.12
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、29		10,488,938.80
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,317,359.00</b>	<b>19,967,325.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,047,914,346.12</b>	<b>1,855,874,720.33</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、30	227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	388,700,162.63	388,700,162.63
减: 库存股			
其他综合收益	六、32	16,409.84	16,409.84
专项储备	六、33		
盈余公积	六、34	35,923,403.15	35,923,403.15
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-306,435,963.14	-310,916,708.42
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>345,204,012.48</b>	<b>340,723,267.20</b>
少数股东权益		94,441,978.96	109,691,399.40
<b>股东权益合计</b>		<b>439,645,991.44</b>	<b>450,414,666.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,487,560,337.56</b>	<b>2,306,289,386.93</b>

法定代表人: 张守军

主管会计工作负责人: 张守军

会计机构负责人: 安余萍



## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,632,882.72	75,274,212.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1		34,187,396.56
应收账款	十二、2	80,679,325.92	105,397,937.44
应收款项融资	十二、3	42,038,351.10	
预付款项		294,772,889.00	21,124,815.26
其他应收款	十二、4	27,487,235.17	35,450,409.12
其中：应收利息			
应收股利		25,776,745.22	33,776,745.22
存货		11,055,761.75	10,086,435.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		169,306.15	145,857.52
<b>流动资产合计</b>		<b>518,835,751.81</b>	<b>281,667,064.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、5	427,037,063.82	402,037,063.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,943,526.13	13,811,154.74
<b>在建工程</b>			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,156,249.64	1,674,543.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,545,369.20	2,076,189.69
递延所得税资产		40,569,426.21	36,476,717.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>482,251,635.00</b>	<b>456,075,669.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,001,087,386.81</b>	<b>737,742,733.76</b>

法定代表人：焦守军      主管会计工作负责人：焦守军      会计机构负责人：李东明

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 唐山冀东装备工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		173,410,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,860,618.71	
应付账款		67,149,946.09	91,963,024.03
预收款项			
合同负债		306,588,124.68	18,476,372.64
应付职工薪酬		2,365,595.13	5,788,296.27
应交税费		23,973.98	101,518.38
其他应付款		16,342,146.01	16,171,553.64
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,152,486.37	2,972,535.38
<b>流动负债合计</b>		<b>622,892,890.97</b>	<b>355,473,300.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			4,659,461.58
<b>非流动负债合计</b>			<b>4,659,461.58</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>622,892,890.97</b>	<b>360,132,761.92</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		493,361,902.41	493,361,902.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,578,286.19	14,578,286.19
未分配利润		-356,745,692.76	-357,330,216.76
<b>股东权益合计</b>		<b>378,194,495.84</b>	<b>377,609,971.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,001,087,386.81</b>	<b>737,742,733.76</b>

法定代表人:

*张瑞军*

主管会计工作负责人:

*张瑞军*

会计机构负责人:

*姜利华*



合并利润表  
2020年度

编制单位：辽宁中远装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,652,227,344.31	2,546,400,307.04
其中：营业收入	六、36	2,652,227,344.31	2,546,400,307.04
二、营业总成本		2,661,471,500.19	2,586,429,837.70
其中：营业成本	六、36	2,522,909,840.31	2,426,104,670.29
税金及附加	六、37	11,042,025.22	8,278,324.59
销售费用	六、38	26,590,881.08	27,947,398.49
管理费用	六、39	64,691,521.96	83,196,770.12
研发费用	六、40	22,155,321.55	25,972,205.06
财务费用	六、41	14,081,910.07	14,930,469.15
其中：利息费用		17,205,160.43	16,454,422.92
利息收入		3,819,141.80	1,984,749.49
加：其他收益	六、42	64,246.98	356,098.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	16,217,238.39	38,647,380.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-21,134,770.49	-3,887,411.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	10,787.48	-164,399.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,086,653.52	-5,077,863.75
加：营业外收入	六、46	23,247,409.88	45,495,764.52
减：营业外支出	六、47	2,750,210.31	593,438.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,410,546.05	39,824,462.60
减：所得税费用	六、48	17,179,221.21	26,247,508.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,768,675.16	13,576,953.71
（一）按经营持续性分类		-10,768,675.16	13,576,953.71
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,768,675.16	13,576,953.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-10,768,675.16	13,576,953.71
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,480,745.28	23,611,962.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,249,420.44	-10,035,009.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,768,675.16	13,576,953.71
归属于母公司股东的综合收益总额		4,480,745.28	23,611,962.97
归属于少数股东的综合收益总额		-15,249,420.44	-10,035,009.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.10

法定代表人：康绍华

主管会计工作负责人：

康绍华

会计机构负责人：

安宇

母公司利润表  
2020年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十二、6	125,184,039.68	149,035,969.65
减：营业成本	十二、6	111,747,600.81	138,443,730.70
税金及附加		332,098.92	259,025.69
销售费用		4,470,463.90	4,287,308.07
管理费用		20,161,679.97	32,308,208.46
研发费用		16,620,014.17	19,608,324.40
财务费用		6,980,687.13	8,915,401.40
其中：利息费用		8,804,344.16	9,611,585.41
利息收入		1,925,337.28	752,310.28
加：其他收益		20,927.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、7	26,100,000.00	13,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,588,967.57	22,043,211.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,828.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,596,544.96	-19,739,988.71
加：营业外收入		11,245,060.46	40,477,476.01
减：营业外支出		156,700.00	34,362.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,508,184.50	20,703,124.78
减：所得税费用		-4,092,708.50	2,782,943.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		584,524.00	17,920,181.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		584,524.00	17,920,181.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		584,524.00	17,920,181.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,953,754,310.61	1,527,195,041.39
收到的税费返还		8,978,385.40	6,480,943.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	105,977,058.76	96,764,089.34
经营活动现金流入小计		2,068,709,754.77	1,630,440,074.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,551,921,301.98	1,295,785,347.24
支付给职工以及为职工支付的现金		193,011,522.95	217,752,667.56
支付的各项税费		62,944,091.94	36,643,995.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	107,862,798.71	70,750,335.18
经营活动现金流出小计		1,915,739,715.58	1,620,932,345.50
经营活动产生的现金流量净额		152,970,039.19	9,507,728.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,686.84	46,122.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,686.84	46,122.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,063,758.57	151,359,151.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,063,758.57	184,109,151.75
投资活动产生的现金流量净额		-27,048,071.73	-184,063,029.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		505,846,500.00	663,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	24,537,436.17	72,702,771.13
筹资活动现金流入小计		530,383,936.17	735,852,771.13
偿还债务所支付的现金		543,350,000.00	516,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,597,993.94	13,133,013.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	15,649,220.68	25,064,315.13
筹资活动现金流出小计		580,597,214.62	554,197,328.25
筹资活动产生的现金流量净额		-50,213,278.45	181,655,442.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-154,185.14	14,530.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>75,554,503.87</b>	<b>7,114,672.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		189,525,513.61	182,410,840.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>265,080,017.48</b>	<b>189,525,513.61</b>

法定代表人：张守臣

主管会计工作负责人：张守臣

会计机构负责人：李新

## 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：唐冶装备工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,663,752.53	94,551,833.53
收到的税费返还			734,161.03
收到其他与经营活动有关的现金		15,944,708.03	72,177,622.23
经营活动现金流入小计		424,608,460.56	167,463,616.79
购买商品、接受劳务支付的现金		331,672,660.04	59,958,731.84
支付给职工以及为职工支付的现金		28,542,509.21	33,567,233.57
支付的各项税费		1,692,908.17	337,557.22
支付其他与经营活动有关的现金		13,582,254.37	11,950,718.83
经营活动现金流出小计		375,490,331.79	105,814,241.46
经营活动产生的现金流量净额		49,118,128.77	61,649,375.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,600,000.00	43,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,600,000.00	43,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,614.50	2,451,390.79
投资支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,101,614.50	45,201,390.79
投资活动产生的现金流量净额		-6,501,614.50	-2,001,390.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		193,410,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,870,000.00	11,840,000.00
筹资活动现金流入小计		201,280,000.00	371,840,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,804,344.16	9,611,585.41
支付其他与筹资活动有关的现金		10,672,400.00	110,464,593.77
筹资活动现金流出小计		259,476,744.16	480,076,179.18
筹资活动产生的现金流量净额		-58,196,744.16	-108,236,179.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			935.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-15,580,229.89	-48,587,259.19
加：期初现金及现金等价物余额		67,474,212.61	116,061,471.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		51,893,982.72	67,474,212.61

法定代表人：

*张守臣*

主管会计工作负责人：

*张守臣*

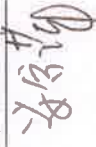

会计机构负责人：

*安宇坤*

合并股东权益变动表  
2020年度

单位：人民币元

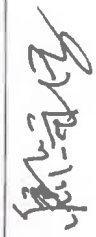
	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-310,916,708.42	340,723,257.20	109,691,399.40	450,414,666.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-310,916,708.42	340,723,257.20	109,691,399.40	450,414,666.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取				13,247,678.25			13,247,678.25		13,247,678.25
2. 本年使用				13,247,678.25			13,247,678.25		13,247,678.25
（六）其他									
四、本年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-306,435,963.14	345,204,012.48	94,441,978.96	439,645,991.44

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

9



法定代表人： 

合并股东权益变动表（续）  
2020年度

单位：人民币元

	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-334,528,671.39	317,111,304.23	119,726,408.66	436,837,712.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-334,528,671.39	317,111,304.23	119,726,408.66	436,837,712.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	227,000,000.00	388,700,162.63	16,409.84		35,923,403.15	-310,916,708.42	340,723,267.20	109,691,399.40	450,414,666.60

会计机构负责人： 姜方南

主管会计工作负责人： 姜方南

法定代表人： 姜方南





母公司股东权益变动表  
2020年度

单位：人民币元

	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-357,330,216.76	377,609,971.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-357,330,216.76	377,609,971.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-356,745,692.76	378,194,495.84



法定代表人：张明  
主管会计工作负责人：张明  
会计机构负责人：张明

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

编制单位：陕西建设装备工程股份有限公司

	2019年度						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-375,250,397.90	359,689,790.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-375,250,397.90	359,689,790.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	227,000,000.00	493,361,902.41			14,578,286.19	-357,330,216.76	377,609,971.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

唐山冀东装备工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原为唐山陶瓷股份有限公司(以下简称唐陶公司),是由唐山陶瓷集团有限公司作为独家发起人,于1998年6月16日通过募集方式向社会公开发行股票设立的股份有限公司;注册资本22,700.00万元;统一社会信用代码9113020070071264XQ。

2009年7月16日,本集团董事会审议通过《重大资产置换暨关联交易预案》,由本集团原股东唐山市城市建设投资有限公司、原股东唐山市建设投资公司将其合计持有的本集团29.90%股权,共计67,878,421.00股国有股份无偿划转给冀东发展集团有限责任公司(以下简称冀东集团);冀东集团以其合法拥有的旗下装备制造及工程承包业务板块的唐山盾石机械制造有限公司100.00%股权、唐山盾石建筑工程有限责任公司100.00%股权、唐山盾石筑炉工程有限责任公司100.00%股权和唐山盾石电气有限公司51.00%股权(以下合称置入资产)与本集团合法拥有的全部资产及负债(以下简称置出资产)进行置换。

2011年1月5日,本集团收到中国证券监督管理委员会证监许可(2010)1946号《关于核准唐山陶瓷股份有限公司重大资产重组方案的批复》。

2011年2月18日,本集团第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于签订〈唐山陶瓷股份有限公司重大资产重组协议之补充协议〉的议案》,由本集团(甲方)与冀东集团(乙方)、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会(丙方)签订《重大资产重组协议之补充协议》:甲乙丙三方一致同意将2010年12月31日确定为本次资产重组的交割审计基准日;置入资产在交割审计基准日至交割日之间以及交割日之后的损益归甲方享有和承担,置出资产在交割审计基准日至交割日之间以及交割日之后的损益归置出资产承接主体享有和承担。对于置出资产中的实物资产,甲方应向置出资产承接主体实际交付(或促使第三方向置出资产承接主体交付)该等资产。

2011年3月24日,本集团第四届董事会第二十八次会议决议:根据本集团与冀东集团、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会签订的《唐山陶瓷股份有限公司重大资产重组协议》及相关补充协议,确定本次重大资产重组置出资产价格34,120.00万元,置入资产价格53,448.84万元,置入资产价格高于置出资产价格的差额部分19,328.84万元作为唐山陶瓷对冀东集团的欠款,由本集团在本次重组资产交割完成5年后向冀东集团进行清偿,并在资产交割完成10年内清偿完毕,冀东集团在本次重组资产交割完成后5年内不向本集团主张现金清偿权利,不需本集团支付任何资金占用费用;本次重大资产重组资产交割日确定为2011年3月30日。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年3月30日,冀东集团将置入资产相关股权过户至本集团,并在唐山市工商行政管理局办理了工商登记手续。同日,本集团与唐山红玫瑰陶瓷制品有限公司(置出资产承接主体)签署了关于置出资产交割的《资产转让协议》,正式进入置出资产的交割程序,至2011年12月30日已完成置出资产交割手续。

2011年7月,公司在唐山市工商行政管理局办理完毕登记变更手续。公司法定名称变更为唐山冀东装备工程股份有限公司。经营范围变更为:资本运营,运营管理;水泥机械设备及配件、普通机械设备及配件制造、销售;成套设备销售;普通货运;经营本企业自产产品和技术的进出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备及零配件及技术的进出口业务(国家限定或禁止的项目除外)(以上涉及行政许可项目限分支经营)。本公司住所变更为:河北省唐山曹妃甸装备制造产业园区。2015年2月5日,本公司营业范围增加装卸搬运服务。

2014年12月25日冀东集团通过参与司法拍卖竞拍,受让唐山陶瓷集团有限公司持有的本集团24,100,000.00股股份,在履行一系列法律程序后于2015年2月11日,由中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记确认,此次过户完成后,冀东集团持有本集团限售股91,978,421.00股,持股比例由29.90%增至40.52%,仍为本集团的实际控制人;自2015年12月2日至2015年12月14日,冀东集团通过深证证券交易系统以竞价方式累计增持公司股份2,270,000.00股,占公司总股本的1.00%,本次增持后,冀东集团共持有公司股份94,248,421.00股,占公司总股本的41.52%。

2016年6月15日,本集团控股股东冀东集团与唐山国有资本运营有限公司(以下简称唐山国资公司)签订了《关于唐山冀东装备工程股份有限公司的股份转让协议》,冀东集团拟通过协议转让方式向唐山国资公司转让其持有的本集团26,148,422.00股股份,占公司总股本的11.52%。本次股份转让前,唐山国资公司未持有本集团股份,本次股份转让后,唐山国资公司持有本集团26,148,422.00股股份,占公司总股本的11.52%,冀东集团持有本集团68,099,999.00股股份,占公司总股本的30.00%,仍为本集团控股股东。

2016年5月,北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会、公司控股股东冀东集团签署了《北京金隅集团股份有限公司与唐山市人民政府国有资产监督管理委员会与冀东发展集团有限责任公司关于冀东发展集团有限责任公司之增资扩股协议》,由金隅集团对冀东发展集团增资并持有冀东集团50%的股份;同时金隅集团与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议,金隅集团收购中泰信托持有的冀东发展集团5%的股份,本次收购完成后,金隅集团持有冀东集团55%的股份,唐山市人民政府国有资产监督管理委员会持有冀东集团45.00%的股权,本次交易于2016年10月完成,同月冀东集团完成工商登记,注册资本变更为247,950.408万元。

本集团之母公司为冀东集团,实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括唐山盾石建筑工程有限责任公司(以下简称盾石建筑)、唐山盾石电气有限责任公司(以下简称盾石电气)、唐山冀东机电设备有限公司(以下简称机电公司)、威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司(以下简称威克莱公司)、唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司(以下简称曹妃甸热加工)等5家2级子公司。与上年相比,本年度合并财务报表范围无变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

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

#### (2) 持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。



## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本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和其他金融负债。

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

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (5) 金融资产减值

本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、合同资产等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。

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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。

本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本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。

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

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

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

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

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	关联方组合
其他应收款组合3	投标保证金及备用金组合

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

### (6) 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。

### 11. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述 10. 金融资产和金融负债中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相关内容。

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述10.金融资产和负债相关内容描述。

### 14. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3-5	2.38-2.43

### 17. 固定资产

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

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

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



## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	3-5	2.38-2.43
2	构筑物	25	3-5	3.80-3.88
3	机器设备	15	3-5	6.33-6.47
4	运输设备	6-10	3-5	9.50-9.70 15.83-16.17
5	办公设备	5	3-5	19.00-19.40

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 18. 在建工程

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

### 19. 借款费用

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

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

### 21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权、电力线路使用权、矿山开采权、软件和非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

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

### 22. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 24. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25. 合同负债

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

### 26. 职工薪酬

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

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

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

#### (1) 辞退福利

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

辞退福利的确认原则:

- 1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法:

1) 对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

2) 对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 辞退福利的确认标准:

1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

2) 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

(3) 年金计划

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

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

### 27. 预计负债

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

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括机械设备及备件收入、土建安装收入、维修工程收入、电气设备及备件收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照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。

交易价格是本集团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。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照实际测量的完工进度法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 29. 政府补助

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

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

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

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

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

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

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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,确认递延所得税资产。

### 31. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 作为经营租赁出租人

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

#### 作为经营租赁承租人

本集团主要的使用权资产为房屋及建筑物。本集团于租赁期开始日对租赁确认使用权资产,除适用简化处理的租赁外,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,取决于指数或比率的可变租赁付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则使用权资产按照直线法在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额。

### 32. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。



## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 33. 终止经营

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

### 34. 重要会计估计的说明

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

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

#### (1) 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。

#### (2) 存货减值准备

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

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

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

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

## 35. 本年会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

2020年1月20日,本公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》,本集团重新划分固定资产类别,并重新核定各类固定资产使用年限。调整方案如下:

调整前 固定资产类别	调整前 折旧年限	调整后 固定资产类别	调整后 折旧年限
运输设备	10年	挂车、牵引车、自卸车、装载机、吊车、搅拌车、三轮车、电瓶车等	6年
		单排车、双排车、皮卡车、叉车、矿车、货车、清扫车、洒水车等	8年
		小型轿车、商务车、面包车、通勤车等	10年
机器设备	12年	机器设备	15年
建筑物	25年	生产用房	40年
		构筑物	25年

本次会计估计变更自董事会审议通过之日起执行,本集团对会计估计变更采用未来适用法,增加本年净利润351.64万元,增加归属于母公司股东净利润214.72万元。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、维修服务收入	13%、10%、9%、5%、3%、0%
	现代服务业	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的70%、房产租金收入	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
唐山盾石电气有限责任公司	15%
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	15%
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	20%
唐山冀东机电设备蒙古有限公司	10%

#### 2. 税收优惠

(1) 本公司之子公司盾石电气本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。盾石电气于 2019 年 12 月 2 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR201913001997), 有效期三年。

(2) 本公司之子公司威克莱公司本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。威克莱公司于 2020 年 9 月 27 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202013000920), 有效期三年。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之下属子公司吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司本年享受小微企业所得税税收优惠政策。

(4) 本集团所属境外子公司唐山冀东机电设备蒙古有限公司按当地规定所得税适用 10%税率。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	51.13	53.06
银行存款	265,079,966.35	189,525,460.55
其他货币资金	15,649,220.68	25,064,315.13
<b>合计</b>	<b>280,729,238.16</b>	<b>214,589,828.74</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,053,473.37	1,558,722.74

注：其他货币资金为银行承兑票据保证金、保函保证金、信用证保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	268,012,767.68
商业承兑汇票	0.00	2,120,972.80
减：商业承兑汇票预期信用损失	0.00	81,048.64
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>270,052,691.84</b>

注：本年度本集团收取的商业票据大部分用于背书支付，本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的商业票据于应收款项融资列示。

##### (2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	81,048.64	-81,048.64	0.00	0.00	0.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	249,299,020.61	43.58	100,370,033.75	40.26	148,928,986.86
2) 关联方组合	322,803,555.88	56.42	0.00	0.00	322,803,555.88
<b>合计</b>	<b>572,102,576.49</b>	<b>100.00</b>	<b>100,370,033.75</b>	<b>—</b>	<b>471,732,542.74</b>

注: 应收账款余额下降主要由于本年度本集团回款情况较好所致。

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:	—	—	—	—	—
1) 账龄组合	335,163,449.73	43.55	124,038,279.79	37.01	211,125,169.94
2) 关联方组合	434,422,188.51	56.45	0.00	0.00	434,422,188.51
<b>合计</b>	<b>769,585,638.24</b>	<b>100.00</b>	<b>124,038,279.79</b>	<b>—</b>	<b>645,547,358.45</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,754,687.81	3,987,734.38	5.00
1-2年	45,664,225.96	6,849,633.90	15.00
2-3年	25,072,065.87	7,521,619.77	30.00
3-4年	33,593,990.53	16,796,995.26	50.00
4年以上	65,214,050.44	65,214,050.44	100.00
<b>合计</b>	<b>249,299,020.61</b>	<b>100,370,033.75</b>	<b>—</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	124,038,279.79	-23,668,246.04	0.00	0.00	100,370,033.75

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
唐山盾石房地产开发 有限公司	40,098,463.87	1年以内	7.01	0.00
单位一	29,986,471.51	1年以内 28,031,658.48, 1-2 年665,872.38元, 2- 3年1,288,940.65元	5.24	1,888,145.98
单位二	22,727,746.90	5年以上	3.97	22,727,746.90
冀东水泥黑龙江有 限公司	21,955,632.89	5年以内	3.84	0.00
唐山冀东发展机械 设备制造有限公司	21,293,126.62	2年以内	3.72	0.00
<b>合计</b>	<b>136,061,441.79</b>	<b>—</b>	<b>23.78</b>	<b>24,615,892.88</b>

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	243,014,117.70	0.00

注: 变动原因详见本附注六、2

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	397,261,539.28	95.03	206,987,144.73	85.37
1-2年	19,463,640.96	4.66	27,626,730.82	11.39
2-3年	520,459.44	0.12	938,260.16	0.39
3年以上	813,147.91	0.19	6,902,538.60	2.85
<b>合计</b>	<b>418,058,787.59</b>	<b>100.00</b>	<b>242,454,674.31</b>	<b>100.00</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:预付账款增加主要因本年因项目采购增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	75,423,437.11	1年以内	18.04
单位三	27,027,118.86	1年以内	6.46
单位四	22,003,000.00	1年以内	5.26
单位五	21,724,864.00	1年以内	5.20
单位六	16,560,000.00	1年以内	3.96
<b>合计</b>	<b>162,738,419.97</b>	<b>—</b>	<b>38.92</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	15,373,705.58	18,201,268.48
<b>合计</b>	<b>15,373,705.58</b>	<b>18,201,268.48</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末原值	年初原值
保证金类	20,397,622.27	20,566,242.18
备用金	35,332.10	74,870.57
暂付款	528,960.44	702,425.69
代垫款项	618,866.98	290,871.69
出口退税	466,165.04	328,043.31
往来款项	4,620,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>26,666,946.83</b>	<b>21,962,453.44</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,761,184.96	0.00	0.00	3,761,184.96

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	2,912,056.29	4,620,000.00	0.00	7,532,056.29
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	6,673,241.25	4,620,000.00	0.00	11,293,241.25

(3) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款项:	—	—	—	—	
1) 账龄组合	23,080,995.28	86.55	11,293,241.25	48.93	11,787,754.03
2) 关联方组合	2,695,086.17	10.11	0.00	0.00	2,695,086.17
3) 投标保证金及备用金组合	890,865.38	3.34	0.00	0.00	890,865.38
<b>合计</b>	<b>26,666,946.83</b>	<b>100.00</b>	<b>11,293,241.25</b>	<b>—</b>	<b>15,373,705.58</b>



唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初金额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收款项:	—	—	—	—	
1) 账龄组合	19,436,110.36	88.50	3,761,184.96	19.35	15,674,925.40
2) 关联方组合	5,000.00	0.02	0.00	0.00	5,000.00
3) 投标保证金及备用金组合	2,521,343.08	11.48	0.00	0.00	2,521,343.08
合计	21,962,453.44	100.00	3,761,184.96	—	18,201,268.48

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,329,856.87	23,298.58	1.00
1-2年	5,308,682.96	637,041.96	12.00
2-3年	8,588,490.60	3,778,935.86	44.00
4年以上	6,853,964.85	6,853,964.85	100.00
合计	23,080,995.28	11,293,241.25	—

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,761,184.96	7,532,056.29	0.00	0.00	11,293,241.25

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位七	农民工保证金	4,791,276.00	1-3年	17.97	1,995,521.44
单位二	往来款	4,620,000.00	5年以上	17.32	4,620,000.00
单位八	农民工保证金	4,000,000.00	2-3年	15.00	1,760,000.00
单位九	农民工保证金	3,000,000.00	1-2年	11.25	360,000.00
单位十	履约保证金	1,470,000.00	5年以上	5.51	1,470,000.00
合计	—	17,881,276.00	—	67.05	10,205,521.44

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,277,952.73	1,942,224.52	22,335,728.21
在产品	52,688,176.00	8,446,656.36	44,241,519.64
库存商品	96,878,586.64	12,863,332.54	84,015,254.10
委托加工物资	903,888.15	0.00	903,888.15
<b>合计</b>	<b>174,748,603.52</b>	<b>23,252,213.42</b>	<b>151,496,390.10</b>

注：存货跌价准备大幅增加主要系本年度对曹妃甸热加工相关产品及原材料计提存货减值所致。

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,478,939.84	222,605.18	47,256,334.66
在产品	52,439,635.74	1,775,730.04	50,663,905.70
库存商品	102,230,575.93	3,035,368.40	99,195,207.53
委托加工物资	935,600.39	0.00	935,600.39
<b>合计</b>	<b>203,084,751.90</b>	<b>5,033,703.62</b>	<b>198,051,048.28</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	222,605.18	1,720,102.12	0.00	482.78	0.00	1,942,224.52
在产品	1,775,730.04	7,022,129.89	0.00	351,203.57	0.00	8,446,656.36
库存商品	3,035,368.40	11,049,471.66	0.00	1,221,507.52	0.00	12,863,332.54
<b>合计</b>	<b>5,033,703.62</b>	<b>19,791,703.67</b>	<b>0.00</b>	<b>1,573,193.87</b>	<b>0.00</b>	<b>23,252,213.42</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
流动资产中的合同资产	257,962,211.51	2,084,575.84	255,877,635.67
非流动资产中的合同资产	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>257,962,211.51</b>	<b>2,084,575.84</b>	<b>255,877,635.67</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
流动资产中的合同资产	107,264,605.16	118,188.65	107,146,416.51
非流动资产中的合同资产	11,716,521.07	614,075.92	11,102,445.15
<b>合计</b>	<b>118,981,126.23</b>	<b>732,264.57</b>	<b>118,248,861.66</b>

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税留抵	28,532,256.21	25,861,340.53
预缴税费	545,794.24	2,378,858.02
其他	60,879.00	185,645.00
<b>合计</b>	<b>29,138,929.45</b>	<b>28,425,843.55</b>

10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	61,589,886.89	61,589,886.89
(1) 外购	0.00	0.00
(2) 固定资产转入	61,589,886.89	61,589,886.89
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	61,589,886.89	61,589,886.89
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	1,938,010.95	1,938,010.95

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	1,389,376.99	1,389,376.99
(2) 固定资产转入	548,633.96	548,633.96
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	1,938,010.95	1,938,010.95
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	59,651,875.94	59,651,875.94
2. 年初账面价值	0.00	0.00

注：本公司之子公司曹妃甸热加工部分厂房对外出租，转入投资性房地产核算。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理	0.00	0.00
固定资产	415,657,582.80	314,896,246.53
<b>合计</b>	<b>415,657,582.80</b>	<b>314,896,246.53</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	193,633,869.56	190,369,920.29	14,106,514.79	12,349,748.89	410,460,053.53
2.本年增加金额	113,280,589.97	61,200,291.56	1,443,630.64	3,006,529.65	178,931,041.82
(1) 购置	0.00	3,384,182.54	204,887.47	460,637.62	4,049,707.63
(2) 在建工程转入	94,758,175.81	58,343,592.39	511,187.61	2,545,892.03	156,158,847.84
(3) 固定资产明细重分类	0.00	-727,555.56	727,555.56	0.00	0.00
(4) 预转固调整	18,522,414.16	61,247.79	0.00	0.00	18,583,661.95
(5) 其他	0.00	138,824.40	0.00	0.00	138,824.40
3.本年减少金额	61,589,886.89	0.00	216,677.36	32,047.87	61,838,612.12
(1) 出售	0.00	0.00	84,250.36	0.00	84,250.36
(2) 报废毁损	0.00	0.00	132,427.00	32,047.87	164,474.87
(3) 转入投资性房地产	61,589,886.89	0.00	0.00	0.00	61,589,886.89
4.年末余额	245,324,572.64	251,570,211.85	15,333,468.07	15,324,230.67	527,552,483.23
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	15,409,499.38	63,780,471.19	8,730,791.92	7,643,044.51	95,563,807.00
2.本年增加金额	3,835,180.01	10,260,018.09	1,770,321.91	1,256,356.04	17,121,876.05
(1) 计提	3,835,180.01	10,576,936.73	1,453,403.27	1,256,356.04	17,121,876.05
(2) 固定资产明细重分类	0.00	-316,918.64	316,918.64	0.00	0.00

### 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额	548,633.96	0.00	212,464.84	29,683.82	790,782.62
(1) 出售	0.00	0.00	80,037.84	0.00	80,037.84
(2) 报废毁损	0.00	0.00	132,427.00	29,683.82	162,110.82
(2) 转入投资性房地产	548,633.96				548,633.96
4. 年末余额	18,696,045.43	74,040,489.28	10,288,648.99	8,869,716.73	111,894,900.43
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	226,628,527.21	177,529,722.57	5,044,819.08	6,454,513.94	415,657,582.80
2. 年初账面价值	178,224,370.18	126,589,449.10	5,375,722.87	4,706,704.38	314,896,246.53

注: 本年已提足折旧仍在使用的固定资产: 机器设备 963.45 万元, 运输设备 408.66 万元, 办公设备 560.29 万元。

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无用于抵押的固定资产。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	842,121.34	106,112,789.23

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造项目	842,121.34	0.00	842,121.34	0.00	0.00	0.00
智能电气制造 基地建设项目	0.00	0.00	0.00	106,112,789.23	0.00	106,112,789.23
合计	842,121.34	0.00	842,121.34	106,112,789.23	0.00	106,112,789.23

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智能电气制造基地 建设项目	106,112,789.23	50,004,947.51	156,117,736.74	0.00	0.00

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智能电气制造 基地建设项目	198,595,700.00	78.61	100.00	6,645,141.00	4,901,274.34	4.35	借款

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	1,656,094.13	888,943.04	2,545,037.17
2. 本年增加金额	46,053.62	210,685.74	256,739.36

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 租入	46,053.62	210,685.74	256,739.36
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,702,147.75	1,099,628.78	2,801,776.53
二、累计折旧及摊销	—	—	—
1. 年初余额	138,007.31	76,909.02	214,916.33
2. 本年增加金额	344,267.89	71,443.27	415,711.16
(1) 计提	344,267.89	71,443.27	415,711.16
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	482,275.20	148,352.29	630,627.49
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	1,219,872.55	951,276.49	2,171,149.04
2. 年初账面价值	1,518,086.82	812,034.02	2,330,120.84

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	100,997,472.32	2,498,234.51	5,010,146.33	108,505,853.16
2. 本年增加金额	1,506,000.74	473,672.16	0.00	1,979,672.90
(1) 购置	1,506,000.74	473,672.16	0.00	1,979,672.90
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	102,503,473.06	2,971,906.67	5,010,146.33	110,485,526.06
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	7,319,974.68	1,986,766.26	3,393,489.87	12,700,230.81
2. 本年增加金额	2,183,389.88	257,023.61	501,014.50	2,941,427.99
(1) 计提	2,183,389.88	257,023.61	501,014.50	2,941,427.99
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00



唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4. 年末余额	9,503,364.56	2,243,789.87	3,894,504.37	15,641,658.80
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	93,000,108.50	728,116.80	1,115,641.96	94,843,867.26
2. 年初账面价值	93,677,497.64	511,468.25	1,616,656.46	95,805,622.35

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	2,787,423.23	0.00	465,160.32	1,013,233.35	1,309,029.56

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,856,210.76	26,976,595.35	126,742,093.96	30,752,373.71
内部交易未实现利润	1,419,615.40	320,990.72	2,735,331.36	683,832.84
可抵扣亏损	81,479,218.33	20,365,778.56	70,697,351.85	17,349,402.89
合计	193,755,044.49	47,663,364.63	200,174,777.17	48,785,609.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	26,143,853.50	6,904,387.62
可抵扣亏损	142,381,829.39	124,676,396.98
合计	168,525,682.89	131,580,784.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	0.00	524,928.29	

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	61,972,815.27	61,972,815.27	
2022年	9,778,951.34	9,778,951.34	
2023年	33,370,212.18	33,370,212.18	
2024年	15,185,871.13	19,029,489.90	
2025年	22,073,979.47	0.00	
<b>合计</b>	<b>142,381,829.39</b>	<b>124,676,396.98</b>	

### 17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
结算期一年以上的合同资产	0.00	11,102,445.15

### 18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款(注1)	151,710,000.00	230,000,000.00
信用借款(注2)	154,920,000.00	283,150,000.00
<b>合计</b>	<b>306,630,000.00</b>	<b>513,150,000.00</b>

注1：保证借款为本公司向中国进出口银行河北省分行借款80,000,000.00元，由冀东发展集团有限责任公司提供担保；本公司向北京银行广安支行借款71,710,000.00元，由北京金隅集团股份有限公司提供担保。

注2：信用借款为冀东发展集团有限责任公司委托中国民生银行股份有限公司唐山分行向本公司之子公司唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司发放贷款123,220,000.00元；本公司之子公司唐山盾石建筑工程有限责任公司向北京金隅财务有限公司借款10,000,000.00元；本公司向北京金隅财务有限公司借款21,700,000.00元。

### 19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,666,143.40	20,638,214.37

注：应付票据增加主要原因系本年度本集团使用票据结算较多所致。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	592,256,190.37	642,617,018.11
工程款	286,397,182.71	249,428,256.62
设备款	40,157,099.75	53,354,863.56
运维款	16,268,777.30	94,627,258.32
技术服务款	164,202.28	2,859,591.23
短期租赁款	6,101,106.40	0.00
其他	0.00	188,667.59
<b>合计</b>	<b>941,344,558.81</b>	<b>1,043,075,655.43</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
冀东发展集团有限责任公司	40,653,646.04	按资金计划付款
华海风能发展有限公司	7,033,834.19	未到付款期
单位十一	5,926,650.00	未到付款期
唐山冀东发展燕东建设有限公司	5,894,800.26	未到付款期
单位十二	5,722,095.00	未到付款期
<b>合计</b>	<b>65,231,025.49</b>	—

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
<b>流动负债中的合同负债</b>	<b>436,070,406.35</b>	<b>160,448,114.34</b>
其中: 预收商品货款	352,231,939.24	44,618,633.50
预收原材料款	0.00	9,477,649.76
预收工程款	83,838,467.11	106,351,831.08
<b>非流动负债中的合同负债</b>	<b>0.00</b>	<b>10,488,938.80</b>
其中: 预收商品货款	0.00	5,013,741.71
预收工程款	0.00	5,475,197.09

注: 本期合同负债增加主要系预收设备款增加, 尚未达到结算条件。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,131,439.72	183,485,882.16	189,024,600.81	11,592,721.07
离职后福利-设定提存计划	49,310.39	5,237,888.71	5,287,199.10	0.00
辞退福利	0.00	1,174,443.24	1,174,443.24	0.00
合计	17,180,750.11	189,898,214.11	195,486,243.15	11,592,721.07

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,524,121.70	141,823,377.81	146,865,174.41	4,482,325.10
职工福利费	0.00	13,312,843.00	13,312,843.00	0.00
社会保险费	3,184.48	9,723,037.81	9,726,222.29	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	9,263,628.42	9,263,628.42	0.00
工伤保险费	2,620.42	205,754.91	208,375.33	0.00
生育保险费	564.06	253,654.48	254,218.54	0.00
住房公积金	0.00	15,708,351.65	15,708,351.65	0.00
工会经费和职工教育经费	7,604,133.54	2,918,271.89	3,412,009.46	7,110,395.97
合计	17,131,439.72	183,485,882.16	189,024,600.81	11,592,721.07

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,802,410.88	1,802,410.88	0.00
企业年金缴费	35,489.02	3,366,630.54	3,402,119.56	0.00
失业保险费	13,821.37	68,847.29	82,668.66	0.00
合计	49,310.39	5,237,888.71	5,287,199.10	0.00

## 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,320,169.29	5,444,519.72
企业所得税	4,518,055.92	2,855,498.17
城市维护建设税	120,105.87	398,894.68

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	82,585.56	282,964.74
个人所得税	462,501.68	237,739.12
房产税	6,921.69	182,121.69
其他税费	2,426.47	414,867.04
<b>合计</b>	<b>6,512,766.48</b>	<b>9,816,605.16</b>

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,103,830.45	5,360,009.59
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	228,140,526.14	49,090,187.58
<b>合计</b>	<b>233,244,356.59</b>	<b>54,450,197.17</b>

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,103,830.45	5,360,009.59

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资产置换补价款	15,780,820.42	15,780,820.42
保证金	40,019,932.67	32,117,543.18
代扣款项	164,307.28	118,281.47
暂收款	1,855,555.51	920,557.73
借款(注)	169,718,006.32	0.00
其他	601,903.94	152,984.78
<b>合计</b>	<b>228,140,526.14</b>	<b>49,090,187.58</b>

注:借款为本公司之子公司向冀东发展集团有限责任公司借款。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
冀东发展集团有限责任公司	15,780,820.42	按资金计划付款

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位十三	288,396.73	代扣款项
单位十四	288,169.18	合同未执行完
单位十五	200,000.00	合同未执行完
单位十六	200,000.00	合同未执行完
<b>合计</b>	<b>16,757,386.33</b>	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	0.00	620,774.57

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	51,235,149.46	16,527,083.95
其他	2,300,884.96	0.00
<b>合计</b>	<b>53,536,034.42</b>	<b>16,527,083.95</b>

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁应付款	1,735,052.32	1,423,515.31

28. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年结转	年末余额	形成原因
年产4000台智能电器成套盘柜项目	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	注1
企业技术中心创新能力建设项目	4,054,871.12	0.00	0.00	472,564.44	3,582,306.68	注2
<b>合计</b>	<b>8,054,871.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>472,564.44</b>	<b>7,582,306.68</b>	—

注1: 本公司之子公司盾石电气经冀发改办技术(2010)100号文批准“年产4000台智能电器成套盘柜扩建”项目,该项目采用自主研发的网络化、智能化控制技术,实现水泥生产工艺的智能化控制和能耗降低;新增建筑面积16,830平方米;设备20台(套),购置安装两条柔性加工生产线、一条数控自动喷涂生产线、自动贴片生产线及电子产品老化、测试等主要设备;项目建设期2009年至2011年;项目总投资为11,000万元,其中中央预算内投资400万元,企业自有投资10,600万元。本集团于2010年12月31日收到

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

“年产4000台智能电器成套盘柜扩建”项目中央预算内投资款400万元。截至2020年12月31日，项目尚未验收。

注2：本公司之子公司盾石电气企业技术中心创新能力建设项目属2012年战略性新兴产业发展专项资金预算内项目，根据河北省财政厅、河北省发展和改革委员会文件冀财预[2012]336号《河北省财政厅河北省发展和改革委员会关于下达2012年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知》，本集团收到“企业技术中心创新能力建设项目”专项资金300.00万元；根据唐高办发[2013]6号唐山高新技术产业开发区管理委员会办公室印发《关于支持和引导企业创新发展的若干办法》的通知，本集团收到“企业技术中心创新能力建设项目”专项资金200.00万元。2018年开始根据上述项目形成的固定资产情况确认递延收益摊销金额。

### 29. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	0.00	10,488,938.80

### 30. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动 其他	年末金额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
<b>有限售条件股份</b>	—	—	—	—	—
国家持有股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>无限售条件股份</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
人民币普通股	227,000,000.00	100.00	0.00	227,000,000.00	100.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>227,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>227,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>227,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>227,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	314,404,264.98	0.00	0.00	314,404,264.98
其他资本公积	74,295,897.65	0.00	0.00	74,295,897.65
<b>合计</b>	<b>388,700,162.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>388,700,162.63</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	16,409.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,409.84
外币财务报表折算差额	16,409.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,409.84
合计	16,409.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,409.84

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	13,247,678.25	13,247,678.25	0.00

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,923,403.15	0.00	0.00	35,923,403.15

35. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-310,916,708.42	-334,528,671.39
本年年初余额	-310,916,708.42	-334,528,671.39
加:本年归属于母公司所有者的净利润	4,480,745.28	23,611,962.97
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
本年年末余额	-306,435,963.14	-310,916,708.42

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,644,817,437.25	2,521,379,933.44	2,540,292,038.32	2,422,086,958.55
其他业务	7,409,907.06	1,529,906.87	6,108,268.72	4,017,711.74
合计	2,652,227,344.31	2,522,909,840.31	2,546,400,307.04	2,426,104,670.29



## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他业务收入增加主要系本公司之子公司曹妃甸热加工对外出租厂房本年收入447.71万元。

### (2) 收入分类的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械设备及 备件	1,300,162,690.96	1,243,661,351.59	1,542,882,654.05	1,483,659,660.99
土建安装	766,350,574.57	760,435,816.33	563,817,177.52	558,486,289.43
维修工程	417,819,514.02	366,998,822.79	353,820,434.68	313,616,702.37
电气设备及 备件	62,991,513.46	52,689,971.87	79,771,772.07	66,324,305.76
其他	97,493,144.24	97,593,970.86	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,644,817,437.25</b>	<b>2,521,379,933.44</b>	<b>2,540,292,038.32</b>	<b>2,422,086,958.55</b>

### 37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,193,667.43	1,233,163.77
教育费附加	1,651,572.91	936,032.41
土地使用税	2,894,011.86	2,904,904.00
印花税	1,622,456.12	1,336,812.04
房产税	1,652,966.27	1,675,292.46
其他	1,027,350.63	192,119.91
<b>合计</b>	<b>11,042,025.22</b>	<b>8,278,324.59</b>

### 38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,603,040.20	22,879,517.71
运输费	1,007,701.27	1,204,108.88
差旅费	1,341,884.44	1,916,728.79
业务招待费	250,582.67	50,624.70
服务费	872,296.68	213,507.48
车辆使用费	70,402.57	211,450.54
办公费	452,410.79	726,383.27

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
劳动保护费	0.00	13,000.00
折旧费	467,994.59	385,521.32
其他	524,567.87	346,555.80
<b>合计</b>	<b>26,590,881.08</b>	<b>27,947,398.49</b>

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,671,171.52	58,495,676.24
办公车辆使用费	1,943,715.29	2,013,002.18
差旅费	555,086.86	991,207.10
折旧费	1,697,255.12	1,571,825.25
聘请中介机构费	2,891,184.92	1,268,969.64
无形资产摊销	2,126,399.92	2,182,357.31
业务招待费	1,219,233.97	1,587,815.14
租赁费	3,427,637.75	3,982,665.79
办公费	3,573,554.57	3,248,071.24
劳动保护费	0.00	82,000.00
电费	321,600.52	327,277.38
办公物料消耗	365,436.61	498,329.39
长期待摊费用	280,110.73	542,355.16
其他	2,619,134.18	6,405,218.30
<b>合计</b>	<b>64,691,521.96</b>	<b>83,196,770.12</b>

注：管理费用减少主要系本集团本年度减征、免征三项社会保险导致职工薪酬下降所致。

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
大型设备配套用永磁直驱电机研究	581,927.85	0.00
数字化工厂建设方案研究	586,960.81	0.00
网络智能马达控制中心方案研究	792,371.37	0.00
YBW 智能箱式变电站方案设计	760,773.49	0.00
工业厂区电气室散热系统开发研究	618,869.87	0.00

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
电气控制柜散热方案研究	381,861.54	0.00
污泥机械干化装备研发及资源化处置系统开发优化	412,336.48	0.00
二代水泥原料粉磨主机研发及系统提升优化	1,231,125.78	0.00
二代水泥高效节能风机研究与应用优化	527,891.11	0.00
高效节能立磨系统开发应用	2,584,169.84	0.00
水泥窑协同处置危废新技术一在线危废焚烧工艺开发研究	901,097.46	0.00
双风道特型高处理能力旋风除尘器研制开发	371,375.00	0.00
新一代高效节能粉磨系统技术集成及开发应用	398,586.79	0.00
150--200t/h 移动破碎筛分生产线设备研发	0.00	312,036.22
190--200t/h 矿渣超细粉生产设备研发	0.00	726,783.76
水泥包装环保智能高效装载系统开发	0.00	259,444.69
移动式建筑垃圾破碎成套系统开发	0.00	676,162.46
陶瓷复合棍套项目	1,772,675.29	2,178,871.32
高压柜接地开关电动系统	0.00	1,485,575.93
钢渣超细粉生产线系统及装备	0.00	1,298,448.12
污泥干化及资源化处置系统及装备	0.00	2,361,937.83
智能化无避让立体停车系统项目	0.00	1,850,270.56
大功率立式永磁直驱电机研发与应用集成	620,461.85	1,022,328.29
冶金渣分类评价、调质及其在建材制造业应用的研究	694,103.18	1,038,111.30
其他项目	8,918,733.84	12,762,234.58
<b>合计</b>	<b>22,155,321.55</b>	<b>25,972,205.06</b>

### 41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,205,160.43	16,454,422.92
减：利息收入	3,819,141.80	1,984,749.49
加：汇兑损失	434,199.21	447,036.44
其他支出	261,692.23	13,759.28
<b>合计</b>	<b>14,081,910.07</b>	<b>14,930,469.15</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
光伏发电电费补助	0.00	356,098.08
个税手续费返还	64,246.98	0.00
<b>合计</b>	<b>64,246.98</b>	<b>356,098.08</b>

### 43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	81,048.64	218,059.83
应收账款坏账损失	23,668,246.04	38,277,972.83
其他应收款坏账损失	-7,532,056.29	-871,279.16
合同资产减值损失	0.00	1,022,626.78
<b>合计</b>	<b>16,217,238.39</b>	<b>38,647,380.28</b>

### 44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-19,782,459.22	-3,887,411.54
合同资产减值损失	-1,352,311.27	0.00
<b>合计</b>	<b>-21,134,770.49</b>	<b>-3,887,411.54</b>

注：存货跌价损失增加主要系对曹妃甸热加工相关产品计提存货减值所致。

### 45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,787.48	-164,399.91	10,787.48

### 46. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	15,552,845.59	44,391,169.11	15,552,845.59
无法支付的应付款项	256,796.93	0.00	256,796.93
搬迁补偿	2,235,900.00	0.00	2,235,900.00
罚没利得	852,255.63	340,497.00	852,255.63

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
报废、毁损资产处置收入	501.00	0.00	501.00
其他	4,349,110.73	764,098.41	4,349,110.73
<b>合计</b>	<b>23,247,409.88</b>	<b>45,495,764.52</b>	<b>23,247,409.88</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持资金	10,000,000.00	40,000,000.00	曹妃甸装备制造园区管理委员会关于给予唐山冀东装备工程股份有限公司扶持资金的函	与收益相关
房产税、 土地税退 税收入	3,190,503.03	3,190,441.08	国家税务总局唐山市曹妃甸区税务局第一税务分局税务事项通知书	与收益相关
企业技术 中心创新 能力建设 项目	472,564.44	472,564.44	河北省财政厅河北省发展和改革委员会冀财预[2012]336号”文件、唐山高新技术产业开发区管理委员会办公室唐高办发[2013]6号	与资产相关
稳岗补贴	1,380,298.25	183,891.88		与收益相关
其他	509,479.87	544,271.71		与收益相关
<b>合计</b>	<b>15,552,845.59</b>	<b>44,391,169.11</b>	-	-

注:2020年,本公司共收到曹妃甸管委会财政扶持资金1,000.00万元,以奖励本公司前期对装备园区经济增长、产业转型升级、人员就业等推动作用。

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	268,183.42	584,757.89	268,183.42
赔偿及违约金支出	242,058.56		242,058.56
搬迁支出	2,235,900.00	0.00	2,235,900.00
其他	4,068.33	8,680.28	4,068.33
<b>合计</b>	<b>2,750,210.31</b>	<b>593,438.17</b>	<b>2,750,210.31</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,056,976.40	7,635,703.09
递延所得税费用	1,122,244.81	18,611,805.80
<b>合计</b>	<b>17,179,221.21</b>	<b>26,247,508.89</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	6,410,546.05
按适用税率计算的所得税费用	1,602,636.51
子公司适用不同税率的影响	411,072.84
调整以前期间所得税的影响	-388,753.58
非应税收入的影响	-118,141.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	898,201.56
税率变动对期初递延所得税余额影响	-130,094.03
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	19,095,506.54
研发费用等费用项目加计扣除	-4,191,207.52
<b>所得税费用</b>	<b>17,179,221.21</b>

49. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	11,812,332.43	40,851,278.16
收到的保证金	85,860,311.88	48,919,466.73
往来款	2,729,592.56	4,020,393.49

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,819,141.80	1,984,749.49
押金	879,366.62	130,500.00
赔偿金及保险赔款金	281,000.00	297,966.20
其他	595,313.47	559,735.27
<b>合计</b>	<b>105,977,058.76</b>	<b>96,764,089.34</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金	79,448,444.45	42,962,440.09
管理费用	12,767,653.74	13,924,543.84
研发费用	3,592,221.30	2,399,980.73
销售费用	3,476,708.72	5,432,501.00
个人往来款	1,976,594.44	3,969,104.92
单位往来款	6,188,155.41	520,912.88
银行手续费	221,511.90	156,110.84
保险费	0.00	257,498.71
支付的押金	176,250.00	34,017.00
营业外支出	15,258.75	325,447.19
租赁费	0.00	767,777.98
<b>合计</b>	<b>107,862,798.71</b>	<b>70,750,335.18</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据及信用证保证金	24,537,436.17	72,702,771.13

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据及信用证保证金	15,649,220.68	25,064,315.13

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-10,768,675.16	13,576,953.71

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	21,134,770.49	3,887,411.54
信用减值损失	-16,217,238.39	-38,647,380.28
固定资产折旧	18,511,253.04	22,928,612.75
使用权资产折旧	415,711.16	214,916.33
无形资产摊销	2,941,427.99	2,823,964.98
长期待摊费用摊销	465,160.32	696,184.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-10,787.48	164,399.91
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,677.21	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	17,205,160.43	16,454,422.92
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,122,244.81	18,611,805.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	26,772,198.96	-33,125,863.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	16,852,344.70	-115,068,648.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	74,544,791.11	116,990,949.42
经营活动产生的现金流量净额	152,970,039.19	9,507,728.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的年末余额	265,080,017.48	189,525,513.61
减: 现金的年初余额	189,525,513.61	182,410,840.85
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	75,554,503.87	7,114,672.76

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	265,080,017.48	189,525,513.61



## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	51.13	53.06
可随时用于支付的银行存款	265,079,966.35	189,525,460.55
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	<b>265,080,017.48</b>	<b>189,525,513.61</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

### 51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,649,220.68	详见本附注六、1

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
唐山盾石建筑工程有限责任公司	唐山	唐山	工程施工	100.00	0.00	同一控制下合并
唐山盾石电气有限责任公司	唐山	唐山	生产销售	100.00	0.00	同一控制下合并
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	唐山	唐山	生产销售及维修	51.00	0.00	投资设立
唐山冀东机电设备有限公司	唐山	唐山	批发、零售、维修	50.10	0.00	投资设立
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	唐山	唐山	生产销售	51.00	0.00	投资设立

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	49.00	96,225.92	0.00	9,034,808.31
唐山冀东机电设备有限公司	49.90	5,509,275.25	0.00	19,692,907.15
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	49.00	-20,854,921.61	0.00	65,714,263.50

### 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,407.13	534.44	3,941.57	2,050.61	0.00	2,050.61	4,222.78	577.57	4,800.35	2,925.06	0.00	2,925.06
唐山冀东机电设备有限公司	49,034.20	358.41	49,392.61	45,444.11	0.00	45,444.11	52,204.64	394.23	52,598.87	49,747.61	0.00	49,747.61
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	8,862.10	33,466.14	42,328.24	28,917.17	0.00	28,917.17	10,182.96	32,657.30	42,840.26	25,173.08	0.00	25,173.08

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	4,028.20	15.67	15.67	233.85	5,016.34	127.58	127.58	135.65
唐山冀东机电设备有限公司	126,976.94	1,097.23	1,097.23	2,167.14	114,306.13	834.00	834.00	1,573.74
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	3,064.71	-4,256.11	-4,256.11	-1,653.15	7,182.46	-3,024.86	-3,024.86	-624.74

## 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

外汇风险，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。本集团面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债，本集团会根据市场汇率变化，在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其固定利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售水泥生产线设备、备品备件类商品以及以市场价格提供水泥生产线维修劳务和土建安装劳务等，因此受到此等价格波动的影响。

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团已制定信用管理办法,确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款余额前五名金额合计:136,061,441.79元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	280,729,238.16	0.00	0.00	0.00	280,729,238.16
应收款项融资	243,014,117.70	0.00	0.00	0.00	243,014,117.70
应收账款	511,937,666.48	60,164,910.01	0.00	0.00	572,102,576.49
其他应收款	25,934,989.47	731,957.36	0.00	0.00	26,666,946.83

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>					
短期借款	306,630,000.00	0.00	0.00	0.00	306,630,000.00
应付票据	49,666,143.40	0.00	0.00	0.00	49,666,143.40
应付账款	885,728,435.43	55,616,123.38	0.00	0.00	941,344,558.81
其他应付款	215,814,406.59	12,326,119.55	0.00	0.00	228,140,526.14
应付利息	5,103,830.45	0.00	0.00	0.00	5,103,830.45
应付职工薪酬	11,592,721.07	0.00	0.00	0.00	11,592,721.07

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
冀东发展集团有限责任公司	唐山市	投资	2,479,504,080.00	30.00	30.00

本集团之母公司为冀东集团,实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东发展集团有限责任公司	2,479,504,080.00	0.00	0.00	2,479,504,080.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
冀东发展集团有限责任公司	68,100,000.00	68,100,000.00	30.00	30.00

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
冀东发展集团有限责任公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	
冀东砂石骨料有限公司	
北京哲君科技开发有限公司	
涇阳县金辉建材有限公司	
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	
河北省建筑材料工业设计研究院	
唐山启新水泥工业博物馆	
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	
唐山盾石机械制造有限责任公司	
冀东日彰节能风机制造有限公司	
唐山冀东发展燕东建设有限公司	
唐山冀东发展集成房屋有限公司	
唐山盾石房地产开发有限公司	
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	
华海风能发展有限公司	
唐山启新水泥有限公司	
冀东发展集团唐山新星针织总厂	
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅冀东滦州环保科技有限公司	
唐山冀东启新水泥有限责任公司	
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山冀东水泥三友有限公司	
天津冀东水泥有限公司	
唐县冀东水泥有限责任公司	
唐县洁源垃圾处置有限公司	
涞水金隅冀东环保科技有限公司	
深州冀东水泥有限责任公司	
灵寿冀东水泥有限责任公司	
大同冀东水泥有限责任公司	
张家口冀东水泥有限责任公司	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	
阳泉冀东水泥有限责任公司	
山西双良鼎新水泥有限公司	
平泉冀东水泥有限责任公司	
承德冀东水泥有限责任公司	
昌黎冀东水泥有限公司	
吉林金隅冀东环保科技有限公司	
冀东水泥磐石有限责任公司	
冀东水泥扶余有限责任公司	
沧州临港金隅水泥有限公司	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	
成安金隅太行水泥有限公司	
邯郸金隅太行建材有限公司	
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	
陵川金隅冀东环保科技有限公司	
北京金隅琉水环保科技有限公司	
赞皇金隅水泥有限公司	
天津金隅振兴环保科技有限公司	
涿鹿金隅水泥有限公司	



唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
张家口金隅水泥有限公司	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	
临澧冀东水泥有限公司	
冀东水泥（烟台）有限责任公司	
金隅冀东凤翔环保科技有限公司	
冀东水泥黑龙江有限公司	
邢台金隅冀东水泥有限公司	
左权金隅水泥有限公司	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	
邯郸涉县金隅水泥有限公司建材分公司	
冀东水泥丰润有限责任公司	
中国建筑材料北京散装有限公司	
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	
唐山冀昌塑料制品有限公司	
唐山市盾石信息技术有限公司	
烟台冀东润泰建材有限公司	
唐山市鑫研建材有限公司	
山东冀东胜潍建材有限公司	
清河县金隅冀东水泥有限公司	
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	
易县鑫海矿业有限公司	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	
包头冀东水泥有限公司	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	
山西冀东物流贸易有限公司	
冀东水泥吉林有限责任公司	
吉林冀东物流有限公司	
辽阳冀东水泥有限公司	
沈阳冀东水泥有限公司	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冀东水泥铜川有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司）
冀东水泥铜川有限公司天水分公司	
冀东水泥铜川有限公司工程分公司	
吴堡冀东特种水泥有限公司	
米脂冀东水泥有限公司	
陕西冀东物流服务有限公司	
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	
冀东水泥璧山有限责任公司	
冀东水泥重庆合川有限责任公司	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	
阳泉冀东物流贸易有限公司	
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	
包钢冀东水泥有限公司	
沁阳市金隅水泥有限公司	
岚县金隅水泥有限公司	
保定太行和益水泥有限公司	
易县腾辉矿产建材有限公司	
宣化金隅水泥有限公司	
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	
涞水京涞建材有限责任公司	
冀东发展涇阳建材有限责任公司	
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	
北京金隅涂料有限责任公司	
大厂金隅涂料有限责任公司	
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	
北京建都设计研究院有限责任公司	
北京建拓工程管理有限公司	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	
北京金隅商贸有限公司	

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅装饰工程有限公司	
天津金隅宝辉砂浆有限公司	
北京金隅天坛家具股份有限公司	
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	
北京天坛装饰工程有限责任公司	
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	
北京建筑材料检验研究院有限公司	
北京市科实五金有限责任公司	
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	
柯诺(北京)木业有限公司	
北京金隅通达耐火技术有限公司	
北京通达耐火工程技术有限公司	
阳泉金隅通达高温材料有限公司	
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	
北京冀东海强混凝土有限公司	
北京城五混凝土有限公司	
天津冀东海丰混凝土有限公司	
天津冀东津璞基业混凝土有限公司	
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	
唐山迁西冀东混凝土有限公司	
唐山冀东新港混凝土有限公司	
承德冀东恒盛混凝土有限公司	
辽宁瑞丰混凝土有限公司	
沈阳澳华兴混凝土有限公司	
吉林市冀东混凝土有限公司	
冀东水泥重庆混凝土有限公司	
湖南盾石混凝土有限责任公司	

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	
长春冀东水泥混凝土有限公司	
黄骅金隅冀东混凝土有限公司	
北京金隅混凝土有限公司	
天津金隅混凝土有限公司	
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	
唐山盾石干粉建材有限责任公司	
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	
鞍山冀东水泥有限责任公司	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	
北京金时佰德技术有限公司	

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>			
唐山冀东发展燕东建设有限公司	购买商品、接受劳务	42,504,784.80	99,378,456.03
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	购买商品、接受劳务	8,677,617.26	18,794,662.59
冀东发展集团有限责任公司	购买商品、接受劳务	7,323,298.83	8,030,323.97
唐山盾石机械制造有限公司	购买商品、接受劳务	1,988,500.17	6,595,050.89
冀东日彰节能风机制造有限公司	购买商品、接受劳务	4,004,902.28	1,706,358.84
唐山冀东发展集成房屋有限公司	购买商品、接受劳务	2,413,771.29	2,797,150.04
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	购买商品、接受劳务	0.00	1,000,083.13
其他子公司	购买商品、接受劳务	2,449,783.71	2,798,760.18

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>小计</b>		<b>69,362,658.34</b>	<b>141,100,845.67</b>
<b>冀东水泥及其控股子公司</b>			
冀东水泥丰润有限责任公司	购买商品、接受劳务	216,995.66	0.00
冀东水泥铜川有限公司	购买商品、接受劳务	1,222,241.57	0.00
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	购买商品、接受劳务	201,924.16	0.00
陕西冀东物流服务有限公司	购买商品、接受劳务	716,917.76	0.00
唐山盾石干粉建材有限责任公司	购买商品、接受劳务	0.00	2,807,843.82
北京金隅琉水环保科技有限公司	购买商品、接受劳务	283,018.87	1,529,358.50
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	购买商品、接受劳务	1,272,615.60	1,230,547.19
冀东水泥铜川有限公司工程分公司	购买商品、接受劳务	0.00	903,367.28
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	购买商品、接受劳务	787,335.90	825,707.98
唐山市盾石信息技术有限公司	购买商品、接受劳务	344,464.85	353,773.60
北京金隅北水环保科技有限公司	购买商品、接受劳务	0.00	337,672.58
冀东海水水泥闻喜有限责任公司	购买商品、接受劳务	0.00	189,379.31
其他子公司	购买商品、接受劳务	254,032.74	338,001.55
<b>小计</b>		<b>5,299,547.11</b>	<b>8,515,651.81</b>
<b>金隅集团及子公司</b>			
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	23,998,257.28	0.00
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	购买商品、接受劳务	2,085,929.22	0.00
唐山盾石干粉建材有限责任公司	购买商品、接受劳务	5,405,386.58	0.00
北京建拓工程管理有限公司	购买商品、接受劳务	528,301.87	0.00
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	购买商品、接受劳务	2,071,642.51	0.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团有限公司	购买商品、接受劳务	5,966,305.85	20,433,852.91
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	购买商品、接受劳务	9,656,083.97	18,308,259.29
唐山冀东新港混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	13,363,068.07	16,419,215.78
北京金隅涂料有限责任公司	购买商品、接受劳务	6,705,350.98	15,124,827.08
北京建都设计研究院有限责任公司	购买商品、接受劳务	526,981.13	4,645,164.02
大厂金隅涂料有限责任公司	购买商品、接受劳务	651,413.95	3,732,427.55
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	购买商品、接受劳务	1,951,410.58	3,336,261.59
北京天坛装饰工程有限责任公司	购买商品、接受劳务	9,340,574.39	2,805,596.39
北京金隅装饰工程有限公司	购买商品、接受劳务	0.00	2,392,974.32

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山迁西冀东混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	327,150.49	2,261,441.75
北京金隅加气混凝土有限责任公司	购买商品、接受劳务	3,878,994.45	1,151,227.00
北京金隅天坛家具股份有限公司	购买商品、接受劳务	187,487.06	906,995.56
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	购买商品、接受劳务	2,606,360.85	900,031.99
北京金隅通达耐火技术有限公司	购买商品、接受劳务	1,931,545.15	821,143.28
北京通达耐火工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	288,592.67	567,790.95
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	购买商品、接受劳务	0.00	32,955.75
其他子公司	购买商品、接受劳务	7,172.08	2,890,491.26
<b>小计</b>		<b>91,478,009.13</b>	<b>96,730,656.47</b>
<b>合计</b>		<b>166,140,214.58</b>	<b>246,347,153.95</b>

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>			
河北省建筑材料工业设计研究院	销售商品、提供劳务	1,925,688.07	0.00
冀东发展集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	584,095.94	0.00
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	销售商品、提供劳务	608,261.79	0.00
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	137,013,069.70	106,790,711.56
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	167,392,430.92	88,506,778.07
唐山盾石房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	97,503,040.38	80,979,492.39
唐山冀东发展燕东建设有限公司	销售商品、提供劳务	28,573,867.08	55,768,397.31
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	销售商品、提供劳务	44,158,937.32	46,496,739.95
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售商品、提供劳务	12,417,549.25	33,550,920.00
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	6,412,088.28
冀东日彰节能风机制造有限公司	销售商品、提供劳务	14,328,106.41	5,878,577.42
唐山启新水泥有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	696,211.73
唐山盾石机械制造有限责任公司	销售商品、提供劳务	141,592.92	15,517.24
其他子公司	销售商品、提供劳务	2,241,012.47	2,559,383.43
<b>小计</b>		<b>506,887,652.25</b>	<b>427,654,817.38</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>冀东水泥及其控股子公司</b>			
北京金隅北水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	11,138,185.84	0.00
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	销售商品、提供劳务	34,291,714.04	0.00
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	销售商品、提供劳务	20,596,330.28	0.00
冀东水泥铜川有限公司天水分公司	销售商品、提供劳务	2,214,523.91	0.00
陵川金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	11,529,303.19	0.00
唐山市鑫研建材有限公司	销售商品、提供劳务	1,594,259.72	0.00
天津金隅振兴环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,709,907.99	0.00
邢台金隅冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	21,915,229.73	0.00
烟台冀东润泰建材有限公司	销售商品、提供劳务	3,838,421.03	0.00
张家口冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,141,175.02	0.00
张家口金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,723,284.66	0.00
沈阳冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,265,721.08	0.00
吉林冀东吉运物流有限公司	销售商品、提供劳务	2,843,287.33	0.00
灵寿冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,154,930.75	0.00
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	销售商品、提供劳务	12,070,286.06	0.00
包钢冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,623,439.51	0.00
承德金隅水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	16,543,557.25	0.00
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	7,781,522.49	0.00
冀东水泥扶余有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,439,371.66	0.00
博爱金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,771,298.90	0.00
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	9,747,069.90	0.00
沧州临港金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,590,936.13	0.00
阳泉冀东物流贸易有限公司	销售商品、提供劳务	1,554,857.68	0.00
天津冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,621,945.78	0.00
保定太行和益环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,927,589.40	0.00
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	销售商品、提供劳务	103,076,332.18	110,908,804.82
冀东水泥铜川有限公司	销售商品、提供劳务	245,646,570.45	89,782,762.91
金隅冀东风翔环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	68,996,054.55	56,422,724.22
冀东水泥重庆江津有限责任公司	销售商品、提供劳务	39,709,139.05	51,451,086.04
金隅冀东滦州环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	77,906,784.33	50,463,638.74

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冀东水泥璧山有限责任公司	销售商品、提供劳务	45,964,364.50	48,204,540.01
唐山冀东水泥三友有限公司	销售商品、提供劳务	43,199,200.72	45,385,348.71
冀东水泥重庆合川有限责任公司	销售商品、提供劳务	32,187,397.98	43,443,943.49
吉林金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	43,092,796.94	37,454,213.02
涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	29,352,491.05	37,146,093.52
阳泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	56,059,736.84	35,197,375.18
大同冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	39,128,826.54	34,303,293.13
临澧冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	29,119,100.56	34,033,346.10
冀东水泥磐石有限责任公司	销售商品、提供劳务	101,958,770.87	30,143,595.86
唐山冀东启新水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	35,054,565.42	28,894,313.36
冀东水泥黑龙江有限公司	销售商品、提供劳务	27,753,779.07	26,802,623.62
冀东水泥(烟台)有限责任公司	销售商品、提供劳务	23,330,191.43	25,133,445.91
赞皇金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	23,066,401.31	24,596,252.13
唐县冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	23,505,131.26	23,941,853.19
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	14,713,120.85	21,804,862.17
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	销售商品、提供劳务	15,813,267.98	18,265,542.24
承德冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	21,036,230.40	17,830,856.52
涿水金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	15,446,652.08	16,043,559.02
平泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	11,699,987.54	13,212,462.26
辽阳冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,831,689.94	9,730,311.74
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	销售商品、提供劳务	16,876,330.79	9,443,482.84
冀东水泥吉林有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,234,833.26	8,864,310.22
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,936,592.01	8,638,432.96
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,023,666.23	7,469,781.96
昌黎冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,078,981.00	8,273,901.86
广灵金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	18,195,874.32	8,127,416.93
内蒙古冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,949,182.94	8,038,917.27
陵川金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	7,375,925.45
米脂冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	9,548,300.72	7,341,315.22
宣化金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,804,617.74	6,804,060.12
包头冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	22,422,655.66	5,733,704.99
左权金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,761,747.86	5,137,224.69



## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
岚县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,416,509.03	5,064,891.70
山西双良鼎新水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,869,868.14	5,015,160.61
四平金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	8,022,333.23	4,901,967.87
曲阳金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,897,359.10	4,360,866.17
北京金隅琉水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,492,098.43	4,188,614.13
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	销售商品、提供劳务	788,826.32	201,794.41
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,989,976.08	740,183.37
冀东发展涇阳建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,267,512.96	938,926.09
其他子公司	销售商品、提供劳务	5,130,022.74	51,716,705.96
<b>小计</b>		<b>1,520,984,021.73</b>	<b>1,098,974,432.73</b>
<b>金隅集团及子公司</b>			
北京建都设计研究院有限责任公司	销售商品、提供劳务	27,277,365.40	0.00
北京金隅集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,599,056.60	0.00
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	销售商品、提供劳务	49,675,559.36	376,647,816.31
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售商品、提供劳务	46,881,584.72	74,770,565.76
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	销售商品、提供劳务	1,197,182.52	49,342,449.79
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	销售商品、提供劳务	5,184,724.94	16,407,919.59
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,605,988.14	8,266,264.75
北京建筑材料科学研究总院有限公司	销售商品、提供劳务	2,570,754.72	5,316,037.76
柯诺(北京)木业有限公司	销售商品、提供劳务	27,718.58	3,077,783.00
其他子公司	销售商品、提供劳务	736,188.75	3,323,456.64
<b>小计</b>		<b>139,756,123.73</b>	<b>537,152,293.60</b>
<b>冀东集团、冀东水泥联合营公司</b>			
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	76,515,259.15	69,879,405.33
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	63,279,511.99	61,971,488.63
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	918,165.41	17,583,409.83
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	3,268,150.93	3,591,811.21
其他子公司	销售商品、提供劳务	12,554.34	547,316.18
<b>小计</b>		<b>143,993,641.82</b>	<b>153,573,431.18</b>
<b>合计</b>		<b>2,311,621,439.53</b>	<b>2,217,354,974.89</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	房屋	4,477,064.36	1,549,739.01

#### (2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
冀东发展集团有限责任公司	装备本部	房屋	5,597,345.36	5,546,460.28
承德冀东水泥有限责任公司	装备本部	设备	0.00	315,837.66
唐山启新水泥工业博物馆	机电公司	房屋	616,334.11	803,704.44
冀东发展集团有限责任公司	盾石建筑	房屋	0.00	91,743.13
冀东日彰节能风机制造有限公司	威客莱	房屋	1,144,954.08	1,142,351.91
唐山冀水物业服务有限公司	机电公司	房屋	5,040.00	0.00
<b>合计</b>			<b>7,363,673.55</b>	<b>7,900,097.42</b>

### 3. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冀东发展集团有限责任公司	80,000,000.00	2020-06-16	2021-06-15	否
冀东发展集团有限责任公司	4,326,000.00	2020-01-22	2021-02-22	否
北京金隅集团有限责任公司	200,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否

### 4. 委托贷款

委托方	受托方	委托贷款金额	起始日	到期日
冀东发展集团有限责任公司	中国民生银行股份有限公司唐山分行	123,220,000.00	2020-01-14	2021-01-13日

### 5. 与北京金隅财务有限公司往来

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末余额	年初余额
北京金隅财务有限公司	存款	参照市场利率	200,000,000.00	170,014,704.34
北京金隅财务有限公司	借款	参照市场利率	31,700,000.00	180,000,000.00

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	年末余额	年初余额
北京金隅财务有限公司	承兑票据	—	41,026,864.96	3,638,214.37

注：本集团报告期末存放于金隅财务公司的款项合计200,000,000.00元，皆为活期存款。本期活期存款确认利息收入2,961,120.50元。本期短期借款确认利息支出5,634,763.63元。

### 6. 其他交易

本公司之子公司盾石电气自2016年租用冀东集团所属大庆道35号唐山新星针织总厂院内部分房产，按照冀东集团整体规划，盾石电气整体向冀东集团所属曹妃甸园区搬迁，已签署的租赁协议终止，本年搬迁工作进入收尾阶段。冀东集团对盾石电气搬迁支出223.59万元予以补偿，相应补偿金额计入营业外收入。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>				
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	0.00	0.00	20,213,691.45	0.00
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	21,293,126.62	0.00	18,607,575.54	0.00
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	1,479,929.32	0.00	17,275,508.97	0.00
唐山盾石房地产开发有限公司	40,098,463.87	0.00	15,449,919.67	0.00
唐山冀东发展燕东建设有限公司	7,813,264.40	0.00	8,200,098.97	0.00
唐山冀东发展集成房屋有限公司	7,044,968.73	0.00	5,681,859.36	0.00
河北省建筑材料工业设计研究院	2,241,733.80	0.00	3,667,403.80	0.00
唐山盾石机械制造有限责任公司	2,493,656.33	0.00	2,433,456.33	0.00
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	0.00	0.00	2,295,417.20	0.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	3,622,403.23	0.00	1,214,859.65	0.00
华海风能发展有限公司	0.00	0.00	671,884.42	0.00
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	300,389.33	0.00	625,557.29	0.00
新兴栈(重庆)建材有限公司	248,000.00	0.00	0.00	0.00
其他子公司	242,161.59	0.00	181,043.09	0.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计	86,878,097.22	0.00	96,518,275.74	0.00
<b>冀东水泥及其控股子公司</b>				
冀东水泥黑龙江有限公司	21,955,632.89	0.00	61,081,670.65	0.00
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	13,254,516.54	0.00	18,411,555.69	0.00
涿鹿金隅水泥有限公司	2,330,434.33	0.00	15,054,329.13	0.00
唐山冀东启新水泥有限责任公司	4,941,386.31	0.00	11,820,426.54	0.00
冀东水泥铜川有限公司	2,948,907.04	0.00	11,422,328.36	0.00
金隅冀东滦州环保科技有限公司	8,098,217.32	0.00	9,562,015.62	0.00
烟台冀东润泰建材有限公司	8,625,923.49	0.00	9,425,075.85	0.00
宣化金隅水泥有限公司	7,277,747.01	0.00	6,843,306.29	0.00
金隅冀东风翔环保科技有限公司	4,798,267.69	0.00	6,566,624.06	0.00
大同冀东水泥有限责任公司	1,827,030.78	0.00	6,536,832.66	0.00
昌黎冀东水泥有限公司	2,510,712.49	0.00	6,335,397.53	0.00
冀东水泥重庆合川有限责任公司	1,897,837.08	0.00	6,325,542.85	0.00
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	2,700,456.23	0.00	6,152,442.45	0.00
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	6,724,740.07	0.00	5,924,556.96	0.00
岚县金隅水泥有限公司	3,784,042.70	0.00	5,543,339.80	0.00
冀东水泥(烟台)有限责任公司	736,512.90	0.00	5,346,499.96	0.00
邢台金隅咏宁水泥有限公司	777,439.40	0.00	5,079,816.95	0.00
冀东水泥重庆江津有限责任公司	1,448,806.04	0.00	4,772,363.77	0.00
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	4,368,919.83	0.00	4,762,213.37	0.00
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	372,756.00	0.00	4,453,349.86	0.00
阳泉冀东水泥有限责任公司	1,710,661.79	0.00	4,419,370.70	0.00
冀东水泥吉林有限责任公司磐石石灰石矿	2,395,254.32	0.00	4,389,217.58	0.00
涿水金隅冀东环保科技有限公司	785,595.64	0.00	4,233,686.98	0.00
内蒙古冀东水泥有限责任公司	9,768,277.86	0.00	4,163,549.09	0.00
山西双良鼎新水泥有限公司	1,401,281.08	0.00	4,005,940.14	0.00
吴堡冀东特种水泥有限公司	1,187,964.46	0.00	3,861,170.77	0.00
吉林金隅冀东环保科技有限公司	5,980,121.40	0.00	3,859,496.16	0.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
冀东水泥璧山有限责任公司	2,493,609.95	0.00	3,313,841.94	0.00
陵川金隅冀东环保科技有限公司	31,433.44	0.00	3,014,240.21	0.00
曲阳金隅水泥有限公司	48,216.65	0.00	2,736,740.87	0.00
唐山冀东水泥三友有限公司	4,753,684.36	0.00	2,615,197.69	0.00
赞皇金隅水泥有限公司	2,812,272.66	0.00	2,613,250.14	0.00
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	0.00	0.00	2,525,265.29	0.00
承德冀东水泥有限责任公司	745,067.19	0.00	2,501,992.03	0.00
唐县冀东水泥有限责任公司	985,613.12	0.00	2,350,594.42	0.00
张家口冀东水泥有限责任公司	494,130.60	0.00	2,340,932.59	0.00
北京金隅北水环保科技有限公司	458,819.13	0.00	2,215,663.03	0.00
左权金隅水泥有限公司	2,295,376.40	0.00	2,202,802.00	0.00
冀东发展涇阳建材有限责任公司	242,671.80	0.00	2,141,731.99	0.00
辽阳冀东水泥有限公司	894,152.66	0.00	2,084,845.78	0.00
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	699,363.42	0.00	2,079,055.01	0.00
邯郸涉县金隅水泥有限公司	1,976,574.74	0.00	1,931,894.38	0.00
包头冀东水泥有限公司	1,847,127.74	0.00	1,926,630.40	0.00
吉林冀东吉运物流有限公司	2,614,501.36	0.00	1,916,778.16	0.00
四平金隅水泥有限公司	2,307,425.44	0.00	1,796,901.86	0.00
涿水京涿建材有限责任公司	565,930.68	0.00	1,795,962.53	0.00
冀东水泥磐石有限责任公司	5,085,426.67	0.00	1,617,241.10	0.00
北京金隅琉水环保科技有限公司	497,180.88	0.00	1,595,560.59	0.00
唐山市鑫研建材有限公司	785,301.69	0.00	1,154,635.02	0.00
平泉冀东水泥有限责任公司	929,459.12	0.00	1,071,311.89	0.00
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	1,600,676.67	0.00	783,691.55	0.00
米脂冀东水泥有限公司	953,560.70	0.00	658,352.33	0.00
陕西冀东物流服务有限公司	0.00	0.00	648,664.81	0.00
临澧冀东水泥有限公司	21,643.00	0.00	267,870.00	0.00
冀东水泥吉林有限责任公司	69,795.00	0.00	0.00	0.00
包钢冀东水泥有限公司	177,647.30	0.00	726,817.08	0.00
广灵金隅水泥有限公司	2,031,051.45	0.00	4,676,531.46	0.00

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	20,596,330.28	0.00	0.00	0.00
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	2,590,179.39	0.00	734,606.19	0.00
冀东水泥丰润有限责任公司	1,392,665.31	0.00	1,638,567.48	0.00
其他子公司	3,177,308.62	0.00	9,206,326.12	0.00
<b>小计</b>	<b>193,783,640.11</b>	<b>0.00</b>	<b>309,236,615.71</b>	<b>0.00</b>
<b>金隅集团及子公司</b>				
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	12,467,252.21	0.00	9,273,024.72	0.00
阳泉金隅通达高温材料有限公司	108,950.77	0.00	656,831.33	0.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	2,315,000.00	0.00	500,000.00	0.00
陕西西咸新区冀东混凝土有限公司	0.00	0.00	242,766.22	0.00
辽宁瑞丰混凝土有限公司	0.00	0.00	232,800.00	0.00
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	909,324.83	0.00	176,558.61	0.00
唐山迁西冀东混凝土有限公司	17,251.90	0.00	146,458.40	0.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	0.00	0.00	137,061.98	0.00
沈阳澳华兴混凝土有限公司	361,220.00	0.00	129,700.00	0.00
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	12,239,881.65	0.00	0.00	0.00
北京建都设计研究院有限责任公司	1,383,200.00	0.00	0.00	0.00
其他子公司	218,296.35	0.00	578,956.43	0.00
<b>小计</b>	<b>30,020,377.71</b>	<b>0.00</b>	<b>12,074,157.69</b>	<b>0.00</b>
<b>冀东集团、冀东水泥联合营联营公司</b>				
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	4,651,716.82	0.00	6,259,262.24	0.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	5,369,184.21	0.00	5,674,648.18	0.00
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	1,842,176.27	0.00	3,983,618.90	0.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	244,312.60	0.00	384,270.65	0.00
其他子公司	14,050.94	0.00	291,339.40	0.00
<b>小计</b>	<b>12,121,440.84</b>	<b>0.00</b>	<b>16,593,139.37</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>322,803,555.88</b>	<b>0.00</b>	<b>434,422,188.51</b>	<b>0.00</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 2. 预付账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>				
唐山盾石机械制造有限公司	7,229,036.36	0.00	3,792,760.52	0.00
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	75,423,437.11	0.00	2,897,708.22	0.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	426,928.00	0.00	529,043.00	0.00
其他子公司	284,643.70	0.00	789,415.81	0.00
<b>小计</b>	<b>83,364,045.17</b>	<b>0.00</b>	<b>8,008,927.55</b>	<b>0.00</b>
<b>冀东水泥及控股子公司</b>				
其他子公司	259,766.30	0.00	253,091.30	0.00
<b>小计</b>	<b>259,766.30</b>	<b>0.00</b>	<b>253,091.30</b>	<b>0.00</b>
<b>金隅集团及子公司</b>				
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	0.00	0.00	699,708.00	0.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	0.00	0.00	274,540.78	0.00
北京京才人才开发中心有限公司	0.00	0.00	87,351.78	0.00
北京建拓工程管理有限公司	0.00	0.00	71,306.00	0.00
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	0.00	0.00	39,000.00	0.00
冀东水泥重庆混凝土有限公司	5,570.00	0.00	14,620.00	0.00
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	0.00	0.00	1,730.00	0.00
北京金隅通达耐火技术有限公司	12,763,719.39	0.00	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>12,769,289.39</b>	<b>0.00</b>	<b>1,188,256.56</b>	<b>0.00</b>
<b>冀东集团、冀东水泥联合营</b>				
鞍山冀东水泥有限责任公司	2,060.00	0.00	0.00	0.00
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
其他子公司	0.00	0.00	6,000.00	0.00
<b>小计</b>	<b>4,060.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>96,397,160.86</b>	<b>0.00</b>	<b>9,458,275.41</b>	<b>0.00</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 合同资产

项目名称	年末余额	年初余额
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>		
唐山盾石房地产开发有限公司	16,340,137.02	15,294,814.32
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	68,273,298.41	11,530,394.60
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	807,319.36	6,468,838.74
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	67,929,043.68	5,799,836.52
冀东发展集团有限责任公司	656,179.21	190,701.62
其他子公司	17,976.17	17,976.17
<b>小计</b>	<b>154,023,953.85</b>	<b>39,302,561.97</b>
<b>水泥股份及控股子公司</b>		
金隅冀东滦州环保科技有限公司	2,552,836.42	3,577,158.83
唐山冀东水泥三友有限公司	0.00	1,810,880.53
邢台金隅咏宁水泥有限公司	0.00	1,156,881.91
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	0.00	944,664.95
昌黎冀东水泥有限公司	122,070.81	0.00
冀东水泥铜川有限公司	22,474,149.30	0.00
冀东水泥磐石有限责任公司	1,243,663.55	0.00
金隅冀东风翔环保科技有限公司	3,781,170.07	0.00
<b>小计</b>	<b>30,173,890.15</b>	<b>7,489,586.22</b>
<b>金隅集团及子公司</b>		
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	1,248,949.13	0.00
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	59,325,227.80	41,083,445.24
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	8,969,382.78	12,469,811.35
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	0.00	10,020,535.44
柯诺(北京)木业有限公司	0.00	1,004,350.40
阳泉金隅通达高温材料有限公司	0.00	65,767.80
<b>小计</b>	<b>69,543,559.71</b>	<b>64,643,910.23</b>
<b>冀东集团、冀东水泥合营联营公司</b>		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,029,340.52	1,473,941.26
<b>小计</b>	<b>1,029,340.52</b>	<b>1,473,941.26</b>
<b>合计</b>	<b>254,770,744.23</b>	<b>112,909,999.68</b>



## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 其他应收款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>冀东水泥及控股子公司</b>				
临澧冀东水泥有限公司	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00
金隅冀东滦州环保科技有限公司	122,800.00	0.00	0.00	0.00
唐山冀东水泥三友有限公司	30,960.00	0.00	0.00	0.00
唐山冀东启新水泥有限责任公司	5,000.00	0.00	0.00	0.00
昌黎冀东水泥有限公司	3,000.00	0.00	0.00	0.00
唐县冀东水泥有限责任公司	10,000.00	0.00	0.00	0.00
冀东水泥铜川有限公司	620,000.00	0.00	0.00	0.00
阳泉冀东水泥有限责任公司	30,000.00	0.00	0.00	0.00
冀东水泥璧山有限责任公司	6,000.00	0.00	0.00	0.00
冀东水泥重庆合川有限责任公司	4,000.00	0.00	0.00	0.00
涿鹿金隅水泥有限公司	78,680.00	0.00	0.00	0.00
博爱金隅水泥有限公司	3,500.00	0.00	0.00	0.00
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	130,000.00	0.00	0.00	0.00
涞水金隅冀东环保科技有限公司	1,000.00	0.00	0.00	0.00
广灵金隅水泥有限公司	30,000.00	0.00	0.00	0.00
邢台金隅冀东水泥有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	68,818.00	0.00	0.00	0.00
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	10,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>1,358,758.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>				
唐山冀东发展燕东建设有限公司	60,000.00	0.00	0.00	0.00
冀东水泥重庆混凝土有限公司	54,189.20	0.00	0.00	0.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	15,093.13	0.00	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>129,282.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>金隅集团及子公司</b>				
北京建拓工程管理有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	267,045.84	0.00	0.00	0.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	820,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>1,187,045.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>冀东集团、冀东水泥合营联营公司</b>				
鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>2,695,086.17</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>0.00</b>

5. 应付账款

项目名称	年末余额	年初余额
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>		
冀东发展集团有限责任公司	57,240,479.35	43,103,764.19
唐山冀东发展燕东建设有限公司	25,789,088.26	12,889,297.00
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	1,243,850.25	9,605,625.52
华海风能发展有限公司	7,033,834.19	8,793,921.19
唐山盾石机械制造有限公司	2,971,822.71	2,681,522.73
冀东日彰节能风机制造有限公司	2,500,867.46	1,432,057.73
河北省建筑材料工业设计研究院	616,484.00	552,139.00
唐山启新水泥有限公司	0.00	400,000.00
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	5,519,715.75	0.00
唐山冀东发展集成房屋有限公司	256,180.84	0.00
唐山启新记忆物业服务有限公司	6,305.50	0.00
唐山迁西冀东混凝土有限公司	116,575.00	0.00
其他子公司	0.00	106,305.50
<b>小计</b>	<b>103,295,203.31</b>	<b>79,564,632.86</b>
<b>水泥股份及控股子公司</b>		
北京金隅疏水环保科技有限公司	0.00	1,000,000.00
承德冀东水泥有限责任公司	0.00	480,000.00
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	0.00	334,292.40
唐山市盾石信息技术有限公司	96,000.00	216,900.00
冀东水泥扶余有限责任公司	0.00	181,993.81

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
冀东水泥铜川有限公司工程分公司	0.00	84,000.00
其他子公司	0.00	19,500.00
<b>小计</b>	<b>96,000.00</b>	<b>2,316,686.21</b>
<b>金隅集团及子公司</b>		
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	9,601,419.98	6,395,515.17
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	5,815,526.13	5,815,409.63
唐山冀东新港混凝土有限公司	5,656,472.12	3,966,321.25
北京通达耐火工程技术有限公司	232,000.00	1,507,323.06
北京金隅装饰工程有限公司	38,542.94	1,041,012.37
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	538,593.21	898,593.50
北京建都设计研究院有限责任公司	150,000.00	800,000.00
北京金隅天坛家具股份有限公司	0.00	795,029.50
北京金隅涂料有限责任公司	1,516,309.28	682,828.25
北京金隅通达耐火技术有限公司	0.00	674,737.99
吉林市冀东混凝土有限公司	220,420.00	520,420.00
北京市科实五金有限责任公司	0.00	291,565.80
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	0.00	37,240.00
北京天坛装饰工程有限责任公司	645,904.48	0.00
大厂金隅涂料有限责任公司	303,544.40	0.00
唐山盾石干粉建材有限责任公司	758,419.10	0.00
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	2,340,956.04	0.00
北京建拓工程管理有限公司	385,000.00	0.00
其他子公司	292,735.27	1,089,539.20
<b>小计</b>	<b>28,495,842.95</b>	<b>24,515,535.72</b>
<b>冀东集团、冀东水泥合营联营公司</b>		
北京金时佰德技术有限公司	0.00	103,000.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>103,000.00</b>
<b>合计</b>	<b>131,887,046.26</b>	<b>106,499,854.79</b>

6. 合同负债

项目名称	年末余额	年初余额
冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)		

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
唐山冀东发展燕东建设有限公司	0.00	4,126,700.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	0.00	2,192,788.00
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	762,807.76	752,965.53
冀东砂石骨料有限公司	200,000.00	200,000.00
冀东发展集团有限责任公司	186,036.59	186,036.59
唐山盾石机械制造有限公司	0.00	97,800.00
冀东水泥重庆混凝土有限公司	162,567.60	0.00
唐山冀东发展集成房屋有限公司	106,150.00	0.00
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	438,012.78	0.00
<b>小计</b>	<b>1,855,574.73</b>	<b>7,556,290.12</b>
<b>水泥股份及控股子公司</b>		
冀东水泥磐石有限责任公司	295,368.54	17,622,728.74
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司	0.00	4,000,889.79
包头冀东水泥有限公司	0.00	2,933,920.09
承德金隅水泥有限责任公司	4,453,271.95	2,866,057.77
临澧冀东水泥有限公司	2,535,993.90	2,045,272.57
涿鹿金隅水泥有限公司	735,120.38	1,667,142.23
金隅冀东滦州环保科技有限公司	0.00	1,060,484.61
赞皇金隅水泥有限公司	0.00	941,050.00
冀东水泥重庆江津有限责任公司	0.00	907.00
冀东水泥(烟台)有限责任公司	1,311,870.88	0.00
冀东水泥铜川有限公司	351,507,291.89	0.00
灵寿冀东水泥有限责任公司	2,160,082.98	0.00
阳泉冀东水泥有限责任公司	1,800,802.36	0.00
唐县冀东水泥有限责任公司	1,355,413.21	0.00
其他子公司	4,439,109.78	1,358,151.86
<b>小计</b>	<b>370,594,325.87</b>	<b>34,496,604.66</b>
<b>金隅集团及子公司</b>		
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	0.00	52,508,952.29
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	40,607,446.86	40,034,006.02
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	29,675,032.35	14,239,160.86
北京建都设计研究院有限责任公司	0.00	12,202,907.93

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	624,255.54	51,705.82
其他子公司	0.00	7,929.10
<b>小计</b>	<b>70,906,734.75</b>	<b>119,044,662.02</b>
<b>冀东集团、冀东水泥联合营公司</b>		
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	0.00	443,005.45
鞍山冀东水泥有限责任公司	0.00	224,946.50
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	0.00	0.00
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,630,903.50	0.00
<b>小计</b>	<b>1,630,903.50</b>	<b>667,951.95</b>
<b>合计</b>	<b>444,987,538.85</b>	<b>161,765,508.75</b>

### 7. 其他应付款

项目名称	年末余额	年初余额
<b>冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)</b>		
冀东发展集团有限责任公司	185,498,826.74	15,780,820.42
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	230,080.00	0.00
其他子公司	27,000.00	21,020.00
<b>小计</b>	<b>185,755,906.74</b>	<b>15,801,840.42</b>
<b>水泥股份及控股子公司</b>		
唐山市盾石信息技术有限公司	0.00	20,000.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000.00</b>
<b>金隅集团及子公司</b>		
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	60,750.00	0.00
<b>小计</b>	<b>60,750.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>185,816,656.74</b>	<b>15,821,840.42</b>

### 十、或有事项

无。

### 十一、资产负债表日后事项

无。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	34,187,396.56

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款：					
1) 账龄组合	104,934,997.98	67.56	74,653,200.90	71.14	30,281,797.08
2) 关联方组合	50,397,528.84	32.44	0.00	0.00	50,397,528.84
<b>合计</b>	<b>155,332,526.82</b>	<b>100.00</b>	<b>74,653,200.90</b>	<b>—</b>	<b>80,679,325.92</b>

(续)

类别	年初金额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款：					
1) 账龄组合	120,880,106.11	67.48	73,734,014.59	61.00	47,146,091.52
2) 关联方组合	58,251,845.92	32.52	0.00	0.00	58,251,845.92
<b>合计</b>	<b>179,131,952.03</b>	<b>100.00</b>	<b>73,734,014.59</b>	<b>—</b>	<b>105,397,937.44</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,762,861.84	238,143.09	5.00
1-2年	6,393,617.40	959,042.61	15.00
2-3年	13,175,914.93	3,952,774.49	30.00

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	13,175,914.93	3,952,774.49	30.00
3-4年	22,198,726.18	11,099,363.08	50.00
4年以上	58,403,877.63	58,403,877.63	100.00
<b>合计</b>	<b>104,934,997.98</b>	<b>74,653,200.90</b>	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	73,734,014.59	919,186.31	0.00	0.00	74,653,200.90

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
冀东水泥黑龙江有限公司	21,160,099.00	4年以内	13.62	0.00
单位二	20,636,678.02	5年以上	13.29	20,636,678.02
单位十七	16,446,136.10	5年以上	10.59	16,446,136.10
单位十八	8,930,100.14	3-4年、5年以上	5.75	7,454,758.91
单位十九	7,749,495.18	2-4年	4.99	4,039,872.63
<b>合计</b>	<b>74,922,508.44</b>	—	<b>48.24</b>	<b>48,577,445.66</b>

3. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	42,038,351.10	0.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	25,776,745.22	33,776,745.22
其他应收款	1,710,489.95	1,673,663.90
<b>合计</b>	<b>27,487,235.17</b>	<b>35,450,409.12</b>

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 3.1 应收股利

#### (1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
唐山盾石建筑工程有限责任公司	25,776,745.22	31,776,745.22
唐山盾石电气有限责任公司	0.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,776,745.22</b>	<b>33,776,745.22</b>

#### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
唐山盾石建筑工程有限责任公司	776,745.22	1-2年	按资金计划未到付款期	无

### 3.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金类	2,981,618.00	2,481,138.00
暂付款	0.00	597,425.69
代垫款项	0.00	110,864.50
往来款项	4,620,000.00	0.00
其他	294,417.50	0.00
<b>合计</b>	<b>7,896,035.50</b>	<b>3,189,428.19</b>

#### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,515,764.29	0.00	0.00	1,515,764.29
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00



唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	49,781.26	4,620,000.00	0.00	4,669,781.26
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	1,565,545.55	4,620,000.00	0.00	6,185,545.55

(3) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收款项:					
1) 账龄组合	6,983,177.50	88.44	6,185,545.55	88.58	797,631.95
2) 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3) 投标保证金及备用金	912,858.00	11.56	0.00	83.50	912,858.00
<b>合计</b>	<b>7,896,035.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,185,545.55</b>	<b>—</b>	<b>1,710,489.95</b>

(续)

类别	年初金额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款:					
1) 账龄组合	2,240,142.19	70.24	1,515,764.29	67.66	724,377.90
2) 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3) 投标保证金及备用金	949,286.00	29.76	0.00	0.00	949,286.00
<b>合计</b>	<b>3,189,428.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,515,764.29</b>	<b>—</b>	<b>1,673,663.90</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	245,238.50	2,452.39	1.00
1-2年	600,000.00	72,000.00	12.00
2-3年	47,939.00	21,093.16	44.00
4年以上	6,090,000.00	6,090,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>6,983,177.50</b>	<b>6,185,545.55</b>	—

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,515,764.29	4,669,781.26	0.00	0.00	6,185,545.55

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位二	往来款	4,620,000.00	5年以上	58.51	4,620,000.00
单位十	保证金	1,470,000.00	5年以上	18.62	1,470,000.00
单位二十	保证金	600,000.00	1-2年	7.6	491,250.00
冀东水泥铜川有 限公司	保证金	420,000.00	1年以内	5.32	0.00
邢台金隅冀东水 泥有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	2.53	0.00
<b>合计</b>	—	<b>7,310,000.00</b>	—	<b>92.58</b>	<b>6,581,250.00</b>

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	427,037,063.82	0.00	427,037,063.82	0.00
			402,037,063.82	402,037,063.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
唐山盾石建筑工程有限公司	165,453,002.14	0.00	0.00	165,453,002.14	0.00	0.00
唐山盾石电气有限公司	103,377,461.68	25,000,000.00	0.00	128,377,461.68	0.00	0.00
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00
唐山冀东机电设备有限公司	5,010,000.00	0.00	0.00	5,010,000.00	0.00	0.00
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	120,696,600.00	0.00	0.00	120,696,600.00	0.00	0.00
合计	402,037,063.82	25,000,000.00	0.00	427,037,063.82	0.00	0.00

## 唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 6. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,032,138.32	111,575,952.28	148,846,730.71	138,229,890.70
其他业务	151,901.36	171,648.53	189,238.94	213,840.00
合计	125,184,039.68	111,747,600.81	149,035,969.65	138,443,730.70

#### (2) 合同产生的收入的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械设备及备件	125,032,138.32	111,575,952.28	148,846,730.71	138,229,890.70

### 7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,100,000.00	13,000,000.00

## 十三、财务报告批准

本财务报告于2021年3月22日经本公司董事会批准报出。

唐山冀东装备工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**财务报表补充资料**

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	10,787.48	六、45
计入当期损益的政府补助	15,617,092.57	六、46,42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,944,353.98	六、46,47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	20,572,234.03	
减：所得税影响额	5,201,036.11	
少数股东权益影响额（税后）	2,691,611.29	
<b>合计</b>	<b>12,679,586.63</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	1.31	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-2.39	-0.04	-0.04

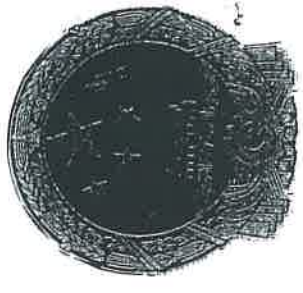
唐山冀东装备工程股份有限公司

二〇二一年三月二十二日

证书序号: 0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年04月08日

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名 Full name: 崔西福


性别 Sex: 男


出生日期 Date of birth: 1981-10-16


工作单位 Working unit: 华实会计师事务所

身份证号码 Identity card No.: 370982198110160919

  
 CPA 执业资格证书  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 BICPA  
 2015

  
 CPA 执业资格证书  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 BICPA  
 2016

  
 CPA 执业资格证书  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 BICPA  
 2014

  
 2008年3月1日

证书编号: 110001710049  
 Authorized Institute of CPAs  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2005-6-15


  
 CPA 执业资格证书  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 BICPA  
 2017

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

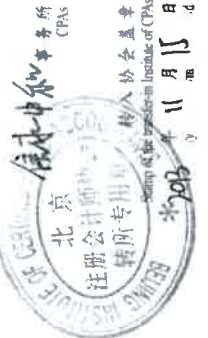
  
 姓名: 崔西福  
 证书编号: 110001710049

  
 2009年3月24日

  
 CPA 执业资格证书  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 BICPA  
 2013

注册会计工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

  
 2013年11月15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2008年3月20日

2013年11月15日

2013年11月15日

2013年11月15日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110101360481  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of C

发证日期: 2020 年 04 月 20 日  
Date of Issuance

年 月 日



姓名: 马静

性别: 女

出生日期: 1986-12-24

Date of birth:

工作单位: 信永中和会计师事务所(特  
殊普通合伙)

Working unit:

身份证号码: 152326198612241181

Identity card No.

