

唐山冀东装备工程股份有限公司

2023 年财务报告

2023 年 3 月 20 日

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 20 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024BJAA3B0264
注册会计师姓名	王佳佳 马静

审计报告正文

审计报告

XYZH/2024BJAA3B0264

唐山冀东装备工程股份有限公司

唐山冀东装备工程股份有限公司全体股东：

• 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 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。

• 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“三、重要会计政策及会计估计”注释 26 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 34、“十一、关联方及关联交易附注”注释（二）1（2）	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年度，冀东装备公司营业收入 29.21 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 24.34 亿元，占营业总收入的 83.34%，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"> 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； 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； 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； 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； 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； 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。

2. 应收账款减值准备
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 11 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 3

<p>截止 2023 年 12 月 31 日，冀东装备公司应收账款原值 8.19 亿元，累计已计提坏账准备余额 1.11 亿元，本年计提坏账准备-1.09 万元。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>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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； 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； 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； 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。
---	--

• 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 2023 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。

• 管理层和治理层对财务报表的责任

冀东装备公司管理层（以下简称管理层）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。

治理层负责监督冀东装备公司的财务报告过程。

• 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：

- 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。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 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。
- 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冀东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。
- 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。
- 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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年三月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：唐山冀东装备工程股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	343,873,118.99	259,710,992.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	88,469,418.72	37,863,842.36
应收账款	707,641,057.17	608,161,944.79
应收款项融资	128,146,339.49	174,360,805.98
预付款项	96,017,369.98	304,942,757.91
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	30,021,459.55	20,620,228.08
其中：应收利息	95,092.66	61,447.23
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	229,215,968.98	227,078,424.39
合同资产	139,126,531.64	216,665,623.24
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	20,893,426.64	10,407,830.37
流动资产合计	1,783,404,691.16	1,859,812,449.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	28,501,521.34	37,236,433.69
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	227,516,985.59	229,972,942.67
在建工程	2,056,252.08	4,832,737.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	668,148.73	786,927.60

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
无形资产	15,497,512.10	16,030,159.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	30,452,261.72	974,304.48
递延所得税资产	37,438,585.31	42,183,886.12
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	342,131,266.87	332,017,392.31
资产总计	2,125,535,958.03	2,191,829,842.01
流动负债：		
短期借款	107,774,934.24	75,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,069,813.25	139,185,060.12
应付账款	1,038,874,272.89	927,847,921.94
预收款项	0.00	0.00
合同负债	153,643,244.27	371,330,830.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,099,601.98	14,727,694.58
应交税费	3,951,209.91	11,347,221.14
其他应付款	159,571,037.43	176,600,060.16
其中：应付利息	7,722.22	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	522,361.46	243,176.28
其他流动负债	20,182,967.82	50,214,749.26
流动负债合计	1,675,689,443.25	1,766,496,713.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	330,295.59	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,780,964.10	6,109,294.65
递延所得税负债	722,428.30	938,201.00
其他非流动负债		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
非流动负债合计	6,833,687.99	7,047,495.65
负债合计	1,682,523,131.24	1,773,544,209.21
所有者权益：		
股本	227,000,000.00	227,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	358,656,856.14	358,656,856.14
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-10,899,602.74	-4,332,008.64
专项储备	5,763,109.35	5,929,362.86
盈余公积	35,923,403.15	35,923,403.15
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-206,764,594.45	-237,431,190.46
归属于母公司所有者权益合计	409,679,171.45	385,746,423.05
少数股东权益	33,333,655.34	32,539,209.75
所有者权益合计	443,012,826.79	418,285,632.80
负债和所有者权益总计	2,125,535,958.03	2,191,829,842.01

法定代表人：焦留军

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：安金萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	198,456,511.85	208,477,117.78
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	8,000,000.00	100,000.00
应收账款	68,217,899.23	89,174,487.02
应收款项融资	21,413,163.40	18,313,750.00
预付款项	9,309,303.71	225,258,054.69
其他应收款	13,911,887.04	36,543,464.55
其中：应收利息	56,092.31	48,713.11
应收股利		25,776,745.22
存货	56,896,228.43	93,026,003.38
合同资产	0.00	3,860,217.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	135,441.99	3,877,790.90
流动资产合计	376,340,435.65	678,630,886.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	507,774,426.35	407,774,426.35
其他权益工具投资	28,501,521.34	37,236,433.69
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,806,288.77	2,229,914.69
在建工程	0.00	2,809,177.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	243,440.61	204,362.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,735,241.93	483,728.27
递延所得税资产	26,742,138.19	34,083,571.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	569,803,057.19	484,821,615.11
资产总计	946,143,492.84	1,163,452,501.32
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	47,100,000.00	66,300,000.00

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
应付账款	153,856,057.38	112,871,894.82
预收款项		
合同负债	60,381,297.93	336,662,580.86
应付职工薪酬	2,644,566.25	3,315,641.56
应交税费	740,798.43	41,913.79
其他应付款	190,958,876.52	168,617,886.11
其中：应付利息	61,493.79	30,314.23
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	7,292,626.45	43,630,640.93
流动负债合计	542,974,222.96	801,440,558.07
非流动负债：		
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		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	542,974,222.96	801,440,558.07
所有者权益：		
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	444,016,469.94	444,016,469.94
减：库存股		
其他综合收益	-10,899,602.74	-4,348,418.48
专项储备		
盈余公积	14,578,286.19	14,578,286.19
未分配利润	-271,525,883.51	-319,234,394.40
所有者权益合计	403,169,269.88	362,011,943.25
负债和所有者权益总计	946,143,492.84	1,163,452,501.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,920,929,235.34	3,199,540,881.62
其中：营业收入	2,920,929,235.34	3,199,540,881.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,883,934,919.64	3,155,882,290.38
其中：营业成本	2,693,386,375.54	2,985,722,890.16
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	16,799,004.17	9,133,246.47
销售费用	34,814,382.49	32,845,075.84
管理费用	89,315,125.26	81,920,562.47
研发费用	45,065,957.60	40,973,346.07
财务费用	4,554,074.58	5,287,169.37
其中：利息费用	7,121,385.71	8,821,204.94
利息收入	2,570,271.46	3,292,955.16
加：其他收益	4,296,759.70	4,411,941.72
投资收益（损失以“-”号填列）	32,754.17	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,627,334.16	-8,988,605.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,363,591.83	-1,706,197.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,537.33	92,360.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,634,109.23	37,468,091.05
加：营业外收入	11,370,423.05	7,403,368.24
减：营业外支出	1,025,691.79	544,106.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,978,840.49	44,327,353.08
减：所得税费用	16,021,454.56	24,814,717.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,957,385.93	19,512,635.20
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,957,385.93	19,512,635.20

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	30,666,596.01	13,728,696.19
2. 少数股东损益	6,290,789.92	5,783,939.01
六、其他综合收益的税后净额	-6,583,938.43	-2,553,117.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,567,594.10	-2,553,117.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,551,184.26	-2,553,117.41
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,551,184.26	-2,553,117.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-16,409.84	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	-16,409.84	0.00
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-16,344.33	0.00
七、综合收益总额	30,373,447.50	16,959,517.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,099,001.91	11,175,578.78
归属于少数股东的综合收益总额	6,274,445.59	5,783,939.01
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1351	0.0605
（二）稀释每股收益	0.1351	0.0605

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：焦留军 主管会计工作负责人：陈峰 会计机构负责人：安金萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	473,647,987.86	293,554,066.02
减：营业成本	452,733,202.93	275,640,942.10
税金及附加	390,520.62	523,394.54
销售费用	3,528,958.07	3,055,268.17
管理费用	15,948,628.70	14,855,114.70
研发费用	22,943,000.35	22,024,796.31
财务费用	1,934,563.40	3,616,210.57
其中：利息费用	3,776,214.98	5,671,044.86
利息收入	1,864,669.26	2,113,019.73
加：其他收益	601,407.68	660,790.60
投资收益（损失以“-”号填列）	75,520,000.00	61,010,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,141,215.52	-4,410,151.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-297,764.48	-307,107.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,900.40	53,047.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,167,872.91	30,844,919.43
加：营业外收入	4,132,715.40	1,313,484.75
减：营业外支出	66,915.88	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,233,672.43	32,158,404.18
减：所得税费用	9,525,161.54	5,766,060.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,708,510.89	26,392,343.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,708,510.89	26,392,343.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-6,551,184.26	-2,553,117.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,551,184.26	-2,553,117.41
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,551,184.26	-2,553,117.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00

项目	2023 年度	2022 年度
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	41,157,326.63	23,839,226.08
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2102	0.1163
（二）稀释每股收益	0.2102	0.1163

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,673,722,527.03	2,098,975,387.02
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	2,576,594.13	5,593,720.88
收到其他与经营活动有关的现金	70,693,427.22	95,761,469.69
经营活动现金流入小计	1,746,992,548.38	2,200,330,577.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,152,532,731.81	1,591,760,792.96
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	258,319,607.54	254,975,844.35
支付的各项税费	99,489,654.55	89,633,982.42
支付其他与经营活动有关的现金	150,227,627.52	106,133,925.19
经营活动现金流出小计	1,660,569,621.42	2,042,504,544.92
经营活动产生的现金流量净额	86,422,926.96	157,826,032.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,508.40	683,750.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	223,508.40	683,750.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,498,186.39	16,950,354.71
投资支付的现金	0.00	23,188,500.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

项目	2023 年度	2022 年度
投资活动现金流出小计	9,498,186.39	40,138,854.71
投资活动产生的现金流量净额	-9,274,677.99	-39,455,104.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	134,000,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,909,256.53	16,782,116.42
筹资活动现金流入小计	158,909,256.53	111,782,116.42
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	199,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,081,256.57	8,863,642.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	535,623.75	190,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	40,969,864.68	25,193,924.87
筹资活动现金流出小计	158,051,121.25	233,767,567.40
筹资活动产生的现金流量净额	858,135.28	-121,985,450.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,542.35	173,007.15
五、现金及现金等价物净增加额	78,115,926.60	-3,441,515.85
加：期初现金及现金等价物余额	237,787,327.71	241,228,843.56
六、期末现金及现金等价物余额	315,903,254.31	237,787,327.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	210,672,208.25	532,587,914.37
收到的税费返还	28,677.75	3,904.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,634,467,551.86	560,603,089.80
经营活动现金流入小计	1,845,168,437.86	1,093,194,908.76
购买商品、接受劳务支付的现金	185,713,438.82	416,861,672.61
支付给职工以及为职工支付的现金	32,631,868.11	31,687,766.73
支付的各项税费	1,917,797.38	2,801,020.93
支付其他与经营活动有关的现金	1,620,040,200.62	403,106,461.59
经营活动现金流出小计	1,840,303,304.93	854,456,921.86
经营活动产生的现金流量净额	4,865,132.93	238,737,986.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	80,520,000.00	44,010,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,830,024.24	261,997.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	53,283.33	0.00
投资活动现金流入小计	89,403,307.57	44,271,997.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,918,392.26	2,624,173.30
投资支付的现金	100,000,000.00	23,188,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	111,918,392.26	25,812,673.30
投资活动产生的现金流量净额	-22,515,084.69	18,459,323.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	115,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,786,849.72	9,825,388.75
筹资活动现金流入小计	134,786,849.72	99,825,388.75
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	199,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,370,654.17	4,661,042.62
支付其他与筹资活动有关的现金	13,773,765.13	19,786,849.72
筹资活动现金流出小计	121,144,419.30	224,157,892.34
筹资活动产生的现金流量净额	13,642,430.42	-124,332,503.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-4,007,521.34	132,864,807.01
加：期初现金及现金等价物余额	188,690,268.06	55,825,461.05
六、期末现金及现金等价物余额	184,682,746.72	188,690,268.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	227,000,000.00	0.00	0.00	0.00	358,656,856.14	0.00	-4,332,008.64	5,929,362.86	35,923,403.15	0.00	-237,431,190.46		385,746,423.05	32,539,209.75	418,285,632.80	
加：会计政策变更													0.00			
前期差错更正													0.00			
其他													0.00			
二、本年期初余额	227,000,000.00	0.00	0.00	0.00	358,656,856.14	0.00	-4,332,008.64	5,929,362.86	35,923,403.15	0.00	-237,431,190.46	0.00	385,746,423.05	32,539,209.75	418,285,632.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-6,567,594.10	-166,253.51	0.00	0.00	30,666,596.01	0.00	23,932,748.40	794,445.59	24,727,193.99	
（一）综合收益总额							-6,567,594.10				30,666,596.01		24,099,001.91	6,274,445.59	30,373,447.50	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00	
4. 其他													0.00		0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-5,480,000.00	-5,480,000.00	
1. 提取盈余公积													0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00	
3. 对所有者（或股东）的分													0.00	-5,480,000.00	-5,480,000.00	

项目	2023 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他			小计	
配																
4. 其他													0.00			0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00			0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00			0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00			0.00
6. 其他													0.00			0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-166,253.51	0.00	0.00	0.00		-166,253.51	0.00		-166,253.51
1. 本期提取								19,446,086.78					19,446,086.78	168,321.65		19,614,408.43
2. 本期使用								19,612,340.29					19,612,340.29	168,321.65		19,780,661.94
(六) 其他													0.00			0.00
四、本期期末余额	227,000,000.00	0.00	0.00	0.00	358,656,856.14	0.00	-10,899,602.74	5,763,109.35	35,923,403.15	0.00	-206,764,594.45	0.00	409,679,171.45	33,333,655.34		443,012,826.79

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	227,000,000.00				358,656,856.14		-1,778,891.23	6,772,321.88	35,923,403.15		-251,159,886.65		375,413,803.29	31,745,270.74	407,159,074.03
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				358,656,856.14		-1,778,891.23	6,772,321.88	35,923,403.15		-251,159,886.65		375,413,803.29	31,745,270.74	407,159,074.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,553,117.41	-842,959.02			13,728,696.19		10,332,619.76	793,939.01	11,126,558.77
（一）综合收益总额							-2,553,117.41				13,728,696.19		11,175,578.78	5,783,939.01	16,959,517.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-4,990,000.00	-4,990,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-4,990,000.00	-4,990,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
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								-842,959.02					-842,959.02			-842,959.02
1. 本期提取								18,817,890.32					18,817,890.32	179,232.45		18,997,122.77
2. 本期使用								19,660,849.34					19,660,849.34	179,232.45		19,840,081.79
（六）其他																
四、本期期末余额	227,000,000.00				358,656,856.14		-4,332,008.64	5,929,362.86	35,923,403.15		-237,431,190.46		385,746,423.05	32,539,209.75		418,285,632.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	227,000,000.00	0.00	0.00	0.00	444,016,469.94	0.00	-4,348,418.48	0.00	14,578,286.19	-319,234,394.40		362,011,943.25
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	227,000,000.00	0.00	0.00	0.00	444,016,469.94	0.00	-4,348,418.48	0.00	14,578,286.19	-319,234,394.40	0.00	362,011,943.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,551,184.26	0.00	0.00	47,708,510.89		41,157,326.63
（一）综合收益总额							-6,551,184.26			47,708,510.89		41,157,326.63
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取								480,382.60				480,382.60
2. 本期使用								480,382.60				480,382.60
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	227,000,000.00	0.00	0.00	0.00	444,016,469.94	0.00	-10,899,602.74	0.00	14,578,286.19	-271,525,883.51	0.00	403,169,269.88

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	227,000,000.00				444,016,469.94		-1,795,301.07		14,578,286.19	-345,626,737.89		338,172,717.17
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				444,016,469.94		-1,795,301.07		14,578,286.19	-345,626,737.89		338,172,717.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,553,117.41			26,392,343.49		23,839,226.08
（一）综合收益总额							-2,553,117.41			26,392,343.49		23,839,226.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	227,000,000.00				444,016,469.94		-4,348,418.48		14,578,286.19	-319,234,394.40		362,011,943.25

三、公司基本情况

唐山冀东装备工程股份有限公司原为唐山陶瓷股份有限公司，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 日本公司董事会审议通过《重大资产置换暨关联交易预案》，由本公司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合计持有的本公司 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；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% 股权和金隅电气（唐山）有限责任公司 51.00% 股权（以下合称置入资产）与本公司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，本公司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 日本公司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》，由本公司（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 日本公司第四届董事会第二十八次会议决议：根据本公司与冀东集团、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，由本公司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 年内不向本公司主张现金清偿权利，不需本公司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。

2011 年 3 月 30 日冀东集团将置入资产相关股权过户至本公司，并在唐山市工商行政管理局办理了工商登记手续。同日，本公司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）。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公司 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，冀东集团持有本公司限售股 91,978,421.00 股，持股比例由 29.90% 增至 40.52%，仍为本公司的实际控制人；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，本公司控股股东冀东集团与唐山国有资本运营有限公司签订了《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公司 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公司股份，本次股份转让后，唐山国资公司持有本公司 26,148,422.00 股股份，占公司总股本的 11.52%，冀东集团持有本公司 68,099,999.00 股股份，占公司总股本的 30.00%，仍为本公司控股股东。

2016 年 5 月，北京金隅集团股份有限公司、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。

本公司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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、长期资产减值、收入的确认和计量等。

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于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 1,500 万元的
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项
重要的非全资子公司	收入金额占公司总收入 10%以上的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目, 本公司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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时, 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。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的, 终止确认金融资产(或金融资产的一部分, 或一组类似金融资产的一部分), 即从其账户和资产负债表内予以转销: 1) 收取金融资产现金流量的权利届满; 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

本公司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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄、交易对手关系等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

对于应收账款和合同资产，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司根据应收账款及合同资产的账龄、交易对手关系、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项及合同资产，本公司判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本公司根据收入确认时点开始计算应收账款及合同资产账龄。

本公司应收账款及合同资产组合划分如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	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（合同资产）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
关联方组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
正常银行未达账项组合	

应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险、交易对手关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策，详细如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
关联方组合	
其他商业承兑汇票	参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备

2) 其他应收款、应收款项融资、其他流动资产、其他非流动资产、债权投资、其他债权投资的减值测试方法。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他应收款、应收款项融资、其他流动资产、其他非流动资产、债权投资、其他债权投资，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来

12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2 信用风险。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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）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。

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。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、合同资产

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

13、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

14、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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；该成本增加了本公司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，即本公司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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的

成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，为本公司的子公司。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，属于一揽子交易的，本公司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，属于一揽子交易的，本公司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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

本公司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。

本公司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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	3-5	2.38-2.43
构筑物	年限平均法	25	3-5	3.80-3.88
机器设备	年限平均法	15	3-5	6.33-6.47
运输设备	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
办公设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

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

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。

17、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。

18、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。

19、无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；矿山开采权、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。

本公司研发支出的归集范围包括研发人员薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、设备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出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。

21、研究与开发

本公司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。

22、长期待摊费用

本公司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。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

辞退福利的确认原则：

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

辞退福利的计量方法：

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

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

年金计划：

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

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

25、预计负债

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

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

- (1) 收入确认一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司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，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司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。

(2) 收入确认具体原则

本公司营业收入主要包括：销售商品收入如机械设备及备件销售收入、电气设备及备件销售收入；提供劳务收入如土建安装收入、维修工程收入、矿山工程及恢复绿化收入等。

1) 销售商品收入

①机械设备及电气设备

主要产品包括立磨、回转窑、篦冷机；固废、危废处置设备；电气盘柜、自动化设备与电气备件等产品。根据合同约定客户完成验收，本公司完成合同履约义务确认收入。

②机械及电气备件

主要产品包括机械设备备件及电气设备备件。根据合同约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得客户签字确认的送货单或发货单回执（部分自提货物的客户需在送货单上签字验收），本公司完成合同履约义务确认收入。

2) 提供劳务收入

① 土建安装收入

本公司土建安装收入主要包括工业建筑与民用建筑的工程施工、矿山工程、机电设备安装等业务。

本公司主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责，视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务，本公司在建筑施工服务中的身份为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。本公司在履行履约义务时，客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，所以本公司提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的，相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本公司按照投入法，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的，仅当本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

本公司按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认交易价格。因项目范围变更、合同中约定可增加合同对价的条款等向客户提请索赔、提请追加工程费用、因为提前完工收取的奖励等作为合同的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确定最佳估计数，且包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

② 维修工程收入、矿山工程及恢复绿化收入

维修工程业务：主要包括水泥生产线的维修、窑炉砌筑、技改技措、运行保驾等业务。

矿山工程及恢复治理业务：主要包括水泥矿山的工程施工、土石方工程施工、地质灾害防治的设计、施工、矿山恢复及综合治理等业务

根据合同约定，客户完成验收或结算时，本公司完成合同履约义务确认收入。

27、政府补助

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

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

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

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

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

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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。

29、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。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按上述 20. 长期资产减值所述的会计政策计提减值准备。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

30、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。

31、终止经营

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

32、公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

（1）金融工具减值

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

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会

与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

(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公司及本公司之子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称解释 16 号），根据解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号对本公司财务报表无影响。

六、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、现代服务业	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
唐山盾石建筑工程有限责任公司	15%
金隅电气（唐山）有限责任公司	15%
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	20%
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	20%
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	20%
璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	20%

2、税收优惠

（1）本公司之子公司金隅电气本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。金隅电气于 2022 年 10 月 18 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 GR202213000344），有效期三年。

（2）本公司之子公司盾石建筑公司本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。盾石建筑公司于 2022 年 11 月 22 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 GR202213001984），有效期三年。

（3）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，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、大同冀东水泥盾石工程有限责任公司、璧山冀东发展盾石工程有限责任公司和威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司本年享受小微企业所得税税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,251,137.05	7,961,921.77
其他货币资金	22,969,864.68	21,923,664.87
存放财务公司款项	315,652,117.26	229,825,405.94
合计	343,873,118.99	259,710,992.58
其中：存放在境外的款项总额		4,292,965.35

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司其他货币资金余额 22,969,864.68 元，其中银行承兑汇票保证金 9,519,745.94 元、保函保证金 8,260,770.75 元，其他受限资金 5,189,347.99 元；公司存放财务公司存款 315,652,117.26 元，其中承兑汇票保证金 5,000,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,931,841.83	2,456,028.30
商业承兑票据	86,146,282.08	35,407,814.06
减：商业承兑汇票预期信用损失	-608,705.19	0.00
合计	88,469,418.72	37,863,842.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	89,078,123.91	100.00%	608,705.19		88,469,418.72
其中：					
1) 银行承兑汇票	2,931,841.83	3.29%	0.00	0.00%	2,931,841.83
2) 其他商业承兑汇票	12,174,103.80	13.67%	608,705.19	5.00%	11,565,398.61
3) 关联方组合	73,972,178.28	83.04%	0.00	0.00%	73,972,178.28
合计	89,078,123.91	100.00%	608,705.19		88,469,418.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	37,863,842.36	100.00%	0.00		37,863,842.36
其中：					
1) 银行承兑汇票	2,456,028.30	6.49%	0.00	0.00%	2,456,028.30
2) 其他商业承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
3) 关联方组合	35,407,814.06	93.51%	0.00	0.00%	35,407,814.06
合计	37,863,842.36	100.00%	0.00		37,863,842.36

按组合计提坏账准备：其他商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他商业承兑汇票	12,174,103.80	608,705.19	5.00%
合计	12,174,103.80	608,705.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	608,705.19	0.00	0.00	0.00	608,705.19
合计	0.00	608,705.19	0.00	0.00	0.00	608,705.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,301,484.08
商业承兑票据		31,292,118.96
合计		33,593,603.04

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	563,823,572.87	484,517,352.28
1 至 2 年	105,372,315.44	97,604,533.41
2 至 3 年	48,687,823.19	20,282,964.96
3 年以上	100,990,827.41	117,034,153.85
3 至 4 年	7,085,355.44	18,190,598.14
4 至 5 年	4,466,331.25	14,959,470.91
5 年以上	89,439,140.72	83,884,084.80
合计	818,874,538.91	719,439,004.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	818,874,538.91	100.00%	111,233,481.74		707,641,057.17
其中：					
1) 账龄组合	292,633,965.19	35.74%	111,233,481.74	38.01%	181,400,483.45

2) 关联方组合	526,240,573.72	64.26%	0.00	0.00%	526,240,573.72
合计	818,874,538.91	100.00%	111,233,481.74		707,641,057.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	719,439,004.50	100.00%	111,277,059.71		608,161,944.79
其中:					
1) 账龄组合	242,232,845.22	33.67%	111,277,059.71	45.94%	130,955,785.51
2) 关联方组合	477,206,159.28	66.33%	0.00	0.00%	477,206,159.28
合计	719,439,004.50	100.00%	111,277,059.71		608,161,944.79

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,088,205.62	7,154,410.28	5.00%
1-2 年	36,227,267.81	5,434,090.16	15.00%
2-3 年	18,564,748.18	5,569,424.45	30.00%
3-4 年	3,356,373.47	1,678,186.74	50.00%
4 年以上	91,397,370.11	91,397,370.11	100.00%
合计	292,633,965.19	111,233,481.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	111,277,059.71	-10,931.68		32,646.29		111,233,481.74
合计	111,277,059.71	-10,931.68		32,646.29		111,233,481.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	32,646.29
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
冀东水泥磐石有限责任公司	29,408,216.36	34,033,595.01	63,441,811.37	6.59%	0.00
天津金隅津丽房地产开发有限公司	21,533,918.72	25,689,341.95	47,223,260.67	4.90%	0.00
单位 1	8,495,709.00	36,517,045.29	45,012,754.29	4.67%	2,250,637.72
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	37,238,660.11	0.00	37,238,660.11	3.87%	0.00
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	35,593,140.82	0.00	35,593,140.82	3.69%	0.00
合计	132,269,645.01	96,239,982.25	228,509,627.26	23.72%	2,250,637.72

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目	144,559,787.88	5,433,256.24	139,126,531.64	221,195,379.65	4,529,756.41	216,665,623.24
合计	144,559,787.88	5,433,256.24	139,126,531.64	221,195,379.65	4,529,756.41	216,665,623.24

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	-77,539,091.60	本报告期已完工未结算的建安项目减少所致
合计	-77,539,091.60	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	144,559,787.88	100.00%	5,433,256.24		139,126,531.64
其中：					
1) 账龄组合	68,494,332.76	47.38%	5,433,256.24	7.93%	63,061,076.52
2) 关联方组合	76,065,455.12	52.62%	0.00	0.00%	76,065,455.12
合计	144,559,787.88	100.00%	5,433,256.24		139,126,531.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	221,195,379.65	100.00%	4,529,756.41		216,665,623.24
其中：					
1) 账龄组合	57,174,649.40	25.85%	4,529,756.41	7.92%	52,644,892.99
2) 关联方组合	164,020,730.25	74.15%	0.00	0.00%	164,020,730.25
合计	221,195,379.65	100.00%	4,529,756.41		216,665,623.24

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,628,946.42	2,731,447.31	5.00%
1-2 年	13,088,153.45	1,963,223.02	15.00%
2-3 年	0.00	0.00	30.00%
3-4 年	77,293.97	38,646.99	50.00%
4 年以上	699,938.92	699,938.92	100.00%
合计	68,494,332.76	5,433,256.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算项目	903,499.83	0.00	0.00	
合计	903,499.83	0.00	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,146,339.49	174,360,805.98
合计	128,146,339.49	174,360,805.98

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	647,910,694.78	0.00
合计	647,910,694.78	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(4) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	95,092.66	61,447.23
其他应收款	29,926,366.89	20,558,780.85
合计	30,021,459.55	20,620,228.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
活期存款	95,092.66	61,447.23
合计	95,092.66	61,447.23

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

4) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金类	25,819,573.10	21,241,642.59
暂付款	1,075,204.74	917,584.85
代垫款项	1,581,494.47	1,512,215.85
出口退税	924,126.11	184,853.82
往来款项	2,496,714.77	2,898,337.71
合计	31,897,113.19	26,754,634.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,235,593.40	13,844,249.35
1 至 2 年	5,662,713.24	3,869,223.52
2 至 3 年	2,215,481.15	1,164,328.74
3 年以上	1,783,325.40	7,876,833.21
3 至 4 年	658,000.00	4,021,555.00
4 至 5 年	322,300.00	3,090,413.00
5 年以上	803,025.40	764,865.21
合计	31,897,113.19	26,754,634.82

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,195,853.97	-4,225,107.67				1,970,746.30
合计	6,195,853.97	-4,225,107.67				1,970,746.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 7	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	15.68%	0.00
冀东水泥磐石有限责任公司	履约保证金	2,438,154.35	2 年以内	7.64%	0.00
广灵金隅水泥有限公司	履约保证金	1,150,000.00	1 年以内	3.61%	0.00
左权金隅水泥有限公司	履约保证金	1,030,000.00	2 年以内	3.23%	0.00
单位 8	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.13%	0.00
合计		10,618,154.35		33.29%	0.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	86,680,603.57	90.28%	301,418,924.96	98.84%
1 至 2 年	7,687,402.90	8.01%	1,830,804.56	0.60%
2 至 3 年	76,976.64	0.08%	1,489,574.34	0.49%
3 年以上	1,572,386.87	1.63%	203,454.05	0.07%
合计	96,017,369.98		304,942,757.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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(%)
单位 2	11,378,100.00	1 年以内	11.86
单位 3	6,395,610.00	1 年以内	6.66
单位 4	4,276,580.00	1 年以内	4.45
单位 5	4,228,261.98	1-2 年	4.40
单位 6	3,809,794.70	1 年以内	3.97
合计	30,088,346.68	—	31.34

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	12,727,289.82	0.00	12,727,289.82	14,033,238.89	90,073.33	13,943,165.56
在产品	87,602,809.94	143,505.38	87,459,304.56	50,961,823.32	143,505.38	50,818,317.94
库存商品	61,039,629.97	3,039,603.87	58,000,026.10	77,911,810.69	1,639,466.85	76,272,343.84

发出商品	71,029,348.50	0.00	71,029,348.50	86,044,597.05	0.00	86,044,597.05
合计	232,399,078.23	3,183,109.25	229,215,968.98	228,951,469.95	1,873,045.56	227,078,424.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	90,073.33	-90,073.33		0.00		0.00
在产品	143,505.38	0.00		0.00		143,505.38
库存商品	1,639,466.85	1,550,165.33		150,028.31		3,039,603.87
合计	1,873,045.56	1,460,092.00		150,028.31		3,183,109.25

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,979,502.51	10,327,395.59
预缴税费	14,288,318.42	53,337.51
其他	625,605.71	27,097.27
合计	20,893,426.64	10,407,830.37

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
金隅热加工唐山有限公司	28,501,521.34	37,236,433.69	0.00	6,551,184.26	0.00	10,899,602.74	0.00	非交易性
合计	28,501,521.34	37,236,433.69		6,551,184.26		10,899,602.74		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	227,516,985.59	229,972,942.67
固定资产清理		
合计	227,516,985.59	229,972,942.67

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	131,467,024.17	153,982,947.09	28,000,619.03	17,831,747.10	331,282,337.39
2. 本期增加金额	2,420,168.11	7,038,215.32	2,962,097.92	1,796,329.30	14,216,810.65
(1) 购置	0.00	5,771,071.36	2,454,673.21	1,101,104.49	9,326,849.06
(2) 在建工程转入	2,420,168.11	1,774,568.67	0.00	695,224.81	4,889,961.59
(3) 企业合并增加					
明细重分类		-507,424.71	507,424.71		
3. 本期减少金额	0.00	571,936.92	2,278,035.10	1,126,560.05	3,976,532.07
(1) 处置或报废	0.00	571,936.92	1,350,615.93	1,126,560.05	3,049,112.90
出售	0.00	0.00	927,419.17	0.00	927,419.17
4. 期末余额	133,887,192.28	160,449,225.49	28,684,681.85	18,501,516.35	341,522,615.97

二、累计折旧					
1. 期初余额	13,205,661.81	62,498,069.32	13,085,368.88	12,520,294.71	101,309,394.72
2. 本期增加金额	3,571,982.52	8,135,376.21	2,694,800.76	1,976,052.51	16,378,212.00
(1) 计提	3,571,982.52	8,513,399.81	2,316,777.16	1,976,052.51	16,378,212.00
明细重分类	0.00	-378,023.60	378,023.60	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	474,619.21	2,136,999.08	1,070,358.05	3,681,976.34
(1) 处置或报废	0.00	474,619.21	1,285,579.74	1,070,358.05	2,830,557.00
出售	0.00	0.00	851,419.34	0.00	851,419.34
4. 期末余额	16,777,644.33	70,158,826.32	13,643,170.56	13,425,989.17	114,005,630.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,109,547.95	90,290,399.17	15,041,511.29	5,075,527.18	227,516,985.59
2. 期初账面价值	118,261,362.36	91,484,877.77	14,915,250.15	5,311,452.39	229,972,942.67

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
电气设备生产相关资产	15,377.05	15,401.94	0.00	17年	税前折现率(11.72%);预期收入增长率(5%-14.39%);毛利率(15.48%-17.12%)	毛利率、折现率	毛利率、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	15,377.05	15,401.94	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,056,252.08	4,832,737.79
合计	2,056,252.08	4,832,737.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化车间建设项目	2,056,252.08	0.00	2,056,252.08	0.00	0.00	0.00
减速机车间改造项目	0.00	0.00	0.00	1,066,582.66	0.00	1,066,582.66
变电室改造项目	0.00	0.00	0.00	314,683.49	0.00	314,683.49
施工作业远程管控平台项目	0.00	0.00	0.00	686,902.68	0.00	686,902.68
智慧实验与数据中心建设项目	0.00	0.00	0.00	2,764,568.96	0.00	2,764,568.96
合计	2,056,252.08	0.00	2,056,252.08	4,832,737.79	0.00	4,832,737.79

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	0.00	1,077,705.54	1,077,705.54
2. 本期增加金额	962,134.17	0.00	962,134.17
租入	962,134.17	0.00	962,134.17
3. 本期减少金额	0.00	1,077,705.54	1,077,705.54
租赁到期减少	0.00	1,077,705.54	1,077,705.54
4. 期末余额	962,134.17	0.00	962,134.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	0.00	290,777.94	290,777.94
2. 本期增加金额	293,985.44	66,628.90	360,614.34
(1) 计提	293,985.44	66,628.90	360,614.34
3. 本期减少金额	0.00	357,406.84	357,406.84
(1) 处置			
租赁到期减少	0.00	357,406.84	357,406.84
4. 期末余额	293,985.44	0.00	293,985.44

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	668,148.73	0.00	668,148.73
2. 期初账面价值	0.00	786,927.60	786,927.60

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,285,227.25	0.00	5,010,146.33	3,108,103.76	28,403,477.34
2. 本期增加金额	0.00	100,000.00	0.00	170,586.07	270,586.07
(1) 购置	0.00	100,000.00	0.00	170,586.07	270,586.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,285,227.25	100,000.00	5,010,146.33	3,278,689.83	28,674,063.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,943,356.79	0.00	4,874,696.24	2,555,264.35	12,373,317.38
2. 本期增加金额	572,084.16	833.33	102,565.07	127,751.37	803,233.93
(1) 计提	572,084.16	833.33	102,565.07	127,751.37	803,233.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,515,440.95	833.33	4,977,261.31	2,683,015.72	13,176,551.31
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,769,786.30	99,166.67	32,885.02	595,674.11	15,497,512.10
2. 期初账面价值	15,341,870.46	0.00	135,450.09	552,839.41	16,030,159.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	904,809.13	3,655,609.64	1,264,630.92	0.00	3,295,787.85
矿山项目支出	0.00	34,781,000.00	9,240,864.11	0.00	25,540,135.89
其他	69,495.35	1,723,752.83	176,910.20	0.00	1,616,337.98
合计	974,304.48	40,160,362.47	10,682,405.23	0.00	30,452,261.72

其他说明：

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	122,429,298.72	27,073,043.41	123,875,715.65	27,452,575.79
内部交易未实现利润	838,849.94	193,302.60	235,540.41	45,775.04
可抵扣亏损	28,278,724.85	6,511,362.13	56,018,656.88	13,236,062.46
其他权益工具投资公允价值变动	14,532,803.66	3,633,200.92	5,797,891.33	1,449,472.83
租赁业务导致的可抵扣暂时性差异	184,508.32	27,676.25	0.00	0.00
合计	166,264,185.49	37,438,585.31	185,927,804.27	42,183,886.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	2,883,384.72	720,846.18	3,461,064.52	865,266.13
内部交易未实现利润	10,521.57	1,582.12	293,507.48	72,934.87
合计	2,893,906.29	722,428.30	3,754,572.00	938,201.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		37,438,585.31		42,183,886.12
递延所得税负债		722,428.30		938,201.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	130,966,324.70	107,922,849.59
合计	130,966,324.70	107,922,849.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	0.00	34,590,087.78	
2024 年	21,848,608.11	23,313,156.91	
2025 年	32,890,691.23	40,623,655.50	
2026 年	28,452,699.07	5,481,306.95	
2027 年	34,421,288.77	3,914,642.45	
2028 年	13,353,037.52	0.00	
合计	130,966,324.70	107,922,849.59	

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	
保证借款	5,774,934.24	70,000,000.00
信用借款	99,000,000.00	5,000,000.00
合计	107,774,934.24	75,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 本报告期末公司信用借款余额 99,000,000.00 元，包括本公司向广发银行短期借款 70,000,000.00 元；本公司向金隅财务公司短期借款 10,000,000.00 元；本公司之子公司威克莱公司向工商银行短期借款 9,000,000.00 元；本公司之子公司金隅电气向兴业银行借款 10,000,000.00 元；
2. 本报告期末公司保证借款余额 5,774,934.24 元，为本公司之子公司盾石建筑向交通银行借款 5,774,934.24 元。
3. 本报告期末公司质押借款余额 3,000,000.00 元，为本公司之子公司机电公司票据贴现借款。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,069,813.25	139,185,060.12
合计	180,069,813.25	139,185,060.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	569,289,771.41	506,974,926.08
工程款	414,145,577.19	374,775,048.83
设备款	21,705,559.95	34,159,069.68
运维款	20,405,683.15	7,856,687.93
短期租赁款	13,327,681.19	4,082,189.42
合计	1,038,874,272.89	927,847,921.94

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 9	11,069,975.99	未到付款期
单位 10	10,927,194.64	未到付款期
合计	21,997,170.63	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,722.22	
其他应付款	159,563,315.21	176,600,060.16
合计	159,571,037.43	176,600,060.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	7,722.22	
合计	7,722.22	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	90,422,388.67	103,443,680.68
保证金	63,116,635.69	63,510,437.93
党建经费	3,715,615.08	3,103,429.89
代垫款	10,000.00	1,638,702.67
代扣款项	495,164.35	1,076,437.33
暂收款	19,033.72	7,617.20
其他	1,784,477.70	3,819,754.46
合计	159,563,315.21	176,600,060.16

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冀东发展集团有限责任公司	90,331,700.00	未到付款期
合计	90,331,700.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品货款	90,872,610.48	352,199,711.99
预收工程款	62,770,633.79	19,131,118.09
合计	153,643,244.27	371,330,830.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 11	5,242,718.45	未到结算期
合计	5,242,718.45	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收商品货款	-261,327,101.50	本报告期预收商品货款减少主要是预收的设备款达到收入确认条件，结转收入所致。
预收工程款	43,639,515.70	本报告期预收工程款增加主要是预收的工程款未达到收入确认条件所致。
合计	-217,687,585.80	——

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,727,694.58	221,356,702.46	224,984,795.06	11,099,601.98
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	33,321,745.00	33,321,745.00	0.00
三、辞退福利	0.00	28,000.00	28,000.00	0.00
合计	14,727,694.58	254,706,447.46	258,334,540.06	11,099,601.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,190,370.91	166,547,510.24	168,304,974.50	5,432,906.65
2、职工福利费	0.00	15,481,433.17	15,481,433.17	0.00
3、社会保险费	0.00	17,461,423.94	17,461,423.94	0.00
其中：医疗保险费	0.00	14,632,427.23	14,632,427.23	0.00
工伤保险费	0.00	2,667,570.88	2,667,570.88	0.00
生育保险费	0.00	161,425.83	161,425.83	0.00
4、住房公积金	0.00	18,559,232.62	18,559,232.62	0.00
5、工会经费和职工教育经费	7,537,323.67	3,307,102.49	5,177,730.83	5,666,695.33
合计	14,727,694.58	221,356,702.46	224,984,795.06	11,099,601.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	24,613,589.14	24,613,589.14	0.00
2、失业保险费	0.00	1,071,833.03	1,071,833.03	0.00
3、企业年金缴费	0.00	7,636,322.83	7,636,322.83	0.00
合计	0.00	33,321,745.00	33,321,745.00	0.00

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,484,754.93	3,720,516.80
企业所得税	1,059,884.35	6,858,972.27
个人所得税	136,973.88	583,460.04
城市维护建设税	149,233.67	98,362.95
教育费附加	106,706.32	70,259.27
房产税	8,911.36	8,911.36
其他税费	4,745.40	6,738.45
合计	3,951,209.91	11,347,221.14

其他说明：

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	522,361.46	243,176.28
合计	522,361.46	243,176.28

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,043,326.64	50,179,599.05
其他	139,641.18	35,150.21
合计	20,182,967.82	50,214,749.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	870,342.25	252,211.16
减：未确认融资费用	-17,685.20	-9,034.88

减：重分类为一年内到期的非流动负债	-522,361.46	-243,176.28
合计	330,295.59	0.00

其他说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	4,000,000.00	注 1
企业技术中心创新能力建设项目	2,109,294.65	0.00	328,330.55	1,780,964.10	注 2
合计	6,109,294.65	0.00	328,330.55	5,780,964.10	--

其他说明：

注 1：本公司之子公司金隅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。本公司于 2010 年 12 月 31 日收到“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 2023 年 12 月 31 日，项目尚未验收。

注 2：本公司之子公司金隅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》，本公司收到“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，本公司收到“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、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	227,000,000.00						227,000,000.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,677,070.98	0.00	0.00	266,677,070.98
其他资本公积	91,979,785.16	0.00	0.00	91,979,785.16
合计	358,656,856.14			358,656,856.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,348,418.48	-8,734,912.35			-2,183,728.09	-6,551,184.26	0.00	-10,899,602.74
其他权益工具投资公允价值变动	-4,348,418.48	-8,734,912.35			-2,183,728.09	-6,551,184.26	0.00	-10,899,602.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,409.84	-16,409.84			0.00	-16,409.84	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	16,409.84	-16,409.84			0.00	-16,409.84	0.00	0.00
其他综合收益合计	-4,332,008.64	-8,751,322.19			-2,183,728.09	-6,567,594.10	0.00	-10,899,602.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,929,362.86	19,446,086.78	19,612,340.29	5,763,109.35
合计	5,929,362.86	19,446,086.78	19,612,340.29	5,763,109.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,923,403.15	0.00	0.00	35,923,403.15
合计	35,923,403.15	0.00	0.00	35,923,403.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-237,431,190.46	-251,159,886.65
调整后期初未分配利润	-237,431,190.46	-251,159,886.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,666,596.01	13,728,696.19
期末未分配利润	-206,764,594.45	-237,431,190.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,918,758,337.13	2,692,623,494.55	3,197,131,802.07	2,984,661,289.82
其他业务	2,170,898.21	762,880.99	2,409,079.55	1,061,600.34
合计	2,920,929,235.34	2,693,386,375.54	3,199,540,881.62	2,985,722,890.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1、工程建设业务模式以工程总承包服务为主，同时采用工程咨询和设计、设备安装、工程建设管理等模式。履约义务通常的履行时间在 18 个月至 24 个月，本公司作为主要责任人与客户签订工程总承包合同，本公司根据每个客户的个性化要求，为其专门设计、采购或生产定制化设备。于合同开始日，客户支付合同预付款，在工程设计、设备采购和建造的全过程中，在客户拥有的土地上建造工程建设项目，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款。工程项目竣工验收合格本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

2、装备制造业务模式为装备生产、销售。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，公司通常在货物控制权转移给购买方时点确认收入，取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,388,690,000.00 元，其中，988,690,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，400,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,117,707.05	2,433,026.27
教育费附加	2,366,376.28	1,896,680.24
资源税	7,212,130.20	0.00
房产税	968,326.32	1,205,336.35
土地使用税	892,272.92	892,272.92
印花税	2,038,371.14	2,436,653.82
其他	203,820.26	269,276.87
合计	16,799,004.17	9,133,246.47

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,695,184.58	59,198,868.59
办公费	4,285,520.94	3,830,646.74
租赁费	4,768,585.33	2,935,795.77
折旧费	2,901,276.74	2,580,747.30
聘请中介机构费	5,890,014.86	2,536,441.00
业务招待费	2,508,362.37	2,098,747.15
办公车辆使用费	2,025,066.24	1,937,466.99
党建工作经费	651,410.56	1,459,495.43
劳务外包费	377,605.81	681,702.94
差旅费	1,197,328.26	525,597.43
长期待摊费用	595,260.08	505,408.41
无形资产摊销	454,189.56	423,772.14
电费	231,400.75	201,909.45
办公物料消耗	164,142.53	171,224.41
其他	3,569,776.65	2,832,738.72
合计	89,315,125.26	81,920,562.47

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,815,829.73	28,619,208.75
差旅费	2,886,947.38	1,824,692.95

服务费	1,492,233.38	576,916.86
办公费	312,845.02	491,035.20
折旧费	344,559.64	359,217.45
车辆使用费	302,671.88	225,291.16
业务招待费	179,309.00	185,005.78
其他	479,986.46	563,707.69
合计	34,814,382.49	32,845,075.84

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,529,444.29	28,153,882.33
物料消耗	4,620,015.22	5,720,258.79
租赁费	1,542,259.27	2,381,715.85
物业费	792,954.03	1,224,561.44
折旧费	1,347,578.44	806,889.96
差旅费	684,910.33	532,133.71
技术服务费	1,404,124.20	476,439.21
劳务费	1,201,937.05	401,046.73
无形资产摊销	107,392.64	374,739.32
车辆使用费	265,082.77	282,772.88
其他	1,570,259.36	618,905.85
合计	45,065,957.60	40,973,346.07

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,121,385.71	8,821,204.94
减：利息收入	-2,570,271.46	-3,292,955.16
加：汇兑损失	-161,140.62	-450,166.70
其他支出	164,100.95	209,086.29
合计	4,554,074.58	5,287,169.37

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,513,548.66	4,355,909.56
个税手续费返还	54,158.97	56,032.16
进项税加计抵减	729,052.07	0.00

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	32,754.17	
合计	32,754.17	0.00

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-608,705.19	30,000.00
应收账款坏账损失	10,931.68	-10,729,032.55
其他应收款坏账损失	4,225,107.67	1,710,427.01
合计	3,627,334.16	-8,988,605.54

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,460,092.00	-291,031.62
十一、合同资产减值损失	-903,499.83	-1,415,165.55
合计	-2,363,591.83	-1,706,197.17

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	46,537.33	92,360.80

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,901,000.00	0.00	3,901,000.00
违约金及罚款收入	555,627.57	2,365,040.84	555,627.57
无法支付的应付款项	655,938.50	1,273,796.77	655,938.50
报废、毁损资产处置收入	44,219.23	164,230.78	44,219.23
债务重组利得	6,213,637.75	3,600,299.85	6,213,637.75
合计	11,370,423.05	7,403,368.24	11,370,423.05

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金及违约金支出	164,143.73	271,619.69	164,143.73
报废、毁损资产处置支出	143,292.13	1,974.48	143,292.13
其他	718,255.93	270,512.04	718,255.93
合计	1,025,691.79	544,106.21	1,025,691.79

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,308,198.36	17,801,683.93
递延所得税费用	6,713,256.20	7,013,033.95
合计	16,021,454.56	24,814,717.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,978,840.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,244,710.12
子公司适用不同税率的影响	-7,263,821.76
调整以前期间所得税的影响	-92,732.82
非应税收入的影响	-49,249.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,504.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,118,387.74
税率变动对期初递延所得税余额影响	184,421.99
研发费用等费用项目加计扣除	-3,559,765.99
所得税费用	16,021,454.56

其他说明：

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	57,142,444.32	83,396,065.37
往来款	3,732,464.55	5,516,653.14
营业外收入	7,238,779.14	3,609,007.34

利息收入	2,536,626.03	3,219,743.84
押金	43,113.18	20,000.00
合计	70,693,427.22	95,761,469.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	100,407,914.68	74,450,392.15
管理费用	28,892,622.81	16,669,994.05
单位往来款	8,118,552.77	5,786,752.32
销售费用	4,923,834.42	3,374,091.53
研发费用	3,314,471.48	3,147,598.48
个人往来款	2,060,412.86	1,595,049.68
租赁费	2,060,500.00	447,722.08
银行手续费	250,269.25	209,086.29
营业外支出	34,915.88	182,038.61
支付的押金	140,000.01	171,200.00
保险费	24,133.36	100,000.00
合计	150,227,627.52	106,133,925.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证及保函保证金	21,923,664.87	13,782,116.42
关联方借款	0.00	3,000,000.00
票据贴现	2,985,591.66	0.00

合计	24,909,256.53	16,782,116.42
----	---------------	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证及保函保证金等	27,969,864.68	22,193,924.87
关联方借款	13,000,000.00	3,000,000.00
合计	40,969,864.68	25,193,924.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	75,000,000.00	136,985,591.66	5,789,342.58	110,000,000.00	0.00	107,774,934.24
应付利息	0.00	0.00	2,860,342.91	2,852,620.69	0.00	7,722.22
其他应付款	103,443,680.68	0.00	3,671,720.12	16,693,012.13	0.00	90,422,388.67
租赁负债	243,176.28	0.00	991,318.59	0.00	381,837.82	852,657.05
应付股利	0.00	0.00	5,480,000.00	535,623.75	4,944,376.25	0.00
合计	178,686,856.96	136,985,591.66	18,792,724.20	130,081,256.57	5,326,214.07	199,057,702.18

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,957,385.93	19,512,635.20
加：资产减值准备	-1,263,742.33	10,694,802.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,378,212.00	14,897,261.24
使用权资产折旧	360,614.34	72,686.04
无形资产摊销	803,233.93	1,218,395.90
长期待摊费用摊销	10,682,405.23	700,155.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-46,537.33	-92,360.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	99,072.90	-162,256.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	6,665,453.42	8,620,093.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,754.17	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,929,028.90	6,074,832.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-215,772.70	938,201.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-998,087.46	-110,726,077.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	116,249,443.67	-19,922,002.34

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,145,029.37	225,999,664.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,422,926.96	157,826,032.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	315,903,254.31	237,787,327.71
减：现金的期初余额	237,787,327.71	241,228,843.56
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	78,115,926.60	-3,441,515.85

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,903,254.31	237,787,327.71
可随时用于支付的银行存款	315,903,254.31	237,787,327.71
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	315,903,254.31	237,787,327.71

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	27,969,864.68	21,923,664.87	使用受限
合计	27,969,864.68	21,923,664.87	

其他说明：

51、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			242,749.21
其中：美元	34,029.00	7.1335981	242,749.21
欧元			
港币			
其他			
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	29,184.42	20,566.68
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	8,196,092.49	8,248,953.18
与租赁相关的总现金流出	10,401,241.30	5,556,207.32

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	45,065,957.60	40,973,346.07
合计	45,065,957.60	40,973,346.07
其中：费用化研发支出	45,065,957.60	40,973,346.07

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	150,000,000.00	河北省唐山市	河北省唐山市丰润区	工程施工	100.00%		同一控制下合并

金隅电气（唐山）有限责任公司	131,572,900.00	河北省唐山市	河北省唐山市曹妃甸区	生产销售	100.00%		同一控制下合并
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	14,705,882.35	河北省唐山市	河北省唐山市曹妃甸区	生产销售	51.00%		投资设立
唐山冀东机电设备有限公司	10,000,000.00	河北省唐山市	河北省唐山市曹妃甸区	批发、零售、维修	50.10%		投资设立
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	60,000,000.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工程施工	100.00%		同一控制下合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期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%	1,707,456.75	490,000.00	12,284,470.05
唐山冀东机电设备有限公司	49.90%	4,566,988.84	4,990,000.00	21,049,185.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	42,605,299.88	5,779,708.28	48,385,008.16	22,285,205.58	330,295.59	22,615,501.17
唐山冀东机电设备有限公司	443,183,374.00	6,039,207.71	449,222,581.71	406,980,554.50		406,980,554.50

子公司名称	期初余额					
	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
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	40,535,591.01	5,035,076.42	45,570,667.43	22,513,735.06		22,513,735.06
唐山冀东机电设备有限公司	408,312,632.24	2,956,412.19	411,269,044.43	368,209,448.08		368,209,448.08

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	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	60,521,738.67	3,712,574.62	3,712,574.62	-1,839,259.69
唐山冀东机电设备有限公司	1,027,092,049.82	9,215,185.03	9,215,185.03	43,838,873.20

子公司名称	上期发生额			
	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	54,884,832.81	2,951,525.88	2,951,525.88	1,167,661.47
唐山冀东机电设备有限公司	1,451,900,886.92	8,701,636.32	8,701,636.32	-32,465,856.53

其他说明：无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,109,294.65			328,330.55		5,780,964.10	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,513,548.66	4,355,909.56
营业外收入	3,901,000.00	0.00

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

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

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。本公司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，本公司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

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司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，本公司的目标是保持其固定利率。

本公司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。本公司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

本公司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。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：228,509,627.26 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 23.72%。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 信用风险敞口

于 2023 年 12 月 21 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 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
金融资产					
货币资金	343,873,118.99	0.00	0.00	0.00	343,873,118.99
应收票据	88,469,418.72	0.00	0.00	0.00	88,469,418.72
应收款项融资	128,146,339.49	0.00	0.00	0.00	128,146,339.49

应收账款	571,819,275.88	135,821,781.29	0.00	0.00	707,641,057.17
其他应收款	26,623,270.50	3,398,189.05	0.00	0.00	30,021,459.55
金融负债					
短期借款	107,774,934.24	0.00	0.00	0.00	107,774,934.24
应付票据	180,069,813.25	0.00	0.00	0.00	180,069,813.25
应付账款	987,256,814.91	51,617,457.98	0.00	0.00	1,038,874,272.89
其他应付款	156,050,867.32	3,520,170.11	0.00	0.00	159,571,037.43
应付职工薪酬	11,099,601.98	0.00	0.00	0.00	11,099,601.98
一年内到期的非流动负债	522,361.46	0.00	0.00	0.00	522,361.46

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	33,593,603.04	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	647,910,694.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		681,504,297.82		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	647,910,694.78	0.00
合计		647,910,694.78	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现-应付账款	30,593,603.04	30,593,603.04
应收票据	票据贴现-短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计		33,593,603.04	33,593,603.04

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的票据的账面价值为 33,593,603.04 元。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2023 年 12 月 31 日，本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为 33,593,603.04 元。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	28,501,521.34	28,501,521.34
应收款项融资	0.00	0.00	128,146,339.49	128,146,339.49
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	156,647,860.83	156,647,860.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

非上市其他权益工具投资，以本公司聘请估值专家采用估值技术确定的股权价值。应收款项融资以贴现率（期限超过一年）或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本公司之母公司为冀东发展集团，持有公司 30%股份。

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金隅热加工唐山有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山盾石机械制造有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东发展建设科技有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东发展集成房屋有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山盾石房地产开发有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
华海风能发展有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山启新水泥工业博物馆	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山高压电瓷有限公司	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	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
冀东砂石骨料有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
冀东发展集团国际贸易有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
冀东发展集团唐山新星针织有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东物业服务服务有限公司	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东水泥股份有限公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	冀东水泥及其控股子公司
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅红树林生物质能源(泾阳)有限公司	冀东水泥及其控股子公司
北京生态岛科技有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
北京金隅北水环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
北京金隅北水环保科技有限公司凤山矿	冀东水泥及其控股子公司
北京金隅琉水环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
天津冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
天津金隅振兴环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
沧州临港金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
灵寿冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
赞皇金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
深州冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
邢台金隅咏宁水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
邢台金隅冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
广宗县金隅冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
清河县金隅冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
邯郸涉县金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
邯郸涉县金隅水泥有限公司新型建材分公司	冀东水泥及其控股子公司
邯郸涉县金隅水泥有限公司商砼分公司	冀东水泥及其控股子公司
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
邯郸金隅太行水泥有限责任公司磁县石灰石矿	冀东水泥及其控股子公司
邯郸金隅太行水泥有限责任公司峰峰矿区新型建材分公司	冀东水泥及其控股子公司
邯郸金隅太行建材有限公司	冀东水泥及其控股子公司
成安金隅太行水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
保定太行和益环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司

易县腾辉矿产建材有限公司	冀东水泥及其控股子公司
曲阳金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
唐县冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
唐县洁源垃圾处置有限公司	冀东水泥及其控股子公司
涑水金隅冀东环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
易县鑫海矿业有限公司	冀东水泥及其控股子公司
涑水京涑建材有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
涿鹿金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
张家口金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
张家口冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
宣化金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
怀来金源矿业有限公司	冀东水泥及其控股子公司
承德冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
承德金隅水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
平泉冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山冀东启新水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山冀东启新水泥有限责任公司丰南分公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山冀东水泥三友有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥涿州有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
昌黎冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
迁安金隅首钢环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
内蒙古冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
包头冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
包钢冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
吉林金隅冀东环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥吉林有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥吉林有限责任公司磐石石灰石矿	冀东水泥及其控股子公司
四平金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
吉林冀东吉运物流有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥黑龙江有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥扶余有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥磐石有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
辽阳冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
沈阳冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	冀东水泥及其控股子公司
阳泉冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
阳泉冀东物流贸易有限公司	冀东水泥及其控股子公司
岚县金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
米脂冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
吴堡冀东特种水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
山西双良鼎新水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
左权金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
山西金隅冀东环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
大同冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
大同冀东水泥爆破有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
广灵金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅台泥（代县）环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
焦作金隅冀东新材料有限公司	冀东水泥及其控股子公司
博爱金隅水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
陵川金隅冀东环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥铜川有限公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅冀东泾阳新材料有限公司	冀东水泥及其控股子公司

金隅冀东风翔环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥璧山有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥重庆合川有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥重庆江津有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
临澧冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
烟台冀东润泰建材有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥（烟台）有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司重庆分公司	冀东水泥及其控股子公司
唐山市盾石信息技术有限公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅智汇（陕西）供应链有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅冀东智联（唐山）物流有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东万华（烟台）混凝土有限公司	冀东水泥及其控股子公司
承德承金环保科技有限公司	冀东水泥及其控股子公司
金隅冀东涇阳新材料有限公司	冀东水泥及其控股子公司
北京金隅集团股份有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京建都设计研究院有限责任公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
唐山盾石干粉建材有限责任公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京市建筑装饰设计工程有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京建筑材料科学研究总院有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
天津金隅津丽房地产开发有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京金隅顺发水泥有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京金隅通达耐火技术有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
阳泉金隅通达高温材料有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京建华布朗尼混凝土有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
陕西金隅节能保温科技有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京环科环保技术有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京建拓工程管理有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京市龙顺成中式家具有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）
北京金隅人力资源管理有限公司	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）

	公司)
北京通达耐火工程技术有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京五湖四海人力资源有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京京才人才开发中心有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京《混凝土世界》杂志社有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅财务有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅国际供应链服务有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
吉林市冀东混凝土有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅涂料有限责任公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
唐山迁西冀东混凝土有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京天坛装饰工程有限责任公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东新港混凝土有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅加气混凝土有限责任公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
大厂金隅涂料有限责任公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
北京建总建筑安装工程有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
天津金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
冀东水泥重庆混凝土有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
金隅天建智慧物流(天津)有限公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	金隅集团及子公司 (不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
冀东水泥扶风运输有限责任公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
鞍山冀东水泥有限责任公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	冀东集团、冀东水泥联合营公司
THE MAMBA CEMENT COMPANY (RF) (PTY)	冀东集团、冀东水泥联合营公司

其他说明:

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金隅热加工唐山有限公司	购买商品、接受劳务	26,071,148.94	37,570,000.00	否	12,547,536.81
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	购买商品、接受劳务	20,289,386.39	65,480,000.00	否	125,368,583.42
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	购买商品、接受劳务	12,494,566.18	11,970,000.00	否	14,532,166.61
唐山冀东发展建设科技有限公司	购买商品、接受劳务	988,377.80	0.00	否	4,444,043.84
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	购买商品、接受劳务	0.00	0.00	否	9,244,569.38
金隅智汇(陕西)供应链有限责任公司	购买商品、接受劳务	27,016,594.02	29,100,000.00	否	10,762,921.55
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	购买商品、接受劳务	2,211,752.45	0.00	否	5,019,139.64
冀东水泥磐石有限责任公司	购买商品、接受劳务	0.00	0.00	否	5,973,451.19
北京市建筑装饰设计工程有限公司	购买商品、接受劳务	29,787,811.90	0.00	否	14,742,171.13
北京金隅通达耐火技术有限公司	购买商品、接受劳务	23,410,743.40	4,000,000.00	否	3,654,856.52
北京建总建筑安装工程有限公司	购买商品、接受劳务	12,669,636.44	0.00	否	0.00
天津金隅混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	12,597,924.28	0.00	否	0.00
吉林市冀东混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	279,941.74	20,000,000.00	否	25,218,636.81
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	0.00	否	16,371,681.44
北京金隅集团股份有限公司及子公司(不含上述列示公司)	购买商品、接受劳务	15,130,834.38	37,517,600.00	否	12,575,572.84
小计		182,948,717.92	205,637,600.00	否	260,455,331.18
北京金隅集团股份有限公司联合营公司	购买商品、接受劳务	0.00	0.00	否	8,276.87
合计		182,948,717.92	205,637,600.00		260,463,608.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	34,979,430.84	39,597,422.77
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	销售商品、提供劳务	23,241,458.72	59,658,685.09
唐山冀东发展建设科技有限公司	销售商品、提供劳务	18,853,876.18	39,361,821.87
冀东发展集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,070,088.49	4,315,225.92
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售商品、提供劳务	7,303,685.70	50,101,535.27
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	销售商品、提供劳务	6,889,294.51	40,365,284.66

金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	销售商品、提供劳务	5,909,803.88	9,598,752.74
金隅热加工唐山有限公司	销售商品、提供劳务	2,172,074.73	99,618,029.94
唐山盾石房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	218,127.35	36,040,749.23
冀东水泥磐石有限责任公司	销售商品、提供劳务	544,094,388.78	265,924,212.95
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	销售商品、提供劳务	99,343,020.45	76,751,204.63
冀东水泥滦州有限责任公司	销售商品、提供劳务	84,856,711.42	133,138,528.36
金隅冀东风翔环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	75,682,232.40	48,976,528.48
唐山冀东水泥三友有限公司	销售商品、提供劳务	68,612,698.43	50,961,696.77
冀东水泥黑龙江有限公司	销售商品、提供劳务	68,407,771.55	66,111,947.69
冀东水泥重庆江津有限责任公司	销售商品、提供劳务	67,382,936.50	41,655,666.50
冀东水泥铜川有限公司	销售商品、提供劳务	59,446,065.28	191,889,148.62
赞皇金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	56,463,431.92	36,042,953.40
冀东水泥重庆合川有限责任公司	销售商品、提供劳务	50,583,657.61	38,475,228.35
大同冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	48,349,822.90	30,556,090.56
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	48,243,636.05	31,220,617.38
山西金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	44,799,509.26	32,851,846.21
涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	42,560,271.89	56,109,931.68
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	销售商品、提供劳务	41,378,128.05	14,636,497.83
冀东水泥（烟台）有限责任公司	销售商品、提供劳务	37,746,648.64	27,060,306.91
唐县冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	33,418,328.67	54,417,359.32
金隅台泥（代县）环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	32,031,240.80	32,130,435.36
承德承金环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	31,133,666.25	0.00
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	30,848,694.54	17,813,653.29
吉林金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	29,949,503.61	23,197,824.14
包头冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	28,233,546.60	31,936,237.54
唐山冀东启新水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	26,447,451.67	24,958,123.03
曲阳金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	24,602,978.25	20,670,558.62
左权金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	23,181,136.57	43,202,145.26
阳泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	23,006,554.94	35,964,033.09
临澧冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	21,064,081.37	33,023,111.28
保定太行和益环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	18,986,354.86	23,344,570.68
冀东水泥璧山有限责任公司	销售商品、提供劳务	18,630,021.16	26,364,952.67
陵川金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	18,270,933.92	13,868,549.65
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	销售商品、提供劳务	16,213,376.66	17,031,229.70
涑水金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	15,245,416.52	34,284,387.89
米脂冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	14,702,268.52	13,836,881.21
承德金隅水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	14,670,222.19	15,383,934.22
广灵金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	14,406,855.52	7,734,129.05
焦作金隅冀东新材料有限公司	销售商品、提供劳务	15,711,165.41	1,170,674.54
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	13,825,454.04	17,384,340.63
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	销售商品、提供劳务	13,817,442.94	25,268,869.97
承德冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	11,661,286.19	7,085,029.29
邢台金隅冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	11,423,850.62	19,684,569.59
内蒙古冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,114,432.66	16,365,163.80
北京金隅北水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	8,754,139.35	13,284,114.74
山西双良鼎新水泥有限公司	销售商品、提供劳务	8,189,372.66	9,190,942.10
昌黎冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	8,099,447.47	18,694,291.08
平泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	7,492,449.77	10,688,461.79
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	6,980,688.00	14,472,975.66
北京金隅疏水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,866,907.89	8,313,803.70
包钢冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	6,609,299.32	6,516,167.54
博爱金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,809,569.31	4,825,255.71
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,710,753.00	7,075,797.02
易县鑫海矿业有限公司	销售商品、提供劳务	5,522,130.36	5,935,195.73
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	销售商品、提供劳务	5,477,555.84	7,014,668.97
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,027,425.76	2,889,287.69

辽阳冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,984,050.39	2,994,686.36
易县腾辉矿产建材有限公司	销售商品、提供劳务	3,778,500.29	10,939,146.68
迁安金隅首钢环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	3,066,002.37	111,142,648.41
天津金隅振兴环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,997,149.79	6,914,353.22
金隅冀东涇阳新材料有限公司	销售商品、提供劳务	2,714,865.31	4,147,437.18
灵寿冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,632,259.99	7,074,316.25
沈阳冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,511,349.82	3,111,781.60
四平金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,092,054.45	7,347,926.49
邯郸金隅太行水泥有限责任公司峰峰矿区新型建材分公司	销售商品、提供劳务	1,046,702.18	7,457,225.95
岚县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	304,513.85	3,645,542.60
邯郸金隅太行水泥有限责任公司磁县石灰石矿	销售商品、提供劳务	0.00	4,522,221.40
天津金隅津丽房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	110,665,414.17	0.00
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售商品、提供劳务	13,326,347.30	28,295,283.25
陕西金隅节能保温科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,707,658.24	75,730,048.74
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	销售商品、提供劳务	3,368,048.01	31,374.24
北京金隅国际供应链服务有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	26,281,194.74
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	3,749,045.87
北京金隅集团股份有限公司及子公司(不含上述列示公司)	销售商品、提供劳务	44,895,453.17	77,122,252.47
小计		2,340,815,144.07	2,566,548,124.81
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	66,174,579.66	77,789,529.49
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	41,405,236.09	97,127,675.60
THE MAMBA CEMENT COMPANY (RF) (PTY)	销售商品、提供劳务	9,898,154.37	6,268,380.45
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	3,174,392.57	6,748,629.47
北京金隅集团股份有限公司联合营公司(不含上述列示公司)	销售商品、提供劳务	2,746,698.70	3,491,966.83
小计	销售商品、提供劳务	123,399,061.39	191,426,181.84
合计	销售商品、提供劳务	2,464,214,205.46	2,757,974,306.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
冀东发展集团有限责任公司	房屋	5,219,367.62	4,939,860.60	0.00	0.00
金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	房屋	1,144,954.08	1,144,954.08	0.00	0.00
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	0.00	356,381.17	0.00	0.00
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	机械设备	611,214.48	611,214.48	0.00	0.00
大同冀东水泥有限责任公司	房屋	857,142.86	0.00	0.00	0.00

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
冀东发展集团有限责任公司	7,428,213.23	3,606,138.92	0.00	0.00	0.00	0.00
金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	1,455,240.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
唐山启新水泥工业博物馆	0.00	374,200.22	0.00	0.00	0.00	0.00
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	690,672.36	690,672.36	0.00	0.00	0.00	0.00
大同冀东水泥有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	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	6,977,453.25	2023年12月12日	2024年09月30日	否
冀东发展集团有限责任公司	566,400.00	2023年12月25日	2024年05月12日	否
冀东发展集团有限责任公司	4,000,000.00	2023年07月11日	2024年01月11日	否
冀东发展集团有限责任公司	3,000,000.00	2023年08月22日	2024年02月22日	否
冀东发展集团有限责任公司	2,400,000.00	2023年09月08日	2024年03月08日	否
冀东发展集团有限责任公司	161,323.04	2023年06月05日	2024年05月24日	否
冀东发展集团有限责任公司	1,699,172.27	2023年06月12日	2024年05月31日	否
冀东发展集团有限责任公司	1,008,000.00	2023年06月13日	2024年06月05日	否
冀东发展集团有限责任公司	687,562.05	2023年06月14日	2024年06月07日	否

冀东发展集团有限责任公司	69,321.33	2023年06月15日	2024年06月03日	否
冀东发展集团有限责任公司	149,555.55	2023年06月15日	2024年06月07日	否
冀东发展集团有限责任公司	1,700,000.00	2023年07月21日	2024年06月28日	否
冀东发展集团有限责任公司	300,000.00	2023年07月24日	2024年06月28日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冀东发展集团有限责任公司	10,000,000.00	2023年10月13日	2024年10月12日	
冀东发展集团有限责任公司	80,331,700.00	2023年11月12日	2024年11月11日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	冀东集团及子公司（不含冀东水泥及其控股子公司）				
	唐山金隅盾石房地产开发有限公司	37,238,660.11	0.00	8,553,862.89	0.00
	唐山盾石房地产开发有限公司	29,871,607.95	0.00	49,346,002.80	0.00
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	24,189,382.14	0.00	7,529,806.19	0.00
	唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	24,114,800.07	0.00	14,941,085.09	0.00
	金隅热加工唐山有限公司	5,717,873.12	0.00	6,299,603.60	0.00
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	5,694,444.12	0.00	6,595,785.71	0.00
	唐山冀东发展建设科技有限公司	3,380,142.21	0.00	3,380,142.21	0.00
	冀东发展集团有限责任公司	2,193,872.80	0.00	106,830.00	0.00
	唐山盾石机械制造有限公司	2,079,700.00	0.00	2,079,700.00	0.00
	其他子公司	47,421.10	0.00	2,470,996.61	0.00
	小计	134,527,903.62	0.00	101,303,815.10	0.00
	冀东水泥及其控股子公司				
	冀东水泥磐石有限责任公司	29,408,216.36	0.00	160,006.30	0.00
	冀东水泥滦州有限责任公司	23,267,974.55	0.00	33,394,500.83	0.00
	唐山冀东水泥三友有限公司	15,290,762.46	0.00	4,415,485.31	0.00
	冀东水泥铜川有限公司	12,863,003.98	0.00	49,838,778.58	0.00
	包头冀东水泥有限公司	9,663,064.60	0.00	4,103,149.40	0.00
	唐山冀东启新水泥有限责任公司	9,427,923.96	0.00	8,847,591.96	0.00
	宣化金隅水泥有限公司	9,374,932.16	0.00	9,790,103.16	0.00

	昌黎冀东水泥有限公司	8,938,552.48	0.00	10,220,774.19	0.00
	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	8,216,627.95	0.00	3,528,087.82	0.00
	金隅台泥（代县）环保科技有限公司	7,993,574.97	0.00	8,702,192.84	0.00
	唐县冀东水泥有限责任公司	7,703,153.14	0.00	4,217,483.18	0.00
	内蒙古伊东冀东水泥有限公司	7,580,252.67	0.00	2,913,895.11	0.00
	冀东水泥重庆合川有限责任公司	7,313,729.85	0.00	1,565,314.98	0.00
	金隅冀东风翔环保科技有限公司	6,979,088.09	0.00	3,723,451.36	0.00
	左权金隅水泥有限公司	6,767,670.90	0.00	2,954,507.19	0.00
	冀东海天水泥闻喜有限责任公司	6,693,137.41	0.00	135,838.68	0.00
	迁安金隅首钢环保科技有限公司	6,405,322.22	0.00	34,961,296.42	0.00
	临澧冀东水泥有限公司	5,155,606.97	0.00	1,221,348.00	0.00
	冀东水泥（烟台）有限责任公司	5,142,232.84	0.00	2,256,214.62	0.00
	承德冀东水泥有限责任公司	5,012,193.63	0.00	1,185,027.89	0.00
	大同冀东水泥有限责任公司	5,004,005.23	0.00	6,779,670.24	0.00
	冀东水泥黑龙江有限公司	4,412,425.61	0.00	1,184,067.23	0.00
	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	4,362,187.40	0.00	5,158,722.58	0.00
	保定太行和益环保科技有限公司	4,328,971.02	0.00	4,444,878.28	0.00
	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	4,125,837.31	0.00	5,356,575.26	0.00
	陵川金隅冀东环保科技有限公司	3,900,309.07	0.00	5,332,373.78	0.00
	冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	3,814,627.75	0.00	2,280,726.03	0.00
	内蒙古冀东水泥有限责任公司	3,784,390.24	0.00	2,412,207.65	0.00
	山西双良鼎新水泥有限公司	3,635,131.40	0.00	716,184.62	0.00
	冀东水泥吉林有限责任公司	3,493,519.50	0.00	0.00	0.00
	赞皇金隅水泥有限公司	3,239,417.45	0.00	2,829,786.58	0.00
	易县腾辉矿产建材有限公司	3,062,235.18	0.00	1,023,669.87	0.00
	辽阳冀东水泥有限公司	2,767,324.33	0.00	167,620.48	0.00
	承德金隅水泥有限责任公司	2,067,556.68	0.00	1,082,854.01	0.00
	承德承金环保科技有限公司	2,001,624.60	0.00	0.00	0.00
	邢台金隅冀东水泥有限公司	1,932,784.65	0.00	3,323,594.04	0.00
	平泉冀东水泥有限责任公司	1,690,414.09	0.00	2,541,311.95	0.00
	涿鹿金隅水泥有限公司	1,604,799.00	0.00	4,340,750.35	0.00
	冀东水泥重庆江津有限责任公司	1,377,928.50	0.00	2,891,035.69	0.00
	涿水金隅冀东环保科技有限公司	1,240,040.85	0.00	4,230,810.40	0.00
	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,178,035.09	0.00	4,963,827.74	0.00
	包钢冀东水泥有限公司	1,160,205.57	0.00	2,611,160.44	0.00
	烟台冀东润泰建材有限公司	1,102,980.75	0.00	3,674,555.18	0.00
	北京金隅琉水环保科技有限公司	996,029.57	0.00	2,085,005.40	0.00
	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	0.00	0.00	3,925,538.39	0.00
	其他子公司	28,807,431.39	0.00	28,679,126.96	0.00
	小计	294,287,233.42	0.00	290,171,100.97	0.00
	金隅集团及子公司(不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)				
	金隅住宅产业化（唐山）有限公司	35,593,140.82	0.00	19,219,901.52	0.00
	天津金隅津丽房地产开发有限公司	21,533,918.72	0.00	0.00	0.00
	金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	14,160,634.17	0.00	35,160,634.17	0.00
	陕西金隅节能保温科技有限公司	8,427,605.84	0.00	3,434,851.39	0.00
	金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	1,992,869.00	0.00	10,069,098.60	0.00
	其他子公司	2,580,290.42	0.00	4,065,970.48	0.00
	小计	84,288,458.97	0.00	71,950,456.16	0.00
	北京金隅集团股份有限公司联合营公司				
	冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	4,636,708.01	0.00	8,175,853.07	0.00
	冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	4,598,845.29	0.00	4,149,473.55	0.00
	其他子公司	3,901,424.41	0.00	1,455,460.43	0.00
	小计	13,136,977.71	0.00	13,780,787.05	0.00
	合计	526,240,573.72	0.00	477,206,159.28	0.00
预付账款	冀东集团及子公司（不含冀东水泥及其控股子公司）				

	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	2,773,509.03	0.00	5,538,567.99	0.00
	其他子公司	1,020,000.00	0.00	1,376,188.22	0.00
	小计	3,793,509.03	0.00	6,914,756.21	0.00
	冀东水泥及控股子公司				
	其他子公司	0.00	0.00	139,941.30	0.00
	小计	0.00	0.00	139,941.30	0.00
	金隅集团及子公司(不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)				
	北京金隅通达耐火技术有限公司	0.00	0.00	18,499,782.25	0.00
	其他子公司	447,551.08	0.00	0.00	0.00
	小计	447,551.08	0.00	18,499,782.25	0.00
	北京金隅集团股份有限公司联合营公司				
	其他子公司	0.00	0.00	51,060.00	0.00
	小计	0.00	0.00	51,060.00	0.00
	合计	4,241,060.11	0.00	25,605,539.76	0.00
合同资产	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)				
	唐山金隅盾石房地产开发有限公司	0.00		81,780,213.56	
	唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	0.00		63,977,651.58	
	其他子公司	2,363,886.96		1,905,008.28	
	小计	2,363,886.96		147,662,873.42	
	冀东水泥股份及控股子公司				
	冀东水泥磐石有限责任公司	34,033,595.01		0.00	
	承德承金环保科技有限公司	4,155,183.17		0.00	
	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	3,085,868.27		1,080,994.21	
	迁安金隅首钢环保科技有限公司	0.00		3,860,217.89	
	其他子公司	5,819,048.73		3,478,934.40	
	小计	47,093,695.18		8,420,146.50	
	金隅集团及子公司(不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)				
	天津金隅津丽房地产开发有限公司	25,689,341.95		0.00	
	金隅住宅产业化(唐山)有限公司	0.00		6,618,261.87	
	其他子公司	661,424.85		1,319,448.46	
	小计	26,350,766.80		7,937,710.33	
	北京金隅集团股份有限公司联合营公司				
	其他子公司	257,106.18		0.00	
	小计	257,106.18		0.00	
	合计	76,065,455.12		164,020,730.25	
其他应收款	冀东水泥及控股子公司				
	冀东水泥磐石有限责任公司	2,438,154.35	0.00	2,043,339.97	0.00
	广灵金隅水泥有限公司	1,150,000.00	0.00	60,000.00	0.00
	左权金隅水泥有限公司	1,030,000.00	0.00	1,090,000.00	0.00
	冀东水泥黑龙江有限公司	531,000.00	0.00	1,419,286.20	0.00
	其他子公司	8,841,190.25	0.00	6,099,026.79	0.00
	小计	13,990,344.60	0.00	10,711,652.96	0.00
	冀东集团及子公司(不含冀东水泥及其控股子公司)				
	其他子公司	590,196.70	0.00	128,500.00	0.00
	小计	590,196.70	0.00	128,500.00	0.00
	金隅集团及子公司(不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司)				
	金隅住宅产业化(唐山)有限公司	0.00	0.00	20,000.00	0.00
	小计	0.00	0.00	20,000.00	0.00
	北京金隅集团股份有限公司联合营公司				
	其他子公司	658,548.00	0.00	133,000.00	0.00
	小计	658,548.00	0.00	133,000.00	0.00
	合计	15,239,089.30	0.00	10,993,152.96	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	冀东集团及子公司（不含冀东水泥及其控股子公司）		
	金隅热加工唐山有限公司	5,746,298.36	433,259.14
	金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	4,388,307.56	3,054,235.00
	唐山冀东发展建设科技有限公司	3,821,965.18	3,088,223.43
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	3,522,051.48	17,184,971.76
	冀东发展集团有限责任公司	152,976.69	2,155,500.00
	其他子公司	575,582.76	442,703.75
	小计	18,207,182.03	26,358,893.08
	冀东水泥股份及控股子公司		
	金隅智汇（陕西）供应链有限责任公司	1,235,390.17	431,584.49
	唐山市盾石信息技术有限公司	1,192,825.00	100,000.00
	其他子公司	180,000.00	275,280.00
	小计	2,608,215.17	806,864.49
	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）		
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	30,419,544.64	5,609,183.84
	天津金隅混凝土有限公司	11,225,862.00	0.00
	北京建总建筑安装工程有限公司	4,142,971.09	0.00
	北京金隅通达耐火技术有限公司	2,717,591.68	958,490.20
	吉林市冀东混凝土有限公司	288,340.00	2,597,519.60
	其他子公司	3,590,676.18	4,674,925.97
	小计	52,384,985.59	13,840,119.61
	合计	73,200,382.79	41,005,877.18
合同负债	冀东集团及子公司（不含冀东水泥及其控股子公司）		
	唐山冀东发展建设科技有限公司	16,263,000.00	78,568.86
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	1,540,628.74	0.00
	其他子公司	309,345.66	1,179,515.78
	小计	18,112,974.40	1,258,084.64
	冀东水泥股份及控股子公司		
	邢台金隅冀东水泥有限公司	36,111,545.40	0.00
	冀东水泥重庆江津有限责任公司	11,715,609.23	124,758.60
	怀来金源矿业有限公司	5,087,393.11	0.00
	金隅冀东风翔环保科技有限公司	3,662,550.00	0.00
	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	3,111,915.28	0.00
	冀东水泥黑龙江有限公司	354,702.66	2,146,434.22
	冀东水泥重庆合川有限责任公司	201,686.75	19,580,142.92
	冀东水泥磐石有限责任公司	0.00	355,096,004.75
	焦作金隅冀东新材料有限公司	0.00	2,950,325.46
	山西金隅冀东环保科技有限公司	0.00	2,618,108.84
	其他子公司	4,763,592.19	7,516,691.36
	小计	65,008,994.62	390,032,466.15
	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）		
	北京金隅集团股份有限公司	0.00	917,924.53
	金隅星节能保温科技（唐山）有限公司	0.00	1,107,909.66
	小计	0.00	2,025,834.19
	冀东发展集团、冀东水泥联合营公司		
	冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	3,893,598.76	346,663.50
	冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	1,462,677.30	0.00
	冀东海德堡（陕西）物流有限公司	0.00	450,193.70
	其他子公司	20,915.49	44,963.57
	小计	5,377,191.55	841,820.77

	合计	88,499,160.57	394,158,205.75
其他应付款	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	90,428,020.67	105,202,386.50
	金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	0.00	1,772,702.67
	其他子公司	653,980.68	956,415.20
	小计	91,082,001.35	107,931,504.37
	冀东水泥及其控股子公司		
	唐山市盾石信息技术有限公司	0.00	70,000.00
	小计	0.00	70,000.00
	金隅集团及子公司（不含冀东集团、冀东水泥及其控股子公司）		
	北京金隅涂料有限责任公司	67,426.70	67,426.70
	其他子公司	6,000.00	30,000.00
	小计	73,426.70	97,426.70
	合计	91,155,428.05	108,098,931.07

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日本公司无承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,986,499.11	65,456,777.86
1 至 2 年	10,518,254.71	17,344,974.81
2 至 3 年	11,197,092.01	302,200.00
3 年以上	78,352,003.51	87,257,713.36
3 至 4 年	249,200.00	5,153,209.00
4 至 5 年	2,900,000.00	10,891,709.54
5 年以上	75,202,803.51	71,212,794.82

合计	148,053,849.34	170,361,666.03
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	148,053,849.34	100.00%	79,835,950.11		68,217,899.23
其中：					
1) 账龄组合	85,672,935.51	57.87%	79,835,950.11	93.19%	5,836,985.40
2) 关联方组合	62,380,913.83	42.13%	0.00	0.00%	62,380,913.83
合计	148,053,849.34	100.00%	79,835,950.11		68,217,899.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	170,361,666.03	100.00%	81,187,179.01		89,174,487.02
其中：					
1) 账龄组合	89,708,773.51	52.66%	81,187,179.01	90.50%	8,521,594.50
2) 关联方组合	80,652,892.52	47.34%	0.00	0.00%	80,652,892.52
合计	170,361,666.03	100.00%	81,187,179.01		89,174,487.02

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,224,932.00	111,246.60	5.00%
1-2年	210,000.00	31,500.00	15.00%
2-3年	4,886,000.00	1,465,800.00	30.00%
3-4年	249,200.00	124,600.00	50.00%
4年以上	78,102,803.51	78,102,803.51	100.00%
合计	85,672,935.51	79,835,950.11	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	81,187,179.01	-1,351,228.90				79,835,950.11

合计	81,187,179.01	-1,351,228.90				79,835,950.11
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 12	20,636,678.02	0.00	20,636,678.02	13.93%	20,636,678.02
冀东水泥磐石有限责任公司	19,966,500.00	0.00	19,966,500.00	13.49%	0.00
单位 13	16,446,136.10	0.00	16,446,136.10	11.11%	16,446,136.10
唐山冀东水泥三友有限公司	10,106,218.61	0.00	10,106,218.61	6.83%	0.00
单位 14	8,930,100.14	0.00	8,930,100.14	6.03%	8,930,100.14
合计	76,085,632.87	0.00	76,085,632.87	51.39%	46,012,914.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,092.31	48,713.11
应收股利		25,776,745.22
其他应收款	13,855,794.73	10,718,006.22
合计	13,911,887.04	36,543,464.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,092.31	48,713.11
合计	56,092.31	48,713.11

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

3) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
唐山盾石建筑工程有限责任公司	0.00	25,776,745.22
合计	0.00	25,776,745.22

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金类	2,405,140.00	1,754,800.00
往来款项	12,015,566.88	9,353,137.82
其他	354,570.84	319,538.01
合计	14,775,277.72	11,427,475.83

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,450,213.44	9,912,641.83
1 至 2 年	1,017,333.58	130,711.00
2 至 3 年	1,346,407.70	542,800.00
3 年以上	961,323.00	841,323.00
3 至 4 年	420,000.00	495,600.00

4 至 5 年	195,600.00	20,298.00
5 年以上	345,723.00	325,425.00
合计	14,775,277.72	11,427,475.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	709,469.61	210,013.38				919,482.99
合计	709,469.61	210,013.38				919,482.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金隅电气（唐山）有限责任公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	67.69%	0.00
冀东水泥磐石有限责任公司	保证金	600,000.00	1-2 年	4.06%	0.00
单位 15	往来款	531,000.00	2-3 年	3.59%	233,640.00
唐山盾石机械制造有限责任公司	往来款	461,696.70	1 年以内	3.12%	0.00
冀东水泥铜川有限公司	保证金	420,000.00	3-4 年	2.84%	0.00
合计		12,012,696.70		81.30%	233,640.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	507,774,426.35	0.00	507,774,426.35	407,774,426.35	0.00	407,774,426.35
合计	507,774,426.35		507,774,426.35	407,774,426.35		407,774,426.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面）	减值	本期增减变动	期末余额（账面）	减值

	价值)	准备 期初 余额	追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	价值)	准备 期末 余额
唐山盾石建筑工程 有限责任公司	165,453,002.14		60,000,000.00				225,453,002.14	0.00
金隅电气(唐山) 有限责任公司	154,950,361.68		0.00				154,950,361.68	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				7,500,000.00	0.00
唐山冀东机电设备 有限公司	5,010,000.00		0.00				5,010,000.00	0.00
冀东发展集团河北 矿山工程有限公司	74,861,062.53		40,000,000.00				114,861,062.53	0.00
合计	407,774,426.35	0.00	100,000,000.00				507,774,426.35	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,647,987.86	452,733,202.93	292,846,518.85	275,318,529.61
其他业务	0.00	0.00	707,547.17	322,412.49
合计	473,647,987.86	452,733,202.93	293,554,066.02	275,640,942.10

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务 的时间	重要的支付条 款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
----	---------------	-------------	-----------------	--------------	--------------------------	--------------------------

其他说明

1、工程建设业务模式以工程总承包服务为主，同时采用工程咨询和设计、设备安装、工程建设管理等模式。履约义务通常的履行时间在 18 个月至 24 个月，本公司作为主要责任人与客户签订工程总承包合同，本公司根据每个客户的个性化要求，为其专门设计、采购或生产定制化设备。于合同开始日，客户支付合同预付款，在工程设计、设备采购和建造的全过程中，在客户拥有的土地上建造工程建设项目，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款。工程项目竣工验收合格本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

2、装备制造业务模式为装备生产、销售。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，公司通常在货物控制权转移给购买方时点确认收入，取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 124,810,000.00 元，其中，124,810,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,520,000.00	61,010,000.00
合计	75,520,000.00	61,010,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	79,291.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,414,548.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,497,890.23	
减：所得税影响额	3,421,593.41	
少数股东权益影响额（税后）	2,102,180.14	
合计	8,467,956.84	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.1351	0.1351
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53%	0.0978	0.0978

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

