

唐山冀东装备工程股份有限公司

合并财务报表及审计报告
2025年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 8
母公司资产负债表	9 - 11
合并利润表	12
母公司利润表	13
合并现金流量表	14
母公司现金流量表	15
合并股东权益变动表	16 - 17
母公司股东权益变动表	18 - 19
财务报表项目附注	20 - 123

审计报告

德师报(审)字(26)第 P03896 号
(第 1 页, 共 5 页)

唐山冀东装备工程股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了唐山冀东装备工程股份有限公司(以下简称“冀东装备”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于冀东装备,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关联交易及定价公允性

1、事项描述

如合并财务报表附注五、34 及附注十一、(二)1(2)所示,2025 年度,冀东装备营业收入 27.79 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,以及金隅集团及其控制的公司联营和合营公司等关联方销售商品及其他业务收入共计 21.15 亿元,占营业总收入的 76.13%,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、定价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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P03896 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

关联交易及定价公允性 - 续

2、审计应对

我们采取的主要针对性程序如下：

- (1)了解、测试和评价与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- (2)了解、测试和评价与关联方识别、关联方交易相关内部控制的设计和执行情况；
- (3)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；
- (4)对关联方交易及往来余额执行内部对账程序或函证程序；
- (5)取得管理层提供的关联方收入发生额、关联方往来余额及相应的会计记录：
 - (5.1)对于机械设备、电气设备及备件的销售、维修工程、矿山工程及恢复绿化业务，抽样检查相关协议、验收单或结算单、销售发票等收入确认单据；
 - (5.2)对于土建安装业务，抽样检查预计总收入、预计总成本是否有适当依据，验证收入确认是否准确，并结合监盘等程序验证关联交易的真实性；
- (6)抽样选取关联方收入，对比关联方销售与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；
- (7)对于金额重大的关联方业务或项目，检查冀东装备取得相关业务或项目是否经过公开竞标、比价等程序，结合市场价格进行综合分析判断交易价格的公允性；
- (8)检查关联方交易披露的完整性和准确性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P03896 号
(第 3 页, 共 5 页)

四、其他信息

冀东装备管理层对其他信息负责。其他信息包括冀东装备 2025 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

冀东装备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、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的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P03896 号
(第 4 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6)就冀东装备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)。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P03896 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国·上海



中国注册会计师:

董欣



中国注册会计师:

杨儒



2026 年 3 月 25 日

唐山冀东装备工程股份有限公司

合并资产负债表
2025年12月31日

项目	附注五	2025年12月31日 人民币元	2024年12月31日 人民币元
流动资产：			
货币资金	1	185,273,726.36	226,320,875.16
应收票据	2	50,616,566.08	18,073,068.47
应收账款	3	777,916,123.25	1,011,228,152.58
应收款项融资	4	230,979,669.70	64,427,912.82
预付款项	5	108,034,785.59	67,647,549.92
其他应收款	6	30,919,524.37	31,622,941.45
其中：应收利息		41,482.30	51,365.15
存货	7	242,045,016.70	230,962,662.90
合同资产	8	198,543,462.21	218,109,548.91
其他流动资产	9	20,560,351.99	21,164,714.18
流动资产合计		<u>1,844,889,226.25</u>	<u>1,889,557,426.39</u>
非流动资产：			
其他权益工具投资	10	24,928,000.00	39,808,503.03
固定资产	11	203,343,153.31	217,436,486.18
在建工程	12	9,555,715.90	9,541,564.96
使用权资产	13	1,658,320.11	1,385,078.60
无形资产	14	14,759,700.86	14,794,849.54
长期待摊费用	15	23,769,619.98	28,728,832.61
递延所得税资产	16	40,301,549.95	35,544,290.24
非流动资产合计		<u>318,316,060.11</u>	<u>347,239,605.16</u>
资产总计		<u><u>2,163,205,286.36</u></u>	<u><u>2,236,797,031.55</u></u>



唐山冀东装备工程股份有限公司

合并资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注五	2025年12月31日 人民币元	2024年12月31日 人民币元
流动负债：			
短期借款	17	163,520,000.00	148,320,000.00
应付票据	18	365,796,908.05	234,513,076.01
应付账款	19	1,000,726,494.21	1,212,038,720.32
合同负债	20	78,011,710.25	94,411,339.53
应付职工薪酬	21	12,753,081.75	10,582,245.79
应交税费	22	10,997,231.28	9,011,487.06
其他应付款	23	64,166,312.57	62,551,306.74
其中：应付利息		100,109.98	37,578.33
一年内到期的非流动负债	24	1,102,844.76	925,956.32
其他流动负债	25	9,137,322.15	10,610,562.78
流动负债合计		1,706,211,905.02	1,782,964,694.55
非流动负债：			
租赁负债	26	571,989.63	179,456.46
递延收益	27	1,124,303.10	5,452,633.60
递延所得税负债	16	349,133.19	390,112.65
非流动负债合计		2,045,425.92	6,022,202.71
负债合计		1,708,257,330.94	1,788,986,897.26



唐山冀东装备工程股份有限公司

合并资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注五	2025年12月31日 人民币元	2024年12月31日 人民币元
股东权益：			
股本	28	227,000,000.00	227,000,000.00
资本公积	29	158,656,856.14	358,656,856.14
其他综合收益	30	(30,454,743.75)	(19,294,366.47)
专项储备	31	43,404.26	2,249,165.13
盈余公积	32	22,696,713.01	35,923,403.15
未分配利润	33	54,436,038.07	(184,905,687.01)
归属于母公司股东权益合计		432,378,267.73	419,629,370.94
少数股东权益		22,569,687.69	28,180,763.35
股东权益合计		454,947,955.42	447,810,134.29
负债和股东权益总计		2,163,205,286.36	2,236,797,031.55



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 123 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

唐山冀东装备工程股份有限公司

母公司资产负债表
2025年12月31日

项目	附注十五	2025年12月31日 人民币元	2024年12月31日 人民币元
流动资产：			
货币资金		123,504,857.02	151,038,576.53
应收票据		3,145,350.00	352,558.00
应收账款	1	120,335,106.76	112,654,061.10
应收款项融资		56,969,503.68	4,826,824.81
预付款项		43,466,812.82	48,316,671.95
其他应收款	2	85,706,579.52	93,420,725.77
其中：应收利息		34,592.49	42,128.35
存货		19,391,975.56	14,867,245.98
其他流动资产		297,660.64	374,438.50
流动资产合计		452,817,846.00	425,851,102.64
非流动资产：			
长期股权投资	3	507,774,426.35	507,774,426.35
其他权益工具投资		24,928,000.00	39,808,503.03
固定资产		5,001,765.81	4,624,007.26
使用权资产		237,353.78	-
无形资产		842,036.73	221,670.36
长期待摊费用		1,385,543.50	2,050,604.44
递延所得税资产		27,724,970.08	22,876,428.71
非流动资产合计		567,894,096.25	577,355,640.15
资产总计		1,020,711,942.25	1,003,206,742.79



母公司资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2024年12月31日 人民币元
流动负债			
短期借款		145,330,000.00	120,330,000.00
应付票据		81,876,336.44	56,725,706.80
应付账款		101,423,639.56	94,185,684.50
合同负债		27,590,608.06	34,008,630.54
应付职工薪酬		3,855,439.59	3,089,203.55
应交税费		2,666,158.99	54,904.48
其他应付款		200,549,362.53	264,445,597.84
其中：应付利息		158,121.14	101,563.96
一年内到期的非流动负债		240,364.30	-
其他流动负债		3,043,007.67	3,203,540.10
流动负债合计		566,574,917.14	576,043,267.81
非流动负债：			
递延所得税负债		59,338.44	-
非流动负债合计		59,338.44	-
负债合计		566,634,255.58	576,043,267.81



唐山冀东装备工程股份有限公司

母公司资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2024年12月31日 人民币元
股东权益：			
股本		227,000,000.00	227,000,000.00
资本公积		244,016,469.94	444,016,469.94
其他综合收益		(30,454,743.75)	(19,294,366.47)
专项储备		-	-
盈余公积		1,351,596.05	14,578,286.19
未分配利润		12,164,364.43	(239,136,914.68)
股东权益合计		454,077,686.67	427,163,474.98
负债和股东权益总计		1,020,711,942.25	1,003,206,742.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 123 页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

唐山冀东装备工程股份有限公司

合并利润表

2025年12月31日止年度

项目	附注五	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
一、营业总收入	34	2,778,884,623.44	2,495,147,402.23
其中：营业收入	34	2,778,884,623.44	2,495,147,402.23
二、营业总成本		2,756,827,569.98	2,488,268,581.46
其中：营业成本	34	2,569,882,411.39	2,292,757,423.56
税金及附加	35	10,516,789.40	7,168,319.62
销售费用	36	31,913,293.95	33,907,761.57
管理费用	37	88,874,962.21	98,721,432.50
研发费用	38	51,496,847.12	50,713,032.83
财务费用	39	4,143,265.91	5,000,611.38
其中：利息费用		4,948,847.99	6,770,735.30
利息收入		1,549,075.93	1,841,598.23
加：其他收益	40	8,335,051.10	4,801,918.48
投资收益(损失以“-”号填列)	41	7,241,489.89	9,507,725.28
信用减值损失(损失以“-”号填列)	42	(5,104,477.98)	10,464,118.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	43	633,555.05	(6,629,376.26)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	44	62,634.77	56,166.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,225,306.29	25,079,374.03
加：营业外收入	45	9,248,447.62	16,275,869.71
减：营业外支出	46	4,343,832.14	5,330,212.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,129,921.77	36,025,031.23
减：所得税费用	47	9,285,146.81	14,329,015.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,844,774.96	21,696,015.45
(一)按经营持续性分类		28,844,774.96	21,696,015.45
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,844,774.96	21,696,015.45
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		28,844,774.96	21,696,015.45
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		26,115,034.94	21,858,907.44
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,729,740.02	(162,891.99)
六、其他综合收益的税后净额		(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
其他权益工具投资公允价值变动		(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
七、综合收益总额		17,684,397.68	13,301,251.72
归属于母公司股东的综合收益总额		14,954,657.66	13,464,143.71
归属于少数股东的综合收益总额		2,729,740.02	(162,891.99)
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	49	0.1150	0.0963
(二)稀释每股收益(元/股)	49	0.1150	0.0963



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

母公司利润表
2025年12月31日止年度

项目	附注十四	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
一、营业收入	4	287,324,095.01	140,026,216.61
减：营业成本	4	259,658,322.61	119,883,058.46
税金及附加		451,379.06	316,304.07
销售费用		4,780,904.92	3,554,414.09
管理费用		19,222,643.49	20,970,910.10
研发费用		28,449,528.07	26,443,590.16
财务费用		3,194,539.34	2,731,354.12
其中：利息费用		5,845,441.93	5,001,316.92
利息收入		3,160,325.08	2,318,126.84
加：其他收益		937,230.61	1,303,150.67
投资收益(损失以“-”号填列)	5	67,020,300.93	46,403,622.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,677,346.42	17,499,126.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)		(500,000.00)	(2,080,000.00)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	6,355.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,701,655.48	29,258,841.09
加：营业外收入		6,733.55	14,752,231.12
减：营业外支出		3,702,877.25	4,958,139.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,005,511.78	39,052,932.89
减：所得税费用		(1,069,077.19)	6,663,964.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,074,588.97	32,388,968.83
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,074,588.97	32,388,968.83
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
其他权益工具投资公允价值变动		(11,160,377.28)	(8,394,763.73)
六、综合收益总额		26,914,211.69	23,994,205.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

唐山冀东装备工程股份有限公司

合并现金流量表
2025年12月31日止年度

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
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		1,658,298,619.84	1,386,519,537.45
收到的税费返还		37,182.72	3,420,763.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	111,727,505.27	95,628,070.47
经营活动现金流入小计		1,770,063,307.83	1,485,568,370.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,684,485.07	1,052,829,358.37
支付给职工以及为职工支付的现金		263,309,992.03	280,091,012.41
支付的各项税费		51,726,490.65	59,888,271.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	139,183,016.13	127,167,268.41
经营活动现金流出小计		1,811,903,983.88	1,519,975,911.12
经营活动产生的现金流量净额	五、50	(41,840,676.05)	(34,407,540.14)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		77,911.00	248,394.88
投资活动现金流入小计		77,911.00	248,394.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		2,325,208.81	7,057,897.52
投资支付的现金	五、50	-	22,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,325,208.81	29,557,897.52
投资活动产生的现金流量净额		(2,247,297.81)	(29,309,502.64)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		189,520,000.00	193,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	52,987,492.69	28,446,811.35
筹资活动现金流入小计		242,507,492.69	221,766,811.35
偿还债务所支付的现金		174,320,000.00	149,774,934.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,717,795.30	5,623,121.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,340,815.68	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	39,331,038.42	121,360,238.14
筹资活动现金流出小计		226,368,833.72	276,758,294.14
筹资活动产生的现金流量净额		16,138,658.97	(54,991,482.79)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净减少额	五、50	(27,949,314.89)	(118,708,525.57)
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	197,194,728.74	315,903,254.31
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	169,245,413.85	197,194,728.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



唐山冀东装备工程股份有限公司

母公司现金流量表
2025年12月31日止年度

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
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		186,065,036.59	92,428,872.99
收到的税费返还		22,966.55	31,558.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,495,847,891.83	1,464,537,027.27
经营活动现金流入小计		<u>1,681,935,894.97</u>	<u>1,556,997,459.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,222,467.93	104,620,790.80
支付给职工以及为职工支付的现金		40,305,238.37	42,298,556.89
支付的各项税费		401,840.10	2,933,354.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,567,923,381.16	1,397,041,384.90
经营活动现金流出小计		<u>1,734,852,927.56</u>	<u>1,546,894,087.38</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(52,917,032.59)</u>	<u>10,103,371.83</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		12,030,458.07	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		10,000.00	41,322.00
收到其他与投资活动有关的现金		85,040,000.00	1,253,065.55
投资活动现金流入小计		<u>97,080,458.07</u>	<u>4,294,387.55</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		1,070,254.55	1,015,308.33
投资支付的现金		-	22,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		89,040,000.00	75,330,000.00
投资活动现金流出小计		<u>90,110,254.55</u>	<u>98,845,308.33</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>6,970,203.52</u>	<u>(94,550,920.78)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		170,330,000.00	165,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,991,186.32	13,773,765.13
筹资活动现金流入小计		<u>191,321,186.32</u>	<u>179,103,765.13</u>
偿还债务支付的现金		145,330,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,542,423.11	3,300,386.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,565,354.93	21,905,142.79
筹资活动现金流出小计		<u>151,437,778.04</u>	<u>150,205,529.16</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>39,883,408.28</u>	<u>28,898,235.97</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净减少额		(6,063,420.79)	(55,549,312.98)
加：期初现金及现金等价物余额		129,133,433.74	184,682,746.72
六、期末现金及现金等价物余额		<u>123,070,012.95</u>	<u>129,133,433.74</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

唐山冀东装备工程股份有限公司

合并股东权益变动表

2025年12月31日止年度

项目	2025年度								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	小计 人民币元	少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、本年年初余额	227,000,000.00	358,656,856.14	(19,294,366.47)	2,249,165.13	35,923,403.15	(184,905,687.01)	419,629,370.94	28,180,763.35	447,810,134.29
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	(200,000,000.00)	(11,160,377.28)	(2,205,760.87)	(13,226,690.14)	239,341,725.08	12,748,896.79	(5,611,075.66)	7,137,821.13
(一)综合收益总额	-	-	(11,160,377.28)	-	-	26,115,034.94	14,954,657.66	2,729,740.02	17,684,397.68
(二)利润分配	-	-	-	-	1,351,596.05	(1,351,596.05)	-	(8,340,815.68)	(8,340,815.68)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,351,596.05	(1,351,596.05)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(8,340,815.68)	(8,340,815.68)
(三)股东权益内部结转	-	(200,000,000.00)	-	-	(14,578,286.19)	214,578,286.19	-	-	-
1.盈余公积弥补亏损(附注 33)	-	-	-	-	(14,578,286.19)	14,578,286.19	-	-	-
2.资本公积弥补亏损(附注 33)	-	(200,000,000.00)	-	-	(200,000,000.00)	200,000,000.00	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	(2,205,760.87)	-	-	(2,205,760.87)	-	(2,205,760.87)
1.本年提取	-	-	-	25,663,337.06	-	-	25,663,337.06	122,625.22	25,785,962.28
2.本年使用	-	-	-	(27,869,097.93)	-	-	(27,869,097.93)	(122,625.22)	(27,991,723.15)
三、本年年末余额	227,000,000.00	158,656,856.14	(30,454,743.75)	43,404.26	22,696,713.01	54,436,038.07	432,378,267.74	32,569,687.69	454,947,955.42



唐山冀东装备工程股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续
2025年12月31日止年度

项目	2024 年度								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	小计 人民币元	少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、本年年初余额	227,000,000.00	358,656,856.14	(10,899,602.74)	5,763,109.35	35,923,403.15	(206,764,594.45)	409,679,171.45	33,333,655.34	443,012,826.79
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	(8,394,763.73)	(3,513,944.22)	-	21,858,907.44	9,950,199.49	(5,152,891.99)	4,797,307.50
(一)综合收益总额	-	-	(8,394,763.73)	-	-	21,858,907.44	13,464,143.71	(162,891.99)	13,301,251.72
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(4,990,000.00)	(4,990,000.00)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(4,990,000.00)	(4,990,000.00)
(三)专项储备	-	-	-	(3,513,944.22)	-	-	(3,513,944.22)	-	(3,513,944.22)
1.本年提取	-	-	-	22,492,030.04	-	-	22,492,030.04	138,895.09	22,630,925.13
2.本年使用	-	-	-	(26,005,974.26)	-	-	(26,005,974.26)	(138,895.09)	(26,144,869.35)
三、本年年末余额	227,000,000.00	358,656,856.14	(19,294,366.47)	2,249,165.13	35,923,403.15	(184,905,687.01)	419,629,170.94	28,180,763.35	447,810,134.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



唐山冀东装备工程股份有限公司

母公司股东权益变动表

2025年12月31日止年度

项目	2025年度						
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
二、本年年初余额	227,000,000.00	444,016,469.94	(19,294,366.47)	-	14,578,286.19	(239,136,914.68)	427,163,474.98
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	(200,000,000.00)	(11,160,377.28)	-	(13,226,690.14)	251,301,279.11	26,914,211.69
(一)综合收益总额	-	-	(11,160,377.28)	-	-	38,074,588.97	26,914,211.69
(二)股东权益内部结转	-	(200,000,000.00)	-	-	(14,578,286.19)	214,578,286.19	-
1.盈余公积弥补亏损(附注 33)	-	-	-	-	(14,578,286.19)	14,578,286.19	-
2.资本公积弥补亏损(附注 33)	-	(200,000,000.00)	-	-	-	200,000,000.00	-
(三)利润分配	-	-	-	-	1,351,596.05	(1,351,596.05)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,351,596.05	(1,351,596.05)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	444,591.21	-	-	444,591.21
2.本年使用	-	-	-	(444,591.21)	-	-	(444,591.21)
三、本年年末余额	227,000,000.00	244,016,469.94	(30,454,743.75)	-	1,351,596.05	12,164,364.43	454,077,686.67



唐山冀东装备工程股份有限公司

母公司股东权益变动表 - 续

2025年12月31日止年度

项目	2024年度						
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、本年年初余额	227,000,000.00	444,016,469.94	(10,899,602.74)	-	14,578,286.19	(271,525,883.51)	403,169,269.88
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	(8,394,763.73)	-	-	32,388,968.83	23,994,205.10
(一)综合收益总额	-	-	(8,394,763.73)	-	-	32,388,968.83	23,994,205.10
(二)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	452,340.65	-	-	452,340.65
2.本年使用	-	-	-	(452,340.65)	-	-	(452,340.65)
三、本年年末余额	227,000,000.00	444,016,469.94	(19,294,366.47)	-	14,578,286.19	(239,136,914.68)	427,163,474.98



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

一、 公司基本情况

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

2009年7月16日,本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其合计持有的本公司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(以下简称冀东发展集团);冀东发展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(以下简称盾石建筑)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(以下简称金隅电气)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)与冀东发展集团(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:根据本公司与冀东发展集团、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19,328.84万元作为本公司对冀东发展集团的欠款,由本公司在本次重组资产交割完成5年后向冀东发展集团进行清偿,并在资产交割完成10年内清偿完毕,冀东发展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。

一、 公司基本情况 - 续

2011年3月30日，冀东发展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，本公司在唐山市工商行政管理局办理完毕登记变更手续。本公司法定名称变更为唐山冀东装备工程股份有限公司。经营范围变更为：资本运营，运营管理；水泥机械设备及配件、普通机械设备及配件制造、销售；成套设备销售；普通货运；经营本企业自产产品和技术的进出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备及零配件及技术的进出口业务(国家限定或禁止的项目除外)(以上涉及行政许可项目限分支经营)。本公司住所变更为：河北省唐山曹妃甸装备制造产业园区。2015年2月5日，本公司营业范围增加装卸搬运服务。

2014年12月25日冀东发展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，冀东发展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，冀东发展集团通过深圳证券交易所交易系统以竞价方式累计增持本公司股份2,270,000.00股，占本公司总股本的1.00%，本次增持后，冀东发展集团共持有本公司股份94,248,421.00股，占本公司总股本的41.52%。

2016年6月15日，本公司控股股东冀东发展集团与唐山国有资本运营有限公司(以下简称唐山国资公司)签订了《关于唐山冀东装备工程股份有限公司的股份转让协议》，冀东发展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，占本公司总股本的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，占本公司总股本的11.52%，冀东发展集团持有本公司68,099,999.00股股份，占本公司总股本的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(以下简称金隅集团)、唐山市人民政府国有资产监督管理委员会、本公司控股股东冀东发展集团签署了《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发展集团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有限责任公司持有的冀东发展集团5%的股份，本次收购完成后，金隅集团持有冀东发展集团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发展集团45.00%的股权，本次交易于2016年10月完成，同月冀东发展集团完成工商登记，注册资本变更为247,950.408万元，该交易完成后，本公司间接控股股东变更为金隅集团。

一、 公司基本情况 - 续

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

本集团实际从事的主要业务活动包括装备制造、维修服务、备件供应及矿山工程等业务，主要产品包括立磨、回转窑、篦冷机；固废、危废处置设备；工业建筑与民用建筑的工程施工、矿山工程、机电设备安装；水泥生产线的维修、窑炉砌筑、技改技措；电气盘柜、自动化设备与电气备件及系统工程服务；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。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

<u>涉及重要性标准判断的披露事项</u>	<u>重要性标准确定方法和选择依据</u>
重要的单项计提坏账准备的应收款项 账龄超过1年或逾期的重要应付账款、 其他应付款或合同负债 重要的或有事项 重要的非全资子公司	单项账面原值超过人民币1,500万元的 单项金额超过人民币1,500万元的 可能产生超过人民币1,500万元或有负债的事项 收入金额占公司总收入10%以上的非全资子公司

6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团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。本集团判断控制的标准为，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指本集团持有的期限短(一般不超过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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

本集团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，所产生的折算差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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合同权利终止；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。

如果金融负债的现时义务已履行、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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团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，本集团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，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(2) 金融资产分类和计量方法 - 续

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。本集团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。本集团该分类的金融资产主要包括：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

本集团不可撤销地选择将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入(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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。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。

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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团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努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团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，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄、交易对手关系等。

本集团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，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。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，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(4) 金融工具减值 - 续

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法 - 续

① 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。

本集团根据应收账款及合同资产的账龄、交易对手关系、款项性质、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，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团根据收入确认时点开始计算应收账款及合同资产账龄。由合同资产转为应收账款的，账龄自应收账款确认日开始计算。

本集团应收账款及合同资产组合划分如下：

<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
应收账款供应链票据组合(供应链票据是指应收账款债权数字凭证，是基于合同项下真实贸易关系，由核心企业签发承诺在一定期限内无条件支付的凭证)	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，确定应收账款存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备

应收账款供应链票据组合是依托大型中央企业、国有企业信用，因此本集团对应收账款供应链票据组合按照1%的预期信用损失率计提。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(4) 金融工具减值 - 续

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法 - 续

① 应收账款及合同资产的组合类别及确定依据 - 续

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：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u> %
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

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团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：

<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
其他商业承兑汇票组合	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，编制应收票据整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
银行承兑汇票及关联方组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(4) 金融工具减值 - 续

2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他应收款，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

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

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

- 其他应收款组合 1 账龄组合
- 其他应收款组合 2 关联方组合
- 其他应收款组合 3 投标保证金和备用金组合
- 其他应收款组合 4 应收股利

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(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，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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。)之和的差额计入当期损益。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 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

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。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，即本集团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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

15. 固定资产

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

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产 - 续

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

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

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

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

16. 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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等，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。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

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。

18. 研究与开发

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

本集团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。

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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

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

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

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。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。

(1) 辞退福利

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

辞退福利的确认原则：

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

(2) 辞退福利的确认标准：

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

(3) 年金计划

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

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

(4) 离职后福利

本集团在职工为其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。

22. 预计负债

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。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，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入确认原则和计量方法 - 续

(2) 收入确认具体原则

本集团营业收入主要包括：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，本集团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)，本集团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

本集团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。

本集团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，本集团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。本集团在履行履约义务时，客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，所以本集团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。本集团按照投入法，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，仅当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入确认原则和计量方法 - 续

(2) 收入确认具体原则 - 续

2) 提供劳务收入 - 续

① 土建安装收入 - 续

本集团按合同约定的本集团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。

矿山工程及恢复绿化业务：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，客户完成验收时，本集团完成合同履约义务确认收入。

24. 政府补助

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 政府补助 - 续

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，计入营业外收入。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易，且 not 导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 租赁

在合同开始日，本集团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，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

本集团作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。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21.长期资产减值所述的会计政策计提减值准备。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

27. 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。除与直接计入其他综合收益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益外，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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资等。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。

29. 重要会计估计的说明

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计估计的说明 - 续

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、维修服务收入	13%、9%、3%
	现代服务业	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产计税余值	1.2%
资源税	石灰石销售量/从量计征	10元/吨

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
冀东发展集团河北矿山工程有限公司(以下简称“矿山工程”)	15%
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(以下简称“威克莱”)	15%
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%

四、 税项 - 续

2. 税收优惠

- (1) 本公司之子公司矿山工程本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。矿山工程于 2024 年 12 月 16 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 GR202413004218)，有效期三年。
- (2) 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 2025 年 12 月 2 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202513002594)，有效期三年。
- (3) 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 2025 年 10 月 28 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 GR202513000317)，有效期三年。
- (4) 本公司之子公司威克莱本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。威克莱于 2023 年 10 月 16 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 GR202313000094)，有效期三年。
- (5) 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和璧山冀东发展盾石工程有限责任公司本年享受小微企业所得税税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
银行存款	89,981,018.00	5,506,792.87
存放北京金隅财务有限公司存款	79,456,748.02	192,843,521.12
其他货币资金	15,835,960.34	27,970,561.17
合计	<u>185,273,726.36</u>	<u>226,320,875.16</u>

注：截至2025年12月31日，公司其他货币资金余额15,835,960.34元，其中银行承兑汇票保证金3,407,682.29元、保函保证金2,271,922.31元，其他受限资金10,156,355.74元。公司存放财务公司存款79,456,748.02元，其中承兑汇票保证金192,352.17元。

截至2024年12月31日，公司其他货币资金余额27,970,561.17元，其中银行承兑汇票保证金13,800,080.00元、保函保证金10,755,632.86元，其他受限资金3,414,848.31元。公司存放财务公司存款192,843,521.12元，其中承兑汇票保证金1,155,585.25元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
商业承兑汇票	47,334,237.13	11,905,717.03
银行承兑汇票	3,386,704.48	6,167,351.44
减：商业承兑汇票预期信用损失	104,375.53	-
合计	<u>50,616,566.08</u>	<u>18,073,068.47</u>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>年末</u> <u>未终止确认金额</u> 人民币元
商业承兑汇票	36,652,415.47
银行承兑汇票	1,077,599.80
合计	<u>37,730,015.27</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据 - 续

(3) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值 人民币元	账面余额		坏账准备		账面价值 人民币元
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %		金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	
按组合计提坏账准备	50,720,941.61	100.00	104,375.53	0.21	50,616,566.08	18,073,068.47	100.00	-	-	18,073,068.47
1)银行承兑汇票	3,386,704.48	6.68	-	-	3,386,704.48	6,167,351.44	34.12	-	-	6,167,351.44
2)其他商业承兑汇票	7,764,604.12	15.31	104,375.53	1.34	7,660,228.59	-	-	-	-	-
3)关联方商业承兑汇票	39,569,633.01	78.01	-	-	39,569,633.01	11,905,717.03	65.88	-	-	11,905,717.03
合计	50,720,941.61	100.00	104,375.53	0.21	50,616,566.08	18,073,068.47	100.00	-	-	18,073,068.47

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据 - 续

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额 人民币元	本年变动金额			年末余额 人民币元
		计提 人民币元	收回或转回 人民币元	其他减少 人民币元	
商业承兑汇票	-	104,375.53	-	-	104,375.53
合计	-	104,375.53	-	-	104,375.53

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额 人民币元	年初账面余额 人民币元
1年以内(含1年)	642,173,394.27	883,234,376.10
1-2年	107,361,237.87	93,983,430.96
2-3年	45,623,272.14	45,517,850.17
3年以上	86,594,735.93	88,931,358.93
其中：3-4年	10,362,526.55	12,840,343.27
4-5年	11,142,758.11	2,786,946.45
5年以上	65,089,451.27	73,304,069.21
合计	881,752,640.21	1,111,667,016.16

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值 人民币元	账面余额		坏账准备		账面价值 人民币元
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %		金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	
按单项计提坏账准备的应收账款	692,462.93	0.08	560,894.98	81.00	131,567.95	692,462.93	0.06	560,894.98	81.00	131,567.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	881,060,177.28	99.92	103,275,621.98	-	777,784,555.30	1,110,974,553.23	99.94	99,877,968.60	-	1,011,096,584.63
1)账龄组合	351,953,353.91	39.92	103,156,267.51	29.31	248,797,086.40	300,663,034.91	27.05	99,877,968.60	33.22	200,785,066.31
2)关联方组合	517,171,373.90	58.65	-	-	517,171,373.90	810,311,518.32	72.89	-	-	810,311,518.32
3)供应链票据组合	11,935,449.47	1.35	119,354.47	1.00	11,816,095.00	-	-	-	-	-
合计	881,752,640.21	100.00	103,836,516.96	—	777,916,123.25	1,111,667,016.16	100.00	100,438,863.58	—	1,011,228,152.58

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示 - 续

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	170,362,358.40	8,518,118.00	5.00
1-2年	84,238,810.67	12,635,821.61	15.00
2-3年	16,897,361.48	5,069,208.45	30.00
3-4年	7,043,407.84	3,521,703.93	50.00
4年以上	73,411,415.52	73,411,415.52	100.00
合计	351,953,353.91	103,156,267.51	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额 人民币元	计提 人民币元	收回或转回 人民币元	转销或核销 人民币元	年末余额 人民币元
坏账准备	100,438,863.58	4,393,502.92	-	(995,849.54)	103,836,516.96

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额 人民币元	合同资产 年末余额 人民币元	应收账款 和合同资产 年末余额 人民币元	占应收账款 和合同资产 年末余额 合计数的比例 %	应收账款和 合同资产 坏账准备 年末余额 人民币元
天津金隅津丽房地产开发有限公司	5,922,887.50	88,359,735.62	94,282,623.12	8.67	-
单位1	46,402,037.40	-	46,402,037.40	4.27	6,960,305.61
单位2	34,495,267.04	9,045,462.72	43,540,729.76	4.00	2,177,036.50
迁安金隅首钢环保科技有限公司	34,555,628.18	-	34,555,628.18	3.18	-
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	25,341,456.58	5,159,910.08	30,501,366.66	2.81	-
合计	146,717,276.70	102,565,108.42	249,282,385.12	22.93	9,137,342.11

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
应收票据	230,979,669.70	64,427,912.82
合计	<u>230,979,669.70</u>	<u>64,427,912.82</u>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>年末 终止确认金额</u> 人民币元
应收票据	552,714,360.99
合计	<u>552,714,360.99</u>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>		<u>年初余额</u>	
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %
1年以内	100,753,111.43	93.23	63,401,435.55	93.72
1—2年	4,873,320.42	4.51	2,336,614.66	3.45
2—3年	527,315.98	0.49	337,112.84	0.50
3年以上	1,909,499.71	1.77	1,572,386.87	2.33
小计	<u>108,063,247.54</u>	<u>100.00</u>	<u>67,647,549.92</u>	<u>100.00</u>
减：损失准备	28,461.95	-	-	-
合计	<u>108,034,785.59</u>	<u>100.00</u>	<u>67,647,549.92</u>	<u>100.00</u>

财务报表附注
2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额 人民币元	账龄 人民币元	占预付款项 年末余额 合计数的比例 %
单位3	18,245,988.06	1年以内	16.89
单位4	14,739,352.71	1年以内	13.64
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	10,907,617.01	1年以内	10.10
单位5	7,200,000.00	1年以内	6.66
单位6	5,718,172.50	1年以内	5.29
合计	<u>56,811,130.28</u>		<u>52.58</u>

6. 其他应收款

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
应收利息	41,482.30	51,365.15
其他应收款	30,878,042.07	31,571,576.30
合计	<u>30,919,524.37</u>	<u>31,622,941.45</u>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
保证金	27,216,026.03	22,881,184.60
代垫款项	892,664.64	2,138,187.68
往来款项及其他	6,156,576.95	9,332,830.04
小计	34,265,267.62	34,352,202.32
减值准备金额	(3,387,225.55)	(2,780,626.02)
合计	<u>30,878,042.07</u>	<u>31,571,576.30</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
按组合计提预期信用损失的								
其他应收款：	34,265,267.62	100.00	3,387,225.55	9.89	34,352,202.32	100.00	2,780,626.02	8.09
账龄组合	9,380,044.17	27.37	3,387,225.55	36.11	8,453,869.89	24.61	2,780,626.02	32.89
关联方组合	17,636,062.32	51.47	-	-	20,356,090.46	59.26	-	-
投标保证金和备用金组合	7,249,161.13	21.16	-	-	5,542,241.97	16.13	-	-
合计	34,265,267.62	100.00	3,387,225.55	9.89	34,352,202.32	100.00	2,780,626.02	8.09

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示 - 续

其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	3,637,144.81	36,371.47	1.00
1-2年	1,819,595.18	218,351.42	12.00
2-3年	820,533.99	361,034.95	44.00
3-4年	1,142,422.31	811,119.83	71.00
4年以上	1,960,347.88	1,960,347.88	100.00
合计	<u>9,380,044.17</u>	<u>3,387,225.55</u>	—

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计 人民币元
	未来12个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2025年1月1日余额	2,780,626.02	-	-	2,780,626.02
本年计提	606,599.53	-	-	606,599.53
本年转回	-	-	-	-
本年转销或核销	-	-	-	-
2025年12月31日余额	<u>3,387,225.55</u>	-	-	<u>3,387,225.55</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额 人民币元	年初账面余额 人民币元
1年以内(含1年)	27,960,671.56	23,760,990.03
1-2年	1,819,595.18	6,043,612.42
2-3年	820,533.99	1,736,505.29
3年以上	3,664,466.89	2,811,094.58
其中：3-4年	1,704,119.01	1,661,434.18
4-5年	991,953.56	152,000.00
5年以上	968,394.32	997,660.40
合计	<u>34,265,267.62</u>	<u>34,352,202.32</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额 人民币元	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例 %	坏账准备 年末余额 人民币元
大同冀东水泥有限责任公司	履约保证金	2,031,000.00	2年以内	5.93	-
单位7	履约保证金	2,000,000.00	1年以内	5.84	20,000.00
单位8	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	4.38	-
冀东水泥磐石有限责任公司	履约保证金	1,245,981.20	3年以内	3.64	-
广灵金隅水泥有限公司	履约保证金	1,140,000.00	3年以内	3.33	-
合计		<u>7,916,981.20</u>		<u>23.12</u>	<u>20,000.00</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	存货跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	存货跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	11,226,450.07	-	11,226,450.07	15,989,533.64	-	15,989,533.64
在产品	152,382,800.25	-	152,382,800.25	119,797,010.65	1,349,344.32	118,447,666.33
库存商品	50,259,093.51	3,934,156.04	46,324,937.47	74,544,324.73	4,750,428.47	69,793,896.26
发出商品	32,110,828.91	-	32,110,828.91	27,341,569.22	610,002.55	26,731,566.67
合计	<u>245,979,172.74</u>	<u>3,934,156.04</u>	<u>242,045,016.70</u>	<u>237,672,438.24</u>	<u>6,709,775.34</u>	<u>230,962,662.90</u>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额 人民币元	本年增加		本年减少		年末余额 人民币元
		计提 人民币元	其他 人民币元	本年转销 人民币元		
在产品	1,349,344.32	-	-	(1,349,344.32)		-
库存商品	4,750,428.47	700,000.00	-	(1,516,272.43)		3,934,156.04
发出商品	610,002.55	-	-	(610,002.55)		-
合计	<u>6,709,775.34</u>	<u>700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,475,619.30)</u>		<u>3,934,156.04</u>

8. 合同资产

合同资产主要系本集团的土建安装业务产生。本集团根据与客户签订的土建安装施工合同提供土建安装服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就土建安装服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产。本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
已完工未结算 项目	<u>205,576,010.83</u>	<u>7,032,548.62</u>	<u>198,543,462.21</u>	<u>226,504,114.53</u>	<u>8,394,565.62</u>	<u>218,109,548.91</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 合同资产 - 续

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值 人民币元	年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %		金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	
按组合计提预期信用损失的 合同资产										
1)账龄组合	64,432,299.25	31.34	7,032,548.62	10.91	57,399,750.63	114,544,158.96	50.57	8,394,565.62	7.33	106,149,593.34
2)关联方组合	141,143,711.58	68.66	-	-	141,143,711.58	111,959,955.57	49.43	-	-	111,959,955.57
合计	<u>205,576,010.83</u>	<u>100.00</u>	<u>7,032,548.62</u>	<u>—</u>	<u>198,543,462.21</u>	<u>226,504,114.53</u>	<u>100.00</u>	<u>8,394,565.62</u>	<u>—</u>	<u>218,109,548.91</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 合同资产 - 续

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示 - 续

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	42,543,938.68	2,127,196.93	5.00
1-2年	14,055,308.33	2,108,296.25	15.00
2-3年	5,597,353.41	1,679,206.02	30.00
3-4年	2,235,698.83	1,117,849.42	50.00
合计	64,432,299.25	7,032,548.62	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年		年末余额 人民币元
			收回或转回 人民币元	本年转销/核销 人民币元	
已完工未结算项目	8,394,565.62	-	(1,362,017.00)	-	7,032,548.62

9. 其他流动资产

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
待抵扣进项税	5,867,568.85	2,704,993.09
预缴税费	13,967,517.68	17,785,803.81
其他	725,265.46	673,917.28
合计	20,560,351.99	21,164,714.18

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 其他权益工具投资

项目	年初余额 人民币元	本年增减变动		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	
		本年计入其他综合收益的损失 人民币元	年末余额 人民币元		
金隅热加工唐山有限公司	39,808,503.03	(14,880,503.03)	24,928,000.00	(40,606,325.00)	非交易性

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	办公设备 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值					
1.年初余额	133,887,192.28	162,878,640.61	29,169,970.61	19,321,084.46	345,256,887.96
2.本年增加金额	-	594,629.05	721,737.66	1,242,818.78	2,559,185.49
购置	-	594,629.05	721,737.66	1,242,818.78	2,559,185.49
3.本年减少金额	-	(285,513.33)	(622,625.16)	(754,827.70)	(1,662,966.19)
处置或报废	-	(285,513.33)	(622,625.16)	(754,827.70)	(1,662,966.19)
4.年末余额	133,887,192.28	163,187,756.33	29,269,083.11	19,809,075.54	346,153,107.26
二、累计折旧					
1.年初余额	20,434,486.31	78,743,267.35	14,196,012.88	14,446,635.24	127,820,401.78
2.本年增加金额	3,657,144.13	8,666,029.50	2,514,538.95	1,670,372.20	16,508,084.78
计提	3,657,144.13	8,666,029.50	2,514,538.95	1,670,372.20	16,508,084.78
3.本年减少金额	-	(252,812.12)	(548,634.34)	(717,086.15)	(1,518,532.61)
处置或报废	-	(252,812.12)	(548,634.34)	(717,086.15)	(1,518,532.61)
4.年末余额	24,091,630.44	87,156,484.73	16,161,917.49	15,399,921.29	142,809,953.95
三、减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	109,795,561.84	76,031,271.60	13,107,165.62	4,409,154.25	203,343,153.31
2.年初账面价值	113,452,705.97	84,135,373.26	14,973,957.73	4,874,449.22	217,436,486.18

注：

- (1) 本年已提足折旧仍在使用的固定资产净值：机器设备 445,919.82 元，运输设备 389,617.01 元，办公设备 424,282.59 元。
- (2) 本年无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本年无用于抵押的固定资产。
- (4) 固定资产减值情况

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

由于电气盘柜、自动化与电气备件等生产线的经济效益低于预期，因此对与其生产相关的固定资产、无形资产等资产组进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

项目	账面价值 人民币万元	可收回金额 人民币万元	减值金额 人民币万元	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
固定资产	13,115.09						
在建工程	854.86						
无形资产-土地	713.82			15年	折现率12.15%、 预期收入增长率 (6%-15%)、毛利率 (10%-12.6%)	预期收入增长率 2.00%、毛利率 12.6%、 折现率12.15%	毛利率、折现 率与预测期保 持一致
合计	<u>14,683.77</u>	<u>15,893.05</u>		—	—	—	—

12. 在建工程

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
在建工程	<u>9,555,715.90</u>	<u>9,541,564.96</u>

在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
智能化车间 建设项目	8,548,590.34	-	8,548,590.34	8,548,590.34	-	8,548,590.34
工程信息化 管理系统	1,007,125.56	-	1,007,125.56	992,974.62	-	992,974.62
合计	<u>9,555,715.90</u>	<u>-</u>	<u>9,555,715.90</u>	<u>9,541,564.96</u>	<u>-</u>	<u>9,541,564.96</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 使用权资产

<u>项目</u>	<u>土地</u> 人民币元	<u>房屋建筑物</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
一、账面原值			
1.年初余额	200,000.00	2,173,275.98	2,373,275.98
2.本年增加金额	-	7,920,869.52	7,920,869.52
租入	-	7,920,869.52	7,920,869.52
3.本年减少金额	-	(6,350,322.21)	(6,350,322.21)
租赁到期减少	-	(6,350,322.21)	(6,350,322.21)
4.年末余额	<u>200,000.00</u>	<u>3,743,823.29</u>	<u>3,943,823.29</u>
二、累计折旧及摊销			
1.年初余额	13,333.33	974,864.05	988,197.38
2.本年增加金额	20,000.04	7,627,627.97	7,647,628.01
计提	20,000.04	7,627,627.97	7,647,628.01
3.本年减少金额	-	(6,350,322.21)	(6,350,322.21)
租赁到期减少	-	(6,350,322.21)	(6,350,322.21)
4.年末余额	<u>33,333.37</u>	<u>2,252,169.81</u>	<u>2,285,503.18</u>
三、减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	<u>166,666.63</u>	<u>1,491,653.48</u>	<u>1,658,320.11</u>
2.年初账面价值	<u>186,666.67</u>	<u>1,198,411.93</u>	<u>1,385,078.60</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 无形资产

项目	土地使用权 人民币元	软件 人民币元	非专利技术 人民币元	专利技术 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值					
1.年初余额	20,285,227.25	3,279,680.25	5,010,146.33	100,000.00	28,675,053.83
2.本年增加金额	-	785,381.56	-	-	785,381.56
购置	-	785,381.56	-	-	785,381.56
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
出售	-	-	-	-	-
4.年末余额	<u>20,285,227.25</u>	<u>4,065,061.81</u>	<u>5,010,146.33</u>	<u>100,000.00</u>	<u>29,460,435.39</u>
二、累计摊销					
1.年初余额	6,087,525.11	2,787,603.38	4,994,242.51	10,833.29	13,880,204.29
2.本年增加金额	656,214.50	139,827.05	14,488.73	9,999.96	820,530.24
计提	656,214.50	139,827.05	14,488.73	9,999.96	820,530.24
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
出售	-	-	-	-	-
4.年末余额	<u>6,743,739.61</u>	<u>2,927,430.43</u>	<u>5,008,731.24</u>	<u>20,833.25</u>	<u>14,700,734.53</u>
三、减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	<u>13,541,487.64</u>	<u>1,137,631.38</u>	<u>1,415.09</u>	<u>79,166.75</u>	<u>14,759,700.86</u>
2.年初账面价值	<u>14,197,702.14</u>	<u>492,076.87</u>	<u>15,903.82</u>	<u>89,166.71</u>	<u>14,794,849.54</u>

15. 长期待摊费用

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	年末余额 人民币元
房屋装修费	3,244,245.48	193,151.38	(860,964.53)	2,576,432.33
矿山项目支出	24,216,025.46	-	(4,032,486.88)	20,183,538.58
其他	1,268,561.67	164,150.95	(423,063.55)	1,009,649.07
合计	<u>28,728,832.61</u>	<u>357,302.33</u>	<u>(5,316,514.96)</u>	<u>23,769,619.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
信用减值损失准备及资产减值准备	118,323,284.65	24,280,366.45	118,323,830.56	24,919,985.62
内部交易未实现利润	567,547.54	179,106.98	756,060.27	147,577.20
可抵扣亏损	29,421,113.26	5,475,614.58	21,787,629.98	4,016,547.00
其他权益工具投资公允价值变动	40,606,325.00	10,151,581.25	25,725,821.97	6,431,455.50
租赁业务导致的可抵扣暂时性差异	727,501.66	126,156.26	191,499.43	28,724.92
其他	591,496.18	88,724.43	-	-
合计	<u>190,237,268.29</u>	<u>40,301,549.95</u>	<u>166,784,842.21</u>	<u>35,544,290.24</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
固定资产税会差异	1,728,025.07	259,203.76	2,305,704.90	345,855.74
内部交易未实现利润	10,521.57	1,582.12	10,521.57	1,582.12
租赁业务导致的应纳税暂时性差异	430,746.23	88,347.31	284,498.58	42,674.79
合计	<u>2,169,292.87</u>	<u>349,133.19</u>	<u>2,600,725.05</u>	<u>390,112.65</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
	人民币元	人民币元
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	23,630,325.74	153,828,947.30
合计	<u>23,630,325.74</u>	<u>153,828,947.30</u>

财务报表附注
2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年份</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
2025年	-	32,890,691.23
2026年	7,136,441.17	28,452,699.07
2027年	7,521,296.74	34,421,288.77
2028年	6,948,490.87	31,205,098.66
2029年	2,024,096.96	26,859,169.57
合计	<u>23,630,325.74</u>	<u>153,828,947.30</u>

17. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
信用借款(注)	163,520,000.00	148,320,000.00
合计	<u>163,520,000.00</u>	<u>148,320,000.00</u>

注 1: 本报告期末本集团信用借款余额 163,520,000.00 元, 包括本公司向中国光大银行股份有限公司短期借款 25,000,000.00 元, 向河北唐山曹妃甸农村商业银行股份有限公司短期借款 15,000,000.00 元, 向广发银行股份有限公司短期借款 20,000,000.00 元, 向中国建设银行股份有限公司短期借款 50,330,000.00 元, 向兴业银行股份有限公司短期借款 35,000,000.00 元; 本公司之子公司威克莱公司向中国银行股份有限公司短期借款 7,000,000.00 元, 向兴业银行股份有限公司短期借款 990,000.00 元; 本公司之子公司金隅电气公司向中国银行股份有限公司借款 8,000,000.00 元, 向北京金隅财务有限公司短期借款 2,200,000.00 元。

注 2: 本集团短期借款的利率区间为 2.15%-2.6%。

18. 应付票据

<u>票据种类</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
银行承兑汇票	<u>365,796,908.05</u>	<u>234,513,076.01</u>

财务报表附注
2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
材料款	461,884,432.88	595,859,764.77
工程款	460,020,858.07	528,929,565.74
设备款	65,042,996.98	66,146,043.16
运维款	6,096,172.88	10,871,665.42
租赁款	7,682,033.40	10,231,681.23
合计	<u>1,000,726,494.21</u>	<u>1,212,038,720.32</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额 人民币元	未偿还 或结转的原因
天津金隅混凝土有限公司	14,276,856.10	尚未结算
单位9	7,401,334.75	尚未结算
单位10	5,549,891.41	尚未结算
合计	<u>27,228,082.26</u>	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
合同负债	78,011,710.25	94,411,339.53
其中：预收商品货款	38,576,067.96	47,929,071.47
预收工程款	<u>39,435,642.29</u>	<u>46,482,268.06</u>

注：年初合同负债账面价值中金额为人民币 94,411,339.53 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值中预计人民币 78,011,710.25 元将于 2026 年度确认为收入。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
短期薪酬	10,582,245.79	227,721,107.14	(225,550,271.18)	12,753,081.75
离职后福利-设定提存计划	-	35,168,259.57	(35,168,259.57)	-
辞退福利	-	108,726.74	(108,726.74)	-
合计	<u>10,582,245.79</u>	<u>262,998,093.45</u>	<u>(260,827,257.49)</u>	<u>12,753,081.75</u>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	5,778,962.48	171,048,626.90	(168,733,949.57)	8,093,639.81
职工福利费	-	16,154,075.97	(16,154,075.97)	-
社会保险费	-	17,417,472.76	(17,417,472.76)	-
其中：医疗保险费	-	15,135,149.95	(15,135,149.95)	-
工伤保险费	-	2,281,159.82	(2,281,159.82)	-
生育保险费	-	1,162.99	(1,162.99)	-
住房公积金	-	18,742,396.16	(18,742,396.16)	-
工会经费和职工教育经费	4,803,283.31	4,358,535.35	(4,502,376.72)	4,659,441.94
合计	<u>10,582,245.79</u>	<u>227,721,107.14</u>	<u>(225,550,271.18)</u>	<u>12,753,081.75</u>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
基本养老保险	-	25,860,630.51	(25,860,630.51)	-
企业年金缴费	-	8,186,718.09	(8,186,718.09)	-
失业保险费	-	1,120,910.97	(1,120,910.97)	-
合计	<u>-</u>	<u>35,168,259.57</u>	<u>(35,168,259.57)</u>	<u>-</u>

本集团设定提存计划包括当地政府管理的基本养老保险和失业保险，以及企业年金方案。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

财务报表附注
2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 应交税费

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
增值税	6,548,707.71	7,157,471.49
企业所得税	3,519,518.56	680,846.39
城市维护建设税	409,611.31	470,383.63
教育费附加	305,627.05	341,795.35
个人所得税	193,869.28	341,798.31
房产税	8,911.36	8,911.36
其他税费	10,986.01	10,280.53
合计	<u>10,997,231.28</u>	<u>9,011,487.06</u>

23. 其他应付款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
应付利息	100,109.98	37,578.33
其他应付款	64,066,202.59	62,513,728.41
合计	<u>64,166,312.57</u>	<u>62,551,306.74</u>

(1) 其他应付款按款项性质分类

<u>款项性质</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
保证金	56,369,847.53	55,820,028.37
党建经费	4,109,829.77	3,865,092.71
暂收款	109,612.81	104,271.81
代扣款项	12,496.15	190,090.51
其他	3,464,416.33	2,534,245.01
合计	<u>64,066,202.59</u>	<u>62,513,728.41</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
一年内到期的租赁负债	1,102,844.76	925,956.32

25. 其他流动负债

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
待转销项税额	8,542,323.07	10,609,400.71
其他	594,999.08	1,162.07
合计	9,137,322.15	10,610,562.78

26. 租赁负债

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
租赁应付款	1,740,994.37	1,132,631.52
减：未确认融资费用	66,159.98	27,218.74
减：重分类为一年内到期的非流动负债	1,102,844.76	925,956.32
合计	571,989.63	179,456.46

27. 递延收益

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	本年结转 人民币元	年末余额 人民币元	形成原因
年产4000台智能 电器成套盘柜项目	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	注1
企业技术中心创新 能力建设项目	1,452,633.60	-	-	328,330.50	1,124,303.10	注2
合计	5,452,633.60	-	-	4,328,330.50	1,124,303.10	—

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 递延收益 - 续

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，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。金隅电气于 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。根据唐发改呈[2025]526 号及《年产 4000 台智能电器成套盘柜扩建项目终止论证意见》，该项目已申请终止，本公司将该笔 400 万政府补助计入其他收益，用于补偿本集团已发生的与该项目成本费用或损失。

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》，本集团收到“企业技术中心创新能力建设项目”专项资金 300 万元；根据唐高办发[2013]6 号唐山高新技术产业开发区管理委员会办公室印发《关于支持和引导企业创新发展的若干办法》的通知，本集团收到“企业技术中心创新能力建设项目”专项资金 200 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。

28. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动 其他 人民币元	年末金额	
	金额 人民币元	比例 %		金额 人民币元	比例 %
无限售条件股份					
人民币普通股	227,000,000.00	100.00	-	227,000,000.00	100.00
无限售条件股份合计	227,000,000.00	100.00	-	227,000,000.00	100.00
股份总额	227,000,000.00	100.00	-	227,000,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价(附注五、33)	266,677,070.98	-	(200,000,000.00)	66,677,070.98
其他资本公积	91,979,785.16	-	-	91,979,785.16
合计	358,656,856.14	-	(200,000,000.00)	158,656,856.14

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他综合收益

项目	年初余额 人民币元	本年发生额					年末余额 人民币元
		本年 所得税前发生额 人民币元	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 人民币元	减：所得税费用 人民币元	税后归属于母公司 人民币元	税后 归属于少数股东 人民币元	
不能重分类进损益的其他综合收益	(19,294,366.47)	(14,880,503.03)	-	(3,720,125.75)	(11,160,377.28)	-	(30,454,743.75)
其他权益工具投资公允价值变动	(19,294,366.47)	(14,880,503.03)	-	(3,720,125.75)	(11,160,377.28)	-	(30,454,743.75)
合计	(19,294,366.47)	(14,880,503.03)	-	(3,720,125.75)	(11,160,377.28)	-	(30,454,743.75)

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 专项储备

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
安全生产费	2,249,165.13	25,663,337.06	(27,869,097.93)	43,404.26

32. 盈余公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
法定盈余公积	35,923,403.15	1,351,596.05	(14,578,286.19)	22,696,713.01

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

33. 未分配利润

项目	本年金额 人民币元	上年金额 人民币元
上年年末余额	(184,905,687.01)	(206,764,594.45)
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	(184,905,687.01)	(206,764,594.45)
加：本年归属于母公司所有者的净利润	26,115,034.94	21,858,907.44
盈余公积及资本公积补充未弥补亏损	214,578,286.19	-
减：提取法定盈余公积	(1,351,596.05)	-
本年年末余额	54,436,038.07	(184,905,687.01)

注 1：根据公司 2025 年 9 月 26 日召开的第八届董事会第八次会议、2025 年 10 月 15 日召开第二次临时股东会决议，通过了《关于使用公积金弥补亏损的议案》，根据《中华人民共和国公司法》、财政部《关于新公司法、外商投资法施行后有关企业财务处理问题的通知》等法律法规及规范性文件，以及《公司章程》等相关规定，公司使用母公司盈余公积 14,578,286.19 元和资本公积 200,000,000.00 元，两项合计 214,578,286.19 元弥补母公司累计亏损。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
主营业务	2,773,941,769.70	2,566,834,929.15	2,492,915,924.95	2,292,326,906.92
其他业务	4,942,853.74	3,047,482.24	2,231,477.28	430,516.64
合计	<u>2,778,884,623.44</u>	<u>2,569,882,411.39</u>	<u>2,495,147,402.23</u>	<u>2,292,757,423.56</u>

(2) 主营业务收入和成本分类的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
业务类型				
机械设备及备件	1,250,282,428.19	1,181,296,720.39	1,078,710,364.33	1,012,806,445.15
土建安装	574,241,106.90	539,911,251.63	493,031,359.56	455,440,857.77
维修工程	353,257,788.41	308,224,453.05	351,925,782.62	309,445,762.31
电气设备及备件	130,725,906.41	116,975,348.38	82,898,855.52	73,793,442.10
矿山工程及恢复绿化	465,434,539.79	420,427,155.70	486,349,562.92	440,840,399.59
其他	-	-	-	-
按商品转让时间分类				
其中：某一时点转让	2,199,700,662.80	2,026,923,677.52	1,772,973,143.53	1,638,321,794.23
某一时段转让	<u>574,241,106.90</u>	<u>539,911,251.63</u>	<u>719,942,781.42</u>	<u>654,005,112.69</u>
合计	<u>2,773,941,769.70</u>	<u>2,566,834,929.15</u>	<u>2,492,915,924.95</u>	<u>2,292,326,906.92</u>

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、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1,348,460,000.00元，其中1,011,360,000.00元预计将于2026年度确认收入，262,190,000.00元预计将于2027年度确认收入，74,910,000.00元将于2028年度确认收入。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 税金及附加

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
资源税	2,820,799.92	1,033,416.00
印花税	1,815,183.03	1,812,255.80
城市维护建设税	2,145,604.07	1,212,094.15
教育费附加	1,641,067.66	1,000,782.88
房产税	1,000,168.98	999,489.30
土地使用税	892,272.92	892,272.92
其他	201,692.82	218,008.57
合计	<u>10,516,789.40</u>	<u>7,168,319.62</u>

36. 销售费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
职工薪酬	26,458,892.47	28,672,033.65
差旅费	2,985,247.96	2,412,149.09
服务费	1,063,508.93	1,686,473.86
办公费	492,811.83	241,799.23
折旧费	317,304.48	269,628.94
车辆使用费	185,783.05	173,339.51
业务招待费	119,045.00	132,270.92
其他	290,700.23	320,066.37
合计	<u>31,913,293.95</u>	<u>33,907,761.57</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 管理费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
职工薪酬	64,557,216.05	72,806,838.10
办公费	2,409,202.00	3,634,363.99
租赁费	145,731.70	184,617.14
折旧费	6,712,944.67	6,682,579.74
聘请中介机构费	3,883,917.26	4,658,323.39
业务招待费	1,432,554.93	2,234,076.87
办公车辆使用费	1,796,681.84	1,920,367.17
党建工作经费	262,274.05	165,176.03
劳务费	1,082,563.02	981,255.07
差旅费	1,374,800.83	1,352,543.24
长期待摊费用	633,945.51	560,420.97
无形资产摊销	567,093.60	452,834.56
电费	353,035.22	165,853.71
办公物料消耗	555,117.29	94,812.33
其他	3,107,884.24	2,827,370.19
合计	<u>88,874,962.21</u>	<u>98,721,432.50</u>

财务报表附注
2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 研发费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
职工薪酬	38,735,015.25	38,014,260.36
物料消耗	3,873,320.65	3,384,350.13
租赁费	1,542,259.28	1,546,484.65
物业费	872,984.37	795,126.58
折旧费	1,487,335.45	1,215,623.09
差旅费	917,935.22	815,215.68
技术服务费	2,101,955.66	1,495,553.33
劳务费	655,569.14	1,323,632.66
无形资产摊销	27,564.03	16,981.20
车辆使用费	153,269.95	229,937.21
设计服务	-	330,188.68
其他	1,129,638.12	1,545,679.26
合计	<u>51,496,847.12</u>	<u>50,713,032.83</u>

注： 本集团研发支出均费用化计入研发费用，无资本化研发支出。

39. 财务费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
利息费用	4,948,847.99	6,770,735.30
减：利息收入	1,549,075.93	1,841,598.23
加：汇兑损失(收益)	1,718.20	(71,694.82)
其他支出	741,775.65	143,169.13
合计	<u>4,143,265.91</u>	<u>5,000,611.38</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
政府补助	8,156,424.12	3,715,209.04
个税手续费返还	92,242.17	68,562.43
进项税加计抵减	86,384.81	1,018,147.01
合计	<u>8,335,051.10</u>	<u>4,801,918.48</u>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
年产4000台智能电气成套盘柜项目	4,000,000.00	-	2010年电子信息产业振兴和技术改造项目唐山盾石电气有限责任公司年产4000台智能电气成套盘柜扩建项目终止论证意见	与收益相关
中小企业专项资金预算	1,000,000.00	-	唐山市财政局关于提前下达2025年中小企业发展专项资金预算的通知	与收益相关
稳岗补贴	930,307.21	885,745.97	唐人社字(2021)99号关于转发《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》的通知	与收益相关
科技创新和科学普及专项资金	400,000.00	-	中央引导地方科技发展资金项目合作协议书	与收益相关
高校毕业生补贴收入	399,173.94	256,981.70	《关于印发<河北省就业创业资金管理办>的通知》(冀财规[2018]21号)	与收益相关
小升规企业补助	200,000.00	-	重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于实施农民工就业创业补贴政策的通知	与收益相关
就业补贴款	194,946.47	38,222.03	唐山市曹妃甸区就业服务中心关于企业吸纳就业扶持政策的操作指南	与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目	328,330.50	328,330.50	河北省财政厅河北省发展和改革委员会冀财预[2012]336号文件、唐山高新技术产业开发区管理委员会办公室唐高办发[2013]6号	与资产相关
信息化局政府补助	-	100,000.00	《加快推进科技创新的若干措施》	与收益相关
工业设计中心奖补	-	1,020,000.00	《关于提前下达2024年县域特色产业群“领跑者”企业培育等项目资金预算的通知》(冀财建(2023)240号)	与收益相关
专精特新“小巨人”企业培育款	-	800,000.00	工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知	与收益相关
其他	703,666.00	285,928.84	—	与收益相关
合计	<u>8,156,424.12</u>	<u>3,715,209.04</u>	—	—

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 投资收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
债务重组收益	7,241,489.89	9,507,725.28
合计	<u>7,241,489.89</u>	<u>9,507,725.28</u>

42. 信用减值损失

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
应收票据坏账(损失)收益	(104,375.53)	608,705.19
应收账款坏账(损失)收益	(4,393,502.92)	10,665,293.33
其他应收款坏账损失	(606,599.53)	(809,879.72)
合计	<u>(5,104,477.98)</u>	<u>10,464,118.80</u>

43. 资产减值损失

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
预付账款坏账(损失)	(28,461.95)	-
存货跌价损失	(700,000.00)	(3,668,066.88)
合同资产减值收益(损失)	1,362,017.00	(2,961,309.38)
合计	<u>633,555.05</u>	<u>(6,629,376.26)</u>

44. 资产处置收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	计入本年 非经常性 损益的金额 人民币元
固定资产处置收益	<u>62,634.77</u>	<u>56,166.96</u>	<u>62,634.77</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 营业外收入

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元	计入本年 非经常性 损益的金额 人民币元
质量扣款及违约金收入	309,117.95	5,878,071.71	309,117.95
无需支付的款项	6,996,871.72	5,971,217.59	6,996,871.72
报废、毁损资产处置收入	13,134.24	13,580.67	13,134.24
其他	1,929,323.71	4,412,999.74	1,929,323.71
合计	<u>9,248,447.62</u>	<u>16,275,869.71</u>	<u>9,248,447.62</u>

46. 营业外支出

<u>项目</u>	<u>本年金额</u> 人民币元	<u>上年金额</u> 人民币元	计入本年 非经常性 损益的金额 人民币元
质量扣款	3,680,000.00	4,958,139.32	3,680,000.00
滞纳金及违约金支出	618,465.59	302,824.32	618,465.59
报废、毁损资产处置支出	45,366.55	1,346.91	45,366.55
其他	-	67,901.96	-
合计	<u>4,343,832.14</u>	<u>5,330,212.51</u>	<u>4,343,832.14</u>

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
当年所得税费用	10,363,260.25	9,968,781.78
递延所得税费用	(1,078,113.44)	4,360,234.00
合计	<u>9,285,146.81</u>	<u>14,329,015.78</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元
利润总额	38,129,921.77
按适用税率计算的所得税费用	9,532,480.44
子公司适用不同税率的影响	(5,539,646.82)
调整以前期间所得税的影响	844,774.90
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	488,530.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(42,777,930.23)
研发费用等费用项目加计扣除	(3,213,812.28)
其他(注)	50,000,000.00
所得税费用	<u>9,285,146.81</u>

注： 本集团本年度使用资本公积人民币 200,000,000 元弥补亏损。

48. 其他综合收益

详见本附注“五、30 其他综合收益”相关内容。

49. 每股收益

<u>项目</u>	<u>2025年</u> 人民币元/股	<u>2024年</u> 人民币元/股
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	26,115,034.94	21,858,907.44
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均股数	227,000,000.00	227,000,000.00
基本每股收益	0.1150	0.0963

本公司本期不存在具有稀释性的潜在普通股及其他可能导致每股收益稀释的事项，因此稀释每股收益与基本每股收益一致。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
收到的保证金	96,242,954.86	86,950,599.29
往来款	7,680,429.37	3,492,792.28
营业外收入	2,238,441.66	47,165.08
其他收益	4,006,720.60	3,190,549.44
利息收入	1,558,958.78	1,946,964.38
合计	<u>111,727,505.27</u>	<u>95,628,070.47</u>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
支付的保证金	100,027,977.13	93,227,390.05
管理费用	16,348,719.36	18,139,110.59
其他往来款	10,484,661.97	8,772,682.52
销售费用	5,137,097.00	4,721,256.61
研发费用	5,817,319.43	2,107,500.60
银行手续费	741,775.65	139,494.72
营业外支出	625,465.59	59,833.32
合计	<u>139,183,016.13</u>	<u>127,167,268.41</u>

(2) 与投资活动有关的现金流

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
向金隅热加工唐山有限公司增资	-	<u>22,500,000.00</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 现金流量表项目 - 续

(3) 与筹资活动有关的现金流

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
票据、信用证及保函保证金	50,987,492.69	27,969,864.68
票据贴现	2,000,000.00	476,946.67
合计	<u>52,987,492.69</u>	<u>28,446,811.35</u>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
票据、信用证及保函保证金	33,825,176.18	29,126,146.42
关联方借款	-	87,331,700.00
租赁支付款项	5,505,862.24	4,902,391.72
合计	<u>39,331,038.42</u>	<u>121,360,238.14</u>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额 人民币元	本年增加		本年减少		年末余额 人民币元
		现金变动 人民币元	非现金变动 人民币元	现金变动 人民币元	非现金变动 人民币元	
短期借款	148,320,000.00	189,520,000.00	-	(174,320,000.00)	-	163,520,000.00
应付利息	37,578.33	-	3,999,464.76	(3,936,933.11)	-	100,109.98
租赁负债	1,105,412.78	-	7,960,542.62	(5,051,249.76)	(2,339,871.25)	1,674,834.39
合计	<u>149,462,991.11</u>	<u>189,520,000.00</u>	<u>11,960,007.38</u>	<u>(183,308,182.87)</u>	<u>(2,339,871.25)</u>	<u>165,294,944.37</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 现金流量表项目 - 续

(4) 合并现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本年金额</u> 人民币元	<u>上年金额</u> 人民币元
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,844,774.96	21,696,015.45
加: 资产减值准备	(633,555.05)	6,629,376.26
信用减值损失	5,104,477.98	(10,464,118.80)
固定资产折旧	16,508,084.78	16,535,121.27
使用权资产折旧	7,647,628.01	7,058,325.74
无形资产摊销	820,530.24	703,652.98
长期待摊费用摊销	5,316,514.96	2,666,511.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(62,634.77)	(56,166.96)
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	32,232.31	(12,233.76)
财务费用(收益以“-”填列)	4,948,847.99	5,697,719.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	(1,037,133.96)	4,692,549.65
递延所得税负债的减少	(40,979.46)	(332,315.65)
存货的增加	(11,782,353.80)	(8,640,127.62)
经营性应收项目的增加	(1,533,287,533.27)	(213,434,460.33)
经营性应付项目的增加	1,435,780,423.03	132,852,610.72
经营活动产生的现金流量净额	<u>(41,840,676.05)</u>	<u>(34,407,540.14)</u>
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	169,245,413.85	197,194,728.74
减: 现金的年初余额	197,194,728.74	315,903,254.31
现金及现金等价物净减少额	<u>(27,949,314.89)</u>	<u>(118,708,525.57)</u>

(5) 现金和现金等价物

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
现金	169,245,413.85	197,194,728.74
可随时用于支付的银行存款	169,245,413.85	197,194,728.74
年末现金和现金等价物余额	<u>169,245,413.85</u>	<u>197,194,728.74</u>

财务报表附注
2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 现金流量表项目 - 续

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

<u>项目</u>	<u>本年金额</u> 人民币元	<u>上年金额</u> 人民币元	<u>不属于现金及现金等价物的理由</u>
其他货币资金	<u>16,028,312.51</u>	<u>29,126,146.42</u>	使用受限

51. 所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>年末账面价值</u> 人民币元	<u>受限原因</u>
货币资金	<u>16,028,312.51</u>	详见本附注五、1

52. 租赁

本集团作为承租方

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
租赁负债利息费用	39,673.10	38,184.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	20,760,914.27	15,058,625.37
与租赁相关的总现金流出	<u>7,134,746.17</u>	<u>7,275,438.57</u>

六、 合并范围的变化

本年无合并范围变动。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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 %	
二级子公司							
唐山盾石建筑工程有限责任公司	15,000.00万元	唐山	唐山	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	13,157.29万元	唐山	唐山	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	1,470.5882万元	唐山	唐山	生产销售及维修	51.00	-	投资设立
唐山冀东机电设备有限公司	1,000.00万元	唐山	唐山	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	6,000.00万元	石家庄	石家庄	矿山工程	100.00	-	同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 %	本年归属于 少数股东的损益 人民币元	本年向少数股东 宣告分派的股利 人民币元	年末 少数股东权益余额 人民币元
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	49.00	1,575,847.54	1,470,000.00	12,561,257.28
唐山冀东机电设备有限公司	49.90	1,153,892.48	6,870,815.68	10,008,430.41

财务报表附注

2025年12月31日止年度

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额						本年发生额				上年发生额			
	流动资产 人民币 万元	非流动 资产 人民币 万元	资产合计 人民币 万元	流动负债 人民币 万元	非流动 负债 人民币 万元	负债合计 人民币 万元	流动资产 人民币 万元	非流动 资产 人民币 万元	资产合计 人民币 万元	流动负债 人民币 万元	非流动 负债 人民币 万元	负债合计 人民币 万元	营业收入 人民币 万元	净利润 人民币 万元	综合收益 总额 人民币 万元	经营活动 现金流量 人民币 万元	营业收入 人民币 万元	净利润 人民币 万元	综合收益 总额 人民币 万元	经营活动 现金流量 人民币 万元
唐山冀东机电设备 有限公司	49,810.41	463.73	50,274.14	48,252.68	-	48,252.68	52,695.14	609.34	53,304.48	50,141.50	-	50,141.50	84,588.55	235.39	235.39	978.95	79,246.31	(61.22)	(61.22)	(6,095.60)
威克莱冀东耐磨技术 工程(唐山)有限公司	5,192.60	443.82	5,636.42	3,028.64	0.40	3,029.04	5,188.84	497.86	5,686.70	3,097.41	0.26	3,097.66	5,012.92	318.33	318.33	(215.35)	5,190.53	12.09	12.09	184.45

八、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额 人民币元	本年 新增补助金额 人民币元	本年计入 营业外收入金额 人民币元	本年转入 其他收益金额 人民币元	本年其他变动 人民币元	年末余额 人民币元	与资产/收益相关
递延收益	5,452,633.60	-	-	4,328,330.50	-	1,124,303.10	与资产/收益相关

八、 政府补助 - 续

3. 计入当期损益的政府补助

<u>会计科目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
其他收益	8,156,424.12	3,715,209.04
合计	<u>8,156,424.12</u>	<u>3,715,209.04</u>

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 市场风险

(1) 利率风险

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

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

2. 信用风险

本集团的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。

九、与金融工具相关风险 - 续

2. 信用风险 - 续

为降低信用风险，本集团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，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

对于货币资金，本集团货币资金均存放于信用良好的大型金融机构，不存在重大的信用风险，预期不会因对方的违约而给本集团带来重大损失。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：249,282,385.12元，占本公司应收账款及合同资产总额的22.93%。本集团其他应收款中，前五名金额合计：7,916,981.20元，占本公司其他应收款总额的23.12%

(1) 信用风险显著增加判断标准

本集团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，如果本集团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。

本集团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。本集团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，本集团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；本集团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。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

九、与金融工具相关风险 - 续

2. 信用风险 - 续

(3) 信用风险敞口

于2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

3. 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内 人民币元	一到二年 人民币元	二到五年 人民币元	五年以上 人民币元	合计 人民币元
短期借款	165,667,966.00	-	-	-	165,667,966.00
应付票据	365,796,908.05	-	-	-	365,796,908.05
应付账款	925,293,939.04	75,432,555.17	-	-	1,000,726,494.21
其他应付款	53,824,139.18	10,342,173.39	-	-	64,166,312.57
一年内到期的 非流动负债	1,102,844.76	-	-	-	1,102,844.76
租赁负债	-	638,149.61	-	-	638,149.61
合计	<u>1,511,685,797.03</u>	<u>86,412,878.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,598,098,675.20</u>

4. 金融资产转移

(1) 转移方式

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额 人民币元	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	37,730,015.27	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	552,714,360.99	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	<u>590,444,376.26</u>	—	—

九、与金融工具相关风险 - 续

4. 金融资产转移 - 续

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额 人民币元	与终止确认相关的利得或损失 人民币元
应收款项融资	票据背书/票据贴现	552,714,360.99	(331,681.24)

(3) 已转移但不满足终止确认的金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额 人民币元	继续涉入形成的负债金额 人民币元
应收票据	票据背书/票据贴现	37,730,015.27	37,730,015.27

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计 人民币元
	第一层次 公允价值计量 人民币元	第二层次 公允价值计量 人民币元	第三层次 公允价值计量 人民币元	
一、持续的公允价值计量				
(一)应收款项融资	-	230,979,669.70	-	230,979,669.70
(二)其他权益工具投资	-	-	24,928,000.00	24,928,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	230,979,669.70	24,928,000.00	255,907,669.70

2. 持续第二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

应收款项融资以银行承兑汇票同期贴现率对票面价值采用现金流量折现法代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

十、公允价值的披露 - 续

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

非上市的权益工具投资，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，采用市净率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项目	年初余额	计入其他综合收益 人民币元	购买	出售	年末余额 人民币元
权益工具投资	39,808,503.03	(14,880,503.03)	-	-	24,928,000.00

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债期限短，账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

1. 控股股东及最终控制方 - 续

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称

与本公司关系

金隅热加工唐山有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	冀东发展集团及子公司
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山冀东发展建设科技有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山冀东发展集成房屋有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山盾石房地产开发有限公司	冀东发展集团及子公司
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山盾石机械制造有限责任公司	冀东发展集团及子公司
唐山金隅盾石大成房地产开发有限公司	冀东发展集团及子公司
冀东发展集团国际贸易有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山高压电瓷有限公司	冀东发展集团及子公司
内蒙古盾石圆之翰煤业有限公司	冀东发展集团及子公司
冀东(上海)国际贸易有限公司	冀东发展集团及子公司
唐山启新水泥有限公司	冀东发展集团及子公司
冀东砂石骨料有限公司	冀东发展集团及子公司
金隅冀东水泥集团股份有限公司(以下简称冀东水泥)	受同一母公司控制的其他企业

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

其他关联方名称

与本公司关系

金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	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
冀东水泥滦州有限责任公司	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
唐山冀东水泥三友有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥黑龙江有限公司	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
冀东水泥铜川有限公司	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
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
大同冀东水泥有限责任公司	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	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
涿鹿金隅水泥有限公司	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
冀东水泥(烟台)有限责任公司	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
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
承德承金环保科技有限公司	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
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
包头冀东水泥有限公司	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
曲阳金隅水泥有限公司	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
阳泉冀东水泥有限责任公司	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
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
冀东水泥璧山有限责任公司	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
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	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

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

其他关联方名称

与本公司关系

双鸭山新时代水泥有限责任公司	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
沧州临港金隅水泥有限公司	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
金隅红树林生物质能源(涇阳)有限公司	冀东水泥及其控股子公司
冀东水泥磐石有限责任公司四平分公司	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
天津冀东水泥有限公司	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
岚县金隅水泥有限公司	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
北京金隅红树林环保技术有限责任公司 唐山丰润分公司	冀东水泥及其控股子公司
本溪金中新材料科技有限公司	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
成安金隅太行水泥有限公司	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
河北金隅鼎鑫水泥有限公司灵寿分公司	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
唐县洁源垃圾处置有限公司	冀东水泥及其控股子公司
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	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
唐山市盾石信息技术有限公司	冀东水泥及其控股子公司
辽宁恒威水泥集团有限公司	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
张家口冀东水泥有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
运城市海鑫海天混凝土有限公司	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
闻喜鑫海天混凝土有限公司	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
米脂冀东水泥有限公司	冀东水泥及其控股子公司

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

其他关联方名称

与本公司关系

承德金隅水泥有限责任公司	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
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	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
邢台金隅冀东水泥有限公司	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
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
山西双良鼎新水泥有限公司	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
平泉冀东水泥有限责任公司	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
包钢冀东水泥有限公司	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
邢台金隅咏宁水泥有限公司	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
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	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
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
金隅冀东涇阳新材料有限公司	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
金隅节能科技(天津)有限公司	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
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
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
烟台冀东润泰建材有限公司	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
辽阳冀东水泥有限公司	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
易县腾辉矿产建材有限公司	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
深州冀东水泥有限责任公司	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

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

其他关联方名称

与本公司关系

冀东水泥扶余有限责任公司	冀东水泥及其控股子公司
内蒙古冀东汇达环保有限公司	冀东水泥及其控股子公司
北京金隅节能科技有限公司石家庄分公司	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
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
北京金隅节能科技有限公司邯郸分公司	冀东水泥及其控股子公司
河北金隅冀东供应链有限公司	冀东水泥及其控股子公司
辽阳市弘光矿业有限公司	冀东水泥及其控股子公司
北京兴房新型建材有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京通达耐火工程技术有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其 控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅地产开发集团有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、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(不含冀东发展集团及其 控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
天津金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
环渤海(天津)国际经贸有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
长春冀东水泥混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
保定金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅商贸有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
唐山鸿德海升矿产品有限责任公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅砂浆有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
天津市中隆丰泰置业有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅装饰工程有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅砂浆有限公司西北分公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京天坛装饰工程有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
金隅混凝土集团有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
大同盾石混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅天坛家具股份有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
重庆金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
嘉隅尚品物业管理(天津)有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
承德金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
陕西金隅加气装配式部品有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京大成房地产开发有限责任公司寨口分公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
金隅混凝土集团有限公司(任各庄分部)	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
黄骅金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
北京金隅创新科技孵化器有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
沧州临港金隅冀东混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
石家庄金隅混凝土有限公司长安分公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
石家庄金隅混凝土有限公司鹿泉分公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
石家庄金隅混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
天津市天材伟业建筑材料有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)
唐山冀东水泥胥建混凝土有限公司	金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)

十一、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

3. 其他关联方 - 续

其他关联方名称

与本公司关系

金隅住宅产业化(唐山)有限公司

金隅集团及子公司(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、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(不含冀东发展集团及其控股子公司、冀东水泥及其控股子公司)

THE MAMBA CEMENT COMPANY
(RF) (PTY)

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

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

冀东海德堡(陕西)物流有限公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

冀东水泥扶风运输有限责任公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

鞍山冀东水泥有限责任公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

河北雄安智砦科技有限公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

唐山海螺型材有限责任公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司

冀东发展集团、冀东水泥联合营公司

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
冀东发展集团及子公司			
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	购买商品、接受劳务	38,277,796.02	14,164,551.56
金隅热加工唐山有限公司	购买商品、接受劳务	31,376,272.01	19,577,923.87
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	购买商品、接受劳务	17,648,061.70	6,897,401.39
唐山冀东发展建设科技有限公司	购买商品、接受劳务	7,111,132.28	778,454.31
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	购买商品、接受劳务	7,080,482.36	-
其他子公司	购买商品、接受劳务	1,668,504.93	2,500,814.04
小计		<u>103,162,249.30</u>	<u>43,919,145.17</u>
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	购买商品、接受劳务	-	15,875,248.36
其他子公司	购买商品、接受劳务	13,842,686.25	7,254,554.22
小计		<u>13,842,686.25</u>	<u>23,129,802.58</u>
金隅集团及子公司			
北京市建筑装饰设计工程有限公司	购买商品、接受劳务	80,314,312.90	116,794,212.15
北京金隅通达耐火技术有限公司	购买商品、接受劳务	17,523,594.91	5,259,371.45
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	购买商品、接受劳务	5,184,752.95	6,506,089.28
唐山冀东新港混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	3,760,332.29	-
天津金隅混凝土有限公司	购买商品、接受劳务	3,455,047.21	18,545,917.92
北京京才人才开发中心有限公司	购买商品、接受劳务	3,008,874.91	3,410,492.07
其他子公司	购买商品、接受劳务	15,622,713.95	9,026,131.59
小计		<u>128,869,629.12</u>	<u>159,542,214.46</u>
冀东发展集团、冀东水泥联合营公司			
其他子公司	购买商品、接受劳务	27,166.89	-
小计		<u>27,166.89</u>	<u>-</u>
合计		<u>245,901,731.56</u>	<u>226,591,162.21</u>

注：经本公司 2024 年第八届第四次董事会批准 2025 年度本公司自关联方采购交易额 30,637.82 万元，实际交易额 24,590.17 万元，未超已批准交易额度。

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
冀东发展集团及子公司			
唐山金隅盾石大成房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	45,309,306.80	-
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	销售商品、提供劳务	43,082,270.55	10,234,049.47
唐山盾石房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	19,828,712.46	16,470,945.96
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售商品、提供劳务	16,415,128.90	14,496,647.42
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	销售商品、提供劳务	8,849,286.60	3,970,787.99
金隅热加工唐山有限公司	销售商品、提供劳务	4,929,793.49	2,409,902.77
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	3,742,967.88	20,907,194.60
唐山冀东发展建设科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,980,807.79	36,650,976.79
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	-	26,115,044.25
其他子公司	销售商品、提供劳务	1,852,048.79	12,199,238.49
小计		146,990,323.26	143,454,787.74
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	销售商品、提供劳务	108,127,316.28	1,316,152.87
金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	销售商品、提供劳务	107,724,926.83	151,796,428.49
冀东水泥滦州有限责任公司	销售商品、提供劳务	92,461,752.19	72,548,539.28
冀东水泥铜川有限公司	销售商品、提供劳务	76,619,319.68	41,761,833.80
大同冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	73,906,972.66	44,067,258.56
冀东水泥重庆江津有限责任公司	销售商品、提供劳务	61,294,175.96	61,060,041.74
山西金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	54,300,101.43	25,233,817.52
金隅冀东凤翔环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	50,830,528.97	47,699,930.91
涿鹿金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	45,119,875.08	60,082,097.39
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	41,209,883.20	18,424,446.01
冀东水泥黑龙江有限公司	销售商品、提供劳务	38,847,785.91	50,994,941.59
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	38,356,342.05	37,729,299.20
冀东水泥重庆合川有限责任公司	销售商品、提供劳务	37,264,186.39	17,728,008.28
吉林金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	36,648,896.55	46,926,966.98
冀东水泥磐石有限责任公司	销售商品、提供劳务	34,269,553.98	120,423,095.67
内蒙古冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	32,877,554.83	39,152,519.32
保定太行和益环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	31,252,009.62	23,708,047.77
左权金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	30,104,027.29	18,771,860.24
唐县冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	28,818,662.75	17,209,225.54
包头冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	26,761,875.43	29,594,051.15

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品/提供劳务 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
冀东水泥及其控股子公司 - 续			
赞皇金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	26,565,770.47	34,406,508.38
曲阳金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	26,342,688.77	21,626,411.11
金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	销售商品、提供劳务	23,484,985.27	1,632,489.82
冀东水泥璧山有限责任公司	销售商品、提供劳务	22,697,163.41	47,467,905.61
邯郸涉县金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	22,538,347.38	21,337,749.66
双鸭山新时代水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	22,346,139.22	-
陵川金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	20,614,762.67	13,933,842.43
阳泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	20,128,080.16	13,712,958.02
冀东水泥(烟台)有限责任公司	销售商品、提供劳务	19,870,096.81	21,746,298.06
承德金隅水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	19,149,393.50	17,860,751.32
涿水金隅冀东环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	16,353,516.52	18,564,694.99
临澧冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	16,131,559.97	13,332,358.60
金隅冀东涇阳新材料有限公司	销售商品、提供劳务	15,895,115.94	7,722,338.28
广灵金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	15,605,216.85	30,469,040.84
唐山冀东水泥三友有限公司	销售商品、提供劳务	14,334,357.01	26,229,298.55
米脂冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	12,643,486.71	8,150,540.82
承德冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	12,492,756.99	8,568,495.34
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	销售商品、提供劳务	12,362,843.60	30,932,893.05
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	销售商品、提供劳务	12,054,300.58	13,094,826.31
邢台金隅咏宁水泥有限公司	销售商品、提供劳务	11,293,734.17	3,563,686.31
内蒙古冀东汇达环保有限公司	销售商品、提供劳务	10,261,394.62	10,518,575.12
金隅智汇(陕西)供应链有限责任公司	销售商品、提供劳务	9,783,185.80	1,410,643.51
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	销售商品、提供劳务	9,727,493.48	7,210,582.14
邢台金隅冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	8,720,749.98	56,496,739.90
阳泉冀东物流贸易有限公司	销售商品、提供劳务	8,471,349.56	620,614.88
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	销售商品、提供劳务	7,649,243.49	10,256,158.14
山西双良鼎新水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,395,629.65	3,554,265.72
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,225,665.53	9,880,926.18
北京金隅北水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,830,914.90	5,322,684.34
唐山冀东启新水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	6,512,522.96	13,177,390.31
天津金隅振兴环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,615,505.91	2,269,456.76

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品/提供劳务 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
冀东水泥及其控股子公司 - 续			
冀东水泥扶余有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,210,750.47	11,613,374.33
易县鑫海矿业有限公司	销售商品、提供劳务	4,902,626.15	1,344,812.22
平泉冀东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	4,671,986.74	4,454,441.45
包钢冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,889,798.49	2,636,686.39
博爱金隅水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,812,056.50	11,331,994.93
昌黎冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,628,395.14	4,317,406.76
金隅节能科技(天津)有限公司	销售商品、提供劳务	3,504,478.91	-
北京金隅琉水环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,859,586.80	5,398,899.09
承德承金环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,189,440.28	7,334,666.41
烟台冀东润泰建材有限公司	销售商品、提供劳务	219,132.74	3,200,809.51
怀来金源矿业有限公司	销售商品、提供劳务	801.89	11,350,139.28
其他子公司	销售商品、提供劳务	23,949,768.67	32,030,579.84
小计		<u>1,555,732,541.74</u>	<u>1,496,313,497.02</u>
金隅集团及子公司			
天津金隅津丽房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	148,501,483.23	175,911,083.68
环渤海(天津)国际经贸有限公司	销售商品、提供劳务	38,849,456.67	-
北京建都设计研究院有限责任公司	销售商品、提供劳务	9,897,705.91	4,544,366.07
北京金隅集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,941,509.43	7,441,037.74
北京兴房新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	1,033,902.87	4,458,911.44
阳泉金隅通达高温材料有限公司	销售商品、提供劳务	34,023.68	5,103,667.91
其他子公司	销售商品、提供劳务	5,568,593.44	6,827,164.77
小计		<u>207,826,675.23</u>	<u>204,286,231.61</u>
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	销售商品、提供劳务	109,102,457.28	47,883,855.07
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	74,051,073.26	58,569,643.93
THE MAMBA CEMENT COMPANY (RF)(PTY)	销售商品、提供劳务	7,274,652.71	17,870,786.70
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售商品、提供劳务	6,294,667.60	1,610,589.42
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	2,403,755.39	3,882,791.88
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售商品、提供劳务	2,957,190.27	3,857,821.05
其他子公司		2,818,370.35	1,891,377.37
小计		<u>204,902,166.86</u>	<u>135,566,865.42</u>
合计		<u>2,115,451,707.09</u>	<u>1,979,621,381.79</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

2. 关联租赁情况

承租情况

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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
冀东发展集团有限责任公司	房屋	-	-	5,465,428.61	5,480,402.38	-	-	5,032,139.37	5,047,731.17
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	房屋	-	-	1,481,330.59	1,248,000.00	-	-	1,144,954.08	1,144,954.08
金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	机械设备	-	305,607.24	-	-	-	-	-	-
大同冀东水泥有限责任公司	房屋	-	-	180,000.00	330,000.00	-	-	171,428.57	171,428.55
天津市中隆丰泰置业有限公司	房屋	-	-	262,664.49	-	6,633.36	-	474,707.54	-
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	房屋	-	-	202,356.00	-	12,176.02	-	-	520,614.65
金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	房屋	47,280.00	-	47,280.00	-	-	-	-	-
合计	—	<u>47,280.00</u>	<u>305,607.24</u>	<u>7,639,059.69</u>	<u>7,058,402.38</u>	<u>18,809.38</u>	<u>-</u>	<u>6,823,229.56</u>	<u>6,884,728.45</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

3. 关联担保情况

(1) 本公司为控股子公司担保。

被担保方名称	担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
唐山盾石建筑工程有限责任公司	5,000.00	连带责任保证	2025年5月12日	2026年5月11日	否
唐山盾石建筑工程有限责任公司	10,000.00	连带责任保证	2025年7月21日	2026年7月20日	否
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	5,000.00	连带责任保证	2025年8月12日	2026年8月11日	否
唐山盾石建筑工程有限责任公司	5,000.00	连带责任保证	2024年4月30日	2025年4月29日	是
唐山盾石建筑工程有限责任公司	10,000.00	连带责任保证	2024年6月24日	2025年6月23日	是
唐山盾石建筑工程有限责任公司	10,000.00	连带责任保证	2024年7月25日	2025年7月24日	是

4. 关联方资金拆借

本公司本年无关联方资金拆借情况。

5. 与北京金隅财务有限公司交易及往来

关联方	关联交易内容	关联交易定价、方式及决策程序	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元
北京金隅财务有限公司	存款	参照市场利率	192,843,521.12	1,907,770,944.16
北京金隅财务有限公司	借款	参照市场利率	57,330,000.00	3,012,952.20
北京金隅财务有限公司	承兑票据	—	183,555,224.65	589,632,574.29
北京金隅财务有限公司	票据贴现	—	136,013,814.52	79,765,673.87
北京金隅财务有限公司	开具保函	—	1,257,494.59	31,918,814.72
北京金隅财务有限公司	票据质押	—	-	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价、方式及决策程序	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	手续费//利息
北京金隅财务有限公司	存款	参照市场利率	2,021,157,717.26	79,456,748.02	1,519,478.97
北京金隅财务有限公司	借款	参照市场利率	58,142,952.20	2,200,000.00	812,952.20
北京金隅财务有限公司	承兑票据	—	458,305,986.21	314,881,812.73	-
北京金隅财务有限公司	票据贴现	—	175,141,812.58	40,637,675.81	340,039.38
北京金隅财务有限公司	开具保函	—	17,860,217.39	15,316,091.92	-
北京金隅财务有限公司	票据质押	—	-	-	-

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

6. 其他关联交易

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
其他支出		
其他	288,230.00	-
合计	<u>288,230.00</u>	<u>-</u>
其他收入		
其他	20,625.00	5,527,600.00
合计	<u>20,625.00</u>	<u>5,527,600.00</u>

7. 关键管理人员薪酬

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
薪酬合计	<u>3,937,519.72</u>	<u>6,077,400.96</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
冀东发展集团及子公司				
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	14,172,786.29	-	15,878,557.67	-
唐山冀东发展建设科技有限公司	11,265,615.73	-	18,015,193.16	-
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	10,792,015.32	-	21,579,179.99	-
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司	9,876,929.10	-	9,876,929.10	-
唐山金隅盾石房地产开发有限公司	7,675,812.18	-	7,960,501.34	-
唐山盾石房地产开发有限公司	6,458,121.87	-	17,937,299.93	-
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	3,360,372.52	-	1,893,869.31	-
金隅热加工唐山有限公司	3,237,108.03	-	34,684,253.52	-
唐山冀东发展集成房屋有限公司	3,206,689.37	-	5,718,387.25	-
其他子公司	1,536,027.16	-	3,215,302.74	-
小计	71,581,477.57	-	136,759,474.01	-
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	34,555,628.18	-	6,651,357.19	-
内蒙古冀东水泥有限责任公司	25,588,772.25	-	7,723,875.23	-
大同冀东水泥有限责任公司	17,523,154.28	-	5,957,961.26	-
金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	14,723,458.57	-	59,522,034.97	-
冀东水泥滦州有限责任公司	14,295,828.06	-	50,319,769.13	-
冀东水泥铜川有限公司	12,921,458.09	-	21,807,117.21	-
冀东水泥磐石有限责任公司	11,079,431.19	-	88,628,622.51	-
山西金隅冀东环保科技有限公司	10,066,184.54	-	1,298,375.42	-
吉林金隅冀东环保科技有限公司	9,996,498.38	-	12,399,550.12	-
曲阳金隅水泥有限公司	9,780,324.08	-	5,340,925.24	-
金隅冀东风翔环保科技有限公司	9,673,834.84	-	6,141,629.53	-
唐县冀东水泥有限责任公司	8,820,318.68	-	3,367,737.02	-
冀东水泥重庆江津有限责任公司	8,356,776.34	-	27,269,009.94	-
保定太行和益环保科技有限公司	7,886,465.07	-	4,526,039.45	-
包头冀东水泥有限公司	7,749,668.72	-	6,739,428.58	-
陵川金隅冀东环保科技有限公司	7,089,315.17	-	3,507,287.94	-

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收账款 - 续

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
冀东水泥及其控股子公司 - 续				
承德冀东水泥有限责任公司	7,030,779.21	-	6,290,743.92	-
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	6,967,881.18	-	7,475,400.19	-
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	6,691,139.02	-	10,955,391.78	-
冀东水泥黑龙江有限公司	6,595,550.86	-	2,215,303.49	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司	6,586,050.76	-	8,587,431.28	-
昌黎冀东水泥有限公司	6,143,485.65	-	10,090,187.72	-
承德承金环保科技有限公司	6,135,148.40	-	9,140,636.87	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	6,061,330.30	-	12,186,007.27	-
赞皇金隅水泥有限公司	5,726,014.22	-	15,127,579.63	-
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	5,601,216.45	-	5,656,738.29	-
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	5,475,067.21	-	3,076,633.71	-
左权金隅水泥有限公司	5,247,379.57	-	2,780,305.84	-
涿鹿金隅水泥有限公司	5,189,454.17	-	1,436,698.59	-
唐山冀东启新水泥有限责任公司	5,164,184.26	-	17,331,846.77	-
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	4,419,562.73	-	5,099,561.83	-
冀东水泥(烟台)有限责任公司	4,392,611.86	-	4,926,351.78	-
唐山冀东水泥三友有限公司	3,948,357.77	-	28,093,213.73	-
阳泉冀东水泥有限责任公司	3,900,778.05	-	3,984,824.72	-
内蒙古冀东汇达环保有限公司	3,824,952.24	-	4,523,815.30	-
临澧冀东水泥有限公司	3,483,555.83	-	8,158,313.93	-
包钢冀东水泥有限公司	3,459,020.38	-	344,816.70	-
冀东水泥重庆合川有限责任公司	3,020,132.08	-	9,899,317.14	-
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	2,791,173.93	-	7,232,364.21	-
冀东水泥璧山有限责任公司	2,671,864.53	-	22,848,901.32	-
广灵金隅水泥有限公司	1,699,984.93	-	6,594,341.31	-
邢台金隅冀东水泥有限公司	1,256,075.61	-	5,718,587.62	-
冀东水泥扶余有限责任公司	609,641.58	-	5,538,053.43	-
其他子公司	36,790,408.59	-	35,920,337.03	-
小计	370,989,917.81	-	572,434,426.14	-
金隅集团及子公司				
天津金隅津丽房地产开发有限公司	5,922,887.50	-	22,674,440.91	-
长春冀东水泥混凝土有限公司	4,375,979.55	-	-	-
天津金隅混凝土有限公司	4,310,707.03	-	-	-
北京金隅砂浆有限公司	4,269,797.11	-	-	-
保定金隅混凝土有限公司	4,212,951.12	-	-	-
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司	318,000.00	-	13,478,634.17	-
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	-	-	24,176,351.70	-
陕西金隅节能保温科技有限公司	-	-	8,427,605.84	-
其他子公司	9,546,404.10	-	6,623,348.56	-
小计	32,956,726.41	-	75,380,381.18	-

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收账款 - 续

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
冀东发展集团、冀东水泥联合营公司				
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	25,341,456.58	-	4,641,777.90	-
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	8,775,800.86	-	8,572,377.15	-
THE MAMBA CEMENT COMPANY (RF) (PTY)	3,479,811.28	-	5,400,939.64	-
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	537,765.90	-	4,072,068.00	-
其他子公司	3,508,417.49	-	3,050,074.30	-
小计	41,643,252.11	-	25,737,236.99	-
合计	517,171,373.90	-	810,311,518.32	-

2. 应收票据

项目名称	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
冀东发展集团及子公司		
唐山金隅盾石大成房地产开发有限公司	5,380,000.00	-
唐山盾石房地产开发有限公司	4,688,030.00	5,783,901.81
唐山冀东发展建设科技有限公司	2,000,000.00	-
其他子公司	283,441.75	1,845,525.23
小计	12,351,471.75	7,629,427.04
冀东水泥及控股子公司		
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	-	1,654,809.08
涿鹿金隅水泥有限公司	-	1,387,904.00
其他子公司	1,789,370.83	1,233,576.91
小计	1,789,370.83	4,276,289.99
金隅集团及子公司		
天津金隅津丽房地产开发有限公司	23,500,000.00	-
北京建都设计研究院有限责任公司	1,729,062.43	-
小计	25,229,062.43	-
冀东发展集团、冀东水泥联合营公司		
鞍山冀东水泥有限责任公司	199,728.00	-
小计	199,728.00	-
合计	39,569,633.01	11,905,717.03

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

3. 预付账款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
冀东发展集团及子公司				
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	10,907,617.01	-	435,509.03	-
其他子公司	-	-	1,864,080.00	-
小计	<u>10,907,617.01</u>	<u>-</u>	<u>2,299,589.03</u>	<u>-</u>
冀东水泥及控股子公司				
其他子公司	474.00	-	-	-
小计	<u>474.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金隅集团及子公司				
其他子公司	45,202.56	-	309,491.50	-
小计	<u>45,202.56</u>	<u>-</u>	<u>309,491.50</u>	<u>-</u>
合计	<u>10,953,293.57</u>	<u>-</u>	<u>2,609,080.53</u>	<u>-</u>

4. 合同资产

项目名称	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
冀东发展集团及子公司		
唐山金隅盾石大成房地产开发有限公司	20,902,284.62	-
唐山盾石房地产开发有限公司	9,366,442.48	9,857,848.45
其他子公司	2,596,170.09	3,911,221.14
小计	<u>32,864,897.19</u>	<u>13,769,069.59</u>
冀东水泥及其控股子公司		
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	2,816,642.16	1,576,665.34
大同冀东水泥有限责任公司	100,407.74	2,613,277.14
内蒙古冀东水泥有限责任公司	-	4,470,472.84
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	-	3,026,676.79
其他子公司	166,250.39	2,494,297.23
小计	<u>3,083,300.29</u>	<u>14,181,389.34</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

4. 合同资产 - 续

项目名称	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
金隅集团及子公司		
天津金隅津丽房地产开发有限公司	88,359,735.62	76,251,322.69
其他子公司	377,212.29	480,063.31
小计	<u>88,736,947.91</u>	<u>76,731,386.00</u>
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	10,779,384.19	-
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	5,159,910.08	7,278,110.64
其他子公司	519,271.92	-
小计	<u>16,458,566.19</u>	<u>7,278,110.64</u>
合计	<u>141,143,711.58</u>	<u>111,959,955.57</u>

5. 其他应收款

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
冀东发展集团及子公司				
唐山盾石机械制造有限责任公司	461,696.70	-	5,989,296.70	-
其他子公司	239,852.85	-	213,019.85	-
小计	<u>701,549.55</u>	<u>-</u>	<u>6,202,316.55</u>	<u>-</u>
冀东水泥及其控股子公司				
大同冀东水泥有限责任公司	2,031,000.00	-	611,000.00	-
冀东水泥磐石有限责任公司	1,245,981.20	-	815,045.20	-
广灵金隅水泥有限公司	1,140,000.00	-	1,120,000.00	-
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	1,070,540.00	-	428,220.00	-
冀东水泥黑龙江有限公司	1,068,408.40	-	660,871.10	-
左权金隅水泥有限公司	1,000,000.00	-	1,002,000.00	-
其他子公司	8,173,191.44	-	8,741,793.61	-
小计	<u>15,729,121.04</u>	<u>-</u>	<u>13,378,929.91</u>	<u>-</u>
金隅集团及子公司				
其他子公司	142,843.73	-	352,296.00	-
小计	<u>142,843.73</u>	<u>-</u>	<u>352,296.00</u>	<u>-</u>
冀东发展集团、冀东水泥联合营公司				
其他子公司	1,062,548.00	-	422,548.00	-
小计	<u>1,062,548.00</u>	<u>-</u>	<u>422,548.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>17,636,062.32</u>	<u>-</u>	<u>20,356,090.46</u>	<u>-</u>

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

6. 应付账款

<u>项目名称</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
冀东发展集团及子公司		
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	5,254,935.69	2,158,749.58
金隅热加工唐山有限公司	4,395,182.47	41,177,927.52
唐山冀东发展建设科技有限公司	2,508,801.52	3,497,579.71
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	1,901,860.70	8,632,395.42
其他子公司	2,293,820.42	3,307,408.49
小计	<u>16,354,600.80</u>	<u>58,774,060.72</u>
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	2,602,700.42	-
金隅智汇(陕西)供应链有限责任公司	-	3,700,000.00
其他子公司	3,226,723.83	2,940,812.35
小计	<u>5,829,424.25</u>	<u>6,640,812.35</u>
金隅集团及子公司		
北京市建筑装饰设计工程有限公司	70,059,125.67	85,626,644.81
天津金隅混凝土有限公司	14,276,856.10	13,358,157.50
北京金隅通达耐火技术有限公司	6,638,541.46	2,769,594.00
北京建总建筑安装工程有限公司	4,824,399.66	4,824,399.66
唐山冀东新港混凝土有限公司	3,383,309.30	-
北京金隅商贸有限公司	3,369,069.01	-
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	3,193,178.08	3,072,022.77
其他子公司	3,759,298.92	4,899,808.40
小计	<u>109,503,778.20</u>	<u>114,550,627.14</u>
冀东发展集团、冀东水泥联合营公司		
其他子公司	400,923.83	-
小计	400,923.83	-
合计	<u>132,088,727.08</u>	<u>179,965,500.21</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

7. 合同负债

<u>项目名称</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
冀东发展集团及子公司		
唐山金隅盾石大成房地产开发有限公司	11,342,719.42	-
其他子公司	473,205.60	1,312,238.18
小计	<u>11,815,925.02</u>	<u>1,312,238.18</u>
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	10,898,389.98	-
曲阳金隅水泥有限公司	7,404,367.50	-
金隅冀东泾阳新材料有限公司	205,011.73	4,496,598.52
山西金隅冀东环保科技有限公司	149,400.00	10,871,330.00
内蒙古冀东水泥有限责任公司	-	15,058,731.81
金隅冀东凤翔环保科技有限公司	-	6,631,301.80
其他子公司	3,760,775.75	11,289,943.36
小计	<u>22,417,944.96</u>	<u>48,347,905.49</u>
金隅集团及子公司		
北京建都设计研究院有限责任公司	-	2,222,678.67
北京市建筑装饰设计工程有限公司	2,303,000.00	-
其他子公司	197,309.60	158,364.39
小计	<u>2,500,309.60</u>	<u>2,381,043.06</u>
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	-	3,316,000.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	-	342,985.97
小计	-	3,658,985.97
合计	<u>36,734,179.58</u>	<u>55,700,172.70</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十一、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

8. 其他应付款

<u>项目名称</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
冀东发展集团及子公司		
其他子公司	110,146.00	46,135.46
小计	<u>110,146.00</u>	<u>46,135.46</u>
金隅集团及子公司		
其他子公司	4,196.55	70,000.00
小计	<u>4,196.55</u>	<u>70,000.00</u>
合计	<u><u>114,342.55</u></u>	<u><u>116,135.46</u></u>

十二、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

根据 2026 年 3 月 25 日召开的董事会会议决议，以 2025 年 12 月 31 日的总股本 227,000,000.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），合计派发现金红利 9,080,000.00 元（含税）。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

十四、分部信息

本集团的主要从事水泥行业装备制造及备件供应、维修服务及矿山工程等，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营分部，并依此决定来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本集团分配资源及评价业绩系以公司整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

于报告期内，本集团的收入主要来源于境内(占比达 99.54%)，除金隅集团及其附属公司外，具体详见附注十一、(二)(1)，无来自单一重要客户的交易收入，本集团的非流动资产亦全部位于境内。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>年末账面余额</u> 人民币元	<u>年初账面余额</u> 人民币元
1年以内(含1年)	101,451,870.42	72,946,924.45
1-2年	10,086,699.28	28,569,359.16
2-3年	7,684,286.66	7,835,257.29
3年以上	61,260,513.34	65,385,830.02
其中：3-4年	1,605,800.00	6,031,350.00
4-5年	4,886,000.00	249,200.00
5年以上	54,768,713.34	59,105,280.02
合计	<u>180,483,369.70</u>	<u>174,737,370.92</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值 人民币元	账面余额		坏账准备		账面价值 人民币元
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %		金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	
按组合计提预期信用损失的应收账款：	180,483,369.70	100.00	60,148,262.94	—	120,335,106.76	174,737,370.92	100.00	62,083,309.82	—	112,654,061.10
1) 账龄组合	69,499,045.34	38.51	60,148,262.94	86.55	9,350,782.40	66,146,012.02	37.85	62,083,309.82	93.86	4,062,702.20
2) 关联方组合	110,984,324.36	61.49	-	-	110,984,324.36	108,591,358.90	62.15	-	-	108,591,358.90
3) 供应链票据组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	180,483,369.70	100.00	60,148,262.94	—	120,335,106.76	174,737,370.92	100.00	62,083,309.82	—	112,654,061.10

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示 - 续

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	9,839,000.00	491,950.00	5.00
2-3年	5,332.00	1,599.60	30.00
4年以上	59,654,713.34	59,654,713.34	100.00
合计	69,499,045.34	60,148,262.94	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额 人民币元	计提 人民币元	收回或转回 人民币元	转销或核销 人民币元	年末余额 人民币元
坏账准备	62,083,309.82	-	(1,935,046.88)	-	60,148,262.94

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额 人民币元	合同资产 年末余额 人民币元	应收账款 和合同资产 年末余额 人民币元	占应收账款 和合同资产 年末余额 合计数的比例 %	应收账款和 合同资产 坏账准备 年末余额 人民币元
迁安金隅首钢环保科技有限公司	34,369,035.47	-	34,369,035.47	19.04	-
唐山盾石建筑工程有限责任公司	22,411,330.28	-	22,411,330.28	12.42	-
单位11	16,446,136.10	-	16,446,136.10	9.11	16,446,136.10
单位12	8,930,100.14	-	8,930,100.14	4.95	8,930,100.14
唐山冀东发展建设科技有限公司	8,681,632.92	-	8,681,632.92	4.81	-
合计	<u>90,838,234.91</u>	<u>-</u>	<u>90,838,234.91</u>	<u>50.33</u>	<u>25,376,236.24</u>

2. 其他应收款

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
应收利息	34,592.49	42,128.35
其他应收款	85,671,987.03	93,378,597.42
合计	<u>85,706,579.52</u>	<u>93,420,725.77</u>

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
保证金类	558,843.73	636,036.00
往来款项及其他	86,543,840.54	93,915,558.20
小计	87,102,684.27	94,551,594.20
减值准备金额	(1,430,697.24)	(1,172,996.78)
合计	<u>85,671,987.03</u>	<u>93,378,597.42</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
按组合计提预期信用损失的								
其他应收款：	87,102,684.27	100.00	1,430,697.24	1.64	94,551,594.20	100.00	1,172,996.78	1.24
账龄组合	1,952,143.84	2.24	1,430,697.24	73.29	2,434,710.48	2.58	1,172,996.78	48.18
关联方组合	85,150,540.43	97.76	-	-	91,965,383.72	97.26	-	-
投标保证金和备用金组合	-	-	-	-	151,500.00	0.16	-	-
合计	87,102,684.27	100.00	1,430,697.24	1.64	94,551,594.20	100.00	1,172,996.78	1.24

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示 - 续

其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	479,896.99	4,798.97	1.00
1-2年	31,265.85	3,751.90	12.00
2-3年	-	-	-
3-4年	64,947.00	46,112.37	71.00
4年以上	1,376,034.00	1,376,034.00	100.00
合计	1,952,143.84	1,430,697.24	—

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2025年1月1日余额	1,172,996.78	-	-	1,172,996.78
本年计提	257,700.46	-	-	257,700.46
本年转回	-	-	-	-
2025年12月31日余额	1,430,697.24	-	-	1,430,697.24

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额 人民币元	年初账面余额 人民币元
1年以内(含1年)	85,168,740.72	82,481,389.92
1-2年	31,265.85	10,065,140.00
2-3年	-	167,333.58
3年以上	1,902,677.70	1,837,730.70
其中：3-4年	526,643.70	1,296,407.70
4-5年	834,711.00	-
5年以上	541,323.00	541,323.00
合计	<u>87,102,684.27</u>	<u>94,551,594.20</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额 人民币元	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例 %	坏账准备 年末余额 人民币元
金隅电气(唐山)有限责任公司(注)	借款本金	84,330,000.00	1年以内	96.82	-
单位13	往来款及其他	531,000.00	4-5年	0.61	531,000.00
唐山盾石机械制造有限公司	往来款及其他	461,696.70	3-4年	0.53	-
单位14	往来款及其他	285,000.00	5年以上	0.33	285,000.00
单位15	往来款及其他	223,000.00	4-5年	0.26	223,000.00
合计	—	<u>85,830,696.70</u>	—	<u>98.55</u>	<u>1,039,000.00</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
对子公司投资	507,774,426.35	-	507,774,426.35	507,774,426.35	-	507,774,426.35
被投资单位	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	本年计提 减值准备 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
唐山盾石建筑工程有限责任公司	225,453,002.14	-	-	225,453,002.14	-	-
金隅电气(唐山)有限责任公司	154,950,361.68	-	-	154,950,361.68	-	-
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
唐山冀东机电设备有限公司	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00	-	-
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	114,861,062.53	-	-	114,861,062.53	-	-
合计	507,774,426.35	-	-	507,774,426.35	-	-

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
主营业务	287,324,095.01	259,658,322.61	139,998,340.50	119,883,058.46
其他业务	-	-	27,876.11	-
合计	<u>287,324,095.01</u>	<u>259,658,322.61</u>	<u>140,026,216.61</u>	<u>119,883,058.46</u>

(2) 合同产生的收入的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入 人民币元	成本 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元
机械设备及备件	<u>287,324,095.01</u>	<u>259,658,322.61</u>	<u>139,998,340.50</u>	<u>119,883,058.46</u>

5. 投资收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	65,285,269.68	45,010,000.00
债务重组收益	1,735,031.25	1,393,622.70
合计	<u>67,020,300.93</u>	<u>46,403,622.70</u>

十六、财务报告批准

本财务报告于2026年3月25日经本公司董事会批准报出。

唐山冀东装备工程股份有限公司

财务报表补充资料

2025年12月31日止年度

1. 本年非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本年金额</u> 人民币元	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	30,402.46	五、44,45,46
计入当期损益的政府补助	8,156,424.12	五、40
债务重组损益	7,241,489.89	五、41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,029,089.96	五、40,45,46
小计	20,457,406.43	
减：所得税影响额	4,579,807.41	
少数股东权益影响额(税后)	2,245,359.28	
合计	<u>13,632,239.74</u>	

2. 净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u> %	<u>每股收益(元/股)</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于母公司普通股股东的 净利润	6.13	0.1150	0.1150
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	2.93	0.0550	0.0550

证书序号: 0004089

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 唐恋炯

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30号楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函〔2012〕40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日

审计报告
2025年度
唐山冀东装备工程股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202509020016

扫描经营者身份证
号码了解更多登记
信息、备案、许可
、处罚信息,体
验更多应用服务。



年度报告
使用

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 唐恋炯

经营范围

出资额 人民币8670.00000万

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



2025年09月02日

登记机关



仅供唐山冀东装备工程股份有限公司 2025 年度报告使用



姓名 董欣
Full name 董欣
性别 女
Sex 女
出生日期 1982-08-03
Date of birth 1982-08-03
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 370202198208034968
Identity card 370202198208034968



姓名：董欣
证书编号：110002410690

年 月 日
/ /

仅供唐山冀东装备工程股份有限公司 2025 年度报告使用



仅供唐山冀东装备工程股份有限公司 2025 年度报告使用



姓名	杨倩
Full name	杨倩
性别	男
Sex	男
出生日期	1991-03-26
Date of birth	1991-03-26
工作单位	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码	411202199103260510
Identity card No.	411202199103260510

仅供唐山冀东装备工程股份有限公司 2025 年度报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



杨倩 310000121791

310000121791

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 10 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d