

**唐山冀东水泥股份有限公司**  
**2024 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-15
— 母公司股东权益变动表	16-17
— 财务报表附注	18-163



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2025BJAEB0079

唐山冀东水泥股份有限公司

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称冀东水泥公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，公允反映了冀东水泥公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

<b>1. 主营业务收入确认</b>	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 27 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 45。	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>2024 年度冀东水泥公司实现主营业务收入人民币 25,146,439 千元，其中，水泥及熟料实现销售收入人民币 20,568,685 千元，骨料实现销售收入人民币 1,831,300 千元，危废固废处置收入人民币 961,822 千元。</p> <p>冀东水泥公司的水泥、熟料、骨料销售业务依赖于物流发运系统及财务系统的控制，物流发运系统及财务系统处理的准确性、及时性将对冀东水泥公司收入金额产生重要影响。</p> <p>鉴于水泥、熟料及骨料销售、危废固废处置收入是冀东水泥公司利润的主要来源，并且交易发生频繁，涉及众多分、子公司，因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 利用 IT 审计师的工作，评价冀东水泥公司与水泥、熟料及骨料销售收入确认相关的信息系统控制的有效性，包括信息系统一般控制和应用控制，评价信息系统管理制度设计和执行的有效性，信息系统内部控制的有效性、物流发运系统与财务系统之间数据传输的准确性及完整性；</p> <p>(2) 测试与水泥、熟料及骨料销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，包括数据录入、流转及处理等环节，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(3) 从物流发运系统中取得每月水泥、熟料及骨料的发货数据，分析其数据特征，关注异常，并与财务系统确认收入的数据进行对比，对差异进行分析；</p> <p>(4) 逐月对水泥、熟料、骨料细分产品的毛利及毛利率进行分析，结合行业特征识别和检查异常波动；</p> <p>(5) 结合毛利率分析，对异常销售，检查销售合同，确认销售价格的合理性；</p> <p>(6) 获取危废固废业务的收、发、存台账及合同等，对危废固废的处置情况进行检查，按照实际处置量测算相关收入，与公司确认的危废固废收入进行比较；</p> <p>(7) 对期末应收账款进行函证，辅证销售收入的真实性。</p>
<b>2. 应收款项减值</b>	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 11 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 3、6。	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>

<p>截止 2024 年 12 月 31 日, 应收账款原值 3,469,690 千元, 坏账准备 849,883 千元; 其他应收款原值 750,346 千元, 坏账准备 448,547 千元。应收款项绝对额相对较大, 减值损失的评估很大程度上依赖管理层判断, 因此, 我们将应收款项减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(1) 对冀东水泥公司信用政策及应收款项管理相关内控控制的设计和执行情况的有效性进行评估和测试;</li><li>(2) 分析冀东水泥公司应收款项预期信用损失估计的合理性, 计算资产负债表日预期信用损失金额与应收款项余额之间的比率, 分析应收款项预期信用损失是否充分;</li><li>(3) 对于金额重大的应收款项, 结合已经识别出债务人的特征, 结合债务人的财务状况及担保抵押等情况, 对公司管理层对预期信用损失的预计进行分析、复核, 以确认预期信用损失的充分性;</li><li>(4) 通过分析应收款项的账龄和客户信用情况, 结合应收款项函证程序及期后回款情况, 辅证应收款项预期信用损失的合理性。</li></ul>
--	---

#### 四、 其他信息

冀东水泥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冀东水泥公司 2024 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督冀东水泥公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冀东水泥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冀东水泥公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



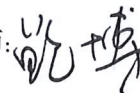
中国 北京

中国注册会计师:

  
(项目合伙人)



中国注册会计师:





二〇二五年三月二十六日

### 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,934,688,088.68	6,306,229,602.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	101,113,013.66	326,003,741.07
应收账款	五、3	2,619,807,728.78	2,085,895,930.46
应收款项融资	五、4	627,442,304.81	612,153,705.12
预付款项	五、5	402,167,431.13	477,111,969.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	307,302,205.27	398,164,025.96
其中：应收利息	五、6	1,770,889.17	2,815,384.49
应收股利	五、6	3,732,759.28	
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,783,327,687.40	3,133,745,087.36
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	593,509,701.15	749,919,552.84
<b>流动资产合计</b>		<b>14,369,358,160.88</b>	<b>14,089,223,614.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	83,520,004.34	135,445,645.15
长期股权投资	五、10	1,736,511,764.14	1,734,744,216.22
其他权益工具投资	五、11	410,835,825.76	462,743,999.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	31,135,271,247.35	32,343,636,650.61
在建工程	五、13	940,329,000.04	1,128,852,715.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	472,215,022.37	467,349,638.47
无形资产	五、15	6,925,509,573.44	6,794,161,890.32
其中：数据资源			
开发支出			-
其中：数据资源			
商誉	五、16	432,862,645.48	399,494,636.88
长期待摊费用	五、17	1,570,736,690.21	1,577,537,559.05
递延所得税资产	五、19	1,106,735,138.86	1,149,542,811.28
其他非流动资产	五、20	130,011,846.80	102,815,391.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,944,538,758.79</b>	<b>46,296,325,153.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,313,896,919.67</b>	<b>60,385,548,767.95</b>

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

王

## 合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 唐山冀东水泥股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、21	2,622,987,684.14	2,433,291,158.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	686,345,140.69	390,472,468.51
应付账款	五、23	4,513,450,825.78	4,766,643,651.62
预收款项			
合同负债	五、24	478,222,094.52	598,908,542.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	45,030,746.19	34,555,519.92
应交税费	五、26	263,179,294.93	184,679,625.20
其他应付款	五、27	1,718,969,230.42	1,044,092,642.67
其中: 应付利息	五、27	80,268,432.18	77,783,648.17
应付股利		786,584.83	786,584.83
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	5,792,644,640.47	5,998,794,501.05
其他流动负债	五、29	54,752,014.15	100,159,942.84
<b>流动负债合计</b>		<b>16,175,581,671.29</b>	<b>15,551,598,053.01</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	6,761,052,547.07	8,477,584,450.00
应付债券	五、31	5,035,363,942.06	3,648,591,434.96
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	134,116,362.55	129,085,962.84
长期应付款	五、33	338,205,810.68	210,708,635.15
长期应付职工薪酬	五、34	39,211,523.22	41,800,183.67
预计负债	五、35	671,234,154.12	491,219,058.06
递延收益	五、36	516,000,970.36	499,133,448.12
递延所得税负债	五、19	384,530,623.12	288,182,801.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,879,715,933.18</b>	<b>13,786,305,974.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,055,297,604.47</b>	<b>29,337,904,027.40</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、37	2,658,215,011.00	2,658,214,707.00
其他权益工具	五、38	291,593,937.86	291,594,594.45
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、39	17,067,125,348.94	17,388,617,232.80
减: 库存股	五、40	279,344,753.96	279,344,753.96
其他综合收益	五、41	-405,091,372.12	-372,653,822.56
专项储备	五、42	119,715,551.78	102,566,248.58
盈余公积	五、43	1,401,286,406.97	1,401,286,406.97
一般风险准备			
未分配利润	五、44	6,808,246,453.01	7,799,270,712.23
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>27,661,746,583.48</b>	<b>28,989,551,325.51</b>
少数股东权益		1,596,852,731.72	2,058,093,415.04
<b>股东权益合计</b>		<b>29,258,599,315.20</b>	<b>31,047,644,740.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>59,313,896,919.67</b>	<b>60,385,548,767.95</b>

法定代表人:

刘军

主管会计工作负责人:

杨卫芳

会计机构负责人:

王





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,427,648,356.70	4,906,457,231.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	108,516,131.49	55,830,121.33
应收账款	十四、2	177,960,384.66	171,184,404.82
应收款项融资	十四、3	171,806,870.69	86,602,834.45
预付款项		64,165,331.57	95,718,470.70
其他应收款	十四、4	18,233,245,436.28	19,829,491,134.07
其中：应收利息	十四、4	1,456,845.92	1,545,952.29
应收股利		-	-
存货		148,277,978.74	153,346,531.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,140,585.11	29,723,924.83
<b>流动资产合计</b>		<b>24,351,761,075.24</b>	<b>25,328,354,653.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、5	35,501,864,131.51	34,451,592,665.87
其他权益工具投资		201,592,745.34	215,723,140.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,256,571,028.95	1,197,975,443.99
在建工程		29,706,032.92	111,357,993.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,861,237.92	14,819,859.02
无形资产		389,984,019.81	373,579,324.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		91,940,265.10	109,342,612.70
递延所得税资产		219,901,405.85	336,364,555.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,705,420,867.40</b>	<b>36,810,755,595.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,057,181,942.64</b>	<b>62,139,110,248.85</b>

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨晓芳

会计机构负责人：

张

母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 唐山冀东水泥股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		510,660,000.00	510,660,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,955,848.93	17,641,545.35
应付账款		277,466,359.37	203,214,327.02
预收款项			
合同负债		148,380,328.84	183,931,712.36
应付职工薪酬		648,539.04	1,106,041.30
应交税费		13,414,981.13	6,802,543.65
其他应付款		7,613,902,862.06	6,139,875,649.87
其中: 应付利息		77,854,907.79	76,134,980.60
应付股利		202,873.52	202,873.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,646,834,715.13	5,926,966,726.32
其他流动负债		18,861,552.47	22,878,689.62
<b>流动负债合计</b>		<b>14,300,125,186.97</b>	<b>13,013,077,235.49</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		5,442,920,000.00	8,105,000,000.00
应付债券		5,035,363,942.06	3,648,591,434.96
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	37,501,125.27
长期应付职工薪酬		161,523.22	285,793.94
预计负债		30,187,119.95	30,187,119.95
递延收益		22,171,724.88	22,759,525.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,530,804,310.11</b>	<b>11,844,324,999.48</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>24,830,929,497.08</b>	<b>24,857,402,234.97</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		2,658,215,011.00	2,658,214,707.00
其他权益工具		291,593,937.86	291,594,594.45
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		22,162,981,167.43	22,187,997,449.47
减: 库存股		279,344,753.96	279,344,753.96
其他综合收益		-187,464,458.07	-177,493,711.66
专项储备		2,466,894.91	10,127,525.03
盈余公积		1,369,728,512.93	1,369,728,512.93
未分配利润		11,208,076,133.46	11,220,883,690.62
<b>股东权益合计</b>		<b>37,226,252,445.56</b>	<b>37,281,708,013.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>62,057,181,942.64</b>	<b>62,139,110,248.85</b>

法定代表人:

刘宇

主管会计工作负责人:

杨正芳

会计机构负责人:

任

合并利润表

2024年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、45	25,286,646,897.45	28,235,146,548.20
其中：营业收入	五、45	25,286,646,897.45	28,235,146,548.20
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		26,180,989,470.70	30,328,921,512.05
其中：营业成本	五、45	20,708,602,686.31	24,908,898,745.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、46	570,591,345.02	523,753,087.45
销售费用	五、47	498,662,732.93	506,986,255.45
管理费用	五、48	3,713,382,547.91	3,650,135,657.78
研发费用	五、49	128,843,928.18	126,223,798.65
财务费用	五、50	560,906,230.35	612,923,966.96
其中：利息费用	五、50	642,717,428.94	695,127,434.43
利息收入	五、50	95,551,994.57	108,441,668.85
加：其他收益	五、51	361,429,530.81	385,244,449.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	123,900,669.54	138,838,835.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	134,602,001.03	120,129,366.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-67,760,548.30	-54,865,852.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-310,352,421.03	-284,557,493.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	21,297,877.42	-23,016,148.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-765,827,464.81	-1,932,131,173.30
加：营业外收入	五、56	105,354,044.37	148,146,431.38
减：营业外支出	五、57	235,745,593.52	80,767,117.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-896,219,013.96	-1,864,751,859.14
减：所得税费用	五、58	239,620,743.27	-143,171,601.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,135,839,757.23	-1,721,580,257.93
（一）按经营持续性分类		-1,135,839,757.23	-1,721,580,257.93
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,135,839,757.23	-1,721,580,257.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类		-1,135,839,757.23	-1,721,580,257.93
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-991,024,259.22	-1,482,257,189.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-144,815,498.01	-239,323,068.53
六、其他综合收益的税后净额		-27,803,653.23	-107,287,030.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,437,549.56	-99,198,174.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-37,934,287.91	-87,082,109.27
1.重新计量设定受益计划变动额		399,446.19	540,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		333,111.90	29,738.10
3.其他权益工具投资公允价值变动		-38,666,846.00	-87,651,847.37
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,496,738.35	-12,116,065.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		6,200,506.03	-14,975,689.44
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-703,767.68	2,859,624.20
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,633,896.33	-8,088,856.38
七、综合收益总额		-1,163,643,410.46	-1,828,867,288.82
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,023,461,808.78	-1,581,455,363.91
归属于少数股东的综合收益总额		-140,181,601.68	-247,411,924.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.373	-0.554
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.335	-0.508

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-3,202,632.14元。上年被合并方实现的净利润为26,859,641.23元。

法定代表人

刘宇

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

张向

母公司利润表  
2024年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十四、6	8,224,959,064.33	10,104,950,745.33
减：营业成本	十四、6	7,821,183,454.24	9,874,027,233.45
税金及附加		46,424,038.39	38,126,856.89
销售费用		64,499,902.05	62,171,687.72
管理费用		397,152,020.09	369,123,230.80
研发费用		-	-
财务费用		95,695,999.74	49,785,793.15
其中：利息费用		613,520,119.18	692,513,547.43
利息收入		518,062,325.23	642,892,386.42
加：其他收益		4,792,479.71	6,225,296.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7	518,454,611.33	1,654,361,265.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、7	120,856,416.25	82,147,321.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,101,220.49	-23,791,788.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-221,769,018.54	-20,444,267.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		187,927.96	506,526.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,770,870.77	1,328,572,976.43
加：营业外收入		3,060,897.75	18,073,807.79
减：营业外支出		2,379,293.52	9,306,815.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,452,475.00	1,337,339,968.81
减：所得税费用		120,260,032.16	126,654,257.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,807,557.16	1,210,685,711.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,807,557.16	1,210,685,711.58
（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		-9,970,746.41	-36,493,934.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000,400.80	-36,510,998.19
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		333,111.90	29,738.10
3.其他权益工具投资公允价值变动		-10,333,512.70	-36,540,736.29
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		29,654.39	17,063.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		29,654.39	17,063.50
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-22,778,303.57	1,174,191,776.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

张

合并现金流量表  
2024年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,902,046,789.72	27,148,274,309.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		211,891,174.77	322,874,811.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	814,168,725.35	966,577,839.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,928,106,689.84</b>	<b>28,437,726,959.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,534,409,388.30	18,908,195,125.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,077,772,637.42	3,141,253,794.30
支付的各项税费		1,923,738,701.98	2,042,502,646.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	1,211,026,342.25	1,365,360,587.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,746,947,069.95</b>	<b>25,457,312,154.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,181,159,619.89</b>	<b>2,980,414,805.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,482,324.54	1,283,826.92
取得投资收益收到的现金		151,266,449.77	348,121,674.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,211,300.67	109,329,227.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	311,901,333.58	17,265,005.03
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>589,861,408.56</b>	<b>475,999,733.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,679,071,386.06	1,967,064,144.71
投资支付的现金		308,279,706.47	134,731,508.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,193,865.88	179,386,262.70
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	67,641.19	15,581.83
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,287,612,599.60</b>	<b>2,281,197,497.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,697,751,191.04</b>	<b>-1,805,197,763.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	123,331,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	123,331,800.00
取得借款收到的现金		9,382,132,234.54	8,504,291,108.23
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	778,835,221.24	570,510,462.47
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,161,947,455.78</b>	<b>9,198,133,370.70</b>
偿还债务支付的现金		9,611,175,319.99	8,326,791,998.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,691,932.18	1,108,807,161.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,128,720.00	88,483,382.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	849,567,418.61	1,086,517,589.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,050,434,670.78</b>	<b>10,522,116,750.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-888,487,215.00</b>	<b>-1,323,983,379.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-55,691.63</b>	<b>-609,590.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>594,865,522.22</b>	<b>-149,375,928.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,767,394,380.82	5,916,770,309.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、60	<b>6,362,259,903.04</b>	<b>5,767,394,380.82</b>

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

WJ

母公司现金流量表  
2024年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,477,527,195.79	10,665,162,117.30
收到的税费返还		652,296.71	36,086,326.81
收到其他与经营活动有关的现金		926,363,134.51	679,758,610.91
经营活动现金流入小计		9,404,542,627.01	11,381,007,055.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,889,774,947.45	10,055,363,824.01
支付给职工以及为职工支付的现金		290,107,826.46	279,338,910.19
支付的各项税费		142,786,808.40	154,067,469.05
支付其他与经营活动有关的现金		148,312,824.55	157,697,902.62
经营活动现金流出小计		8,470,982,406.86	10,646,468,105.87
经营活动产生的现金流量净额		933,560,220.15	734,538,949.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,144,192,915.42	3,542,923,114.43
取得投资收益收到的现金		884,755,825.20	2,457,616,637.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,523,702.85	20,734,839.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		106,357,993.14	17,265,005.03
投资活动现金流入小计		4,144,830,436.61	6,038,539,596.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,037,462.10	80,181,534.10
投资支付的现金		2,345,851,520.74	4,350,558,314.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,419,888,982.84	4,430,739,848.90
投资活动产生的现金流量净额		1,724,941,453.77	1,607,799,747.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,867,320,000.00	5,860,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,793,131.37	85,663,012.86
筹资活动现金流入小计		5,900,113,131.37	5,946,323,012.86
偿还债务支付的现金		7,279,871,750.00	6,153,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,462,132.13	931,725,508.12
支付其他与筹资活动有关的现金		262,461,899.33	504,397,823.45
筹资活动现金流出小计		8,029,795,781.46	7,589,783,331.57
筹资活动产生的现金流量净额		-2,129,682,650.09	-1,643,460,318.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		4,873,664,100.20	4,174,785,722.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,402,483,124.03	4,873,664,100.20

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

Wan

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,658,214,707.00	291,594,594.45	17,210,541,899.27	279,344,753.96	-367,074,849.96	102,566,248.58	1,401,286,406.97	-	7,671,218,232.17	28,719,002,484.52	1,877,727,521.05	30,596,730,005.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	148,075,333.53	-	-5,376,972.60	-	-	-	128,052,480.06	270,568,910.99	180,365,895.99	450,914,734.98
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,658,214,707.00	291,594,594.45	17,358,617,232.80	279,344,753.96	-372,451,822.56	102,566,248.58	1,401,286,406.97	-	7,799,270,712.23	28,989,551,225.51	2,058,054,115.04	31,047,614,740.55
三、本年年末余额	304.00	-656.59	-321,491,883.86	-	-32,437,519.56	17,149,303.20	-	-	-991,024,259.22	-1,027,804,742.03	-461,240,583.320	-1,789,045,425.35
(一) 综合收益总额	304.00	-656.59	-321,491,883.86	-	-32,437,519.56	-	-	-	-991,024,259.22	-1,023,461,808.78	-140,181,601.68	-1,163,643,410.46
(二) 股东投入和减少资本	304.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-321,492,236.45	-315,055,004.38	-636,547,240.83
1. 股东投入的普通股	304.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-656.59	-	-	-	-	-	-	-	3,780.20	-	3,780.20
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	4,132.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-321,496,016.65	-315,035,004.38	-637,531,021.03
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	17,149,303.20	-	-	-	17,149,303.20	2,124,642.74	19,273,945.94
1. 本年提取	-	-	-	-	-	302,856,638.02	-	-	-	302,856,638.02	16,231,984.07	319,088,622.09
2. 本年使用	-	-	-	-	-	285,707,334.82	-	-	-	285,707,334.82	14,107,341.33	299,814,676.15
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,658,215,011.00	291,593,937.86	17,067,125,348.94	279,344,753.96	-405,091,372.12	119,715,551.78	1,401,286,406.97	-	6,808,248,453.01	27,661,746,583.48	1,596,852,731.72	29,258,599,315.20

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

王

合并股东权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	普通股	其他	优先股	其他											
一、上年年末余额	2,658,213,720.00	291,595,744.76	-	17,357,036,170.13	279,344,753.96	-280,009,960.03	83,809,882.75	1,401,286,406.97	-	9,564,336,400.36	-	30,696,924,611.58	1,905,988,990.32	32,602,913,601.90	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	6,554,311.98	-	-	-	126,936,695.32	-	311,566,310.83	207,710,893.88	519,277,204.71	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	2,658,213,720.00	291,595,744.76	-	17,435,111,502.66	279,344,753.96	-273,455,648.05	83,809,882.75	1,401,286,406.97	-	9,691,273,096.28	-	31,008,490,922.41	2,113,699,884.20	33,122,190,806.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	987.00	-2,150.31	-	-46,494,270.86	-	-99,198,174.51	18,756,365.83	-	-	-1,892,002,384.05	-	-2,018,939,626.90	-65,606,469.16	-2,074,546,096.06	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-99,198,174.51	-	-	-	-1,892,002,384.05	-	-1,991,190,558.56	-65,606,469.16	-2,056,797,027.71	
（二）股东投入和减少股本	987.00	-2,150.31	-	-46,494,270.86	-	-	-	-	-	-	-	-46,495,434.17	291,143,710.38	244,648,276.21	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	987.00	-2,150.31	-	-46,494,270.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-409,745,194.65	-	-409,745,194.65	-99,083,362.00	-508,828,556.65	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-46,507,303.47	-	-	-	-	-	-409,745,194.65	-	-409,745,194.65	-99,083,362.00	-508,828,556.65	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	18,756,365.83	-	-	-	-	18,756,365.83	-254,872.63	18,501,493.20	
1. 木材减值	-	-	-	-	-	-	312,575,322.69	-	-	-	-	312,575,322.69	12,951,997.52	325,527,320.21	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	293,818,956.86	-	-	-	-	293,818,956.86	12,806,870.15	306,625,827.01	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	2,658,214,707.00	291,594,594.45	-	17,388,617,232.80	279,344,753.96	-372,659,822.56	102,566,248.58	1,404,286,406.97	-	7,799,270,712.23	-	28,989,551,325.51	2,088,094,415.04	31,077,645,740.55	

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨志方

会计机构负责人：

任





母公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计		
	股本		其他权益工具								资本公积	减：库存股
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	2,658,214.70	707.00	291,594,594.45	-	22,187,997,419.47	279,344,753.96	11,220,885,690.62	-	37,291,708,013.88			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年初余额	2,658,214.70	707.00	291,594,594.45	-	22,187,997,419.47	279,344,753.96	11,220,885,690.62	-	37,291,708,013.88			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	304.00	-	-656.59	-	-25,016,282.04	-	-12,807,537.16	-	-55,455,565.32			
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-9,970,746.41	-	-7,660,630.12	-	-22,778,303.57			
（二）股东投入和减少资本	304.00	-	-656.59	-	-25,016,282.04	-	-12,807,537.16	-	-25,016,634.63			
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2. 其他权益工具持有者投入资本	304.00	-	-656.59	-	4,132.79	-	-	-	3,790.20			
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-	-	-	-25,020,414.83	-	-	-	-25,020,414.83			
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-7,660,630.12	-	-7,660,630.12			
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	14,366,132.94	-	14,366,132.94			
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	22,026,765.06	-	22,026,765.06			
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本年年末余额	2,658,215,011.00	-	291,593,937.86	-	22,162,981,137.43	279,344,753.96	2,466,894.91	11,208,076,133.46	-	37,226,252,415.56		

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

杨红

会计机构负责人：

王

母公司股东权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	-	2,658,213,720.00	-	291,595,744.76	22,187,906,680.33	279,344,753.96	-140,989,776.97	5,469,870.62	1,369,728,512.93	10,404,943,173.69	-	36,497,514,171.40
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	2,658,213,720.00	-	291,595,744.76	22,187,906,680.33	279,344,753.96	-140,989,776.97	5,469,870.62	1,369,728,512.93	10,404,943,173.69	-	36,497,514,171.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	987.00	-	-2,150.31	90,769.14	-	-36,493,934.69	4,657,654.41	-	815,940,516.93	-	784,193,842.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-36,493,934.69	4,657,654.41	-	815,940,516.93	-	784,193,842.48
(二) 股东投入和减少资本	-	987.00	-	-2,150.31	90,769.14	-	-	-	-	1,210,685,711.58	-	1,174,191,776.89
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	987.00	-	-2,150.31	13,032.61	-	-	-	-	-	-	11,869.30
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	77,736.53	-	-	-	-	-394,745,194.65	-	-394,745,194.65
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-394,745,194.65	-	-394,745,194.65
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,657,654.41	-	-	-	4,657,654.41
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	14,298,777.09	-	-	-	14,298,777.09
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	9,641,122.68	-	-	-	9,641,122.68
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	2,658,214,707.00	-	291,594,594.45	22,187,997,449.47	279,344,753.96	-177,483,711.66	10,127,525.03	1,369,728,512.93	11,220,883,690.62	-	37,281,708,013.88

法定代表人:

刘宇

主管会计工作负责人:

杨北方

会计机构负责人:

王

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

---

### 一、公司的基本情况

唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由冀东发展集团有限责任公司（以下简称冀东发展集团）作为独家发起人设立的股份公司。本公司于1994年5月8日成立，注册资本为人民币323,601千元。

1996年5月30日本公司发行社会公众股60,000千股（A股），每股面值人民币1元，1996年6月在深圳证券交易所挂牌上市。

2016年5月31日，北京金隅集团股份有限公司（以下简称金隅集团）、唐山市国资委与冀东发展集团签订增资扩股协议，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，本次交易于2016年10月完成。交易完成后本公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

经过公积金转增股本、历次配股和非公开发行股份后，截至2020年12月31日，本公司总股本为1,347,523千股。

2020年11月5日，本公司向社会公开发行面值总额282,000万元可转换公司债券，本次可转换公司债券自2021年5月11日起进入转股期。2021年度、2022年度、2023年度、2024年度，公司可转换公司债券分别转股66,130,372股、963股、987股、304股。

2021年11月15日，本公司向金隅集团非公开发行1,065,988,043股股份吸收合并金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司（以下简称合资公司）。本次发行后，本公司控股股东由冀东发展集团变更为金隅集团。

2021年12月29日，本公司非公开发行人民币普通股178,571,428股（每股面值1元）。

截至2024年12月31日，公司总股本为2,658,215,011股。其中有限售条件股1,110,913,500股，占总股本的41.79%；无限售条件股1,547,301,511股，占总股本的58.21%。公司于2025年2月6日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91130200104364503X。

本公司属生产制造行业，经营范围主要为：生产和销售水泥、熟料以及石灰石开采和销售，危险与固体废弃物的处置。本公司注册地址：唐山市丰润区林荫路。本公司法定代表人为刘宇。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

---

本公司的职能管理部门包括市场营销管理中心、采购管理中心、生产技术中心、数字与智能化中心、绿色低碳推进部、党委行政办公室、董事会秘书室、财务资金部、审计部等。

本财务报表于2025年3月26日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司对自2024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。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本公司在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司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：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项、预付账款、应付款项、合同负债	五、3 五、6 五、5 五、23 五、27 五、24	将单项金额超过 20,000 千元的款项视为重要的应收款项、预付账款、应付款项、合同负债
重要的在建工程	五、13	将发生额或期末余额大于 50,000 千元的在建工程项目视为重要的在建工程
重要的投资活动现金流量	五、60	将单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 1%投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	八、1	将资产总额或收入总额超过公司合并资产总额或收入总额的 2%的子公司确认为重要的非全资子公司
重要的联合营企业	八、3	将资产总额超过公司合并资产总额的 1%且收入总额超过公司合并收入总额的 1%的联营、合营企业确认为重要的联合营企业
重要的诉讼、仲裁事项		将连续十二个月内发生的诉讼、仲裁事项涉案金额累计超过 10,000 千元，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的诉讼、仲裁确认为重要的诉讼、仲裁事项

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

---

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 9. 现金及现金等价物

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

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，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。

#### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务交易当期平均汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 11. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。本公司将即以收取合同现金流量为目标的又以出售为目标的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

对于金额重大的金融资产，首先基于单项为基础评估逾期信用损失，对于金额不重大以及金额重大单项评估后未发生减值的金融资产，本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

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

应收款项融资1	银行承兑汇票
应收票据1	其他商业承兑汇票
应收票据2	关联方组合

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

应收账款1	账龄组合
应收账款2	关联方组合

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

本公司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	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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

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

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本。

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资是指对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。包括以下几个方面：（1）本公司能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司的投资。（2）本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资；（3）本公司对投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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

### 16. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，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和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	20-40年	3-5	2.38-4.75
2	机器设备	15年	3-5	6.33-6.47
3	运输设备	6-10年	3-5	9.50-16.17
4	办公设备	5年	3-5	19.00-19.40

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

### 17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输工具	生产用车为实际开始使用时转固，办公用车获得车辆行驶证书后转固
办公设备	实际开始使用

### 18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

---

### 19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

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

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

#### (3) 使用权资产的折旧

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

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

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

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

### 20. 无形资产

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；矿山开采权根据矿山可开采储量采用产量法摊销；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。

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

### 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

#### (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 22. 长期待摊费用

本公司的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）的土地租赁费用、房屋租赁费用、管道改造费用、拆迁补偿费、荒山补偿费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 职工薪酬

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

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

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

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

辞退福利的确认原则：

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

辞退福利的计量方法:

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

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

辞退福利的确认标准:

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

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

年金计划:

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

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

### 24. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 25. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 27. 收入确认原则和计量方法

本公司的业务包括水泥、熟料、砂石骨料销售，危险及固体废弃物的处置，以及矿渣粉、外加剂销售等。其中水泥、熟料、砂石骨料、矿渣粉、外加剂属于产品销售；危险及固体废弃物处置属于提供服务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。

#### (1) 销售商品合同

水泥、熟料、砂石骨料、矿渣粉、外加剂属于产品销售，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (2) 危险及固体废弃物业务

本公司以处置数量为基础确认危险及固体废弃物业务的收入。

## 28. 政府补助

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

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

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

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

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

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

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，具体见本附注三、19和本附注三、24。

##### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

---

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3) 售后租回

本公司按照本附注三、27的相关规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注三、11对该金融负债进行会计处理。

#### (3) 本公司为出租人

在评估合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

#### 1) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 31. 重要会计估计的说明

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

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

#### (1) 金融工具减值

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

### (2) 存货减值准备

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

### (3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

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

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (7) 预计负债的会计估计

与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的预计负债的估计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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 32. 本年会计政策变更及影响

本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》(以下简称“17号准则”)，自2024年12月31日起执行财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》(以下简称“18号准则”)，采用上述准则未对本公司的财务状况和经营成果产生影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，计算当期应交增值税额；2、简易征收销售额	1、13%/9%/6% 2、5%/3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%/5%/1%
教育费附加	应纳增值税额	5%/3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
房产税	房产计税余值/房屋租金	12%/1.2%
资源税	石灰石销售额/从量计征	2.5%/5%/5.5%/6%/8%/10元每 吨/5元每吨/3.5元每吨/3元 每吨/2.5元每吨/2元每吨
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	1.2-14元/污染当量

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税优惠政策

根据财税[2020]23号文件《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》内蒙古冀东汇达环保有限公司、米脂冀东水泥有限公司、冀东水泥铜川有限公司、金隅冀东风翔环保科技有限公司、冀东水泥重庆合川有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司征得主管税务机关同意2024年减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

经各公司申报，税务局备案，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，唐山市盾石信息技术有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅北水环保科技有限公司、冀东海天水泥闻喜有限责任公司、吉林金隅冀东环保科技有限公司、阳泉冀东水泥有限责任公司、天津金隅振兴环保科技有限公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、大同冀东水泥有限责任公司、北京金隅节能科技有限公司、北京金隅琉水环保科技有限公司、北京生态岛科技有限责任公司、陵川金隅冀东环保科技有限公司、沁阳金隅冀东环保科技有限公司、陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司、金隅台泥（代县）环保科技有限公司、迁安金隅首钢环保科技有限公司、涿鹿金隅水泥有限公司按照国家需要重点扶持的高新技术企业政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2019]13号文件《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，财政部税务总局公告2023年第12号《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》，大同冀东水泥爆破有限责任公司、辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司、陕西金隅冀东水泥经贸、金隅冀东水泥吉林经贸有限公司有限公司征得主管税务机关同意2024年享受小微企业税收优惠政策。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。北京金隅红树林环保技术有限责任公司、唐山市盾石信息技术有限公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司，北京金隅水泥节能科技有限公司等15家公司适用该项税收优惠政策。

### (2) 增值税优惠政策

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021年第40号），本公司采用旋窑法工艺生产并且42.5及以上等级水泥的原料20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料40%以上来自废渣的，可享受增值税即征即退70%的政策。

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021年第40号），本公司垃圾处理、污泥处理处置劳务，可享受增值税即征即退70%的政策。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），唐山市盾石信息技术有限公司销售其自行开发生生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

### (3) 其他税收优惠政策

根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令第61号）第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。邯郸涉县金隅水泥有限公司、曲阳金隅水泥有限公司、陵川金隅冀东环保科技有限公司、大同冀东水泥有限公司适用该项税收优惠。

## 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，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币千元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
现金	6	8
银行存款	3,623,486	1,546,644
存放财务公司存款	2,776,087	4,289,496
其他货币资金	535,109	470,082
<b>合计</b>	<b>6,934,688</b>	<b>6,306,230</b>
其中：存放在境外的款项总额	146,095	69,954

注：年末所有权受限款项为572,428千元，主要为土地复垦基金、矿山环境恢复保证金、承兑汇票保证金等。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	102,356	333,303
减：商业承兑汇票预期信用损失	1,243	7,299
<b>合计</b>	<b>101,113</b>	<b>326,004</b>

注：年末商业承兑汇票余额较年初减少 230,947 千元，降幅 69.29%，主要为本年结算方式改变，减少收取商业承兑汇票所致。

(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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	44,609	22,965
<b>合计</b>	<b>44,609</b>	<b>22,965</b>

(3) 按坏账计提方法分类列式

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：与关联方相关的商业承兑汇票	78,479	76.67%			78,479
其他商业承兑汇票	23,877	23.33%	1,243	5.21%	22,634
<b>合计</b>	<b>102,356</b>	<b>100%</b>	<b>1,243</b>	<b>1.21%</b>	<b>101,113</b>

(4) 本年应收票据坏账准备计提情况详见本附注五、18、资产减值准备明细。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列式

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	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	174,165	5.02%	98,454	56.53%	195,211	6.81%	119,500	61.22%
其中：1) 单项金额	152,353	4.39%	76,642	50.30%	152,353	5.32%	76,642	50.31%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
重大并单项确认坏账准备的应收账款								
2) 单项金额不重大并单项确认坏账准备的应收账款	21,812	0.62%	21,812	100.00%	42,858	1.49%	42,858	100.00%
按组合计提坏账准备	<b>3,295,525</b>	<b>94.98%</b>	<b>751,429</b>	<b>22.80%</b>	<b>2,671,004</b>	<b>93.19%</b>	<b>660,819</b>	<b>24.74%</b>
其中：1) 账龄组合	2,495,270	71.92%	751,429	30.11%	2,265,537	79.04%	660,819	29.17%
2) 关联方组合	800,255	23.06%		0.00%	405,467	14.15%		0.00%
<b>合计</b>	<b>3,469,690</b>	<b>100.00%</b>	<b>849,883</b>	<b>24.49%</b>	<b>2,866,215</b>	<b>100.00%</b>	<b>780,319</b>	<b>27.22%</b>

注：年末应收账款余额较年初增加 603,475 千元，增幅 21.05%，主要系年末应收部分客户货款及应收飞灰处置款、危废处置业务款增加，本年非同一控制下企业合并增加。

1) 应收账款按单项金额重大并单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	56,560	56,560	56,560	56,560	100.00%	预计无法收回
单位 2	95,793	20,082	95,793	20,082	20.96%	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>152,353</b>	<b>76,642</b>	<b>152,353</b>	<b>76,642</b>	<b>50.31%</b>	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,483,507	59,341	4%
1-2 年	338,474	74,464	22%
2-3 年	108,336	68,252	63%
3-4 年	51,936	36,355	70%
4 年以上	513,017	513,017	100%
<b>合计</b>	<b>2,495,270</b>	<b>751,429</b>	

(2) 本年应收账款坏账准备计提情况详见本附注五、18、资产减值准备明细。

(3) 年末应收账款中应收关联方款项为 800,255 千元，占年末应收账款总额的 23.06%，详见本附注十二、(三)、1、应收账款。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(4) 本年无核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例	坏账准备年末余额
金隅混凝土集团有限公司	510,752	1年以内、1-2年	14.72%	
北京奥克兰建筑防水材料有限公司	233,889	0-3年	6.74%	
单位3	149,079	1年以内	4.30%	5,963
单位4	117,014	1年以内、1-2年	3.37%	11,841
单位2	95,793	3-4年及4年以上	2.76%	20,082
<b>合计</b>	<b>1,106,527</b>		<b>31.89%</b>	<b>37,886</b>

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	627,442	612,154
<b>合计</b>	<b>627,442</b>	<b>612,154</b>

注：年末应收款项融资中均为银行承兑汇票，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提预期信用损失。

(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款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,759,448	38,392
<b>合计</b>	<b>1,759,448</b>	<b>38,392</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额 (经重述)	
	金额	比例	金额	金额
1年以内	361,212	89.60%	444,027	92.47%
1-2年	24,590	6.10%	26,705	5.56%
2-3年	12,240	3.04%	4,503	0.94%
3年以上	5,076	1.26%	4,952	1.03%



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额 (经重述)	
	金额	比例	金额	金额
原值合计	403,118	100.00%	480,187	100.00%
减:坏账准备	951		3,075	
合计	402,167		477,112	

注：预付账款账面余额年末较年初减少 77,069 千元，降幅 16.05%，主要系工程项目结算所致。

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年预付账款坏账准备计提情况详见本附注五、18、资产减值准备明细。

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额的比例	款项性质
单位 5	69,253	1 年以内	17.18%	电费
北京金隅通达耐火技术有限公司	40,858	1 年以内	10.14%	材料款
单位 6	26,027	1 年以内	6.46%	材料款
北京大成房地产开发有限责任公司寨口分公司	16,890	1 年以内	4.19%	铁路经营权租赁款
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	12,000	1 年以内	2.98%	设备款
合计	165,028		40.94%	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
应收利息	1,771	2,816
应收股利	3,733	
其他应收款	301,799	395,348
合计	307,302	398,164

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额 (经重述)
关联方款项	4,890	1,745
押金、保证金、备用金	138,639	236,453
代垫款项	34,144	31,158
单位往来款	253,536	224,006

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额 (经重述)
股权收购定金	145,544	146,751
政府欠款	125,824	134,043
应收退税款	9,772	23,105
其他	37,997	30,948
合计	750,346	828,209

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				年初金额 (经重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	375,549	50.05%	298,836	79.57%	366,433	44.24%	284,578	77.66%
其中：1)单项金额重大并单项确认坏账准备的应收账款	328,885	43.83%	257,224	78.21%	336,693	40.65%	257,224	76.40%
2)单项金额不重大并单项确认坏账准备的应收账款	46,664	6.22%	41,613	89.18%	29,740	3.59%	27,354	91.98%
按组合计提预期信用损失的其他应收款：								
账龄组合	231,268	30.82%	149,711	64.73%	223,577	27.00%	148,283	66.32%
关联方组合	4,890	0.65%		0.00%	1,745	0.21%		
保证金和备用金组合	138,639	18.48%		0.00%	236,454	28.55%		
组合小计	374,797	49.95%	149,711	39.94%	461,776	55.76%	148,283	32.11%
合计	750,346	100.00%	448,547	59.78%	828,209	100.00%	432,861	52.26%

1) 其他应收款按单项金额重大并单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 7	99,755	75,184	98,547	75,184	76.29%	预计部分无法收回
单位 1	91,706	91,706	91,706	91,706	100.00%	预计无法收回
单位 8	50,000	50,000	50,000	50,000	100.00%	预计无法收回
单位 9	31,882	3,422	27,282	3,422	12.54%	预计部分无法收回
单位 10	63,350	36,912	61,350	36,912	60.17%	预计部分无法收回

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

单位名称	年初余额		年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	336,693	257,224	328,885	257,224	78.21%	

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	54,791	548	1%
1-2年	15,519	1,862	12%
2-3年	23,582	10,376	44%
3-4年	1,556	1,105	71%
4年以上	135,820	135,820	100%
合计	231,268	149,711	

3) 本年计提其他应收款坏账准备计提情况详见本附注五、18、资产减值准备明细。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位7	股权定金及诉讼费	98,547	4年以上	13.13%	75,184
单位1	借款及利息	91,706	4年以上	12.22%	91,706
单位10	政府欠款	61,350	4年以上	8.18%	36,912
单位8	股权收购定金	50,000	4年以上	6.66%	50,000
单位9	政府欠款	27,282	4年以上	3.64%	3,422
合计		328,885		43.83%	257,224

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,386,093	39,758	1,346,335	1,429,929	59,023	1,370,906
在产品	885,926	28,645	857,281	1,253,859	92,925	1,160,934

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	617,955	38,801	579,154	662,310	60,948	601,362
其他	558		558	543		543
合计	2,890,532	107,204	2,783,328	3,346,641	212,896	3,133,745

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他转出 (注)	
原材料	59,023	8,859			28,124		39,758
在产品	92,925	28,156			92,436		28,645
库存商品	60,948	29,333			49,933	1,547	38,801
合计	212,896	66,348			170,493	1,547	107,204

注：其他转出系清河县金隅冀东水泥有限公司清算、山东冀东胜潍建材有限公司处置所致。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
预缴企业所得税	13,148	35,300
预缴其他税费	38,069	54,551
留抵增值税	345,694	395,753
待认证进项税	172,416	231,764
其他	24,183	32,552
合计	593,510	749,920

9. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额 (经重述)			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
关联方借款及利息	83,520		83,520	135,446		135,446	
合计	83,520		83,520	135,446		135,446	—

注：长期应收款为唐山冀东新材料投资有限公司下级公司 AFRICAN RHINO LIMITED 向合营企业 CrossPointTrading274 (Pty) Ltd (RF) 发放的借款及利息。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值) (经重述)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>												
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	288,478				47,240		11	48,110			287,619	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	283,655				68,141		2	50,000			301,798	
鞍山冀东水泥有限责任公司	112,017				-8,586						103,431	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	114,479				-12,345						102,134	
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	239,809			24,683	17,891	6,166		9,099			230,084	
<b>二、联营企业</b>												
金隅混凝土集团有限公司	473,161				26,734	350	-413				499,831	
唐山冀东机电设备有限公司	21,077				-305			4,990			15,783	
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,027			1,005	-22						0	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,331				628		5	1,069			5,895	
吉林市长吉图投资有限公司	90,525				-4,840						85,685	
陕西金隅加气装配式部品有限公司	104,185				67						104,252	
<b>合计</b>	<b>1,734,744</b>			<b>25,688</b>	<b>134,603</b>	<b>6,516</b>	<b>-395</b>	<b>113,268</b>			<b>1,736,512</b>	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
天山材料股份有限公司	247,407				-37,777	209,630	4,222		-290,370	本公司取得该金融工具的目的为长期持有，且在初始确认时不属于集中管理的可辨认金融工具组合，故在初始确认时本公司将此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。	
吉林亚泰(集团)股份有限公司	211,541				-15,188	196,353			-253,849		
其他	3,796			1,057		4,853	293	1,752			
<b>合计</b>	<b>462,744</b>			<b>1,057</b>	<b>-52,965</b>	<b>410,836</b>	<b>4,515</b>	<b>1,752</b>	<b>-544,219</b>		—

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值 (经重述)
固定资产	31,135,271	32,343,637
合计	31,135,271	32,343,637

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	30,780,342	38,901,168	1,079,884	861,465	71,622,859
2.本年增加金额	930,975	1,688,587	93,555	88,172	2,801,289
(1) 购建	42,112	432,456	76,466	84,894	635,928
(2) 在建工程转入 (注)	531,199	761,719			1,292,918
(3) 预转固差异	6,381	18,512			24,893
(4) 非同一控制下 企业合并	351,283	475,900	17,089	3,278	847,550
3.本年减少金额	100,763	292,208	169,118	8,613	570,702
(1) 处置或报废	82,903	282,376	168,881	8,510	542,670
(2) 处置子公司	17,860	9,832	237	103	28,032
4.年末余额	31,610,554	40,297,547	1,004,321	941,024	73,853,446
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	12,796,950	24,791,871	660,458	550,759	38,800,038
2.本年增加金额	1,221,491	2,252,020	105,542	92,083	3,671,136
(1) 计提	1,117,669	1,974,558	90,354	89,841	3,272,422
(2) 非同一控制下 企业合并	103,822	277,462	15,188	2,242	398,714
3.本期减少金额	45,478	254,072	156,510	7,649	463,709
(1) 处置或报废	41,033	249,490	156,281	7,553	454,357
(2) 处置子公司	4,445	4,582	229	96	9,352
4.年末余额	13,972,963	26,789,819	609,490	635,193	42,007,465
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	246,741	230,730	1,013	700	479,184
2.本年增加金额	155,595	86,219	162	5	241,981
(1) 计提	143,319	86,219	162	5	229,705
(2) 非同一控制下 企业合并	12,276				12,276
3.本年减少金额	3,578	6,877			10,455

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	3,578	6,877			10,455
4.年末余额	<b>398,758</b>	<b>310,072</b>	<b>1,175</b>	<b>705</b>	<b>710,710</b>
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	17,238,833	13,197,656	393,656	305,126	31,135,271
2.年初账面价值	17,736,651	13,878,567	418,413	310,006	32,343,637

注：本年增加的固定资产原值中，自在建工程转入金额为 1,292,918 千元，主要系三友公司二线水泥熟料窑链装备提升项目转入 131,833 千元、承金环保公司年产 100 万吨钒粉生产线项目转入 103,545 千元，邢台金隅公司年产 120 万吨水泥粉磨示范项目转入 94,685 千元、磐石公司新型建材产业园粉煤灰存储及深加工综合利用建设项目转入 84,650 千元、吉林环保公司芹菜沟水泥用灰岩矿建设项目转入 58,335 千元。

(2) 2024 年 12 月 31 日用于售后租回的固定资产（所有权受限）

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,125,585	780,369	4,667	340,549
运输设备	2,452	1,608		844
<b>合计</b>	<b>1,128,037</b>	<b>781,977</b>	<b>4,667</b>	<b>341,393</b>

(3) 本年房屋构筑物及机器设备存在抵押情况，系冀东璧山有限责任公司使用房屋构筑物 37,831 千元进行抵押借款；冀东水泥重庆合川有限责任公司使用房屋构筑物 14,025 千元进行抵押借款；迁安金隅首钢环保科技有限公司使用房屋构筑物 1,827 千元、机器设备 599 千元进行抵押借款。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	419,752	政府政策原因无法办理、正在办手续办理、历史遗留原因等
<b>合计</b>	<b>419,752</b>	

(5) 固定资产的减值测试及计提情况

本公司对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，根据减值测试结果计提固定资产减值准备 229,705 千元，具体减值测试方法及情况如下：



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
拟拆除房屋建筑物	143,319		143,319	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
拟处置机器设备	159,003	72,779	86,224	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
拟处置运输设备	410	248	162	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
合计	302,732	73,027	229,705	—	—	—

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	925,026	1,098,278
工程物资	15,303	30,575
合计	940,329	1,128,853

13.1 在建工程情况

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	984,146	59,119	925,026	1,157,397	59,119	1,098,278
合计	984,146	59,119	925,026	1,157,397	59,119	1,098,278

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

注：在建工程账面余额年末较年初减少 173,251 千元，降幅 14.97%，主要系唐山冀东水泥三友有限公司二线水泥熟料窑链装备提升项目转入固定资产 131,833 千元、承德承金环保科技有限公司年产 100 万吨钒粉生产线项目转入固定资产 103,545 千元。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
邢台金隅冀东年产 120 万吨水泥粉磨示范项目	78,210	39,543	94,685	23,068	
北水公司 10 万吨/年二氧化碳捕集、封存及资源化利用科技示范项目	103,448	47,952			151,400
磐石公司新型建材产业园粉煤灰存储及深加工综合利用建设项目	59,601	25,049	84,650		
承金环保公司年产 100 万吨钒粉生产线项目	76,560	26,985	103,545		
三友公司二线水泥熟料窑链装备提升项目	89,086	62,817	131,833	2,630	17,440
临澧公司窑协同处置固体废物项目	9,375	1,366	10,741		
内蒙古公司骨料机制砂生产线项目	480	53,091			53,571
吉林环保公司芹菜沟水泥用灰岩矿建设项目	11,897	46,438	58,335		
节能科技（天津）公司新型醇胺及绿色新材料产业化项目	968	121,091			122,059
璧山公司水泥窑协同处置危险废物项目	1,602	60,923			62,525
<b>合计</b>	<b>431,227</b>	<b>485,255</b>	<b>483,789</b>	<b>25,698</b>	<b>406,995</b>

注：其他转出 25,698 千元系转入无形资产。

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
邢台金隅冀东年产 120 万吨水泥粉磨示范项目	124,150	95	100	217	217	2.80%	自筹+借款
北水公司 10 万吨/年	183,330	83	83	3,253	2,048	2.55%	借款

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
二氧化碳捕集、封存及资源化利用科技示范项目							
磐石公司新型建材产业园粉煤灰存储及深加工综合利用建设项目	88,230	96	100				自筹+借款
承金环保公司年产100万吨钒粉生产线项目	128,280	81	100	1,733	1,672	3.59%	自筹+借款
三友公司二线水泥熟料窑延链装备提升项目	162,192	94	94				自筹
临澧公司窑协同处置固体废物项目	78,470	86	100				自筹
内蒙古公司骨料机制砂生产线项目	60,400	89	89				借款
吉林环保公司芹菜沟水泥用灰岩矿建设项目	66,390	88	100				自筹
节能科技(天津)公司新型醇胺及绿色新材料产业化项目	254,410	48	48				自筹
璧山公司水泥窑协同处置危险废物项目	68,900	91	91				自筹
<b>合计</b>	<b>1,214,752</b>			<b>5,203</b>	<b>3,937</b>		

(3) 本年末在建工程存在抵押情况，系冀东璧山有限责任公司使用水泥窑协同处置危险废物项目中机器设备购置款 24,031 千元进行抵押借款。

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	203	163	40	381	163	219
专用设备	30,494	15,231	15,263	45,710	15,354	30,356
<b>合计</b>	<b>30,697</b>	<b>15,394</b>	<b>15,303</b>	<b>46,091</b>	<b>15,517</b>	<b>30,575</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

14. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.本年年初余额	560,579	72,610	195	633,384
2.本年增加金额	2,030	44,369		46,399
(1) 租入	1,836	44,369		46,205
(2) 非同一控制下企业合并	194			194
3.本年减少金额	11,169	2,015		13,184
(1) 合同终止	10,192	2,015		12,207
(2) 合同要素变更	977			977
4.本年年末余额	551,440	114,964	195	666,599
<b>二、累计折旧</b>				
1.本年年初余额	149,753	16,158	124	166,034
2.本年增加金额	27,134	11,653	39	38,826
(1) 计提	27,109	11,653	39	38,801
(2) 非同一控制下企业合并	25			25
3.本年减少金额	8,461	2,015		10,476
(1) 合同终止	8,461	2,015		10,476
4.本年年末余额	168,426	25,796	162	194,384
<b>三、减值准备</b>				
1.本年年初余额				
2.本年年末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.年末账面价值	383,014	89,168	33	472,215
2.年初账面价值	410,826	56,452	72	467,350

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权	软件	土地使用权	采矿权	电力线路使用权	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.年初余额	11,900	403,142	5,489,070	3,576,246	20,605	121,758	9,622,721
2.本年增加金额		48,788	171,673	286,660		13,727	520,848
(1) 购置		48,155	44,403	79,114		13,727	185,399
(2) 矿山弃置费用				915			915
(3) 非同一控制下企业合并		633	127,270	206,631			334,534

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	商标权	软件	土地 使用权	采矿权	电力线路 使用权	其他	合计
3.本年减少金额		263	66,380	239			66,882
(1) 处置			50,628				50,628
(2) 转入其他科目			8,208	239			8,447
(3) 处置子公司		263	7,544				7,807
4.年末余额	11,900	451,667	5,594,363	3,862,667	20,605	135,485	10,076,687
<b>二、累计摊销</b>							
1.年初余额	4,760	235,486	1,399,556	999,960	11,400	47,608	2,698,770
2.本年增加金额		46,996	140,743	144,007	537	2,779	335,062
(1) 计提		46,363	120,450	102,423	537	2,779	272,552
(2) 非同一控制下企业合并		633	20,293	41,584			62,510
3.本年减少金额		231	12,212				12,443
(1) 处置			11,462				11,462
(2) 处置子公司		231	750				981
4.年末余额	4,760	282,251	1,528,087	1,143,967	11,937	50,387	3,021,389
<b>三、减值准备</b>							
1.年初余额			44,739	82,740	2,310		129,789
2.年末余额			44,739	82,739	2,310		129,788
<b>四、账面价值</b>							
1.年末账面价值	7,140	169,416	4,021,537	2,635,961	6,358	85,098	6,925,510
2.年初账面价值	7,140	167,656	4,044,775	2,493,546	6,895	74,150	6,794,162

注：商标使用权的累计摊销为执行新准则前计提的摊销。由于商标权在期满后可以无限期续展，且续展时无需发生重大的成本，执行新准则后按照使用期限不确定未进行摊销。

(2) 本年无新增计提无形资产减值准备情况。

(3) 本年末土地使用权存在抵押情况，系迁安金隅首钢环保科技有限公司使用土地使用权 21,593 千元进行抵押借款；承德承金环保科技有限公司使用土地使用权 16,559 千元进行抵押借款。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	155,676	产权不明晰、正在手续办理、历史遗留原因等
合计	155,676	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,816					189,816
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,885					26,885
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745					38,745
北京金石智达供应链管理有限公司	15,116					15,116
辽阳冀东水泥有限公司	14,300					14,300
承德冀东水泥有限责任公司	3,558					3,558
保定太行和益水泥有限公司	11,429					11,429
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276					56,276
包钢冀东水泥有限公司	1,181					1,181
唐山冀东启新水泥有限责任公司	23,674					23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886					18,886
北京强联水泥有限公司	2,742					2,742
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931					10,931
北京金谷智通绿链科技有限公司	3,442					3,442
山西金隅冀东环保科技有限公司	70,192					70,192
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	14,841					14,841
双鸭山新时代水泥有限责任公司		42,009				42,009
运城市海鑫海天混凝土有限公司		5,404				5,404
剩余其他公司	4,352	255				4,607
<b>合计</b>	<b>506,366</b>	<b>47,668</b>				<b>554,034</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		其他	其他	
北京金石智达供应链管理有限公司	15,116			15,116
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,522			35,522
唐山冀东启新水泥有限责任公司	23,674			23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886			18,886
北京强联水泥有限公司	2,742			2,742
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931			10,931

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		其他	其他	
辽阳冀东水泥有限公司		14,300		14,300
<b>合计</b>	<b>106,871</b>	<b>14,300</b>		<b>121,171</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
灵寿冀东水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
辽阳冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
承德冀东水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
内蒙古冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
天津冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
唐山冀东水泥三友有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
易县鑫海矿业有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
冀东水泥扶余有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
保定太行和益水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
邯郸涉县金隅水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
包钢冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
北京金谷智通绿链科技有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
山西金隅冀东环保科技有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
双鸭山新时代水泥有限责任公司	与购买日商誉确认时所确定的资产组一致	N/A
闻喜鑫海天混凝土有限公司	与购买日商誉确认时所确定的资产组一致	N/A
运城市海鑫海天混凝土有限公司	与购买日商誉确认时所确定的资产组一致	N/A

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (4) 可收回金额的具体确定方法

#### 1) 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	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,928,287	3,715,380		2025年-2029年	毛利率: 17.29%-22.29% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: -3.02%-2.82%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 22.29% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	1,085,992	1,146,773		2025年-2029年	毛利率: 11.50%-16.21% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 1.21%-2.63%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 16.21% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
辽阳冀东水泥有限公司	0	0	14,300	2025年-2029年	毛利率: 10.45% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0.00%-0.95%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 10.45% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
内蒙古冀东水泥有限责任公司	127,366	164,005		2025年-2029年	毛利率: 20.79%-23.34% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 2.06%-9.23%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 23.34% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
天津冀东水泥有限公司	86,292	115,105		2025年-2029年	毛利率: 17.20%-18.12% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 2.00%-9.80%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 17.20% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
唐山冀东水泥三友有限公司	340,962	364,514		2025年-2029年	毛利率: 11.18%-21.58% 税前折现率: 9.35%	参考企业经营的产品、市场、所	毛利率: 21.58% 税前折现率: 9.35%	以企业经营预算为基础



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					收入增长率: 1.5%-4.03%	处的行业情况综合确定	收入增长率: 0%	进行预测
承德冀东水泥有限责任公司	83,281	125,223		2025年-2029年	毛利率: 13.49%-18.51% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 1%-11.31%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 18.51% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
易县鑫海矿业有限公司	12,186	18,239		2025年-2029年	毛利率: 36.41%-41.05% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 1%-948.01%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 41.05% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
冀东水泥扶余有限责任公司	29,610	41,556		2025年-2029年	毛利率: 7.87%-9.07% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: -25.03%-0.52%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 9.07% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
保定太行和益环保技术有限公司	371,027	403,168		2025年-2029年	毛利率: 15.97% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%-2%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 15.97% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
邯郸涉县金隅水泥有限公司	219,288	229,327		2025年-2029年	毛利率: 7.68%-15% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 2.51%-9.73%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 15% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
包钢冀东水泥有限公司	203,712	224,246		2025年-2029年	毛利率: 8.24%-11.82% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: -0.53%-18.79%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 11.82% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
北京金谷智通绿链科	84,159	190,235		2025年-	毛利率: 8.79%-9.21%	参考企业经营的	毛利率: 8.87%	以企业经营

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
技有限公司				2029年	税前折现率: 9.35% 收入增长率: 4.95%-82.29%	产品、市场、所处的行业情况综合确定	税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	预算为基础进行预测
灵寿冀东水泥有限责任公司	49,080	77,475		2025年-2029年	毛利率: 6.14%-10.36% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 1%-1.61%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 10.36% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
山西金隅冀东环保科技有限公司	453,040	551,954		2025年-2029年	毛利率: 22.17% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%-10.76%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 22.17% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	381,664	471,844		2025年-2029年	毛利率: 23.28%-28.96% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 2.00%-21.29%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 28.96% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
双鸭山新时代水泥有限责任公司	635,029	669,039		2025年-2029年	毛利率: 25.46%-31.41% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: -1.78%-0.27%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 25.46% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
闻喜鑫海天混凝土有限公司	20,931	31,330		2025年-2029年	毛利率: 7.32%-11.1% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 7.97%-23.20%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 11.1% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
运城市海鑫海天混凝土有限公司	47,961	54,146		2025年-2029年	毛利率: 11.71% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%-1956.69%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率: 11.71% 税前折现率: 9.35% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计	6,159,865	8,593,561	14,300	—	—		—	—

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加		本年摊销	本年其他减少(注)	年末余额
		非同一控制下企业合并增加	增加			
土地补偿费	206,580	994	54,381	17,760		244,195
拆迁补偿款	266,704		15,298	27,701	3,295	251,006
管道改造费	77,532		429	5,878		72,083
道路支出	71,166		16,122	21,927	157	65,204
矿山剥采成本	660,155		96,709	86,122	1,194	669,548
绿色矿山资产	114,924		4,402	34,609		84,717
装修支出	20,532		1,402	7,588		14,346
其他	159,945	1,054	48,529	37,357	2,533	169,638
<b>合计</b>	<b>1,577,538</b>	<b>2,048</b>	<b>237,272</b>	<b>238,942</b>	<b>7,179</b>	<b>1,570,737</b>

注：长期待摊费用减少系转入其他科目 5,828 千元、调整暂估差异 1,351 千元所致。

18. 资产减值准备明细

项目	年初金额	本年增加		转回	本年减少		年末金额
		本年计提	其他增加(注1)		转销/核销	其他转出(注2)	
坏账准备	1,220,479	90,789	12,033	23,029		599	1,299,673
其中：应收票据	7,299	-6,056					1,243
应收账款	780,319	84,706	8,486	23,029		599	849,883
其他应收款	432,861	12,139	3,547				448,547
预付账款坏账准备	3,075					2,124	951
存货跌价准备	212,896	66,348			170,493	1,547	107,204
固定资产减值准备	479,185	229,705	12,275		10,455		710,709
工程物资减值准备	15,517				123		15,394
在建工程减值准备	59,119						59,119
无形资产减值准备	129,789						129,789
商誉减值准备	106,871	14,300					121,171
<b>合计</b>	<b>2,226,931</b>	<b>401,142</b>	<b>24,307</b>	<b>23,029</b>	<b>181,071</b>	<b>4,270</b>	<b>2,444,010</b>

注1：其他增加系本年双鸭山新时代水泥有限责任公司、运城市海鑫海天混凝土有限公司、闻喜鑫海天混凝土有限公司非同一控制下企业合并所致。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

注2：其他转出主要系本年清河县金隅冀东水泥有限公司清算、山东冀东胜潍建材有限公司处置所致。

### 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 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
坏账准备	680,732	160,499	745,074	175,896
存货跌价准备	46,184	11,398	150,390	34,241
固定资产减值准备	16,700	2,743	18,482	3,026
无形资产减值准备	7,719	1,854	7,949	1,909
矿山环境恢复预计负债	340,548	73,297	332,070	71,626
辞退福利确认预计负债	71	17	423	106
递延收益	116,057	24,335	98,502	20,020
亏损产生的暂时性差异	2,742,240	632,072	2,808,723	649,558
试生产利润导致的固定资产折旧差异	5,378	807	9,037	1,357
租赁负债	148,677	33,506	130,747	29,992
公允价值变动(注1)	544,219	136,055	491,254	122,813
内部交易未实现利润	11,680	2,920	11,893	2,973
以非货币性资产出资的账面价值与公允价值(计税基础)差异(注2)	61,473	15,368	86,977	21,744
预提费用	26,184	3,978	40,556	6,084
其他	31,873	7,886	33,166	8,198
<b>合计</b>	<b>4,779,735</b>	<b>1,106,735</b>	<b>4,965,243</b>	<b>1,149,543</b>

注1：公允价值变动确认递延所得税资产系本公司投资的吉林亚泰（集团）股份有限公司股票和下属子公司河北金隅鼎鑫水泥有限公司投资的天山材料股份有限公司股票公允价值变动所致。其中，吉林亚泰股票公允价值变动 253,849 千元确认递延所得税资产 63,462 千元；天山股份股票公允价值变动 290,370 千元确认递延所得税资产 72,593 千元。

注2：2018年6月，本公司以本公司之唐山分公司及营销分公司的净资产出资金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司，出资资产账面价值与评估公允值（计税基础）差异 641,862 千元确认递延所得税资产 160,466 千元，同时，按照资产的折旧年限进行摊销。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

截至2024年12月31日，出资资产账面值与评估公允值（计税基础）差异61,473千元确认递延所得税资产15,368千元。

(2) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额 (经重述)	
	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
非同一控制下企业合并公允价值与账面值差额	1,149,969	264,316	689,700	160,097
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	9,448	2,138	14,097	3,281
设备款一次性税前扣除	154,595	27,027	159,448	29,720
无形资产弃置费用	253,944	55,720	258,674	57,179
使用权资产	127,647	28,366	121,107	27,889
其他	32,089	6,964	44,824	10,017
<b>合计</b>	<b>1,727,692</b>	<b>384,531</b>	<b>1,287,850</b>	<b>288,183</b>

注：年末递延所得税负债同比年初增加96,348千元，增幅33.43%，主要系本年双鸭山新时代水泥有限责任公司非同一控制下企业合并确认递延所得税负债103,692千元所致。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年		856,821	
2025年	708,250	412,316	
2026年	364,418	372,478	
2027年	502,210	448,802	
2028年	1,121,855	655,787	
2029年	635,901		
<b>合计</b>	<b>3,332,634</b>	<b>2,746,204</b>	

(4) 未确认递延所得税资产明细 (以可确认递延所得税资产余额列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	475,316	374,315
可抵扣亏损	778,009	664,116
<b>合计</b>	<b>1,253,325</b>	<b>1,038,431</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与长期资产相关的预付款项	130,012		130,012	102,815		102,815
<b>合计</b>	<b>130,012</b>		<b>130,012</b>	<b>102,815</b>		<b>102,815</b>

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,489,337	2,156,982
保证借款 (注 1)	98,000	130,000
质押借款 (注 2)	35,651	146,309
<b>合计</b>	<b>2,622,988</b>	<b>2,433,291</b>

注 1: 年末保证借款全部为本公司对下属子公司提供担保。

注 2: 年末质押借款 35,651 千元为附有追索权的银行承兑票据、商业承兑汇票及供应链票据贴现未终止确认产生。

注 3: 本公司短期借款的利率区间为 1.71%-3.00%。

注 4: 年末无逾期的短期借款。

22. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	686,345	390,472
<b>合计</b>	<b>686,345</b>	<b>390,472</b>

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
<b>合计</b>	<b>4,513,451</b>	<b>4,766,644</b>
其中: 1 年以上	1,146,303	1,287,078

注: 年末账龄超过 1 年的重要大额应付账款主要为工程设备款。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
水泥及熟料等销售合同款	478,222	598,909
<b>合计</b>	<b>478,222</b>	<b>598,909</b>

注：年末无账龄超过1年的重要大额合同负债。

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,290	2,763,723	2,752,646	41,367
离职后福利-设定提存计划	2,545	373,370	373,574	2,341
辞退福利	1,721	41,159	41,557	1,323
<b>合计</b>	<b>34,556</b>	<b>3,178,252</b>	<b>3,167,777</b>	<b>45,031</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,177	1,946,024	1,939,035	18,166
职工福利费		288,210	288,210	
社会保险费	1,740	191,113	188,671	4,182
其中：医疗保险费	1,292	165,701	163,046	3,947
工伤保险费	305	25,310	25,521	94
生育保险费	143	102	104	141
住房公积金	2,786	212,572	212,651	2,707
工会经费和职工教育经费	13,313	51,946	49,350	15,909
短期带薪缺勤		10,324	10,324	
其他短期薪酬	1,274	63,534	64,405	403
<b>合计</b>	<b>30,290</b>	<b>2,763,723</b>	<b>2,752,646</b>	<b>41,367</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,349	292,937	293,192	2,094
失业保险费	80	11,750	11,764	66
企业年金缴费	116	68,683	68,618	181
<b>合计</b>	<b>2,545</b>	<b>373,370</b>	<b>373,574</b>	<b>2,341</b>



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
房产税	2,825	3,927
资源税	29,058	30,237
城建税	3,686	1,359
增值税	66,170	26,192
个人所得税	1,999	1,183
教育费附加	2,402	776
地方教育费附加	540	273
土地使用税	3,640	5,848
环境保护税	7,931	8,562
水资源税	1,631	2,062
企业所得税	126,219	89,472
其他	17,078	14,789
<b>合计</b>	<b>263,179</b>	<b>184,680</b>

## 27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
应付利息	80,268	77,784
应付股利	787	787
其他应付款	1,637,914	965,522
<b>合计</b>	<b>1,718,969</b>	<b>1,044,093</b>

## 27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	69,852	66,296
借款利息	10,416	11,488
<b>合计</b>	<b>80,268</b>	<b>77,784</b>

## 27.2 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额 (经重述)
关联方往来款	349,399	193,568
押金、保证金、质保金	375,247	402,182

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

款项性质	年末余额	年初余额 (经重述)
应付收购股权款	652,654	10,414
单位及个人往来款	158,701	309,971
社会保险及住房公积金个人部分	6,356	6,823
外部单位借款	67,497	6,521
其他	28,060	36,043
<b>合计</b>	<b>1,637,914</b>	<b>965,522</b>

注：年末其他应付款较年初增加 672,392 千元，增幅 69.64%，主要系本公司收购双鸭山新时代水泥有限责任公司股权 635,029 千元所致。

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 11	64,467	未到达付款条件
单位 12	19,565	未到达付款条件
<b>合计</b>	<b>84,032</b>	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,618,800	2,273,000
一年内到期的应付债券	1,999,621	3,418,633
一年内到期的长期应付款 (注 1)	151,862	293,161
一年内到期的租赁负债	19,182	10,261
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,180	3,740
<b>合计</b>	<b>5,792,645</b>	<b>5,998,795</b>

注 1：一年内到期的长期应付款中 85,803 千元为应付售后租回款。

注 2：年末无逾期的一年内到期的非流动负债。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	3,618,040	1,773,000
保证借款		500,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末数	年初数
抵押借款	760	
<b>合计</b>	<b>3,618,800</b>	<b>2,273,000</b>

注：本公司一年内到期的长期借款利率区间为 2.25%-3.25%。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	52,757	69,710
预提费用 (注)	1,995	30,450
<b>合计</b>	<b>54,752</b>	<b>100,160</b>

注：预提费用主要为北京生态岛科技有限责任公司计提的废弃物残渣未来处置成本。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	6,360,240	8,228,400
抵押借款 (注 1)	188,256	169,184
保证借款	212,557	80,000
<b>合计</b>	<b>6,761,053</b>	<b>8,477,584</b>

注 1：年末抵押借款分别为迁安金隅首钢环保科技有限公司、承德承金环保科技有限公司、冀东水泥重庆合川有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司通过抵押固定资产、无形资产、在建工程取得的借款。

注 2：本公司长期借款的利率区间为 2.25%-3.78%。

注 3：年末无逾期的长期借款。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额
银行 1	2023-02-01	2026-01-28	人民币	2.90%	1,200,000
银行 2	2023-12-21	2026-12-21	人民币	2.75%	499,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	年末金额
银行 1	2023-07-28	2026-01-25	人民币	2.45%	497,000
银行 3	2022-12-07	2025-12-05	人民币	2.70%	480,000
银行 4	2024-01-15	2027-01-14	人民币	2.80%	429,900
<b>合计</b>					<b>3,105,900</b>

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2020 年可转换公司债	1,699,654	1,649,983
2021 年公司债 (第一期)	784,604	
2021 年公司债 (第二期)	554,513	
2022 年第一期中期票据		999,313
2022 年第二期中期票据		999,295
2024 年公司债 (第一期)	998,376	
2024 年公司债 (第二期)	998,217	
<b>合计</b>	<b>5,035,364</b>	<b>3,648,591</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	一年内到期重分类(注)	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	一年内到期重分类	年末余额	是否违约
2020年可转换公司债	2,820,000	1.50%	2020-11-11	6	2,820,000	1,649,983			22,575	49,675	-4		1,699,654	否
2021年公司债(第一期)	1,000,000	2.49%	2021-06-11	5	1,000,000		784,318		27,170	286			784,604	否
2021年公司债(第二期)	1,000,000	2.24%	2021-10-13	5	1,000,000		554,219		32,258	294			554,513	否
2022年第一期中期票据	1,000,000	2.93%	2022-05-31	3	1,000,000	999,313			29,300	509		-999,822		否
2022年第二期中期票据	1,000,000	2.84%	2022-08-26	3	1,000,000	999,295			28,400	504		-999,799		否
2024年公司债(第一期)	1,000,000	2.44%	2024-04-22	5	1,000,000			998,000	16,809	376			998,376	否
2024年公司债(第二期)	1,000,000	2.15%	2024-09-20	5	1,000,000			998,000	5,853	217			998,217	否
<b>合计</b>	<b>8,820,000</b>				<b>8,820,000</b>	<b>3,648,591</b>	<b>1,338,537</b>	<b>1,996,000</b>	<b>162,365</b>	<b>51,861</b>	<b>-4</b>	<b>-1,999,621</b>	<b>5,035,364</b>	

注：2021年公司债（第一期）、2021年公司债（第二期）发行期为3+2，2023年末重分类至一年内到期的非流动负债。2024年投资人完成债券回售后，剩余债券转回至应付债券，转回金额1,338,537千元。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	245,334	237,265
减：未确认融资费用	92,036	97,918
减：一年内到期的租赁负债	19,182	10,261
<b>合计</b>	<b>134,116</b>	<b>129,086</b>

### 33. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后租回款（注1）	194,998	37,501
应付单位借款	9,000	9,000
应付耕地补偿费	3,650	5,750
应付采矿权价款（注2）	130,558	158,458
<b>合计</b>	<b>338,206</b>	<b>210,709</b>

注1：长期应付款中194,998千元为应付售后租回款。

注2：应付采矿权价款为博爱金隅水泥有限公司、临澧冀东水泥有限公司采矿权储量价款。

### 34. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	39,050	40,174
辞退福利	162	1,626
<b>合计</b>	<b>39,212</b>	<b>41,800</b>

#### (2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	43,914	45,650
计入当期损益的设定受益成本	1,050	1,310
1.当期服务成本	1,050	1,310
计入其他综合收益的设定收益成本	399	540
1.精算利得（损失以“-”表示）	399	540
其他变动	2,335	2,506

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1.已支付的福利	2,335	2,506
年末余额	42,230	43,914

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	43,914	45,650
计入当期损益的设定受益成本	1,050	1,310
计入其他综合收益的设定收益成本	399	540
其他变动	2,335	2,506
年末余额	42,230	43,914
其中：一年内到期的净负债	3,180	3,740

(4) 资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2024年12月31日
折现率	1.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —— 养老类业务男表/女表
离休员工福利年增长率	5%
退休人员退休福利及补贴年增长率	2.50%

(5) 重要精算假设敏感性分析

项目	变动方向	变动值	设定受益计划义务现值变化额	设定受益计划义务现值变化率
折现率	增加	0.25%	-970	-2.30%
	减少	0.25%	1,010	2.40%
退休人员退休福利及提租补贴年增长率	增加	0.50%	1,930	4.60%
	减少	0.50%	-1,800	-4.30%

注：前述敏感性分析的结果在期末时点的影响相互独立。实际上，该计划受到多个因素影响，这些因素可能会在相似或相反的反向上影响设定受益计划现值，而设定受益计划的敏感性会随时间而变化。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复费用	458,415	450,126	矿山弃置费用
其他	212,819	41,093	未决诉讼、反垄断罚款、填埋坑费用
合计	671,234	491,219	

### 36. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	499,133	81,040	64,172	516,001	政府奖励、专项资金等
合计	499,133	81,040	64,172	516,001	

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
余热发电项目补贴	4,267	1,500	1,154		4,613	资产相关
环保专项治理资金	293,153	67,327	38,943		321,537	资产相关
节能技术改造拨款	33,849	2,071	4,995		30,925	资产相关
铁路线路专项补贴	22,101		1,396		20,705	资产相关
信息化建设资金	12,039	1,332	1,560		11,811	资产相关
废弃物处置项目补助	43,530		7,121		36,409	资产相关
工业投产项目补助	22,680		1,656		21,024	资产相关
其他	67,514	8,810	7,347		68,977	资产相关
合计	499,133	81,040	64,172		516,001	

### 37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,658,215						2,658,215



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 38. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量 (千张)	账面 价值	数量 (千张)	账面 价值	数量 (千张)	账面 价值	数量 (千张)	账面 价值
可转换公司债		291,595				1		291,594
合计		291,595				1		291,594

注：可转换公司债券：经中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2416号）核准，本公司于2020年11月公开发行可转换公司债券，募集资金总额为人民币282,000万元，本次发行的可转换公司债券转股期限自2021年5月11日至可转换公司债券到期日止。截止2024年12月31日，可转换公司债券共转股1,043,566千元，未转股1,776,434千元。

### 39. 资本公积

项目	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,388,617	4	321,496	17,067,125
合计	17,388,617	4	321,496	17,067,125

注：本公司本年度收购唐山冀东新材料投资有限公司60%股权，构成同一控制下企业合并，导致股本溢价减少300,186千元；收购唐山冀东新材料投资有限公司少数股东40%股权以及米脂冀东水泥有限公司少数股东39%股权，导致股本溢价减少20,897千元。

### 40. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	279,345			279,345
合计	279,345			279,345

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

41. 其他综合收益

项目	年初余额 (经重述)	本年发生额						年末金额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-367,175	-51,176			-13,241	-37,935		-405,110
其中：重新计量设定受益计划变动额	540	399				399		939
权益法下不能转损益的其他综合收益	30	333				333		363
其他权益工具投资公允价值变动	-367,745	-51,908			-13,241	-38,667		-406,412
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,478	10,131				5,497	4,634	19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	101	6,201				6,201		6,302
外币财务报表折算差额	-5,579	3,930				-704	4,634	-6,283
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-372,653</b>	<b>-41,045</b>			<b>-13,241</b>	<b>-32,438</b>	<b>4,634</b>	<b>-405,091</b>

注：其他权益工具投资公允价值变动损益本年所得税前发生额及前期计入其他综合收益当期转入留存收益情况具体详见本附注五、11 其他权益工具投资。

42. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	年末余额
安全生产费	102,566	302,857	285,707	119,716
<b>合计</b>	<b>102,566</b>	<b>302,857</b>	<b>285,707</b>	<b>119,716</b>

43. 盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,360,665			1,360,665
任意盈余公积	40,621			40,621
<b>合计</b>	<b>1,401,286</b>			<b>1,401,286</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 44. 未分配利润

项目	本年	上年 (经重述)
调整前上年末未分配利润	7,671,218	9,564,336
调整年初未分配利润合计数	128,052	126,937
其中：同一控制合并范围变更	128,052	126,937
调整后年初未分配利润	7,799,270	9,691,273
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-991,024	-1,482,257
应付普通股股利		409,745
<b>本年年末余额</b>	<b>6,808,246</b>	<b>7,799,271</b>

### 45. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	25,146,439	28,104,903
其他业务收入	140,208	130,244
<b>合计</b>	<b>25,286,647</b>	<b>28,235,147</b>
主营业务成本	20,643,634	24,882,951
其他业务成本	64,969	25,948
<b>合计</b>	<b>20,708,603</b>	<b>24,908,899</b>

#### 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	18,591,163	15,536,883	22,415,111	20,301,153
熟料	1,977,522	1,766,592	1,632,848	1,608,995
危废固废处 置	961,822	662,215	1,024,204	665,192
砂石骨料	1,831,300	1,020,447	1,461,354	800,718
其他 (注)	1,784,632	1,657,497	1,571,386	1,506,893
<b>合计</b>	<b>25,146,439</b>	<b>20,643,634</b>	<b>28,104,903</b>	<b>24,882,951</b>

注：本年主营业务收入-其他收入主要是矿渣粉、煤炭等销售收入。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
城市维护建设税	50,937	45,718
教育费附加	42,226	38,316
房产税	68,437	64,375
土地使用税	122,227	115,229
印花税	31,681	42,451
车船税	1,251	1,474
资源税	181,437	146,161
环保税	51,594	46,790
其他	20,801	23,239
<b>合计</b>	<b>570,591</b>	<b>523,753</b>

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	313,201	322,389
办公费及折旧费	123,712	122,479
广告宣传费	6,830	7,688
服务费	21,052	20,891
其他	33,868	33,539
<b>合计</b>	<b>498,663</b>	<b>506,986</b>

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
修理费	822,970	1,033,540
职工薪酬及劳务费	1,107,915	967,051
日常办公支出	115,620	125,821
折旧与摊销	304,530	309,510
环保支出	19,014	8,061
专项服务费	37,853	49,043
停工损失	1,038,476	861,775
租赁费	36,508	38,273
其他	230,497	257,062
<b>合计</b>	<b>3,713,383</b>	<b>3,650,136</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 49. 研发费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	67,102	63,750
材料费	29,799	41,159
折旧费	6,073	3,882
检测费	965	841
委托研发支出	10,519	7,327
其他	14,386	9,265
<b>合计</b>	<b>128,844</b>	<b>126,224</b>

### 50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
利息支出	642,717	695,127
减：利息收入	95,552	108,442
加：汇兑损失	1,508	19,768
其他支出	12,233	6,471
<b>合计</b>	<b>560,906</b>	<b>612,924</b>

### 51. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	361,430	385,244
<b>合计</b>	<b>361,430</b>	<b>385,244</b>

### 其他收益分类

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税返还	181,809	财税【2015】78号	与收益相关
余热发电项目补贴	1,154	冀财建[2013]451号、冀工信规[2013]526号、冀财建(2011)577号、永工联信[2014]3号	与资产相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
环保专项治理资金	38,943	京发改委【2010】1558号、晋财资环【2024】17号、市发改(审)《2017》535号、石财建【2021】47号、同财建【2022】97号、石财建【2014】82号、石财建【2015】18号、石财建【2015】85号	与资产相关
节能技术改造拨款	4,995	张财指标字【2020】291、铜财建[2008]252号、内政发〔2023〕3号	与资产相关
铁路线路专项补贴	1,396	唐山(丰润)·中国动车城管理委员会《关于冀东铁路专用线拆迁问题的函》	与资产相关
信息化建设资金	1,560	同字【2019】10号、同字【2018】205号、云财建【2020】5号	与资产相关
废弃物处置项目补助	7,121	京发改(2008)1543号、同财建[2021]141号	与资产相关
工业投产项目补助	1,656	合川财预[2018]11号、晋财建一【2019】195号、哈财指(企)〔2019〕50号	与资产相关
稳岗补贴	7,459	冀人社发(2024)14号、晋人社厅发(2022)37号	与收益相关
增值税加计扣除	21,457	税务总局公告2023年第43号	与收益相关
东疆产业聚集和创新发展鼓励奖励	36,450	天津东疆保税港区进一步支持产业聚集和创新发展鼓励办法	与收益相关
大气污染防治专项资金	13,398	忻财资环(2023)132号、晋财资环【2024】17号	与收益相关
其他	44,032	晋财建[2024]7号、榆政发改发[2024]487号、冀财资环[2024]48号、冀创A领办函〔2024〕10号、冀骨泾建政【2023】47号、承县财建(2023)44号、冀环创【2023】58号、石财建〔2024〕65号、冀财资环	与资产/收益相关

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
		【2024】74号	
合计	361,430		

## 52. 投资收益

## (1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
权益法核算的长期股权投资收益	134,602	120,129
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,432	8,397
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,515	10,313
其他	-784	
合计	123,901	138,839

## 53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	67,760	54,866
合计	67,760	54,866

## 54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	66,348	170,361
固定资产减值损失	229,705	100,787
在建工程减值损失		13,409
商誉减值损失	14,300	
合计	310,353	284,557

## 55. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	8,037	-22,858	8,037
无形资产处置收益	13,261	-158	13,261
合计	21,298	-23,016	21,298

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

56. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
资产报废利得	16,527	22,989	16,527
罚款、赔款净收入、违约金	10,551	6,672	10,551
无法支付的款项	19,569	60,587	19,569
废旧物资收入	32,385	45,085	32,385
排放权转让收入 (注)	24,884		24,884
其他收入	1,438	12,813	1,438
<b>合计</b>	<b>105,354</b>	<b>148,146</b>	<b>105,354</b>

注：排放权转让收入为碳排放配额收入 14,640 千元、氮氧化物排放收入 10,244 千元。

57. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	35,673	25,531	35,673
对外捐赠	695	5,510	695
赔偿金、违约金	17,260	30,631	17,260
返还政府补助		1,891	
排放权转让支出	6,374		6,374
预计诉讼损失	171,559		171,559
其他	4,185	17,204	4,185
<b>合计</b>	<b>235,746</b>	<b>80,767</b>	<b>235,746</b>

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
当年所得税费用	196,399	92,049
递延所得税费用	43,222	-235,221
<b>合计</b>	<b>239,621</b>	<b>-143,172</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-896,219



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-224,055
子公司适用不同税率的影响	-33,614
非应税收入的影响	-62,004
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,911
税率变动对期初递延所得税余额的影响	882
调整以前期间所得税的影响	-14,778
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-6,823
前期递延所得税资产变动影响	267,153
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	164,780
坏账准备及其他确认或冲回本期递延所得税资产的影响	22,653
递延所得税负债影响	-9,484
所得税费用	239,621

59. 其他综合收益

详见本附注五、41 其他综合收益相关内容。

60. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
收单位往来款	106,039	125,672
收到的保证金、押金、定金	406,531	542,440
利息收入	95,552	89,210
政府补助	175,249	158,377
保险赔款	4,832	8,263
个人往来款	11,708	13,099
营业外收入	14,259	29,517
<b>合计</b>	<b>814,170</b>	<b>966,578</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
管理费用中的付现费用	331,848	372,613
销售费用中的付现费用	66,310	71,942
制造费用中的付现费用	161,591	207,793

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
保证金、备用金	524,351	589,528
营业外支出	8,845	19,964
保险费	8,972	7,262
银行手续费	1,335	844
单位往来款	86,505	72,953
个人往来款	5,990	6,218
其他	15,280	16,244
<b>合计</b>	<b>1,211,027</b>	<b>1,365,361</b>

3) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
合营联营企业分红款	109,286	254,087
其他权益工具分红款	4,516	10,313
<b>合计</b>	<b>113,802</b>	<b>264,400</b>

4) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买子公司少数股东持有股权保证金		105,150
购买子公司少数股东持有股权支付的现金	308,280	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,194	179,386
<b>合计</b>	<b>608,474</b>	<b>284,536</b>

5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回预付股权款	1,208	17,265
收回购买米脂公司少数股东股权保证金	105,150	
购买日子公司持有的现金及现金等价物	205,543	
<b>合计</b>	<b>311,901</b>	<b>17,265</b>

6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司股权	68	16
<b>合计</b>	<b>68</b>	<b>16</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回收到的款项	240,000	
期初受限资金	538,835	570,510
<b>合计</b>	<b>778,835</b>	<b>570,510</b>

8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额 (经重述)
融资租赁支付的本金及利息	237,297	467,005
长期租赁支出	39,843	29,078
期末受限资金	572,428	538,835
子公司减资款		50,000
融资费用		1,600
<b>合计</b>	<b>849,568</b>	<b>1,086,518</b>

9) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,433,291	3,086,248		2,750,242	146,309	2,622,988
其他应付款	281,440	46,909	5,100	157,227		176,222
一年内到期的流动负债	5,937,228		5,719,229	4,594,419	1,338,633	5,723,405
租赁负债	129,086		41,931	15,799	21,102	134,116
长期借款	8,477,584	4,252,975		2,350,706	3,618,800	6,761,053
应付债券	3,648,591	1,996,000	1,390,398		1,999,625	5,035,364
长期应付款	46,501	240,000	5,262	1,962	85,802	203,999
<b>合计</b>	<b>20,953,721</b>	<b>9,622,132</b>	<b>7,161,920</b>	<b>9,870,355</b>	<b>7,210,271</b>	<b>20,657,147</b>

(2) 2024年度，本公司销售商品、提供劳务收到票据4,802,996千元，购买商品、接收劳务支付票据3,733,791千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额 (经重述)
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,135,840	-1,721,580
加：资产减值准备	310,352	284,557
信用减值损失	67,761	54,866
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,272,422	3,252,261
使用权资产折旧	38,801	39,209
无形资产摊销	272,552	271,755
长期待摊费用摊销	238,942	282,367
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-21,298	23,016
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	19,146	2,542
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-	
财务费用 (收益以“-”填列)	642,717	695,127
投资损失 (收益以“-”填列)	-123,901	-138,839
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-40,190	-273,716
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-15,445	46,038
存货的减少 (增加以“-”填列)	506,129	1,059,995
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-1,163,580	-917,897
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	312,591	20,713
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,181,160</b>	<b>2,980,415</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	6,362,260	5,767,394
减：现金的期初余额	5,767,394	5,916,770
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	594,866	-149,376

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (4) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	500,325
其中：重庆欣薇再生资源有限公司	15
唐山冀东新材料投资有限公司	500,310
双鸭山新时代水泥有限责任公司	0
闻喜鑫海天混凝土有限公司	0
运城市海鑫海天混凝土有限公司	0
<b>减：购买日子公司持有的现金及现金等价物</b>	<b>205,551</b>
其中：重庆欣薇再生资源有限公司	7
唐山冀东新材料投资有限公司	0
双鸭山新时代水泥有限责任公司	203,670
闻喜鑫海天混凝土有限公司	194
运城市海鑫海天混凝土有限公司	1,680
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>294,774</b>

## (5) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0
其中：山东冀东胜潍建材有限公司	0
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	68
其中：山东冀东胜潍建材有限公司	68
处置子公司收到的现金净额	-68

## (6) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
现金	6,362,260	5,767,394
其中：库存现金	6	8
可随时用于支付的银行存款	6,362,254	5,767,386
年末现金和现金等价物余额	<b>6,362,260</b>	<b>5,767,394</b>

## (7) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
土地复垦基金余额	269,984	260,106	使用范围受限
环境恢复保证金	230,924	215,272	使用范围受限
承兑汇票保证金	48,839	37,521	使用范围受限

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他	22,681	25,936	使用范围受限
合计	572,428	538,835	—

## 61. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,162	7.19	101,804
兰特	115,219	0.38	44,291
应收股利			
其中：兰特	9,710	0.38	3,733
长期应收款			
其中：兰特	11,619	0.38	83,520
应付账款			
其中：美元	13	7.19	90
其他应付款			
其中：美元	8	7.19	55
应交税费			
其中：美元	80	7.19	576

## 62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金 (注 1)	567,870	567,870	保证金		537,055	537,055	保证金	
货币资金	4,558	4,558	诉讼冻结		1,780	1,780	诉讼冻结	
应收票据	2,495	2,495	质押		66,514	66,514	质押	
应收款项融资	4,315	4,315	质押		67,795	67,795	质押	
固定资产	1,128,037	341,393	售后租回		2,487,727	661,740	售后租回	
固定资产	85,402	54,282	抵押				抵押	
固定资产 (注 2)	178,398	93,132	诉讼冻结				冻结	
无形资产	39,897	38,153	抵押		39,896	38,337	抵押	
无形资产 (注 2)	120,024	62,786	诉讼冻结				冻结	
在建工程	24,031	24,031	抵押					

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

合计	2,155,027	1,193,015	3,200,767	1,373,221
----	-----------	-----------	-----------	-----------

注 1: 受限的货币资金包含土地复垦及环境恢复保证金、信用证保证金、承兑汇票保证金等。

注 2: 因诉讼冻结的固定资产、无形资产已于 2025 年 1 月解除冻结。

63. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	8,027	6,139
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	97,106	100,951
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	524	554
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	347,514	576,215
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入	240,000	
售后租回交易现金流出	237,297	467,005

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	2,355	
机器设备	3,696	
土地	3,999	
合计	10,050	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	67,102	63,750
材料费	29,799	41,159
折旧费	6,073	3,882
检测费	965	841
委托研发支出	10,519	7,327
其他	14,386	9,265
<b>合计</b>	<b>128,844</b>	<b>126,224</b>
其中：费用化研发支出	128,844	126,224
资本化研发支出		



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 七、合并范围的变化

本公司合并财务报表范围包括二级子公司100家，上年99家二级子公司。本年合并范围增加9家，减少3家。

#### 1. 同一控制下企业合并

##### (1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
唐山冀东新材料投资有限公司	60%	本公司与被合并方均受同一最终控制方控制	2024年6月14日	控制权转移	0	-3,203	0	26,860

注：本公司于2024年4月26日召开第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于收购中非冀东建材投资有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金方式收购冀东发展集团有限责任公司持有的中非冀东建材投资有限责任公司（更名为唐山冀东新材料投资有限公司）60%股权以及中非发展基金有限公司持有的中非冀东建材投资有限责任公司40%股权。本公司收购中非冀东建材投资有限责任公司少数股东持有的40%股权情况，详见“本附注八、2在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况”。同时中非冀东建材投资有限责任公司下属100%控股子公司AFRICAN RHINO LIMITED一并纳入本公司合并范围。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (2) 合并成本

项目	唐山冀东新材料投资有限公司
应付现金对价	300,186
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
<b>合并成本合计</b>	<b>300,186</b>

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	唐山冀东新材料投资有限公司	
	合并日	上年年末
<b>资产:</b>	<b>464,899</b>	<b>462,745</b>
其中: 货币资金	108,974	87,096
长期应收款	121,901	135,446
长期股权投资	231,268	239,809
<b>负债:</b>	<b>5,602</b>	<b>11,830</b>
其中: 应付款项	120	69
应交税费	5,429	11,311
<b>净资产</b>	<b>459,297</b>	<b>450,915</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	唐山冀东新材料投资有限公司	
	合并日	上年年末
其中：未分配利润	164,649	167,851
其他综合收益	6,935	6,935
减：少数股东权益	183,719	180,366
取得的净资产	275,578	270,549

### 2.非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
重庆欣薇再生资源有限公司	2024年1月26日	31	51	现金	2024年1月26日	已控制财务和生产经营	849	12	1,521
闻喜鑫海天混凝土有限公司	2024年12月23日	20,931	100	现金	2024年12月23日	已控制财务和生产经营	-	-	-
运城市海鑫海天混凝土有限公司	2024年12月23日	47,961	100	现金	2024年12月23日	已控制财务和生产经营	-	-	-
双鸭山新时代水泥有限责任公司	2024年12月31日	635,029	100	现金	2024年12月31日	已控制财务和生产经营	-	-	-

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (2) 合并成本及商誉

项目	重庆欣薇再生资源有限公司	闻喜鑫海天混凝土有限公司	运城市海鑫海天混凝土有限公司	双鸭山新时代水泥有限责任公司
收购对价	31	20,931	47,961	635,029
<b>合并成本合计</b>	<b>31</b>	<b>20,931</b>	<b>47,961</b>	<b>635,029</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31	20,675	42,557	593,020
商誉		255	5,404	42,009

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	重庆欣薇再生资源有限公司		闻喜鑫海天混凝土有限公司		运城市海鑫海天混凝土有限公司		双鸭山新时代水泥有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>								
货币资金	7	7	194	194	1,680	1,680	206,910	206,910
应收款项			13,575	12,422	29	26	34,780	34,780
存货			2,595	2,595	1,328	1,378	46,097	46,097
固定资产			4,107	2,988	14,040	16,975	418,390	190,286
无形资产			12,030	8,723	31,685	8,669	228,309	41,647
其他应收款	334	334	183	62	51	51	5,859	5,874
<b>资产总额</b>	<b>342</b>	<b>342</b>	<b>32,714</b>	<b>27,016</b>	<b>48,818</b>	<b>28,785</b>	<b>954,944</b>	<b>540,178</b>
<b>负债：</b>								

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	重庆欣薇再生资源有限公司		闻喜鑫海天混凝土有限公司		运城市海鑫海天混凝土有限公司		双鸭山新时代水泥有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项			9,209	9,209	943	943	225,759	225,759
递延所得税负债			1,106		5,262	254	105,425	1,734
应付职工薪酬	12	12	20	20	5	5	1,553	1,553
其他应付款	270	270	1,617	1,511			4,152	4,152
<b>负债总额</b>	<b>281</b>	<b>281</b>	<b>12,039</b>	<b>10,827</b>	<b>6,261</b>	<b>1,254</b>	<b>361,924</b>	<b>258,233</b>
<b>取得的净资产</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>20,675</b>	<b>16,189</b>	<b>42,557</b>	<b>27,532</b>	<b>593,020</b>	<b>281,946</b>

2. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
山东冀东胜潍建材有限公司	384	51%	出售	2024年12月24日	股权过户登记完成	-455	0	0	0	0	不适用	0

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设立的子公司

单位	注册地	注册资本	持股比例 (%)	工商注册登记日期
河北金隅冀东供应链有限公司	河北省	100,000	100	2024年8月21日
河南金隅冀东供应链有限公司	河南省	50,000	100	2024年8月22日

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

单位	注册地	注册资本	持股比例 (%)	工商注册登记日期
邢台金隅钢信矿产开发有限公司	河北省	100,000	51	2024年11月7日

### (2) 清算子公司

单位名称	变化情况
清河县金隅冀东水泥有限公司	清算退出

### (3) 吸收合并子公司

被合并方公司名称	合并方公司名称	变化情况
四平金隅水泥有限公司	冀东水泥磐石有限责任公司	吸收合并减少

## 八、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

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
1	金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	80,000	唐山市丰润区	唐山市丰润区	汽车修理；汽车配件批发、零售；普通货运；水泥、熟料装卸	100.00%		同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
2	冀东水泥铜川有限公司	1,300,000	陕西省铜川市耀州区	陕西省铜川市耀州区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
3	吴堡冀东特种水泥有限公司	123,360	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得
4	易县鑫海矿业有限公司	32,300	河北省保定市易县	河北省保定市易县	石灰岩开采；石子加工、白灰加工；石料、白灰、石渣销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
5	北京金石智达供应链管理有限公司	90,523	北京市大兴区黄村镇	北京市大兴区黄村镇	货物专用运输（罐式）；销售矿粉、粉煤灰、钢材、木材、水泥；仓储服务，租赁机械（不含汽车）	100.00%		非同一控制下企业合并取得
6	冀东水泥吉林有限责任公司	130,000	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
7	沈阳冀东水泥有限公司	70,000	辽宁省沈阳市苏家屯区	辽宁省沈阳市苏家屯区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
8	内蒙古冀东水泥有限责任公司	1,060,000	内蒙古自治区武川县	内蒙古自治区武川县	水泥、水泥熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
9	辽阳冀东水泥有限公司	200,000	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
10	内蒙古冀东汇达环保有限公司	130,000	内蒙古自治区达拉特旗	内蒙古自治区达拉特旗	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		通过设立或投资等方式取得
11	唐山市盾石信息技术有限公司	5,000	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	软件、总包信息化工程项目、管理咨询计算机及相关配件、耗材	100.00%		通过设立或投资等方式取得
12	冀东水泥丰润有限责	150,000	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰	水泥、熟料及相关建材产品的制	100.00%		通过设立或投资



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
	任公司			润区	造、销售			等方式取得
13	冀东水泥璧山有限责任公司	368,000	重庆市璧山县	重庆市璧山县	水泥熟料制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
14	冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000	重庆市合川区	重庆市合川区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
15	冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	410,000	内蒙古自治区阿巴嘎旗	内蒙古自治区阿巴嘎旗	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
16	冀东水泥重庆江津有限责任公司	366,000	重庆市江津区	重庆市江津区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	55.00%		通过设立或投资等方式取得
17	包头冀东水泥有限公司	790,000	内蒙古自治区达茂旗	内蒙古自治区达茂旗	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
18	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	290,000	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	石灰石碎石加工；销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
19	重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	50,000	重庆市璧山县	重庆市璧山县	普通货运；销售水泥、熟料、混凝土、矿产品等	100.00%		投资设立
20	内蒙古伊东冀东水泥有限公司	120,000	乌兰察布市卓资县旗下营	乌兰察布市卓资县旗下营	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00%		通过设立或投资等方式取得
21	米脂冀东水泥有限公司	160,000	陕西省榆林市米脂县	陕西省榆林市米脂县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产和服务；设备维修；相关技术服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
22	阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	货物专用运输；销售水泥、水泥熟料、水泥添加剂、水泥制品、铝矾土、石灰石等	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
23	金隅智汇（陕西）供应链有限责任公司	70,000	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	陕西省宝鸡市陈仓物流园区	公路运输、装卸搬运；汽车、工程机械及液化天然气设备维修；建筑材料、砂石骨料、煤炭、液化天然气设备销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
24	烟台冀东润泰建材有限公司	346,450	烟台市开发区珠江路	烟台市开发区珠江路	水泥、超细矿渣粉的研发、矿粉、水泥熟料的销售	51.00%		同一控制下企业合并取得
25	金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	50,000	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑	水泥及水泥制品、水泥熟料、水泥添加剂、混凝土及混凝土制品、混凝土添加剂 仓储服务 道路运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
26	陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000	西安经济技术开发区	西安经济技术开发区	普通货物运输、货物专用运输、煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
27	烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	50,000	山东省烟台市芝罘区	山东省烟台市芝罘区	水泥及水泥制品、矿渣、混凝土及混凝土制品、建筑材料；货物和技术进出口，普通货运、仓储服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
28	辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	30,000	辽宁省沈阳市浑南区	辽宁省沈阳市浑南区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、仓储服务、普通道路运输等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
29	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000	山西省太原市杏花岭区	山西省太原市杏花岭区	水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制	100.00%		通过设立或投资等方式取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
					品、混凝土外加剂、煤炭、建筑材料、机电设备及配件、煤矸石及制品销售；道路普通货物运输；普通货运代理、仓储			
30	内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	普通货运、货物专用运输；煤炭、水泥及水泥制品、水泥添加剂、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂、建筑材料、机电设备及配件等销售；国内货运代理、仓储服务	100.00%		通过设立或投资等方式取得
31	包头金隅冀东水泥营销有限公司	50,000	包头市九原区	包头市九原区	水泥及水泥制品等销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
32	广宗县金隅冀东水泥有限公司	60,000	河北省广宗县	河北省广宗县	水泥、混凝土生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
33	宁晋县金隅冀东水泥有限公司	30,000	河北省宁晋县	河北省宁晋县	水泥生产（限水泥熟料粉磨生产）、水泥销售	70.00%		非同一控制下企业合并取得
34	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	1,698,151	北京市昌平区	北京市昌平区	收集、贮存、处置有毒有害废弃物；技术开发、技术咨询；批发润滑油；批发机械设备；环保设施运营技术服务；大罐清洗；批发回收萃取的燃料油；批发化工产品（不含危险化学品）	100.00%		同一控制下企业合并取得
35	保定太行和益环保科技有限公司	160,000	保定市易县	保定市易县	环保技术开发、咨询、推广服务；水泥熟料、水泥及水泥制品	75.00%		同一控制下企业合并取得

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 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	
					生产、销售			
36	岚县金隅水泥有限公司	200,300	山西省岚县	山西省岚县	石灰岩露天开采、加工、销售； 水泥生产、销售	80.00%		同一控制下企业 合并取得
37	沁阳金隅冀东环保科技 有限公司	166,450	沁阳市沁北工业集聚区	沁阳市沁北工业 集聚区	水泥、熟料、脱硫剂、建筑材料 的生产和销售	86.60%		同一控制下企业 合并取得
38	宣化金隅水泥有限公 司	5,000	河北省张家口市桥东区	河北省张家口 市桥东区	生产、销售：水泥、熟料；建筑 材料、脱硫石膏、粉煤灰销售； 高炉渣粉加工、销售	65.00%		同一控制下企业 合并取得
39	包钢冀东水泥有限公 司	250,000	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包 头市	普通货物运输，专用运输；冶金 渣微粉生产与销售；水泥生产与 销售	70.00%		非同一控制下企 业合并取得
40	唐山冀东水泥三友有 限公司	364,702	唐山市古冶区	唐山市古冶区	水泥熟料、水泥及水泥制品的生 产、销售	82.68%		注 1
41	承德冀东水泥有限责 任公司	350,000	河北省承德县	河北省承德县	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		注 1
42	山西双良鼎新水泥有 限公司	250,000	太原市杏花岭区	太原市杏花岭区	水泥、熟料及相关建材产品的制 造、销售	60.00%		注 1
43	昌黎冀东水泥有限公 司	140,048	河北省秦皇岛市昌黎县	河北省秦皇岛 市昌黎县	建筑石料灰岩露天开采；水泥熟 料、水泥制造销售	69.00%		注 1
44	灵寿冀东水泥有限责 任公司	511,000	河北省石家庄市灵寿县	河北省石家庄 市灵寿县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产、 销售，设备维修等	100.00%		注 1
45	冀东水泥磐石有限责 任公司	856,400	吉林省磐石市	吉林省磐石市	水泥、熟料、水泥制品的生产销 售	100.00%		注 1

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
46	冀东水泥扶余有限责任公司	65,000	吉林省扶余市	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	100.00%		注1
47	天津冀东水泥有限公司	83,302	天津市宁河县	天津市宁河县	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		注1
48	唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	50,000	河北省唐山市高新技术开发区	河北省唐山市高新技术开发区	混凝土外加剂、水泥助磨剂、浇注料、其他外加剂的研制、生产、销售	100.00%		注1
49	冀东水泥滦州有限责任公司	421,495	河北省滦县	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售，汽车运输服务	67.59%		注1
50	吉林金隅冀东环保科技有限公司	340,000	吉林省吉林市永吉县	吉林省吉林市永吉县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		注1
51	冀东海天水泥闻喜有限责任公司	453,150	山西省闻喜县	山西省闻喜县	水泥熟料及相关建材的制造和销售	60.00%		注1
52	大同冀东水泥有限责任公司	534,000	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		注1
53	唐县冀东水泥有限责任公司	715,600	河北省保定市唐县	河北省保定市唐县	水泥熟料生产和销售；普通货运	100.00%		注1
54	涞水金隅冀东环保科技有限公司	370,000	河北省涞水县	河北省涞水县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		注1
55	唐山冀东启新水泥有限责任公司	350,000	河北省唐山市古冶区	河北省唐山市古冶区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		注1
56	平泉冀东水泥有限责任公司	316,000	河北省平泉县	河北省平泉县	水泥、水泥熟料及相关建材产品的生产、销售；与水泥相关的技	100.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 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	
					术咨询、技术服务；石灰石开采、加工			
57	阳泉冀东水泥有限责任公司	385,000	山西省阳泉市郊区	山西省阳泉市郊区	经营水泥、熟料及石灰石的生产制造、销售	100.00%		注1
58	深州冀东水泥有限责任公司	105,000	河北省深州市	河北省深州市	水泥相关建材产品的生产、销售；与水泥相关的技术咨询、技术服务	100.00%		注1
59	张家口冀东水泥有限责任公司	63,139	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	水泥的生产与销售、矿渣销售及矿渣超细粉的生产与销售	66.00%		注1
60	北京金隅水泥经贸有限公司	500,000	北京市	北京市	批发水泥及水泥制品等	100.00%		注1
61	北京金隅节能科技有限公司	35,000	北京市	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	100.00%		注1
62	博爱金隅水泥有限公司	300,000	博爱县	博爱县	生产、销售水泥及熟料	100.00%		注1
63	广灵金隅水泥有限公司	317,000	广灵县	广灵县	水泥熟料生产销售	100.00%		注1
64	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,317,000	鹿泉市	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	100.00%		注1
65	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	664,343	邯郸市	邯郸市	水泥制造	92.04%		注1
66	曲阳金隅水泥有限公司	350,000	曲阳县	曲阳县	水泥熟料生产销售	90.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
67	承德金隅水泥有限责任公司	400,000	承德市	承德市	生产、销售水泥及熟料等	85.00%		注1
68	北京金隅琉水环保科技有限公司	660,600	北京市	北京市	水泥制造；余热发电；加工砂岩；加工水泥机械配件；制造混凝土外加剂、水泥助磨剂等	100.00%		注1
69	赞皇金隅水泥有限公司	700,000	河北赞皇县	河北赞皇县	水泥用石灰岩露天开采、加工、销售；水泥配料用砂岩露天开采、加工、销售。生产、销售熟料、水泥、预拌混凝土、水泥制品及粉煤灰等	100.00%		注1
70	天津金隅振兴环保科技有限公司	579,440	天津市北辰区	天津市北辰区	固体废弃物处置技术开发、转让、咨询、服务；水泥窑无害化处置固体废弃物、危险废弃物（不含危险化学品）；污染土壤修复、处置；水泥制造；水泥深加工；余热发电（不含供电）等	75.91%		注1
71	涿鹿金隅水泥有限公司	380,000	河北省涿鹿县卧佛寺乡	河北省涿鹿县卧佛寺乡	水泥、铸件、包装袋制造及销售；水泥用石灰岩开采、销售；技术咨询服务；危险废物收集、贮存、处置等	100.00%		注1
72	张家口金隅水泥有限公司	373,000	河北省张家口宣化区	河北省张家口宣化区	水泥、熟料的制造、销售；石灰石开采（仅限分支机构经营）及销售，高炉渣粉加工与销售；水泥生产工艺开发及技术转让、技	100.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 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	
					术服务；粉煤灰（不再宣化区辖 区内设立存储场所）、钢渣、铁 矿石、砂岩、脱硫石膏的销售等			
73	邢台金隅咏宁水泥有 限公司	330,000	河北省邢台市沙河市	河北省邢台市沙 河市	水泥熟料及水泥、水泥预制件生 产、销售；砂石、骨料、干灰砂 浆、编织袋、商砼的生产、销 售；粉煤灰加工及销售；水泥用 石灰岩和石英砂岩露天开采、加 工及销售；矸石砖的生产与销售 ；固体（态）废弃物污染治理、 危险废弃物处置等	60.00%		注 1
74	临澧冀东水泥有限公 司	278,500	湖南省常德市临澧县	湖南省常德市临 澧县	水泥、水泥熟料的生产及销售； 石灰石的开采及销售；碎石的生 产及销售；石灰石粉的生产及销 售；与水泥相关的技术咨询、技 术服务；本厂货物运输；设备租 赁；普通货物运输等	99.28%		注 1
75	冀东水泥（烟台）有 限责任公司	328,000	山东省烟台市福山区	山东省烟台市福 山区	普通货运、货物专用运输（罐 式）；露天开采水泥用大理 石；生产、销售水泥、水泥熟 料；加工、销售水泥制品、石 料；水泥窑余热发电；货物和技 术进出口业务	100.00%		注 1
76	金隅冀东风翔环保科	280,000	陕西省宝鸡市凤翔县	陕西省宝鸡市凤	水泥、熟料及石灰石的生产、制	90.00%		注 1



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
	技术有限公司			翔县	造、销售			
77	冀东水泥黑龙江有限公司	584,500	黑龙江省哈尔滨市阿城区	黑龙江省哈尔滨市阿城区	水泥及水泥制品、水泥熟料、矿渣超细粉、混凝土骨料、建筑碎石、机制砂、石灰石粉制造；余热发电；水泥相关技术咨询、技术服务；装卸服务	100.00%		注 1
78	邯郸涉县金隅水泥有限公司	100,000	河北省涉县神头乡	河北省涉县神头乡	水泥熟料、预拌商品混凝土、水泥、高细矿粉、高细粉煤灰的生产、销售；水泥用石灰岩矿开采及销售（限分公司经营）；砂石加工及销售；生活垃圾处理	91.00%		注 1
79	陵川金隅冀东环保科技有限公司	350,000	山西省晋城陵川县	山西省晋城陵川县	水泥、熟料制造与销售；危险废物经营	100.00%		注 1
80	左权金隅水泥有限公司	530,000	山西省晋中市左权县	山西省晋中市左权县	生产、销售熟料、水泥及水泥制品	100.00%		注 1
81	邢台金隅冀东水泥有限公司	330,460	河北临城经济开发区	河北临城经济开发区	水泥、水泥熟料生产及销售	100.00%		注 1
82	金隅冀东泾阳新材料有限公司	60,000	陕西省咸阳市泾阳县	陕西省咸阳市泾阳县	住宅工厂化相关配套产品；活性白灰的生产及相关产品销售；建筑用石料开采、加工及相关产品销售；预拌混凝土、预拌砂浆、混凝土构件及制品、混凝土添加剂及相关建材产品销售	100.00%		注 1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
83	涞水京涞建材有限责任公司	42,000	河北省涞水县宋各庄	河北省涞水县宋各庄	建筑用石料、建筑用砂、建筑用砖、水泥制品、石灰、预拌混凝土、预拌砂浆、混凝土构件及制品、混凝土添加剂销售；建筑用白云岩开采、加工、销售	85.00%		注1
84	怀来金源矿业有限公司	50,000	张家口市怀来县	张家口市怀来县	石灰石、石膏开采；水泥用石灰岩开采、销售；建筑用石料生产、销售；建筑用砂矿开采、销售	100.00%		注1
85	金隅智信（河北雄安）供应链有限责任公司	50,000	河北省保定市容城县	河北省保定市容城县	供应链管理服务。信息技术咨询服务（不含培训）。销售：建材、五金产品、家具、电气设备、机械设备。货物运输代理（危险化学品除外）。道路货物运输（网络货运）	100.00%		投资设立
86	迁安金隅首钢环保科技有限公司	100,000	河北省唐山市迁安市	河北省唐山市迁安市	新材料技术推广服务。环保技术推广服务；矿渣粉、钢渣粉、水泥基回填料、混凝土用复合掺合料、脱硫石膏和脱硫剂工业产品的生产、销售、综合利用；建材、水洗砂岩粉末、铁选矿粉末、金属及金属矿批发、零售；道路货物运输	40.00%		投资设立
87	北京金谷智通绿链科	153,333	北京市平谷区	北京市平谷区	物流信息技术开发；物流数据技	85.00%		非同一控制下企

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
	技术有限公司				术服务；供应链管理；道路货运代理；仓储服务；包装服务；软件开发；销售钢材、矿产品、建筑材料、装饰材料；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；铁路运输；普通货运；经营电信业务；互联网信息服务			业合并取得
88	金隅台泥（代县）环保科技有限公司	400,000	山西省忻州市代县	山西省忻州市代县	一般项目：新材料技术推广服务；资源循环利用服务技术咨询；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；建筑工程机械与设备租赁；办公设备租赁服务；机械设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：水泥生产。	60.00%		投资设立
89	山西金隅冀东环保科技有限公司	574,200	山西省吕梁市	山西省吕梁市	许可项目：水泥生产；矿产资源（非煤矿山）开采。一般项目：新材料技术推广服务；资源循环利用服务技术咨询；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技	100.00%		非同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
					术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；水泥制品制造。			
90	冀东万华（烟台）混凝土有限公司	50,000	山东省烟台市	山东省烟台市	水泥制品制造；非金属矿物制品制造；建筑材料销售；轻质建筑材料销售等	51.00%		投资设立
91	焦作金隅冀东新材料有限公司	60,000	河南省焦作市	河南省焦作市	一般项目：轻质建筑材料制造；建筑用石加工；水泥制品制造；非金属矿物制品制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；水泥制品销售；轻质建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）	70.00%		投资设立
92	天津金石智联科技有限公司	50,000	中国（天津）自由贸易试验区	中国（天津）自由贸易试验区	许可项目：道路货物运输（网络货运）；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；第二类增值电信业务；互联网信息服务。	100.00%		投资设立
93	承德承金环保科技有限公司	60,000	河北省承德市	河北省承德市	道路货物运输（不含危险货物）。技术服务、技术开发、技	59.00%		投资设立

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 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	
					术咨询、技术交流、技术转让、 技术推广；新材料技术研发；非 金属废料和碎屑加工处理；水泥 制品制造；水泥制品销售；金属 材料销售；非金属矿及制品销售			
94	辽宁金中新材料产业 集团有限公司	1,800,000	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	道路货物运输（不含危险货物） 新材料技术推广服务，新材料技 术研发，水泥制品销售，建筑材 料销售，煤炭及制品销售，非金 属矿及制品销售，石灰和石膏销 售	50.00%		投资设立
95	金隅节能科技（天 津）有限公司	100,000	天津市	天津市	专用化学产品制造（不含危险化 学品）；专用化学产品销售（不 含危险化学品）；技术服务、技 术开发、技术咨询、技术交流、 技术转让、技术推广。	100.00%		投资设立
96	陕西秦汉恒盛新型建 材科技有限责任公司	100,000	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	商品混凝土、管桩制品、干粉砂 浆及混凝土外加剂的生产、销售 及检验检测；包装材料、建筑材 料、实验室设备的研发与销售及 检验检测；普通货物运输、管桩 运输、商品混凝土运输。	51.00%		非同一控制下企 业合并取得
97	双鸭山新时代水泥有 限责任公司	106,185	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山 市	一般项目：水泥制品制造；塑料 制品制造；塑料制品销售；园林	100%		非同一控制下企 业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	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	
98	唐山冀东新材料投资有限公司	298,300	河北省唐山市曹妃甸区	河北省唐山市曹妃甸区	绿化工程施工；再生资源销售；建筑材料销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）。许可项目：非煤矿山矿产资源开采。 以自有资金从事投资活动。	100%		同一控制下企业合并取得
99	河北金隅冀东供应链有限公司	100,000	河北省石家庄市	河北省石家庄市	一般项目：建筑材料销售；水泥制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；五金产品批发；家具销售；机械电气设备销售；机械电气设备销售；电气设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务等。	100%		投资设立
100	河南金隅冀东供应链有限公司	50,000	河南省焦作市沁阳市	河南省焦作市沁阳市	一般项目：供应链管理服务等；建筑材料销售；水泥制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；五金产品批发；家具销售；机械电气设备销售；机械电气设备销售；电气设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；国内货物运输代理；普通	100%		投资设立

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 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	
					货物仓储服务（不含危险化学品 等需许可审批的项目）			

注1：2021年本公司吸收合并合资公司，原合资公司下属子公司变更为本公司之二级子公司。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 重要的非全资二级子公司

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
1	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.96%	-4,702		96,009
2	冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	-12,284		168,329
3	承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	-658		68,233



唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 重要非全资二级子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	470,074	817,542	1,287,615	201,319	29,516	230,834	427,146	904,211	1,331,357	183,487	29,436	212,923
冀东水泥滦州有限责任公司	194,525	745,093	939,618	379,491	40,751	420,242	199,699	758,789	958,488	363,051	41,192	404,242
承德金隅水泥有限责任公司	208,527	710,586	919,113	436,817	27,412	464,229	194,647	748,559	943,206	452,821	31,806	484,628

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	858,866	-61,769	-61,769	6,387	1,245,166	-43,237	-43,237	58,554
冀东水泥滦州有限责任公司	613,063	-37,901	-37,901	26,392	641,429	-64,249	-64,249	-6,573
承德金隅水泥有限责任公司	567,989	-4,384	-4,384	61,068	612,112	-89,858	-89,858	71,498

## 唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司于2024年12月1日通过公开竞价成交“米脂昌盛水泥有限公司在米脂冀东水泥有限公司持有的29%股权”，成交价为10,094.43万元；于2024年12月9日与山东临朐胜潍特种水泥有限公司签署《股权转让协议》，购买山东临朐胜潍特种水泥有限公司持有的米脂冀东水泥有限公司10%股权，股权收购款为3,508.77万元。本次收购后，本公司持有米脂冀东水泥有限公司100%股权。

本公司于2024年4月26日召开第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于收购中非冀东建材投资有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金方式收购冀东发展集团有限责任公司持有的中非冀东建材投资有限责任公司（更名为唐山冀东新材料投资有限公司）60%股权以及中非发展基金有限公司持有的中非冀东建材投资有限责任公司40%股权。根据公司与中非发展基金有限公司签署的《股权转让协议》，本公司购买中非发展基金有限公司持有的中非冀东建材投资有限责任公司40%股权，本次收购后，本公司持有中非冀东建材投资有限责任公司100%股权。协议约定，标的股权转让价格以经上级国资监管单位备案的评估结果作为确定标的股权转让价格的基础，中非冀东建材40%股权收购款为20,012.39万元，购买净资产份额为18,371.87万元，差额冲减资本公积1,640.52万元。

#### (2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	米脂冀东水泥有限公司	唐山冀东新材料投资有限公司
应付现金对价	136,032	200,124
非现金资产的公允价值		
购买成本合计	136,032	200,124
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	131,540	183,719
差额	4,492	16,405
其中：调整资本公积	4,492	16,405

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	米脂冀东水泥有限公司	唐山冀东新材料投资有限公司
调整盈余公积		

3. 合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	咸阳市泾阳县王桥镇	咸阳市泾阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50		权益法核算
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	宝鸡市扶风县天度镇	宝鸡市扶风县天度镇	水泥及熟料的生产与销售、相关产业投资	48.11		权益法核算
金隅混凝土集团有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	预拌商品混凝土、砂浆生产销售运输；厂房及设备租赁、技术咨询服务、砂石料购销、通过控股、参股的资本运营方式对预拌砂浆混凝土构件及制品、混凝土添加剂及相关建材产品、石料及混凝土用砂、运输行业进行非融资性投资	30		权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 重要的合营企业和联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司
持股比例:	50.00%	48.11%	50.00%	48.11%
流动资产	220,528	169,143	239,918	157,758
其中: 现金和现金等价物	84,012	76,099	97,859	44,840
非流动资产	701,245	820,309	669,849	849,701
资产合计	921,773	989,452	909,767	1,007,459
流动负债	272,481	310,585	302,429	319,334
非流动负债	45,698	75,138	40,029	82,173
负债合计	318,178	385,723	342,458	401,507
净资产合计	603,595	603,729	567,309	605,952
其中: 少数股东权益		5,895		6,331
归属于母公司股东权益	603,595	597,834	567,309	599,621
按持股比例计算的净资产份额	301,798	287,618	283,655	288,478
对合营企业权益投资的账面价值	301,798	287,618	283,655	288,478
营业收入	764,079	713,643	854,207	854,424
财务费用	2,864	7,940	3,005	5,540
所得税费用	22,852	15,935	24,305	22,575
净利润	136,382	98,918	105,048	105,062
综合收益总额	136,382	98,918	105,048	105,062
本年度收到的来自合营企业的股利	50,000	48,110	127,500	103,437

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	金隅混凝土集团有限公司	金隅混凝土集团有限公司
流动资产	4,438,824	4,871,299
其中: 现金和现金等价物	1,402,511	1,391,754
非流动资产	1,575,420	1,646,730
资产合计	6,014,244	6,518,029
流动负债	4,070,392	4,647,839
非流动负债	225,393	229,675
负债合计	4,295,785	4,877,514
净资产合计	1,718,459	1,640,515
其中: 少数股东权益	52,350	63,311
归属于母公司股东权益	1,666,109	1,577,204

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	金隅混凝土集团有限公司	金隅混凝土集团有限公司
按持股比例计算的净资产份额	499,833	473,161
对联营企业权益投资的账面价值	499,833	473,161
营业收入	3,709,322	4,723,383
财务费用	15,736	20,406
所得税费用	39,829	36,239
净利润	89,020	130,045
其他综合收益	1,166	99
综合收益总额	90,186	130,145

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	435,649	466,304
下列各项按持股比例计算的合计数 (归属于本公司)		
--净利润	-3,040	-23,728
--其他综合收益	6,166	-24,988
--综合收益总额	3,126	-48,716
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	211,615	223,146
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,473	4,141
--其他综合收益		-16
--综合收益总额	-4,473	4,125

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

公司名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深州冀东水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	292	1年以内	预计2025年3月收回
沧州临港金隅水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	1	1年以内	2025年2月已收回
金隅冀东泾阳新材料有限公司	协议税收返还补助	2,000	1年以内	2025年1月已收回

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	1,447	1年以内	预计2025年4月收回
天津金隅振兴环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	672	1年以内	2025年1月已收回
承德金隅水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	3,907	1年以内	2025年1月已收回
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	1,459	1年以内	预计2025年3月收回
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	资源综合利用增值税即征即退	9	1年以内	2025年1月已收回
唐县冀东水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	70	1年以内	2025年3月已收回
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	1,087	1年以内	2025年1月已收回
保定太行和益环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	38	1年以内	预计2025年4月收回
金隅冀东风翔环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	791	1年以内	预计2025年3月收回
天津金石智联科技有限公司	东疆产业聚集和创新发展鼓励补助	7,000	1年以内	2025年2月已收回
<b>合计</b>		<b>18,773</b>		

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	499,133	81,040	64,172		516,001	资产相关
<b>合计</b>	<b>499,133</b>	<b>81,040</b>	<b>64,172</b>		<b>516,001</b>	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	339,209	371,717
<b>合计</b>	<b>339,209</b>	<b>371,717</b>

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等（各项金融工具的详细情况说明见本附注五）。基于上述金融工具，本公司面临的相关风险主要包括利率风险、信用风险、流动性风险、价格风险和汇率风险。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

### 1. 利率风险

国际、国内宏观经济环境的变化以及国家经济政策的变动等因素会引起市场利率水 平的变化，市场利率的波动将对本公司产生利率风险。同时，固定利率和浮动利率的带 息负债分别使本公司面临公允价值利率风险以及现金流量利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款、债券等带息负债，市场利率上升，将对本 公司浮动利率债务产生现金流量利率风险；市场利率下降，将对本公司固定利率债务产 生公允价值利率风险。本公司总部财务资金部作为集团融资的统一管理部门，将随时对 市场利率走势进行专业判断，并持续监控全公司利率水平及调整方式，根据市场环境适 时调整固定利率与浮动利率工具的比例，最大程度规避利率风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司带息敞口负债总额为 2,026,005.77 万元，其中 固定利率工具 711,643.39 万元，利率区间为 2.15%-2.93%（不含可转债票面利率 1.5%）；国有资本经营预算资金贷款 49,431.00 万元，利率为 2.48%-3.00%；国开行政 策贷款 1,045.00 万元，利率为 1.2%；浮动利率工具为 1,263,886.38 万元，利率区间为 1.71%-3.70%。

### 2. 信用风险

于2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同 另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本 公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本公司管理层将持续监控上述信用 风险敞口，尽可能规避信用风险。

对于货币资金，本公司除现金以外的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公司带来重大损失。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

对于应收款项，为降低信用风险，本公司成立专门委员会确定信用额度、进行信用审批，并在执行过程中由专业部门按照监控程序进行监督，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司采取了必要的政策及措施确保销售客户均具有良好的风险控制水平。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生的资金短缺风险。本公司管理流动性风险的方法是，实时掌握全公司债务结构及履约情况，优化企业债务结构，合理配置债务到期日，避免债务集中兑付压力；同时，本公司储备了足够的货币资金或随时可变现的流动资产，并在各金融机构获得充足的可使用授信，以满足本公司短期及长期的资金需求，确保严格履行债务合同，维护企业信誉，规避流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	不确定	合计
<b>金融资产</b>					
应收票据	102,356				102,356
应收账款	2,840,772			628,918	3,469,690
其他应收款	353,213			397,133	750,346
其他权益工具投资				410,836	410,836
应收款项融资	627,442				627,442
长期应收款				83,520	83,520
应收利息	1,771				1,771
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,622,988				2,622,988
应付票据	686,345				686,345
应付账款	4,180,803	90,440	76,834	165,374	4,513,451
其他应付款	1,433,331		38,439	166,144	1,637,914
应付股利				787	787
应付利息	80,268				80,268
应付职工薪酬	45,031				45,031



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	不确定	合计
长期借款		5,353,420	1,407,633		6,761,053
租赁负债		81,774	37,935	14,407	134,116
一年内到期的非流动负债	5,792,645				5,792,645
应付债券		3,038,771	1,996,593		5,035,364
长期应付款		74,322	254,884	9,000	338,206
长期应付职工薪酬		5,000	7,500	26,712	39,212

#### 4. 价格风险

本公司所面临的价格风险主要指商品的价格风险。

于商品的价格风险，本公司遵循市场价格销售水泥制品。随着国家经济进入“新常态”，水泥行业承受更大的经营压力，因此价格受宏观经济形势影响程度较大。

#### 5. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和兰特有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行对外投资和对外借款外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的兰特余额和零星美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等兰特和美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年12月31日	2023年12月31日 (经重述)
货币资金-美元	14,162	9,877
货币资金-兰特	115,219	355
应收股利-兰特	9,710	
预付账款-美元	3	3
其他应收款-美元		49
长期应收款-兰特	217,404	355,363
长期股权投资-兰特	598,539	627,891
应付账款-美元	13	10
应交税费-美元	80	653
其他应付款-美元	8	8

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 十一、公允价值的披露

#### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他流动资产				
其中：一年内到期的权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资	405,983		4,853	410,836
其中：权益工具投资	405,983		4,853	410,836
(三) 应收款项融资			627,442	627,442
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>405,983</b>		<b>632,295</b>	<b>1,038,278</b>

#### 2. 持续第一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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值是按资产负债表日市场报价确定的。

#### 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

公司对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础，同时参考其他可能给公司带来公允值变化的其他情况。

#### 4. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

2024年本公司金融工具的第一层次与第三层次之间没有发生重大转换。

### 十二、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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (1) 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
北京金隅集团股份有限公司	北京市	制造建筑材料、家具、建筑五金；木材加工；房地产开发经营；物业管理；销售自产产品	10,677,771	53.81%	53.81%

注1：本公司之控股股东为金隅集团，金隅集团的母公司原为北京金隅资产有限责任公司(简称“金隅资产公司”)，于2016年11月11日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会同意将金隅资产公司所持金隅集团的4,797,357,572股A股股份无偿划转给北京国有资本经营管理中心(以下简称“北京国管中心”)，于2016年12月29日，国有股权无偿划转过户手续办理完毕，北京国管中心成为金隅集团控股股东。本公司最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

注2：年末金隅集团对本公司直接持股比例为44.34%，金隅集团通过冀东发展集团对本公司间接持股比例为9.47%。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1. (1) 企业集团的构成相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
鞍山冀东水泥有限责任公司	合营及联营企业
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	合营及联营企业
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	合营及联营企业
陕西金隅加气装配式部品有限公司	合营及联营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	合营及联营企业
冀东水泥扶风运输有限责任公司	合营及联营企业

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

合营或联营企业名称	与本企业关系
冀东海德堡（陕西）物流有限公司	合营及联营企业
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	合营及联营企业

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
金隅混凝土集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅电气（唐山）有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山盾石建筑工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东机电设备有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东装备工程股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京奥克兰建筑防水材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京程远置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京大成房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京环科环保技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建都设计研究院有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建机资产经营有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建筑材料科学研究总院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建总建筑安装工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金海燕物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅大成物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅地产开发集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅凤山酒店有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅家居供应链管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅人力资源管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅融资租赁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅商贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅顺发水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅天坛家具股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅通达耐火技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅投资物业管理集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅涂料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅文化科技发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅物业管理有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅兴港科技发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅智造工场管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅装饰工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京京才人才开发中心有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京凯诚信达物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京明珠琉璃制品有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京南苑嘉盛置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市建筑装饰设计工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市建筑装饰设计院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市龙顺成中式家具有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京天坛装饰工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京五湖四海人力资源有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京钰理置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
大厂金隅天坛家具有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
大厂金隅涂料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
巩义通达中原耐火技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
邯郸邯泥建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	受同一母公司控制的其他企业
华海风能发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
环渤海（天津）国际经贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团国际贸易有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
嘉隅尚品物业管理（天津）有限公司	受同一母公司控制的其他企业

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅热加工唐山有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅融资租赁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅微观（沧州）化工有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅住宅产业化（唐山）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
青岛金玉创置房地产开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山盾石干粉建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山高压电瓷有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东发展集成房屋有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东发展建设科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东物业服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山启新记忆物业服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山启新水泥工业博物馆	受同一母公司控制的其他企业
天津金隅宝辉砂浆有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市天材伟业建筑材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市中隆丰泰置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津天材建业投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津天材新业资产管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津天盈新型建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
阳泉金隅通达高温材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市木材厂有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	母公司之合营联营

### (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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年金额
<b>合营及联营企业</b>		<b>30,761</b>			<b>3,992</b>
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购设备备件或材料	3,682			2,785
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	采购设备备件或材料	16,392			414
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	采购设备备件或材料	6,116			71
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购设备备件或材料	4,502			628
其他单位	采购设备备件或材料	69			94
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>1,047,848</b>			<b>1,691,469</b>
北京金隅通达耐火技术有限公司	采购设备备件或材料	150,388			170,292
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备备件或材料	120,500			172,047
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备备件或材料	499,843			688,345
北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	采购设备备件或材料	22			319
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	采购设备备件或材料	4,191			4,586
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备备件或材料	1,200			1,526
北京金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	581			1,370
北京金隅砂浆有限公司	采购设备备件或材料				2,377
大厂金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料				486
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	采购设备备件或材料	91,628			81,619
金隅日彰风机节能科技（河北）有限公司	采购设备备件或材料	2,352			4,887
金隅热加工唐山有限公司	采购设备备件或材料	670			887
唐山盾石干粉建材有限责任公司	采购设备备件或材料	68			30
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	采购设备备件或材料	13			18,628
唐山启新记忆物业服务有限公司	采购设备备件或材料	324			271
金隅电气（唐山）有限责任公司	采购设备备件或材料	15,796			17,081
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备备件	65,147			50,996

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年金额
	或材料				
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备备件或材料	35,309			439,756
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	采购设备备件或材料	735			727
金隅混凝土集团有限公司	采购设备备件或材料	477			130
冀东砂石骨料有限公司	采购设备备件或材料				45
天津金隅宝辉砂浆有限公司	采购设备备件或材料	457			1,450
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	采购设备备件或材料	7,595			27,283
北京金隅加气混凝土有限责任公司	采购设备备件或材料	116			5,175
北京金隅商贸有限公司	采购设备备件或材料	10,752			779
唐山冀东发展建设科技有限公司	采购设备备件或材料	36,204			
北京市建筑装饰设计工程有限公司	采购设备备件或材料	870			
北京通达耐火工程技术有限公司	采购设备备件或材料	581			
金隅微观(沧州)化工有限公司	采购设备备件或材料	886			
北京环科环保技术有限公司	采购设备备件或材料	504			
其他单位	采购设备备件或材料	639			377
<b>合计</b>		<b>1,078,609</b>	<b>见注</b>		<b>1,695,461</b>

注：根据2024年度《唐山冀东水泥股份有限公司关于与北京金隅集团股份有限公司及其子公司2024年度日常关联交易预计的公告》，2024年度与北京金隅集团股份有限公司（以下简称金隅集团）及其子公司发生采购、销售、接受劳务等日常经营性关联交易金额为4,000,000千元，本年本公司日常采购设备备件及材料金额为1,047,848千元，未超过获批交易额度。

### (2) 销售商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
<b>母公司</b>		<b>772</b>	
北京金隅集团股份有限公司	销售水泥、材料	772	
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>965,948</b>	<b>1,118,288</b>



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
金隅混凝土集团有限公司	销售水泥、材料	811,809	988,239
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	11,302	12,512
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	32,266	27,495
大厂金隅涂料有限责任公司	销售水泥、材料	20,481	6,196
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	销售水泥、材料	3,660	3,275
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售水泥、材料	103	152
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售水泥、材料	9,494	8,306
唐山盾石干粉建材有限责任公司	销售水泥、材料	19,104	23,404
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售水泥、材料	105	328
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	1,767	1,997
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售水泥、材料	16,057	27,993
天津市天材伟业建筑材料有限公司	销售水泥、材料	6,111	13,495
天津天盈新型建材有限公司	销售水泥、材料		18
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥、材料	1,281	1,425
金隅电气(唐山)有限责任公司	销售水泥、材料	1,496	1,327
北京建筑材料科学研究总院有限公司	销售水泥、材料		165
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥、材料	1,229	928
北京金隅商贸有限公司	销售水泥、材料		355
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售水泥、材料		165
冀东发展集团有限责任公司	销售水泥、材料		248
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	销售水泥、材料	26,984	
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	销售水泥、材料	1,308	
其他单位	销售水泥、材料	1,391	265
<b>合营及联营企业</b>		<b>398,122</b>	<b>494,309</b>
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	53,949	45,055
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	152,375	210,939
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	181,764	231,054
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥、材料	827	865
陕西金隅加气装配式部品有限公司	销售水泥、材料	6,534	2,699
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售水泥、材料	2,473	3,697
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售水泥、材料	200	
<b>合计</b>		<b>1,364,842</b>	<b>1,612,597</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年金额
<b>合营及联营企业</b>		<b>11,804</b>			<b>10,437</b>
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	接受劳务	5,591			5,077
冀东海德堡（陕西）物流有限公司	接受劳务	2,778			2,231
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	2,665			3,129
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	接受劳务	770			
<b>母公司之合营及联营企业</b>		<b>75</b>			
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	接受劳务	75			
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>1,193,230</b>			<b>1,125,671</b>
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	接受劳务	77,491			53,497
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	442,524			371,985
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	400,369			477,920
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	1,041			999
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	接受劳务	1,872			1,847
北京建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	118			1,023
北京建总建筑安装工程有限责任公司	接受劳务				95
北京金隅凤山酒店有限公司	接受劳务	1,760			1,141
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	14,198			12,223
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	接受劳务	151			217
北京金隅涂料有限责任公司	接受劳务	279			
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	3,309			3,506
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	73			74
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务	834			
北京五湖四海人力资源有限公司	接受劳务				62
唐山冀东发展建设科技有限公司	接受劳务	94,849			114,354

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年金额
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	6,742			7,133
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	699			854
天津天材新业资产管理有限公司	接受劳务	2,069			2,508
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	13,384			28,919
金隅电气(唐山)有限责任公司	接受劳务	5,008			2,583
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	19,668			15,356
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	16,560			10,316
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	接受劳务	4,148			2,121
北京金隅大成物业管理有限公司	接受劳务	419			431
北京环科环保技术有限公司	接受劳务	826			100
北京程远置业有限公司	接受劳务				710
北京建机资产经营有限公司	接受劳务	10			993
北京天坛装饰工程有限公司	接受劳务				482
冀东发展集团有限责任公司	接受劳务				756
金隅混凝土集团有限公司	接受劳务				427
北京金隅文化科技发展有限公司	接受劳务	712			
北京金隅装饰工程有限公司	接受劳务	95			
北京京才人才开发中心有限公司	接受劳务	81,107			11,156
北京钰理置业有限公司	接受劳务	891			
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	接受劳务	1,000			500
其他单位	接受劳务	1,024			1,383
<b>合计</b>		<b>1,205,109</b>	<b>见注</b>		<b>1,136,108</b>

注：根据2024年度《唐山冀东水泥股份有限公司关于与北京金隅集团股份有限公司及其子公司2024年度日常关联交易预计的公告》，2024年度与北京金隅集团股份有限公司（以下简称金隅集团）及其子公司发生采购、销售、接受劳务等日常经营性关联交易金额为4,000,000千元。本年本公司日常接受劳务金额为1,193,230千元，未超过获批交易额度。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

根据2021年度《唐山冀东水泥股份有限公司因公开招标形成关联交易的公告》，标的为本公司之子公司冀东水泥磐石有限责任公司工程项目，标的金额为923,200千元。本年磐石公司工程项目接受劳务金额为57,034千元，未超过获批交易额度。

### (4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
<b>合营及联营企业</b>		<b>35,977</b>	<b>4,193</b>
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	268	669
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	9,015	2,316
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	5,674	883
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	4,232	154
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	2,261	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务	14,527	171
<b>母公司</b>		<b>19,104</b>	<b>3,617</b>
北京金隅集团股份有限公司	提供劳务	19,104	3,617
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>85,450</b>	<b>147,649</b>
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	727	677
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务	887	1,142
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	2	
金隅微观(沧州)化工有限公司	提供劳务	101	
唐山盾石干粉建材有限责任公司	提供劳务	239	296
天津市天材伟业建筑材料有限公司	提供劳务	281	1,295
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	1,387	1,067
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	160	160
金隅混凝土集团有限公司	提供劳务	50,744	74,093
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	16,154	27,300
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	提供劳务	45	458
北京南苑嘉盛置业有限公司	提供劳务	12,892	38,294
北京金隅凤山酒店有限公司	提供劳务	3	1,296
其他单位	提供劳务	1,828	1,571
<b>合计</b>		<b>140,531</b>	<b>155,459</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>			<b>5,175</b>	<b>5,138</b>
金隅混凝土集团有限公司	冀东水泥璧山有限责任公司	土地	691	691
北京金隅凤山酒店有限公司	北京金隅北水环保科技有限公司	土地	1,320	1,294
北京金隅砂浆有限公司	北京生态岛科技有限责任公司	土地	114	95
金隅混凝土集团有限公司	天津金隅振兴环保科技有限公司	土地	840	840
唐山冀东物业服务有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	设备	75	
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	设备	732	611
唐山盾石干粉建材有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	土地	750	750
唐山盾石建筑工程有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋	171	857
北京金隅凤山酒店有限公司	北京金隅北水环保科技有限公司	房屋	461	
冀东砂石骨料有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	房屋	21	
<b>合计</b>			<b>5,175</b>	<b>5,138</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 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 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		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	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
<b>母公司</b>		17,037	26,212			13,801	28,800				
北京金隅集团股份有限公司	土地	2,523	2,523			2,649	2,649				
北京金隅集团股份有限公司	房屋	14,514	23,689			11,152	26,151				
<b>合营及联营企业</b>			379				379			10,549	
冀东海德堡 (泾阳) 水泥有限公司	土地		21				21				
冀东海德堡 (泾阳) 水泥有限公司	设备		358				358				
冀东海德堡 (泾阳) 水泥有限公司	房屋									10,549	
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		9,254	4,203			19,379	4,237	917	541	20,150	
北京建机资产经营有限公司	房屋	993	993			993	993				
北京市木材厂有限责任公司	房屋							522	497		
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	999	1,205			819	1,261				
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	房屋	132	127			173	132				
金隅混凝土集团有限公司	房屋	19	344			361	361	30	44		
北京程远置业有限公司	房屋	539	710			618	666				
冀东发展集团有限责任公司	土地	758	824			827	824				

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		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	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
北京金隅智造工场管理有限公司	房屋					3,134		365		20,150	
北京金隅天坛家具股份有限公司	房屋	100				99					
北京钰理置业有限公司	房屋	5,530				12,055					
天津市中隆丰泰置业有限公司	房屋	184				300					
<b>合计</b>		<b>26,291</b>	<b>30,794</b>			<b>33,180</b>	<b>33,416</b>	<b>917</b>	<b>541</b>	<b>30,699</b>	

注：关联租赁均为经营性租赁，标的物主要为房屋、土地以及设备。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司为鞍山公司担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000	2024年5月27日	2025年5月26日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	5,000	2024年6月28日	2025年6月28日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	15,000	2024年10月15日	2025年10月14日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	10,000	2024年10月24日	2025年6月28日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	10,000	2024年11月15日	2025年11月14日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	15,000	2024年12月16日	2025年12月16日	否
<b>合计</b>		<b>75,000</b>			

注：鞍山冀东水泥有限责任公司同时为本公司提供反担保。

#### (2) 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
唐山冀东启新水泥有限公司	50,000	连带责任担保	2024年11月18日	2025年11月18日	否
唐山冀东启新水泥有限公司	48,000	连带责任担保	2024年11月27日	2025年11月27日	否
沈阳冀东水泥有限公司	1,000	连带责任担保	2024年8月23日	2025年2月23日	否
沈阳冀东水泥有限公司	3,850	连带责任担保	2024年10月18日	2025年4月18日	否
沈阳冀东水泥有限公司	1,150	连带责任担保	2024年10月29日	2025年4月29日	否
阳泉冀东水泥有限责任公司	30,000	连带责任担保	2024年3月21日	2027年3月20日	否
阳泉冀东水泥有限责任公司	40,000	连带责任担保	2024年10月22日	2027年10月21日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	26,670	连带责任担保	2024年9月30日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	29,236	连带责任担保	2024年10月28日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	2,672	连带责任担保	2024年11月29日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	1,979	连带责任担保	2024年12月26日	2032年9月29日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	62,400	连带责任担保	2023年5月23日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	14,400	连带责任担保	2023年8月29日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	1,900	连带责任担保	2024年11月28日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	3,300	连带责任担保	2024年12月30日	2028年5月19日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	4,308	连带责任担保	2024年6月7日	2025年6月6日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	3,335	连带责任担保	2024年7月9日	2025年7月7日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	3,592	连带责任担保	2024年8月8日	2025年7月31日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	4,343	连带责任担保	2024年9月6日	2025年3月5日	否



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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
冀东水泥璧山有限责任公司	2,626	连带责任担保	2024年10月9日	2025年4月8日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	3,214	连带责任担保	2024年11月7日	2025年5月7日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	3,192	连带责任担保	2024年12月6日	2025年6月5日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	2,300	连带责任担保	2024年12月25日	2025年6月6日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	3,936	连带责任担保	2024年6月6日	2025年6月6日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	2,792	连带责任担保	2024年7月9日	2025年7月9日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	3,241	连带责任担保	2024年8月7日	2025年7月31日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	4,430	连带责任担保	2024年9月5日	2025年3月5日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	3,443	连带责任担保	2024年10月9日	2025年4月8日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	6,012	连带责任担保	2024年11月6日	2025年5月7日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	8,229	连带责任担保	2024年12月6日	2025年6月6日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	3,091	连带责任担保	2024年12月20日	2025年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,739	连带责任担保	2023年6月8日	2025年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	4,885	连带责任担保	2023年6月8日	2025年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	8,132	连带责任担保	2023年6月8日	2025年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,000	连带责任担保	2023年8月24日	2025年8月13日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	183	连带责任担保	2024年4月30日	2025年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,814	连带责任担保	2024年4月30日	2025年6月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	2,530	连带责任担保	2024年5月10日	2025年6月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,810	连带责任担保	2024年7月10日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	3,152	连带责任担保	2024年7月24日	2025年6月30日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	251	连带责任担保	2024年7月24日	2025年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,316	连带责任担保	2024年7月31日	2025年7月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,175	连带责任担保	2024年9月11日	2025年10月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,175	连带责任担保	2024年9月11日	2025年10月31日	否
<b>合计</b>	<b>415,803</b>				

注：本公司为子公司担保金额为415,803千元，其中310,557千元为子公司提供借款担保，6,000千元为子公司开立银行承兑提供担保，62,084千元为子公司提供信用证担保，37,162千元为子公司提供保函担保。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出 金额	偿还/收回 金额	利息支出/收入	利率区间
<b>2024年度拆入</b>				
<b>向非银行融资机构借入</b>				
北京金隅财务有限公司	1,492,347	1,161,520	29,539	1.71%-2.76%
<b>向其他企业借入</b>				
北京金隅集团股份有限公司	145,000	215,000	4,114	1.20%-3.00%
<b>2024年度拆出</b>				
<b>向其他企业借出</b>				
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF) (注1)		65,801	12,456	11.25%-11.75%
<b>2023年度拆入</b>				
<b>向非银行融资机构借入</b>				
北京金隅财务有限公司	1,221,010	1,611,260	32,346	2.76%-3.48%
<b>向其他企业借入</b>				
北京金隅集团股份有限公司	145,000	660,000	7,746	1.20%-3.48%
<b>2023年度拆出 (经重述)</b>				
<b>向其他企业借出</b>				
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)		83,721	21,365	10.5%-11.75%

注1: 2024年度, 对CrossPointTrading274 (Pty) Ltd (RF) 的拆出资金采用复利计息, 当期无新增拆出资金, 新增部分系利息, 收到的偿还金额包含本金和利息。截至2024年12月31日, 拆出资金余额 83,520千元, 拆借年利率 11.25%-11.75% (2023年: 135,446千元, 年利率为10.5%-11.75%) 。

注2: 2024年, 本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据124,659千元, 支付利息863千元, 贴现利息区间为0.85%-2.05%。

5. 关联方售后租回

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	利率	2024年利息 支出金额
金隅融资租赁有限公司	640,000	2020年6月29日- 2024年12月25日	60个月	3.20%-4.75%	7,294

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 6. 关联方存款

金融机构名称	2024年度余额	2023年度余额	2024年利息收入	2023年利息收入
北京金隅财务有限公司	2,776,087	4,289,496	74,419	77,624
<b>合计</b>	<b>2,776,087</b>	<b>4,289,496</b>	<b>74,419</b>	<b>77,624</b>

注：本公司存放在北京金隅财务有限公司的存款利率区间为0.55%-1.55%。

### 7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	9,387	8,387

### 8. 关联方开具票据

金融机构名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京金隅财务有限公司	299,486	948,027	733,815	513,698

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额 (经重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>11,465</b>		<b>5,678</b>	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,162		2,610	
	冀东海德堡 (涇阳) 水泥有限公司	3,181		367	
	冀东海德堡 (扶风) 水泥有限公司	3,591		1,412	
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	1,351		1,100	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	2,134		189	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	42			
	冀东海德堡 (陕西) 物流有限公司	4			
	<b>母公司</b>	<b>1,199</b>			
	北京金隅集团股份有限公司	1,199			
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>787,591</b>		<b>411,592</b>	<b>11,803</b>
	金隅混凝土集团有限公司	510,752		341,898	11,803
	北京南苑嘉盛置业有限公司			60,026	
	北京奥克兰建筑防水材料有限公司	233,889			
	北京金隅砂浆有限公司	19,707		1,285	
	天津市天材伟业建筑材料有限公司	6,180		127	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	3,700		1,235	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	4,583		5,402	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额 (经重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	2,515			
	金隅电气 (唐山) 有限责任公司	2,233		993	
	其他单位	4,032		626	
<b>应收款项融资</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>4,489</b>		<b>6,106</b>	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	1,835			
	冀东海德堡 (涇阳) 水泥有限公司	387		5,646	
	冀东海德堡 (扶风) 水泥有限公司	2,260		460	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	7			
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>34,476</b>		<b>110,959</b>	
	金隅混凝土集团有限公司	33,739		83,040	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司			8,928	
	唐山冀东机电设备有限公司	17		5,500	
	北京金隅砂浆有限公司			5,434	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	412		4,300	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司			3,700	
	其他单位	308		57	
<b>应收票据</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>1,283</b>		<b>200</b>	
	冀东海德堡 (扶风) 水泥有限公司	353		200	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	930			
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>69,620</b>		<b>149,157</b>	
	金隅混凝土集团有限公司	62,161		142,315	
	北京金隅砂浆有限公司			2,300	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	681		1,869	
	唐山冀东机电设备有限公司	1,490		1,666	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	250		1,000	
	大厂金隅涂料有限责任公司	1,034			
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	4,004			
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司			7	
<b>其他应收款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>2,743</b>		<b>830</b>	
	冀东海德堡 (扶风) 水泥有限公司	1,319		330	
	冀东海德堡 (涇阳) 水泥有限公司	964		250	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	430		220	
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	30		30	
	<b>母公司</b>			<b>582</b>	
	北京金隅集团股份有限公司			582	
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>2,147</b>		<b>333</b>	
	金隅混凝土集团有限公司	90		40	
	北京金隅智造工场管理有限公司	1,613			
	唐山冀东机电设备有限公司	199			
	北京程远置业有限公司	145		13	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额 (经重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京建机资产经营有限公司	100		100	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司			180	
应收利息	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>1,771</b>		<b>2,815</b>	
	北京金隅财务有限公司	1,771		2,815	
应收股利	<b>合营及联营企业</b>	<b>3,733</b>			
	Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	3,733			
长期应收款	<b>合营及联营企业</b>	<b>83,520</b>		<b>135,446</b>	
	Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	83,520		135,446	
预付账款	<b>合营及联营企业</b>	<b>715</b>		<b>8,071</b>	
	冀东海德堡 (扶风) 水泥有限公司	692		550	
	冀东海德堡 (泾阳) 水泥有限公司			7,521	
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	23			
	<b>母公司</b>			<b>3,604</b>	
	北京金隅集团股份有限公司			3,604	
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>113,003</b>		<b>137,404</b>	
	金隅混凝土集团有限公司	52		1,865	
	北京金隅通达耐火技术有限公司	40,858		71,141	
	北京大成房地产开发有限责任公司	16,890			
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	12,000			
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	11,976		18,828	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	11,842		16,690	
	北京钰理置业有限公司	7,136			
	唐山冀东机电设备有限公司	5,597		687	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	2,105		4,538	
	金隅日彰风机节能科技 (河北) 有限公司	1,278			
	金隅电气 (唐山) 有限责任公司	1,168		2,515	
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	1,033		993	
	唐山冀东发展建设科技有限公司			19,000	
	其他单位	1,068		1,147	
合计		<b>1,117,755</b>		<b>972,777</b>	<b>11,803</b>

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	<b>合营及联营企业</b>	<b>4,345</b>	<b>580</b>
	冀东海德堡 (扶风) 水泥有限公司	3,629	551
	冀东海德堡 (泾阳) 水泥有限公司	625	11
	其他单位	91	18
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>775,462</b>	<b>497,304</b>
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	215,819	127,158
	唐山冀东机电设备有限公司	188,962	121,098

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	103,872	95,837
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	118,192	56,645
	唐山冀东装备工程股份有限公司	38,376	43,645
	唐山冀东发展建设科技有限公司	52,885	11,762
	北京建都设计研究院有限责任公司	5,189	9,160
	金隅电气(唐山)有限责任公司	14,847	8,509
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	2,100	7,284
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	3,261	4,348
	北京金隅通达耐火技术有限公司	14,310	3,131
	北京金隅砂浆有限公司	1,268	2,186
	金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	1,919	2,141
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	4,854	1,784
	北京金隅人力资源管理有限公司	1,046	
	北京京才人才开发中心有限公司	3,697	
	北京金隅商贸有限公司	1,339	120
	其他单位	3,526	2,496
<b>其他应付款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>204</b>	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	100	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	100	
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	4	
	<b>母公司之合营及联营企业</b>	<b>10</b>	
	河北睿索固废工程技术研究院有限公司	10	
	<b>母公司</b>	<b>96,265</b>	<b>172,319</b>
	北京金隅集团股份有限公司	96,265	172,319
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>252,920</b>	<b>21,249</b>
	北京南苑嘉盛置业有限公司	233,889	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	7,558	6,839
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	6,280	4,473
	唐山冀东发展建设科技有限公司	1,846	3,945
	唐山冀东装备工程股份有限公司	340	2,085
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	1,473	1,636
	北京建都设计研究院有限责任公司	4	1,224
	其他单位	1,530	1,047
<b>合同负债</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>365</b>	<b>460</b>
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	258	282
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	81	178
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	26	
	<b>母公司之合营及联营企业</b>	<b>33</b>	
	河北睿索固废工程技术研究院有限公司	33	
	<b>母公司</b>	<b>2,311</b>	
	北京金隅集团股份有限公司	2,311	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>19,777</b>	<b>60,478</b>
	金隅混凝土集团有限公司	17,631	58,172
	北京金隅砂浆有限公司	547	386
	北京京才人才开发中心有限公司	448	
	大厂金隅涂料有限责任公司	432	870
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	376	458
	其他单位	343	592
<b>应付利息</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>825</b>	<b>384</b>
	北京金隅财务有限公司	825	384
<b>短期借款</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>1,330,087</b>	<b>999,260</b>
	北京金隅财务有限公司	1,330,087	999,260
<b>长期应付款</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>194,998</b>	<b>37,501</b>
	金隅融资租赁有限公司	194,998	37,501
<b>一年内到期的非流动负债</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>85,803</b>	<b>235,334</b>
	金隅融资租赁有限公司	85,803	235,334
<b>合计</b>		<b>2,763,405</b>	<b>2,024,869</b>

### 十三、 承诺事项

截至2024年12月31日，本公司尚有已签订但未支付的大额合同266,133千元，全部为本期承诺但尚未履行完毕的支出，为绿色环保新型建材园EPC工程总承包项目、新型醇胺及绿色新材料产业化项目、金隅寨口铁路场站经营权项目、分布式光伏发电项目项目、石灰岩矿露天开采建设EPC总承包项目和年产200万吨骨料生产线项目EPC工程总承包项目，预计在2025年履行支付义务。除上述承诺事项外，截至2024年12月31日，本公司无其他重要承诺事项。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	109,021	57,370
减：商业承兑汇票坏账准备	505	1,540
<b>合计</b>	<b>108,516</b>	<b>55,830</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	45,452	16,049
合计	45,452	16,049

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	63,430	19.35%	63,430	100.00%	63,465	19.52%	63,465	100.00%
其中：1) 单项金额重大并单项确认坏账准备的应收账款	56,560	17.25%	56,560	100.00%	56,560	17.40%	56,560	100.00%
2) 单项金额不重大并单项确认坏账准备的应收账款	6,870	2.10%	6,870	100.00%	6,905	2.12%	6,905	100.00%
按组合计提坏账准备	264,421	80.65%	86,461	32.70%	261,667	80.48%	90,483	34.58%
其中：1) 账龄组合	106,634	32.53%	86,461	81.08%	115,404	35.49%	90,483	78.41%
2) 关联方组合	157,787	48.13%		0.00%	146,263	44.99%		
合计	327,851	100.00%	149,891	45.72%	325,132	100.00%	153,948	47.35%

1) 按单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	56,560	56,560	56,560	56,560	100.00%	预计无法收回
合计	56,560	56,560	56,560	56,560		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,367	415	4%
1-2 年	10,116	2,226	22%
2-3 年	5,686	3,582	63%
3-4 年	755	528	70%
4 年以上	79,710	79,710	100%



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	106,634	86,461	

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例	坏账准备年末余额
金隅混凝土集团有限公司	140,764	1年以内	42.94%	
单位 1	56,560	4年以上	17.25%	56,560
单位 13	18,702	0-4年	5.70%	5,051
单位 14	17,359	4年以上	5.29%	17,359
单位 15	16,333	4年以上	4.98%	16,333
合计	249,718		76.17%	95,303

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	171,807	86,603
合计	171,807	86,603

(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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	395,302	1,000
合计	395,302	1,000

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,457	1,546
其他应收款	18,231,789	19,827,945
合计	18,233,246	19,829,491

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权收购定金	145,544	146,751
押金、保证金、备用金	6,926	112,038
单位往来款	138,114	137,679
关联方款项	18,201,047	19,691,038
返税收入	9	
其他	3,441	3,741
<b>合计</b>	<b>18,495,081</b>	<b>20,091,247</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	277,611	1.50%	254,247	91.58%	278,818	1.39%	254,247	91.19%
其中：1)单项金额重大并单项确认坏账准备的应收账款	261,908	1.42%	238,544	91.08%	263,115	1.31%	238,544	90.66%
2)单项金额不重大并单项确认坏账准备的应收账款	15,703	0.08%	15,703	100.00%	15,703	0.08%	15,703	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
账龄组合	9,497	0.05%	9,045	95.24%	9,353	0.05%	9,055	96.81%
关联方组合	18,201,047	98.41%		0.00%	19,691,038	98.01%		0.00%
保证金和备用金组合	6,926	0.04%		0.00%	112,038	0.56%		0.00%
<b>组合小计</b>	<b>18,217,470</b>	<b>98.50%</b>	<b>9,045</b>	<b>0.05%</b>	<b>19,812,429</b>	<b>98.61%</b>	<b>9,055</b>	<b>0.05%</b>
<b>合计</b>	<b>18,495,081</b>	<b>100.00%</b>	<b>263,292</b>	<b>1.42%</b>	<b>20,091,247</b>	<b>100.00%</b>	<b>263,302</b>	<b>1.31%</b>

1) 年末单项金额重大并单独确认坏账准备的其他应收款

单位名称	年初余额		年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 7	99,754	75,183	98,547	75,183	76.29%	预计部分无法收回
单位 1	91,706	91,706	91,706	91,706	100.00%	预计无法收回
单位 8	50,000	50,000	50,000	50,000	100.00%	预计无法收回
单位 16	21,655	21,655	21,655	21,655	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>263,115</b>	<b>238,544</b>	<b>261,908</b>	<b>238,544</b>	<b>91.08%</b>	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2) 组合中，按账龄分析法确认坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	393	4	1%
1-2年	14	2	12%
2-3年	41	18	44%
3-4年	96	68	71%
4年以上	8,953	8,953	100%
合计	9,497	9,045	

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
冀东水泥磐石有限责任公司	内部借款及利息	1,313,006	1年以内	7.10%	
山西金隅冀东环保科技有限公司	内部借款及利息	1,092,816	1年以内、1-2年	5.91%	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	内部借款及利息	1,071,065	1年以内、1-2年、2-3年	5.79%	
冀东水泥黑龙江有限公司	内部借款及利息	880,705	1年以内	4.76%	
邢台金隅冀东水泥有限公司	内部借款及利息	784,637	1年以内	4.24%	
合计		5,142,229		27.80%	

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,470,068	278,801	34,191,267	33,215,373	57,676	33,157,697
对联营、合营企业投资	1,310,597		1,310,597	1,293,895		1,293,895
合计	35,780,665	278,801	35,501,864	34,509,268	57,676	34,451,592

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
包头金隅冀东水泥营销有限公司	50,000						50,000	
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	50,000						50,000	
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	7,000						7,000	
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	30,000						30,000	
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000						50,000	
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	8,000						8,000	
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000						50,000	
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	50,000						50,000	
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	410,056						410,056	
包钢冀东水泥有限公司	151,548						151,548	
冀东水泥璧山有限责任公司	368,000						368,000	
包头冀东水泥有限公司	790,000						790,000	
冀东水泥丰润有限责任公司	150,000						150,000	
广宗县金隅冀东水泥有限公司	64,982						64,982	
冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000						330,000	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	201,300						201,300	
岚县金隅水泥有限公司	47,830						47,830	
辽阳冀东水泥有限公司	221,125				221,125			221,125
米脂冀东水泥有限公司	97,600		136,032				233,632	
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	16,416						16,416	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	1,279,374						1,279,374	
清河县金隅冀东水泥有限公司	52,818			52,818				

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	90,981						90,981	
沈阳冀东水泥有限公司	82,256						82,256	
吴堡冀东特种水泥有限公司	205,723	18,886					205,723	18,886
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	70,800						70,800	
内蒙古冀东汇达环保有限公司	76,700						76,700	
北京金石智达供应链管理有限公司	32,884	15,116	72,000				104,884	15,116
阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000						30,000	
烟台冀东润泰建材有限公司	176,690						176,690	
山东冀东胜潍建材有限公司	12,750			12,750				
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	270,000						270,000	
易县鑫海矿业有限公司	32,300						32,300	
冀东水泥吉林有限责任公司	133,368						133,368	
冀东水泥铜川有限公司	1,290,000						1,290,000	
保定太行和益环保科技有限公司	268,280						268,280	
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	3,103,882						3,103,882	
唐山市盾石信息技术有限公司	5,000						5,000	
北京金谷智通绿链科技有限公司	130,333						130,333	
北京金隅琉水环保科技有限公司	928,544						928,544	
北京金隅水泥节能科技有限公司	125,560						125,560	
北京金隅水泥经贸有限公司	532,589						532,589	
博爱金隅水泥有限公司	410,002						410,002	
承德冀东水泥有限责任公司	196,200						196,200	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
承德金隅水泥有限责任公司	457,658						457,658	
大同冀东水泥有限责任公司	786,338						786,338	
广灵金隅水泥有限公司	463,074						463,074	
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	1,355,602						1,355,602	
邯郸涉县金隅水泥有限公司	263,245						263,245	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	2,159,699						2,159,699	
怀来金源矿业有限公司	50,000						50,000	
吉林金隅冀东环保科技有限公司	568,399						568,399	
金隅冀东泾阳新材料有限公司	81,109						81,109	
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	379,333						379,333	
冀东水泥(烟台)有限责任公司	486,412						486,412	
冀东水泥扶余有限责任公司	96,211						96,211	
冀东水泥黑龙江有限公司	263,204						263,204	
冀东水泥滦州有限责任公司	379,107						379,107	
冀东水泥磐石有限责任公司	1,090,491					212,514	1,303,005	
金隅冀东风翔环保科技有限公司	487,083						487,083	
金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	94,150						94,150	
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	240,000						240,000	
金隅智信(河北雄安)供应链有限责任公司	50,000						50,000	
涞水金隅冀东环保科技有限公司	564,850						564,850	
涞水京涞建材有限责任公司	15,074						15,074	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
临澧冀东水泥有限公司	663,623						663,623	
灵寿冀东水泥有限责任公司	161,618						161,618	
陵川金隅冀东环保科技有限公司	440,644						440,644	
平泉冀东水泥有限责任公司	137,607						137,607	
迁安金隅首钢环保科技有限公司	40,000						40,000	
曲阳金隅水泥有限公司	494,180						494,180	
山西双良鼎新水泥有限公司	275,521						275,521	
深州冀东水泥有限责任公司	35,000						35,000	
四平金隅水泥有限公司	212,514					-212,514		
唐山冀东启新水泥有限责任公司	523,218	23,674					523,218	23,674
唐山冀东水泥三友有限公司	392,370						392,370	
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	101,371						101,371	
唐县冀东水泥有限责任公司	934,427		1,500				935,927	
天津冀东水泥有限公司	136,752						136,752	
天津金隅振兴环保科技有限公司	685,238						685,238	
邢台金隅冀东水泥有限公司	540,293						540,293	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	348,565						348,565	
阳泉冀东水泥有限责任公司	274,063						274,063	
赞皇金隅水泥有限公司	1,117,458						1,117,458	
张家口金隅水泥有限公司	433,417						433,417	
涿鹿金隅水泥有限公司	581,882						581,882	
左权金隅水泥有限公司	528,168						528,168	
天津金石智联科	50,000						50,000	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
技有限公司								
承德承金环保科技有限公司	35,400						35,400	
山西金隅冀东环保科技有限公司	467,798						467,798	
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	25,500						25,500	
焦作金隅冀东新材料有限公司	42,000						42,000	
金隅智汇(陕西)供应链有限责任公司	70,622						70,622	
金隅节能科技(天津)有限公司	100,000						100,000	
辽宁金中新材料产业集团有限公司	100,000						100,000	
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	196,518						196,518	
唐山冀东新材料投资有限公司			475,702				475,702	
双鸭山新时代水泥有限责任公司			635,029				635,029	
<b>合计</b>	<b>33,157,697</b>	<b>57,676</b>	<b>1,320,263</b>	<b>65,568</b>	<b>221,125</b>		<b>34,191,267</b>	<b>278,801</b>



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
<b>一、合营企业</b>												
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	288,478				47,240		11	48,110			287,618	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	283,655				68,141		2	50,000			301,798	
鞍山冀东水泥有限责任公司	112,017				-8,586						103,431	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	114,479				-12,345						102,134	
<b>二、联营企业</b>												
金隅混凝土集团有限公司	473,161				26,734	350	-413				499,833	
唐山冀东机电设备有限公司	21,079				-305			4,990			15,783	
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,027			1,005	-22							
<b>合计</b>	<b>1,293,896</b>			<b>1,005</b>	<b>120,857</b>	<b>350</b>	<b>-400</b>	<b>103,100</b>			<b>1,310,597</b>	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 6. 营业收入和营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	8,205,026	10,088,243
其他业务收入	19,933	16,708
<b>合计</b>	<b>8,224,959</b>	<b>10,104,951</b>
主营业务成本	7,816,857	9,867,436
其他业务成本	4,326	6,591
<b>合计</b>	<b>7,821,183</b>	<b>9,874,027</b>

#### 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	2,057,931	1,824,159	2,765,550	2,592,317
熟料	897,521	814,049	459,540	471,391
煤炭销售	5,138,405	5,099,419	6,796,640	6,732,208
其他	111,169	79,230	66,513	71,520
<b>合计</b>	<b>8,205,026</b>	<b>7,816,857</b>	<b>10,088,243</b>	<b>9,867,436</b>

### 7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	455,871	1,571,917
权益法核算的长期股权投资收益	120,856	82,147
处置长期股权投资产生的投资收益	-58,550	
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	277	297
<b>合计</b>	<b>518,454</b>	<b>1,654,361</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2025年3月26日由本公司董事会批准报出。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-12,280	
计入当期损益的政府补助	157,401	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,028	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	23,029	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,246	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,847	
<b>小计</b>	<b>145,723</b>	
所得税影响额	29,030	
少数股东权益影响额 (税后)	6,090	
<b>合计</b>	<b>110,603</b>	—

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2024年01月01日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2024年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-3.51%	-0.373	-0.335
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-3.92%	-0.414	-0.375



证书序号：0014624



# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

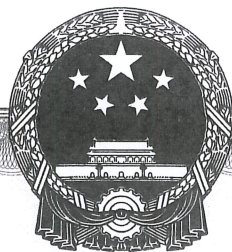
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

## 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》。





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

**名称** 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

**出资额** 6000 万元

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2012 年 03 月 02 日

**执行事务合伙人** 李晓英、宋朝学、谭小青

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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。  
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年 01月 24日



姓名 崔西福  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-10-16  
 Date of birth  
 工作单位 华实会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 370982198110165919  
 Identity card No.



证书编号: 110001710049  
 No. of Certificate  
 批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2005-6-15  
 Date of Issuance



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

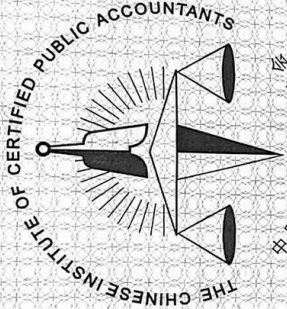


### 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

### NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 鲍博  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1992-10-30  
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 130682199210306313



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
 No. of Certificate 110101361624

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2024 年 03 月 22 日  
 /y /m /d