

冀东发展集团河北矿山工程有限公司

已审财务报表

2020年1月1日至2021年5月31日

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 3
二、 已审财务报表		
资产负债表	4	- 5
利润表		6
所有者权益变动表		7
现金流量表		8
财务报表附注	9	- 37



Ernst & Young Hua Ming LLP
Dalian Branch
28/F, Eton International Tower
280 Changjiang Road
Zhongshan District
Dalian, China 116000

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
大连分所
中国大连市
中山区长江路280号
裕景国际中心28层
邮政编码：116000

Tel 电话: +86 411 8252 8888
Fax 传真: +86 411 8250 6030
ey.com



安永华明(2021)专
字第61300016_E07
号

审计报告

安永华明（2021）专字第61300016_E07号
冀东发展集团河北矿山工程有限公司

冀东发展集团河北矿山工程有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了冀东发展集团河北矿山工程有限公司的财务报表，包括2021年5月31日和2020年12月31日的资产负债表，截至2021年5月31日止五个月期间及2020年的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的冀东发展集团河北矿山工程有限公司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，公允反映了冀东发展集团河北矿山工程有限公司2021年5月31日及2020年12月31日的财务状况以及截至2021年5月31日止五个月期间及2020年的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，我们独立于冀东发展集团河北矿山工程有限公司，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、 强调事项—编制基础及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。冀东发展集团河北矿山工程有限公司编制财务报表是为了转让冀东发展集团河北矿山工程有限公司股权向北京市人民政府国有资产监督管理委员会和北京金隅集团股份有限公司进行申报相关事宜之目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供北京市人民政府国有资产监督管理委员会和北京金隅集团股份有限公司使用，不应为除北京市人民政府国有资产监督管理委员会和北京金隅集团股份有限公司之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

冀东发展集团河北矿山工程有限公司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发展集团河北矿山工程有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冀东发展集团河北矿山工程有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第61300016_E07号
冀东发展集团河北矿山工程有限公司

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冀东发展集团河北矿山工程有限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发展集团河北矿山工程有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第61300016_E07号
冀东发展集团河北矿山工程有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所



中国注册会计师：柳太平



中国注册会计师：王祺硕

中国 大连

2021年8月5日

冀东发展集团河北矿山工程有限公司
资产负债表
2021年5月31日



单位：人民币元

资产	附注五	2021年5月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	51,912,302.28	51,128,924.12
应收票据	2	9,674,868.40	9,974,868.40
应收账款	3	52,751,366.58	27,686,775.78
应收款项融资	4	12,890,000.00	48,294,622.22
预付款项	5	2,771,812.05	-
其他应收款	6	3,069,061.79	2,196,540.08
其他流动资产		-	20,767.77
流动资产合计		133,069,411.10	139,302,498.37
非流动资产			
固定资产	7	6,724,576.06	6,937,185.81
无形资产		65,044.29	71,681.44
非流动资产合计		6,789,620.35	7,008,867.25
资产总计		139,859,031.45	146,311,365.62

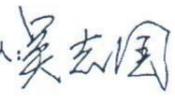
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团河北矿山工程有限公司
 资产负债表(续)
 2021年5月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注五	2021年5月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付账款		63,881,026.72	72,330,346.34
合同负债		150,000.00	-
应付职工薪酬	10	19,289.56	1,922,271.55
应交税费	11	1,350,245.91	2,114,055.76
其他应付款		3,258,069.07	2,378,567.45
其他流动负债		-	35,985.50
流动负债合计		68,658,631.26	78,781,226.60
负债合计		68,658,631.26	78,781,226.60
所有者权益			
实收资本	12	20,000,000.00	20,000,000.00
专项储备	13	7,532,988.82	7,120,516.82
盈余公积	14	4,483,610.95	4,483,610.95
未分配利润	15	39,183,800.42	35,926,011.25
所有者权益合计		71,200,400.19	67,530,139.02
负债和所有者权益总计		139,859,031.45	146,311,365.62

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



冀东发展集团河北矿山工程有限公司
 利润表
 2020年1月1日至2021年5月31日

单位：人民币元

	附注五	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
营业收入	16	98,437,382.53	324,950,892.37
减：营业成本	16	90,913,630.03	292,900,691.17
税金及附加	17	400,769.09	3,235,570.29
管理费用		2,741,206.58	7,474,425.60
财务费用	18	(41,643.41)	(103,249.69)
其中：利息收入		42,164.41	103,594.14
加：信用减值损失	19	(14,628.67)	(947,213.05)
营业利润		4,408,791.57	20,496,241.95
加：营业外收入		1,820.00	153,138.19
减：营业外支出		7,000.00	119,258.49
利润总额		4,403,611.57	20,530,121.65
减：所得税费用	21	1,145,822.40	6,158,514.04
净利润及综合收益总额		3,257,789.17	14,371,607.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团河北矿山工程有限公司
所有者权益变动表
2020年1月1日至2021年5月31日

单位：人民币元

截至2021年5月31日止五个月期间

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年期初余额	20,000,000.00	7,120,516.82	4,483,610.95	35,926,011.25	67,530,139.02
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	3,257,789.17	3,257,789.17
(二) 专项储备					
1. 本期提取	-	1,040,971.31	-	-	1,040,971.31
2. 本期使用	-	(628,499.31)	-	-	(628,499.31)
三、 本期末余额	<u>20,000,000.00</u>	<u>7,532,988.82</u>	<u>4,483,610.95</u>	<u>39,183,800.42</u>	<u>71,200,400.19</u>

2020年

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年初余额	20,000,000.00	4,434,567.73	3,046,450.19	22,991,564.40	50,472,582.32
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	14,371,607.61	14,371,607.61
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,437,160.76	(1,437,160.76)	-
(三) 专项储备					
1. 本年提取	-	5,926,863.52	-	-	5,926,863.52
2. 本年使用	-	(3,240,914.43)	-	-	(3,240,914.43)
三、 本年年末余额	<u>20,000,000.00</u>	<u>7,120,516.82</u>	<u>4,483,610.95</u>	<u>35,926,011.25</u>	<u>67,530,139.02</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

冀东发展集团河北矿山工程有限公司
现金流量表
2020年1月1日至2021年5月31日

单位：人民币元

	附注五	截至2021年5月31 日止五个月期间	2020年12月31日
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,747,701.01	116,785,569.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,343,617.43	3,644,895.93
经营活动现金流入小计		31,091,318.44	120,430,465.44
购买商品、接受劳务支付的现金		14,436,580.80	49,610,480.56
支付给职工以及为职工支付的现金		9,697,004.92	15,283,520.87
支付的各项税费		4,284,885.71	15,434,723.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,655,959.64	7,360,138.74
经营活动现金流出小计		30,074,431.07	87,688,863.80
经营活动产生的现金流量净额	22	1,016,887.37	32,741,601.64
二、 投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产支付的现金		233,509.21	497,520.36
投资活动现金流出小计		233,509.21	497,520.36
投资活动产生的现金流量净额		(233,509.21)	(497,520.36)
三、 现金及现金等价物净增加额			
加：期/年初现金及现金等价物余额	23	783,378.16	32,244,081.28
		51,128,924.12	18,884,842.84
四、 期/年末现金及现金等价物余额			
	23	51,912,302.28	51,128,924.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

冀东发展集团河北矿山工程有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国河北省石家庄市注册的有限公司，于2013年3月4日成立，营业期限为20年。本公司住所位于石家庄新华区合作路159号。统一社会信用代码为91130100063378895Q。

本公司主要从事爆破工程的设计施工、安全监理(三级，有效期至2019年8月11日)，矿山工程施工，土石方工程施工，地基与基础工程施工，工程测量服务，机电设备安装，计算机软硬件研发及销售，工程技术研发及咨询，矿石加工及销售(希贵矿石除外)，地质勘查，普通货运(凭许可证经营)，搬倒装卸。

本公司的母公司为冀东发展集团有限责任公司(下称“冀东发展集团”)，本公司的最终控制方为北京国有资本经营管理中心。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表仅用于股权转让而向北京市人民政府国有资产监督管理委员会和北京金隅集团股份有限公司进行申报，不应为除北京市人民政府国有资产监督管理委员会和北京金隅集团股份有限公司之外的其他机构或人员使用。

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、完整地反映了本公司于2021年5月31日及2020年12月31日的财务状况以及截至2021年5月31日止五个月期间及2020年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

本公司截至2021年5月31日止五个月期间及2020年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、重要会计政策和会计估计(续)

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

5. 存货

存货包括原材料、在产品及产成品。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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 存货(续)

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。计提存货跌价准备时，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

6. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 %	年折旧率 %
房屋及建筑物	25年	5%	3.80%
机器设备	12年	5%	7.92%
运输工具	10年	5%	9.50%
办公及其他设备	5年	5%	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

7. 资产减值

本公司对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

8. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

9. 与客户之间的合同产生的收入

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。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

10. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

12. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

13. 公允价值计量

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平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，管理层必须估计该项资产或资产组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。

存货跌价准备

本公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指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。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、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的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和以后年度的利润。

固定资产的可使用年限和残值

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本公司定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税	- 应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	- 按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	- 按实际缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	- 按应纳税所得额的25%计缴。
个人所得税	- 本公司支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
资源税	- 按不含税收入的5%计缴
水资源税	- 按照地下水取水量缴纳。
环境保护税	- 按照检测机构检测的污染排放量缴纳。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年5月31日	2020年12月31日
银行存款	<u>51,912,302.28</u>	<u>51,128,924.12</u>

于2021年5月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金(2020年12月31日：无)。

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2021年5月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	10,574,868.40	10,874,868.40
减：应收票据坏账准备	<u>900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>
	<u>9,674,868.40</u>	<u>9,974,868.40</u>

于2021年5月31日，本公司无所有权受到限制的应收票据(2020年12月31日：无)。

于2021年5月31日，无因出票人无力履约而转为应收账款的质押应收票据(2020年12月31日：无)。

应收票据坏账准备的变动如下：

	2021年5月31日	2020年12月31日
期/年初余额	900,000.00	-
本期/年计提	<u>-</u>	<u>900,000.00</u>
期/年末余额	<u>900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>

3. 应收账款

外部第三方应收账款信用期通常为1-6个月，应收关联方无固定还款期。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年5月31日	2020年12月31日
1年以内	50,818,821.44	26,537,406.42
1年至2年	869,573.61	124,823.29
2年至3年	209,867.35	196,770.22
3年至4年	350,699.67	463,588.00
4年至5年	325,777.33	172,932.00
5年以上	<u>378,500.00</u>	<u>378,500.00</u>
	52,953,239.40	27,874,019.93
减：应收账款坏账准备	<u>201,872.82</u>	<u>187,244.15</u>
	<u>52,751,366.58</u>	<u>27,686,775.78</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年5月31日	2020年12月31日
期/年初余额	187,244.15	140,031.10
本期/年计提	<u>14,628.67</u>	<u>47,213.05</u>
期/年末余额	<u>201,872.82</u>	<u>187,244.15</u>

应收账款按类别计提坏账准备分析如下：

	2021年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	52,468,355.86	99.08	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>484,883.54</u>	<u>0.92</u>	<u>201,872.82</u>	41.63
	<u>52,953,239.40</u>	<u>100.00</u>	<u>201,872.82</u>	0.38
	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	27,369,136.94	98.19	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>504,882.99</u>	<u>1.81</u>	<u>187,244.15</u>	37.09
	<u>27,874,019.93</u>	<u>100.00</u>	<u>187,244.15</u>	0.67

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本公司应收账款分账龄的预期信用损失情况如下:

	2021年5月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内(含1年)	144,883.54	5.00	7,244.15
3年至4年(含4年)	290,742.67	50.00	145,371.34
4年至5年(含5年)	<u>49,257.33</u>	100.00	<u>49,257.33</u>
	<u>484,883.54</u>		<u>201,872.82</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内(含1年)	144,882.99	5.00	7,244.15
3年至4年(含4年)	<u>360,000.00</u>	50.00	<u>180,000.00</u>
	<u>504,882.99</u>		<u>187,244.15</u>

4. 应收款项融资

	2021年5月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>12,890,000.00</u>	<u>48,294,622.22</u>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书,故将该公司的银行承兑汇票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。上述应收票据均为一年内到期。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2021年5月31日	2020年12月31日
1年以内	<u>2,771,812.05</u>	<u>-</u>

于资产负债表日,本公司管理层认为无需计提预付款项减值准备。

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年5月31日	2020年12月31日
1年以内	1,854,107.63	1,166,702.91
1年至2年	209,954.16	29,837.17
2年至3年	<u>1,005,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
	<u>3,069,061.79</u>	<u>2,196,540.08</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提其他应收款减值准备。

7. 固定资产

2021年5月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
期初余额	3,600,152.13	2,205,351.03	2,221,598.63	1,469,922.00	9,497,023.79
购置	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,674.76</u>	<u>93,674.76</u>
期末余额	<u>3,600,152.13</u>	<u>2,205,351.03</u>	<u>2,221,598.63</u>	<u>1,563,596.76</u>	<u>9,590,698.55</u>
累计折旧					
期初余额	281,820.57	538,344.28	1,251,083.40	488,589.73	2,559,837.98
计提	<u>57,012.93</u>	<u>54,868.66</u>	<u>100,072.19</u>	<u>94,330.73</u>	<u>306,284.51</u>
期末余额	<u>338,833.50</u>	<u>593,212.94</u>	<u>1,351,155.59</u>	<u>582,920.46</u>	<u>2,866,122.49</u>
账面价值					
期末余额	<u>3,261,318.63</u>	<u>1,612,138.09</u>	<u>870,443.04</u>	<u>980,676.30</u>	<u>6,724,576.06</u>
期初余额	<u>3,318,331.56</u>	<u>1,667,006.75</u>	<u>970,515.23</u>	<u>981,332.27</u>	<u>6,937,185.81</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

2020年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	3,600,152.13	2,205,351.03	2,038,979.15	764,876.91	8,609,359.22
购置	-	-	182,619.48	705,045.09	887,664.57
年末余额	<u>3,600,152.13</u>	<u>2,205,351.03</u>	<u>2,221,598.63</u>	<u>1,469,922.00</u>	<u>9,497,023.79</u>
累计折旧					
年初余额	144,989.55	406,659.43	1,025,367.74	335,529.99	1,912,546.71
计提	136,831.02	131,684.85	225,715.66	153,059.74	647,291.27
年末余额	<u>281,820.57</u>	<u>538,344.28</u>	<u>1,251,083.40</u>	<u>488,589.73</u>	<u>2,559,837.98</u>
账面价值					
年末余额	<u>3,318,331.56</u>	<u>1,667,006.75</u>	<u>970,515.23</u>	<u>981,332.27</u>	<u>6,937,185.81</u>
年初余额	<u>3,455,162.58</u>	<u>1,798,691.60</u>	<u>1,013,611.41</u>	<u>429,346.92</u>	<u>6,696,812.51</u>

于 2021 年 5 月 31 日，本公司无所有权受到限制的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 5 月 31 日，本公司管理层认为固定资产无需计提减值准备(2020 年 12 月 31 日：无)。

8. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异如下：

	2021年5月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	<u>1,101,872.82</u>	<u>1,087,244.15</u>

9. 资产减值准备

2021年5月31日

	年初余额	本年计提	年末余额
信用减值准备	1,087,244.15	14,628.67	1,101,872.82
其中：应收票据坏账准备	900,000.00	-	900,000.00
应收账款坏账准备	<u>187,244.15</u>	<u>14,628.67</u>	<u>201,872.82</u>
	<u>1,087,244.15</u>	<u>14,628.67</u>	<u>1,101,872.82</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 资产减值准备(续)

2020年12月31日

	年初余额	本年计提	年末余额
信用减值准备	140,031.10	947,213.05	1,087,244.15
其中：应收票据坏账准备	-	900,000.00	900,000.00
应收账款坏账准备	140,031.10	47,213.05	187,244.15
	<u>140,031.10</u>	<u>947,213.05</u>	<u>1,087,244.15</u>

10. 应付职工薪酬

2021年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,858,746.55	5,139,954.13	6,998,700.68	-
职工福利费	63,525.00	407,820.15	471,345.15	-
社会保险费	-	492,065.55	492,065.55	-
其中：医疗保险费	-	429,210.37	429,210.37	-
工伤保险费	-	61,836.88	61,836.88	-
生育保险费	-	1,018.30	1,018.30	-
住房公积金	-	536,309.00	536,309.00	-
工会经费和职工教育经费	-	277,924.73	258,635.17	19,289.56
	<u>1,922,271.55</u>	<u>6,854,073.56</u>	<u>8,757,055.55</u>	<u>19,289.56</u>
设定提存计划	-	939,949.37	939,949.37	-
其中：基本养老保险费	-	698,606.28	698,606.28	-
失业保险费	-	30,564.19	30,564.19	-
企业年金缴费	-	210,778.90	210,778.90	-
	<u>1,922,271.55</u>	<u>7,794,022.93</u>	<u>9,697,004.92</u>	<u>19,289.56</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 应付职工薪酬(续)

2020年12月31日

	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	1,191,155.81	12,471,181.30	11,803,590.56	1,858,746.55
职工福利费	-	805,676.36	742,151.36	63,525.00
社会保险费	-	792,143.95	792,143.95	-
其中：医疗保险费	-	771,073.93	771,073.93	-
工伤保险费	-	13,595.50	13,595.50	-
生育保险费	-	7,474.52	7,474.52	-
住房公积金	-	1,211,893.00	1,211,893.00	-
工会经费和职工教育经费	-	355,037.44	355,037.44	-
	<u>1,191,155.81</u>	<u>15,635,932.05</u>	<u>14,904,816.31</u>	<u>1,922,271.55</u>
设定提存计划	-	378,704.56	378,704.56	-
其中：基本养老保险费	-	133,636.46	133,636.46	-
失业保险费	-	5,900.64	5,900.64	-
企业年金缴费	-	239,167.46	239,167.46	-
	<u>1,191,155.81</u>	<u>16,014,636.61</u>	<u>15,283,520.87</u>	<u>1,922,271.55</u>

11. 应交税费

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	107,194.80	1,740,476.64	1,165,801.03	681,870.41
城市维护建设税	7,503.64	132,025.51	91,798.22	47,730.93
企业所得税	1,990,084.87	1,145,822.40	2,550,786.79	585,120.48
个人所得税	3,912.71	234,007.73	236,489.87	1,430.57
教育费附加	3,215.84	58,285.51	41,045.24	20,456.11
地方教育费附加	2,143.90	38,857.04	27,363.53	13,637.41
环境保护税	-	8,401.93	8,401.93	-
印花税	-	162,513.30	162,513.30	-
其他税费	-	685.80	685.80	-
	<u>2,114,055.76</u>	<u>3,521,075.86</u>	<u>4,284,885.71</u>	<u>1,350,245.91</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 实收资本

	2021年5月31日及2020年12月31日	
	人民币	比例(%)
冀东发展集团	17,000,000.00	85.00
王新安	3,000,000.00	15.00
	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

13. 专项储备

2021年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>7,120,516.82</u>	<u>1,040,971.31</u>	<u>628,499.31</u>	<u>7,532,988.82</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>4,434,567.73</u>	<u>5,926,863.52</u>	<u>3,240,914.43</u>	<u>7,120,516.82</u>

14. 盈余公积

2021年5月31日

	期初及期末余额
法定盈余公积	<u>4,483,610.95</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>3,046,450.19</u>	<u>1,437,160.76</u>	<u>4,483,610.95</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 未分配利润

	2021年5月31日	2020年12月31日
期/年初余额	35,926,011.25	22,991,564.40
本期/年净利润	3,257,789.17	14,371,607.61
减：提取法定盈余公积	-	1,437,160.76
期/年末未分配利润	<u>39,183,800.42</u>	<u>35,926,011.25</u>

16. 营业收入及成本

	截至2021年5月31日止五个月期间		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,435,016.93	90,913,630.03	324,688,002.04	292,900,691.17
其他业务	<u>2,365.60</u>	-	<u>262,890.33</u>	-
	<u>98,437,382.53</u>	<u>90,913,630.03</u>	<u>324,950,892.37</u>	<u>292,900,691.17</u>

营业收入列示如下：

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
与客户之间的合同产生的收入	<u>98,437,382.53</u>	<u>324,950,892.37</u>

17. 税金及附加

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
城市维护建设税	132,025.51	380,797.32
教育费附加	58,285.51	171,359.48
地方教育费附加	38,857.04	114,239.60
印花税	162,513.30	326,934.20
车船税	685.80	4,177.10
资源税	-	2,107,044.58
环保税	<u>8,401.93</u>	<u>131,018.01</u>
	<u>400,769.09</u>	<u>3,235,570.29</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 财务费用

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
减：利息收入	42,164.41	103,594.14
手续费	521.00	344.45
	<u>(41,643.41)</u>	<u>(103,249.69)</u>

19. 信用减值损失

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
应收票据坏账损失	-	900,000.00
应收账款坏账损失	14,628.67	47,213.05
	<u>14,628.67</u>	<u>947,213.05</u>

20. 费用按性质分类

本公司营业成本、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
耗用的原材料	75,727,246.05	240,585,241.96
职工薪酬	7,794,022.93	16,014,636.61
折旧和摊销	312,921.66	655,255.85
维修费用	71,374.58	3,424,254.96
安全生产费	216,138.40	2,685,949.09
运输费用	8,094,789.59	34,112,479.33
办公费	162,376.05	1,056,626.79
其他	1,275,967.35	1,840,672.18
	<u>93,654,836.61</u>	<u>300,375,116.77</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 所得税费用

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
当期所得税费用	<u>1,145,822.40</u>	<u>6,158,514.04</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
利润总额	4,403,611.57	20,530,121.65
按法定税率25%计算的所得税费用	1,100,902.89	5,132,530.41
对以前期间当期所得税的调整	31,296.08	(74,541.32)
无须纳税的收益	-	828,724.88
不可抵扣的费用	9,966.26	34,996.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	<u>3,657.17</u>	<u>236,803.26</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>1,145,822.40</u>	<u>6,158,514.04</u>

22. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
净利润	3,257,789.17	14,371,607.61
加：信用减值损失	14,628.67	947,213.05
固定资产折旧	306,284.51	647,291.27
无形资产摊销	6,637.15	7,964.58
存货的减少	-	509,746.70
经营性应收项目的减少/(增加)	22,014,667.39	(17,819,615.94)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(24,583,119.52)</u>	<u>34,077,394.37</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,016,887.37</u>	<u>32,741,601.64</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 现金及现金等价物

	2021年5月31日	2020年12月31日
现金	51,912,302.28	51,128,924.12
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>51,912,302.28</u>	<u>51,128,924.12</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>51,912,302.28</u>	<u>51,128,924.12</u>
	2021年5月31日	2020年12月31日
现金的期/年末余额	51,912,302.28	51,128,924.12
减：现金的期/年初余额	<u>51,128,924.12</u>	<u>18,884,842.84</u>
现金净增加额	<u>783,378.16</u>	<u>32,244,081.28</u>

六、 分部报告

1. 经营分部

出于管理目的，本公司根据所提供服务的划分成业务单元，本公司仅有一个报告分部：矿山工程施工。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对业务单元的经营成果作为一个整体进行管理，所以本公司无须列报更详细的经营分部信息。

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
提供服务	98,435,016.93	324,688,002.04
其他	<u>2,365.60</u>	<u>262,890.33</u>
	<u>98,437,382.53</u>	<u>324,950,892.37</u>

2. 其他信息

地理信息

于截至2021年5月31日止五个月期间和2020年度，本公司的全部非流动资产位于中国。

主要客户信息

本公司营业收入达到或超过本公司收入10%来自于对单个客户的收入人民币72,205,400.88元(2020年：人民币195,708,665.17元)。

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年5月31日

金融资产

	以摊成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	合计
货币资金	51,912,302.28	-	51,912,302.28
应收票据	9,674,868.40	-	9,674,868.40
应收账款	52,751,366.58	-	52,751,366.58
应收款项融资	-	12,890,000.00	12,890,000.00
其他应收款	3,069,061.79	-	3,069,061.79
	<u>117,407,599.05</u>	<u>12,890,000.00</u>	<u>130,297,599.05</u>

2020年12月31日

金融资产

	以摊成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	合计
货币资金	51,128,924.12	-	51,128,924.12
应收票据	9,974,868.40	-	9,974,868.40
应收账款	27,686,775.78	-	27,686,775.78
应收款项融资	-	48,294,622.22	48,294,622.22
其他应收款	2,196,540.08	-	2,196,540.08
	<u>90,987,108.38</u>	<u>48,294,622.22</u>	<u>139,281,730.60</u>

金融负债

	2021年5月31日 其他金融负债	2020年12月31日 其他金融负债
应付账款	63,881,026.72	72,330,346.34
其他应付款	<u>3,258,069.07</u>	<u>2,378,567.45</u>
	<u>67,139,095.79</u>	<u>74,708,913.79</u>

七、 金融工具及其风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年5月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币5,250,000.00元和人民币9,674,868.40元(2020年12月31日：人民币8,200,000.00元和人民币300,000.00元，均包括计入应收票据和应收款项融资科目部分)。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书或贴现后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年5月31日，本公司以其结算的应付账款为人民币14,924,868.40元(2020年12月31日：人民币8,500,000.00元，包括计入应收票据和应收款项融资科目部分)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年5月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币126,479,419.75元(2020年12月31日：人民币125,131,288.40元，均包括计入应收票据和应收款项融资科目部分)。于2021年5月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度5月31日止五个期间，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本公司内不存在重大信用风险集中。本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司金融负债均将于未来1年内到期。

七、 金融工具及其风险(续)

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或增加实收资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。于2021年度和2020年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

八、 公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。管理层已经评估了货币资金、其他应收款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 与本公司受同一最终控制方控制的其他企业。

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	对本公司	
				持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
冀东发展集团	唐山市	水泥制品生产销售等	248,000.00	85.00	85.00

本公司的最终控制方为北京国有资本经营管理中心。

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

关联方关系

金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	受同一母公司控制的企业
冀东水泥黑龙江有限公司	受同一母公司控制的企业
包头冀东水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的企业
昌黎冀东水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
吉林金隅冀东环保科技有限公司	受同一母公司控制的企业
唐山冀东启新水泥有限责任公司	受同一母公司控制的企业
易县鑫海矿业有限公司	受同一母公司控制的企业
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	受同一母公司控制的企业
河北太行华信建材有限责任公司	受同一母公司控制的企业
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
唐县冀东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的企业
金隅冀东滦州环保科技有限公司	受同一母公司控制的企业
阳泉冀东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的企业
冀东水泥璧山有限责任公司	受同一母公司控制的企业
左权金隅水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
北京金隅顺发水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
冀东水泥(烟台)有限责任公司	受同一母公司控制的企业
赞皇金隅水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
灵寿冀东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的企业
冀东水泥吉林有限责任公司	受同一母公司控制的企业
保定太行和益环保科技有限公司	受同一母公司控制的企业
陵川金隅冀东环保科技有限公司	受同一母公司控制的企业
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一母公司控制的企业
内蒙古冀东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的企业
冀东发展玉田新型建材分公司	受同一母公司控制的企业
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	受同一母公司控制的企业
张家口金隅水泥有限公司	受同一母公司控制的企业
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	受同一母公司控制的企业
北京金隅财务有限公司	受同一最终控制方控制的企业

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方购买商品及劳务

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	4,747,330.66	8,900,863.32
冀东水泥黑龙江有限公司	238,123.57	-
包头冀东水泥有限公司	4,373.56	-
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	147,200.00	-
	<u>5,137,027.79</u>	<u>8,900,863.32</u>

(2) 向关联方销售商品及劳务

	截至2021年5月31日 止五个月期间	2020年
昌黎冀东水泥有限公司	-	3,048,352.63
冀东水泥黑龙江有限公司	13,691,122.92	224,000.00
包头冀东水泥有限公司	2,043,206.69	19,455,016.57
吉林金隅冀东环保科技有限公司	1,702,214.41	8,865,884.47
唐山冀东启新水泥有限责任公司	24,165,477.23	84,908,503.39
易县鑫海矿业有限公司	354,587.16	1,720,903.74
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	5,199,293.46	50,000,159.94
河北太行华信建材有限责任公司	-	2,809,724.77
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	-	3,730,715.44
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	18,593,994.44	60,800,001.84
唐县冀东水泥有限责任公司	15,754,806.29	4,996,435.26
金隅冀东滦州环保科技有限公司	2,372,634.68	38,614,231.64
阳泉冀东水泥有限责任公司	-	2,670,670.41
冀东水泥璧山有限责任公司	-	1,027,298.80
左权金隅水泥有限公司	3,964,779.48	19,499,388.26
北京金隅顺发水泥有限公司	-	2,679,197.72
冀东水泥(烟台)有限责任公司	-	7,282,521.57
赞皇金隅水泥有限公司	3,976,482.19	5,632,730.35
灵寿冀东水泥有限责任公司	-	235,232.11
冀东水泥吉林有限责任公司	1,303,853.21	-
保定太行和益环保科技有限公司	2,355,532.62	-
陵川金隅冀东环保科技有限公司	2,957,032.15	-
	<u>98,435,016.93</u>	<u>318,200,968.91</u>

本公司向关联方购买/销售商品和接受/提供劳务是基于市场价格协商确定并按本公司与关联方签订的协议条款所执行。

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2021年5月31日	2020年12月31日
<u>应收其他关联方</u>		
唐山冀东发展燕东建设有限公司	336,477.00	336,477.00
内蒙古冀东水泥有限责任公司	114,813.22	114,813.22
包头冀东水泥有限公司	-	2,032,004.19
左权金隅水泥有限公司	4,164,452.57	1,723,687.23
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	454,002.05	863,645.15
唐县冀东水泥有限责任公司	5,210,745.77	228,206.28
冀东水泥黑龙江有限公司	3,369,259.36	247,312.00
冀东发展玉田新型建材分公司	378,500.00	378,500.00
昌黎冀东水泥有限公司	874,497.45	874,497.45
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	95,054.13	95,054.13
唐山冀东启新水泥有限责任公司	7,908,309.27	4,158,361.24
金隅冀东滦州环保科技有限公司	2,866,840.21	480,668.41
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	8,013,201.92	10,292,433.22
河北太行华信建材有限责任公司	51,769.16	51,769.16
冀东水泥璧山有限责任公司	67,923.95	246,349.29
冀东水泥(烟台)有限责任公司	1,587,590.51	1,587,590.51
赞皇金隅水泥有限公司	2,931,041.68	2,396,676.09
北京金隅顺发水泥有限公司	438,048.82	438,048.82
灵寿冀东水泥有限责任公司	4,903.00	4,903.00
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	5,667,229.89	-
易县鑫海矿业有限公司	386,500.00	-
吉林金隅冀东环保科技有限公司	987,761.25	-
冀东水泥吉林有限责任公司	1,421,200.00	-
保定太行和益环保科技有限公司	2,567,530.56	-
陵川金隅冀东环保科技有限公司	2,570,704.09	-
	<u>52,468,355.86</u>	<u>26,550,996.39</u>

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

(2) 其他应收款

	2021年5月31日	2020年12月31日
<u>应收其他关联方</u>		
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	18,000.00	60,000.00
唐县冀东水泥有限责任公司	75,000.00	75,000.00
冀东水泥璧山有限责任公司	-	135,000.00
金隅冀东滦州环保科技有限公司	400,000.00	200,000.00
左权金隅水泥有限公司	1,100,000.00	1,020,000.00
赞皇金隅水泥有限公司	373,000.00	293,000.00
包头冀东水泥有限公司	-	300,000.00
冀东水泥黑龙江有限公司	500,000.00	-
陵川金隅冀东环保科技有限公司	200,000.00	-
张家口金隅水泥有限公司	52,631.00	-
	<u>2,718,631.00</u>	<u>2,083,000.00</u>

(3) 应付账款

	2021年5月31日	2020年12月31日
<u>应付其他关联方</u>		
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	166,336.00	-
唐山冀东水泥汽车运输有限公司	36,200.00	-
	<u>202,536.00</u>	<u>2,365,555.14</u>

(4) 其他应付款

	2021年5月31日	2020年12月31日
<u>应付母公司</u>		
冀东发展集团	<u>252,083.58</u>	<u>-</u>

本公司应收、应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

5. 存放关联方的货币资金

	2021年5月31日	2020年12月31日
北京金隅财务有限公司	<u>51,909,886.28</u>	<u>51,127,040.94</u>

2021年，上述存款年利率为0.455%(2020年：0.455%)。本年确认应收财务公司存款利息为人民币42,159.01元(2020年：人民币103,498.81元)。

十、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月5日决议批准。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91210202051114075T

扫描二维码登录
'国家企业信用信息公示系统'了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本号: 1-1)

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所 成立日期 2012年08月21日

类型 港、澳、台投资合伙企业分支机构(特殊普通合伙) 营业期限 自2012年08月21日至长期

负责人 柳太平 营业场所 辽宁省大连市中山区长江路280号大连中心·裕景5号楼ST2大厦28层一单元01-06号、10号、二单元01-02号

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*** (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)选



2021年04月16日

登记机关




 姓名: 褚政
 性别: 男
 出生日期: 1984年11月15日
 Date of birth: 1984年11月15日
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 身份证号: 210302198411152512
 Identity card no: 210302198411152512

ERNST & YOUNG HUA MING LLP Dalian BRANCH
 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 2102852082246

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年度
CPA年检合格
(2019)年检合格(92)
5月31日

证书编号: 110002431289
No of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2019年5月31日
Date of issuance

ERNST & YOUNG HUA MING LLP Dalian BRANCH
 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 2102852082246

2019年5月31日
 检验合格(92)
 5月31日



姓 名 柳太平
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1978年07月10日
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所
 (特殊普通合伙) 大连分所
 Working unit
 身份证号码 410522197807103734
 Identity card No.



证书编号: 11800242152
 No. of Certificate
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Issuing CPA Association
 发证日期: 2007年4月24日
 Date of issuance

批准文号: 辽注协协字[2007]55号

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

检验合格, 继续有效一年。
 Passed inspection, valid for another year after
 this year.

2007年4月24日

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



2017年7月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2017年7月26日

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



2017年7月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

事务所
CPA's

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA's
年 月 日
/ /