

# 唐山冀东水泥股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
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	18-165



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/2024BJAS1B0037

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东水泥公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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。



1. 主营业务收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及主要会计估计”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。</p>	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年度冀东水泥公司实现主营业务收入人民币 28,104,903 千元，其中，水泥及熟料实现销售收入人民币 24,047,959 千元，骨料实现销售收入人民币 1,461,354 千元，危废固废处置收入人民币 1,024,204 千元。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>
2. 应收款项减值	
<p>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。</p>	
关键审计事项	审计中的应对





截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款原值 2,866,215 千元，坏账准备 780,319 千元；其他应收款原值 827,864 千元，坏账准备 432,861 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。

我们执行的主要审计程序如下：

（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；

（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；

（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；

（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。

#### 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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 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，就可能导致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)

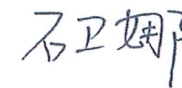


中国注册会计师：

 (原任合伙人)



中国注册会计师：





中国 北京

二〇二四年三月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,219,133,789.20	6,403,257,042.85
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	326,003,741.07	244,023,055.40
应收账款	五、3	2,085,895,930.46	1,649,343,674.52
应收款项融资	五、4	612,153,705.12	1,081,437,253.44
预付款项	五、5	477,092,733.01	1,385,916,411.85
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	397,818,716.00	381,925,500.90
其中：应收利息		2,815,384.49	2,474,452.08
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,133,745,087.36	4,285,343,832.54
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	749,889,425.19	729,023,466.01
流动资产合计		14,001,733,127.41	16,160,270,237.51
<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			
长期股权投资	五、9	1,494,935,533.92	1,651,028,768.46
其他权益工具投资	五、10	462,743,999.08	579,637,149.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	32,343,636,253.41	32,458,412,554.68
在建工程	五、12	1,128,852,715.40	1,590,694,972.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	467,349,638.47	480,978,894.17
无形资产	五、14	6,794,161,890.32	6,328,892,047.70
开发支出			
商誉	五、15	399,494,636.88	384,653,251.92
长期待摊费用	五、16	1,577,537,559.05	1,479,380,498.33
递延所得税资产	五、18	1,149,542,811.28	846,585,643.60
其他非流动资产	五、19	102,815,391.00	92,869,326.00
非流动资产合计		45,921,070,428.81	45,893,133,106.86
资产总计		59,922,803,556.22	62,053,403,344.37

法定代表人：

孔庆峰

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)

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、20	2,433,291,158.23	3,260,930,822.23
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、21	390,472,468.51	270,673,099.33
应付账款	五、22	4,766,574,949.43	4,219,269,622.87
预收款项			
合同负债	五、23	598,908,542.97	555,007,195.88
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、24	34,555,519.92	86,854,370.91
应交税费	五、25	173,368,882.67	379,044,396.23
其他应付款	五、26	1,043,640,967.10	1,819,638,961.16
其中: 应付利息		77,783,648.17	76,246,129.45
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、27	5,998,794,501.05	2,750,739,589.93
其他流动负债	五、28	100,159,942.84	251,810,050.73
<b>流动负债合计</b>		<b>15,539,766,932.72</b>	<b>13,593,968,109.27</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	8,477,584,450.00	7,022,818,500.00
应付债券	五、30	3,648,591,434.96	7,011,224,142.40
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	129,085,962.84	127,746,682.00
长期应付款	五、32	210,708,635.15	505,259,851.86
长期应付职工薪酬	五、33	41,800,183.67	45,000,030.92
预计负债	五、34	491,219,058.06	439,434,187.96
递延收益	五、35	499,133,448.12	462,892,803.88
递延所得税负债	五、18	288,183,445.13	242,145,434.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,786,306,617.93</b>	<b>15,856,521,633.20</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>29,326,073,550.65</b>	<b>29,450,489,742.47</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、36	2,658,214,707.00	2,658,213,720.00
其他权益工具	五、37	291,591,591.15	291,596,714.76
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、38	17,240,541,899.27	17,257,036,170.13
减: 库存股	五、39	279,344,753.96	279,344,753.96
其他综合收益	五、40	-367,074,849.96	-280,009,960.03
专项储备	五、41	102,566,248.58	83,809,882.75
盈余公积	五、42	1,401,286,406.97	1,401,286,406.97
一般风险准备			
未分配利润	五、43	7,671,218,232.17	9,564,336,400.96
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>28,719,002,484.52</b>	<b>30,096,924,611.53</b>
少数股东权益	五、44	1,877,727,521.05	1,905,988,990.32
<b>股东权益合计</b>		<b>30,596,730,005.57</b>	<b>32,002,913,601.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>59,922,803,556.22</b>	<b>62,053,403,344.37</b>

法定代表人:

孔庆华

主管会计工作负责人:

杨志方

会计机构负责人:

王





母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,906,457,231.57	5,183,405,901.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	55,830,121.33	11,046,676.94
应收账款	十五、2	171,184,404.82	325,371,082.76
应收款项融资	十五、3	86,602,834.45	322,950,003.37
预付款项		95,718,470.70	139,909,268.67
其他应收款	十五、4	19,829,491,134.07	20,878,444,123.30
其中：应收利息		1,545,952.29	1,500,629.11
应收股利		-	
存货		153,346,531.28	199,235,329.32
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		29,723,924.83	64,070,177.63
流动资产合计		25,328,354,653.05	27,124,432,563.36
<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	十五、5	34,451,592,665.87	32,740,512,812.11
其他权益工具投资		215,723,140.92	264,468,143.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,197,975,443.99	1,348,557,468.81
在建工程		111,357,993.34	49,851,112.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,819,859.02	15,778,480.12
无形资产		373,579,324.83	385,049,517.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,342,612.70	69,274,993.11
递延所得税资产		336,364,555.13	450,813,821.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,810,755,595.80	35,324,306,349.03
资产总计		62,139,110,248.85	62,448,738,912.39

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨北奇

会计机构负责人：

王晶





母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		510,660,000.00	2,010,660,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,641,545.35	66,571,285.97
应付账款		203,214,327.02	195,045,128.01
预收款项			
合同负债		183,931,712.36	209,323,211.80
应付职工薪酬		1,106,041.30	23,100,593.54
应交税费		6,802,543.65	12,441,981.89
其他应付款		6,139,875,649.87	6,456,655,830.97
其中：应付利息		76,134,980.60	77,188,687.99
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		5,926,966,726.32	2,678,222,056.69
其他流动负债		22,878,689.62	27,038,769.68
<b>流动负债合计</b>		<b>13,013,077,235.49</b>	<b>11,678,058,858.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,105,000,000.00	6,934,000,000.00
应付债券		3,648,591,434.96	7,011,224,142.40
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		37,501,125.27	272,963,004.76
长期应付职工薪酬		285,793.94	455,400.62
预计负债		30,187,119.95	30,187,119.95
递延收益		22,759,525.36	24,336,214.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,844,324,999.48</b>	<b>14,273,165,882.45</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>24,857,402,234.97</b>	<b>25,951,224,740.99</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		2,658,214,707.00	2,658,213,720.00
其他权益工具		291,594,594.45	291,596,744.76
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,187,997,449.47	22,187,906,680.33
减：库存股		279,344,753.96	279,344,753.96
其他综合收益		-177,493,711.66	-140,999,776.97
专项储备		10,127,525.03	5,469,870.62
盈余公积		1,369,728,512.93	1,369,728,512.93
未分配利润		11,220,883,690.62	10,404,943,173.69
<b>股东权益合计</b>		<b>37,281,708,013.88</b>	<b>36,497,514,171.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>62,139,110,248.85</b>	<b>62,448,738,912.39</b>

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨红芳

会计机构负责人：

张







合并利润表  
2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、45	28,235,146,548.20	34,543,644,146.26
其中：营业收入	五、45	28,235,146,548.20	34,543,644,146.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,326,709,586.19	33,406,492,600.74
其中：营业成本	五、45	24,908,898,745.76	27,468,104,463.18
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	521,463,762.84	577,738,351.90
销售费用	五、47	506,986,255.45	522,764,042.04
管理费用	五、48	3,649,042,659.95	4,049,736,682.07
研发费用	五、49	126,223,798.65	112,927,884.61
财务费用	五、50	614,094,363.54	675,221,176.94
其中：利息费用		695,127,434.43	744,177,427.78
利息收入		87,490,293.17	75,492,392.77
加：其他收益	五、51	385,244,449.91	474,430,387.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	100,436,240.23	151,937,543.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		81,726,771.49	151,244,301.88
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	-54,865,852.99	41,484,480.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-284,557,493.37	-91,888,658.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	-23,016,148.45	20,310,271.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,968,321,842.66	1,733,425,568.88
加：营业外收入	五、56	148,146,431.38	179,774,201.43
减：营业外支出	五、57	80,767,117.22	91,434,872.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,900,942,528.50	1,821,764,897.61
减：所得税费用	五、58	-152,502,629.34	414,887,562.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,748,439,899.16	1,406,877,334.77
（一）按经营持续性分类		-1,748,439,899.16	1,406,877,334.77
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,748,439,899.16	1,406,877,334.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,748,439,899.16	1,406,877,334.77
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,498,372,974.14	1,357,689,388.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-250,066,925.02	49,187,945.86
六、其他综合收益的税后净额		-87,064,889.93	-206,969,489.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,064,889.93	-206,969,489.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-87,082,109.27	-206,297,709.40
1.重新计量设定受益计划变动额		540,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		29,738.10	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-87,651,847.37	-206,297,709.40
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		17,219.34	-671,779.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		17,219.34	-671,779.71
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,835,504,789.09	1,199,907,845.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,585,437,861.07	1,150,719,899.80
归属于少数股东的综合收益总额		-250,066,925.02	49,187,945.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.564	0.513
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.518	0.506

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

王





母公司利润表  
2023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	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十五、7	10,104,950,745.33	13,246,261,539.76
减：营业成本	十五、7	9,874,027,233.45	12,741,638,899.85
税金及附加		38,126,856.89	53,450,641.06
销售费用		62,171,687.72	76,060,822.64
管理费用		369,123,230.80	375,219,792.94
研发费用			
财务费用		49,785,793.15	97,272,304.21
其中：利息费用		692,513,547.43	737,242,808.66
利息收入		642,892,386.42	640,303,621.53
加：其他收益		6,225,296.91	17,757,794.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、8	1,654,361,265.53	2,778,050,570.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,147,321.76	153,962,210.76
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）		-23,791,788.17	62,886,768.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,444,267.72	-157,324.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		506,526.56	82,108.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,328,572,976.43	2,761,238,996.51
加：营业外收入		18,073,807.79	51,419,379.60
减：营业外支出		9,306,815.41	10,052,365.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,337,339,968.81	2,802,606,010.58
减：所得税费用		126,654,257.23	-34,289,003.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,210,685,711.58	2,836,895,013.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,210,685,711.58	2,836,895,013.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-36,493,934.69	-69,287,514.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-36,510,998.19	-69,272,054.60
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		29,738.10	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-36,510,736.29	-69,272,054.60
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		17,063.50	-15,459.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		17,063.50	-15,459.74
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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,174,191,776.89	2,767,607,499.45

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨红芳

会计机构负责人：

王







合并现金流量表

2023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	2023年度	2022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		27,148,274,309.10	28,765,207,042.13
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		322,874,811.15	377,927,314.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	954,681,852.62	951,810,897.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,435,831,072.87</b>	<b>30,094,945,164.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,908,195,125.43	20,063,533,878.71
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		3,141,253,794.30	3,247,482,134.94
支付的各项税费		2,031,985,499.69	3,143,489,371.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	1,364,638,851.14	1,371,226,290.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,446,071,270.76</b>	<b>27,825,731,675.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,989,759,802.11</b>	<b>2,269,213,488.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,283,826.92	17,384,558.95
取得投资收益收到的现金		260,095,093.51	397,476,293.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,329,227.05	223,718,073.53
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	17,265,005.03	35,683,721.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>387,973,062.52</b>	<b>674,262,657.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,967,064,114.71	2,481,765,359.70
投资支付的现金		131,731,508.00	159,999,993.50
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		179,398,282.70	137,715,508.49
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	15,581.83	233,625.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,281,197,197.24</b>	<b>3,119,714,193.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,893,224,134.72</b>	<b>-2,445,451,936.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		123,331,890.00	45,877,703.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		123,331,890.00	45,877,703.64
取得借款所收到的现金		8,504,291,108.23	11,581,233,141.69
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	570,510,462.47	2,513,434,038.41
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,198,133,370.70</b>	<b>14,140,544,883.73</b>
偿还债务所支付的现金		8,326,791,999.89	10,639,405,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,083,807,161.80	2,810,608,121.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		88,483,382.00	169,624,826.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	1,036,517,589.82	1,666,076,828.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,447,117,750.51</b>	<b>15,116,089,949.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,248,983,379.81</b>	<b>-975,545,066.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-152,448,012.42	-1,151,783,513.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,832,746,580.38</b>	<b>6,981,530,093.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,832,746,580.38	6,981,530,093.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、60	<b>5,680,298,567.95</b>	<b>5,832,746,580.38</b>

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

王丽





母公司现金流量表

2023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	2023年度	2022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		10,665,162,117.30	13,605,056,421.56
收到的税费返还		36,086,326.81	6,512,022.93
收到其他与经营活动有关的现金		679,758,610.91	331,446,153.50
经营活动现金流入小计		11,381,007,055.02	13,943,014,597.99
购买商品、接受劳务支付的现金		10,055,363,824.01	12,951,967,952.87
支付给职工以及为职工支付的现金		279,338,910.19	276,981,833.14
支付的各项税费		154,067,469.05	240,196,526.40
支付其他与经营活动有关的现金		157,697,902.62	2,094,378,014.17
经营活动现金流出小计		10,646,468,105.87	15,563,524,326.58
经营活动产生的现金流量净额		734,538,949.15	-1,620,509,728.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,542,923,114.43	3,995,795,157.95
取得投资收益收到的现金		2,457,616,637.04	3,631,283,493.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,734,839.81	29,562,284.37
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		17,265,005.03	35,683,721.17
投资活动现金流入小计		6,038,539,596.31	7,692,324,657.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,181,534.10	39,158,427.16
投资支付的现金		4,350,558,314.80	6,745,372,930.02
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			233,625.60
投资活动现金流出小计		4,430,739,848.90	6,784,764,982.78
投资活动产生的现金流量净额		1,607,799,747.41	907,559,674.51
<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		5,860,660,000.00	8,499,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		85,663,012.86	2,127,350,732.89
筹资活动现金流入小计		5,946,323,012.86	10,627,010,732.89
偿还债务支付的现金		6,153,660,000.00	7,863,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		931,725,508.12	2,567,267,555.45
支付其他与筹资活动有关的现金		504,397,823.45	1,163,398,128.23
筹资活动现金流出小计		7,589,783,331.57	11,593,665,683.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,643,460,318.71	-966,654,950.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		698,878,377.85	-1,679,605,004.87
<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		4,174,785,722.35	5,854,390,727.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		4,873,664,100.20	4,174,785,722.35

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

王心



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	期末 权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	2,658,213,720.00	-	-	291,596,744.76	17,257,036,170.13	279,314,753.96	-250,000,000.00	83,809,882.75	1,401,286,406.97	-	9,564,336,140.96	30,656,915,611.53	1,935,988,993.32	32,592,904,604.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年中余额	2,658,213,720.00	-	-	291,596,744.76	17,257,036,170.13	279,314,753.96	-250,000,000.00	83,809,882.75	1,401,286,406.97	-	9,564,336,140.96	30,656,915,611.53	1,935,988,993.32	32,592,904,604.85
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	987.00	-	-	-2,150.31	-16,494,270.86	-	-87,064,889.33	18,756,385.83	-	-1,893,118,168.79	-1,893,118,168.79	-1,877,922,127.06	-250,066,925.02	-1,853,989,152.08
(一) 综合收益总额	987.00	-	-	-2,150.31	-16,494,270.86	-	-87,064,889.33	-	-	-1,893,118,168.79	-1,893,118,168.79	-1,877,922,127.06	-250,066,925.02	-1,853,989,152.08
(二) 股东投入和减少股本	987.00	-	-	-2,150.31	-16,494,270.86	-	-	-	-	-	-16,495,434.17	-16,495,434.17	311,143,710.38	294,648,276.21
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本					13,022.61							11,869.39		11,869.39
3. 股份支付计入股东权益的金额					-16,507,303.47							-16,507,303.47	-16,828,621.17	-33,436,924.64
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积补亏														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,658,214,707.00	-	-	291,594,594.45	17,240,541,899.27	279,314,753.96	-307,074,818.96	102,566,248.58	1,401,286,406.97	-	7,671,218,252.17	28,719,082,484.52	1,877,721,821.05	30,596,790,005.57

法定代表人：

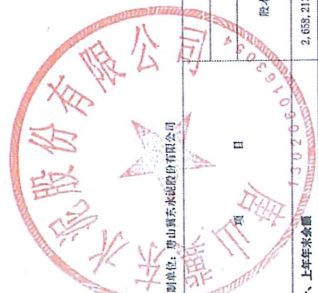
*张立军*

主管会计工作负责人：

*杨北方*

会计机构负责人：

*W*





合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他											
2,658,212,157.00	-	-	291,698,921.00	-	17,259,106,255.44	-	-	-	71,435,957.31	1,289,017,130.28	-	10,342,179,396.49	31,696,599,953.59	1,570,239,455.16	33,276,739,378.66
2,658,212,157.00	-	-	291,698,921.00	-	17,259,106,255.44	-	-	-	71,435,957.31	1,289,017,130.28	-	10,342,179,396.49	31,696,599,953.59	1,570,239,455.16	33,276,739,378.66
二、本年年初余额	-	-	-	-	17,259,106,255.44	-	-	-	71,435,957.31	1,289,017,130.28	-	10,342,179,396.49	31,696,599,953.59	1,570,239,455.16	33,276,739,378.66
三、本年年末余额	963.00	-	-	-2,183.14	-1,670,085.31	279,344,753.96	-	-206,969,189.11	12,373,825.44	141,269,276.09	-	-777,842,995.53	-1,111,585,311.92	-61,259,034.84	-1,173,865,776.76
(一) 综合收益总额	963.00	-	-	-2,183.14	525,130.95	279,344,753.96	-	-208,277,167.51	-	-	-	1,357,689,386.91	1,149,412,221.40	49,187,945.85	1,198,600,167.25
1. 股东投入的普通股	963.00	-	-	-2,183.14	525,130.95	279,344,753.96	-	-	-	-	-	-	-278,820,843.14	45,977,442.63	-232,843,400.51
2. 其他权益工具持有者投入资本	963.00	-	-	-2,183.14	12,893.59	-	-	-	-	-	-	-	11,619.44	45,977,442.63	45,977,442.63
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	512,291.38	279,344,753.96	-	-	-	-	-	-	-278,832,462.58	99,738.99	-278,732,723.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,151,929,285.51	-1,993,680,065.75	-161,422,820.00	-2,155,602,105.75
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-141,269,276.09	-	-	-141,269,276.09
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,393,680,039.75	-1,993,680,065.75	-161,422,820.00	-2,155,602,105.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,307,678.40	-	-	-1,307,678.40
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	1,307,678.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	1,307,678.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,373,825.44	-	-	-	12,373,825.44	411,850.40	12,785,675.84
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	256,696,950.59	-	-	-	256,696,950.59	12,498,665.68	269,195,616.27
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	234,233,025.15	-	-	-	234,233,025.15	12,987,089.29	247,220,114.43
(六) 其他	-	-	-	-	-1,395,216.27	-	-	-	-	-	-	704,579.40	-890,636.87	1,595,216.27	704,579.40
四、本年年末余额	2,658,213,120.00	-	-	291,596,737.86	17,257,006,179.13	279,344,753.96	-	-280,099,960.03	82,809,186.75	1,401,286,406.97	-	9,594,336,400.99	36,699,324,611.53	1,565,985,950.32	38,265,310,561.99

法定代表人: 王亚平

主管会计工作负责人: 王亚平

会计机构负责人: 王亚平





母公司股东权益变动表

2022年度

项	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、年初股东权益	2,658,213,720.00	0.00	291,596,744.76	22,187,895,680.33	279,344,753.95	-140,999,776.97	5,469,870.62	1,369,725,512.93	10,404,943,173.69	0.00	36,537,514,171.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,658,213,720.00	-	291,596,744.76	22,187,895,680.33	279,344,753.95	-140,999,776.97	5,469,870.62	1,369,725,512.93	10,404,943,173.69	-	36,537,514,171.40
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	987.00	-	-2,130.31	90,769.14	-	-56,493,934.69	4,657,654.41	-	815,940,516.93	-	784,193,842.48
(一) 综合收益总额	987.00	-	-2,130.31	90,769.14	-	-56,493,934.69	-	-	1,210,685,711.56	-	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		-2,130.31	13,632.61							11,869.30
3. 股份支付计入权益的金额											
4. 其他				77,136.53					-294,745,194.65		77,136.53
(二) 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							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	-	291,594,614.45	22,187,997,449.47	279,344,753.95	-177,493,711.66	10,127,525.03	1,369,725,512.93	11,220,883,690.62	-	37,251,708,012.88

单位：人民币元



法定代表人：孔庆峰

主管会计工作负责人：杨志方

会计机构负责人：王晶



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位：人民币元

	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	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,658,212,757.00	0.00	0.00	291,208,927.90	22,273,026,387.64	0.00	-71,712,262.63	2,305,275.24	1,228,459,276.24	9,702,977,445.24	-	36,084,867,766.73
二、本年年初余额	2,658,212,757.00	-	-	291,208,927.90	22,273,026,387.64	-	-71,712,262.63	2,305,275.24	1,228,459,276.24	9,702,977,445.24	-	36,084,867,766.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	982.00	-	-	-2,183.14	-65,119,707.31	279,314,753.96	-69,287,514.31	3,164,895.38	141,266,276.69	701,965,728.25	-	412,648,401.67
(一) 综合收益总额	982.00	-	-	-2,183.14	-40,056.65	279,314,753.96	-69,287,514.31	2,826,895,012.79	-	2,826,895,012.79	-	2,767,607,499.45
1. 盈余公积转入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	982.00	-	-	-2,183.14	12,820.56	-	-	-	-	-	-	11,639.44
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-52,896.23	279,314,753.96	-	-	-	-	-	-278,297,650.19
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,893,650,008.75
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	141,266,276.69	-2,134,929,285.41	-	-1,993,663,008.75
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	141,266,276.69	-141,266,276.69	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,993,663,008.75	-	-1,993,663,008.75
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	-	-	-	-	-	-	-	3,164,895.38	-	-	-	3,164,895.38
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	9,986,774.13	-	-	-	9,986,774.13
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	5,922,178.75	-	-	-	5,922,178.75
(六) 其他	-	-	-	-	-85,079,650.66	-	-140,995,776.97	5,463,870.62	1,369,728,512.93	10,404,943,173.60	-	-85,079,650.66
四、本年年末余额	2,658,213,729.00	-	-	291,026,744.76	22,197,906,680.33	279,314,753.96	-140,995,776.97	5,463,870.62	1,369,728,512.93	10,404,943,173.60	-	36,497,514,171.46

法定代表人：张立军

主管会计工作负责人：王健

会计机构负责人：王健





## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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,公司可转换公司债券分别转股66,130,372股、963股、987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2023年12月31日,公司总股本为2,658,214,707股。其中有限售条件股1,110,915,300股,占总股本的41.79%;无限售条件股1,547,299,407股,占总股本的58.21%。公司于2021年12月8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孔庆辉。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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2024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2023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2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

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。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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、22 五、26 五、23	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、12	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

### 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。

#### (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。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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。

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;



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 11. 金融资产和金融负债

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。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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。

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。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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
应收账款1	账龄组合
应收账款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

2023年01月01日至2023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

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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。

## 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。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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 定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。

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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

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。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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。

### 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



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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。详见附注五、11。

#### (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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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、15。

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。

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。



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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,该款项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。

#### 2) 折现率

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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

2023年01月01日至2023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

2023年01月01日至2023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

2023年01月01日至2023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

2023年01月01日至2023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

2023年01月01日至2023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

2023年01月01日至2023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)

### 32. 本年会计政策变更及影响

本公司自2023年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司按照解释第16号的规定对租赁相关(使用权资产、租赁负债)的递延所得税资产、递延所得税负债调了比较期财务报表,涉及的项目如下:

项目	2022年12月31日 变更前	会计政策 变更影响	2023年1月1日 变更后
递延所得税资产	812,102	34,483	846,586
递延所得税负债	207,662	34,483	242,145

执行解释第16号对母公司比较期财务报表无影响。

## 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%/6%/8%/10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	1.2-14元/污染当量

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

税种	计税依据	税率
	数	

### 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》内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、米脂冀东水泥有限公司、冀东水泥铜川有限公司、金隅冀东凤翔环保科技有限公司、冀东水泥重庆合川有限责任公司征得主管税务机关同意2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

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、赞皇金隅水泥有限公司、冀东水泥璧山有限责任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、承德承金环保科技有限公司、辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司、陕西金隅冀东水泥经贸有限公司、金隅冀东水泥吉林经贸有限公司征得主管税务机关同意2023年享受小微企业税收优惠政策。

#### (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。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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《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《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022年第14号)、《关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(2022年第21号),2019年4月1日起未享受即征即退、先征后返(退)政策的纳税人,自2022年4月1日起,符合条件的小微企业,可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额;符合条件的微型企业,可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额;符合条件的小型工业企业,可以自2022年5月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。符合条件的制造业等行业企业,可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额;符合条件的制造业等行业中型企业,可以自2022年7月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额;符合条件的制造业等行业大型企业,可以自2022年10月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

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)。

根据《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》(财税〔2012〕15号),自2011年12月1日起,增值税纳税人购买增值税税控系统专用设备支付的费用以及缴纳的技术维护费(以下称二项费用)可在增值税应纳税额中全额抵减。

根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2019〕87号),2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额(以下称加计抵减15%政策)。

### (3) 其他税收优惠政策

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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《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。冀东水泥重庆合川有限责任公司、陵川金隅冀东环保科技有限公司、冀东水泥铜川有限公司、大同冀东水泥有限公司、适用该项税收优惠。

根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21号)、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2022年第4号),自2019年1月1日至2023年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。赞皇金隅水泥有限公司适用该项税收优惠政策。

根据《残疾人就业保障金分档减缴政策》(财政部公告2023年第8号)自2020年1月1日起至2022年12月31日,对残疾人就业保障金实行分档减缴政策。其中:用人单位安排残疾人就业比例达到1%(含)以上,但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的,按规定应缴费额的50%缴纳残疾人就业保障金;用人单位安排残疾人就业比例在1%以下的,按规定应缴费额的90%缴纳残疾人就业保障金。冀东水泥黑龙江有限公司、冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司、冀东水泥铜川有限公司适用该项税收优惠政策。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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
现金	8	1
银行存款	1,459,548	524,663
存放财务公司存款	4,289,496	5,350,517
其他货币资金	470,082	528,076
<b>合计</b>	<b>6,219,134</b>	<b>6,403,257</b>



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

注：年末所有权受限款项为 538,835 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。

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	333,303	252,391
减：商业承兑汇票预期信用损失	7,299	8,368
<b>合计</b>	<b>326,004</b>	<b>244,023</b>

(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	42,266	85,923
<b>合计</b>	<b>42,266</b>	<b>85,923</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	150,834	45.25%			150,834
其他商业承兑汇票	182,469	54.75%	7,299	4.00%	175,170
<b>合计</b>	<b>333,303</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,299</b>	<b>2.19%</b>	<b>326,004</b>

(4) 本年应收票据坏账准备计提情况详见本附注五、17、资产减值准备明细。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 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	195,211	6.81%	119,500	61.22%	172,830	7.44%	97,119	56.19%
其中：1) 单项金额重大并单项确认坏账准备的应收账款	152,353	5.32%	76,642	50.31%	153,596	6.61%	77,885	50.71%
2) 单项金额不重大并单项确认坏账准备的应收账款	42,858	1.49%	42,858	100.00%	19,234	0.83%	19,234	100.00%
按组合计提坏账准备	2,671,004	93.19%	660,819	24.74%	2,150,460	92.56%	576,828	26.82%
其中：1) 账龄组合	2,265,537	79.04%	660,819	29.17%	1,571,996	67.66%	576,828	36.69%
2) 关联方组合	405,467	14.15%	-	0.00%	578,464	24.90%		
合计	2,866,215	100.00%	780,319	27.22%	2,323,290	100.00%	673,947	29.01%

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	57,803	57,803	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
合计	153,596	77,885	152,353	76,642		

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	1,452,743	58,090	4%
1-2 年	211,836	46,604	22%
2-3 年	94,728	59,678	63%
3-4 年	32,609	22,826	70%
4 年以上	473,621	473,621	100%
合计	2,265,537	660,819	

(2) 本年应收账款坏账准备计提情况详见本附注五、17、资产减值准备明细。

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 年末应收账款中应收关联方款项为 417,270 千元, 占年末应收账款总额的 14.56%, 详见本附注十二、(三)、1、应收账款。

(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(本公司无合同资产)

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
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	341,898	0-5年及5年以上	11.93%	11,803.00
单位3	146,546	1年以内	5.11%	5,862
单位4	108,290	1年以内	3.78%	4,332
单位2	95,793	2-4年	3.34%	20,082
单位5	71,897	1年以内	2.51%	2,876
<b>合计</b>	<b>764,424</b>		<b>26.67%</b>	<b>44,955</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	612,154	1,081,437
<b>合计</b>	<b>612,154</b>	<b>1,081,437</b>

注1: 年末应收款项融资余额较年初减少 469,283 千元, 降幅 43.39%, 主要为本年公司收入规模下降所致。

注2: 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	1,958,977	101,214
<b>合计</b>	<b>1,958,977</b>	<b>101,214</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	金额
1年以内	444,008	92.47%	1,210,415	87.14%
1-2年	26,705	5.56%	158,278	11.40%
2-3年	4,503	0.94%	9,241	0.66%
3年以上	4,952	1.03%	11,057	0.80%
<b>原值合计</b>	<b>480,168</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,388,991</b>	<b>100.00%</b>
减:坏账准备	3,075		3,075	
<b>合计</b>	<b>477,093</b>		<b>1,385,916</b>	

注:预付账款账面余额年末较年初减少908,823千元,降幅65.43%,主要系新建生产线的设备、材料到货及工程项目完工所致。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年坏账准备计提0千元。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额的比例	款项性质
单位6	75,137	1年以内	15.65%	电费
北京金隅通达耐火技术有限公司	71,141	1年以内70,863千元、1-2年278千元	14.82%	材料款
唐山冀东发展燕东建设有限公司	19,000	1年以内	3.96%	工程款
唐山盾石建筑工程有限责任公司	18,828	1年以内	3.92%	工程款
唐山冀东装备工程股份有限公司	16,690	1年以内	3.48%	设备款
<b>合计</b>	<b>200,796</b>		<b>41.82%</b>	



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,816	2,474
其他应收款	395,003	379,451
<b>合计</b>	<b>397,819</b>	<b>381,925</b>

(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
关联方款项	1,745	4,108
押金、保证金、备用金	236,108	140,472
代垫款项	31,158	35,264
单位往来款	224,006	261,082
股权收购定金	146,751	178,416
政府欠款	134,043	131,058
应收退税款	23,105	33,102
其他	30,948	80,872
<b>合计</b>	<b>827,864</b>	<b>864,374</b>

(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			
	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	<b>366,433</b>	<b>44.26%</b>	<b>284,578</b>	<b>77.66%</b>	<b>406,282</b>	<b>47.00%</b>	<b>284,669</b>	<b>70.07%</b>
其中: 1) 单项金额重大并单项确认坏账准备的应收账款	336,693	40.67%	257,224	76.40%	376,541	43.56%	258,507	68.65%
2) 单项金额不重大并单项确认坏账准备的应收账款	29,740	3.59%	27,354	91.98%	29,741	3.44%	26,162	87.97%
按组合计提确认坏账准备的其他应收款:								
账龄组合	223,577	27.01%	148,283	66.32%	313,512	36.27%	200,254	63.87%
关联方组合	1,745	0.21%	-	0.00%	4,108	0.48%		
保证金和备用金组合	236,109	28.52%	-	0.00%	140,472	16.25%		
<b>组合小计</b>	<b>461,431</b>	<b>55.74%</b>	<b>148,283</b>	<b>32.14%</b>	<b>458,092</b>	<b>53.00%</b>	<b>200,254</b>	<b>43.71%</b>
<b>合计</b>	<b>827,864</b>	<b>100.00%</b>	<b>432,861</b>	<b>52.29%</b>	<b>864,374</b>	<b>100.00%</b>	<b>484,923</b>	<b>56.10%</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	131,419	75,183	99,755	75,184	75.37%	预计部分无法收回
单位 1	92,990	92,990	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	36,782	3,422	31,882	3,422	10.73%	预计部分无法收回
单位 10	65,350	36,912	63,350	36,912	58.27%	预计部分无法收回
合计	376,541	258,507	336,693	257,224		

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	53,672	537	1%
1-2年	20,267	2,432	12%
2-3年	5,134	2,259	44%
3-4年	4,998	3,549	71%
4年以上	139,506	139,506	100%
合计	223,577	148,283	

3) 本年计提其他应收款坏账准备计提情况详见本附注五、17、资产减值准备明细。

4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
长期无法收回的其他应收款项	53,262

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
单位 11	往来款	43,334	债务人依法被宣告破	内部审批程序	否

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
			产, 清算资产不足抵债		
单位 12	往来款	9,928	债务人依法被宣告破产, 清算资产不足抵债	内部审批程序	否
合计	—	53,262	—	—	—

(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
单位 13	股权定金	105,150	1 年以内	12.70%	
单位 7	股权定金及诉讼费	99,754	5 年以上	12.05%	75,183
单位 1	借款及利息	91,706	5 年以上	11.08%	91,706
单位 8	股权收购定金	50,000	5 年以上	6.04%	50,000
单位 10	政府欠款	63,350	5 年以上	7.65%	36,912
合计		409,960		49.52%	253,801

注: 2023 年 12 月, 本公司通过拍卖平台参与米脂昌盛水泥持有米脂冀东 29% 股权的竞拍, 支付股权定金款 105,150 千元。

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	1,429,929	59,024	1,370,905	1,958,717	37,255	1,921,462
在产品	1,253,859	92,924	1,160,935	1,595,407	31,219	1,564,188
库存商品	662,310	60,948	601,362	817,540	52,818	764,722
其他	543		543	34,972		34,972
合计	3,346,641	212,896	3,133,745	4,406,636	121,292	4,285,344

注: 本年存货账面余额降幅 24.05%, 减少原因主要系期末主要原材料价格下降导致的原材料、在产品、产成品成本下降所致。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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	
原材料	37,255	28,616			6,817	31	59,023
在产品	31,219	92,435			30,496	233	92,925
库存商品	52,818	49,310			40,913	267	60,948
<b>合计</b>	<b>121,292</b>	<b>170,361</b>			<b>78,226</b>	<b>531</b>	<b>212,896</b>

注：其他转出系合并范围减少所致。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	35,300	44,149
预缴其他税费	54,551	69,054
留抵增值税	395,753	379,903
待认证进项税	231,733	192,794
其他	32,552	43,123
<b>合计</b>	<b>749,889</b>	<b>729,023</b>



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

9. 长期股权投资

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	341,728				50,188		-1	103,437				288,478	
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	358,646				52,474		35	127,500				283,655	
鞍山冀东水泥有限责任公司	163,692				-51,675							112,017	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	134,934				-10,455			10,000				114,479	
<b>二、联营企业</b>													
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	436,000				37,054	30	77					473,161	
唐山冀东机电设备有限公司	21,487				4,598	-16		4,990				21,079	
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,063				-36							1,027	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	5,687				643							6,330	
吉林市长吉图投资有限公司	91,673				-1,147							90,526	
陕西金隅加气装配式部品有限公司	96,119		7,982		83							104,184	
<b>合计</b>	<b>1,651,029</b>		<b>7,982</b>		<b>81,727</b>	<b>14</b>	<b>111</b>	<b>245,927</b>				<b>1,494,936</b>	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 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					
新疆天山水泥股份有限公司	315,555				-68,148		247,407	10,000		-252,593	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	260,358				-48,817		211,541			-238,661	
其他	3,724			72			3,796	313	695		
<b>合计</b>	<b>579,637</b>			<b>72</b>	<b>-116,965</b>		<b>462,744</b>	<b>10,313</b>	<b>695</b>	<b>-491,254</b>	—

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	32,343,636	32,458,413
<b>合计</b>	<b>32,343,636</b>	<b>32,458,413</b>

(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	29,797,997	37,219,641	1,029,986	761,485	68,809,109
2. 本年增加金额	1,068,226	2,080,611	140,597	119,771	3,409,205
(1) 购建	33,326	642,579	78,293	105,652	859,850
(2) 在建工程转入	968,915	1,427,823	420	15,124	2,412,282
(3) 预转固差异	-480	-525	-52	-6	-1,063
(4) 类别调整	4,973	-3,826		-1,147	
(5) 非同一控制下企业合并	58,142	14,560	61,936	148	134,786
(6) 预提弃置费用	3,350				3,350
3. 本年减少金额	85,881	399,084	90,699	19,799	595,463
(1) 处置或报废	70,733	351,348	89,769	18,713	530,563
(2) 处置子公司	15,148	47,736	930	1,086	64,900
4. 年末余额	30,780,342	38,901,168	1,079,884	861,457	71,622,851
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	11,743,083	23,065,020	640,463	489,952	35,938,518
2. 本年增加金额	1,096,630	2,019,447	100,808	79,031	3,295,916
(1) 计提	1,081,661	2,012,771	78,862	78,968	3,252,262
(2) 非同一控制下企业合并	14,808	6,839	21,946	61	43,654
(3) 类别调整	161	-163		2	
3. 本期减少金额	42,763	292,596	80,813	18,232	434,404
(1) 处置或报废	33,736	257,140	79,908	17,208	387,992
(2) 处置子公司	9,027	35,456	905	1,024	46,412
4. 年末余额	12,796,950	24,791,871	660,458	550,751	38,800,030
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额	179,618	230,069	1,582	909	412,178
2. 本年增加金额	70,978	29,725		84	100,787
(1) 计提	70,978	29,725		84	100,787
3. 本年减少金额	3,855	29,064	569	292	33,780

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	3,855	20,331	569	292	25,047
(2) 处置子公司		8,733			8,733
4. 年末余额	246,741	230,730	1,013	701	479,185
<b>四、账面价值</b>					
1. 年末账面价值	17,736,651	13,878,567	418,413	310,005	32,343,636
2. 年初账面价值	17,875,296	13,924,552	387,941	270,624	32,458,413

注:本年增加的固定资产原值中,从在建工程转入的金额为2,412,282千元,主要系磐石公司新型建材产业园4500吨/天熟料水泥生产线项目(CPS)项目转入1,046,556千元、迁安首钢固体废物资源综合利用项目转入219,901千元,北京红树林水泥窑协同处置生活垃圾发电系统项目转入92,001千元、磐石公司年产300万吨砂石骨料生产线项目(CPS)转入61,522千元、启新公司水泥窑协同处置综合固废及余热发电循环产业项目项目转入57,180千元、临澧公司窑协同处置固体废物项目转入56,785千元。

(2) 2023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
建筑物	210,511	69,490		141,021
机器设备	2,277,216	1,751,651	4,846	520,719
<b>合计</b>	<b>2,487,727</b>	<b>1,821,141</b>	<b>4,846</b>	<b>661,740</b>

(3) 本年末无抵押的固定资产。

(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	264,242	政府政策原因无法办理、正在走手续办理、历史遗留原因等
<b>合计</b>	<b>264,242</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100,787千元,具体减值测试方法及情况如下:

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	61,893	2,439	59,454	公允价值采	资产处置	资产处置价格

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
建筑物				用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	价格、处置费用	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	21,326	7,391	13,935	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
拟处置办公设备	93	9	84	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
M公司水泥线及配套房产	129,370	102,056	27,314	公允价值采用重置成本法	重置成本	以社会平均建造成本、前期工程及其他费用之和估算
<b>合计</b>	<b>212,682</b>	<b>111,895</b>	<b>100,787</b>	—	—	—

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,098,278	1,553,182
工程物资	30,575	37,513
<b>合计</b>	<b>1,128,853</b>	<b>1,590,695</b>



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

12.1 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	1,157,397	59,119	1,098,278	1,598,892	45,710	1,553,182
合计	1,157,397	59,119	1,098,278	1,598,892	45,710	1,553,182

注1: 在建工程账面余额年末较年初减少441,495千元,降幅27.61%,主要系冀东水泥磐石有限责任公司新型建材产业园4500吨/天熟料水泥生产线项目(CPS)、迁安金隅首钢环保科技有限公司固体废物资源综合利用项目转入固定资产。

(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			78,210
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	625	102,823			103,448
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	15,893	43,708			59,601
承金环保公司年产100万吨钕粉生产线项目		76,560			76,560
三友公司二线水泥熟料窑链装备提升项目	1,062	88,024			89,086
焦作新材料年产500万吨骨料生产线项目	8,483	98,979	107,462		
磐石公司新型建材产业园4500吨/天熟料水泥生产线项目	425,404	621,152	1,046,556		
迁安首钢公司矿渣超细粉项目	188,774	31,127	219,901		
北京红树林水泥窑协同处置生活垃圾发电系统项目	141,670	7,511	149,181		
启新公司水泥窑协同处置综合固废及余热发电循环产业项目					
临澧公司窑协同处置固体废物项目	58,415	7,745	56,785		9,375
代县公司余热发电新建项目	5,956	48,323	54,279		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	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	
吉林环保公司新建10万吨粉煤灰钢板仓储存库项目	46,442	6,108	52,550		
磐石公司年产300万吨砂石骨料生产线项目	40,242	21,280	61,522		
<b>合计</b>	<b>932,966</b>	<b>1,231,550</b>	<b>1,748,236</b>		<b>416,280</b>

(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	63	63				自筹
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	183,330	56	56	1,205	1,205	2.65%	自筹
磐石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	68	68				自筹
承金环保公司年产100万吨钒粉生产线项目	128,280	60	60	61	61	3.59%	自筹
三友公司二线水泥熟料窑链装备提升项目	162,192	55	55				自筹
焦作新材料年产500万吨骨料生产线项目	114,640	94	100				自筹
磐石公司新型建材产业园4500吨/天熟料水泥生产线项目	1,396,060	75	100				自筹
迁安首钢公司矿渣超细粉项目	261,880	84	100				自筹

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
北京红树林水泥窑协同处置生活垃圾发电系统项目	156,190	96	100				自筹
启新公司水泥窑协同处置综合固废及余热发电循环产业项目							
临澧公司窑协同处置固体废物项目	78,470	84	99				自筹
代县公司余热发电新建项目	57,980	94	100				自筹
吉林环保公司新建10万吨粉煤灰钢板仓储存库项目	57,530	91	100				自筹
磐石公司年产300万吨砂石骨料生产线项目	70,211	88	100				自筹
<b>合计</b>	<b>2,879,142</b>			<b>1,266</b>	<b>1,266</b>		

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

本年计提在建工程减值准备13,409千元,为皮带廊拟拆除,将其账面价值全额确认资产减值。

12.2 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	381	163	219	4,132	3,629	503
专用设备	45,710	15,354	30,356	66,024	29,014	37,010
<b>合计</b>	<b>46,091</b>	<b>15,517</b>	<b>30,575</b>	<b>70,156</b>	<b>32,643</b>	<b>37,513</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

## 13. 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	559,829	75,730	195	635,754
2. 本年增加金额	29,991	2,709		32,700
(1) 租入	29,991	2,709		32,700
3. 本年减少金额	29,241	5,829		35,070
(1) 合同终止	469	5,829		6,298
(2) 合同要素变更	15,455			15,455
(3) 转租	13,317			13,317
4. 本年年末余额	560,579	72,610	195	633,384
<b>二、累计折旧</b>				
1. 本年年初余额	140,022	14,668	85	154,775
2. 本年增加金额	31,851	7,319	38	39,208
(1) 计提	31,851	7,319	38	39,208
3. 本年减少金额	22,120	5,829		27,949
(1) 合同终止	469	5,829		6,298
(2) 合同要素变更	13,705			13,705
(3) 转租	7,946			7,946
4. 本年年末余额	149,753	16,158	123	166,034
<b>三、账面价值</b>				
1. 年末账面价值	410,826	56,452	72	467,350
2. 年初账面价值	419,807	61,062	110	480,979

## 14. 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	336,000	5,211,037	3,186,458	20,605	115,860	8,881,860
2. 本年增加金额		67,505	289,980	393,753		7,951	759,189
(1) 购置		67,358	228,904	358,069		353	654,684
(2) 矿山弃置费用				35,684			35,684
(3) 非同一控制下企业合并		147	32,124			7,598	39,869
(4) 土地归还			668				668
(5) 以土地出资			28,284				28,284

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		363	11,947	3,965		2,053	18,328
(1) 处置		72					72
(2) 土地收回			26				26
(3) 原值调整			8,416			2,053	10,469
(4) 处置子公司		291	3,505				3,796
(5) 采矿权价款返还				3,965			3,965
4. 年末余额	11,900	403,142	5,489,070	3,576,246	20,605	121,758	9,622,721
<b>二、累计摊销</b>							
1. 年初余额	4,760	192,703	1,278,983	889,632	10,862	46,239	2,423,179
2. 本年增加金额		43,069	121,128	110,328	538	1,369	276,432
(1) 计提		42,923	117,528	110,328	538	438	271,755
(2) 非同一控制下企业合并		146	3,600			931	4,677
3. 本年减少金额		286	555				841
(1) 处置		72					72
(2) 处置子公司		214	555				769
4. 年末余额	4,760	235,486	1,399,556	999,960	11,400	47,608	2,698,770
<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	82,740	2,310		129,789
<b>四、账面价值</b>							
1. 年末账面价值	7,140	167,656	4,044,775	2,493,546	6,895	74,150	6,794,162
2. 年初账面价值	7,140	143,297	3,887,315	2,214,087	7,433	69,620	6,328,892

注 1: 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 23,290 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 16,606 千元进行抵押借款。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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	152,566	产权不明晰、正在走手续办理、历史遗留原因等
<b>合计</b>	<b>152,566</b>	

15. 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
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	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
剩余其他公司	4,352					4,352
<b>合计</b>	<b>491,525</b>	<b>14,841</b>				<b>506,366</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	
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,116			15,116
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,522			35,522



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
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
<b>合计</b>	<b>106,871</b>			<b>106,871</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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	1,978,986	2,893,380		2024年-2028年	毛利率: 18.5%-20.05% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 0.5%-9%	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: 20.05% 税前折现率: 9.67% 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	1,147,645	1,164,774		2024年-2028年	毛利率: 10.98%-15.72% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 1%-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: 15.72% 税前折现率: 9.67% 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	14,300	14,983		2024年-2028年	毛利率: 3.10%-10.32% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 1%-10%	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: 10.32% 税前折现率: 9.67% 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	171,868	323,689		2024年-2028年	毛利率: 23.88%-24.54% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: -8.79%-0.1%	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: 24.21% 税前折现率: 9.67% 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

2023年01月01日至2023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
天津冀东水泥有限公司	81,291	99,917		2024年-2028年	毛利率：4%-13.02% 税前折现率：9.67% 收入增长率：-4%-3%	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：13.02% 税前折现率：9.67% 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	383,696	477,029		2024年-2028年	毛利率：16.74%-21.61% 税前折现率：9.67% 收入增长率：1.5%-26.68%	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：21.61% 税前折现率：9.67% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
承德冀东水泥有限责任公司	128,724	424,300		2024年-2028年	毛利率：15.5%-22.83% 税前折现率：9.67% 收入增长率：5%-14.42%	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：22.83% 税前折现率：9.67% 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	19,883	38,006		2024年-2028年	毛利率：32.54%-33.87% 税前折现率：9.67% 收入增长率：1%-15%	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：33.87% 税前折现率：9.67% 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	29,418	172,672		2024年-2028年	毛利率：8.49%-17.87% 税前折现率：9.67% 收入增长率：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：17.87% 税前折现率：9.67% 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

2023年01月01日至2023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
保定太行和益环保技术有限公司	345,794	355,323		2024年-2028年	毛利率: 14.61%-18.72% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 2%-17.35%	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: 18.72% 税前折现率: 9.67% 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	245,589	316,214		2024年-2028年	毛利率: 12.47%-19.91% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 1%-7.65%	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: 19.91% 税前折现率: 9.67% 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	222,635	235,690		2024年-2028年	毛利率: 11.74%-16.98% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 1%-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: 16.98% 税前折现率: 9.67% 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技有限公司	108,720	113,853		2024年-2028年	毛利率: 13.94%-14.45% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 1%-18.71%	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: 13.94% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 0%	以企业经营预算为基础进行预测
灵寿冀东水泥有限责任公司	101,620	557,243		2024年-2028年	毛利率: 18%-24.18% 税前折现率: 9.67% 收入增长率: 7%-25%	参考企业经营的产品、市场、所处的行	毛利率: 24.18% 税前折现率: 9.67% 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

2023年01月01日至2023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
						业情况综合确定		
山西金隅冀东环保科技有限公司	492,018	501,111		2024年-2028年	毛利率：20.97%-21.75% 税前折现率：9.67% 收入增长率：1%-6.34%	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：20.97% 税前折现率：9.67% 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	385,178	396,640		2024年-2028年	毛利率：21.47%-26.86% 税前折现率：9.67% 收入增长率：1%-4.86%	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：21.47% 税前折现率：9.67% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
合计	5,857,365	8,084,824		—	—		—	—

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加		本年摊销	本年其他减少	年末余额
		非同一控制下企业合并增加	增加			
土地补偿费	214,639		7,493	15,552		206,580
拆迁补偿款	243,236		48,901	25,433		266,704
管道改造费	8,960		69,392	820		77,532
道路支出	98,663		9,822	37,319		71,166
矿山剥采成本	601,421		170,549	111,815		660,155
绿色矿山资产	122,716		35,011	42,803		114,924
装修支出	23,415		5,042	7,925		20,532
其他	166,330		34,314	40,699		159,945
<b>合计</b>	<b>1,479,380</b>		<b>380,524</b>	<b>282,366</b>		<b>1,577,538</b>

17. 资产减值准备明细

项目	年初金额	本年增加		本年减少			年末金额
		本年	其他	转回	转销/ 核销	其他 转出	
		计提	增加				
坏账准备	1,167,237	57,399	53,158	2,533	53,262	1,520	1,220,479
其中: 应收票据	8,368	-2,950	1,881				7,299
应收账款	673,946	57,562	51,262	1,249		1,202	780,319
其他应收款	484,923	2,787	15	1,284	53,262	318	432,861
预付账款坏账准备	3,075						3,075
存货跌价准备	121,292	170,361			78,226	531	212,896
固定资产减值准备	412,178	100,787			25,047	8,733	479,185
工程物资减值准备	32,643				17,126		15,517
在建工程减值准备	45,710	13,409					59,119
无形资产减值准备	129,789						129,789
商誉减值准备	106,871						106,871
<b>合计</b>	<b>2,018,795</b>	<b>341,956</b>	<b>53,158</b>	<b>2,533</b>	<b>173,661</b>	<b>10,784</b>	<b>2,226,931</b>

注1: 其他应收款坏账准备核销 53,262 千元系本年对无法收回的破产清算企业应收款项核销所致。

注2: 其他转出 10,785 千元系本年合并范围减少所致。



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

18. 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	745,074	175,896	748,141	175,173
存货跌价准备	150,390	34,241	61,040	14,246
固定资产减值准备	18,482	3,026	29,016	5,312
无形资产减值准备	7,949	1,909	10,115	2,449
矿山环境恢复预计负债	332,070	71,626	185,696	35,970
辞退福利确认预计负债	423	106	708	177
递延收益	98,502	20,020	83,631	16,521
亏损产生的暂时性差异	2,808,723	649,558	1,689,537	413,316
试生产利润导致的固定资产折旧差异	9,037	1,357	12,772	1,924
租赁负债	130,747	29,992	43,678	8,778
公允价值变动	491,254	122,813	374,289	93,572
内部交易未实现利润	11,893	2,973	47,540	11,885
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	86,977	21,744	154,437	38,609
预提费用	40,556	6,084	131,454	19,718
其他	33,166	8,198	36,581	8,936
<b>合计</b>	<b>4,965,243</b>	<b>1,149,543</b>	<b>3,608,635</b>	<b>846,586</b>

注1: 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价值(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。截至2023年12月31日,出资资产账面价值与评估公允价值(计税基础)差异86,977千元确认递延所得税资产21,744千元。

注2: 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新疆天山水泥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238,661千元确认递延所得税资产59,665千元;天山水泥股票公允价值变动252,593千元确认递延所得税资产63,148千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差额	689,703	160,097	713,427	157,562
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	14,097	3,281	16,739	3,924
设备款一次性税前扣除	159,448	29,720	139,136	29,361
无形资产弃置费用	258,674	57,179	154,754	30,244
使用权资产	121,107	27,889	67,336	12,175
其他	44,824	10,017	40,364	8,879
<b>合计</b>	<b>1,287,853</b>	<b>288,183</b>	<b>1,131,756</b>	<b>242,145</b>

(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
2023年		457,906	
2024年	856,821	270,541	
2025年	412,316	414,626	
2026年	372,478	296,218	
2027年	448,802	388,198	
2028年	655,787		
<b>合计</b>	<b>2,746,204</b>	<b>1,827,489</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	374,315	399,159
可抵扣亏损	664,116	445,666
<b>合计</b>	<b>1,038,431</b>	<b>844,825</b>

19. 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	102,815		102,815	92,869		92,869
<b>合计</b>	<b>102,815</b>		<b>102,815</b>	<b>92,869</b>		<b>92,869</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,156,982	3,060,510
保证借款	130,000	100,000
质押借款	146,309	100,421
<b>合计</b>	<b>2,433,291</b>	<b>3,260,931</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146,309千元为附有追索权的应收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2.58%-3.48%。

注4: 年末无逾期的短期借款。

21. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	390,472	270,673
<b>合计</b>	<b>390,472</b>	<b>270,673</b>

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>4,766,575</b>	<b>4,219,270</b>
其中: 1年以上	1,287,078	748,204

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。

23. 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	598,909	555,007
<b>合计</b>	<b>598,909</b>	<b>555,007</b>

注: 年末无账龄超过1年的重要大额合同负债。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 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	78,901	2,662,711	2,711,322	30,290
离职后福利-设定提存计划	4,616	404,111	406,182	2,545
辞退福利	3,338	20,876	22,493	1,721
<b>合计</b>	<b>86,855</b>	<b>3,087,698</b>	<b>3,139,997</b>	<b>34,556</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	56,291	1,866,730	1,911,844	11,177
职工福利费		259,115	259,115	
社会保险费	3,503	196,270	198,033	1,740
其中: 医疗保险费	3,098	169,831	171,637	1,292
工伤保险费	181	26,032	25,908	305
生育保险费	224	407	488	143
住房公积金	3,621	221,968	222,803	2,786
工会经费和职工教育经费	14,849	54,511	56,047	13,313
短期带薪缺勤		9,290	9,290	
其他短期薪酬	637	54,827	54,190	1,274
<b>合计</b>	<b>78,901</b>	<b>2,662,711</b>	<b>2,711,322</b>	<b>30,290</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	4,361	312,182	314,194	2,349
失业保险费	149	12,499	12,568	80
企业年金缴费	106	79,430	79,420	116
<b>合计</b>	<b>4,616</b>	<b>404,111</b>	<b>406,182</b>	<b>2,545</b>

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	3,927	4,775
资源税	30,237	27,118
城建税	1,359	5,727

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	年末余额	年初余额
增值税	26,192	110,334
个人所得税	1,183	4,350
教育费附加	776	3,369
地方教育费附加	273	1,749
土地使用税	5,848	5,985
环境保护税	8,561	10,075
水资源税	2,062	2,268
企业所得税	82,094	197,468
其他	10,857	5,826
<b>合计</b>	<b>173,369</b>	<b>379,044</b>

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	77,784	76,246
应付股利	787	787
其他应付款	965,070	1,742,606
<b>合计</b>	<b>1,043,641</b>	<b>1,819,639</b>

注：年末其他应付款较年初减少 775,998 千元，降幅 42.65%，其中关联方往来款年末较年初减少 514,331 千元，降幅 72.66%，主要为本公司之部分子公司归还金隅集团借款 660,000 千元所致。

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	66,296	64,894
借款利息	11,488	11,352
<b>合计</b>	<b>77,784</b>	<b>76,246</b>

26.2 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
关联方往来款	193,568	707,899
押金、保证金、质保金	402,182	453,241
应付收购股权款	10,414	588

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
单位及个人往来款	309,520	521,100
社会保险及住房公积金个人部分	6,823	12,330
外部单位借款	6,520	6,000
其他	36,043	41,448
<b>合计</b>	<b>965,070</b>	<b>1,742,606</b>

(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	103,602	未到达付款条件
单位 12	63,937	未到达付款条件
<b>合计</b>	<b>167,539</b>	

27. 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	2,273,000	2,237,000
一年内到期的应付债券	3,418,633	
一年内到期的长期应付款	293,161	498,620
一年内到期的租赁负债	10,261	11,220
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,740	3,900
<b>合计</b>	<b>5,998,795</b>	<b>2,750,740</b>

注 1: 一年内到期的长期应付款中 235,334 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	1,773,000	2,137,000
保证借款	500,000	100,000
<b>合计</b>	<b>2,273,000</b>	<b>2,237,000</b>

注 1: 保证借款中, 金隅集团为本公司提供担保 500,000 千元。



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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: 本公司一年内到期的长期借款利率区间为2.7%-3.65%。

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	69,710	65,888
预提费用	30,450	185,922
<b>合计</b>	<b>100,160</b>	<b>251,810</b>

注: 预提费用主要为北京金隅红树林环保技术有限责任公司计提的库存飞灰未来处置成本。

29. 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	8,228,400	6,434,000
抵押借款	169,184	88,819
保证借款	80,000	500,000
<b>合计</b>	<b>8,477,584</b>	<b>7,022,819</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自交通银行股份有限公司唐山分行取得的抵押借款140,375千元,承德承金环保科技有限公司自交通银行股份有限公司承德分行取得的抵押借款28,809千元。

注2: 本公司长期借款的利率区间为2.6%-3.87%。

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	2022-10-31	2025-10-24	人民币	2.70%	1,000,000
银行3	2022-12-07	2025-12-05	人民币	2.90%	790,000
银行4	2019-03-23	2024-03-14	人民币	3.20%	500,000
银行5	2023-12-21	2026-12-21	人民币	2.85%	500,000
<b>合计</b>					<b>3,990,000</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

### 30. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2019年公司债(第二期)		1,420,199
2020年可转换公司债	1,649,983	1,595,584
2021年公司债(第一期)		999,024
2021年公司债(第二期)		998,927
2022年第一期中期票据	999,313	998,820
2022年第二期中期票据	999,295	998,670
合计	3,648,591	7,011,224

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	重分类调整	年末余额	是否违约
2019年公司债(第二期)	1,500,000	2.94%	2019-10-29	5	1,500,000	1,420,199		41,748	-104		1,420,095		否
2020年可转换公司债	2,820,000	1.20%	2020-11-11	6	2,820,000	1,595,584		15,613	54,412	13		1,649,983	否
2021年公司债(第一期)	1,000,000	3.67%	2021-06-11	5	1,000,000	999,024		36,700	295		999,319		否
2021年公司债(第二期)	1,000,000	3.57%	2021-10-13	5	1,000,000	998,927		35,700	292		999,219		否
2022年第一期中期票据	1,000,000	2.93%	2022-05-31	3	1,000,000	998,820		29,300	493			999,313	否
2022年第二期中期票据	1,000,000	2.84%	2022-8-26	3	1,000,000	998,670		28,400	625			999,295	否
<b>合计</b>	<b>8,320,000</b>				<b>8,320,000</b>	<b>7,011,224</b>		<b>187,461</b>	<b>56,013</b>	<b>13</b>	<b>3,418,633</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

2023年01月01日至2023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)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	237,265	239,605
减: 未确认融资费用	97,918	100,638
减: 一年内到期的租赁负债	10,261	11,220
<b>合计</b>	<b>129,086</b>	<b>127,747</b>

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后租回款	37,501	272,963
应付单位借款	9,000	10,262
应付耕地补偿费	5,750	5,750
应付采矿权价款	158,458	216,285
<b>合计</b>	<b>210,709</b>	<b>505,260</b>

注1: 长期应付款中 37,501 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、冀东水泥铜川有限公司采矿权储量价款。

33. 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	40,174	41,750
辞退福利	1,626	3,250
<b>合计</b>	<b>41,800</b>	<b>45,000</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	45,650	
计入当期损益的设定受益成本	1,310	45,650
1. 当期服务成本	1,310	45,650
计入其他综合收益的设定收益成本	540	
1. 精算利得(损失以“-”表示)	540	
其他变动	2,506	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	2,506	
年末余额	43,914	45,650

(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	45,650	
计入当期损益的设定受益成本	1,310	45,650
计入其他综合收益的设定收益成本	540	
其他变动	2,506	
年末余额	43,914	45,650
其中:一年内到期的净负债	3,740	3,900

(4) 资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2023年12月31日
折现率	2.5%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)—— 养老类业务男表/女表向后平移2年
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	2.5%

(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%	-960	-2.20%
	减少	0.25%	1,000	2.30%
退休人员退休福利及提租补贴年增长率	增加	0.50%	1,910	4.30%
	减少	0.50%	-1,780	-4.10%

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

2023年01月01日至2023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)

34. 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	450,126	421,132	矿山弃置费用
其他	41,093	18,302	反垄断罚款、填埋坑费用
<b>合计</b>	<b>491,219</b>	<b>439,434</b>	

35. 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	462,893	100,024	63,784	499,133	政府奖励、专项资金等
<b>合计</b>	<b>462,893</b>	<b>100,024</b>	<b>63,784</b>	<b>499,133</b>	

(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
纯低温余热发电项目技术改造拨款	593		196		397	资产相关
余热发电项目补贴	5,641		1,374		4,267	资产相关
项目贷款贴息	513		151		362	资产相关
环保专项治理资金	244,348	88,831	36,574	3,452	293,153	资产相关
节能技术改造拨款	38,919	200	5,270		33,849	资产相关
铁路线路专项补贴	23,497		1,396		22,101	资产相关
信息化建设资金	13,421		1,382		12,039	资产相关
废弃物处置项目补助	41,366	8,460	6,296		43,530	资产相关
工业投产项目补助	24,336		1,656		22,680	资产相关
其他	70,259	2,533	6,037		66,755	资产相关
<b>合计</b>	<b>462,893</b>	<b>100,024</b>	<b>60,332</b>	<b>3,452</b>	<b>499,133</b>	

36. 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	
<b>有限售条件股份</b>							
国家持有股							
国有法人持股	44,643				1,065,988	1,065,988	1,110,631
其他内资持股	1,066,272				-1,065,988	-1,065,988	284
其中:境内法人持股	1,066,271				-1,065,988	-1,065,988	283

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
境内自然人持股	1						1
外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	1,110,915						1,110,915
无限售条件股份							
人民币普通股	1,547,299				1	1	1,547,300
无限售条件股份合计	1,547,299				1	1	1,547,300
股份总额	2,658,214				1	1	2,658,215

37. 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
可转换公司债券		291,597				2		291,595
合计		291,597				2		291,595

注：本年其他权益工具减少系债转股所致。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2,820,000千元，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。截止到2023年12月31日，可转换公司债券共转股10,435,621张，未转股17,764,379张。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,257,036	2,084	18,578	17,240,542
合计	17,257,036	2,084	18,578	17,240,542

注：本公司向灵寿中山水泥集团有限公司购买灵寿冀东水泥有限责任公司41%股权，协议约定价款41,435千元，按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额为22,857千元，差额冲减资本公积18,578千元。



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

39. 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

40. 其他综合收益

项目	年初余额	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	-280,094	-116,322			-29,240	-87,082		-367,176
其中：重新计量设定受益计划变动额		540				540		540
其他权益工具投资公允价值变动损益	-280,094	-116,892			-29,240	-87,652		-367,746
权益法下不能转损益的其他综合收益		30				30		30
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	84	17				17		101
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	84	17				17		101
其他综合收益合计	-280,010	-116,305			-29,240	-87,065		-367,075

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、10 其他权益工具投资。

41. 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	83,810	312,575	293,819	102,566
合计	83,810	312,575	293,819	102,566

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

42. 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>

43. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,564,336	10,342,179
调整后年初未分配利润	9,564,336	10,342,179
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-1,498,373	1,357,689
加: 其他综合收益当期转入留存收益		-603
减: 提取法定盈余公积		141,269
应付普通股股利	394,745	1,993,660
<b>本年年末余额</b>	<b>7,671,218</b>	<b>9,564,336</b>

44. 少数股东权益

子公司名称	少数股东比例	年末金额	年初金额
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	220,183	246,530
冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	179,734	203,874
邢台金隅咏宁水泥有限公司	40.00%	176,987	194,019
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	187,356	203,960
天津金隅振兴环保科技有限公司	24.09%	135,692	154,336
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	40.00%	112,814	142,253
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41.00%	119,575	127,658
米脂冀东水泥有限公司	39.00%	115,624	114,544
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.96%	103,347	108,810
保定太行和益环保科技有限公司	25.00%	82,639	90,327
承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	68,787	81,837
包钢冀东水泥有限公司	30.00%	66,284	63,763
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41.00%	68,489	67,383
金隅冀东风翔环保科技有限公司	10.00%	36,687	40,934
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	13.40%	13,679	20,573
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	49.00%	174,612	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

子公司名称	少数股东比例	年末金额	年初金额
其他		15,239	45,188
<b>合计</b>		<b>1,877,728</b>	<b>1,905,989</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	28,104,903	34,453,754
其他业务收入	130,244	89,890
<b>合计</b>	<b>28,235,147</b>	<b>34,543,644</b>
主营业务成本	24,882,951	27,456,252
其他业务成本	25,948	11,852
<b>合计</b>	<b>24,908,899</b>	<b>27,468,104</b>

主营业务一按产品分类

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	22,415,111	20,301,153	26,737,625	21,282,474
熟料	1,632,848	1,608,995	2,792,627	2,355,454
危废固废处置	1,024,204	665,192	1,205,044	720,529
砂石骨料	1,461,354	800,718	1,156,749	701,097
其他	1,571,386	1,506,893	2,561,709	2,396,698
<b>合计</b>	<b>28,104,903</b>	<b>24,882,951</b>	<b>34,453,754</b>	<b>27,456,252</b>

注：本年主营业务收入-其他收入主要是矿渣粉、外加剂、煤炭等销售收入。

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	45,718	76,808
教育费附加	38,316	64,675
房产税	64,375	57,300
土地使用税	115,229	113,366
印花税	42,451	59,086
车船税	1,474	1,496
资源税	146,161	135,881
环保税	46,790	45,793

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
其他	20,950	23,333
<b>合计</b>	<b>521,464</b>	<b>577,738</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	322,389	348,985
办公费及折旧费	122,479	120,134
广告宣传费	7,688	11,948
服务费	20,891	21,039
其他	33,539	20,658
<b>合计</b>	<b>506,986</b>	<b>522,764</b>

## 48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	1,033,540	1,294,688
职工薪酬及劳务费	967,051	1,077,898
日常办公支出	125,206	203,247
折旧与摊销	309,510	298,396
环保支出	8,061	12,872
专项服务费	49,043	56,382
停工损失	861,775	820,905
租赁费	38,273	42,724
其他	256,584	242,625
<b>合计</b>	<b>3,649,043</b>	<b>4,049,737</b>

## 49. 研发费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	63,750	65,858
材料费	41,159	29,378
折旧费	3,882	1,164
检测费	841	2,994
委托研发支出	7,327	9,306
其他	9,265	4,228
<b>合计</b>	<b>126,224</b>	<b>112,928</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	695,127	744,177
减: 利息收入	87,490	75,492
加: 其他	6,457	6,536
<b>合计</b>	<b>614,094</b>	<b>675,221</b>

51. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	385,244	474,430
<b>合计</b>	<b>385,244</b>	<b>474,430</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	225,411	财税【2015】78号	与收益相关
余热发电项目补贴	1,374	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
环保专项治理资金	36,574	渝经信发(2023)5号、唐发改投资【2022】294号、津财建一指[2015]143号、津财预指[2014]1166号、津财预指[2014]666号、津财预指[2008]209号、津环财[2020]77号、冀财建[2010]505号、冀财建[2014]209号、污染治理资金使用协议、滦财呈[2012]80号、唐发改投资[2013]468号、唐财企复[2007]21号	与资产相关
节能技术改造拨款	5,270	铜环通字[2020]274号、铜财建[2008]252号、张财指标字[2020]291、津财建一指[2016]46号、津辰发改[2019]43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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
信息化建设资金	1,382	同财建[2020]21号、同字【2019】10号、同字【2018】205号	与资产相关
废弃物处置项目补助	6,296	冀财建(2016)号、冀发改投资(2014)1098号、渝经信财审(2020)8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	6,406	人社厅发(2023)30号、晋政办发(2023)45号、渝府办发(2023)57号、内人社办发(2023)143号、鲁人社字(2023)69号	与收益相关
增值税加计扣除	12,467	国家税务总局公告2021年第4号	与收益相关
其他	87,012	达工信科字【2023】343号、冀骨泾建政【2023】47号、宝环凤字【2023】95号、包财工交【2023】600号、合川经信函【2023】64号、璧财非税便【2022】1号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>385,244</b>		

52. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	81,727	151,244
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	10,313	12,833
处置长期股权投资产生的投资收益	8,396	
取得控制权时原股权按公允价值重新计量产生的利得		-12,802
其他		663
<b>合计</b>	<b>100,436</b>	<b>151,938</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	50,188	102,026	被投资单位本年净利润减少
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	52,474	126,459	被投资单位本年净利润减少
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-10,455	1,850	被投资单位本年净利润减少
鞍山冀东水泥有限责任公司	-51,675	-23,151	被投资单位本年净利润减少
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团有限公司	37,054	-42,178	被投资单位本年净利润增加
冀东水泥扶风运输有限责任公司	643	568	被投资单位本年净利润增加
唐山冀东机电设备有限公司	4,598	4,342	被投资单位本年净利润增加
吉林市长吉图投资有限公司	-1,147	-1,558	被投资单位本年净利润增加
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	-36	-101	被投资单位本年净利润增加
陕西金隅加气装配式部品有限公司	83	-1,727	被投资单位本年净利润增加
山西华润福龙水泥有限公司		-15,286	
<b>合计</b>	<b>81,727</b>	<b>151,244</b>	

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	54,866	-41,485
<b>合计</b>	<b>54,866</b>	<b>-41,485</b>

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	170,361	79,786
固定资产减值损失	100,787	5,832
工程物资减值损失		925
在建工程减值损失	13,409	5,569
预付账款减值损失		-223
<b>合计</b>	<b>284,557</b>	<b>91,889</b>

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	-22,858	18,328	-22,858
无形资产处置收益	-158	1,427	-158



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	计入本年非经常性损益的金额
在建工程处置收益		555	
<b>合计</b>	<b>-23,016</b>	<b>20,310</b>	<b>-23,016</b>

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	22,989	3,657	22,989
罚款、赔款净收入、违约金	6,672	52,882	6,672
无法支付的款项	60,587	57,037	60,587
与日常活动无关的政府补助		1,841	
废旧物资收入	45,085	56,926	45,085
其他收入	12,813	7,431	12,813
<b>合计</b>	<b>148,146</b>	<b>179,774</b>	<b>148,146</b>

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	25,531	17,253	25,531
对外捐赠	5,510	7,000	5,510
赔偿金、违约金	30,631	20,585	30,631
返还政府补助	1,891	3,525	1,891
碳排放配额		29,552	
其他	17,204	13,520	17,204
<b>合计</b>	<b>80,767</b>	<b>91,435</b>	<b>80,767</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
当年所得税费用	82,718	588,472
递延所得税费用	-235,221	-173,584
<b>合计</b>	<b>-152,503</b>	<b>414,888</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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	-1,900,943
按法定/适用税率计算的所得税费用	-475,236
子公司适用不同税率的影响	-18,255
非应税收入的影响	-51,762
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,734
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-5,403
前期所得税费用变动影响	139,268
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	202,323
坏账准备及其他确认或冲回本期递延所得税资产的影响	-3,713
递延所得税负债影响	9,541
所得税费用	-152,503

59. 其他综合收益

详见本附注五、40 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
收单位往来款	123,776	199,103
收到的保证金、押金、定金	542,440	457,978
利息收入	89,210	73,018
政府补助	158,377	138,853
保险赔款	8,263	8,897
个人往来款	13,099	16,043
营业外收入	29,517	57,919
合计	964,682	951,811

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	本年发生额	上年发生额
管理费用中的付现费用	372,613	360,227
销售费用中的付现费用	71,942	99,395
制造费用中的付现费用	207,793	185,242

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

	本年发生额	上年发生额
保证金、备用金	589,528	562,869
营业外支出	19,964	42,694
保险费	7,262	10,406
银行手续费	844	772
单位往来款	72,229	68,525
个人往来款	6,218	5,474
其他	16,244	35,622
<b>合计</b>	<b>1,364,637</b>	<b>1,371,226</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
合营联营企业分红款	249,782	376,357
其他权益工具分红款	10,313	12,833
<b>合计</b>	<b>260,095</b>	<b>389,190</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	
购买天山水泥股票投资款		500,000
收购子公司	179,386	137,716
<b>合计</b>	<b>284,536</b>	<b>637,716</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	17,265	35,684
<b>合计</b>	<b>17,265</b>	<b>35,684</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
收购股权交易服务费		234
处置子公司股权	16	
<b>合计</b>	<b>16</b>	<b>234</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
期初受限资金	570,510	511,565
2022年度第一、二期中期票据		2,000,000
发行公司债转售款		1,869
<b>合计</b>	<b>570,510</b>	<b>2,513,434</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
融资租赁支付的本金及利息	467,005	760,772
长期租赁支出	29,078	45,350
期末受限资金	538,835	570,510
融资费用	1,600	10,097
回购库存股		279,348
<b>合计</b>	<b>1,036,518</b>	<b>1,666,077</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	3,260,931	3,629,041	9,000	4,365,260	100,421	2,433,291
其他应付款	914,515	29,600		605,386	57,289	281,440
一年内到期的流动负债	2,689,441		3,697,853	296	449,770	5,937,228
租赁负债	127,747		37,295	19,167	16,789	129,086
长期借款	7,022,819	4,845,650		3,354,885	36,000	8,477,584
应付债券	7,011,224		56,013		3,418,646	3,648,591
长期应付款	283,225		467,262	468,652	235,334	46,501
<b>合计</b>	<b>21,309,902</b>	<b>8,504,291</b>	<b>4,267,423</b>	<b>8,813,646</b>	<b>4,314,249</b>	<b>20,953,721</b>

(2) 2023年度,本公司销售商品、提供劳务收到票据3,924,197千元,购买商品、接收劳务支付票据2,327,618千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,748,440	1,406,877
加: 信用减值损失	54,866	-41,484
加: 资产减值损失	206,331	91,889
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,252,261	3,122,304
无形资产摊销	271,755	248,480
使用权资产折旧	39,209	31,173
长期待摊费用摊销	282,367	251,483
处置固定资产、无形(收益以“-”号填列)资产和其他长期资产的损失	23,016	-20,310
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,542	13,596
财务费用(收益以“-”号填列)	695,127	744,177
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,436	-151,938
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-273,716	-156,677
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	46,038	45,569
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,059,995	-1,158,211
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-840,025	-1,463,180
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,870	-694,535
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,989,760</b>	<b>2,269,213</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	5,680,299	5,832,747
减: 现金的期初余额	5,832,747	6,984,530
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	-152,448	-1,151,783

(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年支付的现金或现金等价物	186,692
其中: 陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	186,692
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,306

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	本金额
其中: 陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	7,306
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	179,386

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,680,299	5,832,747
其中: 库存现金	8	1
可随时用于支付的银行存款	5,680,291	5,832,746
年末现金和现金等价物余额	5,680,299	5,832,747

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本金额	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	260,106	240,411	使用范围受限
环境恢复保证金	215,272	189,216	使用范围受限
承兑汇票保证金	37,521	109,513	使用范围受限
其他	25,936	31,370	使用范围受限
合计	538,835	570,510	—

61. 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	538,835	538,835	保证金		570,510	570,510	保证金	
应收票据	163,309	163,309	质押		192,569	192,569	质押	
固定资产	2,487,727	661,740	售后租回		2,487,727	868,318	售后租回	
无形资产	39,896	38,337	抵押		23,290	22,724	抵押	
合计	3,229,767	1,402,221			3,274,096	1,654,121		

注: 受限的货币资金包含土地复垦及环境恢复保证金, 信用保证金, 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

2023年01月01日至2023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)

62. 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	6,139	9,330
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	100,951	95,137
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)	554	571
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	576,215	966,880
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	467,005	760,772

(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	4,657	
机器设备	3,189	
土地	2,755	
合计	10,601	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	63,750	65,858
材料费	41,159	29,378
折旧费	3,882	1,164
检测费	841	2,994



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
委托研发支出	7,327	9,306
其他	9,265	4,228
<b>合计</b>	<b>126,224</b>	<b>112,928</b>
其中: 费用化研发支出	126,224	112,928
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

2023年01月01日至2023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 99 家, 上年 98 家二级子公司, 本年合并范围增加 3 家, 减少 2 家。

#### 1. 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
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	2023年11月29日	196,518	51.00	现金	2023年11月29日	股权交割完成	22,563	122	1,496

##### (2) 合并成本及商誉

合并成本	陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司
—现金	196,518
—购买日持有股权公允价值	
合并成本合计	196,518
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	181,677
商誉	14,841

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>	<b>461,284</b>	<b>410,998</b>
货币资金	13,096	13,096
应收票据	24,433	24,433
应收账款	286,119	286,119
预付账款	105	105
其他应收款	1,195	1,195
存货	9,970	9,970
固定资产	91,078	63,669
无形资产	35,288	12,411
<b>负债：</b>	<b>105,055</b>	<b>97,513</b>
短期借款	9,000	9,000
应付票据	5,790	5,790
应付账款	70,732	70,732
应付职工薪酬	12	12
应交税费	3,006	3,006
其他应付款	8,973	8,973
递延所得税负债	7,542	
<b>净资产</b>	<b>356,229</b>	<b>313,485</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	356,229	313,485

2. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

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	与原子公司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
唐山冀昌塑料制品有限公司			破产清算, 法院指定管理人	2023年3月	法院通知书	22,230	75%					
吉林冀东吉运			破产清算, 法院指	2023年10月	法院通	49,572	100%					

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
物流有限公司			定管理人		知书							

2. 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
辽宁金中新材料产业集团有限公司	辽宁省	1,800,000	50	2023年3月24日
金隅节能科技(天津)有限公司	天津市	100,000	100	2023年6月12日

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

注：2023年3月24日，本公司与新疆天山水泥股份有限公司合资设立辽宁金中新材料产业集团有限公司，注册资本18亿，本公司持股50%，实缴出资1亿元。根据章程约定，辽宁金中新材料产业集团有限公司董事会由5名董事组成，其中本公司提名3名，董事会表决时1人1票，公司的经营计划和投资方案经董事会表决过半数方可通过，故本公司可以控制该公司的经营和财务等相关活动，纳入合并财务报表范围。

### 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
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	中国建筑材料北京散装水泥有限公司	18,523	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	130,000	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌	水泥及水泥制品制造、销售	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

2023年01月01日至2023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			邑区				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	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	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任公司	150,000	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
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 and 销售; 设备维修; 相关技术咨询服务	61.00%		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
23	山东冀东胜滩建材有限公司	50,000	山东省寿光市羊口镇	山东省寿光市羊口镇	销售、建材、货物仓储	51.00%		通过设立或投资等方式取得
24	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
25	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
26	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	吉林省吉林市昌邑区	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



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
27	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
28	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
29	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
30	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	100.00%		通过设立或投资等方式取得
31	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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
32	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
33	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
34	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
35	清河县金隅冀东水泥有限公司	60,000	河北省清河县	河北省清河县	水泥生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
36	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
37	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、水泥及水泥制品生产、销售	75.00%		同一控制下企业合并取得
38	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
39	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
40	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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
41	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
42	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
43	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
44	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
45	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
46	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
47	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
48	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
49	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
50	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
51	冀东水泥滦州有限责	421,495	河北省滦县	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售,汽	67.59%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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				车运输服务			
52	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
53	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
54	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
55	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
56	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
57	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
58	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；与水泥相关的技术咨询、技术服务；石灰石开采、加工	100.00%		注1
59	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
60	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
61	张家口冀东水泥有限	63,139	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市	水泥的生产与销售、矿渣销售及	66.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
	责任公司			宣化区	矿渣超细粉的生产与销售			
62	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
63	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
64	四平金隅水泥有限公司	300,000	四平市	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	100.00%		注1
65	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
66	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
67	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
68	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
69	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
70	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
71	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
72	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、	100.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
	司				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			
73	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
74	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
75	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	100.00%		注1
76	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	60.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
					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;研石砖的生产与销售;固体(态)废弃物污染治理、危险废弃物处置等			
77	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
78	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
79	金隅冀东风翔环保科技有限公司	280,000	陕西省宝鸡市凤翔县	陕西省宝鸡市凤翔县	水泥、熟料及石灰石的生产、制造、销售	90.00%		注1
80	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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
81	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
82	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
83	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
84	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
85	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
86	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
87	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	100.00%		注1



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
88	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	产、销售；建筑用砂矿开采、销售 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
89	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
90	北京金谷智通绿链科技有限公司	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	85.00%		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

2023年01月01日至2023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	
91	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
92	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。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)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;机械设备租赁;水泥制品制造	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

2023年01月01日至2023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	
93	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	一般项目：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；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；轻质建筑材料制造；砼结构构件销售；砼结构构件制造；水泥制品销售；固体废物治理；建筑工程机械与设备租赁；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）。（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：建设工程施工；道路货物运输（不含危险货物）	51.00%		投资设立
94	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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
95	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	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属材料销售；木材销售；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新能源汽车整车销售；汽车新车销售；微型客车租赁经营服务；机械设备租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；智能车载设备销售；导航终端销售；专用设备修理；仪器仪表修理；装卸搬运；物联网技术服务；供应链管理服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；专业设计服务；会议及展览服务。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	100.00%		投资设立

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
96	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	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、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。	59.00%		投资设立
97	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	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新材料技术推广服务，新材料技术研发，以自有资金从事投资活动，企业总部管理，企业管理，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，砼结构构件销售，耐火材料销售，机械设备销售，电气设备销售，铸造用造型材料销售，电子产品销售，化工产品销售（不含许可类化工	50.00%		投资设立

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
					产品)，专用化学产品销售（不含危险化学品），家具销售，五金产品批发，招投标代理服务，会议及展览服务，机械设备租赁，租赁服务（不含许可类租赁服务），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，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），货物进出口，进出口代理，销售代理，国内贸易代理（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）			
98	金隅节能科技（天津）有限公司	100,000	天津市	天津市	一般项目：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。（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）	100.00%		投资设立
99	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	51.00%		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

2023年01月01日至2023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	
					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。（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）			

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

2023年01月01日至2023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%	-3,339	876	103,347
2	冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	-20,823	3,241	179,734
3	承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	-13,478		68,787



唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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	427,146	904,211	1,331,357	183,487	29,436	212,923	496,724	958,450	1,455,174	254,299	28,709	283,008
冀东水泥滦州有限责任公司	199,699	758,789	958,488	363,051	41,192	404,242	216,419	725,751	942,170	270,759	42,365	313,124
承德金隅水泥有限责任公司	194,647	748,559	943,206	452,821	31,806	484,628	271,373	784,423	1,055,796	477,753	32,461	510,214

(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	1,245,166	-43,237	-43,237	58,554	1,284,757	18,638	18,638	114,174
冀东水泥滦州有限责任公司	641,429	-64,249	-64,249	-6,573	854,977	24,278	24,278	-6,681
承德金隅水泥有限责任公司	612,112	-89,858	-89,858	71,498	851,013	84,806	84,806	41,229

## 唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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

1) 本公司于2023年10月8日与灵寿中山水泥集团有限公司签署《股权转让协议》，购买灵寿中山水泥集团有限公司持有的灵寿冀东水泥有限责任公司41%股权，本次收购后，本公司持有灵寿冀东水泥有限责任公司100%股权。根据《唐山冀东水泥股份有限公司拟收购股权所涉及的灵寿冀东水泥有限责任公司股东全部权益价值项目资产评估报告》，股权收购款为41,435千元，购买净资产份额为22,857千元，差额冲减资本公积18,578千元。

2) 本公司于2023年9月22日与唐山三友碱业(集团)有限公司、唐山三友矿山有限公司、唐山冀东水泥三友有限公司(标的公司)签署《唐山冀东水泥三友有限公司增资协议》，唐山三友矿山有限公司以土地使用权及地上建筑物向标的公司增资，增资金额12,962千元，其中，10,056千元作为注册资本，2,906千元作为资本公积，增资后唐山三友矿山有限公司对标的公司的持股比例由为2.76%，本公司对标的公司的持股比例由85.02%变更为82.68%。

#### (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	灵寿冀东水泥有限责任公司	唐山冀东水泥三友有限公司
非现金资产的公允价值	41,435	
购买成本/处置对价合计	41,435	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,857	1,477
差额	18,578	-1,477
其中：调整资本公积	-18,578	1,477
调整盈余公积		
调整未分配利润		

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 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
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司	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

2023年01月01日至2023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 (涇阳)水 泥有限公司	冀东海德堡 (扶风)水 泥有限公司	冀东海德堡 (涇阳)水 泥有限公司	冀东海德 堡(扶 风)水泥 有限公司
流动资产	239,918	157,758	299,923	186,472
其中: 现金和现金等价物	97,859	44,840	91,342	61,129
非流动资产	669,849	849,701	689,300	840,485
资产合计	909,767	1,007,459	989,223	1,026,957
流动负债	302,429	319,334	254,150	242,409
非流动负债	40,029	82,173	17,781	68,555
负债合计	342,458	401,507	271,931	310,964
净资产合计	567,309	605,952	717,292	715,993
其中: 少数股东权益		6,331		5,687
归属于母公司股东权益	567,309	599,621	717,292	710,305
按持股比例计算的净资产份额	283,655	288,478	358,646	341,728
对合营企业权益投资的账面价值	283,655	288,478	358,646	341,728
营业收入	854,207	854,424	1,267,653	1,121,135
财务费用	3,005	5,540	6,313	3,945
所得税费用	24,305	22,575	45,050	37,601
净利润	105,048	105,062	252,914	212,647
综合收益总额	105,048	105,062	252,914	212,647
本年度收到的来自合营企业的股利	127,500	103,437	185,000	165,980

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	金隅冀东(唐山)混凝土 环保科技集团有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环 保科技集团有限公司
流动资产	4,871,299	5,215,404
其中: 现金和现金等价物	1,391,754	1,099,567
非流动资产	1,646,730	1,769,036
资产合计	6,518,029	6,984,440
流动负债	4,647,839	5,199,193
非流动负债	229,675	261,886
负债合计	4,877,514	5,461,079
净资产合计	1,640,515	1,523,361
其中: 少数股东权益	63,311	70,028
归属于母公司股东权益	1,577,204	1,453,333

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
	金隅冀东(唐山)混凝土 环保科技集团有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环 保科技集团有限公司
按持股比例计算的净资产份额	473,161	436,000
对联营企业权益投资的账面价值	473,161	436,000
营业收入	4,723,383	4,532,817
财务费用	20,406	12,847
所得税费用	36,239	3,087
净利润	130,045	-147,723
综合收益总额	130,145	-147,723
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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	226,496	298,626
下列各项按持股比例计算的合计数(归属于本公司)		
--净利润	-62,130	-21,301
--其他综合收益		
--综合收益总额	-62,130	-21,301
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	223,146	216,029
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,141	-13,762
--其他综合收益	-16	
--综合收益总额	4,125	-13,762

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
金隅冀东凤翔环保科 技有限公司	中央大气污染防治资金	2,610	1年以内	2024年1月已收回
沁阳金隅冀东环保科 技有限公司	12月增值税返还	298	1年以内	2024年1月已收回
涿鹿金隅水泥有限公	资源综合利用增值税即征	4,554	1年以内	2024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

2023年01月01日至2023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
司	即退			
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	500	1年以内	2024年1月已收回
左权金隅水泥有限公司	省级数字经济发展专项资金-智能制造项目奖补	500	1年以内	2024年2月已收回
博爱金隅水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	968	1年以内	2024年1月已收回
阳泉冀东水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	832	1年以内	2024年1月已收回
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	6,490	1年以内	2024年1月已收回
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	2023年度第四批创A完成 企业奖补资金	2,380	1年以内	2024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	900	1年以内	预计2024年4月收 回
冀东水泥黑龙江有限 公司	企业稳产复产补助	273	1年以内	2024年2月已收回
赞皇金隅水泥有限公 司	资源综合利用增值税即征 即退	11,898	1年以内	2024年1月已收回
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	2024年1月已收回
<b>合计</b>		<b>32,204</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	462,893	100,024	60,332	3,452	499,133	资产相关
<b>合计</b>	<b>462,893</b>	<b>100,024</b>	<b>60,332</b>	<b>3,452</b>	<b>499,133</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	371,717	469,571
营业外收入		1,841
<b>合计</b>	<b>371,717</b>	<b>471,412</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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、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六)。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。

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。

#### 2. 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2023年12月31日,本公司带息敞口负债总额为1,857,026.90万元,其中固定利率工具592,643.70万元,利率区间为2.84%-4.75%(不含可转债票面利率1.2%);国有资本经营预算资金贷款48,431.00万元,利率为2.76%-3.48%;国开行政策贷款1,045.00万元,利率为1.2%;浮动利率工具为1,214,907.10万元,利率区间为2.58%-3.55%。

#### 3. 信用风险

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

于2023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。

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。

#### 4. 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	333,302				333,302
应收账款	2,093,667			772,547	2,866,214
其他应收款	297,275			530,589	827,864
其他权益工具投资				462,744	462,744
应收款项融资	612,154				612,154
应收利息	2,815				2,815



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,433,291				2,433,291
应付票据	390,472				390,472
应付账款	4,470,352	54,434	53,150	188,639	4,766,575
其他应付款	738,045		14,495	212,531	965,071
应付股利				787	787
应付利息	77,784				77,784
应付职工薪酬	34,556				34,556
长期借款		4,907,474	3,570,110		8,477,584
一年内到期的非流动负债	5,998,795				5,998,795
应付债券		1,998,608	1,649,983		3,648,591
长期应付款		97,918	72,105	40,686	210,709
长期应付职工薪酬		5,081	7,500	29,219	41,800

5. 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。

6. 汇率风险

本公司的主要经营业务均位于中国境内，且业务往来均采用人民币进行结算，主营业务方面产生汇率风险的概率很低。

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	458,948		3,796	462,744

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中: 权益工具投资	458,948		3,796	462,744
(三) 应收款项融资			612,154	612,154
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>458,948</b>		<b>615,950</b>	<b>1,074,898</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

2023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

##### (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

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

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
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	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
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	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
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
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
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
北京金隅砂浆有限公司	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
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
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
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
北京金隅涂料有限责任公司	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
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
冀东发展物流有限责任公司	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
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
天津天盈新型建材有限公司	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
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
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
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东日彰节能风机制造有限公司	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
金隅热加工唐山有限公司	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
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
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
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
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
天津市建筑材料集团(控股)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
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
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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅前景环保科技有限公司	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
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
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	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
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
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
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
唐山冀东物业服务服务有限公司	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
北京金隅大成物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
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其他企业
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	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
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
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业

(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

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>3,992</b>			<b>12,117</b>
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购设备备件或材料	2,785			
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购设备备件或材料	414			8,865

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	采购设备备件或材料	71			1,148
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购设备备件或材料	628			1,971
其他单位	采购设备备件或材料	94			133
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>1,691,469</b>			<b>1,388,118</b>
北京金隅通达耐火技术有限公司	采购设备备件或材料	170,292			207,241
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备备件或材料	172,047			79,089
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备备件或材料	688,345			820,150
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	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	4,586			4,554
北京金隅前景环保科技有限公司	采购设备备件或材料				130
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备备件或材料	1,526			2,320
北京金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	1,370			1,001
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			1,963
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	81,619			51,840
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备备件或材料	4,887			2,757
金隅热加工唐山有限公司	采购设备备件或材料	887			391
唐山盾石干粉建材有限责任公司	采购设备备件或材料	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	18,628			1,135
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	采购设备备件或材料	271			316
金隅电气（唐山）有限责任公司	采购设备备件或材料	17,081			10,302

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备备件或材料	50,996			53,465
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备备件或材料	439,756			149,887
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	727			200
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	采购设备备件或材料	130			237
冀东发展物流有限责任公司	采购设备备件或材料				117
冀东砂石骨料有限公司	采购设备备件或材料	45			372
北京金海燕物业管理有限公司	采购设备备件或材料				236
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	采购设备备件或材料				277
天津金隅宝辉砂浆有限公司	采购设备备件或材料	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	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	5,175			
北京金隅商贸有限公司	采购设备备件或材料	779			
其他单位	采购设备备件或材料	377			138
<b>合计</b>		<b>1,695,461</b>	<b>见注</b>		<b>1,400,235</b>

注：根据2023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2023年度日常关联交易预计的公告》，2023年度预计采购设备备件及材料总金额为1,610,000千元。本年本公司日常采购设备备件及材料金额为1,351,054千元，未超过获批交易额度。

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采购设备备件及材料金额为344,407千元，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

2023年01月01日至2023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) 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>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>1,118,288</b>	<b>1,270,017</b>
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	销售水泥、材料	988,239	1,135,868
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	12,512	31,424
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	27,495	32,114
大厂金隅涂料有限责任公司	销售水泥、材料	6,196	1,562
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	销售水泥、材料	3,275	3,588
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售水泥、材料	152	4,580
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售水泥、材料	8,306	8,197
唐山盾石干粉建材有限责任公司	销售水泥、材料	23,404	16,648
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售水泥、材料	328	96
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	1,997	2,655
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售水泥、材料	27,993	19,433
天津市天材伟业建筑材料有限公司	销售水泥、材料	13,495	11,183
天津天盈新型建材有限公司	销售水泥、材料	18	1,232
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥、材料	1,425	1,015
金隅电气(唐山)有限责任公司	销售水泥、材料	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	235
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥、材料	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	
其他单位	销售水泥、材料	265	187
<b>合营及联营企业</b>		<b>494,309</b>	<b>783,852</b>
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	45,055	112,307
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	210,939	300,095
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	231,054	369,922
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥、材料	865	
陕西金隅加气装配式部品有限公司	销售水泥、材料	2,699	
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售水泥、材料	3,697	1,528
<b>合计</b>		<b>1,612,597</b>	<b>2,053,869</b>



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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>10,437</b>			<b>5,188</b>
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	接受劳务	5,077			3,819
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	2,231			137
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	3,129			1,231
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	接受劳务				1
<b>母公司</b>					<b>94</b>
北京金隅集团股份有限公司	提供劳务				94
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>1,125,671</b>			<b>1,223,111</b>
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	接受劳务	53,497			60,666
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	371,985			291,491
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	337,334			457,296
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	999			3,041
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	接受劳务	1,847			2,750
北京建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	1,023			725
北京建总建筑安装工程有限责任公司	接受劳务	95			36
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	接受劳务	1,141			291
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	接受劳务				1,390
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	12,223			8,440
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	接受劳务	217			477
北京金隅涂料有限责任公司	接受劳务				3,525
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	3,506			3,117

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	74			3,651
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务				18
北京五湖四海人力资源有限公司	接受劳务	62			618
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务				3,624
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	114,354			146,183
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	7,133			6,419
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	854			1,043
天津天材新业资产管理有限公司	接受劳务	2,508			2,745
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	28,919			12,202
金隅电气(唐山)有限责任公司	接受劳务	2,583			9,653
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	15,356			42,212
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	10,316			8,647
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	接受劳务				479
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	接受劳务				1,058
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	接受劳务	2,121			1,908
北京金隅投资物业管理集团有限公司	接受劳务				1,981
北京金隅大成物业管理有限公司	接受劳务	431			358
北京环科环保技术有限公司	接受劳务	100			407
璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	接受劳务	19,283			21,405
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	接受劳务	30,835			37,585
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	接受劳务	33,545			36,922

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	接受劳务	56,923			47,702
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	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			
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	接受劳务	427			
其他单位	接受劳务	13,039			3,046
<b>合计</b>		<b>1,136,108</b>	<b>见注</b>		<b>1,228,393</b>

注:根据2023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2023年度日常关联交易预计的公告》,2023年度预计接受劳务总金额为978,000千元。本年本公司日常接受劳务金额为972,224千元,未超过获批交易额度。

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163,884千元,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>4,193</b>	<b>3,937</b>
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	669	526
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	2,316	1,757
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	883	585
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	154	163
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	171	906
<b>母公司</b>		<b>3,617</b>	<b>1,142</b>
北京金隅集团股份有限公司	提供劳务	3,617	1,142
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>147,649</b>	<b>221,860</b>
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	677	670
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务	1,142	1,930
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务		49
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务		110
金隅微观(沧州)化工有限公司	提供劳务		193
唐山盾石干粉建材有限责任公司	提供劳务	296	243
天津市天材伟业建筑材料有限公司	提供劳务	1,295	510

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	1,067	1,176
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	160	216
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	提供劳务	74,093	36,194
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	0	66
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	27,300	11,066
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	提供劳务	458	360
北京南苑嘉盛置业有限公司	提供劳务	38,294	167,626
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	提供劳务	1,296	
其他单位	提供劳务	1,571	1,451
<b>合计</b>		<b>155,459</b>	<b>226,939</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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>5,138</b>	<b>4,265</b>
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	冀东水泥璧山有限责任公司	土地	691	691
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	北京金隅北水环保科技有限公司	土地	1,294	1,359
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	95	29
唐山盾石干粉建材有限责任公司	唐山冀水物业服务有限公司	土地		591
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	天津金隅振兴环保科技有限公司	土地	840	833
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		151
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	611	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	
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋	857	
<b>合计</b>			<b>5,138</b>	<b>4,265</b>

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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>		<b>26,212</b>	<b>24,066</b>			<b>28,800</b>	<b>25,495</b>				
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	23,689	21,543			26,151	22,846				
<b>合营及联营企业</b>		<b>379</b>	<b>218</b>			<b>379</b>	<b>238</b>				
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	土地	21	106			21	116				
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	设备	358	112			358	122				
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>4,203</b>	<b>4,007</b>			<b>4,237</b>	<b>4,708</b>	<b>541</b>	<b>531</b>		<b>28,577</b>
北京建机资产经营有限公司	房屋	993	994			993	994				
北京市木材厂有限责任公司	房屋							497	472		28,564
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	361	423			379	444				
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	房屋	127	126			132	126				
北京市龙顺成中式家具有限公司	房屋		691				721				
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	房屋										

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
集团有限公司		344	157			361	652	44	59		13
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	844	1,067			882	1,116				
北京程远置业有限公司	房屋	710	549			666	655				
冀东发展集团有限责任公司	土地	824				824					
<b>合计</b>		<b>30,794</b>	<b>28,291</b>			<b>33,416</b>	<b>30,441</b>	<b>541</b>	<b>531</b>		<b>28,577</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

2023年01月01日至2023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) 本公司接受金隅集团担保

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
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,420,000	2019年10月28日	2024年10月28日	否
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	500,000	2019年3月23日	2024年3月14日	否
<b>合计</b>		<b>1,920,000</b>			

注:本公司于2019年发行的1,420,000千元公司债券和存续的500,000千元中长期借款均由金隅集团提供担保。

#### (2) 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	15,000	2023年5月30日	2024年5月29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	2023年7月10日	2024年7月9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	2023年10月27日	2024年10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	25,000	2023年11月27日	2024年11月23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	2023年12月15日	2024年12月15日	否
<b>合计</b>		<b>70,000</b>			

#### (3) 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	借款	2023年11月9日	2024年12月15日	否
唐山冀东启新水泥有限公司	50,000	借款	2023年11月24日	2024年11月24日	否
沈阳冀东水泥有限公司	1,500	银行承兑	2023年9月4日	2024年3月4日	否
沈阳冀东水泥有限公司	2,000	银行承兑	2023年12月13日	2024年6月13日	否
阳泉冀东水泥有限责任公司	30,000	借款	2023年11月3日	2024年11月2日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	65,000	借款	2023年5月19日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	15,000	借款	2023年8月29日	2028年5月19日	否
冀东水泥壁山有限责任公司	3,322	信用证	2023年2月9日	2024年2月7日	否
冀东水泥壁山有限责任公司	7,796	信用证	2023年8月10日	2024年2月16日	否
冀东水泥壁山有限责任公司	10,953	信用证	2023年9月8日	2024年3月11日	否
冀东水泥壁山有限责任公司	7,170	信用证	2023年10月10日	2024年4月11日	否
冀东水泥壁山有限责任公司	4,651	信用证	2023年11月10日	2024年5月11日	否



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	5,280	信用证	2023年12月7日	2024年6月14日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	3,152	信用证	2023年12月22日	2024年6月14日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	4,156	信用证	2023年8月8日	2024年2月8日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	6,378	信用证	2023年9月11日	2024年3月11日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	7,773	信用证	2023年10月11日	2024年4月11日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	4,260	信用证	2023年11月11日	2024年5月11日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	4,436	信用证	2023年12月12日	2024年6月12日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	4,455	信用证	2023年2月9日	2024年2月7日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	3,768	履约保函	2022年10月12日	2024年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	162	履约保函	2022年11月9日	2024年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	3,419	履约保函	2023年6月6日	2024年6月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,739	履约保函	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	履约保函	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	履约保函	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	1,310	履约保函	2023年7月18日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,033	履约保函	2023年7月18日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,022	履约保函	2023年7月18日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,022	履约保函	2023年7月18日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	619	履约保函	2023年7月24日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	415	履约保函	2023年7月24日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	187	履约保函	2023年7月24日	2024年6月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	4,968	履约保函	2023年7月24日	2024年7月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	2,206	履约保函	2023年8月24日	2024年8月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	2,206	履约保函	2023年8月24日	2024年8月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,000	履约保函	2023年8月24日	2025年8月13日	否
<b>合计</b>	<b>329,375</b>				

注：本公司为子公司担保金额为329,375千元，其中210,000千元为子公司提供借款担保，3,500千元为子公司开立银行承兑提供担保，73,782千元为子公司提供信用证担保，42,093千元为子公司提供保函担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	偿还金额	利息支出	利率区间
<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%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	拆入金额	偿还金额	利息支出	利率区间
<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>2022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	1,590,510	854,400	33,473	2.70%-3.48%
<b>向其他企业借入</b>				
北京金隅集团股份有限公司	1,545,000	930,000	35,098	1.20%-3.48%

2023年,本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据380,112千元,支付利息1,209千元,贴现利息区间为1.22%-1.85%。

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	2023年利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	1,490,000	2019年1月17日- 2020年6月29日	60个月	4.10%-4.75%	25,946.45

6. 关联方存款

金融机构名称	2023年度余额	2022年度余额	2023年利息收入	2022年利息收入
北京金隅财务有限公司	4,289,496	5,350,517	77,624	56,501
<b>合计</b>	<b>4,289,496</b>	<b>5,350,517</b>	<b>77,624</b>	<b>56,501</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0.455%-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	8,387	13,650

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	85,141	606,254	391,909	299,486

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	<b>合营及联营企业</b>	<b>5,678</b>		<b>8,760</b>		
	鞍山冀东水泥有限责任公司	2,610		7,591		
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	367		295		
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,412		874		
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	1,100				
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	189				
	<b>母公司</b>			<b>500</b>		
	北京金隅集团股份有限公司			500		
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>411,592</b>	<b>11,803.00</b>	<b>569,204</b>		
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	341,898	11,803.00	536,959		
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	100		310		
	金隅电气(唐山)有限责任公司	993				
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	5,402		737		
	北京建筑材料科学研究总院有限公司			1,189		
	北京金隅砂浆有限公司	1,285		1,864		
	北京南苑嘉盛置业有限公司	60,026		26,964		
	唐山冀东装备工程股份有限公司	100		70		
	其他单位	1,788		1,111		
	应收票据	<b>合营及联营企业</b>	<b>6,306</b>		<b>52,565</b>	
		鞍山冀东水泥有限责任公司			9,000	
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司		660		1,500		
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司		5,646		41,365		
冀东水泥扶风运输有限责任公司				200		
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司				500		
<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>260,116</b>		<b>153,948</b>		
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司		225,355		117,486		
唐山盾石建筑工程有限责任公司		1,000		100		
唐山冀东机电设备有限公司		7,166		8,050		
北京金隅加气混凝土有限责任公司		3,700		4,000		
唐山盾石干粉建材有限责任公司				500		
天津金隅宝辉砂浆有限公司		6,169		12,432		
天津市天材伟业建筑材料有限公司		40		8,280		
北京金隅砂浆有限公司		7,734		3,000		
冀东发展集团河北矿山工程有限公司		8,935		100		
唐山冀东发展机械设备制造有限公司		17				
其他应收款	<b>合营及联营企业</b>	<b>830</b>		<b>741</b>		
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	330		500		
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	250		210		

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	220			
	其他单位	30		31	
	<b>母公司</b>	<b>582</b>		<b>582</b>	
	北京金隅集团股份有限公司	582		582	
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>333</b>		<b>2,785</b>	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	40			
	北京金隅财务有限公司			2,700	
	唐山冀东机电设备有限公司			65	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	180			
	北京建机资产经营有限公司	100			
	其他单位	13		20	
<b>应收利息</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>2,815</b>		<b>2,234</b>	
	北京金隅财务有限公司	2,815		2,234	
<b>预付账款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>8,071</b>		<b>9,402</b>	
	鞍山冀东水泥有限责任公司			127	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	550			
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	7,521		9,268	
	其他单位			7	
	<b>母公司</b>	<b>3,604</b>		<b>2,136</b>	
	北京金隅集团股份有限公司	3,604		2,136	
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>137,404</b>		<b>522,165</b>	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	1,865			
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	18,828		21,566	
	金隅电气(唐山)有限责任公司	2,515		3,440	
	唐山冀东机电设备有限公司	687		10,018	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	16,690		371,584	
	北京建都设计研究院有限责任公司	100		540	
	北京建机资产经营有限公司			100	
	北京金隅通达耐火技术有限公司	71,141		86,792	
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	993		2,849	
	冀东发展集团国际贸易有限公司			71	
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	19,000		23,782	
	冀东日彰节能风机制造有限公司			342	
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	4,538		840	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	561			
	唐山启新水泥工业博物馆	189			
	其他单位	297		241	
<b>合计</b>		<b>837,331</b>	<b>11,803.00</b>	<b>1,325,022</b>	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
<b>应付账款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>580</b>	<b>3</b>
	冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	551	
	其他单位	29	3
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>497,304</b>	<b>391,619</b>
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	127,158	90,160
	金隅热加工唐山有限公司	386	586
	金隅电气（唐山）有限责任公司	8,509	7,611
	唐山冀东机电设备有限公司	121,098	71,905
	唐山冀东装备工程股份有限公司	43,645	55,833
	威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司	1,784	2,990
	北京建都设计研究院有限责任公司	9,160	14,971
	北京建筑材料检验研究院股份有限公司	351	94
	北京建总建筑安装工程有限公司	29	371
	北京金隅水泥环保工程技术有限公司		69
	北京金隅天坛家具股份有限公司	1	13
	北京金隅通达耐火技术有限公司	3,131	2,940
	北京金隅涂料有限责任公司	594	964
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	66	606
	北京通达耐火工程技术有限公司	254	254
	大厂金隅涂料有限责任公司	92	452
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	95,837	39,540
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	56,645	51,083
	冀东发展集团有限责任公司	0	30,000
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	4,348	
	冀东日彰节能风机制造有限公司	2,141	1,618
	金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司	60	349
	北京金隅砂浆有限公司	2,186	
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	7,284	110
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	11,762	7,042
	天津市建筑材料集团（控股）有限公司		9,956
	金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	44	42
	天津天材新业资产管理有限公司		370
	北京环科环保技术有限公司		312
	北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司		495
	河北省绿色建材产品质量检测有限公司	289	484
	其他单位	450	399
<b>其他应付款</b>	<b>母公司</b>	<b>172,319</b>	<b>688,295</b>
	北京金隅集团股份有限公司	172,319	688,295
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>21,249</b>	<b>19,604</b>
	北京建都设计研究院有限责任公司	1,224	1,420

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
	北京金隅涂料有限责任公司	122	142
	北京市建筑装饰设计工程有限公司		
	北京通达耐火工程技术有限公司	15	
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	1,636	1,398
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	6,839	4,740
	冀东发展集团有限责任公司		1,613
	冀东日彰节能风机制造有限公司	15	52
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	3,945	3,652
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	4,473	4,242
	金隅电气(唐山)有限责任公司	256	424
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	34	10
	唐山冀东机电设备有限公司	4	1,345
	唐山冀东装备工程股份有限公司	2,085	
	其他单位	601	566
<b>合同负债</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>460</b>	<b>2,888</b>
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	282	1,092
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	178	1,165
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司		154
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司		477
	<b>母公司</b>		<b>2,566</b>
	北京金隅集团股份有限公司		2,566
	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>60,478</b>	<b>50,292</b>
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	58,173	44,260
	北京金隅砂浆有限公司	386	28
	冀东发展集团国际贸易有限公司		138
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	457	314
	天津市天材伟业建筑材料有限公司	89	4,560
	其他单位	1,373	992
<b>应付利息</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>384</b>	<b>964</b>
	北京金隅财务有限公司	384	964
<b>短期借款</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>659,950</b>	<b>990,510</b>
	北京金隅财务有限公司	659,950	990,510
<b>长期借款</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>		<b>198,750</b>
	北京金隅财务有限公司		198,750
<b>长期应付款</b>	<b>受同一母公司控制的其他企业</b>	<b>37,501</b>	<b>272,963</b>
	金隅融资租赁有限公司	37,501	272,963
<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>235,334</b>	<b>641,472</b>
	金隅融资租赁有限公司	235,334	441,222
	北京金隅财务有限公司		200,250
<b>合计</b>		<b>1,685,559</b>	<b>3,259,926</b>

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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)

### 十三、 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司尚有已签订但未支付的大额合同283,771千元，全部为本期承诺但尚未履行完毕的支出，为新型醇胺及绿色新材料产业化项目、年产120万吨水泥粉磨示范项目、10万吨/年二氧化碳捕集封存及资源化利用科技示范项目和骨料机制砂生产线项目，预计在2024年履行支付义务。除上述承诺事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他重要承诺事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

无

### 十五、 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	57,370	11,315
减：商业承兑汇票坏账准备	1,540	268
合计	55,830	11,047

##### (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	103,404	33,659
合计	103,404	33,659

#### 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	63,465	19.52%	63,465	100.00%	64,713	13.24%	64,713	100.00%
其中：1) 单项金额重大并单项确认坏账准	56,560	17.40%	56,560	100.00%	57,803	11.82%	57,803	100.00%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
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	6,905	2.12%	6,905	100.00%	6,910	1.41%	6,910	100.00%
按组合计提坏账准备	<b>261,667</b>	<b>80.48%</b>	<b>90,483</b>	<b>34.58%</b>	<b>424,224</b>	<b>86.76%</b>	<b>98,853</b>	<b>23.30%</b>
其中: 1) 账龄组合	115,404	35.49%	90,483	78.41%	172,462	35.27%	98,853	57.32%
2) 关联方组合	146,263	44.99%			251,762	51.49%		
<b>合计</b>	<b>325,132</b>	<b>100.00%</b>	<b>153,948</b>	<b>47.35%</b>	<b>488,937</b>	<b>100.00%</b>	<b>163,566</b>	<b>33.45%</b>

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	57,803	57,803	56,560	56,560	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>57,803</b>	<b>57,803</b>	<b>56,560</b>	<b>56,560</b>		

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	20,698	808	4%
1-2 年	5,736	1,262	22%
2-3 年	1,505	948	63%
4 年以上	87,465	87,465	100%
<b>合计</b>	<b>115,404</b>	<b>90,483</b>	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况(本公司无合同资产)

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
金隅冀东(唐山)混凝土环 保科技集团有限公司	125,045	0-5 年及 5 年以上	38.46%	
单位 1	56,560	5 年以上	17.40%	56,560
单位 13	17,359	5 年以上	5.34%	17,359
单位 14	16,333	5 年以上	5.02%	16,333
单位 15	13,418	5 年以上	4.13%	13,418
<b>合计</b>	<b>228,715</b>		<b>70.35%</b>	<b>103,670</b>



唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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. 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	86,603	322,950
<b>合计</b>	<b>86,603</b>	<b>322,950</b>

(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	296,177	4,700
<b>合计</b>	<b>296,177</b>	<b>4,700</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,546	1,501
其他应收款	19,827,945	20,876,944
<b>合计</b>	<b>19,829,491</b>	<b>20,878,445</b>

(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	146,751	178,416
押金、保证金、备用金	112,038	3,055
单位往来款	137,679	105,246
关联方款项	19,691,038	20,777,643
其他	3,741	43,747
<b>合计</b>	<b>20,091,247</b>	<b>21,108,107</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	278,818	1.39%	254,247	91.19%	278,022	1.32%	221,786	79.77%
其中：1)单项金额重大并单项确认坏账准备的应收账款	263,115	1.31%	238,544	90.66%	274,409	1.30%	218,173	79.51%
2)单项金额不重大并单项确认坏账准备	15,703	0.08%	15,703	100.00%	3,613	0.02%	3,613	100.00%

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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
备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 其他应收款：								
账龄组合	9,353	0.06%	9,055	96.81%	49,387	0.24%	9,377	18.99%
关联方组合	19,691,038	98.01%		0.00%	20,777,643	98.43%		0.00%
保证金和备用金组合	112,038	0.55%		0.00%	3,055	0.01%		0.00%
组合小计	19,812,429	98.61%	9,055	0.05%	20,830,085	98.68%	9,377	0.05%
合计	20,091,247	100.00%	263,302	1.31%	21,108,107	100.00%	231,163	1.10%

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	131,419	75,183	99,754	75,183	75.37%	预计部分无法收回
单位1	92,990	92,990	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
吉林冀东吉运物流有限公司			21,655	21,655	100.00%	预计无法收回
合计	274,409	218,173	263,115	238,544		

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	96	1	1%
1-2年	41	5	12%
2-3年	96	42	44%
3-4年	392	279	71%
4年以上	8,728	8,728	100%
合计	9,353	9,055	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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) 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
山西金隅冀东环保科技有限公司	内部借款及利息	1,141,010	1年以内	5.68%	
冀东水泥磐石有限责任公司	内部借款及利息	1,123,104	0-3年	5.59%	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	内部借款及利息	1,071,067	0-2年	5.33%	
冀东水泥黑龙江有限公司	内部借款及利息	1,001,093	0-3年	4.98%	
冀东水泥铜川有限公司	内部借款及利息	963,409	0-4年	4.80%	
<b>合计</b>		<b>5,299,683</b>		<b>26.38%</b>	

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	33,215,374	57,676	33,157,697	31,340,639	57,676	31,282,963
对联营、合营企业投资	1,293,896		1,293,896	1,457,550		1,457,550
<b>合计</b>	<b>34,509,270</b>	<b>57,676</b>	<b>34,451,593</b>	<b>32,798,189</b>	<b>57,676</b>	<b>32,740,513</b>

(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		
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	50,000						50,000	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		
沿海经贸有限公司								
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	302,000		488,000				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	24,982		40,000				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	
米脂冀东水泥有限公司	97,600						97,600	
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	647,879		631,495				1,279,374	
清河县金隅冀东水泥有限公司	52,818						52,818	
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	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	76,700						76,700	
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	32,884	15,116					32,884	15,116
阳泉冀东物流贸易	30,000						30,000	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		
有限公司								
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	
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	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		
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	
金隅冀东涇阳新材料有限公司	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	
冀东水泥涿州有限责任公司	379,107						379,107	
冀东水泥磐石有限责任公司	1,090,491						1,090,491	
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	
涿水金隅冀东环保科技有限公司	564,850						564,850	
涿水京涿建材有限责任公司	15,074						15,074	
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	120,183		41,435				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	40,000						40,000	

## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		
科技有限公司								
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	448,218	23,674	75,000				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	825,327		109,100				934,427	
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	460,293		80,000				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	
天津金石智联科技有限公司	50,000						50,000	
承德承金环保科技有限公司	1,770		33,630				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)	25,500						25,500	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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		
混凝土有限公司								
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	
唐山冀昌塑料制品有限公司	4,444					4,444		
吉林冀东吉运物流有限公司	16,000					16,000		
<b>合计</b>	<b>31,282,963</b>	<b>57,676</b>	<b>1,895,178</b>			<b>20,444</b>	<b>33,157,697</b>	<b>57,676</b>



## 唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2023年01月01日至2023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	341,728				50,188		-1	103,437				288,478	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	358,646				52,474		35	127,500				283,655	
鞍山冀东水泥有限责任公司	163,692				-51,675							112,017	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	134,934				-10,455			10,000				114,479	
<b>二、联营企业</b>													
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	436,000				37,054	30	78					473,162	
唐山冀东机电设备有限公司	21,487				4,597	-16		4,990				21,078	
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,063				-36							1,027	
<b>合计</b>	<b>1,457,550</b>				<b>82,147</b>	<b>14</b>	<b>112</b>	<b>245,927</b>				<b>1,293,896</b>	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2022年01月01日至2022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	10,088,243	13,222,144
其他业务收入	16,708	24,118
<b>合计</b>	<b>10,104,951</b>	<b>13,246,262</b>
主营业务成本	9,867,436	12,730,344
其他业务成本	6,591	11,295
<b>合计</b>	<b>9,874,027</b>	<b>12,741,639</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	2,765,550	2,592,317	3,487,989	3,172,812
熟料	459,540	471,391	915,450	857,865
煤炭销售	6,796,640	6,732,208	8,806,889	8,671,145
其他	66,513	71,520	11,816	28,522
<b>合计</b>	<b>10,088,243</b>	<b>9,867,436</b>	<b>13,222,144</b>	<b>12,730,344</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	1,571,917	2,623,578
权益法核算的长期股权投资收益	82,147	153,962
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	297	511
<b>合计</b>	<b>1,654,361</b>	<b>2,778,051</b>

十六、 财务报告批准

本财务报告于2024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

2023年01月01日至2023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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,559	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	146,307	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,533	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,922	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,923	
小计	215,126	
减：所得税影响额	50,245	
少数股东权益影响额（税后）	7,655	
合计	157,226	—

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注  
2023年01月01日至2023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2023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	-5.09%	-0.564	-0.518
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-5.63%	-0.623	-0.574



唐山冀东水泥股份有限公司

二〇二四年三月二十六日