

唐山冀东水泥股份有限公司
备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
— 备考合并财务报表	1
— 备考合并资产负债表	2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-104



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

审阅报告

XYZH/2021BJAS10586

唐山冀东水泥股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称冀东水泥）按照附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括2020年12月31日、2021年2月28日的备考合并资产负债表，2020年度、2021年1-2月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注（以下统称“备考财务报表”），备考财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信后附备考财务报表在所有重大方面没有按照附注三所述编制基础编制，未能公允反映贵公司2020年12月31日、2021年2月28日的备考合并财务状况以及2020年度、2021年1-2月的备考合并经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注，本报告所附备考财务报表是根据本备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，该报表所列数据和信息不构成贵公司本次资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。本报告仅专门就该等备考财务报表而出具，仅限于贵公司本次资产重组之用途使用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

(本页无正文，为信永中和会计师事务所《唐山冀东水泥股份有限公司备考财务报表审阅报告》之签字盖章页)



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



中国 北京

二〇二一年六月二十五日

唐山冀东水泥股份有限公司

备考合并资产负债表

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	2021年2月28日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,018,261,594.91	5,896,553,283.87
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	六、2	338,988,528.28	217,498,999.83
应收账款	六、3	1,514,496,036.24	1,972,242,331.26
应收款项融资	六、4	2,480,271,755.27	3,177,500,168.25
预付款项	六、5	1,142,264,731.93	1,133,767,612.78
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	六、6	461,910,259.25	483,270,231.79
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	六、7	3,477,726,380.15	2,706,984,382.83
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	六、8	417,159,685.39	380,817,612.22
流动资产合计		15,851,078,971.42	15,968,634,622.83
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	1,751,299,460.15	1,779,610,480.34
其他权益工具投资	六、10	318,436,433.39	340,964,889.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	31,056,705,651.98	31,336,985,990.22
在建工程	六、12	1,650,271,118.09	1,519,562,336.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	231,451,529.03	233,669,061.01
无形资产	六、14	5,366,599,648.92	5,384,359,363.11
开发支出		-	
商誉	六、15	311,019,966.70	311,019,966.70
长期待摊费用	六、16	1,204,534,546.66	1,202,271,788.40
递延所得税资产	六、18	811,716,442.45	711,525,960.04
其他非流动资产	六、19	159,085,066.71	158,694,911.05
非流动资产合计		42,861,119,864.08	42,978,664,747.34
资产总计		58,712,198,835.50	58,947,299,370.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



唐山冀东水泥股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

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	2021年2月28日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	2,785,013,446.27	2,345,893,596.66
应付票据	六、21	266,726,908.00	317,427,596.69
应付账款	六、22	3,511,394,010.58	3,974,704,809.76
预收款项			
合同负债	六、23	955,424,107.29	834,474,731.30
应付职工薪酬	六、24	78,504,421.04	154,047,227.67
应交税费	六、25	218,125,346.98	667,596,993.65
其他应付款	六、26	2,923,311,005.44	1,903,595,090.48
其中：应付利息	六、26	168,497,141.36	110,357,378.94
应付股利		260,916,131.61	5,248,131.61
一年内到期的非流动负债	六、27	1,753,730,387.17	1,573,591,950.79
其他流动负债	六、28	1,215,612,557.19	1,992,513,387.33
流动负债合计		13,707,842,189.96	13,763,845,384.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	5,056,880,000.00	4,389,280,000.00
应付债券	六、30	5,852,709,474.02	5,836,509,724.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	72,184,166.39	76,479,854.36
长期应付款	六、32	1,445,656,447.29	1,435,079,048.01
长期应付职工薪酬		11,662,181.66	11,714,938.31
预计负债	六、33	574,857,162.79	575,737,863.71
递延收益	六、34	474,921,019.16	484,316,534.20
递延所得税负债	六、18	219,069,342.00	224,965,355.43
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		13,707,939,793.31	13,034,083,318.74
负 债 合 计		27,415,781,983.27	26,797,928,703.07
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	六、35	29,767,352,422.15	30,265,575,545.17
少数股东权益	六、36	1,529,064,430.08	1,883,795,121.93
股东权益合计		31,296,416,852.23	32,149,370,667.10
负债和股东权益总计		58,712,198,835.50	58,947,299,370.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



唐山冀东水泥股份有限公司

备考合并利润表

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	2021年1-2月	2020年度
一、营业总收入	六、37	2,307,034,777.49	35,479,631,343.47
其中：营业收入	六、37	2,307,034,777.49	35,479,631,343.47
二、营业总成本	六、37	2,882,096,955.76	29,787,387,081.06
其中：营业成本	六、37	1,795,348,213.92	23,056,549,569.20
税金及附加	六、38	48,624,835.91	518,173,483.50
销售费用	六、39	163,884,071.59	1,399,168,821.89
管理费用	六、40	734,899,485.18	3,830,608,047.17
研发费用	六、41	17,364,590.65	97,194,367.77
财务费用	六、42	121,975,758.51	885,692,791.53
其中：利息费用		122,110,568.09	976,326,876.46
利息收入		709,332.07	97,809,636.09
加：其他收益	六、43	35,726,851.26	695,294,597.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-28,230,388.20	439,746,171.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,230,388.20	430,409,859.56
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）	六、45	17,752,689.41	-41,493,900.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-10,416,175.58	-31,564,999.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-1,471,597.72	1,144,066.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-561,700,799.10	6,755,370,198.50
加：营业外收入	六、48	2,385,288.46	88,245,909.50
减：营业外支出	六、49	8,339,836.37	90,885,846.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-567,655,347.01	6,752,730,261.89
减：所得税费用	六、50	-76,747,499.36	1,569,057,756.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-490,907,847.65	5,183,672,505.78
（一）按经营持续性分类		-490,907,847.65	5,183,672,505.78
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-490,907,847.65	5,183,672,505.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-490,907,847.65	5,183,672,505.78
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-446,727,639.38	4,936,728,743.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,180,208.27	246,943,762.30
六、其他综合收益的税后净额		-17,184,969.81	-6,611,706.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,184,969.81	-6,611,706.42
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-17,104,337.82	-6,880,484.97
（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		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-17,104,337.82	-6,880,484.97
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-80,631.99	268,778.55
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-80,631.99	268,778.55
（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		-	-
（二）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		-508,092,817.46	5,177,060,799.36
归属于母公司股东的综合收益总额		-463,912,609.19	4,930,117,037.06
归属于少数股东的综合收益总额		-44,180,208.27	246,943,762.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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32,360.14万元。

1996年5月30日本公司发行社会公众股6,000.00万股(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2021年2月28日,本公司总股本为134,752.29万股。其中有限售条件股30.88万股,占总股本的0.02%;无限售条件股134,721.41万股,占总股本的99.98%。本公司于2016年11月3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。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。

本公司的职能管理部门包括水泥市场营销管理中心、物资供应管理中心、生产运营管理中心、智能与信息化中心、环境与安全管理部、党委行政办公室、董事会秘书室、财务资金部、审计部等。

二、 本次重组方案

根据本公司吸收合并金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司并募集配套资金暨关联交易预案,本次拟通过向北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)发行股份的方式,购买其所持金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司(以下简称合资公司)47.09%的股权并吸收合并合资公司。本次吸收合并完成后,本公司将承继及承接合资公司的全部资产、负债、人员、业务、合同及其他一切权利与义务,合资公司将注销法人资格。北京天健兴业资产评估有限公司已对上述拟收购股权以2021年2月28日为基准日进行评估,并出具天兴评报字[2021]第0642号评估报告,依据评估报告,该部分股权的评估值为2,893,040.38万元,交易双方以此为交易对价。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 备考财务报表编制基础

1. 本备考财务报表为满足本公司本次重组的目的而编制,根据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15号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,需对本公司吸收合并合资公司后架构的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表(合并资产负债表及合并利润表)。

本备考合并财务报表假设本次吸收合并相关的前提条件和程序已经完成,相关方案已经完成,上述架构于2020年1月1日业已存在。按照重组完成后各股东对子公司的持股比例分别计算2020年12月31日及2021年2月28日的归属于母公司股东权益及少数股东权益,以及2020年度及2021年1-2月归属于母公司所有者的净利润及少数股东损益。

2. 基于本报告的使用目的考虑,本次只按重组完成后股权结构备考合并资产负债表和合并利润表。在备考合并资产负债表时对股东权益列示权益总额(即净资产),不区分股东权益具体明细项目,并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。备考期间合资公司的股利分配按重组完成后股权结构进行。

3. 本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出,以及执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

4. 在上述假设框架下,本公司备考合并财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)及附注四所述主要会计政策和会计估计编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

7. 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;
- (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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,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
应收账款3	正常银行未达账项组合

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

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

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

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

12. 合同成本

(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,不属于其他企业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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线计提法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40年	3-5	3.88-2.38

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销

15. 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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40年	3-5	2.38-4.75
2	机器设备	15年	3-5	6.33-6.47
3	运输设备	6-10年	3-5	9.50-16.17
4	办公设备	5年	3-5	19.00-19.40

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

19. 无形资产

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 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。

22. 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。

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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

28. 收入

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

(1) 销售商品合同

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) 提供服务合同

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

29. 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。

30. 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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

31. 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,具体见本附注六、18和本附注六、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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司按照本附注六、28 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, 按照本附注六、10 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。

32. 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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 第一、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 第二、出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本公司是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外, 各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

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

35. 报告期会计政策变更及影响

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2021年1-2月税率	2020年税率
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、 16%/13%/10%/9%/6% 2、3%/5%	1、 16%/13%/10%/9%/6% 2、2%/3%/5%
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	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	1.2%/12%	
资源税	石灰石销售额/从量计征	6%、2元/2.5元/3元 /3.5元/10元/吨	5%/6%、10元/2.5元 /2元/3元/吨
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	0.95-12元/当量	

2. 税收优惠

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2020年-2021年2月企业所得税优惠政策

1) 根据财税[2011]58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》,包头冀东水泥有限公司、内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、金隅冀东凤翔环保科技有限公司、陕西冀东物流服务有限公司、米脂冀东水泥有限公司、冀东水泥铜川有限公司征得主管税务机关同意2020年-2021年2月减按15%的税率缴纳企业所得税。

2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款,北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京生态岛科技有限责任公司、北京金隅北水环保科技有限公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、吉林金隅冀东环保科技有限公司、北京金隅疏水环保科技有限公司、陵川金隅冀东环保科技有限公司、北京金隅水泥节能科技有限公司、冀东海天水泥闻喜有限责任公司、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、唐山市盾石信息技术有限公司征得主管税务机关同意2020年-2021年2月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。

3) 根据中华人民共和国国务院令[2007]512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关政策,本公司符合条件的环境保护、节能节水项目,包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

经各公司申报,税务局备案,2020年-2021年2月享受上述三免三减半税收优惠政策的企业如下:

单位名称	2021年1-2月	2020年
承德金隅水泥有限责任公司	√	√
涿鹿金隅水泥有限公司		√
陵川金隅冀东环保科技有限公司	√	√
吉林金隅冀东环保科技有限公司	√	√
广灵金隅水泥有限公司	√	√
涞水金隅冀东环保科技有限公司	√	√
曲阳金隅水泥有限公司	√	√

(2) 2020年-2021年2月增值税优惠政策

根据财税(2015)78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》相关政策,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中废渣比例不低于20%,其他水泥、水泥熟料的原料中废渣比例不低于40%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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财税(2015)78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》相关政策,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。

根据财税(2011)100号《关于软件产品增值税政策的通知》相关政策,本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。

六、 备考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,“期初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年2月28日,“本期”系指2021年1月1日至2月28日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
现金	2,710.00	200.00
银行存款	5,597,768,116.63	5,598,792,830.35
其他货币资金	420,490,768.28	297,760,253.52
合计	6,018,261,594.91	5,896,553,283.87

注1:期末其他货币资金主要为承兑汇票保证金、履约保证金等。

注2:期末存放关联公司北京金隅财务有限公司款项为389,497.11万元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
商业承兑汇票	344,716,013.41	222,768,923.12
减:商业承兑汇票预期信用损失	5,727,485.13	5,269,923.29
合计	338,988,528.28	217,498,999.83

注1:2021年2月28日应收票据期末余额较2020年12月31日增加12,194.71万元,增幅54.74%,主要是收到以票据结算方式增加所致。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2021年2月28日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	2021年2月28日 终止确认金额	2021年2月28日 未终止确认金额
商业承兑汇票		48,091,709.16
应收北京金隅财务有限公司承兑的票据	54,124,318.06	
合计	54,124,318.06	48,091,709.16

(3) 应收票据预期信用损失

类别	2021年2月28日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提预期信用损失	344,716,013.41	100.00%			344,716,013.41
其中:与关联方相关的商业承兑汇票	201,028,885.11	58.32%			201,028,885.11
其他商业承兑汇票	143,687,128.30	41.68%	5,727,485.13	4.00%	137,959,643.17
合计	344,716,013.41	100.00%	5,727,485.13	1.66%	338,988,528.28

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

	2021年2月28日			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例
单项确认预期信用损失的应收账款	115,783,713.01	5.34%	98,194,841.01	84.81%
按组合计提预期信用损失的应收账款:	2,050,654,984.30	94.66%	553,747,820.06	27.00%
1) 账龄组合	1,399,739,321.85	64.61%	553,747,820.06	39.56%
2) 关联方组合	650,915,662.45	30.05%		
组合小计	2,050,654,984.30	94.66%	553,747,820.06	27.00%
合计	2,166,438,697.31	100.00%	651,942,661.07	30.09%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例
单项确认预期信用损失的应收账款	115,783,713.01	4.38%	98,194,841.01	84.81%
按组合确认预期信用损失的应收账款:	2,528,042,817.51	95.62%	573,389,358.25	22.68%
1) 账龄组合	1,630,808,046.35	61.68%	573,389,358.25	35.16%
2) 关联方组合	897,234,771.16	33.94%		
组合小计	2,528,042,817.51	95.62%	573,389,358.25	22.68%
合计	2,643,826,530.52	100.00%	671,584,199.26	25.40%

1) 2021年2月28日单项确认预期信用损失的应收账款

单位名称	2021年2月28日			
	账面余额	预期信用损失	计提比例	计提理由
唐山冀东灰剑水泥有限公司	78,697,034.78	78,697,034.78	100.00%	见注1
天津生态城环保有限公司	17,588,872.00			持有可抵账资产,已签署抵账协议,预期不存在损失
河北峰标建材有限公司	8,104,515.57	8,104,515.57	100.00%	预计无法收回
兴城市鑫天贸易有限公司	7,174,000.00	7,174,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛山铝水泥有限公司	4,219,290.66	4,219,290.66	100.00%	预计无法收回
合计	115,783,713.01	98,194,841.01	84.81%	

注1: 2016年3月末,唐山冀东灰剑水泥有限公司(以下简称灰剑公司)因环保原因面临关停或搬迁,另外,公司不再对灰剑公司拥有实质控制权。公司根据灰剑公司的财务状况,以其资产可变现净值对负债的覆盖率,对公司应收灰剑公司的熟料款(应收账款)、借款(其他应收款)确认坏账准备,其中应收账款确认7,869.70万元,其他应收款确认11,713.12万元。

2) 组合中,按账龄分析法确认预期信用损失的应收账款

账龄	2021年2月28日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
1年以内	738,314,993.72	29,532,599.75	4%
1-2年	112,472,010.85	24,743,842.39	22%
2-3年	33,682,071.09	21,219,704.79	63%
3-4年	123,395,243.55	86,376,670.49	70%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021年2月28日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
4年以上	391,875,002.64	391,875,002.64	100%
合计	1,399,739,321.85	553,747,820.06	

(3) 本期计提预期信用损失金额-1,964.15万元。应收账款预期信用损失计提情况详见本附注六、17、资产减值准备明细。

(4) 2021年2月28日应收账款中应收关联方款项为65,091.57万元,占应收账款总额的30.05%,详见本附注九、(三)、1.应收账款。

(5) 本期无实际核销的应收账款及预期信用损失。

(6) 应收账款金额前五名情况

单位名称	2021年2月28日 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例	预期信用损失 期末余额
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	638,378,684.07	0-5年	29.47%	
唐山冶金矿山机械厂有限公司	90,276,977.72	1年以内	4.17%	3,611,079.11
中国水利水电第十一工程局有限公司	83,896,546.48	1年以内	3.87%	3,355,861.86
唐山冀东灰剑水泥有限公司	78,697,034.78	5年以上	3.63%	78,697,034.78
北京安泰兴业置业有限公司	64,630,656.89	1年以内	2.98%	2,585,226.28
合计	955,879,899.94		44.12%	88,249,202.03

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
银行承兑汇票	2,480,271,755.27	3,177,500,168.25
合计	2,480,271,755.27	3,177,500,168.25

(2) 2021年2月28日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	2021年2月28日 终止确认金额	2021年2月28日 未终止确认金额
银行承兑汇票	5,321,443,545.24	293,967,915.97
合计	5,321,443,545.24	293,967,915.97

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年2月28日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,110,942,500.79	97.13%	1,082,206,005.61	95.33%
1-2年	18,076,258.28	1.58%	28,796,011.36	2.54%
2-3年	3,118,169.21	0.27%	6,364,182.40	0.56%
3年以上	11,585,242.00	1.01%	17,858,851.76	1.57%
原值合计	1,143,722,170.28	100.00%	1,135,225,051.13	100.00%
减:坏账准备	1,457,438.35		1,457,438.35	
合计	1,142,264,731.93		1,133,767,612.78	

(2) 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

无。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021年2月28日	账龄	占预付款项 2021年2月28日 余额的比例	款项性质
唐山冀东装备工程股份有限公司	410,513,490.10	一年以内	35.89%	工程款
北京金隅通达耐火技术有限公司	66,017,260.14	一年以内	5.77%	材料款
南京凯盛国际工程有限公司	39,059,698.12	一年以内	3.42%	工程款
天津水泥工业设计研究院有限公司	24,883,343.72	一年以内	2.18%	设备、工程款
南京凯盛开能环保能源有限公司	24,770,000.00	一年以内	2.17%	工程款
合计	565,243,792.08		49.42%	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年2月28日 账面余额	2020年12月31日 账面余额
关联方款项	73,099,622.68	70,311,030.00
押金、保证金、备用金	169,184,299.50	174,384,401.59
代垫款项	35,187,103.40	17,581,260.19
单位往来款	252,327,819.20	251,692,325.23
股权收购定金	214,100,000.00	214,100,000.00

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021年2月28日 账面余额	2020年12月31日 账面余额
政府欠款	200,872,452.66	209,455,402.66
应收退税款	5,006,563.21	23,218,740.54
其他	36,498,596.27	45,461,982.31
合计	986,276,456.92	1,006,205,142.52

(2) 其他应收款预期信用损失计提明细

类别	2021年2月28日			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例
单项确认预期信用损失的其他应收款	446,279,192.78	45.25%	366,984,653.44	82.23%
按组合计提预期信用损失的其他应收款:				
账龄组合	297,713,341.96	30.19%	157,381,544.23	52.86%
关联方组合	73,099,622.68	7.41%		
保证金和备用金组合	169,184,299.50	17.15%		
组合小计	539,997,264.14	54.75%	157,381,544.23	29.14%
合计	986,276,456.92	100.00%	524,366,197.67	53.17%

类别	2020年12月31日			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例
单项确认预期信用损失的其他应收款	445,682,453.34	44.29%	366,387,914.00	82.21%
按组合计提预期信用损失的其他应收款:				
账龄组合	315,827,257.59	31.39%	156,546,996.73	49.57%
关联方组合	70,311,030.00	6.99%		
保证金和备用金组合	174,384,401.59	17.32%		
组合小计	560,522,689.18	55.71%	156,546,996.73	27.93%
合计	1,006,205,142.52	100.00%	522,934,910.73	51.97%

1) 截止2021年2月28日单项确认预期信用损失的其他应收款

单位名称	2021年2月28日			
	其他应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
唐山燕东集团有限公司	167,102,858.00	135,660,000.00	81.18%	见附注六、6其他应收款注1
唐山冀东灰剑水泥有限公司	117,137,239.89	117,137,239.89	100.00%	预计无法收回

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年2月28日			
	其他应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
哈尔滨市阿城区人民政府	65,350,000.00	30,377,000.00	46.48%	预计部分无法收回
河北汇源炼焦制气集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	预计无法收回
永吉县财政局	30,960,000.00	18,081,318.66	58.40%	预计部分无法收回
白错村委会	7,115,822.98	7,115,822.98	100.00%	预计无法收回
青岛山铝水泥有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
唐山市丰润区恒固耐火材料有限责任公司	3,613,271.91	3,613,271.91	100.00%	预计无法收回
合计	446,279,192.78	366,984,653.44	82.23%	

注1: 本公司2012年预付唐山燕东集团19,380.00万元股权收购款,后唐山燕东集团违约,经诉讼并胜诉,现已查封唐山燕东集团持有的唐山冀东发展燕东建设有限公司41%的股权等资产,2018年11月30日与燕东集团签订执行和解协议书,2019年本公司收回股权收购款2,669.71万元。基于谨慎性原则,本公司按照81.18%的比例确认对该股权收购预付款的预期信用损失。

2) 组合中,按账龄分析法确认预期信用损失的其他应收款

账龄	2021年2月28日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例
1年以内	111,824,174.68	1,118,241.75	1%
1-2年	22,924,168.68	2,750,900.24	12%
2-3年	11,870,894.96	5,223,193.78	44%
3-4年	9,672,052.33	6,867,157.15	71%
4年以上	141,422,051.31	141,422,051.31	100%
合计	297,713,341.96	157,381,544.23	

注: 本期其他应收款预期信用损失计提143.13万元,具体情况详见本附注六、17. 资产减值准备明细。

(3) 截止2021年2月28日按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021年2月28日 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	预期信用损失 期末余额
唐山燕东集团有限公司	股权定金及诉讼费	167,102,858.00	5年以上	16.94%	135,660,000.00
唐山冀东灰剑水泥有限公司	借款及利息	117,137,239.89	5年以上	11.88%	117,137,239.89

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年2月28日 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	预期信用损失 期末余额
金隅融资租赁有限公司	融资租赁保证金	70,100,000.00	0-5年	7.11%	
哈尔滨市阿城区人民政府	政府欠款	65,350,000.00	5年以上	6.63%	30,377,000.00
唐县白合镇白合村村民委员会	征地及拆迁补偿款	56,000,000.00	1年以内	5.68%	560,000.00
合计		475,690,097.89		48.24%	283,734,239.89

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年2月28日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,697,995,114.52	48,709,039.05	1,649,286,075.47
在产品	925,571,769.73	11,033,769.85	914,537,999.88
库存商品	932,164,170.29	27,805,368.39	904,358,801.90
合同履约成本	9,543,502.90		9,543,502.90
合计	3,565,274,557.44	87,548,177.29	3,477,726,380.15

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,508,216,824.13	48,877,711.52	1,459,339,112.61
在产品	546,249,387.74	9,745,033.02	536,504,354.72
库存商品	719,593,178.62	20,652,121.51	698,941,057.11
合同履约成本	12,199,858.39		12,199,858.39
合计	2,786,259,248.88	79,274,866.05	2,706,984,382.83

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加		本期减少			2021年2月28日
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	48,877,711.52	768,456.34			937,128.81		48,709,039.05
在产品	9,745,033.02	1,288,736.83					11,033,769.85
库存商品	20,652,121.51	8,358,982.41			1,205,735.53		27,805,368.39
合计	79,274,866.05	10,416,175.58			2,142,864.34		87,548,177.29

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
预缴企业所得税	23,983,163.58	23,709,893.58
预缴其他税费	13,824,779.33	18,490,279.03
留抵增值税	259,460,310.10	243,811,678.19
待认证进项税	57,735,566.61	28,706,728.26
其他	62,155,865.77	66,099,033.16
合计	417,159,685.39	380,817,612.22

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	
		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
一、合营企业										
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	411,262,209.43			9,067,383.57		-74,707.69				420,254,885.31
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	448,011,604.29			2,618,044.80		-9,263.55				450,620,385.54
鞍山冀东水泥有限责任公司	185,211,269.51			-4,809,456.91						180,401,812.60
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	166,991,004.77			-2,494,855.36						164,496,149.41
二、联营企业										
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团有限公司	442,866,442.29			-33,848,272.05						409,018,170.24
唐山冀东机电设备有限公司	19,426,825.59			1,236,138.06						20,662,963.65
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,268,979.33			-21,940.38						1,247,038.95
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,449,489.17			37,052.15		3,339.25				6,489,880.57
吉林市长吉图投资有限公司	98,122,655.96			-14,482.08						98,108,173.88
合计	1,779,610,480.34			-28,230,388.20		-80,631.99				1,751,299,460.15

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	2021年2月28日余额	2020年12月31日余额
成本	455,192,827.20	455,192,827.20
—上市权益工具投资	450,201,827.20	450,201,827.20
—非上市权益工具投资	4,991,000.00	4,991,000.00
累计公允价值变动	-136,756,393.81	-114,227,937.59
—上市权益工具投资	-135,602,960.00	-113,906,486.40
—非上市权益工具投资	-1,153,433.81	-321,451.19
合计	318,436,433.39	340,964,889.61

注:上市权益工具投资为公司投资的吉林亚泰(集团)股份有限公司股票,截止2021年2月28日,投资成本45,020.18万元,累计公允价值变动-13,560.30万元。

11. 固定资产

项目	2021年2月28日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	31,056,705,651.98	31,336,985,990.22
合计	31,056,705,651.98	31,336,985,990.22

11.1 固定资产情况

(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
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	26,546,443,092.51	33,682,005,913.53	1,102,023,492.03	592,253,454.48	61,922,725,952.55
2. 本期增加金额	68,502,206.81	127,684,329.38	3,579,464.62	3,045,756.41	202,811,757.22
(1) 外部购建		24,764,035.13	3,579,464.62	3,045,756.41	31,389,256.16
(2) 在建工程转入	68,502,206.81	102,920,294.25			171,422,501.06
3. 本期减少金额	7,101,065.92	33,519,606.37	19,533,997.82	4,023,514.27	64,178,184.38
(1) 处置或报废	6,966,220.19	33,205,250.22	19,533,997.82	4,023,514.27	63,728,982.50
(2) 预转固差异	134,845.73	314,356.15			449,201.88
4. 2021年2月28日	26,607,844,233.40	33,776,170,636.54	1,086,068,958.83	591,275,696.62	62,061,359,525.39
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	9,444,794,000.23	19,561,538,238.86	768,534,483.92	422,724,100.53	30,197,590,823.54
2. 本期增加金额	161,097,979.55	296,758,555.84	11,085,929.93	6,787,130.69	475,729,596.01
(1) 计提	161,097,979.55	296,758,555.84	11,085,929.93	6,787,130.69	475,729,596.01
3. 本期减少金额	438,593.38	30,061,467.64	18,236,216.41	3,830,837.65	52,567,115.08

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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	438,593.38	30,061,467.64	18,236,216.41	3,830,837.65	52,567,115.08
4. 2021年2月28日	9,605,453,386.40	19,828,235,327.06	761,384,197.44	425,680,393.57	30,620,753,304.47
三、减值准备					
1. 2020年12月31日	198,443,789.61	185,764,931.75	2,995,134.59	945,282.84	388,149,138.79
3. 本期减少金额	4,231,869.40	16,000.00		700.45	4,248,569.85
(1) 处置或报废	4,231,869.40	16,000.00		700.45	4,248,569.85
4. 2021年2月28日	194,211,920.21	185,748,931.75	2,995,134.59	944,582.39	383,900,568.94
四、账面价值					
1. 2021年2月28日 账面价值	16,808,178,926.79	13,762,186,377.73	321,689,626.80	164,650,720.66	31,056,705,651.98
2. 2020年12月31日 账面价值	16,903,205,302.67	13,934,702,742.92	330,493,873.52	168,584,071.11	31,336,985,990.22

注 1: 2021 年 1-2 月增加的固定资产原值中, 从在建工程转入的金额为 17,142.25 万元。

(2) 2021 年 2 月 28 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	210,510,803.61	39,651,314.12		170,859,489.49
机器设备	7,103,337,825.70	4,283,138,323.58	22,262,763.92	2,797,936,738.20
运输设备	47,240,702.78	32,867,737.46	561,050.31	13,811,915.01
合计	7,361,089,332.09	4,355,657,375.16	22,823,814.23	2,982,608,142.70

(3) 本期末无抵押的固定资产。

12. 在建工程

项目	2021年2月28日余额	2020年12月31日余额
在建工程	1,609,385,463.33	1,477,841,000.58
工程物资	40,885,654.76	41,721,336.28
合计	1,650,271,118.09	1,519,562,336.86

12.1 在建工程情况

(1) 在建工程明细表

项目	2021年2月28日余额			2020年12月31日余额		
	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	1,647,240,622.83	37,855,159.50	1,609,385,463.33	1,515,696,160.08	37,855,159.50	1,477,841,000.58
合计	1,647,240,622.83	37,855,159.50	1,609,385,463.33	1,515,696,160.08	37,855,159.50	1,477,841,000.58

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注:在建工程2020年2月28日末较2020年12月31日增加13,154.45万元,主要为冀东水泥铜川有限公司新建熟料水泥生产线项目增加8,017.34万元、金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司二厂水泥窑协同处置一般固废项目增加1,814.13万。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2021年2月28日 余额
			转入固定资产	其他减少	
铜川新建熟料水泥生产线项目	416,478,020.07	80,173,365.16			496,651,385.23
凤翔利用水泥窑协同处置100000t/a危险废物项目(CFX)	53,683,601.96	6,416,032.69			60,099,634.65
金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目	56,448,876.28	4,231,132.28			60,680,008.56
冀东水泥铜川有限公司杨泉山矿开展项目	55,631,484.46	3,353,306.90			58,984,791.36
闻喜水泥窑协同处置危险废弃物项目	37,495,341.73	7,890,551.39			45,385,893.12
沁阳依托2500t/d水泥生产线协同处置30000吨/年危险废物项目	44,074,268.49	25,358.44			44,099,626.93
邢台金隅冀东协同处置综合固废项目	38,230,060.44	1,660,482.23			39,890,542.67
阳泉利用水泥窑协同处置危险废物项目	38,333,105.74	1,500,882.33			39,833,988.07
双良公司水泥窑协同处置项目	38,588,174.70	11,477.14			38,599,651.84
唐山分二厂水泥窑协同处置一般固废项目	21,756,880.00	18,141,277.44			39,898,157.44
磐石水泥窑协同处置固体废弃物工程项目	79,466,002.10	12,058,701.83	91,524,703.93		
铜川600万吨骨料机制砂项目(二期)	51,666,109.40	1,543,362.90	52,971,710.22	237,762.08	
合计	931,851,925.37	137,005,930.73	144,496,414.15	237,762.08	924,123,679.87

(续表)

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2021年2月28日 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：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
铜川新建熟料水泥生产线项目	1,819,871,800.00	27	27	23,023,931.60	7,064,237.39	4.05	自筹+募集
凤翔利用水泥窑协同处置100000t/a危险废物项目(CFX)	80,910,000.00	74	74				自筹+募集
金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目	108,860,000.00	56	56				自筹
冀东水泥铜川有限公司杨泉山矿开展项目	214,286,600.00	28	28	458,064.17	307,896.08	3.95	自筹+募集
闻喜水泥窑协同处置危险废弃物项目	68,200,000.00	67	67				自筹
沁阳依托2500t/d水泥生产线协同处置30000吨/年危险废物项目	46,880,000.00	94	94				自筹
邢台金隅冀东协同处置综合固废项目	93,830,000.00	43	43				自筹
阳泉利用水泥窑协同处置危险废物项目	69,382,400.00	57	57				自筹
双良公司水泥窑协同处置项目	43,796,700.00	89	89				自筹
唐山分二厂水泥窑协同处置一般固废项目	54,040,000.00	74	74				自筹
磐石水泥窑协同处置固体废弃物工程项目	96,957,500.00	100	100	1,316,879.13	267,489.78	4.25	自筹+募集
铜川600万吨骨料机制砂项目(二期)	67,080,000.00	100	100				自筹
合计	2,764,095,000.00			24,798,874.90	7,639,623.25		

注：铜川600万吨骨料机制砂项目(二期)其他减少23.78万为转出到无形资产。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

12.2 工程物资

项目	2021年2月28日金额			2020年12月31日金额		
	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	4,742,350.05	3,940,409.10	801,940.95	6,222,020.51	3,940,409.10	2,281,611.41
专用设备	69,207,609.77	29,123,895.96	40,083,713.81	68,563,620.83	29,123,895.96	39,439,724.87
合计	73,949,959.82	33,064,305.06	40,885,654.76	74,785,641.34	33,064,305.06	41,721,336.28

13. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	249,240,292.35	47,135,347.18	42,197,929.06	338,573,568.59
2. 本期增加金额	1,492,810.00			1,492,810.00
(1) 租入	1,492,810.00			1,492,810.00
3. 2021年2月28日余额	250,733,102.35	47,135,347.18	42,197,929.06	340,066,378.59
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日余额	54,756,667.36	8,138,411.16	42,009,429.06	104,904,507.58
2. 本期增加金额	2,821,851.06	699,990.92	188,500.00	3,710,341.98
(1) 计提	2,821,851.06	699,990.92	188,500.00	3,710,341.98
3. 2021年2月28日余额	57,578,518.42	8,838,402.08	42,197,929.06	108,614,849.56
三、账面价值				
1. 2021年2月28日账面价值	193,154,583.93	38,296,945.10		231,451,529.03
2. 2020年12月31日账面价值	194,483,624.99	38,996,936.02	188,500.00	233,669,061.01

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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
一、账面原值							
1. 2020年12月31日余额	11,900,000.00	189,232,385.39	4,759,718,965.25	2,428,665,481.08	20,604,900.00	50,965,887.07	7,461,087,618.79
2. 本期增加金额		4,052,427.63		17,181,800.00			21,234,227.63
(1) 购置		4,052,427.63		17,181,800.00			21,234,227.63
3. 本期减少金额			8,663,058.00				8,663,058.00
(1) 土地价款退回			8,663,058.00				8,663,058.00
4. 2021年2月28日余额	11,900,000.00	193,284,813.02	4,751,055,907.25	2,445,847,281.08	20,604,900.00	50,965,887.07	7,473,658,788.42
二、累计摊销							
1. 2020年12月31日余额	4,760,015.00	135,869,304.88	1,072,095,162.28	680,084,403.22	9,787,503.07	44,343,335.54	1,946,939,723.99
2. 本期增加金额		2,797,411.25	16,218,468.43	11,113,293.28	89,549.67	112,161.19	30,330,883.82
(1) 计提		2,797,411.25	16,218,468.43	11,113,293.28	89,549.67	112,161.19	30,330,883.82
3. 2021年2月28日余额	4,760,015.00	138,666,716.13	1,088,313,630.71	691,197,696.50	9,877,052.74	44,455,496.73	1,977,270,607.81
三、减值准备							
1. 2020年12月31日余额			44,739,110.95	82,739,420.74	2,310,000.00		129,788,531.69
2. 2021年2月28日余额			44,739,110.95	82,739,420.74	2,310,000.00		129,788,531.69
四、账面价值							
1. 2021年2月28日账面价值	7,139,985.00	54,618,096.89	3,618,003,165.59	1,671,910,163.84	8,417,847.26	6,510,390.34	5,366,599,648.92
2. 2020年12月31日账面价值	7,139,985.00	53,363,080.51	3,642,884,692.02	1,665,841,657.12	8,507,396.93	6,622,551.53	5,384,359,363.11

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：商标使用权的累计摊销为执行新准则前计提的摊销，执行新准则后按照使用期限不确定未进行摊销。

注2：2021年1-2月减少的无形资产中土地价款退回为国土资源局退回取得土地时发生的代垫款。

(2) 本期无计提无形资产减值准备情况。

(3) 本期末无抵押的无形资产。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年2月28日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91					189,815,999.91
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745,328.51					38,745,328.51
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28					26,884,752.28
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39					23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.46					18,886,382.46
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,115,599.81					15,115,599.81
辽阳冀东水泥有限公司	14,300,000.00					14,300,000.00
承德冀东水泥有限责任公司	3,557,404.33					3,557,404.33
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96					10,931,009.96
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29					2,742,710.29
保定太行和益环保科技有限公司	11,428,946.82					11,428,946.82
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276,121.38					56,276,121.38
包钢冀东水泥有限公司	1,181,333.25					1,181,333.25
剩余其他公司	4,351,873.97					4,351,873.97
合计	417,891,438.36					417,891,438.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年2月28日
		计提	处置	
唐山市鑫研建材有限公司	23,673,975.39			23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.46			18,886,382.46
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,115,599.81			15,115,599.81
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75			35,521,793.75
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96			10,931,009.96
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29			2,742,710.29
合计	106,871,471.66			106,871,471.66

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成,每一公司整体作为一个资产组,这些资产组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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

截止2021年2月28日,管理层未对商誉进行减值测试。本公司2020年年末通过比较各资产组的可收回金额和账面价值进行商誉减值测试,其中中国建筑材料北京散装水泥有限公司及北京强联水泥有限公司2019年进入清算,资产组的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定,剩余其他公司资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定,5年以后的现金流量根据公司历史增长率、同地区企业长期增长率、行业长期增长率等推断得出。现金流折现率根据WACC模型为基础确定。

根据减值测试结果,2020年无需计提商誉减值损失。

16. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年2月28日
土地补偿费	79,769,182.17	1,536,050.00	1,918,343.73	1,436,510.66	77,950,377.78
拆迁补偿款	187,744,298.70	2,000,000.00	1,944,889.87		187,799,408.83
管道改造费	10,462,143.37		125,132.66		10,337,010.71
道路支出	69,830,066.66		1,973,630.16		67,856,436.50
矿山剥采成本	545,411,155.86	2,764,004.99	4,065,443.09		544,109,717.76
电网外网线路	5,842,880.46		60,863.34		5,782,017.12
绿色矿山支出	91,744,935.66	100,526.61	2,389,410.85		89,456,051.42
其他	211,467,125.52	17,950,013.16	8,173,612.14		221,243,526.54
合计	1,202,271,788.40	24,350,594.76	20,651,325.84	1,436,510.66	1,204,534,546.66

注:本期长期待摊费用其他减少为邢台金隅咏宁水泥有限公司将支付的黑山土地租赁款从长期待摊费用重分类至使用权资产。

17. 资产减值准备明细

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年2月28日 余额
		本期计提	转销/核销	
预期信用损失	1,199,789,033.28	-17,752,689.41		1,182,036,343.87
其中:应收票据	5,269,923.29	457,561.84		5,727,485.13
应收账款	671,584,199.26	-19,641,538.19		651,942,661.07
其他应收款	522,934,910.73	1,431,286.94		524,366,197.67
预付账款坏账准备	1,457,438.35			1,457,438.35

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年2月28日 余额
		本期计提	转销/核销	
存货跌价准备	79,274,866.05	10,416,175.58	2,142,864.34	87,548,177.29
固定资产减值准备	388,149,138.79		4,248,569.85	383,900,568.94
工程物资减值准备	33,064,305.06			33,064,305.06
在建工程减值准备	37,855,159.50			37,855,159.50
无形资产减值准备	129,788,531.69			129,788,531.69
商誉减值准备	106,871,471.66			106,871,471.66
合计	1,976,249,944.38	-7,336,513.83	6,391,434.19	1,962,521,996.36

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	2021年2月28日余额		2020年12月31日余额	
	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
预期信用损失	602,372,512.68	141,592,291.30	622,393,246.46	146,223,171.25
存货跌价准备	39,076,836.38	9,152,966.18	31,840,387.25	7,928,039.97
固定资产减值准备	62,293,249.34	12,546,595.15	58,710,080.12	11,626,752.22
工程物资减值准备	30,702,789.21	7,675,697.31	13,576,906.57	3,394,226.65
无形资产减值准备	17,656,628.76	3,624,997.00	17,686,242.93	3,632,076.75
矿山环境恢复预计负债	48,097,254.88	11,625,505.37	49,376,530.93	11,803,482.98
辞退福利确认预计负债	1,487,311.22	371,827.80	1,581,503.74	395,375.94
递延收益	38,813,908.28	7,609,369.34	39,607,430.92	7,764,203.30
亏损产生的暂时性差异	1,894,732,421.70	463,321,063.38	1,467,114,886.33	366,778,721.58
试生产利润导致的固定资产折旧差异	21,045,476.21	4,982,623.61	21,655,342.29	5,128,453.33
内部交易未实现利润	63,854,144.56	13,863,149.92	57,224,143.80	12,944,254.42
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	282,777,960.32	70,694,490.08	298,548,947.08	74,637,236.77
暂估成本	130,880,467.84	20,284,725.50	130,562,323.28	20,535,889.29
其他	177,484,562.04	44,371,140.51	154,936,302.36	38,734,075.59
合计	3,411,275,523.42	811,716,442.45	2,964,814,274.06	711,525,960.04

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注: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,出资资产账面值与评估公允值(计税基础)差异64,186.26万元确认为递延所得税资产16,046.57万元,同时,按照资产的折旧年限进行摊销。截至2021年2月28日,出资资产账面值与评估公允值(计税基础)28,277.80万元,确认递延所得税资产7,069.45万元。

(2) 递延所得税负债

项目	2021年2月28日余额		2020年12月31日余额	
	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值差额	486,683,919.85	121,670,979.95	489,115,048.48	122,278,762.12
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	25,466,983.04	6,071,963.75	26,259,601.16	6,267,048.52
非货币性资产对外投资(转让所得)	263,762,405.56	65,940,601.39	287,740,806.08	71,935,201.52
设备款一次性税前扣除	98,049,110.01	24,512,277.51	95,246,029.13	23,811,507.29
其他	4,042,917.67	873,519.40	2,691,343.92	672,835.98
合计	878,005,336.13	219,069,342.00	901,052,828.77	224,965,355.43

注: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,确认资产处置收益74,525.36万元,公司5年递延纳税,将处置收益的4/5确认递延负债14,387.04万元,按4年摊销。截至2021年2月28日,非货币性资产对外投资(转让所得)形成的暂时性差异26,376.24万元,确认为递延所得税负债6,594.06万元。

(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	2021年2月28日	2020年12月31日	备注
2021年	450,009,308.42	450,060,447.86	
2022年	505,489,522.84	505,609,924.56	
2023年	513,071,314.98	514,414,616.64	
2024年	390,550,724.08	390,588,225.08	
2025年	541,321,883.79	539,009,485.87	
2026年	193,857,542.57		
合计	2,594,300,296.68	2,399,682,700.01	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	2021年2月28日	2020年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	458,001,613.06	466,902,856.42
可抵扣亏损	618,590,910.13	571,465,611.81
合计	1,076,592,523.19	1,038,368,468.23

19. 其他非流动资产

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
与长期资产相关的预付款项	159,085,066.71	158,694,911.05
合计	159,085,066.71	158,694,911.05

20. 短期借款

借款类别	2021年2月28日	2020年12月31日
信用借款	2,269,150,000.00	1,841,150,000.00
保证借款	350,000,000.00	350,000,000.00
质押借款	165,863,446.27	154,743,596.66
合计	2,785,013,446.27	2,345,893,596.66

注 1: 期末保证借款全部为本公司对下属子公司提供担保。

注 2: 年末质押借款为本公司以 16,586.34 万元的应收票据贴现取得。

注 3: 本公司短期借款的利率区间为 3.48%-4.35%。

注 4: 年末短期借款余额较年初增加 43,911.98 万元, 增幅 18.72%, 主要原因为本期新增信用借款导致。

21. 应付票据

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
银行承兑汇票	266,726,908.00	317,427,596.69
合计	266,726,908.00	317,427,596.69

注: 期末无已到期未支付的应付票据。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付账款

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
合计	3,511,394,010.58	3,974,704,809.76
其中:1年以上	656,571,293.84	648,486,843.90

注1:期末账龄超过1年的大额应付账款主要为应付工程设备质保金。

23. 合同负债

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
水泥及熟料等销售合同款	955,424,107.29	834,474,731.30
合计	955,424,107.29	834,474,731.30

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年2月28日
短期薪酬	144,739,665.58	597,197,133.81	675,053,442.49	66,883,356.90
离职后福利-设定提存计划	2,188,369.66	59,125,333.70	55,148,848.83	6,164,854.53
辞退福利	7,119,192.43	13,701,257.28	15,364,240.10	5,456,209.61
合计	154,047,227.67	670,023,724.79	745,566,531.42	78,504,421.04

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年2月28日
工资、奖金、津贴和补贴	111,512,415.46	453,206,016.79	532,706,201.43	32,012,230.82
职工福利费		48,574,615.57	48,574,615.57	
社会保险费	4,629,333.58	31,942,098.82	31,540,776.32	5,030,656.08
其中:医疗保险费	3,904,061.79	27,727,495.20	27,531,879.96	4,099,677.03
工伤保险费	488,476.21	4,037,528.05	3,832,566.43	693,437.83
生育保险费	236,795.58	177,075.57	176,329.93	237,541.22
住房公积金	4,229,545.81	33,214,568.46	31,462,622.94	5,981,491.33
工会经费和职工教育经费	14,603,160.10	16,779,715.51	8,324,612.29	23,058,263.32
短期带薪缺勤		4,429,526.43	4,429,526.43	
其他短期薪酬	9,765,210.63	9,050,592.23	18,015,087.51	800,715.35
合计	144,739,665.58	597,197,133.81	675,053,442.49	66,883,356.90

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年2月28日
基本养老保险	1,864,798.52	44,839,288.22	41,142,262.17	5,561,824.57
失业保险费	241,815.68	1,997,061.15	1,826,555.68	412,321.15
企业年金缴费	81,755.46	12,288,984.33	12,180,030.98	190,708.81
合计	2,188,369.66	59,125,333.70	55,148,848.83	6,164,854.53

25. 应交税费

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
房产税	8,822,112.84	5,698,336.52
资源税	26,012,932.13	46,553,619.27
城建税	591,265.87	4,128,457.81
增值税	9,327,063.68	71,038,935.59
个人所得税	24,107,798.72	3,239,598.04
教育费附加	376,411.22	2,135,398.31
地方教育费附加	250,940.82	1,423,598.84
土地使用税	17,747,620.31	7,321,210.33
环境保护税	7,255,692.50	18,281,601.64
水资源税	2,124,170.36	3,062,698.43
企业所得税	120,919,310.04	503,878,533.47
其他	590,028.49	835,005.40
合计	218,125,346.98	667,596,993.65

注: 应交税费 2021年2月28日余额较2020年12月31日余额减少44,947.16万元, 降幅67.33%, 系支付上年计提的企业所得税、增值税所致。

26. 其他应付款

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
应付利息	168,497,141.36	110,357,378.94
应付股利	260,916,131.61	5,248,131.61
其他应付款	2,493,897,732.47	1,787,989,579.93
合计	2,923,311,005.44	1,903,595,090.48

注: 其他应付款期末余额较期初余额增加101,971.59万元, 增幅53.57%, 主要为本公司之部分子公司新增金隅集团借款所致。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

26.1 应付利息

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
债券利息	53,668,147.79	91,986,917.07
借款利息	114,828,993.57	18,370,461.87
合计	168,497,141.36	110,357,378.94

注:应付利息期末余额较期初余额增加 5,813.98 万元,增幅 52.68%,主要系本公司之借款利息月度计提、季度支付导致。

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年2月28日	2020年12月31日
关联方往来款	1,585,361,848.12	839,522,187.39
押金、保证金、质保金	348,577,185.35	393,055,553.29
应付收购股权款		1,600,000.00
单位及个人往来款	436,847,696.47	443,672,078.25
社会保险及住房公积金个人部分	13,144,807.79	7,500,894.49
外部单位借款	48,224,418.65	46,113,096.69
其他	61,741,776.09	56,525,769.82
合计	2,493,897,732.47	1,787,989,579.93

注:关联方往来款主要为本公司之部分子公司从金隅集团取得的借款。其他应付款期末余额较期初增加 70,590.82 万元,增幅 39.48%,主要为本公司之部分子公司新增金隅集团借款所致。

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	2021年2月28日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	615,400,000.00	446,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,128,958,903.36	1,119,267,319.12
一年内到期的租赁负债	9,371,483.81	8,324,631.67
合计	1,753,730,387.17	1,573,591,950.79

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
信用借款	485,400,000.00	316,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	615,400,000.00	446,000,000.00

注1: 一年内到期的长期借款保证借款中, 本公司为子公司提供担保3,000万元, 金隅集团为本公司提供担保10,000万元。

注2: 本公司一年内到期的长期借款利率区间为3.55%-4.75%。

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
短期融资券	799,757,429.69	1,599,273,452.96
待转销项税	124,971,187.30	104,351,578.90
预提费用	290,883,940.20	288,888,355.47
合计	1,215,612,557.19	1,992,513,387.33

注1: 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。

注2: 期末其他流动负债余额较年初减少77,690.08万元, 降幅38.99%, 主要原因为本公司2021年2月偿付2020年发行的第三期超短期融资券80,000.00万元。

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021年2月28日	2020年12月31日
信用借款	4,291,880,000.00	3,624,280,000.00
保证借款	765,000,000.00	765,000,000.00
合计	5,056,880,000.00	4,389,280,000.00

注1: 期末保证借款为本公司为下属子公司提供借款担保6,500万元, 金隅集团为本公司提供担保70,000万元。

注2: 本公司长期借款的利率区间为3.30%-4.95%。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期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	期末金额
中国农业银行股份有限公司唐山新城支行	2019/03/23	2023/12/29	人民币	4.29%	700,000,000.00
华夏银行唐山分行	2020/05/09	2023/05/08	人民币	4.05%	585,000,000.00
中国进出口银行河北省分行	2020/09/21	2023/09/21	人民币	3.30%	400,000,000.00
中信银行唐山分行	2020/02/21	2025/02/20	人民币	4.65%	400,000,000.00
中国进出口银行河北省分行	2020/07/24	2023/07/24	人民币	3.30%	300,000,000.00
合计					2,385,000,000.00

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
2012年公司债券(03)	798,975,319.25	798,869,358.09
2019年公司债(第一期)	1,197,935,840.17	1,197,821,872.95
2019年公司债(第二期)	1,496,868,321.58	1,496,724,712.34
2020年可转换公司债	2,358,929,993.02	2,343,093,781.34
合计	5,852,709,474.02	5,836,509,724.72

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
2012年公司债(03)	800,000,000.00	2012-10-15	10	800,000,000.00	798,869,358.09	8,000,000.00	105,961.16	798,975,319.25
2019年公司债(第一期)	1,200,000,000.00	2019-3-21	5	1,200,000,000.00	1,197,821,872.95	9,940,000.00	113,967.22	1,197,935,840.17
2019年公司债(第二期)	1,500,000,000.00	2019-10-29	5	1,500,000,000.00	1,496,724,712.34	10,500,000.00	143,609.24	1,496,868,321.58
2020年可转换公司债	2,820,000,000.00	2020-11-11	6	2,820,000,000.00	2,343,093,781.34	940,000.00	15,836,211.68	2,358,929,993.02
合计	6,320,000,000.00			6,320,000,000.00	5,836,509,724.72	29,380,000.00	16,199,749.30	5,852,709,474.02

注1: 本公司长期债券的利率区间为4.20%-6.00%。

注2: 经中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]2416号)核准,本公司于2020年11月公开发行可转换公司债券,募集资金总额为人民币282,000.00万元,债券面值每张100元,本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日(2020年11月11日)起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。同期不具备转换选择权的类似债券的市场利率为4.15%,可转换公司债券初始确认时,公司按此利率将负债及权益成分进行分拆,确认应付债券232,989.69万元,确认其他权益工具46,289.08万元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
租赁负债本金	120,926,064.18	124,886,216.57
减:未确认融资费用	39,373,883.68	40,081,730.54
减:一年内到期的租赁负债	9,368,014.11	8,324,631.67
合计	72,184,166.39	76,479,854.36

32. 长期应付款

款项性质	2021年2月28日	2020年12月31日
应付售后租回款	1,428,044,226.60	1,415,916,827.32
应付单位借款	10,262,205.00	10,262,205.00
应付耕地补偿费	7,350,015.69	8,900,015.69
合计	1,445,656,447.29	1,435,079,048.01

注:长期应付款中142,804.42万元为应付售后租回款,详见本附注十、租赁。

33. 预计负债

项目	2021年2月28日	2020年12月31日	形成原因
矿山环境恢复费用	536,133,909.18	538,639,065.34	计提的弃置费用
其他	38,723,253.61	37,098,798.37	还迁房建设款,亏损合同等
合计	574,857,162.79	575,737,863.71	

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年2月28日	形成原因
政府补助	484,316,534.20	105,000.00	9,500,515.04	474,921,019.16	政府奖励、专项资金等
合计	484,316,534.20	105,000.00	9,500,515.04	474,921,019.16	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2020年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2021年2月28日	与资产/收 益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	948,000.01		31,000.00		917,000.01	资产相关
余热发电项目补贴	10,652,834.97		626,357.03		10,026,477.94	资产相关
项目贷款贴息	1,269,778.92		117,888.87		1,151,890.05	资产相关
环保专项治理资金	269,489,920.24	105,000.00	5,321,073.99		264,273,846.25	资产相关
节能技术改造拨款	43,908,502.62		984,474.13		42,924,028.49	资产相关
铁路线路专项补贴	26,288,621.58		232,642.66		26,055,978.92	资产相关
信息化建设资金	11,529,638.89		180,055.56		11,349,583.33	资产相关
废弃物处置项目补助	36,092,338.37		793,510.17		35,298,828.20	资产相关
工业投产项目补助	27,647,076.68		275,963.97		27,371,112.71	资产相关
其他	56,489,821.92		937,548.66		55,552,273.26	资产相关
合计	484,316,534.20	105,000.00	9,500,515.04		474,921,019.16	

35. 归属于母公司股东权益

项目	2021年1-2月	2020年12月31日
上期期末余额	30,265,575,545.17	26,861,891,956.26
本期期初余额	30,265,575,545.17	26,861,891,956.26
本期归母综合收益总额	-463,912,609.19	4,930,117,037.06
本期收购少数股东股权支付对价大于所获净资产的差额	-5,207,273.98	-96,799,117.43
本期发行可转债计入权益的部分		462,890,797.58
本期永续债利息	-34,000,000.00	-204,000,000.00
本期利润分配		-673,761,457.00
本期分金隅集团股利		-1,036,921,800.00
专项储备变动	4,896,760.15	22,158,128.70
本期期末余额	29,767,352,422.15	30,265,575,545.17

36. 少数股东权益

归属于少数股东的权益	2021年1-2月	2020年12月31日
上期期末余额	1,883,795,121.93	1,976,072,919.37
本期期初余额	1,883,795,121.93	1,976,072,919.37
本期归属于少数股东的综合收益总额	-44,180,208.27	246,943,762.30
本期利润分配及其他权益变动	-310,691,391.46	-342,019,624.19
专项储备变动	140,907.88	2,798,064.45
本期期末余额	1,529,064,430.08	1,883,795,121.93

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	2,280,997,465.93	35,181,134,356.60
其他业务收入	26,037,311.56	298,496,986.87
合计	2,307,034,777.49	35,479,631,343.47
主营业务成本	1,781,629,043.32	22,831,938,579.31
其他业务成本	13,719,170.60	224,610,989.89
合计	1,795,348,213.92	23,056,549,569.20

注:本期其他业务收入主要是处理废旧物资、提供服务取得的收入等。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	1,550,743,169.29	1,233,452,468.42	27,738,137,422.07	18,202,289,940.33
熟料	368,866,451.37	311,782,866.54	3,065,642,286.80	2,106,748,060.82
危废固废处置	184,869,904.21	103,853,057.73	1,755,673,597.84	935,234,447.79
砂石骨料	74,637,566.23	44,247,941.30	938,637,390.15	527,149,437.31
其他	101,880,374.83	88,292,709.33	1,683,043,659.74	1,060,516,693.06
合计	2,280,997,465.93	1,781,629,043.32	35,181,134,356.60	22,831,938,579.31

注:主营业务收入-其他收入主要为外加剂、矿渣粉销售收入和商贸物流收入等。

38. 税金及附加

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
城市维护建设税	2,853,140.61	90,805,766.18
教育费附加	2,738,029.96	85,344,038.53
房产税	5,451,010.81	48,186,941.15
土地使用税	14,824,991.29	104,451,525.07
印花税	4,912,615.30	34,782,951.46
车船税	201,354.30	1,808,142.76
资源税	8,738,519.56	61,048,423.23
环保税	5,297,871.99	64,015,231.62
其他	3,607,302.09	27,730,463.50
合计	48,624,835.91	518,173,483.50

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 销售费用

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
职工薪酬及劳务费	82,051,564.48	344,900,085.77
运输装卸费	56,909,268.20	845,722,184.36
办公费及折旧费	14,863,442.38	117,679,612.83
广告宣传费	950,669.27	10,620,716.33
服务费	2,569,895.76	41,430,358.04
其他	6,539,231.50	38,815,864.56
合计	163,884,071.59	1,399,168,821.89

40. 管理费用

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
修理费	218,837,549.87	1,405,860,350.89
职工薪酬及劳务费	227,678,500.18	895,981,229.10
日常办公支出	26,334,071.94	173,680,387.24
折旧与摊销	35,694,366.18	236,885,470.91
环保支出	3,576,728.02	33,838,122.44
专项服务费	8,635,467.63	48,208,186.73
停工损失	162,949,065.78	686,629,756.60
租赁费	5,773,487.07	41,128,290.05
其他	45,420,248.51	308,396,253.21
合计	734,899,485.18	3,830,608,047.17

41. 研发费用

项目名称	2021年1-2月发生额	2020年发生额
职工薪酬	13,501,360.39	35,969,913.96
材料费	2,684,649.81	20,353,272.37
折旧费	316,090.82	3,468,579.38
检测费	480,578.73	2,827,100.17
委托研发支出	128,220.18	23,016,801.95
其他	253,690.72	11,558,699.94
合计	17,364,590.65	97,194,367.77

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 财务费用

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
利息支出	122,110,568.09	976,326,876.46
减: 利息收入	709,332.07	97,809,636.09
加: 其他	574,522.49	7,175,551.16
合计	121,975,758.51	885,692,791.53

43. 其他收益

项目	2021年1-2月发生额	来源和依据	与资产/收益相关
资源综合利用增值税返还	22,584,944.80	财税[2018]78号、财税[2015]78号	与收益相关
余热发电项目补贴	626,357.03	唐财建[2016]100号文件、永工联信[2014]3号、冀财建[2013]451号、冀工信规[2013]526号	与资产相关
环保专项治理资金	5,321,073.99	唐环字[2020]号、京安监通[2018]83号、京环函[2017]296号、同财建[2017]97号、烟福财建[2014]73号、鄂财建指[2014]101号、鄂财建指[2014]535号、辽市环[2012]113号、渝环[2015]83号、唐财企复[2007]21号、吉财建指[2012]740号	与资产相关
节能技术改造拨款	984,474.13	铜财建[2008]252号、陕发改投资[2013]1832号、铜财建[2013]175号、铜环通字[2020]274号、津工信节能[2018]19号、同财建[2018]177号、渝津信发[2016]73号、铜财建[2013]175号	与资产相关
铁路线路专项补贴	232,642.66	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
纯低温余热发电项目技术改造拨款	31,000.00	冀财建[2011]577号	与资产相关
项目贷款贴息	117,888.87	吉财建[2013]46号、运财建[2009]205号	与资产相关
信息化建设资金	180,055.56	云财建[2019]37号、广财建[2018]46号、晋财建一[2019]195号	与资产相关
废弃物处置项目补助	793,510.17	冀工信规函2020[905]号、冀发改[2017]1098号、冀财建[2017]52号	与资产相关
工业投产项目补助	275,963.97	合川财预[2018]11号、哈财指(企)[2019]50号	与资产相关
稳岗补贴	733,047.56	包人社办字[2020]208号	与收益相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-2月 发生额	来源和依据	与资产/收 益相关
其他	3,845,892.52	内工信节综字[2020]223号、包财建[2017]1168号、唐工信节能[2020]175号、石财金[2020]50号、唐工信节能[2020]175号	与资产/收益相关
合计	35,726,851.26		

项目	2020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	546,058,391.67	财税【2018】78号、财税【2015】78号	与收益相关
余热发电项目补贴	3,668,083.18	唐财建(2016)100号文件、永工联信【2014】3号、冀财建【2013】451号、冀工信规【2013】526号	与资产相关
环保专项治理资金	32,865,852.13	京安监通(2018)83号、京环函2017(296)关于拨付环保技改项目补助资金、同财建【2017】97号、烟福财建(2014)73号、鄂财建指(2014)101号、鄂财建指(2014)535号、辽市环[2012]113号、渝环[2015]83号、唐财企复【2007】21号、吉财建指[2012]740号	与资产相关
节能技术改造拨款	6,374,675.53	铜财建[2008]252号、陕发改投资[2013]1832号、铜财建[2013]175号、铜环通字【2020】274号、津工信节能【2018】19号、同财建【2018】177号、渝津信发(2016)73号	与资产相关
铁路线路专项补贴	1,395,855.96	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
纯低温余热发电项目技术改造拨款	380,166.74	冀财建(2011)577号	与资产相关
项目贷款贴息	707,333.21	吉财建【2013】46号、运财建【2009】205号	与资产相关
信息化建设资金	669,944.44	云财建【2019】37号、广财建【2018】46号、晋财建一【2019】195号	与资产相关
废弃物处置项目补助	4,677,012.78	冀工信规函2020(905)号、冀发改【2017】1098号、冀财建【2017】52号	与资产相关
工业投产项目补助	1,364,794.40	合川财预[2018]11号、哈财指(企)[2019]50号	与资产相关
稳岗补贴	23,593,848.41	渝府发【2018】57号、津人社发	与收益相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
税收奖励	19,944,000.00	【2020】17号《失业保险稳岗补贴》 合川财预[2018]10号	与收益相关
其他	53,594,638.89	津经信委发〔2020〕40号《工业高质量发展资金》、保环呈【2020】302号、冀海水字【2020】041号、阳郊工信字〔2020〕48号、财税2018年107号、哈人社发〔2020〕28号、冀人社字〔2019〕371号	与资产/收益 相关
合计	695,294,597.34		

44. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,230,388.20	430,409,859.56
其他权益工具投资在持有期间取得的收益		160,238.51
处置长期股权投资、联营企业产生的投资收益		9,176,073.50
合计	-28,230,388.20	439,746,171.57

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2021年1-2月 发生额	2020年 发生额	本期比上年增减变动的原因
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	9,067,383.57	171,119,976.31	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	2,618,044.80	214,970,558.72	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-2,494,855.36	18,928,375.78	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
鞍山冀东水泥有限责任公司	-4,809,456.91	13,607,502.57	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技有限公司	-33,848,272.05	12,339,519.78	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
冀东水泥扶风运输有限责任公司	37,052.15	1,102,926.87	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
唐山冀东机电设备有限公司	1,236,138.06	5,362,608.10	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大
吉林市长吉图投资有限公司	-14,482.08	-2,230,096.41	被投资单位本期净利润为1-2月，与2020年全年差异较大

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-2月 发生额	2020年 发生额	本期比上年增减变动的原因
吉林水泥(集团)有限公司		-4,742,687.42	被投资单位上年注销
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	-21,940.38	-48,824.74	被投资单位本期净利润为1-2月,与2020年全年差异较大
合计	-28,230,388.20	430,409,859.56	

45. 信用减值损失

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
信用减值损失	-17,752,689.41	41,493,900.09
合计	-17,752,689.41	41,493,900.09

46. 资产减值损失

项目	2021年1-2月发生额	2020年发生额
存货跌价损失	10,416,175.58	21,717,906.54
固定资产减值损失		5,277,702.42
工程物资减值损失		2,214,390.00
在建工程减值损失		2,422,302.52
预付账款减值损失		-67,301.90
合计	10,416,175.58	31,564,999.58

47. 资产处置收益

项目	2021年1-2月 发生额	2020年 发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	-1,471,597.72	-83,348.67	-1,471,597.72
无形资产处置收益		816,745.53	
使用权资产处置收益		410,669.99	
合计	-1,471,597.72	1,144,066.85	-1,471,597.72

48. 营业外收入

项目	2021年1-2月 发生额	2020年 发生额	计入本期非经常性 损益的金额
资产报废利得	782,845.10	4,329,894.07	782,845.10
罚款、赔款净收入	1,265,961.59	13,238,722.86	1,265,961.59
无法支付的款项	10,443.37	47,878,004.88	10,443.37

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-2月 发生额	2020年 发生额	计入本期非经常性 损益的金额
与日常活动无关的政府补助		5,287,033.00	
其他收入	326,038.40	17,512,254.69	326,038.40
合计	2,385,288.46	88,245,909.50	2,385,288.46

49. 营业外支出

项目	2021年1-2月 发生额	2020年 发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失	1,251,575.42	33,938,307.22	1,251,575.42
对外捐赠		6,306,468.00	
赔偿金、违约金	754,140.12	39,199,362.14	754,140.12
返还政府补助	3,423,106.29	4,547,567.26	3,423,106.29
其他	2,911,014.54	6,894,141.49	2,911,014.54
合计	8,339,836.37	90,885,846.11	8,339,836.37

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,901,231.04	1,507,633,875.10
递延所得税费用	-100,648,730.40	61,423,881.01
合计	-76,747,499.36	1,569,057,756.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-567,655,347.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-141,913,836.76
子公司适用不同税率的影响	11,243,008.60
非应税收入的影响	5,968,012.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,645,735.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,584,382.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	47,105,923.62
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,401,270.79
调整以前期间当期所得税的影响	386,769.03
所得税费用	-76,747,499.36

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年2月28日账面价值	受限原因
货币资金	420,490,768.28	质量/履约保证金、承兑汇票保证金、冻结资金
应收票据	218,092,603.71	未到期贴现应收票据、质押
固定资产	2,982,608,142.70	用于售后租回的固定资产

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（直接持股）		取得方式
					2021年2月 28日	2020年12 月31日	
1	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	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%	100.00%	同一控制下企业合并取得
2	唐山冀昌塑料制品有限公司	河北省唐山市唐 马路	河北省唐山市唐 马路	塑料门窗及其他塑料制品、水泥编织袋的生产销售	75.00%	75.00%	同一控制下企业合并取得
3	冀东水泥铜川有限公司	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%	100.00%	同一控制下企业合并取得
4	唐山市鑫研建材有限公司	河北省唐山市丰 南区	河北省唐山市丰 南区	经销水泥、矿渣、石粉、石渣、钢材、陶瓷、建材（不含木材和石灰）等	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
5	吴堡冀东特种水泥有限公司	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
6	易县鑫海矿业有限公司	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%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
7	中国建筑材料北京散装水泥有限公司	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%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
8	冀东水泥吉林有限责任公司	吉林省吉林市昌 邑区	吉林省吉林市昌 邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
9	沈阳冀东水泥有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
10	内蒙古冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区武	内蒙古自治区武	水泥、水泥熟料的生产 and 销售	100.00%	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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
		川县	川县				
11	辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产和销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
12	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	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%	59.00%	通过设立或投资等方式取得
13	唐山市盾石信息技术有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
14	冀东水泥丰润有限责任公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
15	冀东水泥璧山有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	水泥熟料制造、销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
16	冀东水泥重庆合川有限责任公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
17	冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
18	冀东水泥重庆江津有限责任公司	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%	55.00%	通过设立或投资等方式取得
19	包头冀东水泥有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
20	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	石灰石碎石加工;销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
21	重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	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%	100.00%	投资设立
22	内蒙古伊东冀东水泥有限公司	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%	59.00%	通过设立或投资等方式取得
23	唐山冀东资源综合利用发展有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	资源综合利用相关技术开发、转让、服务;水渣、钢渣、粉煤灰等的资源	100.00%	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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
				开发、生产、销售			
24	米脂冀东水泥有限公司	陕西省榆林市米脂县	陕西省榆林市米脂县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产和销售; 设备维修; 相关技术咨询服务	61.00%	61.00%	通过设立或投资等方式取得
25	阳泉冀东物流贸易有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
26	山东冀东胜潍建材有限公司	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%	51.00%	通过设立或投资等方式取得
27	陕西冀东物流服务有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
28	烟台冀东润泰建材有限公司	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%	51.00%	同一控制下企业合并取得
29	唐县冀东燃气销售有限公司	河北省保定市唐县白合村	河北省保定市唐县白合村	天然气销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
30	吉林冀东吉运物流有限公司	永吉县西阳镇内	永吉县西阳镇内	道路普通货物运输; 各种大宗原材料、大型设备装卸、搬运; 机械设备租赁; 汽车配件、钢材、五金、机械等仓储、销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
31	金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
32	陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	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、	100.00%	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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
				水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂等			
33	烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
34	辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
35	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
36	内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	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%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
37	包头金隅冀东水泥营销有限公司	包头市九原区	包头市九原区	水泥及水泥制品等销售	100.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
38	广宗县金隅冀东水泥有限公司	河北省广宗县	河北省广宗县	水泥、混凝土生产、销售	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并取得
39	宁晋县金隅冀东水泥有限公司	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%	70.00%	同一控制下企业合并取得
40	清河县金隅冀东水泥有限公司	河北省清河县	河北省清河县	水泥生产、销售	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并取得
41	唐山市金石联合水泥产业发展有	唐山市丰润区	唐山市丰润区	熟料、水泥销售;建筑材料(不含石	48.98%	48.98%	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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
	限公司			灰)、矿粉、五金、机械设备、电子产品(不含电子出版物)、化工产品(不含危险化学品)销售;招标代理服务;普通货运;贸易咨询服务;财务咨询;企业形象策划服务;人力资源管理咨询服务			
42	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	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%	100.00%	同一控制下企业合并取得
43	保定太行和益环保科技有限公司	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%	75.00%	同一控制下企业合并取得
44	岚县金隅水泥有限公司	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%	80.00%	同一控制下企业合并取得
45	沁阳金隅冀东环保科技有限公司	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 and 销售	86.60%	86.60%	同一控制下企业合并取得
46	怀来金源矿业有限公司	张家口市怀来县	张家口市怀来县	石灰石、石膏开采;水泥用石灰岩开采、销售;建筑用石料生产、销售;建筑用砂矿开采、销售	100.00%	100.00%	新设增加
47	宣化金隅水泥有限公司	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%	65.00%	同一控制下企业合并取得
48	包钢冀东水泥有限公司	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%	70.00%	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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
49	唐山冀东水泥三友有限公司	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	85.02%	85.02%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
50	承德冀东水泥有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
51	山西双良鼎新水泥有限公司	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%	60.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
52	昌黎冀东水泥有限公司	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%	69.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
53	灵寿冀东水泥有限责任公司	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	59.00%	59.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
54	冀东水泥磐石有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
55	冀东水泥扶余有限责任公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
56	天津冀东水泥有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
57	唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	河北省唐山市高新技术产业开发区	河北省唐山市高新技术产业开发区	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
58	冀东水泥滦州有限责任公司	河北省滦州市	河北省滦州市	水泥、水泥制品生产和销售,汽车运输服务	67.59%	67.59%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
59	吉林金隅冀东环保科技有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
60	冀东海天水泥闻喜有限责任公司	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%	60.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
61	大同冀东水泥有限责任公司	山西省大同市南	山西省大同市南	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%	100.00%	本次备考(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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月 28日	2020年12 月31日	
		郊区	郊区				合并取得)
62	唐县冀东水泥有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
63	涿水金隅冀东环保科技有限公司	河北省涿水县	河北省涿水县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
64	唐山冀东启新水泥有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
65	平泉冀东水泥有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
66	阳泉冀东水泥有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
67	深州冀东水泥有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
68	张家口冀东水泥有限责任公司	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	水泥的生产与销售、矿渣销售及矿渣超细粉的生产与销售	66.00%	66.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
69	北京金隅水泥经贸有限公司	北京市	北京市	批发水泥及水泥制品等	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
70	北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
71	四平金隅水泥有限公司	四平市	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	100.00%	52.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
72	博爱金隅水泥有限公司	博爱县	博爱县	生产、销售水泥及熟料	100.00%	95.00%	本次备考(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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
73	广灵金隅水泥有限公司	广灵县	广灵县	水泥熟料生产销售	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
74	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	生产、销售水泥及熟料等	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
75	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	邯郸市	邯郸市	水泥制造	92.63%	92.63%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
76	曲阳金隅水泥有限公司	曲阳县	曲阳县	水泥熟料生产销售	90.00%	90.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
77	承德金隅水泥有限责任公司	承德市	承德市	生产、销售水泥及熟料等	85.00%	85.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
78	北京金隅琉水环保科技有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
79	赞皇金隅水泥有限公司	河北赞皇县	河北赞皇县	水泥用石灰岩露天开采、加工、销售;水泥配料用砂岩露天开采、加工、销售。生产、销售熟料、水泥、预拌混凝土、水泥制品及粉煤灰等	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
80	天津金隅振兴环保科技有限公司	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%	75.91%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
81	涿鹿金隅水泥有限公司	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%	100.00%	本次备考(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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
82	张家口金隅水泥有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
83	河北太行华信建材有限责任公司	河北省邯郸市峰峰矿区	河北省邯郸市峰峰矿区	石灰石开采,汽车运输,水泥制品销售,机械设备和厂区内房屋租赁等	89.83%	89.83%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
84	邢台金隅咏宁水泥有限公司	河北省邢台市沙河市	河北省邢台市沙河市	水泥熟料及水泥、水泥预制件生产、销售;砂石、骨料、干灰砂浆、编织袋、商砼的生产、销售;粉煤灰加工及销售;水泥用石灰岩和石英砂岩露天开采、加工及销售;矸石砖的生产与销售;固体(态)废弃物污染治理、危险废弃物处置等	60.00%	60.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
85	临澧冀东水泥有限公司	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%	99.28%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
86	唐山冀水物业服务服务有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	物业管理	100.00%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
87	冀东水泥(烟台)有限责任公司	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	100.00%	100.00%	本次备考(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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接持股)		取得方式
					2021年2月28日	2020年12月31日	
				品、石料;水泥窑余热发电;货物和技术进出口业务			
88	金隅冀东凤翔环保科技有限公司	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%	90.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
89	冀东水泥黑龙江有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
90	邯郸涉县金隅水泥有限公司	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%	91.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
91	陵川金隅冀东环保科技有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
92	左权金隅水泥有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
93	邢台金隅冀东水泥有限公司	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%	100.00%	本次备考(同一控制下企业合并取得)
94	冀东发展泾阳建材有限责任公司	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%	100.00%	本次备考(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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（直接持股）		取得方式
					2021年2月 28日	2020年12 月31日	
95	涑水京涑建材有限责任公司	河北省涑水县宋各庄	河北省涑水县宋各庄	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%	85.00%	本次备考（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

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2021年1-2月归属于少数股东的损益	2020年1-2月向少数股东宣告分派的股利	2021年2月28日少数股东权益余额
1	保定太行和益环保科技有限公司	25.00%	-1,793,519.37	20,250,000.00	77,256,091.45
2	冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	639,318.77		201,200,253.13
3	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.37%	599,772.35	17,172,100.00	87,206,440.71
4	承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	-2,394,058.69	22,050,000.00	66,224,384.51

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2020年归属于少数股东的损益	2020年向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
1	保定太行和益环保科技有限公司	25.00%	28,677,026.78	25,000,000.00	99,549,124.36
2	冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	41,682,111.61		200,244,719.44
3	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.37%	20,002,236.44	27,121,600.00	103,743,278.29
4	承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	23,640,015.23	30,000,000.00	89,523,453.12

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 重要非全资二级子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年2月28日					
	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
保定太行和益环保科技有限公司	207,198,727.10	392,938,248.90	600,136,976.00	272,006,664.36	19,105,945.78	291,112,610.14
冀东水泥滦州有限责任公司	238,569,563.35	675,079,319.46	913,648,882.81	236,500,047.74	56,352,003.42	292,852,051.16
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	682,861,717.97	1,094,476,502.52	1,777,338,220.49	757,567,905.48	68,603,388.75	826,171,294.23
承德金隅水泥有限责任公司	328,487,704.59	859,877,167.93	1,188,364,872.52	711,650,151.44	35,218,824.29	746,868,975.73

子公司名称	2020年12月31日					
	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
保定太行和益环保科技有限公司	225,028,756.83	388,479,054.49	613,507,811.32	195,480,791.12	19,830,522.72	215,311,313.84
冀东水泥滦州有限责任公司	182,925,587.03	680,559,903.93	863,485,490.96	189,087,439.39	56,549,488.02	245,636,927.41
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	736,673,360.32	1,115,447,631.19	1,852,120,991.51	607,091,392.11	68,138,945.64	675,230,337.75
承德金隅水泥有限责任公司	394,796,045.19	853,954,210.21	1,248,750,255.40	614,923,706.82	37,003,527.72	651,927,234.54

(续)

子公司名称	2021年1-2月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
保定太行和益环保科技有限公司	27,574,832.63	-7,174,077.46	-7,174,077.46
冀东水泥滦州有限责任公司	91,855,795.18	1,972,597.25	1,972,597.25
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	167,979,737.21	7,276,272.50	7,276,272.50

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2021年1-2月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
承德金隅水泥有限责任公司	36,268,409.50	-15,960,391.25	-15,960,391.25

子公司名称	2020年度年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
保定太行和益环保科技有限公司	584,363,656.60	114,708,107.13	114,708,107.13
冀东水泥滦州有限责任公司	923,383,831.06	128,608,798.56	128,608,798.56
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	1,652,083,986.23	268,181,779.99	268,181,779.99
承德金隅水泥有限责任公司	855,006,104.41	157,600,101.55	269,229,855.59

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、公允价值的披露

1. 期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	2021年2月28日公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资	314,598,867.20		3,837,566.19	318,436,433.39
其中：权益工具投资	314,598,867.20		3,837,566.19	318,436,433.39
(二) 应收款项融资			2,480,271,755.27	2,480,271,755.27
持续以公允价值计量的资产总额	314,598,867.20		2,484,109,321.46	2,798,708,188.66

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

2020年-2021年2月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。

九、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	对本公司的表决权
冀东发展集团有限责任公司	河北省唐山	投资	2,479,504,080.00	30.00%	30.00%

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年2月28日余额
冀东发展集团有限责任公司	2,479,504,080.00			2,479,504,080.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	2021年2月28日	2020年12月31日	2021年2月28日	2020年12月31日
冀东发展集团有限责任公司	404,256,874.00	404,256,874.00	30.00%	30.00%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、1. (1) 企业集团的构成相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京金隅集团股份有限公司	冀东发展集团之控股股东
北京市高强混凝土有限责任公司	金隅集团之合营联营企业
鞍山冀东水泥有限责任公司	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
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(陕西)物流有限公司	合营及联营企业
冀东水泥扶风运输有限责任公司	合营及联营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	合营及联营企业
北京建都设计研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建机资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建筑材料检验研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建筑材料科学研究总院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建总建筑安装工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京金海燕物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅前景环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅人力资源管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅天坛家具股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅通达耐火技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅涂料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅物业管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京金隅兴发科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市建筑装饰设计工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京市龙顺成中式家具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京太尔化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大厂金隅涂料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北省建筑材料工业设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华海风能发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东发展物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东日彰节能风机制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅微观(沧州)化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金隅置业安徽有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石电气有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石干粉建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石机械制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山盾石建筑工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展集成房屋有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东机电设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山冀东装备工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新记忆物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山启新水泥工业博物馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津金隅宝辉砂浆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津市天材辰润建筑材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津市天材伟业建筑材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津天材新业资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津天盈新型建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(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	2021年1-2月金额	2020年度金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
北京金海燕物业管理有限公司	采购设备备件或材料	1,213,496.99	
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	采购设备备件或材料	823,676.15	4,276,893.14
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备备件或材料	319,801.78	1,554,608.00
北京金隅通达耐火技术有限公司	采购设备备件或材料	56,372,589.81	208,993,407.81
北京金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	1,808,112.40	1,265,918.14
北京通达耐火工程技术有限公司	采购设备备件或材料	4,234,442.08	10,358,090.73

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
大厂金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	260,770.99	3,567,639.41
河北省建筑材料工业设计研究院	采购设备备件或材料	841,327.42	7,382,899.63
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	采购设备备件或材料	697,472.03	570,056.81
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备备件或材料	809,294.69	13,500,137.81
唐山盾石干粉建材有限责任公司	采购设备备件或材料	2,654.87	227,530.97
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备备件或材料	130,088.50	10,509,408.53
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备备件或材料	151,491,360.56	730,764,698.23
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备备件或材料	4,533,628.31	97,354,137.57
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	126,802.99	270,294.66
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团有限公司及其附属企业	采购设备备件或材料	171,672.50	2,104,874.11
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		576,478.77
北京建都设计研究院有限责任公司	采购设备备件或材料		37,966,808.92
北京金隅前景环保科技有限公司	采购设备备件或材料		442,735.65
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		44,588,028.07
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备备件或材料		1,044,247.79
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		3,114,743.11
北京金隅兴发科技有限公司	采购设备备件或材料		227,780.00
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		378,205.49
北京金隅物业管理有限责任公司	采购设备备件或材料		523,748.70
其他	采购设备备件或材料	17,141.60	349,193.83
合营联营企业			
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购设备备件或材料	676,968.59	3,103,064.81
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购设备备件或材料	50,943.98	2,833,405.32
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购设备备件或材料		1,306,804.25
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购设备备件或材料		18,928,255.19
其他	采购设备备件或材料		21,985.95

(2) 销售商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	1,159,128.50	7,249,137.95
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	1,818,395.31	16,438,803.88
大厂金隅涂料有限责任公司	销售水泥、材料	85,403.19	1,489,506.72
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售水泥、材料	1,820,425.35	8,900,863.32

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售水泥、材料	166,498.41	387,879.71
唐山盾石干粉建材有限责任公司	销售水泥、材料	333,332.63	5,291,656.11
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥、材料	220,333.88	2,386,110.40
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售水泥、材料	30,386.97	985,839.27
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥、材料	39,121.42	225,803.28
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售水泥、材料	127,573.48	7,271,021.68
天津天盈新型建材有限公司	销售水泥、材料	21,949.12	851,415.90
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	销售水泥、材料	91,509,655.26	1,337,839,050.53
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	销售水泥、材料		3,483,003.00
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	销售水泥、材料		2,144,741.42
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料		947,362.21
天津市天材伟业建筑材料有限公司	销售水泥、材料		41,074,137.67
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	销售水泥、材料		43,246,449.60
北京金隅通达耐火技术有限公司	销售水泥、材料		263,023.00
其他	销售水泥、材料		195,322.39
合营联营企业			
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	77,566.94	67,080,115.83
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	6,861,625.90	164,764,793.79
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	12,560,882.08	170,098,099.21
其他	销售水泥、材料		81,488.65
金隅集团之合营联营企业			
北京市高强混凝土有限责任公司	销售水泥、材料		4,885,883.17

(3) 接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	35,758,565.96	618,843,270.46
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	1,448,407.08	102,828,219.17
北京建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	188,679.24	1,307,358.50
北京建总建筑安装工程有限公司	接受劳务	500,000.00	2,230,560.68
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	250,374.00	1,523,266.96
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	248,183.33	3,728,877.84
河北省建筑材料工业设计研究院	接受劳务	834,386.81	14,568,986.82
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	28,471,110.65	240,651,778.01
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	1,291,570.21	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	4,770,642.66	1,153,947.82
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	4,799,918.68	49,179,789.19
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	1,118,381.64	7,151,507.79
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	296,536.55	594,826.42
天津天材新业资产管理有限公司	接受劳务	588,473.73	2,572,602.30
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	1,528,228.12	6,762,244.31
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务		1,766,100.52
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务		1,870,095.18
北京金隅涂料有限责任公司	接受劳务		1,273,616.88
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务		265,266.69
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	接受劳务		1,441,224.45
天津市天材辰润建筑材料有限公司	接受劳务		1,193,369.20
北京建筑材料检验研究院有限公司	接受劳务		1,633,915.04
其他	接受劳务	4,301.84	708,274.90
合营联营企业			
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	37,236.24	2,477,397.01
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	62,474.34	1,192,348.76

(4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
母公司			
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务		437,614.67
冀东发展集团之控股股东			
北京金隅集团股份有限公司	提供劳务	471,698.12	1,665,099.34
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
北京建筑材料检验研究院有限公司	提供劳务	235,849.06	
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务	1,240,566.04	1,332,351.87
唐山盾石干粉建材有限责任公司	提供劳务	9,738.72	450,603.51
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	31,768.95	1,645,633.36
唐山冀东发展集成房屋有限公司	提供劳务	1,722.77	292,219.82
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司及其附属企业	提供劳务	2,785,498.51	34,282,907.82
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务		283,018.87
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务		447,580.08
河北省建筑材料工业设计研究院	提供劳务		4,519,050.77
北京建都设计研究院有限责任公司	提供劳务		423,301.89
北京太尔化工有限公司	提供劳务		283,018.87

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	2021年1-2月金额	2020年度金额
金隅置业安徽有限公司	提供劳务		3,320,678.02
其他	提供劳务	201,773.59	432,281.78
合营联营企业			
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	提供劳务	742,625.80	391,509.44
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	403,049.29	2,053,784.37
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	提供劳务		380,188.68
其他	提供劳务		189,278.21

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2021年1-2月 确认的租赁收益	2020年 确认的租赁收益
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
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	115,214.06	691,284.36
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	133,333.34	800,000.00
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	125,000.00	579,428.58
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	215,682.54	1,358,800.00
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	4,863.50	55,582.86
唐山冀东物业服务有限公司	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	设备	72,300.88	
唐山冀东机电设备有限公司	唐山冀水物业服务有限公司	房屋		4,800.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	沧州临港金隅水泥有限公司	土地		637,142.85

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-2月 确认的租赁费	2020年 确认的租赁费
母公司				
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀昌塑料制品有限公司	土地		739,908.26
合营及联营企业				
冀东水泥扶风运输有限责任公司	陕西冀东物流服务有限公司	设备	7,079.66	75,663.66

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-2月 确认的租赁费	2020年 确认的租赁费
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	陕西冀东物流服务有限公司	设备	4,424.78	29,734.50
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东发展泾阳建材有限责任公司	设备	20,400.00	391,138.64
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	冀东发展泾阳建材有限责任公司	土地	19,292.82	115,756.93
冀东发展集团之控股股东				
北京金隅集团股份有限公司	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	房屋	2,197,234.62	9,318,719.52
北京金隅集团股份有限公司	北京金隅疏水环保科技有限公司	土地	441,469.26	2,648,816.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
唐山启新水泥工业博物馆	金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	房屋	372,797.04	782,016.99
北京市龙顺成中式家具有限公司	北京金隅水泥经贸有限公司	房屋	529,207.22	3,509,779.85
唐山启新水泥工业博物馆	唐山市盾石信息技术有限公司	房屋	160,770.00	653,798.02
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	北京金隅水泥节能科技有限公司	房屋	18,567.09	147,891.66
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	房屋	12,571.43	84,100.00
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	北京生态岛科技有限责任公司	房屋	6,285.72	33,000.00
北京建机资产经营有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	房屋		835,200.00
冀东发展物流有限责任公司	唐山冀东水泥汽车运输有限公司	设备		891,573.20
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	土地		251,238.10

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备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

本公司为合资公司担保及接受冀东集团、金隅集团担保

担保方名称	被担保方名称	2021年2月28日 担保金额	起始日	到期日	担保是否 已履行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月25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	32,000,000.00	2020年12月31日	2021年7月30日	否
合计		52,000,000.00			
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2019年3月23日	2023年12月19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	3,000,000,000.00	2018年12月26日	2021年12月24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	1,200,000,000.00	2019年3月20日	2024年3月19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	1,500,000,000.00	2019年10月29日	2024年10月28日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2012年12月10日	2022年10月15日	否
合计		7,300,000,000.00			

担保方名称	被担保方名称	2020年 担保金额	起始日	到期日	担保是否 已履行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月25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	32,000,000.00	2020年12月31日	2021年7月30日	否
合计		52,000,000.00			
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2019年3月23日	2023年12月19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	3,000,000,000.00	2018年12月26日	2021年12月24日	否

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	2020年担保金额	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	1,200,000,000.00	2019年3月20日	2024年3月19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	1,500,000,000.00	2019年10月29日	2024年10月28日	否
冀东发展集团有限责任公司	唐山冀东水泥股份有限公司	800,000,000.00	2012年12月10日	2022年10月15日	否
合计		7,300,000,000.00			

本公司为控股子公司担保

被担保方名称	2021年2月28日担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
涿水金隅冀东环保科技有限公司	80,000,000.00	融资租赁	2016年5月30日	2021年5月30日	否
承德冀东水泥有限责任公司	80,000,000.00	融资租赁	2016年5月30日	2021年5月30日	否
小计	160,000,000.00				
冀东水泥滦州有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年5月19日	2021年5月19日	否
唐山冀东启新水泥有限责任公司	100,000,000.00	借款	2020年2月28日	2021年2月28日	否
冀东水泥磐石有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年6月2日	2021年5月28日	否
临澧冀东水泥有限公司	50,000,000.00	借款	2020年5月25日	2021年5月25日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年1月3日	2021年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	20,000,000.00	借款	2017年1月22日	2021年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年1月22日	2022年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年4月21日	2022年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年4月21日	2022年12月20日	否

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	2021年2月28日担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年7月19日	2022年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000,000.00	借款	2018年1月22日	2023年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000,000.00	借款	2018年4月24日	2023年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2018年4月24日	2023年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000,000.00	借款	2018年4月24日	2024年6月20日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年5月29日	2021年5月29日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年5月29日	2021年5月29日	否
小计	445,000,000.00				
合计	605,000,000.00				

被担保方名称	2020年担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
涞水金隅冀东环保科技有限公司	80,000,000.00	融资租赁	2016年5月30日	2021年5月30日	否
承德冀东水泥有限责任公司	80,000,000.00	融资租赁	2016年5月30日	2021年5月30日	否
小计	160,000,000.00				
冀东水泥涿州有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年5月19日	2021年5月19日	否
唐山冀东启新水泥有限责任公司	100,000,000.00	借款	2020年2月28日	2021年2月28日	否
冀东水泥磐石有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年6月2日	2021年5月28日	否
临澧冀东水泥有限公司	50,000,000.00	借款	2020年5月25日	2021年5月25日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年1月3日	2021年6月20日	否

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	2020年担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
米脂冀东水泥有限公司	20,000,000.00	借款	2017年1月22日	2021年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年1月22日	2022年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年4月21日	2022年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年4月21日	2022年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2017年7月19日	2022年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000,000.00	借款	2018年1月22日	2023年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000,000.00	借款	2018年4月24日	2023年6月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	10,000,000.00	借款	2018年4月24日	2023年12月20日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000,000.00	借款	2018年4月24日	2024年6月20日	否
冀东水泥璧山有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年5月29日	2021年5月29日	否
冀东水泥重庆合川有限责任公司	50,000,000.00	借款	2020年5月29日	2021年5月29日	否
小计	445,000,000.00				
沈阳冀东水泥有限公司	10,000,000.00	承兑	2020年1月31日	2021年1月31日	否
小计	10,000,000.00				
合计	615,000,000.00				

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司为控股子公司担保

2021年2月28日本公司对控股子公司的担保金额为60,500.00万元,其中为子公司提供借款担保44,500.00万元,为子公司办理融资租赁担保16,000.00万元。

2020年本公司对控股子公司的担保金额为61,500.00万元,其中为子公司提供借款担保44,500.00万元,为子公司办理融资租赁担保16,000.00万元,为子公司开立银行承兑提供担保1,000.00万元。

(2) 本公司为合营公司担保

2020年12月31日、2021年2月28日本公司对合营公司的担保金额为5,200万元,其中为合营公司提供借款担保5,200万元。

(3) 2020年12月31日、2021年2月28日,本公司于2012年发行公司债券80,000万元由冀东发展集团提供担保;本公司于2018年和2019年共发行公司债券570,000万元和存续的80,000万中长期借款均由金隅集团提供担保。

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
2021年1月-2月拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	274,000,000.00	146,000,000.00	6,115,054.03	3.60%-4.35%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	800,000,000.00	62,880,000.00	6,259,778.24	1.2%-4.35%
2020年度拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	1,249,780,000.00	1,176,350,000.00	37,948,278.99	3.48%-4.35%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	2,076,776,000.00	3,364,976,000.00	98,526,179.26	1.20%-4.35%

2021年1-2月,本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据4,721.98万元,支付利息66.83万元。

2020年,本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据19,610.88万元,支付利息218.65万元。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联方售后租回

金融机构名称	2021年2月28日 融资额	租赁起始日	租赁期限	利率	2021年1-2月 利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	4,918,000,000.00	2016年5月30日- 2020年6月28日	36个月-60个月	4.1%-4.75%	20,768,983.52

金融机构名称	2020年 融资额	租赁起始日	租赁期限	利率	2020年 利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	4,918,000,000.00	2016年5月30日- 2020年6月28日	36个月-60个月	4.1%-4.75%	214,445,569.59

6. 关联方存款

金融机构名称	2021年2月28日 余额	2020年度 余额	2021年1-2月 利息收入	2020年利息收入
北京金隅财务有限公司	3,894,971,075.66	4,060,967,696.64		82,225,003.09
合计	3,894,971,075.66	4,060,967,696.64		82,225,003.09

注:北京金隅财务有限公司存款按季度结息,因此2021年1-2月存放的关联方存款无利息收入。

7. 关联方开具票据

金融机构名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年2月28日
北京金隅财务有限公司	108,205,364.07	5,680,000.00	31,759,256.97	82,126,107.10

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年2月28日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
	金隅微观(沧州)化工有限公司	207,360.00			
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	638,378,684.07		890,410,569.55	
	唐山冀东发展集成房屋有限公司	255,833.09		519,617.99	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	3,150,402.68		3,006,244.63	
	河北省建筑材料工业设计研究院	1,800,000.00		1,800,000.00	

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年2月28日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
	其他	407,631.27		276,540.00	
	冀东发展集团之控股股东				
	北京金隅集团股份有限公司	330,000.00			
	合营及联营企业				
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	3,262,782.46		718,537.49	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	2,683,645.16		190,386.50	
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	439,323.72		46,552.04	
	其他			266,322.96	
应收票据	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	41,061,744.50		124,553,599.91	
	唐山冀东装备工程股份有限公司			600,000.00	
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	947,071.00		3,047,071.00	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司			7,395,362.79	
	天津市天材伟业建筑材料有限公司			1,269,495.50	
	北京金隅通达耐火技术有限公司			800,000.00	
	其他	60,000.00		160,000.00	
	合营及联营企业				
	冀东水泥扶风运输有限责任公司			350,000.00	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	100,000.00		400,000.00	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	3,770,000.00		1,865,254.30	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	100,000.00		2,973,174.00	
	其他			20,000.00	
其他应收款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
	金隅融资租赁有限公司	70,100,000.00		70,100,000.00	
	北京金隅凤山温泉度假村有限公司	1,410,445.23		1,030.00	
	北京金隅人力资源管理有限公司	202,279.53			
	其他	289,753.63		10,000.00	
	冀东发展集团之控股股东				
	北京金隅集团股份有限公司	831,585.97			
	合营及联营企业				
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	252,688.32		200,000.00	
	其他	12,870.00			
预付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的				

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年2月28日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
	其他企业				
	北京建都设计研究院有限责任公司	14,528,996.99		14,258,996.99	
	北京金隅兴发科技有限公司	227,780.00			
	河北省建筑材料工业设计研究院	4,191,047.85		3,413,947.25	
	冀东发展物流有限责任公司	5,980,538.96		6,980,538.96	
	唐山盾石电气有限责任公司	3,520,114.45		177,237.00	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	10,202,853.37		945,674.35	
	唐山冀东机电设备有限公司	11,053,612.68		17,263,147.63	
	唐山冀东装备工程股份有限公司	410,513,490.10		333,111,700.00	
	北京金隅通达耐火技术有限公司	66,017,260.14		99,380,813.08	
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	2,571,949.30		2,571,949.30	
	北京通达耐火工程技术有限公司	2,928,588.07		823,718.00	
	其他	928,996.94		824,560.43	
	合营及联营企业				
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	588,706.17		1,376,480.77	
	其他	133,184.94		173,730.64	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年2月28日	2020年12月31日
应付账款	母公司		
	冀东发展集团有限责任公司	33,779,378.51	33,779,378.51
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京建都设计研究院有限责任公司	19,018,704.43	17,446,876.22
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	340,000.00	180,000.00
	北京建总建筑安装工程有限公司	2,031,005.70	1,486,005.70
	北京金隅天坛家具股份有限公司	305,059.93	345,856.00
	北京金隅涂料有限责任公司	1,924,141.04	1,418,045.93
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,074,768.46	1,074,768.46
	北京通达耐火工程技术有限公司	3,603,640.18	1,416,382.30
	大厂金隅涂料有限责任公司	384,481.74	542,724.29
	河北省建筑材料工业设计研究院	2,996,528.65	2,380,229.30
	华海风能发展有限公司	250,000.00	250,000.00
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	44,965,028.09	28,437,129.23

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年2月28日	2020年12月31日
	冀东发展物流有限责任公司	27,101,707.33	27,965,280.12
	冀东日彰节能风机制造有限公司	248,634.00	248,634.00
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	358,242.48	154,140.00
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	961,218.00	173,074.60
	唐山盾石电气有限责任公司	3,707,083.05	3,739,267.79
	唐山盾石机械制造有限公司	105,551.38	301,943.48
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	93,728,231.64	80,230,062.16
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	311,563.13	604,493.06
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	17,899,246.68	19,580,650.53
	唐山冀东机电设备有限公司	185,764,721.42	70,494,626.23
	唐山冀东装备工程股份有限公司	41,875,424.01	37,099,624.94
	北京金隅通达耐火技术有限公司	11,828,929.91	3,512,484.59
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,346,552.11	2,658,534.95
	天津市建筑材料集团(控股)有限公司	9,956,046.90	9,956,046.90
	北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	454,286.20	424,759.80
	唐山冀东机电设备蒙古有限公司	1,880,822.25	
	其他	260,114.82	261,406.82
	合营及联营企业		
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	269,969.62	201,872.61
	其他	135,058.42	91,854.22
其他应付款	冀东发展集团之控股股东		
	北京金隅集团股份有限公司	1,558,124,251.16	814,764,278.02
	母公司		
	冀东发展集团有限责任公司	806,500.00	806,500.00
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京建都设计研究院有限责任公司	2,889,000.00	2,891,000.00
	河北省建筑材料工业设计研究院	397,826.98	273,177.50
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	2,049,769.16	1,999,769.16
	冀东砂石骨料有限公司	247,419.53	245,699.55
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	8,284,202.69	8,311,616.00
	唐山盾石电气有限责任公司	351,060.00	341,960.00
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,660,116.92	4,029,325.05
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	300,101.80	1,400,101.80
	唐山冀东机电设备有限公司	1,466,546.73	267,546.73
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,311,618.00	1,311,618.00
	冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	2,214,081.25	2,214,081.25

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年2月28日	2020年12月31日
	其他	415,673.92	524,994.77
	合营及联营企业		
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	3,550,000.00	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	243,679.98	46,730.98
	其他	50,000.00	93,788.58
合同负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京金隅砂浆有限公司	274,369.29	1,161,057.13
	冀东发展集团国际贸易有限公司	176,165.06	396,527.13
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	42,601,669.71	51,241,158.41
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	200,855.69	154,544.48
	其他	482,524.70	582,867.79
	合营及联营企业		
	鞍山冀东水泥有限责任公司	6,194,690.27	638,951.44
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	523,214.80	
	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	4,311,979.11	1,690,444.73
短期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京金隅财务有限公司	969,150,000.00	841,150,000.00
应付利息	冀东发展集团之控股股东		
	北京金隅集团股份有限公司	5,848,585.13	1,913,829.33
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京金隅财务有限公司	2,743,565.27	507,290.98
应付股利	冀东发展集团之控股股东		
	北京金隅集团股份有限公司	1,108,122.12	1,108,122.12
长期应付款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	金隅融资租赁有限公司	1,428,044,226.60	1,415,916,827.33
长期借款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京金隅财务有限公司	38,280,000.00	38,280,000.00

十、 租赁

1. 售后租回合同主要条款

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	租赁期满 所有权转移条款
金隅融资租赁有限公司	4,918,000,000.00	2016/5/30- 2020/6/28	36-60个月	承租方有权以1元或1000元名义价格留购该等租赁物

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 售后租回固定资产账面价值情况详见本附注六、11. (2) 2021年2月28日期末用于售后租回的固定资产。

3. 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	1,223,883,494.02
1-2年	760,012,305.56
2-3年	467,317,652.77
3年以上	278,491,888.88
合计	2,729,705,341.23

截至2021年2月28日,本公司未确认融资费用余额为17,375.22万元。

十一、 承诺事项

截至2021年2月28日,本公司尚有已签订但未支付的大额合同51,773.58万元,全部为前期承诺但尚未履行完毕的支出,均为冀东水泥铜川有限公司新建熟料水泥生产线项目合同款项,预计在2022年履行支付义务。除上述承诺事项外,截至2021年2月28日,本公司无其他重要承诺事项。

十二、 财务报告批准

本财务报告于2021年6月25日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东水泥股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年01月01日至2021年02月28日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 2020年-2021年2月非经常性损益明细表

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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2020年-2021年2月的非经常性损益如下:

项目	2021年1-2月发生额	2020年度发生额
非流动资产处置损益	-1,940,328.04	-28,464,346.30
计入当期损益的政府补助	13,141,906.46	154,523,238.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,485,817.59	21,681,443.54
小计	5,715,760.83	147,740,335.91
所得税影响额	1,217,077.34	32,753,089.95
少数股东权益影响额(税后)	416,430.14	5,744,635.99
合计	4,082,253.35	109,242,609.97

唐山冀东水泥股份有限公司

二〇二一年六月二十五日

证书序号: 0014624

说明

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



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

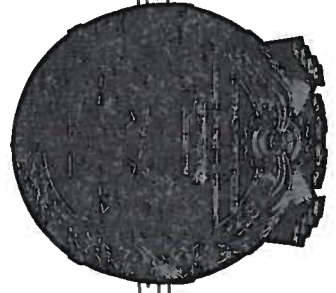
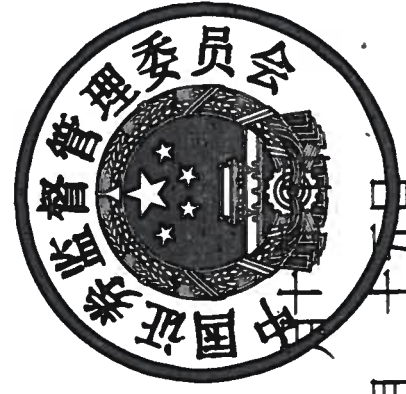
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

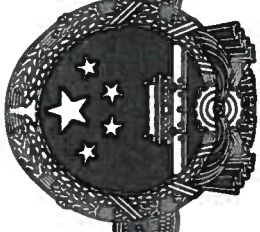
首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶解勤、顾仁荣、李晓英、谭小青



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关审计报告、验资报告、清算审计报告、法律意见书等；企业内部控制审计、信息技术系统审计等；接受委托办理其他会计、税务、法律、经济、管理咨询业务；开展法律、法规允许的会计、税务、经济、管理咨询业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



2021年04月08日

登记机关



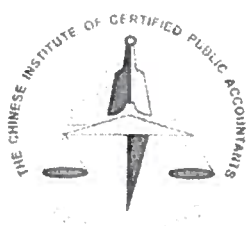
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效
This certificate is valid for another year after
has renewed



姓名 崔西福
证书编号 110101710049

2008年3月20日



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

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

转出单位
A/c: the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm (CPA)

转出日期
Stamp of the date for out transfer of CPAs
2013年11月15日

转入单位
A/c: the holder to be transferred to

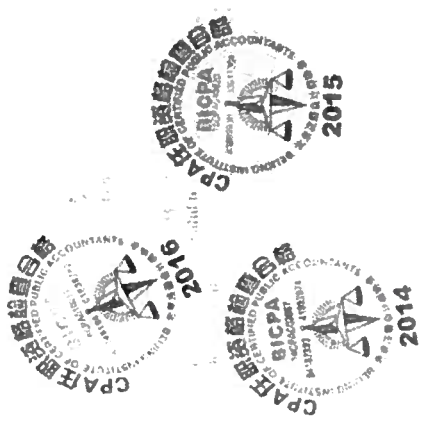
信永中和会计师事务所
Xinyongzhonghe Accounting Firm (CPAs)

转入日期
Stamp of the transfer in license of CPAs
2013年11月15日



- 事项
Items
1. 注册会计师变更工作单位，应当由转出单位出具证明，不得转让、涂改、伪造、出借、出租、抵押、质押、重复使用或作其他用途。
 2. 注册会计师变更工作单位，应当由转入单位出具证明，不得转让、涂改、伪造、出借、出租、抵押、质押、重复使用或作其他用途。
 3. 注册会计师变更工作单位，应当由转出单位出具证明，不得转让、涂改、伪造、出借、出租、抵押、质押、重复使用或作其他用途。
 4. 注册会计师变更工作单位，应当由转出单位出具证明，不得转让、涂改、伪造、出借、出租、抵押、质押、重复使用或作其他用途。

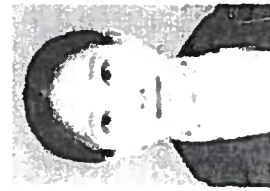
- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting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



2008年3月20日



Full name: 黄婷婷
 Sex: 女
 Birth date: 1985-05-16
 Work unit: 北京永拓会计师事务所
 Job title: 注册会计师
 No. of certificate: 110101365327



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，有效期一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate: 110101365327

姓名: 黄婷婷
 证书编号: 110101365327

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

发证日期: 2017 年 05 月 16 日
 Date of Issuance: 2017 年 05 月 16 日

年 月 日
 年 月 日