

唐山冀东水泥股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022439000970
报告名称:	唐山冀东水泥股份有限公司2021年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAS10266
被审(验)单位名称:	唐山冀东水泥股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月15日
报备日期:	2022年03月16日
签字注册会计师:	崔西福(110001710049), 黄婷婷(110101365327)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

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

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAS10266

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称冀东水泥公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀东水泥公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 水泥、熟料销售收入确认

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及主要会计估计”注释28所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释43。

关键审计事项

审计中的应对

2021 年度冀东水泥公司水泥及熟料实现销售收入人民币 31,940,888 千元，占冀东水泥公司营业收入的比例为 87.90%。冀东水泥公司的水泥、熟料销售业务依赖于水泥发运系统及财务系统的控制，水泥发运系统及财务系统处理的准确性、及时性将对冀东水泥公司收入金额产生重要影响。鉴于水泥及熟料销售收入占比重大，是冀东水泥公司利润的主要来源，并且交易发生频繁，涉及众多分、子公司，因此，我们将水泥及熟料销售收入确认作为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 利用IT审计师的工作，评价冀东水泥公司与水泥、熟料销售收入确认相关的信息系统控制的有效性，包括信息系统一般控制和应用控制，评价信息系统管理制度设计和执行的有效性，信息系统内部控制的有效性、水泥发运系统与财务系统之间数据传输的准确性及完整性；
- (2) 测试与水泥、熟料销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，包括数据录入、流转及处理等环节，以确认内部控制的有效性；
- (3) 从水泥发运系统中取得每月水泥、熟料的发货数据，分析其数据特征，关注异常，并与财务系统确认收入的数据进行对比，对差异进行分析；
- (4) 逐月对水泥、熟料细分产品的毛利及毛利率进行分析，结合行业特征识别和检查异常波动；
- (5) 结合毛利率分析，对异常销售，检查销售合同，确认销售价格的合理性；
- (6) 对期末应收账款进行函证，辅证销售收入的真实性。

2. 应收款项减值

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 10 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 3、6。

关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2021 年 12 月 31 日，应收账款原值 2,033,083 千元，预期信用损失 645,441 千元；其他应收款原值 1,060,520 千元，预期信用损失 547,653 千元。应收款项绝对额相对较大，减值损失的评估很大程度上依赖管理层判断，因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 对冀东水泥公司信用政策及应收款项管理相关内控控制的设计和执行情况的有效性进行评估和测试； (2) 分析冀东水泥公司应收款项预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收款项余额之间的比率，分析应收款项预期信用损失是否充分； (3) 对于金额重大的应收款项，结合已经识别出债务人的特征，结合债务人的财

	<p>务状况及担保抵押等情况，对公司管理层对预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；</p> <p>(4) 通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，辅证应收款项预期信用损失的合理性。</p>
--	---

四、其他信息

冀东水泥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冀东水泥公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督冀东水泥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师: (东合合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年三月十五日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,496,095,444.64	5,896,553,283.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	319,093,513.24	217,498,999.83
应收账款	六、3	1,387,642,329.63	1,972,242,331.26
应收款项融资	六、4	1,610,067,573.90	3,177,500,168.25
预付款项	六、5	980,332,229.89	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	512,867,539.09	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	3,188,035,329.06	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	503,698,420.85	380,817,612.22
流动资产合计		15,997,832,380.30	15,968,634,622.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,007,498,311.54	1,779,610,480.34
其他权益工具投资	六、10	356,918,474.01	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	32,351,959,208.05	31,336,985,990.22
在建工程	六、12	998,819,800.01	1,519,562,336.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	219,119,757.35	233,669,061.01
无形资产	六、14	5,906,283,851.17	5,384,359,363.11
开发支出			
商誉	六、15	314,461,729.47	311,019,966.70
长期待摊费用	六、16	1,432,070,022.77	1,202,271,788.40
递延所得税资产	六、18	586,261,731.42	711,525,960.04
其他非流动资产	六、19	159,210,987.31	158,694,911.05
非流动资产合计		44,332,603,873.10	42,978,664,747.34
资产总计		60,330,436,253.40	58,947,299,370.17

法定代表人：

孔庆坤

主管会计工作负责人：

杨北方

会计机构负责人：

胡斌



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 唐山冀东水泥股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	2,995,639,313.37	2,345,893,596.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	242,569,622.35	317,427,596.69
应付账款	六、22	4,149,406,215.43	3,974,704,809.76
预收款项			-
合同负债	六、23	611,502,805.87	834,474,731.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	121,297,885.79	154,047,227.67
应交税费	六、25	600,916,839.55	667,596,993.65
其他应付款	六、26	1,210,674,633.44	1,903,595,090.48
其中: 应付利息		111,001,502.13	110,357,378.94
应付股利		21,036,584.83	5,248,131.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	3,242,517,241.39	1,573,591,950.79
其他流动负债	六、28	360,375,398.70	1,992,513,387.33
流动负债合计		13,534,609,939.89	13,763,843,384.33
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	4,632,000,000.00	4,389,280,000.00
应付债券	六、30	6,228,988,991.42	5,836,509,724.72
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	65,261,034.93	76,479,854.36
长期应付款	六、32	1,019,883,158.01	1,435,079,048.01
长期应付职工薪酬		5,884,433.98	11,714,938.31
预计负债	六、33	420,404,981.22	575,737,863.71
递延收益	六、34	482,271,613.91	484,316,534.20
递延所得税负债	六、18	162,092,705.38	224,965,355.43
其他非流动负债			-
非流动负债合计		13,016,786,918.85	13,034,083,318.74
负 债 合 计		26,551,686,874.74	26,797,928,703.07
股东权益:			
股本	六、35	2,658,212,757.00	1,347,522,914.00
其他权益工具	六、36	291,598,927.90	3,445,909,665.47
其中: 优先股			
永续债			2,983,018,867.89
资本公积	六、37	17,258,106,255.44	3,248,127,299.22
减: 库存股			
其他综合收益	六、38	-73,040,470.92	-85,887,006.79
专项储备	六、39	71,435,957.31	55,813,843.37
盈余公积	六、40	1,260,017,130.28	1,014,639,449.76
一般风险准备			
未分配利润	六、41	10,342,179,396.49	8,684,888,407.20
归属于母公司股东权益合计		31,808,509,953.50	17,711,014,572.23
少数股东权益	六、42	1,970,239,425.16	14,438,356,094.87
股东权益合计		33,778,749,378.66	32,149,370,667.10
负债和股东权益总计		60,330,436,253.40	58,947,299,370.17

法定代表人:

孔庆峰

主管会计工作负责人:

杨比芳

会计机构负责人:

李亚



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,979,872,772.39	2,442,662,714.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	44,323,086.96	2,026,000.00
应收账款	十五、2	190,476,824.15	5,521,401.22
应收款项融资	十五、3	335,393,528.98	285,415,469.76
预付款项		144,082,640.81	27,788,621.77
其他应收款	十五、4	19,741,252,149.29	10,996,604,040.42
其中：应收利息		-	
应收股利		257,750,000.00	
存货		122,962,080.03	4,292,029.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,464,260.92	4,938,230.19
流动资产合计		26,587,827,343.63	13,769,248,507.29
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	十五、5	32,006,428,958.30	22,494,460,594.01
其他权益工具投资		356,792,701.41	336,295,340.80
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		1,406,977,987.23	11,401,725.82
在建工程		46,666,255.75	57,778,650.95
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		976,000.00	95,023.17
无形资产		117,829,267.11	37,525,083.57
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		86,776,074.47	2,531,234.36
递延所得税资产		393,472,314.81	292,504,582.83
其他非流动资产			-
非流动资产合计		34,415,919,559.08	23,232,592,235.51
资产总计		61,003,746,902.61	37,001,840,742.80

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨仕芳

会计机构负责人：

胡明



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 唐山冀东水泥股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,200,000,000.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		132,411,081.31	-
应付账款		205,617,032.76	56,125,433.92
预收款项			-
合同负债		151,549,872.70	150,281,079.33
应付职工薪酬		31,175,893.87	20,534,817.02
应交税费		4,337,408.74	44,541.71
其他应付款		7,411,014,563.24	2,486,722,432.08
其中: 应付利息		110,430,696.73	107,348,810.48
应付股利		202,873.52	3,556,298.18
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		3,156,169,086.20	1,250,095,110.20
其他流动负债		19,584,584.05	1,618,809,993.28
流动负债合计		13,311,859,522.87	6,582,613,407.54
非流动负债:			
长期借款		4,607,000,000.00	4,288,000,000.00
应付债券		6,228,988,991.42	5,836,509,724.72
其中: 优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款		714,261,087.84	1,133,127,515.37
长期应付职工薪酬		669,509.72	604,644.80
预计负债		30,187,119.95	-
递延收益		25,912,904.08	-
递延所得税负债			71,935,201.52
其他非流动负债			-
非流动负债合计		11,607,019,613.01	11,328,177,086.41
负债合计		24,918,879,135.88	17,910,790,493.95
股东权益:			
股本		2,658,212,757.00	1,347,522,914.00
其他权益工具		291,598,927.90	3,445,909,665.47
其中: 优先股			-
永续债			2,983,018,867.89
资本公积		22,273,026,387.64	4,997,675,622.81
减: 库存股			-
其他综合收益		-71,712,262.63	-85,188,842.18
专项储备		2,305,275.24	-
盈余公积		1,228,459,236.24	983,081,555.72
未分配利润		9,702,977,445.34	8,402,049,333.03
股东权益合计		36,084,867,766.73	19,091,050,248.85
负债和股东权益总计		61,003,746,902.61	37,001,840,742.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2021年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		36,337,568,644.17	35,479,631,343.47
其中：营业收入	六、43	36,337,568,644.17	35,479,631,343.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,439,045,403.64	29,787,387,081.06
其中：营业成本	六、43	26,566,045,057.51	23,902,271,753.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	549,723,431.69	518,173,483.50
销售费用	六、45	579,645,634.00	553,446,637.53
管理费用	六、46	3,988,017,179.84	3,830,608,047.17
研发费用	六、47	99,681,247.19	97,194,367.77
财务费用	六、48	655,932,853.41	885,692,791.53
其中：利息费用		750,030,334.79	976,326,876.46
利息收入		101,779,569.48	97,809,636.09
加：其他收益	六、49	712,981,316.20	695,294,597.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	464,372,421.98	439,746,171.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		416,303,614.53	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、51	-28,817,925.85	-41,493,900.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-77,198,295.08	-31,564,999.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	14,778,776.50	1,144,066.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,965,239,534.31	6,755,370,198.50
加：营业外收入	六、54	400,398,721.50	88,245,909.50
减：营业外支出	六、55	75,435,887.45	90,885,846.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,310,202,368.36	6,752,730,261.89
减：所得税费用	六、56	1,128,383,234.84	1,569,057,756.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,181,819,133.52	5,183,672,505.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,181,819,133.52	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			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,810,209,681.15	2,850,010,849.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,371,609,452.37	2,333,661,656.27
六、其他综合收益的税后净额		12,465,602.27	-6,611,706.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,846,535.87	-6,748,070.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,336,429.20	-7,016,848.59
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		12,336,429.20	-7,016,848.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		510,106.67	268,778.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		510,106.67	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. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-380,933.60	136,363.62
七、综合收益总额		4,194,284,735.79	5,177,060,799.36
归属母公司股东的综合收益总额		2,823,056,217.02	2,843,262,779.47
归属于少数股东的综合收益总额		1,371,228,518.77	2,333,798,019.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.769	1.964
（二）稀释每股收益（元/股）		1.628	1.948

法定代表人：孔庆峰

主管会计工作负责人：梅仕方

会计机构负责人：[Signature]



母公司利润表
2021年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、6	9,152,290,357.47	4,779,859,268.06
减：营业成本	十五、6	8,886,649,642.72	4,759,850,782.09
税金及附加		17,782,095.80	5,157,767.46
销售费用		18,506,214.48	1,196,261.32
管理费用		137,084,220.48	87,154,089.22
研发费用			-
财务费用		285,157,119.68	361,624,238.38
其中：利息费用		716,269,713.68	801,576,912.50
利息收入		431,793,987.68	440,554,222.10
加：其他收益		12,102,660.13	1,245,267.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	2,538,645,965.97	1,855,949,569.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		420,284,906.98	431,537,029.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		47,153,349.34	658,484.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-70,886.35	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,184,443.97	-11,123.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,410,187,417.37	1,422,618,327.05
加：营业外收入		158,120.74	66,082.82
减：营业外支出		5,643,216.60	20,680,637.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,404,652,321.51	1,402,003,772.50
减：所得税费用		-49,124,483.66	-44,625,146.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,453,776,805.17	1,446,628,919.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,453,776,805.17	1,446,628,919.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额		13,476,579.55	-7,103,403.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,941,722.81	-7,322,559.84
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		12,941,722.81	-7,322,559.84
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
5.其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		534,856.74	219,156.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		534,856.74	219,156.60
2.其他债权投资公允价值变动			-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4.其他债权投资信用减值准备			-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			-
6.外币财务报表折算差额			-
7.其他			-
六、综合收益总额		2,467,253,384.72	1,439,525,516.25

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨仕芳

会计机构负责人：

李强



合并现金流量表

2021年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,762,070,938.23	28,986,231,538.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		569,551,485.35	539,833,391.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	1,257,979,882.85	826,612,925.50
经营活动现金流入小计		31,589,602,306.43	30,352,677,856.27
购买商品、接受劳务支付的现金		16,914,205,237.72	13,699,260,534.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,181,350,276.01	2,734,370,276.44
支付的各项税费		3,743,652,451.21	3,935,036,965.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	1,538,943,109.23	1,255,829,954.66
经营活动现金流出小计		25,378,151,074.17	21,624,497,731.68
经营活动产生的现金流量净额	六、58	6,211,451,232.26	8,728,180,124.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,743,510.62	
取得投资收益收到的现金		425,709,656.63	406,995,238.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283,245,497.69	28,212,770.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,743,244.03
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	18,628,498.01	59,929,928.00
投资活动现金流入小计		737,327,162.95	551,881,180.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,302,213,531.23	2,333,162,615.20
投资支付的现金		306,247,506.00	323,484,507.92
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	4,517,259.36	
投资活动现金流出小计		2,612,978,296.59	2,656,647,123.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,875,651,133.64	-2,104,765,942.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,139,196,220.02	28,264,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		170,800,000.00	28,264,700.00
取得借款所收到的现金		10,216,073,314.82	6,693,846,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	367,760,253.52	6,659,329,955.96
筹资活动现金流入小计		12,723,029,788.36	13,381,440,655.96
偿还债务所支付的现金		6,231,080,000.00	12,596,811,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,833,106,694.98	2,854,681,319.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,576,472,002.36	1,242,157,366.67
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	6,608,906,128.39	4,672,502,222.35
筹资活动现金流出小计		15,673,092,823.37	20,123,994,541.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,950,063,035.01	-6,742,553,885.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	5,598,793,030.35	5,717,932,733.55
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、58	6,984,530,093.96	5,598,793,030.35

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨志芳

会计机构负责人：

杨志芳



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：唐山冀东水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,421,815,902.09	4,598,858,476.21
收到的税费返还		17,276,273.08	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,239,284,848.73	922,674,025.98
经营活动现金流入小计		10,678,377,023.90	5,521,532,502.19
购买商品、接受劳务支付的现金		9,070,388,463.74	4,527,634,492.01
支付给职工以及为职工支付的现金		101,409,006.81	41,661,521.50
支付的各项税费		141,323,799.27	25,834,597.71
支付其他与经营活动有关的现金		258,302,124.76	349,702,785.38
经营活动现金流出小计		9,571,423,394.58	4,944,833,396.60
经营活动产生的现金流量净额		1,106,953,629.32	576,699,105.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,397,491,867.97	4,227,849,237.03
取得投资收益收到的现金		2,733,330,498.91	2,231,812,514.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,729,338.00	17,266,384.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,972,943,811.60	
投资活动现金流入小计		7,140,495,517.28	6,476,928,135.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,868,217.42	24,054,481.18
投资支付的现金		4,590,380,849.00	4,054,953,030.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,517,259.36	
投资活动现金流出小计		4,664,766,325.78	4,079,007,512.14
投资活动产生的现金流量净额		2,475,729,191.50	2,397,920,623.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,968,396,220.02	
取得借款收到的现金		7,177,000,000.00	3,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		176,630,280.83	5,997,537,524.34
筹资活动现金流入小计		9,322,026,500.85	9,897,537,524.34
偿还债务支付的现金		2,417,000,000.00	8,891,695,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,171,202,667.15	1,460,847,090.11
支付其他与筹资活动有关的现金		5,900,321,151.36	3,851,693,576.83
筹资活动现金流出小计		9,488,523,818.51	14,204,235,666.94
筹资活动产生的现金流量净额		-166,497,317.66	-4,306,698,142.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,438,205,224.06	3,770,283,637.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,854,390,727.22	2,438,205,224.06

法定代表人：

孔庆峰

主管会计工作负责人：

杨世芳

会计机构负责人：

高平

合并现金流量表附注
2021年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	期末余额合计
	期初	期末	本期增加	其他											
一、上年年末余额	1,347,822,914.00	-	2,853,018,087.00	623,090,797.00	3,240,177,339.00	-	-83,897,028.79	63,073,623.37	1,016,020,465.78	-	8,094,000,407.20	-	17,711,014,972.23	14,428,326,094.87	32,140,379,067.10
二、本年年初余额	1,347,822,914.00	-	2,853,018,087.00	623,090,797.00	3,240,177,339.00	-	-83,897,028.79	63,073,623.37	1,016,020,465.78	-	8,094,000,407.20	-	17,711,014,972.23	14,428,326,094.87	32,140,379,067.10
三、本年现金流量表各项目的增减变动及其影响	1,310,020,843.00	-	-2,883,018,087.00	-171,291,000.00	14,906,976,000.00	-	10,046,825.87	18,020,518.94	265,377,026.82	-	1,497,290,000.20	-	14,897,465,201.27	-12,428,116,002.71	1,475,379,711.06
(一) 经营活动产生的现金流量	1,310,020,843.00	-	-2,883,018,087.00	-171,291,000.00	14,906,976,000.00	-	12,700,322.00	-	-	-	2,810,290,001.16	-	2,823,090,013.01	1,371,002,422.27	4,194,078,405.10
1. 销售商品、提供劳务收到的现金	1,344,020,471.00	-	-	-171,291,000.00	14,926,976,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,500,140,343.20	-12,244,700,120.70	25,255,410,193.50
2. 收到的税费返还	60,120,372.00	-	-2,883,018,087.00	-171,291,000.00	980,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,170,720,240.27	258,124,540.40	16,428,844,780.67
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,401,311,109.89	-	-2,401,311,109.89
4. 其他	-	-	-	-	-1,212,054,077.00	-	-42,026,181.00	-	265,377,026.82	-	-1,182,040,000.00	-	-1,200,353,000.20	-12,470,094,700.20	-12,740,100,000.00
(二) 投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-907,471,012.94	-1,004,420,224.00	-2,511,900,237.02
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	87,200.21	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 吸收投资收到的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 发行债券收到的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 现金及现金等价物净变动情况	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 现金及现金等价物净增加额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 期初现金及现金等价物余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,657,843,757.00	-	291,000,000.00	-	17,823,152,339.00	-	-73,840,202.92	81,094,142.31	1,281,397,492.60	-	10,584,290,407.40	-	31,000,000,000.00	1,970,206,070.16	32,970,196,070.16

合并现金流量表附注

合并现金流量表附注

合并现金流量表附注

合并现金流量表附注

合并现金流量表附注

合并现金流量表附注



合并现金流量表附表(续)
2021年度

单位:人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,347,022,914.00	-	2,882,018,887.89	-	3,523,428,824.84	-	-78,128,828.75	1,014,822,442.79	-	8,712,628,914.69	-	18,331,120,186.20	13,486,824,620.25	28,627,944,878.03
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	1,347,022,914.00	-	2,882,018,887.89	-	3,523,428,824.84	-	-78,128,828.75	1,014,822,442.79	-	8,712,628,914.69	-	18,331,120,186.20	13,486,824,620.25	28,627,944,878.03
三、本年利润分配金额(减少以“-”号填列)					-81,201,223.72		-8,748,070.89			1,872,248,382.81		2,359,094,278.65	851,871,414.83	3,311,405,791.47
(一) 综合收益总额					-81,201,223.72		-8,748,070.89			2,050,010,449.51		2,643,382,779.47	2,323,708,918.89	5,177,650,799.36
(二) 股东投入和减少资本					-81,201,223.72							281,850,871.88	-91,752,653.90	289,837,918.98
1. 股东投入的普通股													28,264,700.00	28,264,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-81,201,223.72									
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积					-81,201,223.72					-877,761,437.00		-877,761,437.00	-1,322,887,200.00	-2,180,548,717.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对原股东的分配										-872,761,437.00		-872,761,437.00	-1,382,687,200.00	-1,876,448,717.00
4. 其他										-294,000,000.00		-294,000,000.00		-294,000,000.00
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 专项储备计提专项储备补亏收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,347,022,914.00	-	2,882,018,887.89	-	3,549,177,299.22	-	-85,877,020.79	1,014,822,442.79	-	8,624,858,487.20	-	17,711,014,972.23	14,428,358,094.87	32,149,370,867.10

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

	2021年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,347,522,914.00	-	2,893,018,887.89	482,890,797.89	4,997,675,623.81	-65,183,842.18	8,402,049,333.03	-	19,091,050,248.85	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,347,522,914.00	-	2,893,018,887.89	482,890,797.89	4,997,675,623.81	-65,183,842.18	8,402,049,333.03	-	19,091,050,248.85	
三、本年年末余额	1,310,689,843.00	-	-2,893,018,887.89	-171,291,880.68	17,278,350,764.63	13,478,879.85	1,300,928,112.31	-	16,993,817,517.89	
(一) 综合收益总额						13,478,879.85	2,453,778,868.17		2,467,253,386.72	
(二) 股东投入和减少资本	1,310,689,843.00	-	-2,893,018,887.89	-171,291,880.68	17,278,350,764.63	-	-	-	15,435,403,766.61	
1. 股东投入的普通股	1,344,059,471.00				14,335,183,778.27				15,578,723,249.37	
2. 其他权益工具持有者投入资本	66,130,372.00		-2,893,018,887.89	-171,291,880.68	988,869,255.04				-2,101,311,109.89	
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					1,933,317,726.19		3,673,896.35		1,936,991,827.13	
(三) 利润分配							-1,182,848,692.86		-907,471,012.34	
1. 提取盈余公积							245,377,680.52		245,377,680.52	
2. 对股东的分配							-245,377,680.52		-245,377,680.52	
3. 其他							-706,824,437.00		-706,824,437.00	
(四) 股东权益内部结转							-200,646,576.34		-200,646,576.34	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,658,212,757.00	-	-	291,698,927.90	22,273,026,387.04	-71,712,382.63	9,702,977,445.34	-	36,084,867,166.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

2021年度

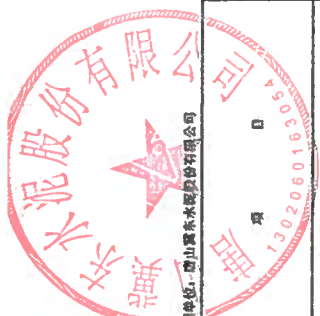
单位:人民币元

项 目	2021年度				其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,347,522,914.00	-	2,893,018,867.89	-	4,997,675,622.81	-	-78,085,438.94	-	-	983,061,555.72	7,833,181,870.54	-	18,066,395,392.02
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,347,522,914.00	-	2,893,018,867.89	-	4,997,675,622.81	-	-78,085,438.94	-	-	983,061,555.72	7,833,181,870.54	-	18,066,395,392.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额				462,690,797.58			-7,103,403.24				568,867,462.49		1,074,654,856.83
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他				462,690,797.58									462,690,797.58
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取专项储备													
3.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.投资收益结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	1,347,522,914.00	-	2,893,018,867.89	462,690,797.58	4,997,675,622.81	-	-63,189,842.18	-	-	983,061,555.72	8,402,049,333.03	-	19,091,050,248.85

法定代表人: 王亚平

主管会计工作负责人: 杨北方

会计机构负责人: 王亚平



山西水泥股份有限公司

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

一、公司的基本情况

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

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

2016年5月31日,北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)、唐山市国资委与冀东发展集团签订增资扩股协议,由金隅集团对冀东发展集团增资并持有冀东发展集团50%的股份;同时金隅集团与中泰信托有限责任公司签订股权转让协议,金隅集团收购中泰信托持有的冀东发展集团5%的股份。本次收购完成后,金隅集团持有冀东发展集团55%的股份,本次交易于2016年10月完成。交易完成后本公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

2020年11月5日,本公司向社会公开发行面值总额282,000万元可转换公司债券,本次可转换公司债券自2021年5月11日起进入转股期。2021年5月11日至2021年12月31日,公司可转换公司债券转股66,130,372股。

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

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

截至2021年12月31日,本公司总股本为2,658,213千股。其中有限售条件股1,244,843,421股,占总股本的46.83%;无限售条件股1,413,369,336股,占总股本的53.17%。本公司于2021年12月8日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91130200104364503X。

本公司属生产制造行业,经营范围主要为:生产和销售水泥、熟料以及石灰石开采和销售。本公司注册地址:唐山市丰润区林荫路。本公司法定代表人为孔庆辉。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

截至2021年底，冀东水泥共有109家子公司，其中97家二级子公司。另有4家合营公司、7家联营公司。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括二级子公司97家，与上年48家二级子公司相比，本年合并范围二级子公司增加52家公司，主要是吸收合并金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司所致；另减少3家二级子公司。

关于合并范围及其变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

对于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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

②对于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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

权益工具进行结算,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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

12. 合同成本

(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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

对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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

辞退福利的确认标准：

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

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

年金计划：

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

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

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

25. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

本公司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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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,具体见本附注四、18和本附注四、24。

1) 租赁变更

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

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

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3) 售后租回

本公司按照本附注四、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,按照本附注四、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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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对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合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(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. 本年会计政策变更及影响

本公司在编制 2020 年年报时按照《企业会计准则——应用指南》(2006)附录会计科目和主要账务处理的规定, 将销售水泥时控制权转移前的运输及装卸费用计入销售费用; 在编制 2021 年年报时根据财政部 2021 年 11 月发布的实施问答的有关规定, 变更运输及装卸费用于主营业务成本科目列报, 同时调整可比期间列报信息。

相关影响:

项目	2020 年度 变更前	会计政策 变更影响	2020 年度 变更后
销售费用	1,399,169	-845,722	553,447
主营业务成本	22,831,939	845,722	23,677,661

该会计政策变更对净利润和股东权益无影响。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,计算当期应交增值税额;2、简易征收销售额	1、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%/20%/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	2.5%/5%/6%/8%/10元每吨/5元每吨/3.5元每吨/3元每吨/2.5元每吨/2元每吨/1.52元每吨
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	1.2-14元/污染当量

2. 税收优惠

(1) 企业所得税优惠政策

根据财税[2020]23号文件《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》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》,内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、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、金隅冀东风翔环保科技有限公司征得主管税务机关同意2021年减按15%的税率缴纳企业所得税。

经各公司申报,税务局备案,依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款,唐山市盾石信息技术有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅北水环保科技有限公司、广灵金隅水泥有限公司、冀东海天水泥闻喜有限责任公司、吉林金隅冀东环保科技有限公司、阳泉冀东水泥有限责任公司、天津金隅振兴环保科技有限公司、唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、大同冀东水泥有限责任公司、北京金隅水泥节能科技有限公司、北京金隅疏水环保科技有限公司、北京生态岛科技有限责任公司、陵川金隅冀东环保科技有限公司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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

根据财税[2019]13号文件《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,大同冀东水泥爆破有限责任公司、迁安金隅首钢环保科技有限公司征得主管税务机关同意2021年享受小微企业税收优惠政策。

(2) 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。

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,唐山市盾石信息技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策;根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(3) 其他税收优惠政策

根据中华人民共和国环境保护税法(中华人民共和国主席令第61号)第十三条,纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的,减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的,减按百分之五十征收环境保护税。内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、冀东水泥铜川有限公司、唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司、金隅冀东风翔环保科技有限公司、灵寿冀东水泥有限责任公司、涑水金隅冀东环保科技有限公司、曲阳金隅水泥有限公司适用该项税收优惠。

根据财税[2019]21号《财政部税务总局退役军人部 关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》,自2019年1月1日至2021年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。保定太行和益环保科技有限公司、灵寿冀东水泥有限责任公司、冀东发展涇阳建材有限责任公司、涑水京涑建材有限责任公司适用该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1	
银行存款	6,984,529	5,598,793
其他货币资金	511,565	297,760
合计	7,496,095	5,896,553

注1:年末其他货币资金主要为土地复垦基金、矿山环境恢复保证金等。

注2:年末存放关联方公司北京金隅财务有限公司款项为3,661,851千元(2020年:4,060,968千元)。

注3:年末货币资金余额较年初增加1,599,542千元,增幅27.13%,主要原因为本年公司经营活动现金净流量增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	333,245	222,769
减:商业承兑汇票预期信用损失	14,151	5,270
合计	319,094	217,499

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	208,546	132,285
合计	208,546	132,285

(3) 应收票据预期信用损失

类别	年末余额				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					
其中:与关联方相关的商业承兑汇票	140,907	42.28%			140,907
其他商业承兑汇票	192,338	57.72%	14,151	7.36%	178,187
合计	333,245	100.00%	14,151	4.25%	319,094

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		预期信用损失		账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项确认预期信用损失的应收账款	98,043	4.82%	76,365	77.89%	115,784	4.38%	98,195	84.81%
按组合计提预期信用损失的应收账款:								
1) 账龄组合	1,376,670	67.71%	569,076	41.34%	1,630,807	61.68%	573,389	35.16%
2) 关联方组合	558,370	27.47%			897,235	33.94%		
组合小计	1,935,040	95.18%	569,076	29.41%	2,528,042	95.62%	573,389	22.68%
合计	2,033,083	100.00%	645,441	31.75%	2,643,826	100.00%	671,584	25.40%

注:年末应收账款账面余额较年初减少610,743千元,降幅23.10%,主要原因为本期收回货款所致。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

1) 年末单项金额重大并单独确认预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例	计提理由
单位 1	78,697	57,019	72.45%	预计部分无法收回
单位 2	8,105	8,105	100.00%	预计无法收回
单位 3	7,022	7,022	100.00%	预计无法收回
单位 4	4,219	4,219	100.00%	预计无法收回
合计	98,043	76,365	77.89%	

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	年末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
1年以内	677,700	27,108	4%
1-2年	169,727	37,340	22%
2-3年	55,568	35,008	63%
3-4年	13,516	9,461	70%
4年以上	460,159	460,159	100%
合计	1,376,670	569,076	

(2) 本年计提预期信用损失金额 15,503 千元,转回预期信用损失 21,830 千元,处置子公司转出预期信用损失 749 千元。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。

(3) 年末应收账款中应收关联方款项为 558,370 千元,占年末应收账款总额的 27.47%,详见本附注十一、(三)、1、应收账款。

(4) 本年核销应收账款及预期信用损失 19,067 千元。

(5) 应收账款金额前五名情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	预期信用损失年末余额
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	553,002	0-5年及5年以上	27.20%	
单位 5	95,793	1年以内、1-2年	4.71%	20,082

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	预期信用损失年末余额
单位 1	78,697	5 年以上	3.87%	57,019
单位 6	50,152	1 年以内	2.47%	2,006
单位 7	45,016	1 年以内	2.21%	1,801
合计	822,660		40.46%	80,908

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,610,068	3,177,500
合计	1,610,068	3,177,500

注: 年末应收款项融资余额较年初减少 1,567,432 千元, 降幅 49.33%, 主要为本期销售以银行承兑结算减少, 且采购使用银行承兑票据结算增加所致。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,655,388	307,169
合计	4,655,388	307,169

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	942,232	95.79%	1,082,206	95.33%
1—2 年	24,480	2.49%	28,796	2.54%
2—3 年	4,991	0.51%	6,364	0.56%
3 年以上	11,927	1.21%	17,859	1.57%
原值合计	983,630	100.00%	1,135,225	100.00%
减: 坏账准备	3,298		1,457	
合计	980,332		1,133,768	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年坏账准备计提 1,841 千元。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项 年末余额的 比例	款项性质
北京金隅通达耐火技术有限公司	135,724	1年以内、1-2年	13.80%	材料款
单位8	72,676	1年以内	7.39%	电费
单位9	63,000	1年以内	6.41%	采矿权价款
单位10	47,447	1年以内	4.82%	征地款
单位11	43,598	1年以内	4.43%	资产竞拍款
合计	362,445		36.85%	

6. 其他应收款

	年末余额	年初余额
其他应收款	512,867	483,270
合计	512,867	483,270

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	400	70,311
押金、保证金、备用金	216,843	174,384
代垫款项	38,376	17,581
单位往来款	357,299	251,692
股权收购定金	214,100	214,100
政府欠款	132,367	209,455
应收退税款	58,421	23,219
其他	42,714	45,462
合计	1,060,520	1,006,204

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 其他应收款预期信用损失计提明细

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		预期信用损失		账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项确认预期信用损失的其他应收款	454,388	42.85%	349,369	76.89%	445,682	44.29%	366,387	82.21%
按组合计提预期信用损失的其他应收款:								
账龄组合	388,889	36.67%	198,284	50.99%	315,827	31.39%	156,547	49.57%
关联方组合	400	0.04%			70,311	6.99%		
保证金和备用金组合	216,843	20.44%			174,384	17.33%		
组合小计	606,132	57.15%	198,284	32.71%	560,522	55.71%	156,547	27.93%
合计	1,060,520	100.00%	547,653	51.64%	1,006,204	100.00%	522,934	51.97%

1) 年末单项金额重大并单独确认预期信用损失的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
单位 12	167,103	135,660	81.18%	见附注六、6 其他应收款注 1
单位 1	117,411	92,089	78.43%	预计部分无法收回
单位 13	65,350	33,645	51.48%	预计部分无法收回
单位 14	50,000	50,000	100.00%	预计无法收回
单位 15	20,960	12,241	58.40%	预计部分无法收回
单位 16	9,788	1,958	20.00%	预计部分无法收回
单位 17	7,016	7,016	100.00%	预计无法收回
单位 4	5,000	5,000	100.00%	预计无法收回
单位 18	4,119	4,119	100.00%	预计无法收回
单位 19	4,028	4,028	100.00%	预计无法收回
单位 20	3,613	3,613	100.00%	预计无法收回
合计	454,388	349,369	76.89%	

注 1: 本公司 2012 年预付唐山燕东集团 193,800 千元股权收购款, 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 29,700 千元。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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2) 组合中，按账龄分析法确认预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例
1年以内	147,725	1,477	1%
1-2年	27,488	3,299	12%
2-3年	30,594	13,461	44%
3-4年	10,466	7,431	71%
4年以上	172,616	172,616	100%
合计	388,889	198,284	

3) 本年计提预期信用损失金额 56,005 千元，转回预期信用损失 30,340 千元，处置子公司转出预期信用损失 917 千元。其他应收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) 本年核销其他应收款及预期信用损失 30 千元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	预期信用损失年末余额
单位 12	股权定金及诉讼费	167,103	5年以上	15.76%	135,660
单位 1	借款及利息、代垫款	117,411	1年以内、5年以上	11.07%	92,089
单位 21	购买股权保证金 投标保证金	100,060	1年以内	9.43%	
单位 22	资产转让款	66,309	1年以内	6.25%	663
单位 13	政府欠款	65,350	4-5年, 5年以上	6.16%	33,645
合计		516,233		48.68%	262,057

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,724,129	34,635	1,689,494	1,508,217	48,879	1,459,338
在产品	782,805	4,000	778,805	546,249	9,745	536,504
库存商品	741,490	21,754	719,736	719,593	20,651	698,942

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本				12,200		12,200
合计	3,248,424	60,389	3,188,035	2,786,259	79,275	2,706,984

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	48,879	495			14,354	385	34,635
在产品	9,745	3,278			9,023		4,000
库存商品	20,651	13,450			11,801	546	21,754
合计	79,275	17,223			35,178	931	60,389

注：本年存货其他转出为处置唐山冀东资源综合利用发展有限公司导致库存商品水渣跌价准备减少 546 千元；处置秦岭水泥宝鸡有限公司导致原材料跌价准备减少 385 千元。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	10,173	23,710
预缴其他税费	33,787	18,490
留抵增值税	273,492	243,811
待认证进项税	141,042	28,707
其他	45,204	66,100
合计	503,698	380,818

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	411,262			165,287		-63	170,791			405,695
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	448,012			184,223		-54	215,000			417,181
鞍山冀东水泥有限责任公司	185,211			11,632			5,000			191,843
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	166,991			16,093			25,000			158,084
二、联营企业										
金隅冀东（唐山）混凝土环保科技集团有限公司	442,866			35,329	-10					478,185
唐山冀东机电设备有限公司	19,427			7,698			4,990			22,135
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,269			-105						1,164
山西华润福龙水泥有限公司		135,042		128		662				135,832
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,449			1,064		-25	1,187			6,301
吉林市长吉图投资有限公司	98,123			-4,892						93,231
陕西金隅加气装配式部品有限公司		98,000		-153						97,847
合计	1,779,610	233,042		416,304	-10	520	421,968			2,007,498

注1:本公司本年8月23日与卫智投资有限公司签署协议购买山西华润福龙水泥有限公司28%股权，协议约定价款135,042千元，8月27日向其支付122,000千元股权价款，10月8日山西华润福龙水泥有限公司28%股权完成工商登记变更。

注2:本公司之子公司泾阳建材与北京金隅新型建材产业化集团有限公司于本年7月22日合资成立陕西金隅加气装配式部品有限公司，注册资本200,000千元。泾阳建材以经评估的土地使用权作价28,257千元和现金69,743千元出资，持股比例49%。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
成本	455,123	455,193
—上市权益工具投资	450,202	450,202
—非上市权益工具投资	4,921	4,991
累计公允价值变动	-98,205	-114,228
—上市权益工具投资	-97,634	-113,906
—非上市权益工具投资	-571	-322
合计	356,918	340,965

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12月31日,投资成本450,202千元,累计公允价值变动-97,634千元。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	32,351,959	31,336,986
合计	32,351,959	31,336,986

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. 年初余额	26,546,443	33,682,006	1,102,023	592,254	61,922,726
2. 本年增加金额	1,667,564	2,251,738	87,909	118,262	4,125,473
(1) 购建	805,168	909,340	87,850	117,052	1,919,410
(2) 在建工程转入	856,905	1,344,171			2,201,076
(3) 预转固差异	-2,365	-289		-27	-2,681
(4) 类别调整	299	-1,484		1,185	
(5) 非同一控制下企业合并			59	52	111
(6) 其他科目转入	7,557				7,557
3. 本年减少金额	75,813	447,022	249,360	37,625	809,820
(1) 处置或报废	49,838	388,043	244,104	37,370	719,355
(2) 合并范围减少	23,376	23,751		255	47,382
(3) 转出	2,599	35,228	5,256		43,083

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 年末余额	28,138,194	35,486,722	940,572	672,891	65,238,379
二、累计折旧					
1. 年初余额	9,444,794	19,561,538	768,534	422,725	30,197,591
2. 本年增加金额	963,207	1,817,821	67,161	47,328	2,895,517
(1) 计提	962,979	1,818,085	67,152	47,273	2,895,489
(2) 类别调整	228	-264		36	
(3) 非同一控制下企业合并			9	19	28
3. 本期减少金额	31,684	334,332	228,058	35,058	629,132
(1) 处置或报废	19,520	310,505	223,065	34,810	587,900
(2) 合并范围减少	10,754	22,127		248	33,129
(3) 转出	1,410	1,700	4,993		8,103
4. 年末余额	10,376,317	21,045,027	607,637	434,995	32,463,976
三、减值准备					
1. 年初余额	198,444	185,765	2,995	945	388,149
2. 本年增加金额		55,705			55,705
(1) 计提		55,531			55,531
(2) 转入		174			174
3. 本年减少金额	16,152	4,186	1,061	11	21,410
(1) 处置或报废	4,232	3,275	1,061	11	8,579
(2) 合并范围减少	11,920	911			12,831
4. 年末余额	182,292	237,284	1,934	934	422,444
四、账面价值					
1. 年末账面价值	17,579,585	14,204,411	331,001	236,962	32,351,959
2. 年初账面价值	16,903,205	13,934,703	330,494	168,584	31,336,986

注1: 本年增加的固定资产原值中,从在建工程转入的金额为2,201,076千元,主要系冀东水泥铜川有限公司新建熟料水泥生产线项目转入1,356,552千元。

注2: 本年增加的固定资产中,非同一控制下企业合并系本年新增北京金谷智通绿链科技有限公司,自其他科目转入系重庆金隅冀东水泥贸易有限公司将地下车库其他流动资产转至固定资产。

注3: 本年减少的固定资产中,合并范围减少系秦岭水泥宝鸡有限公司不再纳入合并范围;转出主要为固定资产技改转至在建工程42,654千元。

注4: 类别调整主要为个别子公司固定资产卡片账分类错误进行资产的类别调整。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 2021年12月31日用于售后租回的固定资产(所有权受限)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑物	210,511	48,478		162,033
机器设备	4,129,497	2,683,871	10,986	1,434,640
运输设备	23,977	21,207	561	2,209
合计	4,363,985	2,753,556	11,547	1,598,882

(3) 本年末无抵押的固定资产。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	960,261	1,477,841
工程物资	38,559	41,721
合计	998,820	1,519,562

12.1 在建工程情况

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,000,402	40,141	960,261	1,515,696	37,855	1,477,841
合计	1,000,402	40,141	960,261	1,515,696	37,855	1,477,841

注: 在建工程账面余额年末较年初减少 515,294 千元, 降幅 34.00%, 主要为冀东水泥铜川有限公司新建熟料水泥生产线项目于 2021 年持续建设并完工转固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
大同公司利用水泥窑协同处置危险废物项目	10,019	57,212			67,231
凤翔公司矿山二期建设项目	19,046	33,794			52,840
铜川公司新建熟料水泥生产线项目	416,478	986,094	1,356,552		46,020
双良公司水泥窑协同处置技改项目	38,588	2,921			41,509
涑水公司水泥窑协同处置危固废项目	1,689	35,443			37,132
迁安首钢矿渣超细粉项目		33,552			33,552

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
红树林涇阳公司水泥窑协同处置污泥改(扩)建项目		32,177			32,177
股份公司金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目	56,449	16,329	1,897	60,625	10,256
邢台金隅协同处置综合固废项目	38,230	45,648	82,969		909
铜川公司杨泉山矿山建设项目	55,631	5,378	135	60,822	52
磐石公司水泥窑协同处置危险废物项目	79,466	12,181	91,647		
凤翔公司利用水泥窑协调处置100000t/a危险废物项目(CFX)	53,684	13,100	66,784		
铜川公司600万吨骨料机制砂项目(二期)	51,666	1,716	53,382		
沁阳公司依托2500t/d水泥生产线协同处置30000吨/年危险废物	44,074	285	44,359		
阳泉公司利用水泥窑协同处置危险废物项目	38,333	13,552	51,885		
闻喜公司水泥窑协同处置危险废弃物项目	37,495	23,507	61,002		
合计	940,848	1,312,889	1,810,612	121,447	321,678

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
大同公司利用水泥窑协同处置危险废物项目	77,370	87	87				自筹加募集
凤翔公司矿山二期建设项目	59,760	88	88				自筹
铜川公司新建熟料水泥生产线项目	1,560,362	90	97	49,825	33,866	4.05%	自筹加募集
双良公司水泥窑协同处置技改项目	43,797	95	95				自筹
涑水公司水泥窑协同处置危固废项目	46,000	81	81	537	537	3.85%	自筹
迁安首钢矿渣超细粉项目	261,880	13	13				自筹
红树林涇阳公司水泥窑协同处置污泥改(扩)建项目	36,779	87	87				自筹
股份公司金隅冀东一体	108,860	67	67				自筹

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
化管控和运营信息化平台项目							
邢台金隅协同处置综合固废项目	93,830	89	89	636	636	3.48%	自筹
铜川公司杨泉山矿山建设项目	214,287	28	99	1,513	1,362	3.95%	自筹加募集
磐石公司水泥窑协同处置危险废物项目	96,950	100	100	1,317	267	3.95%、4.25%	自筹加募集
凤翔公司利用水泥窑协调处置 100000t/a 危险废物项目 (CFX)	80,910	100	100				自筹加募集
铜川公司 600 万吨骨料机制砂项目 (二期)	67,080	100	100				自筹
沁阳公司依托 2500t/d 水泥生产线协同处置 30000 吨/年危险废物	46,880	100	100				自筹
阳泉公司利用水泥窑协同处置危险废物项目	56,000	100	100				自筹加募集
闻喜公司水泥窑协同处置危险废物项目	68,200	100	100				自筹
合计	2,918,945			53,828	36,668		

注: 其他减少主要系股份公司金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目将一体化管控和运营 SAP-ERP 系统 60,625 千元转至无形资产; 铜川公司杨泉山矿开展项目将矿山削顶费用等 60,822 千元转至长期待摊费用。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
铜川公司皮带廊工程	2,422	长期停工
合计	2,422	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,164	3,466	698	6,222	3,940	2,282
专用设备	66,295	28,434	37,861	68,564	29,124	39,440
合计	70,459	31,900	38,559	74,786	33,064	41,721

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. 本年年初余额	249,240	47,135	42,198	338,573
2. 本年增加金额	3,945	2,210		6,155
(1) 租入	3,945	2,210		6,155
3. 本年减少金额		2,779		2,779
(1) 合同终止		2,779		2,779
4. 本年年末余额	253,185	46,566	42,198	341,949
二、累计折旧				
1. 本年年初余额	54,757	8,138	42,009	104,904
2. 本年增加金额	17,887	2,711	39	20,637
(1) 计提	17,887	2,711	39	20,637
3. 本年减少金额		2,712		2,712
(1) 合同终止		2,712		2,712
4. 本年年末余额	72,644	8,137	42,048	122,829
三、账面价值				
1. 年末账面价值	180,541	38,429	150	219,120
2. 年初账面价值	194,483	38,997	189	233,669

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. 年初余额	11,900	189,232	4,759,719	2,428,665	20,605	50,966	7,461,087
2. 本年增加金额		98,862	139,535	552,690		61,327	852,414
(1) 购置		38,237	139,535	547,674		45,457	770,903
(2) 矿山恢复费用				5,016			5,016

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	商标权	软件	土地使用权	采矿权	电力线路使用权	其他	合计
(3) 非同一控制下企业合并						14,979	14,979
(4) 接受无形资产出资						891	891
(5) 在建工程转入		60,625					60,625
3. 本年减少金额		1,683	86,800	56,221			144,704
(1) 处置		526	3,534				4,060
(2) 转出		47	50,169	45,432			95,648
(3) 采矿权价款退回			8,665	10,789			19,454
(4) 处置子公司		1,110					1,110
(5) 以无形资产出资			24,432				24,432
4. 年末余额	11,900	286,411	4,812,454	2,925,134	20,605	112,293	8,168,797
二、累计摊销							
1. 年初余额	4,760	135,870	1,072,095	680,083	9,788	44,343	1,946,939
2. 本年增加金额		23,498	99,176	107,189	537	809	231,209
(1) 计提		23,498	99,176	107,189	537	809	231,209
3. 本年减少金额		1,065	21,643	22,716			45,424
(1) 处置		442	596				1,038
(2) 转出		2	18,879	22,716			41,597
(3) 处置子公司		621					621
(4) 以无形资产出资			2,168				2,168
4. 年末余额	4,760	158,303	1,149,628	764,556	10,325	45,152	2,132,724
三、减值准备							
1. 年初余额			44,739	82,740	2,310		129,789
2. 年末余额			44,739	82,740	2,310		129,789
四、账面价值							
1. 年末账面价值	7,140	128,108	3,618,087	2,077,838	7,970	67,141	5,906,284
2. 年初账面价值	7,140	53,362	3,642,885	1,665,842	8,507	6,623	5,384,359

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: 本年增加的无形资产中, 非同一控制下企业合并系本期北京金谷智通绿链科技有限公司纳入合并范围; 在建工程转入系金隅冀东一体化管控和运营信息化平台项目转入; 接受无形资产出资系迁安金隅首钢环保科技有限公司股东以无形资产注资。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注3: 本年减少的无形资产中, 转出主要系冀东水泥重庆江津有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司等将房屋拆迁补偿、土地占用补偿等由无形资产转至长期待摊费用; 无形资产出资系冀东发展涇阳建材有限责任公司以无形资产和货币资金, 与北京金隅新型建材产业化集团有限公司共同出资设立陕西金隅加气装配式部品有限公司, 持股比例49%; 资源价款退回主要系国土资源局退回土地资源价款、开采量评估减少导致的采矿权价款退回等。

(2) 本年无计提无形资产减值准备情况。

(3) 本年末无抵押的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,816					189,816
灵寿冀东水泥有限责任公司	38,745					38,745
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,885					26,885
唐山市鑫研建材有限公司	23,674					23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886					18,886
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,116					15,116
辽阳冀东水泥有限公司	14,300					14,300
承德冀东水泥有限责任公司	3,558					3,558
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931					10,931
北京强联水泥有限公司	2,742					2,742
保定太行和益环保科技有限公司	11,429					11,429
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276					56,276
北京金谷智通绿链科技有限公司		3,442				3,442
包钢冀东水泥有限公司	1,181					1,181
剩余其他公司	4,352					4,352
合计	417,891	3,442				421,333

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		计提	处置	
唐山市鑫研建材有限公司	23,674			23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886			18,886
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,116			15,116
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,522			35,522
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931			10,931
北京强联水泥有限公司	2,742			2,742
合计	106,871			106,871

(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。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本年通过比较各资产组的可收回金额和账面价值进行减值测试,其中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,本年无需计提商誉减值损失。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地补偿费	137,947	50,310	20,199		168,058
拆迁补偿款	209,812	71,238	16,213		264,837
管道改造费	10,462		751		9,711
道路支出	71,944	51,574	16,723		106,795
矿山剥采成本	545,411	89,425	53,265		581,571
电网外网线路	5,843		365		5,478
绿色矿山资产	95,908	76,169	26,201		145,876
装修支出	1,282	10,431	236		11,477

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他	123,663	57,525	42,921		138,267
合计	1,202,272	406,672	176,874		1,432,070

17. 资产减值准备明细

项目	年初金额	本年增加		本年减少			年末金额
		本年计提	其他增加	转回	转销/核销	其他转出	
预期信用损失	1,199,790	80,388		52,170	19,097	1,666	1,207,245
其中: 应收票据	5,271	8,880					14,151
应收账款	671,584	15,503		21,830	19,067	749	645,441
其他应收款	522,935	56,005		30,340	30	917	547,653
预付账款坏账准备	1,457	1,841					3,298
存货跌价准备	79,275	17,223			35,178	931	60,389
固定资产减值准备	388,149	55,531	174		8,579	12,831	422,444
工程物资减值准备	33,064	181			871	474	31,900
在建工程减值准备	37,855	2,422			136		40,141
无形资产减值准备	129,789						129,789
商誉减值准备	106,871						106,871
合计	1,976,250	157,586	174	52,170	63,861	15,902	2,002,077

注1: 其他转出均为处置子公司股权所致。

注2: 冀东水泥铜川有限公司本期核销对陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司应收账款转出预期信用减值损失19,067千元、核销对延安秦岭水泥粉磨公司管理人其他应收款转出预期信用减值损失30千元。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	626,965	142,597	622,393	146,223
存货跌价准备	29,044	7,261	31,840	7,928
固定资产减值准备	35,509	6,704	58,710	11,627

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
工程物资减值准备			13,577	3,394
无形资产减值准备	11,342	1,904	17,686	3,632
矿山环境恢复预计负债	42,795	9,669	49,377	11,803
辞退福利确认预计负债	1,030	257	1,582	395
递延收益	40,030	7,766	39,607	7,764
亏损产生的暂时性差异	1,139,873	284,968	1,467,115	366,780
试生产利润导致的固定资产折旧差异	17,193	2,663	21,656	5,129
内部交易未实现利润	59,305	13,850	57,224	12,944
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	219,988	54,997	298,549	74,637
预提费用	129,005	19,351	130,562	20,536
其他	139,482	34,275	154,936	38,734
合计	2,491,561	586,262	2,964,814	711,526

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,出资资产账面价值与评估公允价值(计税基础)差异641,862千元确认递延所得税资产160,466千元,同时,按照资产的折旧年限进行摊销。截至2021年12月31日,出资资产账面价值与评估公允价值(计税基础)差异219,988千元确认递延所得税资产54,997千元。

(2) 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差额	492,990	123,247	489,115	122,279
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	21,504	5,097	26,260	6,267
非货币性资产对外投资(转让所得)			287,741	71,935
设备款一次性税前扣除	115,445	28,861	95,246	23,811
其他	23,986	4,888	2,691	673
合计	653,925	162,093	901,053	224,965

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745,254千元,公司5年递延纳税,

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

将处置收益的4/5确认递延负债143,870千元,按4年摊销。本年因本公司吸收合并金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司,导致实际纳税义务于本年发生,递延所得税负债减少71,935千元。

(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	年末金额	年初金额	备注
2021年		450,060	
2022年	536,956	505,610	
2023年	475,093	514,415	
2024年	340,598	390,588	
2025年	497,976	539,009	
2026年	400,919		
合计	2,251,542	2,399,682	

(4) 未确认递延所得税资产明细(以可确认递延所得税资产余额列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	427,034	466,903
可抵扣亏损	561,867	571,466
合计	988,901	1,038,369

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
与长期资产相关的预付款项	159,211	158,695
合计	159,211	158,695

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,578,650	1,841,150
保证借款	100,000	350,000
质押借款	316,989	154,744
合计	2,995,639	2,345,894

注1: 年末保证借款全部为本公司对下属子公司提供担保。

注2: 年末质押借款316,989千元为附有追索权的应收票据贴现还原产生。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

注3: 本公司短期借款的利率区间为3.35%-3.70%。

21. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	242,570	317,428
合计	242,570	317,428

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	4,149,406	3,974,705
其中: 1年以上	688,488	667,337

注: 年末账龄超过1年的重要大额应付账款主要为工程质量保证金。

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
水泥及熟料等销售合同款	611,503	834,475
合计	611,503	834,475

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	144,740	2,767,406	2,798,725	113,421
离职后福利-设定提存计划	2,188	367,019	366,489	2,718
辞退福利	7,119	46,575	48,535	5,159
合计	154,047	3,181,000	3,213,749	121,298

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,512	1,997,189	2,018,791	89,910
职工福利费		276,440	276,440	
社会保险费	4,630	179,829	180,064	4,395

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	3,904	153,059	152,923	4,040
工伤保险费	489	25,661	26,061	89
生育保险费	237	1,109	1,080	266
住房公积金	4,230	201,035	201,484	3,781
工会经费和职工教育经费	14,603	55,924	55,328	15,199
短期带薪缺勤		13,455	13,455	
其他短期薪酬	9,765	43,534	53,163	136
合计	144,740	2,767,406	2,798,725	113,421

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,865	276,153	275,571	2,447
失业保险费	242	11,604	11,755	91
企业年金缴费	81	79,262	79,163	180
合计	2,188	367,019	366,489	2,718

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	7,460	5,698
资源税	29,024	46,554
城建税	7,489	4,128
增值税	139,806	71,039
个人所得税	4,578	3,240
教育费附加	4,503	2,135
地方教育费附加	2,185	1,424
土地使用税	8,099	7,321
环境保护税	11,060	18,282
水资源税	2,519	3,063
企业所得税	382,428	503,879
其他	1,766	834
合计	600,917	667,597

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	111,001	110,357
应付股利	21,037	5,248
其他应付款	1,078,637	1,787,990
合计	1,210,675	1,903,595

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	100,895	91,987
借款利息	10,106	18,370
合计	111,001	110,357

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	100,605	839,522
押金、保证金、质保金	401,776	393,056
应付收购股权款	3,887	1,600
单位及个人往来款	482,528	443,672
社会保险及住房公积金个人部分	11,924	7,501
外部单位借款	41,059	46,113
其他	36,858	56,526
合计	1,078,637	1,787,990

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，年末较年初减少738,917千元，降幅88.02%，主要为本公司之部分子公司偿还金隅集团借款所致。

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	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,693,000	446,000
一年内到期的应付债券	799,513	
一年内到期的长期应付款	741,224	1,119,267

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	8,780	8,325
合计	3,242,517	1,573,592

注:一年内到期的长期应付款中701,675千元为应付售后租回款,详见本附注十二、租赁。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	1,558,000	316,000
保证借款	135,000	130,000
合计	1,693,000	446,000

注1:保证借款中,本公司为子公司提供担保35,000千元,金隅集团为本公司提供担保100,000千元。

注2:本公司一年内到期的长期借款利率区间为3.55%-4.55%。

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券		1,599,273
待转销项税	71,825	104,352
预提费用	288,550	288,888
合计	360,375	1,992,513

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

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	4,007,000	3,624,280
保证借款	625,000	765,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	4,632,000	4,389,280

注1: 年末保证借款为本公司为下属子公司提供担保 25,000 千元; 金隅集团为本公司提供担保 600,000 千元。

注2: 本公司长期借款的利率区间为 3.30%-4.55%。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额
银行 1	2019/03/23	2023/12/29	人民币	4.29%	700,000
银行 2	2020/05/09	2023/05/08	人民币	4.05%	585,000
银行 3	2021/05/31	2024/05/30	人民币	3.65%	480,000
银行 4	2020/02/21	2025/02/20	人民币	4.45%	425,000
银行 3	2020/09/21	2023/09/17	人民币	3.30%	400,000
合计					2,590,000

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2012 年公司债券 (03)		798,869
2019 年公司债 (第一期)	1,198,533	1,197,822
2019 年公司债 (第二期)	1,497,593	1,496,725
2020 年可转换公司债	1,535,478	2,343,094
2021 年公司债 (第一期)	998,740	
2021 年公司债 (第二期)	998,645	
合计	6,228,989	5,836,510

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	重分类	年末余额
2012年公司债(03)	800,000	2012/10/15	10	800,000	798,869		48,000	644		799,513	
2019年公司债(第一期)	1,200,000	2019/03/21	5	1,200,000	1,197,822		59,640	711			1,198,533
2019年公司债(第二期)	1,500,000	2019/10/29	5	1,500,000	1,496,725		63,000	868			1,497,593
2020年可转换公司债	2,820,000	2020/11/11	6	2,820,000	2,343,094		4,794	74,093	881,709		1,535,478
2021年公司债(第一期)	1,000,000	2021/06/11	5	1,000,000		998,585	20,389	155			998,740
2021年公司债(第二期)	1,000,000	2021/10/13	5	1,000,000		998,585	7,773	60			998,645
合计	8,320,000			8,320,000	5,836,510	1,997,170	203,596	76,531	881,709	799,513	6,228,989

注1: 本公司公司债券的利率区间为3.57%-6.00%, 可转债票面利率0.40%。

注2: 可转换公司债本年转股减少881,709千元, 具体详见本附注六、35股本。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	110,544	124,886
减:未确认融资费用	36,503	40,081
减:一年内到期的租赁负债	8,780	8,325
合计	65,261	76,480

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后租回款	714,261	1,415,917
应付单位借款	10,262	10,262
应付耕地补偿费	7,350	8,900
应付采矿权价款	288,010	
合计	1,019,883	1,435,079

注1:长期应付款中714,261千元为应付售后租回款,详见本附注十二、租赁。

注2:应付采矿权价款为博爱金隅水泥有限公司、冀东水泥铜川有限公司新增采矿权储量价款。

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复费用	408,908	538,639	计提的弃置费用
其他	11,497	37,099	还迁房建设款,亏损合同,未决诉讼等
合计	420,405	575,738	

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	484,317	54,283	56,328	482,272	政府奖励、专项资金等
合计	484,317	54,283	56,328	482,272	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
纯低温余热发电项目技术改造拨款	949		186		763	资产相关
余热发电项目补贴	10,653		3,050		7,603	资产相关
项目贷款贴息	1,271		606		665	资产相关
环保专项治理资金	269,489	26,452	32,822		263,119	资产相关
节能技术改造拨款	43,908	1,980	5,538		40,350	资产相关
铁路线路专项补贴	26,288		1,396		24,892	资产相关
信息化建设资金	11,530	4,530	1,257		14,803	资产相关
废弃物处置项目补助	36,092	15,760	4,936		46,916	资产相关
工业投产项目补助	27,647		1,656		25,991	资产相关
其他	56,490	5,561	4,881		57,170	资产相关
合计	484,317	54,283	56,328		482,272	

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	316	1,244,560			-32	1,244,528	1,244,844
国家持有股							
国有法人持股		95,536				95,536	95,536
其他内资持股	316	1,143,935			-32	1,143,903	1,144,219
其中：境内法人持股	283	1,143,935				1,143,935	1,144,218
境内自然人持股	33				-32	-32	1
外资持股		5,089				5,089	5,089
其中：境外法人持股		5,089				5,089	5,089
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	316	1,244,560			-32	1,244,528	1,244,844
无限售条件股份	1,347,207				66,162	66,162	1,413,369
人民币普通股	1,347,207				66,162	66,162	1,413,369
无限售条件股份合计	1,347,207				66,162	66,162	1,413,369
股份总额	1,347,523	1,244,560			66,130	1,310,690	2,658,213

注1：2020年11月5日，本公司向社会公开发行面值总额2,820,000千元可转换公司债券，该可转换公司债券自2021年5月11日起进入转股期。2021年5月11日至2021年12月31日，可转换公司债券“冀东转股”转股66,130千股，本公司按照比例

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

将应付债券-可转债中 881,708 千元、其他权益工具-可转债中 171,292 千元结转资本公积和股本,股本增加 66,130 千元,资本公积增加 986,869 千元。

注 2: 本公司 2021 年 11 月 15 日以每股 12.78 元发行 1,065,988 千股,作价 13,623,327 千元,收购了金隅集团持有的合资公司 47.09% 股权。本次发行新股购买资产导致股本增加 1,065,988 千元,资本公积增加 12,557,339 千元。

注 3: 2021 年 12 月 29 日,本公司非公开发行股票 178,571 千股,发行价格为每股 11.20 元,募集资金合计 2,000,000 千元。募集资金总额扣除财务顾问、承销费用和中介机构费用后,募集资金净额为 1,956,396 千元,其中增加股本为 178,571 千元,增加资本公积为 1,777,825 千元。

36. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量 (千张)	账面 价值	数量 (千张)	账面 价值	数量 (千张)	账面 价值	数量 (千张)	账面 价值
永续债	30,000	2,983,019			30,000	2,983,019		
可转换公司债		462,891				171,292		291,599
合计	30,000	3,445,910			30,000	3,154,311		291,599

注: 年末其他权益工具较年初减少 3,154,311 千元, 一是因为本公司本期偿还 2,983,019 千元永续债; 二是本期可转债转股减少 171,292 千元, 具体详见本附注六、35、股本。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,248,127	15,454,089	1,444,110	17,258,106
合计	3,248,127	15,454,089	1,444,110	17,258,106

注: 本年资本公积-股本溢价增加 15,454,089 千元, 详见本附注六、35 股本。

本年资本公积-股本溢价减少 1,444,110 千元, 一是本公司收购子公司四平金隅水泥有限公司之少数股权, 支付对价超过所获净资产差额减少资本公积 9,045 千元, 二是本公司收购金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司之少数股东股权时支付对价大于所获净资产, 减少资本公积 1,372,033 千元。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末金额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-86,133	16,024		-87	4,068	12,337	-381	-73,796
其他权益工具投资公允价值变动损益	-86,133	16,024		-87	4,068	12,337	-381	-73,796
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	246	510				510		756
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	246	510				510		756
其他综合收益合计	-85,887	16,534		-87	4,068	12,847	-381	-73,040

39. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期其他增加	本期减少	年末余额
安全生产费	55,814	148,814	42,788	175,980	71,436
合计	55,814	148,814	42,788	175,980	71,436

注:本公司专项储备其他增加42,788千元,系本公司本年吸收合并合资公司所致,具体详见本附注七、合并范围的变化。

40. 盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	年末余额
法定盈余公积	974,018	245,378		1,219,396
任意盈余公积	40,621			40,621
合计	1,014,639	245,378		1,260,017

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

41. 未分配利润

项目	本年	上年
追溯调整前上年年末余额	8,684,888	6,712,639
加: 同一控制下企业合并		
追溯调整后上年年末余额	8,684,888	6,712,639
加: 会计政策变更		
本年年初余额	8,684,888	6,712,639
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	2,810,210	2,850,011
加: 其他综合收益当期转入留存收益	-70	
减: 提取法定盈余公积	245,378	
应付普通股股利	706,824	673,761
计提永续债利息	200,647	204,000
本年年末余额	10,342,179	8,684,888

42. 少数股东权益

子公司名称	少数股东比例	年末金额	年初金额
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	274,494	
冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	205,664	
邢台金隅咏宁水泥有限公司	40.00%	201,295	
山西双良鼎新水泥有限公司	40.00%	200,414	
天津金隅振兴环保科技有限公司	24.09%	194,398	
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	40.00%	152,525	
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	41.00%	116,720	106,289
米脂冀东水泥有限公司	39.00%	100,632	90,090
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.37%	94,577	
保定太行和益环保科技有限公司	25.00%	81,955	99,549
承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	76,393	
包钢冀东水泥有限公司	30.00%	60,902	60,338
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	41.00%	54,192	36,300
金隅冀东风翔环保科技有限公司	10.00%	46,652	
灵寿冀东水泥有限责任公司	41.00%	46,068	
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	13.40%	22,300	21,175
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司			14,211,002
其他		41,058	-186,387
合计		1,970,239	14,438,356

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

43. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	36,173,634	35,181,134
其他业务收入	163,935	298,497
合计	36,337,569	35,479,631
主营业务成本	26,478,282	23,677,661
其他业务成本	87,763	224,611
合计	26,566,045	23,902,272

注: 本年其他业务收入主要是处理废旧物资等。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	29,093,101	21,246,013	27,738,137	18,955,684
熟料	2,847,787	2,204,171	3,065,642	2,199,076
危废固废处置	1,431,455	793,731	1,755,674	935,234
砂石骨料	978,917	537,825	938,637	527,149
其他	1,822,374	1,696,542	1,683,044	1,060,518
合计	36,173,634	26,478,282	35,181,134	23,677,661

注: 本年主营业务收入-其他收入主要是矿渣粉、外加剂、煤炭销售收入。

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	86,928	90,806
教育费附加	78,440	85,344
房产税	57,586	48,187
土地使用税	110,357	104,452
印花税	37,928	34,783
车船税	1,684	1,808
资源税	96,690	61,048
环保税	51,496	64,015
其他	28,614	27,730
合计	549,723	518,173

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	370,996	344,900
办公费及折旧费	125,464	117,680
广告宣传费	13,618	10,621
服务费	44,524	41,430
其他	25,044	38,816
合计	579,646	553,447

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	1,402,710	1,405,860
职工薪酬及劳务费	1,007,324	895,983
日常办公支出	211,086	173,680
折旧与摊销	269,138	236,885
环保支出	25,292	33,838
专项服务费	62,164	48,208
停工损失	719,490	686,630
租赁费	29,363	41,128
其他	261,450	308,396
合计	3,988,017	3,830,608

47. 研发费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	56,989	35,970
材料费	18,735	20,353
折旧费	2,746	3,469
检测费	3,402	2,827
委托研发支出	8,562	23,017
其他	9,247	11,558
合计	99,681	97,194

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	750,030	976,327
减: 利息收入	101,779	97,810
加: 其他	7,682	7,176
合计	655,933	885,693

49. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	712,981	695,295
合计	712,981	695,295

(1) 其他收益分类

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用增值税返还	587,678	财税【2015】78号	与收益相关
余热发电项目补贴	3,050	冀财建(2011)577号、吉财建指[2007]814号、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	32,822	津财建一指[2015]143号、津财预指[2014]1166号、津财预指[2014]666号、津财预指[2008]209号、津环财[2020]77号、冀财建[2010]505号、冀财建[2014]209号、污染治理资金使用协议、滦财呈[2012]80号、唐发改投资[2013]468号、唐财企复[2007]21号	与资产相关
节能技术改造拨款	5,538	铜环通字[2020]274号、铜财建[2013]175号、陕发改投资[2013]1832号、铜财建[2008]252号、张财指标字[2020]291、津财建一指[2016]46号、津辰发改[2019]43号	与资产相关
铁路线路专项补贴	1,396	唐山(丰润)·中国动车城管理委员会《关于冀东铁路专用线拆迁问题的函》	与资产相关
信息化建设资金	1,257	同财建[2020]21号、同字【2019】10号、同字【2018】205号、云财建【2019】37号、云财建【2020】28	与资产相关

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		号	
废弃物处置项目补助	4,936	京发改(2008)1543号、冀发投(2013)1189号文,冀财预(2013)249号、冀财建(2016)号、冀发改投资(2014)1098号、渝经信财审(2020)8号	与资产相关
工业投产项目补助	1,656	合川财预[2018]11号、晋财建一[2019]195号、哈财指(企)(2019)50号	与资产相关
稳岗补贴	5,569	包人社办字(2019)143号、鄂财社发(2021)157号、唐人社字[2021]99号、哈人社发(2020)28号、冀人社字【2021】180号	与收益相关
其他	69,079	阳郊科发(2021)26号、东财指标字[2021]8号、冀财建[2021]217号、陕工信发[2021]207号、冀应急非煤(2020)118号	与资产相关/ 与收益相关
合计	712,981		

50. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	416,304	430,410
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	2,542	160
处置长期股权投资产生的投资收益	44,326	9,176
河北证券公司破产管理人分配款	1,200	
合计	464,372	439,746

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	165,287	171,120	被投资单位本年净利润减少
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	184,223	214,971	被投资单位本年净利润减少
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	16,093	18,928	被投资单位本年净利润减少
鞍山冀东水泥有限责任公司	11,632	13,607	被投资单位本年净利润减少
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	35,329	12,340	被投资单位本年净利润增加
冀东水泥扶风运输有限责任公司	1,064	1,103	被投资单位本年净利润减少

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
唐山冀东机电设备有限公司	7,698	5,363	被投资单位本年净利润增加
吉林市长吉图投资有限公司	-4,892	-2,230	被投资单位本年净利润减少
山西华润福龙水泥有限公司	128		本年新增联营公司
吉林水泥(集团)有限公司		-4,743	注销
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	-105	-49	被投资单位本年净利润减少
陕西金隅加气装配式部品有限公司	-153		本年新增联营公司
合计	416,304	430,410	

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	28,218	41,494
合计	28,218	41,494

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	17,223	21,718
固定资产减值损失	55,531	5,278
工程物资减值损失	181	2,214
在建工程减值损失	2,422	2,422
预付账款减值损失	1,841	-67
合计	77,198	31,565

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	11,862	-83	11,862
无形资产处置收益	2,941	817	2,941
使用权资产处置收益	-24	410	-24
合计	14,779	1,144	14,779

54. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
资产报废利得	10,985	4,330	10,985

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、赔款净收入	22,291	13,239	22,291
无法支付的款项	49,121	47,878	49,121
与日常活动无关的政府补助	78	5,287	78
产能指标转让收入	277,740		277,740
其他收入	40,184	17,512	40,184
合计	400,399	88,246	400,399

注:营业外收入较上年增加312,153千元,增幅353.73%,主要原因为本年冀东水泥铜川有限公司、吴堡冀东特种水泥有限公司、天津金隅振兴环保科技有限公司转让熟料产能指标,确认相关收入277,740千元。

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	48,854	33,938	48,854
对外捐赠	5,264	6,306	5,264
赔偿金、违约金	11,043	39,199	11,043
返还政府补助	3,423	4,548	3,423
其他	6,852	6,895	6,852
合计	75,436	90,886	75,436

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,073,802	1,507,634
递延所得税费用	54,581	61,424
合计	1,128,383	1,569,058

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	5,310,202
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,327,551
子公司适用不同税率的影响	-135,818
非应税收入的影响	-167,290

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,362
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,344
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,713
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	37,159
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	102,587
冲回前期已确认递延所得税资产的其他暂时性差异	27,246
调整以前期间所得税的影响	-35,055
本期确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-8,059
递延所得税负债影响	7,069
所得税费用	1,128,383

57. 其他综合收益

详见本附注六、38 其他综合收益相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收单位往来款	433,995	186,092
收到的保证金、押金、定金	543,921	374,028
利息收入	101,780	97,810
政府补助	100,742	107,412
保险赔款	11,373	16,251
个人往来款	14,025	16,206
营业外收入	52,144	28,814
合计	1,257,980	826,613

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的付现费用	453,978	438,610
销售费用中的付现费用	120,891	101,347
制造费用中的付现费用	126,558	62,719
保证金、备用金	520,326	247,307
营业外支出	21,468	51,397

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	10,109	3,438
银行手续费	1,476	1,717
单位往来款	237,907	159,401
个人往来款	7,203	13,969
其他	39,027	175,925
合计	1,538,943	1,255,830

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
采矿权差额价款退还	11,014	59,930
非同一控制下企业合并取得子公司期初现金及等价物	7,614	
合计	18,628	59,930

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司清算分配给少数股东的款项	4,517	
合计	4,517	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回收到的款项	70,000	405,195
期初受限资金	297,760	261,115
收到的短期融资券本金		3,198,400
发行可转债收到的款项		2,794,620
合计	367,760	6,659,330

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的本金及利息	1,225,106	1,376,945
长期租赁支出	28,166	27,374
期末受限资金	511,565	297,760
证券承销费公司债发行登记费市场清算所服务费等	756	4,940
支付的短期融资券本息	1,635,760	2,963,485
子公司清算分配给少数股东的款项		1,997
支付的永续债本金及利息	3,207,553	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	6,608,906	4,672,501

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	4,181,819	5,183,673
加: 信用减值损失	28,218	31,565
加: 资产减值损失	77,198	41,494
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,895,489	2,810,113
无形资产摊销	231,209	253,983
使用权资产折旧	20,637	38,507
长期待摊费用摊销	176,874	172,203
处置固定资产、无形(收益以“-”号填列)资产和其他长期资产的损失	-14,779	-1,144
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	37,869	29,608
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	750,030	976,327
投资损失(收益以“-”号填列)	-464,372	-439,746
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	121,196	90,013
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-62,873	-28,589
存货的减少(增加以“-”号填列)	-462,165	163,394
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-321,563	194,018
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-983,336	-787,239
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,211,451	8,728,180
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	6,984,530	5,598,793
减: 现金的期初余额	5,598,793	5,717,933
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,385,737	-119,140

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	26,859
其中: 唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	5,909

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	20,950
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,376
其中:唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	10,426
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	20,950
处置子公司收到的现金净额	-4,517

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,984,530	5,598,793
其中:库存现金	1	
可随时用于支付的银行存款	6,984,529	5,598,793
年末现金和现金等价物余额	6,984,530	5,598,793

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	511,565	土地复垦基金、矿山环境恢复保证金等
应收票据	356,769	未到期贴现应收票据以及票据质押
固定资产	1,598,882	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

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京金谷智通绿链科技有限公司	2021年7月1日	130,333	85%	增资	2021年7月1日	获得控制权	801,083	4,183

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金谷智通绿链科技有限公司
--现金	130,333
合并成本合计	130,333
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	126,891
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,442

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	金谷智通绿链科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	152,708	137,739
货币资金	7,614	7,614
应收款项	130,028	130,028
预付账款	3	3
固定资产	84	94
无形资产	14,979	
负债：	3,424	-319
应交税费	-318	-318
递延所得税负债	3,742	
净资产	149,284	138,058
取得的净资产	126,891	117,349

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 注销二级子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	5,909	48.96	注销	2021年5月13日	工商注销登记日	143	
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	21,805	100.00	注销	2021年12月22日	工商注销登记日	-4	

3. 其他原因的合并范围增加

(1) 新设立的子公司

单位	注册地	注册资本	持股比例 (%)	工商注册登记日期
金隅智信(河北雄安)供应链有限责任公司	河北省	50,000	100.00	2021年3月16日
迁安金隅首钢环保科技有限公司	河北省	100,000	40.00	2021年4月23日
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	山西省	400,000	60.00	2021年9月7日

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

4. 吸收合并合资公司

2021年11月3日,公司取得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的批复》。根据北京市国资委批准的交易方案,本公司向金隅集团发行人民币普通股1,065,988,043股,每股面值1元,每股发行价为12.78元,收购金隅集团持有的合资公司47.09%股权。根据本公司与金隅集团签署的资产交割协议,2021年11月8日完成合资公司资产交割,金隅集团持有的合资公司47.09%股权相关的一切权利、义务已概括转移至本公司。2021年11月15日,完成工商变更登记。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	全资及控股二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	唐山市丰润区	唐山市丰润区	汽车修理;汽车配件批发、零售;普通货运;水泥、熟料装卸	100.00%		同一控制下企业合并取得
2	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%		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%		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%		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%		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	河北省保定市易	石灰岩开采;石子加工、白灰加工;石料、	100.00%		非同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
		易县	县	白灰、石渣销售			
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%		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%		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%		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 武川县	内蒙古自治区 武川县	水泥、水泥熟料的生产和销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
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%		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%		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%		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%		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%		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%		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%		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%		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

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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%		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%		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%		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%		通过设立或投资等方式取得
23	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及销售; 设备 维修; 相关技术咨询服务	61.00%		通过设立或投资等方式取得
24	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%		通过设立或投资等方式取得
25	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%		通过设立或投资等方式取得
26	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%		通过设立或投资等方式取得
27	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%		同一控制下企业合并取得
28	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%		通过设立或投资等方式取得
29	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%		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

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
30	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	水泥及水泥制品、水泥熟料、水泥添加剂、混凝土及混凝土制品、混凝土添加剂 仓储服务 道路运输	100.00%		通过设立或投资等方式取得
31	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、水泥熟料、混凝土及混凝土制品、混凝土外加剂等	100.00%		通过设立或投资等方式取得
32	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%		通过设立或投资等方式取得
33	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%		通过设立或投资等方式取得
34	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%		通过设立或投资等方式取得
35	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%		通过设立或投资等方式取得
36	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%		通过设立或投资等方式取得
37	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%		非同一控制下企业合并取得

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
38	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%		非同一控制下企业合并取得
39	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%		非同一控制下企业合并取得
40	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%		同一控制下企业合并取得
41	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%		同一控制下企业合并取得
42	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%		同一控制下企业合并取得
43	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、建筑材料的生产和销售	86.60%		同一控制下企业合并取得
44	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%		同一控制下企业合并取得
45	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%		非同一控制下企业合并取得
46	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%		注1
47	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%		注1
48	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%		注1
49	昌黎冀东水泥有限公司	河北省秦皇岛	河北省秦皇岛市	建筑石料灰岩露天开采;水泥熟料、水泥制	69.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
		市昌黎县	昌黎县	造销售			
50	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%		注1
51	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%		注1
52	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%		注1
53	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%		注1
54	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开发区	河北省唐山市高新技术开发区	混凝土外加剂、水泥助磨剂、浇注料、其他外加剂的研制、生产、销售	100.00%		注1
55	冀东水泥滦州有限责任公司	河北省滦县	河北省滦县	水泥、水泥制品生产和销售, 汽车运输服务	67.59%		注1
56	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%		注1
57	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%		注1
58	大同冀东水泥有限责任公司	山西省大同市南郊区	山西省大同市南郊区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00%		注1
59	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%		注1
60	涞水金隅冀东环保科技有限公司	河北省涞水县	河北省涞水县	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	100.00%		注1
61	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%		注1
62	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	100.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
				灰石开采、加工			
63	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%		注1
64	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%		注1
65	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%		注1
66	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%		注1
67	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%		注1
68	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%		注1
69	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%		注1
70	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%		注1
71	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	鹿泉市	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	100.00%		注1
72	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%		注1
73	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%		注1
74	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%		注1
75	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%		注1
76	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、	100.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
				销售熟料、水泥、预拌混凝土、水泥制品及粉煤灰等			
77	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%		注1
78	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%		注1
79	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%		注1
80	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%		注1
81	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；矽石砖的生产与销售；固体（态）废弃物污染治理、危险废弃物处置等	60.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
82	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%		注1
83	唐山冀水物业服务有限公司	河北省唐山市 丰润区	河北省唐山市丰 润区	物业管理	100.00%		注1
84	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、销售水泥制品、石料；水泥窑余热发电；货物和技术进出口业务	100.00%		注1
85	金隅冀东风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%		注1
86	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%		注1
87	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%		注1
88	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%		注1
89	左权金隅水泥有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市左	生产、销售熟料、水泥及水泥制品	100.00%		注1

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
90	邢台金隅冀东水泥有限公司	左权县 河北临城经济开发区	权县 河北临城经济开发区	水泥、水泥熟料生产及销售	100.00%		注1
91	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%		注1
92	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%		注1
93	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%		注1
94	金隅智信（河北雄安）供应链有限责任公司	河北省保定市 容城县	河北省保定市 容城县	供应链管理服务。信息技术咨询服务（不含培训）。销售：建材、五金产品、家具、电气设备、机械设备。货物运输代理（危险化学品除外）。道路货物运输（网络货运）	100.00%		投资设立
95	迁安金隅首钢环保科技有限公司	河北省唐山市 迁安市	河北省唐山市 迁安市	新材料技术推广服务。环保技术推广服务；矿渣粉、钢渣粉、水泥基回填料、混凝土用复合掺合料、脱硫石膏和脱硫剂工业产品的生产、销售、综合利用；建材、水洗砂岩粉末、铁选矿粉末、金属及金属矿批发、零	40.00%		投资设立

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	全资及控股二级 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
				售；道路货物运输			
96	北京金谷智通绿链科技有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	物流信息技术开发；物流数据技术服务；供应链管理；道路货运代理；仓储服务；包装服务；软件开发；销售钢材、矿产品、建筑材料、装饰材料；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；铁路运输；普通货运；经营电信业务；互联网信息服务	85.00%		非同一控制下企业合并取得
97	金隅台泥（代县）环保科技有限公司	山西省忻州市代县	山西省忻州市代县	一般项目：新材料技术推广服务；资源循环利用服务技术咨询；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；建筑工程机械与设备租赁；办公设备租赁服务；机械设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：水泥生产。	60.00%		投资设立

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

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 重要的非全资二级子公司

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
1	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.37%	7,257	17,172	94,577
2	天津金隅振兴环保科技有限公司	24.09%	30,995	5,782	194,398
3	冀东海天水泥闻喜有限责任公司	40.00%	68,805	62,000	274,494
4	冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	24,885	17,151	205,664
5	临澧冀东水泥有限公司	0.72%	1,427	1,257	4,332

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 重要非全资二级子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	506,899	981,447	1,488,346	434,917	7,730	442,647	736,673	1,053,780	1,790,453	602,916	8,189	611,105
天津金隅振兴环保科技有限公司	435,747	489,263	925,010	95,847	22,199	118,046	364,807	471,463	836,270	119,144	14,823	133,967
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	214,166	577,250	791,416	98,544	6,637	105,181	188,080	590,091	778,171	100,802	6,976	107,778
金隅冀东滦州环保科技有限公司	189,131	708,294	897,425	219,327	43,529	262,856	182,925	680,560	863,485	189,087	56,550	245,637
临澧冀东水泥有限公司	360,598	453,060	813,658	206,310	3,973	210,283	255,767	442,590	698,357	114,140	5,000	119,140

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	1,485,890	99,204	99,204	207,332	1,652,084	269,390	269,390	636,221
天津金隅振兴环保科技有限公司	780,671	128,661	128,661	139,366	584,344	27,217	27,217	109,218
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	711,436	172,012	172,012	208,812	593,899	172,212	172,212	200,858
冀东水泥滦州有限责任公司	885,130	76,782	76,782	67,040	923,384	128,609	128,609	211,125
临澧冀东水泥有限公司	814,442	198,696	198,696	184,428	691,019	194,336	194,336	243,588

2. 合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	咸阳市泾阳县王桥镇	咸阳市泾阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50		权益法核算
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	宝鸡市扶风县天度镇	宝鸡市扶风县天度镇	水泥及熟料的生产与销售、相关产业投资	48.11		权益法核算
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司集团	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	预拌商品混凝土、砂浆生产销售运输; 厂房及设备租赁、技术咨询服	30		权益法核算

唐山冀东水泥股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			务、砂石料购销、通过控股、参股的资本运营方式对预拌砂浆混凝土构件及制品、混凝土添加剂及相关建材产品、石料及混凝土用砂、运输行业进行非经融性投资			

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 重要的合营企业和联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	冀东海德堡 (涇阳)水 泥有限公司	冀东海德堡 (扶风)水 泥有限公司	冀东海德堡 (涇阳)水 泥有限公司	冀东海德 堡(扶 风)水泥 有限公司
流动资产	363,783	261,887	429,864	402,902
其中：现金和现金等价物	100,207	119,307	175,488	204,501
非流动资产	728,977	865,730	726,636	652,081
资产合计	1,092,760	1,127,617	1,156,500	1,054,983
流动负债	240,618	190,271	241,005	182,268
非流动负债	17,781	87,777	19,472	11,429
负债合计	258,399	278,048	260,477	193,697
少数股东权益		6,302		6,449
归属于母公司股东权益	834,361	843,267	896,023	854,837
按持股比例计算的净资产份额	417,181	405,696	448,012	411,262
对合营企业权益投资的账面价值	417,181	405,696	448,012	411,262
营业收入	1,264,634	1,198,573	1,196,140	1,084,936
财务费用	8,627	-905	6,214	576
所得税费用	66,286	63,058	77,840	63,881
净利润	368,445	343,562	430,041	356,888
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	368,445	343,562	430,041	356,888
本年度收到的来自合营企业的股利	215,000	170,791	225,000	168,385

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	金隅冀东(唐山)混凝土 环保科技集团有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环 保科技集团有限公司
流动资产	5,946,486	5,787,767
其中：现金和现金等价物	1,122,821	1,063,279
非流动资产	1,748,484	1,836,951
资产合计	7,694,970	7,624,718
流动负债	5,749,495	5,783,645
非流动负债	274,207	302,858
负债合计	6,023,702	6,086,503
少数股东权益	77,318	61,994
归属于母公司股东权益	1,593,950	1,476,221

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	金隅冀东(唐山)混凝土 环保科技集团有限公司	金隅冀东(唐山)混凝土环 保科技集团有限公司
按持股比例计算的净资产份额	478,185	442,865
对联营企业权益投资的账面价值	478,185	442,865
营业收入	5,635,037	6,063,461
财务费用	12,045	52,420
所得税费用	15,416	77,885
净利润	121,628	46,471
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	121,628	46,471
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上 年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	349,927	352,202
下列各项按持股比例计算的合计数 (归属于本公司)		
--净利润	27,725	32,535
--其他综合收益		
--综合收益总额	27,725	32,535
联营企业:		
投资账面价值合计	356,509	125,268
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,739	4,187
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,739	4,187

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等(各项金融工具的详细情况说明见本附注六)。基于上述金融工具,本公司面临的相关风险主要包括利率风险、信用风险、流动性风险、价格风险和汇率风险。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

1. 利率风险

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

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

截止2021年12月31日,本公司带息敞口负债总额为1,354,857万元,其中固定利率工 具523,147万元,利率区间为3.57%-6.00%(不包含可转债当前票面利率0.40%);国有资 本经营预算资金借款37,865万元,利率为3.48%;国开行政策贷款1,045万元,利率为 1.20%;浮动利率工具为792,800万元,利率区间为3.30%-4.55%。

2. 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同 另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本 公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本公司管理层将持续监控上述信用 风险敞口,尽可能规避信用风险。

对于货币资金,本公司除现金以外的货币资金均存放于信用良好的大型金融机构, 不存在重大的信用风险,预期不会因对方的违约而给本公司带来重大损失。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

3. 流动性风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	不确定	合计
金融资产					
应收票据	333,244				333,244
应收账款	1,218,193	196,241	199,385	419,264	2,033,083
其他应收款	717,440	58,901	118,136	166,043	1,060,520
其他权益工具投资	24			356,894	356,918
应收款项融资	1,610,068				1,610,068
金融负债					
短期借款	2,995,639				2,995,639
应付票据	242,570				242,570
应付账款	3,789,803	151,250	147,801	60,552	4,149,406
其他应付款	543,656	97,748	144,185	293,048	1,078,637
应付股利	20,250			787	21,037
应付利息	111,001				111,001
应付职工薪酬	118,634			2,664	121,298
长期借款		3,237,000	1,395,000		4,632,000
一年内到期的非流动负债	3,242,517				3,242,517

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	不确定	合计
应付债券			6,228,989		6,228,989
长期应付款	1,050	480,321	358,048	180,464	1,019,883
长期应付职工薪酬		5,412	248	224	5,884

4. 价格风险

本公司所面临的价格风险主要指商品的价格风险。

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

5. 汇率风险

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

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他流动资产				
其中：一年内到期的权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资	352,568		4,351	356,919
其中：权益工具投资	352,568		4,351	356,919
(三) 应收款项融资			1,610,068	1,610,068
持续以公允价值计量的资产总额	352,568		1,614,419	1,966,986

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。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 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

2021年本公司金融工具的第一层次与第三层次之间没有发生重大转换。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

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

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

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

(2) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京金隅集团股份有限公司	10,677,771			10,677,771

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 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	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
北京金隅集团股份有限公司	9,535,956	1,091,264	53.81%	23.50%

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1. (1) 企业集团的构成相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鞍山冀东水泥有限责任公司	合营及联营企业
冀东海德堡(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
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	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
唐山冀东机电设备有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东装备工程股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建都设计研究院有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅寰宇科技企业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅前景环保科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅天坛家具股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅通达耐火技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅涂料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
大厂金隅涂料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团国际贸易有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东日彰节能风机制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山盾石干粉建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山盾石电气有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山盾石建筑工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅兴发科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅物业管理有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅砂浆有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东发展集成房屋有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
天津金隅宝辉砂浆有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市天材伟业建筑材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津天盈新型建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建筑材料检验研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建筑材料科学研究总院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建总建筑安装工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅平谷水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅人力资源管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市建筑装饰设计工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京万成恒泰商业物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京五湖四海人力资源有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展物流有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山冀东发展燕东建设有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东物业服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津天材新业资产管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市天材辰润建筑材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅微观(沧州)化工有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京太尔化工有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅置业安徽有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建机资产经营有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山启新水泥工业博物馆	受同一母公司控制的其他企业
北京市龙顺成中式家具有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅融资租赁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅物业管理有限责任公司金隅环贸分公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山盾石机械制造有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	受同一母公司控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
受同一母公司控制的其他企业		1,713,562	1,181,913
北京建都设计研究院有限责任公司	采购设备备件或材料	32,037	37,967
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	采购设备备件或材料	4,654	4,277
北京金隅前景环保科技有限公司	采购设备备件或材料	784	443
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备备件或材料	2,691	1,555
北京金隅通达耐火技术有限公司	采购设备备件或材料	221,606	208,993
北京金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	591	1,266
北京通达耐火工程技术有限公司	采购设备备件或材料	1,115	10,358
大厂金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	3,937	3,568
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	采购设备备件或材料	48,389	7,383
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备备件或材料	5,497	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备备件或材料	5,421	1,044
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	采购设备备件或材料	1,559	
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	2,003	570
唐山盾石干粉建材有限责任公司	采购设备备件或材料	22	228
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	2,073	3,115
唐山启新记忆物业服务有限责任公司	采购设备备件或材料	374	270
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备备件或材料	25,529	13,500
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备备件或材料	24,661	10,509
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备备件或材料	774,291	730,765
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备备件或材料	555,186	97,354
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	152	576
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	采购设备备件或材料	941	2,105
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
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	采购设备备件或材料		197
北京金隅兴发科技有限公司	采购设备备件或材料		228
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
北京金隅物业管理有限责任公司	采购设备备件或材料		524
其他单位	采购设备备件或材料	49	152
合营及联营企业		56,587	26,193
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购设备备件或材料	45,959	1,307
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购设备备件或材料	8,293	3,103
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	采购设备备件或材料	2,210	2,833
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
其他单位	采购设备备件或材料	125	22
合计		1,770,149	1,208,106

(2) 销售商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
受同一母公司控制的其他企业		1,469,439	1,480,671
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	销售水泥、材料	1,308,715	1,341,322
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	销售水泥、材料	3,993	
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	17,405	7,249
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	43,049	16,439
大厂金隅涂料有限责任公司	销售水泥、材料	2,089	1,490
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	销售水泥、材料	12,798	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售水泥、材料	12,605	8,901
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售水泥、材料	5,009	388
唐山盾石干粉建材有限责任公司	销售水泥、材料	14,042	5,292
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售水泥、材料	674	986
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	4,340	947
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售水泥、材料	8,886	7,271
天津市天材伟业建筑材料有限公司	销售水泥、材料	28,918	41,074
天津天盈新型建材有限公司	销售水泥、材料	1,770	851
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥、材料	4,478	2,386
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥、材料	364	226
北京金隅兴发科技有限公司	销售水泥、材料	284	
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	销售水泥、材料		2,145
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
北京金隅通达耐火技术有限公司	销售水泥、材料		263
其他单位	销售水泥、材料	20	195
合营及联营企业		662,826	402,025
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	125,525	67,080
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	262,567	164,765
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	273,621	170,098
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥、材料	1,113	77
其他单位	销售水泥、材料		5
合计		2,132,265	1,882,696

(3) 接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
受同一母公司控制的其他企业		1,076,596	1,063,250
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	43,464	102,828
北京建筑材料检验研究院有限公司	接受劳务	2,914	1,634
北京建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	910	1,307
北京建总建筑安装工程有限公司	接受劳务	545	2,231
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	接受劳务	259	194
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	接受劳务	1,086	
北京金隅平谷水泥有限公司	接受劳务	159	159
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	780	8
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	接受劳务	986	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
北京金隅涂料有限责任公司	接受劳务	4,062	1,274
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	1,736	1,523
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	6,223	3,729
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务	349	265
北京万成恒泰商业物业管理有限公司	接受劳务	110	
北京五湖四海人力资源有限公司	接受劳务	541	
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	接受劳务	31,927	14,569
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	接受劳务	267,901	240,652
冀东发展物流有限责任公司	接受劳务	8,467	-
唐山冀东发展燕东建设有限公司	接受劳务	74,106	1,154
唐山冀东物业服务服务有限公司	接受劳务	6,704	7,152
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	接受劳务	923	595
天津天材新业资产管理有限公司	接受劳务	3,449	2,573
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	8,029	1,870
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	563,489	618,843
唐山盾石电气有限责任公司	接受劳务	1,569	1,766
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	36,773	49,180
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	8,675	6,762
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	接受劳务		1,441
天津市天材辰润建筑材料有限公司	接受劳务		1,193
其他单位	接受劳务	460	348
合营及联营企业		5,339	3,669
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	接受劳务	1,029	
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	2,170	2,477
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	2,140	1,192
合计		1,081,935	1,066,919

(4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
母公司		472	1,665
北京金隅集团股份有限公司	提供劳务	472	1,665
受同一母公司控制的其他企业		83,077	48,150
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	1,030	438
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务	3,491	1,332

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	186	3
冀东发展物流有限责任公司	提供劳务	163	103
金隅微观(沧州)化工有限公司	提供劳务	338	
唐山盾石干粉建材有限责任公司	提供劳务	277	451
唐山冀东发展集成房屋有限公司	提供劳务	18	292
天津市天材伟业建筑材料有限公司	提供劳务	1,143	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	1,473	1,646
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	635	448
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	提供劳务	73,406	34,283
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务		283
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	提供劳务		4,519
北京建都设计研究院有限责任公司	提供劳务		423
北京太尔化工有限公司	提供劳务		283
金隅置业安徽有限公司	提供劳务		3,321
其他单位	提供劳务	917	325
合营及联营企业		3,313	3,015
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	135	
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	466	380
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	提供劳务	1,330	392
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	33	113
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	1,272	2,054
其他单位	提供劳务	77	76
合计		86,862	52,830

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
受同一母公司控制的其他企业			4,714	4,127
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	冀东水泥璧山有限责任公司	土地	691	691
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	北京金隅北水环保科技有限公司	土地	1,359	1,359
北京金隅砂浆有限公司	北京生态岛科技有限责任公司	土地	29	56
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	750	579
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	2	5
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	794	800
冀东发展物流有限责任公司	唐山冀水物业服务有限公司	房屋	16	
唐山冀东物业服务有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	设备	72	
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	设备	1,001	
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
合计			4,714	4,127

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
母公司			14,643	11,968
北京金隅集团股份有限公司	北京金隅琉水环保科技有限公司	土地	1,987	2,649
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	12,166	9,319
北京金隅集团股份有限公司	北京金谷智通绿链科技有限公司	房屋	490	
合营及联营企业			513	612
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	16	76
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	15	29
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	106	116
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	376	391
受同一母公司控制的其他企业			5,560	7,928
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		740
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	994	835
冀东发展物流有限责任公司	金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	设备		892
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	597	654
北京金隅窦店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	79	84
北京金隅窦店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
北京金隅窦店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	40	33
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	2,550	3,509

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
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	219	148
唐山启新水泥工业博物馆	唐山冀东水泥股份有限公司营销分公司	房屋	1,081	782
合计			20,716	20,508

注:关联租赁均为经营性租赁,标的物主要为房屋、土地以及设备。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 关联担保情况

(1) 本公司接受冀东集团、金隅集团担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,500,000	2019年10月28日	2024年10月28日	否
北京金隅集团股份有限公司	唐山冀东水泥股份有限公司	1,200,000	2019年3月19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	700,000	2019年3月23日	2023年12月19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	2012年10月15日	2022年10月15日	否
合计		4,200,000			

注:本公司于2019年发行的2,700,000千元公司债券和存续的700,000千元中长期借款均由金隅集团提供担保。本公司于2012年发行公司债券800,000千元由冀东发展集团提供担保。

(2) 本公司为合资公司担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	32,000	2021年7月29日	2022年7月28日	否
唐山冀东水泥股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000	2021年12月28日	2022年12月21日	否
合计		52,000			

注:本公司对合营公司的担保金额为52,000千元,均为合营公司借款担保。

(3) 本公司为控股子公司担保

被担保方名称	担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
唐山冀东启新水泥有限公司	100,000	借款	2021年5月31日	2022年5月30日	否
米脂冀东水泥有限公司	5,000	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	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	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	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	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	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	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	借款	2018年4月24日	2024年6月20日	否

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被担保方名称	担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
合计	160,000				

注:本公司对控股子公司的担保金额为160,000千元,均为子公司借款担保。

(4) 关联方为本公司开具保函

2021年,北京金隅财务有限公司为本公司开具保函511,983千元,截至2021年12月31日,尚有376,941千元未履行完毕。

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年度拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	1,283,150	1,509,180	31,092	3.35%-4.25%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	1,395,000	2,114,150	40,397	1.20%-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	1,176,350	37,948	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	3,364,976	98,526	1.20%-4.35%

2021年,本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据680,649千元,支付利息4,855千元。

5. 关联方售后租回

金融机构名称	融资额	租赁起始日	租赁期限	利率	2021年利息支出金额
金隅融资租赁有限公司	2,928,000	2017年9月15日-2020年6月29日	36个月-60个月	4.10%-4.75%	100,823

6. 关联方存款

金融机构名称	2021年度余额	2020年度余额	2021年利息收入	2020年利息收入
北京金隅财务有限公司	3,661,851	4,060,968	78,638	82,225
合计	3,661,851	4,060,968	78,638	82,225

7. 关键管理人员薪酬

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	14,152	13,253

8. 关联方开具票据

金融机构名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京金隅财务有限公司	108,205	81,091	138,202	51,094

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额	
应收账款	受同一母公司控制的其他企业	557,918	896,012	
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	553,002	890,411	
	北京金隅兴发科技有限公司	284		
	吉林市冀东伟达混凝土有限公司	2,700		
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	100		
	唐山冀东发展集成房屋有限公司	44	520	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	1,476	3,006	
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司		1,800	
	冀东发展物流有限责任公司		113	
	其他单位	312	162	
	合营及联营企业	453	1,223	
	鞍山冀东水泥有限责任公司	376	179	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	77	190	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司		719	
	其他单位		135	
	应收票据	受同一母公司控制的其他企业	309,609	137,825
		金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	262,903	124,554
唐山盾石建筑工程有限责任公司		918		
唐山冀东机电设备有限公司		1,700		
北京金隅加气混凝土有限责任公司		7,311	3,047	
北京金隅涂料有限责任公司		178		
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司		150		
吉林市冀东伟达混凝土有限公司		943		
冀东发展物流有限责任公司		1,200		

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	6,784	100
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	2,997	
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	9,903	7,395
	天津市天材伟业建筑材料有限公司	13,931	1,269
	天津天盈新型建材有限公司	691	
	北京金隅通达耐火技术有限公司		800
	唐山冀东装备工程股份有限公司		600
	其他单位		60
	合营及联营企业	123,260	5,608
	鞍山冀东水泥有限责任公司	62,759	400
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	9,171	1,865
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	50,230	2,973
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	200	350
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	900	
	其他单位		20
其他应收款	受同一母公司控制的其他企业	120	70,111
	金隅融资租赁有限公司	100	70,100
	其他单位	20	11
	合营及联营企业	280	200
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	150	200
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	100	
	其他单位	30	
预付账款	母公司	1,357	
	北京金隅集团股份有限公司	1,357	
	受同一母公司控制的其他企业	239,713	479,753
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	228	
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	545	946
	唐山盾石电气有限责任公司	426	177
	唐山冀东机电设备有限公司	23,356	17,263
	唐山冀东装备工程股份有限公司	43,215	333,112
	北京建都设计研究院有限责任公司	540	14,259
	北京建机资产经营有限公司	20,444	100
	北京金隅通达耐火技术有限公司	135,724	99,381
	北京金隅涂料有限责任公司	102	
	北京金隅物业管理有限责任公司金隅环贸分公司	171	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	7,466	3,414
	冀东发展集团国际贸易有限公司	849	
	冀东发展物流有限责任公司	815	6,981
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	5,530	
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司		150
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司		154
	北京金隅前景环保科技有限公司		176
	北京市建筑装饰设计工程有限公司		2,572
	北京通达耐火工程技术有限公司		824
	其他单位	302	244
	合营及联营企业	9,865	1,550
	鞍山冀东水泥有限责任公司	153	
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	736	107
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	8,971	67
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司		1,376
	其他单位	5	
合计		1,242,575	1,592,282

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	受同一母公司控制的其他企业	351,647	346,162
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	112,448	80,230
	唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司	887	173
	唐山盾石电气有限责任公司	7,970	3,739
	唐山冀东机电设备有限公司	61,327	70,495
	唐山冀东装备工程股份有限公司	25,876	37,100
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	3,368	2,659
	北京建都设计研究院有限责任公司	24,120	17,447
	北京建筑材料检验研究院有限公司	299	3
	北京建总建筑安装工程有限公司	830	1,486
	北京金隅水泥环保工程技术有限公司	2,161	
	北京金隅天坛家具股份有限公司	76	346
	北京金隅通达耐火技术有限公司	2,145	3,512
	北京金隅涂料有限责任公司	551	1,418
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	1,046	1,075
	北京通达耐火工程技术有限公司	286	1,416

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	大厂金隅涂料有限责任公司	646	543
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	11,575	2,380
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	29,246	28,437
	冀东发展集团有限责任公司	30,000	33,779
	冀东发展物流有限责任公司	7,611	27,965
	冀东日彰节能风机制造有限公司	1,206	249
	金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司	233	
	唐山盾石机械制造有限公司	6	302
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	289	604
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	16,932	19,581
	天津市建筑材料集团(控股)有限公司	9,956	9,956
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	199	154
	北京建筑材料科学研究总院有限公司		180
	北京金隅寰宇科技企业管理有限公司		425
	北京金隅平谷水泥有限公司		130
	其他单位	358	378
	合营及联营企业	15	294
	冀东水泥扶风运输有限责任公司		202
	其他单位	15	92
其他应付款	母公司	87,677	814,764
	北京金隅集团股份有限公司	87,677	814,764
	受同一母公司控制的其他企业	12,775	24,617
	北京建都设计研究院有限责任公司	1,420	2,891
	北京金隅涂料有限责任公司	117	48
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	115	111
	北京通达耐火工程技术有限公司	100	100
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	778	273
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	2,676	2,000
	冀东发展集团有限责任公司	1,710	807
	冀东日彰节能风机制造有限公司	28	142
	唐山冀东发展燕东建设有限公司	2,267	1,400
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	1,816	4,029
	唐山盾石电气有限责任公司	276	342
	唐山冀东机电设备有限公司	105	268
	唐山冀东装备工程股份有限公司	1,062	1,312
	冀东砂石骨料有限公司		246

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司		8,312
	冀东发展集团有限责任公司玉田新型建材分公司		2,214
	其他单位	305	122
	合营及联营企业	153	141
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	53	47
	其他单位	100	94
合同负债	受同一母公司控制的其他企业	50,482	53,537
	金隅冀东(唐山)混凝土环保科技集团有限公司	46,970	51,241
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	1,269	
	北京金隅砂浆有限公司	1,251	1,161
	冀东发展集团国际贸易有限公司	138	397
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	626	155
	北京金隅加气混凝土有限责任公司		197
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司		124
	其他单位	228	262
	合营及联营企业	5,663	2,329
	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,149	639
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,433	
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	3,081	1,690
应付股利	母公司		1,108
	北京金隅集团股份有限公司		1,108
应付利息	母公司		1,914
	北京金隅集团股份有限公司		1,914
	受同一母公司控制的其他企业	615	507
	北京金隅财务有限公司	615	507
短期借款	受同一母公司控制的其他企业	453,650	841,150
	北京金隅财务有限公司	453,650	841,150
长期借款	受同一母公司控制的其他企业	199,250	38,280
	北京金隅财务有限公司	199,250	38,280
长期应付款	受同一母公司控制的其他企业	714,261	1,415,917
	金隅融资租赁有限公司	714,261	1,415,917
合计		1,876,188	3,540,720

十二、 租赁

1. 售后租回合同主要条款

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

金融机构名称	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	2,928,000	2017/9/15- 2020/6/29	36-60	承租方有权以1000元名义价格留购该等租赁物

2. 售后租回固定资产账面价值情况详见本附注六、11。

3. 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	760,067
1-2年	467,320
2-3年	237,611
3年以上	40,880
合计	1,505,878

截至2021年12月31日,本公司售后租回业务未确认融资费用余额为89,942千元。

十三、 承诺事项

截至2021年12月31日,本公司尚有已签订但未支付的大额合同52,825千元,全部为本期承诺但尚未履行完毕的支出,为水泥窑协同处置污泥改(扩)建项目和水泥窑协同处置综合固废及余热发电循环产业项目,预计在2022年履行支付义务。除上述承诺事项外,截至2021年12月31日,本公司无其他重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

根据本公司2021年度利润分配预案,本公司拟以分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数,每10股拟派发现金红利7.50元(含税),不送红股,不以公积金转增资本。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	46,388	2,026

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
减:商业承兑汇票坏账准备	2,065	
合计	44,323	2,026

注:年末应收票据余额较年初增加42,297千元,增幅2087.71%,主要为原金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司唐山分公司、金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司营销分公司本期并入本公司所致。

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	65,162	7,687
合计	65,162	7,687

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		预期信用损失		账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独确认预期信用损失的应收账款	85,719	24.09%	64,041	74.71%				
按组合计提预期信用损失的应收账款:								
1) 账龄组合	120,846	33.97%	101,274	83.80%	32,612	95.73%	28,546	87.53%
2) 关联方组合	149,227	41.94%			1,455	4.27%		
组合小计	270,073	75.91%	101,274	37.50%	34,067	100.00%	28,546	83.79%
合计	355,792	100.00%	165,315	46.46%	34,067	100.00%	28,546	83.79%

1) 年末单项金额重大并单独确认预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额			
	其他应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
单位1	78,697	57,019	72.45%	预计部分无法收回
单位3	7,022	7,022	100.00%	预计无法收回
合计	85,719	64,041	74.71%	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 组合中,按账龄分析法确认预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例
1年以内	19,023	761	4%
3-4年	4,366	3,056	70%
4年以上	97,457	97,457	100%
合计	120,846	101,274	

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	预期信用损失年末余额
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技有限公司	127,809	0-5年及5年以上	35.92%	
单位1	78,697	5年以上	22.12%	57,019
单位23	17,359	5年以上	4.88%	17,359
单位24	16,333	5年以上	4.59%	16,333
单位25	13,631	4-5年及5年以上	3.83%	13,631
合计	253,829		71.34%	104,342

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	335,394	285,415
合计	335,394	285,415

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	569,594	1,000
合计	569,594	1,000

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	257,750	
其他应收款	19,483,502	10,996,604

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	19,741,252	10,996,604

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权收购定金	164,100	164,100
押金、保证金、备用金	103,060	1,561
单位往来款	15,677	5,059
关联方款项	19,319,990	10,953,070
代垫款项		34
股权款	50,000	50,000
内部借款	116,589	116,589
其他	4,590	13,492
合计	19,774,006	11,303,905

(3) 其他应收款预期信用损失计提明细

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		预期信用损失		账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款	338,127	1.71%	281,362	83.21%	333,692	2.95%	302,249	90.58%
按组合计提预期信用损失的其他应收款:								
账龄组合	12,829	0.07%	9,142	71.26%	15,582	0.14%	5,052	32.42%
关联方组合	19,319,990	97.70%			10,953,070	96.90%		
保证金和备用金组合	103,060	0.52%			1,561	0.01%		
组合小计	19,435,879	98.29%	9,142	0.05%	10,970,213	97.05%	5,052	0.05%
合计	19,774,006	100.00%	290,504	1.47%	11,303,905	100.00%	307,301	2.72%

1) 年末单项金额重大并单独确认预期信用损失的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收账款	预期信用损失	计提比例	

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收账款	预期信用损失	计提比例	计提理由
单位 12	167,103	135,660	81.18%	见附注六、6 其他应收款注 1
单位 1	117,411	92,089	78.43%	预计部分无法收回
单位 14	50,000	50,000	100.00%	预计无法收回
单位 20	3,613	3,613	100.00%	预计无法收回
合计	338,127	281,362	83.21%	

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	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例
1 年以内	3,136	31	1%
1-2 年	453	55	12%
2-3 年	236	104	44%
3-4 年	179	127	71%
4 年以上	8,825	8,825	100%
合计	12,829	9,142	

3) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
冀东水泥铜川有限公司	内部借款及利息	1,526,861	0-2 年	7.72%	
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内部借款及利息	1,248,949	0-5 年及 5 年以上	6.32%	
冀东水泥重庆江津有限责任公司	内部借款及利息	1,106,367	0-2 年	5.60%	
冀东水泥黑龙江有限公司	内部借款及利息	1,071,245	1 年以内	5.42%	
包头冀东水泥有限公司	内部借款及利息	1,053,000	1-2 年	5.33%	
合计		6,006,422		30.38%	

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,253,985	57,676	30,196,309	20,877,097	57,676	20,819,421
对联营、合营企业投资	1,810,120		1,810,120	1,675,039		1,675,039
合计	32,064,105	57,676	32,006,429	22,552,136	57,676	22,494,460

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
唐山冀昌塑料制品有限公司	4,444			4,444
包头金隅冀东水泥营销有限公司	50,000			50,000
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	50,000			50,000
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	7,000			7,000
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	30,000			30,000
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000			50,000
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	8,000			8,000
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,000	25,000		30,000
唐山市金石联合水泥产业发展有限公司	4,896		4,896	
唐县冀东燃气销售有限公司	1,500			1,500
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	50,000			50,000
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	410,056			410,056
包钢冀东水泥有限公司	151,548			151,548
冀东水泥璧山有限责任公司	368,000			368,000
包头冀东水泥有限公司	302,000			302,000
冀东水泥丰润有限责任公司	150,000			150,000
广宗县金隅冀东水泥有限公司	24,982			24,982
冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000			330,000
冀东水泥重庆江津有限责任公司	201,300			201,300
岚县金隅水泥有限公司	47,830			47,830
辽阳冀东水泥有限公司	221,125			221,125
米脂冀东水泥有限公司	97,600			97,600
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	16,416			16,416
内蒙古冀东水泥有限责任公司	647,879			647,879
清河县金隅冀东水泥有限公司	52,818			52,818
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	90,981			90,981
沈阳冀东水泥有限公司	82,256			82,256
吴堡冀东特种水泥有限公司	224,609			224,609
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	70,800			70,800
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	76,700			76,700
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	48,000			48,000
吉林冀东吉运物流有限公司	16,000			16,000

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西冀东物流服务有限公司	70,622			70,622
阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000			30,000
烟台冀东润泰建材有限公司	32,130			32,130
山东冀东胜潍建材有限公司	12,750			12,750
唐山市鑫研建材有限公司	85,155			85,155
唐山冀东资源综合利用发展有限公司	130,000		130,000	
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	270,000			270,000
易县鑫海矿业有限公司	32,300			32,300
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	11,627,720		11,627,720	
冀东水泥吉林有限责任公司	133,368			133,368
冀东水泥铜川有限公司	1,090,000	200,000		1,290,000
保定太行和益环保科技有限公司	268,280			268,280
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	3,103,882			3,103,882
唐山市盾石信息技术有限公司	5,000			5,000
金隅智信(河北雄安)供应链有限责任公司		50,000		50,000
迁安金隅首钢环保科技有限公司		2,000		2,000
北京金谷智通绿链科技有限公司		130,333		130,333
金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	94,150			94,150
金隅台泥(代县)环保科技有限公司		240,000		240,000
博爱金隅水泥有限公司		410,002		410,002
承德冀东水泥有限责任公司		196,200		196,200
承德金隅水泥有限责任公司		457,658		457,658
金隅冀东凤翔环保科技有限公司		487,083		487,083
冀东水泥扶余有限责任公司		96,211		96,211
广灵金隅水泥有限公司		463,074		463,074
冀东水泥黑龙江有限公司		263,204		263,204
邢台金隅冀东水泥有限公司		460,293		460,293
灵寿冀东水泥有限责任公司		120,183		120,183
陵川金隅冀东环保科技有限公司		440,644		440,644
临澧冀东水泥有限公司		663,623		663,623
涞水金隅冀东环保科技有限公司		564,850		564,850
平泉冀东水泥有限责任公司		137,607		137,607
冀东水泥磐石有限责任公司		590,491		590,491
唐山冀东启新水泥有限责任公司		386,737		386,737
曲阳金隅水泥有限公司		494,180		494,180
四平金隅水泥有限公司		212,514		212,514
唐山冀东水泥三友有限公司		392,370		392,370
深州冀东水泥有限责任公司		35,000		35,000
天津冀东水泥有限公司		136,752		136,752
山西双良鼎新水泥有限公司		275,521		275,521

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
冀东海天水泥闻喜有限责任公司		379,333		379,333
吉林金隅冀东环保科技有限公司		568,399		568,399
邢台金隅咏宁水泥有限公司		348,565		348,565
阳泉冀东水泥有限责任公司		274,063		274,063
赞皇金隅水泥有限公司		1,117,458		1,117,458
涿鹿金隅水泥有限公司		581,882		581,882
左权金隅水泥有限公司		528,168		528,168
天津金隅振兴环保科技有限公司		685,238		685,238
冀东发展涇阳建材有限责任公司		81,109		81,109
涿水京涿建材有限责任公司		15,074		15,074
河北太行华信建材有限责任公司		240,049		240,049
怀来金源矿业有限公司		50,000		50,000
冀东水泥(烟台)有限责任公司		486,412		486,412
唐山冀水物业服务有限公司		482,974		482,974
金隅冀东滦州环保科技有限公司		379,107		379,107
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司		101,371		101,371
唐县冀东水泥有限责任公司		543,827		543,827
大同冀东水泥有限责任公司		786,338		786,338
北京金隅水泥经贸有限公司		532,589		532,589
河北金隅鼎鑫水泥有限公司		2,159,699		2,159,699
邯郸金隅太行水泥有限责任公司		1,115,553		1,115,553
北京金隅水泥节能科技有限公司		125,560		125,560
北京金隅琉水环保科技有限公司		928,544		928,544
张家口金隅水泥有限公司		433,417		433,417
邯郸涉县金隅水泥有限公司		263,245		263,245
合计	20,877,097	21,139,504	11,762,616	30,253,985

(3) 子公司长期股权投资减值情况如下:

被投资单位	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
唐山市鑫研建材有限公司	23,674			23,674
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886			18,886
中国建筑材料北京散装水泥有限公司	15,116			15,116
合计	57,676			57,676

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(4) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
冀东海德堡（扶风）水泥有限公司	411,262			165,287		-63	170,791			405,695
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	448,012			184,223		-54	215,000			417,181
鞍山冀东水泥有限责任公司	185,211			11,632			5,000			191,843
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	166,991			16,093			25,000			158,084
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			35,329	-10					478,185
唐山冀东机电设备有限公司	19,427			7,698			4,990			22,135
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	1,269			-105						1,164
山西华润福龙水泥有限公司		135,042		128		662				135,832
合计	1,675,038	135,042		420,285	-10	545	420,781			1,810,119

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

6. 营业收入和营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,144,257	4,778,901
其他业务收入	8,033	958
合计	9,152,290	4,779,859
主营业务成本	8,884,508	4,759,815
其他业务成本	2,142	36
合计	8,886,650	4,759,851

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	846,902	786,198		
熟料	183,867	170,336		
危废固废处置	1,820	5,845		
煤炭销售	8,111,304	7,921,767	4,778,901	4,759,815
其他	364	362		
合计	9,144,257	8,884,508	4,778,901	4,759,815

7. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,221,940	1,455,078
权益法核算的长期股权投资收益	420,285	431,537
处置长期股权投资产生的投资收益	-107,182	-30,666
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	2,403	
河北证券公司破产管理人分配款	1,200	
合计	2,538,646	1,855,949

十六、 财务报告批准

本财务报告于2022年3月15日由本公司董事会批准报出。

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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2021年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-23,090
计入当期损益的政府补助	125,381
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	52,170
处置长期股权投资产生的投资收益	44,327
产能指标转让收入	277,740
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,014
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,200
小计	562,742
所得税影响额	92,522
少数股东权益影响额(税后)	78,640
合计	391,580

唐山冀东水泥股份有限公司合并财务报表附注
2021年01月01日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.38%	1.769	1.628
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	13.07%	1.504	1.386





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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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



中华人民共和国财政部制



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



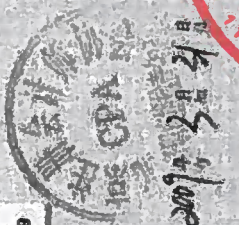
证书编号: 110001710049
 No. of Certificate: _____
 执业注册会计师
 Auditor/Chartered CPA
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2013-6-15
 Date of issue: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

有效期: 一年
 Valid for another year after



证书编号: 110001710049
 Certificate No.:

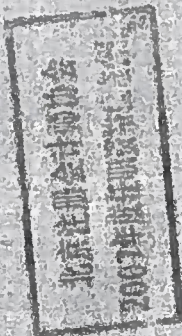


注意事项
 NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops practicing ordinary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss to the newspaper.



有效期: 一年
 Valid for another year after
 (this renewal)



2017.3.21

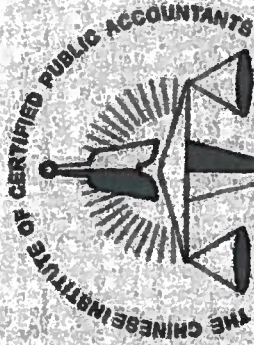
注册会计师工作证年度登记
 Registration of the Charter of Working Unit by a CPA

有效期: 一年
 Valid for another year after



有效期: 一年
 Valid for another year after





姓名 Full name 黄婷婷
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1982-03-07
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 370304198203072228



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 黄婷婷
 证书编号: 110101365327

证书编号
 No. of Certificate 110101365327

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

发证日期
 Date of Issuance 2017 年 09 月 16 日

年 月 日