

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2025 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 7
母公司资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
母公司利润表	13
合并现金流量表	14 - 15
母公司现金流量表	16
合并股东权益变动表	17 - 18
母公司股东权益变动表	19 - 20
财务报表附注	21 - 179

审计报告

德师报(审)字(26)第 P03895 号
(第 1 页, 共 4 页)

金隅冀东水泥集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了金隅冀东水泥集团股份有限公司(以下简称“金隅冀东”)的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 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,公允反映了金隅冀东 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金隅冀东,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

水泥及熟料销售收入

1、事项描述

如合并财务报表附注五、45 所示,截至 2025 年度金隅冀东确认水泥及熟料销售收入分别为 17,166,609,298.42 元和 2,145,568,863.84 元。如合并财务报表附注三、26 所示,金隅冀东的水泥及熟料销售以货物控制权转移给购买方时确认收入。由于水泥及熟料销售收入是金隅冀东的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将金隅冀东收入确认识别为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

水泥及熟料销售收入 - 续

2、审计应对

我们针对水泥和熟料销售收入执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试与水泥及熟料销售收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- (2) 利用内部信息技术专家测试金隅冀东与水泥及熟料销售收入确认相关的信息系统控制的有效性；
- (3) 抽取样本检查本年度签订的销售合同条款，评价水泥及熟料销售收入相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- (4) 从非关联方全年水泥及熟料销售收入记录中抽取样本，核对至相关的销售合同、发运记录、对账单等单据；
- (5) 对于向关联方销售水泥及熟料形成的收入，执行对账程序；
- (6) 执行分析性程序，包括对水泥及熟料产品的月度毛利率、产能利用率进行分析，结合公开信息对水泥及熟料产品售价、产销量进行分析

四、其他信息

金隅冀东管理层对其他信息负责。其他信息包括金隅冀东 2025 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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P03895 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金隅冀东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,管理层负责评估金隅冀东的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金隅冀东、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金隅冀东的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对金隅冀东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金隅冀东不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就金隅冀东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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P03895 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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(如适用)。

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)
中国·上海



中国注册会计师:

董欣



中国注册会计师:

杨颖



2026年3月25日

合并资产负债表
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2025年1月1日 人民币元
流动资产：			
货币资金	五、1	6,045,051,832.03	6,934,688,088.68
应收票据	五、2	84,205,948.38	101,113,013.66
应收账款	五、3	2,268,515,970.70	2,619,807,728.78
应收款项融资	五、4	543,355,104.28	627,442,304.81
预付款项	五、5	411,441,151.64	402,167,431.13
其他应收款	五、6	416,083,741.35	307,302,205.27
其中：应收利息	五、6	1,789,358.19	1,770,889.17
应收股利	五、6	-	3,732,759.28
存货	五、7	2,914,490,472.18	2,783,327,687.40
其他流动资产	五、8	554,591,152.54	593,509,701.15
流动资产合计		13,237,735,373.10	14,369,358,160.88
非流动资产：			
长期应收款	五、9	-	83,520,004.34
长期股权投资	五、10	1,773,305,854.84	1,736,511,764.14
其他权益工具投资	五、11	402,965,606.00	410,835,825.76
固定资产	五、12	29,735,324,549.54	31,135,271,247.35
在建工程	五、13	932,770,158.14	940,329,000.04
使用权资产	五、14	536,011,281.74	472,215,022.37
无形资产	五、15	7,625,780,592.77	6,925,509,573.44
其中：数据资源		455,642.12	-
商誉	五、16	572,035,568.62	432,862,645.48
长期待摊费用	五、17	1,570,790,883.06	1,570,736,690.21
递延所得税资产	五、19	723,676,134.66	1,106,735,138.86
其他非流动资产	五、20	214,342,298.31	130,011,846.80
非流动资产合计		44,087,002,927.68	44,944,538,758.79
资产总计		57,324,738,300.78	59,313,896,919.67

金隅冀东水泥集团股份有限公司

合并资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2025年1月1日 人民币元
流动负债：			
短期借款	五、21	2,723,642,032.11	2,622,987,684.14
应付票据	五、22	897,314,835.36	686,345,140.69
应付账款	五、23	3,307,082,664.65	4,513,450,825.78
合同负债	五、24	533,068,198.69	478,222,094.52
应付职工薪酬	五、25	59,751,837.62	45,030,746.19
应交税费	五、26	249,535,495.62	263,179,294.93
其他应付款	五、27	1,181,354,715.87	1,718,969,230.42
其中：应付利息	五、27	-	80,268,432.18
应付股利		786,584.83	786,584.83
一年内到期的非流动负债	五、28	6,722,576,335.71	5,792,644,640.47
其他流动负债	五、29	47,701,989.79	54,752,014.15
流动负债合计		<u>15,722,028,105.42</u>	<u>16,175,581,671.29</u>
非流动负债：			
长期借款	五、30	6,813,763,558.01	6,761,052,547.07
应付债券	五、31	2,995,842,127.85	5,035,363,942.06
租赁负债	五、32	183,828,690.93	134,116,362.55
长期应付款	五、33	450,313,556.96	338,205,810.68
长期应付职工薪酬	五、34	36,434,570.55	39,211,523.22
预计负债	五、35	648,920,152.42	671,234,154.12
递延收益	五、36	538,896,157.55	516,000,970.36
递延所得税负债	五、19	349,511,379.69	384,530,623.12
非流动负债合计		<u>12,017,510,193.96</u>	<u>13,879,715,933.18</u>
负债合计		<u>27,739,538,299.38</u>	<u>30,055,297,604.47</u>

金隅冀东水泥集团股份有限公司

合并资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2025年1月1日 人民币元
股东权益：			
股本	五、37	2,658,216,778.00	2,658,215,011.00
其他权益工具	五、38	291,589,965.53	291,593,937.86
资本公积	五、39	16,883,749,138.79	17,067,125,348.94
减：库存股	五、40	88,226,397.50	279,344,753.96
其他综合收益	五、41	(404,998,837.34)	(405,091,372.12)
专项储备	五、42	59,208,433.50	119,715,551.78
盈余公积	五、43	1,401,286,406.97	1,401,286,406.97
未分配利润	五、44	6,761,375,559.57	6,808,246,453.01
归属于母公司股东权益合计		27,562,201,047.52	27,661,746,583.48
少数股东权益		2,022,998,953.88	1,596,852,731.72
股东权益合计		29,585,200,001.40	29,258,599,315.20
负债和股东权益总计		57,324,738,300.78	59,313,896,919.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第5页至第179页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

金隅冀东水泥集团股份有限公司

母公司资产负债表
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2025年1月1日 人民币元
流动资产：			
货币资金		4,329,465,406.11	5,427,648,356.70
应收票据	十七、1	12,777,457.16	108,516,131.49
应收账款	十七、2	204,720,930.78	177,960,384.66
应收款项融资	十七、3	208,313,230.27	171,806,870.69
预付款项		66,026,169.27	64,165,331.57
其他应收款	十七、4	16,263,737,189.61	18,233,245,436.28
其中：应收利息	十七、4	1,400,427.39	1,456,845.92
存货		155,055,449.11	148,277,978.74
其他流动资产		32,363,867.11	20,140,585.11
流动资产合计		<u>21,272,459,699.42</u>	<u>24,351,761,075.24</u>
非流动资产：			
长期股权投资	十七、5	37,150,967,063.94	35,501,864,131.51
其他权益工具投资		206,315,118.16	201,592,745.34
固定资产		1,242,194,051.24	1,256,571,028.95
在建工程		34,448,317.32	29,706,032.92
使用权资产		12,902,616.83	13,861,237.92
无形资产		369,574,054.41	389,984,019.81
长期待摊费用		85,923,424.06	91,940,265.10
递延所得税资产		142,965,431.17	219,901,405.85
非流动资产合计		<u>39,245,290,077.13</u>	<u>37,705,420,867.40</u>
资产总计		<u>60,517,749,776.55</u>	<u>62,057,181,942.64</u>

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2025年1月1日 人民币元
流动负债：			
短期借款		561,021,611.21	510,660,000.00
应付票据		97,500,000.00	69,955,848.93
应付账款		151,891,329.22	277,466,359.37
合同负债		137,076,244.99	148,380,328.84
应付职工薪酬		34,198,244.01	648,539.04
应交税费		12,975,996.51	13,414,981.13
其他应付款		7,248,616,788.55	7,613,902,862.06
其中：应付利息		-	77,854,907.79
应付股利		202,873.52	202,873.52
一年内到期的非流动负债		6,260,835,548.50	5,646,834,715.13
其他流动负债		17,620,711.59	18,861,552.47
流动负债合计		14,521,736,474.58	14,300,125,186.97
非流动负债：			
长期借款		5,808,050,000.00	5,442,920,000.00
应付债券		2,995,842,127.85	5,035,363,942.06
长期应付职工薪酬		134,570.55	161,523.22
预计负债		30,187,119.95	30,187,119.95
递延收益		27,513,872.66	22,171,724.88
非流动负债合计		8,861,727,691.01	10,530,804,310.11
负债合计		23,383,464,165.59	24,830,929,497.08

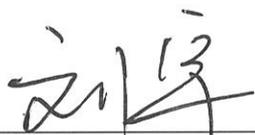
金隅冀东水泥集团股份有限公司

母公司资产负债表 - 续
2025年12月31日

项目	附注	2025年12月31日 人民币元	2025年1月1日 人民币元
股东权益：			
股本		2,658,216,778.00	2,658,215,011.00
其他权益工具		291,589,965.53	291,593,937.86
资本公积		21,833,139,037.53	22,162,981,167.43
减：库存股		88,226,397.50	279,344,753.96
其他综合收益		(184,025,225.93)	(187,464,458.07)
专项储备		2,485,191.57	2,466,894.91
盈余公积		1,369,728,512.93	1,369,728,512.93
未分配利润		11,251,377,748.83	11,208,076,133.46
股东权益合计		37,134,285,610.96	37,226,252,445.56
负债和股东权益总计		60,517,749,776.55	62,057,181,942.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第5页至第179页的财务报表由下列负责人签署：


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

2025年12月31日止年度

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
一、营业总收入	五、45	24,500,912,048.98	25,286,646,897.45
其中：营业收入	五、45	24,500,912,048.98	25,286,646,897.45
二、营业总成本		24,172,317,658.19	26,180,989,470.70
其中：营业成本	五、45	19,077,583,459.98	20,708,602,686.31
税金及附加	五、46	619,462,813.64	570,591,345.02
销售费用	五、47	502,003,370.17	498,662,732.93
管理费用	五、48	3,395,591,714.70	3,713,382,547.91
研发费用	五、49	120,120,965.30	128,843,928.18
财务费用	五、50	457,555,334.40	560,906,230.35
其中：利息费用	五、50	533,631,380.22	642,717,428.94
利息收入	五、50	70,404,460.26	95,551,994.57
加：其他收益	五、51	595,907,585.23	361,429,530.81
投资收益	五、52	155,809,361.74	123,900,669.54
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	五、52	154,787,202.71	134,602,001.03
信用减值利得(损失)	五、53	70,809,534.24	(67,760,548.30)
资产减值损失	五、54	(709,750,489.61)	(310,352,421.03)
资产处置收益	五、55	9,544,573.25	21,297,877.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		450,914,955.64	(765,827,464.81)
加：营业外收入	五、56	216,480,997.46	105,354,044.37
减：营业外支出	五、57	41,569,240.49	235,745,593.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		625,826,712.61	(896,219,013.96)
减：所得税费用	五、58	497,427,171.53	239,620,743.27

金隅冀东水泥集团股份有限公司

合并利润表 - 续

2025年12月31日止年度

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		128,399,541.08	(1,135,839,757.23)
(一)按经营持续性分类		128,399,541.08	(1,135,839,757.23)
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		128,399,541.08	(1,135,839,757.23)
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类		128,399,541.08	(1,135,839,757.23)
1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		218,704,132.86	(991,024,259.22)
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		(90,304,591.78)	(144,815,498.01)
六、其他综合收益的税后净额		92,534.78	(27,803,653.23)
归属母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		92,534.78	(32,437,549.56)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(4,738,887.95)	(37,934,287.91)
1.重新计量设定受益计划变动额		1,206,013.26	399,446.19
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		133,200.00	333,111.90
3.其他权益工具投资公允价值变动		(6,078,101.21)	(38,666,846.00)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		4,831,422.73	5,496,738.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益		10,714,383.22	6,200,506.03
2.外币财务报表折算差额		(5,882,960.49)	(703,767.68)
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额			4,633,896.33
七、综合收益总额		128,492,075.86	(1,163,643,410.46)
归属于母公司股东的综合收益总额		218,796,667.64	(1,023,461,808.78)
归属于少数股东的综合收益总额		(90,304,591.78)	(140,181,601.68)
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.082	(0.373)
(二)稀释每股收益(元/股)		0.082	(0.335)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
一、营业收入	十七、6	6,974,856,031.43	8,224,959,064.33
减：营业成本	十七、6	6,368,502,639.79	7,821,183,454.24
税金及附加		55,433,689.63	46,424,038.39
销售费用		65,377,914.60	64,499,902.05
管理费用		435,208,707.01	397,152,020.09
研发费用		-	-
财务费用		122,367,546.60	95,695,999.74
其中：利息费用		516,216,031.59	613,520,119.18
利息收入		394,414,184.79	518,062,325.23
加：其他收益		33,861,969.80	4,792,479.71
投资收益	十七、7	501,533,128.43	518,454,611.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、7	102,516,007.62	120,856,416.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		(10,848,150.03)	5,101,220.49
资产减值损失		(63,161,628.51)	(221,769,018.54)
资产处置收益		273,572.79	187,927.96
二、营业利润		389,624,426.28	106,770,870.77
加：营业外收入		3,105,673.44	3,060,897.75
减：营业外支出		8,273,512.97	2,379,293.52
三、利润总额		384,456,586.75	107,452,475.00
减：所得税费用		75,579,945.08	120,260,032.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		308,876,641.67	(12,807,557.16)
五、其他综合收益的税后净额		3,439,232.14	(9,970,746.41)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		3,499,543.22	(10,000,400.80)
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		133,200.00	333,111.90
2.其他权益工具投资公允价值变动		3,366,343.22	(10,333,512.70)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(60,311.08)	29,654.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(60,311.08)	29,654.39
六、综合收益总额		312,315,873.81	(22,778,303.57)

合并现金流量表
2025年12月31日止年度

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
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		23,454,588,988.39	23,902,046,789.72
收到的税费返还		245,054,271.11	211,891,174.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	935,926,911.51	814,168,725.35
经营活动现金流入小计		<u>24,635,570,171.01</u>	<u>24,928,106,689.84</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,562,650,352.76	15,534,409,388.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,062,373,930.21	3,077,772,637.42
支付的各项税费		2,424,034,166.25	1,923,738,701.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	1,235,566,493.67	1,211,026,342.25
经营活动现金流出小计		<u>21,284,624,942.89</u>	<u>21,746,947,069.95</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>3,350,945,228.12</u>	<u>3,181,159,619.89</u>

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,257,995.93	35,482,324.54
取得投资收益收到的现金		140,075,521.42	151,266,449.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		145,738,275.88	91,211,300.67
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	1,954,939.00	311,901,333.58
投资活动现金流入小计		372,026,732.23	589,861,408.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		1,515,228,260.82	1,679,071,386.06
投资支付的现金		7,211,475.62	308,279,706.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,113,170,013.03	300,193,865.88
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	189,000,000.00	67,641.19
投资活动现金流出小计		2,824,609,749.47	2,287,612,599.60
投资活动产生的现金流量净额		(2,452,583,017.24)	(1,697,751,191.04)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		509,600,000.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		509,600,000.00	980,000.00
取得借款收到的现金		10,837,623,128.50	9,382,132,234.54
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	90,637,800.00	778,835,221.24
筹资活动现金流入小计		11,437,860,928.50	10,161,947,455.78
偿还债务支付的现金		12,331,100,962.26	9,611,175,319.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,016,880.78	589,691,932.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,120,000.00	8,128,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	162,640,312.52	849,567,418.61
筹资活动现金流出小计		13,253,758,155.56	11,050,434,670.78
筹资活动产生的现金流量净额		(1,815,897,227.06)	(888,487,215.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,701,908.56	(55,691.63)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(909,833,107.62)	594,865,522.22
加：年初现金及现金等价物余额		6,362,259,903.04	5,767,394,380.82
六、年末现金及现金等价物余额	五、60	5,452,426,795.42	6,362,259,903.04

金隅冀东水泥集团股份有限公司

母公司现金流量表

2025年12月31日止年度

项目	附注	2025年度 人民币元	2024年度 人民币元
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		6,975,259,603.66	8,477,527,195.79
收到的税费返还		13,262,545.03	652,296.71
收到其他与经营活动有关的现金		185,012,870.03	926,363,134.51
经营活动现金流入小计		<u>7,173,535,018.72</u>	<u>9,404,542,627.01</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,407,875,804.20	7,889,774,947.45
支付给职工以及为职工支付的现金		295,502,011.95	290,107,826.46
支付的各项税费		210,517,551.96	142,786,808.40
支付其他与经营活动有关的现金		246,943,682.09	148,312,824.55
经营活动现金流出小计		<u>7,160,839,050.20</u>	<u>8,470,982,406.86</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>12,695,968.52</u>	<u>933,560,220.15</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,422,841,590.72	3,144,192,915.42
取得投资收益收到的现金		941,945,471.52	884,755,825.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		4,365,050.88	9,523,702.85
收到其他与投资活动有关的现金		1,954,939.00	106,357,993.14
投资活动现金流入小计		<u>4,371,107,052.12</u>	<u>4,144,830,436.61</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		29,816,774.43	74,037,462.10
投资支付的现金		3,751,856,797.75	2,345,851,520.74
投资活动现金流出小计		<u>3,781,673,572.18</u>	<u>2,419,888,982.84</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>589,433,479.94</u>	<u>1,724,941,453.77</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		8,018,660,000.00	5,867,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		115,803,032.67	32,793,131.37
筹资活动现金流入小计		<u>8,134,463,032.67</u>	<u>5,900,113,131.37</u>
偿还债务支付的现金		9,104,202,200.00	7,279,871,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,683,165.72	487,462,132.13
支付其他与筹资活动有关的现金		57,558,020.22	262,461,899.33
筹资活动现金流出小计		<u>9,826,443,385.94</u>	<u>8,029,795,781.46</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,691,980,353.27)</u>	<u>(2,129,682,650.09)</u>
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(减少)增加额		(1,089,850,904.81)	528,819,023.83
加：年初现金及现金等价物余额		5,402,483,124.03	4,873,664,100.20
六、年末现金及现金等价物余额		<u>4,312,632,219.22</u>	<u>5,402,483,124.03</u>



金隅冀东水泥集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2025年12月31日止年度

项目	2025年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	股东权益合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、上年年末余额	2,658,215,011.00	17,067,125,348.94	279,344,753.96	(405,091,372.12)	119,715,551.78	1,401,286,406.97	-	6,808,246,453.01	-	27,661,746,583.48	1,596,852,731.72	29,258,599,315.20
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、本年年初余额	2,658,215,011.00	17,067,125,348.94	279,344,753.96	(405,091,372.12)	119,715,551.78	1,401,286,406.97	-	6,808,246,453.01	-	27,661,746,583.48	1,596,852,731.72	29,258,599,315.20
三、本年年增减变动金额												
(一)综合收益总额	1,767.00	(183,376,210.15)	(191,118,356.46)	92,534.78	(60,507,118.28)	-	-	(46,870,893.44)	-	(99,545,535.96)	426,146,222.16	326,600,686.20
(二)股东投入和减少资本	1,767.00	(183,376,210.15)	(188,706,953.96)	92,534.78	-	-	-	218,704,132.86	-	218,796,667.64	(90,304,591.78)	128,492,075.86
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.可转换公司债券转股	-	24,603.53	-	-	-	-	-	-	-	24,603.53	-	24,603.53
3.授予限制性股票	1,767.00	(188,706,953.96)	(188,706,953.96)	(3,972.33)	-	-	-	-	-	5,328,538.48	530,468,147.87	535,796,686.35
4.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,398.20	530,468,147.87	530,468,147.87
(三)利润分配	-	5,306,140.28	(2,411,402.50)	-	-	-	-	(265,575,026.30)	-	5,306,140.28	(10,300,000.00)	(273,463,623.80)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	(2,411,402.50)	-	(60,507,118.28)	-	-	(265,575,026.30)	-	(60,507,118.28)	(10,300,000.00)	(273,463,623.80)
(四)专项储备	-	-	-	-	303,023,834.66	-	-	-	-	303,023,834.66	(3,717,333.93)	(64,224,452.21)
1.本年提取	-	-	-	-	363,530,952.94	-	-	-	-	363,530,952.94	26,861,186.44	326,167,687.17
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,658,216,778.00	16,883,749,138.79	88,224,397.50	(404,998,837.34)	59,208,433.50	1,401,286,406.97	-	6,761,375,559.57	-	27,562,201,047.52	2,022,998,953.88	29,585,200,001.40

金隅冀东水泥集团股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续
2025年12月31日止年度

2024 年度

归属于母公司股东权益

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	股东权益合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元						人民币元	人民币元					
一、上年年末余额	2,658,214,707.00	-	-	291,594,594.45	17,240,541,899.27	279,344,753.96	(367,074,849.96)	102,566,248.58	1,401,286,406.97	-	-	7,671,218,232.17	-	28,719,002,484.52	1,877,727,521.05	30,596,730,005.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	(5,578,972.60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,658,214,707.00	-	-	291,594,594.45	17,388,617,232.80	279,344,753.96	(372,653,822.56)	102,566,248.58	1,401,286,406.97	-	-	7,799,270,712.23	-	270,548,840.99	180,365,893.99	450,914,734.98
三、本年年增减变动金额																
(一)综合收益总额	304.00	-	-	(656.59)	(321,491,883.86)	-	(32,437,549.56)	17,149,303.20	-	-	-	(991,024,259.22)	-	(1,327,804,742.03)	(461,240,683.32)	(1,789,045,425.35)
(二)股东投入和减少资本	304.00	-	-	(656.59)	(321,491,883.86)	-	(32,437,549.56)	-	-	-	-	(991,024,259.22)	-	(1,023,461,808.78)	(140,181,601.68)	(1,163,643,410.46)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(321,492,236.45)	(315,055,004.38)	(636,547,240.83)
2. 其他权益工具持有者投入资本	304.00	-	-	(656.59)	(321,491,883.86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	980,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	4,132.79	-	-	-	-	-	-	-	-	3,780.20	-	3,780.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(321,496,016.65)	-	-	-	-	-	-	-	-	(321,496,016.65)	(316,035,004.38)	(637,531,021.03)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,128,720.00)	(8,128,720.00)
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,128,720.00)	(8,128,720.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	17,149,303.20	-	-	-	-	-	17,149,303.20	2,124,642.74	19,273,945.94
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	302,856,638.02	-	-	-	-	-	302,856,638.02	16,231,984.07	319,088,622.09
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	285,707,334.82	-	-	-	-	-	285,707,334.82	14,107,341.33	299,814,676.15
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,658,215,011.00	-	-	291,593,937.86	17,067,125,348.94	279,344,753.96	(405,091,372.12)	119,715,551.78	1,401,286,406.97	-	-	6,808,246,453.01	-	27,661,746,583.48	1,596,852,731.72	29,258,599,315.20

金隅冀东水泥集团股份有限公司

母公司股东权益变动表
2025年12月31日止年度

2025年度

项目	2025年度										
	股本 人民币元	优先股 人民币元	其他权益工具 永续债 人民币元	其他 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、上年年末余额	2,658,215,011.00	-	-	291,593,937.86	22,162,981,167.43	279,344,753.96	(187,464,458.07)	2,466,894.91	1,369,728,512.93	11,208,076,133.46	37,226,252,445.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,658,215,011.00			291,593,937.86	22,162,981,167.43	279,344,753.96	(187,464,458.07)	2,466,894.91	1,369,728,512.93	11,208,076,133.46	37,226,252,445.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,767.00			(3,972.33)	(329,842,129.90)	(191,118,356.46)	3,439,232.14	18,296.66		43,301,615.37	(91,966,834.60)
(一)综合收益总额							3,439,232.14				
(二)股东投入和减少资本	1,767.00			(3,972.33)	(329,842,129.90)	(188,706,953.96)				308,876,641.67	312,315,873.81
1.股东投入的普通股											(141,137,381.27)
2.可转换公司债券转股	1,767.00			(3,972.33)	24,603.53						22,398.20
3.授予限制性股票					(188,706,953.96)	(188,706,953.96)					5,306,140.28
4.股份支付计入股东权益的金额					5,306,140.28						(146,465,919.75)
5.同一控制下吸收合并(注)					(146,465,919.75)					(265,575,026.30)	(263,163,623.80)
(三)利润分配						(2,411,402.50)					
1.提取盈余公积						(2,411,402.50)				(265,575,026.30)	(263,163,623.80)
2.对股东的分配											
3.其他											
(四)专项储备								18,296.66			18,296.66
1.本年提取								17,612,542.11			17,612,542.11
2.本年使用								17,594,245.45			17,594,245.45
(五)其他											
四、本年年末余额	2,658,216,778.00			291,589,965.53	21,833,139,037.53	88,226,397.50	(184,025,225.93)	2,485,191.57	1,369,728,512.93	11,251,377,748.83	37,134,285,610.96

注：本年度，本公司吸收合并本公司二级子公司唐山冀东新材料投资有限公司。

金隅冀东水泥集团股份有限公司

母公司股东权益变动表 - 续
2025年12月31日止年度

项目	2024 年度											
	股本 人民币元	优先股 人民币元	其他权益工具 永续债 人民币元	其他 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元	其他综合收益 人民币元	专项储备 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	其他 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、上年年末余额	2,658,214,707.00	-	-	291,594,594.45	22,187,997,449.47	279,344,753.96	(177,493,711.66)	10,127,525.03	1,369,728,512.93	11,220,883,690.62	-	37,281,708,013.88
加：会计政策变更 前期差错更正 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,658,214,707.00	-	-	291,594,594.45	22,187,997,449.47	279,344,753.96	(177,493,711.66)	10,127,525.03	1,369,728,512.93	11,220,883,690.62	-	37,281,708,013.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	304.00	-	-	(656.59)	(25,016,282.04)	-	(9,970,746.41)	(7,660,630.12)	-	(12,807,557.16)	-	(55,455,568.32)
(一)综合收益总额	304.00	-	-	(656.59)	(25,016,282.04)	-	(9,970,746.41)	-	-	(12,807,557.16)	-	(22,778,303.57)
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,016,634.63)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	304.00	-	-	(656.59)	4,132.79	-	-	-	-	-	-	3,780.20
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	(25,020,414.83)	-	-	-	-	-	-	(25,020,414.83)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	(7,660,630.12)	-	-	-	(7,660,630.12)
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	14,366,132.94	-	-	-	14,366,132.94
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	22,026,763.06	-	-	-	22,026,763.06
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,658,215,011.00	-	-	291,593,937.86	22,162,981,167.43	279,344,753.96	(187,464,458.07)	2,466,894.91	1,369,728,512.93	11,208,076,133.46	-	37,226,252,445.56

一、 公司的基本情况

金隅冀东水泥集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团,曾用名:唐山冀东水泥股份有限公司)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(以下简称中泰信托)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。

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

2020年11月5日,本公司向社会公开发行面值总额282,000万元可转换公司债券,本次可转换公司债券自2021年5月11日起进入转股期。2021年度、2022年度、2023年度、2024年度、2025年,公司可转换公司债券分别转股66,130,372股、963股、987股、304股、1,767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2025年12月31日,公司总股本为2,658,216,778股。其中有限售条件股26,862,600股,占总股本的1.01%;无限售条件股2,631,354,178股,占总股本的98.99%。公司于2026年3月3日取得唐山市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91130200104364503X。

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

本财务报表于2026年3月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

9. 现金及现金等价物

本集团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短(一般不超过 3 个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。

本集团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，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。

本集团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。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。

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。本集团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。

本集团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：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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债 - 续

(1) 金融资产 - 续

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法 - 续

本集团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。本集团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。

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，本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债 - 续

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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，本集团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。本集团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。本集团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

本集团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) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债 - 续

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团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

本集团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等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团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。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债 - 续

(5) 金融资产减值 - 续

信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行支付其合同现金义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值资产的定义

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债 - 续

(5) 金融资产减值 - 续

已发生信用减值资产的定义 - 续

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团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。

当本集团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，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

除对于已发生信用减值的金融资产，本集团基于单项为基础评估逾期信用损失外。本集团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	银行信用评级不低于 AA 的银行承兑汇票
应收票据 1	银行信用评级低于 AA 的银行承兑汇票
应收票据 2	其他商业承兑汇票
应收票据 3	关联方组合
应收账款 1	供应链票据组合(供应链票据是出票人通过符合条件的供应链平台，基于供应链场景和真实交易关系，在供应链票据平台签发的债权转让凭证)
应收账款 2	账龄组合
应收账款 3	关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融资产和金融负债 - 续

(5) 金融资产减值 - 续

已发生信用减值资产的定义 - 续

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 合同负债

(1) 合同负债

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

14. 长期股权投资

本集团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) 本集团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) 本集团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) 本集团对投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资 - 续

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。

本集团对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。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，按照本集团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。

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

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

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产 - 续

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，本集团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。本集团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	2.38-4.85
2	机器设备	5-20年	3-5	4.75-19.40
3	运输设备	6-10年	3-5	9.50-16.17
4	办公设备	5年	3-5	19.00-19.40

本集团于每年年度终了，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。

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完成验收
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输工具	完成验收
办公设备	完成验收

三、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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，直至资产的购建活动重新开始。在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团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。

本集团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，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 使用权资产 - 续

(3) 使用权资产的折旧 - 续

本集团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。

本集团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，本集团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

本集团无形资产包括商标权、软件、土地使用权、采矿权、电力线路使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

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

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 长期资产减值 - 续

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团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)的管道改造费用、拆迁补偿费、土地补偿费、绿色矿山资产等费用，该等费用在受益期内平均摊销；矿山剥采成本按照产量法进行摊销。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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 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。

本集团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，包括本集团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；本集团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；以及本集团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。
- (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负债予以确认，计入该部分计划满足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，确认为负债，计入当期管理费用。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 职工薪酬 - 续

年金计划：

本集团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。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团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，本集团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。周期性利率是指本集团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，本集团所采用的修订后的折现率。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 租赁负债 - 续

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团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，本集团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。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的员工股权激励计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团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/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入确认原则和计量方法

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

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

(1) 销售商品合同

水泥、熟料、砂石骨料、矿渣粉、外加剂属于产品销售，本集团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。本集团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) 危险及固体废弃物业务

本集团以客户确认的处置数量为基础确认危险及固体废弃物业务的收入。

27. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团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。

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27. 政府补助 - 续

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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

本集团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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，具体见本附注三、18 和本附注三、23。

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，本集团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，本集团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，本集团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集团增量借款利率作为折现率。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

(2) 本集团作为承租人 - 续

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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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

本集团按照本附注三、26 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，本集团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，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注三、11 对该金融负债进行会计处理。

(3) 本集团为出租人

在评估合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

30. 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。本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 重要会计估计的说明 - 续

(1) 金融工具减值

本集团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，本集团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

本集团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。本集团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

本集团每年对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产组未来现金流预测相关的预算毛利率、永续增长率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团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。在确定相关资产未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产未来现金流预测相关的预算毛利率、永续增长率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 重要会计估计的说明 - 续

(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

本集团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。

(7) 预计负债的会计估计

与未决诉讼或仲裁等或有事项相关的预计负债的估计按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

31. 重要会计政策和会计估计变更

重要会计估计变更

单位：人民币元

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
于2025年3月26日，本公司董事会批准变更机器设备折旧年限。本集团对机器设备类资产使用状况详细评估，同时参考同行业公司情况，为更加公允、真实地反映本集团的资产状况和经营成果，使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，经本公司董事会审议通过，本集团自2025年1月1日起，将部分机器设备的折旧年限由15年调整为5-20年。	2025年1月1日	固定资产、营业成本	增加税前利润482,008,453.22元

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

(1) 企业所得税优惠政策

根据财税[2020]23号文件《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》内蒙古冀东汇达环保有限公司、米脂冀东水泥有限公司、冀东水泥铜川有限公司、金隅冀东风翔环保科技有限公司、冀东水泥重庆合川有限责任公司、冀东水泥璧山有限责任公司、陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司征得主管税务机关同意2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(1) 企业所得税优惠政策 - 续

根据财税[2019]13号文件《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，财政部税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，大同冀东水泥爆破有限责任公司、辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司、金隅冀东水泥吉林经贸有限公司、河南金隅冀东供应链有限公司和陕西金隅冀东水泥经贸有限公司征得主管税务机关同意2025年享受小微企业税收优惠政策。2023年1月1日至2027年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

(2) 增值税优惠政策

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

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

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

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

财务报表附注

2025年12月31日止年度

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(3) 其他税收优惠政策

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

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2025 年 1 月 1 日, “年末”系指 2025 年 12 月 31 日, “本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
现金	-	5,818.88
银行存款	2,810,356,999.50	3,623,486,188.58
存放财务公司存款	2,679,495,054.44	2,776,087,382.68
其他货币资金	555,199,778.09	535,108,698.54
合计	<u>6,045,051,832.03</u>	<u>6,934,688,088.68</u>
其中: 存放在境外的款项总额	260,838,671.42	146,094,921.36

注: 截至年末, 所有权受限的资金为 592,625,036.61 元, 其中所有权受到限制的其他货币资金为 555,199,778.09 元, 存放于财务公司的受限资金为 37,425,258.52 元。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
银行承兑汇票	15,064,664.06	-
商业承兑汇票	70,497,557.03	102,356,107.60
减：商业承兑汇票预期信用损失	1,356,272.71	1,243,093.94
合计	84,205,948.38	101,113,013.66

(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 人民币元	年末未终止确认金额 人民币元
银行承兑汇票	-	14,532,587.80
商业承兑汇票	-	23,742,159.35
合计	-	38,274,747.15

注：年末，本集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 16,110,713.04 元，已背书尚未到期的应收票据 22,164,034.11 元。

(3) 按坏账计提方法分类列式

类别	账面余额		年末余额		账面价值 人民币元
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	坏账准备 计提比例	
按组合计提坏账准备	85,562,221.09	100.00	1,356,272.71	1.59	84,205,948.38
其中：银行承兑汇票	15,064,664.06	17.60	-	-	15,064,664.06
与关联方相关的商业承 兑汇票	18,993,111.62	22.20	-	-	18,993,111.62
其他商业承兑汇票	51,504,445.41	60.20	1,356,272.71	2.63	50,148,172.70
合计	85,562,221.09	100.00	1,356,272.71	1.59	84,205,948.38

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据 - 续

(3) 按坏账计提方法分类列式 - 续

类别	账面余额		年初余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按组合计提坏账准备	102,356,107.60	100.00	1,243,093.94	1.21	101,113,013.66
其中：与关联方相关的商业承兑汇票	78,478,759.20	76.67	-	-	78,478,759.20
其他商业承兑汇票	23,877,348.40	23.33	1,243,093.94	5.21	22,634,254.46
合计	<u>102,356,107.60</u>	<u>100.00</u>	<u>1,243,093.94</u>	<u>1.21</u>	<u>101,113,013.66</u>

注：本年应收票据坏账准备计提情况详见本附注五、18、资产减值准备明细。

(4) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额 人民币元
银行承兑汇票	6,454,535.20
商业承兑汇票	9,656,177.84
合计	<u>16,110,713.04</u>

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
1年以内	2,080,928,329.59	2,122,487,191.18
1至2年	188,947,802.74	363,451,312.46
2至3年	71,213,793.38	339,257,939.91
3年以上	679,283,642.42	644,493,953.42
3至4年	79,184,360.94	52,716,187.34
4至5年	22,485,487.39	18,302,871.04
5年以上	577,613,794.09	573,474,895.04
小计	<u>3,020,373,568.13</u>	<u>3,469,690,396.97</u>
减：信用损失准备	<u>751,857,597.43</u>	<u>849,882,668.19</u>
合计	<u>2,268,515,970.70</u>	<u>2,619,807,728.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	148,723,748.63	4.92	99,712,127.16	67.05	49,011,621.47
其中：1)单项金额重大并单项确认 坏账准备的应收账款	125,652,896.05	4.16	76,641,274.58	60.99	49,011,621.47
2)单项金额不重大并单项确认 坏账准备的应收账款	23,070,852.58	0.76	23,070,852.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,871,649,819.50	95.08	652,145,470.27	22.71	2,219,504,349.23
其中：1)账龄组合	1,919,437,699.83	63.55	646,273,640.25	33.67	1,273,164,059.58
2)关联方组合	365,031,567.68	12.09	-	-	365,031,567.68
3)供应链票据组合	587,180,551.99	19.44	5,871,830.02	1.00	581,308,721.97
合计	<u>3,020,373,568.13</u>	<u>100.00</u>	<u>751,857,597.43</u>	<u>24.89</u>	<u>2,268,515,970.70</u>

类别	账面余额		年初余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	174,165,262.63	5.02	98,453,641.16	56.53	75,711,621.47
其中：1)单项金额重大并单项确认 坏账准备的应收账款	152,352,896.05	4.39	76,641,274.58	50.31	75,711,621.47
2)单项金额不重大并单项确认 坏账准备的应收账款	21,812,366.58	0.63	21,812,366.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,295,525,134.34	94.98	751,429,027.03	22.80	2,544,096,107.31
其中：1)账龄组合	2,495,270,188.05	71.92	751,429,027.03	30.11	1,743,841,161.02
2)关联方组合	800,254,946.29	23.06	-	-	800,254,946.29
合计	<u>3,469,690,396.97</u>	<u>100.00</u>	<u>849,882,668.19</u>	<u>24.49</u>	<u>2,619,807,728.78</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

1) 按单项金额重大并单项计提坏账准备

单位名称	年末余额				年初余额			
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	计提理由	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	计提理由
单位 1	69,093,205.69	20,081,584.22	29.06	预计部分无法收回	95,793,205.69	20,081,584.22	20.96	预计部分无法收回
单位 2	56,559,690.36	56,559,690.36	100.00	预计无法收回	56,559,690.36	56,559,690.36	100.00	预计无法收回
合计	125,652,896.05	76,641,274.58	60.99		152,352,896.05	76,641,274.58	50.31	

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

2) 应收账款按组合计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		计提比例
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	
1年以内	1,143,061,608.49	45,722,441.22	4.00
1-2年	188,249,459.14	41,414,881.01	22.00
2-3年	65,697,565.41	41,389,466.20	63.00
3-4年	15,607,383.22	10,925,168.25	70.00
4年以上	506,821,683.57	506,821,683.57	100.00
合计	<u>1,919,437,699.83</u>	<u>646,273,640.25</u>	33.67

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额 人民币元	本年变动余额				年末余额 人民币元
		计提 人民币元	收回或转回 人民币元	转销或核销 人民币元	其他 人民币元	
应收账款	<u>849,882,668.19</u>	<u>(95,174,859.65)</u>	<u>(85,000.00)</u>	<u>(2,987,120.00)</u>	<u>221,908.89</u>	<u>751,857,597.43</u>

其中本期单项计提坏账准备收回或转回的金额：

单位名称	收回或者转回金额 人民币元	转回原因	收回方式
单位 3	80,000.00	收到回款	电汇
单位 4	<u>5,000.00</u>	收到回款	电汇
合计	<u>85,000.00</u>		

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额 人民币元	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
单位 5	固废处置款	2,987,120.00	对方经营颓势难扭转，款项无法收回	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 年末余额 人民币元	账龄	占应收账款 年末余额的比例 %	坏账准备 年末余额 人民币元
金隅混凝土集团有限公司	275,699,507.39	1年以内、1-2年	9.13	-
单位 1	69,093,205.69	2-3年、3-4年	2.29	20,081,584.22
单位 6	57,609,118.10	1年以内	1.91	576,091.18
单位 7	57,608,260.09	1年以内	1.91	2,304,330.40
单位 2	56,559,690.36	5年以上	1.87	56,559,690.36
合计	<u>516,569,781.63</u>		<u>17.10</u>	<u>79,521,696.16</u>

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
银行承兑汇票	<u>543,355,104.28</u>	<u>627,442,304.81</u>
合计	<u>543,355,104.28</u>	<u>627,442,304.81</u>

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

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收款项融资 - 续

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止 确认金额 人民币元	年末未终止 确认金额 人民币元
银行承兑汇票	1,515,739,072.72	-
合计	<u>1,515,739,072.72</u>	<u>-</u>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	384,442,730.81	93.22	361,212,311.21	89.60
1-2年	9,293,275.20	2.25	24,589,782.82	6.10
2-3年	9,164,261.55	2.22	12,240,346.87	3.04
3年以上	9,493,311.42	2.31	5,076,015.49	1.26
原值合计	412,393,578.98	100.00	403,118,456.39	100.00
减：减值准备	952,427.34	-	951,025.26	-
合计	<u>411,441,151.64</u>	<u>-</u>	<u>402,167,431.13</u>	<u>-</u>

(2) 本年度计提、转回(或收回)的减值准备情况

本年预付款项减值准备计提情况详见本附注五、18、资产减值准备明细。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额 人民币元	账龄	占预付款项 年末余额的比例 %	款项性质
单位 8	84,304,651.95	1年以内	20.44	电费
北京金隅通达耐火技术有限公司	52,814,515.64	1年以内	12.81	材料款
唐山盾石建筑工程有限责任公司	10,541,933.20	1年以内	2.56	工程款
单位 9	10,065,277.94	1年以内	2.44	材料款
单位 10	8,319,668.10	1年以内	2.02	材料款
合计	<u>166,046,046.83</u>		<u>40.27</u>	

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
应收利息	1,789,358.19	1,770,889.17
应收股利	-	3,732,759.28
其他应收款	414,294,383.16	301,798,556.82
合计	<u>416,083,741.35</u>	<u>307,302,205.27</u>

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
1年以内	284,425,117.53	109,308,625.18
1至2年	19,748,189.31	46,041,640.31
2至3年	30,881,415.30	42,856,151.54
3年以上	553,841,548.11	552,139,632.43
3至4年	41,860,439.84	15,380,281.43
4至5年	10,390,004.18	35,737,637.92
5年以上	501,591,104.09	501,021,713.08
小计	<u>888,896,270.25</u>	<u>750,346,049.46</u>
减：信用损失准备	<u>474,601,887.09</u>	<u>448,547,492.64</u>
合计	<u>414,294,383.16</u>	<u>301,798,556.82</u>

(2) 按款项性质分类

<u>款项性质</u>	<u>年末账面余额</u> 人民币元	<u>年初账面余额</u> 人民币元
关联方款项	3,753,752.50	4,889,762.54
押金、保证金、备用金	167,413,594.43	138,638,901.67
代垫款项	33,461,210.63	34,144,125.24
单位往来款	268,573,993.11	253,536,048.59
股权收购定金	146,591,499.66	145,543,580.66
政府欠款	186,372,562.94	125,824,290.66
应收退税款	37,099,022.24	9,772,443.49
其他	45,630,634.74	37,996,896.61
合计	<u>888,896,270.25</u>	<u>750,346,049.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	366,456,146.50	41.23	320,496,900.54	87.46	45,959,245.96
其中：1)单项金额重大并单项确认 坏账准备的应收账款	320,991,936.07	36.11	280,341,122.24	87.34	40,650,813.83
2)单项金额不重大并单项确认 坏账准备的应收账款	45,464,210.43	5.12	40,155,778.30	88.32	5,308,432.13
按组合计提预期信用损失的					
其他应收款：	522,440,123.75	58.77	154,104,986.55	29.50	368,335,137.20
账龄组合	351,272,776.82	39.52	154,104,986.55	43.87	197,167,790.27
关联方组合	3,753,752.50	0.42	-	-	3,753,752.50
保证金和备用金组合	167,413,594.43	18.83	-	-	167,413,594.43
组合小计	522,440,123.75	58.77	154,104,986.55	29.50	368,335,137.20
合计	888,896,270.25	100.00	474,601,887.09	53.39	414,294,383.16

类别	账面余额		年初余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	375,549,085.50	50.05	298,836,463.67	79.57	76,712,621.83
其中：1)单项金额重大并单项确认 坏账准备的应收账款	328,884,875.07	43.83	257,223,609.38	78.21	71,661,265.69
2)单项金额不重大并单项确认 坏账准备的应收账款	46,664,210.43	6.22	41,612,854.29	89.18	5,051,356.14
按组合计提预期信用损失的					
其他应收款：	374,796,963.96	49.95	149,711,028.97	39.94	225,085,934.99
账龄组合	231,268,299.75	30.82	149,711,028.97	64.73	81,557,270.78
关联方组合	4,889,762.54	0.65	-	-	4,889,762.54
保证金和备用金组合	138,638,901.67	18.48	-	-	138,638,901.67
组合小计	374,796,963.96	49.95	149,711,028.97	39.94	225,085,934.99
合计	750,346,049.46	100.00	448,547,492.64	59.78	301,798,556.82

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露 - 续

1) 年末单项金额重大并单独确认坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额				年初余额			
	其他应收账款 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	计提理由	其他应收账款 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	计提理由
单位 11	96,591,499.66	86,932,349.69	90.00	预计部分无法收回	98,546,438.66	75,182,836.83	76.29	预计部分无法收回
单位 2	91,706,436.41	91,706,436.41	100.00	预计无法收回	91,706,436.41	91,706,436.41	100.00	预计无法收回
单位 12	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 13	22,344,000.00	3,422,336.14	15.32	预计部分无法收回	27,282,000.00	3,422,336.14	12.54	预计部分无法收回
单位 14	60,350,000.00	48,280,000.00	80.00	预计部分无法收回	61,350,000.00	36,912,000.00	60.17	预计部分无法收回
合计	320,991,936.07	280,341,122.24	87.34		328,884,875.07	257,223,609.38	78.21	

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露 - 续

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	185,083,480.03	1,850,834.80	1.00
1-2年	4,246,389.97	509,566.80	12.00
2-3年	9,103,575.12	4,005,573.05	44.00
3-4年	17,587,309.65	12,486,989.85	71.00
4年以上	135,252,022.05	135,252,022.05	100.00
合计	351,272,776.82	154,104,986.55	43.87

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计 人民币元
	未来12个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2025年1月1日余额	13,891,049.80	135,819,979.17	298,836,463.67	448,547,492.64
2025年1月1日应收款 账面余额在本年	13,891,049.80	135,819,979.17	298,836,463.67	448,547,492.64
一阶段转入二阶段	(40,295.18)	40,295.18	-	-
本年计提	3,284,962.07	(608,252.30)	24,310,436.87	26,987,146.64
本年转回	-	-	(2,650,000.00)	(2,650,000.00)
其他变动	1,717,247.81	-	-	1,717,247.81
2025年12月31日余额	18,852,964.50	135,252,022.05	320,496,900.54	474,601,887.09

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额 人民币元	本期变动余额				年末余额 人民币元
		计提 人民币元	收回或转回 人民币元	转销或核销 人民币元	其他 人民币元	
其他应收款	448,547,492.64	26,987,146.64	(2,650,000.00)	-	1,717,247.81	474,601,887.09
合计	448,547,492.64	26,987,146.64	(2,650,000.00)	-	1,717,247.81	474,601,887.09

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(5) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或者转回金额 人民币元	转回原因	收回方式
单位 15	2,650,000.00	收到回款	电汇
合计	2,650,000.00		

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额 人民币元	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 人民币元
单位 11	股权收购定金	96,591,499.66	5年以上	10.87	86,932,349.69
单位 2	借款及利息	91,706,436.41	5年以上	10.32	91,706,436.41
单位 16	政府欠款	75,870,000.00	1年以内	8.54	758,700.00
单位 14	政府欠款	60,350,000.00	5年以上	6.79	48,280,000.00
单位 12	股权收购定金	50,000,000.00	5年以上	5.62	50,000,000.00
合计		374,517,936.07		42.13	277,677,486.10

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	1,375,852,920.42	38,435,998.45	1,337,416,921.97	1,386,092,613.06	39,758,613.53	1,346,333,999.53
在产品	994,842,645.60	8,392,860.82	986,449,784.78	885,926,469.96	28,644,726.27	857,281,743.69
库存商品	625,390,347.81	35,797,355.30	589,592,992.51	617,954,916.23	38,801,092.18	579,153,824.05
其他	1,030,772.92	-	1,030,772.92	558,120.13	-	558,120.13
合计	2,997,116,686.75	82,626,214.57	2,914,490,472.18	2,890,532,119.38	107,204,431.98	2,783,327,687.40

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额 人民币元	本年增加		本年减少			年末余额 人民币元
		计提 人民币元	其他 人民币元	转回 人民币元	转销 人民币元	其他转出 人民币元	
原材料	39,758,613.53	1,138,426.98	-	-	2,461,042.06	-	38,435,998.45
在产品	28,644,726.27	7,691,540.70	-	-	27,943,406.15	-	8,392,860.82
库存商品	38,801,092.18	21,874,657.23	-	-	24,878,394.11	-	35,797,355.30
合计	107,204,431.98	30,704,624.91	-	-	55,282,842.32	-	82,626,214.57

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
预缴企业所得税	12,509,596.17	13,148,429.00
预缴其他税费	42,236,612.02	38,069,412.59
留抵增值税	269,704,800.09	345,693,443.42
待认证进项税	203,097,667.05	172,415,722.58
其他	<u>27,042,477.21</u>	<u>24,182,693.56</u>
合计	<u>554,591,152.54</u>	<u>593,509,701.15</u>

9. 长期应收款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>			<u>年初余额</u>		
	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
关联方借款及利息	-	-	-	83,520,004.34	-	83,520,004.34
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,520,004.34</u>	<u>-</u>	<u>83,520,004.34</u>

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值) 人民币元	本年增减变动								年末余额 (账面价值) 人民币元	减值 准备年末余额 人民币元	年末净额 人民币元	
		追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下 确认的投资损益 人民币元	其他 综合收益调整 人民币元	其他权益变动 人民币元	宣告发放 现金股利或利润 人民币元	计提 减值准备 人民币元	其他 人民币元				
一、合营企业													
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	287,618,038.53	-	-	36,074,923.14	-	(35,192.05)	44,261,200.00	-	-	279,396,569.62	-	279,396,569.62	
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	301,797,564.17	-	-	63,870,061.57	-	(25,119.03)	63,000,000.00	-	-	302,642,506.71	-	302,642,506.71	
鞍山冀东水泥有限责任公司	103,431,343.73	-	-	147,039.73	-	-	-	-	-	103,578,383.46	-	103,578,383.46	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	102,133,946.85	-	-	(16,085,815.42)	-	-	-	-	-	86,048,131.43	-	86,048,131.43	
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	230,083,476.54	-	-	52,846,887.95	10,796,386.30	-	14,257,429.55	-	-	279,469,321.24	-	279,469,321.24	
二、联营企业													
金隅混凝土集团有限公司	499,832,773.65	-	-	17,335,204.55	133,200.00	-	-	-	-	517,301,178.20	-	517,301,178.20	
唐山冀东机电设备有限公司	15,783,293.75	-	-	1,174,594.05	-	-	6,870,815.68	-	-	10,087,072.12	-	10,087,072.12	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	5,894,577.06	-	-	545,271.12	-	(21,692.00)	451,250.00	-	-	5,966,906.18	-	5,966,906.18	
吉林市长吉图投资有限公司	85,684,839.21	-	-	918,873.84	-	-	-	-	-	86,603,713.05	-	86,603,713.05	
陕西金隅加气装配式部品有限公司	104,251,910.65	-	-	(2,039,837.82)	-	-	-	-	-	102,212,072.83	-	102,212,072.83	
合计	1,736,511,764.14	-	-	154,787,202.71	10,929,586.30	(82,003.08)	128,840,695.23	-	-	1,773,305,854.84	-	1,773,305,854.84	

11. 其他权益工具投资

项目	年初余额 人民币元	本年增减变动					年末余额 人民币元	本年确认的 股利收入 人民币元	本年末 累计计入 其他综合收益 的利得 人民币元	本年末 累计计入其他 综合收益的损失 人民币元	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	本年计入 其他综合 收益的利得 人民币元	本年计入 其他综合收益 的损失 人民币元	其他 人民币元					
天山材料股份有限公司	209,629,629.42	-	-	-	(12,592,592.58)	-	197,037,036.84	-	-	(302,962,962.66)	本集团取得该金融工具的目的为长期持有，且在初始确认时不属于集中管理的可辨认金融工具组合，故在初始确认时本公司将此指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
吉林亚泰(集团)股份有限公司	196,353,086.08	-	-	5,424,118.40	-	-	201,777,204.48	-	-	(248,424,622.72)	
其他	4,853,110.26	-	-	-	(701,745.58)	-	4,151,364.68	1,016,187.09	1,050,364.68	-	
合计	410,835,825.76	-	-	5,424,118.40	(13,294,338.16)	-	402,965,606.00	1,016,187.09	1,050,364.68	(551,387,585.38)	

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	办公设备 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值					
1.年初余额	31,610,553,882.93	40,297,546,826.31	1,004,320,997.86	941,023,198.55	73,853,444,905.65
2.本年增加金额	655,630,467.02	1,218,806,451.85	129,846,707.61	58,858,028.47	2,063,141,654.95
(1)购建	6,151,683.25	186,479,965.16	101,003,592.79	15,979,829.99	309,615,071.19
(2)在建工程转入(注)	299,413,108.75	837,885,050.46	1,818,253.67	42,306,909.18	1,181,423,322.06
(3)预转固差异	2,757,261.45	3,751,238.45	-	170,974.41	6,679,474.31
(4)非同一控制下企业合并	347,308,413.57	190,690,197.78	27,024,861.15	400,314.89	565,423,787.39
3.本年减少金额	94,317,085.10	528,981,492.95	62,774,625.07	16,404,775.93	702,477,979.05
(1)处置或报废	94,317,085.10	528,981,492.95	62,774,625.07	16,404,775.93	702,477,979.05
4.年末余额	32,171,867,264.85	40,987,371,785.21	1,071,393,080.40	983,476,451.09	75,214,108,581.55
二、累计折旧					
1.年初余额	13,972,963,402.45	26,789,818,870.95	609,489,511.37	635,192,479.75	42,007,464,264.52
2.本年增加金额	1,093,809,530.37	1,449,323,420.74	92,939,247.61	91,936,027.22	2,728,008,225.94
(1)计提	1,093,809,530.37	1,449,323,420.74	92,939,247.61	91,936,027.22	2,728,008,225.94
3.本期减少金额	46,945,342.95	487,130,838.83	55,264,026.73	13,027,958.49	602,368,167.00
(1)处置或报废	46,945,342.95	487,130,838.83	55,264,026.73	13,027,958.49	602,368,167.00
4.年末余额	15,019,827,589.87	27,752,011,452.86	647,164,732.25	714,100,548.48	44,133,104,323.46
三、减值准备					
1.年初余额	398,758,012.75	310,072,208.18	1,175,226.00	703,946.85	710,709,393.78
2.本年增加金额	454,018,425.43	185,227,280.28	40,342.89	1,014,487.59	640,300,536.19
(1)计提	454,018,425.43	185,227,280.28	40,342.89	1,014,487.59	640,300,536.19
3.本年减少金额	-	5,096,995.55	209,485.29	23,740.58	5,330,221.42
(1)处置或报废	-	5,096,995.55	209,485.29	23,740.58	5,330,221.42
4.年末余额	852,776,438.18	490,202,492.91	1,006,083.60	1,694,693.86	1,345,679,708.55
四、账面价值					
1.年末账面价值	16,299,263,236.80	12,745,157,839.44	423,222,264.55	267,681,208.75	29,735,324,549.54
2.年初账面价值	17,238,832,467.73	13,197,655,747.18	393,656,260.49	305,126,771.95	31,135,271,247.35

注： 本年增加的固定资产原值中，自在建工程转入金额为 1,181,423,322.06 元，主要系金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司一厂一线节能降碳改造项目转入 66,661,898.29 元、冀东水泥璧山有限责任公司水泥窑协同处置危险废物项目转入 63,614,433.66 元、内蒙古冀东水泥有限公司骨料机制砂生产线项目转入 57,264,090.52 元、赞皇金隅水泥有限公司日产 4000 吨水泥熟料技改项目转入 43,871,120.91 元、金隅凤翔环保科技有限公司绿色环保新型建材园项目转入 39,429,275.23 元。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

(2) 2025年12月31日用于售后租回的固定资产(所有权受限)

<u>项目</u>	<u>账面原值</u> 人民币元	<u>累计折旧</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
机器设备	273,906,065.35	81,973,461.28	-	191,932,604.07
运输设备	1,747,940.00	1,048,190.67	-	699,749.33
合计	<u>275,654,005.35</u>	<u>83,021,651.95</u>	-	<u>192,632,353.40</u>

(3) 本年用于售后回租的固定资产为金隅台泥(代县)环保科技有限公司的机器设备及运输设备，上年本公司售后回租的固定资产已于本年年末解除质押。

(4) 本年房屋构筑物及机器设备存在抵押情况，系冀东水泥璧山有限责任公司使用房屋构筑物 35,800,481.94 元、机器设备 20,541,902.91 元进行抵押借款；冀东水泥重庆合川有限责任公司使用房屋构筑物 12,637,867.32 元进行抵押借款；迁安金隅首钢环保科技有限公司使用房屋构筑物 56,323,489.12 元进行抵押借款；承德承金环保科技有限公司使用机器设备 38,725,724.39 元进行抵押借款。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

<u>项目</u>	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>未办妥产权证书原因</u>
房屋	522,300,760.01	政府政策原因无法办理、正在办理、历史遗留原因等
合计	<u>522,300,760.01</u>	

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

(6) 固定资产的减值测试及计提情况

1) 于 2025 年，因产能置换需要，本集团个别子公司的固定资产将终止使用或计划提前处置，出现减值迹象，本集团对该等资产进行减值测试。相关资产的可收回金额信息具体如下：

可回收金额按公允价值减处置费用后的净额确定：

公司名称	账面价值 人民币元	可收回金额 人民币元	减值金额 人民币元	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数关键参数的确定依据
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	11,459,951.73	997,650.00	10,462,301.73	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
北京金隅北水环保科技有限公司	36,752,342.74	1,705,879.70	35,046,463.04	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
北京金隅疏水环保科技有限公司	54,143,545.11	3,678,556.73	50,464,988.38	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	39,488,830.58	8,473,812.79	31,015,017.79	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
内蒙古冀东水泥有限责任公司	29,024,901.48	16,314,520.35	12,710,381.13	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
河北金隅鼎鑫水泥有限公司 灵寿分公司熟料设备资产组	19,680,760.71	2,460,500.48	17,220,260.23	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	98,059,353.70	10,989,795.21	87,069,558.49	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
邢台金隅咏宁水泥有限公司	17,980,315.30	3,850,000.00	14,130,315.30	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
张家口冀东水泥有限责任公司	66,300,668.54	11,345,227.59	54,955,440.95	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	11,683,342.14	2,188,101.77	9,495,240.37	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	资产处置价格、处置费用	资产处置价格参考市场价格；处置费用：为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
合计	<u>384,574,012.03</u>	<u>62,004,044.62</u>	<u>322,569,967.41</u>	—	—	—

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

(6) 固定资产的减值测试及计提情况 - 续

本集团个别子公司或分公司经济效益低于预期，出现减值迹象，本集团对该等资产进行减值测试。相关资产的可收回金额信息具体如下：

可回收金额按未来现金流量折现法确定为：

项目	账面价值 人民币元	可收回金额 人民币元	减值金额 人民币元	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据
宣化金隅水泥有限公司	266,019,568.42	146,547,705.58	119,471,862.84	2026年-2030年	毛利率：-32.24%-6.35%，税前折现率：10.27% 收入增长率：4.23%-115.41%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况 综合确定
昌黎冀东水泥有限公司	337,731,132.14	188,580,033.24	149,151,098.90	2026年-2030年	毛利率：15.74%-18.56%，税前折现率：10.27% 收入增长率：6.66%-8.63%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况 综合确定
河北金隅鼎鑫水泥有限公司 灵寿分公司水泥产线	373,629,755.77	324,522,148.73	49,107,607.04	2026年-2030年	毛利率：16.22%-25.35%，税前折现率：10.27% 收入增长率：-5.79%—7.24%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况 综合确定
合计	<u>977,380,456.33</u>	<u>659,649,887.55</u>	<u>317,730,568.78</u>			

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 在建工程

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
在建工程	917,861,566.55	925,026,495.74
工程物资	14,908,591.59	15,302,504.30
合计	<u>932,770,158.14</u>	<u>940,329,000.04</u>

13.1 在建工程情况

(1) 在建工程明细表

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>			<u>年初余额</u>		
	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
在建工程	976,980,744.23	59,119,177.68	917,861,566.55	984,145,673.42	59,119,177.68	925,026,495.74
合计	<u>976,980,744.23</u>	<u>59,119,177.68</u>	<u>917,861,566.55</u>	<u>984,145,673.42</u>	<u>59,119,177.68</u>	<u>925,026,495.74</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

13.1 在建工程情况 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少		期末余额 人民币元	预算数 人民币元	工程 累计投入 占预算比例 %	工程进度 %	利息资本化 累计金额 人民币元	其中： 本年利息 资本化金额 人民币元	本年利息 资本化率 %	资金来源
			转入固定资产 人民币元	其他减少 人民币元								
璧山公司水泥窑协同处置危险废物项目	62,524,732.09	1,089,701.57	63,614,433.66	-	-	68,900,000.00	92	100	-	-	0.00	自筹
内蒙古公司骨料机制砂生产线项目	53,570,765.86	3,693,324.66	57,264,090.52	-	-	60,400,000.00	95	100	-	-	0.00	借款
迁安40万吨/年冶金固废梯级资源化综合利用项目	2,033,103.14	196,474,077.06	-	-	198,507,180.20	239,420,000.00	83	83	-	-	0.00	自筹
节能科技(天津)公司新型醇胺及绿色新材料产业化项目	122,059,342.92	36,921,533.91	-	-	158,980,876.83	254,410,000.00	62	62	3,097,578.79	2,700,368.77	2.40	借款
唐山分一厂一线节能降碳改造项目	-	66,661,898.29	66,661,898.29	-	-	71,013,300.00	94	100	-	-	0.00	自筹
北水公司10万吨/年二氧化碳捕集、封存及资源化利用科技示范项目	151,400,591.09	8,943,756.91	-	-	160,344,348.00	183,330,000.00	87	87	4,861,714.55	1,608,658.83	1.95	借款

(3) 本年末无在建工程存在抵押情况。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
专用材料	146,058.12	146,058.12	-	202,596.27	162,602.56	39,993.71
专用设备	29,693,522.01	14,784,930.42	14,908,591.59	30,493,512.80	15,231,002.21	15,262,510.59
合计	29,839,580.13	14,930,988.54	14,908,591.59	30,696,109.07	15,393,604.77	15,302,504.30

14. 使用权资产

项目	土地 人民币元	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值					
1.本年初余额	551,439,852.12	114,964,188.82	195,000.00	-	666,599,040.94
2.本年增加金额	58,093,746.27	2,335,903.62	42,756,921.54	3,288,641.78	106,475,213.21
(1)租入	58,093,746.27	2,335,903.62	42,756,921.54	3,288,641.78	106,475,213.21
3.本年减少金额	-	-	195,000.00	-	195,000.00
(1)合同到期	-	-	195,000.00	-	195,000.00
4.本年年末余额	609,533,598.39	117,300,092.44	42,756,921.54	3,288,641.78	772,879,254.15
二、累计折旧					
1.本年初余额	168,425,902.92	25,795,615.65	162,500.00	-	194,384,018.57
2.本年增加金额	26,166,336.97	15,292,551.76	32,500.00	1,187,565.11	42,678,953.84
(1)计提	26,166,336.97	15,292,551.76	32,500.00	1,187,565.11	42,678,953.84
3.本年减少金额	-	-	195,000.00	-	195,000.00
(1)合同到期	-	-	195,000.00	-	195,000.00
4.本年年末余额	194,592,239.89	41,088,167.41	-	1,187,565.11	236,867,972.41
三、减值准备					
1.本年初余额	-	-	-	-	-
2.本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	414,941,358.50	76,211,925.03	42,756,921.54	2,101,076.67	536,011,281.74
2.年初账面价值	383,013,949.20	89,168,573.17	32,500.00	-	472,215,022.37

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权 人民币元	软件 人民币元	土地使用权 人民币元	采矿权 人民币元	电力线路使用权 人民币元	数据资源 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值								
1.年初余额	11,900,000.00	451,666,229.12	5,594,363,091.09	3,862,667,498.08	20,604,900.00		135,485,337.16	10,076,687,055.45
2.本年增加金额	-	45,804,617.21	158,628,562.14	840,239,361.10	-	536,049.55	16,432,598.60	1,061,641,188.60
(1)购置	-	45,794,866.31	35,696,246.99	90,207,371.04	-		2,966,851.11	174,665,335.45
(2)内部研发	-	-	-	-	-	536,049.55		536,049.55
(3)非同一控制下企业合并	-	9,750.90	122,932,315.15	750,031,990.06	-		13,465,747.49	886,439,803.60
3.年末余额	11,900,000.00	497,470,846.33	5,752,991,653.23	4,702,906,859.18	20,604,900.00	536,049.55	151,917,935.76	11,138,328,244.05
二、累计摊销								
1.年初余额	4,760,015.00	282,250,602.51	1,528,087,134.54	1,143,966,828.99	11,937,234.76		50,387,134.52	3,021,388,950.32
2.本年增加金额	-	58,210,761.87	156,727,021.13	138,937,482.84	537,621.78	80,407.43	6,876,874.22	361,370,169.27
(1)计提	-	58,210,761.87	156,727,021.13	138,937,482.84	537,621.78	80,407.43	6,876,874.22	361,370,169.27
3.年末余额	4,760,015.00	340,461,364.38	1,684,814,155.67	1,282,904,311.83	12,474,856.54	80,407.43	57,264,008.74	3,382,759,119.59
三、减值准备								
1.年初余额	-	-	44,739,110.95	82,739,420.74	2,310,000.00	-	-	129,788,531.69
2.年末余额	-	-	44,739,110.95	82,739,420.74	2,310,000.00	-	-	129,788,531.69
四、账面价值								
1.年末账面价值	7,139,985.00	157,009,481.95	4,023,438,386.61	3,337,263,126.61	5,820,043.46	455,642.12	94,653,927.02	7,625,780,592.77
2.年初账面价值	7,139,985.00	169,415,626.61	4,021,536,845.60	2,635,961,248.35	6,357,665.24	-	85,098,202.64	6,925,509,573.44

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 无形资产 - 续

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

<u>项目</u>	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>未办妥产权证书原因</u>
土地使用权	94,668,102.19	产权不明晰、正在办理、历史遗留原因等
合计	94,668,102.19	

(3) 本年土地使用权及数据资源存在抵押或质押情况，系承德承金环保科技有限公司使用土地使用权 15,056,798.77 元进行抵押借款；迁安金隅首钢环保科技有限公司使用土地使用权 21,027,274.89 元进行抵押借款；北京金谷智通绿链科技有限公司使用数据资源 455,642.12 元质押借款。

16. 商誉

(1) 商誉原值

<u>被投资单位名称</u>	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本期增加</u>		<u>本期减少</u>		<u>年末余额</u> 人民币元
		<u>企业合并形成</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	<u>处置</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91	-	-	-	-	189,815,999.91
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28	-	-	-	-	26,884,752.28
河北金隅鼎鑫水泥有限公司 灵寿分公司	38,745,328.51	-	-	-	-	38,745,328.51
北京金石智达供应链管理 有限公司	15,115,599.81	-	-	-	-	15,115,599.81
辽阳冀东水泥有限公司	14,300,000.00	-	-	-	-	14,300,000.00
承德冀东水泥有限责任公司	3,557,404.33	-	-	-	-	3,557,404.33
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82	-	-	-	-	11,428,946.82
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276,121.38	-	-	-	-	56,276,121.38
包钢冀东水泥有限公司	1,181,333.25	-	-	-	-	1,181,333.25
唐山冀东启新水泥有限责任公司	23,673,975.39	-	-	-	-	23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.46	-	-	-	-	18,886,382.46
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29	-	-	-	-	2,742,710.29
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96	-	-	-	-	10,931,009.96
北京金谷智通绿链科技有限公司	3,441,762.77	-	-	-	-	3,441,762.77
山西金隅冀东环保科技有限公司	70,191,522.45	-	-	-	-	70,191,522.45
陕西秦汉恒盛新型建材科技 有限责任公司	14,841,384.96	-	-	-	-	14,841,384.96
双鸭山新时代水泥有限责任公司	42,009,032.68	27,490,758.83	-	-	-	69,499,791.51
运城市海鑫海天混凝土有限公司	5,403,615.74	-	-	-	-	5,403,615.74
本溪金中新材料科技有限公司	-	14,119,863.85	-	-	-	14,119,863.85
辽宁恒威水泥集团有限公司	-	125,299,635.40	-	-	-	125,299,635.40
辽阳市弘光矿业有限公司	-	11,007,993.57	-	-	-	11,007,993.57
剩余其他公司	4,607,234.15	-	-	-	-	4,607,234.15
合计	554,034,117.14	177,918,251.65	-	-	-	731,952,368.79

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额 人民币元	本期增加 其他 人民币元	本期减少 其他 人民币元	年末余额 人民币元
北京金石智达供应链管理有限公司	15,115,599.81		-	15,115,599.81
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75		-	35,521,793.75
唐山冀东启新水泥有限责任公司	23,673,975.39		-	23,673,975.39
吴堡冀东特种水泥有限公司	18,886,382.46		-	18,886,382.46
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29		-	2,742,710.29
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96		-	10,931,009.96
河北金隅鼎鑫水泥有限公司灵寿分公司	-	38,745,328.51	-	38,745,328.51
辽阳冀东水泥有限公司	14,300,000.00	-	-	14,300,000.00
合计	121,171,471.66	38,745,328.51	-	159,916,800.17

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前 年度保持一致
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
河北金隅鼎鑫水泥有限公司灵寿分公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
辽阳冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
承德冀东水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
内蒙古冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
天津冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
唐山冀东水泥三友有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
易县鑫海矿业有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
冀东水泥扶余有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
保定太行和益水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
邯郸涉县金隅水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
包钢冀东水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
北京金谷智通绿链科技有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
山西金隅冀东环保科技有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
北京金石智达供应链管理有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
唐山冀东启新水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
吴堡冀东特种水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
北京强联水泥有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
天津金隅振兴环保科技有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
双鸭山新时代水泥有限责任公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
闻喜鑫海天混凝土有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
运城市海鑫海天混凝土有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
本溪金中新材料科技有限公司	与购买日商誉确认时所确定的资产组一致	N/A
辽宁恒威水泥集团有限公司	与购买日商誉确认时所确定的资产组一致	N/A
辽阳市弘光矿业有限公司	与购买日商誉确认时所确定的资产组一致	N/A

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 商誉 - 续

(4) 重要资产组可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值 人民币元	可收回金额 人民币元	减值金额 人民币元	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,925,907,867.45	2,904,354,234.86	-	2026年-2030年	毛利率：20.97%-25.77% 税前折现率：10.27% 收入增长率：1.81%-3.73%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：25.77% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
辽宁恒威水泥集团有限公司	764,809,645.56	950,500,591.66	-	2026年-2030年	毛利率：19.27%-21.13% 税前折现率：10.27% 收入增长率：1.16%-1.50%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：21% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
山西金隅冀东环保科技有限公司	1,490,944,306.71	1,672,757,414.77	-	2026年-2030年	毛利率：20.09%-22.01% 税前折现率：10.27% 收入增长率：5.00%—6.36%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：22.01% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
双鸭山新时代水泥有限责任公司	656,044,519.33	764,000,164.15	-	2026年-2030年	毛利率：25.02%-25.64% 税前折现率：10.27% 收入增长率：-3.44%—3.42%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：25.30% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
河北金隅鼎鑫水泥有限公司 灵寿分公司	429,006,094.99	341,153,159.44	38,745,328.51	2026年-2030年	毛利率：16.22%-25.35% 税前折现率：10.27% 收入增长率：-5.79%—7.24%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：24.38% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	765,210,048.73	931,094,824.38	-	2026年-2030年	毛利率：10.61%-16.87% 税前折现率：10.27% 收入增长率：1.29%-3.77%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：10.61% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
邯郸涉县金隅水泥有限公司	445,790,700.81	471,313,786.02	-	2026年-2030年	毛利率：17.58%-19.49% 税前折现率：10.27% 收入增长率：6.61%-7.87%	参考企业经营的产品、市场、所处的行业情况综合确定	毛利率：19.49% 税前折现率：10.27% 收入增长率：0%	以企业经营预算为基础进行预测
合计	<u>6,477,713,183.58</u>	<u>8,035,174,175.28</u>	<u>38,745,328.51</u>	—	—	—	—	—

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 长期待摊费用

项目	年初余额 人民币元	本年增加		本年摊销 人民币元	年末余额 人民币元
		非同一控制下 企业合并增加 人民币元	增加 人民币元		
土地补偿费	244,194,055.50	-	6,979,273.71	18,541,821.21	232,631,508.00
拆迁补偿款	251,007,440.75	-	17,883,137.87	30,858,933.51	238,031,645.11
管道改造费	72,083,014.30	-	-	5,957,810.23	66,125,204.07
道路支出	65,204,135.41	-	3,056,739.76	16,249,074.61	52,011,800.56
矿山剥采成本	669,547,543.18	-	88,729,485.60	91,563,738.53	666,713,290.25
绿色矿山资产	84,716,263.37	-	45,744,188.36	19,009,178.48	111,451,273.25
装修支出	14,345,974.49	-	7,695,218.62	6,040,910.21	16,000,282.90
其他	169,638,263.21	6,709,461.89	47,951,292.92	36,473,139.10	187,825,878.92
合计	1,570,736,690.21	6,709,461.89	218,039,336.84	224,694,605.88	1,570,790,883.06

18. 资产减值准备明细

项目	年初金额 人民币元	本年增加		本年减少			年末金额 人民币元
		本年计提 人民币元	其他增加 人民币元	转回 人民币元	转销/核销 人民币元	其他转出 人民币元	
坏账准备							
其中：应收票据	1,243,093.94	113,178.77	-	-	-	-	1,356,272.71
应收账款	849,882,668.19	(95,174,859.65)	221,908.89	85,000.00	2,987,120.00	-	751,857,597.43
其他应收款	448,547,492.64	26,987,146.64	1,717,247.81	2,650,000.00	-	-	474,601,887.09
预付款项坏账准备	951,025.26	-	1,402.08	-	-	-	952,427.34
存货跌价准备	107,204,431.98	30,704,624.91	-	-	55,282,842.32	-	82,626,214.57
固定资产减值准备	710,709,393.78	640,300,536.19	-	-	5,330,221.42	-	1,345,679,708.55
工程物资减值准备	15,393,604.77	-	-	-	462,616.23	-	14,930,988.54
在建工程减值准备	59,119,177.68	-	-	-	-	-	59,119,177.68
无形资产减值准备	129,788,531.69	-	-	-	-	-	129,788,531.69
商誉减值准备	121,171,471.66	38,745,328.51	-	-	-	-	159,916,800.17
合计	2,444,010,891.59	641,675,955.37	1,940,558.78	2,735,000.00	64,062,799.97	-	3,020,829,605.77

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
坏账准备	657,523,102.99	152,646,602.38	680,732,403.33	160,498,734.91
存货跌价准备	43,546,429.70	9,848,749.79	46,183,848.06	11,397,787.94
固定资产减值准备	16,700,463.42	2,742,976.12	16,700,463.42	2,742,976.12
无形资产减值准备	7,719,057.21	1,854,418.15	7,719,057.21	1,854,418.15
矿山环境恢复预计负债	302,665,100.70	65,349,224.17	340,548,121.43	73,297,223.15
辞退福利确认预计负债	176,515.80	44,128.95	70,948.76	17,737.19
递延收益	124,615,739.09	25,744,045.72	116,057,271.77	24,334,737.72
亏损产生的暂时性差异	1,826,351,393.87	409,806,974.33	2,742,239,650.73	632,072,057.62
试生产利润导致的固定资产折旧差异	862,783.74	129,417.56	5,377,695.10	806,654.26
租赁负债	165,830,342.90	37,916,748.85	148,676,719.29	33,505,951.43
公允价值变动	551,387,585.24	137,846,896.31	544,219,111.20	136,054,777.80
内部交易未实现利润	23,860,052.68	4,487,907.87	11,680,233.33	2,920,058.33
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	35,968,615.24	8,992,153.81	61,472,751.88	15,368,187.97
预提费用	25,707,773.44	3,858,795.43	26,183,685.10	3,977,773.34
其他	37,215,319.07	7,971,810.69	31,872,603.12	7,886,062.93
合计	<u>3,820,130,275.09</u>	<u>869,240,850.13</u>	<u>4,779,734,563.73</u>	<u>1,106,735,138.86</u>

(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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
非同一控制下企业合并公允值 与账面值差额	1,553,415,531.76	366,520,770.12	1,149,968,901.02	264,316,155.88
试生产亏损导致的固定资产折旧差异	4,626,314.52	1,156,578.64	9,448,483.68	2,137,783.41
设备款一次性税前扣除	148,848,794.35	26,862,187.38	154,595,092.03	27,027,430.00
无形资产弃置费用	240,201,955.64	53,194,962.97	253,943,682.39	55,719,878.57
使用权资产	176,759,258.21	38,740,640.00	127,646,978.58	28,366,115.31
其他	39,013,640.13	8,600,956.05	32,089,171.83	6,963,259.95
合计	<u>2,162,865,494.61</u>	<u>495,076,095.16</u>	<u>1,727,692,309.53</u>	<u>384,530,623.12</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额	
	递延所得税资产 和负债互抵金额 人民币元	抵销后递延所得税 资产或负债余额 人民币元
递延所得税资产	145,564,715.47	723,676,134.66
递延所得税负债	145,564,715.47	349,511,379.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
可抵扣暂时性差异	2,950,715,505.80	2,315,067,770.94
可抵扣亏损	3,593,614,679.55	3,332,633,661.43
合计	6,544,330,185.35	5,647,701,432.37

(5) 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 人民币元	年初金额 人民币元	备注
2025年	-	708,249,646.46	
2026年	357,493,299.31	364,417,972.90	
2027年	552,478,122.24	502,209,885.86	
2028年	1,278,756,839.91	1,121,854,633.64	
2029年	988,898,436.10	635,901,522.57	
2030年	415,987,981.99	-	
合计	3,593,614,679.55	3,332,633,661.43	

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
与长期资产相关的预付款项	214,342,298.31	-	214,342,298.31	130,011,846.80	-	130,011,846.80
合计	<u>214,342,298.31</u>	<u>-</u>	<u>214,342,298.31</u>	<u>130,011,846.80</u>	<u>-</u>	<u>130,011,846.80</u>

21. 短期借款

借款类别	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
信用借款	2,679,031,319.07	2,489,337,186.82
保证借款(注 1)	18,500,000.00	98,000,000.00
质押借款(注 2)	26,110,713.04	35,650,497.32
合计	<u>2,723,642,032.11</u>	<u>2,622,987,684.14</u>

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：年末质押借款中 16,110,713.04 元为附有追索权的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现未终止确认产生；10,000,000.00 元为北京金谷智通绿链科技有限公司与北京银行股份有限公司的借款，质押物为数据资源，数据资源账面价值为 455,642.12 元。

注 3：本集团短期借款的利率区间为 2.11%-2.48%。

注 4：年末无逾期的短期借款。

22. 应付票据

类别	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元
银行承兑汇票	897,314,835.36	686,345,140.69
合计	<u>897,314,835.36</u>	<u>686,345,140.69</u>

注：年末无已到期未支付的应付票据。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 应付账款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
合计	<u>3,307,082,664.65</u>	<u>4,513,450,825.78</u>
其中：1年以上	726,288,228.03	1,146,303,256.80

注：年末账龄超过1年的重要大额应付账款主要为工程设备款、采矿权价款。

(1) 账龄超过一年或逾期的重要应付款

<u>单位名称</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>未偿还或 结转的原因</u>
单位 17	136,985,923.52	未到达付款条件
单位 18	53,150,000.00	未到达付款条件
合计	<u>190,135,923.52</u>	

24. 合同负债

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
水泥及熟料等销售合同款	<u>533,068,198.69</u>	<u>478,222,094.52</u>
合计	<u>533,068,198.69</u>	<u>478,222,094.52</u>

注 1：年末无账龄超过1年的重要大额合同负债。

注 2：年初合同负债本期已确认收入的金额为 478,222,094.52 元。

注 3：2024年1月1日合同负债金额 598,908,542.97 元。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
短期薪酬	41,366,743.78	2,751,710,901.99	2,736,131,836.88	56,945,808.89
离职后福利-设定提存计划	2,340,838.96	371,177,624.33	371,008,625.45	2,509,837.84
辞退福利	1,323,163.45	27,660,262.94	28,687,235.50	296,190.89
合计	45,030,746.19	3,150,548,789.26	3,135,827,697.83	59,751,837.62

(2) 短期薪酬

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	18,165,550.67	1,970,719,947.28	1,951,848,610.60	37,036,887.35
职工福利费	-	277,182,171.34	275,282,628.51	1,899,542.83
社会保险费	4,181,986.01	193,138,976.29	194,431,483.51	2,889,478.79
其中：医疗保险费	3,947,001.94	162,461,782.76	163,689,562.18	2,719,222.52
工伤保险费	93,671.76	30,584,594.75	30,650,868.89	27,397.62
生育保险费	141,312.31	92,598.78	91,052.44	142,858.65
住房公积金	2,707,327.41	211,273,032.39	213,479,587.75	500,772.05
工会经费和职工教育经费	15,908,902.01	44,653,324.41	46,063,069.97	14,499,156.45
其他短期薪酬	402,977.68	54,743,450.28	55,026,456.54	119,971.42
合计	41,366,743.78	2,751,710,901.99	2,736,131,836.88	56,945,808.89

(3) 设定提存计划

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
基本养老保险	2,094,353.79	295,473,985.86	295,331,956.21	2,236,383.44
失业保险费	65,978.52	11,758,179.91	11,742,471.52	81,686.91
企业年金缴费	180,506.65	63,945,458.56	63,934,197.72	191,767.49
合计	2,340,838.96	371,177,624.33	371,008,625.45	2,509,837.84

本集团设定提存计划包括当地政府管理的基本养老保险和失业保险，以及企业年金方案。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 应交税费

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
房产税	3,459,388.72	2,825,390.33
资源税	33,810,206.30	29,057,951.10
城建税	2,044,653.27	3,686,123.83
增值税	43,275,280.08	66,170,293.18
个人所得税	2,111,611.20	1,998,837.75
教育费附加	1,344,793.61	2,402,257.43
地方教育费附加	392,902.94	540,429.04
土地使用税	4,356,037.24	3,639,412.37
环境保护税	7,787,512.39	7,930,422.35
水资源税	3,698,000.08	1,631,270.42
企业所得税	128,511,963.10	126,219,110.24
其他	18,743,146.69	17,077,796.89
合计	<u>249,535,495.62</u>	<u>263,179,294.93</u>

27. 其他应付款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
应付利息	-	80,268,432.18
应付股利	786,584.83	786,584.83
其他应付款	1,180,568,131.04	1,637,914,213.41
合计	<u>1,181,354,715.87</u>	<u>1,718,969,230.42</u>

27.1 应付股利

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
普通股股利	202,873.52	202,873.52
其他	583,711.31	583,711.31
合计	<u>786,584.83</u>	<u>786,584.83</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 其他应付款 - 续

27.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

<u>款项性质</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
关联方往来款	86,414,782.39	349,398,687.19
押金、保证金、质保金	355,880,475.98	375,247,313.98
应付收购股权款	391,515,632.79	652,654,191.90
单位及个人往来款	161,527,269.58	158,700,662.80
限制性股票回购义务	87,979,800.00	-
社会保险及住房公积金个人部分	6,026,214.36	6,355,660.74
外部单位借款	65,262,126.66	67,496,965.15
其他	25,961,829.28	28,060,731.65
合计	<u>1,180,568,131.04</u>	<u>1,637,914,213.41</u>

注：年末其他应付款较年初减少 457,346,082.37 元，降幅 27.92%，主要本期关联方往来款和应付收购股权款支付所致。

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

<u>单位名称</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>未偿还或</u> <u>结转的原因</u>
单位 19	63,896,965.15	未达到付款条件
单位 20	20,800,303.44	未达到付款条件
合计	<u>84,697,268.59</u>	

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
一年内到期的长期借款	3,448,966,427.18	3,618,799,741.26
一年内到期的应付债券	3,146,659,552.66	1,999,620,997.84
一年内到期的长期应付款	101,013,970.37	151,861,795.57
一年内到期的租赁负债	22,646,385.50	19,182,105.80
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,290,000.00	3,180,000.00
合计	<u>6,722,576,335.71</u>	<u>5,792,644,640.47</u>

注： 年末无逾期的一年内到期的非流动负债。

29. 其他流动负债

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
待转销项税	47,246,443.12	52,756,918.51
预提费用	455,546.67	1,995,095.64
合计	<u>47,701,989.79</u>	<u>54,752,014.15</u>

30. 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
信用借款	9,867,727,326.42	9,978,280,000.00
保证借款(注 1)	235,623,941.53	212,556,659.30
抵押借款(注 2)	159,378,717.24	189,015,629.03
减：一年内到期的长期借款	3,448,966,427.18	3,618,799,741.26
合计	<u>6,813,763,558.01</u>	<u>6,761,052,547.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 长期借款 - 续

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

注 3： 本集团长期借款的利率区间为 1.95%-3.24%。

注 4： 年末无逾期的长期借款。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
2020年可转换公司债(附注五、38)	1,752,129,548.26	1,704,549,740.52
2021年公司债(第一期)	795,742,217.69	795,463,506.99
2021年公司债(第二期)	557,276,397.87	558,844,198.01
2022年第一期中期票据	-	1,016,992,343.18
2022年第二期中期票据	-	1,009,732,600.95
2024年公司债(第一期)	1,015,571,463.05	1,015,184,303.26
2024年公司债(第二期)	1,004,455,326.80	1,004,070,202.61
2025年公司债(第一期)	1,017,326,726.84	-
合计	6,142,501,680.51	7,104,836,895.52
减：一年内到期的应付债券合计	3,146,659,552.66	1,999,620,997.84
减：应付利息	-	69,851,955.62
应付债券合计	<u>2,995,842,127.85</u>	<u>5,035,363,942.06</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

债权名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	年初余额 人民币元	本年发行 人民币元	按面值 计提利息	2025年 偿还及支付利息	溢折价摊销	本年转股	年末余额 人民币元	是否违约
2020年可转换公司债	2,820,000,000.00	2.00%	2020-11-11	6	2,820,000,000.00	1,704,549,740.52	-	28,398,021.32	(26,646,177.35)	45,852,163.77	24,200.00	1,752,129,548.26	否
2021年公司债(第一期)	1,000,000,000.00	2.49%	2021-06-11	5	1,000,000,000.00	795,463,506.99	-	19,546,500.00	(19,546,500.00)	278,710.70	-	795,742,217.69	否
2021年公司债(第二期)	1,000,000,000.00	2.24%	2021-10-13	5	1,000,000,000.00	558,844,198.01	-	10,586,625.00	(12,432,000.00)	277,574.86	-	557,276,397.87	否
2022年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2.93%	2022-05-31	3	1,000,000,000.00	1,016,992,343.18	-	12,129,569.79	(1,029,300,000.00)	178,087.03	-	-	否
2022年第二期中期票据	1,000,000,000.00	2.84%	2022-08-26	3	1,000,000,000.00	1,009,732,600.95	-	18,466,483.92	(1,028,400,000.00)	200,915.13	-	-	否
2024年公司债(第一期)	1,000,000,000.00	2.44%	2024-04-22	5	1,000,000,000.00	1,015,184,303.26	-	24,399,999.96	(24,400,000.00)	387,159.83	-	1,015,571,463.05	否
2024年公司债(第二期)	1,000,000,000.00	2.15%	2024-09-20	5	1,000,000,000.00	1,004,070,202.61	-	21,500,000.04	(21,500,000.00)	385,124.15	-	1,004,455,326.80	否
2025年公司债(第一期)	1,000,000,000.00	1.99%	2025-01-20	5	1,000,000,000.00	-	998,000,000.00	18,849,722.19	-	477,004.65	-	1,017,326,726.84	否
合计	9,820,000,000.00				9,820,000,000.00	7,104,836,895.52	998,000,000.00	153,876,922.22	(2,162,224,677.35)	48,036,740.12	24,200.00	6,142,501,680.51	
减：一年内到期的应付 债券合计						1,999,620,997.84	-	-	-	-	-	3,146,659,552.66	
减：期初应付债券的应 付利息						69,851,955.62	-	-	-	-	-	-	
应付债券合计	<u>9,820,000,000.00</u>				<u>9,820,000,000.00</u>	<u>5,035,363,942.06</u>	<u>998,000,000.00</u>	<u>153,876,922.22</u>	<u>(2,162,224,677.35)</u>	<u>48,036,740.12</u>	<u>24,200.00</u>	<u>2,995,842,127.85</u>	

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 租赁负债

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
租赁负债本金	305,326,774.73	245,333,812.17
减：未确认融资费用	98,851,698.30	92,035,343.82
减：一年内到期的租赁负债	22,646,385.50	19,182,105.80
合计	<u>183,828,690.93</u>	<u>134,116,362.55</u>

33. 长期应付款

<u>款项性质</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
应付售后租回款	195,121,320.12	280,800,958.06
应付单位借款	9,650,000.00	9,000,000.00
应付耕地补偿费	3,150,015.69	4,700,015.69
应付采矿权价款	343,406,191.52	195,566,632.50
减：一年内到期的长期应付款	101,013,970.37	151,861,795.57
其中：应付售后租回款	46,576,268.85	85,802,645.21
应付采矿权款	53,387,701.52	65,009,150.36
应付耕地补偿费	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	<u>450,313,556.96</u>	<u>338,205,810.68</u>

34. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
离职后福利-设定受益计划净负债	36,300,000.00	39,050,000.00
辞退福利	134,570.55	161,523.22
合计	<u>36,434,570.55</u>	<u>39,211,523.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
年初余额	42,230,000.00	43,914,418.29
计入当期损益的设定受益成本	710,000.00	1,050,000.00
1.当期服务成本	710,000.00	1,050,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	(1,206,013.26)	(399,446.19)
1.精算利得(损失以“-”表示)	(1,206,013.26)	(399,446.19)
其他变动	(2,143,986.74)	(2,334,972.10)
1.已支付的福利	(2,143,986.74)	(2,334,972.10)
年末余额	<u>39,590,000.00</u>	<u>42,230,000.00</u>

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
年初余额	42,230,000.00	43,914,418.29
计入当期损益的设定受益成本	710,000.00	1,050,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	(1,206,013.26)	(399,446.19)
本年支付	(2,143,986.74)	(2,334,972.10)
年末余额	<u>39,590,000.00</u>	<u>42,230,000.00</u>
其中：一年内到期的净负债	3,290,000.00	3,180,000.00

(4) 资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2025年12月31日
折现率	1.75% 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)——养老类业务男表/ 女表向后平移2年
死亡率	
离休员工福利年增长率	5%
退休人员退休福利及补贴年增长率	2.50%

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 长期应付职工薪酬 - 续

(5) 重要精算假设敏感性分析

项目	变动方向	变动值	设定受益计划 义务现值变化额	设定受益计划 义务现值变化率
	增加	2.00%	(860,000.00)	(2.20)%
折现率	减少	1.50%	900,000.00	2.30%
退休人员退休福利及 补贴年增长率	增加	3.00%	1,700,000.00	4.30%
	减少	2.00%	(1,590,000.00)	(4.00)%

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

35. 预计负债

项目	年末余额 人民币元	年初余额 人民币元	形成原因
矿山环境恢复费用	434,534,303.51	458,414,578.79	矿山弃置费用
其他	214,385,848.91	212,819,575.33	未决诉讼、反垄断罚款等
合计	<u>648,920,152.42</u>	<u>671,234,154.12</u>	

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	形成原因
政府补助	516,000,970.36	111,446,267.69	88,551,080.50	538,896,157.55	政府奖励、专项资金等
合计	<u>516,000,970.36</u>	<u>111,446,267.69</u>	<u>88,551,080.50</u>	<u>538,896,157.55</u>	

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 递延收益 - 续

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额 人民币元	本年新增 补助金额 人民币元	本年计入 其他收益金额 人民币元	其他变动 人民币元	年末余额 人民币元	与资产相关/ 与收益相关
余热发电项目补贴	4,613,343.68	-	1,349,244.24	-	3,264,099.44	资产相关
环保专项治理资金	321,536,687.90	97,957,067.69	56,119,611.37	-	363,374,144.22	资产/收益相关
节能技术改造拨款	30,925,136.79	8,425,600.00	6,596,059.46	-	32,754,677.33	资产相关
铁路线路专项补贴	20,705,197.74	-	1,576,689.36	-	19,128,508.38	资产相关
信息化建设资金	11,810,072.03	1,953,600.00	2,034,599.99	-	11,729,072.04	资产相关
废弃物处置项目补助	36,408,789.90	-	6,740,587.25	-	29,668,202.65	资产相关
工业投产项目补助	21,023,941.21	-	1,655,783.82	-	19,368,157.39	资产相关
其他	68,977,801.11	3,110,000.00	12,478,505.01	-	59,609,296.10	资产/收益相关
合计	516,000,970.36	111,446,267.69	88,551,080.50	-	538,896,157.55	

37. 股本

项目	年初余额 人民币元	本年变动增减(+、-)					年末余额 人民币元
		发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金 转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	
股份总额	2,658,215,011.00	-	-	-	1,767.00	1,767.00	2,658,216,778.00

38. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额 账面价值 人民币元	本年增加 账面价值 人民币元	本年减少 账面价值 人民币元	年末余额 账面价值 人民币元
可转换公司债(注)	291,593,937.86	-	3,972.33	291,589,965.53
合计	291,593,937.86	-	3,972.33	291,589,965.53

注： 经中国证券监督管理委员会《关于核准金隅冀东水泥集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]2416号)核准，本公司于2020年11月公开发行可转换公司债券，募集资金总额为人民币282,000万元，本次发行的可转换公司债券转股期限自2021年5月11日至2026年11月4日止。截止到2025年12月31日，可转换公司债券已累计转股1,043,590,300元，未来可转股1,776,409,700元。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 资本公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	17,067,125,348.94	24,603.53	188,706,953.96	16,878,442,998.51
其他资本公积-股份支付		5,306,140.28		5,306,140.28
合计	<u>17,067,125,348.94</u>	<u>5,330,743.81</u>	<u>188,706,953.96</u>	<u>16,883,749,138.79</u>

注：

- 1、 本期可转换公司债券转股增加资本公积 24,603.53 元。
- 2、 根据公司第十届董事会第十五次会议、第十届监事会第八次会议及 2025 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2025 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》决议，向 245 名激励对象授予 26,580,000.00 股限制性股票，授予价格为每股人民币 3.41 元，股票来源为公司从二级市场回购的 A 股普通股股票，截至 2025 年 6 月 10 日，公司实际收到 245 名激励对象限制性股票认购款 90,637,800.00 元，与初始回购成本 279,344,753.96 元之差 188,706,953.96 元冲减资本公积。
- 3、 本期确认取得限制性股票授予者的服务相关的成本费用 5,306,140.28 元。

40. 库存股

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
库存股	<u>279,344,753.96</u>	<u>90,637,800.00</u>	<u>281,756,156.46</u>	<u>88,226,397.50</u>
合计	<u>279,344,753.96</u>	<u>90,637,800.00</u>	<u>281,756,156.46</u>	<u>88,226,397.50</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 其他综合收益

项目	年初余额 人民币元	本年发生额						年末金额 人民币元
		本年所得税 前发生额 人民币元	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 人民币元	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 人民币元	减： 所得税费用 人民币元	税后归 属于母公司 人民币元	税后归属 于少数股东 人民币元	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(405,109,926.97)	(6,531,006.50)	-	-	(1,792,118.55)	(4,738,887.95)	-	(409,848,814.92)
其中：重新计量设定受益计划变动额	939,446.19	1,206,013.26	-	-	-	1,206,013.26	-	2,145,459.45
权益法下不能转损益的其他综合收益	362,850.00	133,200.00	-	-	-	133,200.00	-	496,050.00
其他权益工具投资公允价值变动	(406,412,223.16)	(7,870,219.76)	-	-	(1,792,118.55)	(6,078,101.21)	-	(412,490,324.37)
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,554.85	4,831,422.73	-	-	-	4,831,422.73	-	4,849,977.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,301,295.13	10,714,383.22	-	-	-	10,714,383.22	-	17,015,678.35
外币财务报表折算差额	(6,282,740.28)	(5,882,960.49)	-	-	-	(5,882,960.49)	-	(12,165,700.77)
其他综合收益合计	(405,091,372.12)	(1,699,583.77)	-	-	(1,792,118.55)	92,534.78	-	(404,998,837.34)

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 专项储备

项目	年初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期减少 人民币元	年末余额 人民币元
安全生产费	119,715,551.78	303,023,834.66	363,530,952.94	59,208,433.50
合计	119,715,551.78	303,023,834.66	363,530,952.94	59,208,433.50

43. 盈余公积

项目	年初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期减少 人民币元	年末余额 人民币元
法定盈余公积	1,360,664,754.05	-	-	1,360,664,754.05
任意盈余公积	40,621,652.92	-	-	40,621,652.92
合计	1,401,286,406.97	-	-	1,401,286,406.97

44. 未分配利润

项目	本年 人民币元	上年 人民币元
调整前上年末未分配利润	6,808,246,453.01	7,671,218,232.17
调整年初未分配利润合计数	-	128,052,480.06
其中：同一控制合并范围变更	-	128,052,480.06
调整后年初未分配利润	6,808,246,453.01	7,799,270,712.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润(亏损)	218,704,132.86	(991,024,259.22)
应付普通股股利	(265,575,026.30)	-
本年年末余额	6,761,375,559.57	6,808,246,453.01

45. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
主营业务收入	24,372,234,439.23	25,146,438,612.59
其他业务收入	128,677,609.75	140,208,284.86
合计	24,500,912,048.98	25,286,646,897.45
主营业务成本	19,021,333,074.66	20,643,634,430.91
其他业务成本	56,250,385.32	64,968,255.40
合计	19,077,583,459.98	20,708,602,686.31

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 营业收入、营业成本 - 续

主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元
水泥	17,166,609,298.42	13,599,886,083.11	18,591,163,058.54	15,536,882,556.78
熟料	2,145,568,863.84	1,679,660,724.56	1,977,522,139.11	1,766,592,351.76
危废固废处置	871,283,747.35	628,276,162.76	961,822,186.60	662,215,134.32
砂石骨料	1,975,644,494.34	1,121,021,614.19	1,831,299,786.63	1,020,446,986.98
其他	2,213,128,035.28	1,992,488,490.04	1,784,631,441.71	1,657,497,401.07
合计	<u>24,372,234,439.23</u>	<u>19,021,333,074.66</u>	<u>25,146,438,612.59</u>	<u>20,643,634,430.91</u>

46. 税金及附加

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
城市维护建设税	66,786,576.17	50,936,833.80
教育费附加	54,243,071.87	42,226,251.75
房产税	77,114,174.05	68,436,710.89
土地使用税	123,330,712.44	122,226,575.72
印花税	30,965,315.05	31,680,536.37
车船税	1,226,598.57	1,251,441.01
资源税	207,586,444.57	181,436,607.74
环保税	37,457,293.13	51,594,324.08
其他	20,752,627.79	20,802,063.66
合计	<u>619,462,813.64</u>	<u>570,591,345.02</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 销售费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
职工薪酬及劳务费	306,797,528.97	313,200,588.63
办公费及折旧费	124,055,084.04	123,712,142.84
广告宣传费	5,747,140.86	6,830,330.08
服务费	22,012,670.71	21,052,267.46
其他	43,390,945.59	33,867,403.92
合计	<u>502,003,370.17</u>	<u>498,662,732.93</u>

48. 管理费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
修理费	630,749,428.46	822,969,500.52
职工薪酬及劳务费	1,118,766,015.17	1,107,915,051.82
日常办公支出	102,776,625.34	115,620,011.60
折旧与摊销	323,247,063.15	304,529,823.10
环保支出	15,151,497.79	19,013,694.26
专项服务费	38,771,719.69	37,853,248.56
停工损失	892,534,799.63	1,038,475,909.09
租赁费	37,609,851.01	36,507,687.23
其他	235,984,714.46	230,497,621.73
合计	<u>3,395,591,714.70</u>	<u>3,713,382,547.91</u>

49. 研发费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
职工薪酬	59,398,898.29	67,101,762.90
材料费	28,709,231.32	29,799,269.01
折旧费	5,659,422.71	6,072,535.00
检测费	649,745.28	964,510.35
委托研发支出	7,174,400.75	10,518,571.29
其他	18,529,266.95	14,387,279.63
合计	<u>120,120,965.30</u>	<u>128,843,928.18</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 财务费用

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
利息支出	533,631,380.22	642,717,428.94
减：利息收入	70,404,460.26	95,551,994.57
加：汇兑(损失)收益	(17,007,969.91)	1,507,598.42
其他支出	11,336,384.35	12,233,197.56
合计	457,555,334.40	560,906,230.35

51. 其他收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
政府补助	580,743,102.34	339,209,254.97
增值税加计抵减	14,391,602.94	21,457,243.39
个税返还	772,879.95	763,032.45
合计	595,907,585.23	361,429,530.81

政府补助分类

项目	本年发生额 人民币元	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	253,520,862.79	财税【2015】78号	与收益相关
余热发电项目补贴	1,349,244.24	冀财建[2013]451号、冀工信规[2013]526号、冀财建(2011)577号、永工联信[2014]3号	与资产相关
环保专项治理资金	56,119,611.37	京发改委【2010】1558号、晋财资环【2024】17号、市发改(审)《2017》535号、石财建【2021】47号、同财建【2022】97号、石财建【2014】82号、石财建【2015】18号、石财建【2015】85号	与资产相关
节能技术改造拨款	6,596,059.46	张财指标字【2020】291、铜财建[2008]252号、内政发(2023)3号	与资产相关
铁路线路专项补贴	1,576,689.36	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
废弃物处置项目补助	6,740,587.25	京发改(2008)1543号、同财建[2021]141号	与资产相关
东疆产业聚集和创新发展鼓励奖励	93,009,066.79	天津东疆保税港区进一步支持产业聚集和创新发展鼓励办法	与收益相关
环保运营补助资金	108,025,332.89	陕环科财函[2025]32号、铜财资环[2025]54号、晋财建[2025]230号	与收益相关
工业投产项目补助	1,655,783.82	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
其他	52,149,864.37	晋财建[2024]7号、榆政发改发[2024]487号、冀财资环[2024]48号、冀创A领办函〔2024〕10号、冀骨泾建政【2023】47号、承县财建(2023)44号、冀环创【2023】58号、石财建(2024)65号、冀财资环【2024】74号	与资产/收益相关
合计	580,743,102.34		

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 投资收益

(1) 投资收益来源

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	154,787,202.71	134,602,001.03
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	5,971.94	(14,431,844.86)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,016,187.09	4,514,817.73
其他	-	(784,304.36)
合计	<u>155,809,361.74</u>	<u>123,900,669.54</u>

53. 信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
应收票据坏账损失	(113,178.77)	6,055,664.22
应收账款坏账损失	95,259,859.65	(61,677,203.05)
其他应收款坏账损失	(24,337,146.64)	(12,139,009.47)
合计	<u>70,809,534.24</u>	<u>(67,760,548.30)</u>

54. 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
存货跌价损失	(30,704,624.91)	(66,347,818.29)
固定资产减值损失	(640,300,536.19)	(229,704,602.74)
商誉减值损失	(38,745,328.51)	(14,300,000.00)
合计	<u>(709,750,489.61)</u>	<u>(310,352,421.03)</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

55. 资产处置收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	计入本年 非经常性损益 的金额 人民币元
非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	9,544,573.25	8,036,761.17	9,544,573.25
无形资产处置收益	-	13,261,116.25	-
合计	<u>9,544,573.25</u>	<u>21,297,877.42</u>	<u>9,544,573.25</u>

56. 营业外收入

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	计入本年 非经常性损益 的发生额 人民币元
资产报废利得	17,800,564.98	16,526,651.12	17,800,564.98
罚款、赔款净收入、违约金	8,147,231.03	10,551,425.63	8,147,231.03
无法支付的款项	89,646,742.58	19,568,588.35	89,646,742.58
废旧物资收入	34,437,709.87	32,385,232.29	34,437,709.87
拆迁补偿款(注)	30,004,735.42	-	30,004,735.42
排放权转让收入	15,654,114.20	24,884,353.16	15,654,114.20
其他收入	20,789,899.38	1,437,793.82	20,789,899.38
合计	<u>216,480,997.46</u>	<u>105,354,044.37</u>	<u>216,480,997.46</u>

注： 拆迁补偿款收入为北京金谷智通绿链科技有限公司和北京金石智达供应链管理有限
公司收到的拆迁补助。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

57. 营业外支出

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元	计入本年 非经常性损益 的金额 人民币元
非流动资产报废损失	13,067,894.49	35,672,500.22	13,067,894.49
赔偿金、违约金	15,543,342.12	17,260,428.59	15,543,342.12
排放权支出	3,853,580.68	6,373,784.88	3,853,580.68
预计诉讼损失	1,566,273.58	171,558,726.42	1,566,273.58
其他	7,538,149.62	4,880,153.41	7,538,149.62
合计	<u>41,569,240.49</u>	<u>235,745,593.52</u>	<u>41,569,240.49</u>

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
当年所得税费用	298,103,599.79	196,399,220.39
递延所得税费用	199,323,571.74	43,221,522.88
合计	<u>497,427,171.53</u>	<u>239,620,743.27</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元
本年合并利润总额	625,826,712.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,456,678.15
子公司适用不同税率的影响	(29,033,552.99)
调整以前期间所得税的影响	6,906,745.89
非应税收入的影响	(38,950,847.45)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,287,297.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异影响	(45,498,020.91)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	271,748,285.77
转回以前年度确认递延所得税资产的情况	158,510,585.15
所得税费用	<u>497,427,171.53</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 其他综合收益

详见本附注五、41 其他综合收益相关内容。

60. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
收到的保证金、押金、定金	434,944,787.88	406,530,563.41
利息收入	65,580,479.62	95,551,994.57
政府补助	264,387,439.67	175,248,619.04
保险赔款	3,802,850.00	4,832,103.66
其他往来款	143,410,009.11	117,746,769.80
营业外收入	23,801,345.23	14,258,674.87
合计	<u>935,926,911.51</u>	<u>814,168,725.35</u>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
管理费用中的付现费用	392,585,277.87	331,847,602.16
销售费用中的付现费用	71,133,788.14	66,310,004.72
制造费用中的付现费用	130,144,917.40	161,590,646.80
保证金、备用金	464,918,129.53	524,351,333.31
营业外支出	8,173,431.74	8,845,362.99
保险费	15,543,342.12	8,971,899.63
银行手续费	2,524,677.22	1,335,030.98
往来款	132,013,662.70	92,494,933.33
其他	18,529,266.95	15,279,528.33
合计	<u>1,235,566,493.67</u>	<u>1,211,026,342.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表项目 - 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金 - 续

3) 收到的重要的与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
合营联营企业分红款	128,840,695.23	109,286,358.62
其他权益工具分红款	1,016,187.09	4,515,566.01
合计	<u>129,856,882.32</u>	<u>113,801,924.63</u>

4) 支付的重要的与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
购买子公司少数股东持有股权支付的现金	-	308,279,706.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,113,170,013.03	300,193,865.88
合计	<u>1,113,170,013.03</u>	<u>608,473,572.35</u>

5) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
收回预付股权款	1,954,939.00	1,207,693.14
收回购买子公司少数股东股权保证金	-	105,150,300.00
购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	205,543,340.44
合计	<u>1,954,939.00</u>	<u>311,901,333.58</u>

6) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
支付被收购子公司业务剥离款	189,000,000.00	
处置子公司股权		67,641.19
合计	<u>189,000,000.00</u>	<u>67,641.19</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表项目 - 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金 - 续

7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
员工认购股权激励款	90,637,800.00	-
售后租回收到的款项	-	240,000,000.00
期初受限资金	-	538,835,221.24
合计	<u>90,637,800.00</u>	<u>778,835,221.24</u>

8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
融资租赁支付的本金及利息	93,145,311.18	237,296,666.66
长期租赁支出	69,495,001.34	39,842,566.31
期末受限资金	-	572,428,185.64
合计	<u>162,640,312.52</u>	<u>849,567,418.61</u>

9) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额 人民币元	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动 人民币元	非现金变动 人民币元	现金变动 人民币元	非现金变动 人民币元	
短期借款	2,622,987,684.14	2,320,980,261.06	344,111,771.05	2,564,437,684.14	-	2,723,642,032.11
其他应付款	176,222,478.88	90,637,800.00	676,953,255.04	790,571,607.26	-	153,241,926.66
一年内到期的 非流动负债	5,723,405,490.11	-	6,664,848,634.19	5,723,405,490.11	-	6,664,848,634.19
租赁负债	134,116,362.55		115,188,530.76	42,829,816.88	22,646,385.50	183,828,690.93
长期借款	6,761,052,547.07	7,518,642,867.44	15,429,537.99	4,032,394,967.31	3,448,966,427.18	6,813,763,558.01
应付债券	5,035,363,942.06	998,000,000.00	201,913,662.34	92,775,923.89	3,146,659,552.66	2,995,842,127.85
长期应付款	203,998,312.85		8,115,673.24	7,342,665.97	46,576,268.85	158,195,051.27
合计	<u>20,657,146,817.66</u>	<u>10,928,260,928.50</u>	<u>8,026,561,064.61</u>	<u>13,253,758,155.56</u>	<u>6,664,848,634.19</u>	<u>19,693,362,021.02</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表项目 - 续

(2) 合并现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润(亏损)	128,399,541.08	(1,135,839,757.23)
加：资产减值准备	709,750,489.61	310,352,421.03
信用减值(利得)损失	(70,809,534.24)	67,760,548.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,728,008,225.94	3,272,421,110.50
使用权资产折旧	42,678,953.84	38,801,195.69
无形资产摊销	361,370,169.27	272,551,935.98
长期待摊费用摊销	224,694,605.88	238,942,357.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	(9,544,573.25)	(21,297,877.42)
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	(4,732,670.49)	19,145,849.10
财务费用(收益以“-”填列)	533,631,380.22	642,717,428.94
投资损失(收益以“-”填列)	(155,809,361.74)	(123,900,669.54)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	384,851,122.8	(40,189,688.76)
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	(185,527,551.0)	(15,445,460.55)
存货的减少(增加以“-”填列)	29,254,441.33	506,129,052.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	406,201,443.61	(1,163,579,613.83)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	(1,771,471,454.74)	312,590,788.39
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,350,945,228.12</u>	<u>3,181,159,619.89</u>
二、现金及现金等价物净(减少)增加情况：		
现金的期末余额	5,452,426,795.42	6,362,259,903.04
减：现金的期初余额	6,362,259,903.04	5,767,394,380.82
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(减少)增加额	<u>(909,833,107.62)</u>	<u>594,865,522.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表项目 - 续

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	686,113,686.83
其中：辽宁恒威水泥集团有限公司	297,206,163.85
辽阳市弘光矿业有限公司	50,288,366.32
本溪金中新材料科技有限公司	36,823,908.43
烟台润硕经贸有限公司	301,795,248.23
往年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	443,019,219.98
其中：双鸭山新时代水泥有限责任公司	381,017,122.13
闻喜鑫海天混凝土有限公司	32,493,636.08
运城市海鑫海天混凝土有限公司	29,508,461.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,962,893.78
其中：辽宁恒威水泥集团有限公司	14,211,118.36
本溪永星新型建材有限公司	17,976.75
辽阳市弘光矿业有限公司	1,733,798.67
取得子公司支付的现金净额	1,113,170,013.03

(4) 现金和现金等价物

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
现金	5,452,426,795.42	6,362,259,903.04
其中：库存现金		5,818.88
可随时用于支付的银行存款	5,452,426,795.42	6,362,254,084.16
年末现金和现金等价物余额	<u>5,452,426,795.42</u>	<u>6,362,259,903.04</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表项目 - 续

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元	不属于现金及 现金等价物 的理由 人民币元
土地复垦基金余额	296,799,925.06	269,984,293.71	使用范围受限
环境恢复保证金	239,592,310.87	230,924,432.47	使用范围受限
承兑汇票保证金	4,106,757.88	48,839,379.49	使用范围受限
其他	52,126,042.80	22,680,079.97	使用范围受限
合计	<u>592,625,036.61</u>	<u>572,428,185.64</u>	—

61. 外币货币性项目

项目	年末外币余额 人民币元	折算汇率	年末折算 人民币余额 人民币元
货币资金			260,838,671.42
其中：美元	13,978,993.26	7.03	98,255,547.83
兰特	383,928,228.62	0.42	162,583,123.59
应付账款			88,387.17
其中：美元	12,575.00	7.03	88,387.17

财务报表附注

2025年12月31日止年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额 人民币元	账面价值 人民币元	受限类型	受限情况	账面余额 人民币元	账面价值 人民币元	受限类型	受限情况
货币资金(注 1)	555,628,877.28	555,628,877.28	保证金		567,869,693.65	567,869,693.65	保证金	
货币资金	36,996,159.33	36,996,159.33	诉讼冻结		4,558,491.99	4,558,491.99	诉讼冻结	
应收票据	16,110,713.04	16,110,713.04	质押		2,495,421.54	2,495,421.54	质押	
应收款项融资	-	-	——		4,315,075.78	4,315,075.78	质押	
固定资产(注 2)	275,654,005.35	192,632,353.40	售后租回		1,128,037,194.13	341,393,303.00	售后租回	
固定资产	208,731,624.87	164,029,465.68	抵押		85,402,172.47	54,282,356.85	抵押	
固定资产(注 3)	-	-			178,397,672.51	93,131,651.28	诉讼冻结	
无形资产	40,433,277.55	36,539,715.78	抵押/质押		39,897,228.00	38,152,374.84	抵押	
无形资产(注 3)	-	-			120,023,600.00	62,785,753.22	诉讼冻结	
在建工程	-	-			24,031,408.17	24,031,408.17	冻结	
合计	<u>1,133,554,657.42</u>	<u>1,001,937,284.51</u>			<u>2,155,027,958.24</u>	<u>1,193,015,530.32</u>		

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

注 2：售后回租的固定资产减少原因系租赁期已于 2025 年 6 月 30 日到期，固定资产解除抵押状态。

注 3：因诉讼冻结的固定资产、无形资产已于 2025 年 1 月解除冻结。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 租赁

(1) 本集团作为承租方

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
租赁负债利息费用	8,713,317.55	8,026,929.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	71,929,819.46	97,105,690.46
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产 租赁费用(短期租赁除外)	198,892.28	524,481.81
与租赁相关的总现金流出	227,087,053.32	347,513,596.08
售后租回交易现金流入	-	240,000,000.00
售后租回交易现金流出	93,145,311.18	237,296,666.66

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

<u>项目</u>	<u>租赁收入</u> 人民币元	<u>其中：未计入</u> <u>租赁收款额的</u> <u>可变租赁付款</u> <u>额相关的收入</u>
房屋及建筑物	6,682,727.07	-
机器设备	12,344,288.63	-
土地	4,246,353.77	-
合计	<u>23,273,369.47</u>	-

六、 研发支出

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
职工薪酬	59,398,898.29	67,101,762.90
材料费	28,709,231.32	29,799,269.01
折旧费	5,659,422.71	6,072,535.00
检测费	649,745.28	964,510.35
委托研发支出	7,174,400.75	10,518,571.29
其他	18,529,266.95	14,387,279.63
合计	<u>120,120,965.30</u>	<u>128,843,928.18</u>
其中：费用化研发支出	120,120,965.30	128,843,928.18
资本化研发支出	-	-

财务报表附注

2025年12月31日止年度

七、合并范围的变化

本集团合并财务报表范围包括二级子公司 97 家，上年 100 家二级子公司。

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 %	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入 人民币元	净利润(亏损) 人民币元	经营性 现金流量净额 人民币元
辽宁恒威水泥集团有限公司	2025年2月28日	337,388,222.20	100	现金	2025年2月28日	股权交割完成	256,173,104.06	25,815,776.19	6,173,837.99
本溪金中新材料科技有限公司	2025年2月28日	42,248,205.33	100	现金	2025年2月28日	股权交割完成	42,299,985.48	3,018,057.51	2,674,471.38
辽阳市弘光矿业有限公司	2025年2月28日	59,700,338.60	70	现金	2025年2月28日	股权交割完成	20,133,020.36	(1,155,581.98)	(1,828,476.31)
烟台润硕经贸有限公司	2025年4月02日	346,891,089.92	100	现金	2025年4月02日	股权交割完成	-	8,200,600.27	(1,345,896.43)

(2) 合并成本及商誉

项目	辽宁恒威水泥集团 有限公司 人民币元	本溪金中新材料 科技有限公司 人民币元	辽阳市弘光矿业 有限公司 人民币元	烟台润硕经贸 有限公司 人民币元
收购对价	337,388,222.20	42,248,205.33	59,700,338.60	346,891,089.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	212,088,586.80	28,128,341.48	48,692,345.03	346,891,089.92
商誉	125,299,635.40	14,119,863.85	11,007,993.57	-

七、 合并范围的变化 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	辽宁恒威水泥集团有限公司		本溪金中新材料科技有限公司		辽阳市弘光矿业有限公司		烟台润硕经贸有限公司	
	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元
资产：								
货币资金	14,211,118.36	14,211,118.36	17,976.75	17,976.75	1,733,798.67	1,733,798.67	-	-
应收款项	4,734,868.74	4,734,868.74	787,542.60	787,542.60	2,870,006.54	2,870,006.54	-	-
存货	76,741,377.72	50,439,868.95	11,514,073.38	11,514,073.38	47,583,557.60	39,158,563.05	-	-
固定资产	451,918,066.16	140,676,577.94	87,857,258.67	52,460,310.16	25,648,462.56	16,473,909.50	-	-
无形资产	181,293,903.18	25,038,053.78	49,034,816.02	24,433,412.92	34,173,284.40	11,015,163.99	621,937,800.00	-
应收票据	600,000.00	600,000.00	207,255.00	207,255.00	-	-	-	-
预付款项	1,279,986.31	1,279,986.31	401,208.91	401,208.91	5,197.58	5,197.58	-	-
其他应收款	500,230.59	500,230.59	144,000.00	144,000.00	949,817.28	949,817.28	-	-
其他流动资产	4,437,296.46	4,437,296.46	1,635,810.07	1,635,810.07	-	-	-	-
长期待摊费用	4,103,548.07	4,103,548.07	-	-	2,605,913.82	2,605,913.82	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	12,630,367.51	5,152,003.20	-	-
资产总额	<u>739,820,395.59</u>	<u>246,021,549.20</u>	<u>151,599,941.40</u>	<u>91,601,589.79</u>	<u>128,200,405.96</u>	<u>79,964,373.63</u>	<u>621,937,800.00</u>	<u>-</u>

七、 合并范围的变化 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

项目	辽宁恒威水泥集团有限公司		本溪金中新材料科技有限公司		辽阳市弘光矿业有限公司		烟台润硕经贸有限公司	
	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元	购买日公允价值 人民币元	购买日账面价值 人民币元
负债：								
借款	212,780,000.00	212,780,000.00	14,990,000.00	14,990,000.00	24,200,000.00	24,200,000.00	-	-
应付款项	25,246,622.88	25,246,622.88	12,795,443.20	12,795,443.20	2,753,544.01	2,753,544.01	-	-
递延所得税负债	123,449,711.60	-	14,999,587.90	-	12,059,008.08	-	-	-
合同负债	80,613,416.75	80,613,416.75	1,193,960.18	1,193,960.18	290,971.17	290,971.17	-	-
应付职工薪酬	282,331.73	282,331.73	4,572.50	4,572.50	-	-	-	-
应交税费	363,776.21	363,776.21	-	-	851,444.73	851,444.73	-	-
其他应付款	84,918,998.11	84,918,998.11	79,415,158.03	79,415,158.03	18,484,945.07	18,484,945.07	8,200,000.00	8,200,000.00
其他流动负债	76,951.51	76,951.51	72,878.11	72,878.11	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-	-	266,846,710.08	-
负债总额	527,731,808.79	404,282,097.19	123,471,599.92	108,472,012.02	58,639,913.06	46,580,904.98	275,046,710.08	8,200,000.00
净资产	212,088,586.80	(158,260,547.99)	28,128,341.48	(16,870,422.23)	69,560,492.90	33,383,468.65	346,891,089.92	(8,200,000.00)
减：少数股东权益	-	-	-	-	20,868,147.87	10,015,040.60	-	-
取得的净资产	212,088,586.80	(158,260,547.99)	28,128,341.48	(16,870,422.23)	48,692,345.03	23,368,428.05	346,891,089.92	(8,200,000.00)

七、 合并范围的变化 - 续

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 清算子公司

<u>单位名称</u>	<u>变化情况</u>
包头金隅冀东水泥营销有限公司	清算退出

(2) 吸收合并子公司

<u>被合并方公司名称</u>	<u>合并方公司名称</u>	<u>变化情况</u>
冀东水泥丰润有限责任公司	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	吸收合并减少
本溪长白特种建材有限公司	本溪金中新材料科技有限公司	吸收合并减少
唐山冀东新材料投资有限公司	金隅冀东水泥集团股份有限公司	吸收合并减少
邯郸金隅太行建材有限公司	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	吸收合并减少
辽宁恒威集团百威商品混凝土有限公司	辽宁恒威水泥集团有限公司	吸收合并减少
灵寿冀东水泥有限责任公司	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	吸收合并减少

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	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	135,000,000.00	唐山市丰润区	唐山市丰润区	汽车修理；汽车配件批发、零售；普通货运；水泥、熟料装卸	100.00		同一控制下企业合并取得
2	冀东水泥铜川有限公司	1,300,000,000.00	陕西省铜川市耀州区	陕西省铜川市耀州区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00		同一控制下企业合并取得
3	吴堡冀东特种水泥有限公司	123,360,400.00	陕西省吴堡县	陕西省吴堡县	水泥制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
4	易县鑫海矿业有限公司	32,300,000.00	河北省保定市易县	河北省保定市易县	石灰岩开采；石子加工、白灰加工；石料、白灰、石渣销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
5	北京金石智达供应链管理有限公司	90,523,000.00	北京市大兴区黄村镇	北京市大兴区黄村镇	货物专用运输(罐式)；销售矿粉、粉煤灰、钢材、木材、水泥；仓储服务，租赁机械(不含汽车)	100.00		非同一控制下企业合并取得
6	冀东水泥吉林有限责任公司	130,000,000.00	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
7	沈阳冀东水泥有限公司	70,000,000.00	辽宁省沈阳市苏家屯区	辽宁省沈阳市苏家屯区	水泥及水泥制品制造、销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
8	内蒙古冀东水泥有限责任公司	1,060,000,000.00	内蒙古自治区武川县	内蒙古自治区武川县	水泥、水泥熟料的生产和销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
9	辽阳冀东水泥有限公司	310,000,000.00	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	水泥、熟料的生产和销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
10	内蒙古冀东汇达环保有限公司	130,000,000.00	内蒙古自治区达拉特旗	内蒙古自治区达拉特旗	水泥、熟料及相关建材产品的制造、销售	59.00		通过设立或投资等方式取得
11	唐山市盾石信息技术有限公司	5,000,000.00	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	软件、总包信息化工程项目、管理咨询计算机及相关配件、耗材	100.00		通过设立或投资等方式取得
12	冀东水泥璧山有限责任公司	368,000,000.00	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
13	冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000,000.00	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
14	冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	450,000,000.00	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
15	冀东水泥重庆江津有限责任公司	366,000,000.00	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
16	包头冀东水泥有限公司	790,000,000.00	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
17	辽阳冀东恒盾矿业有限公司	380,000,000.00	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
18	重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	50,000,000.00	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
19	内蒙古伊东冀东水泥有限公司	120,000,000.00	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

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
20	米脂冀东水泥有限公司	160,000,000.00	陕西省榆林市米脂县	陕西省榆林市米脂县	水泥、水泥熟料及矿粉的生产和销售；设备维修；相关技术咨询服务	100.00		通过设立或投资等方式取得
21	阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000,000.00	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
22	金隅智汇(陕西)供应链有限责任公司	70,000,000.00	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
23	烟台冀东润泰建材有限公司	346,450,235.33	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
24	金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	50,000,000.00	吉林省吉林市昌邑区	吉林省吉林市昌邑区	水泥及水泥制品、水泥熟料、水泥添加剂、混凝土及混凝土制品、混凝土添加剂仓储服务道路运输	100.00		通过设立或投资等方式取得
25	陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000,000.00	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
26	烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	50,000,000.00	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
27	辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	30,000,000.00	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
28	太原金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000,000.00	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

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
29	内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000,000.00	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
30	广宗县金隅冀东水泥有限公司	60,000,000.00	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
31	宁晋县金隅冀东水泥有限公司	30,000,000.00	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
32	北京金隅红树林环保技术有限责任公司	1,698,150,932.88	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
33	保定太行和益环保科技有限公司	160,000,000.00	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
34	岚县金隅水泥有限公司	200,300,000.00	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
35	沁阳金隅冀东环保科技有限公司	166,450,000.00	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
36	宣化金隅水泥有限公司	5,000,000.00	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
37	包钢冀东水泥有限公司	250,000,000.00	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
38	唐山冀东水泥三友有限公司	364,701,600.00	唐山市古冶区	唐山市古冶区	水泥熟料、水泥及水泥制品的生产、销售	82.68		注 1
39	承德冀东水泥有限责任公司	350,000,000.00	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
40	山西双良鼎新水泥有限公司	250,000,000.00	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

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
41	昌黎冀东水泥有限公司	140,048,400.00	河北省秦皇岛市昌黎县	河北省秦皇岛市昌黎县	建筑石料灰岩露天开采；水泥熟料、水泥制造销售	69.00		注1
42	冀东水泥磐石有限责任公司	856,400,000.00	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
43	冀东水泥扶余有限责任公司	65,000,000.00	吉林省扶余市	吉林省扶余市	水泥生产、销售、运输	100.00		注1
44	天津冀东水泥有限公司	83,301,900.00	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
45	唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	50,000,000.00	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
46	冀东水泥滦州有限责任公司	421,495,472.00	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
47	吉林金隅冀东环保科技有限公司	340,000,000.00	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
48	冀东海天水泥闻喜有限责任公司	517,150,000.00	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
49	大同冀东水泥有限责任公司	534,000,000.00	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
50	唐县冀东水泥有限责任公司	715,600,000.00	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
51	涞水金隅冀东环保科技有限公司	370,000,000.00	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
52	唐山冀东启新水泥有限责任公司	460,000,000.00	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
53	平泉冀东水泥有限责任公司	496,000,000.00	河北省平泉县	河北省平泉县	水泥、水泥熟料及相关建材产品的生产、销售； 与水泥相关的技术咨询、技术服务；石灰石开采、加工	100.00		注1
54	阳泉冀东水泥有限责任公司	385,000,000.00	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
55	深州冀东水泥有限责任公司	105,000,000.00	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
56	张家口冀东水泥有限责任公司	63,138,879.00	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

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
57	北京金隅水泥经贸有限公司	500,000,000.00	北京市	北京市	批发水泥及水泥制品等	100.00		注1
58	北京金隅节能科技有限公司	35,000,000.00	北京市	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	100.00		注1
59	博爱金隅水泥有限公司	300,000,000.00	博爱县	博爱县	生产、销售水泥及熟料	100.00		注1
60	广灵金隅水泥有限公司	317,000,000.00	广灵县	广灵县	水泥熟料生产销售	100.00		注1
61	河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,317,000,000.00	鹿泉市	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	100.00		注1
62	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	664,342,872.00	邯郸市	邯郸市	水泥制造	92.04		注1
63	曲阳金隅水泥有限公司	350,000,000.00	曲阳县	曲阳县	水泥熟料生产销售	90.00		注1
64	承德金隅水泥有限责任公司	400,000,000.00	承德市	承德市	生产、销售水泥及熟料等	85.00		注1
65	北京金隅疏水环保科技有限公司	660,600,000.00	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
66	赞皇金隅水泥有限公司	700,000,000.00	河北赞皇县	河北赞皇县	水泥用石灰岩露天开采、加工、销售；水泥配料用砂岩露天开采、加工、销售。生产、销售熟料、水泥、预拌混凝土、水泥制品及粉煤灰等	100.00		注1
67	天津金隅振兴环保科技有限公司	579,439,700.00	天津市北辰区	天津市北辰区	固体废物处置技术开发、转让、咨询、服务；水泥窑无害化处置固体废物、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
68	涿鹿金隅水泥有限公司	380,000,000.00	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
69	张家口金隅水泥有限公司	373,000,000.00	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

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
70	邢台金隅咏宁水泥有限公司	330,000,000.00	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；研石砖的生产与销售；固体(态)废弃物污染治理、危险废弃物处置等	60.00		注 1
71	临澧冀东水泥有限公司	278,500,000.00	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
72	冀东水泥(烟台)有限责任公司	678,000,000.00	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
73	金隅冀东风翔环保科技有限公司	280,000,000.00	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
74	冀东水泥黑龙江有限公司	584,500,000.00	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
75	邯郸涉县金隅水泥有限公司	100,000,000.00	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
76	陵川金隅冀东环保科技有限公司	350,000,000.00	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
77	左权金隅水泥有限公司	530,000,000.00	山西省晋中市左权县	山西省晋中市左权县	生产、销售熟料、水泥及水泥制品	100.00		注 1
78	邢台金隅冀东水泥有限公司	430,460,000.00	河北临城经济开发区	河北临城经济开发区	水泥、水泥熟料生产及销售	100.00		注 1

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
79	金隅冀东涇阳新材料有限公司	60,000,000.00	陕西省咸阳市涇阳县	陕西省咸阳市涇阳县	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
80	涿水京涿建材有限责任公司	42,000,000.00	河北省涿水县宋各庄	河北省涿水县宋各庄	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
81	怀来金源矿业有限公司	50,000,000.00	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
82	金隅智信(河北雄安)供应链 有限责任公司	50,000,000.00	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
83	迁安金隅首钢环保科技有限公司(注 2)	200,000,000.00	河北省唐山市迁安市	河北省唐山市迁安市	新材料技术推广服务。环保技术推广服务：矿渣粉、钢渣粉、水泥基回填料、混凝土用复合掺合料、脱硫石膏和脱硫剂工业产品的生产、销售、综合利用；建材、水洗砂岩粉末、铁选矿粉末、金属及金属矿批发、零售；道路货物运输	40.00		投资设立

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
84	北京金谷智通绿链科技有限公司	153,333,300.00	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
85	金隅台泥(代县)环保科技有限公司	650,000,000.00	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
86	山西金隅冀东环保科技有限公司	794,200,000.00	山西省吕梁市	山西省吕梁市	许可项目：水泥生产；矿产资源(非煤矿山)开采。一般项目：新材料技术推广服务；资源循环利用服务技术咨询；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；水泥制品制造。	100.00		非同一控制下企业合并取得
87	冀东万华(烟台)混凝土有限公司	50,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	水泥制品制造；非金属矿物制品制造；建筑材料销售；轻质建筑材料销售等	51.00		投资设立

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
88	焦作金隅冀东新材料有限公司	60,000,000.00	河南省焦作市	河南省焦作市	一般项目：轻质建筑材料制造；建筑用石加工；水泥制品制造；非金属矿物制品制造；新型建筑材料制造(不含危险化学品)；建筑材料销售；水泥制品销售；轻质建筑材料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：道路货物运输(不含危险货物)	70.00		投资设立
89	天津金石智联科技有限公司	100,000,000.00	中国(天津)自由贸易试验区	中国(天津)自由贸易试验区	许可项目：道路货物运输(网络货运)；公共铁路运输；道路货物运输(不含危险货物)；第二类增值电信业务；互联网信息服务。	100.00		投资设立
90	承德承金环保科技有限公司	60,000,000.00	河北省承德市	河北省承德市	道路货物运输(不含危险货物)。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；非金属废料和碎屑加工处理；水泥制品制造；水泥制品销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售	59.00		投资设立
91	辽宁金中新材料产业集团有限公司(注3)	1,800,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	道路货物运输(不含危险货物)新材料技术推广服务，新材料技术研发，水泥制品销售，建筑材料销售，煤炭及制品销售，非金属矿及制品销售，石灰和石膏销售	50.00		投资设立
92	金隅节能科技(天津)有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	专用化学产品制造(不含危险化学品)；专用化学产品销售(不含危险化学品)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	100.00		投资设立

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

序号	全资及控股二级子公司名称	注册资本 人民币元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接 %	间接 %	
93	陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	100,000,000.00	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	商品混凝土、管桩制品、干粉砂浆及混凝土外加剂的生产、销售及检验检测；包装材料、建筑材料、实验室设备的研发与销售及检验检测；普通货物运输、管桩运输、商品混凝土运输。	51.00		非同一控制下企业合并取得
94	双鸭山新时代水泥有限责任公司	106,185,000.00	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	一般项目：水泥制品制造；塑料制品制造；塑料制品销售；园林绿化工程施工；再生资源销售；建筑材料销售；再生资源回收(除生产性废旧金属)。许可项目：非煤矿山矿产资源开采。	100.00		非同一控制下企业合并取得
95	河北金隅冀东供应链有限公司	100,000,000.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	一般项目：建筑材料销售；水泥制品销售；专用化学产品销售(不含危险化学品)；五金产品批发；家具销售；机械电气设备销售；机械设备销售；电气设备销售；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；国内货物运输代理；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；供应链管理服务。	100.00		投资设立
96	河南金隅冀东供应链有限公司	50,000,000.00	河南省焦作市沁阳市	河南省焦作市沁阳市	一般项目：供应链管理服务；建筑材料销售；水泥制品销售；专用化学产品销售(不含危险化学品)；五金产品批发；家具销售；机械电气设备销售；机械设备销售；电气设备销售；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；国内货物运输代理；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)	100.00		投资设立
97	AFRICANRHI NOLIMITED (非洲犀牛有限公司)	320,261,060.07	毛里求斯	毛里求斯	水泥、水泥熟料生产及销售	100.00		同一控制下企业合并取得

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

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

注 2: 本公司持有迁安金隅首钢环保科技有限公司(以下简称迁安金隅)40%的股权，其他股东分别持股比例为 35%、25%，持有 25%股权的股东行使表决权和本公司保持一致，并以本公司意见为准，本公司能主导 65%的表决权，能够主导股东会决策；并有权提名 5 名董事，能够主导董事会决策，能够控制拥有对迁安金隅的权力，通过参与迁安金隅的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对迁安金隅的权力影响其回报金额，本公司控制迁安金隅，因此本集团将其纳入合并范围。

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

(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 人民币元	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数 股东权益余额 人民币元
1	邯郸金隅太行水泥有限责任公司	7.96%	1,524,772.23	-	96,645,404.76
2	冀东水泥滦州有限责任公司	32.41%	4,916,439.42	-	172,172,423.36
3	承德金隅水泥有限责任公司	15.00%	7,578,054.42	-	75,928,916.91
4	金隅台泥(代县)环保科技有限公司	40.00%	2,123,213.71	-	217,677,078.08
5	辽宁金中新材料产业集团有限公司	50.00%	12,697,402.83	-	477,521,922.35

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

八、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(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 人民币元	非流动资产 人民币元	资产合计 人民币元	流动负债 人民币元	非流动负债 人民币元	负债合计 人民币元	流动资产 人民币元	非流动资产 人民币元	资产合计 人民币元	流动负债 人民币元	非流动负债 人民币元	负债合计 人民币元
邯郸金隅太行水泥有 限责任公司	548,957,936.26	737,616,460.74	1,286,574,397.00	184,243,665.45	26,466,906.17	210,710,571.62	470,073,569.11	817,541,515.42	1,287,615,084.53	201,318,559.06	29,515,624.70	230,834,183.76
冀东水泥滦州有限责 任公司	167,986,476.81	710,409,164.91	878,395,641.72	299,634,202.58	47,529,031.36	347,163,233.94	194,525,311.47	745,092,550.25	939,617,861.72	379,491,018.19	40,751,046.47	420,242,064.66
承德金隅水泥有限责 任公司	260,423,940.20	649,873,041.59	910,296,981.79	380,217,763.23	23,886,439.15	404,104,202.38	208,526,914.79	710,586,462.70	919,113,377.49	436,816,774.63	27,411,955.58	464,228,730.21
金隅台泥(代县)环保 科技有限公司	157,128,761.00	1,040,764,679.55	1,197,893,440.55	463,134,419.48	190,566,325.86	653,700,745.34	155,632,649.57	930,395,034.70	1,086,027,684.27	596,648,341.72	200,539,179.24	797,187,520.96
辽宁金中新材料产业 集团有限公司	215,917,711.50	971,096,571.00	1,187,014,282.50	105,681,696.77	144,823,695.37	250,505,392.14	180,830,788.57	1,400,434.21	182,231,222.78	382,382.04	-	382,382.04

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入 人民币元	净利润 人民币元	综合收益总额 人民币元	经营 活动现金流量 人民币元	营业收入 人民币元	净利润(亏损) 人民币元	综合收益总额 人民币元	经营 活动现金流量 人民币元
邯郸金隅太行水泥有限 责任公司	845,141,487.51	28,341,950.55	28,341,950.55	(1,136,369.64)	858,866,240.73	(61,769,387.63)	(61,769,387.63)	75,527,953.39
冀东水泥滦州有限 责任公司	547,051,520.96	15,169,513.78	15,169,513.78	58,483,469.51	613,063,476.08	(37,900,942.61)	(37,900,942.61)	26,392,193.87
承德金隅水泥有限 责任公司	576,249,218.85	50,520,362.81	50,520,362.81	170,052,346.84	567,989,223.58	(4,383,839.06)	(4,383,839.06)	129,397,114.92
金隅台泥(代县)环保 科技有限公司	230,387,451.26	5,308,034.27	5,308,034.27	28,823,248.23	270,755,620.41	7,078,007.91	7,078,007.91	37,741,261.53
辽宁金中新材料产业 集团有限公司	293,620,776.17	25,741,480.26	25,741,480.26	(1,477,706.61)	3,825,382.4	(9,120,240.63)	(9,120,240.63)	(34,629,757.91)

八、 在其他主体中的权益 - 续

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(涇阳)水泥有限公司	咸阳市涇阳县王桥镇	咸阳市涇阳县王桥镇	水泥及水泥制品制造、销售	50.00	-	权益法核算
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	宝鸡市扶风县天度镇	宝鸡市扶风县天度镇	水泥及熟料的生产与销售、相关产业投资	48.11	-	权益法核算
金隅混凝土集团有限公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	预拌商品混凝土、砂浆生产销售运输；厂房及设备租赁、技术咨询服务、砂石料购销、通过控股、参股的资本运营方式对预拌砂浆混凝土构件及制品、混凝土添加剂及相关建材产品、石料及混凝土用砂、运输行业进行非经融性投资	30.00	-	权益法核算

(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 人民币元	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司 人民币元	冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司 人民币元	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司 人民币元
流动资产	214,073,938.31	122,401,129.27	220,527,805.10	169,142,891.99
其中：现金和现金等价物	96,636,349.86	45,508,732.95	84,011,861.01	76,099,452.35
非流动资产	704,388,464.02	859,732,001.23	701,245,422.11	820,308,881.94
资产合计	918,462,402.33	982,133,130.50	921,773,227.21	989,451,773.93
流动负债	296,177,736.75	349,899,504.21	272,480,590.25	310,584,923.97
非流动负债	16,999,652.16	45,521,408.08	45,697,508.62	75,138,062.70
负债合计	313,177,388.91	395,420,912.29	318,178,098.87	385,722,986.67
净资产合计	605,285,013.42	586,712,218.21	603,595,128.34	603,728,787.26
其中：少数股东权益	-	5,966,906.18	-	5,894,577.06
归属于母公司股东权益	605,285,013.42	580,745,312.03	603,595,128.34	597,834,210.20
按持股比例计算的净资产份额	302,642,506.71	279,396,569.62	301,797,564.17	287,618,038.53
对合营企业权益投资的账面价值	302,642,506.71	279,396,569.62	301,797,564.17	287,618,038.53
营业收入	611,758,200.28	555,646,182.59	764,079,013.52	713,642,767.45
财务费用	1,795,238.16	5,858,442.46	2,863,837.74	7,939,552.39
所得税费用	23,887,621.27	14,698,159.21	22,852,102.18	15,935,128.15
净利润	127,740,403.08	75,529,522.09	136,381,621.59	98,918,494.50
综合收益总额	127,740,403.08	75,529,522.09	136,381,621.59	98,918,494.50
本年度收到的来自合营企业的股利	63,000,000.00	44,261,200.00	50,000,000.00	48,110,000.00

八、 在其他主体中的权益 - 续

2. 合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要的合营企业和联营企业的主要财务信息 - 续

<u>项目</u>	年末余额/ 本年发生额 金隅混凝土 集团有限公司 人民币元	年初余额/ 上年发生额 金隅混凝土 集团有限公司 人民币元
流动资产	4,197,910,373.19	4,438,823,707.90
其中：现金和现金等价物	1,152,576,749.81	1,402,388,651.64
非流动资产	1,557,252,978.73	1,575,420,044.69
资产合计	<u>5,755,163,351.92</u>	<u>6,014,243,752.59</u>
流动负债	3,428,784,452.22	4,070,391,756.80
非流动负债	550,933,575.26	225,392,838.80
负债合计	<u>3,979,718,027.48</u>	<u>4,295,784,595.60</u>
净资产合计	<u>1,775,445,324.44</u>	<u>1,718,459,156.99</u>
其中：少数股东权益	51,108,063.79	52,349,911.49
归属于母公司股东权益	1,724,337,260.65	1,666,109,245.51
按持股比例计算的净资产份额	517,301,178.20	499,832,773.65
对联营企业权益投资的账面价值	517,301,178.20	499,832,773.65
营业收入	4,026,699,121.86	3,709,321,979.18
财务费用	12,411,982.69	14,066,073.42
所得税费用	30,981,699.98	39,829,453.21
净利润	54,429,231.98	89,019,502.90
其他综合收益	444,000.00	1,166,373.00
综合收益总额	<u>54,873,231.98</u>	<u>90,185,875.90</u>

八、 在其他主体中的权益 - 续

2. 合营企业或联营企业中的权益 - 续

(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 人民币元	年初余额/ 上年发生额 人民币元
合营企业：		
投资账面价值合计	469,095,836.13	435,648,767.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	36,908,112.26	(3,039,800.03)
--其他综合收益	10,796,386.30	6,166,127.63
--综合收益总额	47,704,498.56	3,126,327.60
联营企业：		
投资账面价值合计	204,869,764.18	211,614,620.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	598,901.19	(4,472,612.09)
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	598,901.19	(4,472,612.09)

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

公司名称	政府补助项目名称	年末余额 人民币元	年末账龄	预计收取 的时间、金额及依据
沧州临港金隅水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	372.11	1年以内	2026年1月已收回
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	2,999,255.56	1年以内	预计2026年6月收回
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	1,455,989.10	1年以内	2026年2月已收回
金隅冀东水泥集团股份有限公司	资源综合利用增值税即征即退	3,916,815.95	1年以内	2026年1月已收回
保定太行和益环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	169,369.83	1年以内	预计2026年4月收回
天津金石智联科技有限公司	东疆产业集聚和创新发展鼓励补助	75,870,000.00	1年以内	预计2026年底前陆续收回。
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	资源综合利用增值税即征即退	3,247,056.00	1年以内	预计2027年6月底
双鸭山新时代水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	2,466,309.18	1年以内	2026年2月已收回
曲阳金隅水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	1,158,767.34	1年以内	2026年1月已收回
阳泉冀东水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	6,194,058.06	1年以内	预计2026年3月收回
赞皇金隅水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	4,800,439.62	1年以内	预计2026年4月收回
冀东水泥铜川有限公司	资源综合利用增值税即征即退	2,634,577.70	1年以内	预计2026年4月收回
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	3,686,097.01	1年以内	2026年1月已收回
唐山冀东启新水泥有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	538,006.34	1年以内	预计2026年3月收回
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	资源综合利用增值税即征即退	985,679.18	1年以内	2026年1月已收回
米脂冀东水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	579.91	1年以内	2026年1月已收回
邢台金隅咏宁水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	618,634.92	1年以内	2026年1月已收回
邯郸涉县金隅水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	508,041.53	1年以内	2026年1月已收回
包头冀东水泥有限公司	资源综合利用增值税即征即退	1,718,972.90	1年以内	预计2026年4月收回
合计		112,969,022.24		

财务报表附注

2025年12月31日止年度

九、 政府补助 - 续

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额 人民币元	本年 新增补助金额 人民币元	本年转入 其他收益金额 人民币元	本年其他变动 人民币元	年末余额 人民币元	与资产/ 收益相关
递延收益	516,000,970.36	111,446,267.69	88,551,080.50	-	538,896,157.55	资产/收益相关
合计	516,000,970.36	111,446,267.69	88,551,080.50	-	538,896,157.55	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
其他收益	580,743,102.34	339,209,254.97
合计	580,743,102.34	339,209,254.97

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等(各项金融工具的详细情况说明见本附注五)。基于上述金融工具，本集团面临的相关风险主要包括利率风险、信用风险、流动性风险和汇率风险。

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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，以及本集团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集团产生利率风险。同时，固定利率和浮动利率的带息负债分别使本集团面临公允价值利率风险以及现金流量利率风险。

十、 与金融工具相关风险 - 续

1. 利率风险 - 续

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的有息负债有关。本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。于2025年12月31日，本集团的借款中，浮动利率借款占65.55%，固定利率借款占34.45%，管理层会根据市场利率变动来调整固定利率及浮动利率借款的相对比例进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息0.20个百分点，而所有其他变量不变，则2025年的合并净利润将分别减少/增加约人民币19,327,064.74元，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2025年12月31日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的借款而厘定。估计每增加或减少0.20个百分点是本集团管理层对年末至下个年度资产负债表日为止利率合理变动的评估。

2. 信用风险

于2025年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本集团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，本集团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集团带来重大损失。

对于应收款项，为降低信用风险，本集团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，本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团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。

本集团承担的担保主要是本公司对合营企业的担保。财务担保可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

十、与金融工具相关风险 - 续

3. 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。本集团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，本集团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，以满足本集团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。

本集团持有的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 人民币元	一到二年 人民币元	二到五年 人民币元	五年以上 人民币元	合计 人民币元
金融负债					
短期借款	2,756,773,833.37	-	-	-	2,756,773,833.37
应付票据	897,314,835.36	-	-	-	897,314,835.36
应付账款	3,307,082,664.65	-	-	-	3,307,082,664.65
其他应付款	1,182,935,462.72	-	-	-	1,182,935,462.72
应付股利	786,584.83	-	-	-	786,584.83
长期借款	226,123,305.43	2,409,401,981.76	4,691,940,096.01	670,158,981.51	7,997,624,364.71
租赁负债	-	25,873,608.23	255,900,925.58	-	281,774,533.81
一年内到期的 非流动负债	6,800,706,961.98	-	-	-	6,800,706,961.98
应付债券	64,749,722.19	67,400,000.00	3,104,162,465.75	-	3,236,312,187.94
长期应付款	11,399,865.35	100,401,131.28	280,457,518.12	87,418,804.37	479,677,319.12
财务担保	75,000,000.00	-	-	-	75,000,000.00
合计	<u>15,322,873,235.88</u>	<u>2,603,076,721.27</u>	<u>8,332,461,005.46</u>	<u>757,577,785.88</u>	<u>27,015,988,748.49</u>

4. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和兰特有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行对外投资和对外借款外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的兰特余额和零星美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等兰特和美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

十、与金融工具相关风险 - 续

4. 汇率风险 - 续

项目	2025年	2024年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
货币资金-美元	98,255,547.83	14,162,242.76
货币资金-兰特	162,583,123.59	115,218,751.78
应收股利-兰特	-	9,710,400.00
长期应收款-兰特	-	217,403,672.76
应付账款-美元	88,387.17	12,525.00
其他应付款-美元	-	7,649.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

十一、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、持续的公允价值计量				
(一)其他权益工具投资	398,814,241.32	-	4,151,364.68	402,965,606.00
(二)应收款项融资	-	543,355,104.28	-	543,355,104.28
持续以公允价值计量的资产总额	398,814,241.32	543,355,104.28	4,151,364.68	946,320,710.28

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其他综合收益的其他权益工具投资的公允价值是按资产负债表日市场报价确定的。

3. 持续第二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

应收款项融资以银行承兑汇票同期贴现率对票面价值采用现金流量折现法代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

十一、公允价值的披露 - 续

4. 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价值变化的其他情况。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

2025年本集团以公允价值计量的金融工具的第一层次、第二层次与第三层次之间没有发生重大转换。

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值接近该等金融资产和金融负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

<u>母公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币元	<u>对本公司的</u> <u>持股比例</u>	<u>对本公司的</u> <u>表决权比例</u>
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%，金隅集团通过其子公司冀东发展集团有限公司对本公司间接持股比例为 9.47%。

十二、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

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

本集团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。

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

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
鞍山冀东水泥有限责任公司	合营企业
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	合营企业
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	合营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	合营企业
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	合营企业
陕西金隅加气装配式部品有限公司	联营企业
冀东水泥扶风运输有限责任公司	联营企业
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	联营企业

4. 其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
金隅混凝土集团有限公司	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
天津金隅宝辉砂浆有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅加气混凝土有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东机电设备有限公司	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
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
北京金隅混凝土有限公司	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
金隅电气(唐山)有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

十二、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

其他关联方名称

与本公司关系

陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
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
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
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
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
湖南杭加建筑节能新材料有限公司	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
北京金隅砂浆有限公司	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
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
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅创新科技孵化器有限公司	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
北京金隅砂浆新材料科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅家居供应链管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	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
北京京才人才开发中心有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅投资物业管理集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建筑材料科学研究总院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅财务有限公司	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
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山冀东发展建设科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京奥克兰建筑防水材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
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
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
北京金隅地产开发集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东发展集团有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

十二、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京环科环保技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京大成房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
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
北京金隅文化科技发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京钰琨置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅智造工场管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市中隆丰泰置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建机资产经营有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅涂料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
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
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山启新水泥工业博物馆	受同一母公司控制的其他企业
北京程远置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建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
西安金隅天丽商贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海金隅三明建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅国际供应链服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	受同一母公司控制的其他企业
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
华海风能发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京通达耐火工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅凤山智会服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅商贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
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
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

十二、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京金隅凤山酒店有限公司	受同一母公司控制的其他企业
环渤海(天津)国际经贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京五湖四海人力资源有限公司	受同一母公司控制的其他企业
冀东砂石骨料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
陕西金隅节能保温科技有限公司	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
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
邯郸邯泥建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京南苑嘉盛置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅融资租赁有限公司	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
阳泉金隅通达高温材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅融资租赁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
巩义通达中原耐火技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
唐山高压电瓷有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京明珠琉璃制品有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅大成物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金海燕物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京凯诚信达物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅兴港科技发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市龙顺成中式家具有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅朝新天地置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金隅热加工唐山有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅物业服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京天坛玛金莎座椅有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市建筑装饰设计院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
筑信(河北雄安)检验检测有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市龙顺成中式家具有限公司	受同一母公司控制的其他企业

十二、关联方及关联交易 - 续

(一) 关联方关系 - 续

4. 其他关联方 - 续

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
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
北京金隅物业管理有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅文化科技发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京市木材厂有限责任公司	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
金隅京体(北京)体育文化有限公司	受同一母公司控制的其他企业
大同盾石混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京天坛装饰工程有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北京智隅科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
嘉隅尚品物业管理(天津)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金隅装饰工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆金隅新拓酒店管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	母公司之合营联营

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

<u>关联方类型及关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
合营及联营企业			
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	采购设备备件或材料	45,475,336.13	6,115,605.23
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购设备备件或材料	44,855,551.76	16,392,457.26
陕西金隅加气装配式部品有限公司	采购设备备件或材料	3,076,176.94	-
鞍山冀东水泥有限责任公司	采购设备备件或材料	879,478.94	3,682,026.99
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	采购设备备件或材料	665,841.84	67,463.13
冀东水泥扶风运输有限责任公司	采购设备备件或材料	286.44	2,074.02
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购设备备件或材料	-	4,502,102.20
小计		94,952,672.05	30,761,728.83

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(1) 采购商品 - 续

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
受同一母公司控制的其他企业			
唐山冀东机电设备有限公司	采购设备备件或材料	538,945,983.43	499,843,065.25
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购设备备件或材料	137,831,283.80	35,308,685.48
北京金隅通达耐火技术有限公司	采购设备备件或材料	120,835,674.32	150,387,948.96
冀东发展集团国际贸易有限公司	采购设备备件或材料	117,247,496.83	120,500,307.14
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备备件或材料	107,448,131.62	65,147,201.11
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	76,782,657.40	91,627,864.12
北京金隅商贸有限公司	采购设备备件或材料	17,917,268.03	10,751,573.69
唐山冀东发展建设科技有限公司	采购设备备件或材料	16,950,042.72	36,204,424.68
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	采购设备备件或材料	12,464,605.23	-
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	采购设备备件或材料	11,902,872.34	-
金隅微观(沧州)化工有限公司	采购设备备件或材料	11,669,061.88	885,734.13
金隅电气(唐山)有限责任公司	采购设备备件或材料	8,926,877.31	15,796,120.34
金隅混凝土集团有限公司	采购设备备件或材料	8,360,919.30	477,016.46
北京金隅奕店科技企业管理有限公司	采购设备备件或材料	3,783,978.74	4,190,548.93
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	3,615,330.74	7,595,004.87
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	采购设备备件或材料	3,191,854.52	-
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	2,646,328.69	734,580.53
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	2,054,619.47	12,920.35
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	采购设备备件或材料	1,256,637.17	2,352,123.89
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	采购设备备件或材料	1,201,281.76	-
北京金隅国际供应链服务有限公司	采购设备备件或材料	1,073,275.14	-
北京金隅涂料有限责任公司	采购设备备件或材料	1,067,340.85	581,103.31
北京金隅天坛家具股份有限公司	采购设备备件或材料	1,063,424.77	1,199,640.53
北京建机资产经营有限公司	采购设备备件或材料	945,825.36	-
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	采购设备备件或材料	853,701.87	-
天津金隅宝辉砂浆有限公司	采购设备备件或材料	842,598.23	456,593.39
北京环科环保技术有限公司	采购设备备件或材料	815,526.72	504,424.78
冀东发展集团有限责任公司	采购设备备件或材料	756,089.27	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	采购设备备件或材料	502,342.10	869,935.78
北京金隅人力资源管理有限公司	采购设备备件或材料	375,187.62	-
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	265,019.65	-
唐山启新记忆物业服务服务有限公司	采购设备备件或材料	245,961.35	323,716.07
北京市龙顺成中式家具有限公司	采购设备备件或材料	198,599.62	-

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(1) 采购商品 - 续

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
受同一母公司控制的其他企业 - 续			
金隅热加工唐山有限公司	采购设备备件或材料	188,071.39	-
北京金隅物业服务有限公司	采购设备备件或材料	185,351.31	670,184.63
北京建都设计研究院有限责任公司	采购设备备件或材料	163,380.46	-
北京金隅文化科技发展有限公司	采购设备备件或材料	127,690.62	-
北京通达耐火工程技术有限公司	采购设备备件或材料	123,353.98	-
北京金隅砂浆有限公司	采购设备备件或材料	74,336.27	580,927.44
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	采购设备备件或材料	55,128.20	-
环渤海(天津)国际经贸有限公司	采购设备备件或材料	47,111.42	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	采购设备备件或材料	28,301.89	-
天津天材新业资产管理有限公司	采购设备备件或材料	20,617.79	-
北京天坛玛金莎座椅有限公司	采购设备备件或材料	8,141.59	-
北京市建筑装饰设计院有限公司	采购设备备件或材料	3,764.15	-
筑信(河北雄安)检验检测有限公司	采购设备备件或材料	415.10	-
北京市龙顺成中式家具有限公司	采购设备备件或材料	-	403,837.84
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	-	182,770.09
北京金隅加气混凝土有限责任公司	采购设备备件或材料	-	116,363.12
唐山盾石干粉建材有限责任公司	采购设备备件或材料	-	67,699.12
北京金隅物业管理有限责任公司	采购设备备件或材料	-	34,685.63
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	采购设备备件或材料	-	22,201.72
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	采购设备备件或材料	-	13,274.34
北京金隅文化科技发展有限公司	采购设备备件或材料	-	4,424.78
小计		<u>1,215,063,462.02</u>	<u>1,047,846,902.50</u>
合计		<u>1,310,016,134.07</u>	<u>1,078,608,631.33</u>

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
母公司			
北京金隅集团股份有限公司	销售水泥、材料	1,122,982.31	771,754.85
小计		<u>1,122,982.31</u>	<u>771,754.85</u>
合营及联营企业			
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售水泥、材料	92,659,430.18	181,764,436.44
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售水泥、材料	90,286,600.72	152,374,608.37
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售水泥、材料	41,482,734.06	53,949,411.98
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售水泥、材料	14,286,030.82	2,473,087.18
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售水泥、材料	3,671,163.71	826,783.19
陕西金隅加气装配式部品有限公司	销售水泥、材料	1,620,792.04	6,533,895.81
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售水泥、材料	216,233.64	200,327.44
小计		<u>244,222,985.17</u>	<u>398,122,550.41</u>
受同一母公司控制的其他企业			
金隅混凝土集团有限公司	销售水泥、材料	965,969,849.76	811,809,211.81
北京金隅砂浆有限公司	销售水泥、材料	36,188,524.63	32,266,115.96
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	销售水泥、材料	32,954,401.07	26,983,586.08
大厂金隅涂料有限责任公司	销售水泥、材料	20,372,000.73	20,480,747.00
唐山盾石干粉建材有限责任公司	销售水泥、材料	19,204,545.97	19,104,018.56
北京金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	16,051,421.62	11,302,296.33
天津市天材伟业建筑材料有限公司	销售水泥、材料	13,717,482.53	6,110,863.53
金隅住宅产业化(唐山)有限公司	销售水泥、材料	13,544,122.45	9,494,125.29
北京金隅砂浆新材料科技有限公司	销售水泥、材料	11,471,355.16	-
天津金隅宝辉砂浆有限公司	销售水泥、材料	10,652,211.24	16,057,450.66
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	销售水泥、材料	5,057,941.11	-
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	销售水泥、材料	4,677,490.02	-
唐山盾石建筑工程有限责任公司	销售水泥、材料	2,449,941.53	1,281,479.31
璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	销售水泥、材料	2,228,621.59	-
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	销售水泥、材料	1,819,139.89	-
湖南杭加建筑节能新材料有限公司	销售水泥、材料	1,667,930.55	-
唐山冀东机电设备有限公司	销售水泥、材料	1,149,694.41	1,228,909.51
金隅电气(唐山)有限责任公司	销售水泥、材料	830,088.50	1,495,575.23
北京金隅地产开发集团有限公司	销售水泥、材料	774,149.54	468,637.16
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	销售水泥、材料	550,162.13	-
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	销售水泥、材料	486,063.40	-

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(2) 销售商品 - 续

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
受同一母公司控制的其他企业 - 续			
北京金隅财务有限公司	销售水泥、材料	442,477.88	-
北京金隅通达耐火技术有限公司	销售水泥、材料	426,860.07	298,230.09
北京金隅投资物业管理集团有限公司	销售水泥、材料	420,353.98	-
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	销售水泥、材料	364,310.61	-
唐山冀东发展建设科技有限公司	销售水泥、材料	359,127.39	98,388.75
唐山冀东发展集成房屋有限公司	销售水泥、材料	275,334.29	104,502.47
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	销售水泥、材料	223,244.94	103,347.19
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	销售水泥、材料	188,910.79	1,307,622.78
北京金隅物业管理有限责任公司	销售水泥、材料	75,044.23	-
阳泉金隅通达高温材料有限公司	销售水泥、材料	67,812.46	-
北京建都设计研究院有限责任公司	销售水泥、材料	51,890.36	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	销售水泥、材料	25,769.92	-
北京金隅融资租赁有限公司	销售水泥、材料	15,398.22	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	销售水泥、材料	14,150.94	-
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	销售水泥、材料	6,603.77	-
冀东发展集团国际贸易有限公司	销售水泥、材料	4,955.75	-
北京明珠琉璃制品有限公司	销售水泥、材料	3,650.94	-
吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	销售水泥、材料	2,216.33	-
吉林市冀东伟达混凝土有限公司	销售水泥、材料	-	3,659,824.52
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	销售水泥、材料	-	1,766,960.43
唐山冀东装备工程股份有限公司	销售水泥、材料	-	251,433.64
北京市建筑装饰设计工程有限公司	销售水泥、材料	-	149,413.28
北京五湖四海人力资源有限公司	销售水泥、材料	-	124,961.94
小计		<u>1,164,785,250.70</u>	<u>965,947,701.52</u>
合计		<u>1,410,131,218.18</u>	<u>1,364,842,006.78</u>

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(3) 接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
合营及联营企业			
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	接受劳务	5,919,509.55	5,590,690.82
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	接受劳务	3,468,822.26	2,777,592.91
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	514,814.02	2,665,076.60
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	接受劳务	404,129.94	770,085.59
小计		<u>10,307,275.77</u>	<u>11,803,445.92</u>
母公司之合营及联营企业			
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	接受劳务	75,471.70	75,471.70
小计		<u>75,471.70</u>	<u>75,471.70</u>
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	接受劳务	383,309,472.72	442,523,502.14
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受劳务	279,257,501.51	400,369,399.55
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	接受劳务	82,723,431.86	77,491,005.88
北京京才人才开发中心有限公司	接受劳务	72,994,293.97	81,107,142.65
唐山冀东装备工程股份有限公司	接受劳务	31,740,443.23	13,383,892.07
唐山冀东发展建设科技有限公司	接受劳务	30,281,012.83	94,849,026.64
威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	接受劳务	16,756,441.51	16,560,368.35
金隅电气(唐山)有限责任公司	接受劳务	10,050,812.42	5,007,926.13
唐山冀东机电设备有限公司	接受劳务	7,644,602.67	19,668,329.20
北京金隅人力资源管理有限公司	接受劳务	7,408,518.15	14,198,201.52
唐山冀东物业服务有限公司	接受劳务	6,980,482.86	6,741,798.98
金隅京体(北京)体育文化有限公司	接受劳务	3,549,212.39	-
河北省绿色建材产品质量检测有限公司	接受劳务	3,545,457.34	4,147,701.05
金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	接受劳务	2,518,617.70	999,569.87
大同盾石混凝土有限公司	接受劳务	2,320,552.57	-
北京环科环保技术有限公司	接受劳务	1,971,042.60	825,867.31
天津天材新业资产管理有限公司	接受劳务	1,782,579.22	2,068,785.66
北京建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	1,501,735.83	117,924.52
北京金隅文化科技发展有限公司	接受劳务	1,161,396.06	712,458.02
北京金隅凤山酒店有限公司	接受劳务	1,087,077.27	1,760,325.77
北京程远置业有限公司	接受劳务	1,015,765.60	-
唐山启新水泥工业博物馆	接受劳务	816,521.81	880.00
北京天坛装饰工程有限责任公司	接受劳务	684,454.53	-
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	接受劳务	635,999.81	1,871,723.62
天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	接受劳务	583,726.42	124,083.14

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(3) 接受劳务 - 续

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
受同一母公司控制的其他企业 - 续			
唐山启新记忆物业服务有限公司	接受劳务	538,127.90	698,692.82
北京智隅科技有限公司	接受劳务	493,867.92	-
北京金隅大成物业管理有限公司	接受劳务	419,390.37	419,390.37
北京金隅物业管理有限责任公司	接受劳务	396,724.16	3,308,580.01
嘉隅尚品物业管理(天津)有限公司	接受劳务	348,246.51	78,064.03
北京金隅涂料有限责任公司	接受劳务	285,362.52	278,603.38
北京金隅寰店科技企业管理有限公司	接受劳务	280,505.55	138,965.77
宝鸡冀东盾石混凝土有限公司	接受劳务	272,509.45	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	接受劳务	176,762.31	73,376.15
冀东发展集团有限责任公司	接受劳务	168,150.48	-
北京金隅装饰工程有限公司	接受劳务	152,830.19	95,836.15
重庆金隅新拓酒店管理有限公司	接受劳务	136,984.51	-
北京建都设计研究院有限责任公司	接受劳务	128,218.40	1,040,566.04
天津市贰拾壹站检测技术有限公司	接受劳务	115,150.89	286,751.04
北京通达耐火工程技术有限公司	接受劳务	97,201.83	833,669.54
北京金隅通达耐火技术有限公司	接受劳务	88,103.29	-
北京市建筑装饰设计院有限公司	接受劳务	67,522.13	71,518.87
北京市龙顺成中式家具有限公司	接受劳务	24,307.97	17,000.00
北京明珠琉璃制品有限公司	接受劳务	10,900.89	-
北京建机资产经营有限公司	接受劳务	9,720.93	9,720.93
北京钰理置业有限公司	接受劳务	-	891,601.17
北京金隅天坛家具股份有限公司	接受劳务	-	299,182.67
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	接受劳务	-	150,943.39
金隅微观(沧州)化工有限公司	接受劳务	-	7,989.38
小计		956,531,741.08	1,193,230,363.78
合计		966,914,488.55	1,205,109,281.40

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(4) 提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
母公司			
北京金隅集团股份有限公司	提供劳务	15,869,266.31	19,104,202.25
小计		15,869,266.31	19,104,202.25
合营及联营企业			
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	提供劳务	5,411,789.70	5,674,080.99
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	提供劳务	4,103,312.73	9,014,551.12
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务	2,644,441.38	14,527,025.69
鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	730,188.68	267,830.19
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	343,378.93	4,231,705.43
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	80,871.76	2,260,630.89
小计		13,313,983.18	35,975,824.31
受同一母公司控制的其他企业			
金隅混凝土集团有限公司	提供劳务	86,844,335.97	50,743,683.30
天津市天材伟业建筑材料有限公司	提供劳务	9,588,948.45	280,926.25
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	提供劳务	2,423,666.44	16,153,941.62
北京金隅地产开发集团有限公司	提供劳务	2,096,887.89	75,471.70
唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	1,437,597.37	1,387,193.34
唐山金隅天材管业科技有限责任公司	提供劳务	1,391,929.82	-
北京京才人才开发中心有限公司	提供劳务	1,032,344.35	84,198.11
北京金隅投资物业管理集团有限公司	提供劳务	525,448.11	9,433.96
冀东发展集团有限责任公司	提供劳务	472,662.27	727,453.06
唐山盾石干粉建材有限责任公司	提供劳务	240,888.08	238,532.12
北京金隅通达耐火技术有限公司	提供劳务	213,990.57	191,509.43
唐山冀东机电设备有限公司	提供劳务	160,377.36	160,377.36
北京建筑材料检验研究院股份有限公司	提供劳务	91,929.25	159,169.81
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	提供劳务	84,905.67	-
北京五湖四海人力资源有限公司	提供劳务	53,132.08	-
北京金隅融资租赁有限公司	提供劳务	51,599.99	46,267.92
河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	提供劳务	47,169.81	122,641.51
金隅融资租赁有限公司	提供劳务	46,981.13	37,924.53
北京环科环保技术有限公司	提供劳务	41,891.51	33,278.30
北京金隅财务有限公司	提供劳务	41,603.77	158,679.24
北京建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务	37,735.85	887,241.67

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(4) 提供劳务 - 续

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
受同一母公司控制的其他企业 - 续			
北京金隅物业管理有限责任公司	提供劳务	30,839.62	267,547.16
北京金隅凤山酒店有限公司	提供劳务	30,405.66	2,943.00
巩义通达中原耐火技术有限公司	提供劳务	14,981.13	127,320.75
唐山高压电瓷有限公司	提供劳务	14,150.94	14,150.94
北京市建筑装饰设计工程有限公司	提供劳务	9,433.96	66,037.73
北京明珠琉璃制品有限公司	提供劳务	9,433.96	13,084.90
北京金隅大成物业管理有限公司	提供劳务	9,433.96	10,811.32
北京金海燕物业管理有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
北京凯诚信达物业管理有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
北京金隅兴港科技发展有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
北京市龙顺成中式家具有限公司	提供劳务	9,433.96	-
北京金隅朝新天地置业有限公司	提供劳务	9,433.96	-
北京建机资产经营有限公司	提供劳务	9,433.96	-
唐山冀东发展集成房屋有限公司	提供劳务	7,700.35	3,175.04
唐山冀东装备工程股份有限公司	提供劳务	6,697.25	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	2,320.76	2,283.02
北京金隅砂浆新材料科技有限公司	提供劳务	2,186.79	-
北京南苑嘉盛置业有限公司	提供劳务	-	12,891,501.99
北京金隅砂浆有限公司	提供劳务	-	168,425.85
金隅微观(沧州)化工有限公司	提供劳务	-	100,773.58
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	提供劳务	-	95,330.04
阳泉金隅通达高温材料有限公司	提供劳务	-	82,709.44
唐山冀东发展机械设备制造有限公司	提供劳务	-	45,000.00
北京大成房地产开发有限责任公司	提供劳务	-	18,867.92
北京钰琨置业有限公司	提供劳务	-	9,433.96
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	提供劳务	-	3,195.93
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	提供劳务	-	1,924.53
小计		<u>107,120,213.88</u>	<u>85,450,742.21</u>
合计		<u>136,303,463.37</u>	<u>140,530,768.77</u>

注：根据 2025 年度《金隅冀东水泥集团股份有限公司关于与北京金隅集团股份有限公司及其子公司 2025 年度日常关联交易预计的公告》，2025 年度与金隅集团及其子公司发生采购、销售、接受劳务等日常经营性关联交易金额为 400,000.00 万元，本年本集团日常采购设备备件及材料、销售水泥、材料、接受劳务和提供劳务合计金额为 346,049.29 万元，未超过获批交易额度。

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

<u>承租方名称</u>	<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产 种类</u>	<u>本年确认 的租赁收益 人民币元</u>	<u>上年确认 的租赁收益 人民币元</u>
受同一母公司控制的其他企业				
北京金隅凤山酒店有限公司	北京金隅北水环保科技有限公司	土地	1,320,000.00	1,320,000.00
金隅混凝土集团有限公司	冀东水泥璧山有限责任公司	土地	1,004,549.15	691,284.36
金隅混凝土集团有限公司	天津金隅振兴环保科技有限公司	土地	840,000.00	840,000.00
唐山盾石干粉建材有限责任公司	金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	土地	750,000.00	750,000.00
北京金隅凤山酒店有限公司	北京金隅北水环保科技有限公司	房屋	502,293.57	460,435.77
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	大同冀东水泥有限责任公司	房屋	171,428.52	171,428.55
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	120,000.00	114,285.72
唐山冀东物业服务有限公司	金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	设备	75,221.24	75,221.24
冀东发展集团河北矿山工程有限公司	金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	设备	-	732,207.24
冀东砂石骨料有限公司	金隅冀东水泥集团股份有限公司唐山分公司	房屋	-	20,571.43
合计			<u>4,783,492.48</u>	<u>5,175,434.31</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

2. 关联租赁情况 - 续

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
母公司									
北京金隅集团股份有限公司	土地	2,648,816.00	2,522,681.90	2,648,816.00	2,648,816.00	-	-	35,445,835.60	-
北京金隅集团股份有限公司	房屋	-	14,514,528.77	-	11,152,001.65	-	-	-	-
小计	—	2,648,816.00	17,037,210.67	2,648,816.00	13,800,817.65	-	-	35,445,835.60	-
合营及联营企业									
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	土地	-	-	-	-	-	-	-	10,549,680.00
小计	—	-	-	-	-	-	-	-	10,549,680.00
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	房屋	943,003.64	579,321.32	993,116.64	993,116.64	-	-	-	-
北京市木材厂有限责任公司	房屋	2,856,363.75	-	2,856,363.75	-	548,924.76	522,089.31	-	-
唐山启新水泥工业博物馆	房屋	857,346.86	998,799.18	857,346.86	818,757.85	-	-	-	-
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	房屋	105,600.00	132,000.00	105,600.00	173,452.75	-	-	-	-
金隅混凝土集团有限公司	房屋	-	19,047.62	435,237.93	360,800.00	17,834.05	29,727.74	-	-
北京程远置业有限公司	房屋	3,737,879.20	539,382.58	3,737,879.20	618,582.58	-	-	-	-
冀东发展集团有限责任公司	土地	756,089.27	758,160.75	824,137.30	826,395.22	-	-	-	-
北京金隅智造工场管理有限公司	房屋	7,351,647.62	-	4,962,962.62	3,133,616.64	2,609,192.83	364,743.52	1,202,263.86	20,149,740.62
北京金隅天坛家具股份有限公司	房屋	-	99,436.12	-	99,436.12	-	-	-	-
北京钰琨置业有限公司	房屋	22,198,316.83	-	18,190,381.23	12,054,825.42	-	-	-	-
天津市中隆丰泰置业有限公司	房屋	1,102,584.87	-	1,102,584.87	300,454.38	-	-	-	-
小计	—	39,908,832.04	3,126,147.57	34,065,610.40	19,379,437.60	3,175,951.64	916,560.57	1,202,263.86	20,149,740.62
合计	—	42,557,648.04	20,163,358.24	36,714,426.40	33,180,255.25	3,175,951.64	916,560.57	36,648,099.46	30,699,420.62

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。

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

3. 关联担保情况

(1) 本公司为鞍山冀东水泥有限责任公司担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 人民币元	起始日	到期日	担保是否 已履行 完毕
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	20,000,000.00	2025年5月16日	2026年5月14日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	15,000,000.00	2025年10月17日	2026年10月15日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	10,000,000.00	2025年6月17日	2026年6月15日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	10,000,000.00	2025年12月16日	2026年12月16日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	5,000,000.00	2025年9月24日	2026年9月23日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	5,000,000.00	2025年11月17日	2026年11月16日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	5,000,000.00	2025年11月14日	2026年11月14日	否
金隅冀东水泥集团股份有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	5,000,000.00	2025年12月15日	2026年12月14日	否
合计		<u>75,000,000.00</u>			

注：鞍山冀东水泥有限责任公司同时为本公司提供反担保。

(2) 本公司为控股子公司担保

被担保方名称	担保金额 人民币元	担保类型	起始日	到期日	担保是否 已履行 完毕
沈阳冀东水泥有限公司	1,000,000.00	连带责任担保	2025年10月28日	2026年4月27日	否
阳泉冀东水泥有限责任公司	30,000,000.00	连带责任担保	2024年3月21日	2027年3月20日	否
阳泉冀东水泥有限责任公司	39,000,000.00	连带责任担保	2024年10月22日	2027年10月21日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	18,669,663.02	连带责任担保	2024年9月30日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	29,236,000.00	连带责任担保	2024年10月28日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	2,672,500.00	连带责任担保	2024年11月29日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	1,978,500.00	连带责任担保	2024年12月26日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	8,478,800.00	连带责任担保	2025年1月23日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	4,827,900.00	连带责任担保	2025年2月27日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	527,200.00	连带责任担保	2025年3月28日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	5,646,900.00	连带责任担保	2025年4月28日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	2,669,900.00	连带责任担保	2025年5月29日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	6,801,400.00	连带责任担保	2025年7月31日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	489,396.91	连带责任担保	2025年8月29日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	2,891,100.00	连带责任担保	2025年9月26日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	767,207.50	连带责任担保	2025年10月30日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	94,081.00	连带责任担保	2025年11月28日	2032年9月29日	否
金隅节能科技(天津)有限公司	1,820,636.40	连带责任担保	2025年12月25日	2032年9月29日	否
天津金石智联科技有限公司	5,000,000.00	连带责任担保	2025年7月22日	2026年7月21日	否
天津金石智联科技有限公司	5,000,000.00	连带责任担保	2025年7月23日	2026年7月21日	否

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

3. 关联担保情况 - 续

(2) 本公司为控股子公司担保 - 续

被担保方名称	担保金额 人民币元	担保类型	起始日	到期日	担保是否 已履行 完毕
天津金石智联科技有限公司	5,000,000.00	连带责任担保	2025年7月24日	2026年7月21日	否
天津金石智联科技有限公司	3,500,000.00	连带责任担保	2025年7月25日	2026年7月21日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	59,800,000.00	连带责任担保	2023年5月23日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	13,800,000.00	连带责任担保	2023年8月29日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	1,824,000.00	连带责任担保	2024年11月28日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	3,168,000.00	连带责任担保	2024年12月30日	2028年5月19日	否
北京金隅北水环保科技有限公司	460,800.00	连带责任担保	2025年1月21日	2028年5月19日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	5,810,136.00	连带责任担保	2024年7月10日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,723,578.00	连带责任担保	2025年2月21日	2026年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,723,578.00	连带责任担保	2025年2月21日	2026年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	852,576.00	连带责任担保	2025年2月21日	2026年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	852,576.00	连带责任担保	2025年2月21日	2026年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	2,452,275.00	连带责任担保	2025年2月21日	2026年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	2,452,275.00	连带责任担保	2025年2月21日	2026年12月31日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	200,000.00	连带责任担保	2025年3月20日	2026年2月28日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	200,000.00	连带责任担保	2025年3月20日	2026年2月28日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	500,000.00	连带责任担保	2025年5月16日	2026年4月23日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,512,987.10	连带责任担保	2025年7月3日	2026年3月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	756,493.55	连带责任担保	2025年7月3日	2026年3月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	295,000.10	连带责任担保	2025年7月7日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	561,619.00	连带责任担保	2025年7月7日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	80,290.00	连带责任担保	2025年7月7日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	295,000.10	连带责任担保	2025年7月7日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	561,619.00	连带责任担保	2025年7月7日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	80,290.00	连带责任担保	2025年7月7日	2026年1月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	540,068.40	连带责任担保	2025年9月28日	2026年9月15日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,080,136.80	连带责任担保	2025年9月28日	2026年9月15日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	565,381.00	连带责任担保	2025年9月28日	2026年9月15日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,130,762.00	连带责任担保	2025年9月28日	2026年9月15日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	501,732.84	连带责任担保	2025年9月29日	2026年9月16日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,003,465.69	连带责任担保	2025年9月29日	2026年9月16日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	591,769.45	连带责任担保	2025年10月20日	2026年9月2日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,183,538.90	连带责任担保	2025年10月20日	2026年9月2日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	139,961.63	连带责任担保	2025年10月21日	2026年9月30日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,150,591.55	连带责任担保	2025年10月21日	2026年9月30日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	575,295.77	连带责任担保	2025年10月21日	2026年9月30日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	387,282.48	连带责任担保	2025年10月21日	2026年9月2日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	774,564.96	连带责任担保	2025年10月21日	2026年9月2日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	279,923.25	连带责任担保	2025年10月21日	2026年9月30日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	502,455.90	连带责任担保	2025年11月13日	2026年3月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	502,455.90	连带责任担保	2025年11月13日	2026年3月5日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	618,485.48	连带责任担保	2025年11月13日	2026年7月20日	否

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

3. 关联担保情况 - 续

(2) 本公司为控股子公司担保 - 续

被担保方名称	担保金额 人民币元	担保类型	起始日	到期日	担保是否 已履行 完毕
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,236,970.97	连带责任担保	2025年11月13日	2026年7月20日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	696,370.05	连带责任担保	2025年11月13日	2026年7月25日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	313,485.54	连带责任担保	2025年11月13日	2026年7月25日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	1,392,740.10	连带责任担保	2025年11月13日	2026年7月25日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	626,971.10	连带责任担保	2025年11月13日	2026年7月25日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	864,879.74	连带责任担保	2025年12月4日	2026年11月17日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	46,335.22	连带责任担保	2025年12月4日	2026年11月28日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	864,879.74	连带责任担保	2025年12月4日	2026年11月17日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	92,670.44	连带责任担保	2025年12月4日	2026年11月28日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	427,969.97	连带责任担保	2025年12月24日	2026年12月16日	否
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	855,939.94	连带责任担保	2025年12月24日	2026年12月16日	否
合计	<u>294,981,362.49</u>				

注： 本公司为子公司担保金额为 29,498.14 万元，其中 25,412.40 万元为子公司提供借款担保，100 万元为子公司开立银行承兑汇票提供担保，3,985.74 万元为子公司提供履约保证金保函。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出金额 人民币元	偿还/收回金额 人民币元	利息支出/收入 人民币元	利率区间
2025 年度拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	1,787,999,757.92	1,633,948,467.73	33,861,280.91	2.11%-2.48%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	46,428,273.34	76,391,441.67	2,367,331.68	1.20%-2.40%
2025 年度拆出				
向其他企业借出				
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)(注 1)	-	88,343,984.98	4,823,980.64	10.25%-11.25%
2024 年度拆入				
向非银行融资机构借入				
北京金隅财务有限公司	1,492,347,186.82	1,161,520,000.00	29,538,898.31	1.71%-2.76%
向其他企业借入				
北京金隅集团股份有限公司	145,000,000.00	215,000,000.00	4,114,295.56	1.20%-3.00%
2024 年度拆出				
向其他企业借出				
Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)(注 1)	-	65,800,927.63	12,466,199.33	10.75%-11.25%

十二、关联方及关联交易 - 续

(二) 关联交易 - 续

4. 关联方资金拆借 - 续

注 1：2025 年度，对 Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)的拆出资金采用复利计息，当期无新增拆出资金，新增部分系利息，收到的偿还金额包含本金和利息。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对 Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)拆出资金已全部收回，拆借年利率为 10.25%-11.25%(2024 年 12 月 31 日拆出资金余额：83,520,004.34 元，年利率 11.25%-11.75%)。

注 2：2025 年，本公司向北京金隅财务有限公司贴现票据 71,159,930.50 元，支付利息 311,143.57 元，贴现利息区间为 0.85%-1.58%。

5. 关联方售后租回

金融机构名称	融资余额 人民币元	租赁起始日	租赁期限	利率 %	2025 年利息支出金额 人民币元
金隅融资租赁有限公司	195,121,320.12	2024 年 12 月 25 日- 2029 年 12 月 25 日	60 个月	3.20	7,011,972.56

6. 关联方存款

金融机构名称	2025 年度余额 人民币元	2024 年度余额 人民币元	2025 年利息收入 人民币元	2024 年利息收入 人民币元
北京金隅财务有限公司	2,679,495,054.44	2,776,087,382.68	61,351,877.63	74,418,618.03
合计	2,679,495,054.44	2,776,087,382.68	61,351,877.63	74,418,618.03

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

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
薪酬合计	7,048,300.00	9,387,100.00

8. 关联方开具票据

金融机构名称	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
北京金隅财务有限公司	513,698,224.39	1,366,142,821.27	1,180,527,559.42	699,313,486.24

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
应收账款	合营及联营企业				
	鞍山冀东水泥有限责任公司	1,035,382.62	-	1,161,688.62	-
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	881,069.78	-	3,181,368.49	-
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	739,480.54	-	1,350,744.90	-
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	600,072.01	-	2,133,536.25	-
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	367,704.54	-	3,591,436.85	-
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	-	-	42,464.96	-
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	-	-	4,037.50	-
	小计	3,623,709.49	-	11,465,277.57	-
	母公司				
	北京金隅集团股份有限公司	-	-	1,198,580.38	-
	小计	-	-	1,198,580.38	-
	受同一母公司控制的其他企业				
	金隅混凝土集团有限公司	275,699,507.39	-	510,751,695.72	-
	北京金隅砂浆有限公司	30,743,236.56	-	19,706,621.83	-
	天津市天材伟业建筑材料有限公司	13,477,796.70	-	6,179,772.37	-
	北京金隅新型建材产业化集团 有限公司	11,725,081.94	-	-	-
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	4,879,479.48	-	4,582,899.59	-
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	4,570,602.51	-	-	-
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	3,088,106.40	-	2,515,051.59	-
	金隅星节能保温科技(唐山)有限公司	2,632,983.10	-	-	-
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	2,602,700.42	-	3,700,000.00	-
	北京金隅创新科技孵化器有限公司	2,120,109.70	-	-	-
	北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	2,059,551.18	-	-	-
	北京金隅砂浆新材料科技有限公司	1,872,798.39	-	-	-
	北京金隅家居供应链管理有限公司	1,142,869.57	-	-	-
	大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	1,023,755.84	-	-	-
	金隅电气(唐山)有限责任公司	938,000.00	-	2,232,877.50	-
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	730,940.00	-	-	-
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	558,837.00	-	168,837.00	-
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	527,242.00	-	650,590.00	-
	湖南杭加建筑节能新材料有限公司	235,690.73	-	-	-
	河北省建筑材料工业设计研究院 有限公司	231,183.50	-	648,110.00	-
	北京京才人才开发中心有限公司	187,200.00	-	-	-
	陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	77,200.00	-	-	-
	唐山冀东机电设备有限公司	68,740.00	-	341,695.72	-
	北京金隅投资物业管理集团有限公司	65,000.00	-	-	-
	北京建筑材料科学研究总院有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-
	北京金隅财务有限公司	50,000.00	-	-	-
	北京金隅天坛家具股份有限公司	29,120.00	-	-	-
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	16,650.58	-	92,650.00	-
	北京金隅通达耐火技术有限公司	2,463.40	-	198,000.00	-
	唐山冀东发展建设科技有限公司	1,011.80	-	-	-

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
应收账款 - 续	北京奥克兰建筑防水材料有限公司	-	-	233,888,860.77	-
	唐山金隅加气混凝土有限责任公司	-	-	823,594.25	-
	大厂金隅涂料有限责任公司	-	-	485,428.00	-
	唐山冀东装备工程股份有限公司	-	-	268,884.00	-
	北京金隅物业管理有限责任公司	-	-	154,200.00	-
	北京金隅地产开发集团有限公司	-	-	80,000.00	-
	冀东发展集团有限责任公司	-	-	49,800.00	-
	北京环科环保技术有限公司	-	-	11,520.00	-
	北京大成房地产开发有限责任公司	-	-	10,000.00	-
	小计	361,407,858.19	-	787,591,088.34	-
	合计	365,031,567.68	-	800,254,946.29	-

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
应收款项融资	合营及联营企业				
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	1,114,692.71	-	387,490.32	-
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	305,936.00	-	-	-
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	153,140.00	-	2,259,247.45	-
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	66,056.71	-	-	-
	鞍山冀东水泥有限责任公司	50,000.00	-	6,729.68	-
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-	-	1,835,336.26	-
	小计	1,689,825.42	-	4,488,803.71	-
	受同一母公司控制的其他企业				
	金隅混凝土集团有限公司	9,783,185.37	-	33,739,114.03	-
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	3,000,000.00	-	-	-
	天津市天材伟业建筑材料有限公司	986,560.17	-	-	-
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	680,552.35	-	4,550.40	-
	金隅电气(唐山)有限责任公司	265,125.81	-	-	-
	陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	193,000.00	-	-	-
	璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	146,224.05	-	-	-
	河北省建筑材料工业设计研究院 有限公司	82,032.50	-	-	-
	唐山冀东装备工程股份有限公司	28,412.00	-	-	-
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	15,000.00	-	-	-
	唐山冀东发展集成房屋有限公司	5,523.30	-	-	-
	湖南杭加建筑节能新材料有限公司	5,145.00	-	-	-
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	-	-	411,965.94	-
	大厂金隅涂料有限责任公司	-	-	253,183.97	-
	北京金隅通达耐火技术有限公司	-	-	50,000.00	-
	唐山冀东机电设备有限公司	-	-	16,834.60	-
	小计	15,190,760.55	-	34,475,648.94	-
	合计	16,880,585.97	-	38,964,452.65	-

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
应收票据	合营及联营企业				
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	1,155,334.26	-	-	-
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	-	-	352,558.00	-
	鞍山冀东水泥有限责任公司	-	-	929,891.78	-
	小计	1,155,334.26	-	1,282,449.78	-
	受同一母公司控制的其他企业				
	北京金隅混凝土有限公司	17,769,836.20	-	62,160,975.09	-
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	67,941.16	-	680,670.65	-
	唐山冀东机电设备有限公司	-	-	1,490,000.00	-
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	-	-	250,000.00	-
	大厂金隅涂料有限责任公司	-	-	1,033,862.07	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	-	-	4,003,920.10	-	
小计	17,837,777.36	-	69,619,427.91	-	
合计	18,993,111.62	-	70,901,877.69	-	
其他应收款	合营及联营企业				
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,198,656.00	-	1,318,656.00	-
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	460,000.00	-	964,260.00	-
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	130,000.00	-	430,000.00	-
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	30,000.00	-	30,000.00	-
	小计	1,818,656.00	-	2,742,916.00	-
	受同一母公司控制的其他企业				
	唐山冀东机电设备有限公司	835,388.00	-	198,794.23	-
	北京金隅智造工场管理有限公司	382,339.26	-	1,612,772.31	-
	金隅混凝土集团有限公司	220,997.68	-	90,000.00	-
	北京程远置业有限公司	181,500.00	-	145,200.00	-
	北京金隅奕店科技企业管理有限公司	158,520.40	-	-	-
	北京建机资产经营有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	40,234.23	-	-	-
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	8,979.6	-	-	-
	北京金隅财务有限公司	7,057.33	-	-	-
	北京金隅文化科技发展有限公司	80.00	-	80.00	-
	小计	1,935,096.50	-	2,146,846.54	-
	合计	3,753,752.50	-	4,889,762.54	-

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
应收利息	受同一母公司控制的其他企业				
	北京金隅财务有限公司	1,789,358.19	-	1,770,889.17	-
	合计	1,789,358.19	-	1,770,889.17	-
应收股利	合营及联营企业				
	Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	-	-	3,732,759.28	-
	合计	-	-	3,732,759.28	-
预付款项	合营及联营企业				
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	1,373,920.10	-	-	-
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,015,724.16	-	-	-
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	318,359.28	-	691,720.38	-
	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	33,986.18	-	23,244.27	-
	小计	2,741,989.72	-	714,964.65	-
	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	52,814,515.64	-	40,858,434.42	-
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	10,541,933.20	-	11,975,873.83	-
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	7,910,224.28	-	2,104,591.53	-
	唐山冀东发展建设科技有限公司	6,096,626.98	-	-	-
	唐山冀东机电设备有限公司	3,540,813.38	-	5,597,369.07	-
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	2,307,957.66	-	1,032,666.70	-
	冀东发展集团国际贸易有限公司	726,827.14	-	-	-
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	423,074.10	-	-	-
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	293,364.85	-	45,500.85	-
	北京京才人才开发中心有限公司	224,373.65	-	44,386.39	-
	金隅混凝土集团有限公司	198,895.00	-	51,592.29	-
	北京金隅文化科技发展有限公司	174,002.77	-	275,403.97	-
	北京钰理置业有限公司	171,939.40	-	7,136,144.29	-
	北京金隅奕店科技企业管理有限公司	105,665.80	-	-	-
	北京金隅智造工场管理有限公司	101,330.98	-	427,431.39	-
	天津市中隆丰泰置业有限公司	91,882.07	-	91,882.07	-
	北京建机资产经营有限公司	50,113.00	-	-	-
	北京金隅涂料有限责任公司	47,793.29	-	11,845.79	-
	天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	45,000.00	-	-	-
	唐山启新记忆物业服务有限公司	26,067.45	-	15,497.07	-
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	3,500.00	-	80,000.00	-
	金隅电气(唐山)有限责任公司	1,900.00	-	1,167,829.36	-
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	-	-	12,000,000.00	-
	唐山冀东装备工程股份有限公司	-	-	11,841,560.00	-
	金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	-	-	1,278,000.00	-
	北京程远置业有限公司	-	-	79,200.00	-
	北京大成房地产开发有限责任公司	-	-	16,890,215.54	-
	小计	85,897,800.64	-	113,005,424.56	-
	合计	88,639,790.36	-	113,720,389.21	-

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

1. 应收项目 - 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
长期应收款	合营及联营企业				
	Cross Point Trading 274(Pty)Ltd(RF)	-	-	83,520,004.34	-
	合计	-	-	83,520,004.34	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额 人民币元	年初金额 人民币元
应付账款	合营及联营企业		
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	1,792,661.57	624,638.75
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	1,042,152.82	3,628,691.28
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	17,736.92	89,214.01
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	-	2,199.98
	小计	2,852,551.31	4,344,744.02
	受同一母公司控制的其他企业		
	唐山冀东机电设备有限公司	104,217,178.59	188,962,280.94
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	81,759,229.74	103,871,768.79
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	77,667,874.04	215,818,629.18
	冀东发展集团河北矿山工程有限公司	70,062,028.20	118,192,397.45
	唐山冀东装备工程股份有限公司	54,029,877.78	38,376,241.15
	吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	10,811,453.60	-
	唐山冀东发展建设科技有限公司	10,077,701.89	52,884,787.53
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	6,981,729.92	-
	金隅电气(唐山)有限责任公司	6,138,135.24	14,846,571.54
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	5,026,185.88	4,854,371.06
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	4,552,800.00	2,100,000.00
	北京建都设计研究院有限责任公司	3,779,718.74	5,188,739.53
	陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	3,215,869.30	-
	金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	2,370,608.00	1,918,508.00
	西安金隅天丽商贸有限公司	1,995,921.00	-
	北京环科环保技术有限公司	1,497,500.00	642,911.84
	璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	1,437,000.32	-
	上海金隅三明建材有限公司	1,129,548.36	-
	北京金隅国际供应链服务有限公司	1,081,199.52	-
	北京金隅通达耐火技术有限公司	873,045.41	14,310,169.12
	河北省绿色建材产品质量检测有限公司	817,077.50	452,240.57

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

2. 应付项目 - 续

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末金额</u> 人民币元	<u>年初金额</u> 人民币元
应付账款 - 续	金隅微观(沧州)化工有限公司	760,812.80	297,156.49
	北京金隅加气混凝土有限责任公司	497,207.53	3,260,812.80
	华海风能发展有限公司	250,000.00	250,000.00
	天津市新型建材建筑设计研究院有限公司	218,750.00	-
	北京金隅涂料有限责任公司	197,243.49	37,579.53
	北京京才人才开发中心有限公司	99,849.00	3,697,444.17
	北京市建筑装饰设计工程有限公司	46,266.29	38,159.78
	北京金隅天坛家具股份有限公司	28,400.00	146,388.00
	北京通达耐火工程技术有限公司	24,534.00	171,269.98
	北京建筑材料检验研究院股份有限公司	20,500.00	127,512.00
	天津市贰拾壹站检测技术有限公司	13,280.00	29,000.00
	北京金隅凤山智会服务有限公司	471.00	-
	北京金隅凤山酒店有限公司	-	165,000.00
	北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	-	93,138.70
	环渤海(天津)国际经贸有限公司	-	52,693.80
	冀东发展集团有限责任公司	-	826,395.22
	金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	-	196,272.36
	北京金隅砂浆有限公司	-	1,268,054.84
	北京金隅人力资源管理有限公司	-	1,046,080.22
	北京金隅商贸有限公司	-	1,339,357.15
	小计	<u>451,678,997.14</u>	<u>775,461,931.74</u>
	合计	<u>454,531,548.45</u>	<u>779,806,675.76</u>

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

2. 应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末金额 人民币元	年初金额 人民币元
合同负债	合营及联营企业		
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	815,539.50	258,298.27
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	500,000.00	80,828.62
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	118,713.71	26,337.96
	冀东水泥扶风运输有限责任公司	32,752.77	
	陕西金隅加气装配式部品有限公司	22,880.68	
	小计	<u>1,489,886.66</u>	<u>365,464.85</u>
	母公司之合营及联营企业		
	河北睿索固废工程技术研究院有限公司	-	33,346.19
	小计	<u>-</u>	<u>33,346.19</u>
	母公司		
	北京金隅集团股份有限公司	2,500,000.00	2,311,320.76
	小计	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,311,320.76</u>
	受同一母公司控制的其他企业		
	金隅混凝土集团有限公司	35,252,996.91	17,631,183.63
	唐山金隅天材管业科技有限责任公司	477,751.97	-
	金隅住宅产业化(唐山)有限公司	327,124.62	39,130.88
	大厂金隅涂料有限责任公司	223,277.93	431,677.78
	北京金隅砂浆新材料科技有限公司	168,442.59	-
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	94,948.49	44,089.36
	天津市天材伟业建筑材料有限公司	89,937.84	89,937.84
	唐山冀东发展集成房屋有限公司	59,161.15	24,158.09
	北京五湖四海人力资源有限公司	43,805.31	-
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	41,019.67	375,819.35
	北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	7,854.16	-
	冀东砂石骨料有限公司	6,990.29	-
	陕西金隅节能保温科技有限公司	4,716.98	-
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	419.47	-
	北京金隅砂浆有限公司	-	546,537.76
	北京京才人才开发中心有限公司	-	448,113.21
	吉林市冀东伟达混凝土有限公司	-	96,707.11
	北京金隅通达耐火技术有限公司	-	44,247.79
	唐山冀东发展建设科技有限公司	-	4,636.28
	小计	<u>36,798,447.38</u>	<u>19,776,239.08</u>
	合计	<u>40,788,334.04</u>	<u>22,486,370.88</u>

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

2. 应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末金额 人民币元	年初金额 人民币元
其他应付款	合营及联营企业		
	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	100,000.00	100,000.00
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	100,000.00	100,000.00
	冀东海德堡(陕西)物流有限公司	4,000.00	4,000.00
	小计	204,000.00	204,000.00
	母公司之合营及联营企业		
	河北睿索固废工程技术研究院有限公司	-	10,000.00
	小计	-	10,000.00
	母公司		
	北京金隅集团股份有限公司	66,272,231.67	96,264,781.00
	小计	66,272,231.67	96,264,781.00
	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	7,307,893.71	7,558,304.01
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	3,898,858.24	6,279,785.59
	河北省建筑材料工业设计研究院有限公司	1,788,028.76	1,472,604.22
	吉林市冀东发展盾石工程有限责任公司	1,671,645.29	-
	唐山冀东发展建设科技有限公司	1,594,917.60	1,846,124.26
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	950,020.00	-
	陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	583,264.80	-
	璧山冀东发展盾石工程有限责任公司	449,734.00	-
	威克莱冀东耐磨技术工程(唐山)有限公司	437,860.00	318,184.00
	唐山冀东装备工程股份有限公司	266,000.00	340,140.00
	金隅电气(唐山)有限责任公司	141,900.00	286,470.00
	金隅混凝土集团有限公司	140,000.00	140,000.00
	北京金隅财务有限公司	123,083.32	37,333.34
	金隅日彰风机节能科技(河北)有限公司	121,200.00	119,200.00
	唐山盾石干粉建材有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	天津天材新业资产管理有限公司	80,200.00	80,200.00
	西安金隅天丽商贸有限公司	80,000.00	-
	天津金隅宝辉砂浆有限公司	50,000.00	50,000.00
	北京环科环保技术有限公司	45,000.00	-
	邯郸邯泥建材有限公司	40,000.00	40,000.00
	唐山冀东机电设备有限公司	21,945.00	2,000.00
	北京金隅商贸有限公司	10,000.00	10,000.00
	北京金隅国际供应链服务有限公司	10,000.00	-
	北京通达耐火工程技术有限公司	8,000.00	6,000.00
	河北省绿色建材产品质量检测有限公司	7,000.00	17,700.00

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十二、关联方及关联交易 - 续

(三) 关联方往来余额 - 续

2. 应付项目 - 续

项目名称	关联方	年末金额 人民币元	年初金额 人民币元
其他应付款 - 续	冀东发展集团国际贸易有限公司	5,000.00	-
	北京建都设计研究院有限责任公司	4,000.00	4,000.00
	北京建筑材料检验研究院股份有限公司	2,000.00	-
	冀东砂石骨料有限公司	1,000.00	1,000.00
	北京南苑嘉盛置业有限公司	-	233,888,860.77
	唐山冀东发展机械设备制造有限公司	-	300,000.00
	北京金隅涂料有限责任公司	-	22,000.00
	小计	19,938,550.72	252,919,906.19
短期借款	合计	86,414,782.39	349,398,687.19
	受同一母公司控制的其他企业		
	北京金隅财务有限公司	1,484,138,477.01	1,330,087,186.82
长期应付款	合计	1,484,138,477.01	1,330,087,186.82
	受同一母公司控制的其他企业		
	金隅融资租赁有限公司	148,545,051.27	194,998,312.85
一年内到期的 非流动负债	合计	148,545,051.27	194,998,312.85
	受同一母公司控制的其他企业		
	金隅融资租赁有限公司	46,576,268.85	85,802,645.21
	合计	46,576,268.85	85,802,645.21

十三、股份支付

根据 2025 年 6 月 4 日召开的唐山冀东水泥股份有限公司(本公司曾用名)2025 年第二次临时股东大会批准, 2025 年 6 月 4 日召开的第十届董事会第十六次会议审议通过的《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》, 唐山冀东水泥股份有限公司将从二级市场回购的 A 股普通股股票对唐山冀东水泥股份有限公司及其控股子公司董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员实施限制性股票激励, 限制性股票授予数量为 2,658 万股, 授予价格为 3.41 元/股。本次激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、34 个月、48 个月, 满足特定业绩考核行权条件后解除限售比例分别为 33%、33%及 34%。解除限售后, 唐山冀东水泥股份有限公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜, 未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由唐山冀东水泥股份有限公司回购注销。

十三、股份支付 - 续

1. 各项权益工具

单位：人民币元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
唐山冀东水泥股份有限公司及其控股子公司董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员	26,580,000.00	90,637,800.00	-	-	-	-	-	-
合计	26,580,000.00	90,637,800.00	-	-	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日本公司股票收盘价格减去限制性股票授予价格计算确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日本公司股票收盘价格和限制性股票授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，集团根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付的累计金额	5,306,140.28
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,306,140.28

3. 本期股份支付费用

单位：人民币元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
唐山冀东水泥股份有限公司及其控股子公司董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员	5,306,140.28	-

十四、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的大额合同 216,378,476.06 元，全部为本期承诺但尚未履行完毕的支出，为新型醇胺及绿色新材料产业化项目、金隅寨口铁路场站经营权项目、年产 300 万吨骨料生产线、干混砂浆项目、绿色环保新型建材(一期)建设项目，预计在 2026 年履行支付义务。除上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他重要承诺事项。

十五、分部信息

本集团主要从事生产和销售水泥、熟料以及石灰石开采和销售，危险与固体废弃物的处置等业务，其主要的非流动资产位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营分部，并依此决定来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本集团分配资源及评价业绩系以集团整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

于报告期内，本集团的收入均来源于境内，除金隅集团及其附属公司外，具体详见附注十二、(二)(1)，无来自单一重要客户的交易收入，本集团主要的非流动资产亦位于境内。

十六、资产负债表日后事项

本公司 2025 年度利润分配预案为：根据 2026 年 3 月 25 日召开的董事会会议决议，以 2025 年 12 月 31 日的总股本股数 2,658,216,778 为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计派发现金红利 265,821,677.80 元（含税）。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

十七、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

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
银行承兑汇票	2,972,526.00	-
商业承兑汇票	9,807,390.25	109,021,276.98
减：商业承兑汇票坏账准备	2,459.09	505,145.49
合计	<u>12,777,457.16</u>	<u>108,516,131.49</u>

(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

<u>项目</u>	<u>年末</u> <u>终止确认金额</u> 人民币元	<u>年末未</u> <u>终止确认金额</u> 人民币元
银行承兑汇票		2,690,000.00
商业承兑汇票		930,000.00
合计		<u>3,620,000.00</u>

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>年末账面余额</u> 人民币元	<u>年初账面余额</u> 人民币元
1年以内	196,113,288.08	168,153,969.14
1至2年	6,399,884.75	10,116,308.15
2至3年	9,237,804.35	5,686,436.40
3年以上	142,784,515.54	143,894,278.77
3至4年	3,541,090.80	754,654.40
5年以上	139,243,424.74	143,139,624.37
小计	<u>354,535,492.72</u>	<u>327,850,992.46</u>
减：信用损失准备	149,814,561.94	149,890,607.80
合计	<u>204,720,930.78</u>	<u>177,960,384.66</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	63,424,598.72	17.89	63,424,598.72	100.00	-
其中：1) 单项金额重大并单项 确认坏账准备的应收账款	56,559,690.36	15.95	56,559,690.36	100.00	-
2) 单项金额不重大并单项确认 坏账准备的应收账款	6,864,908.36	1.94	6,864,908.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	291,110,894.00	82.11	86,389,963.22	29.68	204,720,930.78
其中：1) 账龄组合	103,134,485.14	29.09	85,758,984.51	83.15	17,375,500.63
2) 关联方组合	124,878,537.38	35.22	-	-	124,878,537.38
3) 供应链票据组合	63,097,871.48	17.80	630,978.71	1.00	62,466,892.77
合计	<u>354,535,492.72</u>	<u>100.00</u>	<u>149,814,561.94</u>	<u>42.26</u>	<u>204,720,930.78</u>

类别	账面余额		年初余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	63,429,598.72	19.35	63,429,598.72	100.00	-
其中：1) 单项金额重大并单项 确认坏账准备的应收账款	56,559,690.36	17.25	56,559,690.36	100.00	-
2) 单项金额不重大并单项确认 坏账准备的应收账款	6,869,908.36	2.10	6,869,908.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	264,421,393.74	80.65	86,461,009.08	32.70	177,960,384.66
其中：1) 账龄组合	106,634,490.30	32.53	86,461,009.08	81.08	20,173,481.22
2) 关联方组合	157,786,903.44	48.13	-	-	157,786,903.44
合计	<u>327,850,992.46</u>	<u>100.00</u>	<u>149,890,607.80</u>	<u>45.72</u>	<u>177,960,384.66</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

1) 按单项金额重大并单项计提坏账准备

单位名称	年末余额				年初余额			
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	计提理由	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	计提理由
单位 2	56,559,690.36	56,559,690.36	100.00	预计无法收回	56,559,690.36	56,559,690.36	100.00	预计无法收回

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示 - 续

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	8,232,578.83	329,303.15	4.00
1-2年	6,399,884.75	1,407,974.65	22.00
2-3年	9,237,804.35	5,819,816.74	63.00
3-4年	3,541,090.80	2,478,763.56	70.00
4年以上	75,723,126.41	75,723,126.41	100.00
合计	103,134,485.14	85,758,984.51	83.15

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额 人民币元	本期变动余额				年末余额 人民币元
		计提 人民币元	收回或转回 人民币元	转销或核销 人民币元	其他 人民币元	
应收账款	149,890,607.80	(71,045.86)	(5,000.00)	-	-	149,814,561.94
合计	149,890,607.80	(71,045.86)	(5,000.00)	-	-	149,814,561.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 年末余额 人民币元	账龄	占应收账款 年末余额的比例 %	坏账准备年末余额 人民币元
单位 2	56,559,690.36	5年以上	15.95	56,559,690.36
金隅混凝土集团有限公司	46,286,993.36	1年以内、1-2年	13.06	-
单位 6	38,744,006.20	1年以内	10.93	387,440.06
怀来金源矿业有限公司	23,908,742.89	1年以内	6.74	-
单位 21	21,554,789.35	4年以内	6.08	8,498,204.82
合计	187,054,222.16		52.76	65,445,335.24

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
银行承兑汇票	208,313,230.27	171,806,870.69
合计	<u>208,313,230.27</u>	<u>171,806,870.69</u>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

<u>项目</u>	<u>年末</u> <u>终止确认金额</u> 人民币元	<u>年末未</u> <u>终止确认金额</u> 人民币元
银行承兑汇票	167,600,191.05	-
合计	<u>167,600,191.05</u>	<u>-</u>

4. 其他应收款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元
应收利息	1,400,427.39	1,456,845.92
其他应收款	16,262,336,762.22	18,231,788,590.36
合计	<u>16,263,737,189.61</u>	<u>18,233,245,436.28</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额 人民币元	年初账面余额 人民币元
1年以内	12,614,378,140.29	13,188,121,097.16
1至2年	1,321,531,357.46	4,129,278,525.31
2至3年	2,192,103,447.54	768,457,308.67
3年以上	409,042,743.62	409,223,703.62
3至4年	31,158,923.34	52,061,403.00
4至5年	29,425,472.60	19,674,467.58
5年以上	348,458,347.68	337,487,833.04
小计	<u>16,537,055,688.91</u>	<u>18,495,080,634.76</u>
减：信用损失准备	274,718,926.69	263,292,044.40
合计	<u>16,262,336,762.22</u>	<u>18,231,788,590.36</u>

(2) 按款项性质分类

款项性质	年末账面余额 人民币元	年初账面余额 人民币元
关联方款项	16,243,939,884.22	18,201,047,007.35
押金、保证金、备用金	4,824,602.49	6,925,823.19
单位往来款	135,251,676.51	138,113,943.02
股权收购定金	146,591,499.66	145,543,580.66
应收退税款	3,916,815.95	9,199.97
其他	2,531,210.08	3,441,080.57
合计	<u>16,537,055,688.91</u>	<u>18,495,080,634.76</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	275,655,793.46	1.66	265,996,643.49	96.50	9,659,149.97
其中：1)单项金额重大并单项确认 坏账准备的其他应收款	259,952,521.55	1.57	250,293,371.58	96.28	9,659,149.97
2)单项金额不重大并单项确认 坏账准备的其他应收款	15,703,271.91	0.09	15,703,271.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：	16,261,399,895.45	98.34	8,722,283.20	0.05	16,252,677,612.25
1)账龄组合	12,635,408.74	0.08	8,722,283.20	69.03	3,913,125.54
2)关联方组合	16,243,939,884.22	98.23	-	-	16,243,939,884.22
3)保证金和备用金组合	4,824,602.49	0.03	-	-	4,824,602.49
合计	16,537,055,688.91	100.00	274,718,926.69	1.66	16,262,336,762.22

类别	账面余额		年初余额		账面价值 人民币元
	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	
按单项计提坏账准备	277,610,732.46	1.50	254,247,130.63	91.58	23,363,601.83
其中：1)单项金额重大并单项确认 坏账准备的其他应收款	261,907,460.55	1.42	238,543,858.72	91.08	23,363,601.83
2)单项金额不重大并单项确认 坏账准备的其他应收款	15,703,271.91	0.08	15,703,271.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,217,469,902.30	98.50	9,044,913.77	0.05	18,208,424,988.53
1)账龄组合	9,497,071.76	0.05	9,044,913.77	95.24	452,157.99
2)关联方组合	18,201,047,007.35	98.41	-	-	18,201,047,007.35
3)保证金和备用金组合	6,925,823.19	0.04	-	-	6,925,823.19
合计	18,495,080,634.76	100.00	263,292,044.40	1.42	18,231,788,590.36

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露 - 续

1) 年末单项金额重大并单独确认坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由	年初余额			计提理由
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	
单位 11	96,591,499.66	86,932,349.69	90.00	预计无法收回	98,546,438.66	75,182,836.83	76.29	预计部分无法收回
单位 2	91,706,436.41	91,706,436.41	100.00	预计无法收回	91,706,436.41	91,706,436.41	100.00	预计无法收回
单位 12	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
吉林冀东吉运物流有限公司	21,654,585.48	21,654,585.48	100.00	预计无法收回	21,654,585.48	21,654,585.48	100.00	预计无法收回
合计	259,952,521.55	250,293,371.58	96.28		261,907,460.55	238,543,858.72	91.08	

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款坏账准备计提情况 - 续

2) 按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %
1年以内	3,932,921.95	39,329.22	1.00
2-3年	13,844.77	6,091.70	44.00
3-4年	40,619.80	28,840.06	71.00
4年以上	8,648,022.22	8,648,022.22	100.00
合计	12,635,408.74	8,722,283.20	69.03

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计 人民币元
	未来12个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2025年1月1日余额	91,971.82	8,952,941.95	254,247,130.63	263,292,044.40
本年计提	(17,710.84)	(304,919.73)	11,749,512.86	11,426,882.29
2025年12月31日余额	74,260.98	8,648,022.22	265,996,643.49	274,718,926.69

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额 人民币元	本期变动余额				年末余额 人民币元
		计提 人民币元	收回或转回 人民币元	转销或核销 人民币元	其他 人民币元	
其他应收款	263,292,044.40	11,426,882.29	-	-	-	274,718,926.69
合计	263,292,044.40	11,426,882.29	-	-	-	274,718,926.69

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额 人民币元	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 人民币元
冀东水泥磐石有限责任公司	内部借款及利息	1,212,853,583.34	1年以内	7.33	-
冀东水泥重庆江津有限责任公司	内部借款及利息	1,070,829,944.46	3年以内	6.48	-
山西金隅冀东环保科技有限公司	内部借款及利息	784,593,450.00	3年以内	4.74	-
宣化金隅水泥有限公司	内部借款及利息	782,904,793.73	5年以内	4.73	-
冀东水泥黑龙江有限公司	内部借款及利息	700,482,013.89	1年以内	4.24	-
合计		<u>4,551,663,785.42</u>		<u>27.52</u>	<u>-</u>

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 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
对子公司投资	36,155,130,480.06	303,217,257.66	35,851,913,222.40	34,470,068,128.49	278,800,957.66	34,191,267,170.83
对联营、合营 企业投资	<u>1,299,053,841.54</u>	-	<u>1,299,053,841.54</u>	<u>1,310,596,960.68</u>	-	<u>1,310,596,960.68</u>
合计	<u>37,454,184,321.60</u>	<u>303,217,257.66</u>	<u>37,150,967,063.94</u>	<u>35,780,665,089.17</u>	<u>278,800,957.66</u>	<u>35,501,864,131.51</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面余额) 人民币元	减值准备 年初余额 人民币元	本年增减变动				年末余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
			追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元		
包头金隅冀东水泥营销有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-
重庆金隅冀东水泥贸易有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	50,026,294.06	-
金隅冀东水泥吉林经贸有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00	-
辽宁金隅冀东水泥贸易有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	30,026,294.06	-
内蒙古金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	50,026,294.06	-
陕西金隅冀东水泥经贸有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00
太原金隅冀东水泥经贸有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	50,026,294.06	-
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	50,026,294.06	-
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	410,056,317.50	-	40,000,000.00	-	-	44,497.63	450,100,815.13	-
包钢冀东水泥有限公司	151,548,381.38	-	-	-	-	26,294.06	151,574,675.44	-
冀东水泥璧山有限责任公司	368,000,000.00	-	-	-	-	71,793.96	368,071,793.96	-
包头冀东水泥有限公司	790,000,000.00	-	-	-	-	44,497.63	790,044,497.63	-
冀东水泥丰润有限责任公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-
广宗县金隅冀东水泥有限公司	64,982,400.00	-	-	-	-	-	64,982,400.00	-
冀东水泥重庆合川有限责任公司	330,000,000.00	-	-	-	-	83,230.80	330,083,230.80	-
冀东水泥重庆江津有限责任公司	201,300,000.00	-	-	-	-	45,517.95	201,345,517.95	-
岚县金隅水泥有限公司	47,830,186.51	-	-	-	-	-	47,830,186.51	-
辽阳冀东水泥有限公司	221,125,000.00	221,125,000.00	110,000,000.00	-	-	45,472.51	331,170,472.51	221,125,000.00
米脂冀东水泥有限公司	233,632,011.00	-	-	-	-	75,741.82	233,707,752.82	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资 - 续

被投资单位	年初余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年初余额 人民币元	本年增减变动				年末余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
			追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元		
宁晋县金隅冀东水泥有限公司	16,416,300.00	-	-	-	16,416,300.00	-	16,416,300.00	16,416,300.00
内蒙古冀东水泥有限责任公司	1,279,374,571.80	-	-	-	-	73,825.62	1,279,448,397.42	-
沁阳金隅冀东环保科技有限公司	90,980,822.53	-	-	-	-	-	90,980,822.53	-
沈阳冀东水泥有限公司	82,255,587.80	-	-	-	-	-	82,255,587.80	-
吴堡冀东特种水泥有限公司	224,609,127.96	18,886,382.46	-	-	-	-	224,609,127.96	18,886,382.46
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	70,800,000.00	-	-	-	-	69,718.22	70,869,718.22	-
内蒙古冀东汇达环保有限公司	76,700,000.00	-	-	-	-	46,297.77	76,746,297.77	-
北京金石智达供应链管理有限公司	120,000,000.00	15,115,599.81	-	-	-	-	120,000,000.00	15,115,599.81
阳泉冀东物流贸易有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
烟台冀东润泰建材有限公司	176,689,620.02	-	-	-	-	-	176,689,620.02	-
辽阳冀东恒盾矿业有限公司	270,000,002.00	-	90,000,000.00	-	-	-	360,000,002.00	-
易县鑫海矿业有限公司	32,300,000.00	-	-	-	-	-	32,300,000.00	-
冀东水泥吉林有限责任公司	133,368,474.39	-	-	-	-	-	133,368,474.39	-
冀东水泥铜川有限公司	1,290,000,000.00	-	-	-	-	122,288.31	1,290,122,288.31	-
保定太行和益环保科技有限公司	268,279,743.72	-	-	-	-	120,204.28	268,399,948.00	-
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	3,103,881,567.49	-	150,000,000.00	-	-	84,230.59	3,253,965,798.08	-
唐山市盾石信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	5,026,294.06	-
北京金谷智通绿链科技有限公司	130,333,300.00	-	-	-	-	78,174.24	130,411,474.24	-

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资 - 续

被投资单位	年初余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年初余额 人民币元	本年增减变动				年末余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
			追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元		
北京金隅琉环保科技有限公司	928,544,180.11	-	-	-	-	100,799.43	928,644,979.54	-
北京金隅节能科技有限公司	125,559,459.59	-	-	-	-	84,856.87	125,644,316.46	-
北京金隅水泥经贸有限公司	532,589,233.77	-	-	-	-	26,294.06	532,615,527.83	-
博爱金隅水泥有限公司	410,001,435.21	-	-	-	-	89,055.93	410,090,491.14	-
承德冀东水泥有限责任公司	196,200,309.51	-	-	-	-	44,497.63	196,244,807.14	-
承德金隅水泥有限责任公司	457,657,546.54	-	-	-	-	84,645.37	457,742,191.91	-
大同冀东水泥有限责任公司	786,338,318.19	-	-	-	-	118,385.39	786,456,703.58	-
广灵金隅水泥有限公司	463,074,316.49	-	-	-	-	59,178.21	463,133,494.70	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	1,355,601,110.11	-	-	-	-	135,050.29	1,355,736,160.40	-
邯郸涉县金隅水泥有限公司	263,244,745.29	-	-	-	-	44,497.63	263,289,242.92	-
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	2,159,698,896.73	-	122,872,676.89	-	-	130,641.02	2,282,702,214.64	-
怀来金源矿业有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
吉林金隅冀东环保科技有限公司	568,399,435.98	-	-	-	-	125,210.79	568,524,646.77	-
金隅冀东泾阳新材料有限公司	81,109,350.79	-	-	-	-	216,358.86	81,325,709.65	-
冀东海天水泥闻喜有限责任公司	379,333,298.34	-	38,400,000.00	-	-	80,904.77	417,814,203.11	-
冀东水泥(烟台)有限责任公司	486,412,350.43	-	304,000,000.00	-	-	128,436.33	790,540,786.76	-
冀东水泥扶余有限责任公司	96,210,662.72	-	-	-	-	-	96,210,662.72	-
冀东水泥黑龙江有限公司	263,203,569.97	-	-	-	-	84,484.81	263,288,054.78	-
冀东水泥滦州有限责任公司	379,106,778.69	-	-	-	-	68,676.47	379,175,455.16	-
冀东水泥磐石有限责任公司	1,303,004,748.47	-	-	-	-	52,803.13	1,303,057,551.60	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资 - 续

被投资单位	年初余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年初余额 人民币元	本年增减变动				年末余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
			追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元		
金隅冀东风翔环保科技有限公司	487,082,657.35	-	-	-	-	62,701.20	487,145,358.55	-
金隅冀东智联(唐山)物流有限公司	94,149,838.78	-	55,000,000.00	-	-	26,294.06	149,176,132.84	-
金隅台泥(代县)环保科技有限公司	240,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-	44,497.63	390,044,497.63	-
金隅智信(河北雄安)供应链有限责任公司	50,000,000.00	-	-	-	-	26,294.06	50,026,294.06	-
涿水金隅冀东环保科技有限公司	564,849,610.51	-	-	-	-	49,462.46	564,899,072.97	-
涿水京涿建材有限责任公司	15,073,823.84	-	-	-	-	47,127.03	15,120,950.87	-
临澧冀东水泥有限公司	663,622,454.33	-	-	-	-	120,123.39	663,742,577.72	-
灵寿冀东水泥有限责任公司	161,618,005.40	-	-	122,872,676.89	38,745,328.51	-	-	-
陵川金隅冀东环保科技有限公司	440,644,394.66	-	-	-	-	67,487.43	440,711,882.09	-
平泉冀东水泥有限责任公司	137,607,421.84	-	180,000,000.00	-	-	35,488.44	317,642,910.28	-
迁安金隅首钢环保科技有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00	-
曲阳金隅水泥有限公司	494,179,709.61	-	-	-	-	79,670.99	494,259,380.60	-
山西双良鼎新水泥有限公司	275,521,397.04	-	-	-	-	85,435.44	275,606,832.48	-
深州冀东水泥有限责任公司	35,000,000.00	-	-	-	-	-	35,000,000.00	-
唐山冀东启新水泥有限责任公司	546,892,396.09	23,673,975.39	110,000,000.00	-	-	28,316.68	656,920,712.77	23,673,975.39
唐山冀东水泥三友有限公司	392,370,254.98	-	-	-	-	33,636.17	392,403,891.15	-
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	101,371,287.64	-	-	-	-	-	101,371,287.64	-
唐县冀东水泥有限责任公司	935,926,441.19	-	-	-	-	64,501.34	935,990,942.53	-
天津冀东水泥有限公司	136,752,189.65	-	-	-	-	-	136,752,189.65	-
天津金隅振兴环保科技有限公司	685,237,875.22	-	-	-	-	68,991.55	685,306,866.77	-
邢台金隅冀东水泥有限公司	540,293,311.84	-	100,000,000.00	-	-	41,802.29	640,335,114.13	-
邢台金隅咏宁水泥有限公司	348,564,914.69	-	-	-	-	68,675.85	348,633,590.54	-
阳泉冀东水泥有限责任公司	274,063,350.00	-	-	-	-	104,440.50	274,167,790.50	-

金隅冀东水泥集团股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资 - 续

被投资单位	年初余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年初余额 人民币元	本年增减变动				年末余额 (账面价值) 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
			追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元		
赞皇金隅水泥有限公司	1,117,457,960.50	-	-	-	-	44,497.63	1,117,502,458.13	-
张家口金隅水泥有限公司	433,416,836.97	-	-	-	-	-	433,416,836.97	-
涿鹿金隅水泥有限公司	581,882,150.20	-	-	-	-	107,010.88	581,989,161.08	-
左权金隅水泥有限公司	528,167,971.33	-	-	-	-	85,072.64	528,253,043.97	-
天津金石智联科技有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
承德承金环保科技有限公司	35,400,000.00	-	-	-	-	-	35,400,000.00	-
山西金隅冀东环保科技有限公司	467,798,327.87	-	220,000,000.00	-	-	62,347.93	687,860,675.80	-
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	25,500,000.00	-	-	-	-	-	25,500,000.00	-
焦作金隅冀东新材料有限公司	42,000,000.00	-	-	-	-	-	42,000,000.00	-
金隅智汇(陕西)供应链有限责任公司	70,621,500.00	-	-	-	-	26,294.06	70,647,794.06	-
金隅节能科技(天津)有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
辽宁金中新材料产业集团有限公司	100,000,000.00	-	410,000,000.00	-	-	10,324.91	510,010,324.91	-
陕西秦汉恒盛新型建材科技有限责任公司	196,518,300.00	-	-	-	-	-	196,518,300.00	-
唐山冀东新材料投资有限公司	475,702,049.05	-	-	475,702,049.05	-	-	-	-
非洲犀牛有限公司	-	-	320,261,060.07	-	-	-	320,261,060.07	-
双鸭山新时代水泥有限责任公司	635,028,536.88	-	27,490,758.83	-	-	50,500.81	662,569,796.52	-
河北金隅冀东供应链有限公司	-	-	-	-	-	26,294.06	26,294.06	-
河南金隅冀东供应链有限公司	-	-	-	-	-	26,294.06	26,294.06	-
合计	<u>34,470,068,128.49</u>	<u>278,800,957.66</u>	<u>2,518,024,495.79</u>	<u>798,574,725.94</u>	<u>63,161,628.51</u>	<u>4,357,910.23</u>	<u>36,155,130,480.06</u>	<u>303,217,257.66</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值) 人民币元	本年增减变动								年末余额 (账面价值) 人民币元	减值 准备年末余额 人民币元	年末净额 人民币元
		追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下 确认的 投资损益(损失) 人民币元	其他 综合收益调整 人民币元	其他权益变动 人民币元	宣告发放 现金股利 或利润 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元			
一、合营企业												
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	287,618,038.53	-	-	36,074,923.14	-	(35,192.05)	44,261,200.00	-	-	279,396,569.62	-	279,396,569.62
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	301,797,564.17	-	-	63,870,061.57	-	(25,119.03)	63,000,000.00	-	-	302,642,506.71	-	302,642,506.71
鞍山冀东水泥有限责任公司	103,431,343.73	-	-	147,039.73	-	-	-	-	-	103,578,383.46	-	103,578,383.46
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	102,133,946.85	-	-	(16,085,815.42)	-	-	-	-	-	86,048,131.43	-	86,048,131.43
二、联营企业												
金隅混凝土集团有限公司	499,832,773.65	-	-	17,335,204.55	133,200.00	-	-	-	-	517,301,178.20	-	517,301,178.20
唐山冀东机电设备有限公司	15,783,293.75	-	-	1,174,594.05	-	-	6,870,815.68	-	-	10,087,072.12	-	10,087,072.12
合计	1,310,596,960.68	-	-	102,516,007.62	133,200.00	(60,311.08)	114,132,015.68	-	-	1,299,053,841.54	-	1,299,053,841.54

财务报表附注

2025年12月31日止年度

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 营业收入和营业成本

项目	本年金额 人民币元	上年金额 人民币元
主营业务收入	6,941,511,383.24	8,205,025,992.57
其他业务收入	33,344,648.19	19,933,071.76
合计	<u>6,974,856,031.43</u>	<u>8,224,959,064.33</u>
主营业务成本	6,345,637,288.10	7,816,856,863.56
其他业务成本	22,865,351.69	4,326,590.68
合计	<u>6,368,502,639.79</u>	<u>7,821,183,454.24</u>

主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元
水泥	1,825,442,286.36	1,560,290,283.64	2,057,931,460.01	1,824,158,584.98
熟料	775,778,610.03	678,102,505.12	897,520,925.08	814,049,171.83
煤炭销售	4,158,603,524.87	3,996,503,532.51	5,138,404,834.03	5,099,418,723.04
其他	181,686,961.98	110,740,966.83	111,168,773.45	79,230,383.71
合计	<u>6,941,511,383.24</u>	<u>6,345,637,288.10</u>	<u>8,205,025,992.57</u>	<u>7,816,856,863.56</u>

7. 投资收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	398,669,962.00	455,871,280.00
权益法核算的长期股权投资收益	102,516,007.62	120,856,416.25
处置长期股权投资产生的投资损失	(653,474.28)	(58,550,126.43)
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	1,000,633.09	277,041.51
合计	<u>501,533,128.43</u>	<u>518,454,611.33</u>

十八、财务报告批准

本财务报告于2026年3月25日由本公司董事会批准报出。

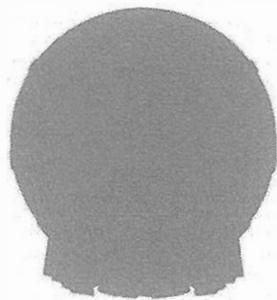
1. 本年非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	14,283,215.68	
计入当期损益的政府补助	327,222,239.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,823,980.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,735,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,179,086.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,164,482.89	
小计	534,408,005.24	
所得税影响额	31,485,490.89	
少数股东权益影响额(税后)	56,756,699.33	
合计	446,165,815.02	

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2025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:

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益(亏损)(元/股)</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于母公司股东的净利润	0.79	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	(0.82)	(0.088)	(0.088)



会计师事务所 执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：唐恋炯

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路 222 号 30 号楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函〔2012〕40 号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日



证书序号：0004089

说明

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





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202509020016



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 唐恋炯

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币8670.0000万

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

Delelitle Touch
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
金隅冀东水泥集团股份有限公司2025年度报告

项目使用

登记机关



2025年09月02日



BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 董欣
 性别: 女
 出生日期: 1982-08-03
 工作单位: 毕马威华振会计师事务所
 身份证号: 370302198208030028



CPA 任职资格合格

姓名: 董欣
 证书编号: 110002410690

年 月 日

仅用于金隅冀东水泥集团有限公司 2025 年度审计



姓 Full name 杨韵
性 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-08-09
工作单位 Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 110105198908092160

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：杨韵
证书编号：310000125011

年 /y 月 /m 日 /d

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.



杨韵

年 /y 月 /m 日 /d