

北京金隅集团股份有限公司

经审阅财务报表

2018年6月30日

目 录

	页次
一、 审阅报告	1
二、 经审阅财务报表	
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17- 169
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com



## 审阅报告

安永华明(2018)专字第60667053\_A80号

北京金隅集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的北京金隅集团股份有限公司的财务报表,包括2018年6月30日的合并及公司的资产负债表、截至2018年6月30日止六个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(以下统称“中期财务报表”)。这些中期财务报表的编制是北京金隅集团股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》的规定编制,未能在所有重大方面公允反映北京金隅集团股份有限公司的财务状况、经营成果和现金流量。



中国 北京



中国注册会计师: 孟冬



中国注册会计师: 柳太平

2018年8月29日

## 北京金隅集团股份有限公司

## 合并资产负债表

2018年6月30日

人民币元



资产	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	17,680,691,208.86	17,903,847,144.72
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	-	46,226,108.99
交易性金融资产	3	1,350,141,114.85	-
应收票据及应收账款	4	16,424,808,133.57	15,867,845,894.72
预付款项	5	2,038,530,443.06	1,792,354,290.47
其他应收款	6	9,210,548,208.77	5,890,424,799.29
存货	7	103,328,686,770.34	98,649,716,753.63
合同资产	8	5,168,714.52	-
持有待售资产	9	109,922,395.60	-
其他流动资产	10	3,722,616,884.59	3,438,847,412.19
流动资产合计		153,871,113,874.16	143,589,262,404.01
非流动资产			
可供出售金融资产	11	-	2,897,887,864.39
长期应收款	12	772,241,633.80	485,377,872.64
长期股权投资	13	2,501,781,932.88	2,174,939,257.51
其他权益工具投资	14	455,311,615.11	-
其他非流动金融资产	15	1,730,252,400.00	-
投资性房地产	16	19,217,528,375.46	15,440,453,467.02
固定资产	17	45,521,200,463.65	45,895,321,483.24
在建工程	18	3,716,196,233.70	2,981,062,425.11
无形资产	19	17,512,556,083.47	10,857,085,997.78
商誉	20	2,740,287,649.80	2,740,287,649.80
长期待摊费用	21	1,173,992,323.14	1,134,362,027.11
递延所得税资产	22	3,157,049,532.50	2,952,009,690.68
其他非流动资产	23	1,784,351,325.83	1,059,431,952.41
非流动资产合计		100,282,749,569.34	88,618,219,687.69
资产总计		254,153,863,443.50	232,207,482,091.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

2018年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	25	38,136,520,000.00	34,375,200,000.00
应付票据及应付账款	26	17,556,199,802.79	17,205,078,515.28
预收款项		191,670,784.18	27,340,492,780.84
合同负债	27	22,491,291,593.07	-
应付职工薪酬	28	248,324,132.00	365,587,130.76
应交税费	29	2,622,900,071.05	1,769,260,167.61
其他应付款	30	8,917,468,574.76	9,075,247,809.85
持有待售负债	9	40,283,885.12	-
一年内到期的非流动负债	31	13,049,262,905.72	11,491,439,775.59
短期融资券	34	5,500,000,000.00	2,769,698,081.12
其他流动负债	32	6,031,872,448.10	6,042,357,010.03
流动负债合计		114,785,794,196.79	110,434,361,271.08
非流动负债			
长期借款	33	29,135,269,349.97	25,671,030,000.00
应付债券	34	19,971,170,605.73	18,154,840,828.51
长期应付款	35	615,533,763.80	920,769,354.18
长期应付职工薪酬	36	682,147,912.50	654,032,290.50
预计负债	37	535,517,819.93	464,935,400.17
递延收益	38	862,084,079.92	855,519,940.14
递延所得税负债	22	5,946,878,811.68	4,473,726,257.58
其他非流动负债	39	5,280,094,029.40	660,456,831.52
非流动负债合计		63,028,696,372.93	51,855,310,902.60
负债合计		177,814,490,569.72	162,289,672,173.68
股东权益			
股本	40	10,677,771,134.00	10,677,771,134.00
其他权益工具	41	11,968,000,000.00	9,972,000,000.00
其中：永续债		11,968,000,000.00	9,972,000,000.00
资本公积	42	5,374,405,026.50	5,820,202,037.98
其他综合收益	43	209,822,225.32	254,210,159.32
专项储备	44	22,887,332.39	12,989,928.59
盈余公积	45	1,368,019,010.35	1,368,019,010.35
一般风险准备	46	299,478,851.25	299,478,851.25
未分配利润	47	24,371,551,943.76	22,758,176,658.95
归属于母公司股东权益合计		54,291,935,523.57	51,162,847,780.44
少数股东权益		22,047,437,350.21	18,754,962,137.58
股东权益合计		76,339,372,873.78	69,917,809,918.02
负债和股东权益总计		254,153,863,443.50	232,207,482,091.70

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
合并利润表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元



	附注五	截至2018年6月30日 止六个月期间	截至2017年6月30日 止六个月期间
营业收入	48	35,365,393,255.98	29,465,846,282.85
减： 营业成本	48	25,534,771,580.22	21,479,871,148.31
税金及附加	49	1,053,708,401.15	973,940,364.57
销售费用	50	1,163,665,343.18	1,162,126,683.93
管理费用	51	3,093,590,089.13	2,671,044,112.24
研发费用	52	63,250,262.45	22,652,599.26
财务费用	53	1,363,946,668.03	1,332,763,468.39
其中：利息收入		119,554,528.16	102,242,372.45
利息费用		1,293,674,299.22	1,302,028,970.59
资产减值损失	54	14,133,583.21	146,941,218.69
信用减值准备转回	55	(43,476,415.85)	-
加： 其他收益	56	297,746,941.54	255,474,156.38
投资收益	57	232,457,732.29	271,046,580.10
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		139,008,136.74	52,810,274.02
公允价值变动收益	58	273,123,778.84	126,425,614.70
资产处置收益/(损失)	59	18,831,201.79	(11,132,655.85)
营业利润		3,943,963,398.92	2,318,320,382.79
加： 营业外收入	60	88,381,624.69	123,912,550.58
减： 营业外支出	61	108,945,005.24	14,547,290.44
利润总额		3,923,400,018.37	2,427,685,642.93
减： 所得税费用	63	995,656,787.76	645,662,574.87
净利润		2,927,743,230.61	1,782,023,068.06
其中：持续经营净利润		2,927,743,230.61	1,782,023,068.06
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,410,206,116.06	1,846,371,188.87
少数股东损益		517,537,114.55	(64,348,120.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
合并利润表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元



	附注五	截至2018年6月30日 止六个月期间	截至2017年6月30日 止六个月期间
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43		
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(18,855,736.00)	29,061,622.00
其他权益工具投资公允价值变动		(21,675,850.45)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(685,072.50)	(1,102,557.87)
外币财务报表折算差额		(3,171,275.05)	(661,099.26)
可供出售金融资产公允价值变动		-	(5,235,630.29)
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的 投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		-	(10,194,361.74)
其他综合收益分别扣除所得税影响后的净额		(44,387,934.00)	11,867,972.84
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	(105,857,435.12)	(28,641,350.50)
综合收益总额		2,777,497,861.49	1,765,249,690.40
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		2,365,818,182.06	1,858,239,161.71
归属于少数股东的综合收益总额		411,679,679.43	(92,989,471.31)
基本每股收益(人民币元/股)	64	0.23	0.17
稀释每股收益(人民币元/股)	64	0.23	0.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	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	小计
一、上期期末金额	10,677,771,134.00	9,972,000,000.00	5,820,202,037.98	254,210,159.32	12,989,928.59	1,368,019,010.35	299,478,851.25	22,758,176,658.95	51,162,847,780.44	18,754,962,137.58	69,917,809,918.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	(21,093,927.93)	(21,093,927.93)	41,192,600.82	20,098,672.89
二、本期初金额	10,677,771,134.00	9,972,000,000.00	5,820,202,037.98	254,210,159.32	12,989,928.59	1,368,019,010.35	299,478,851.25	22,737,082,731.02	51,141,753,852.51	18,796,154,738.40	69,937,908,590.91
三、本期增减变动金额	-	-	-	(44,387,934.00)	-	-	-	2,410,206,116.06	2,365,818,182.06	411,679,679.43	2,777,497,861.49
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	(417,332,120.92)	-	-	-	-	-	(417,332,120.92)	(1,893,127,094.85)	(2,310,459,215.77)
1 收购子公司少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,780,249,724.45	3,780,249,724.45
2 非同一控制下企业合并(附注六.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,077,474,893.75	1,077,474,893.75
3 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,711,187.21)	(11,711,187.21)
4 因注销子公司而减少的少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 发行永续债本金(附注五.41)	-	1,996,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,996,000,000.00	-	1,996,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(512,533,014.43)	(512,533,014.43)	(512,533,014.43)	(7,584,516.59)	(520,117,531.02)
1 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(263,203,888.89)	(263,203,888.89)	(263,203,888.89)	(66,284,931.50)	(349,488,820.39)
2 永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	27,330,453.45	-	-	-	27,330,453.45	35,345,762.62	62,676,216.07
1 本期提取	-	-	-	-	(17,433,049.65)	-	-	-	(17,433,049.65)	(30,937,681.24)	(48,370,730.89)
2 本期支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	(28,464,890.56)	-	-	-	-	-	(28,464,890.56)	(23,822,037.05)	(52,286,927.61)
四、本期末余额	10,677,771,134.00	11,968,000,000.00	5,374,405,026.50	209,822,225.32	22,887,332.39	1,368,019,010.35	299,478,851.25	24,371,551,943.76	54,291,935,523.57	22,047,437,350.21	76,339,372,873.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京金隅集团股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间

人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 其中：永续债	资本公积	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	小计
一、本期初金额	10,677,771,134.00	4,982,000,000.00	5,865,195,783.46	231,839,701.65	8,655,529.41	1,276,866,688.51	178,039,195.99	20,980,120,619.08	44,200,488,652.10	18,709,022,134.50	62,909,510,786.60
二、本期增减变动金额	-	-	-	11,867,972.84	-	-	-	1,846,371,188.87	1,858,239,161.71	(92,989,471.31)	1,765,249,690.40
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 少数股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,675,000.00	98,675,000.00
1 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(491,177,472.16)	(491,177,472.16)	(6,488,800.00)	(497,666,272.16)
2 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	91,642,989.45	(91,642,989.45)	-	-	-
3 其他-永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	(186,959,166.67)	(186,959,166.67)	(86,284,931.50)	(273,244,088.17)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 本期提取	-	-	-	-	27,774,851.07	-	-	-	27,774,851.07	46,350,755.86	74,125,606.93
2 本期支付	-	-	-	-	(25,198,897.25)	-	-	-	(25,198,897.25)	(40,652,246.83)	(65,851,144.08)
(五)其他	-	-	(2,390,395.72)	-	-	-	-	-	(2,390,395.72)	1,599,007.53	(791,388.19)
三、本期末余额	10,677,771,134.00	4,982,000,000.00	5,862,805,387.74	243,707,674.49	11,231,483.23	1,276,866,688.51	269,682,185.44	22,056,712,179.67	45,380,776,733.08	18,629,231,448.25	64,010,008,181.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
合并现金流量表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元



	附注五	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,874,565,568.62	28,785,905,124.32
收到的税费返还		147,785,613.56	105,897,637.27
存放中央银行款项净减少额		40,627,688.18	852,312,723.52
收到其他与经营活动有关的现金	65	1,053,771,605.23	1,251,840,148.49
经营活动现金流入小计		38,116,750,475.59	30,995,955,633.60
购买商品、接受劳务支付的现金		26,869,069,166.58	34,448,415,925.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,992,856,544.14	2,872,321,782.69
支付的各项税费		3,853,861,315.77	3,524,205,151.47
支付其他与经营活动有关的现金	65	8,039,561,659.11	1,493,647,445.08
经营活动现金流出小计		41,755,348,685.60	42,338,590,304.60
经营活动使用的现金流量净额	66(1)	(3,638,598,210.01)	(11,342,634,671.00)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	102,549,482.30
取得投资收益收到的现金		279,348,817.24	135,774,918.39
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		43,553,624.35	126,086,788.00
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额	66(2)	-	634,885,099.31
收到其他与投资活动有关的现金	65	6,872,768,400.00	1,162,488,000.00
投资活动现金流入小计		7,195,670,841.59	2,161,784,288.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,218,217,602.45	1,297,925,168.78
投资支付的现金		1,293,968,421.40	105,516,033.55
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	66(2)	3,636,170,422.00	210,840,422.98
支付其他与投资活动有关的现金	65	7,785,629,400.00	2,861,135,077.01
投资活动现金流出小计		13,933,985,845.85	4,475,416,702.32
投资活动使用的现金流量净额		(6,738,315,004.26)	(2,313,632,414.32)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元



	附注五	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		900,853,542.47	98,675,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,853,542.47	98,675,000.00
取得借款收到的现金		30,668,462,205.00	27,756,851,756.00
发行债券收到的现金		12,496,000,000.00	10,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65	-	357,259,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>44,065,315,747.47</u>	<u>39,012,785,756.00</u>
偿还债务支付的现金		24,022,530,202.00	17,123,784,762.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,419,976,810.75	2,199,872,165.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,610,860.00	6,844,279.81
偿还债券支付的现金		8,069,048,081.12	6,585,305,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	65	<u>397,052,351.96</u>	<u>2,731,947,406.30</u>
筹资活动现金流出小计		<u>34,908,607,445.83</u>	<u>28,640,909,334.25</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>9,156,708,301.64</u>	<u>10,371,876,421.75</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>(17,511,515.79)</u>	<u>18,255,095.79</u>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		<u>(1,237,716,428.42)</u>	<u>(3,266,135,567.78)</u>
加：期初现金及现金等价物余额		<u>12,914,086,803.47</u>	<u>18,110,782,535.76</u>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	66(3)	<u><u>11,676,370,375.05</u></u>	<u><u>14,844,646,967.98</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司

公司资产负债表

2018年6月30日

人民币元



资产	附注十五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		3,919,480,213.24	6,259,648,184.09
应收账款		-	124,246.15
其他应收款	1	65,058,476,019.41	56,424,801,069.16
其他流动资产		7,335,795.33	7,511,032.83
流动资产合计		68,985,292,027.98	62,692,084,532.23
非流动资产			
其他权益工具投资		200,000.00	200,000.00
长期股权投资	2	41,921,167,167.06	34,720,818,298.28
投资性房地产	3	10,349,396,166.46	10,164,795,183.02
固定资产		1,197,353,160.57	1,230,783,437.66
无形资产		407,761,655.97	414,752,345.13
递延所得税资产		187,416,965.05	168,663,517.96
非流动资产合计		54,063,295,115.11	46,700,012,782.05
资产总计		123,048,587,143.09	109,392,097,314.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 北京金隅集团股份有限公司

## 公司资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	22,731,550,000.00	20,841,550,000.00
应付账款	25,462,384.48	25,462,384.48
预收款项	-	118,748,027.30
合同负债	132,260,667.78	-
应付职工薪酬	85,430.15	14,420,033.15
应交税费	67,417,231.79	54,341,168.83
其他应付款	7,758,989,519.51	5,627,378,930.45
应付短期融资券	5,500,000,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债	6,090,456,572.56	7,500,000,000.00
流动负债合计	42,306,221,806.27	36,181,900,544.21
非流动负债		
长期借款	16,762,970,000.00	13,724,470,000.00
应付债券	17,771,458,901.81	15,956,825,637.00
长期应付职工薪酬	372,638,251.46	363,073,483.46
递延所得税负债	2,127,694,804.83	2,081,544,558.97
其他非流动负债	-	717,233.77
非流动负债合计	37,034,761,958.10	32,126,630,913.20
负债合计	79,340,983,764.37	68,308,531,457.41
股东权益		
股本	10,677,771,134.00	10,677,771,134.00
其他权益工具	11,968,000,000.00	9,972,000,000.00
其中：永续债	11,968,000,000.00	9,972,000,000.00
资本公积	6,674,854,902.82	6,674,854,902.82
其他综合收益	64,422,428.79	82,198,530.79
盈余公积	1,368,019,010.35	1,368,019,010.35
未分配利润	12,954,535,902.76	12,308,722,278.91
股东权益合计	43,707,603,378.72	41,083,565,856.87
负债和股东权益总计	123,048,587,143.09	109,392,097,314.28

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
 公司利润表  
 截至2018年6月30日止六个月期间  
 人民币元



	附注十五	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
营业收入	4	511,791,424.76	468,492,202.30
减：营业成本	4	36,491,918.32	43,359,840.95
税金及附加		68,772,765.10	59,653,930.18
销售费用		23,163,791.40	24,557,920.90
管理费用		63,743,523.95	54,931,703.34
财务费用		419,951,339.88	477,856,928.21
其中：利息费用		1,561,969,963.55	1,168,640,985.65
利息收入		1,187,444,611.51	743,502,630.44
信用减值准备转回		(5,611,315.87)	-
加：其他收益		717,233.77	-
公允价值变动收益		184,600,983.44	135,588,436.76
投资收益	5	1,348,775,859.95	180,178,400.59
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益/(损失)		24,124,522.78	(18,671,179.76)
营业利润		1,439,373,479.14	123,898,716.07
加：营业外收入		18,309,344.52	4,397,055.17
减：营业外支出		1,701.07	163,529.71
利润总额		1,457,681,122.59	128,132,241.53
减：所得税费用		29,580,247.93	(13,452,054.15)
净利润		1,428,100,874.66	141,584,295.68
其中：持续经营净利润		1,428,100,874.66	141,584,295.68
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债导致的变动		(17,776,102.00)	28,590,242.00
综合收益总额		1,410,324,772.66	170,174,537.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 截至2018年6月30日止六个月期间  
 人民币元

	股本	其他权益工具 其中:永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	10,677,771,134.00	9,972,000,000.00	6,674,854,902.82	82,198,530.79	1,368,019,010.35	12,308,722,278.91	41,083,565,856.87
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	(6,550,347.49)	(6,550,347.49)
二、本期初余额	10,677,771,134.00	9,972,000,000.00	6,674,854,902.82	82,198,530.79	1,368,019,010.35	12,302,171,931.42	41,077,015,509.38
三、本期增减变动金额	-	1,996,000,000.00	-	(17,776,102.00)	-	1,428,100,874.66	3,406,324,772.66
(一) 综合收益总额	-	1,996,000,000.00	-	(17,776,102.00)	-	1,428,100,874.66	3,406,324,772.66
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(512,533,014.43)	(512,533,014.43)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(263,203,888.89)	(263,203,888.89)
2.永续债利息	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,677,771,134.00	11,968,000,000.00	6,674,854,902.82	64,422,428.79	1,368,019,010.35	12,954,535,902.76	43,707,603,378.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 北京金隅集团股份有限公司

## 公司股东权益变动表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	其他权益工具 其中:永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期末初余额	10,677,771,134.00	4,982,000,000.00	6,674,854,902.82	49,398,221.79	1,276,866,688.51	12,334,368,299.00	35,995,259,246.12
二、本期增减变动金额	-	-	-	28,590,242.00	-	141,584,295.68	170,174,537.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(491,177,472.16)	(491,177,472.16)
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(186,959,166.66)	(186,959,166.66)
1.对股东的分配							
2.永续债利息							
三、本期末末余额	10,677,771,134.00	4,982,000,000.00	6,674,854,902.82	77,988,463.79	1,276,866,688.51	11,797,815,955.86	35,487,297,144.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京金隅集团股份有限公司  
 公司现金流量表  
 截至2018年6月30日止六个月期间  
 人民币元



	附注十五	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		576,576,103.08	534,548,179.19
收到其他与经营活动有关的现金	6	26,137,769,938.07	23,046,775,269.09
经营活动现金流入小计		26,714,346,041.15	23,581,323,448.28
购买商品、接受劳务支付的现金		51,944,068.59	40,612,490.71
支付给职工以及为职工支付的现金		30,344,062.95	33,026,490.68
支付的各项税费		66,242,928.46	76,811,610.70
支付其他与经营活动有关的现金	6	31,768,587,567.13	33,357,893,207.72
经营活动现金流出小计		31,917,118,627.13	33,508,343,799.81
经营活动使用的现金流量净额	7(1)	(5,202,772,585.98)	(9,927,020,351.53)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		-	9,635.00
投资活动现金流入小计		-	9,635.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,935,700.00	720,753.00
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额		6,357,858,292.61	211,406,183.00
投资活动现金流出小计		6,359,793,992.61	212,126,936.00
投资活动使用的现金流量净额		(6,359,793,992.61)	(212,117,301.00)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京金隅集团股份有限公司  
 公司现金流量表(续)  
 截至2018年6月30日止六个月期间  
 人民币元



	附注十五	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
<b>三、 筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		15,541,000,000.00	12,851,000,000.00
发行债券收到的现金		12,500,000,000.00	10,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>28,041,000,000.00</u>	<u>22,851,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		10,712,500,000.00	5,362,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,571,273,147.04	1,340,674,860.90
偿还债券所支付的现金		6,500,000,000.00	6,000,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	15,600,000.00
筹资活动现金流出小计		<u>18,818,773,147.04</u>	<u>12,718,274,860.90</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>9,222,226,852.96</u>	<u>10,132,725,139.10</u>
<b>四、 现金及现金等价物净减少额</b>		(2,340,339,725.63)	(6,412,513.43)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>6,209,927,405.16</u>	<u>6,904,569,211.47</u>
<b>五、 期末现金及现金等价物余额</b>	7(2)	<u><u>3,869,587,679.53</u></u>	<u><u>6,898,156,698.04</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年6月30日

人民币元

### 一、 集团基本情况

北京金隅集团股份有限公司(曾用名“北京金隅股份有限公司”，以下简称“本公司”或“金隅集团”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2005年12月22日成立。本公司发行的人民币普通股A股和H股股票，已分别在上海证券交易所(“上交所”)和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于北京市东城区北三环东路36号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为：水泥生产及销售、建材制造业生产及销售、建筑装饰业、商贸物流、旅游服务、房地产开发、物业投资及管理。

本公司的母公司和最终母公司原为在中华人民共和国成立的北京金隅资产经营管理有限责任公司(曾用名“北京金隅集团有限责任公司”，以下简称“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本公司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已办理完毕，北京国管中心直接持有本公司4,797,357,572股国有股份，占本公司总股本的44.93%，成为本公司控股股东。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

### 二、 财务报表的编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2017年度已审财务报表中的所有信息和披露内容，据此，本中期财务报表应与本集团2017年度按照企业会计准则编制的经审计的财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 重要企业会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产的可使用年限及残值、投资性房地产与存货的划分、投资性房地产与固定资产的划分、在建房地产开发成本的确认及分摊等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年6月30日的财务状况以及截至2018年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。编制本中期财务报表所采用的会计政策除执行有关新颁布或修订的会计准则外，与上年度按照企业会计准则编制的财务报表所采用的会计政策一致。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本会计期间为自2018年1月1日至6月30日止。

3. 记账本位币

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

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

*同一控制下企业合并*

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

*非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止六个月会计期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当年年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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。

#### 7. 现金及现金等价物

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

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

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。

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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以摊余成本计量的债务工具投资*

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

*以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

*以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本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。

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



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本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。

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本、开发成本、开发产品。

存货按照成本进行初始计量。除开发成本和开发产品以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。房地产开发成本和开发产品的实际成本包括土地取得成本、建筑安装工程支出、资本化的利息及其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后结转为开发产品。

建筑安装工程支出中包含的公共配套设施成本指按政府有关部门批准的公共配套项目，如道路等所发生的支出，列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行核算并分摊。开发用土地也列入开发成本核算。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要企业会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本集团的投资性房地产均将长期持有并出租以赚取租金。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。本集团采用公允价值模式进行后续计量的会计政策的选择依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本集团目前投资性房地产项目主要位于北京和天津市核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团聘请具有相关资质的评估机构，对本集团投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本集团投资性房地产的公允价值。

本集团对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素主要包括：假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71-4.75%
机器设备	15年	5%	6.33%
运输工具	8-10年	5%	9.50-11.88%
其他设备	5年	5%	19.00%

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

**北京金隅集团股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

16. 与合同成本有关的资产(续)

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

17. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团的无形资产包括土地使用权、采矿权、商标权和软件使用权等。

本集团取得的非房地产开发用途的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之土地使用权根据所取得的土地使用权证标明的年限按直线法进行摊销。

采矿权成本包括取得采矿权利所支付的成本以及预计的矿山恢复成本。采矿权依据相关的矿山可开采储量采用产量法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，主要为商标使用权，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

18. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19. 资产减值

本集团对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项预计费用，包括经营租入固定资产改良支出、装修费、矿山剥离费和预付的租赁费等。长期待摊费用按其为本集团带来的经济利益的期限采用直线法摊销。



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作多项设定受益退休金计划，包括本公司及下属子公司部分符合资格的离退休职工提供补充津贴福利。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

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

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 北京金隅集团股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 24. 收入

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。

##### 销售商品合同

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。

销售已完工物业的收入，于物业的所有权风险及回报已转移至买方即有关物业竣工并根据销售协议将物业交付买家，且能合理确保收取买卖合同确定的对价时方确认收入。确认收入前已售物业按照合同收取的分期和预售款根据其流动性列示于资产负债表的合同负债或其他非流动负债科目。

##### 提供服务合同

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

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

##### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

24. 收入(续)

可变对价

本集团部分业务与客户之间的合同存在全部完工后按照合同约定计算的方式确定结算数量的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

27. 维修基金和质量保证金

维修基金是按照相关规定，按房价总额的一定比例代房地产管理部门向购房者收取，在办理立契过户手续时上交房地产管理部门的款项。维修基金通过其他应付款科目核算。

质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发物业办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再支付给施工单位。质量保证金通过应付账款科目核算。

28. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

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

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产和其他权益工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

32. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

*经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

*投资性房地产与存货的划分*

本集团建造的物业可能用于出售，也可能用于赚取租金及/或资本增值。本集团在建造物业的初期根据持有目的将物业划分为存货或投资性房地产。在建的过程中，建成后用于出售的物业划分为存货-开发成本，计入流动资产，而建成后用于赚取租金及/或资本增值的物业划分为在建的投资性房地产，计入非流动资产。建成后，用于出售的物业转入存货-开发产品，而用于赚取租金及/或资本增值的物业转入已完工的投资性房地产。

*投资性房地产与固定资产的划分*

本集团决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产(包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)划分为投资性房地产。因此，本集团会考虑物业产生现金流的方式是否在很大程度上独立于本集团持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者出租，本集团对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本集团在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独作出判断。

*永续债的分类*

如附注五、41所述，本集团分别于2015年、2016、2017和2018年发行人民币10亿元、人民币40亿元、人民币50亿元和人民币20亿元的永续债，本集团下属公司冀东发展集团有限责任公司(以下简称“冀东集团”)于2015年12月3日发行人民币30亿元的永续债。根据《北京金隅股份有限公司2015年度第一期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2016年度第一期中期票据募集说明书》和《北京金隅股份有限公司2016年度第二期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2017年度第一期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2017年度第二期中期票据募集说明书》和《北京金隅集团股份有限公司2018年度第二期中期票据募集说明书》，以及《冀东发展集团有限责任公司2015年度第一期中期票据募集说明书》，本集团没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本集团不存在交付现金或其他金融资产给永续债持有者，或在潜在不利条件下与永续债持有者交换金融资产或金融负债的合同义务，本集团将其划分为权益工具，且后续宣告的分派将按照对权益所有者的分配来处理。

*估计的不确定性*

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

*递延所得税资产*

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



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*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。

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*土地增值税*

本集团须缴纳土地增值税。土地增值税的拨备是管理层根据对有关税收法律及法规要求的理解所作出的最佳估计。实际土地增值税负债须于土地增值税清算时由税务机关厘定。本集团尚未与税务机关就若干房地产开发项目确定其土地增值税的清算及纳税方案。最终的土增税计算结果可能有别于初始入账的金额，任何差异将会影响实现差异期间的土地增值税支出及相关拨备金额。

*投资性房地产的公允价值*

投资性房地产由独立专业评估师于资产负债表日对于其公允价值进行重估。该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。在作出相关估计时，会考虑类似物业目前市场租金的资料，并使用主要以资产负债表日当时市场状况为基准的假设。

*在建房地产开发成本的确认及分摊*

房地产建造的成本于工程在建期间记为存货，并将于房地产销售收入确认后结转入利润表。在最终结算工程成本和其他有关的房地产开发成本之前，该等成本需要本集团管理层按照预算成本和开发进度进行估计。本集团的房地产开发一般分期进行。直接与某一期开发有关之成本记作该期之成本。不同阶段的共同成本按照可出售面积分摊至各个阶段。倘若工程成本的最终结算及相关成本分摊与最初估计不同，则工程成本及其他成本的增减会影响未来年度的损益。

*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。估计所用信息受不确定因素影响，可能与实际结果有差异。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*存货跌价准备*

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和以后年度的利润。

*设定受益义务的计量*

本集团就向若干退休和提前退休职工支付的补充津贴福利确认为一项负债。该等福利支出及负债的金额乃采用独立专业精算师所作的精算估值而厘定。独立专业精算师每年均对本集团退休计划的精算状况进行评估。该等精算估值涉及对折现率、退休福利通胀比率及其他因素所作出的假设。鉴于其长期性，上述估计具有不确定性。

*固定资产的可使用年限和残值*

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

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

*新收入准则*

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

基于对截至2017年12月31日来执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化的处理方法对本集团财务报表影响并不重大，由于本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

**北京金隅集团股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新收入准则(续)

本集团执行新收入准则的影响如下：

对于客户支付款项与承诺的商品或服务所有权转移之间的时间间隔超过一年的合同，合同的交易价格因包含重大融资成分的影响而进行调整。

为获得合同而产生的增量成本如果预计可收回，则作为合同成本资本化，随着相关合同的收入确认而进行摊销；但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

在首次执行日，新收入准则对本集团合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

	按新收入准则账面数	假设按原准则	新收入准则影响
应收票据及应收账款	15,065,293,755.04	15,867,845,894.72	(802,552,139.68)
长期应收款	1,186,951,841.33	485,377,872.64	701,573,968.69
存货	99,497,005,659.34	98,649,716,753.63	847,288,905.71
其他非流动资产	1,162,211,200.86	1,059,431,952.41	102,779,248.45
递延所得税资产	2,999,963,491.58	2,952,009,690.68	47,953,800.90
预收款项	172,958,649.26	27,340,492,780.84	(27,167,534,131.58)
合同负债	19,449,250,034.98	-	19,449,250,034.98
其他非流动负债	9,289,742,430.25	660,456,831.52	8,629,285,598.73
递延所得税负债	4,499,421,069.69	4,473,726,257.58	25,694,812.11
预计负债	492,059,836.36	464,935,400.17	27,124,436.19
未分配利润	22,732,463,426.79	22,758,176,658.95	(25,713,232.16)
少数股东权益	18,713,898,403.38	18,754,962,137.58	(41,063,734.20)

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 三、重要会计政策及会计估计(续)

## 33. 会计政策和会计估计变更(续)

## 会计政策变更(续)

## 新收入准则(续)

新收入准则对本集团本期的重要影响如下：

## 合并资产负债表

2018年6月30日	账面数	假设按原准则	新收入准则影响
应收票据及应收账款	16,424,808,133.57	17,000,135,942.33	(575,327,808.76)
长期应收款	772,241,633.80	269,222,956.50	503,018,677.30
存货	103,328,686,770.34	102,383,661,236.05	945,025,534.29
其他非流动资产	1,784,351,325.83	1,697,667,397.81	86,683,928.02
递延所得税资产	3,157,049,532.50	3,115,953,193.91	41,096,338.59
预收款项	191,670,784.18	26,270,850,350.95	(26,079,179,566.77)
合同负债	22,491,291,593.07	-	22,491,291,593.07
其他非流动负债	5,280,094,029.40	678,456,831.52	4,601,637,197.88
递延所得税负债	5,946,878,811.68	5,925,207,829.67	21,670,982.01
预计负债	535,517,819.93	512,165,286.94	23,352,532.99
未分配利润	24,371,551,943.76	24,417,189,858.37	(45,637,914.61)
少数股东权益	22,047,437,350.21	22,060,075,505.33	(12,638,155.12)

## 利润表

截止2018年6月30日期间	账面数	假设按原准则	新收入准则影响
营业收入	35,365,393,255.98	34,965,862,636.25	399,530,619.73
营业成本	25,534,771,580.22	25,154,233,296.09	380,538,284.13
销售费用	1,163,665,343.18	1,175,497,678.52	(11,832,335.34)
财务费用	1,363,946,668.03	1,344,456,525.93	19,490,142.10
所得税费用	995,656,787.76	992,823,155.55	2,833,632.21

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

*新的金融工具准则*

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据和应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	15,065,293,755.04	摊余成本	15,254,140,090.78
长期应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,186,951,841.33	摊余成本	1,164,859,634.57
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	5,890,424,799.29	摊余成本	5,838,085,078.24
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	2,309,736,754.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求) 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	1,730,252,400.00  579,484,354.00
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	588,151,110.39	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	588,151,110.39

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

*新的金融工具准则(续)*

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2018年1月1日
<b>以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收票据和应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	15,065,293,755.04			
重新计量：预期信用损失准备			166,754,128.98	
重分类：预期信用损失准备长期部分		22,092,206.76		
按新金融工具准则列示的余额				15,254,140,090.78
长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额	1,186,951,841.33			
重新分类		(22,092,206.76)		
按新金融工具准则列示的余额				1,164,859,634.57
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	5,890,424,799.29			
重新计量：预期信用损失准备			(52,339,721.05)	
按新金融工具准则列示的余额				5,838,085,078.24
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>22,142,670,395.66</b>			<b>22,257,084,803.59</b>
<b>可供出售金融资产</b>				
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	2,897,887,864.39			
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益-权益工具 (新金融工具准则)		(579,484,354.00)		
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入当期损益(新金融工具准则)		(2,318,403,510.39)		
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示金额	-			
重分类			579,484,354.00	
按新金融工具准则				579,484,354.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
按原金融工具准则列示金额	46,226,108.99			
重分类		2,318,403,510.39		
按新金融工具准则列示金额				2,364,629,619.38

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新的金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备 2017 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/ 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收票据及应收账款、 长期应收款	2,420,720,346.67	-	(166,754,128.98)	2,253,966,217.69
其他应收款	<u>1,284,733,038.50</u>	-	<u>52,339,721.05</u>	<u>1,337,072,759.55</u>
合计	<u>3,705,453,385.17</u>	-	<u>(114,414,407.93)</u>	<u>3,591,038,977.24</u>

财务报表格式

根据《关于修订印发截至2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

四、 税项

(一) 主要税种及税率

增值税:	2018年5月1日之前,一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;小规模纳税人按销售收入计征,征收率为3%;混凝土行业按销售收入简易计征,简易征收率为6%。融资租赁公司按租金收入简易计征,简易征收率为6%。房地产开发企业不动产销售一般纳税人应税收入按11%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税,符合过渡期政策的一般纳税人可选择按照5%简易征收。旅游娱乐服务、餐饮住宿服务增值税税率为6%,不动产租赁服务增值税税率为11%。2018年5月1日之后,一般纳税人应税收入按16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税:	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加:	按实际缴纳流转税的3%计缴。
房产税:	本集团对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。自用房产从价计征,以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税;出租房产从租计征,以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。
车船税:	本集团所有或管理的车辆,对载客汽车按辆缴纳,载货汽车按吨位缴纳。
土地使用税:	本集团按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税:	本集团支付给职工的工资薪金等个人所得,依税法规定代扣缴个人所得税。
土地增值税:	本集团有偿转让土地使用权及地上建筑物或其他附着物产权产生土地增值额的,按30%-60%的四级超率累进税率计算缴纳土地增值税。
资源税:	本集团开采矿产品根据国家税法相关规定,从量或从价计缴资源税。
企业所得税:	除金隅香港有限公司和冀东发展(香港)国际有限公司企业所得税按应纳税所得额的16.5%计缴和下述部分集团内企业享受所得税优惠外,本集团企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

(二) 税收优惠

1、 增值税

本集团部分子公司享受如下增值税优惠:

- (1) 根据自2015年7月1日起执行的财税[2015]78号财政部和国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》,本公司部分生产水泥的子公司对于其生产的符合条件的水泥产品享受增值税即征即退70%优惠政策。



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

四、 税项(续)

(二) 税收优惠

1、 增值税

- (2) 自2015年7月1日起按财税[2015]78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》的规定, 本集团下属公司北京金隅砂浆有限公司少部分产品可以达到资源综合利用要求, 享受增值税即征即退70%的政策。
- (3) 本集团下属子公司北京金隅加气混凝土有限责任公司及唐山金隅加气混凝土有限公司, 按财税[2015年]73号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》的规定, 对其生产的符合规定的新型墙体材料, 实行增值税即征即退50%的政策。
- (4) 本集团下属子公司北京金海燕物业管理有限公司和北京金隅大成物业管理有限公司, 按《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2016]94号)的规定, 自2016年1月1日至2018年供暖期结束, 对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。
- (5) 本集团下属子公司北京生态岛科技有限责任公司, 按财税文件规定符合利用即征即退50%(废矿物油生产的润滑油基础油、汽油、柴油等工业油料)优惠政策。
- (6) 本集团下属子公司北京金隅人力资源管理有限公司, 按《国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》(财税[2013]52号)的规定, 对增值税小规模纳税人中月销售额不超过2万元的企业或非企业性单位, 暂免征收增值税。
- (7) 根据本集团金隅融资租赁有限公司与天津东疆保税港区管理委员会签订的项目合作协议书, 及《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》(财税[2013]106号), 金隅融资租赁有限公司增值税实际税负超过3%的部分实施即征即退。同时按《天津市财政局天津市国家税务局天津市地方税务局关于营业税改增值税试点过渡性财政扶持资金申请拨付问题的通知》(津财税政[2013]1号), 对营改增后增值税税负大于营改增前营业税税负的, 税负增加额的财政支持依照以上文件的有关规定执行。按照协议书, 自2015年起至2020年, 给予流转税东疆地方分享部分70%的政策支持。
- (8) 按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定, 统借统还业务中本公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平, 向本集团内下属单位北京金隅财务有限公司收取的利息免征增值税。
- (9) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定, 唐山市盾石信息技术有限公司销售的软件产品, 按17%税率缴纳增值税后对其增值税实际税负超过3%的部分销售即征即退的优惠政策。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

四、 税项(续)

(二) 税收优惠(续)

2、 资源税

博爱金隅水泥有限责任公司根据财税【2016】54号《关于资源税改革具体政策问题的通知》中关于共伴生矿产的征免税的处理中为促进共伴生矿的综合利用，纳税人开采销售共伴生矿，共伴生矿与主矿产品销售额分开核算的，对共伴生矿暂不计征资源税的有关规定。

3、 企业所得税

本集团部分子公司享受如下的企业所得税优惠：

- (1) 被相关政府部门认定为高新技术企业，按《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。该等公司包括通达耐火技术股份有限公司、巩义通达中原耐火技术有限公司、巩义通达中原耐火材料检测中心有限公司、北京建筑材料科学院研究总院有限公司、北京建筑材料检验研究院有限公司、北京建都设计研究院有限责任公司、北京爱乐屋建筑节能制品有限公司、北京金隅琉水环保科技有限公司、北京金隅水泥节能科技有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司、河北金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅砂浆有限公司、北京生态岛科技有限责任公司、北京太尔化工有限公司、北京三重镜业(大厂)有限公司、北京天坛玛金莎座椅有限公司、北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司、大厂金隅涂料、天津市科垣新型建材有限公司及唐山盾石电气有限责任公司。
- (2) 根据《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定，沁阳金隅水泥有限公司自2014年1月1日起至2019年12月31日享受三免三减半的企业所得税优惠政策。
- (3) 北京金隅人力资源管理有限公司，享受国家税务总局规定的小型微利企业的有关税收优惠，按15%税率缴纳企业所得税。
- (4) 广灵金隅水泥2016年1月1日-2021年12月31日享受《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定三免三减半企业所得税优惠政策。
- (5) 根据财税[2011]58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司、包头冀东水泥有限公司、冀东水泥璧山有限责任公司、陕西冀东物流服务有限公司、冀东水泥凤翔有限责任公司、重庆钜实新型建材有限公司、新兴栈(重庆)建材有限公司、冀东水泥重庆混凝土有限公司、米脂冀东水泥有限公司征得主管税务机关同意减按15%的税率缴纳企业所得税；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，唐山冀东水泥外加剂有限责任公司、唐山盾石干粉建材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%的税率征收企业所得税。

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	3,292,287.37	908,870.81
银行存款	14,770,055,002.72	16,157,596,409.79
其他货币资金	1,719,833,652.18	516,903,909.35
财务公司存放中央 银行法定准备金	<u>1,187,510,266.59</u>	<u>1,228,437,954.77</u>
	<u>17,680,691,208.86</u>	<u>17,903,847,144.72</u>

其中，使用受限制的货币资金如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
用于担保的货币资金：		
财务公司存放中央银行法定准备金	1,187,510,266.59	1,228,437,954.77
信用证保证金	275,728,496.49	59,308,277.04
质量/履约保证金	61,408,568.85	117,009,520.57
承兑汇票保证金	1,250,310,777.57	177,489,541.28
其他使用受限制的货币资金：		
房地产预售款受限资金	3,096,676,915.04	3,245,141,712.81
其他受限资金	<u>132,685,809.27</u>	<u>162,373,334.78</u>
	<u>6,004,320,833.81</u>	<u>4,989,760,341.25</u>

于2018年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币85,544,277.32元(2017年12月31日：人民币32,669,894.86元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年12月31日
交易性金融资产	
权益工具投资	<u>46,226,108.99</u>

于2017年12月31日，该权益工具投资主要为唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)持有的中再资环(股票代码600217)流通股于当日的市场价值。

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 交易性金融资产

	2018年6月30日	本期确认的 利得/(损失)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
理财产品	1,306,841,102.67	5,853,992.28
权益工具投资	<u>43,300,012.18</u>	<u>(2,926,096.81)</u>
	<u>1,350,141,114.85</u>	<u>2,927,895.47</u>

于2018年6月30日，理财产品为金隅财务有限公司持有的货币基金，权益工具投资为冀东水泥持有的中再资环股票以及冀东发展集团有限责任公司持有的交通银行股票的公允价值。

4. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据 (1)	7,837,252,103.41	8,181,663,835.79
应收账款 (2)	<u>11,027,714,532.05</u>	<u>10,106,902,405.60</u>
	18,864,966,635.46	18,288,566,241.39
减：坏账准备	<u>2,440,158,501.89</u>	<u>2,420,720,346.67</u>
	<u>16,424,808,133.57</u>	<u>15,867,845,894.72</u>

(1)应收票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	6,781,791,199.53	6,902,433,880.50
商业承兑汇票	<u>1,055,460,903.88</u>	<u>1,279,229,955.29</u>
	<u>7,837,252,103.41</u>	<u>8,181,663,835.79</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	7,937,522,266.63	2,429,933,349.82	3,547,596,983.95	3,411,269,211.02
商业承兑汇票	-	<u>395,937,052.37</u>	-	<u>345,743,510.81</u>
	<u>7,937,522,266.63</u>	<u>2,825,870,402.19</u>	<u>3,547,596,983.95</u>	<u>3,757,012,721.83</u>

于2018年6月30日，作为质押物取得银行借款的银行承兑汇票共计人民币5,800,000.00元(2017年12月31日：人民币5,300,000.00元)，详见附注五、67。

于资产负债表日，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

(2) 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	6,353,416,189.84	5,594,236,704.72
1年至2年(含2年)	1,885,689,147.78	1,893,391,337.30
2年至3年(含3年)	967,454,682.55	998,531,700.06
3年至4年(含4年)	713,172,610.23	667,986,707.04
4年至5年(含5年)	357,081,790.51	387,965,394.02
5年以上	<u>750,900,111.14</u>	<u>564,790,562.46</u>
	11,027,714,532.05	10,106,902,405.60
减：应收账款坏账准备	<u>2,440,158,501.89</u>	<u>2,420,720,346.67</u>
	<u>8,587,556,030.16</u>	<u>7,686,182,058.93</u>

应收票据及应收账款坏账准备的变动如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
上年末余额	2,420,720,346.67	2,250,876,050.03
会计政策变更影响	<u>(188,846,335.74)</u>	-
期/年初余额	2,231,874,010.93	2,250,876,050.03
本期/年计提	134,679,988.89	550,190,679.03
收购子公司转入	219,885,802.98	42,894.45
本期转出	(103,649.00)	-
本期/年转回	(140,353,265.16)	(355,573,980.57)
本期/年转销	<u>(5,824,386.75)</u>	<u>(24,815,296.27)</u>
期/年末余额	<u>2,440,158,501.89</u>	<u>2,420,720,346.67</u>

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,229,568,481.13	11.15	215,729,588.30	17.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>9,798,146,050.92</u>	<u>88.85</u>	<u>2,224,428,913.59</u>	<u>22.70</u>
	<u>11,027,714,532.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,440,158,501.89</u>	

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

(2) 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下

	2018年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	5,917,932,217.08	2.91	172,473,203.36
1年至2年(含2年)	1,585,374,894.81	18.53	293,694,619.74
2年至3年(含3年)	741,324,953.80	49.17	364,478,991.65
3年至4年(含4年)	556,650,360.72	71.30	396,918,474.33
4年至5年(含5年)	317,763,411.74	100.00	317,763,411.74
5年以上	<u>679,100,212.77</u>	100.00	<u>679,100,212.77</u>
	<u>9,798,146,050.92</u>		<u>2,224,428,913.59</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	165,916,230.92	1.64	95,292,154.85	57.43
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	5,554,791,184.63	54.96	-	-
1年至2年(含2年)	1,622,133,911.48	16.05	486,609,621.86	30.00
2年至3年(含3年)	799,332,777.79	7.91	479,599,666.68	60.00
3年至4年(含4年)	496,762,500.50	4.92	422,248,125.69	85.00
4年至5年(含5年)	297,619,135.91	2.94	297,619,135.91	100.00
5年以上	<u>507,630,233.09</u>	<u>5.02</u>	<u>507,630,233.09</u>	<u>100.00</u>
	9,278,269,743.40	91.80	2,193,706,783.23	
按特殊信用特征组合计提坏账准备	324,402,353.52	3.21	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>338,314,077.76</u>	<u>3.35</u>	<u>131,721,408.59</u>	38.93
	<u>10,106,902,405.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,420,720,346.67</u>	

于2017年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位1	78,993,168.64	61,474,662.37	77.82	部分无法收回
单位2	51,900,000.00	15,570,000.00	30.00	部分无法收回
单位3	17,538,494.30	762,924.50	4.35	部分无法收回
单位4	<u>17,484,567.98</u>	<u>17,484,567.98</u>	100.00	无法收回
	<u>165,916,230.92</u>	<u>95,292,154.85</u>		

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

(2) 应收账款(续)

于2017年12月31日, 单项金额重大应收账款已计提坏账准备的转回或回收情况如下:

	转回 原因	确定 原坏账准备 的依据	收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 金额
单位5	收回货款	账龄分析	6,171,287.23	6,171,287.23
单位6	收回货款	单项认定	2,576,860.17	2,576,860.17
单位7	收回货款	单项认定	1,509,870.50	1,509,870.50
单位8	收回货款	单项认定	<u>25,925.82</u>	<u>25,925.82</u>
			<u>10,283,943.72</u>	<u>10,283,943.72</u>

于2018年6月30日, 应收账款余额前五名如下:

	余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额	净额
单位9	138,183,606.28	1.25	43,005,099.65	95,178,506.63
单位10	99,390,666.20	0.90	-	99,390,666.20
单位11	93,476,055.80	0.85	-	93,476,055.80
单位12	82,520,145.87	0.75	-	82,520,145.87
单位1	<u>80,213,849.30</u>	<u>0.73</u>	<u>63,889,923.80</u>	<u>16,323,925.50</u>
	<u>493,784,323.45</u>	<u>4.48</u>	<u>106,895,023.45</u>	<u>386,889,300.00</u>

于2017年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

	余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额	净额
单位9	148,478,348.34	1.47	68,000,805.28	80,477,543.06
单位1	80,756,418.64	0.80	63,094,799.87	17,661,618.77
单位13	67,815,547.49	0.67	-	67,815,547.49
单位14	55,938,329.62	0.55	110,694.02	55,827,635.60
单位15	<u>53,936,074.01</u>	<u>0.53</u>	<u>44,459,489.91</u>	<u>9,476,584.10</u>
	<u>406,924,718.10</u>	<u>4.02</u>	<u>175,665,789.08</u>	<u>231,258,929.02</u>

截至2018年6月30日止六个月期间, 计提坏账准备人民币134,679,988.89元(2017年: 人民币550,190,679.03元), 收回或转回坏账准备人民币140,353,265.16元(2017年: 人民币355,573,980.57元)。实际核销的应收账款为人民币5,824,386.75元(2017年: 人民币24,815,296.27元)。

应收票据的转移, 参见附注八、2。

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,886,783,407.07	91.97	1,618,250,818.14	88.17
1年至2年(含2年)	54,656,555.91	2.66	113,738,152.85	6.20
2年至3年(含3年)	48,643,507.57	2.37	28,337,468.54	1.54
3年以上	61,531,452.73	3.00	75,134,002.97	4.09
	2,051,614,923.28	100.00	1,835,460,442.50	100.00
减: 预付款项坏账准备	13,084,480.22		43,106,152.03	
	<u>2,038,530,443.06</u>		<u>1,792,354,290.47</u>	

于2018年6月30日, 账龄超过1年的大额预付款项如下:

	预付时间	金额	占预付款项 总额的比例	未及时结算原因
单位16	1-2年	9,718,872.87	0.47%	交易未完成
单位17	1-2年	9,996,589.86	0.48%	交易未完成
		<u>19,715,462.73</u>		

于2017年12月31日, 账龄超过1年的大额预付款项如下:

	预付时间	金额	占预付款项 总额的比例	未及时结算原因
单位18	1-2年及2-3年	<u>33,079,173.18</u>	1.80%	交易未完成

于2018年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例
单位19	136,310,637.65	6.64%
单位20	127,909,668.63	6.23%
单位21	56,416,422.30	2.75%
单位22	50,000,000.00	2.44%
单位23	48,747,764.94	2.38%
	<u>419,384,493.52</u>	<u>20.44%</u>



北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2017年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项 总额的比例
单位24	262,039,244.70	14.28%
单位25	98,603,195.88	5.37%
单位26	83,482,264.44	4.55%
单位27	33,079,173.18	1.80%
单位28	<u>29,569,354.27</u>	<u>1.61%</u>
	<u>506,773,232.47</u>	<u>27.61%</u>

6. 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	3,562,827.64	1,284,128.69
应收股利	11,071,936.52	10,071,936.52
押金保证金	4,642,851,104.19	1,086,461,353.04
单位往来款	2,703,460,277.10	1,729,224,573.12
代垫款项	1,368,810,287.31	1,054,864,213.70
应收投资款	337,297,369.13	1,231,866,805.24
应收政府补助	150,041,032.17	56,592,224.11
备用金	148,288,119.41	155,567,050.51
其他往来款	<u>1,285,595,360.42</u>	<u>1,849,225,552.86</u>

减: 其他应收款坏账准备	10,650,978,313.89	7,175,157,837.79
	<u>1,440,430,105.12</u>	<u>1,284,733,038.50</u>

	<u>9,210,548,208.77</u>	<u>5,890,424,799.29</u>
--	-------------------------	-------------------------

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	6,538,546,621.10	3,534,634,238.35
1年至2年(含2年)	1,068,656,663.69	1,240,188,321.88
2年至3年(含3年)	1,194,001,290.41	489,456,704.83
3年至4年(含4年)	346,578,099.06	419,793,430.29
4年到5年(含5年)	380,313,613.50	253,461,395.33
5年以上	<u>1,122,882,026.13</u>	<u>1,237,623,747.11</u>

减: 其他应收款坏账准备	10,650,978,313.89	7,175,157,837.79
	<u>1,440,430,105.12</u>	<u>1,284,733,038.50</u>

	<u>9,210,548,208.77</u>	<u>5,890,424,799.29</u>
--	-------------------------	-------------------------

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

	截至2018年6月30止 六个月期间
上年末余额	1,284,733,038.50
会计政策变更	<u>52,339,721.05</u>
期初余额	1,337,072,759.55
本期计提	50,378,182.43
收购子公司转入	141,409,129.87
本期转回	(82,010,304.01)
本期转销	<u>(6,419,662.72)</u>
期末余额	<u><u>1,440,430,105.12</u></u>

2017年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
单项计提坏账准备	1,049,521,502.08	14.63	555,906,061.27	52.97
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
1年以内(含1年)	2,056,603,431.19	28.66	-	-
1年至2年(含2年)	176,255,657.72	2.46	52,876,577.32	30.00
2年至3年(含3年)	66,295,002.51	0.92	39,777,001.51	60.00
3年至4年(含4年)	41,323,846.77	0.58	35,123,721.12	85.00
4年至5年(含5年)	49,528,192.06	0.69	49,528,192.06	100.00
5年以上	<u>464,503,537.95</u>	<u>6.47</u>	<u>464,503,537.95</u>	100.00
	2,854,509,668.20	39.78	641,809,029.96	
按特殊信用特征组合				
计提坏账准备	3,140,411,904.03	43.77	-	-
单项金额虽不重大但				
单独计提坏账准备	<u>130,714,763.48</u>	<u>1.82</u>	<u>87,017,947.27</u>	66.57
	<u><u>7,175,157,837.79</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>1,284,733,038.50</u></u>	

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项评估预期信用损失 计提坏账准备	7,973,476,332.38	74.86	769,085,787.10	9.65
按信用风险特征组合 评估预期信用损失 计提坏账准备	<u>2,677,501,981.51</u>	<u>25.14</u>	<u>671,344,318.02</u>	<u>25.07</u>
	<u>10,650,978,313.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,440,430,105.12</u>	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位29	193,800,000.00	116,280,000.00	60.00	部分不能收回
单位30	126,964,897.64	36,569,230.67	28.80	部分不能收回
单位31	124,595,646.26	6,229,782.31	5.00	部分不能收回
单位1	116,589,327.25	91,915,165.90	78.84	部分不能收回
其他单位	<u>487,571,630.93</u>	<u>304,911,882.39</u>	62.54	部分不能收回
	<u>1,049,521,502.08</u>	<u>555,906,061.27</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	1,763,280,787.39	1%	16,077,947.85
1至2年(含2年)	243,833,428.48	12%	29,260,011.41
2至3年(含3年)	68,283,179.52	44%	30,044,598.99
3至4年(含4年)	21,182,159.83	71%	15,039,333.48
4至5年(含5年)	45,575,763.99	100%	45,575,763.99
5年以上	<u>535,346,662.30</u>	100%	<u>535,346,662.30</u>
	<u>2,677,501,981.51</u>		<u>671,344,318.02</u>

截至2018年6月30日止六个月期间计提坏账准备人民币50,378,182.43元(2017年：人民币348,610,117.91元)，收回或转回坏账准备人民币82,010,304.01元(2017年：人民币359,123,810.99元)。实际核销的应收账款为人民币6,419,662.72元(2017年：人民币20,334,270.23元)。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 6. 其他应收款(续)

于2018年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位32	396,170,227.56	3.72	代垫款	1年以内	-
单位31	237,722,355.94	2.23	股权转让款等	1年以内, 5年以上	116,280,000.00
单位33	145,045,448.61	1.36	代垫款	1年以内、4-5年	16,800,000.00
单位30	126,964,897.64	1.19	一般往来借款	2-3年、4-5年	36,569,230.67
单位1	116,589,327.25	1.09	公司往来款	1-2年、3-4年	91,915,165.90
	<u>1,022,492,257.00</u>	<u>9.59</u>			<u>261,564,396.57</u>

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位34	546,661,460.00	7.62	应收股权转让款	1年以内	-
单位31	193,800,000.00	2.70	应收股权转让款	5年以上	116,280,000.00
单位35	156,701,654.49	2.18	代垫款项	1年以内、1-2年	156,701,654.49
单位36	134,248,050.00	1.87	应收股权转让款	1年以内、5年以上	-
单位30	126,964,897.64	1.77	一般往来借款	1-2年、3-4年	36,569,230.67
	<u>1,158,376,062.13</u>	<u>16.14</u>			<u>309,550,885.16</u>

于2018年6月30日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位37	增值税返还	37,608,721.79	1年以内	2019年
单位38	增值税返还	24,396,541.66	1年以内	2019年
单位39	增值税返还	12,885,479.15	1年以内	2019年
单位40	增值税返还	11,459,244.00	1年以内	2019年
单位41	增值税返还	10,929,207.80	1年以内	2019年
单位42	增值税返还	10,720,394.00	1年以内	2019年
单位43	增值税返还	8,133,437.10	1年以内	2019年
单位44	增值税返还	5,952,216.76	1年以内	2019年
单位45	增值税返还	4,962,861.80	1年以内	2019年
单位28	增值税返还	4,304,297.86	1年以内	2019年
单位46	增值税返还	4,103,108.94	1年以内	2019年
单位47	增值税返还	2,932,681.92	1年以内	2019年
单位48	增值税返还	2,654,814.63	1年以内	2019年
单位49	增值税返还	2,237,511.85	1年以内	2019年
单位25	增值税返还	2,027,469.41	1年以内	2019年

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 6. 其他应收款(续)

于2018年6月30日, 应收政府补助款项如下(续):

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位50	增值税返还	1,583,494.50	1年以内	2019年
单位51	增值税返还	1,295,549.36	1年以内	2019年
单位52	增值税返还	1,222,011.96	1年以内	2019年
单位53	增值税返还	265,999.19	1年以内	2019年
单位54	增值税返还	205,249.61	1年以内	2019年
单位55	增值税返还	129,738.88	1年以内	2019年
单位56	增值税返还	30,000.00	1年以内	2019年
单位57	增值税返还	1,000.00	1年以内	2019年
		<u>150,041,032.17</u>		

于2017年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位41	增值税返还	38,213,505.08	1年以内	2018年
单位42	增值税返还	9,126,462.14	1年以内	2018年
单位44	增值税返还	2,808,813.48	1年以内	2018年
单位58	增值税返还	2,236,400.86	1年以内	2018年
单位59	增值税返还	1,697,238.58	1年以内	2018年
单位50	增值税返还	1,366,570.53	1年以内	2018年
单位53	增值税返还	265,999.19	1年以内	2018年
单位45	增值税返还	217,328.17	1年以内	2018年
单位54	增值税返还	205,912.34	1年以内	2018年
单位55	增值税返还	192,299.51	1年以内	2018年
其他单位	增值税返还	261,694.23	1年以内	2018年
		<u>56,592,224.11</u>		

根据附注四、(二)税项中所列, 本集团内若干公司享受增值税即征即退政策。截至资产负债表日应收增值税返还税收政策均已经各税务局认证。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 存货

	2018年6月30日		
	账面余额	减：存货跌价准备	账面价值
原材料	2,114,488,350.52	101,658,677.68	2,012,829,672.84
在产品	837,487,453.41	19,641,464.80	817,845,988.61
产成品	2,129,102,648.83	46,868,318.43	2,082,234,330.40
周转材料	87,133,575.44	81,472.31	87,052,103.13
库存商品	382,895,129.13	395,486.62	382,499,642.51
开发成本	87,105,016,896.86	12,163,046.86	87,092,853,850.00
开发产品	11,014,488,805.92	161,117,623.07	10,853,371,182.85
	<u>103,670,612,860.11</u>	<u>341,926,089.77</u>	<u>103,328,686,770.34</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	减：存货跌价准备	账面价值
原材料	1,894,373,153.74	100,513,654.18	1,793,859,499.56
在产品	840,631,376.18	46,209,849.70	794,421,526.48
产成品	1,939,035,330.53	53,935,822.09	1,885,099,508.44
周转材料	73,467,759.77	81,472.31	73,386,287.46
库存商品	390,545,544.02	395,486.62	390,150,057.40
开发成本	81,490,890,193.24	15,632,660.41	81,475,257,532.83
开发产品	12,419,619,674.52	182,077,333.06	12,237,542,341.46
	<u>99,048,563,032.00</u>	<u>398,846,278.37</u>	<u>98,649,716,753.63</u>

截至2018年6月30日止六个月期间存货跌价准备变动如下：

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	100,513,654.18	3,114,844.63	(42,273.78)	(1,927,547.35)	101,658,677.68
在产品	46,209,849.70	1,093,587.73	(1,093,587.73)	(26,568,384.90)	19,641,464.80
产成品	53,935,822.09	1,002,578.20	(984,245.81)	(7,085,836.05)	46,868,318.43
周转材料	81,472.31	-	-	-	81,472.31
库存商品	395,486.62	-	-	-	395,486.62
开发成本	15,632,660.41	-	-	(3,469,613.55)	12,163,046.86
开发产品	182,077,333.06	-	-	(20,959,709.99)	161,117,623.07
	<u>398,846,278.37</u>	<u>5,211,010.56</u>	<u>(2,120,107.32)</u>	<u>(60,011,091.84)</u>	<u>341,926,089.77</u>

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2017年存货跌价准备变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			子公司处置	转回	转销	
原材料	73,982,451.78	956,633.12	37,458,568.34	(140,871.70)	(11,743,127.36)	100,513,654.18
在产品	72,674,203.82	-	11,672,783.00	(2,296,671.00)	(35,840,466.12)	46,209,849.70
产成品	80,504,007.51	-	63,362,726.62	(6,871,538.39)	(83,059,373.65)	53,935,822.09
周转材料	337,616.84	-	-	(256,144.53)	-	81,472.31
库存商品	1,122,050.29	-	-	(726,563.67)	-	395,486.62
开发成本	40,401,250.12	-	-	-	(24,768,589.71)	15,632,660.41
开发产品	293,601,747.06	-	45,401,806.07	(43,533,161.04)	(113,393,059.03)	182,077,333.06
	<u>562,623,327.42</u>	<u>956,633.12</u>	<u>157,895,884.03</u>	<u>(53,824,950.33)</u>	<u>(268,804,615.87)</u>	<u>398,846,278.37</u>

于2018年6月30日, 开发成本余额中含借款费用资本化金额人民币4,250,957,377.13元(2017年12月31日: 人民币3,339,772,026.89元)。本期借款费用资本化金额共为人民币1,116,161,798.05元(2017年: 人民币1,318,364,035.21元), 利息资本化率为4.86%(2017年12月31日: 4.62%)。

存货抵押情况详见附注五、67。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 存货(续)

## (1) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	总投资额	2018年6月30日	2017年12月31日
杭州-景芳三堡项目	2017年5月	2019年12月	10,389,880,000.00	8,130,138,746.32	7,794,797,761.79
北京-丰台项目	2015年10月	2018年10月	6,622,570,000.00	6,484,564,474.88	5,823,383,723.90
天津-空港经济区	2018年3月	2019年12月	9,119,780,000.00	6,359,794,904.49	6,154,726,837.94
合肥-包河S1606地块	2017年5月	2020年4月	7,832,884,312.81	5,161,082,826.23	4,929,122,998.74
南京-奶牛场G07地块	2016年12月	2018年11月	6,845,850,000.00	4,779,250,191.00	4,628,655,149.01
合肥-南七花园	2016年3月	2018年12月	7,010,664,201.05	4,591,924,371.53	4,306,226,481.23
宁波-高新区07#/15#地块	2018年3月	2020年3月	5,390,000,000.00	4,269,438,524.72	3,167,386,989.40
重庆-新都会项目	2018年6月	2019年11月	20,117,351,300.00	4,214,783,700.32	4,104,114,958.20
北京-蓬莱项目	2015年5月	2019年	6,816,300,000.00	4,125,751,775.41	4,003,618,006.44
南京-九龙湖G20地块	2018年7月	2020年4月	5,051,370,000.00	3,425,549,234.88	3,327,162,601.40
青岛-青岛项目	2015年11月	2018年9月	3,400,000,000.00	2,753,329,258.46	2,445,038,410.14
北京-后沙峪项目	2016年10月	2018年12月	2,946,000,000.00	2,688,530,777.76	2,436,377,810.43
北京-阎村项目	2018年9月	暂无	3,732,050,000.00	2,657,597,135.58	2,540,000,000.00
北京-亦庄项目	2018年8月	暂无	3,243,940,000.00	2,581,470,697.45	2,460,000,000.00
成都-高新中和项目	2018年9月	2022年4月	5,332,520,000.00	2,348,864,667.03	1,749,364,483.47
北京-空港项目	2018年3月	2020年5月	2,830,000,000.00	2,191,458,347.62	2,029,763,499.51
北京-西郊砂石厂西地块	2015年11月	2018年11月	2,648,303,200.00	2,176,531,415.96	1,662,886,919.26
青岛-金隅即墨	2018年12月	2021年4月	4,151,470,000.00	1,723,829,891.84	-
上海-嘉定菊园	2015年12月	2018年12月	5,500,000,000.00	1,533,021,001.34	2,837,522,654.41
安徽-叉车厂项目	2018年5月	2020年4月	2,189,770,007.66	1,279,654,210.67	1,232,566,564.78
重庆-南山郡	2011年12月	2019年10月	4,374,991,427.00	1,273,729,252.18	1,210,348,479.32
唐山-启新1889#	2014年4月	2019年9月	810,889,940.35	1,122,882,143.21	1,047,454,794.67
成都-新都大丰项目	2018年7月	2020年9月	1,654,890,000.00	1,106,657,077.74	1,069,710,676.81
海口-阳光郡	2016年4月	2022年9月	2,532,000,000.00	1,029,986,092.30	963,014,390.91
成都-武侯珑熙郡项目	2018年7月	2020年9月	1,808,840,000.00	839,522,528.67	766,475,980.57
内蒙-金隅环球金融中心	2013年7月	2018年12月	1,200,000,000.00	754,072,761.97	700,733,359.79
重庆-时代都汇	2012年10月	2018年9月	4,036,912,780.00	673,422,019.67	978,005,735.37
北京-科技园公租房	2015年6月	2019年8月	1,377,090,000.00	672,826,229.42	490,869,688.93
天津-桥湾苑项目	2016年12月	2019年6月	869,000,000.00	634,402,243.06	-
南湖-金岸世铭	2018年3月	2018年12月	2,360,000,000.00	632,294,425.86	567,875,759.55
唐山-金隅乐府	2010年3月	2019年12月	2,787,561,938.91	625,035,512.59	597,804,216.27
天津-迎顺大厦	2018年3月	2021年6月	1,300,380,000.00	612,224,798.73	-
成都-上熙府	2018年7月	2020年9月	960,270,000.00	502,894,584.29	485,727,813.37
北京-南口项目	2016年5月	2018年8月	682,973,619.00	480,692,101.67	348,763,167.23
天津-昊昱公司商业项目	2017年5月	2018年12月	578,000,000.00	468,019,943.28	-
宁波-姚江船闸地块	2017年3月	2019年4月	840,000,000.00	391,110,968.46	324,695,337.29
海口-西溪里	2016年4月	2022年9月	420,980,000.00	271,957,688.05	195,460,998.38
北京-单店二期	2014年4月	2018年12月	4,406,665,057.79	263,086,202.18	250,288,146.91
北京-朝阳新城	2013年8月	2018年12月	4,184,808,038.41	182,685,861.91	184,219,448.30
天津-金隅悦城	2010年9月	暂无	5,157,217,800.00	173,996,116.92	174,890,456.22
北京-康惠园	2009年2月	2020年2月	1,923,699,963.82	139,498,381.86	135,492,986.07
北京-长阳理工大学1号地	2013年5月	2018年12月	2,500,000,000.00	118,395,721.36	114,277,273.80
杭州-2F地块	2016年4月	2022年9月	暂无	86,742,630.75	86,113,840.39
承德-承德项目	2018年6月	2021年3月	542,000,000.00	85,897,427.47	61,529,109.20
唐山-滦水宿舍	2009年3月	2018年12月	49,479,634.00	46,408,551.65	45,745,047.51
南京-兴隆大街北侧A2地块	2014年3月	2018年6月	4,540,170,000.00	35,888,053.68	1,921,318,371.09
杭州-观澜时代	2013年5月	已完工	644,267,397.16	-	459,930,827.80
北京-金玉府	2012年3月	已完工	928,663,517.09	-	269,348,903.43
其他				<u>391,958,377.58</u>	<u>392,446,873.60</u>
合计				<u>87,092,853,850.00</u>	<u>81,475,257,532.83</u>



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 存货(续)

(2) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期竣工时间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
上海-嘉定菊园	2018年6月	317,743,217.19	1,658,827,746.45	(1,067,247,597.11)	909,323,366.53
北京-嘉品MALL	2015年9月	811,471,711.72	-	-	811,471,711.72
北京-朝阳新城	2016年5月	766,739,866.05	-	-	766,739,866.05
重庆-南山郡	2017年7月	727,854,932.86	-	(72,277,201.70)	655,577,731.16
唐山-金岸红堡	2017年12月	851,944,317.34	-	(208,666,525.39)	643,277,791.95
唐山-金隅乐府	2018年3月	675,421,377.17	-	(76,887,723.60)	598,533,653.57
杭州-观澜时代	2018年5月	367,083,031.74	629,286,983.19	(470,667,429.87)	525,702,585.06
北京-上成郡	2017年12月	818,715,650.89	-	(293,842,345.19)	524,873,305.70
南京-紫金府	2018年5月	126,424,683.98	2,238,646,105.79	(1,865,143,651.86)	499,927,137.91
杭州-金隅学府	2017年11月	1,657,819,347.35	49,430,879.42	(1,279,296,990.92)	427,953,235.85
成都-珑熙郡	2017年7月	461,336,099.24	-	(46,955,559.82)	414,380,539.42
重庆-时代都汇	2018年3月	292,396,368.51	409,910,626.36	(318,867,515.90)	383,439,478.97
海口-西溪里	2017年10月	683,241,146.66	-	(305,449,166.07)	377,791,980.59
天津-金隅悦城	2017年10月	325,341,646.38	-	(67,101,669.76)	258,239,976.62
北京-金玉府	2018年6月	-	402,371,618.96	(162,872,393.95)	239,499,225.01
唐山-启新1889#一期	2016年1月	238,829,891.16	-	(3,513,610.42)	235,316,280.74
内蒙-金隅丽港城	2015年10月	229,805,023.03	-	-	229,805,023.03
长阳-理工大学1号地	2017年6月	257,157,055.74	-	(42,897,427.52)	214,259,628.22
杭州-半山田园	2016年3月	469,121,788.16	-	(285,753,676.58)	183,368,111.58
天津-金隅满堂	2016年6月	291,174,828.28	-	(115,107,261.57)	176,067,566.71
马鞍山-佳山墅	2016年6月	198,824,059.57	-	(35,869,790.36)	162,954,269.21
成都-大成郡	2014年12月	156,019,318.39	-	-	156,019,318.39
内蒙古-环球中心	2017年6月	167,533,330.37	-	(29,248,367.96)	138,284,962.41
北京-金隅翡丽	2016年11月	255,423,127.32	-	(141,760,282.84)	113,662,844.48
北京-康惠园	2011年9月	98,191,082.69	-	-	98,191,082.69
北京-郭公庄	2014年12月	78,890,046.87	-	-	78,890,046.87
北京-土桥项目	2016年12月	75,415,921.37	-	-	75,415,921.37
北京-大成时代	2010年11月	73,881,317.53	-	-	73,881,317.53
北京-金隅国际	2005年4月	72,644,672.32	-	-	72,644,672.32
北京-滨河园	2014年6月	70,671,572.44	-	-	70,671,572.44
北京-土桥三期	2016年8月	68,428,364.76	-	-	68,428,364.76
天津-荣溪园项目	2015年5月	-	61,153,132.45	-	61,153,132.45
北京-嘉和园	2018年3月	7,138,522.71	302,633,426.96	(250,668,234.86)	59,103,714.81
北京-金隅山墅	2014年10月	57,884,417.91	-	-	57,884,417.91
北京-长安新城	2007年12月	52,892,137.32	-	-	52,892,137.32
北京-汇景苑	2017年9月	51,458,740.72	-	-	51,458,740.72
内蒙-金隅时代城	2014年6月	64,653,083.01	-	(14,505,481.63)	50,147,601.38
北京-大成国际	2018年3月	30,603,408.75	31,487,807.48	(21,244,706.80)	40,846,509.43
北京-金隅澜湾	2016年10月	34,494,759.95	-	-	34,494,759.95
海南-大成商务公寓	2005年2月	33,819,032.85	-	-	33,819,032.85
北京-1立方	2015年2月	27,308,757.45	-	-	27,308,757.45
唐山-利鑫家园	2016年9月	37,703,579.58	-	(12,685,649.06)	25,017,930.52
天津-柳兰花苑项目一期	2010年6月	-	22,774,062.85	-	22,774,062.85
北京-汇星苑(星牌)	2016年9月	22,470,146.73	-	-	22,470,146.73
其他		131,570,957.40	-	(2,163,287.78)	129,407,669.62
合计		12,237,542,341.46	5,806,522,389.91	(7,190,693,548.52)	10,853,371,182.85

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产

	2018年6月30日		账面价值
	账面余额	减值准备	
工程施工	<u>5,168,714.52</u>	<u>-</u>	<u>5,168,714.52</u>

合同资产期末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利	预计损失	已办理结算 的金额
2018年6月30日	<u>13,292,338.93</u>	<u>608,198.32</u>	<u>-</u>	<u>8,731,822.73</u>

9. 持有待售资产/负债

于2017年12月本集团管理层决定处置金隅物产上海有限公司，并在北京产权交易所挂牌。于2018年2月，本公司已经签署了具有法律约束力的转让协议，相应将金隅物产上海有限公司划分为持有待售类别。于2018年6月30日，金隅物产上海有限公司资产和负债账面价值如下：

	2018年6月30日
货币资金	15,866,058.01
应收票据及应收账款	39,943,529.71
预付款项	21,126,200.00
其他应收款	5,400.00
存货	25,646,772.31
其他流动资产	513,743.54
固定资产	677,454.77
递延所得税资产	<u>6,143,237.26</u>
持有待售资产	<u>109,922,395.60</u>
预收款项	37,277,074.00
应付职工薪酬	1,028,408.11
应交税费	703.39
其他应付款	<u>1,977,699.62</u>
持有待售负债	<u>40,283,885.12</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 10. 其他流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
预付企业所得税	836,345,712.11	807,512,779.97
预付土地增值税	728,912,004.16	807,877,261.43
预付营业税及其他税金	827,053,480.53	832,994,250.34
待抵扣进项税额	896,171,503.29	781,652,061.69
待认证进项税额	16,641,589.68	38,471,297.50
待摊费用	26,292,562.35	18,928,639.83
债权投资	200,000,000.00	-
其他	191,200,032.47	151,411,121.43
	<u>3,722,616,884.59</u>	<u>3,438,847,412.19</u>

## 11. 可供出售金融资产

		2017年12月31日
可供出售债务工具	(1)	588,151,110.39
可供出售权益工具		
按公允价值计量	(2)	2,303,039,303.04
按成本计量	(3)	6,697,450.96
		<u>2,897,887,864.39</u>

(1) 于2017年12月31日, 可供出售债务工具为金隅财务有限公司持有的兴业银行的同业存单合计人民币488,139,000.00元, 以及持有的信达慧管家C货币型基金人民币100,012,110.39元。

(2) 于2017年12月31日, 本集团子公司冀东发展集团国际贸易有限公司、冀东砂石骨料有限公司、唐山盾石房地产开发有限公司、河北省建筑材料工业设计研究院和冀东发展物流有限责任公司持有云南国际信托有限公司天富宝稳健1期集合信托人民币共计人民币1,506,972,400.00元。金隅融资租赁有限公司于2016年7月购买华融证券股份有限公司的信托计划(即华证价值330号)人民币104,000,000.00元, 于2016年8月购买北京新华富时资产管理有限公司的信托计划(即新华富时新希望1号)人民币287,280,000.00元, 金隅融资租赁公司为上述两项信托计划的劣后级受益人。华证价值330号于2017年7月到期并展期3年, 新华富时新希望1号于2017年8月到期, 融资租赁公司提取本金人民币168,000,000.00元, 剩余人民币119,280,000.00元, 展期3年。

本集团子公司唐山冀东水泥股份有限公司持有亚泰集团股票(600881)108,482,368股, 于2017年12月31日, 股价为人民币5.28元, 市值人民币572,786,903.04元。

(3) 于2017年12月31日, 本集团持有的中国境内之非上市权益投资因不存在公开活跃的市场报价, 该等权益性投资以成本计量。具体明细如下:

**北京金隅集团股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产(续)

2017年

	账面余额			减值准备			持股比 例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	年末	年初	本年增加	年末		
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00	-
北京市房山区城关农村 信用合作社	101,000.00	-	101,000.00	-	-	-	0.01	11,110.00
中油金隅(北京)石油 销售有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	10.00	266,086.09
*北京市北砖加油站	648,297.22	-	648,297.22	291,047.22	-	291,047.22	62.50	-
*北京市鑫建欣苑农贸 市场有限公司	380,000.00	-	380,000.00	-	-	-	95.00	-
北京天云实业	75,000.00	-	75,000.00	-	-	-	15.00	-
北京亚都科技股份 有限公司	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	0.20	-
*海南帝豪家具公司	2,645,418.54	-	2,645,418.54	2,645,418.54	-	2,645,418.54	55.00	-
北京清华紫光方大 高技术陶瓷有限公司	3,267,700.00	-	3,267,700.00	3,267,700.00	-	3,267,700.00	27.14	-
北京首都工程有限公司	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.34	-
河北众诚建业	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	16.00	-
唐山市生产力促进中心 有限公司	194,200.96	-	194,200.96	-	-	-	16.67	-
中材汉江水泥股份 有限公司	600,000.00	-	600,000.00	-	-	-	0.22	-
西安高科实业公司	1,220,000.00	-	1,220,000.00	-	-	-	1.12	-
陕西耀县水泥厂置业 有限公司	70,000.00	-	70,000.00	-	-	-	0.29	-
	<u>14,001,616.72</u>	<u>-</u>	<u>14,001,616.72</u>	<u>7,304,165.76</u>	<u>-</u>	<u>7,304,165.76</u>		<u>277,196.09</u>

\*对该等公司，本集团持有其权益50%以上，但无法参与其经营决策，作为可供出售金融资产核算。

**北京金隅集团股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款

	2018年6月30日		
	账面余额	减：长期应收 款减值准备	账面价值
分期收款销售商品	518,939,866.06	15,921,188.76	503,018,677.30
关联方贷款	269,222,956.50	-	269,222,956.50
	<u>788,162,822.56</u>	<u>15,921,188.76</u>	<u>772,241,633.80</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	减：长期应收 款减值准备	账面价值
融资租赁款	229,024,145.84	-	229,024,145.84
关联方贷款	256,353,726.80	-	256,353,726.80
	<u>485,377,872.64</u>	<u>-</u>	<u>485,377,872.64</u>

本集团的混凝土业务存在客户支付款项与承诺的商品所有权转移之间的时间间隔超过一年的合同，其应收款项考虑重大融资成分后于长期应收款列报。本集团在计算重大融资成分时参考银行同期贷款利率，并考虑一定的风险加成作为折现率，截至2018年6月30日止六个月期间的折现率为5%。

长期应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	期初余额 (经重述)	本期计提	本期转回	期末余额
存续期预期信用损失	<u>22,092,206.76</u>	<u>-</u>	<u>(6,171,018.00)</u>	<u>15,921,188.76</u>

关联方往来主要为本集团下属子公司非洲犀牛有限公司向其合营公司Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)提供的借款及应收利息。根据双方协议，该等款项将于2044年3月前收回。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资

截至2018年6月30日止六个月期间:

	期初余额	本期变动					期末账面价值	期末减值准备	期末净值	
		非同一控制下 企业合并取得	增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利				计提减值 准备
合营企业										
星牌优时吉建筑材料有限公司	15,938,256.81	-	-	10,364,392.37	-	-	-	26,302,649.18	-	26,302,649.18
北京金隅蓝岛商业运营管理 有限公司	3,727,572.61	-	-	28,531.93	-	(56,096.24)	-	3,700,008.30	-	3,700,008.30
北京金隅启迪科技孵化器 有限公司	4,237,456.15	-	-	375,790.98	-	-	-	4,613,247.13	-	4,613,247.13
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	482,074,363.98	-	-	47,926,363.89	(745,115.87)	(84,192,500.00)	-	445,063,112.00	-	445,063,112.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	563,347,381.44	-	-	60,401,732.80	(16,780.10)	(87,500,000.00)	-	536,232,334.14	-	536,232,334.14
唐山曹妃甸盾石新型建材 有限公司	139,914,786.42	-	-	6,261,358.88	-	-	-	146,176,145.30	-	146,176,145.30
鞍山冀东水泥有限责任公司	235,487,546.30	-	-	5,255,597.24	-	(15,000,000.00)	-	225,743,143.54	-	225,743,143.54
冀东太平洋(北京) 环保工程技术有限公司	11,781,943.45	-	-	(1,463,494.88)	-	-	-	10,318,448.57	-	10,318,448.57
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	77,489,489.83	-	-	1,449,269.76	(2,075,977.28)	-	-	76,862,782.31	-	76,862,782.31
合营企业小计	1,533,998,796.99	-	-	130,599,542.97	(2,837,873.25)	(186,748,596.24)	-	1,475,011,870.47	-	1,475,011,870.47

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

截至2018年6月30日止六个月期间(续):

	期初余额	本期变动					期末账面价值	期末减值准备	期末净值	
		非同一控制下企业合并取得	增加/(减少)投资	权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利				计提减值准备
联营企业										
森德(中国)暖通设备有限公司	95,352,921.83	-	-	5,003,425.64	-	-	-	100,356,347.47	-	100,356,347.47
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	59,574,366.74	-	-	2,495,567.35	-	-	-	62,069,934.09	-	62,069,934.09
北京市高强混凝土有限责任公司	23,774,703.48	-	-	6,101,630.14	-	-	-	29,876,333.62	-	29,876,333.62
北京金时佰德技术有限公司	11,897,320.50	-	-	978,081.91	-	(690,000.00)	-	12,185,402.41	-	12,185,402.41
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	16,239,040.84	-	-	(17,229.62)	-	-	-	16,221,811.22	-	16,221,811.22
唐山海螺型材有限责任公司	139,532,805.60	-	-	159,507.28	-	-	-	139,692,312.88	-	139,692,312.88
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	1,585,375.30	-	-	(27,119.65)	-	-	-	1,558,255.65	-	1,558,255.65
包钢冀东水泥有限公司	102,107,514.31	-	-	(3,313,135.29)	-	-	-	98,794,379.02	-	98,794,379.02
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,479,080.36	-	-	35,319.20	1,023.79	-	-	6,515,423.35	-	6,515,423.35
吉林市长吉图投资有限公司	143,393,971.16	-	-	(943,707.80)	-	-	-	142,450,263.36	-	142,450,263.36
新冀贸易私人有限公司	4,676,430.77	-	-	(21,325.97)	-	-	-	4,655,104.80	-	4,655,104.80
中房华瑞(唐山)置业有限公司	4,991,835.01	-	-	1,292.10	-	(227.62)	-	4,992,899.49	-	4,992,899.49
长春轻轨冀东混凝土有限公司	31,335,094.62	-	-	892,598.60	-	-	-	32,227,693.22	-	32,227,693.22
吉林水泥(集团)有限公司	-	-	14,285,000.00	-	-	-	-	14,285,000.00	-	14,285,000.00
天津冈北混凝土有限公司	-	6,769,873.20	-	(75,927.18)	-	-	-	6,693,946.02	-	6,693,946.02
天津万可优节能科技有限公司	-	2,525,553.70	-	(136,300.16)	-	-	-	2,389,253.54	-	2,389,253.54
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	-	30,133,514.23	-	(85,366.97)	-	-	-	30,048,147.26	-	30,048,147.26
天津耀皮玻璃有限公司	-	157,510,944.13	-	931,548.35	-	-	-	158,442,492.48	-	158,442,492.48

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资(续)

截至2018年6月30日止六个月期间(续):

	期初余额	本期变动					期末账面价值	期末减值准备	期末净值
		非同一控制下 企业合并取得	增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利			
联营企业(续)									
天津策天科技发展有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津市新菱环保工程有限公司	-	3,229,810.16	-	-	-	-	3,229,810.16	-	3,229,810.16
天津滨海建泰投资有限公司	-	163,655,516.51	-	(3,570,264.14)	-	-	160,085,252.37	-	160,085,252.37
天津市环渤海石材交易中心有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津盛象塑料管业有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津环渤海家居购物广场有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大同煤矿天建钢铁有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津天涂福泉建材科技发展有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津舒布洛克水泥砌块有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
唐山航岛海洋重工有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京新源混凝土有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
咸阳冀东高新混凝土有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
阜新冀东祥合混凝土有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
礼泉秦岭水泥有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
唐山市丰润区第一运输公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
唐山海港大唐同舟建材有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业小计	640,940,460.52	363,825,211.93	14,285,000.00	8,408,593.79	1,023.79	(690,227.62)	1,026,770,062.41	-	1,026,770,062.41
合计	2,174,939,257.51	363,825,211.93	14,285,000.00	139,008,136.76	(2,836,849.46)	(187,438,823.86)	2,501,781,932.88	-	2,501,781,932.88



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2017年

	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	年末净值
		非同一控制下 企业合并取得	增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利			
合营企业									
星牌优时吉建筑材料有限公司	-	-	-	15,938,256.81	-	-	15,938,256.81	-	15,938,256.81
北京金隅蓝岛商业运营管理 有限公司	3,725,369.48	-	-	62,329.30	-	(60,126.17)	3,727,572.61	-	3,727,572.61
北京金隅启迪科技孵化器 有限公司	3,683,994.60	-	-	553,461.55	-	-	4,237,456.15	-	4,237,456.15
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	490,907,685.52	-	-	64,055,419.54	(723,741.08)	(72,165,000.00)	482,074,363.98	-	482,074,363.98
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	531,865,534.19	-	-	81,486,909.63	(5,062.38)	(50,000,000.00)	563,347,381.44	-	563,347,381.44
唐山曹妃甸盾石新型建材 有限公司	100,944,300.10	-	-	38,970,486.32	-	-	139,914,786.42	-	139,914,786.42
鞍山冀东水泥有限责任公司	234,064,065.95	-	-	6,423,480.35	-	(5,000,000.00)	235,487,546.30	-	235,487,546.30
冀东太平洋(北京) 环保工程技术有限公司	11,129,657.22	-	-	652,286.23	-	-	11,781,943.45	-	11,781,943.45
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	72,671,080.66	-	-	(4,722,375.78)	9,540,784.95	-	77,489,489.83	-	77,489,489.83
合营企业小计	1,448,991,687.72	-	-	203,420,253.95	8,811,981.49	(127,225,126.17)	1,533,998,796.99	-	1,533,998,796.99

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资(续)

2017年(续)

	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	年末净值
		非同一控制下 企业合并取得	增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利			
联营企业									
柯诺(北京)木业有限公司	72,371,175.20	-	(68,401,982.43)	( 3,969,192.77)	-	-	-	-	
森德(中国)暖通设备有限公司	142,904,803.94	-	-	(15,211,882.11)	-	(32,340,000.00)	95,352,921.83	-	
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	63,680,856.42	-	-	( 4,106,489.68)	-	-	59,574,366.74	-	
北京市高强混凝土有限责任公司	25,067,432.00	-	-	( 1,038,728.52)	-	( 254,000.00)	23,774,703.48	-	
北京金时佰德技术有限公司	10,592,819.89	-	-	1,304,500.61	-	-	11,897,320.50	-	
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	16,128,846.71	-	-	110,194.13	-	-	16,239,040.84	-	
唐山海螺型材有限责任公司	143,126,171.52	-	-	406,634.08	-	( 4,000,000.00)	139,532,805.60	-	
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	1,502,187.19	-	-	83,188.11	-	-	1,585,375.30	-	
包钢冀东水泥有限公司	97,818,593.99	-	-	4,288,920.32	-	-	102,107,514.31	-	
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,471,985.71	-	-	7,094.65	-	-	6,479,080.36	-	
吉林市长吉图投资有限公司	148,817,651.91	-	-	( 5,423,680.75)	-	-	143,393,971.16	-	
新冀贸易私人有限公司	5,081,441.23	-	-	( 405,010.46)	-	-	4,676,430.77	-	
中房华瑞(唐山)置业有限公司	4,989,973.07	-	-	1,861.94	-	-	4,991,835.01	-	
长春轻轨冀东混凝土有限公司	46,105,348.27	-	-	9,264,466.82	-	(24,034,720.47)	31,335,094.62	-	

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2017年(续)

	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	年末净值	
		非同一控制下 企业合并取得	增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利				计提减值 准备
联营企业(续)										
唐山航岛海洋重工有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
北京新源混凝土有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
咸阳冀东高新混凝土有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
阜新冀东祥合混凝土有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
礼泉秦岭水泥有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
唐山市丰润区第一运输公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
唐山海港大唐同舟建材有限公司**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
联营企业小计	<u>784,659,287.05</u>	-	<u>(68,401,982.43)</u>	<u>(14,688,123.63)</u>	-	<u>(60,628,720.47)</u>	-	<u>640,940,460.52</u>	-	<u>640,940,460.52</u>
合计	<u>2,233,650,974.77</u>	-	<u>(68,401,982.43)</u>	<u>188,732,130.32</u>	<u>8,811,981.49</u>	<u>(187,853,846.64)</u>	-	<u>2,174,939,257.51</u>	-	<u>2,174,939,257.51</u>

\* 详见附注六、1。

\*\*该等公司为冀东发展集团有限责任公司和天津市建筑材料集团(控股)有限公司合营及联营企业，于本集团收购日时点其公允价值为零。

本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资均为非上市投资，并采用权益法核算。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资

2018年6月30日

	成本	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
上市公司股票投资	512,797,331.24	(93,837,290.60)	418,960,040.64	-	-
北京市房山区城关农村信用合作社	101,000.00	-	101,000.00	-	-
中油金隅(北京)石油销售有限公司	3,000,000.00	1,024,826.61	4,024,826.61	-	531,473.78
北京市北砖加油站	357,250.00	-	357,250.00	-	-
北京市鑫建欣苑农贸市场有限公司	380,000.00	(380,000.00)	-	-	-
河北众诚建业工程项目管理有限公司	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
中材汉江水泥股份有限公司	600,000.00	486,186.22	1,086,186.22	-	-
西安高科实业公司	1,220,000.00	(1,220,000.00)	-	-	-
陕西耀县水泥厂置业有限公司	70,000.00	(70,000.00)	-	-	-
唐山市生产力促进中心有限公司	500,000.00	(305,799.04)	194,200.96	-	-
北京天云实业有限公司	75,000.00	-	75,000.00	-	-
北京亚都科技股份有限公司	200,000.00	-	200,000.00	-	-
海南帝豪家具公司	2,645,418.54	(2,645,418.54)	-	-	-
太力信息产业股份有限公司	14,454,136.85	-	14,454,136.85	-	-
柯梅令(天津)高分子型材有限公司	7,632,973.83	-	7,632,973.83	-	-
天津市环渤海科技发展有限公司	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
国建联盟传媒投资(北京)有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
天津市网乐技术开发有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	-
天津华联商厦股份有限公司	126,000.00	-	126,000.00	-	-
固安县如峰塑胶制品有限公司	5,846,991.84	(5,846,991.84)	-	-	-
天津龙汇碳石墨制品有限公司	480,000.00	(480,000.00)	-	-	-
	<u>559,086,102.30</u>	<u>(103,774,487.19)</u>	<u>455,311,615.11</u>	-	<u>531,473.78</u>

15. 其他非流动金融资产

2018年6月30日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

华证价值330号定向资产管理(附注五、11)	104,000,000.00
新华富时新希望1号(附注五、11)	119,280,000.00
天富宝稳健1期集合信托(附注五、11)	<u>1,506,972,400.00</u>
	<u>1,730,252,400.00</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

截至2018年6月30日止六个月期间：

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
期初余额	15,440,453,467.02	-	15,440,453,467.02
非同一控制下企业合并	3,079,529,250.00	-	3,079,529,250.00
本年购置	28,329,648.64	432,009,126.42	460,338,775.06
投资性房地产转自用	(32,988,999.99)	-	(32,988,999.99)
公允价值变动	<u>270,195,883.37</u>	<u>-</u>	<u>270,195,883.37</u>
期末余额	<u>18,785,519,249.04</u>	<u>432,009,126.42</u>	<u>19,217,528,375.46</u>

2017年

	房屋及建筑物
年初余额	14,976,628,345.79
处置及报废	(62,526,015.74)
自用房地产转投资性房地产	12,467,043.03
公允价值变动	<u>513,884,093.94</u>
年末余额	<u>15,440,453,467.02</u>

以上投资性房地产均位于中国境内，并主要用于经营性商业租赁。

本集团投资性房地产由第一太平戴维斯和北京国融兴华资产评估有限责任公司具有专业资质的独立评估公司按公开市场和现有用途为基础采用未来收益法和市场法进行评估，于2018年6月30日的估值为人民币19,217,528,375.46元(2017年12月31日：人民币15,440,453,467.02元)。

于资产负债表日，未办妥产权证书的投资性房地产的账面价值为人民币1,218,364,680.00元。该等投资性房地产分别是在2011年通过同一控制下企业合并和本期非同一控制下企业合并所取得的，本集团正在办理相关权属的变更手续。管理层认为本集团有权合法、有效地占有并使用或处置上述房地产，并且上述事项不会对本集团2018年6月30日的整体财务状况构成重大不利影响。

投资性房地产抵押情况详见附注五、67。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 17. 固定资产

截至2018年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	29,492,547,790.90	27,803,469,106.66	2,034,078,198.14	677,408,152.34	60,007,503,248.04
购置	2,916,811.45	90,402,833.39	45,381,727.96	21,293,763.47	159,995,136.27
在建工程转入	300,982,889.55	218,617,683.65	368,546.99	3,411,501.06	523,380,621.25
非同一控制下企业合并	1,038,592,638.40	138,439,892.82	43,815,738.92	10,276,292.86	1,231,124,563.00
划分至持有待售	-	-	(1,328,500.00)	(526,286.45)	(1,854,786.45)
处置或报废	(473,543,321.77)	(170,270,003.80)	(174,744,768.30)	(15,926,365.10)	(834,484,458.97)
期末余额	<u>30,361,496,808.53</u>	<u>28,080,659,512.72</u>	<u>1,947,570,943.71</u>	<u>695,937,058.18</u>	<u>61,085,664,323.14</u>
累计折旧					
期初余额	4,825,210,669.20	7,513,672,795.22	869,043,773.49	473,499,551.88	13,681,426,789.79
本期计提	591,069,297.97	1,071,282,121.23	127,498,930.29	32,531,535.01	1,822,381,884.50
划分至持有待售	-	-	(719,711.92)	(457,619.75)	(1,177,331.67)
处置或报废	(140,598,647.18)	(65,727,201.54)	(144,698,102.12)	(14,861,688.00)	(365,885,638.84)
期末余额	<u>5,275,681,319.99</u>	<u>8,519,227,714.91</u>	<u>851,124,889.74</u>	<u>490,711,779.14</u>	<u>15,136,745,703.78</u>
减值准备					
期初余额	152,820,438.85	254,443,957.54	22,167,534.24	1,323,044.38	430,754,975.01
本期计提	5,744,131.69	516,364.70	2,648,644.13	64,155.40	8,973,295.92
处置或报废	(10,550,971.65)	(1,291,998.97)	(167,144.60)	-	(12,010,115.22)
期末余额	<u>148,013,598.89</u>	<u>253,668,323.27</u>	<u>24,649,033.77</u>	<u>1,387,199.78</u>	<u>427,718,155.71</u>
账面价值					
年末	<u>24,937,801,889.65</u>	<u>19,307,763,474.54</u>	<u>1,071,797,020.20</u>	<u>203,838,079.26</u>	<u>45,521,200,463.65</u>
期初	<u>24,514,516,682.85</u>	<u>20,035,352,353.90</u>	<u>1,142,866,890.41</u>	<u>202,585,556.08</u>	<u>45,895,321,483.24</u>
2017年					
原价					
年初余额	28,236,098,712.18	25,424,018,671.00	2,067,898,477.06	645,256,766.95	56,373,272,627.19
购置	22,334,493.76	237,008,962.61	80,766,292.32	55,735,666.02	395,845,414.71
在建工程转入	1,378,040,147.01	2,050,702,994.02	1,313,869.56	14,509,643.91	3,444,566,654.50
非同一控制下企业合并	-	336,163,975.77	212,834.95	1,264,130.44	337,640,941.16
处置或报废	(143,925,562.05)	(244,425,496.74)	(116,113,275.75)	(30,407,634.18)	(534,871,968.72)
处置子公司	-	-	-	(8,950,420.80)	(8,950,420.80)
年末余额	<u>29,492,547,790.90</u>	<u>27,803,469,106.66</u>	<u>2,034,078,198.14</u>	<u>677,408,152.34</u>	<u>60,007,503,248.04</u>
累计折旧					
年初余额	3,614,797,393.14	5,644,174,493.05	641,847,766.21	430,907,331.58	10,331,726,983.98
本年计提	1,277,411,034.19	2,027,067,451.26	317,146,021.41	64,952,239.01	3,686,576,745.87
处置或报废	(66,997,758.13)	(157,569,149.09)	(89,950,014.13)	(21,083,104.52)	(335,600,025.87)
处置子公司	-	-	-	(1,276,914.19)	(1,276,914.19)
年末余额	<u>4,825,210,669.20</u>	<u>7,513,672,795.22</u>	<u>869,043,773.49</u>	<u>473,499,551.88</u>	<u>13,681,426,789.79</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 17. 固定资产(续)

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
减值准备					
年初余额	76,123,698.84	182,592,424.18	7,472,042.08	2,073,884.36	268,262,049.46
本年计提	85,207,792.62	81,652,404.17	15,022,238.90	266,628.02	182,149,063.71
处置或报废	<u>(8,511,052.61)</u>	<u>(9,800,870.81)</u>	<u>(326,746.74)</u>	<u>(1,017,468.00)</u>	<u>(19,656,138.16)</u>
年末余额	<u>152,820,438.85</u>	<u>254,443,957.54</u>	<u>22,167,534.24</u>	<u>1,323,044.38</u>	<u>430,754,975.01</u>
账面价值					
年末	<u>24,514,516,682.85</u>	<u>20,035,352,353.90</u>	<u>1,142,866,890.41</u>	<u>202,585,556.08</u>	<u>45,895,321,483.24</u>
年初	<u>24,545,177,620.20</u>	<u>19,597,251,753.77</u>	<u>1,418,578,668.77</u>	<u>212,275,551.01</u>	<u>45,773,283,593.75</u>

融资租入及售后租回项下的固定资产账面价值如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
机器设备	4,343,354,480.14	4,039,734,333.63
房屋及建筑物	47,345,215.69	49,826,439.11
运输设备	<u>48,206,251.03</u>	<u>62,337,952.11</u>
账面价值	<u>4,438,905,946.86</u>	<u>4,151,898,724.85</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
机器设备	10,424,370.33	4,939,122.54
房屋及建筑物	135,243,856.97	21,889,223.73
运输设备	6,441,766.07	-
其他设备	<u>18,113.94</u>	<u>-</u>
	<u>152,128,107.31</u>	<u>26,828,346.27</u>

于2018年6月30日，未办妥产权证书的房屋建筑物的账面价值为人民币626,944,719.40元，该等房屋建筑物的产权证书正在办理中。本公司管理层认为上述房产证未办妥事宜不会对本集团的营运造成重大不利影响。

固定资产抵押情况详见附注五、67。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京疏水环保						
-建筑垃圾资源优化处理	71,320,265.52	-	71,320,265.52	57,780,767.18	-	57,780,767.18
-飞灰改扩建工程	36,209,046.67	-	36,209,046.67	34,986,805.15	-	34,986,805.15
-1至5号熟料库底输送系统	1,497,729.70	-	1,497,729.70	4,252,364.10	-	4,252,364.10
-飞灰处置线产能提升						
优化改造项目	13,408,264.49	-	13,408,264.49	11,777,217.29	-	11,777,217.29
-飞灰综合利用项目	6,429,138.46	-	6,429,138.46	5,647,066.46	-	5,647,066.46
北京建华布朗尼混凝土						
-青云店迁建生产线4.5立方米	7,300,000.00	-	7,300,000.00	7,300,000.00	-	7,300,000.00
-布朗尼(青云店)搅拌楼基础						
及料棚工程	2,100,000.00	-	2,100,000.00	2,100,000.00	-	2,100,000.00
河北金隅鼎鑫水泥						
-2017年一二三分公司及石子厂						
堆棚治理项目	4,345,401.34	-	4,345,401.34	3,322,733.39	-	3,322,733.39
-2017二分公司新型选粉节能						
综合技改项目	475,026.11	-	475,026.11	4,374,560.14	-	4,374,560.14
-2018年二分公司皮带						
廊道密封	2,099,692.00	-	2,099,692.00	-	-	-
-2017年暖气改造项目	1,850,157.39	-	1,850,157.39	-	-	-
保定太行合益						
-空压机改造项目	1,589,655.17	-	1,589,655.17	-	-	-
邯郸金隅太行水泥						
-水泥窑协同处置垃圾	585,168.80	-	585,168.80	-	-	-
-XM-2017-044#、5#原煤						
堆场棚化改造项目	9,955,792.08	-	9,955,792.08	9,633,883.02	-	9,633,883.02
-砂岩堆场棚化改造	3,626,396.40	-	3,626,396.40	2,456,000.00	-	2,456,000.00
-XM2013-08职工餐厅改造	1,774,327.68	-	1,774,327.68	-	-	-
-2017-056#煤磨直驱改造	1,449,802.83	-	1,449,802.83	-	-	-
-2011-17体育馆集中办公改造	1,427,382.95	-	1,427,382.95	-	-	-
成安金隅太行水泥						
-料棚	4,552,735.81	-	4,552,735.81	3,702,396.11	-	3,702,396.11
邯郸金隅太行建材						
-土地费用	21,212,641.62	-	21,212,641.62	6,167,550.30	-	6,167,550.30
邯郸涉县金隅水泥						
-采矿废石综合利用项目	1,822,497.71	-	1,822,497.71	1,822,497.71	-	1,822,497.71
赞皇金隅水泥						
-水泥窑协同处置生活						
垃圾和污泥项目	73,693,946.59	-	73,693,946.59	44,926,265.56	-	44,926,265.56
-砂岩矿	1,609,395.88	-	1,609,395.88	-	-	-
天津金隅混凝土						
-滨海创意投资办公楼	23,650,000.00	-	23,650,000.00	23,650,000.00	-	23,650,000.00
-武清新建站项目	2,691,447.45	-	2,691,447.45	2,677,497.45	-	2,677,497.45
陵川金隅水泥						
-综合辅料堆棚项目	2,927,434.77	-	2,927,434.77	-	-	-
博爱金隅水泥						
-博爱寨岭乡石灰岩矿	14,097,169.75	-	14,097,169.75	14,097,169.75	-	14,097,169.75
广灵金隅水泥						
-熟料堆棚技改	14,378,796.46	-	14,378,796.46	14,080,459.89	-	14,080,459.89
-车间改造工程	-	-	-	2,711,497.77	-	2,711,497.77
-新建储量1200吨水泥库	1,613,709.34	-	1,613,709.34	2,559,925.67	-	2,559,925.67
-余热发电	384,500.83	-	384,500.83	2,483,383.91	-	2,483,383.91
承德金隅水泥						
-危险废弃物综合利用项目	37,735.85	-	37,735.85	28,015,172.27	-	28,015,172.27
-智能工程项目	1,655,877.40	-	1,655,877.40	402,564.10	-	402,564.10
邢台金隅咏宁水泥						
-水泥窑协同处置废弃物	17,287,609.82	-	17,287,609.82	8,626,215.61	-	8,626,215.61
北京金隅天坛家具						
-智造工场	301,518,333.11	-	301,518,333.11	139,236,575.77	-	139,236,575.77
-龙顺成工厂店改造	30,725,326.11	-	30,725,326.11	14,188,487.82	-	14,188,487.82



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程(续)

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大厂金隅天坛家具						
-大厂项目建设	22,715,386.45	-	22,715,386.45	20,774,294.83	-	20,774,294.83
北京市加气混凝土						
-物流园项目	1,007,578,218.26	-	1,007,578,218.26	955,230,172.52	-	955,230,172.52
北京建筑材料检验中心						
-信息化平台建设	2,997,369.17	-	2,997,369.17	3,487,392.11	-	3,487,392.11
大厂金隅现代工业园						
-家具项目标准厂房	25,195,976.26	-	25,195,976.26	25,195,976.26	-	25,195,976.26
-涂料成品库和实验中心	8,070,502.80	-	8,070,502.80	8,070,502.80	-	8,070,502.80
金隅微观(沧州)化工						
-胶粘剂及聚羧酸类碱水剂	29,448,954.98	-	29,448,954.98	46,739,986.14	-	46,739,986.14
-天坛项目7#9#地厂房						
建安工程	21,338,120.62	-	21,338,120.62	-	-	-
宏业生态						
-建金商厦装修工程	-	-	-	28,026,857.13	-	28,026,857.13
冀东发展集团						
-曹妃甸工业园	68,576,964.41	-	68,576,964.41	67,352,913.55	-	67,352,913.55
-制砂项目	4,324,624.50	-	4,324,624.50	4,324,624.50	-	4,324,624.50
-矿山深度治理改造	2,721,801.07	-	2,721,801.07	2,393,961.68	-	2,393,961.68
唐山冀东混凝土						
-ERP项目	5,046,908.00	-	5,046,908.00	7,884,948.85	-	7,884,948.85
冀东砂石骨料						
-建设250万吨白云岩生产线项目	25,881,151.95	-	25,881,151.95	23,466,333.46	-	23,466,333.46
-涇阳建材年300万吨骨料生产线	26,516,621.96	-	26,516,621.96	14,044,839.69	-	14,044,839.69
冀东发展机械设备						
-搬迁扩能项目	742,275,763.80	-	742,275,763.80	656,537,545.30	-	656,537,545.30
金隅冀东唐山混凝土环保科技有限公司						
-料场棚化项目	3,200,000.00	-	3,200,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00
-SAP项目	2,819,745.85	-	2,819,745.85	2,819,745.85	-	2,819,745.85
-堆场料棚建设	1,509,000.00	-	1,509,000.00	1,509,000.00	-	1,509,000.00
-璧山站机制砂项目	1,443,860.00	-	1,443,860.00	66,465.00	-	66,465.00
昌黎冀东水泥有限公司						
-原煤及辅料堆棚改扩建项目	5,432,390.86	-	5,432,390.86	-	-	-
冀东水泥(烟台)有限责任公司						
-新建原材料堆棚项目	5,017,506.38	-	5,017,506.38	175,270.19	-	175,270.19
-窑头电收尘改造技改项目	3,032,478.64	-	3,032,478.64	-	-	-
阳泉冀东水泥有限责任公司						
-堆场棚化项目	4,746,938.29	-	4,746,938.29	-	-	-
唐山冀东水泥有限责任公司(本部)						
-湿矿渣堆棚项目	3,264,072.73	-	3,264,072.73	-	-	-
河北矿山工程						
-玉田炸药库建设项目	3,018,519.37	-	3,018,519.37	3,018,519.37	-	3,018,519.37
华海风能						
-曹妃甸风电新建项目	107,045,976.72	-	107,045,976.72	107,045,976.72	-	107,045,976.72
燕东建设						
-集成房屋制板车间生产线	-	-	-	3,989,307.93	-	3,989,307.93
-制板车间-复合墙板生产线	-	-	-	3,550,750.56	-	3,550,750.56
-海南别墅	2,336,304.83	-	2,336,304.83	2,336,304.83	-	2,336,304.83
-制板车间天意线改造	-	-	-	2,315,063.08	-	2,315,063.08
-综合发泡加热平台免复合						
墙板生产线	-	-	-	61,590.89	-	61,590.89
-制板车间-薄板车间生产线	4,650,851.22	-	4,650,851.22	197,076.95	-	197,076.95
水泥博物馆						
-博物馆项目	12,282,726.72	-	12,282,726.72	804,718.62	-	804,718.62
易县鑫海矿业						
-年产120万方石子项目	-	-	-	55,942,478.74	-	55,942,478.74
冀东水泥黑龙江						
-熟料新型干法水泥生产线	83,331,222.04	-	83,331,222.04	53,164,479.34	-	53,164,479.34
冀东水泥铜川						
-皮带廊项目	28,893,452.21	5,795,465.90	23,097,986.31	28,893,452.21	3,978,739.01	24,914,713.20

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程(续)

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
承德冀东水泥						
-矿山技改工程	17,505,260.94	-	17,505,260.94	15,983,664.78	-	15,983,664.78
-湿矿渣充气大棚项目	2,015,206.69	-	2,015,206.69	1,459,282.71	-	1,459,282.71
-窑提产技改—斜拉链改造项目	1,438,717.96	-	1,438,717.96	-	-	-
包头冀东水泥						
-溶剂灰岩破碎筛分二期项目	15,760,000.00	-	15,760,000.00	15,614,377.59	-	15,614,377.59
冀东海天水泥闻喜						
-熟料帐篷库	12,764,571.46	-	12,764,571.46	11,711,711.71	-	11,711,711.71
-皮带长廊及转运站封闭	1,459,063.55	-	1,459,063.55	1,581,081.08	-	1,581,081.08
-石灰石堆棚及卸料区密封项目	3,633,806.31	-	3,633,806.31	-	-	-
-矿山皮带长廊	1,972,500.00	-	1,972,500.00	1,972,500.00	-	1,972,500.00
-矿渣堆棚项目	1,849,358.00	-	1,849,358.00	-	-	-
烟台冀东润泰建材						
-生产线项目	10,257,807.77	-	10,257,807.77	10,437,308.14	-	10,437,308.14
冀东水泥重庆江津						
-进厂大道	9,483,126.04	-	9,483,126.04	7,476,867.80	-	7,476,867.80
-水泥窑协同处置固体	2,236,694.25	-	2,236,694.25	1,667,723.01	-	1,667,723.01
涑水冀东水泥						
-处置固体危废项目	433,418.50	-	433,418.50	6,898,595.34	-	6,898,595.34
-脱硫石膏输送改造项目	2,721,808.88	-	2,721,808.88	189,146.33	-	189,146.33
冀东水泥永吉						
-芹菜沟矿山探矿权转采矿权项目	6,398,927.35	-	6,398,927.35	6,268,841.07	-	6,268,841.07
-新建原煤堆棚技改项目	2,053,661.45	-	2,053,661.45	20,552.07	-	20,552.07
-低氮脱硝技改项目	1,549,678.01	-	1,549,678.01	-	-	-
米脂冀东水泥						
-新型干法水泥综合利用项目	7,470,170.69	-	7,470,170.69	5,926,650.40	-	5,926,650.40
-窑头电收尘器改造项目	5,646,548.04	-	5,646,548.04	-	-	-
唐山冀东水泥						
-二厂水泥窑协同处置固废项目	-	-	-	5,693,379.69	-	5,693,379.69
-二厂堆棚封闭综合治理项目	4,474,534.01	-	4,474,534.01	-	-	-
-一厂矿渣堆场棚化及矿渣石灰石等辅料上料系统环保改造项目	3,998,891.52	-	3,998,891.52	-	-	-
-二厂输送廊道综合治理项目	3,932,207.22	-	3,932,207.22	-	-	-
-一厂皮带输送廊道封闭项目	3,385,183.08	-	3,385,183.08	-	-	-
-二厂扬尘综合治理项目	2,164,955.16	-	2,164,955.16	299.14	-	299.14
-一厂矿渣改造升级项目	1,677,702.57	-	1,677,702.57	1,133,632.59	-	1,133,632.59
-一厂包装及袋装系统职业健康达标试点改造项目	1,517,525.84	-	1,517,525.84	597.44	-	597.44
-金隅冀东水泥供应链	2,327,509.85	-	2,327,509.85	975,044.36	-	975,044.36
-金隅冀东管理&系统融合优化与ERP蓝图流程标准化项目	3,143,660.37	-	3,143,660.37	1,847,301.87	-	1,847,301.87
大同冀东水泥						
-原大水指挥中心	5,067,326.00	-	5,067,326.00	5,067,326.00	-	5,067,326.00
-大同公司1#窑筒体修复项目	20,594,504.97	-	20,594,504.97	-	-	-
-大同公司篦冷机改造项目	5,916,360.13	-	5,916,360.13	-	-	-
-石灰石堆取料机改造项目	1,841,933.96	-	1,841,933.96	-	-	-
-大同公司预热器节能改造	1,744,824.74	-	1,744,824.74	-	-	-
内蒙古亿利冀东水泥						
-压滤机改造项目	-	-	-	4,760,256.42	-	4,760,256.42
吉林冀东物流						
-节能环保建设工程项目	4,107,624.29	-	4,107,624.29	4,107,624.29	-	4,107,624.29
唐山冀东启新水泥						
-新建矿渣堆棚项目	4,362,713.49	-	4,362,713.49	3,619,000.77	-	3,619,000.77
-矿山最终边坡治理项目	3,504,179.95	-	3,504,179.95	3,377,477.87	-	3,377,477.87
-辅料堆棚改造项目	15,468,322.84	-	15,468,322.84	15,687,753.02	-	15,687,753.02
冀东水泥葫芦岛						
-熟料新型干法水泥生产线	3,308,185.11	-	3,308,185.11	3,190,260.58	-	3,190,260.58
辽阳冀东水泥						
-辽阳公司余热发电项目	3,312,582.06	-	3,312,582.06	3,037,775.33	-	3,037,775.33
冀东海天水泥						
-窑头电改袋项目	4,882,117.05	-	4,882,117.05	3,017,094.01	-	3,017,094.01

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程(续)

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冀东水泥重庆合川						
-110KV供电线路迁移项目	2,423,354.13	-	2,423,354.13	2,423,354.13	-	2,423,354.13
-窑提产配套输送系统改造项目	1,416,909.97	-	1,416,909.97	-	-	-
唐山冀东水泥三友						
-二期12MW余热发电接入系统						
设计及并网改造项目	-	-	-	2,365,193.14	-	2,365,193.14
-皮带廊道封闭项目	1,771,495.90	-	1,771,495.90	-	-	-
临澧冀东水泥						
-石灰石输送技改项目	3,930,723.13	-	3,930,723.13	2,360,872.86	-	2,360,872.86
-辅料堆棚区域环保封堵项目	3,390,627.16	-	3,390,627.16	2,033,056.26	-	2,033,056.26
-窑尾废气脱硫改造项目	7,440,939.68	-	7,440,939.68	2,665,117.24	-	2,665,117.24
冀东水泥涞县						
-二期发电机组并网技改项目	-	-	-	2,153,680.09	-	2,153,680.09
-能源管理中心完善项目	2,147,008.55	-	2,147,008.55	2,147,008.55	-	2,147,008.55
-水泥窑协同处置项目	4,413,844.17	-	4,413,844.17	-	-	-
-全厂皮带廊道封闭项目	2,865,384.07	-	2,865,384.07	-	-	-
冀东水泥凤翔有限责任公司						
-新建熟料堆棚项目	2,842,867.81	-	2,842,867.81	-	-	-
吴堡冀东特种水泥有限公司						
-窑头电收尘器电改袋项目	2,760,172.63	-	2,760,172.63	-	-	-
山西双良鼎新水泥有限公司						
-双良公司新建原煤料棚项目	1,902,094.05	-	1,902,094.05	1,550,838.07	-	1,550,838.07
-双良公司厂区形象治理项目	1,620,053.14	-	1,620,053.14	744,452.55	-	744,452.55
冀东水泥磐石有限责任公司						
-生料辅料堆棚环保技改项目	1,907,339.64	-	1,907,339.64	-	-	-
-烟筒箴子采矿	1,666,926.89	-	1,666,926.89	1,666,926.89	-	1,666,926.89
天津冀东水泥有限公司						
-水泥磨直驱改造技改	1,549,893.33	-	1,549,893.33	1,178,624.50	-	1,178,624.50
唐山冀东装备工程						
-重型机械热加工中心预留厂房	5,909,090.27	-	5,909,090.27	-	-	-
曲阳金隅水泥有限公司						
-余热发电冷端节能系统技改项目	1,555,555.16	-	1,555,555.16	-	-	-
-熟料输送系统	1,486,224.55	-	1,486,224.55	190,704.08	-	190,704.08
岚县金隅水泥有限公司						
-窑头电改袋项目	3,338,232.14	-	3,338,232.14	-	-	-
-原料堆棚	3,064,803.35	-	3,064,803.35	-	-	-
北京兴发水泥有限公司						
-兴发改造项目	19,060,113.20	-	19,060,113.20	5,651,361.34	-	5,651,361.34
八达岭温泉						
-2018年升级改造房产净值	20,443,907.01	-	20,443,907.01	-	-	-
-2018年度度假村升级改造	5,517,387.77	-	5,517,387.77	1,264,150.93	-	1,264,150.93
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司						
-曹妃甸项目	21,869,696.59	-	21,869,696.59	-	-	-
冀东集团母公司						
-曹妃甸科技大厦	76,612,066.48	-	76,612,066.48	-	-	-
-曹妃甸项目(盾石机械)	16,155,896.51	-	16,155,896.51	15,260,504.18	-	15,260,504.18
工程物资	111,515,940.53	15,190,693.73	96,325,246.80	124,743,026.77	15,171,060.40	109,571,966.37
其他	283,829,113.30	30,624,254.06	253,204,859.24	135,514,876.07	30,624,254.06	104,890,622.01
	<u>3,767,806,647.39</u>	<u>51,610,413.69</u>	<u>3,716,196,233.70</u>	<u>3,030,836,478.58</u>	<u>49,774,053.47</u>	<u>2,981,062,425.11</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程(续)

重要在建工程2018年1月至6月变动如下:

项目	预算 (千元)	期初余额	本期增加	非同一控制下 企业合并	本期转固	其他减少(注)	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
北京琉水环保									
-建筑垃圾资源优化处理	72,240	57,780,767.18	13,539,498.34	-	-	-	71,320,265.52	自筹及借款	98.73
-飞灰改扩建工程	70,910	34,986,805.15	1,222,241.52	-	-	-	36,209,046.67	自筹	51.06
河北金隅鼎鑫水泥									
-2017二分公司新型选粉节能综合技 改项目	90,000	4,374,560.14	78,598,377.42	-	( 82,497,911.45)	-	475,026.11	自筹	92.19
邯郸涉县金隅水泥									
-采矿废石综合利用项目	46,000	1,822,497.71	-	-	-	-	1,822,497.71	集团拨款	3.96
涿鹿金隅水泥									
-30万吨熟料大棚工程	25,481	61,320.75	476,075.25	-	-	-	537,396.00	自筹	2.11
天津金隅混凝土									
-滨海创意投资办公楼	33,816	23,650,000.00	-	-	-	-	23,650,000.00	自筹	69.94
沁阳市金隅水泥									
-水泥生产线协同处置危险废物	31,073	651,116.51	47,169.81	-	-	-	698,286.32	自筹	2.25
左权金隅水泥									
-水泥用石灰岩矿项目	42,227	-	1,165,057.71	-	-	-	1,165,057.71	自筹	2.76
北京兴发水泥有限公司									
-兴发改造项目	580,000	5,651,361.34	13,408,751.86	-	-	-	19,060,113.20	自筹	3.29
博爱金隅水泥									
-博爱寨豁乡石灰岩矿	21,103	14,097,169.75	-	-	-	-	14,097,169.75	自筹及借款	66.80
-危废处理项目	34,723	681,593.73	-	-	-	-	681,593.73	自筹	1.96
承德金隅水泥									
-危险废弃物综合利用项目	39,140	28,015,172.27	6,060,129.17	-	( 34,037,565.59)	-	37,735.85	集团拨款	87.06
-智能工程项目	45,197	402,564.10	1,253,313.30	-	-	-	1,655,877.40	自筹	3.66
邢台金隅咏宁水泥									
-水泥窑协同处置废弃物	42,057	8,626,215.61	8,661,394.21	-	-	-	17,287,609.82	自筹	41.11
北京金隅天坛家具									
-智造工场	281,400	139,236,575.77	162,281,757.34	-	-	-	301,518,333.11	集团拨款	86.63
-龙顺成工厂店改造	42,000	14,188,487.82	16,536,838.29	-	-	-	30,725,326.11	集团拨款	59.15

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程(续)

重要在建工程2018年1月至6月变动如下(续):

项目	预算 (千元)	期初余额	本期增加	非同一控制 下 企业合并	本期转固	其他减少(注)	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
大厂金隅天坛家具									
-大厂项目建设	558,600	20,774,294.83	1,941,091.62	-	-	-	22,715,386.45	国家拨款、自筹	4.07
北京市加气混凝土 -物流园项目	1,367,600	818,008,893.56	189,569,324.70	-	-	-	1,007,578,218.26	自筹	73.67
大厂金隅现代工业园									
-天坛家具项目标准厂房	37,201	25,195,976.26	-	-	-	-	25,195,976.26	自筹	67.73
-天坛家具项目4#、10-2#地天坛 家具一期	97,813	821,813.06	-	-	-	-	821,813.06	自筹	0.84
-天坛家具项目-地源热泵项目	88,000	112,506.29	-	-	-	-	112,506.29	自筹	0.13
-三重镜业项目	27,524	65,000.00	-	-	-	-	65,000.00	自筹	0.24
-80万标件天坛家具一期7号9号地	197,707	37,670.62	21,300,450.00	-	-	-	21,338,120.62	自筹	10.79
金隅微观(沧州)									
-胶粘剂及聚羧酸类碱水剂	88,392	46,739,986.14	-	-	( 7,648,469.05)	( 9,642,562.11)	29,448,954.98	自筹	52.88
八达岭温泉									
-度假村升级改造	433,000	1,264,150.93	25,108,506.34	-	-	-	26,372,657.27	自筹	6.09
宏业生态									
-建金商厦装修工程	34,000	28,026,857.13	302,791.51	-	-	(28,329,648.64)	-	自筹	83.32
冀东发展集团									
-曹妃甸工业园	67,352	67,352,913.55	1,224,050.86	-	-	-	68,576,964.41	自筹及借款	163.30
涿水京涿建材									
-建设250万吨白云岩生产线项目	120,073	23,466,333.46	2,414,818.49	-	-	-	25,881,151.95	自筹	21.55
冀东砂石骨料									
-涇阳建材年产300万吨骨料生产线	330,780	14,044,839.69	12,471,782.27	-	-	-	26,516,621.96	自筹及借款	8.02

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程2018年1月至6月变动如下(续):

项目	预算 (千元)	期初余额	本期增加	非同一控制下 企业合并	本期转固	其他减少(注)	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
冀东发展机械设备									
-搬迁扩能项目	1,133,224	619,034,269.73	103,127,931.78	-	(14,379,743.59)	(3,009,969.69)	704,772,488.23	自筹	63.73
华海风能									
-曹妃甸风电新建项目	230,000	107,045,976.72	-	-	-	-	107,045,976.72	自筹	46.54
燕东建设									
-玉泉制板车间	50,000	104,418.53	-	-	-	-	104,418.53	自筹	0.21
水泥博物馆									
-博物馆项目	250,000	804,718.62	11,478,008.10	-	-	-	12,282,726.72	自筹	4.91
易县鑫海矿业									
-年产120万方石子项目	92,172	55,942,478.74	-	-	( 49,020,779.97)	( 6,921,698.77)	-	自筹及借款	60.69
冀东水泥黑龙江									
-熟料新型干法水泥生产线	1,670,000	53,164,479.34	128,325,105.03	-	( 97,504,155.84)	( 654,206.49)	83,331,222.04	自筹及借款	10.87
冀东水泥铜川									
-皮带廊项目	55,000	28,893,452.21	-	-	-	-	28,893,452.21	自筹	52.53
承德冀东水泥									
-矿山技改工程	50,170	15,983,664.78	1,521,596.16	-	-	-	17,505,260.94	自筹	34.89
烟台冀东润泰建材									
-生产线项目	238,098	10,437,308.14	-	-	( 179,500.37)	-	10,257,807.77	自筹及借款	4.38
冀东水泥永吉									
-芹菜沟矿山探矿权转采矿权项目	122,839	6,268,841.07	130,086.28	-	-	-	6,398,927.35	自筹	5.21
米脂冀东水泥									
-新型干法水泥综合利用项目	487,831	5,926,650.40	1,543,520.29	-	-	-	7,470,170.69	自筹	1.53
吉林冀东物流									
-节能环保建设工程项目	50,000	4,107,624.29	-	-	-	-	4,107,624.29	借款	8.22

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程2018年1月至6月变动如下(续):

项目	预算 (千元)	期初余额	本期增加	非同一控制下 企业合并	本期转回	其他减少(注)	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
唐山冀东启新水泥									
-新建矿渣堆棚项目	20,694	3,619,000.77	743,712.72	-	-	-	4,362,713.49	自筹	21.08
-辅料堆棚改造项目	20,455	15,687,753.02	-	-	-	( 219,430.18)	15,468,322.84	自筹	76.69
冀东水泥葫芦岛									
-熟料新型干法水泥生产线	790,000	3,190,260.58	117,924.53	-	-	-	3,308,185.11	集团拨款	0.42
辽阳冀东水泥									
-辽阳公司余热发电项目	33,070	3,037,775.33	274,806.73	-	-	-	3,312,582.06	自筹	10.02
冀东海天水泥闻喜									
-矿山皮带长廊	98,220	1,972,500.00	-	-	-	-	1,972,500.00	自筹	2.01
冀东水泥磐石									
-烟筒矸子采矿	99,408	1,666,926.89	-	-	-	-	1,666,926.89	自筹	1.68
山西双良鼎新水泥									
-双良公司水泥窑协同处置技改项目	40,000	478,274.23	-	-	-	-	478,274.23	自筹	1.20
工程物资		124,743,026.77	60,124,167.86	-	-	(73,351,254.10)	111,515,940.53		
其他		<u>588,589,635.07</u>	<u>480,124,759.00</u>	<u>38,938,793.52</u>	<u>(238,112,495.39)</u>	<u>( 1,554,271.97)</u>	<u>867,986,420.23</u>		
		<u>3,030,836,478.58</u>	<u>1,345,095,038.49</u>	<u>38,938,793.52</u>	<u>(523,380,621.25)</u>	<u>(123,683,041.95)</u>	<u>3,767,806,647.39</u>		

注：其他减少主要为本公司之下属子公司宏业生态有限责任公司建金商厦装修项目转入长期待摊费用共计人民币28,329,648.64元。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2018年6月30日止六个月期间

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
北京琉水环保				
-建筑垃圾资源优化处理	87.28	531,666.66	317,066.66	3.49
赞皇金隅水泥				
-水泥窑协同处置生活垃圾和污泥项目	35.76	603,683.33	-	-
邯郸涉县金隅水泥				
-水泥粉磨站搬迁技改工程	0.45	434,916.66	434,916.66	4.35
冀东发展集团-曹妃甸工业园	2.79	20,718,267.70	1,755,504.94	5.18
涑水京涑建材				
-建设250万吨白云岩生产线项目	21.55	2,346,909.29	-	-
唐山盾石机械制造				
-盾石机械制造项目	24.04	11,243,496.83	6,896,363.20	7.74
冀东水泥黑龙江有限公司				
-熟料新型干法水泥生产线	10.83	127,075,779.80	1,494,733.79	4.82
冀东水泥永吉				
-芹菜沟矿山探矿权转采矿权项目	5.21	160,090.67	55,805.33	4.37
-新建原煤堆棚技改项目	37.92	30.23	-	-
冀东水泥磐石-烟筒砬子采矿	1.68	1,666,926.89	-	-
		<u>164,781,768.06</u>	<u>10,954,390.58</u>	

2017年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
北京琉水环保				
-建筑垃圾资源优化处理	79.98	214,600.00	214,600.00	3.48
赞皇金隅水泥				
-水泥窑协同处置生活垃圾和污泥项目	35.76	603,683.33	603,683.33	3.48
承德金隅水泥				
-危险废弃物综合利用项目	71.58	616,880.75	485,554.75	3.76
冀东发展集团-曹妃甸工业园	2.74	18,962,762.76	3,923,296.72	5.18
涑水京涑建材				
-建设250万吨白云岩生产线项目	19.54	2,177,481.95	13,910.57	-
冀东发展涇阳建材				
-涇阳建材年产300万吨骨料生产线	62.75	25,593,870.64	1,107,583.92	5.46
唐山盾石机械制造				
-盾石机械制造项目	4.92	4,347,133.63	-	-
易县鑫海矿业有限公司				
-年产120万方石子项目	60.69	5,430,594.84	1,962,028.92	4.53
冀东水泥黑龙江有限公司				
-熟料新型干法水泥生产线	66.40	125,581,046.01	57,080,337.94	4.82
冀东水泥永吉				
-芹菜沟矿山探矿权转采矿权项目	5.10	104,285.34	104,285.34	4.37
-厂前区智能发运广场及周边道路项目	81.87	242.26	242.26	4.37
-新建原煤堆棚技改项目	0.38	30.23	30.23	4.37
-水泥窑协同处置污泥项目	98.80	2,406.99	13,365.48	4.39
冀东水泥磐石-烟筒砬子采矿	1.68	1,666,926.89	-	-
		<u>185,301,945.62</u>	<u>65,508,919.46</u>	



**北京金隅集团股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下(续):

注: 2018年上半年利息资本化计入在建工程的金额为人民币11,706,877.68元(2017年: 人民币86,331,737.21元), 其中已经转入固定资产的金额为人民币752,487.10元(2017年: 人民币20,822,817.75元)。

截至2018年6月30日止六个月期间在建工程减值准备:

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值原因
河北金隅鼎鑫水泥有限公司					
-一分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00	项目停止
冀东集团					
-南湖迎宾馆	25,696,028.66	-	-	25,696,028.66	可收回金额低于账面价值
泾阳县金辉建材有限公司					
-生产线技改	2,147,850.07	-	-	2,147,850.07	可收回金额低于账面价值
涑水冀东发展建材有限责任公司					
-年产1000万吨白云岩					
生产线项目	1,480,451.33	-	-	1,480,451.33	可收回金额低于账面价值
冀东水泥铜川有限公司					
-皮带廊项目	3,978,739.01	1,816,726.89	-	5,795,465.90	可收回金额低于账面价值
工程物资	15,171,060.40	19,633.33	-	15,190,693.73	可收回金额低于账面价值
	<u>49,774,053.47</u>	<u>1,836,360.22</u>	<u>-</u>	<u>51,610,413.69</u>	

2017年在建工程减值准备:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值原因
河北金隅鼎鑫水泥有限公司					
-一分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00	项目停止
冀东集团					
-南湖迎宾馆	-	25,696,028.66	-	25,696,028.66	可收回金额低于账面价值
泾阳县金辉建材有限公司					
-生产线技改	2,147,850.07	-	-	2,147,850.07	可收回金额低于账面价值
涑水冀东发展建材有限责任公司					
-年产1000万吨白云岩					
生产线项目	1,480,451.33	-	-	1,480,451.33	可收回金额低于账面价值
冀东水泥铜川有限公司					
-皮带廊项目	1,556,436.49	2,422,302.52	-	3,978,739.01	可收回金额低于账面价值
工程物资	14,512,244.21	1,430,205.69	771,389.50	15,171,060.40	可收回金额低于账面价值
	<u>20,996,906.10</u>	<u>29,548,536.87</u>	<u>771,389.50</u>	<u>49,774,053.47</u>	

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 无形资产

截至2018年6月30日止六个月期间

	土地使用权	软件使用权	采矿权	商标权	其他	合计
原价						
期初余额	9,126,604,942.70	167,093,919.84	2,806,043,512.90	83,414,700.00	197,289,497.90	12,380,446,573.34
购置	153,165,135.52	6,371,237.22	3,259,802.30	-	-	162,796,175.04
非同一控制下 企业合并	6,670,458,320.35	1,062,425.00	33,029,955.88	-	-	6,704,550,701.23
处置或报废	<u>(35,946,212.59)</u>	<u>(1,022,759.15)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,917.05)</u>	<u>(36,972,888.79)</u>
期末余额	<u>15,914,282,185.98</u>	<u>173,504,822.91</u>	<u>2,842,333,271.08</u>	<u>83,414,700.00</u>	<u>197,285,580.85</u>	<u>19,210,820,560.82</u>
累计摊销						
期初余额	970,003,171.86	63,873,740.72	355,658,391.06	-	46,865,377.82	1,436,400,681.46
本期计提	130,060,508.67	15,850,684.36	49,363,605.41	-	5,106,195.53	200,380,993.97
处置或报废	<u>(27,849,919.81)</u>	<u>(677,765.86)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,527,685.67)</u>
期末余额	<u>1,072,213,760.72</u>	<u>79,046,659.22</u>	<u>405,021,996.47</u>	<u>-</u>	<u>51,971,573.35</u>	<u>1,608,253,989.76</u>
减值准备						
期初余额	6,235,685.06	-	67,943,968.48	5,000,000.00	7,780,240.56	86,959,894.10
本期计提	<u>3,050,593.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,050,593.49</u>
期末余额	<u>9,286,278.55</u>	<u>-</u>	<u>67,943,968.48</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>7,780,240.56</u>	<u>90,010,487.59</u>
账面价值						
期末	<u>14,832,782,146.71</u>	<u>94,458,163.69</u>	<u>2,369,367,306.13</u>	<u>78,414,700.00</u>	<u>137,533,766.94</u>	<u>17,512,556,083.47</u>
期初	<u>8,150,366,085.78</u>	<u>103,220,179.12</u>	<u>2,382,441,153.36</u>	<u>78,414,700.00</u>	<u>142,643,879.52</u>	<u>10,857,085,997.78</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 无形资产(续)

2017年

	土地使用权	软件使用权	采矿权	商标权	其他	合计
原价						
年初余额	8,866,453,997.40	142,685,476.24	3,109,948,816.31	95,084,700.00	214,585,274.20	12,428,758,264.15
购置	315,689,402.26	26,243,746.95	109,577,423.54	-	1,704,156.00	453,214,728.75
非同一控制下 企业合并	-	91,190.88	-	-	-	91,190.88
处置或报废	(55,538,456.96)	(1,926,494.23)	(413,482,726.95)	(11,670,000.00)	(18,999,932.30)	(501,617,610.44)
年末余额	<u>9,126,604,942.70</u>	<u>167,093,919.84</u>	<u>2,806,043,512.90</u>	<u>83,414,700.00</u>	<u>197,289,497.90</u>	<u>12,380,446,573.34</u>
累计摊销						
年初余额	732,431,123.22	36,730,494.14	199,584,853.48	-	42,018,390.34	1,010,764,861.18
本年计提	245,154,513.58	28,910,294.55	179,079,273.95	-	11,223,385.11	464,367,467.19
处置或报废	(7,582,464.94)	(1,767,047.97)	(23,005,736.37)	-	(6,376,397.63)	(38,731,646.91)
年末余额	<u>970,003,171.86</u>	<u>63,873,740.72</u>	<u>355,658,391.06</u>	<u>-</u>	<u>46,865,377.82</u>	<u>1,436,400,681.46</u>
减值准备						
年初余额	6,235,685.06	-	48,811,850.42	5,000,000.00	7,780,240.56	67,827,776.04
本年计提	-	-	19,132,118.06	-	-	19,132,118.06
年末余额	<u>6,235,685.06</u>	<u>-</u>	<u>67,943,968.48</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>7,780,240.56</u>	<u>86,959,894.10</u>
账面价值						
年末	<u>8,150,366,085.78</u>	<u>103,220,179.12</u>	<u>2,382,441,153.36</u>	<u>78,414,700.00</u>	<u>142,643,879.52</u>	<u>10,857,085,997.78</u>
年初	<u>8,127,787,189.12</u>	<u>105,954,982.10</u>	<u>2,861,552,112.41</u>	<u>90,084,700.00</u>	<u>164,786,643.30</u>	<u>11,350,165,626.93</u>

本集团的土地使用权均位于中国境内，按剩余使用权期限分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
少于50年	<u>14,832,782,146.71</u>	<u>8,150,366,085.78</u>

无形资产抵押情况详见附注五、67。

于2018年6月30日，账面价值为人民币78,414,700.00元的商标权的使用寿命不确定(2017年12月31日：人民币78,414,700.00元)。本集团可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，且根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在未来期间内为本集团带来经济利益，经本集团管理层评估不需要计提减值准备。

于2018年6月30日，本集团尚未办妥产权证书的无形资产账面价值为人民币42,113,487.96元。本公司管理层认为上述产证未办妥事宜不会对本集团的营运造成重大不利影响。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 20. 商誉

	2018年6月30日	2017年12月31日
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91	189,815,999.91
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	3,967,009.95
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28	26,884,752.28
北京太行前景环保科技有限公司	9,482,871.64	9,482,871.64
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82	11,428,946.82
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29	2,742,710.29
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276,121.38	56,276,121.38
冀东水泥业务	2,013,854,242.93	2,013,854,242.93
冀东装备业务	477,549,380.23	477,549,380.23
	<u>2,802,933,045.39</u>	<u>2,802,933,045.39</u>
减：商誉减值准备	<u>62,645,395.59</u>	<u>62,645,395.59</u>
	<u>2,740,287,649.80</u>	<u>2,740,287,649.80</u>

商誉减值准备的变动如下：

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
北京太行前景环保科技有限公司	9,482,871.64	-	-	9,482,871.64
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75	-	-	35,521,793.75
北京强联水泥有限公司	<u>2,742,710.29</u>	-	-	<u>2,742,710.29</u>
	<u>62,645,395.59</u>	-	-	<u>62,645,395.59</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
北京太行前景环保科技有限公司	-	9,482,871.64	-	9,482,871.64
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75	-	-	35,521,793.75
北京强联水泥有限公司	<u>2,742,710.29</u>	-	-	<u>2,742,710.29</u>
	<u>53,162,523.95</u>	<u>9,482,871.64</u>	-	<u>62,645,395.59</u>

**北京金隅集团股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2018年6月30日**  
**人民币元**

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

上述资产组的可收回价值的计量基础和主要假设方法如下：

可回收价值按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公允价值减去处置费用后的净额从本集团所持有的于中华人民共和国境内公开发行人民币普通股于2018年6月30日的权益市值为基础进行调整，并扣除处置权益时发生的交易费用和其他必要成本确定。

预计未来现金流量基于管理层批准之五年期财务预算，采用的折现率范围为12%-13%(2017年：10%-11%)，该等资产组于五年后的预计的现金流量按每年1%-3%(2017年：1%-3%)的固定增长率计算。评估时采用的其他关键假设还包括所属资产组产品的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，上述假设基于该等资产组以前年度的经营业绩、行业水平、以及管理层对市场发展的预期。

21. 长期待摊费用

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	非同一控制下 企业合并增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修	117,765,888.69	23,680,930.21	18,265,390.25	(20,003,841.20)	-	139,708,367.95
租入固定资产改良支出	20,425,942.92	2,503,324.00	524,044.30	(3,583,430.30)	-	19,869,880.92
土地租赁费	338,573,072.61	8,725,359.00	-	(10,883,605.42)	(1,828,452.43)	334,586,373.76
矿山剥离费	494,325,767.23	29,024,506.60	-	(11,182,612.17)	(714,900.64)	511,452,761.02
其他	163,271,355.66	36,692,909.75	25,083.99	(31,417,552.64)	(196,857.27)	168,374,939.49
	<u>1,134,362,027.11</u>	<u>100,627,029.56</u>	<u>18,814,518.54</u>	<u>(77,071,041.73)</u>	<u>(2,740,210.34)</u>	<u>1,173,992,323.14</u>

2017年

	年初余额	本年增加	非同一控制下 企业合并增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修	112,437,313.26	46,839,545.96	-	(33,395,860.73)	(8,115,109.80)	117,765,888.69
租入固定资产改良支出	22,292,358.49	7,977,768.61	-	(9,844,184.18)	-	20,425,942.92
土地租赁费	344,206,231.57	15,017,440.41	-	(20,150,599.33)	(500,000.04)	338,573,072.61
矿山剥离费	423,596,008.33	91,850,487.22	-	(20,376,937.86)	(743,790.46)	494,325,767.23
其他	110,271,037.21	108,356,116.60	22,101.66	(50,533,886.42)	(4,844,013.39)	163,271,355.66
	<u>1,012,802,948.86</u>	<u>270,041,358.80</u>	<u>22,101.66</u>	<u>(134,301,468.52)</u>	<u>(14,202,913.69)</u>	<u>1,134,362,027.11</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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
递延所得税资产				
预提的土地增值税	2,646,811,784.24	661,702,946.06	2,462,289,487.36	615,572,371.84
可抵扣亏损	3,090,721,299.76	772,680,324.94	2,743,348,954.68	685,837,238.67
资产减值准备	2,856,628,647.96	714,157,161.99	2,752,435,448.72	688,108,862.18
收入确认会计与税法差异	59,676,356.24	14,919,089.06	74,968,816.36	18,742,204.09
预提的房地产开发成本	2,650,282,979.32	662,570,744.83	2,699,765,097.60	674,941,274.40
其他权益工具投资浮亏	45,942,594.56	11,485,648.64	-	-
内部交易未实现损益	860,464,228.44	215,116,057.11	771,760,173.12	192,940,043.28
其他	417,670,239.48	104,417,559.87	303,470,784.88	75,867,696.22
	<u>12,628,198,130.00</u>	<u>3,157,049,532.50</u>	<u>11,808,038,762.72</u>	<u>2,952,009,690.68</u>

本集团管理层认为，根据盈利预测，本集团未来很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此确认以上项目的递延所得税资产。

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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
递延所得税负债				
投资性房地产评估增值	11,399,914,507.60	2,849,978,626.90	8,775,739,306.96	2,193,934,826.74
累计折旧抵扣差异	1,336,575,894.88	334,143,973.72	1,336,575,894.88	334,143,973.72
企业合并中的资产				
公允价值调整	9,671,421,996.76	2,417,855,499.19	6,329,150,784.88	1,582,287,696.22
其他权益工具投资浮盈	-	-	118,905,453.76	29,726,363.44
递延拆迁补偿收入	501,500,387.29	125,375,096.82	501,500,387.29	125,375,096.82
其他	878,102,460.20	219,525,615.05	833,033,202.55	208,258,300.64
	<u>23,787,515,246.73</u>	<u>5,946,878,811.68</u>	<u>17,894,905,030.32</u>	<u>4,473,726,257.58</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	7,732,605,243.38	7,137,027,656.13
可抵扣暂时性差异	<u>5,980,757,644.62</u>	<u>3,340,755,629.93</u>
	<u>13,713,362,888.00</u>	<u>10,477,783,286.06</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 22. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年6月30日	2017年12月31日
2018年	68,233,620.26	440,777,797.37
2019年	174,749,956.28	107,555,461.59
2020年	813,729,124.61	921,492,836.20
2021年	3,632,982,329.64	3,625,822,913.21
2022年	2,054,068,376.49	2,041,378,647.76
2023年	988,841,836.10	-
	<u>7,732,605,243.38</u>	<u>7,137,027,656.13</u>

## 23. 其他非流动资产

		2018年6月30日	2017年12月31日
售后回购款	(1)	460,843,080.58	460,843,080.58
预付工程、设备及厂房款		1,036,263,108.98	397,704,657.68
预付土地款		116,261,199.38	136,326,054.15
预付采矿权		84,300,008.87	64,558,160.00
合同取得成本			
销售佣金	(2)	86,683,928.02	-
		<u>1,784,351,325.83</u>	<u>1,059,431,952.41</u>

(1) 本公司之下属孙公司重庆金隅大成山水置业有限公司签订了重庆某商业楼盘整体出售的协议。因协议中附有五年后可能回购的条款，管理层将相关商业楼盘账面价值人民币460,843,080.58元归类为其他非流动资产列报，相应的预收款人民币660,456,831.52元归类为其他非流动负债列报。

(2) 合同取得成本是为签订商品房销售合同而发生的销售佣金，随着相关合同的收入确认而进行摊销，具体情况如下：

截至2018年6月30日止六个月期间：

	期初余额 (经重述)	本期增加	本期摊销	期末余额
合同取得成本				
销售佣金	<u>102,779,248.45</u>	<u>11,832,335.34</u>	<u>(27,927,655.77)</u>	<u>86,683,928.02</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 24. 资产减值准备

截至2018年6月30日止六个月期间

	重述后期初余额	本期计提	收购子公司	转出至		本年减少		期末余额
				持有待售资产	转回	转回	转销/核销	
坏账准备:	3,634,145,129.27	185,058,171.32	361,294,932.85	(24,572,949.00)	(230,562,054.66)	(15,768,953.79)	3,909,594,275.99	
其中: 应收账款(附注五、4)	2,231,874,010.93	134,679,988.89	219,885,802.98	(103,649.00)	(140,353,265.16)	(5,824,386.75)	2,440,158,501.89	
其他应收款(附注五、6)	1,337,072,759.55	50,378,182.43	141,409,129.87	-	(82,010,304.01)	(6,419,662.72)	1,440,430,105.12	
预付款项(附注五、5)	43,106,152.03	-	-	(24,469,300.00)	(2,027,467.49)	(3,524,904.32)	13,084,480.22	
长期应收款(附注五、12)	22,092,206.76	-	-	-	(6,171,018.00)	-	15,921,188.76	
存货跌价准备(附注五、7)	398,846,278.37	5,211,010.56	-	-	(2,120,107.32)	(60,011,091.84)	341,926,089.77	
固定资产减值准备(附注五、17)	430,754,975.01	8,973,295.92	-	-	-	(12,010,115.22)	427,718,155.71	
在建工程减值准备(附注五、18)	49,774,053.47	1,836,360.22	-	-	-	-	51,610,413.69	
无形资产减值准备(附注五、19)	86,959,894.10	3,050,593.49	-	-	-	-	90,010,487.59	
商誉减值准备(附注五、20)	62,645,395.59	-	-	-	-	-	62,645,395.59	
其他	2,754,674.63	-	-	-	(790,102.17)	-	1,964,572.46	
	<u>4,665,880,400.44</u>	<u>204,129,431.51</u>	<u>361,294,932.85</u>	<u>(24,572,949.00)</u>	<u>(233,472,264.15)</u>	<u>(87,790,160.85)</u>	<u>4,885,469,390.80</u>	

2017年

	重述后期初余额	本期计提	收购子公司	处置子公司	本期减少		期末余额
					转回	转销/核销	
坏账准备:	3,606,558,585.22	905,930,357.85	102,894.45	(60,000.00)	(718,031,387.88)	(45,940,912.44)	3,748,559,537.20
其中: 应收账款	2,250,876,050.03	550,190,679.03	42,894.45	-	(355,573,980.57)	(24,815,296.27)	2,420,720,346.67
其他应收款	1,315,581,001.81	348,610,117.91	60,000.00	(60,000.00)	(359,123,810.99)	(20,334,270.23)	1,284,733,038.50
预付款项	40,101,533.38	7,129,560.91	-	-	(3,333,596.32)	(791,345.94)	43,106,152.03
存货跌价准备	562,623,327.42	157,895,884.03	956,633.12	-	(53,824,950.33)	(268,804,615.87)	398,846,278.37
可供出售金融资产							
减值准备	7,304,165.76	-	-	-	-	-	7,304,165.76
固定资产减值准备	268,262,049.46	182,149,063.71	-	-	-	(19,656,138.16)	430,754,975.01
在建工程减值准备	20,996,906.10	29,548,536.87	-	-	-	(771,389.50)	49,774,053.47
无形资产减值准备	67,827,776.04	19,132,118.06	-	-	-	-	86,959,894.10
商誉减值准备	53,162,523.95	9,482,871.64	-	-	-	-	62,645,395.59
其他	12,829.03	2,741,845.60	-	-	-	-	2,754,674.63
	<u>4,586,748,162.98</u>	<u>1,306,880,677.76</u>	<u>1,059,527.57</u>	<u>(60,000.00)</u>	<u>(771,856,338.21)</u>	<u>(335,173,055.97)</u>	<u>4,787,598,974.13</u>

## 25. 短期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款(注1)	2,392,500,000.00	1,840,000,000.00
信用借款	34,414,970,000.00	32,029,900,000.00
抵押借款(注2)	513,000,000.00	-
质押借款(注3)	816,050,000.00	505,300,000.00
	<u>38,136,520,000.00</u>	<u>34,375,200,000.00</u>

注1: 于2018年6月30日, 保证借款由天津一商集团有限公司提供担保人民币540,000,000.00元, 剩余部分为本集团内部单位提供保证担保。

注2: 于2018年6月30日, 本集团抵押借款对应的抵押物明细和价值见附注五、67。

注3: 于2018年6月30日, 本集团质押借款包括本集团子公司以账面价值为人民币269,299,741.71元的股权作为质押取得的借款人民币777,000,000.00元、以存单质押取得的借款人民币33,250,000.00元, 以及应收票据贴现取得的借款人民币5,800,000.00元, 详见附注五、67。

于2018年6月30日, 上述借款的年利率为2.80%-7.50%(2017年12月31日: 3.30%-8.40%)。于2018年6月30日, 本集团无逾期借款。



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 26. 应付票据及应付账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	1,897,770,792.69	1,457,987,393.20
银行承兑汇票	1,712,698,812.75	1,448,906,903.71
商业承兑汇票	185,071,979.94	9,080,489.49
应付账款	<u>15,658,429,010.10</u>	<u>15,747,091,122.08</u>
	<u>17,556,199,802.79</u>	<u>17,205,078,515.28</u>

于资产负债表日，本集团无到期未付的应付票据，本集团应付票据将于6个月内到期。

应付账款不计息，并通常在90天内清偿。

应付票据及应付账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	14,551,318,323.51	14,872,129,418.17
1-2年(含2年)	1,844,204,318.93	1,199,775,599.39
2-3年(含3年)	371,391,738.43	551,774,237.03
3年以上	<u>789,285,421.92</u>	<u>581,399,260.69</u>
	<u>17,556,199,802.79</u>	<u>17,205,078,515.28</u>

于2018年6月30日，本集团账龄超过1年的重大应付账款如下：

单位代码	与本集团关系	金额	占应付账款 总额比例(%)	未支付原因
单位60	第三方	40,300,000.00	0.26	工程尚未完工
单位61	第三方	34,713,828.85	0.22	支付中
单位62	第三方	25,831,182.78	0.16	材料款
单位63	第三方	18,718,263.31	0.12	支付中
单位64	第三方	16,951,326.02	0.11	支付中
单位65	第三方	16,428,882.19	0.10	支付中
单位66	第三方	15,540,117.07	0.10	支付中
单位67	第三方	14,996,718.56	0.10	工程尚未完工
单位68	第三方	12,553,163.74	0.08	工程尚未完工
单位69	第三方	11,720,000.00	0.07	工程尚未完工

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 合同负债

	期初余额 (经重述)	本期增加	结转收入	非同一控制下 企业合并	期末余额
预收房款	25,645,999,724.85	8,974,947,024.35	(10,113,222,869.16)		24,507,723,880.04
预收货款	1,887,290,435.52	5,919,071,810.94	(6,003,429,644.89)	221,727,823.98	2,024,660,425.55
预收工程款	215,280,517.23	247,695,131.41	(304,427,271.97)	80,204,853.63	238,753,230.30
预收物业费	329,964,956.12	245,483,887.98	(253,657,589.04)		321,791,255.06
	<u>28,078,535,633.72</u>	<u>15,387,197,854.68</u>	<u>(16,674,737,375.06)</u>	<u>301,932,677.61</u>	<u>27,092,928,790.95</u>
其中：非流动部分	8,629,285,598.74				4,601,637,197.88
流动部分	<u>19,449,250,034.98</u>				<u>22,491,291,593.07</u>

于资产负债表日，预收房款明细如下：

项目	预计下批结算日期	项目预售比例	2018年6月30日	2017年12月31日
北京-金玉府	2018年12月	81%	4,723,025,300.87	4,222,064,132.05
合肥-南七花园	2018年12月	37%	3,758,333,447.66	2,295,969,583.00
北京-辋川北园	2018年7月	56%	3,613,877,787.62	3,030,140,764.94
青岛-北组团	2018年9月	68%	3,367,662,876.69	2,733,284,906.09
北京-顺义金成裕雅苑	2019年1月	80%	1,742,739,654.96	1,070,430,125.00
北京-金隅翡丽	2018年12月	100%	943,300,977.16	564,491,929.03
南京-金隅紫京府	2018年6月	96%	871,324,307.18	3,543,777,965.70
上海-菊园	2018年7月	63%	803,628,165.39	1,129,515,771.91
海口-西溪里	2018年12月	80%	645,663,513.78	623,698,987.70
杭州-观澜时代	2018年12月	97%	615,011,376.82	693,820,353.46
杭州-金隅学府	2018年7月	93%	522,624,082.90	1,739,304,781.36
北京-南口限价房	2018年12月	100%	434,205,485.68	391,628,128.81
杭州-半山项目	2018年9月	99%	269,597,057.69	300,187,537.56
重庆-时代都汇	2018年7月	55%	244,667,611.81	476,886,198.59
内蒙-金隅环球金融中心	2018年9月	97%	229,286,652.16	97,339,051.11
唐山-金隅乐府	2018年7月	85%	204,861,976.77	130,114,909.12
北京-上成郡	2018年8月	69%	194,708,089.95	201,298,419.15
北京-南口经适房	2018年12月	95%	182,865,169.20	169,434,021.00
北京-长阳理工大学	2018年9月	86%	155,372,713.59	163,606,689.88
天津-金隅悦城	2018年7月	99%	149,876,055.94	127,688,795.47
重庆-南山郡	2018年7月	82%	130,304,516.83	93,134,275.43
北京-朝阳新城	2019年6月	100%	121,309,964.06	115,947,085.64
天津-金隅满堂	2018年7月	100%	63,684,201.48	105,044,999.19
北京-嘉和园	2018年12月	95%	40,473,214.56	171,432,398.51
合肥-包河项目	2020年4月	0.35%	31,221,695.00	-
北京-长安新城	2018年12月	100%	28,513,839.74	32,614,620.00
北京-土桥三期	2018年12月	95%	19,837,415.95	17,438,169.07
内蒙-金隅时代城	2018年9月	99%	16,741,991.01	21,107,694.51
成都-珑熙郡	2018年9月	93%	16,711,875.30	62,802,676.23
北京-金隅山墅	2018年12月	100%	14,633,752.81	13,609,436.24
内蒙-金隅丽港城	2018年9月	91%	14,562,141.56	5,840,910.89

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 合同负债(续)

于资产负债表日预收房款明细如下(续):

项目	预计下批结算日期	项目预售比例	2018年6月30日	2017年12月31日
北京-美和园	2018年12月	100%	13,567,052.94	10,045,138.83
成都-双流项目	2018年9月	100%	12,988,965.98	8,334,260.00
北京-瑞和园	2018年12月	100%	12,186,223.62	10,413,331.89
北京-金隅澜湾	2018年12月	98%	11,071,816.71	10,917,821.99
北京-土桥花石匠	2018年12月	99%	9,911,179.37	14,811,929.84
北京-康惠园	2018年12月	97%	8,912,710.07	5,532,743.55
北京-大成郡	2018年12月	99%	8,778,657.92	8,828,610.30
北京-土桥自由筑	2018年12月	98%	5,273,473.60	5,311,155.62
青岛-井冈山路地块	2018年12月	99%	4,906,221.53	2,697,954.86
北京-土桥通和园	2018年12月	100%	4,353,458.87	7,201,634.04
北京-梨园金成中心	2018年12月	99%	4,064,641.89	4,036,546.66
北京-金隅汇景苑	2018年12月	100%	3,292,137.99	7,329,231.60
北京-滨河园	2018年12月	100%	2,709,593.88	3,328,752.28
北京-金隅汇星苑	2018年12月	100%	2,169,286.07	3,492,074.98
北京-郭公庄项目	2018年12月	94%	1,772,857.15	3,926,875.25
北京-立方	2018年12月	99%	708,775.13	3,189,128.01
马鞍山-佳山东麓	2018年7月	91%	190,000.00	7,329,003.84
北京-金隅万科城	2018年12月	100%	10,000.00	10,000.00
冀东唐山-金岸红堡、利鑫、启新	2018年7月	65%	134,283,209.70	197,281,742.68
其他			95,946,705.50	77,324,969.85
			<u>24,507,723,880.04</u>	<u>24,734,998,222.71</u>

## 28. 应付职工薪酬

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	297,848,583.63	2,470,744,011.10	(2,545,658,638.97)	222,933,955.76
离职后福利(设定提存计划)	35,723,955.91	298,265,801.78	(316,440,581.45)	17,549,176.24
辞退福利	<u>32,014,591.22</u>	<u>7,841,000.00</u>	<u>(32,014,591.22)</u>	<u>7,841,000.00</u>
	<u>365,587,130.76</u>	<u>2,776,850,812.88</u>	<u>(2,894,113,811.64)</u>	<u>248,324,132.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	349,055,936.48	4,877,968,336.66	(4,929,175,689.51)	297,848,583.63
离职后福利(设定提存计划)	48,200,679.31	592,019,626.82	(604,496,350.22)	35,723,955.91
辞退福利	<u>2,835,797.39</u>	<u>32,410,593.43</u>	<u>(3,231,799.60)</u>	<u>32,014,591.22</u>
	<u>400,092,413.18</u>	<u>5,502,398,556.91</u>	<u>(5,536,903,839.33)</u>	<u>365,587,130.76</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	208,846,996.99	1,922,634,328.67	(2,014,247,649.31)	117,233,676.35
职工福利费	-	140,495,494.09	(140,495,494.09)	-
社会保险费	9,235,934.89	182,317,355.05	(184,296,406.61)	7,256,883.33
其中: 医疗保险费	7,649,678.21	154,755,592.03	(156,049,660.93)	6,355,609.31
工伤保险费	1,175,668.47	17,754,193.24	(18,509,146.52)	420,715.19
生育保险费	410,588.21	9,807,569.78	(9,737,599.16)	480,558.83
住房公积金	7,694,117.71	162,247,702.90	(161,090,713.39)	8,851,107.22
工会经费和职工教育经费	52,350,745.92	46,260,805.95	(43,925,995.35)	54,685,556.52
其他	19,720,788.12	16,788,324.44	(1,602,380.22)	34,906,732.34
	<u>297,848,583.63</u>	<u>2,470,744,011.10</u>	<u>(2,545,658,638.97)</u>	<u>222,933,955.76</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	167,202,401.24	3,788,401,055.23	(3,746,756,459.48)	208,846,996.99
职工福利费	4,801.00	300,544,606.01	(300,549,407.01)	-
社会保险费	61,831,894.04	364,184,876.74	(416,780,835.89)	9,235,934.89
其中: 医疗保险费	59,346,531.02	308,105,177.52	(359,802,030.33)	7,649,678.21
工伤保险费	1,901,642.71	38,526,443.16	(39,252,417.40)	1,175,668.47
生育保险费	583,720.31	17,553,256.06	(17,726,388.16)	410,588.21
住房公积金	19,416,158.00	308,581,387.61	(320,303,427.90)	7,694,117.71
工会经费和职工教育经费	47,415,963.38	82,378,144.13	(77,443,361.59)	52,350,745.92
其他	53,184,718.82	33,878,266.94	(67,342,197.64)	19,720,788.12
	<u>349,055,936.48</u>	<u>4,877,968,336.66</u>	<u>(4,929,175,689.51)</u>	<u>297,848,583.63</u>

于资产负债表日, 本账户余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 应付职工薪酬(续)

资产负债表日离职后福利(设定提存计划)如下:

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险费	34,016,342.42	267,792,679.81	(285,902,406.36)	15,906,615.87
失业保险费	1,164,549.03	10,364,099.51	(10,473,918.66)	1,054,729.88
企业年金缴纳	543,064.46	20,109,022.46	(20,064,256.43)	587,830.49
	<u>35,723,955.91</u>	<u>298,265,801.78</u>	<u>(316,440,581.45)</u>	<u>17,549,176.24</u>

2017年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	42,595,443.29	532,439,843.90	(541,018,944.77)	34,016,342.42
失业保险费	3,085,064.29	20,825,478.59	( 22,745,993.85)	1,164,549.03
企业年金缴纳	2,520,171.73	38,754,304.33	( 40,731,411.60)	543,064.46
	<u>48,200,679.31</u>	<u>592,019,626.82</u>	<u>(604,496,350.22)</u>	<u>35,723,955.91</u>

本集团参加由当地政府管理的养老保险与失业保险，本集团与员工分别按上一年度工资总额18%-20%和8%缴纳，此外，本集团还参加企业年金计划，对于符合条件的企业员工按照一定比例缴纳企业年金，该年金计划由合格的外部管理机构运作及管理。

## 29. 应交税费

	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	1,084,245,243.86	982,515,360.34
增值税	562,960,573.58	397,466,917.54
土地增值税	95,670,224.19	181,605,784.99
房产税	81,183,173.22	40,607,067.92
城镇土地使用税	60,616,020.50	25,169,007.14
资源税	11,879,047.30	7,260,281.07
个人所得税	10,102,877.68	24,725,077.76
城市维护建设税	35,995,711.32	25,632,955.58
教育费附加	31,329,015.21	20,498,275.73
营业税	15,235,856.40	461,068.69
契税及其他	633,682,327.79	63,318,370.85
	<u>2,622,900,071.05</u>	<u>1,769,260,167.61</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 30. 其他应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	824,967,388.84	858,108,769.82
借款利息	707,942,681.09	136,525,059.42
其中：长期借款利息	21,560,833.45	56,329,360.17
短期借款利息	686,381,847.64	80,195,699.25
企业债券利息	117,024,707.75	721,583,710.40
应付股利	1,037,090,703.52	190,801,504.66
少数股东股利	19,450,317.14	35,182,953.10
中材股份	38,847,720.00	16,770,600.00
其他股东	495,216,456.32	4,760,561.89
永续债利息	483,576,210.06	134,087,389.67
其他应付款	7,055,410,482.40	8,026,337,535.37
代收及暂收款项	3,185,785,086.20	2,911,688,273.45
押金保证金	1,857,601,660.85	1,549,719,228.45
应付土地款	153,204,868.98	2,056,379,654.91
应付工程款	189,927,986.85	179,517,391.27
拆迁补偿款	192,908,005.94	260,196,816.96
应付运杂费	164,002,141.09	178,953,768.60
应付股权收购款	43,978,417.50	49,782,791.64
关联公司往来(附注十、7)	3,421,843.92	1,380,753.06
水电气费	66,107,442.08	65,110,139.65
应付公共维修基金	52,968,889.18	47,872,372.87
设定受益计划净负债流动部分(附注五、36)	69,848,478.69	70,648,301.69
其他	1,075,655,661.12	655,088,042.82
	<u>8,917,468,574.76</u>	<u>9,075,247,809.85</u>

于2018年6月30日，本集团账龄超过1年的重大其他应付款如下：

	与本集团 关系	金额	占其他应付款 总额的比例(%)	未支付的原因
单位70	第三方	184,159,559.25	2.07	未结算
单位71	第三方	103,401,947.89	1.16	未结算
单位72	第三方	55,782,501.50	0.63	未结算
单位73	第三方	52,783,085.77	0.59	未结算
单位74	第三方	52,000,000.00	0.58	未结算

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 31. 一年内到期的非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、33)	6,122,471,290.77	2,402,037,997.00
一年内到期的应付债券(附注五、34)	6,267,948,424.60	8,374,629,908.13
一年内到期的长期应付款(附注五、35)	<u>658,843,190.35</u>	<u>714,771,870.46</u>
	<u>13,049,262,905.72</u>	<u>11,491,439,775.59</u>

## 一年内到期的长期借款如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	1,065,550,000.00	502,600,000.00
信用借款	3,125,241,290.77	1,741,897,997.00
抵押借款	1,691,980,000.00	157,540,000.00
质押借款	<u>239,700,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>6,122,471,290.77</u>	<u>2,402,037,997.00</u>

## 32. 其他流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
预提费用		
其中: 预提开发成本	3,132,295,599.05	3,272,200,988.66
预提土地增值税	2,647,805,312.95	2,562,713,668.13
固废处置费	189,661,666.68	127,089,285.59
其他预提费用	<u>62,109,869.42</u>	<u>80,353,067.65</u>
	<u>6,031,872,448.10</u>	<u>6,042,357,010.03</u>

## 33. 长期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款(注1)	7,862,330,000.00	6,704,237,997.00
保证借款(注2)	7,576,700,000.00	6,507,360,000.00
信用借款	16,519,510,640.74	11,921,470,000.00
质押借款(注1)	<u>3,299,200,000.00</u>	<u>2,940,000,000.00</u>
期末金额	35,257,740,640.74	28,073,067,997.00
减: 一年内到期的长期借款(附注五、31)	<u>6,122,471,290.77</u>	<u>2,402,037,997.00</u>
非流动部分	<u>29,135,269,349.97</u>	<u>25,671,030,000.00</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 长期借款(续)

于资产负债表日，长期借款到期期限分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	6,122,471,290.77	2,402,037,997.00
1至2年(含2年)	7,233,870,000.00	5,347,800,000.00
2至3年(含3年)	9,702,800,000.00	12,323,760,000.00
3至4年(含4年)	3,418,750,000.00	680,000,000.00
4至5年(含5年)	223,750,000.00	800,000,000.00
5年以上	8,556,099,349.97	6,519,470,000.00
	<u>35,257,740,640.74</u>	<u>28,073,067,997.00</u>

于截至2018年6月30日止六个月期间，上述借款的年利率为1.2%-10.50%(2017年：1.2%-10.34%)。

注1：于2018年6月30日，本集团抵押及质押借款对应的抵押质押物明细和价值见附注五、67。

注2：于资产负债表日，本集团保证借款均由本集团内部单位提供担保。

## 34. 短期融资券和应付债券

	2018年6月30日	2017年12月31日
公司债券	18,239,119,030.33	15,230,995,736.64
中期票据	7,000,000,000.00	5,000,000,000.00
私募债	500,000,000.00	5,798,475,000.00
债券融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
期/年末金额	26,239,119,030.33	26,529,470,736.64
其中：一年内到期的应付 债券(附注五、31)	<u>6,267,948,424.60</u>	<u>8,374,629,908.13</u>
非流动部分	<u>19,971,170,605.73</u>	<u>18,154,840,828.51</u>

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付债券到期分析：		
1年以内(含1年)	6,267,948,424.60	8,374,629,908.13
1至2年(含2年)	6,732,856,872.66	9,420,108,004.27
2至5年(含5年)	<u>13,238,313,733.07</u>	<u>8,734,732,824.24</u>
	<u>26,239,119,030.33</u>	<u>26,529,470,736.64</u>
流动部分		
短期融资券	<u>5,500,000,000.00</u>	<u>2,769,698,081.12</u>

于资产负债表日，以上短期融资券均将于一年内到期。



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 短期融资券和应付债券(续)

截至2018年6月30日止六个月期间

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	非同一控制下 企业合并	本期计提利息	折溢价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期	期末余额
非流动部分:												
1)15亿中期票据	15亿元	2013年10月14日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	43,500,000.00	-	-	(1,500,000,000.00)	-
2)20亿中期票据	20亿元	2014年10月15日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	53,500,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
2)15亿中期票据	15亿元	2014年11月17日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	39,750,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
3)20亿私募债	20亿元	2015年2月5日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	(2,000,000,000.00)	-	-
3)25亿私募债	25亿元	2015年3月19日	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	30,333,333.33	-	(2,500,000,000.00)	-	-
3)5亿私募债	5亿元	2015年7月20日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	12,875,000.00	-	-	(500,000,000.00)	-
4)32亿公司债	32亿元	2016年3月14日	3年	3,200,000,000.00	3,188,753,555.19	-	-	51,655,826.84	1,703,017.38	-	(3,190,456,572.57)	-
4)18亿公司债	18亿元	2016年3月14日	5年	1,800,000,000.00	1,792,420,728.61	-	-	32,171,367.73	657,338.76	-	-	1,793,078,067.37
5)8亿公司债	8亿元	2012年9月13日	7年	800,000,000.00	38,911,200.00	-	-	1,218,402.74	26,400.00	-	-	38,937,600.00
6)3亿私募债	3亿元	2015年5月4日	3年	300,000,000.00	298,475,000.00	-	-	7,076,712.33	300,000.00	(298,775,000.00)	-	-
6)5亿私募债	5亿元	2015年6月3日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	14,101,369.75	575,000.00	(500,575,000.00)	-	-
7)16亿公司债	16亿元	2011年8月30日	7年	1,600,000,000.00	1,076,154,908.13	-	-	33,847,237.50	1,336,943.90	-	(1,077,491,852.03)	-
7)9亿公司债	9亿元	2012年3月20日	8年	900,000,000.00	415,400,880.64	-	-	11,681,590.50	698,447.48	-	-	416,099,328.12
8)4.5亿公司债	4.5亿元	2012年10月15日	7年	450,000,000.00	449,128,818.21	-	-	13,275,000.00	235,220.39	-	-	449,364,038.60
8)8亿公司债	8亿元	2012年10月15日	10年	800,000,000.00	797,104,074.72	-	-	24,000,000.00	266,226.61	-	-	797,370,301.33
9)35亿公司债	35亿元	2017年5月19日	5年	3,500,000,000.00	3,487,864,532.24	-	-	92,242,798.09	1,227,999.11	-	-	3,489,092,531.35
9)5亿公司债	5亿元	2017年5月19日	7年	500,000,000.00	498,195,688.05	-	-	13,569,591.46	118,125.44	-	-	498,313,813.49
10)12.5亿公司债	12.5亿	2017年7月13日	2年	1,250,000,000.00	1,245,844,212.93	-	-	33,270,585.28	770,585.28	-	-	1,246,614,798.21
11)17.5亿公司债	17.5亿	2017年7月13日	3年	1,750,000,000.00	1,743,746,919.98	-	-	46,987,771.40	612,771.42	-	-	1,744,359,691.40
12)5亿短期债券	5亿	2017年11月17日	2年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	13,750,000.00	-	-	-	500,000,000.00
13)5亿公司债	5亿元	2017年6月30日	3年	500,000,000.00	497,470,217.94	-	-	14,950,000.00	470,217.92	-	-	497,940,435.86
14)20亿中期票据	20亿元	2018年1月22日	5年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	51,675,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
15)5亿短期债券	5亿	2018年2月27日	3+2年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	9,908,333.33	-	-	-	500,000,000.00
16)25亿短期债券	25亿元	2018年6月25日	3年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	2,187,500.00	-	-	-	2,500,000,000.00
				<u>33,350,000,000.00</u>	<u>26,529,470,736.64</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>658,527,420.28</u>	<u>8,998,293.69</u>	<u>(5,299,350,000.00)</u>	<u>(6,267,948,424.60)</u>	<u>19,971,170,605.73</u>
流动部分:												
17)10亿短期融资券	10亿元	2017年6月21日	270天	1,000,000,000.00	799,698,081.12	-	-	-	-	(799,698,081.12)	-	-
18)20亿超短期融资	20亿元	2017年9月28日	270天	2,000,000,000.00	1,970,000,000.00	-	-	47,638,888.89	-	(1,970,000,000.00)	-	-
19)20亿超短期融资券	20亿元	2018年1月29日	180天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	44,755,555.56	-	-	-	2,000,000,000.00
20)20亿超短期融资券	20亿元	2018年3月5日	180天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	33,345,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
21)15亿超短期融资券	15亿元	2018年4月23日	270天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	13,005,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
				<u>8,500,000,000.00</u>	<u>2,769,698,081.12</u>	<u>5,500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>138,744,444.45</u>	<u>-</u>	<u>(2,769,698,081.12)</u>	<u>-</u>	<u>5,500,000,000.00</u>
				<u>41,850,000,000.00</u>	<u>29,299,168,817.76</u>	<u>10,500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>797,271,864.73</u>	<u>8,998,293.69</u>	<u>(8,069,048,081.12)</u>	<u>(6,267,948,424.60)</u>	<u>25,471,170,605.73</u>

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 短期融资券和应付债券(续)

2017年

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	非同一控制下 企业合并	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期	年末余额
非流动部分:												
20亿中期票据	20亿元	2012年9月20日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	80,600,000.00	-	(2,000,000,000.00)	-	-
1)15亿中期票据	15亿元	2013年10月14日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	87,000,000.00	-	-	(1,500,000,000.00)	-
2)20亿中期票据	20亿元	2014年10月15日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	107,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
2)15亿中期票据	15亿元	2014年11月17日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	79,500,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
3)20亿私募债	20亿元	2015年2月5日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	110,000,000.00	-	-	(2,000,000,000.00)	-
3)25亿私募债	25亿元	2015年3月19日	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	136,500,000.00	-	-	(2,500,000,000.00)	-
3)5亿私募债	5亿元	2015年7月20日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	25,750,000.00	-	-	(500,000,000.00)	-
4)32亿公司债	32亿元	2016年3月14日	5年	3,200,000,000.00	3,185,369,201.77	-	-	103,224,353.43	3,384,353.42	-	-	3,188,753,555.19
4)18亿公司债	18亿元	2016年3月14日	7年	1,800,000,000.00	1,791,115,290.53	-	-	64,305,438.09	1,305,438.08	-	-	1,792,420,728.61
9)35亿公司债	35亿元	2017年5月19日	5年	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00	-	113,747,865.59	(12,135,467.76)	-	-	3,487,864,532.24
9)5亿公司债	5亿元	2017年5月19日	7年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	16,734,021.40	(1,804,311.95)	-	-	498,195,688.05
10)12.5亿公司债	12.5亿	2017年7月13日	2年	1,250,000,000.00	-	1,250,000,000.00	-	31,052,546.27	(4,155,787.07)	-	-	1,245,844,212.93
11)17.5亿公司债	17.5亿	2017年7月13日	3年	1,750,000,000.00	-	1,750,000,000.00	-	43,855,253.31	(6,253,080.02)	-	-	1,743,746,919.98
12)债权融资计划	5亿	2017年11月17日	2年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	3,315,068.49	-	-	-	500,000,000.00
5)8亿公司债	8亿元	2012年9月13日	7年	800,000,000.00	797,106,000.00	-	-	35,820,073.95	2,805,200.00	(761,000,000.00)	-	38,911,200.00
15亿公司债	15亿元	2015年7月24日	3年	1,500,000,000.00	1,495,500,000.00	-	-	62,067,945.21	4,500,000.00	(1,500,000,000.00)	-	-
2007年企业债	6亿元	2007年8月1日	10年	600,000,000.00	598,097,435.08	-	-	19,215,000.00	1,902,564.92	(600,000,000.00)	-	-
冀东1亿元私募债	1亿元	2014年5月20日	3年	100,000,000.00	99,882,371.87	-	-	2,670,967.74	117,628.13	(100,000,000.00)	-	-
冀东9亿元私募债	9亿元	2014年9月19日	3年	900,000,000.00	898,129,125.34	-	-	39,000,000.00	1,870,874.66	(900,000,000.00)	-	-
7)16亿公司债	16亿元	2011年8月30日	7年	1,600,000,000.00	1,073,589,155.24	-	-	67,694,475.00	2,565,752.89	-	(1,076,154,908.13)	-
7)9亿公司债	9亿元	2012年3月20日	8年	900,000,000.00	895,366,562.66	-	-	30,077,385.75	1,339,317.98	(481,305,000.00)	-	415,400,880.64
8)8亿公司债	8亿元	2012年10月15日	5年	800,000,000.00	799,073,408.72	-	-	35,783,333.33	926,591.28	(800,000,000.00)	-	-
8)4.5亿公司债	4.5亿元	2012年10月15日	7年	450,000,000.00	448,679,516.54	-	-	26,550,000.00	449,301.67	-	-	449,128,818.21
8)8亿公司债	8亿元	2012年10月15日	10年	800,000,000.00	796,595,816.71	-	-	48,000,000.00	508,258.01	-	-	797,104,074.72
6)3亿私募债	3亿元	2015年5月4日	3年	300,000,000.00	296,075,000.00	-	-	21,632,876.71	2,400,000.00	-	(298,475,000.00)	-
6)5亿私募债	5亿元	2015年6月3日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	34,000,000.00	-	-	(500,000,000.00)	-
13)5亿公司债	5亿元	2017年6月30日	3年	500,000,000.00	-	497,000,000.00	-	14,950,000.00	470,217.94	-	-	497,470,217.94
				<u>34,250,000,000.00</u>	<u>25,674,578,884.46</u>	<u>7,997,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,440,046,604.27</u>	<u>196,852.18</u>	<u>(7,142,305,000.00)</u>	<u>(8,374,629,908.13)</u>	<u>18,154,840,828.51</u>
流动部分:												
30亿超短期融资券	30亿元	2016年5月20日	266天	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	11,633,333.33	-	(3,000,000,000.00)	-	-
30亿超短期融资	30亿元	2017年1月13日	88天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	29,250,000.00	-	(3,000,000,000.00)	-	-
30亿超短期融资	30亿元	2017年3月14日	245天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	40,838,333.33	-	(3,000,000,000.00)	-	-
17)10亿短期融资券	10亿元	2017年6月21日	270天	1,000,000,000.00	-	798,620,000.00	-	26,893,442.62	1,078,081.12	-	-	799,698,081.12
18)20亿超短期融资	20亿元	2017年9月28日	270天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	24,969,863.01	-	(30,000,000.00)	-	1,970,000,000.00
				<u>12,000,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>8,798,620,000.00</u>	<u>-</u>	<u>133,584,972.29</u>	<u>1,078,081.12</u>	<u>(9,030,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>2,769,698,081.12</u>
				<u>46,250,000,000.00</u>	<u>28,674,578,884.46</u>	<u>16,795,620,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,573,631,576.56</u>	<u>1,274,933.30</u>	<u>(16,172,305,000.00)</u>	<u>(8,374,629,908.13)</u>	<u>20,924,538,909.63</u>

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 短期融资券和应付债券(续)

- 1) 根据中国银行间市场交易协会中市协注[2013]MTN279号文件, 本公司于2013年10月14日发行了2013年度第一期中期票据, 共计人民币15亿元, 期限为5年, 票面利率为5.8%。
- 2) 根据中国银行间市场交易协会中市协注[2014]MTN316号文件, 本公司于2014年10月15日发行了2014年度第一期中期票据, 共计人民币15亿元, 期限为5年, 票面利率为5.35%; 于2014年11月17日发行了2014年度第二期中期票据, 共计人民币15亿元, 期限5年, 票面利率5.3%。
- 3) 根据中国银行间市场交易协会中市协注[2014]PPN570号文件, 本公司于2015年2月5日发行了2015年度第一期非公开定向债务融资工具, 共计人民币20亿元, 期限为3年, 票面利率为5.50%; 于2015年3月19日发行了2015年度第二期非公开定向债务融资工具, 共计人民币25亿元, 期限3年, 票面利率5.46%; 于2015年7月20日发行了2015年度第三期非公开定向债务融资工具, 共计人民币5亿元, 期限3年, 票面利率5.15%。
- 4) 经本公司2015年10月12日召开的第三届董事会第二十七次会议及2015年11月27日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过, 本公司拟发行额度不超过人民币50亿元的公司债券。根据中国证券监督管理委员会[2016]35号文件, 本公司于2016年3月14日发行了2016年公司债一期(品种一), 共计人民币32亿元, 期限3年, 票面利率为3.12%; 本公司于2016年3月14日发行了2016年公司债一期(品种二), 共计人民币18亿元, 期限5年, 票面利率为3.5%。
- 5) 根据国家发展和改革委员会发改财金[2012]2810号文件, 冀东集团于2012年9月13日发行了2012年第一期公司债, 简称“12冀东发展债”, 共计人民币8亿元, 期限为7年, 票面利率为6.3%。
- 6) 唐山冀东混凝土有限公司根据中国银行间市场交易商协会《中市协注[2015]PPN73号》文件批准, 可以非公开定向融资不超过人民币15亿元。2014-2016第一期非公开定向债务融资工具发行金额为人民币3亿元, 期限3年, 票面利率7.00%, 到期日2018年5月4日; 2014-2016第二期非公开定向债务融资工具发行金额为人民币5亿元, 期限3年, 票面利率6.80%, 到期日2018年6月3日。
- 7) 根据中国证券监督管理委员会《证监许可[2011]1179号》文件, 冀东水泥向社会公开发行不超过人民币25亿元的公司债券, 分别为“11冀东01”和“11冀东02”。于2011年8月30日发行11冀东01, 发行金额为人民币16亿元, 票面利率6.28%, 实际利率为6.46%, 债券期限为7年期(附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权), 于2016年8月30日公告回售金额为人民币5.22亿元, 剩余金额人民币10.78亿元于2018年8月30日到期。于2012年3月20日发行11冀东02, 发行金额为人民币9亿元, 票面利率5.58%, 实际利率为5.76%, 债券期限为8年期(附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权), 2017年3月17日公告回售总金额为人民币481,305,000.00元(不含利息), 剩余金额人民币416,099,328.12元(不含利息)将于2020年3月20日到期。
- 8) 根据中国证券监督管理委员会《证监许可[2012]1000号》文件, 冀东水泥向社会公开发行不超过人民币12.50亿元的公司债券。于2012年10月15日, 发行12冀东02债, 金额为人民币4.5亿元, 期限7年, 票面利率5.90%, 实际利率6.02%, 到期日2019年10月15日; 于2012年10月15日, 发行12冀东03债, 发行金额为人民币8亿元, 期限10年, 票面利率6.00%, 实际利率6.09%, 到期日2022年10月15日。
- 9) 经本公司2016年3月23日召开的第四届董事会第四次会议及2016年5月18日召开的2015年度股东大会审议通过, 本公司拟发行额度不超过人民币40亿元的公司债券。根据中国证券监督管理委员会[2017]46号文件, 本公司于2017年5月19日发行了2017年公司债一期(品种一), 共计人民币35亿元, 期限5年, 票面利率为5.2%; 本公司于2017年5月19日发行了2017年公司债一期(品种二), 共计人民币5亿元, 期限7年, 票面利率为5.38%。
- 10) 根据上海证券交易所债券挂牌的有关规定, 本公司于2017年7月13日起在上海证券交易所交易发行北京金隅集团股份有限公司2017年面向合格投资者非公开发行公司债券(第一期)品种一, 发行总额为人民币12.5亿元, 债券期限为2年, 票面年利率为5.20%, 采用单利按年计息, 不计复利。
- 11) 根据上海证券交易所债券挂牌的有关规定, 本公司于2017年7月13日起在上海证券交易发行北京金隅集团有限公司2017年面向合格投资者非公开发行公司债券(第一期)品种二。发行总额为人民币17.5亿元, 债券期限为3年, 票面年利率为5.30%, 采用单利按年计息, 不计复利。
- 12) 本公司经于2017年4月26日召开的第四届董事会第十八次会议及2017年5月17日召开的2016年度股东周年大会审议批准, 根据北京金融资产交易所有限公司下发的债权融资计划[2017]第0192号文件, 于2017年11月17日成功发行了2017年度第一期债权融资计划。期限为2年, 起息日为2017年11月17日, 实际挂牌总额为人民币5亿元, 票面利率为5.50%, 利率形式为付息固定, 按实际天数分配利息。

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 短期融资券和应付债券(续)

- 13) 本公司经2015年12月13日召开的第七届董事会第十三次会议及2015年12月30日召开的2015年第二次临时股东大会审议批准,根据深圳证券交易所《关于唐山冀东水泥股份有限公司2016年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2016]471号)(以下简称“《无异议函》”),于2017年7月3日非公开发行公司债券(第一期)。期限为3年期,附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。起息日为2017年6月30日,实际发行总额为5亿元,发行利率5.98%。
- 14) 本公司经2017年3月29日召开的第四届董事会第十六次会议及2017年5月17日召开的2016年度股东周年大会审议批准,根据中国银行间市场交易商协会(以下简称“交易商协会”)下发的《接受注册通知书》(中市协注【2017】MTN512号),于2018年1月22日成功发行了2018年度第一北京金隅集团股份有限公司2018年度第一期中期票据。发行总额为人民币20亿元,期限为5年,票面利率为5.85%。
- 15) 本公司于2018年2月27日成功发行了2018年度第一期债权融资计划,简称“18京金隅ZR001”。期限为2+3年,起息日2018年2月27日,到期日2023年2月27日,实际挂牌总额人民币5亿元,票面利率5.80%。
- 16) 本公司于2018年6月25日成功发行了2018年度第二期债权融资计划,简称“18京金隅ZR0”,期限为3年,到期日为2021年6月25日,实际挂牌总额为人民币25亿元,挂牌价格为6.30%,票面利率6.30%。
- 17) 根据中国银行间市场交易商协会中市协注【2015】SCP【174】号文件,同意唐山冀东水泥股份有限公司于2017年6月21日公开发行2017年度第一期超短期融资券,共计人民币10亿元,期限270天,票面利率为5.1%,到期日为2018年3月18日。
- 18) 本公司经2017年3月29日召开的第四届董事会第十六次会议及2017年5月17日召开的2016年度股东周年大会审议批准,根据中国银行间市场交易商协会(以下简称“交易商协会”)下发的《接受注册通知书》(中市协注[2017]SCP300号),于2017年9月28日成功发行了2017年度第三期超短期融资券,期限为270天,起息日为2017年9月29日,实际发行总额为20亿元,票面利率为4.90%。
- 19) 本公司经公司于2017年3月29日召开的第四届董事会第十六次会议及2017年5月17日召开的2016年度股东周年大会审议批准根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2017】SCP300号)文件,公司于2018年1月29日成功发行了2018年度第一期超短期融资券,期限为180天,起息日为2018年1月29日,实际发行总额为人民币20亿元,票面利率为5.30%。
- 20) 本公司经公司于2017年3月29日召开的第四届董事会第十六次会议及2017年5月17日召开的2016年度股东周年大会审议批准根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2017】SCP300号)文件,公司于2018年3月5日成功发行了2018年度第二期超短期融资券,期限为180天,起息日为2018年3月5日,实际发行总额为人民币20亿元,票面利率为5.13%。
- 21) 本公司经公司于2017年3月29日召开的第四届董事会第十六次会议及2017年5月17日召开的2016年度股东周年大会审议批准根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2017】SCP300号)文件,公司于2018年4月20日成功发行了2018年度第三期超短期融资券,期限为270天,起息日为2018年4月23日,实际发行总额为人民币15亿元,票面利率为4.59%。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 35. 长期应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁(注1)	1,234,809,571.07	1,595,973,841.56
其他(注2)	<u>39,567,383.08</u>	<u>39,567,383.08</u>
	1,274,376,954.15	1,635,541,224.64
减：一年内到期的 长期应付款(附注五、31)	<u>658,843,190.35</u>	<u>714,771,870.46</u>
非流动部分	<u>615,533,763.80</u>	<u>920,769,354.18</u>
	2018年6月30日	2017年12月31日
长期应付款到期分析		
1年以内(含1年)	658,843,190.35	714,771,870.46
1至2年(含2年)	550,300,999.29	642,102,218.16
2至5年(含5年)	<u>65,232,764.51</u>	<u>278,667,136.02</u>
	<u>1,274,376,954.15</u>	<u>1,635,541,224.64</u>

注1：本集团下属子公司北京八达岭温泉度假村于2013年融资租入地热井设备，融资租赁固定资产初始确认价值为人民币29,168,129.40元，租赁期限8年，年利率6.55%。于2018年6月30日，长期应付款的原值为人民币14,658,900.00元，未确认的融资租赁费为人民币1,190,023.03元(于2017年12月31日，长期应付款的原值为人民币16,958,700.00元，未确认的融资租赁费为人民币1,423,997.95元)。

本集团下属子公司北京金隅砂浆有限公司于2017年融资租入砂浆罐，融资租赁固定资产初始确认价值为人民币5,138,451.28元，租赁期限2年，年利率4.75%。于2018年6月30日，长期应付款的原值为人民币4,561,096.90元，未确认的融资租赁费为人民币106,773.88元(2017年12月31日：长期应付款的原值为人民币6,459,257.01元，未确认的融资租赁费为人民币223,712.06元)。

本集团-售后回租项下的应付交银金融租赁股份有限公司、建信金融租赁有限公司及中国外贸金融租赁有限公司的固定资产融资租赁费。于2018年6月30日，长期应付款的原值为人民币1,307,063,365.69元，未确认的融资租赁费为人民币90,176,994.61元(于2017年12月31日，长期应付款的原值为人民币1,699,917,757.54元，未确认的融资租赁费为人民币125,714,162.98元)。

注2：其他系唐山盾石房地产开发有限公司向唐山市路北区建设投资有限公司的借款，合同约定于2018年7月29日到期。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 36. 长期应付职工薪酬

	2018年6月30日	2017年12月31日
设定受益计划净负债	<u>682,147,912.50</u>	<u>654,032,290.50</u>

本集团的设定受益计划是多项针对特定日期之前退休的员工施行的补充津贴福利计划，该等计划受利率风险和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。该设定受益计划净负债的现值由中国精算学会成员之一的韬睿惠悦咨询(上海)有限公司于2018年6月30日采用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年6月30日	2017年12月31日
折现率(%)	3.50%-4.50%	4.00%-4.25%
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	2.50%	2.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2018年6月30日

	增加%	设定受益义务现值 增加/(减少)	减少%	设定受益义务现值 增加/(减少)
折现率(%)	0.25	(17,894,392.00)	(0.25)	18,822,608.00
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.25	22,916,854.00	(0.25)	(21,073,953.00)

2017年

	增加%	设定受益义务现值 增加/(减少)	减少%	设定受益义务现值 增加/(减少)
折现率(%)	0.25	(16,151,364.00)	(0.25)	17,475,604.00
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.50	22,131,679.00	(0.50)	(20,374,573.00)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关成本如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
计入财务费用的利息费用净额	7,966,566.00	23,979,700.00
计入管理费用	<u>121,000.00</u>	<u>37,958,656.33</u>

设定受益计划净负债现值变动如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
期/年初金额	724,680,592.19	795,812,425.46
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	17,421,000.00*	-
本期/年利息费用	7,966,566.00	23,979,700.00
当期/年服务成本	121,000.00	37,958,656.33
本期/年福利支付金额	(17,620,003.00)	(80,126,564.60)
计入其他综合收益的精算利得/(损失)	19,427,236.00	(52,943,625.00)
其中：由于人口统计假设变化引起的精算变动	-	7,357,000.00
由于财务假设变化引起的精算变动	-	(13,392,000.00)
由于经验差异产生的精算利得/(损失)	<u>19,427,236.00</u>	<u>(46,908,625.00)</u>
期/年末金额	751,996,391.19	724,680,592.19
其中：设定受益计划净负债流动部分(附注五、30)	<u>69,848,478.69</u>	<u>70,648,301.69</u>
非流动部分	<u>682,147,912.50</u>	<u>654,032,290.50</u>

未来预期将向设定受益计划支付的金额：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	69,848,478.69	70,648,301.69
2至5年	271,790,364.67	256,299,613.67
6至10年	213,651,844.80	217,260,376.80
10年以上	<u>584,637,734.57</u>	<u>596,287,934.57</u>
	<u>1,139,928,422.73</u>	<u>1,140,496,226.73</u>

\*非同一控制下企业合并增加长期应付职工薪酬人民币17,421,000.00元，其中长期部分人民币17,398,000.00元，流动部分为人民币23,000.00元。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 预计负债

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
预计亏方	30,214,465.69	414,002.68	(6,103,633.14)	24,524,835.23	注1
矿山恢复费	281,111,097.14	32,306,815.28	(3,985,765.06)	309,432,147.36	注2
售后回购融资费用	152,922,000.00	27,951,000.00	-	180,873,000.00	注3
其他	687,837.34	20,000,000.00	-	20,687,837.34	
	<u>464,935,400.17</u>	<u>80,671,817.96</u>	<u>(10,089,398.20)</u>	<u>535,517,819.93</u>	

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
预计亏方	32,733,222.62	1,899,665.81	(4,418,422.74)	30,214,465.69	注1
矿山恢复费	241,526,126.35	46,490,526.03	(6,905,555.24)	281,111,097.14	注2
售后回购融资费用	97,020,000.00	55,902,000.00	-	152,922,000.00	注3
其他	-	687,837.34	-	687,837.34	
	<u>371,279,348.97</u>	<u>104,980,029.18</u>	<u>(11,323,977.98)</u>	<u>464,935,400.17</u>	

注1: 本集团之下属混凝土企业, 按照混凝土出库量与未来结算量可能存在的差异确认预计亏方损失。

注2: 本集团之下属水泥企业, 按照以后年度需要发生的矿山恢复支出确认预计恢复成本。

注3: 本集团之下属房地产企业, 于2015年12月16日签订了重庆某商业楼盘整体出售的协议, 因F协议中附有五年后可能回购的条款, 本年预计可能无法达到预期回报率, 按照有关约定预计可能承担的融资费用。

## 38. 递延收益

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>855,519,940.14</u>	<u>39,627,819.99</u>	<u>33,063,680.21</u>	<u>862,084,079.92</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>922,615,398.60</u>	<u>42,426,314.79</u>	<u>109,521,773.25</u>	<u>855,519,940.14</u>



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 38. 递延收益(续)

其中，政府补助明细如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
与资产相关的政府补助		
环保治理费项目	407,443,430.09	432,674,914.50
余热发电项目	27,772,878.91	28,159,631.79
拆迁补偿	299,755,469.00	260,443,532.70
专项基金	48,824,242.66	49,745,454.76
其他	75,339,771.06	81,714,238.73
与收益相关的政府补助		
科研经费拨款	<u>2,948,288.20</u>	<u>2,782,167.66</u>
期/年末余额	<u>862,084,079.92</u>	<u>855,519,940.14</u>

于2018年6月30日，涉及政府补助的主要项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
天坛拆迁补偿资产补助	173,235,980.36	6,985,908.12	2,548,798.06	177,673,090.42	与资产相关
生态岛环保设备补助	156,915,120.74	-	7,501,092.62	149,414,028.12	与资产相关
北京水泥厂污泥工程拨款	27,899,722.24	-	1,488,333.33	26,411,388.91	与资产相关
建机拆迁补偿款	49,745,454.76	-	921,212.10	48,824,242.66	与资产相关
赞皇2500吨新型水泥 熟料生产线项目贴息	7,245,777.74	-	365,333.34	6,880,444.40	与资产相关
振兴原料帐篷库	8,736,000.00	-	336,000.00	8,400,000.00	与资产相关
赞皇大气污染防治工程	7,017,833.36	-	269,916.66	6,747,916.70	与资产相关
琉璃河供暖改造项目	6,874,999.97	-	250,000.02	6,624,999.95	与资产相关
唐山启新水泥工业 博物馆项目	50,688,412.70	-	7,208,538.26	43,479,874.44	与资产相关

于2017年12月31日，涉及政府补助的主要项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
天坛拆迁补偿资产补助	203,027,594.00	-	29,791,613.64	173,235,980.36	与资产相关
生态岛环保设备补助	172,477,904.58	-	15,562,783.84	156,915,120.74	与资产相关
北京水泥厂污泥工程拨款	30,876,388.89	-	2,976,666.65	27,899,722.24	与资产相关
建机拆迁补偿款	51,587,878.96	-	1,842,424.20	49,745,454.76	与资产相关
赞皇2500吨新型水泥 熟料生产线项目贴息	7,976,444.42	-	730,666.68	7,245,777.74	与资产相关
振兴原料帐篷库	9,408,000.00	-	672,000.00	8,736,000.00	与资产相关
赞皇大气污染防治工程	7,557,666.68	-	539,833.32	7,017,833.36	与资产相关
琉璃河供暖改造项目	7,375,000.00	-	500,000.03	6,874,999.97	与资产相关
唐山启新水泥工业 博物馆项目	50,688,412.70	-	-	50,688,412.70	与资产相关

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 39. 其他非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
售后回购款(附注五、23)	660,456,831.52	660,456,831.52
预收房款(附注五、27)	4,601,637,197.88	-
预收房租	18,000,000.00	-
	<u>5,280,094,029.40</u>	<u>660,456,831.52</u>

## 40. 股本

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初数	本期增/(减)变动			期末数
		发行新股	限售股上市流通	小计	
一、有限售条件股份					
1.国有法人持股	188,679,244.00	-	-	-	188,679,244.00
2.其他内资持股	4,848,000.00	-	-	-	4,848,000.00
有限售条件股份合计	193,527,244.00	-	-	-	193,527,244.00
二、无限售条件流通股					
1.人民币普通股	8,145,479,020.00	-	-	-	8,145,479,020.00
2.境外上市的外资股	2,338,764,870.00	-	-	-	2,338,764,870.00
无限售条件流通股合计	10,484,243,890.00	-	-	-	10,484,243,890.00
股本总额	10,677,771,134.00	-	-	-	10,677,771,134.00

2017年

	年初数	本年增/(减)变动			年末数
		资本公积转增股本	限售股上市流通	小计	
一、有限售条件股份					
1.国有法人持股	1,084,736,590.00	-	(896,057,346.00)	(896,057,346.00)	188,679,244.00
2.其他内资持股	110,837,102.00	-	(105,989,102.00)	(105,989,102.00)	4,848,000.00
有限售条件股份合计	1,195,573,692.00	-	(1,002,046,448.00)	(1,002,046,448.00)	193,527,244.00
二、无限售条件流通股					
1.人民币普通股	7,143,432,572.00	-	1,002,046,448.00	1,002,046,448.00	8,145,479,020.00
2.境外上市的外资股	2,338,764,870.00	-	-	-	2,338,764,870.00
无限售条件流通股合计	9,482,197,442.00	-	1,002,046,448.00	1,002,046,448.00	10,484,243,890.00
股本总额	10,677,771,134.00	-	-	-	10,677,771,134.00

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 其他权益工具

本公司于2015年10月15日向特定投资者发行了10,000,000份面值额为人民币100元的中期票据,扣除相关发行费用后实际所得款项为人民币990,000,000.00元;于2016年9月2日和2016年9月6日分别向特定投资者发行了20,000,000份和20,000,000份面值额均为人民币100元的中期票据,扣除相关发行费用后实际所得款项为人民币3,992,000,000.00元;于2017年10月11日和2017年11月6日分别向特定投资者发行了25,000,000份和25,000,000份面值额均为人民币100元的中期票据,扣除相关发行费用后实际所得款项为人民币4,990,000,000.00元。本公司于2017年在中国银行间市场交易商协会总计注册发行人民币100亿元的中期票据。本公司于2018年6月7日向特定投资者发行了20,000,000份面值额为人民币100元的中期票据,扣除相关发行费用后实际所得款项为人民币1,996,000,000.00元。

根据《北京金隅股份有限公司2015年度第一期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2016年度第一期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2016年度第二期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2017年度第一期中期票据募集说明书》、《北京金隅股份有限公司2017年度第二期中期票据募集说明书》和《北京金隅集团股份有限公司2018年度第二期中期票据募集说明书》,该中期票据的主要条款如下:

- |           |  |
|-----------|--|
| 到期日       | - 无固定到期日。于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续,并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。  |
| 分派递延      | - 除非发生强制付息事件,中期票据的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照发行条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制;前述利息递延不构成本公司未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间可按当期票面利率累计计息。   |
| 强制性分派支付事件 | - 付息日前12个月内,发生以下事件的,本公司不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息:<br>(1)向普通股股东分红;<br>(2)减少注册资本。   |
| 赎回及购买     | - 于本期中期票据第5个和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息)赎回本期中期票据。   |
| 利率确定方式    | - 本中期票据采用固定利率计息;<br>本中期票据前5个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定,在前5个计息年度内保持不变。自第6个计息年度起,每3年重置一次票面利率;<br>前5个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差,其中初始基准利率为簿记建档日前5个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为5年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到0.01%);初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值;<br>如果发行人不行使赎回权,则从第6个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点,在第6个计息年度至第10个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为5年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到0.01%)。此后每3年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定;<br>票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300BPs;<br>如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得,票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。 |

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 41. 其他权益工具(续)

鉴于该中期票据的上述特点，本公司没有偿还本金或支付债券利息的合同义务，即本公司不存在交付现金或其他金融资产给永续债持有者，或在潜在不利条件下与永续债持有者交换金融资产或金融负债的合同义务。本公司将其此永续债以发行收入扣除发行费用后的净额入账，并计入其他权益工具，当宣派相关票息时则作为对其权益所有者的分配处理。

于截至2018年6月30日止六个月期间，累积计提利息为人民币618,043,333.35元。

## 42. 资本公积

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	<u>5,820,202,037.98</u>	<u>-</u>	<u>(445,797,011.48)</u>	<u>5,374,405,026.50</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>5,865,195,783.46</u>	<u>-</u>	<u>(44,993,745.48)</u>	<u>5,820,202,037.98</u>

资本公积变动原因请参见合并股东权益变动表。

## 43. 其他综合收益

合并资产负债表中其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日	增减变动	2018年6月30日
重新计量设定收益计划变动额	70,072,510.00	(18,855,736.00)	51,216,774.00
存货/自用房地产转投资性房地产	176,722,075.98	-	176,722,075.98
权益法下被投资单位其他			
所有者权益变动的影响	3,127,570.81	(685,072.50)	2,442,498.31
外币报表折算	931,829.28	(3,171,275.05)	(2,239,445.77)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>3,356,173.25</u>	<u>(21,675,850.45)</u>	<u>(18,319,677.20)</u>
	<u>254,210,159.32</u>	<u>(44,387,934.00)</u>	<u>209,822,225.32</u>
	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日
重新计量设定受益计划变动额	28,174,585.00	41,897,925.00	70,072,510.00
存货/自用房地产转投资性房地产	186,916,437.72	(10,194,361.74)	176,722,075.98
权益法下被投资单位其他			
所有者权益变动的影响	(20,888.22)	3,148,459.03	3,127,570.81
外币报表折算	10,862,702.22	(9,930,872.94)	931,829.28
可供出售金融资产	<u>5,906,864.93</u>	<u>(2,550,691.68)</u>	<u>3,356,173.25</u>
	<u>231,839,701.65</u>	<u>22,370,457.67</u>	<u>254,210,159.32</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 43. 其他综合收益(续)

合并利润表中其他综合收益当期发生额:

截至2018年6月30日止六个月期间

	税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入当期损益	减: 所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定收益计划					
变动额	(19,427,236.00)	-	-	(18,855,736.00)	(571,500.00)
其他权益工具投资					
公允价值变动	(171,731,944.57)	-	(43,094,192.79)	(21,675,850.45)	(106,961,901.33)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下被投资单位其他所					
有者权益变动的影响	(2,075,977.28)	-	-	(685,072.50)	(1,390,904.78)
外币报表折算差额	(104,404.06)	-	-	(3,171,275.05)	3,066,870.99
	<u>(193,339,561.91)</u>	<u>-</u>	<u>(43,094,192.79)</u>	<u>(44,387,934.00)</u>	<u>(105,857,435.12)</u>

截至2017年6月30日止六个月期间

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属 母公司	归属少 数股东 权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定					
受益计划净负债的变动	29,061,622.00	-	-	29,061,622.00	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
固定资产/存货转投资性					
房地产产生的其他综合收益	-	13,592,482.32	(3,398,120.58)	(10,194,361.74)	-
权益法下被投资单位其他所					
有者权益变动的影响	(3,573,352.36)	-	-	(1,102,557.87)	(2,470,794.49)
外币报表折算差额	(336,192.92)	-	-	(661,099.26)	324,906.34
可供出售金融资产	(42,308,123.52)	-	(10,577,030.88)	(5,235,630.29)	(26,495,462.35)
	<u>(17,156,046.80)</u>	<u>13,592,482.32</u>	<u>(13,975,151.46)</u>	<u>11,867,972.84</u>	<u>(28,641,350.50)</u>

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 专项储备

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期提取	本期支付	期末余额
安全生产费	<u>12,989,928.59</u>	<u>27,330,453.45</u>	<u>17,433,049.65</u>	<u>22,887,332.39</u>

2017年

	年初余额	本年提取	本年支付	年末余额
安全生产费	<u>8,655,529.41</u>	<u>63,436,796.09</u>	<u>59,102,396.91</u>	<u>12,989,928.59</u>

根据财政部及安全监督总局财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本集团自2012年开始对于规定中的非金属矿物制品行业计提一定标准的安全生产费。见附注三、30安全生产费。

45. 盈余公积

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>1,368,019,010.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,368,019,010.35</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,276,866,688.51</u>	<u>91,152,321.84</u>	<u>-</u>	<u>1,368,019,010.35</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上时可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46. 一般风险准备

截至2018年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	<u>299,478,851.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>299,478,851.25</u>

北京金隅集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 一般风险准备(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>178,039,195.99</u>	<u>121,439,655.26</u>	-	<u>299,478,851.25</u>

一般风险准备系本公司子公司北京金隅财务有限公司依据财政部颁布的《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按风险资产期末/年末余额的一定比例计提。

47. 未分配利润

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
上年年末未分配利润	22,758,176,658.95	20,980,120,619.08
加：会计政策变更	<u>(21,093,927.93)</u>	-
归属于母公司股东的净利润	2,410,206,116.06	2,836,664,933.59
减：应付普通股现金股利(注1)	512,533,014.43	491,177,472.16
减：提取盈余公积(附注五、45)	-	91,152,321.84
减：永续债利息(附注五、41)	263,203,888.89	354,839,444.46
减：提取一般风险准备(附注五、46)	<u>-</u>	<u>121,439,655.26</u>
期/年末未分配利润	<u>24,371,551,943.76</u>	<u>22,758,176,658.95</u>

注1：经2018年5月24日召开的本公司2017年年度股东大会审议通过，2017年度利润分配以截至2017年12月31日发行在外之普通股股数10,677,771,134股计算，每10股派发股利人民币0.48元(含税)，共分配现金股利人民币512,533,014.43元。

48. 营业收入及成本

	截至2018年6月30日止六个月期间		截至2017年6月30日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,998,521,382.42	25,391,549,752.00	28,778,106,439.91	21,179,573,587.19
其他业务	<u>366,871,873.56</u>	<u>143,221,828.22</u>	<u>687,739,842.94</u>	<u>300,297,561.12</u>
	<u>35,365,393,255.98</u>	<u>25,534,771,580.22</u>	<u>29,465,846,282.85</u>	<u>21,479,871,148.31</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 48. 营业收入及成本(续)

主营业务列示如下:

	截至2018年6月30日止六个月期间		截至2017年6月30日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	16,691,762,445.41	11,497,460,937.86	14,703,815,505.97	10,781,304,651.52
大宗商品贸易	5,798,692,112.10	5,756,570,676.88	4,295,423,070.67	4,191,989,825.53
房屋销售	9,955,463,235.75	6,816,228,978.21	7,346,395,932.14	4,965,631,414.32
投资性房地产租金收入	646,537,184.55	59,384,760.16	646,855,908.42	41,253,781.27
物业管理	435,264,429.59	327,777,514.10	397,505,348.07	289,830,873.44
酒店管理	212,893,202.89	110,845,647.24	202,153,741.55	103,199,401.73
装饰装修收入	322,286,697.74	282,307,744.27	428,100,134.10	416,644,859.52
固废处理	453,942,695.63	238,700,814.34	280,268,621.47	190,804,433.37
其他	481,679,378.76	302,272,678.94	477,588,177.52	198,914,346.49
	<u>34,998,521,382.42</u>	<u>25,391,549,752.00</u>	<u>28,778,106,439.91</u>	<u>21,179,573,587.19</u>

营业收入列示如下:

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
产品销售	16,691,762,445.41	14,703,815,505.97
大宗商品贸易	5,798,692,112.10	4,295,423,070.67
房屋销售	9,955,463,235.75	7,346,395,932.14
租赁收入	759,136,003.43	723,566,360.78
其中: 投资性房地产租金收入	646,537,184.55	646,855,908.42
其他租赁收入	112,598,818.88	76,710,452.36
物业管理	435,264,429.59	397,505,348.07
酒店管理	212,893,202.89	202,153,741.55
装饰装修收入	322,286,697.74	428,100,134.10
固废处理	453,942,695.63	280,268,621.47
其他	735,952,433.44	1,088,617,568.10
	<u>35,365,393,255.98</u>	<u>29,465,846,282.85</u>

报告分部如下:

	截至2018年6月30日止 六个月期间		截至2017年6月30日止 六个月期间	
	商品(在某一时点转让)	服务(在某一时段内提供)	商品(在某一时点转让)	服务(在某一时段内提供)
水泥板块	14,124,217,015.86	453,942,695.63	13,005,383,233.88	280,268,621.47
建筑及商贸物流板块	8,574,141,741.27	322,286,697.74	6,547,693,878.18	428,100,134.10
房地产板块	9,974,060,860.17	-	7,334,205,335.26	-
物业投资及管理板块	1,268,586,612.83	648,157,632.48	1,270,535,990.34	599,659,089.62
合计	<u>33,941,006,230.13</u>	<u>1,424,387,025.85</u>	<u>28,157,818,437.66</u>	<u>1,308,027,845.19</u>

关于主要经营地区、产品类型的披露, 参见附注十四、2分部报告。



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 49. 税金及附加

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
营业税	50,794,937.59	86,382,293.16
城市维护建设税	91,931,674.41	87,964,279.52
教育费附加	78,682,790.62	63,932,594.98
土地增值税	491,140,914.91	460,059,550.41
房产税	115,689,182.96	106,407,410.39
其他	225,468,900.66	169,194,236.11
	<u>1,053,708,401.15</u>	<u>973,940,364.57</u>

其他税金主要包括企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费。

## 50. 销售费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
职工薪酬	405,786,840.86	379,762,814.66
办公服务费	93,484,337.78	98,758,795.94
租赁费	66,337,198.61	75,455,612.60
代理中介费	96,049,910.14	100,744,325.69
广告宣传费	157,054,858.75	133,302,374.75
运输费	319,736,820.32	332,299,012.04
其他	25,215,376.72	41,803,748.25
	<u>1,163,665,343.18</u>	<u>1,162,126,683.93</u>

## 51. 管理费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
职工薪酬	1,218,358,079.49	1,177,148,649.00
办公服务费	526,422,811.56	503,361,772.60
中介服务费	101,991,748.68	96,314,676.03
租赁及水电动能费	130,202,084.84	94,062,312.59
排污绿化费	27,487,527.07	76,479,225.79
停工损失	436,027,925.63	187,640,160.35
其他	653,099,911.86	536,037,315.88
	<u>3,093,590,089.13</u>	<u>2,671,044,112.24</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 52. 研发费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
材料费	6,324,171.03	1,759,846.66
人工成本	47,665,212.66	16,260,186.43
其他	<u>9,260,878.76</u>	<u>4,632,566.17</u>
	<u>63,250,262.45</u>	<u>22,652,599.26</u>

## 53. 财务费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
利息支出	2,421,542,974.95	2,262,646,885.32
其中：5年内须全部偿还银行贷款 及其他贷款的利息	2,416,824,321.32	2,258,566,041.90
5年以上须偿还的银行贷款 及其他贷款利息	4,718,653.63	4,080,843.42
减：利息收入	119,554,528.16	102,242,372.45
减：利息资本化金额(注)	1,127,868,675.73	960,617,914.73
汇兑收益	17,511,515.78	(18,255,095.79)
手续费	61,148,038.90	47,829,987.78
其他	<u>111,167,342.29</u>	<u>103,401,978.26</u>
	<u>1,363,946,668.03</u>	<u>1,332,763,468.39</u>

注：借款费用资本化金额已计入在建工程人民币11,706,877.68元及房地产开发成本人民币1,116,161,798.05元(2017年上半年，借款费用资本化金额已计入在建工程人民币45,683,124.92元及房地产开发成本人民币914,934,789.81元)。

利息收入明细如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
货币资金	<u>119,554,528.16</u>	<u>102,242,372.45</u>

截至2018年6月30日止六个月期间，上述利息收入中无已发生减值的金融资产产生的利息收入(2017年上半年：无)。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 54. 资产减值损失

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
坏账损失	-	182,395,052.15
存货跌价损失/(准备转回)	3,090,903.24	(40,839,361.85)
固定资产减值损失	8,973,295.92	3,932,146.88
无形资产减值损失	3,050,593.49	-
在建工程减值损失	1,836,360.22	1,453,381.51
预付款项减值损失	(2,027,467.49)	
其他	(790,102.17)	-
	<u>14,133,583.21</u>	<u>146,941,218.69</u>

## 55. 信用减值损失

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
坏账损失	<u>(43,476,415.85)</u>	<u>-</u>

## 56. 其他收益

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间	与资产/收益相关
增值税返还	241,425,207.62	193,350,474.55	与收益相关
拆迁补偿收入	3,425,126.02	5,496,291.65	与资产/收益相关
其他补贴收入	51,284,765.20	55,508,697.44	与资产/收益相关
供热补助	1,611,842.70	1,118,692.74	与收益相关
	<u>297,746,941.54</u>	<u>255,474,156.38</u>	

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 57. 投资收益

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	-	266,086.09
权益法核算的长期股权投资收益	139,008,136.76	52,810,274.02
处置子公司产生的投资收益	-	154,210,544.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间取得的投资收益	61,546,654.49	-
可供出售金融资产在持有期间的收益	-	43,417,264.38
以摊余成本计量的金融资产在 持有期间取得的投资收益	24,407,626.67	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 权益工具投资在持有期间取得的投资收益	531,473.76	-
处置以交易性金融资产取得的投资收益	1,539,602.17	3,244,610.12
因追加投资而能够对非同一控制下的 被投资方实施控制的购买日之前的 股权在购买日按公允价值进行重新计量利得	-	14,563,139.38
其他	5,424,238.44	2,534,661.78
	<u>232,457,732.29</u>	<u>271,046,580.10</u>

于2018年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

## 58. 公允价值变动收益

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
交易性金融资产	2,927,895.47	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-	(131,020,832.78)
按公允价值计量的投资性房地产(附注五、16)	270,195,883.37	257,446,447.48
	<u>273,123,778.84</u>	<u>126,425,614.70</u>

## 59. 资产处置收益/(损失)

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
资产处置利得	21,476,624.01	9,401,693.25
减：资产处置损失	<u>2,645,422.22</u>	<u>20,534,349.10</u>
	<u>18,831,201.79</u>	<u>(11,132,655.85)</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 60. 营业外收入

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间	计入截至2018年6月30日止 六个月期间非经常性损益
债务重组利得	13,576,256.77	10,650,578.99	13,576,256.77
罚款净收入	22,928,047.87	10,821,773.69	22,928,047.87
拆迁补偿/政府补助	1,634,830.25	35,147,805.28	1,634,830.25
无法支付的款项	11,292,107.94	10,199,797.08	11,292,107.94
其他	38,950,381.86	57,092,595.54	38,950,381.86
	<u>88,381,624.69</u>	<u>123,912,550.58</u>	<u>88,381,624.69</u>

## 61. 营业外支出

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间	计入截至2018年6月30日止 六个月期间非经常性损益
非流动资产处置损失	41,333,767.02	4,554,937.22	41,333,767.02
其中：固定资产处置损失	41,321,148.53	4,537,356.07	41,321,148.53
无形资产处置损失	-	8,156.95	-
其他非流动资产损失	12,618.49	9,424.20	12,618.49
非常损失	-	4,922.64	-
债务重组损失	1,313,442.84	387,092.98	1,313,442.84
公益性捐赠支出	100,000.03	17,708.76	100,000.03
赔偿金、违约金及罚款支出	46,815,569.79	5,682,850.36	46,815,569.79
其他	19,382,225.56	3,899,778.48	19,382,225.56
	<u>108,945,005.24</u>	<u>14,547,290.44</u>	<u>108,945,005.24</u>

## 62. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
耗用的原材料	7,334,522,415.42	7,060,780,722.92
贸易商品采购成本	7,032,383,236.60	4,915,892,493.90
房地产销售成本	6,816,228,978.21	4,965,631,414.32
在产品、产成品及库存商品变动	(147,558,489.41)	(663,398,686.08)
职工薪酬	2,776,850,812.88	2,649,898,277.78
折旧和摊销	2,099,833,920.20	2,101,125,398.05
租金	256,625,792.17	187,456,771.52
维修费用	575,036,441.39	671,108,237.47
运输费用	486,627,915.48	488,643,404.06
广告宣传费用	157,054,858.75	133,302,374.75
办公服务费	88,344,112.13	82,440,967.17
中介费用	198,041,658.82	244,181,788.77
其他	2,181,285,622.34	2,498,631,379.11
	<u>29,855,277,274.98</u>	<u>25,335,694,543.74</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 63. 所得税费用

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
当期所得税费用	1,082,588,352.32	772,280,210.87
递延所得税费用	<u>(86,931,564.56)</u>	<u>(126,617,636.00)</u>
	<u>995,656,787.76</u>	<u>645,662,574.87</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
利润总额	3,923,400,018.37	2,427,685,642.93
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	980,850,004.59	606,921,410.73
某些子公司适用不同税率的影响	(38,157,503.73)	(20,872,944.40)
归属于合营企业和联营企业的损益	(39,108,268.33)	(21,489,437.80)
不可抵扣的费用	8,167,589.32	6,703,140.20
利用以前年度可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	(96,020,961.35)	(146,854,619.17)
对以前期间当期所得税的调整	(41,163,567.33)	(19,100,307.79)
未确认的可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	<u>221,089,494.59</u>	<u>240,355,333.10</u>
	<u>995,656,787.76</u>	<u>645,662,574.87</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 64. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>2,410,206,116.06</u>	<u>1,846,371,188.87</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均股数	<u>10,677,771,134</u>	<u>10,677,771,134</u>
每股收益	<u>0.23</u>	<u>0.17</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 65. 现金流量表项目注释

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
收到其他与经营活动有关的现金		
收到押金保证金及相关款项	198,133,218.49	142,685,878.60
收到补偿款	24,892,883.96	53,574,997.09
资金及其他往来	<u>830,745,502.78</u>	<u>1,055,579,272.80</u>
	<u>1,053,771,605.23</u>	<u>1,251,840,148.49</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
土地项目竞买保证金等相关款项	2,979,218,170.86	-
支付的拆迁补偿款	67,288,811.02	47,877,281.24
支付的销售费用及管理费用等	2,034,067,804.61	1,445,770,163.84
其他资金往来	<u>2,958,986,872.62</u>	<u>-</u>
	<u>8,039,561,659.11</u>	<u>1,493,647,445.08</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
出售短期基金债券理财产品	2,300,000,000.00	1,161,998,000.00
少数股东北京万科企业有限公司 归还的借款	-	490,000.00
出售大额存单	2,572,568,400.00	-
出售买入返售资产	<u>2,000,200,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>6,872,768,400.00</u>	<u>1,162,488,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
购买短期基金债券理财产品	3,501,000,000.00	1,161,998,000.00
购买大额存单	2,084,429,400.00	1,699,137,077.01
购入买入返售资产	<u>2,200,200,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>7,785,629,400.00</u>	<u>2,861,135,077.01</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
少数股东中铁建工集团诺德投资 有限公司提供借款	-	357,259,000.00
	<u>-</u>	<u>357,259,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还的售后租回业务融资款	<u>397,052,351.96</u>	<u>2,731,947,406.30</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 66. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
净利润	2,927,743,230.61	1,782,023,068.06
加：信用减值损失	(43,476,415.85)	-
资产减值损失	14,133,583.21	146,941,218.69
固定资产折旧	1,822,381,884.50	1,818,000,065.00
无形资产摊销	200,380,993.97	222,427,738.70
长期待摊费用摊销	77,071,041.73	60,697,594.35
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净损失	22,502,565.23	15,398,707.60
公允价值变动收益	(273,123,778.84)	(126,425,614.70)
财务费用	1,311,185,815.00	1,269,930,613.35
投资收益	(232,457,732.29)	(271,046,580.10)
递延所得税资产的(增加)/减少	(70,154,196.78)	37,306,864.58
递延所得税负债的增加	(3,715,981.93)	(163,924,500.59)
存货的增加	(1,738,150,777.27)	(20,480,555,549.16)
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,170,725,177.68)	3,015,707,463.97
经营性应付项目的(减少)/增加	(5,482,193,263.62)	1,330,884,239.25
经营活动使用的现金流量净额	<u>(3,638,598,210.01)</u>	<u>(11,342,634,671.00)</u>
不涉及现金的重大筹资活动：		
少数股东债权转投资(注)	<u>147,000,000.00</u>	<u>-</u>
对第三方的经营性应收款项 对抵第三方的长期应付款	<u>-</u>	<u>260,432,616.92</u>
票据背书转让：		
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	3,548,995,501.48	5,298,976,379.66

注：本集团下属子公司金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司的少数股东中铁建工集团诺德投资有限公司以债权转为股权的方式对其进行增资，增资金额为人民币147,000,000.00元。



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 66. 现金流量表补充资料(续)

## (1) 现金流量表补充资料(续)

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
现金及现金等价物净变动：		
现金的期末余额	11,676,370,375.05	14,844,646,967.98
减：现金的期初余额	<u>12,914,086,803.47</u>	<u>18,110,782,535.76</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,237,716,428.42)</u>	<u>(3,266,135,567.78)</u>

## (2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

## 处置子公司及其他营业单位的信息

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
本期处置子公司及其他营业单位 的对价(注)	-	30,350,000.00
本期收到的以前年度处置子公司及其他 营业单位的现金和现金等价物	-	636,620,000.00
减：处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>1,734,900.69</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>634,885,099.31</u>

## 取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
取得子公司及其他营业单位所支付 的款项(附注六、1)	4,018,176,372.21	1,608,710.67
取得子公司及其他营业单位所受限 的货币资金(附注六、1)	-	209,797,472.00
减：取得子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>382,005,950.21</u>	<u>565,759.69</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>3,636,170,422.00</u>	<u>210,840,422.98</u>

注：于2016年12月本集团已收到本期处置子公司及其他营业单位对价款人民币30,350,000.00元。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 66. 现金流量表补充资料(续)

## (3) 现金及现金等价物

	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	11,676,370,375.05	12,914,086,803.47
其中：库存现金	3,292,287.37	908,870.81
可随时用于支付的银行存款	11,673,078,087.68	12,912,454,696.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	723,235.68
期/年末现金及现金等价物余额	<u>11,676,370,375.05</u>	<u>12,914,086,803.47</u>

## 67. 所有权或使用权受到限制的资产

	注释	2018年6月30日	2017年12月31日
用于担保的资产			
货币资金			
财务公司存放中央银行法定准备金额	(1)	1,187,510,266.59	1,228,437,954.77
信用证保证金	(1)	275,728,496.49	59,308,277.04
质量/履约保证金	(1)	61,408,568.85	117,009,520.57
承兑汇票保证金	(1)	1,250,310,777.57	177,489,541.28
存货	(2)	16,092,346,008.34	8,571,416,008.34
应收票据及应收账款	(3)	5,800,000.00	5,300,000.00
固定资产	(2)	3,742,685,900.11	4,274,246,121.07
投资性房地产	(2)	7,599,987,014.63	7,599,987,014.63
股权	(2)	5,894,407,341.71	5,494,299,741.71
土地使用权	(2)	291,285,099.50	118,768,976.72
其他原因造成所有权受到限制的货币资金			
货币资金			
房地产预售款受限资金	(4)	3,096,676,915.04	3,245,141,712.81
其他受限资金		132,685,809.27	162,373,334.78
		<u>39,630,832,198.10</u>	<u>31,053,778,203.72</u>

注1：于2018年6月30日，本集团用于担保的货币资金总额为人民币2,774,958,109.50元，(2017年12月31日：人民币1,582,245,293.66元)，其中：金隅财务有限公司按规定向中国人民银行缴纳的不能用于日常业务的法定存款准备金人民币1,187,510,266.59元(2017年12月31日：人民币1,228,437,954.77元)。

注2：于2018年6月30日，本集团以账面价值为人民币16,092,346,008.34元(2017年12月31日：人民币8,571,416,008.34元)的存货、账面价值为人民币3,742,685,900.11元(2017年12月31日：人民币4,274,246,121.07元)的固定资产、账面价值为人民币7,599,987,014.63元(2017年12月31日：人民币7,599,987,014.63元)的投资性房地产、账面价值为人民币291,285,099.50元(2017年12月31日：人民币118,768,976.72元)的土地使用权作为抵押，以账面价值为人民币5,894,407,341.71元(2017年12月31日：人民币5,494,299,741.71元)的股权作为质押，取得短期借款人民币1,323,250,000.00元(2017年12月31日：人民币505,300,000.00元)和长期借款人民币11,161,530,000.00元(2017年12月31日：人民币9,644,237,997.00元)。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 67. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注3: 于2018年6月30日, 本集团不满足终止确认条件的应收票据贴现取得短期借款人民币5,800,000.00元(2017年12月31日: 人民币5,300,000.00元)。

注4: 根据有关规定, 房地产开发企业商品房预售资金需全部存入房地产预售资金监管专用账户, 保证预售资金优先用于工程建设, 使用前需向监管银行提交书面申请。在完成监管的预售项目竣工验收并达到其他规定的条件下, 可申请解除资金监管。

## 68. 外币货币性项目

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款						
美元	9,751,420.48	6.5775	64,139,968.21	12,114,512.24	6.5342	79,158,645.88
港元	131,240.57	0.8959	117,578.43	1,917,852.76	0.8359	1,603,133.12
欧元	-	7.3034	-	1.39	7.8023	10.85
日元	24,259,937.00	0.0600	1,455,596.22	24,259,925.00	0.0579	1,404,649.66
图格里克	364,508,492.59	0.0027	984,172.93	1,246,231,165.99	0.0027	3,364,824.15
兰特	-	0.4803	-	32,523,224.05	0.5277	17,162,505.33
应收账款						
美元	70,827,757.34	6.5775	465,869,573.90	80,533,480.10	6.5342	526,221,865.67
欧元	78,645.84	7.3034	574,382.03	802,285.44	7.8023	6,259,671.69
港元	210,398.43	0.8959	188,495.95	-	-	-
图格里克	3,481,219,640.74	0.0027	9,399,293.03	-	-	-
应付账款						
美元	(121,479,489.08)	6.5775	(799,031,339.42)	(70,461,342.96)	6.5342	(460,408,507.17)
图格里克	(8,076,740,629.63)	0.0027	(21,807,199.70)	-	-	-
其他应收款						
美元	1,740,227.40	6.5775	11,446,345.72	2,959,772.60	6.5342	19,339,746.12
图格里克	161,362,740.74	0.0027	435,679.40	-	-	-
港币	309,974.00	0.8959	277,705.71	285,974.00	0.8359	239,045.67
其他应付款						
美元	-	-	-	(2,270,097.00)	6.5342	(14,833,267.82)
兰特	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	(2,647,219.28)	0.8359	(2,212,810.60)
长期应收款						
兰特	560,530,827.61	0.4803	269,222,956.50	485,794,441.54	0.5277	256,353,726.80
长期应付款						
美元	(2,358,853.51)	6.5775	(15,515,358.95)	(2,388,600.00)	6.5342	(15,607,590.12)
			<u>(12,242,150.04)</u>			<u>418,045,649.23</u>

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

六、 合并范围变动

1. 非同一控制下企业合并

于2018年1月29日，天津津诚国有资本投资运营有限公司(简称“津诚资本”)通过天津产权交易中心公开挂牌转让天津市建筑材料集团(控股)有限公司(简称“天津建材”)55%的股权。于2018年5月4日，本公司与津诚资本签署了《产权交易合同》和《合资合作协议》，以对价人民币40.18亿元取得天津建材55%股权。于2018年5月10日，本公司向天津产权交易中心全额支付了股权转让款。于2018年5月22日，天津建材修改了公司章程。本公司于2018年5月22日(章程修订日)开始拥有对天津建材的实质控制权，持有天津建材55%的股权，成为其控股股东。

天津建材于购买日各项可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下：

	2018年5月22日 公允价值	2018年5月22日 账面价值
货币资金	1,306,893,706.52	1,306,893,706.52
应收票据及应收账款	615,040,977.41	615,040,977.41
预付款项	340,949,726.06	340,949,726.06
其他应收款	1,087,522,946.48	1,087,522,946.48
存货	1,845,899,887.37	1,845,899,887.37
其他流动资产	85,126,592.53	58,669,752.35
长期股权投资	530,323,924.74	530,323,924.74
其他权益工具投资	94,470,233.85	83,159,875.68
投资性房地产	3,079,529,250.00	3,079,529,250.00
固定资产	1,231,124,563.00	855,606,774.27
在建工程	38,938,793.52	38,938,793.52
无形资产	6,704,550,701.23	3,756,720,585.84
长期待摊费用	18,814,518.54	18,814,518.54
递延所得税资产	110,365,470.37	110,365,470.37
其他非流动资产	778,476,769.32	625,853,016.06
短期借款	(1,916,570,000.00)	(1,916,570,000.00)
应付票据及应付账款	(1,309,610,408.82)	(1,309,610,408.82)
合同负债	(301,932,677.61)	(301,932,677.61)
应付职工薪酬	(35,392,231.57)	(35,392,231.57)
应交税费	(1,078,962,175.13)	(1,078,962,175.13)
其他应付款	(1,493,787,805.15)	(1,493,787,805.19)
一年内到期的非流动负债	(1,958,361,290.77)	(1,958,361,290.77)
其他流动负债	(7,042,403.07)	(7,042,403.07)
长期借款	(425,129,349.97)	(425,129,349.97)
预计负债	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
递延收益	(5,120,515.04)	(5,120,515.04)
递延所得税负债	(1,482,295,108.15)	(602,589,155.75)
长期职工薪酬	(17,398,000.00)	(17,398,000.00)
其他非流动负债	(18,000,000.00)	(18,000,000.00)
	<u>7,798,426,095.66</u>	<u>5,164,393,192.29</u>
少数股东权益	<u>(3,780,249,724.45)</u>	<u>(2,572,947,988.65)</u>
收购对价	<u>4,018,176,371.21</u>	

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

六、 合并范围变动(续)

1. 非同一控制下企业合并

天津建材自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

2018年5月22日  
至6月30日期间

营业收入	486,030,828.40
净(亏损)	(34,698,592.23)
现金流量净额	1,404,612,527.14

2. 注销子公司

本公司于本期注销巩义通达中原耐火材料检测中心有限公司、北京金隅东润建材有限公司、北京恒兴置地房地产有限公司、冀东发展集团盾石实业公司和唐人投资发展有限公司五家子公司。

3. 新设子公司

本公司于本期新设若干家子公司，详见附注七、1。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>					
北京疏水环保科技有限公司	北京市	制造水泥、开采销售砂岩等	66,060.00	100.00	-
北京建华布朗尼混凝土有限公司	北京市	商品混凝土的生产、销售	1,269.80	-	100.00
北京金隅混凝土有限公司	北京市	加工商品混凝土等	46,541.04	100.00	-
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	北京市	处置有害废弃物等	169,815.09	51.00	-
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	三河市	治理处置有害废弃物	1,000.00	-	100.00
北京金隅平谷水泥有限公司	北京市	制造、销售水泥等	15,000.00	100.00	-
沧州临港金隅水泥有限公司	沧州市	水泥及其制品的生产、销售	15,000.00	-	100.00
成安金隅太行混凝土有限公司	成安县	生产销售商品混凝土	1,000.00	-	100.00
大名县金隅太行混凝土有限公司	大名县	混凝土、砂浆销售	1,000.00	-	90.00
赞皇金隅水泥有限公司	赞皇县	水泥、熟料的制造、销售	70,000.00	100.00	-
北京金隅水泥经贸有限公司	北京市	批发水泥及水泥制品等	50,000.00	100.00	-
三河市金岭矿业有限公司	三河市	加工、销售建筑石料	500.00	-	100.00
北京金隅水泥节能科技有限公司	北京市	开发、转让水泥、混凝土技术	3,500.00	100.00	-
四平金隅水泥有限公司	四平市	生产、销售水泥及水泥制品等	30,000.00	52.00	-
岚县金隅水泥有限公司	岚县	水泥及水泥制品的生产、销售	20,030.00	80.00	-
沁阳市金隅水泥有限公司	沁阳市	生产、销售水泥及熟料等	16,645.00	86.60	-
陵川金隅水泥有限公司	陵川县	水泥、熟料的制造、销售	35,000.00	100.00	-
北京金隅矿业有限公司	北京市	金属矿石、矿产品等的销售	500.00	100.00	-
左权金隅水泥有限公司	左权县	水泥熟料的相关技术咨询服务	53,000.00	100.00	-
宣化金隅水泥有限公司	宣化县	生产、销售水泥熟料	500.00	65.00	-
博爱金隅水泥有限公司	博爱县	生产、销售水泥及熟料	30,000.00	95.00	-
广灵金隅水泥有限公司	广灵县	水泥熟料生产销售	31,700.00	100.00	-
北京金隅砂浆有限公司	北京市	干、混砂浆的生产、销售	11,875.00	80.00	20.00
天津金隅宝辉砂浆有限公司	天津市	砂浆生产销售	4,900.00	-	70.00
邯郸市商砼科技有限公司	邯郸市	生产销售预制构件、加工混凝土	6,600.00	100.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	邯郸市	商品混凝土、碎石的生产销售	3,000.00	92.00	-
魏县金隅混凝土有限公司	邯郸市	混凝土的生产及销售	1,000.00	92.00	-
邯郸县金隅混凝土有限公司	邯郸市	混凝土的生产及销售	3,000.00	92.00	-
邯郸金隅太行建材有限公司	邯郸市	矿渣粉生产和销售	8,109.00	-	100.00
北京金隅天坛家具股份有限公司	北京市	制造、加工、销售家具等	20,916.49	97.68	0.15
北京天坛京伟家具有限公司	北京市	木制家具的生产	600.00	-	60.00

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 七、 在其他主体中的权益(续)

## 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)					
佛山金隅天坛家具有限公司	佛山市	加工销售家俱、木制品等	500.00	-	100.00
北京天坛装饰工程有限责任公司	北京市	建筑装饰装修及设计咨询等	600.00	-	100.00
北京奇耐特长城座椅有限公司	北京市	家具、装饰材料、			
北京市木材厂有限责任公司	北京市	剧院、礼堂等座椅的生产	1,597.04	-	59.78
北京通达耐火工程技术有限公司	北京市	制造、销售人造板材等	5,455.63	100.00	-
巩义通达中原耐火技术有限公司	北京市	研发、生产各类新型耐火材料等	1,000.00	-	100.00
北京金隅节能保温科技有限公司	巩义市	制造及经销耐火材料等	1,050.00	-	100.00
馆陶县金隅宇震混凝土有限公司	北京市	制造销售建筑材料	37,496.77	100.00	-
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	邯郸市	销售预制构件	1,000.00	-	100.00
上海金隅大成房地产开发有限公司	邯郸市	商品混凝土加工、销售	1,200.00	-	100.00
宁波金隅大成房地产开发有限公司	鸡泽县	房地产开发与经营等	100,000.00	-	100.00
北京建总建筑安装工程有限责任公司	宁波市	房地产开发与经营等	5,000.00	-	100.00
北京市加气混凝土有限责任公司	北京市	承包工程	2,001.12	-	100.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	北京市	加气混凝土板材制造、销售	27,480.00	55.68	-
北京金隅涂料有限责任公司	北京市	制造、销售加气混凝土制品等	10,000.00	100.00	-
大厂金隅涂料有限责任公司	北京市	生产涂料; 专业承包	8,900.00	100.00	-
新疆金隅涂料有限公司	大厂县	生产、销售涂料	3,000.00	-	100.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	乌鲁木齐市	生产涂料、销售建筑材料等	100.00	-	55.00
北京建筑材料检验研究院有限公司	北京市	研究、制造、销售建筑材料等	19,170.00	100.00	-
北京市科实五金有限责任公司	北京市	检验建筑材料质量等	8,136.61	-	100.00
北京金隅东润建材有限公司	北京市	生产建筑五金等新产品	6,595.92	100.00	-
北京建贸新科建材有限公司	北京市	批发建材等	2,000.00	-	51.00
北京金隅家居有限公司	北京市	建筑材料的购销等	17,000.00	-	100.00
北京金隅装饰工程有限公司	北京市	购销建筑材料、金属材料等	600.00	-	100.00
北京建都设计研究院有限责任公司	北京市	建筑装饰工程的设计、施工等	5,882.35	-	51.00
北京建拓工程管理有限公司	北京市	设计新型建筑材料等	954.12	100.00	-
北京三重镜业有限公司	北京市	工程的招标代理	300.00	-	100.00
大厂金隅现代工业园管理有限公司	北京市	生产、销售玻璃眼镜	5,766.00	-	100.00
阳泉金隅通达高温材料有限公司	北京市	生产各类新型建筑材料等	50,000.00	100.00	-
北京金隅商贸有限公司	大厂县	生产、销售耐火陶瓷制品等	6,000.00	-	100.00
大厂金隅海燕玻璃棉有限公司	阳泉市	批发建筑材料、金属材料等	66,000.00	100.00	-
金隅物产上海有限公司	北京市	生产销售玻璃棉制品	8,000.00	-	100.00
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	大厂县	焦炭、铁矿石、金属材料进出口	8,000.00	51.00	-
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	上海市	加气混凝土砌块等生产销售	6,860.00	-	100.00
金隅(青岛)房地产开发有限公司	唐山市	开发经营房地产等	340,000.00	100.00	-
内蒙古金隅置地投资有限公司	北京市	房地产开发与经纪	5,000.00	-	100.00
金隅(杭州)房地产开发有限公司	青岛市	开发、经营房地产等	20,000.00	-	100.00
杭州金隅山墅房地产开发有限公司	呼和浩特市	开发、经营房地产等	75,000.00	-	100.00
金隅(天津)房地产开发有限公司	杭州市	开发房地产及其他	25,000.00	-	100.00
唐山金隅巨龙房地产开发有限公司	天津市	开发、销售房地产等	80,000.00	-	100.00
北京金隅置地房地产开发有限公司	唐山市	开发、经营房地产等	5,000.00	-	80.00
北京西三旗高新建材城经营开发有限公司	北京市	开发、销售房地产等	5,000.00	-	100.00
成都金隅大成房地产开发有限公司	北京市	出租、开发房地产等	6,129.76	100.00	-
重庆金隅大成房地产开发有限公司	成都市	开发房地产等	5,000.00	-	80.00
北京金隅程远房地产开发有限公司	重庆市	开发、咨询房地产等	20,000.00	-	100.00
北京市金业新城物业管理有限责任公司	北京市	开发房地产及销售商品房等	45,944.06	100.00	-
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	北京市	物业管理	50.00	-	100.00
北京金隅物业管理有限责任公司	呼和浩特市	物业管理	200.00	-	100.00
北京锦湖园物业管理有限公司	北京市	物业管理	2,000.00	100.00	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	北京市	物业管理	50.00	-	100.00
北京市建苑宾馆有限公司	北京市	住宿、饮食服务等	36,818.91	100.00	-
北京建机资产经营有限公司	北京市	住宿、餐饮服务	1,000.53	-	100.00
北京金海燕资产经营有限责任公司	北京市	出租自有房屋、物业管理等	78,732.79	100.00	-
北京金海燕物业管理有限公司	北京市	出租自有房屋、投资管理	8,292.36	100.00	-
北京金隅地产经营管理有限公司	北京市	物业管理	1,370.00	100.00	-
北京金隅房地产经纪有限公司	北京市	出租商业用房、物业管理、			
		酒店管理	9,900.00	100.00	-
		房地产经纪业务, 房地产咨询	500.00	-	100.00

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
<b>通过设立或投资等方式取得的子公司(续)</b>					
北京凯诚信达物业管理有限公司	北京市	物业管理	300.00	-	100.00
北京万成恒泰商业物业管理有限公司	北京市	物业管理	200.00	-	100.00
金隅丽港(天津)房地产开发有限公司	天津市	房地产开发与经营等	39,000.00	-	100.00
北京金隅朝新天地置业有限公司	北京市	房地产开发、物业管理等	1,000.00	-	100.00
金隅梦城(马鞍山)房地产开发有限公司	马鞍山市	房地产开发、商品房销售等	5,000.00	-	100.00
北京金隅财务有限公司	北京市	办理财务业务和融资顾问业务等	300,000.00	100.00	-
杭州金隅观潮房地产开发有限公司	杭州市	房地产开发与经营等	58,600.00	-	100.00
北京金隅长阳嘉业地产开发有限公司	北京市	房地产开发、商品房销售等	237,254.90	-	100.00
金隅南京房地产开发有限公司	南京市	房地产开发与经营等	122,000.00	-	100.00
大厂金隅爱乐屋建筑节能制品有限公司	大厂县	建筑用木料及木料组建加工	3,000.00	-	100.00
北京通达绿色高温新材料工程研究中心有限公司	北京市	工程和技术研究与试验发展	1,000.00	-	98.00
北京大成昌润置业有限公司	北京市	房地产开发经营	1,000.00	-	82.00
重庆金隅大成山水置业有限公司	重庆市	开发房地产及销售房屋等	49,250.00	-	100.00
		生产、销售家具、家具部件、 板材、木制品等			
吉林市金隅天坛家具有限责任公司	桦甸市		3,000.00	-	55.00
		建设工程项目管理、 施工总承包、环保技术开发等			
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	北京市		1,000.00	-	100.00
北京金隅养老产业投资管理有限公司	北京市	房地产开发、物业管理等	1,000.00	-	100.00
邯郸金隅太行对外经济技术合作有限公司	邯郸市	对外经济贸易信息技术咨询服务	600.00	-	100.00
聊城金隅泓均砼业有限公司	聊城市	商品混凝土的生产、销售	1,000.00	-	80.00
聊城金隅永辉砼业有限公司	聊城市	商品混凝土的生产、销售	2,000.00	-	80.00
大厂金隅天坛家具有限责任公司	廊坊市	制造、加工、销售家具等	68,000.00	-	100.00
金隅汇通(大厂)经贸有限公司	廊坊市	经营批发煤炭及建筑材料等	20,000.00	-	100.00
金隅商贸有限公司	坦桑尼亚	大宗物资进出口	217.35	-	100.00
		房地产开发、 销售自行开发的商品房 为老年人提供集中居住			
北京金隅房地置业有限公司	北京市		5,000.00	-	70.00
		和生活照料服务			
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	北京市	养老服务及餐饮管理、 家庭劳务服务	50.00	-	100.00
		房地产开发及受托			
北京金隅爱馨泰和养老服务有限公司	北京市		50.00	-	100.00
		代理房地产销售			
青岛金隅阳光房地产开发有限公司	青岛市		60,000.00	-	100.00
北京金隅凤山培训中心有限公司	北京市	住宿及会议服务等	200.00	-	100.00
西安金隅天丽商贸有限公司	西安市	建筑材料、卫生洁具的销售	5,000.00	-	65.00
金隅置业安徽有限公司	合肥市	房地产开发、物业管理等	50,000.00	-	100.00
金隅房地产开发合肥有限公司	合肥市	房地产开发与经营	150,000.00	-	100.00
北京金隅创新科技孵化器有限公司	北京市	物业管理及科技企业孵化	100,000.00	51.37	48.63
重庆金隅大成新都会有限公司	重庆市	房地产开发; 商品房销售等	150,000.00	-	100.00
金隅融资租赁有限公司	天津市	融资租赁业务	65,594.00	60.00	40.00
北京金隅文化科技发展有限公司	北京市	技术开发、转让、咨询、服务, 从事文化经济等	5,000.00	-	68.00
		制造销售建筑材料			
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	廊坊市		1,700.00	-	100.00
北京三重铝业(大厂)有限公司	廊坊市	生产、销售玻璃镜	5,800.00	-	100.00
金隅微观(沧州)化工有限公司	北京市	生产人造板、浸渍纸用树脂等	6,000.00	-	100.00
北京金隅成业房地产开发有限公司	北京市	房地产开发	5,000.00	-	100.00
金隅嘉华南京置业有限公司	南京市	房地产开发	50,000.00	-	100.00
福建金隅涂料有限公司	福州市	涂料生产销售	1,000	-	55.00
北京金隅东成置业有限公司	北京市	房地产开发	100,000	-	90.50
金隅津典(天津)房地产开发有限公司	天津市	房地产开发	10,000	-	100.00
北京金隅北加工程技术有限公司	北京市	工程技术服务	2,000	-	100.00
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	杭州市	房地产开发	20,000	-	51.00
金隅京华房地产开发合肥有限公司	合肥市	房地产开发	50,000	-	100.00
大成美西国际置业发展(北京)有限公司	北京市	房地产开发	10,000	-	100.00
北京金隅空港开发有限公司	北京市	房地产开发	10,000	-	95.00
北京金隅商业管理有限公司	北京市	企业管理	1,000	-	100.00
金隅京远(宁波)房地产开发有限公司	宁波市	房地产开发	20,000	-	100.00

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司(续)</u>					
成都金隅岳煌置业有限公司	成都市	房地产开发	5,000	-	100.00
北京金隅爱馨滨和养老服务有限公司	北京市	养老服务	50	-	70.00
成都金隅京峰房地产开发有限公司	成都市	房地产开发	5,000	-	100.00
成都金隅万成房地产开发有限公司	成都市	房地产开发	5,000	-	100.00
承德金隅房地产开发有限公司	承德市	房地产开发	5,000	-	100.00
金隅嘉星南京房地产开发有限公司	南京市	房地产开发	10,000	-	70.00
北京金隅兴大房地产开发有限公司(1)	北京市	房地产开发	5,000	100.00	-
北京隆源房地产开发有限公司(1)	北京市	房地产开发	5,000	100.00	-
金隅闻潮(杭州)房地产开发有限公司(1)	杭州市	房地产开发	5,000	100.00	-
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司(1)	唐山市	机械零部件加工	8,000	100.00	-
金隅天坛(唐山)木业科技有限公司(1)	唐山市	木材加工	10,000	100.00	-
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司(1)	唐山市	保温材料技术开发	5,000	100.00	-
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>					
北京燕水资产管理有限公司	北京市	制造水泥	6,266.85	100.00	-
张家口金隅水泥有限公司	张家口市	水泥及水泥制品的生产、销售	37,300.00	100.00	-
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿县	水泥及水泥制品的生产、销售	38,000.00	100.00	-
曲阳金隅水泥有限公司	曲阳县	水泥、熟料的生产、销售 开发废弃物处置及综合利用	28,000.00	90.00	-
北京生态岛科技有限责任公司	北京市	环境保护等技术	5,000.00	-	100.00
天津金隅振兴环保科技有限公司	天津市	水泥制造	57,943.97	62.09	24.09
通达耐火技术股份有限公司	北京市	研发、生产各类新型耐火材料等	28,517.14	92.82	-
上海金隅三明建材有限公司	上海市	生产、销售新型建筑材料	3,200.00	-	100.00
北京金隅人力资源管理有限公司	北京市	劳务派遣	50	-	100.00
北京恒兴置地房地产有限公司	北京市	开发房地产等	4,635.00	-	100.00
海口大成置业有限公司	海口市	开发房地产等	1,600.00	-	100.00
金隅香港有限公司	香港	出租持有物业	(港元)100.00	100.00	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	北京市	设计工程装饰、家具装饰等	8,500.00	100.00	-
北京市建筑装饰设计院有限公司	北京市	装饰设计技术服务	2,000.00	-	100.00
北京市龙顺成中式家具有限公司	北京市	制造家具等	1,292.40	-	100.00
北京金隅窦店科技企业管理有限公司	北京市	制造建筑节能保温制品等	15,037.66	100.00	-
北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司	北京市	旅游服务; 出租客房等	45,420.00	-	100.00
北京奥克兰建筑防水材料有限公司	北京市	防水材料的加工、销售	500	-	100.00
北京西三旗热力有限责任公司	北京市	中低压蒸汽、蒸馏水等的制造	7,560.00	-	100.00
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	北京市	出租及物业管理等	200	100.00	-
北京金隅大成物业管理有限公司	北京市	物业管理	500	100.00	-
北京金隅大成开发有限公司	北京市	开发房地产等	290,000.00	100.00	-



# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
				直接	间接
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司(续)</u>					
保定太行和益水泥有限公司	易县	生产销售水泥及水泥制品等	16,000.00	75.00	-
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	鹿泉市	生产、销售水泥及熟料等	131,700.00	100.00	-
河北太行华信建材有限责任公司	邯郸市	开采石灰石及经营水泥制品	22,800.00	100.00	-
北京金隅前景观环保科技有限公司	北京市	生产销售水泥及水泥制品等	10,000.00	67.00	-
和田市玉河砂石有限公司	和田市	生产销售混凝土	2,040.80	-	51.00
易县腾辉矿产建材有限公司	易县	销售石灰、石材等	2,100.00	-	100.00
北京强联水泥有限公司	北京市	水泥制造	2,000.00	-	60.00
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	邯郸市	水泥制造	66,434.29	92.63	-
成安金隅太行水泥有限公司	成安县	水泥制造	6,000.00	-	75.00
馆陶县金隅太行混凝土有限公司	馆陶县	生产销售商品混凝土	4,000.00	-	100.00
邯郸涉县金隅水泥有限公司	涉县	生产、销售水泥	10,000.00	91.00	-
天津金隅混凝土有限公司	天津市	混凝土工程施工及制造等	39,590.51	91.01	8.99
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	石家庄市	生产销售混凝土	20,000.00	97.80	-
北京金隅北水环保科技有限公司	北京市	制造水泥、开采石灰岩等	96,346.28	-	100.00
北京兴发水泥有限公司	北京市	水泥、熟料等的生产	31,500.00	95.70	-
北京金隅顺发水泥有限公司	北京市	水泥、熟料等的生产	15,000.00	70.00	-
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	北京市	生产、销售、维修节能门窗	(欧元)400.00	82.00	-
北京东方御宴大酒楼有限公司(2)	北京市	餐饮业	500.00	-	100.00
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司(2)	唐山市	其他机械和设备修理业	10,650.00	-	70.00
冀东发展集团河北矿山工程有限公司(2)	石家庄市	其他建筑安装业	2,000.00	-	85.00
承德金隅水泥有限责任公司	承德市	水泥、熟料等的生产	40,000.00	85.00	-
北京太尔化工有限公司	北京市	生产人造板、浸渍纸用树脂等	7,808.61	100.00	-
北京金隅万科房地产开发有限公司	北京市	开发房地产及销售房屋等	19,000.00	-	51.00
邢台金隅咏宁水泥有限公司	邢台市	水泥熟料的生产销售	33,000.00	60.00	-
冀东集团(2)	唐山市	通过控股、参股、兼并	247,950.40	55.00	-
冀东日彰节能风机制造有限公司(2)	唐山市	国有企业(机械制造业)	8,400.00	-	100.00
柯诺(北京)木业有限公司	北京市	装饰板生产、销售及技术服务	44,987.38	100.00	-
河北省建筑材料工业设计研究院(2)	石家庄市	建材行业工程设计	11,550.60	-	100.00
冀东发展物流有限责任公司(2)	唐山市	普通货物运输、仓储等	10,000.00	-	100.00
华海风能发展有限公司(2)	唐山市	风力发电设备制造	15,000.00	-	58.95
中非冀东建材投资有限责任公司(2)	唐山市	建材行业投资	34,830.00	-	60.00
石家庄盾石房地产开发有限公司(2)	石家庄市	房地产开发与经营等	10,000.00	-	65.00
冀东发展(香港)国际有限公司(2)	香港	商贸	6,294.36	-	100.00
河北盾石商贸有限公司(2)	唐山市	水泥、熟料、混凝土批发零售等	15,000.00	-	100.00
唐山启新记忆物业服务服务有限公司(2)	唐山市	物业服务、日用品零售等	100.00	-	100.00
唐山冀东发展机械设备制造有限公司(2)	唐山市	机械设备及配件的制造、销售	55,000.00	-	100.00
唐山冀新水泥中转有限公司(2)	唐山市	装卸搬运	(美元)600	-	60.00
唐山启新水泥工业博物馆(2)	唐山市	收藏展览文物、弘扬民族文化等	6,724.00	-	100.00
唐山冀东水泥南湖房地产开发有限公司(2)	唐山市	房地产	75,000.00	-	100.00
唐山冀东物业服务服务有限公司(2)	唐山市	物业服务	300.00	-	100.00
冀东发展集团国际贸易有限公司(2)	北京市	贸易代理	10,000.00	-	100.00
唐山盾石房地产开发有限公司(2)	唐山市	房地产	30,000.00	-	100.00
唐山高压电瓷有限公司(2)	唐山市	高压绝缘子制造与销售	5,000.00	-	100.00
唐山冀东发展燕东建设有限公司(2)	唐山市	建筑业	10,000.00	-	59.00
唐山启新水泥有限公司(2)	唐山市	生产石灰石、水泥、水泥熟料等	23,544.00	-	100.00
唐山启新建材有限责任公司(2)	唐山市	生产水泥及水泥制品	16,747.00	-	100.00
冀东发展集团唐山新星针织总厂(2)	唐山市	针织加工	4,171.00	-	100.00
唐山冀东混凝土有限公司(2)	唐山市	制造、销售混凝土及制品	199,000.00	-	100.00
冀东砂石骨料有限公司(2)	唐山市	骨料	25,000.00	-	100.00
唐山冀东装备工程股份有限公司(2)	唐山市	生产	22,700.00	-	30.00
冀东水泥(3)	唐山市	水泥、熟料等的制造、销售等	134,752	-	30.00
柯诺(北京)木业有限公司	北京市	人造板生产与销售	44,987.38	100.00	-
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司(1)	唐山市	供应链管理	20,000.00	-	100.00
天津市建筑材料集团(控股)有限公司(4)	天津市	建筑材料、装饰材料生产、销售 自有房屋租赁、市场开发服务、 进出口业务等	308,222.35	55	-

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

- (1) 本期新设立的子公司。
- (2) 于2016年本公司通过增资及收购股权取得冀东集团55%的股权，成为冀东集团的控股股东。对冀东集团下属公司的间接持股比例是指本集团通过冀东集团持有的对该等子公司的表决权比例。
- (3) 本公司通过冀东集团分别持有冀东水泥和唐山冀东装备工程股份有限公司(“冀东装备”)各30%的股权。本集团管理层综合考虑了本集团在冀东水泥和冀东装备持有的表决权相较其他股东份额、冀东水泥和冀东装备历史上股东大会表决权的行使情况、本集团在冀东水泥和冀东装备的董事会席位、以及冀东水泥和冀东装备生产经营活动的实际安排等因素，认为本集团拥有对冀东水泥和冀东装备的实际控制权。
- (4) 本期本公司通过非同一控制下企业合并取得天津建材55%的股权，成为天津建材的控股股东。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属少数股东损益	向少数股东 支付股利	其他	期/年末累计少数股 东权益
截至2018年6月30日止六个月期间					
北京金隅万科房地 产开发有限公司	49.00%	32,319,492.12	-	-	403,614,407.97
冀东集团	45.00%	325,651,093.23	(7,552,860.00)	(112,557,730.74)	16,055,661,368.69
天津建材*	45.00%	(21,686,364.77)	-	898,441,215.64	4,657,004,575.31
2017年					
北京金隅万科房地 产开发有限公司	49.00%	17,556,989.47	-	-	371,294,915.85
北京金隅红树林环 保技术有限责任 公司	49.00%	31,320,520.56	-	1,436,839.23	1,286,804,025.23
冀东集团	45.00%	51,059,995.85	9,106,956.15	(2,104,677.36)	15,850,120,866.20

\*非同一控制下企业合并天津建材后，本公司和津诚资本分别按照持股比例55%和45%对天津建材进行增资人民币1,100,000,000.00元和人民币900,000,000.00元。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 七、 在其他主体中的权益(续)

## 1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

2018年6月30日

	北京金隅万科房地 产开发有限公司	冀东集团	天津建材
流动资产	888,154,183.53	23,363,595,273.65	6,456,806,126.24
非流动资产	<u>2,568,982.67</u>	<u>41,841,900,323.82</u>	<u>12,581,038,890.57</u>
资产合计	<u>890,723,166.20</u>	<u>65,205,495,597.47</u>	<u>19,037,845,016.81</u>
流动负债	67,020,292.80	37,967,438,834.09	7,322,083,971.34
非流动负债	-	<u>8,973,157,034.75</u>	<u>1,098,358,110.75</u>
负债合计	<u>67,020,292.80</u>	<u>46,940,595,868.84</u>	<u>8,420,442,082.09</u>

截至2018年6月30日止六个月期间

营业收入	5,859,331.05	13,034,153,416.73	486,030,828.40
净利润/(亏损)	65,958,147.19	461,961,035.51	(39,422,056.98)
综合收益总额	<u>65,958,147.19</u>	<u>332,763,352.67</u>	<u>(42,886,022.23)</u>
经营活动产生/(使用)的 现金流量净额	<u>(5,389,161.35)</u>	<u>481,248,367.34</u>	<u>(4,135,760.00)</u>

2017年12月31日

	北京金隅万科房地 产开发有限公司	北京金隅红树林环保 技术有限责任公司	冀东集团
流动资产	880,698,129.09	1,897,360,292.23	21,073,005,497.99
非流动资产	<u>3,094,442.72</u>	<u>1,445,999,819.05</u>	<u>42,717,758,669.76</u>
资产合计	<u>883,792,571.81</u>	<u>3,343,360,111.28</u>	<u>63,790,764,167.75</u>
流动负债	126,047,845.59	499,984,152.80	37,892,321,644.39
非流动负债	-	<u>217,245,228.13</u>	<u>7,755,694,131.89</u>
负债合计	<u>126,047,845.59</u>	<u>717,229,380.93</u>	<u>45,648,015,776.28</u>

	2017年	2017年	2017年10月至12月
营业收入	21,851,596.14	1,091,467,127.63	22,663,384,834.71
净利润/(亏损)	35,830,590.76	63,919,431.33	(311,031,708.52)
综合收益总额	<u>35,830,590.76</u>	<u>63,919,431.33</u>	<u>(299,531,097.22)</u>
经营活动产生/(使用)的 现金流量净额	<u>15,720,116.93</u>	<u>279,788,507.95</u>	<u>3,046,511,000.43</u>

# 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2017年12月本公司与北京金隅红树林环保技术有限责任公司的少数股东签订股权转让协议，以对价人民币1,753,806,765.40元收购该等少数股东所持有的红树林环保合计49%的股权，该股权的交割于2018年6月完成，交割完成后，本公司持股比例由51%增加至100%，按照购买日少数股东股权比例49%计算确定净资产份额为人民币1,348,269,654.77元，使得合并层面资本公积减少人民币405,537,110.63元。

于2018年5月，本公司以人民币304,241,209.40元购买唐山冀东水泥股份有限公司流通股，相应本公司增加直接持股比例2%，以本公司非同一控制下企业合并唐山冀东水泥股份有限公司确定的公允价值为基础持续计算的唐山冀东水泥股份有限公司2%的净资产份额为人民币292,613,097.28元，使得合并层面资本公积减少人民币11,628,112.12元。

#### 3. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本 人民币千元	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
<b>合营企业</b>						
星牌优时吉建筑材料有限公司	大厂县	生产矿棉吸音板等	(美元)54,520	50.00	-	权益法
北京金隅蓝岛商业运营管理有限公司	北京市	百货零售	6,000	-	50.00	权益法
北京金隅启迪科技孵化器有限公司	北京市	科技企业的孵化、企业管理等	8,000	-	50.00	权益法
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	宝鸡市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	489,975	-	48.11	权益法
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	咸阳市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	458,960	-	50.00	权益法
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	唐山市	矿渣微粉及副产品生产、销售	200,000	-	50.00	权益法
鞍山冀东水泥有限责任公司	鞍山市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	300,000	-	50.00	权益法
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	北京市	水泥节能环保设备的设计研发等	30,000	-	50.00	权益法
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	南非	建材行业投资等	(兰特)300,000	-	56.00	权益法
<b>联营企业</b>						
北京市高强混凝土有限责任公司	北京市	生产混凝土、泵送等	55,000	25.00	-	权益法
森德(中国)暖通设备有限公司	北京市	生产散热器等	(美元)27,500	26.70	-	权益法
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	北京市	混凝土、泵送等非标成套控制	55,000	20.00	-	权益法
北京金时佰德技术有限公司	北京市	设备设计、生产	10,000	-	23.00	权益法
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	承德市	固体废弃物综合利用技术研究及检测	46,000	-	34.78	权益法
唐山海螺型材有限责任公司	唐山市	建筑型材的制造与销售	160,000	40.00	-	权益法
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	北京市	教育技术推广服务等	10,000	-	30.00	权益法
新冀贸易私人有限	新加坡	金属及金属矿批发销售等	(新元)800,000	-	40.00	权益法
中房华瑞(唐山)置业有限公司	唐山市	房地产开发经营等	10,000	-	40.00	权益法
唐山海港大唐同舟建材有限公司	唐山市	混凝土砌块等的生产及销售等	15,000	-	20.00	权益法
长春轻轨冀东混凝土有限公司	长春市	商品混凝土生产、销售等	10,000	-	49.00	权益法
包钢冀东水泥有限公司	包头市	冶金渣微粉生产与销售等	250,000	-	49.00	权益法
冀东水泥扶风运输有限责任公司	宝鸡市	汽车运输等	16,000	-	23.75	权益法
吉林市长吉图投资有限公司	吉林市	服务业等	500,000	-	30.00	权益法
唐山航岛海洋重工有限公司	唐山市	海上平台技术研发等	150,000	-	30.00	权益法
北京新源混凝土有限公司	北京市	混凝土生产销售等	20,000	-	65.00	权益法
咸阳冀东高新混凝土有限公司	咸阳市	混凝土生产销售等	25,000	-	60.00	权益法
唐山市丰润区第一运输公司	唐山市	运输服务等	4,503	-	17.38	权益法
吉林水泥(集团)有限公司	吉林省	熟料、水泥的生产和销售等	50,000	-	28.60	权益法
天津冈北混凝土有限公司	天津市	水泥预拌混凝土及混凝土制品制造等	20,000	-	30.00	权益法
天津万可优节能科技有限公司	天津市	建筑外墙保温材料及配套产品销售等	9,600	-	35.00	权益法
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	天津市	可承担各类型工业的建筑施工等	100,000	-	30.00	权益法
天津耀皮玻璃有限公司	天津市	生产和销售各种平板玻璃等	736,166	-	23.00	权益法
天津市新菱环保工程有限公司	天津市	隔声降噪制品设计、制造、销售等	25,000	-	44.00	权益法
天津滨海建泰投资有限公司	天津市	高科技产业投资等	15,625	-	48.00	权益法

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
合营企业		
投资账面价值合计	1,475,011,870.47	1,533,998,796.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	130,599,542.97	203,420,253.95
综合收益总额	<u>128,523,565.69</u>	<u>212,232,235.44</u>
联营企业		
投资账面价值合计	1,026,770,062.41	640,940,460.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	8,408,593.79	(14,688,123.63)
综合收益总额	<u>8,408,593.79</u>	<u>(14,688,123.63)</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年6月30日

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	以摊余 成本计量	以公允价值计量且 其变动计入其他 综合收益的金融资产	合计
货币资金	-	17,680,691,208.86	-	17,680,691,208.86
交易性金融资产	1,350,141,114.85	-	-	1,350,141,114.85
应收票据及应收账款	-	16,424,808,133.57	-	16,424,808,133.57
其他应收款	-	8,799,349,692.41	-	8,799,349,692.41
债权投资	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
长期应收款	-	772,241,633.80	-	772,241,633.80
其他权益工具投资	-	-	455,311,615.11	455,311,615.11
其他非流动金融资产	<u>1,730,252,400.00</u>	-	-	<u>1,730,252,400.00</u>
	<u>3,080,393,514.85</u>	<u>43,877,090,668.64</u>	<u>455,311,615.11</u>	<u>47,412,795,798.60</u>

金融负债

	以摊余成本 计量的金融负债
短期借款	38,136,520,000.00
应付票据及应付账款	17,556,199,802.79
其他应付款	8,572,106,367.18
一年内到期的非流动负债	13,049,262,905.72
长期借款	29,135,269,349.97
应付债券	19,971,170,605.73
短期融资券	5,500,000,000.00
长期应付款	615,533,763.80
其他非流动负债	<u>660,456,831.52</u>
	<u>133,196,519,626.71</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 1. 金融工具分类(续)

2017年

## 金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 交易性金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	17,903,847,144.72	-	17,903,847,144.72
以公允价值计量且变动计入 当期损益的交易性金融资产	46,226,108.99	-	-	46,226,108.99
应收票据及应收账款	-	15,867,845,894.72	-	15,867,845,894.72
其他应收款	-	5,572,834,876.99	-	5,572,834,876.99
可供出售金融资产	-	-	2,897,887,864.39	2,897,887,864.39
长期应收款	-	485,377,872.64	-	485,377,872.64
	<u>46,226,108.99</u>	<u>39,829,905,789.07</u>	<u>2,897,887,864.39</u>	<u>42,774,019,762.45</u>

## 金融负债

	以摊余成本 计量的金融负债
短期借款	34,375,200,000.00
应付票据及应付账款	17,205,078,515.28
其他应付款	8,693,194,770.94
一年内到期的非流动负债	11,491,439,775.59
长期借款	25,671,030,000.00
应付债券	18,154,840,828.51
短期融资券	2,769,698,081.12
长期应付款	920,769,354.18
其他非流动负债	660,456,831.52
	<u>119,941,708,157.14</u>

## 2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款并尚未终止确认的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币2,421,700,694.30元和人民币394,337,052.37元(2017年12月31日：人民币3,407,019,211.02元和人民币344,693,510.81元)，已贴现给银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币8,232,655.52元和人民币1,600,000.00元(2017年12月31日：银行承兑汇票人民币4,250,000.00元，商业承兑汇票人民币1,150,000.00元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2018年6月30日，本集团以其结算的应付账款或取得的短期借款账面价值分别为人民币2,820,070,402.19元和人民币5,800,000.00元(2017年12月31日：人民币3,751,712,721.83元和人民币5,300,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行并终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币7,937,522,266.63元(2017年12月31日：人民币3,547,596,983.95元)。于2018年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据和应收账款、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行和其他金融机构，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款和其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、或有事项。

应收客户的金额

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2018年6月30日

*信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

*已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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。

*预期信用损失计量的参数*

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以历史违约率为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

*前瞻性信息*

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。

于2018年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2018年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 3. 金融工具风险(续)

## 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁、应付债券和应付短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。此外，本集团亦通过非公开发行募集资金，为自身的运营和发展提供资金。

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，本公司于2018年6月30日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币1,519.75亿元，其中约人民币787.05亿元尚未使用。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

于2018年6月30日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	17,556,199,802.79	-	-	-	17,556,199,802.79
其他应付款	8,572,106,367.18	-	-	-	8,572,106,367.18
长期应付款	658,843,190.35	550,300,999.29	65,232,764.51	-	1,274,376,954.15
短期借款	39,085,188,870.14	-	-	-	39,085,188,870.14
长期借款	7,119,260,580.55	8,088,436,815.12	14,321,652,773.47	10,875,900,325.37	40,405,250,494.51
短期融资券	5,566,013,888.89	-	-	-	5,566,013,888.89
应付债券	10,560,760,000.00	12,359,960,000.00	11,664,070,000.00	4,020,900,000.00	38,605,690,000.00
其他非流动负债	716,358,831.52	27,951,000.00	-	-	744,309,831.52
	<u>89,834,731,531.42</u>	<u>21,026,648,814.41</u>	<u>26,050,955,537.98</u>	<u>14,896,800,325.37</u>	<u>151,809,136,209.18</u>

于2017年12月31日

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据					
及应付账款	17,205,078,515.28	-	-	-	17,205,078,515.28
其他应付款	8,693,194,770.94	-	-	-	8,693,194,770.94
长期应付款	710,941,503.78	642,102,218.16	283,096,579.82	-	1,636,140,301.76
银行借款	38,680,625,634.95	6,360,351,562.47	14,709,665,638.79	7,889,711,129.92	67,640,353,966.13
应付债券	10,200,740,000.00	11,099,940,000.00	7,600,550,000.00	1,374,900,000.00	30,276,130,000.00
其他非流动负债	716,358,831.52	55,902,000.00	-	-	772,260,831.52
	<u>76,206,939,256.47</u>	<u>18,158,295,780.63</u>	<u>22,593,312,218.61</u>	<u>9,264,611,129.92</u>	<u>126,223,158,385.63</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 3. 金融工具风险(续)

## 市场风险

利率风险

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长期负债相关。本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

截至2018年6月30日止六个月期间

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	利率增加1%	(21,270,328.86)		-(21,270,328.86)

2017年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	利率增加1%	(23,561,224.47)		-(23,561,224.47)

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇风险主要来源于本集团持有若干主要以美元、港元、欧元、日元、兰特和图格里克为单位的金融资产和金融负债。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元、港元、欧元、日元、兰特、图格里克和赞比亚克瓦查汇率发生可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

截至2018年6月30日止六个月期间

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
美元对人民币升值	1%	18,452,853.90	-	18,452,853.90
港币对人民币升值	1%	7,339.03	3,334,436.60	3,341,775.63
欧元对人民币升值	1%	4,307.87	-	4,307.87
日元对人民币升值	1%	10,916.97	-	10,916.97
兰特对人民币升值	1%	246,867.89	-	246,867.89
图格里克对人民币升值	1%	2,548,043.20	-	2,548,043.20

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 3. 金融工具风险(续)

## 市场风险(续)

## 汇率风险(续)

2017年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
美元对人民币升值	1%	950,756.10	-	950,756.10
港元对人民币升值	1%	21,278.34	3,378,186.94	3,399,465.28
欧元对人民币升值	1%	41,271.45	-	41,271.45
日元对人民币升值	1%	10,534.87	-	10,534.87
图格里克对人民币升值	1%	25,236.18	-	25,236.18
兰特对人民币升值	1%	2,051,371.74	-	2,051,371.74

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2018年6月30日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、3)和其他权益工具投资(附注五、14)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和深圳的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

## 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。截至2018年6月30日止六个月期间和2017年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2018年6月30日及2017年12月31日，资产负债率如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
总负债	177,814,490,569.72	162,289,672,173.68
总资产	<u>254,153,863,443.50</u>	<u>232,207,482,091.70</u>
资产负债率	<u>69.96%</u>	<u>69.89%</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 九、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产

2018年6月30日

	于2018年6月30日的公允价值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续以公允价值计量：				
交易性金融资产	1,350,141,114.85	-	-	1,350,141,114.85
其他权益工具投资	418,960,040.64	-	36,351,574.47	455,311,615.11
其他非流动金融资产	1,506,972,400.00	-	223,280,000.00	1,730,252,400.00
投资性房地产	-	990,228,140.00	18,227,300,235.46	19,217,528,375.46
合计	<u>3,276,073,555.49</u>	<u>990,228,140.00</u>	<u>18,486,931,809.93</u>	<u>22,753,233,505.42</u>

	于2017年12月31日的公允价值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续以公允价值计量：				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	46,226,108.99	-	-	46,226,108.99
可供出售金融资产	1,506,972,400.00	572,786,903.04	811,431,110.39	2,891,190,413.43
投资性房地产	-	492,000,000.00	14,948,453,467.02	15,440,453,467.02
	<u>1,553,198,508.99</u>	<u>1,064,786,903.04</u>	<u>15,759,884,577.41</u>	<u>18,377,869,989.44</u>

以下是截至2018年6月30日止六个月期间投资性房地产公允价值评估对应的评估方法和所使用的关键参数：

评估方法	重要不可观察输入值	变动范畴
收益法	出租单价(人民币元/平米/天)	1.22-17.46
	租约内投资回报率	5.50%-8.00%
	租约外投资回报率	6.00%-8.50%
市场比较法	类似物业	不适用

在收益法第三层次的公允价值计量下，尤其是租约与复归权法下，投资性房地产的公允价值由现有租约内租户的租金收入连同现有租约之外的未来期间的适当补偿折现得出。估计的租金净收益在投资性房地产剩余的租赁期限内，按照投资性房地产投资者设定的投资回报率折现，得出投资性房地产的公允价值。

在市场比较法第二层次的公允价值计量下，对于部分投资性物业，其投资性房地产的公允价值依据替代原理得出。该原理假设，对于投资性房地产的潜在买家来说，该投资性房地产的价值与可替代的类似投资性房地产价值相若。理论上，最佳的可比交易即为该投资性房地产本身的出售价格。实际操作案中，通常将被评估房地产与类似房地产的近期交易价格进行对照比较，通过对交易情况、交易日期、房地产状况等因素进行修正，得出被评估房地产在评估基准日的价值。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2018年6月30日	2017年12月31日	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>金融资产</b>				
长期应收款	<u>772,241,633.80</u>	<u>485,377,872.64</u>	<u>772,241,633.80</u>	<u>485,377,872.64</u>
<b>金融负债</b>				
长期借款	29,135,269,349.97	25,671,030,000.00	29,135,269,349.97	25,671,030,000.00
应付债券	19,971,170,605.73	18,154,840,828.51	19,971,170,605.73	18,154,840,828.51
长期应付款	615,533,763.80	920,769,354.18	615,533,763.80	920,769,354.18
其他非流动负债	<u>660,456,831.52</u>	<u>660,456,831.52</u>	<u>660,456,831.52</u>	<u>660,456,831.52</u>
	<u>50,382,430,551.02</u>	<u>45,407,097,014.21</u>	<u>50,382,430,551.02</u>	<u>45,407,097,014.21</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、短期融资券、应付票据及应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等短期金融资产和金融负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务资金部部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值，估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，财务团队每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年6月30日，针对长期借款、应付债券、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

3. 公允价值估值

下表列示了截至2018年6月30日止六个月期间本集团投资性房地产公允价值于第三层次的变动：

	商业地产
2018年1月1日价值	14,948,453,467.02
非同一控制下企业合并	2,581,301,110.00
本年购置	460,338,775.06
投资性房地产转自用	(32,988,999.99)
公允价值变动	<u>270,195,883.37</u>
2018年6月30日价值	<u>18,227,300,235.46</u>

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团之投资性房地产无公允价值层级之间的转变。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	对本公司	
				持股比例%	表决权比例%
北京国管中心	北京	投资及投资管理、资产管理、组织企业资产重组、并购	35,000,000	44.93	44.93

于2018年6月30日，本公司的母公司为北京国管中心，本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注七、1在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
金隅资产公司	与本公司有共同的关键管理人员
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	其他关联方
北京西砂资产经营有限公司	其他关联方
北京大成房地产开发有限责任公司	其他关联方
邯郸邯泥建材有限公司	其他关联方
北京市龙凤山砂石厂	其他关联方
北京金隅科技学校	其他关联方
北京市光华木材厂	其他关联方
北京金隅置业有限公司	其他关联方
北京建贸物业管理有限公司	其他关联方
北京市门窗有限公司	其他关联方

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 本集团与关联方的主要交易

## (1) 关联方商品和劳务交易

	商品或服务类型	截至2018年6月30日止六个月期间	截至2017年6月30日止六个月期间
自关联方购买商品和接受服务			
<u>与合营、联营企业交易</u>			
鞍山冀东水泥有限责任公司	购买商品	34,085,120.13	12,111,764.23
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	购买商品	6,392,178.29	7,213.67
包钢冀东水泥有限公司	购买商品	5,052,600.60	1,212,710.40
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	购买商品	785,210.39	-
冀东水泥扶风运输有限责任公司	接受劳务	685,563.92	382,926.65
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	购买商品	660,697.77	1,049,273.79
森德(中国)暖通设备有限公司	购买商品	254,686.77	-
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	购买商品	59,101.00	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	购买商品	-	2,675,048.49
冀东太平洋(北京)环保			
工程技术有限公司	购买商品	-	3,205,879.10
北京金时佰德技术有限公司	购买商品	-	427,350.43
		<u>47,975,158.87</u>	<u>21,072,166.76</u>
<u>与其他关联方交易</u>			
北京金隅科技学校	接受培训服务	172,763.11	17,603.77
北京大成房地产开发有限责任公司	接受服务	-	46,763.00
北京市龙凤山砂石厂	接受劳务	-	7,884.00
		<u>48,147,921.98</u>	<u>72,250.77</u>
向关联方销售商品和提供劳务			
金隅资产公司	提供物业服务	-	540,600.00
<u>与合营、联营企业交易</u>			
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售商品	54,653,379.36	9,391,337.47
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品及提供劳务	37,037,500.95	9,426,689.06
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售商品	23,060,237.20	18,316,249.33
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品	13,414,072.20	41,880.34
鞍山冀东水泥有限责任公司	销售商品	27,120,592.91	2,464,469.14
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	销售商品	7,489,716.51	-
冀东水泥扶风运输有限责任公司	提供劳务	7,766,774.57	2,959,966.06
包钢冀东水泥有限公司	销售商品	879,904.10	12,561,399.65
星牌优时吉建筑材料有限公司	提供劳务	677,316.37	-
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	提供劳务	237,738.32	-
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	销售商品	2,627.36	-
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	销售商品	-	7,917,360.33
北京市高强混凝土有限责任公司	销售商品	-	475,045.64
		<u>172,339,859.85</u>	<u>63,554,397.02</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

## (1) 关联方商品和劳务交易(续)

	商品或 服务类型	截至2018年6月30日 止六个月期间	截至2017年6月30日 止六个月期间
<u>与其他关联方交易</u>			
北京大成房地产开发有限责任公司	提供物业服务	352,048.38	355,371.33
邯郸邯泥建材有限公司	销售商品	<u>237,382.58</u>	<u>265,900.23</u>
		<u>589,430.96</u>	<u>621,271.56</u>

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

## (2) 关联方租赁

作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
北京大成房地产开发有限责任公司	房屋	2,519,579.60	757,996.88
星牌优时吉建筑材料有限公司	房屋	-	3,949,930.20
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	厂房	-	142,857.12
北京金时佰德技术有限公司	房屋	-	457,684.82
北京市门窗有限公司	房屋	-	181,587.50
		<u>2,519,579.60</u>	<u>5,490,056.52</u>

作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
北京市门窗有限公司	房屋	373,415.00	-
北京大成房地产开发有限责任公司	房屋	164,000.00	-
北京西砂资产经营有限公司	房屋	-	861,359.00
		<u>3,056,994.60</u>	<u>6,351,415.52</u>

本集团向关联方出租资产或自关联方租赁资产的租金是参考市场价格协商确定并按本集团与关联方签订的协议条款所执行。



## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

## (3) 关联方担保

接受关联方担保

截至2018年6月30日止六个月期间

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅资产公司	金隅嘉业	600,000,000.00	2017-04-20	2022-04-19	否
金隅资产公司	金隅嘉业	<u>200,000,000.00</u>	2017-05-27	2022-05-26	否
		<u>800,000,000.00</u>			

以上关联方无偿为本集团提供借款担保。

提供关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
冀东水泥	鞍山冀东水泥	20,000,000.00	2017-07-18	2018-07-17	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	18,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	<u>14,000,000.00</u>	2017-11-30	2018-11-30	否
		<u>52,000,000.00</u>			

于2018年6月30日，本集团之子公司冀东水泥无偿为鞍山冀东水泥有限责任公司借款、银行保函和银行承兑汇票提供连带责任担保，担保金额共计人民币52,000,000.00元。

## (4) 关联方资金拆借

资金拆入

于2018年6月30日

	拆借金额	起始日	到期日
金隅资产公司	50,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月25日
金隅资产公司	81,000,000.00	2018年2月13日	2019年1月25日
北京国管中心	20,550,000.00	2017年8月25日	2018年8月25日
北京国管中心	60,000,000.00	2018年5月29日	2019年5月29日

于2017年12月31日

	拆借金额	起始日	到期日
金隅资产公司	50,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月25日
金隅资产公司	81,000,000.00	2017年1月25日	2018年1月24日
北京国管中心	20,550,000.00	2017年8月25日	2018年8月25日
北京国管中心	60,000,000.00	2017年5月27日	2018年5月27日

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

注：本集团于2018年通过金融机构从金隅资产公司取得委托贷款人民币81,000,000.00元，从北京国管中心取得委托贷款人民币60,000,000.00元，用于流动资金周转。截至2018年6月30日，该等借款余额为人民币211,550,000.00元(2017年12月31日：人民币211,550,000.00元)。上述借款利率按每笔借款提款日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。于截止2018年6月30日止六个月期间，共确认该等借款利息支出人民币2,995,173.17元(截至2017年6月30日止六个月期间：人民币2,595,258.33元)。

资金拆出：

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团对星牌优时吉建筑材料有限公司累计拆出资金人民币104,188,940.00元(2017年6月30日：人民币104,188,940.00元)。

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团对包钢冀东水泥有限公司无新增拆出资金(截至2017年6月30日止六个月期间：人民币60,000,000.00元，年利率为4.75%)。截至2018年6月30日，拆出资金余额人民币60,000,000.00元(2017年6月30日：人民币60,000,000.00元)。

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团本年对Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)将拆借年利率由10.5%调整为10%(截至2017年6月30日止六个月期间：人民币16,640,696.45元，年利率为10.50%)。截至2018年6月30日，拆出资金余额折合人民币188,416,172.20元(2017年6月30日：折合人民币182,686,519.61元)。

资金拆出的利息收入：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	16,276,526.26	16,974,634.96
星牌优时吉建筑材料有限公司	2,278,698.95	2,417,183.42
包钢冀东水泥有限公司	<u>1,432,916.80</u>	<u>1,491,425.38</u>
	<u>19,988,142.01</u>	<u>20,883,243.76</u>

资金拆入的利息支出：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
金隅资产公司	2,444,216.67	2,456,058.33
北京国管中心	<u>550,956.50</u>	<u>139,200.00</u>
	<u>2,995,173.17</u>	<u>2,595,258.33</u>

(5) 关键管理人员报酬

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>3,205,837.91</u>	<u>3,117,252.10</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收款项余额

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据及应收账款		
<u>应收联营公司</u>		
包钢冀东水泥有限公司	47,895,814.46	38,294,359.59
中房华瑞(唐山)置业有限公司	14,657,627.47	16,649,655.47
北京市高强混凝土有限责任公司	6,422,413.91	-
长春轻轨冀东混凝土有限公司	5,262,447.12	23,519,974.72
唐山航岛海洋重工有限公司	4,230,282.84	4,230,282.84
冀东水泥扶风运输有限责任公司	2,476,826.10	1,283,422.39
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	1,922,971.11	-
咸阳冀东高新混凝土有限公司	647,830.88	647,830.88
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	267,305.25	267,305.25
森德(中国)暖通设备有限公司	199,995.00	14,174.35
北京新源混凝土有限公司	-	1,135,261.95
	<u>83,983,514.14</u>	<u>86,042,267.44</u>
<u>应收合营公司</u>		
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	15,727,801.82	13,235,647.86
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	9,785,391.89	17,707,659.30
鞍山冀东水泥有限责任公司	9,280,425.96	10,824,268.86
星牌优时吉建筑材料有限公司	1,749,396.23	800,000.00
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	729,795.00	40,000.00
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	5,319.47	-
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	-	9,837.50
	<u>37,278,130.37</u>	<u>42,617,413.52</u>
<u>应收其他关联方</u>		
北京大成房地产开发有限责任公司	5,594,878.14	2,795,241.54
北京金隅置业有限公司	720,400.00	-
北京市龙凤山砂石厂	149,098.29	-
	<u>127,726,020.94</u>	<u>131,454,922.50</u>
预付款项		
<u>预付联营公司</u>		
森德(中国)暖通设备有限公司	1,046,241.61	2,573,018.09
<u>预付合营公司</u>		
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-	356,581.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	2,764,524.33	124,011.88
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	-	260.00
冀东海德堡(涇阳)水泥有限公司	-	22,379.40
	<u>2,764,524.33</u>	<u>503,232.28</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收款项余额

预付款项(续)

	2018年6月30日	2017年12月31日
<u>预付其他关联方</u>		
北京市危险废物处置中心	800,000.00	-
北京大成房地产开发有限责任公司	3,385.72	-
北京西砂资产经营有限公司	-	408,564.19
	<u>4,614,151.66</u>	<u>3,484,814.56</u>

	2018年6月30日	2017年12月31日
<u>其他应收款</u>		
金隅资产公司	48,208,390.65	31,120,364.02
<u>应收联营公司</u>		
中房华瑞(唐山)置业有限公司	396,170,227.56	411,368,593.38
包钢冀东水泥有限公司	60,079,166.70	60,087,083.30
冀东水泥扶风运输有限责任公司	2,632,000.00	-
森德(中国)暖通设备有限公司	9,500.00	9,500.00
长春轻轨冀东混凝土有限公司	-	199,296.93
咸阳冀东高新混凝土有限公司	-	8,454,767.42
北京新源混凝土有限公司	-	100,073,596.04
唐山市丰润区第一运输公司	-	1,000,000.00
阜新冀东祥合混凝土有限公司	-	84,136,725.56
	<u>458,890,894.26</u>	<u>665,329,562.63</u>

<u>应收合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	82,291,395.91	104,280,703.00
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	4,090,000.00	-
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	82,288.83	82,288.83
	<u>86,463,684.74</u>	<u>104,362,991.83</u>

<u>应收其他关联方</u>		
北京大成房地产开发有限责任公司	155,450.41	-
北京金隅建贸物业管理中心	62,936.72	-
邯郸邯泥建材有限公司	22,464.01	-
	<u>240,851.14</u>	<u>-</u>
	<u>593,803,820.79</u>	<u>800,812,918.48</u>

应收利息

<u>应收合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	4,854,302.26	1,284,128.69

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收款项余额(续)

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收股利		
<u>应收联营公司</u>		
长春轻轨冀东混凝土有限公司	7,000,236.52	7,000,236.52
北京市高强混凝土有限责任公司	3,071,700.00	3,071,700.00
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	1,000,000.00	-
	<u>11,071,936.52</u>	<u>10,071,936.52</u>
长期应收款		
<u>应收合营公司</u>		
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	<u>269,222,956.50</u>	<u>256,353,726.80</u>

## 7. 关联方应付款项余额

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据及应付账款		
<u>应付联营公司</u>		
包钢冀东水泥有限公司	5,012,777.92	3,082,949.15
森德(中国)暖通设备有限公司	2,979,582.97	96,207.23
北京金时佰德技术有限公司	432,067.88	-
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	417,462.00	1,159,486.68
冀东水泥扶风运输有限责任公司	137,567.48	40,908.16
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	3,800.00	-
	<u>8,983,258.25</u>	<u>4,379,551.22</u>
<u>应付合营公司</u>		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	7,357,940.80	-
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	3,263,300.00	4,110,467.79
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	1,320,747.63	-
鞍山冀东水泥有限责任公司	-	1,000,000.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	772,470.40	709,781.15
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	855,050.73	-
星牌优时吉建筑材料有限公司	748,656.41	748,656.41
	<u>14,318,165.97</u>	<u>6,568,905.35</u>
<u>应付其他关联方</u>		
北京大成房地产开发有限责任公司	276,291.00	60,000.00
北京金隅科技学校	-	18,200.00
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	-	12,500.00
	<u>276,291.00</u>	<u>90,700.00</u>
	<u>23,577,715.22</u>	<u>11,039,156.57</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 7. 关联方应付款项余额(续)

	2018年6月30日	2017年12月31日
预收款项		
<u>预收其他关联方</u>		
北京市龙凤山砂石厂	-	149,098.29
<u>预收联营公司</u>		
北京市高强混凝土有限责任公司	8,112,934.71	-
北京市高强混凝土有限责任公司	-	4,710.00
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	2,520.00	2,520.00
	<u>8,115,454.71</u>	<u>7,230.00</u>
<u>预收合营公司</u>		
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	465,552.50	88,500.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	147,750.40	30,000.00
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	471,000.00	-
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	-	112,972.26
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	9,551.18	-
	<u>1,093,854.08</u>	<u>231,472.26</u>
	<u>9,209,308.79</u>	<u>387,800.55</u>
其他应付款		
金隅资产公司	219,343.40	-
<u>应付联营公司</u>		
包钢冀东水泥有限公司	630,000.00	630,000.00
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	159,200.00	159,200.00
北京金时佰德技术有限公司	12,738.42	-
唐山海螺型材有限责任公司	2,682.00	4,704.76
中房华瑞(唐山)置业有限公司	-	527,000.00
北京新源混凝土有限公司	-	2,200.25
咸阳冀东高新混凝土有限公司	-	282.12
	<u>804,620.42</u>	<u>1,323,387.13</u>
<u>应付合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	19,436.46	19,436.46
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	209,685.64	37,890.47
鞍山冀东水泥有限责任公司	-	39.00
	<u>229,122.10</u>	<u>57,365.93</u>
应付其他关联方		
北京西砂资产经营有限公司	2,162,248.00	-
北京金隅科技学校	6,510.00	-
	<u>3,421,843.92</u>	<u>1,380,753.06</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 7. 关联方应付款项余额(续)

## 短期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
金隅资产公司	131,000,000.00	131,000,000.00
北京国管中心	<u>80,550,000.00</u>	<u>80,550,000.00</u>
	<u>211,550,000.00</u>	<u>211,550,000.00</u>

除短期借款及其他应收款中应收星牌优时吉建筑材料有限公司和长期应收款中的应收Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)的余额之外, 其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、或有事项

	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
对第三方提供住房按揭担保	注1	11,703,068,498.38	12,052,621,076.05
对第三方提供贷款等担保	注2	<u>3,053,500,000.00</u>	<u>4,824,000,000.00</u>
		<u>14,756,568,498.38</u>	<u>16,876,621,076.05</u>

注1: 本集团的部分客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房, 根据银行发放个人购房抵押贷款的要求, 本集团为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任担保。该担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。管理层认为, 倘出现拖欠情况, 则有关物业的可变现净值仍足以偿还未缴付的按揭本金以及应计利息和罚款, 因此并无就担保在财务报表中作出拨备。

注2: 截止2018年6月30日, 本集团之子公司冀东发展集团有限公司为唐山市南湖生态城开发建设投资有限责任公司的借款人民币1,040,000,000.00元提供担保, 该等担保将于2029年5月21日到期。本集团之子公司天津市建筑材料集团(控股)有限公司分别为天津市龙泓复合材料有限公司的借款人民币50,000,000.00元、天津一商集团有限公司的借款人民币515,000,000.00元和大同煤矿集团有限责任公司的借款人民币1,426,500,000.00元提供担保, 该等担保将分别于2018年9月24日、2019年3月4日和2019年12月13日到期。

本集团对关联方提供的担保, 详见附注十、5。

## 十二、承诺事项

	2018年6月30日	2017年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	141,899,499.23	240,456,042.76
房地产开发合同	<u>9,498,338,882.80</u>	<u>6,402,057,932.69</u>
	<u>9,640,238,382.03</u>	<u>6,642,513,975.45</u>

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日, 本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,030,200,370.09	918,809,697.80
1年至2年(含2年)	714,747,157.93	592,538,424.84
2年至3年(含3年)	386,803,630.08	338,785,501.91
3年以上	421,088,808.86	349,308,798.60
	<u>2,552,839,966.96</u>	<u>2,199,442,423.15</u>

经营性租出投资性房地产和固定资产，参见附注五、16和17。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	101,646,183.89	88,068,180.04
1年至2年(含2年)	156,023,682.81	57,032,898.02
2年至3年(含3年)	152,987,158.37	52,859,340.92
3年以上	783,150,326.98	320,933,092.44
	<u>1,193,807,352.05</u>	<u>518,893,511.42</u>

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 水泥板块进行水泥及混凝土生产及销售；
- (2) 建材及商贸物流板块进行建筑材料及家具的生产及销售和商贸物流；
- (3) 房地产开发板块进行房地产开发及销售；
- (4) 物业投资及管理板块投资于具有潜在租金收入及/或资本增值的物业，并向住宅及商用物业提供管理及保安服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括归属于总部的费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产和分部负债不包括未分配的总部资产和总部负债，原因在于这些资产和负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格并由交易双方协商制定。



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

截至2018年6月30日止六个月期间

	水泥板块	建材及商贸 物流板块	房地产板块	物业投资及 管理板块	不可分配的总部 资产/负债/费用	合并抵消	合计
对外交易收入	14,578,159,711.49	8,896,428,439.01	9,974,060,860.17	1,916,744,245.31	-	-	35,365,393,255.98
分部间交易收入	1,300,566,673.17	185,810,428.94	3,402,021.89	132,703,635.32	-	(1,622,482,759.32)	-
	<u>15,878,726,384.66</u>	<u>9,082,238,867.95</u>	<u>9,977,462,882.06</u>	<u>2,049,447,880.63</u>	-	<u>(1,622,482,759.32)</u>	<u>35,365,393,255.98</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	121,078,335.58	19,534,118.87	1,292.10	(1,605,609.81)	-	-	139,008,136.74
资产减值损失	(55,219,996.86)	(5,801,610.83)	864,114.05	(24,465,204.92)	-	98,756,281.77	14,133,583.21
信用减值损失	48,160,858.31	12,756,662.75	5,018,016.80	(10,655,671.94)	-	(98,756,281.77)	(43,476,415.85)
折旧费和摊销费	1,853,886,670.19	99,403,303.76	15,195,701.13	118,228,511.12	13,119,734.00	-	2,099,833,920.20
利润/(亏损)总额	1,446,778,327.58	35,105,458.82	1,981,748,903.27	104,632,014.61	(483,694,863.83)	838,830,177.92	3,923,400,018.37
所得税费用	369,278,953.02	21,326,812.91	469,668,241.66	46,598,951.65	(120,923,715.96)	209,707,544.48	995,656,787.76
资产总额	85,333,130,737.39	16,545,709,517.00	120,110,967,639.35	75,706,215,046.93	2,395,295,478.55	(45,937,454,975.72)	254,153,863,443.50
负债总额	54,749,841,576.78	13,363,415,017.28	104,233,790,491.75	30,697,322,327.93	24,595,681,181.26	(49,825,560,025.28)	177,814,490,569.72
<b>其他披露</b>							
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,694,376,222.13	415,900,952.58	4,992,899.49	386,511,858.68	-	-	2,501,781,932.88
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	2,596,158,690.12	987,733,794.73	30,192,519.62	6,108,918,157.65	-	-	9,723,003,162.12

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

截至2017年6月30日止六个月期间

	水泥板块	建材及商贸 物流板块	房地产板块	物业投资及 管理板块	不可分配的总部 资产/负债/费用	合并抵消	合计
对外交易收入	13,285,651,855.35	6,975,794,012.28	7,334,205,335.26	1,870,195,079.96	-	-	29,465,846,282.85
分部间交易收入	849,224,989.22	134,587,915.09	-	244,187,534.18	-	(1,228,000,438.49)	-
	<u>14,134,876,844.57</u>	<u>7,110,381,927.37</u>	<u>7,334,205,335.26</u>	<u>2,114,382,614.14</u>	-	<u>(1,228,000,438.49)</u>	<u>29,465,846,282.85</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	69,549,449.99	(15,144,905.75)	1,652.47	(1,595,922.69)	-	-	52,810,274.02
资产减值损失	178,674,698.23	(686,436.20)	(38,635,237.49)	7,588,194.15	-	-	146,941,218.69
折旧费和摊销费	1,817,917,633.25	68,164,523.30	57,991,306.48	146,959,302.87	10,249,414.70	-	2,101,282,180.60
利润/(亏损)总额	244,840,747.37	31,871,416.97	1,419,920,497.17	1,176,589,113.71	(532,788,631.55)	87,252,499.26	2,427,685,642.93
所得税费用	162,230,716.82	16,788,250.43	337,564,064.69	240,463,576.01	(133,197,157.89)	21,813,124.81	645,662,574.87
资产总额	82,636,431,050.73	10,888,804,447.07	102,329,517,211.59	47,226,735,731.36	2,431,402,819.14	(21,542,009,981.81)	223,970,881,278.08
负债总额	53,934,668,373.08	6,634,231,556.96	88,097,959,009.34	19,760,943,308.29	17,517,777,278.99	(25,984,706,429.91)	159,960,873,096.75
<b>其他披露</b>							
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,629,316,560.67	194,694,554.58	4,991,625.54	219,690,903.02	-	-	2,048,693,643.81
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	1,228,121,783.38	207,158,684.99	120,806,983.81	405,494,917.59	-	-	1,961,582,369.77

北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

营业收入分产品/服务类别列示，见附注五、48。

地理信息

营业收入

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
中国	34,808,047,239.08	28,440,547,737.24
新加坡	311,073,668.58	74,751,041.07
南非	24,342,180.85	17,655,810.39
日本	62,339.72	121,524,543.94
其他国家或地区	<u>221,867,827.75</u>	<u>811,367,150.21</u>
	<u>35,365,393,255.98</u>	<u>29,465,846,282.85</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团主要的非流动资产位于中国境内。

主要客户信息

2017年和截至2018年6月30日止六个月期间，本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团收入的10%。

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十四、其他重要事项(续)

## 3. 资产负债表补充资料

	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>合并</b>		
净流动资产		
流动资产	153,871,113,874.16	143,589,262,404.01
减：流动负债	<u>114,785,794,196.79</u>	<u>110,434,361,271.08</u>
净流动资产	<u>39,085,319,677.37</u>	<u>33,154,901,132.93</u>
总资产减流动负债		
资产总额	254,153,863,443.50	232,207,482,091.70
减：流动负债	<u>114,785,794,196.79</u>	<u>110,434,361,271.08</u>
总资产减流动负债	<u>139,368,069,246.71</u>	<u>121,773,120,820.62</u>
<b>公司</b>		
净流动资产		
流动资产	68,985,292,027.98	62,692,084,532.23
减：流动负债	<u>42,306,221,806.27</u>	<u>36,181,900,544.21</u>
净流动资产	<u>26,679,070,221.71</u>	<u>26,510,183,988.02</u>
总资产减流动负债		
资产总额	123,048,587,143.09	109,392,097,314.28
减：流动负债	<u>42,306,221,806.27</u>	<u>36,181,900,544.21</u>
总资产减流动负债	<u>80,742,365,336.82</u>	<u>73,210,196,770.07</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释

## 1. 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	1,858,605,431.95	1,106,889,669.23
应收股利	2,905,198,217.16	1,582,172,059.85
应收子公司款	60,140,648,569.64	52,753,176,863.68
应收合营公司-星牌优时吉	104,188,940.00	104,188,940.00
其他往来款	70,944,476.74	896,484,917.85
	65,079,585,635.49	56,442,912,450.61
减：其他应收款坏账准备	21,109,616.08	18,111,381.45
	<u>65,058,476,019.41</u>	<u>56,424,801,069.16</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	61,512,969,150.46	54,209,810,528.70
1年至2年(含2年)	3,439,652,311.99	2,117,484,024.49
2年至3年(含3年)	11,676,295.36	50,998,001.96
3年至4年(含4年)	50,998,001.96	256,734.52
4年至5年(含5年)	256,734.52	26,945,892.47
5年以上	64,033,141.20	37,417,268.47
	65,079,585,635.49	56,442,912,450.61
减：其他应收款坏账准备	21,109,616.08	18,111,381.45
	<u>65,058,476,019.41</u>	<u>56,424,801,069.16</u>

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	2018年6月30日
上年末余额	18,111,381.45
会计政策变更	<u>8,733,796.64</u>
期/年初余额	26,845,178.09
本期/年转回	<u>(5,735,562.01)</u>
期/年末余额	<u>21,109,616.08</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 其他应收款(续)

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项评估预期信用损失 计提坏账准备	65,079,085,635.49	100.00	21,104,616.08	0.03
按信用风险特征组合 评估预期信用损失 计提坏账准备	500,000.00	-	5,000.00	1.00
	<u>65,079,585,635.49</u>	<u>100.00</u>	<u>21,109,616.08</u>	
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 单项计提坏账准备	30,379,950.00	0.05	9,113,985.00	30.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备 1年以内(含1年)	873,379,665.07	1.55	-	-
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	52,838,155,475.40	93.61	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	2,700,997,360.14	4.79	8,997,396.45	0.33
	<u>56,442,912,450.61</u>	<u>100.00</u>	<u>18,111,381.45</u>	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位A	<u>30,379,950.00</u>	<u>9,113,985.00</u>	30.00	部分不能收回

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	<u>500,000.00</u>	1%	<u>5,000.00</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 长期股权投资

截至2018年6月30日止六个月期间

	投资成本	期初初数	本期增减	期末末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期 现金红利
成本法：							
北京琉水环保科技有限公司	690,005,052.96	690,005,052.96	-	690,005,052.96	100.00	100.00	90,725,062.35
北京金隅混凝土有限公司	509,235,910.27	509,235,910.27	-	509,235,910.27	100.00	100.00	-
北京金隅红树林环保技术 有限责任公司	1,093,444,400.00	1,093,444,400.00	1,753,806,765.40	2,847,251,165.40	100.00	100.00	-
河北金隅鼎盛水泥有限公司	1,471,400,000.00	1,471,400,000.00	-	1,471,400,000.00	100.00	100.00	-
河北太行华信建材有限责任公司	191,952,088.44	191,952,088.44	-	191,952,088.44	100.00	100.00	-
北京金隅前景环保科技有限公司	67,600,000.00	67,600,000.00	-	67,600,000.00	67.00	67.00	-
保定太行和益水泥有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00	75.00	75.00	-
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	719,986,626.30	719,986,626.30	-	719,986,626.30	94.00	94.00	-
赞皇金隅水泥有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	-	700,000,000.00	100.00	100.00	146,353,632.45
北京金隅水泥经贸有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅水泥节能科技有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00	100.00	100.00	-
张家口金隅水泥有限公司	391,071,805.81	391,071,805.81	-	391,071,805.81	100.00	100.00	12,770,541.96
天津振兴水泥有限公司	422,950,236.38	422,950,236.38	-	422,950,236.38	62.00	62.00	-
曲阳金隅水泥有限公司	245,747,261.65	245,747,261.65	-	245,747,261.65	90.00	90.00	-
天津金隅混凝土有限公司	447,454,707.80	447,454,707.80	-	447,454,707.80	91.00	100.00	-
四平金隅水泥有限公司	156,000,000.00	156,000,000.00	-	156,000,000.00	52.00	52.00	-
石家庄金隅旭成混凝土有限公司	202,047,000.00	202,047,000.00	-	202,047,000.00	97.00	97.00	-
岚县金隅水泥有限公司	160,240,000.00	160,240,000.00	-	160,240,000.00	80.00	80.00	-
沁阳市金隅水泥有限公司	144,145,100.00	144,145,100.00	-	144,145,100.00	86.00	86.00	-
涿鹿金隅水泥有限公司	366,677,498.05	366,677,498.05	-	366,677,498.05	100.00	100.00	104,492,799.40
邯郸涉县金隅水泥有限公司	181,678,700.00	181,678,700.00	-	181,678,700.00	91.00	91.00	-
北京金隅矿业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	-
陵川金隅水泥有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00	-	350,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅平谷水泥有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	100.00	100.00	-
北京兴发水泥有限公司	464,740,918.29	464,740,918.29	-	464,740,918.29	95.00	95.00	-
北京金隅顺发水泥有限公司	110,681,119.42	110,681,119.42	-	110,681,119.42	70.00	70.00	-
左权金隅水泥有限公司	530,000,000.00	530,000,000.00	-	530,000,000.00	100.00	100.00	-
宣化金隅水泥有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00	65.00	65.00	-
承德金隅水泥有限责任公司	340,000,000.00	340,000,000.00	-	340,000,000.00	85.00	85.00	-
博爱金隅水泥有限公司	285,000,000.00	285,000,000.00	-	285,000,000.00	95.00	95.00	-
北京金隅砂浆有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00	-	95,000,000.00	100.00	100.00	7,494,726.53
广灵金隅水泥有限公司	317,000,000.00	317,000,000.00	-	317,000,000.00	100.00	100.00	-
邯郸市峰峰金隅混凝土有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00	-	66,000,000.00	100.00	100.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	-	27,600,000.00	92.00	92.00	-
邯郸县金隅混凝土有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	-	27,600,000.00	92.00	92.00	-
魏县金隅混凝土有限公司	9,200,000.00	9,200,000.00	-	9,200,000.00	92.00	92.00	-
邢台金隅咏宁水泥有限公司	245,668,600.00	245,668,600.00	-	245,668,600.00	60.00	60.00	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	649,305,960.36	649,305,960.36	-	649,305,960.36	97.26	97.00	1,442,739.71
北京市木材厂有限责任公司	54,556,261.16	54,556,261.16	-	54,556,261.16	100.00	100.00	-
通达耐火技术股份有限公司	498,030,444.48	498,030,444.48	-	498,030,444.48	92.00	92.00	-
北京金隅节能保温科技有限公司	402,450,576.31	402,450,576.31	-	402,450,576.31	100.00	100.00	11,781,044.27
北京市加气混凝土有限责任公司	166,166,021.38	166,166,021.38	-	166,166,021.38	56.00	100.00	23,794,938.21
北京金隅加气混凝土有限责任公司	107,946,419.68	107,946,419.68	-	107,946,419.68	100.00	100.00	-
北京金隅涂料有限责任公司	95,421,200.61	95,421,200.61	-	95,421,200.61	100.00	100.00	3,922,388.08
北京建筑材料科学研究总院 有限公司	194,167,784.68	194,167,784.68	-	194,167,784.68	100.00	100.00	656,351.64
北京市科实五金有限责任公司	64,098,826.55	64,098,826.55	-	64,098,826.55	100.00	100.00	2,062,055.66
北京建都设计研究院有限责任公司	59,864,057.89	59,864,057.89	-	59,864,057.89	100.00	100.00	3,026,629.01
大厂金隅现代工业园管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅商贸有限公司	660,000,000.00	660,000,000.00	-	660,000,000.00	100.00	100.00	19,057,252.59
金隅物产上海有限公司	40,800,000.00	40,800,000.00	-	40,800,000.00	-	-	-
北京太尔化工有限公司	95,358,791.69	95,358,791.69	-	95,358,791.69	100.00	100.00	703,557.14
北京金隅嘉业房地产开发 有限公司	3,065,138,411.45	3,065,138,411.45	-	3,065,138,411.45	100.00	100.00	-

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 长期股权投资(续)

截至2018年6月30日止六个月期间(续)

	投资成本	期初初数	本期增减	期末末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期 现金红利
北京西三旗高新建材城经营开发有限公司	123,580,431.35	123,580,431.35	-	123,580,431.35	100.00	100.00	-
北京金隅物业管理有限责任公司	99,264,530.92	99,264,530.92	-	99,264,530.92	100.00	100.00	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	370,680,361.57	370,680,361.57	-	370,680,361.57	100.00	100.00	-
北京建机资产经营有限公司	776,172,150.30	776,172,150.30	-	776,172,150.30	100.00	100.00	461,965,427.50
北京金海燕资产经营有限责任公司	78,479,818.89	78,479,818.89	-	78,479,818.89	100.00	100.00	-
北京金海物业管理有限公司	14,333,292.75	14,333,292.75	-	14,333,292.75	100.00	100.00	-
北京金隅地产经营管理有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00	-	99,000,000.00	100.00	100.00	9,862,396.16
北京金隅程远房地产开发有限公司	473,509,857.53	473,509,857.53	-	473,509,857.53	100.00	100.00	-
北京金隅地产开发集团有限公司	2,994,735,641.87	2,994,735,641.87	-	2,994,735,641.87	100.00	100.00	7,084,041.42
北京市建筑装饰设计工程有限公司	82,429,882.34	82,429,882.34	-	82,429,882.34	100.00	100.00	5,248,543.42
北京金隅酒店科技企业管理有限公司	152,788,777.09	152,788,777.09	-	152,788,777.09	100.00	100.00	-
北京燕水资产管理有限公司	32,707,342.45	32,707,342.45	-	32,707,342.45	100.00	100.00	25,884,482.68
北京金隅大成物业管理有限公司	16,198,711.92	16,198,711.92	-	16,198,711.92	100.00	100.00	-
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	815,331,413.51	815,331,413.51	-	815,331,413.51	100.00	100.00	170,000,000.00
金隅香港有限公司	288,057,387.91	288,057,387.91	-	288,057,387.91	100.00	100.00	4,229,078.47
北京金隅创新科技孵化器有限公司	513,676,100.00	513,676,100.00	-	513,676,100.00	100.00	100.00	-
北京金隅财务有限公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	100.00	100.00	203,966,324.81
金隅融资租赁有限公司	393,876,000.00	393,876,000.00	-	393,876,000.00	60.00	60.00	8,127,323.71
柯诺(北京)木业有限公司	287,445,693.34	287,445,693.34	-	287,445,693.34	100.00	100.00	-
冀东发展集团有限责任公司	5,225,000,000.00	5,225,000,000.00	-	5,225,000,000.00	55.00	55.00	-
唐山冀东水泥股份有限公司	304,241,209.40	-	304,241,209.40	304,241,209.40	32.00	32.00	-
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	5,118,176,371.21	-	5,118,176,371.21	5,118,176,371.21	55.00	55.00	-
成本法合计	<u>39,756,366,755.96</u>	<u>34,333,949,175.35</u>	<u>7,176,224,346.01</u>	<u>41,510,173,521.36</u>			<u>1,324,651,337.17</u>

权益法:

	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备
		增加投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利		
合营企业							
星牌优时吉建筑 材料有限公司	15,938,256.81	-	10,364,392.36	-	-	26,302,649.17	-
联营企业							
森德(中国)暖通设备 有限公司	95,352,921.83	-	5,003,425.64	-	-	100,356,347.47	-
欧文斯科宁复合材料 (北京)有限公司	59,574,366.74	-	2,495,567.35	-	-	62,069,934.09	-
北京市高强混凝土 有限责任公司	23,774,703.48	-	6,101,630.14	-	-	29,876,333.62	-
唐山海螺型材 有限责任公司	192,228,874.07	-	159,507.28	-	-	192,388,381.35	-
联营企业小计	<u>370,930,866.12</u>	<u>-</u>	<u>13,760,130.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>384,690,996.53</u>	<u>-</u>
权益法合计	<u>386,869,122.93</u>	<u>-</u>	<u>24,124,522.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>410,993,645.70</u>	<u>-</u>



北京金隅集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

截至2018年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物
期初余额	10,164,795,183.02
公允价值变动	<u>184,600,983.44</u>
期末余额	<u>10,349,396,166.46</u>

2017年

	房屋及建筑物
年初余额	9,895,924,295.76
公允价值变动	<u>268,870,887.26</u>
年末余额	<u>10,164,795,183.02</u>

以上投资性房地产均位于中国境内，且均以经营租赁形式租出，并按中期租赁持有。

于2018年6月30日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
主营业务收入	509,734,752.86	466,435,530.40
其他业务收入	<u>2,056,671.90</u>	<u>2,056,671.90</u>
	<u>511,791,424.76</u>	<u>468,492,202.30</u>

营业成本列示如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
主营业务成本	<u>36,491,918.32</u>	<u>43,359,840.95</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

## 4. 营业收入及成本(续)

分产品信息如下:

	截至2018年6月30日止 六个月期间		截至2017年6月30日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
出租收入	509,734,752.86	36,491,918.32	466,435,530.40	43,359,840.95
其他	<u>2,056,671.90</u>	<u>-</u>	<u>2,056,671.90</u>	<u>-</u>
	<u>511,791,424.76</u>	<u>36,491,918.32</u>	<u>468,492,202.30</u>	<u>43,359,840.95</u>

## 5. 投资收益

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	1,324,651,337.17	198,849,580.35
权益法核算的长期股权投资损失	<u>24,124,522.78</u>	<u>(18,671,179.76)</u>
	<u>1,348,775,859.95</u>	<u>180,178,400.59</u>

## 6. 现金流量表项目注释

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
收到的其他与经营活动有关的现金		
资金上划收到现金	18,085,528,188.24	9,010,000,000.00
子公司往来收到现金	8,001,376,000.00	13,989,789,799.55
利息收入	<u>50,865,749.83</u>	<u>46,985,469.54</u>
	<u>26,137,769,938.07</u>	<u>23,046,775,269.09</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
资金下拨支付的现金	18,094,756,175.88	23,100,392,159.40
子公司资金往来	13,483,547,408.28	10,037,443,104.89
总部各项费用等	<u>190,283,982.97</u>	<u>220,057,943.43</u>
	<u>31,768,587,567.13</u>	<u>33,357,893,207.72</u>

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

## 7. 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

	截至2018年6月30日止 六个月期间	截至2017年6月30日止 六个月期间
净利润	1,428,100,874.66	141,584,295.68
加: 固定资产折旧	35,363,976.02	35,324,870.62
无形资产摊销	6,990,689.16	6,766,596.04
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	-	111,582.12
公允价值变动收益	-	(135,588,436.76)
财务费用	419,951,339.88	1,184,240,985.65
投资收益	(1,348,775,859.95)	(180,178,400.59)
递延所得税资产的(增加)/减少	(18,753,447.09)	84,250,836.66
递延所得税负债的增加/(减少)	46,150,245.86	(97,702,890.81)
经营性应收项目的增加	(8,624,886,907.45)	(11,639,924,185.36)
经营性应付项目的增加	2,853,086,502.93	674,094,395.22
经营活动使用的现金流量净额	<u>(5,202,772,585.98)</u>	<u>(9,927,020,351.53)</u>

## (2) 现金及现金等价物

	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	3,869,587,679.53	6,209,927,405.16
其中: 可随时用于支付的银行存款	<u>3,869,587,679.53</u>	<u>6,209,927,405.16</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>3,869,587,679.53</u>	<u>6,209,927,405.16</u>

北京金隅集团股份有限公司

补充资料

2018年6月30日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2018年6月30日止 六个月期间
非流动资产处置损益	(22,502,565.23)
计入当期损益的政府补助(但与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	54,709,891.22
债务重组损益	12,262,813.93
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益以及交易性金融资产公允价值变动损益	273,123,778.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,963,840.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,633,297.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>8,507,572.54</u>
非经常性损益合计	338,698,629.48
减: 所得税影响金额	65,304,742.26
减: 少数股东权益影响金额	<u>32,967,543.66</u>
	<u>240,426,343.56</u>

计入当期损益的政府补助中, 因与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受, 从而未作为非经常性损益的项目如下:

	截至2018年6月30日止 六个月期间
增值税返还	241,425,207.62
供热补助	1,611,842.70

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

北京金隅集团股份有限公司

补充资料(续)

2018年6月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

截至2018年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	4.59	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.07	0.20	0.20

截至2017年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	4.10	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.59	0.15	0.15

本公司无稀释性潜在普通股。