

北京金隅集团股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1 - 6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 176
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

## 审计报告

安永华明（2019）审字第60667053\_A01号  
北京金隅集团股份有限公司

北京金隅集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京金隅集团股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京金隅集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京金隅集团股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p><b>商誉减值</b></p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表商誉账面价值为人民币 27.40 亿元，其中，已经计提的商誉减值准备为人民币 0.63 亿元。</p> <p>管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估商誉之可收回价值有很大的影响。</p> <p>财务报表中对该事项的披露请见附注三、重要企业会计政策及会计估计之 20.资产减值、35.重大会计判断和估计和附注五、合并财务报表主要项目注释之 19.商誉。</p>	<p>我们的审计程序主要包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评价管理层估计资产组可收回金额时采用的假设和方法；复核现金流量预测的合理性，包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；邀请我们的内部评估专家审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设，包括折现率和永续增长率等；并复核财务报表中与商誉减值有关的披露。</p>
<p><b>投资性房地产之公允价值</b></p> <p>于2018年12月31日，合并和公司财务报表的投资性房地产的账面价值分别为人民币213.27亿元和人民币104.88亿元。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。</p> <p>北京金隅集团股份有限公司管理层每年聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。评估采用收益法和市场价格法。对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及很多估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。</p> <p>财务报表中对该事项的披露请见附注三、重要企业会计政策及会计估计之15.投资性房地产、34.公允价值计量和35.重大会计判断和估计，以及附注五、合并财务报表主要项目注释之15.投资性房地产和58.公允价值变动收益，附注九、公允价值的披露及附注十五、公司财务报表主要项目注释之 3.投资性房地产。</p>	<p>我们的审计程序主要包括对管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价；选取重大或典型样本，并邀请我们内部的房地产评估专家对评估方法和假设、选用的主要评估参数的合理性进行审阅与复核，例如租赁期、现有的平均租金、未来预期租金水平、出租率、租赁面积及折现率等，并与现有的租赁合同和历史实际情况进行比较分析；并复核财务报表中与投资性房地产公允价值有关的列报与披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60667053\_A01号  
北京金隅集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

应收款项坏账准备	
<p>于2018年12月31日，合并财务报表的应收票据及应收账款账面价值为186.66亿元，其中应收票据原值人民币112.92亿元，预期信用损失人民币0.66亿元，应收账款原值人民币98.64亿元，预期信用损失人民币24.24亿元；其他应收款原值人民币115.93亿元，预期信用损失人民币16.51亿元。</p> <p>北京金隅集团股份有限公司自2018年1月1日起适用修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。北京金隅集团股份有限公司运用预期信用损失模型对应收款项计提坏账准备，以历史违约率为基础，结合宏观经济和行业环境等前瞻性因素进行调整，在评估预期信用损失时，管理层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，包括历史还款数据、行业情况及前瞻性信息，且应收款项坏账准备的计提金额对财务报表的影响较大，因此我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表中对该事项的披露请见附注三、重要企业会计政策及会计估计之9.金融工具、35.重大会计判断和估计、36.会计政策变更，附注五、合并财务报表主要项目注释之4.应收票据及应收账款和6.其他应收款，55.信用减值损失以及附注八、与金融工具相关的风险之 3. 金融工具风险。</p>	<p>我们的审计程序主要包括了解和评价与应收款项坏账准备评估和计提相关的内部控制并执行控制测试；通过与管理层讨论以及复核历史数据，评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数(包括前瞻性信息)的合理性；测试应收款项的账龄以及根据预期信用损失模型复核坏账准备的计算；对于信用风险显著增加的重大应收款项，与管理层讨论并复核其可收回金额的估计；通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，辅证应收款项预期信用损失的合理性；以及复核有关坏账准备的相关披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60667053\_A01号  
北京金隅集团股份有限公司

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京金隅集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京金隅集团股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60667053\_A01号  
北京金隅集团股份有限公司

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京金隅集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京金隅集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就北京金隅集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60667053\_A01号  
北京金隅集团股份有限公司

（本页无正文）



中国 北京



中国注册会计师： 孟冬  
（项目合伙人）



中国注册会计师： 杨柳



2019年3月28日



北京金隅集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	18,774,468,260.66	17,903,847,144.72
交易性金融资产	2	1,034,558,112.73	-
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产	3	-	46,226,108.99
应收票据及应收账款	4	18,665,867,265.35	15,867,845,894.72
预付款项	5	2,008,371,750.64	1,792,354,290.47
其他应收款	6	9,941,619,578.19	5,890,424,799.29
存货	7	114,912,793,681.36	98,649,716,753.63
持有待售资产	8	109,534,153.31	-
其他流动资产	9	3,710,725,422.82	3,438,847,412.19
<b>流动资产合计</b>		<b>169,157,938,225.06</b>	<b>143,589,262,404.01</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	10	-	2,897,887,864.39
长期应收款	11	802,351,921.55	485,377,872.64
长期股权投资	12	3,036,757,009.85	2,174,939,257.51
其他权益工具投资	13	396,187,115.71	-
其他非流动金融资产	14	214,980,000.00	-
投资性房地产	15	21,327,245,245.17	15,440,453,467.02
固定资产	16	44,692,772,001.56	45,895,321,483.24
在建工程	17	2,929,675,428.99	2,981,062,425.11
无形资产	18	16,691,754,296.12	10,857,085,997.78
商誉	19	2,740,287,649.80	2,740,287,649.80
长期待摊费用	20	1,242,705,854.17	1,134,362,027.11
递延所得税资产	21	3,454,590,218.09	2,952,009,690.68
其他非流动资产	22	1,588,846,733.06	1,059,431,952.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,118,153,474.07</b>	<b>88,618,219,687.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,276,091,699.13</b>	<b>232,207,482,091.70</b>

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  
合并资产负债表(续)  
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	24	39,880,392,209.57	34,375,200,000.00
应付票据及应付账款	25	20,438,365,203.63	17,205,078,515.28
预收款项	26	317,903,204.75	27,340,492,780.84
合同负债	27	23,715,168,353.77	-
应付职工薪酬	28	393,840,303.30	365,587,130.76
应交税费	29	2,527,195,602.24	1,769,260,167.61
其他应付款	30	8,352,595,483.33	9,075,247,809.85
持有待售负债	8	40,291,356.83	-
一年内到期的非流动负债	31	18,543,864,543.14	11,491,439,775.59
短期融资券	34	6,500,000,000.00	2,769,698,081.12
其他流动负债	32	8,492,714,136.95	6,042,357,010.03
流动负债合计		129,202,330,397.51	110,434,361,271.08
非流动负债			
长期借款	33	30,506,054,265.70	25,671,030,000.00
应付债券	34	20,231,089,289.70	18,154,840,828.51
长期应付款	35	315,856,652.08	920,769,354.18
长期应付职工薪酬	36	674,179,502.11	654,032,290.50
预计负债	37	606,650,918.54	464,935,400.17
递延收益	38	888,404,866.72	855,519,940.14
递延所得税负债	21	5,960,849,194.26	4,473,726,257.58
其他非流动负债	39	676,174,065.29	660,456,831.52
非流动负债合计		59,859,258,754.40	51,855,310,902.60
负债合计		189,061,589,151.91	162,289,672,173.68

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  
合并资产负债表(续)  
2018年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
股东权益			
股本	40	10,677,771,134.00	10,677,771,134.00
其他权益工具	41	14,962,000,000.00	9,972,000,000.00
其中：永续债		14,962,000,000.00	9,972,000,000.00
资本公积	42	5,273,970,842.54	5,820,202,037.98
其他综合收益	43	206,951,321.03	254,210,159.32
专项储备	44	20,124,124.94	12,989,928.59
盈余公积	45	1,537,434,040.24	1,368,019,010.35
一般风险准备	46	340,792,201.29	299,478,851.25
未分配利润	47	24,646,427,835.84	22,758,176,658.95
归属于母公司的股东权益		57,665,471,499.88	51,162,847,780.44
少数股东权益		21,549,031,047.34	18,754,962,137.58
股东权益合计		79,214,502,547.22	69,917,809,918.02
负债和股东权益总计		268,276,091,699.13	232,207,482,091.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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：



北京金隅集团股份有限公司  
合并利润表  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	48	83,116,733,092.15	63,678,330,931.54
减：营业成本	48	60,720,721,116.68	47,635,012,016.74
税金及附加	49	3,151,475,912.48	1,840,188,001.03
销售费用	50	2,915,690,243.38	2,607,289,133.93
管理费用	51	7,155,497,049.68	6,146,129,273.18
研发费用	52	154,340,576.16	79,494,788.80
财务费用	53	3,047,478,342.17	2,675,587,642.88
其中：利息费用		6,676,289,245.63	4,592,817,700.50
利息收入		269,724,243.63	268,266,762.81
资产减值损失	54	827,770,147.15	535,024,339.55
信用减值损失	55	377,815,478.90	-
加：其他收益	56	769,376,627.47	689,837,617.01
投资收益	57	629,155,191.67	336,837,296.54
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		371,432,235.92	188,732,130.32
公允价值变动收益	58	476,516,247.71	721,380,105.57
资产处置(损失)/收益	59	(72,270,242.82)	65,845,881.95
营业利润		6,568,722,049.58	3,973,506,636.50
加：营业外收入	60	391,860,471.10	500,608,948.73
减：营业外支出	61	515,947,776.94	416,971,876.24
利润总额		6,444,634,743.74	4,057,143,708.99
减：所得税费用	63	2,163,209,508.92	1,106,794,986.53
净利润		4,281,425,234.82	2,950,348,722.46
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,281,425,234.82	2,950,348,722.46
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		3,260,449,276.97	2,836,664,933.59
少数股东损益		1,020,975,957.85	113,683,788.87

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)  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		(183,560,942.69)	23,693,091.52
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43	(47,258,838.29)	22,370,457.67
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		(16,710,741.00)	41,897,925.00
其他权益工具投资公允价值变动		(29,595,877.63)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		3,184,011.90	(9,930,872.94)
可供出售金融资产公允价值变动		-	(2,550,691.68)
权益法下可转损益的其他综合收益		(4,136,231.56)	3,148,459.03
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		(47,258,838.29)	22,370,457.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	(136,302,104.40)	1,322,633.85
综合收益总额		4,097,864,292.13	2,974,041,813.98
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,213,190,438.68	2,859,035,391.26
归属于少数股东的综合收益总额		884,673,853.45	115,006,422.72
每股收益	64		
基本每股收益(人民币元/股)		0.31	0.27
稀释每股收益(人民币元/股)		0.31	0.27

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  
2018年度

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	少数股东权益		
一、上年年末余额	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	22,758,176,855.95	51,162,847,780.44	18,754,982,137.58	69,917,809,918.02	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	(21,093,927.93)	(21,093,927.93)	41,192,600.82	20,086,672.89	
二、本年年初余额	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	22,737,062,731.02	51,141,753,852.51	18,796,154,738.40	69,937,908,590.91	
三、本年增减变动金额	-	-	-	(47,258,838.29)	-	-	-	3,260,449,276.97	3,213,190,438.68	884,673,853.45	4,097,864,292.13	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	(546,231,195.44)	(2,696,538,267.41)	(3,242,769,462.85)	
(二)股东投入和减少资本	-	-	(546,231,195.44)	-	-	-	-	-	-	3,792,927,772.55	3,792,927,772.55	
1.不影响控制权的权益交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.非同一控制下企业合并(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,521,351.28	1,130,521,351.28	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,929,284.49	78,929,284.49	
5.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,000,000.00)	(18,000,000.00)	
6.发行永续债(附注五、41)	-	4,990,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,990,000,000.00	-	4,972,000,000.00	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	169,415,029.89	-	(169,415,029.89)	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	(512,533,014.44)	(512,533,014.44)	(266,039,603.34)	(778,572,617.78)	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(627,842,777.78)	(627,842,777.78)	(164,005,479.45)	(791,848,257.23)	
3.永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	(41,313,350.04)	(41,313,350.04)	-	-	
4.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)专项储备	-	-	-	-	36,144,729.80	-	-	-	36,144,729.80	150,785,622.46	186,930,352.26	
1.本年提取	-	-	-	-	(29,010,533.45)	-	-	-	(29,010,533.45)	(128,667,037.88)	(157,677,571.33)	
2.本年支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	10,677,771,134.00	14,962,000,000.00	5,273,970,842.54	206,951,321.03	20,124,124.94	1,537,434,040.24	340,792,201.29	24,646,427,835.84	57,665,471,499.88	21,549,031,047.34	79,214,502,547.22	

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)  
2017年度

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		
一、本年初余额	10,677,771,134.00	4,982,000,000.00	5,865,195,783.46	231,639,701.65	8,655,529.41	1,275,866,686.51	178,039,195.99	18,706,022,134.50	62,909,510,786.60
二、本年增减变动金额	-	-	-	22,370,457.67	-	-	-	115,006,422.72	2,974,041,813.98
(一)综合收益总额	-	-	-	22,370,457.67	-	-	-	115,006,422.72	2,974,041,813.98
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	104,125,000.00	104,125,000.00
2.因注销子公司而减少的少数股权	-	-	-	-	-	-	-	(2,127,922.87)	(2,127,922.87)
3.收购子公司少数股权	-	-	(42,338,831.13)	-	-	-	-	12,338,831.13	(30,000,000.00)
4.发行永续债(附注五、41)	-	4,980,000,000.00	-	-	-	-	-	4,980,000,000.00	4,980,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	91,152,321.84	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	(91,152,321.84)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(491,177,472.16)	-	(491,177,472.16)	(500,284,428.31)
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	(121,439,655.26)	121,439,655.26	-	-
4.永续债利息	-	-	-	-	-	(354,839,444.46)	-	(174,000,000.00)	(528,839,444.46)
(四)专项储备	-	-	-	-	63,436,796.09	-	-	63,436,796.09	151,047,388.39
1.本年提取	-	-	-	-	(59,102,396.91)	-	-	(59,102,396.91)	(147,120,818.09)
2.本年支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	(2,654,914.35)	-	-	-	-	112,457.13	(2,542,457.22)
三、本年年末余额	10,677,771,134.00	9,972,000,000.00	5,820,202,037.98	254,210,159.32	12,989,928.59	1,366,019,010.35	299,478,851.25	18,754,962,137.58	69,917,809,918.02

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  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
<b>一、经营活动使用的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,884,194,184.31	68,649,893,234.45
收到的税费返还		614,481,052.19	549,750,971.46
存放中央银行款项净减少额		240,623,493.00	211,808,285.97
收到其他与经营活动有关的现金	65	2,198,491,002.57	3,578,259,161.99
经营活动现金流入小计		81,937,789,732.07	72,989,711,653.87
购买商品、接受劳务支付的现金		64,516,736,553.03	68,459,366,904.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,204,450,133.36	5,536,903,839.33
支付的各项税费		7,895,064,928.23	5,746,555,185.68
支付其他与经营活动有关的现金	65	8,364,171,769.61	5,101,409,504.44
经营活动现金流出小计		86,980,423,384.23	84,844,235,433.87
经营活动产生的现金流量净额	66(1)	(5,042,633,652.16)	(11,854,523,780.00)
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		35,300,000.00	700,626,245.46
取得投资收益收到的现金		322,173,828.79	240,302,718.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,910,207.57	499,584,709.98
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	11,399,540,800.00	7,768,780,036.37
投资活动现金流入小计		11,922,924,836.36	9,844,178,809.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,453,133,683.27	1,882,247,811.92
投资支付的现金		357,559,442.20	262,238,427.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66(2)	4,086,508,618.89	210,840,422.98
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	66(2)	162,027,574.99	-
支付其他与投资活动有关的现金	65	13,247,625,108.34	8,188,441,146.73
投资活动现金流出小计		20,306,854,427.69	10,543,767,808.86
投资活动产生的现金流量净额		(8,383,929,591.33)	(699,588,998.89)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



	附注五	2018年	2017年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		953,000,000.00	104,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		953,000,000.00	104,125,000.00
取得借款收到的现金		60,869,051,120.80	46,198,270,202.00
发行债券收到的现金		21,000,000,000.00	16,765,620,000.00
发行永续债收到的现金		7,972,000,000.00	4,990,000,000.00
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		90,794,051,120.80	68,415,274,202.00
偿还债务支付的现金		47,745,084,999.87	35,422,288,948.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,103,371,950.68	5,417,425,700.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		63,344,075.89	141,664,501.06
偿还债券支付的现金		15,146,985,581.12	16,142,305,000.00
赎回永续债支付的现金		3,000,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	65	3,718,664,213.30	4,105,222,066.76
筹资活动现金流出小计		76,714,106,744.97	61,087,241,716.02
筹资活动产生的现金流量净额		14,079,944,375.83	7,328,032,485.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(47,420,627.99)	29,384,560.62
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		605,960,504.35	(5,196,695,732.29)
加：年初现金及现金等价物余额		12,914,086,803.47	18,110,782,535.76
六、年末现金及现金等价物余额	66(3)	13,520,047,307.82	12,914,086,803.47

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12月31日

人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		6,490,366,382.70	6,259,648,184.09
应收票据及应收账款		-	124,246.15
预付款项		13,098,540.40	-
其他应收款	1	66,901,797,608.27	56,424,801,069.16
其他流动资产		2,241,084.31	7,511,032.83
<b>流动资产合计</b>		<b>73,407,503,615.68</b>	<b>62,692,084,532.23</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		-	200,000.00
其他权益工具投资		200,000.00	-
长期股权投资	2	46,569,735,251.07	34,720,818,298.28
投资性房地产	3	10,487,725,592.87	10,164,795,183.02
固定资产		1,162,385,959.60	1,230,783,437.66
无形资产		368,789,672.92	414,752,345.13
递延所得税资产		266,341,821.16	168,663,517.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,855,178,297.62</b>	<b>46,700,012,782.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,262,681,913.30</b>	<b>109,392,097,314.28</b>

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12月31日

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	24,931,850,000.00	20,841,550,000.00
应付票据及应付账款	7,262,384.48	25,462,384.48
预收款项	143,686,136.43	118,748,027.30
应付职工薪酬	14,420,033.15	14,420,033.15
应交税费	82,674,779.38	54,341,168.83
其他应付款	4,398,166,645.39	5,628,096,164.22
应付短期融资券	6,500,000,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债	8,769,671,412.11	7,500,000,000.00
流动负债合计	44,847,731,390.94	36,182,617,777.98
非流动负债		
长期借款	19,767,370,000.00	13,724,470,000.00
应付债券	18,518,190,202.83	15,956,825,637.00
长期应付职工薪酬	363,676,960.00	363,073,483.46
递延所得税负债	2,162,277,161.43	2,081,544,558.97
非流动负债合计	40,811,514,324.26	32,125,913,679.43
负债合计	85,659,245,715.20	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	14,962,000,000.00	9,972,000,000.00
其中：永续债	14,962,000,000.00	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	64,844,712.79	82,198,530.79
盈余公积	1,537,434,040.24	1,368,019,010.35
未分配利润	12,686,531,408.25	12,308,722,278.91
股东权益合计	46,603,436,198.10	41,083,565,856.87
负债和股东权益总计	132,262,681,913.30	109,392,097,314.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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：

北京金隅集团股份有限公司  
公司利润表

2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年
营业收入	4	1,011,040,615.04	948,865,757.08
减：营业成本	4	77,845,297.90	82,881,213.23
税金及附加		135,509,278.53	128,808,392.47
销售费用		69,667,290.91	55,929,611.51
管理费用		235,825,862.29	141,615,679.83
财务费用		978,306,340.52	888,152,373.75
其中：利息费用		3,529,876,920.09	2,662,786,553.10
利息收入		2,629,924,876.38	1,807,316,166.24
资产减值损失		-	4,136,519.52
信用减值损失		(5,671,315.87)	-
加：投资收益	5	1,834,836,894.22	745,297,998.49
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益(损失)		33,134,518.98	(7,981,402.21)
资产处置损失		(39,602,527.20)	-
公允价值变动收益		322,930,409.85	268,870,887.26
营业利润		1,637,722,637.63	661,510,852.52
加：营业外收入		41,667,110.79	326,482,973.06
减：营业外支出		1,701.07	21,826,257.66
利润总额		1,679,388,047.35	966,167,567.92
减：所得税费用		(14,762,251.58)	54,644,349.55
净利润		<u>1,694,150,298.93</u>	<u>911,523,218.37</u>
按持续经营分类			
持续经营净利润		<u>1,694,150,298.93</u>	<u>911,523,218.37</u>
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额			
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的变动额		(17,353,818.00)	32,800,309.00
综合收益总额		<u>1,676,796,480.93</u>	<u>944,323,527.37</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  
 公司股东权益变动表  
 2018年度

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、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	(6,550,347.48)	(6,550,347.48)
二、本年初余额	10,677,771,134.00	9,972,000,000.00	6,674,854,902.82	82,198,530.79	1,368,019,010.35	12,302,171,931.43	41,077,015,509.39
三、本年增减变动金额	-	-	-	(17,353,818.00)	-	1,694,150,298.93	1,676,796,480.93
(一)综合收益总额	-	-	-	(17,353,818.00)	-	1,694,150,298.93	1,676,796,480.93
(二)股东投入和减少资本	-	4,990,000,000.00	-	-	-	-	4,990,000,000.00
1.发行永续债	-	4,990,000,000.00	-	-	-	-	4,990,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	169,415,029.89	(169,415,029.89)	-
1.提供盈余公积	-	-	-	-	169,415,029.89	(169,415,029.89)	(512,533,014.44)
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(627,842,777.78)	(627,842,777.78)
3.永续债利息	-	-	-	-	-	(627,842,777.78)	(627,842,777.78)
四、本年年末余额	10,677,771,134.00	14,962,000,000.00	6,674,854,902.82	64,844,712.79	1,537,434,040.24	12,686,531,408.25	46,603,436,198.10

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)  
 2017年度

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、上年年末余额	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、本年增减变动金额	-	-	-	32,800,309.00	-	911,523,218.37	944,323,527.37
(一)综合收益总额	-	-	-	32,800,309.00	-	911,523,218.37	944,323,527.37
(二)股东投入	-	4,990,000,000.00	-	-	-	-	4,990,000,000.00
1.发行永续债	-	4,990,000,000.00	-	-	-	-	4,990,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	91,152,321.84	(91,152,321.84)	-
1.提供盈余公积	-	-	-	-	91,152,321.84	(91,152,321.84)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(491,177,472.16)	(491,177,472.16)
3.永续债利息	-	-	-	-	-	(354,839,444.46)	(354,839,444.46)
三、本年年末余额	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

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  
 2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年
<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		1,139,750,322.49	1,104,865,202.09
收到其他与经营活动有关的现金	6	64,390,969,460.61	67,382,983,102.26
经营活动现金流入小计		65,530,719,783.10	68,487,848,304.35
购买商品、接受劳务支付的现金		22,562,520.11	26,992,950.94
支付给职工以及为职工支付的现金		69,291,106.71	72,200,391.51
支付的各项税费		194,096,446.04	176,128,964.04
支付其他与经营活动有关的现金	6	77,229,242,914.49	83,725,321,901.23
经营活动现金流出小计		77,515,192,987.35	84,000,644,207.72
经营活动产生的现金流量净额	7(1)	(11,984,473,204.25)	(15,512,795,903.37)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金		3,128,147,410.10	1,418,143,362.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,010.00	94,175.00
投资活动现金流入小计		3,128,148,420.10	1,418,237,537.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		10,234,720.00	9,487,643.16
投资支付的现金		11,000,301,880.42	1,078,623,525.40
投资活动现金流出小计		11,010,536,600.42	1,088,111,168.56
投资活动产生的现金流量净额		(7,882,388,180.32)	330,126,368.44

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)  
 2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		38,161,850,000.00	27,738,050,000.00
发行债券收到的现金		21,000,000,000.00	15,500,000,000.00
发行永续债收到的现金		4,990,000,000.00	4,990,000,000.00
筹资活动现金流入小计		64,151,850,000.00	48,228,050,000.00
偿还债务支付的现金		27,198,650,000.00	19,503,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,350,825,671.07	3,237,583,974.04
偿还债券所支付的现金		12,500,000,000.00	11,000,000,000.00
筹资活动现金流出小计		44,049,475,671.07	33,741,213,974.04
筹资活动产生的现金流量净额		20,102,374,328.93	14,486,836,025.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,081,964.53)	1,191,702.66
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		230,430,979.83	(694,641,806.31)
加：年初现金及现金等价物余额		6,209,927,405.16	6,904,569,211.47
六、年末现金及现金等价物余额	7(2)	6,440,358,384.99	6,209,927,405.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 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2019年3月28日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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、固定资产折旧、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 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。

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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 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。

#### 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。

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(续)

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(自2018年1月1日起适用)

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。

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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

*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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

*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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产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。

*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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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，属于交易性金融负债：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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

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。

对于租赁应收款、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。

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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

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。

10. 金融工具(适用于2017年度)

本集团2017年度采用的金融工具会计政策除如下金融资产的分类和计量，以及金融资产减值等方面与自2018年1月1日起执行的金融工具会计政策不同外，其他方面与自2018年1月1日开始执行的金融工具会计政策一致：

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(适用于2017年度)(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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，可供出售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或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。



三、重要企业会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(适用于2017年度)(续)

金融资产减值(续)

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

11. 应收款项(适用于2017年度)

本集团2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

于资产负债表日，将应收账款及其他应收款余额大于人民币1,000万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本集团将应收有关政府机构、应收金隅资产公司及其下属公司款项作为特殊信用特征组合进行考量，根据评估，这些应收款项风险低，一般不计提坏账准备。对于其他的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征确认应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1至2年(含2年)	30	30
2至3年(含3年)	60	60
3至4年(含4年)	85	85
4至5年(含5年)	100	100
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额虽不重大，但有客观证据表明可能发生减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 12. 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。

#### 13. 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，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 14. 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。

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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 14. 长期股权投资(续)

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，因处置终止采用权益法的，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。

#### 15. 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等核心区，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和市场法进行公允价值评估，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。

#### 16. 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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

16. 固定资产(续)

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	20-40年	5%	2.38-4.75%
机器设备	15年	5%	6.33%
运输工具	6-10年	5%	9.50-15.83%
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。

17. 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。

18. 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。

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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 18. 借款费用(续)

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。

#### 19. 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。

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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 20. 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、持有待售资产外的资产减值，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。

#### 21. 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。

#### 22. 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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

22. 职工薪酬(续)

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。

23. 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。

24. 其他权益工具

本集团发行的永续债，若没有到期日或到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

归类为权益工具的永续债等金融工具，其发行、回购或注销时，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。



三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

25. 收入(自2018年1月1日起适用)

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：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。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含土建安装、维修等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，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。

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。

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。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

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、23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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

25. 收入(自2018年1月1日起适用)(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大宗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。

26. 收入(适用于2017年度)

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

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收取的定金及分期和预售款列示于资产负债表的预收款项科目。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

27. 合同资产与合同负债(自2018年1月1日起适用)

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

本集团将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示,如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

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,除非该资产摊销期限不超过一年。

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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 29. 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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 30. 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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

30. 所得税(续)

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。

31. 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。

32. 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。

33. 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。

### 三、重要企业会计政策及会计估计(续)

#### 34. 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投资。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。

#### 35. 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。

##### *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。

##### *合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权*

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了唐山冀东水泥股份有限公司和唐山冀东装备工程股份有限公司。这是因为本集团是如上两家公司最大单一股东，直接或者间接合共分别持有37%和30%的股份。如上两家公司其他的股份由众多其他股东广泛持有。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

*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年、2017年和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50亿元的永续债。根据相关的中期票据募集说明书，本集团管理层综合考虑该等永续债没有到期日或到期后本集团有权不限次数展期，且有权递延支付永续债票面利息，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，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。

*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。

*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。

*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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*土地增值税*

本集团须对物业销售增值部分根据税法缴纳土地增值税。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和公开市场交易金额，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。

*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未来变化年度的损益。

*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。



三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

36. 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行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。

*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。

三、 重要企业会计政策及会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

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

2018年1月1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	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
其他流动资产	3,081,287,303.90	3,438,847,412.19	(357,560,108.29)
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	26,785,393,699.49	-	26,785,393,699.49
其他流动负债	6,875,159,587.50	6,042,357,010.03	832,802,577.47
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	492,059,836.37	464,935,400.17	27,124,436.20
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)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

36. 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年度的重要影响如下：

合并资产负债表

2018年12月31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	18,665,867,265.35	19,332,793,769.61	(666,926,504.26)
长期应收款	802,351,921.55	244,019,189.23	558,332,732.32
存货	114,912,793,681.36	114,018,067,624.53	894,726,056.83
其他流动资产	3,710,725,422.82	3,981,647,233.45	(270,921,810.63)
递延所得税资产	3,454,590,218.09	3,426,487,813.46	28,102,404.63
预收款项	317,903,204.75	24,214,728,757.79	(23,896,825,553.04)
合同负债	23,715,168,353.77	-	23,715,168,353.77
其他流动负债	8,492,714,136.95	7,697,764,315.98	794,949,820.97
递延所得税负债	5,960,849,194.26	5,945,063,408.77	15,785,785.49
预计负债	606,650,918.54	590,627,609.67	16,023,308.87
未分配利润	24,646,427,835.84	24,727,015,907.80	(80,588,071.96)
少数股东权益	21,549,031,047.34	21,570,231,812.55	(21,200,765.21)

合并利润表

2018年12月31日	账面数	假设按原准则	新收入准则影响
营业收入	83,116,733,092.15	82,076,026,788.94	1,040,706,303.21
营业成本	60,720,721,116.68	59,765,095,336.58	955,625,780.10
销售费用	2,915,690,243.38	2,884,365,538.88	31,324,704.50
财务费用	3,047,478,342.17	2,967,687,433.92	79,790,908.25
所得税费用	2,163,209,508.92	2,154,232,727.75	8,976,781.17

本公司

于首次执行日及2018年度，新收入准则对本公司的财务报表无重大影响。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

36. 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

2018年1月1日	<u>修订前的金融工具确认计量准则</u>		<u>修订后的金融工具确认计量准则</u>	
	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)	1,730,252,400.00
			以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益(指定)	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

本公司

2018年1月1日	<u>修订前的金融工具确认计量准则</u>		<u>修订后的金融工具确认计量准则</u>	
	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)	124,246.15	摊余成本	124,246.15
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款)	56,424,801,069.16	摊余成本	56,416,067,272.52
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)	200,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益(指定)	200,000.00

三、 重要会计政策及会计估计(续)

36. 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：

本集团

	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
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	1,284,733,038.50	-	52,339,721.05	1,337,072,759.55
合计	<u>3,705,453,385.17</u>	<u>-</u>	<u>(114,414,407.93)</u>	<u>3,591,038,977.24</u>

本公司

	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
应收票据及应收账款、				
长期应收款	11,405,333.00	-	-	11,405,333.00
其他应收款	18,111,381.45	-	8,733,796.64	26,845,178.09
合计	<u>29,516,714.45</u>	<u>-</u>	<u>8,733,796.64</u>	<u>38,250,511.09</u>

三、 重要会计政策及会计估计(续)

36. 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：

本集团

	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>				
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				-
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</b>				
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
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>				
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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

36. 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(续)：

本公司

	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
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据和应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	124,246.15			
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新金融工具准则列示的余额				124,246.15
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	56,424,801,069.16			
重新计量：预期信用损失准备			(8,733,796.64)	
按新金融工具准则列示的余额				56,416,067,272.52
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>56,424,925,315.31</b>			<b>56,416,191,518.67</b>
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	200,000.00			
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)		(200,000.00)		
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			200,000.00	
按新金融工具准则				200,000.00

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。该会计政策变更对净利润和股东权益无影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

增值税： 本集团一般纳税人应税收入按照相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；其中本集团销售商品按16%(2018年5月1日之前为17%)的税率计算销项税；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10%(2018年5月1日之前为11%)的税率计算销项税，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%。

城市维护建设税： 按实际缴纳增值税的7%、5%、1%计缴。

教育费附加： 按实际缴纳增值税的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。

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、 企业所得税

(1) 若干子公司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。

(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)和广灵金隅水泥(2016年1月1日-2021年12月31日)享受三免三减半企业所得税优惠政策。

(3) 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》，本集团若干位于西部地区符合条件的子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；



#### 四、 税项(续)

##### (二) 税收优惠

##### 2、 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。
- (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]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) 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。
- (7) 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，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。
- (8) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件3第一条第二项规定，北京金隅爱馨滨和养老服务有限公司提供的养老服务免征增值税。

##### 3、 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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	2,585,432.91	908,870.81
银行存款	16,455,156,910.94	16,157,596,409.79
其他货币资金	1,328,911,455.04	516,903,909.35
财务公司存放中央银行法定准备金	987,814,461.77	1,228,437,954.77
	<u>18,774,468,260.66</u>	<u>17,903,847,144.72</u>

使用受限制的货币资金：

	2018年	2017年
用于担保的货币资金：		
财务公司存放中央银行法定准备金	987,814,461.77	1,228,437,954.77
信用证保证金	175,108,025.27	59,308,277.04
质量/履约保证金	273,062,584.16	117,009,520.57
承兑汇票保证金	576,988,247.64	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	2,926,411,562.08	3,245,141,712.81
其他受限资金	315,036,071.92	162,373,334.78
	<u>5,254,420,952.84</u>	<u>4,989,760,341.25</u>

于2018年12月31日，本集团使用受限制的货币资金包括银行存款人民币2,983,786,522.27元(2017年12月31日：人民币3,245,141,712.81元)、其他货币资金人民币1,282,819,968.80元(2017年12月31日：人民币516,180,673.67元)和财务公司存放中央银行法定准备金人民币987,814,461.77元(2017年12月31日：人民币1,228,437,954.77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。

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币153,505,172.77元(2017年12月31日：人民币32,669,894.86元)。

2. 交易性金融资产

	2018年	本期确认的 利得
理财产品投资	1,000,708,555.99	28,330,896.14
权益工具投资	33,849,556.74	722,568.00
	<u>1,034,558,112.73</u>	<u>29,053,464.14</u>

于2018年12月31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和冀东发展集团有限责任公司持有的上市公司流通股。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

2017年

权益工具投资 46,226,108.99

于2017年12月31日, 该权益工具投资为本集团下属子公司冀东水泥持有的上市公司流通股。

4. 应收票据及应收账款

		2018年	2017年
应收票据	(1)	11,291,636,872.50	8,181,663,835.79
应收账款	(2)	<u>9,863,610,969.30</u>	<u>10,106,902,405.60</u>
		21,155,247,841.80	18,288,566,241.39
减: 坏账准备		<u>2,489,380,576.45</u>	<u>2,420,720,346.67</u>
		<u>18,665,867,265.35</u>	<u>15,867,845,894.72</u>

(1) 应收票据

		2018年	2017年
银行承兑汇票		10,019,577,739.84	6,902,433,880.50
商业承兑汇票		<u>1,272,059,132.66</u>	<u>1,279,229,955.29</u>
		11,291,636,872.50	8,181,663,835.79
减: 应收票据坏账准备		<u>65,855,058.00</u>	<u>-</u>
		<u>11,225,781,814.50</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		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	5,573,035,932.65	4,351,540,018.60	3,547,596,983.95	3,411,269,211.02
商业承兑汇票	-	935,730,669.33	-	345,743,510.81
	<u>5,573,035,932.65</u>	<u>5,287,270,687.93</u>	<u>3,547,596,983.95</u>	<u>3,757,012,721.83</u>

于2018年12月31日, 用于贴现取得短期借款的应收票据为人民币129,872,209.57元(2017年12月31日: 人民币5,300,000.00元)。应收票据的贴现质押情况参见附注五、67。

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)

(1) 应收票据(续)

出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>177,200,000.00</u>	<u>-</u>

于2018年, 应收票据的坏账准备的变动如下:

	2018年
应收票据	
本年计提及年末余额	<u>65,855,058.00</u>

(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	2017年
1年以内(含1年)	5,875,572,619.57	5,594,236,704.72
1年至2年(含2年)	1,399,257,206.82	1,893,391,337.30
2年至3年(含3年)	831,428,398.76	998,531,700.06
3年至4年(含4年)	560,230,050.44	667,986,707.04
4年至5年(含5年)	376,422,298.49	387,965,394.02
5年以上	<u>820,700,395.22</u>	<u>564,790,562.46</u>
	9,863,610,969.30	10,106,902,405.60
减: 应收账款坏账准备	<u>2,423,525,518.45</u>	<u>2,420,720,346.67</u>
	<u>7,440,085,450.85</u>	<u>7,686,182,058.93</u>

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)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2018年	2017年
上年余额	2,420,720,346.67	2,250,876,050.03
会计政策变更影响	(188,846,335.74)	-
年初余额	2,231,874,010.93	2,250,876,050.03
本年计提	68,999,649.21	204,900,642.18
收购子公司转入	168,686,325.27	42,894.45
本年转回	(2,679,120.48)	(10,283,943.72)
本年转销	(10,080,941.31)	(24,815,296.27)
处置子公司转出	(33,171,288.40)	-
转为持有待售	(103,116.77)	-
年末余额	2,423,525,518.45	2,420,720,346.67

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,015,810,002.46	10.30	407,164,476.35	40.08
按信用风险特征组合计提 坏账准备	8,847,800,966.84	89.70	2,016,361,042.10	22.79
	<u>9,863,610,969.30</u>	<u>100.00</u>	<u>2,423,525,518.45</u>	<u>24.57</u>

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		
	估计发生违约 的账面金额	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)	5,518,216,615.42	2.99	164,869,732.48
1年至2年(含2年)	1,194,692,247.09	17.83	212,977,907.44
2年至3年(含3年)	612,795,145.28	41.09	251,778,353.97
3年至4年(含4年)	392,856,638.23	65.54	257,494,727.39
4年至5年(含5年)	347,254,325.39	100.00	347,254,325.39
5年以上	781,985,995.43	100.00	781,985,995.43
	<u>8,847,800,966.84</u>		<u>2,016,361,042.10</u>

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(续):

	2017年			
	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	507,630,233.09	5.02	507,630,233.09	100.00
	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	338,314,077.76	3.35	131,721,408.59	38.93
	<u>10,106,902,405.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,420,720,346.67</u>	

于2018年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	理由
单位1	80,213,849.30	65,909,613.14	82.17	部分无法收回
单位2	51,900,000.00	26,282,311.70	50.64	部分无法收回
单位3	21,400,499.00	21,400,499.00	100.00	全部无法收回
单位4	17,484,567.98	17,484,567.98	100.00	全部无法收回
单位5	15,357,312.83	15,357,312.83	100.00	全部无法收回
其他单位	829,453,773.35	260,730,171.70	31.43	部分无法收回
	<u>1,015,810,002.46</u>	<u>407,164,476.35</u>		

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6	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	全部无法收回
	<u>165,916,230.92</u>	<u>95,292,154.85</u>		

于2018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7	收回货款	单项认定	2,207,495.52	2,207,495.52
单位8	收回货款	单项认定	152,315.76	152,315.76
单位9	收回货款	单项认定	110,986.40	110,986.40
单位10	收回货款	单项认定	106,964.37	106,964.37
单位11	收回货款	单项认定	<u>101,358.43</u>	<u>101,358.43</u>
			<u>2,679,120.48</u>	<u>2,679,120.48</u>

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12	收回货款	账龄分析	6,171,287.23	6,171,287.23
单位13	收回货款	单项认定	2,576,860.17	2,576,860.17
单位14	收回货款	单项认定	1,509,870.50	1,509,870.50
单位15	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>

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2018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	净额
第一名	117,580,390.69	1.19	51,357,771.44	66,222,619.25
第二名	80,213,849.30	0.81	65,909,613.14	14,304,236.16
第三名	70,133,753.03	0.71	12,473,262.10	57,660,490.93
第四名	67,230,768.53	0.68	-	67,230,768.53
第五名	56,756,251.35	0.58	-	56,756,251.35
	<u>391,915,012.90</u>	<u>3.97</u>	<u>129,740,646.68</u>	<u>262,174,366.22</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	净额
第一名	148,478,348.34	1.47	68,000,805.28	80,477,543.06
第二名	80,756,418.64	0.80	63,094,799.87	17,661,618.77
第三名	67,815,547.49	0.67	-	67,815,547.49
第四名	55,938,329.62	0.55	110,694.02	55,827,635.60
第五名	53,936,074.01	0.53	44,459,489.91	9,476,584.10
	<u>406,924,718.10</u>	<u>4.02</u>	<u>175,665,789.08</u>	<u>231,258,929.02</u>

2018年度本集团计提坏账准备人民币68,999,649.21元(2017年: 人民币204,900,642.18元), 转回坏账准备人民币2,679,120.48元(2017年: 人民币10,283,943.72元), 实际转销的应收账款为人民币10,080,941.31元(2017年: 人民币24,815,296.27元)。

应收票据的转移, 参见附注八、2。



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		2017年	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,897,051,101.24	92.94	1,618,250,818.14	88.17
1年至2年(含2年)	57,451,838.84	2.81	113,738,152.85	6.20
2年至3年(含3年)	22,897,375.59	1.12	28,337,468.54	1.54
3年以上	63,726,559.29	3.13	75,134,002.97	4.09
	2,041,126,874.96	100.00	1,835,460,442.50	100.00
减：预付款项坏账准备	32,755,124.32		43,106,152.03	
	<u>2,008,371,750.64</u>		<u>1,792,354,290.47</u>	

于2018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	占总额的比例	未及时结算原因
单位16	3年以上	<u>6,145,541.26</u>	0.3%	交易未完成

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	占总额的比例	未及时结算原因
单位17	1-2年及2-3年	<u>33,079,173.18</u>	1.80%	交易未完成

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

预付对方单位名称	金额	占预付款项总额的比例
第一名	285,696,672.96	14.00%
第二名	136,827,130.20	6.70%
第三名	75,023,601.76	3.68%
第四名	57,126,246.08	2.80%
第五名	<u>41,000,000.00</u>	<u>2.01%</u>
	<u>595,673,651.00</u>	<u>29.19%</u>

于2017年12月31日，预付款项金额前五名如下：

预付对方单位名称	金额	占预付款项总额的比例
第一名	262,039,244.70	14.28%
第二名	98,603,195.88	5.37%
第三名	83,482,264.44	4.55%
第四名	33,079,173.18	1.80%
第五名	<u>29,569,354.27</u>	<u>1.61%</u>
	<u>506,773,232.47</u>	<u>27.61%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	1,301,741.00	1,284,128.69
借款利息	1,301,741.00	1,284,128.69
应收股利	53,071,936.52	10,071,936.52
应收联营公司股利	11,071,936.52	10,071,936.52
应收其他股权投资股利	42,000,000.00	-
押金保证金	1,504,512,033.78	1,086,461,353.04
单位往来款	2,226,739,307.41	1,662,414,489.40
代垫款项	496,332,654.05	583,408,537.02
应收股权转让款	981,951,645.48	1,231,866,805.24
应收政府补助	37,385,615.66	56,592,224.11
备用金	70,635,382.49	155,567,050.51
应收联营公司款	3,965,372,615.42	665,329,562.63
应收合营公司款	81,870,093.63	104,362,991.83
应收其他关联方	208,682,989.99	31,120,364.02
其他往来款	1,965,241,445.29	1,586,678,394.78
	<u>11,593,097,460.72</u>	<u>7,175,157,837.79</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,651,477,882.53</u>	<u>1,284,733,038.50</u>
	<u>9,941,619,578.19</u>	<u>5,890,424,799.29</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	7,135,662,244.78	3,534,634,238.35
1年至2年(含2年)	645,336,788.23	1,240,188,321.88
2年至3年(含3年)	1,053,350,631.36	489,456,704.83
3年至4年(含4年)	401,621,124.08	419,793,430.29
4年到5年(含5年)	388,160,367.93	253,461,395.33
5年以上	1,968,966,304.34	1,237,623,747.11
	<u>11,593,097,460.72</u>	<u>7,175,157,837.79</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,651,477,882.53</u>	<u>1,284,733,038.50</u>
	<u>9,941,619,578.19</u>	<u>5,890,424,799.29</u>

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:

	2018年	2017年
上年年末余额	1,284,733,038.50	1,315,581,001.81
会计政策变更	<u>52,339,721.05</u>	-
年初余额	1,337,072,759.55	1,315,581,001.81
本年计提	309,898,882.34	70,175,329.39
收购子公司转入	108,880,957.94	60,000.00
本年转回	(57,421,684.31)	(80,689,022.47)
本年转销	(12,135,460.15)	(20,334,270.23)
处置子公司转出	(34,817,518.84)	(60,000.00)
转为持有待售	<u>(54.00)</u>	-
年末余额	<u>1,651,477,882.53</u>	<u>1,284,733,038.50</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	10,232,972,596.16	88.27	659,658,638.54	6.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,360,124,864.56</u>	<u>11.73</u>	<u>991,819,243.99</u>	<u>72.92</u>
	<u>11,593,097,460.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,651,477,882.53</u>	<u>14.25</u>

	2018年		
	估计发生违约的账面金额	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)	249,054,561.58	1.00	2,490,004.27
1年至2年(含2年)	114,704,100.17	12.00	13,764,492.00
2年至3年(含3年)	28,140,686.31	44.00	12,381,901.97
3年至4年(含4年)	17,388,519.81	71.00	12,345,849.06
4年至5年(含5年)	116,132,634.09	100.00	116,132,634.09
5年以上	834,704,362.60	100.00	834,704,362.60
	<u>1,360,124,864.56</u>		<u>991,819,243.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	1,049,521,502.08	14.63	555,906,061.27	52.97
按照账龄组合				
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	464,503,537.95	6.47	464,503,537.95	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	-	-
单项金额不重大但				
单独计提坏账准备	130,714,763.48	1.82	87,017,947.27	66.57
	<u>7,175,157,837.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,733,038.50</u>	

2018年，计提坏账准备人民币309,898,882.34元(2017年：人民币70,175,329.39元)，转回坏账准备人民币57,421,684.31元(2017年：人民币80,689,022.47元)，实际转销的应收账款为人民币12,135,460.15元(2017年：人民币20,334,270.23元)。

于2018年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	理由
单位18	602,188,169.53	60,000,000.00	9.96	部分无法收回
单位19	193,800,000.00	135,660,000.00	70.00	部分无法收回
单位1	116,589,327.25	94,906,292.83	81.40	部分无法收回
单位20	64,728,343.22	16,864,338.32	26.05	部分无法收回
单位21	63,502,908.02	5,722,095.78	9.01	部分无法收回
其他单位	9,192,163,848.14	346,505,911.61	3.77	部分无法收回
	<u>10,232,972,596.16</u>	<u>659,658,638.54</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

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19	193,800,000.00	116,280,000.00	60.00	部分无法收回
单位22	126,964,897.64	36,569,230.67	28.80	部分无法收回
单位23	124,595,646.26	6,229,782.31	5.00	部分无法收回
单位1	116,589,327.25	91,915,165.90	78.84	部分无法收回
其他单位	487,571,630.93	304,911,882.39	62.54	部分无法收回
	<u>1,049,521,502.08</u>	<u>555,906,061.27</u>		

于2018年12月31日, 单项金额重大的其他应收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24	收回款项	单项认定	62,430,509.03	51,191,902.00
单位23	收回款项	单项认定	6,229,782.31	6,229,782.31
			<u>68,660,291.34</u>	<u>57,421,684.31</u>

于2018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
第一名	3,272,090,726.80	28.22	应收联营公司款项	1年以内	-
第二名	692,712,900.00	5.98	收储土地价款	1年以内	-
第三名	677,256,689.33	5.84	应收股权转让款	1年以内	-
第四名	602,188,169.53	5.19	一般往来款	5年以上	60,000,000.00
第五名	446,399,977.65	3.85	代垫款项	2-3年	-
	<u>5,690,648,463.31</u>	<u>49.08</u>			<u>60,000,000.00</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
第一名	546,661,460.00	7.62	应收股权转让款	1年以内	-
第二名	411,368,593.38	5.73	代垫款项	1-2年	-
第三名	193,800,000.00	2.70	应收股权转让款	5年以上	116,280,000.00
第四名	156,701,654.49	2.18	代垫款项	1年以内,1-2年	156,701,654.49
第五名	134,248,050.00	1.87	应收股权转让款	1年以内,5年以上	-
	<u>1,442,779,757.87</u>	<u>20.10</u>			<u>272,981,654.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2018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
各地方税务部门	增值税返还	<u>37,385,615.66</u>	1年以内	2019年

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
各地方税务部门	增值税返还	<u>56,592,224.11</u>	1年以内	2018年

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, 管理层预计将于次年内全额收回。

7. 存货

	2018年		
	账面余额	减: 跌价准备	账面价值
原材料	2,042,210,001.97	111,744,448.57	1,930,465,553.40
在产品	920,704,467.26	26,892,195.65	893,812,271.61
产成品	2,326,444,144.39	56,865,301.26	2,269,578,843.13
周转材料	20,916,607.52	81,472.31	20,835,135.21
库存商品	472,419,785.98	5,621,775.50	466,798,010.48
合同履约成本	74,705,027.12	10,985,839.43	63,719,187.69
开发成本	96,699,933,733.25	7,169,850.12	96,692,763,883.13
开发产品	13,045,110,219.65	470,289,422.94	12,574,820,796.71
	<u>115,602,443,987.14</u>	<u>689,650,305.78</u>	<u>114,912,793,681.36</u>
	2017年		
	账面余额	减: 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>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2018年存货跌价准备变动如下:

	年初余额	本年计提/转回	处置子公司转出	本年转销	年末余额
原材料	100,513,654.18	28,093,555.65	7,965,733.09	8,897,028.17	111,744,448.57
在产品	46,209,849.70	233,296.54	-	19,550,950.59	26,892,195.65
产成品	53,935,822.09	17,599,979.79	-	14,670,500.62	56,865,301.26
周转材料	81,472.31	-	-	-	81,472.31
库存商品	395,486.62	5,226,288.88	-	-	5,621,775.50
合同履约成本	-	10,985,839.43	-	-	10,985,839.43
开发成本	15,632,660.41	-	-	8,462,810.29	7,169,850.12
开发产品	182,077,333.06	314,037,742.90	-	25,825,653.02	470,289,422.94
	<u>398,846,278.37</u>	<u>376,176,703.19</u>	<u>7,965,733.09</u>	<u>77,406,942.69</u>	<u>689,650,305.78</u>

2017年存货跌价准备变动如下:

	年初余额	本年计提/转回	收购子公司转入	本年转销	年末余额
原材料	73,982,451.78	37,317,696.64	956,633.12	11,743,127.36	100,513,654.18
在产品	72,674,203.82	9,376,112.00	-	35,840,466.12	46,209,849.70
产成品	80,504,007.51	56,491,188.23	-	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	1,868,645.03	-	113,393,059.03	182,077,333.06
	<u>562,623,327.42</u>	<u>104,070,933.70</u>	<u>956,633.12</u>	<u>268,804,615.87</u>	<u>398,846,278.37</u>

于2018年, 开发成本余额中含借款费用资本化金额人民币5,093,549,898.63元(2017年12月31日: 人民币3,339,772,026.89元)。2018年借款费用资本化金额共为人民币3,594,842,102.54元(2017年: 人民币1,770,839,492.12元), 利息资本化率为4.76%(2017年: 4.62%)。

存货抵押情况详见附注五、67。

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12月31日	2017年12月31日
杭州-景芳三堡项目	2017年5月	2021年5月	10,389,880,000.00	8,743,536,427.89	7,794,797,761.79
天津-空港经济区	2018年3月	2021年8月	9,119,780,000.00	6,664,978,005.55	6,154,726,837.94
南京-奶牛场G07地块	2016年12月	2021年5月	6,845,850,000.00	5,990,562,745.69	4,628,655,149.01
宁波-高新区07#/15#地块	2018年3月	2020年3月	8,390,000,000.00	5,964,438,756.85	3,167,386,989.40
合肥-包河S1606地块	2017年5月	2020年4月	7,832,880,000.00	5,348,019,204.23	4,929,122,998.74
合肥-南七花园	2016年3月	2019年1月	7,010,664,201.05	5,231,381,039.37	4,306,226,481.23
北京-蓬莱项目	2015年5月	2019年4月	6,816,300,000.00	4,401,205,993.71	4,003,618,006.44
重庆-新都会项目	2018年6月	2019年11月	20,117,351,300.00	4,378,123,441.04	4,104,114,958.20
南京-九龙湖G20地块	2018年7月	2020年4月	5,051,370,000.00	3,491,305,934.90	3,327,162,601.40
北京-亦庄X89R1	2018年8月	2021年10月	3,243,940,000.00	3,412,499,921.28	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	3,195,329,600.12	1,749,364,483.47
天津-金钟河项目	2019年4月	2021年8月	59,795,588.00	3,032,762,236.31	-
上海-嘉定菊园	2015年12月	2019年6月	5,500,000,000.00	2,900,067,902.56	2,837,522,654.41
北京-阎村项目	2018年11月	2020年10月	4,060,920,000.00	2,822,570,346.58	2,540,000,000.00
北京-后沙峪项目	2016年10月	2019年12月	2,396,580,000.00	2,816,343,488.75	2,436,377,810.43
北京-金麟府项目	2018年8月	2020年10月	3,491,040,000.00	2,741,610,888.65	-
北京-空港项目	2018年3月	2020年5月	2,830,000,000.00	2,197,199,344.89	2,029,763,499.51
北京-孵化器科技园	2018年3月	2022年1月	1,487,320,000.00	2,125,026,154.56	10,847,675.30
北京-丰台项目	2015年10月	2019年1月	6,622,570,000.00	2,063,048,125.58	5,823,383,723.90
青岛-金隅即墨	2018年12月	2021年4月	4,151,470,000.00	1,780,696,051.54	-
合肥-包河S1802	2019年2月	2019年12月	2,915,103,395.91	1,612,219,198.99	-
重庆-南山郡	2011年12月	2019年10月	4,374,991,427.00	1,429,747,454.90	1,210,348,479.32
安徽-叉车厂项目	2018年5月	2020年4月	2,189,770,007.66	1,334,280,025.85	1,232,566,564.78
唐山-启新1889#	2014年4月	2019年9月	810,889,940.35	1,183,989,575.09	1,047,454,794.67
北京-科技园公租房	2015年6月	2019年8月	1,377,090,000.00	1,174,379,768.14	490,869,688.93
海口-阳光郡	2016年4月	2022年9月	2,532,000,000.00	1,165,702,075.03	963,014,390.91
青岛-青岛项目	2015年11月	2019年1月	3,400,000,000.00	1,147,415,341.38	2,445,038,410.14
成都-新都大丰项目	2018年7月	2020年9月	1,654,890,000.00	918,621,386.00	1,069,710,676.81
成都-武侯琉璃郡项目	2018年7月	2020年9月	1,808,840,000.00	906,097,112.13	766,475,980.57
南湖-金岸世铭	2018年3月	2019年1月	2,360,000,000.00	695,957,474.97	567,875,759.55
天津-桥湾苑项目	2016年12月	2019年6月	869,000,000.00	695,270,534.16	-
天津-迎顺大厦	2018年3月	2021年6月	1,300,380,000.00	688,711,570.57	-
内蒙-金隅环球金融中心	2013年7月	2019年6月	1,200,000,000.00	558,409,716.21	700,733,359.79
成都-上熙府	2018年7月	2020年9月	960,270,000.00	542,648,247.52	485,727,813.37
天津-昊昱公司商业项目	2017年5月	2019年1月	578,000,000.00	524,914,898.11	-
宁波-姚江船闸地块	2017年3月	2019年4月	840,000,000.00	489,090,306.88	324,695,337.29
唐山-金隅乐府	2010年3月	2019年12月	2,787,561,938.91	345,193,333.83	597,804,216.27
北京-西郊砂石厂西地块	2015年11月	2019年1月	2,648,303,200.00	308,126,121.66	1,662,886,919.26
北京-单店二期	2014年4月	2019年1月	4,406,665,057.79	286,842,480.32	250,288,146.91
北京-朝阳新城	2013年8月	2019年1月	4,184,808,038.41	190,312,929.80	184,219,448.30
天津-金隅悦城	2010年9月	2021年3月	5,157,217,800.00	107,428,549.20	174,890,456.22
北京-康惠园	2009年2月	2020年2月	1,923,699,963.82	144,462,830.65	135,492,986.07
承德-承德项目	2018年5月	2020年5月	554,248,200.00	120,568,179.49	61,529,109.20
重庆-时代都汇	2012年10月	2019年1月	4,036,912,780.00	105,651,337.02	978,005,735.37
唐山-曹妃甸E-02-2	2019年6月	2020年12月	662,291,054.60	98,556,505.44	-
杭州-2F地块	2016年4月	2022年9月	暂无	86,742,630.75	86,113,840.39
北京-长阳理工大学1号地	2013年5月	2019年6月	2,500,000,000.00	46,117,139.59	114,277,273.80
唐山-涿水宿舍	2009年3月	2019年6月	49,479,634.00	45,541,009.30	45,745,047.50
杭州-2G地块	2016年7月	2020年12月	暂无	36,440,716.43	35,607,771.98
北京-南口项目	2016年5月	2019年1月	682,973,619.00	36,069,864.05	348,763,167.23
北京-星牌二期	2014年4月	2019年1月	3,111,138,531.52	28,177,071.41	25,825,746.56
北京-金隅万科城	2008年3月	暂无	4,011,000,000.00	24,578,918.96	24,578,918.96
海口-西溪里	2016年4月	已完工	420,980,000.00	-	195,460,998.38
杭州-2D地块	2013年5月	已完工	644,267,397.16	-	459,930,827.80
北京-金隅红石座	2012年3月	已完工	928,663,517.09	-	269,348,903.43
南京-兴隆大街北侧A2地块	2014年3月	已完工	4,540,170,000.00	-	1,921,318,371.09
其他				313,793,969.25	295,586,760.81
合计				96,692,763,883.13	81,475,257,532.83



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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
北京-辋川北园	2018年12月	-	4,254,485,517.04	2,682,750,457.64	1,571,735,059.40
重庆-时代都汇	2018年3月	292,396,368.51	1,113,323,409.22	461,608,882.10	944,110,895.63
青岛-青岛和府	2018年12月	-	2,075,547,561.96	1,253,486,898.36	822,060,663.60
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	-	1,717,354.76	765,022,511.29
北京-金玉府	2018年6月	-	1,115,420,742.25	396,247,815.72	719,172,926.53
唐山-金隅乐府	2018年3月	675,421,377.17	433,415,905.34	403,319,020.05	705,518,262.46
上海-嘉定菊园	2018年6月	317,743,217.19	1,662,499,390.52	1,277,684,311.17	702,558,296.54
唐山-金岸红堡	2017年12月	851,944,317.34	4,403,193.20	236,015,804.81	620,331,705.73
重庆-南山郡	2017年7月	727,854,932.86	-	154,731,029.02	573,123,903.84
海口-西溪里	2017年10月	683,241,146.66	359,269,348.82	617,893,644.61	424,616,850.87
北京-上成郡	2017年12月	818,715,650.89	-	449,057,842.63	369,657,808.26
内蒙古-环球中心	2017年6月	167,533,330.37	247,635,453.01	142,926,062.29	272,242,721.09
长阳-理工大学1号地	2017年6月	257,157,055.74	107,905,223.16	114,142,622.45	250,919,656.45
天津-金隅悦城	2017年10月	325,341,646.38	54,907,647.02	152,680,532.92	227,568,760.48
成都-珑熙郡	2017年7月	461,336,099.24	-	241,546,817.22	219,789,282.02
内蒙-金隅丽港城	2015年10月	229,805,023.03	-	33,475,306.73	196,329,716.30
杭州-观澜时代	2018年5月	367,083,031.74	618,821,865.11	821,770,903.27	164,133,993.58
唐山-启新1889#	2016年1月	238,829,891.16	-	85,447,618.98	153,382,272.18
天津-金隅满堂	2016年6月	291,174,828.28	-	142,781,996.20	148,392,832.08
马鞍山-佳山墅	2016年6月	198,824,059.57	-	53,251,849.12	145,572,210.45
成都-大成郡	2014年12月	156,019,318.39	-	13,941,016.38	142,078,302.01
天津-格调琦园	2018年9月	-	132,937,365.05	-	132,937,365.05
北京-康惠园	2011年9月	98,191,082.69	21,502,536.05	1,844,316.12	117,849,302.62
北京-大成国际	2018年3月	30,603,408.75	82,887,772.99	-	113,491,181.74
杭州-金隅学府	2017年11月	1,657,819,347.35	43,476,300.64	1,588,327,929.61	112,967,718.38
北京-大成时代	2010年11月	73,881,317.53	-	-	73,881,317.53
北京-旺和园	2018年9月	-	450,646,516.67	377,886,196.96	72,760,319.71
北京-金隅翡丽	2016年11月	255,423,127.32	33,761,994.99	217,465,891.02	71,719,231.29
北京-滨河园	2014年6月	70,671,572.44	-	2,268,681.66	68,402,890.78
北京-土桥三期	2016年8月	68,428,364.76	-	345,186.97	68,083,177.79
北京-土桥项目	2016年12月	75,415,921.37	-	11,811,482.21	63,604,439.16
北京-郭公庄	2014年12月	78,890,046.87	-	19,715,616.08	59,174,430.79
北京-金隅山墅	2014年10月	57,884,417.91	-	1,058,831.83	56,825,586.08
天津-荣溪园项目	2015年5月	-	59,490,498.06	6,575,127.24	52,915,370.82
北京-长安新城	2007年12月	52,892,137.32	-	659,445.64	52,232,691.68
南京-紫金府	2018年5月	126,424,683.98	2,322,760,222.69	2,399,078,467.24	50,106,439.43
北京-嘉和园	2018年3月	7,138,522.71	304,315,290.72	266,725,310.85	44,728,502.58
北京-汇景苑	2017年9月	51,458,740.72	-	10,914,906.57	40,543,834.15
内蒙-金隅时代城	2014年6月	64,653,083.01	-	29,139,477.39	35,513,605.62
海南-大成商务公寓	2005年2月	33,819,032.85	-	-	33,819,032.85
北京-金隅澜湾	2016年10月	34,494,759.95	-	2,058,280.14	32,436,479.81
北京-旺雅家园	2018年9月	-	213,646,171.23	181,857,051.57	31,789,119.66
北京-汇星苑	2016年9月	22,470,146.73	8,635,284.88	1,648,846.17	29,456,585.44
北京-立方	2015年2月	27,308,757.45	-	52,795.38	27,255,962.07
天津-柳兰花苑项目一期	2010年6月	-	22,789,662.87	1,007,807.00	21,781,855.87
唐山-利鑫家园	2016年9月	37,703,579.58	-	19,388,687.79	18,314,891.79
杭州-半山田园	2016年3月	469,121,788.16	-	457,611,877.05	11,509,911.11
北京-金隅国际	2005年4月	72,644,672.32	-	66,102,834.23	6,541,838.09
其他		131,570,957.40	2,395,032.66	9,578,617.75	124,387,372.31
合计		12,237,542,341.46	15,746,879,906.15	15,409,601,450.90	12,574,820,796.71

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 持有待售资产/负债

于2017年12月本公司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12月31日，金隅物产上海有限公司资产和负债账面价值如下：

	2018年
货币资金	26,732,674.59
应收票据及应收账款	28,491,529.71
预付款项	21,126,200.00
其他应收款	282,926.00
存货	25,646,772.31
其他流动资产	513,743.53
固定资产	597,069.91
递延所得税资产	6,143,237.26
	<hr/>
持有待售资产	109,534,153.31
	<hr/>
合同负债	37,277,074.00
应付职工薪酬	1,036,323.19
应交税费	260.02
其他应付款	1,977,699.62
	<hr/>
持有待售负债	40,291,356.83
	<hr/>

9. 其他流动资产

	2018年	2017年
预付企业所得税	804,009,937.68	807,512,779.97
预付土地增值税	645,876,093.44	807,877,261.43
预付其他税金	567,283,553.53	832,994,250.34
待抵扣进项税	1,060,730,742.71	781,652,061.69
待认证进项税	146,775,350.18	38,471,297.50
待摊费用	27,445,016.73	18,928,639.83
合同取得成本	71,454,731.13	-
其他	387,149,997.42	151,411,121.43
	<hr/>	<hr/>
	3,710,725,422.82	3,438,847,412.19
	<hr/>	<hr/>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(仅适用2017年)

2017年

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

2,897,887,864.39

- (1) 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。
- (2) 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。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。
- (3) 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。(2016年: 人民币593,398,552.96元)。
- (4) 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。

2017年

	账面余额			减值准备			持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	年初余额	本年增加	年末余额		
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
*北京市北碓加油站	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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2018年		
	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	555,690,827.57	30,179,310.27	525,511,517.30
关联方贷款	276,840,404.25	-	276,840,404.25
	<u>832,531,231.82</u>	<u>30,179,310.27</u>	<u>802,351,921.55</u>
	2017年		
	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，考虑重大融资成分后将应收款项于长期应收款列报。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，2018年的折现率为5%。

关联方贷款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)及Mamba Cement Company (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。

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：

	存续期预期信用损失
年初余额(经重述)	22,092,206.76
收购子公司转入	14,924,409.37
本年计提	-
本年转回	6,837,305.86
年末余额	<u>30,179,310.27</u>

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2018年

	年初余额	本年变动					年末账面价值
		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	
<b>合营企业</b>							
星牌优时吉建筑材料有限公司	15,938,256.81	-	-	15,081,074.78	-	-	31,019,331.59
北京金隅蓝岛商业运营管理有限公司	3,727,572.61	-	-	112,920.41	-	(56,096.24)	3,784,396.78
北京金隅启迪科技孵化器有限公司	4,237,456.15	-	-	863,349.13	-	-	5,100,805.28
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	482,074,363.98	-	-	111,023,429.60	21,194.88	(84,192,500.00)	508,926,488.46
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	563,347,381.44	-	-	155,346,164.33	(11,907.58)	(87,500,000.00)	631,181,638.19
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	139,914,786.42	-	-	11,315,127.66	-	-	151,229,914.08
鞍山冀东水泥有限责任公司	235,487,546.30	-	-	5,815,291.17	-	(15,000,000.00)	226,302,837.47
冀东太平洋(北京)环保工程有限公司	11,781,943.45	-	(11,781,744.22)	-	-	-	199.23
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	77,489,489.83	-	-	48,704,927.29	(12,549,513.85)	-	113,644,903.27
合营企业小计	1,533,998,796.99	-	(11,781,744.22)	348,262,284.37	(12,540,226.55)	(186,748,596.24)	1,671,190,514.35
<b>联营企业</b>							
森德(中国)暖通设备有限公司	95,352,921.83	-	-	5,817,725.51	-	-	101,170,647.34
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	59,574,366.74	-	-	4,851,605.41	-	-	64,425,972.15
北京市高强混凝土有限责任公司	23,774,703.48	-	-	(346,426.39)	-	(485,500.00)	22,942,777.09
北京金时佰德技术有限公司	11,897,320.50	-	-	3,128,753.75	-	(690,000.00)	14,336,074.25
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	16,239,040.84	-	-	125,683.11	-	-	16,364,723.95
唐山海螺型材有限责任公司	139,532,805.60	-	-	(463,425.11)	-	(2,400,000.00)	136,669,380.49
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	1,585,375.30	-	-	155,214.37	-	-	1,740,589.67
包钢冀东水泥有限公司	102,107,514.31	-	-	1,999,899.34	-	-	104,107,413.65
冀东水泥扶风运输有限责任公司	6,479,080.36	-	-	248,012.93	-	-	6,727,093.29
吉林市长吉图投资有限公司	143,393,971.16	-	-	(2,864,807.23)	-	-	140,529,163.93
新冀贸易私人有限公司	4,676,430.77	-	-	51,263.33	-	-	4,727,694.10
中房华瑞(唐山)置业有限公司	4,991,835.01	-	-	(9,780.76)	-	-	4,982,054.25
长春轻轨冀东混凝土有限公司	31,335,094.62	-	-	1,853,448.60	-	-	33,188,543.22
天津冈北混凝土有限公司	-	6,769,873.20	-	(3,636,387.30)	-	-	3,133,485.90
天津万可优节能科技有限公司	-	2,525,553.70	(497,902.06)	35,989.02	-	-	2,063,640.66
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	-	30,133,514.23	-	1,127,472.22	-	-	31,260,986.45
天津耀皮玻璃有限公司	-	157,510,944.13	-	2,734,041.19	-	-	160,244,985.32
天津市新菱环保工程有限公司	-	3,229,810.16	-	287,400.59	-	-	3,517,210.75
天津滨海建泰投资有限公司	-	163,655,516.51	(8,878,257.17)	3,887,168.48	-	-	158,664,427.82
天津市环渤海石材交易中心有限公司	-	12,877,730.75	-	(2,399,234.89)	-	(770,000.00)	9,708,495.86
北京宸宇房地产开发有限公司	-	-	24,500,000.00	(1,607,629.40)	-	-	22,892,370.60
东陶机器(北京)有限公司	-	-	158,839,800.00	2,453,428.09	-	-	161,293,228.09
吉林水泥(集团)有限公司	-	-	14,285,000.00	-	-	-	14,285,000.00
北京东陶有限公司	-	-	140,850,000.00	5,740,536.67	-	-	146,590,536.67
联营企业小计	640,940,460.52	376,702,942.68	329,098,640.77	23,169,951.53	-	(4,345,500.00)	1,365,566,495.50
合计	2,174,939,257.51	376,702,942.68	317,316,896.55	371,432,235.90	(12,540,226.55)	(191,094,096.24)	3,036,757,009.85

## 北京金隅集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 12. 长期股权投资(续)

2017年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	
		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
<b>合营企业</b>						
星牌优时吉建筑材料有限公司	-	-	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
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
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
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
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
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
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
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	72,671,080.66	-	(4,722,375.78)	9,540,784.95	-	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

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2017年(续)

	年初余额	本年变动				年账面价值
		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	
<b>联营企业</b>						
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
联营企业小计	784,659,287.05	(68,401,982.43)	(14,688,123.63)	-	(60,628,720.47)	640,940,460.52
合计	2,233,650,974.77	(68,401,982.43)	188,732,130.32	8,811,981.49	(187,853,846.64)	2,174,939,257.51

\* 详见附注六、1。

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他权益工具投资(仅适用2018年)

2018年

	成本	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的 权益工具
上市公司股票投资	450,201,827.20	(91,125,189.12)	359,076,638.08	5,424,118.40
其他非上市公司权益投资	<u>60,575,762.90</u>	<u>(23,465,285.27)</u>	<u>37,110,477.63</u>	<u>763,104.80</u>
	<u>510,777,590.10</u>	<u>(114,590,474.39)</u>	<u>396,187,115.71</u>	<u>6,187,223.20</u>

14. 其他非流动金融资产(仅适用2018年)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2018年
华证价值330号定向资产管理	104,000,000.00
新华富时新希望1号	<u>110,980,000.00</u>
	<u>214,980,000.00</u>

15. 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：

2018年	房屋及建筑物	在建建筑物	合计
年初余额	15,440,453,467.02	-	15,440,453,467.02
非统一控制下企业合并	3,554,207,226.43	-	3,554,207,226.43
本年购置	28,329,648.64	-	28,329,648.64
在建工程转入	477,299,602.19	-	477,299,602.19
存货转入	612,873,526.53	745,784,902.15	1,358,658,428.68
本年处置	(40,636,747.74)	-	(40,636,747.74)
公允价值变动	<u>508,933,619.95</u>	-	<u>508,933,619.95</u>
年末余额	<u>20,581,460,343.02</u>	<u>745,784,902.15</u>	<u>21,327,245,245.17</u>
2017年	房屋及建筑物	在建建筑物	合计
年初余额	14,976,628,345.79	-	14,976,628,345.79
处置及报废	(62,526,015.74)	-	(62,526,015.74)
自用房地产转投资性房地产	12,467,043.03	-	12,467,043.03
公允价值变动	<u>513,884,093.94</u>	-	<u>513,884,093.94</u>
年末余额	<u>15,440,453,467.02</u>	-	<u>15,440,453,467.02</u>

以上投资性房地产均位于中国境内，并用于经营性商业租赁。

投资性房地产由具有专业资质的独立评估师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。



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产(续)

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1,087,626,970.00元。该等投资性房地产是通过企业合并取得，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运营产生重大不利影响。

投资性房地产抵押情况详见附注五、67。

16. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	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	73,214,999.90	241,926,949.84	147,646,047.38	94,407,676.73	557,195,673.85
在建工程转入	1,220,088,160.33	846,464,681.67	700,008.53	12,502,430.43	2,079,755,280.96
非同一控制下企业合并	1,093,773,291.27	147,718,160.17	44,023,729.33	10,354,702.96	1,295,869,883.73
处置子公司	(312,241,697.85)	(220,194,966.18)	(30,495,167.85)	(3,247,393.30)	(566,179,225.18)
划分至持有待售	-	-	(1,328,500.00)	(526,286.45)	(1,854,786.45)
处置或报废	(292,694,797.81)	(251,974,848.79)	(377,215,038.19)	(40,938,662.72)	(962,823,347.51)
其他转出(注)	(560,553,423.81)	-	-	-	(560,553,423.81)
<b>年末余额</b>	<b>30,714,134,322.93</b>	<b>28,567,409,083.37</b>	<b>1,817,409,277.34</b>	<b>749,960,619.99</b>	<b>61,848,913,303.63</b>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	4,825,210,669.20	7,513,672,795.22	869,043,773.49	473,499,551.88	13,681,426,789.79
本年计提	1,232,481,858.81	2,125,477,936.82	283,919,764.65	67,613,109.21	3,709,492,669.49
处置子公司	(114,640,721.89)	(139,130,927.58)	(24,948,530.80)	(2,736,908.54)	(281,457,088.81)
划分至持有待售	-	-	(782,815.69)	(474,900.85)	(1,257,716.54)
处置或报废	(103,137,024.81)	(168,110,312.71)	(297,817,482.38)	(31,028,577.79)	(600,093,397.69)
其他转出(注)	(78,517,351.94)	-	-	-	(78,517,351.94)
<b>年末余额</b>	<b>5,761,397,429.37</b>	<b>9,331,909,491.75</b>	<b>829,414,709.27</b>	<b>506,872,273.91</b>	<b>16,429,593,904.30</b>
<b>减值准备</b>					
年初余额	152,820,438.85	254,443,957.54	22,167,534.24	1,323,044.38	430,754,975.01
本年计提	223,004,318.94	116,385,775.52	29,268,068.19	1,993,240.00	370,651,402.65
处置子公司	(19,289,273.83)	(6,120,940.15)	(858,321.92)	(26,052.85)	(26,294,588.75)
处置或报废	(31,123,371.85)	(7,552,325.83)	(9,664,857.36)	(223,836.10)	(48,564,391.14)
<b>年末余额</b>	<b>325,412,112.11</b>	<b>357,156,467.08</b>	<b>40,912,423.15</b>	<b>3,066,395.43</b>	<b>726,547,397.77</b>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>24,627,324,781.45</u>	<u>18,878,343,124.54</u>	<u>947,082,144.92</u>	<u>240,021,950.65</u>	<u>44,692,772,001.56</u>
年初	<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>

注：本年其他转出包括相关固定资产因改造和扩建而转入在建工程和进行地产项目开发而转入存货。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 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
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				430,907,331.58	
年初余额	3,614,797,393.14	5,644,174,493.05	641,847,766.21	64,952,239.01	10,331,726,983.98
本年计提	1,277,411,034.19	2,027,067,451.26	317,146,021.41	(21,083,104.52)	3,686,576,745.87
处置或报废	(66,997,758.13)	(157,569,149.09)	(89,950,014.13)	(1,276,914.19)	(335,600,025.87)
处置子公司	-	-	-	-	(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>
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	(8,511,052.61)	(9,800,870.81)	(326,746.74)	(1,017,468.00)	(19,656,138.16)
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	2017年
房屋及建筑物	42,548,739.12	49,826,439.11
机器设备	6,327,702,176.09	4,039,734,333.63
运输设备	39,379,190.03	62,337,952.11
	<u>6,409,630,105.24</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	2017年
房屋及建筑物	111,936,150.15	21,889,223.73
机器设备	21,063,571.04	4,939,122.54
运输设备	1,152,993.29	-
	<u>134,152,714.48</u>	<u>26,828,346.27</u>

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551,047,894.19元。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运营产生重大不利影响。

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年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程

在建工程	2018年	2017年
工程物资	2,878,754,002.03	2,871,490,458.74
	<u>50,921,426.96</u>	<u>109,571,966.37</u>
	<u>2,929,675,428.99</u>	<u>2,981,062,425.11</u>

	2018年12月31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
北京金隅琉水环保科技有限公司						
- 飞灰改扩建工程	-	-	-	34,986,805.15	-	34,986,805.15
- 建筑垃圾资源优化处理工程	-	-	-	57,780,767.18	-	57,780,767.18
赞皇金隅水泥	-	-	-			
- 利用水泥窑协同处置生活垃圾和污泥项目	-	-	-	44,926,265.56	-	44,926,265.56
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
左权金隅水泥	-	-	-			
- 150万吨/年水泥用石灰岩矿项目	17,204,850.71	-	17,204,850.71	-	-	-
北京兴发水泥	-	-	-			
- 兴发改造项目	41,179,676.84	-	41,179,676.84	5,651,361.34	-	5,651,361.34
北京金隅天坛家具	-	-	-			
- 西三旗厂房改造	470,347,297.56	-	470,347,297.56	153,744,434.99	-	153,744,434.99
大厂金隅天坛家具	-	-	-			
- 大厂项目建设	42,150,752.38	-	42,150,752.38	20,774,294.83	-	20,774,294.83
金隅天坛(唐山)木业科技	-	-	-			
- 金隅天坛家居(曹妃甸)创新产业建设项目	97,201,771.99	-	97,201,771.99	-	-	-
北京市加气混凝土	-	-	-			
- 物流园项目	644,884,628.11	-	644,884,628.11	955,230,172.52	-	955,230,172.52
大厂金隅现代工业园	-	-	-			
- 天坛家具项目标准厂房	25,226,379.16	-	25,226,379.16	25,195,976.26	-	25,195,976.26
金隅微观(沧州)	-	-	-			
- 胶粘剂及聚羧酸类碱水剂项目	-	-	-	46,739,986.14	-	46,739,986.14
金隅星节能保温科技(唐山)	-	-	-			
- 曹妃甸项目	79,222,364.42	-	79,222,364.42	-	-	-
八达岭温泉	-	-	-			
- 度假村升级改造	78,399,632.59	-	78,399,632.59	1,264,150.93	-	1,264,150.93
- 2018年升级改造房产	20,443,907.01	-	20,443,907.01	-	-	-
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	162,960,350.15	-	162,960,350.15	67,352,913.55	-	67,352,913.55
唐山冀东装备	-	-	-			
- 重型机械热加工中心建设项目	41,247,964.46	-	41,247,964.46	-	-	-
冀东发展机械装备	-	-	-			
- I标段(综合仓库、食堂浴室换热站等)	25,198,916.61	-	25,198,916.61	25,028,382.32	-	25,028,382.32
- 待摊支出	73,543,672.66	-	73,543,672.66	39,280,497.78	-	39,280,497.78
- 盾石机械制造项目	14,057,435.08	-	14,057,435.08	14,057,435.08	-	14,057,435.08
- 辅机厂房	45,800,221.56	-	45,800,221.56	163,959,664.38	-	163,959,664.38
- 热处理厂房	18,486,280.34	-	18,486,280.34	8,609,108.40	-	8,609,108.40
- 在安设备	96,382,505.77	-	96,382,505.77	98,554,523.11	-	98,554,523.11
- 重型装备厂房	108,753,967.02	-	108,753,967.02	241,232,485.60	-	241,232,485.60
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
水泥博物馆	-	-	-			
- 博物馆项目	12,261,711.99	-	12,261,711.99	804,718.62	-	804,718.62
涿水京涿建材	-	-	-			
- 建设250万吨白云岩生产线项目	13,053,809.42	-	13,053,809.42	23,466,333.46	-	23,466,333.46
冀东发展涇阳建材	-	-	-			
- 涇阳建材年产300万吨骨料生产线	46,809,915.30	-	46,809,915.30	14,044,839.69	-	14,044,839.69
烟台冀东润泰建材	-	-	-			
- 生产线项目	11,002,763.41	-	11,002,763.41	10,437,308.14	-	10,437,308.14
包头冀东水泥	-	-	-			
- 包头公司溶剂灰岩破碎筛分二期项目	-	-	-	15,614,377.59	-	15,614,377.59
博爱金隅水泥	-	-	-			
- 博爱寨豁乡石灰岩矿	14,097,169.75	-	14,097,169.75	14,097,169.75	-	14,097,169.75
承德冀东水泥	-	-	-			
- 矿山技改工程	17,885,444.86	-	17,885,444.86	15,983,664.78	-	15,983,664.78
工程物资	67,205,356.43	16,283,929.47	50,921,426.96	124,743,026.77	15,171,060.40	109,571,966.37
其他	616,431,961.49	86,177,325.33	530,254,636.16	648,552,980.81	34,602,993.07	613,949,987.74
合计	<u>3,032,136,683.79</u>	<u>102,461,254.80</u>	<u>2,929,675,428.99</u>	<u>3,030,836,478.58</u>	<u>49,774,053.47</u>	<u>2,981,062,425.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

2018年重要在建工程变动情况如下:

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
北京金隅疏水环保科技								
-飞灰改扩建工程	70,910	34,986,805.15	29,988,645.31	64,975,450.46	-	-	自筹及借款	91.63
-飞灰处置线产能提升优化改造项目	22,960	11,777,217.29	-	11,777,217.29	-	-	自筹及借款	51.29
-飞灰综合利用项目	61,290	5,647,066.46	-	5,647,066.46	-	-	自筹及借款	9.21
-建筑垃圾资源优化处理工程	116,000	57,780,767.18	37,618,139.11	95,398,906.29	-	-	自筹及借款	82.24
邯郸涉县金隅水泥								
-2016J-1 92万t/a水泥粉磨站搬迁技改工程	99,620	-	4,388,341.77	4,388,341.77	-	-	自筹	4.41
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
北京兴发水泥								
-兴发改造项目	41,180	5,651,361.34	35,528,315.50	-	-	41,179,676.84	自筹	100.00
北京金隅天坛家具								
-西三旗厂房改造	400,000	153,744,434.99	317,437,346.36	-	834,483.79	470,347,297.56	自筹	117.59
大厂金隅天坛家具								
-大厂项目建设	558,600	20,774,294.83	21,376,457.55	-	-	42,150,752.38	自筹+国拨	78.37
金隅天坛(唐山)木业科技								
-金隅天坛家居(曹妃甸)创新产业建设项目	848,117	-	97,201,771.99	-	-	97,201,771.99	自筹及借款	11.46
北京市加气混凝土								
-物流园项目	1,367,600	955,230,172.52	130,935,691.20	-	441,281,235.61	644,884,628.11	自筹	47.15
大厂金隅现代工业园								
-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)								
-胶黏剂及均羧酸类减水剂项目	88,392	46,739,986.14	9,164,281.15	55,904,267.29	-	-	自筹	63.25
金隅星节能保温科技(唐山)								
-曹妃甸项目	170,000	-	79,222,364.42	-	-	79,222,364.42	自筹	46.60
八达岭温泉								
-度假村升级改造	698,670	1,264,150.93	77,631,519.66	472,493.00	23,545.00	78,399,632.59	自筹	11.29
冀东发展集团								
-曹妃甸工业园	67,352	67,352,913.55	3,815,583.77	-	-	71,168,497.32	自筹及借款	105.67

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

2018年重要在建工程变动情况如下(续):

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
冀东发展机械设备								
-待摊支出	73,540	39,280,497.78	37,273,144.57		3,009,969.69	73,543,672.66	自筹	100
-盾石机械制造项目	286,000	14,057,435.08	-	-	-	14,057,435.08	自筹及借款	4.92
-辅机厂房	136,006	163,959,664.38	18,034,183.44	136,193,626.26	-	45,800,221.56	自筹	133.81
-在安设备	272,070	98,554,523.11	78,574,519.44	80,746,536.78	-	96,382,505.77	自筹	65.10
-重型装备厂房	276,328	241,232,485.60	34,536,629.60	167,015,148.18	-	108,753,967.02	自筹	99.80
燕东建设								
-玉泉制版车间	100,000	104,418.53	1,231,000.00	-	1,231,000.00	104,418.53	自筹	3.22
涑水京涑建材								
-建设250万吨白云岩生产线项目	120,073	23,466,333.46	6,351,725.09	16,764,249.13	-	13,053,809.42	自筹及借款	24.83
冀东发展涇阳建材								
-涇阳建材年产300万吨骨料生产线	330,780	14,044,839.69	32,765,075.61	-	-	46,809,915.30	自筹	14.15
烟台冀东润泰建材								
-生产线项目	238,098	10,437,308.14	580,946.26	15,490.99	-	11,002,763.41	自筹	85.75
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	111,038,301.08	164,202,780.42	-	0.00	借款	73.05
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	自筹	0.42
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
米脂冀东水泥								
-新型干法水泥综合利用项目	487,831	5,926,650.40	4,601,876.01	10,528,526.41	-	-	自筹	2.16
唐县冀东水泥								
-日处理500吨生活垃圾项目	99,970	-	14,493,163.67	-	-	14,493,163.67	借款	14.50
阳泉冀东水泥								
-矿山二期项目	25,000	-	1,217,475.71	-	-	1,217,475.71	自筹	4.87
易县鑫海矿业								
-年产120万方石子项目	92,172	55,942,478.74	3,245,286.77	49,625,961.78	9,500,288.74	61,514.99	借款	64.21

注：其他减少主要为北京市加气混凝土物流园项目转入投资性房地产及矿山剥离费转入长期待摊费用。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

2017年重要在建工程变动情况如下:

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
北京琉水环保科技								
-建筑垃圾资源优化处理	72,240	1,380,995.37	56,399,771.81	-	-	57,780,767.18	自筹及借款	79.98
-飞灰改扩建工程	70,910	1,979,312.44	33,007,492.71	-	-	34,986,805.15	自筹	49.34
-水泥磨二期工程	65,000	-	74,326.49	74,326.49	-	-	自筹	0.11
-飞灰综合利用项目	61,290	1,536,540.68	5,868,666.46	1,758,140.68	-	5,647,066.46	自筹及借款	12.08
-100万吨水泥磨系统改造	140,950	-	580,441.24	580,441.24	-	-	自筹及借款	0.41
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	-	-	4,374,560.14	自筹	4.86
邯郸涉县金隅水泥								
-采矿废石综合利用项目	46,000	31,032,339.00	15,718,665.38	44,928,506.67	-	1,822,497.71	集团拨款	101.63
-水泥粉末站搬迁技改工程	125,000	3,603,603.60	85,477,208.06	89,080,811.66	-	-	集团拨款	71.26
赞皇金隅水泥								
-一线生料磨改造	30,500	19,954,841.54	7,698,086.63	27,652,928.17	-	-	国拨资金、自筹	90.67
张家口金隅水泥								
-粉煤灰基地	734,000	250,545.12	-	250,545.12	-	-	自筹	0.03
曲阳金隅水泥								
-固废处理工程	44,150	28,825,783.43	10,560,220.87	39,386,004.30	-	-	自筹	89.21
北京兴发水泥								
-兴发改造项目	5,651	-	5,651,361.34	-	-	5,651,361.34	自筹	100.00
北京金隅天坛家具								
-智造工场	281,400	-	139,236,575.77	-	-	139,236,575.77	集团拨款	49.48
大厂金隅天坛家具								
-大厂项目建设	558,600	273,194,087.82	143,220,302.69	209,122,657.22	186,517,438.46	20,774,294.83	国家拨款、自筹	74.55
北京市加气混凝土								
-物流园项目	1,367,600	766,401,717.96	188,828,454.56	-	-	955,230,172.52	自筹	69.85
北京建筑材料检验中心								
-节水器具质量监督检验中心	88,100	30,769,118.34	811,006.87	31,555,509.98	24,615.23	-	自筹	35.85
大厂金隅现代工业园								
-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
-80万标件天坛家具一期7号9号地	197,707	-	487,670.62	-	450,000.00	37,670.62	自筹	0.25
金隅微观(沧州)								
-胶粘剂及聚羧酸类碱水剂	88,392	22,247,579.93	33,912,406.21	-	9,420,000.00	46,739,986.14	自筹	63.54

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

2017年重要在建工程变动情况如下(续):

项目	预算 (千元)	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
北京金隅赛店科技								
-节水中心项目	50,390	32,540,738.70	5,745,683.72	38,286,422.42	-	-	集团拨款	75.98
八达岭温泉								
-度假村升级改造	433,000	-	1,264,150.93	-	-	1,264,150.93	自筹	0.29
冀东发展集团								
-曹妃甸工业园	67,352	59,253,147.10	8,099,766.45	-	-	67,352,913.55	自筹及借款	99.99
唐山冀东装备								
-曹妃甸热加工项目	216,500	194,685,431.34	35,453,692.01	230,139,123.35	-	-	自筹及借款	106.30
涑水京涑建材								
-建设250万吨白云岩生产线项目	120,073	19,163,509.32	4,302,824.14	-	-	23,466,333.46	自筹	24.83
冀东发展涇阳建材								
-涇阳建材年产300万吨骨料生产线	330,780	94,433,361.50	113,130,489.12	190,696,586.73	2,822,424.20	14,044,839.69	自筹及借款	62.75
冀东发展机械设备								
-重型装备厂房	276,328	218,637,902.54	22,594,583.06	-	-	241,232,485.60	自筹	87.30
-辅机厂房	136,006	136,294,220.63	27,665,443.75	-	-	163,959,664.38	自筹	120.55
-在安装设备	272,070	4,321,500.00	94,233,023.11	-	-	98,554,523.11	自筹	36.22
-盾石机械制造项目	286,000	14,057,435.08	-	-	-	14,057,435.08	自筹	4.92
-厂区管网工程	39,557	-	9,721,524.01	-	-	9,721,524.01	自筹	24.58
-热处理厂房	24,000	-	8,609,108.40	-	-	8,609,108.40	自筹	35.87
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
水泥博物馆								
-博物馆项目	250,000	62,459,464.17	45,239,913.09	106,894,658.64	-	804,718.62	自筹	43.08
易县鑫海矿业								
-年产120万方石子项目	92,172	34,925,491.41	21,016,987.33	-	-	55,942,478.74	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	537,298,377.09	571,618,230.94	1,055,752,128.69	-	53,164,479.34	自筹及借款	66.40
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	10,689,988.52	5,293,676.26	-	-	15,983,664.78	自筹	31.86
烟台冀东润泰建材								
-生产线项目	238,098	155,874,519.70	37,276,936.08	182,714,147.64	-	10,437,308.14	自筹及借款	81.12
米脂冀东水泥								
-新型干法水泥综合利用项目	487,831	239,191,544.18	209,889,027.13	443,153,920.91	-	5,926,650.40	自筹及借款	92.06

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 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：

2018年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
北京金隅琉水环保				
-飞灰改扩建工程	91.63	292,851.67	292,851.67	3.48
-建筑垃圾资源优化处理	82.24	858,399.99	643,799.99	3.48
金隅天坛(唐山)木业				
-金隅天坛家居(曹妃甸)创新产业建设项目	11.46	4,920,105.35	4,920,105.35	4.54
冀东发展集团				
-曹妃甸工业园	2.90	22,561,618.77	3,598,856.01	5.18
冀东发展机械设备				
-盾石机械制造项目	4.92	4,347,133.63	-	-
涑水京涑建材				
-建设250万吨白云岩生产线项目	24.83	2,346,909.29	-	-
承德金隅水泥				
-危险废物综合利用项目	86.96	747,936.58	131,055.83	4.35
吉林金隅冀东环保科技				
-厂前区智能发运广场及周边道路项目	103.87	6,208.93	5,966.67	4.49
-芹菜沟矿山探矿权转采矿权项目	5.36	220,181.44	115,896.10	4.68
-新建原煤堆棚技改项目	94.39	30,415.36	30,385.13	4.64
唐县冀东水泥				
-日处理500吨生活垃圾项目	14.50	239,733.34	239,733.34	3.48
易县鑫海矿业				
-年产120万方石子项目	64.21	6,046,059.11	615,464.27	4.61
		<u>42,617,553.46</u>	<u>10,594,114.36</u>	

注：2018年全年利息资本化计入在建工程的金额为人民币13,070,277.66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153,278,506.52元(2017年：人民币20,822,817.75元)。

2017年

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
北京琉水环保科技				
-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>	



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

2018年在建工程减值准备:

	年初余额	本年增加	本年减少/转销	年末余额
河北金隅鼎鑫				
-一分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00
冀东集团				
-南湖迎宾馆	25,696,028.66	38,003,375.89	-	63,699,404.55
涇阳县金辉建材				
-生产线技改	2,147,850.07	-	-	2,147,850.07
涑水冀东发展建材				
-年产1000万吨白云岩生产线项目	1,480,451.33	-	-	1,480,451.33
冀东水泥铜川				
-皮带廊项目	3,978,739.01	2,422,302.52	-	6,401,041.53
北京金隅混凝土				
-配料仓骨料仓降尘工程	-	1,051,000.00	-	1,051,000.00
金隅冀东(唐山)混凝土环保科技				
-项目管理软件	-	10,026,653.85	-	10,026,653.85
-建筑工程	-	71,000.00	-	71,000.00
在建工程减值准备	<u>34,602,993.07</u>	<u>51,574,332.26</u>	<u>-</u>	<u>86,177,325.33</u>
工程物资减值准备	<u>15,171,060.40</u>	<u>4,572,915.08</u>	<u>3,460,046.01</u>	<u>16,283,929.47</u>
合计	<u>49,774,053.47</u>	<u>56,147,247.34</u>	<u>3,460,046.01</u>	<u>102,461,254.80</u>

注: 以上项目计提减值准备原因均系项目停建所致。

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
河北金隅鼎鑫				
-一分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00
冀东集团				
-南湖迎宾馆	-	25,696,028.66	-	25,696,028.66
涇阳县金辉建材				
-生产线技改	2,147,850.07	-	-	2,147,850.07
涑水冀东发展建材				
-年产1000万吨白云岩生产线项目	1,480,451.33	-	-	1,480,451.33
冀东水泥铜川				
-皮带廊项目	1,556,436.49	2,422,302.52	-	3,978,739.01
在建工程减值准备	<u>6,484,661.89</u>	<u>28,118,331.18</u>	<u>-</u>	<u>34,602,993.07</u>
工程物资减值准备	<u>14,512,244.21</u>	<u>1,430,205.69</u>	<u>771,389.50</u>	<u>15,171,060.40</u>
合计	<u>20,996,906.10</u>	<u>29,548,536.87</u>	<u>771,389.50</u>	<u>49,774,053.47</u>

注: 以上项目计提减值准备原因均系项目停建所致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

2018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	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	451,779,026.19	38,707,748.91	43,504,959.79	-	3,968,563.90	537,960,298.79
非同一控制下企业合并	6,670,458,320.35	1,062,424.99	33,029,955.89	-	-	6,704,550,701.23
处置或报废	780,992,413.64	3,975,375.20	10,337,536.49	-	6,630,952.73	801,936,278.06
处置子公司转出	150,842,003.21	1,391,697.46	-	-	-	152,233,700.67
年末余额	<u>15,317,007,872.39</u>	<u>201,497,021.08</u>	<u>2,872,240,892.09</u>	<u>83,414,700.00</u>	<u>194,627,109.07</u>	<u>18,668,787,594.63</u>
累计摊销						
年初余额	970,003,171.86	63,873,740.72	355,658,391.06	-	46,865,377.82	1,436,400,681.46
本年计提	321,061,570.25	24,446,575.76	161,515,861.34	-	13,137,451.41	520,161,458.76
处置或报废	37,677,785.10	2,279,415.69	4,024,846.95	-	3,222,826.84	47,204,874.58
处置子公司转出	24,349,123.13	1,324,700.03	-	-	-	25,673,823.16
年末余额	<u>1,229,037,833.88</u>	<u>84,716,200.76</u>	<u>513,149,405.45</u>	<u>-</u>	<u>56,780,002.39</u>	<u>1,883,683,442.48</u>
减值准备						
年初余额	6,235,685.06	-	67,943,968.48	5,000,000.00	7,780,240.56	86,959,894.10
本年计提	6,123,444.95	-	-	-	266,516.98	6,389,961.93
年末余额	<u>12,359,130.01</u>	<u>-</u>	<u>67,943,968.48</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>8,046,757.54</u>	<u>93,349,856.03</u>
账面价值						
年末	<u>14,075,610,908.50</u>	<u>116,780,820.32</u>	<u>2,291,147,518.16</u>	<u>78,414,700.00</u>	<u>129,800,349.14</u>	<u>16,691,754,296.12</u>
年初	<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>

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>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

本集团的土地使用权均位于中国境内，按剩余使用寿命期限分析如下：

	2018年	2017年
少于50年	<u>14,117,123,752.98</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12月31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12月31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23,937,247.93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。

19. 商誉

	2018年	2017年
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
天津金隅振兴环保科技有限公司	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	<u>477,549,380.23</u>	<u>477,549,380.23</u>
	2,802,933,045.39	2,802,933,045.39
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：

2018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公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
北京太行前景环保科技公司	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>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下(续):

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
天津金隅振兴环保科技有限公司	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	2,742,710.29	-	-	2,742,710.29
	<u>53,162,523.95</u>	<u>9,482,871.64</u>	<u>-</u>	<u>62,645,395.59</u>

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:

可收回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。

对于本公司持有的上市公司权益所形成的商誉,按公允价值减去处置费用后的净额依据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12月31日的权益市值确定。

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9%-10%(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。

20. 长期待摊费用

2018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	本年减值准备	年末余额
装修	117,765,888.69	26,625,306.69	18,265,390.25	34,459,223.43	1,712,580.26	-	126,484,781.94
租入固定资产 改良支出	20,425,942.92	29,008,922.82	524,044.30	13,104,276.70	1,082,857.03	-	35,771,776.31
土地租赁费	338,573,072.61	59,129,252.33	-	68,995,162.47	10,807,942.83	3,708,289.17	314,190,930.47
矿山剥离费	494,325,767.23	125,972,786.67	-	37,545,577.26	402,390.87	-	582,350,585.77
其他	163,271,355.66	60,537,786.13	17,125,247.33	47,379,947.25	9,646,662.19	-	183,907,779.68
	<u>1,134,362,027.11</u>	<u>301,274,054.64</u>	<u>35,914,681.88</u>	<u>201,484,187.11</u>	<u>23,652,433.18</u>	<u>3,708,289.17</u>	<u>1,242,705,854.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 长期待摊费用(续)

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	本年减值准备	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>-</u>	<u>1,134,362,027.11</u>

21. 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:

递延所得税资产	2018年		2017年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
预提土地增值税	3,600,808,425.84	900,202,106.46	2,462,289,487.36	615,572,371.84
可抵扣亏损(注)	3,084,918,114.24	771,229,528.56	2,743,348,954.68	685,837,238.67
资产减值准备	2,529,193,292.44	632,298,323.11	2,752,435,448.72	688,108,862.18
收入确认会计与税法差异	57,197,038.40	14,299,259.60	74,968,816.36	18,742,204.09
预提的房地产开发成本	2,865,103,566.52	716,275,891.63	2,699,765,097.60	674,941,274.40
内部交易未实现损益	1,174,375,630.40	293,593,907.60	771,760,173.12	192,940,043.28
其他权益工具公允价值变动	91,125,189.12	22,781,297.28	-	-
其他	415,639,615.40	103,909,903.85	303,470,784.88	75,867,696.22
	<u>13,818,360,872.36</u>	<u>3,454,590,218.09</u>	<u>11,808,038,762.72</u>	<u>2,952,009,690.68</u>

注: 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亏损的应纳税所得额, 因此确认递延所得税资产。

递延所得税负债	2018		2017年	
	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 所得税资产
投资性房地产评估增值	9,060,700,276.36	2,265,175,069.09	8,490,049,138.20	2,122,512,284.55
累计折旧会计与税法 的差异	1,347,120,989.20	336,780,247.30	1,635,739,937.60	408,934,984.40
企业合并中的评估增减值	11,792,909,069.24	2,948,227,267.31	6,428,040,015.36	1,607,010,003.84
其他权益工具公允价值变动 损失/可供出售金融资产 公允价值变动收益	95,393,661.76	23,848,415.44	36,689,309.96	9,172,327.49
其他	1,547,272,780.48	386,818,195.12	1,304,386,629.20	326,096,657.30
	<u>23,843,396,777.04</u>	<u>5,960,849,194.26</u>	<u>17,894,905,030.32</u>	<u>4,473,726,257.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2018年	2017年
可抵扣亏损	9,190,368,879.44	7,137,027,656.13
可抵扣暂时性差异	<u>6,795,856,858.10</u>	<u>3,340,755,629.93</u>
	<u>15,986,225,737.54</u>	<u>10,477,783,286.06</u>

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	2017年
2018年	-	440,777,797.37
2019年	357,840,567.74	107,555,461.59
2020年	479,440,001.64	921,492,836.20
2021年	3,232,194,438.52	3,625,822,913.21
2022年	1,816,596,001.37	2,041,378,647.76
2023年	<u>3,304,297,870.17</u>	<u>-</u>
	<u>9,190,368,879.44</u>	<u>7,137,027,656.13</u>

22. 其他非流动资产

	2018年	2017年
售后回购款(注)	462,387,504.78	460,843,080.58
预付工程、设备及厂房款	892,886,084.54	397,704,657.68
预付土地款	163,594,970.99	136,326,054.15
预付采矿权	<u>69,978,172.75</u>	<u>64,558,160.00</u>
	<u>1,588,846,733.06</u>	<u>1,059,431,952.41</u>

注: 本集团之下属子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462,387,504.78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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 资产减值准备

2018年

	年初余额	重述后年初余额	本年增加		本年减少				年末余额
			本年计提	非同控下企业合并	处置子公司转出	转回	转销	转为持有待售	
坏账准备:	3,748,559,537.20	3,634,145,129.27	462,169,684.07	292,491,692.58	67,988,807.24	70,235,932.88	46,685,701.46	103,170.77	4,203,792,893.57
其中: 应收账款	2,420,720,346.67	2,231,874,010.93	68,999,649.21	168,686,325.27	33,171,288.40	2,679,120.48	10,080,941.31	103,116.77	2,423,525,518.45
应收票据	-	-	65,855,058.00	-	-	-	-	-	65,855,058.00
其他应收款	1,284,733,038.50	1,337,072,759.55	309,898,882.34	108,880,957.94	34,817,518.84	57,421,684.31	12,135,460.15	54.00	1,651,477,882.53
预付款项	43,106,152.03	43,106,152.03	17,416,094.52	-	-	3,297,822.23	24,469,300.00	-	32,755,124.32
长期应收款	-	22,092,206.76	-	14,924,409.37	-	6,837,305.86	-	-	30,179,310.27
存货跌价准备	398,846,278.37	398,846,278.37	378,784,862.54	-	7,965,733.09	2,608,159.35	77,406,942.69	-	689,650,305.78
固定资产减值准备	430,754,975.01	430,754,975.01	370,651,402.65	-	26,294,588.75	-	48,564,391.14	-	726,547,397.77
在建工程减值准备	49,774,053.47	49,774,053.47	56,147,247.34	-	-	-	3,460,046.01	-	102,461,254.80
无形资产减值准备	86,959,894.10	86,959,894.10	6,389,961.93	-	-	-	-	-	93,349,856.03
商誉减值准备	62,645,395.59	62,645,395.59	-	-	-	-	-	-	62,645,395.59
其他非流动资产	2,754,674.63	2,754,674.63	-	-	-	-	2,754,674.63	-	-
其他流动资产	-	-	578,270.60	-	-	-	-	-	578,270.60
长期待摊费用减值	-	-	3,708,289.17	-	-	-	-	-	3,708,289.17
	<u>4,780,294,808.37</u>	<u>4,665,880,400.44</u>	<u>1,278,429,718.301</u>	<u>292,491,692.58</u>	<u>102,249,129.08</u>	<u>72,844,092.23</u>	<u>178,871,755.93</u>	<u>103,170.77</u>	<u>5,882,733,663.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 资产减值准备(续)

2017年

	年初余额	本年计提	收购子公司转入	其他转出	本年减少		年末余额
					转回	转销	
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
工程物资减值准备	14,512,244.21	1,430,205.69	-	-	-	771,389.50	15,171,060.40
在建工程减值准备	6,484,661.89	28,118,331.18	-	-	-	-	34,602,993.07
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
其他非流动资产减 值准备	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>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 短期借款

	2018年	2017年
保证借款(注1)	1,900,000,000.00	1,840,000,000.00
信用借款	36,942,270,000.00	32,029,900,000.00
抵押借款(注2)	675,000,000.00	-
质押借款(注2)	363,122,209.57	505,300,000.00
	<u>39,880,392,209.57</u>	<u>34,375,200,000.00</u>

注1：于2018年12月31日，保证借款中人民币50,000,000.00元由第三方提供担保，其他部分由本集团内部单位提供保证担保。

注2：于2018年12月31日，本集团抵押借款对应的抵押物明细和价值见附注五、67。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为3.48%-7.00%(2017年12月31日：3.30%-8.40%)。

于资产负债表日，本集团无逾期借款。

25. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	2,080,749,336.98	1,457,987,393.20
银行承兑汇票	1,974,216,957.31	1,448,906,903.71
商业承兑汇票	106,532,379.67	9,080,489.49
应付账款	18,357,615,866.65	15,747,091,122.08
	<u>20,438,365,203.63</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，所有应付票据将于12个月内到期。

应付账款不计息，并通常在30-360天内清偿。

应付票据及应付账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	16,924,429,785.81	14,872,129,418.17
1年至2年(含2年)	2,342,046,547.01	1,199,775,599.39
2年至3年(含3年)	426,530,426.20	551,774,237.03
3年以上	745,358,444.61	581,399,260.69
	<u>20,438,365,203.63</u>	<u>17,205,078,515.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付票据及应付账款(续)

于2018年12月31日，本集团账龄超过1年的重大应付账款如下：

	与本集团关系	金额	占应付账款 总额比例(%)	未支付原因
第一名	第三方	1,232,447,312.89	6.71	工程未结束
第二名	第三方	140,101,944.50	0.76	工程未结束
第三名	第三方	70,880,341.75	0.39	工程未结束
第四名	第三方	42,782,627.16	0.23	工程未结束
第五名	第三方	38,104,309.66	0.21	工程未结束

26. 预收款项

	2018年	2017年
预收房款	-	24,734,998,222.71
预收货款	-	1,887,290,435.52
预收租金及物业费	317,903,204.75	521,884,670.95
预收工程款	-	196,319,451.66
	<u>317,903,204.75</u>	<u>27,340,492,780.84</u>

27. 合同负债

	2018年	2017年 (经重述)
预收房款	21,150,513,544.32	24,722,600,323.03
预收货款	1,988,020,988.13	1,874,088,832.31
预收工程款	73,190,484.08	170,253,162.06
预收物业费	227,478,705.19	183,329,704.34
预收其他	275,964,632.05	229,435,977.70
	<u>23,715,168,353.77</u>	<u>27,179,707,999.44</u>

于2018年12月31日，合同负债未来一年内要结转收入的金额为人民币19,036,930,121.44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:

项目	预计下批结算日期	项目预售比例	2018年	2017年
合肥-南七花园	2019年1月31日	64.60%	5,126,527,246.45	2,316,238,852.83
北京-金玉府	2019年6月30日	95.00%	3,585,450,834.92	4,321,497,528.03
青岛-北组团	2019年9月30日	68.00%	1,997,948,490.16	2,601,454,436.73
北京-辄川北园	2019年6月1日	70.00%	1,864,599,797.48	2,903,528,087.66
上海-菊园	2019年6月30日	91.05%	1,560,582,243.75	1,079,570,802.64
北京-顺义金成裕雅苑	2019年3月31日	100.00%	1,556,626,345.02	1,011,789,930.79
北京-金隅翡丽	2019年6月30日	100.00%	912,695,456.61	540,002,112.06
北京-金港家园	2020年10月31日	86.20%	868,907,071.47	-
重庆-南山郡	2019年12月1日	87.66%	447,651,641.66	97,682,723.32
杭州-都会森林	2021年5月31日	8.16%	363,433,975.45	-
北京-上成都	2019年12月31日	76.60%	347,859,317.89	191,712,779.99
内蒙-金隅环球金融中心	2019年3月1日	97.00%	320,328,438.48	101,265,577.34
海口-西溪里	2019年1月30日	90.00%	220,313,135.15	600,822,926.93
重庆-时代都汇	2019年3月31日	58.06%	213,794,794.35	485,123,133.84
唐山-金隅乐府	2020年12月1日	85.00%	159,132,282.90	121,020,904.64
天津-桥湾苑	2019年9月1日	15.88%	127,293,027.16	-
唐山-金隅玺唐	2019年9月30日	61.97%	126,805,190.48	-
唐山-金岸红堡	2020年4月30日	64.25%	123,358,807.83	172,425,369.35
北京-长阳理工大学1号地	2019年6月30日	89.98%	118,020,331.47	170,849,036.59
海口-阳光郡	2019年10月30日	7.00%	115,407,883.52	-
杭州-金隅学府	2019年1月30日	93.00%	110,376,716.97	1,802,988,316.61
重庆-新都会	2019年12月31日	46.12%	108,112,292.81	-
北京-大成时代中心	2019年1月30日	100.00%	83,809,523.82	-
合肥-大成西苑	2020年6月30日	0.35%	80,027,090.60	-
天津-金隅悦城	2019年1月31日	99.00%	76,713,894.39	124,880,865.09
北京-金成瑞雅苑	2020年8月1日	68.00%	67,861,958.64	-
杭州-观澜时代	2019年1月30日	97.00%	66,594,259.32	722,561,084.31
成都-珑熙中心	2020年6月30日	7.02%	39,061,737.27	-
宁波-瞰江时代	2019年6月30日	100.00%	34,292,790.40	-
宁波-晟郡华庭	2020年6月30日	31.51%	31,747,190.00	-
天津-金隅满堂	2019年6月30日	100.00%	31,364,728.24	105,042,856.33
北京-康惠园	2020年12月1日	97.00%	19,707,906.20	14,635,071.44
成都-珑熙郡	2019年12月31日	93.00%	19,018,808.58	50,815,771.07
内蒙-金隅丽港城	2019年3月1日	92.00%	12,649,402.19	6,076,621.26
北京-南口限价房	2019年1月30日	100.00%	9,565,735.08	417,274,952.15
北京-嘉和园	2019年1月30日	95.00%	8,785,567.13	187,995,252.32
北京-朝阳新城	2019年6月1日	100.00%	8,614,218.49	117,255,299.53
内蒙-金隅时代城	2019年3月1日	99.00%	7,643,916.00	21,959,479.82
杭州-半山项目	2019年1月30日	99.00%	6,535,087.58	305,135,036.56
北京-南口经适房	2019年1月30日	95.00%	6,276,167.88	161,496,125.95
南京-紫云叠院	2019年10月27日	0.34%	5,183,510.00	-
南京-金隅紫京府	2019年1月30日	96.00%	4,463,788.60	3,719,417,643.89
北京-泰和园	2019年1月30日	99.00%	2,078,381.49	54,705,558.29
其他			153,292,560.44	195,376,185.67
			<u>21,150,513,544.32</u>	<u>24,722,600,323.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	297,848,583.63	5,489,164,575.11	5,427,495,782.49	359,517,376.25
离职后福利(设定提存计划)	35,723,955.91	666,296,868.06	690,312,385.55	11,708,438.42
辞退福利	32,014,591.22	77,241,862.72	86,641,965.31	22,614,488.63
	<u>365,587,130.76</u>	<u>6,232,703,305.89</u>	<u>6,204,450,133.35</u>	<u>393,840,303.30</u>

本年度，非同一控制下企业合并天津市建筑材料集团(控股)有限公司转入应付职工薪酬人民币37,963,149.72元。

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	2,835,797.39	32,410,593.43	3,231,799.60	32,014,591.22
	<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>

短期薪酬如下：

2018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	208,846,996.99	4,249,429,092.03	4,214,890,845.25	243,385,243.77
职工福利费	-	354,815,366.20	354,061,258.47	754,107.73
社会保险费	9,235,934.89	412,032,567.30	411,390,313.05	9,878,189.14
其中：医疗保险费	7,649,678.21	350,066,149.78	349,358,600.24	8,357,227.75
工伤保险费	1,175,668.47	40,823,255.02	41,053,720.35	945,203.14
生育保险费	410,588.21	21,143,162.50	20,977,992.46	575,758.25
住房公积金	7,694,117.71	378,532,199.32	354,509,440.52	31,716,876.51
工会经费和职工教育经费	52,350,745.92	94,355,350.26	92,643,925.20	54,062,170.98
其他	19,720,788.12	-	-	19,720,788.12
	<u>297,848,583.63</u>	<u>5,489,164,575.11</u>	<u>5,427,495,782.49</u>	<u>359,517,376.25</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。

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:

2018年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	34,016,342.42	600,758,397.94	624,322,037.01	10,452,703.35
企业年金缴纳	543,064.46	42,206,770.47	42,322,361.83	427,473.10
失业保险费	1,164,549.03	23,331,699.65	23,667,986.71	828,261.97
	<u>35,723,955.91</u>	<u>666,296,868.06</u>	<u>690,312,385.55</u>	<u>11,708,438.42</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
企业年金缴纳	2,520,171.73	38,754,304.33	40,731,411.60	543,064.46
失业保险费	3,085,064.29	20,825,478.59	22,745,993.85	1,164,549.03
	<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,对于符合一定条件的企业与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	2017年
增值税	685,827,284.15	397,466,917.54
企业所得税	1,318,708,063.22	982,515,360.34
个人所得税	28,999,879.59	24,725,077.76
城市维护建设税	45,191,206.54	25,632,955.58
资源税	5,971,972.27	7,260,281.07
土地增值税	201,215,665.93	181,605,784.99
教育费附加	35,181,993.79	20,498,275.73
城镇土地使用税	40,193,955.11	25,169,007.14
房产税	58,259,144.18	40,607,067.92
契税及其他	107,646,437.46	63,779,439.54
	<u>2,527,195,602.24</u>	<u>1,769,260,167.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	1,006,889,605.80	858,108,769.82
借款利息	157,169,868.60	136,525,059.42
其中：长期借款利息	67,603,463.65	56,329,360.17
短期借款利息	89,566,404.95	80,195,699.25
企业债券利息	849,719,737.20	721,583,710.40
应付股利	492,510,444.74	190,801,504.66
少数股东股利	241,654,197.84	35,182,953.10
其他股东	16,770,600.00	21,531,161.89
永续债利息	234,085,646.90	134,087,389.67
其他应付款	6,853,195,432.79	8,026,337,535.37
代收及暂收款项	3,070,939,674.79	2,911,688,273.45
押金保证金	1,844,161,323.40	1,549,719,228.45
应付土地款	155,493,125.23	2,056,379,654.91
应付工程款	179,760,984.68	179,517,391.27
拆迁补偿款	218,280,669.07	260,196,816.96
应付运杂费	140,929,864.42	178,953,768.60
应付股权收购款	22,927,800.00	49,782,791.64
关联公司往来(附注十、6)	114,556,923.42	1,380,753.06
水电气费	43,331,819.10	65,110,139.65
应付公共维修基金	33,737,788.77	47,872,372.87
设定受益计划净负债流动部分(附注五、36)	66,454,809.12	70,648,301.69
其他	962,620,650.79	655,088,042.82
	<u>8,352,595,483.33</u>	<u>9,075,247,809.85</u>

于2018年12月31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 总额的比例(%)	占其他应付款	未支付的原因
单位25	第三方	300,033,343.80	3.59	未结算
单位26	第三方	198,977,241.24	2.38	未结算
单位27	第三方	139,676,032.10	1.67	未结算
单位28	第三方	100,998,232.27	1.21	未结算
单位29	第三方	49,699,214.40	0.60	未结算

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	2017年
一年内到期的长期借款(附注五、33)	9,465,848,283.40	2,402,037,997.00
一年内到期的应付债券(附注五、34)	8,428,234,671.07	8,374,629,908.13
一年内到期的长期应付款(附注五、35)	649,781,588.67	714,771,870.46
	<u>18,543,864,543.14</u>	<u>11,491,439,775.59</u>

32. 其他流动负债

	2018年	2017年
预提费用	7,697,764,315.99	6,042,357,010.03
其中：预提开发成本	3,456,448,364.86	3,272,200,988.66
预提土地增值税	3,721,648,449.34	2,562,713,668.13
固废处置费	164,902,810.56	127,089,285.59
其他预提费用	354,764,691.23	80,353,067.65
待转销项税	794,949,820.96	-
	<u>8,492,714,136.95</u>	<u>6,042,357,010.03</u>

33. 长期借款

	2018年	2017年
抵押借款(注1)	12,388,040,000.00	6,704,237,997.00
保证借款(注2)	10,484,580,000.00	6,507,360,000.00
信用借款	14,071,789,349.97	11,921,470,000.00
质押借款(注1)	3,027,493,199.13	2,940,000,000.00
年末金额	39,971,902,549.10	28,073,067,997.00
减：一年内到期的长期借款(附注五、31)	9,465,848,283.40	2,402,037,997.00
非流动部分	<u>30,506,054,265.70</u>	<u>25,671,030,000.00</u>

于资产负债表日，长期借款到期期限分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	9,465,848,283.40	2,402,037,997.00
1至2年(含2年)	12,078,352,584.27	5,347,800,000.00
2至3年(含3年)	6,429,762,584.27	12,323,760,000.00
3至4年(含4年)	708,952,247.19	680,000,000.00
4至5年(含5年)	3,378,750,000.00	800,000,000.00
5年以上	7,910,236,849.97	6,519,470,000.00
	<u>39,971,902,549.10</u>	<u>28,073,067,997.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期借款(续)

注1: 于2018年12月31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。

于2018年12月31日, 上述借款的年利率为1.2%-10.34%(2017年12月31日: 1.2%-10.34%)。

34. 短期融资券和应付债券

	2018年	2017年
短期融资券	<u>6,500,000,000.00</u>	<u>2,769,698,081.12</u>
应付债券:		
公司债券	20,159,323,960.77	15,230,995,736.64
中期票据	8,000,000,000.00	5,000,000,000.00
私募债	-	5,798,475,000.00
债权融资计划	<u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>
年末余额	28,659,323,960.77	26,529,470,736.64
减: 一年内到期的应付债券(附注五、31)	<u>8,428,234,671.07</u>	<u>8,374,629,908.13</u>
非流动部分	<u>20,231,089,289.70</u>	<u>18,154,840,828.51</u>
	2018年	2017年
应付债券到期分析:		
1年以内(含1年)	8,428,234,671.07	8,374,629,908.13
1至2年(含2年)	500,000,000.00	9,420,108,004.27
2至5年(含5年)	<u>19,731,089,289.70</u>	<u>8,734,732,824.24</u>
	<u>28,659,323,960.77</u>	<u>26,529,470,736.64</u>



北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年度

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)

2018年

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期	年末金额
应付债券:											
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	-	68,875,000.00	-	(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	-	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	-	14,377,083.33	-	(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	3,188,753,555.19	-	103,334,037.70	3,494,037.70	-	(3,192,247,592.89)	-
4)18亿公司债	18亿元	2016年3月14日	7年	1,800,000,000.00	1,792,420,728.61	-	64,352,306.62	1,352,306.59	-	-	1,793,773,035.20
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	-	2,457,000.00	52,800.00	-	(38,964,000.00)	-
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	-	45,129,650.00	1,782,591.87	(1,077,937,500.00)	-	-
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	-	23,363,181.00	1,416,442.06	-	-	416,817,322.70
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	-	26,550,000.00	470,440.75	-	(449,599,258.96)	-
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	-	48,000,000.00	537,857.12	-	-	797,641,931.84
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	-	184,536,129.22	2,536,129.22	-	-	3,490,400,661.46
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	-	27,144,188.74	244,188.74	-	-	498,439,876.79
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	-	66,579,606.28	1,579,606.29	-	(1,247,423,819.22)	-
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	-	94,006,375.33	1,256,375.32	-	-	1,745,003,295.30
12)5亿短期债券	5亿	2017年11月17日	2+3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	27,500,000.00	-	-	-	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	-	29,900,000.00	969,614.39	-	-	498,439,832.33
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	110,175,000.00	-	-	-	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	24,488,888.89	-	-	-	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	81,375,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
17)15亿公司债	15亿元	2018年7月13日	3+2年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	33,528,996.61	(4,642,823.90)	-	-	1,495,357,176.10
17)15亿公司债	15亿元	2018年7月13日	5+2年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	35,500,478.49	(4,783,842.02)	-	-	1,495,216,157.98
18)25亿中期票据	25亿元	2018年8月9日	5年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	45,041,666.67	-	-	-	2,500,000,000.00
				<u>38,850,000,000.00</u>	<u>26,529,470,736.64</u>	<u>10,500,000,000.00</u>	<u>1,405,226,004.29</u>	<u>7,140,724.13</u>	<u>(8,377,287,500.00)</u>	<u>(8,428,234,671.07)</u>	<u>20,231,089,289.70</u>
短期融资券:											
19)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)	-	-
20)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	-	-	-	(1,970,000,000.00)	-	-
21)20亿超短期融资	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)	-	-
22)20亿超短期融资	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)	-	-
23)15亿超短期融资	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
24)20亿超短期融资	20亿元	2018年7月17日	270天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	39,753,888.89	-	-	-	2,000,000,000.00
25)10亿超短期融资	10亿元	2018年11月15日	210天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	4,550,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
26)20亿超短期融资	20亿元	2018年12月10日	197天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	3,988,888.89	-	-	-	2,000,000,000.00
				<u>13,500,000,000.00</u>	<u>2,769,698,081.12</u>	<u>10,500,000,000.00</u>	<u>187,037,222.23</u>	<u>-</u>	<u>(6,769,698,081.12)</u>	<u>-</u>	<u>6,500,000,000.00</u>
				<u>52,350,000,000.00</u>	<u>29,299,168,817.76</u>	<u>21,000,000,000.00</u>	<u>1,592,263,226.52</u>	<u>7,140,724.13</u>	<u>(15,146,985,581.12)</u>	<u>(8,428,234,671.07)</u>	<u>26,731,089,289.70</u>

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年度

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	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期	年末金额
应付债券：											
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>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>
短期融资券：											
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	-	1,000,000,000.00	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>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>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>

## 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20亿元, 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) 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5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7年, 票面利率为3.5%。
- 5) 根据国家发展和改革委员会文件发改财金[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416,817,322.70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所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) 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, 本公司于2017年11月17日成功发行了2017年度第一期债权融资计划。起息日为2017年11月17日, 到期日为2022年, 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。

## 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) 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),冀东水泥于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) 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),本公司于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) 根据中国证券监督管理委员会[2018]884号文件,本公司于2018年7月13日发行了2018年公司债一期(品种一),共计人民币15亿元,期限5年,票面利率为4.7%,附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权;本公司于2018年7月13日发行了2018年公司债一期(品种二),共计人民币15亿元,期限7年,票面利率为5.00%,附第5年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。
- 18) 根据中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》,本公司于2018年8月9日成功发行了2018年度第三期中期票据,起息日是2018年8月13日,发行总额为人民币25亿元,期限为5年,票面利率为4.70%。
- 19) 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),本公司于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%。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。
- 20) 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%。
- 21) 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,本公司于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%。
- 22) 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,本公司于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%。
- 23) 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,本公司于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%。
- 24) 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,本公司于2018年7月16日-2018年7月17日成功发行了2018年度第四期超短期融资券,期限为270天,起息日为2018年7月18日,实际发行总额为人民币20亿元,票面利率为4.39%。
- 25) 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,本公司于2018年11月15日成功发行了2018年度第五期超短期融资券,期限为210天,起息日为2018年11月16日,实际发行总额为人民币10亿元,票面利率为4.39%。

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)

26) 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,本公司于2018年12月10日成功发行了2018年度第六期超短期融资券,期限为197天,起息日为2018年12月11日,实际发行总额为人民币20亿元,票面利率为3.59%。

35. 长期应付款

	2018年	2017年
融资租赁(注1)	915,808,652.67	1,595,973,841.56
其他(注2)	<u>49,829,588.08</u>	<u>39,567,383.08</u>
	965,638,240.75	1,635,541,224.64
减: 1年内到期的长期应付款(附注五、31)	<u>649,781,588.67</u>	<u>714,771,870.46</u>
非流动部分	<u><u>315,856,652.08</u></u>	<u><u>920,769,354.18</u></u>
	2018年	2017年
长期应付款到期分析		
1年以内(含1年)	649,781,588.67	714,771,870.46
1至2年(含2年)	300,731,943.18	642,102,218.16
2至5年(2年以上含5年)	<u>15,124,708.90</u>	<u>278,667,136.02</u>
	<u><u>965,638,240.75</u></u>	<u><u>1,635,541,224.64</u></u>

注1: 融资租赁是指本集团若干子公司就融资租赁固定资产而应付租赁公司的款项,按融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额确认,期限约为2013年至2023年。于2018年12月31日,该等融资性租赁款的年利率为4.28%至6.55%(2017年12月31日:4.28%至6.55%),未确认的融资租赁费为人民币51,929,528.91元(2017年12月31日:人民币127,710,411.99元)。

注2: 其他项是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,于2021年到期。

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	2017年
设定受益计划净负债	674,179,502.11	654,032,290.50

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12月31日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	2017年
折现率(%)	3.25%-4.05%	4.00%-4.25%
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	3.00%	2.50%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2018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	(9,166,366.00)	0.25	9,558,656.00
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.50	17,636,527.00	0.50	(15,761,968.00)

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付职工薪酬(续)

下表为在利润表中确认的有关成本:

	2018年	2017年
计入财务费用的利息费用净额	28,361,143.19	23,979,700.00
计入管理费用	14,819,000.00	37,958,656.33
	<u>43,180,143.19</u>	<u>61,938,356.33</u>

以下是设定受益计划净负债现值变动:

	2018年	2017年
年初金额	724,680,592.19	795,812,425.46
非同一控制下企业合并增加	34,066,000.00	-
本年利息费用	28,361,143.19	23,979,700.00
当年服务成本	14,819,000.00	37,958,656.33
本年福利支付金额	(76,542,915.15)	(80,126,564.60)
计入其他综合收益的精算利得	15,250,491.00	(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	11,907,000.00	(13,392,000.00)
由于经验差异产生的精算利得	3,343,491.00	(46,908,625.00)
年末金额	740,634,311.23	724,680,592.19
其中: 设定受益计划净负债流动部分(附注五、30)	<u>66,454,809.12</u>	<u>70,648,301.69</u>
非流动部分	<u>674,179,502.11</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	2017年
1年以内	66,454,809.12	70,648,301.69
2至5年	219,063,593.57	256,299,613.67
6至10年	210,390,904.05	217,260,376.80
10年以上	677,848,827.10	596,287,934.57
	<u>1,173,758,133.84</u>	<u>1,140,496,226.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 预计负债

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
预计亏方	30,214,465.69	19,604,225.50	2,836,577.77	46,982,113.42	注1
矿山恢复费	281,111,097.14	13,767,767.06	19,939,408.41	274,939,455.79	注2
售后回购融资费用	152,922,000.00	61,492,200.00	-	214,414,200.00	注3
其他	687,837.34	70,315,149.33	687,837.34	70,315,149.33	注4
	<u>464,935,400.17</u>	<u>165,179,341.89</u>	<u>23,463,823.52</u>	<u>606,650,918.54</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。

注4: 其他包括本集团下属企业的未决诉讼赔偿以及违约金等。

38. 递延收益

政府补助	2018年	2017年
年初余额	855,519,940.14	922,615,398.60
本年增加	89,745,143.93	42,426,314.79
非同一控制下企业合并	18,997,709.87	-
本年减少	<u>75,857,927.22</u>	<u>109,521,773.25</u>
年末余额	<u>888,404,866.72</u>	<u>855,519,940.14</u>

其中, 政府补助明细如下:

	2018年	2017年
<u>与资产相关的政府补助</u>		
环保治理费项目	489,823,323.81	432,674,914.50
余热发电项目	30,462,876.59	28,159,631.79
拆迁补偿	230,630,906.09	260,443,532.70
专项基金	47,903,030.56	49,745,454.76
其他	88,431,229.67	81,714,238.73
<u>与收益相关的政府补助</u>		
科研经费拨款	<u>1,153,500.00</u>	<u>2,782,167.66</u>
年末余额	<u>888,404,866.72</u>	<u>855,519,940.14</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2018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	173,235,980.36	-	4,729,243.14	168,506,737.22	与资产相关
生态岛环保设备补助	156,915,120.74	-	15,375,917.64	141,539,203.10	与资产相关
北京水泥厂污泥工程拨款	27,899,722.24	-	2,976,666.68	24,923,055.56	与资产相关
建机拆迁补偿款	49,745,454.76	-	1,842,424.20	47,903,030.56	与资产相关
赞皇2500吨新型水泥熟料	7,245,777.74	-	730,666.68	6,515,111.06	与资产相关
振兴原料帐篷库	8,736,000.00	-	672,000.00	8,064,000.00	与资产相关
赞皇大气污染防治工程	7,017,833.36	-	539,833.32	6,478,000.04	与资产相关
琉璃河供暖改造项目	6,874,999.97	-	500,000.04	6,374,999.93	与资产相关
唐山启新水泥工业	50,688,412.70	-	1,480,873.20	49,207,539.50	与资产相关
疏水建筑垃圾项目补助	-	41,000,000.00	-	41,000,000.00	与资产相关
赞皇协同处置生活垃圾及污泥项目	-	15,930,000.00	442,500.00	15,487,500.00	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	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	50,688,412.70	-	-	50,688,412.70	与资产相关

39. 其他非流动负债

	2018年	2017年
售后回购款	660,456,831.52	660,456,831.52
预收房租	15,000,000.00	-
其他	717,233.77	-
	<u>676,174,065.29</u>	<u>660,456,831.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

2018年

	年初余额	本年增/(减)变动			年末余额
		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)	(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	-	(188,679,244.00)	(188,679,244.00)	4,848,000.00
二、无限售条件流通股					
1.人民币普通股	8,145,479,020.00	-	188,679,244.00	188,679,244.00	8,334,158,264.00
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	-	188,679,244.00	188,679,244.00	10,672,923,134.00
股本总额	10,677,771,134.00	-	-	-	10,677,771,134.00

2017年

	年初余额	本年增/(减)变动			年末余额
		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	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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他权益工具

永续债	发行日期	2018年	2017年
2015年第一期中期票据	2015年10月15日	990,000,000.00	990,000,000.00
2016年第一期中期票据	2016年9月2日	1,996,000,000.00	1,996,000,000.00
2016年第二期中期票据	2016年9月6日	1,996,000,000.00	1,996,000,000.00
2017年第一期中期票据	2017年10月11日	2,495,000,000.00	2,495,000,000.00
2017年第二期中期票据	2017年11月6日	2,495,000,000.00	2,495,000,000.00
2018年第二期中期票据	2018年6月7日	1,996,000,000.00	-
2018年第四期中期票据	2018年9月18日	1,497,000,000.00	-
2018年第五期中期票据	2018年10月17日	1,497,000,000.00	-
		<u>14,962,000,000.00</u>	<u>9,972,000,000.00</u>

根据募集说明书，该等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，且不受到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： (1)向普通股股东分红； (2)减少注册资本。
赎回及购买	于中期票据第3/5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)赎回中期票据。
利率确定方式	- 中期票据采用固定利率计息； - 自第4/6个计息年度起，每3/5年重置一次票面利率； - 如果发行人不行使赎回权，则从第4/6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。此后每3/5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。

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，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。

本集团中期票据利率水平为4.50%~6.80%，于2018年12月31日累积计提利息人民币627,842,777.78元，向特定投资者支付利息人民币517,850,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>5,820,202,037.98</u>	<u>-</u>	<u>546,231,195.44</u>	<u>5,273,970,842.54</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>

资本公积变动原因详见附注七、2。

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

	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
重新计量设定受益计划变动额	70,072,510.00	(16,710,741.00)	53,361,769.00
自用房地产或存货转换为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	176,722,075.98	-	176,722,075.98
权益法下可转换损益的其他综合收益	3,127,570.81	(4,136,231.56)	(1,008,660.75)
外币报表折算差额	931,829.28	3,184,011.90	4,115,841.18
其他权益工具投资公允价值变动	<u>3,356,173.25</u>	<u>(29,595,877.63)</u>	<u>(26,239,704.38)</u>
	<u>254,210,159.32</u>	<u>(47,258,838.29)</u>	<u>206,951,321.03</u>

2017年

	2016年 12月31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
自用房地产或存货转换为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	186,916,437.72	(10,194,361.74)	176,722,075.98
权益法下可转换损益的其他综合收益	(20,888.22)	3,148,459.03	3,127,570.81
外币报表折算差额	10,862,702.22	(9,930,872.94)	931,829.28
可供出售金融资产公允价值变动	<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>

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:

2018年

	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
<b>不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
重新计量设定受益计划的变动额	(15,250,491.00)	-	-	(16,710,741.00)	1,460,250.00
其他权益工具投资公允价值变动	(219,690,220.81)	-	(53,514,101.97)	(29,595,877.63)	(136,580,241.21)
<b>能重分类进损益的其他综合收益</b>					
权益法下可转损益的其他综合收益	(12,540,226.55)	-	-	(4,136,231.56)	(8,403,994.99)
外币报表折算差额	10,405,893.70	-	-	3,184,011.90	7,221,881.80
	<u>(237,075,044.66)</u>	<u>-</u>	<u>(53,514,101.97)</u>	<u>(47,258,838.29)</u>	<u>(136,302,104.40)</u>

2017年

	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
<b>不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
重新计量设定受益计划的变动额	52,943,625.00	-	-	41,897,925.00	11,045,700.00
<b>能重分类进损益的其他综合收益</b>					
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	-	13,592,482.32	(3,398,120.58)	(10,194,361.74)	-
权益法下可转损益的其他综合收益	9,540,784.95	-	-	3,148,459.03	6,392,325.92
外币报表折算差额	(13,138,219.23)	-	-	(9,930,872.94)	(3,207,346.29)
可供出售金融资产公允价值变动	(20,611,649.92)	-	(5,152,912.46)	(2,550,691.68)	(12,908,045.78)
	<u>28,734,540.80</u>	<u>13,592,482.32</u>	<u>(8,551,033.04)</u>	<u>22,370,457.67</u>	<u>1,322,633.85</u>

44. 专项储备

2018年

	年初余额	本年提取	本年支付	年末余额
安全生产费	<u>12,989,928.59</u>	<u>36,144,729.80</u>	<u>29,010,533.45</u>	<u>20,124,124.94</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、33安全生产费。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,368,019,010.35</u>	<u>169,415,029.89</u>	<u>-</u>	<u>1,537,434,040.24</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

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>299,478,851.25</u>	<u>41,313,350.04</u>	<u>-</u>	<u>340,792,201.29</u>

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>-</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，按风险资产年末余额的一定比例计提。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 未分配利润

	2018年	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	(21,093,927.93)	-
归属于母公司股东的净利润	3,260,449,276.97	2,836,664,933.59
减：应付普通股现金股利(注1)	512,533,014.44	491,177,472.16
减：提取盈余公积(附注五、45)	169,415,029.89	91,152,321.84
减：永续债利息(附注五、41)	627,842,777.78	354,839,444.46
减：提取一般风险准备(附注五、46)	41,313,350.04	121,439,655.26
年末未分配利润	<u>24,646,427,835.84</u>	<u>22,758,176,658.95</u>

注1：经2018年5月18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

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,397,424,970.14	60,393,762,973.39	62,646,084,271.12	47,112,576,141.08
其他业务	719,308,122.01	326,958,143.29	1,032,246,660.42	522,435,875.66
	<u>83,116,733,092.15</u>	<u>60,720,721,116.68</u>	<u>63,678,330,931.54</u>	<u>47,635,012,016.74</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
产品销售	40,676,526,764.41	32,148,187,255.64
大宗商品贸易	13,825,473,639.79	8,943,201,342.95
房屋销售	22,141,838,086.29	16,151,135,156.01
租赁收入	1,387,969,898.65	1,404,610,174.93
其中：投资性房地产租金收入	1,177,306,391.53	1,187,090,427.20
其他租赁收入	210,663,507.12	217,519,747.73
物业管理	909,195,410.74	857,584,626.14
酒店运营	500,524,216.84	418,399,427.21
装饰装修收入	570,566,273.00	876,910,392.65
固废处理	961,738,057.20	629,074,388.58
劳务收入	267,058,173.16	180,797,908.00
利息收入	268,591,210.60	391,766,281.69
其他	1,607,251,361.47	1,676,663,977.74
	<u>83,116,733,092.15</u>	<u>63,678,330,931.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业收入及成本(续)

营业收入分解情况

关于主要经营地区的披露，参见附注十四、2分部报告。

2018年度本集团营业收入报告分部如下(除租赁和利息收入)：

	商品(在某一时点转让)	服务(在某一时段内转让)	合计
水泥板块	35,992,430,016.15	961,738,057.20	36,954,168,073.35
建筑及商贸物流板块	18,837,633,341.14	570,566,273.00	19,408,199,614.14
房地产板块	22,240,207,534.48	-	22,240,207,534.48
物业投资及管理板块	<u>1,447,877,133.35</u>	<u>1,409,719,627.58</u>	<u>2,857,596,760.93</u>
	<u>78,518,148,025.12</u>	<u>2,942,023,957.78</u>	<u>81,460,171,982.90</u>

  

	2018年	2017年
城市维护建设税	239,954,470.02	192,029,242.96
教育费附加	199,286,243.78	151,379,646.54
资源税	53,949,600.70	37,162,338.41
土地增值税	1,858,555,935.42	677,999,182.12
房产税	288,188,133.63	231,983,796.63
土地使用税	198,804,354.89	164,364,161.81
印花税	84,913,111.18	52,982,358.70
环保税	99,536,713.62	-
其他	<u>128,287,349.24</u>	<u>332,287,273.86</u>
	<u>3,151,475,912.48</u>	<u>1,840,188,001.03</u>

  

	2018年	2017年
职工薪酬	880,655,928.70	761,817,038.84
运输费	815,165,809.84	725,398,925.52
广告宣传费	344,374,803.42	365,219,880.75
代理中介费	431,527,611.38	359,321,173.20
办公费	251,984,873.08	215,120,459.17
租赁费	134,522,095.39	143,667,982.72
其他	<u>57,459,121.57</u>	<u>36,743,673.73</u>
	<u>2,915,690,243.38</u>	<u>2,607,289,133.93</u>

50. 销售费用



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	2,760,126,708.05	2,511,285,247.57
办公费	1,112,193,130.07	1,020,506,232.33
停工损失	792,989,324.94	670,523,582.94
租赁费	121,349,670.16	155,726,731.66
水电动能费	88,528,561.35	84,524,919.02
中介服务费	382,411,849.53	224,246,753.28
排污绿化费	70,230,207.33	135,165,014.79
其他	1,827,667,598.25	1,344,150,791.59
	<u>7,155,497,049.68</u>	<u>6,146,129,273.18</u>

上述中介服务费中包括支付给安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)的集团合并报表审计费520万元(含税)(2017年度：人民币471万元)，以及集团内企业年度财务报表审计和其他鉴证服务费用。

52. 研发费用

	2018年	2017年
职工薪酬	81,024,416.65	43,418,552.50
材料设备费	50,538,433.69	20,319,972.27
差旅交通费	4,901,059.37	2,725,713.49
其他	17,876,666.45	13,030,550.54
	<u>154,340,576.16</u>	<u>79,494,788.80</u>

53. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	6,676,289,245.63	4,592,817,700.50
其中：5年内须全部偿还的银行贷款 及其他贷款利息	6,635,830,758.31	4,583,088,212.83
5年以上须偿还的银行贷款 及其他贷款利息	40,458,487.32	9,729,487.67
减：利息收入	269,724,243.63	268,266,762.81
减：利息资本化金额	3,607,912,380.20	1,857,171,229.33
汇兑损失/(收益)	47,420,627.99	(29,384,560.62)
手续费	126,939,441.92	92,781,942.67
其他	74,465,650.46	144,810,552.47
	<u>3,047,478,342.17</u>	<u>2,675,587,642.88</u>

2018年度借款费用资本化金额已计入在建工程人民币13,070,277.66元(2017年度：人民币86,331,737.21元)及房地产开发成本人民币3,594,842,102.54元(2017年度：人民币1,770,839,492.12元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 财务费用(续)

利息收入明细如下:

	2018年	2017年
货币资金	203,330,712.58	253,221,517.53
长期应收款	52,060,377.57	-
其他债权投资	14,333,153.48	15,045,245.28
合计	<u>269,724,243.63</u>	<u>268,266,762.81</u>

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。

54. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失(仅适用于2017年)	-	188,535,698.82
存货跌价损失	376,176,703.19	104,070,933.70
固定资产减值损失	370,651,402.65	182,149,063.71
在建工程减值损失	56,147,247.34	29,548,536.87
无形资产减值损失	6,389,961.93	19,132,118.06
商誉减值损失	-	9,482,871.64
其他	18,404,832.04	2,105,116.75
	<u>827,770,147.15</u>	<u>535,024,339.55</u>

55. 信用减值损失

	2018年	2017年
应收票据及应收账款坏账损失	132,175,586.73	-
其他应收款坏账损失	252,477,198.03	-
长期应收款坏账损失	(6,837,305.86)	-
	<u>377,815,478.90</u>	<u>-</u>

56. 其他收益

	2018年	2017年	与资产/收益相关
增值税返还	595,274,443.74	480,707,517.88	与收益相关
拆迁补偿收入	8,376,112.62	18,889,096.35	与资产/收益相关
其他补贴收入	162,538,112.07	182,183,499.37	与资产/资产相关
供热补助	3,187,959.04	8,057,503.41	与资产/收益相关
	<u>769,376,627.47</u>	<u>689,837,617.01</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	371,432,235.92	188,732,130.32
处置子公司产生的投资收益	31,478,629.84	154,210,544.33
处置联营、合营企业产生的投资收益	57,034,496.04	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	130,786,598.62	686,895.00
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	119,550,039.01
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	-
股利收入	6,198,333.20	-
处置以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产取得的投资损失	-	(264,060,888.31)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	120,475,483.75
购买日之前持有的被购买方股权		
按公允价值进行重新计量利得	-	14,563,139.38
其他	7,817,271.38	2,679,953.06
	<u>629,155,191.67</u>	<u>336,837,296.54</u>

于2018年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。于2018年，本集团的投资收益中来自上市股票投资为净收益人民币6,146,686.40元(2017年：净损失人民币55,877,981.68元)。

58. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入		
当期(损失)/收益的金融资产	(32,417,372.24)	207,496,011.63
按公允价值计量的投资性房地产	<u>508,933,619.95</u>	<u>513,884,093.94</u>
	<u>476,516,247.71</u>	<u>721,380,105.57</u>

59. 资产处置(损失)/收益

	2018年	2017年
固定资产处置利得	40,128,811.28	150,959,264.84
减：固定资产处置损失	112,399,054.10	
		<u>85,113,382.89</u>
	<u>(72,270,242.82)</u>	<u>65,845,881.95</u>

60. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
债务重组利得	19,627,104.80	10,852,933.95	19,627,104.80
罚款净收入	89,311,388.60	37,135,728.16	89,311,388.60
拆迁补偿	162,768,716.76	359,044,197.95	162,768,716.76
无法支付的款项	64,992,893.98	11,722,548.61	64,992,893.98
其他	55,160,366.96	81,853,540.06	55,160,366.96
	<u>391,860,471.10</u>	<u>500,608,948.73</u>	<u>391,860,471.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	75,518,346.18	252,280,038.03	75,518,346.18
其中: 固定资产报废损失	75,278,159.30	22,330,040.45	75,278,159.30
非流动资产、无形资产 报废损失	240,186.88	229,949,997.58	240,186.88
非常损失	52,934,217.29	445,699.76	52,934,217.29
债务重组损失	1,955,558.32	50,000.00	1,955,558.32
公益性捐赠支出	984,505.00	8,155,715.50	984,505.00
赔偿金、违约金及罚款支出	175,016,499.09	53,072,070.71	211,408,279.12
其他支出	209,538,651.06	102,968,352.24	173,146,871.03
	<u>515,947,776.94</u>	<u>416,971,876.24</u>	<u>515,947,776.94</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:

	2018年	2017年
耗用的原材料	18,434,281,427.78	14,222,154,589.89
贸易商品采购成本	14,920,056,773.06	9,988,982,539.07
房地产销售成本	15,377,221,295.62	12,048,874,890.57
产成品及在产品存货变动	(468,868,984.63)	(309,397,227.16)
职工薪酬	6,194,740,156.17	5,502,398,556.91
折旧和摊销	4,431,138,315.36	4,285,245,681.58
租金	554,555,472.23	442,755,849.62
维修费用	1,482,586,261.70	1,321,743,748.32
燃料动能费用	3,101,187,323.58	2,868,623,024.56
运输费用	1,453,785,640.52	1,058,909,461.71
广告宣传费	344,374,803.42	365,219,880.75
办公费	1,364,178,003.15	1,235,626,691.50
停产损失	792,989,324.94	670,523,582.94
中介费用	813,939,460.91	583,567,926.48
其他	2,150,083,712.09	2,182,696,015.91
	<u>70,946,248,985.90</u>	<u>56,467,925,212.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	2,593,086,938.71	1,698,313,080.37
递延所得税费用	(429,877,429.79)	(591,518,093.84)
	<u>2,163,209,508.92</u>	<u>1,106,794,986.53</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2018年	2017年
利润总额	6,444,634,743.74	4,057,143,708.99
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	1,611,158,685.94	1,014,285,927.25
某些子公司适用不同税率的影响	(46,473,012.58)	(37,926,359.22)
归属于合营企业和联营企业的损益	(92,858,058.98)	(59,108,920.95)
无须纳税的收入	(1,549,583.30)	-
不可抵扣的费用	96,317,516.63	20,913,677.14
对以前期间当期所得税的调整	(7,053,843.69)	(90,081,126.17)
未确认的可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	<u>603,667,804.90</u>	<u>258,711,788.48</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,163,209,508.92</u>	<u>1,106,794,986.53</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金额计算。新发行普通股股金额,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日起计算确定。

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>3,260,449,276.97</u>	<u>2,836,664,933.59</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>
基本每股收益—持续经营	<u>0.31</u>	<u>0.27</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
<u>收到其他与经营活动有关的现金</u>		
收到的利息收入	269,724,243.63	268,266,762.81
收到押金保证金及相关款项	299,721,885.83	483,231,985.20
收到补偿款	267,604,008.46	626,332,443.95
资金及其他往来	1,361,440,864.65	2,200,427,970.03
	<u>2,198,491,002.57</u>	<u>3,578,259,161.99</u>
<u>支付其他与经营活动有关的现金</u>		
支付的销售费用及管理费用等	4,870,479,769.42	4,188,422,869.75
资金及其他往来	3,493,692,000.19	912,986,634.69
	<u>8,364,171,769.61</u>	<u>5,101,409,504.44</u>
<u>收到其他与投资活动有关的现金</u>		
收到少数股东归还的借款	-	490,000.00
收到出售短期理财产品款	11,399,540,800.00	7,768,290,036.37
	<u>11,399,540,800.00</u>	<u>7,768,780,036.37</u>
<u>支付其他与投资活动有关的现金</u>		
支付的购买信托产品款项	9,975,534,381.54	8,188,441,146.73
为联营公司提供的借款	3,272,090,726.80	-
	<u>13,247,625,108.34</u>	<u>8,188,441,146.73</u>
<u>收到其他与筹资活动有关的现金</u>		
收到少数股东提供的借款	-	357,259,000.00
	<u>-</u>	<u>357,259,000.00</u>
<u>支付其他与筹资活动有关的现金</u>		
支付的收购少数股权款	2,109,797,490.42	848,366,053.40
支付售后租回业务融资款	1,311,797,482.36	3,256,856,013.36
其他	297,069,240.52	-
	<u>3,718,664,213.30</u>	<u>4,105,222,066.76</u>

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：

	2018年	2017年
净利润	4,281,425,234.82	2,950,348,722.46
加：信用减值损失	377,815,478.90	-
资产减值损失	827,770,147.15	535,024,339.55
固定资产折旧	3,709,492,669.49	3,686,576,745.87
无形资产摊销	520,161,458.76	464,367,467.19
长期待摊费用摊销	201,484,187.11	134,301,468.52
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净损失	72,270,242.82	(65,845,881.95)
固定资产报废损失/(收益)	72,036,426.60	252,280,038.03
公允价值变动收益	(476,516,247.71)	(721,380,105.57)
财务费用	3,115,797,493.41	3,112,112,035.36
投资收益	(629,155,191.67)	(336,837,296.54)
递延所得税资产增加	(393,016,591.48)	(256,328,378.67)
递延所得税负债减少	(36,860,838.31)	(327,899,113.69)
存货的增加	(11,793,730,310.81)	(33,331,948,499.01)
经营性应收项目的(增加)/减少	(3,352,702,003.98)	4,719,774,742.56
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,538,905,807.26)	7,330,929,935.89
经营活动使用的现金流量净额	<u>(5,042,633,652.16)</u>	<u>(11,854,523,780.00)</u>
	2018年	2017年
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>
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	<u>13,263,461,730.83</u>	<u>6,117,721,678.40</u>
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	13,520,047,307.82	12,914,086,803.47
减：现金的年初余额	<u>12,914,086,803.47</u>	<u>18,110,782,535.76</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>605,960,504.35</u>	<u>(5,196,695,732.29)</u>

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。

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)

(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

	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	30,350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的 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	-	1,734,900.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	634,885,099.31

取得子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的对价(注)	4,521,906,972.21	211,406,182.67
取得子公司及其他营业单位所支付 的现金和现金等价物(注)	4,488,906,972.21	211,406,182.67
减：取得子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	402,398,353.32	565,759.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,086,508,618.89	210,840,422.98

处置子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	1.00	-
减：处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	162,027,575.99	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	162,027,574.99	-

注：本集团取得子公司唐山新唐高压电瓷有限公司2017年已经支付对价人民币15,000,000.00元，2018年支付对价人民币15,000,000.00元，截至2018年末对价中尚有人民币18,000,000.00元未支付。

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	13,520,047,307.82	12,914,086,803.47
其中：库存现金	2,585,432.91	908,870.81
可随时用于支付的银行存款	12,173,874,687.52	12,912,454,696.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,343,587,187.39	723,235.68
年末现金及现金等价物余额	13,520,047,307.82	12,914,086,803.47



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

	备注	2018年	2017年
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	(1)	987,814,461.77	1,228,437,954.77
信用证保证金	(1)	175,108,025.27	59,308,277.04
质量/履约保证金	(1)	273,062,584.16	117,009,520.57
承兑汇票保证金	(1)	576,988,247.64	177,489,541.28
存货	(2)	21,971,607,254.27	8,571,416,008.34
应收票据及应收账款	(2)	131,251,381.52	5,300,000.00
固定资产	(2)	6,858,474,963.04	4,274,246,121.07
投资性房地产	(2)	11,349,885,820.64	7,599,987,014.63
股权	(2)	5,557,233,899.11	5,494,299,741.71
土地使用权	(2)	23,390,669.69	118,768,976.72
其他原因造成所有权受到限制的货币资金			
房地产预售款受限资金	(3)	2,926,411,562.08	3,245,141,712.81
其他		317,712,783.75	162,373,334.78
		<u>51,148,941,652.94</u>	<u>31,053,778,203.72</u>

注1: 于2018年12月31日, 本集团用于担保的货币资金总额为人民币2,012,973,318.84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987,814,461.77元(2017年12月31日: 人民币1,228,437,954.77元)。

注2: 于2018年12月31日, 本集团以账面价值为人民币21,971,607,254.27元的存货(2017年12月31日: 人民币8,571,416,008.34元)、集团以账面价值为人民币1,379,171.95元的应收账款(2017年12月31日: 无)、账面价值为人民币6,858,474,963.04元的固定资产(2017年12月31日: 人民币4,274,246,121.07元)、账面价值为人民币11,349,885,820.64元投资性房地产(2017年12月31日: 人民币7,599,987,014.63元)、账面价值为人民币23,390,669.69元的土地使用权(2017年12月31日: 人民币118,768,976.72元)作为抵押, 以账面价值为人民币5,557,233,899.11元的股权(2017年12月31日: 人民币5,494,299,741.71元)作为质押, 取得短期借款人民币908,250,000.00元(2017年12月31日: 人民币500,000,000.00元)和长期借款人民币15,415,533,199.13元(2017年12月31日: 人民币9,444,800,000.00元); 本集团通过贴现账面价值为人民币129,872,209.57元的应收票据, 取得短期借款人民币129,872,209.57元(2017年12月31日: 本集团通过贴现账面价值为人民币5,300,000.00元的应收票据, 取得短期借款人民币5,300,000.00元)。

注3: 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。截至2018年12月31日, 不存在已交付买受人的商品房但公司仍未办理土地使用权解抵押而取得的银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

68. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
银行存款						
美元	24,933,096.30	6.8632	171,120,826.53	12,114,512.24	6.5342	79,158,645.88
港元	1,711,145.75	0.8762	1,499,305.91	1,917,852.76	0.8359	1,603,133.12
欧元	90,905.58	7.8473	713,363.36	1.39	7.8023	10.85
日元	-	0.0619	-	24,259,925.00	0.0579	1,404,649.66
图格里克	110,740,902.32	0.0026	287,926.35	1,246,231,165.99	0.0027	3,364,824.15
兰特	45,320,432.88	0.4735	21,459,224.97	32,523,224.05	0.5277	17,162,505.33
应收账款						
美元	62,144,697.11	6.8632	426,511,485.21	80,533,480.10	6.5342	526,221,865.67
欧元	210,398.43	7.8473	1,651,059.60	802,285.44	7.8023	6,259,671.69
图格里克	7,220,536,370.46	0.0026	18,773,394.56	-	-	-
兰特	13,711,205.64	0.4735	6,492,255.87	-	-	-
应付账款						
美元	82,550,203.88	6.8632	566,558,559.27	70,461,342.96	6.5342	460,408,507.17
图格里克	15,647,959,214.65	0.0026	40,684,693.96	-	-	-
兰特	106,528,687.40	0.4735	50,441,333.48	-	-	-
其他应收款						
美元	3,514,458.52	6.8632	24,120,431.71	2,959,772.60	6.5342	19,339,746.12
兰特	8,171,466.92	0.4735	3,869,189.59	-	-	-
欧元	325,240.00	7.8473	2,552,255.85	285,974.00	0.8359	239,045.67
其他应付款						
美元	4,713,035.48	6.8632	32,346,505.11	2,270,097.00	6.5342	14,833,267.82
兰特	7,437,005.72	0.4735	3,521,422.21	-	-	-
港币	2,595,133.28	0.8762	2,273,855.78	2,647,219.28	0.8359	2,212,810.60
长期应收款						
美元	40,336,928.00	6.8632	276,840,404.25	485,794,441.54	0.5277	256,353,726.80
长期应付款						
美元	7,583,307.00	6.8632	52,045,752.60	2,388,600.00	6.5342	15,607,590.12
短期借款						
美元	189,000.00	6.8632	1,297,144.80	-	6.5342	-
			<u>206,721,856.55</u>			<u>418,045,649.23</u>

六、 合并范围变动

1. 非同一控制下企业合并

单位名称	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例(%)	本集团合计享有的 表决权比例(%)	备注
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	天津	建材及商贸物流	55.00	55.00	(1)
北京市门窗有限公司	北京	物业	100.00	100.00	(2)
金隅京体(北京)体育文化有限公司	北京	物业	66.67	66.67	(3)

(1) 非同一控制下企业合并天津市建筑材料集团(控股)有限公司

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,本公司已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,本公司取得了天津建材的实质控制权,购买日确定为2018年5月22日。

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)
少数股东权益	7,798,426,095.66 (3,780,249,724.45)	5,164,393,192.29 (2,572,947,988.65)
收购对价	4,018,176,371.21	

六、 合并范围变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

(1) 非同一控制下企业合并天津市建筑材料集团(控股)有限公司(续)

天津建材自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	2018年5月22日 至12月31日期间
营业收入	2,367,140,048.27
净亏损	(320,042,135.30)
现金流量净额	382,177,889.05

(2) 非同一控制下企业合并北京市门窗有限公司

2018年6月28日,北京大成房地产开发有限责任公司(以下简称“大成房地产”)与本公司签订《股权转让协议》,协议约定大成房地产通过北京市产权交易所将其持有的北京市门窗有限公司(以下简称“门窗公司”)100%股权以对价人民币43,037.07万元协议转让给本公司。本公司管理层认为于2018年7月2日该股权转让的交易条件全部达成,购买日确定为2018年7月2日。

门窗公司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7月2日 公允价值	2018年7月2日 账面价值
货币资金	8,327,487.49	8,327,487.49
应收票据及应收账款	4,607,123.33	4,607,123.33
其他应收款	61,627,130.97	61,627,130.97
存货	-	-
投资性房地产	474,677,976.43	200,081,227.69
固定资产	179,612.84	179,612.84
预收账款	(1,930,006.02)	(1,930,006.02)
应交税费	(1,569.03)	(1,569.03)
其他应付款	(20,620,764.58)	(20,620,764.58)
其他流动负债	(20,611,874.05)	(20,611,874.05)
递延收益	(7,235,230.19)	(7,235,230.19)
递延所得税负债	(68,649,187.18)	-
	<u>430,370,700.01</u>	<u>224,423,138.45</u>
收购的对价	<u>430,370,700.01</u>	

门窗公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	2018年7月2日 至12月31日期间
营业收入	4,400,004.00
净利润	2,245,929.97
现金流量净额	1,448,341.25

六、 合并范围变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

(3) 非同一控制下企业合并金隅京体(北京)体育文化有限公司

2018年6月28日,大成房地产与本公司签订《股权转让协议》,协议约定大成房地产通过北京市产权交易所将其持有的金隅京体(北京)体育文化有限公司(以下简称“京体公司”)66.67%股权以对价人民币2,535.99万元协议转让给本公司。本公司管理层认为于2018年7月2日该股权转让的交易条件全部达成,购买日确定为2018年7月2日。

京体公司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7月2日 公允价值	2018年7月2日 账面价值
货币资金	11,192,000.34	11,192,000.34
其他应收款	3,319,818.66	3,319,818.66
固定资产	16,646,024.57	18,926,889.10
长期待摊费用	17,100,163.34	21,648,822.30
预收款项	(2,151,541.43)	(2,151,541.43)
应付职工薪酬	(439,569.50)	(439,569.50)
应交税费	(51,192.91)	(51,192.91)
其他应付款	(6,718,985.45)	(6,718,985.45)
递延收益	-	(42,511,357.16)
递延所得税负债	(858,769.52)	-
	<u>38,037,948.10</u>	<u>3,214,883.95</u>
少数股权权益	<u>(12,678,048.10)</u>	<u>-</u>
收购对价	<u>25,359,900.00</u>	

京体公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	2018年7月2日 至12月31日期间
营业收入	3,305,004.60
净亏损	(714,073.21)
现金流量净额	399,080.06

六、 合并范围变动(续)

2. 处置子公司

本集团所属子公司冀东水泥与奎山实业集团有限公司签订股权转让协议，协议约定冀东水泥以人民币677,256,689.33元为对价，将其所持有奎山冀东水泥有限公司(以下简称“奎山冀东公司”)60%的股权出售给奎山实业集团有限公司。冀东水泥公司对奎山冀东公司丧失控制权日为2018年8月31日。故自2018年9月1日起，本集团不再将奎山冀东纳入合并范围。奎山冀东的财务信息列示如下：

奎山冀东水泥	2018年8月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	928,705,558.05	778,123,896.78
非流动资产	305,192,078.32	744,684,247.04
流动负债	(160,605,907.09)	(453,870,528.99)
非流动负债	(1,293,055.49)	(1,429,166.61)
	<u>1,071,998,673.79</u>	<u>1,067,508,448.21</u>
少数股东权益	(416,364,004.36)	(427,003,379.29)
剩余股权的公允价值	655,634,004.36	-
处置损益	21,622,684.97	-
处置对价	<u>677,256,689.33</u>	-

奎山冀东水泥本年并入合并范围的经营成果

奎山冀东	2018年1月1日 至8月31日期间
营业收入	232,291,739.69
营业成本	163,165,778.25
净利润	42,986,620.70

3. 注销子公司

本集团于2018年度注销若干家子公司，其中较大的子公司包括：

公司名称	注销前母公司持股比例	不再成为子公司原因
北京恒兴置地房地产有限公司	100%	注销
冀东发展供应链管理	100%	注销
天津市金利科技发展有限公司	100%	注销
天津天涂双鸽装饰工程有限公司	100%	注销
天津汇丰投资担保有限公司	100%	注销
三河市金岭矿业有限公司	100%	注销
北京金隅东润建材有限公司	51%	注销
北京东方御宴大酒楼有限公司	100%	注销
唐人投资发展有限公司	100%	注销
冀东发展集团盾石实业有限公司	100%	注销
河北盾石商贸有限公司	100%	注销
海南冀东物流有限公司	51%	注销
巩义通达中原耐火技术检测中心	100%	注销
福建金隅涂料有限公司	55%	注销

## 六、 合并范围变动(续)

### 4. 新设子公司

本公司于本年新设17家子公司，包括北京金隅爱馨滨河养老服务有限公司、北京金隅兴大房地产开发有限公司、金隅闻潮（杭州）房地产开发有限公司、金隅天坛（唐山）木业科技有限公司、金隅科实（曹妃甸）精密制造有限公司、北京隆源房地产开发有限公司、金隅星节能保温科技（唐山）有限公司、金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司、唐山市金石联合水泥产业发展有限公司、黄骅金隅冀东混凝土有限公司、沧州临港金隅冀东混凝土有限公司、包头金隅冀东水泥营销有限公司、青岛金玉创置房地产开发有限公司、唐山金隅盾石房地产开发有限公司、金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司、天津金隅津丽房地产开发有限公司及合肥金隅京韵房地产开发有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

	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>					
北京金隅琉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	-
赞皇金隅水泥有限公司	赞皇县	水泥及水泥制品的生产、销售	70,000.00	-	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	-
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	-
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	-
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	-
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	-
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	-
邯郸金隅太行商砼科技有限公司	邯郸市	生产销售混凝土	6,600.00	100.00	-
鸡泽县金隅太行混凝土有限公司	鸡泽县	商品混凝土加工、销售	1,200.00	-	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
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	-
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	邯郸市	混凝土的生产及销售	3,000.00	92.00	-
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
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
佛山金隅天坛家具有限公司	佛山市	加工销售家具、木制品等	500.00	-	100.00
北京天坛玛金沙座椅有限公司	北京市	制造家具等	(美元)194.00	-	60.00
吉林市金隅天坛家具有限责任公司	桦甸市	板材、木制品等	3,000.00	-	55.00
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
金隅天坛（唐山）木业科技有限公司(1)	唐山市	制造、加工、销售家具等	10,000.00	-	100.00
北京金隅商贸有限公司	北京市	批发建筑材料、金属材料等	66,000.00	100.00	-
北京金隅家居有限公司	北京市	购销建筑材料、金属材料等	600.00	-	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
北京金隅装饰工程有限公司	北京市	建筑装饰工程的设计、施工等	5,882.35	-	51.00
北京建贸新科建材有限公司	北京市	建筑材料的购销等	17,000.00	-	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
北京金隅加气混凝土有限责任公司	北京市	制造、销售加气混凝土制品等	10,000.00	100.00	-
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	唐山市	加气混凝土砌块等生产销售	6,860.00	-	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	2,000.00	-	100.00
北京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	-
大厂金隅涂料有限责任公司	大厂县	生产、销售涂料	3,000.00	-	100.00
新疆金隅涂料有限公司	乌鲁木齐市	生产涂料、销售建筑材料等	100.00	-	55.00
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	北京市	制造销售建筑材料	37,496.77	100.00	-
北京三重镜业有限公司	北京市	生产、销售玻璃眼镜	5,766.00	-	100.00
北京金隅节能保温科技(大厂)有限公司	廊坊市	制造销售建筑材料	1,700.00	-	100.00

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司主要子公司的情况如下(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)					
北京三重镜业(大厂)有限公司	廊坊市	生产、销售玻璃镜	5,800.00	-	100.00
金隅星节能保温科技(唐山)有限公司(1)	唐山市	制造业	5,000.00	-	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、投资管理等	8,292.36	100.00	-
大厂金隅金海燕玻璃棉有限公司	大厂县	生产销售玻璃棉制品	8,000.00	-	100.00
北京市科实五金有限责任公司	北京市	生产建筑五金等新产品	6,595.92	100.00	-
金隅科实(曹妃甸)精密制造有限公司(1)	唐山市	制造业	8,000.00	-	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
大厂金隅现代工业园管理有限公司	大厂县	生产各类新型建筑材料等	50,000.00	100.00	-
北京建筑材料科学研究总院有限公司	北京市	研究、制造、销售建筑材料等	19,170.00	100.00	-
北京建筑材料检验研究院有限公司	北京市	检验建筑材料质量等	8,136.61	-	100.00
北京金隅水泥环保工程技术有限公司	北京市	施工总承包、环保技术开发等	1,000.00	-	100.00
北京建都设计研究院有限责任公司	北京市	设计新型建筑材料等	954.12	100.00	-
北京建拓工程管理有限公司	北京市	工程的招标代理	300.00	-	100.00
北京大成昌润置业有限公司	北京市	房地产开发与经营	1,000.00	-	82.00
北京金隅空港开发有限公司	北京市	房地产开发	10,000.00	-	95.00
北京金隅兴大房地产开发有限公司(1)	北京市	房地产开发与经营	5,000.00	-	100.00
大成美西国际置业发展(北京)有限公司	北京市	房地产开发与经营	10,000.00	-	100.00
重庆金隅大成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
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
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
成都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
成都金隅岳煌置业有限公司	成都市	房地产开发	5,000.00	-	100.00
上海金隅大成房地产开发有限公司	上海市	房地产开发与经营等	100,000.00	-	100.00
金隅京华房地产开发合肥有限公司	合肥市	房地产开发	50,000.00	-	100.00
宁波金隅大成房地产开发有限公司	宁波市	房地产开发与经营等	5,000.00	-	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	20,000.00	-	100.00
承德金隅房地产开发有限公司	承德市	房地产开发与经营	5,000.00	-	100.00
北京隆源房地产开发有限公司(1)	北京市	房地产开发与经营	5,000.00	-	100.00
青岛金玉创置房地产开发有限公司(1)	青岛市	房地产开发与经营	1,000.00	-	100.00
天津金隅津丽房地产开发有限公司(1)	天津市	房地产开发与经营	5,000.00	-	100.00
金隅(天津)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
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
金隅津典(天津)房地产开发有限公司	天津市	房地产开发与经营	10,000.00	-	100.00
成都金隅京峰房地产开发有限公司	成都市	房地产开发	5,000.00	-	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	5,000.00	-	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
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
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
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
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
合肥金隅京韵房地产开发有限公司(1)	合肥市	房地产开发与经营	5,000.00	-	100.00
金隅(杭州)房地产开发有限公司	杭州市	房地产开发与经营	75,000.00	-	100.00
杭州金隅山墅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
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
金隅嘉星南京房地产开发有限公司	南京市	房地产开发	10,000.00	-	70.00
北京金隅东成置业有限公司	北京市	房地产开发	100,000.00	-	90.50
金隅(青岛)房地产开发有限公司	青岛市	房地产开发与经营等	5,000.00	-	100.00
青岛金隅阳光房地产开发有限公司	青岛市	房地产开发	60,000.00	-	100.00
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	杭州市	房地产开发与经营等	50,000.00	-	51.00
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	北京市	开发经营房地产等	340,000.00	100.00	-
北京金隅置地房地产开发有限公司	北京市	开发、销售房地产等	5,000.00	-	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
北京金隅长阳嘉业房地产开发有限公司	北京市	房地产开发与经营等	237,254.90	-	100.00
北京金隅房地置业有限公司	北京市	销售自行开发的商品房	5,000.00	-	70.00



七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司主要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(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
内蒙古金隅置地投资有限公司	呼和浩特市	开发、经营房地产等	20,000.00	-	100.00
唐山金隅巨龙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
金隅闻潮(杭州)房地产开发有限公司(1)	杭州市	房地产开发与经营等	5,000.00	-	80.00
北京市金业新城物业管理有限责任公司	北京市	物业管理	50.00	-	100.00
北京建总建筑安装工程有限公司	北京市	承包工程	2,001.12	-	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
北京天坛装饰工程有限公司	北京市	建筑装饰装修及设计咨询等	600.00	-	100.00
北京金隅程远房地产开发有限公司	北京市	开发房地产及销售商品房等	45,944.06	100.00	-
北京西三旗高新建材城经营开发有限公司	北京市	出租、开发房地产等	6,129.76	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
北京金隅投资物业管理集团有限公司	北京市	酒店管理	9,900.00	100.00	-
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,	3,000.00	-	68.00
北京金隅物业管理有限责任公司	北京市	物业管理	2,000.00	100.00	-
北京锦湖园物业管理有限公司	北京市	物业管理	50.00	-	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
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
北京金隅房地产经纪有限公司	北京市	房地产经纪业务	500.00	-	100.00
北京建机资产经营有限公司	北京市	出租自有房屋、物业管理等	78,732.79	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
北京市木材厂有限责任公司	北京市	制造、销售人造板材等	5,455.63	100.00	-
北京金隅平谷水泥有限公司	北京市	制造水泥、销售水泥制品	15,000.00	100.00	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	北京市	住宿、饮食服务等	36,818.91	100.00	-
北京市建苑宾馆有限公司	北京市	住宿、餐饮服务	1,000.53	-	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
内蒙古金隅大成物业管理有限公司	呼和浩特市	物业管理	200.00	-	100.00
北京金海燕物业管理有限公司	北京市	物业管理	1,370.00	100.00	-
北京金隅爱馨滨河养老服务有限公司(1)	北京市	集中养老服务	50.00	-	100.00
北京金隅养老产业投资管理有限公司	北京市	集中养老服务	1,000.00	-	100.00
北京金隅爱馨通和养老服务有限公司	北京市	集中养老服务	50.00	-	100.00
北京金隅爱馨泰和养老服务有限公司	北京市	集中养老服务	50.00	-	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	-
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
北京通达耐火工程技术有限公司	北京市	研发、生产各类新型耐火材料等	1,000.00	-	100.00
阳泉金隅通达高温材料有限公司	阳泉市	生产、销售耐火陶瓷制品等	6,000.00	-	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
<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 开发废弃物处置及综合利用	38,000.00	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	50.00	-	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
北京金隅奕店科技企业管理有限公司	北京市	制造建筑节能保温材料等	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	500.00	-	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	200.00	100.00	-
北京金隅大成物业管理有限公司	北京市	物业管理	500.00	100.00	-
北京金隅地产开发集团有限公司	北京市	开发房地产等	290,000.00	100.00	-

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司主要子公司的情况如下(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</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(2)	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	2.20
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
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	-
唐山冀东古冶矿业投资有限责任公司	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	石家庄	其他建筑安装业	2,000.00	-	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	-
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	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	唐山市	国有企业(机械制造业)	8,400.00	-	100.00
河北省建筑材料工业设计研究院	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	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	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	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	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	香港	商贸	6,294.36	-	100.00
唐山启新记忆物业服务有限公司	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	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	唐山市	装卸搬运	(美元)600.00	-	60.00
唐山启新水泥工业博物馆	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	唐山市	房地产	75,000.00	-	100.00
唐山冀东物业服务有限公司	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	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	唐山市	房地产	30,000.00	-	100.00
唐山冀东发展燕东建设有限公司	唐山市	建筑业	10,000.00	-	59.00
唐山启新水泥有限公司	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	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	唐山市	针织加工	4,171.00	-	100.00
唐山冀东混凝土有限公司	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	唐山市	骨料	25,000.00	-	100.00
唐山冀东装备工程股份有限公司	唐山市	生产	22,700.00	-	30.00
冀东水泥	唐山市	水泥、熟料等的制造、销售等	134,752.00	7.00	30.00
金隅京体(北京)体育文化有限公司(3)	北京市	体育运动项目经营	300.00	67.00	-
北京市门窗有限公司(3)	北京市	制造、加工塑钢门窗	100.00	100.00	-
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	-
		建筑材料、装饰材料生产、销售			
		自有房屋租赁、市场开发服务、			
天津市建筑材料集团(控股)有限公司	天津市	进出口业务	508,222.35	55.00	-
天津市天材昊业贸易有限公司	天津市	建材及商贸物流	5,001.00	-	100.00
天津建宇能源发展有限公司	天津市	建材及商贸物流	18,000.00	-	51.00
天津博鼎美特进出口有限公司	天津市	建材及商贸物流	3,200.00	-	100.00
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	天津市	建材及商贸物流	37,242.39	-	100.00
环渤海金岸(天津)集团股份有限公司	天津市	物业投资管理	19,634.40	-	52.00
天津市新材房地产开发有限公司	天津市	房地产	27,649.81	-	100.00
天津市北方龙丰置业有限责任公司	天津市	房地产	4,900.00	-	100.00
天津开泰建筑材料销售有限公司	天津市	建材及商贸物流	18,481.83	-	100.00
天津市建筑材料科学研究院有限公司	天津市	物业投资管理	16,129.64	-	100.00
天津天盈新型建材有限公司	天津市	水泥和搅拌混凝土	1,250.00	-	52.00
天津市天材伟业建筑材料有限公司	天津市	水泥和搅拌混凝土	26,275.03	-	100.00
天津天涂豪邦涂料有限公司	天津市	建材及商贸物流	4,328.68	-	100.00

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司主要子公司的情况如下(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
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)				
天津市天厦门窗有限责任公司	天津市	建材及商贸物流	2,107.80	- 51.00
天津市科垣新型建材有限公司	天津市	建材及商贸物流	200.00	- 50.00
天津横通工贸发展有限公司	天津市	建材及商贸物流	5,231.48	- 49.00
天津天材建业投资有限公司	天津市	物业投资管理	34,528.08	- 100.00
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	天津市	物业投资管理	54,596.03	- 100.00
天津市津亚市场管理有限公司	天津市	物业投资管理	1,383.00	- 100.00
天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	天津市	物业投资管理	350.00	- 100.00
天津天材新业资产管理有限公司	天津市	物业投资管理	31,973.79	- 100.00
天津龙升建筑材料有限公司	天津市	建材及商贸物流	1,576.00	- 100.00
天津新成建筑材料有限公司	天津市	物业投资管理	17,099.70	- 100.00
天津远洋龙达玻璃制品有限公司	天津市	物业投资管理	8,258.73	- 100.00
天津市天材辰润建筑材料有限公司	天津市	建材及商贸物流	1,752.33	- 100.00
天津市建厦房屋租赁有限公司	天津市	物业投资管理	50.00	- 100.00
天津市水泥石矿有限公司	天津市	水泥和搅拌混凝土	119,937.67	- 100.00
天津远洋玻璃工业有限公司	天津市	物业投资管理	3,869.18	- 100.00
天津天涂涂料有限公司	天津市	物业投资管理	231.80	- 100.00
天津新鑫门窗有限公司	天津市	物业投资管理	193.50	- 100.00
天津红光建筑材料有限公司	天津市	物业投资管理	1,177.86	- 100.00
天津市天材辰辰建材有限公司	天津市	物业投资管理	42,798.30	- 100.00
天津市石矿有限公司	天津市	物业投资管理	44,081.24	- 100.00
天津天材滨汉建筑材料有限责任公司	天津市	物业投资管理	6,384.60	- 100.00
天津兴明泰塑料制品有限公司	天津市	物业投资管理	6,492.95	- 100.00
天津恒生建筑材料有限责任公司	天津市	物业投资管理	386.00	- 100.00

- 本年新设立的子公司。
- 于2010年9月,天津市建筑材料供应总公司将其持有的天津金隅混凝土有限公司11.21%的表决权委托给本公司行使,托管期限为8年;2015年9月,根据天津金隅混凝土有限公司召开的临时股东会议决议,金隅集团单方面对天津金隅混凝土有限公司增资人民币10,000万元,使金隅集团的持股比例由原先的88.79%增加至91.01%。综上,截至2018年12月31日金隅集团对天津金隅混凝土有限公司持股比例为100%,表决权比例为100%。
- 本年新收购的子公司。

存在重要少数股东权益的子公司如下:

	少数股东 持股比例	归属于少数股东 损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2018年				
冀东集团	45.00%	860,093,648.41	57,105,226.25	15,461,796,508.64
天津建材	45.00%	(123,971,000.20)	-	5,097,883,771.72
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	-	1,286,804,025.23
冀东集团	45.00%	51,059,995.85	9,106,956.15	15,850,120,866.20

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12月31日

	冀东集团	天津建材
流动资产	35,967,188,697.52	5,783,193,737.93
非流动资产	47,310,049,251.89	11,628,540,847.68
资产合计	83,277,237,949.41	17,411,734,585.61
流动负债	48,145,246,331.65	5,516,918,952.00
非流动负债	8,296,675,584.48	1,877,744,702.97
负债合计	56,441,921,916.13	7,394,663,654.97
	2018年度	2018年5月22日 至2018年12月31日
营业收入	44,244,740,470.83	2,367,140,048.27
净利润/(亏损)	1,713,644,595.02	(320,042,135.30)
综合收益总额	1,644,674,633.52	599,798,617.90
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	6,320,324,301.78	(1,301,801,987.97)

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	3,094,442.72	1,445,999,819.05	42,717,758,669.76
资产合计	883,792,571.81	3,343,360,111.28	63,790,764,167.75
流动负债	126,047,845.59	499,984,152.80	37,892,321,644.39
非流动负债	-	217,245,228.13	7,755,694,131.89
负债合计	126,047,845.59	717,229,380.93	45,648,015,776.28
	2017年度		
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	35,830,590.76	63,919,431.33	(299,531,097.22)
经营活动产生的现金流量净额	15,720,116.93	279,788,507.95	3,046,511,000.43

## 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

#### 购买冀东水泥流通股

于2018年5月和10月，本公司于二级市场分别以人民币304,241,209.40元和人民币787,023,187.81元购买冀东水泥2%和5%的流通股，本集团间接和直接持有冀东水泥的股权比例增加至37%。按照该等流通股购买日计算享有冀东水泥7%的净资产份额与购买对价的差异冲减资本公积人民币71,514,775.61元。

#### 水泥业务内部重组

为解决同业竞争问题，本公司以所持有的北京金隅水泥经贸有限公司等10家公司的股权出资，冀东水泥以其所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及其2家分公司的资产出资，双方共同组建金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司（以下简称“合资公司”），冀东水泥拥有合资公司控股权（以下简称“本次交易”）。本次交易已经本公司第四届董事会第二十五次会议、第四届董事会第二十六次会议及公司2018年第一次临时股东大会审议通过。同时于2018年5月31日，本集团收到中国证券监督管理委员会《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2018]887号）。本次交易涉及的本公司和冀东水泥的股权和资产注入合资公司事宜已经于2018年内完成。

由本次交易所导致的本公司享有的冀东水泥和相关子公司的权益在本次交易完成前后的差异为人民币83,197,407.68元，调整资本公积。

#### 收购北京金隅红树林环保技术有限责任公司少数股权

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与购买对价的差异人民币405,537,110.63元冲减资本公积。

#### 其他不影响控制权的权益交易

其他不影响控制权的权益交易合计影响为冲减资本公积人民币152,376,716.89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(%)	
				直接	间接
<u>合营企业</u>					
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	-
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
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
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	489,875	-	48.11
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
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
鞍山冀东水泥	鞍山市	水泥、水泥熟料的生产与销售等	300,000	-	50
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
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	南非	建材行业投资等	(兰特)300,000	-	56

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	注册地/ 主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
			人民币千元	直接	间接
<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	-
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	26.7	-
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	276,000	20	-
北京金时佰德技术有限公司	北京市	设备设计、生产	10,000	-	23
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	承德市	固体废物综合利用技术研究及检测	46,000	-	34.78
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	-
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
北京宸宇房地产开发有限公司	北京市	房地产开发经营等	50,000	-	49.00
东陶机器(北京)有限公司	北京市	生产卫生陶瓷等	(美元)24,000	20	-
北京东陶有限公司	北京市	生产卫生陶瓷等	(美元)15,000	30	-
新冀贸易私人有限公司	新加坡	金属及金属矿批发销售等	(新元)800,000	-	40
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
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
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
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
吉林市长吉图投资有限公司	吉林市	服务业等	500,000	-	30
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
天津冈北混凝土工业有限公司	天津市	水泥预拌混凝土及混凝土制品制造等	20,000	-	30.00
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
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
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	-	22.75
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
天津滨海建泰投资有限公司	天津市	高科技产业投资等	15,6250	-	48.00
天津市环渤海石材交易中心有限公司	天津市	石材批发零售、石材养护等	22,000	-	35.00

本集团对在合营企业和联营企业的权益采用权益法核算。

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：

	2018年	2017年
<b>合营企业</b>		
投资账面价值合计	1,671,190,514.35	1,533,998,796.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	348,262,284.37	203,420,253.95
综合收益总额	335,722,057.82	212,232,235.44
<b>联营企业</b>		
投资账面价值合计	1,365,566,495.50	640,940,460.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	23,169,951.53	(14,688,123.63)
综合收益/(亏损)总额	23,169,951.53	(14,688,123.63)

## 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

金融资产	以公允价值计量 且变动计入当期损益 的交易性金融资产	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	合计
货币资金	-	18,774,468,260.66	-	18,774,468,260.66
交易性金融资产	1,034,558,112.73	-	-	1,034,558,112.73
应收票据及应收账款	-	18,665,867,265.35	-	18,665,867,265.35
其他应收款	-	8,794,539,636.36	-	8,794,539,636.36
其他权益工具投资	-	-	396,187,115.71	396,187,115.71
长期应收款	-	802,351,921.55	-	802,351,921.55
其他非流动金融资产	214,980,000.00	-	-	214,980,000.00
	<u>1,249,538,112.73</u>	<u>47,037,227,083.92</u>	<u>396,187,115.71</u>	<u>48,682,952,312.36</u>

2017年

金融资产	以公允价值计量 且变动计入当期损益 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

2018年  
以摊余成本  
计量的金融负债

短期借款	39,880,392,209.57
应付票据及应付账款	20,438,365,203.63
其他应付款	7,962,849,469.00
一年内到期的非流动负债	18,543,864,543.14
长期借款	30,506,054,265.70
应付债券	20,231,089,289.70
短期融资券	6,500,000,000.00
长期应付款	315,856,652.08
	<u>144,378,471,632.82</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

金融负债	2017年 其他金融负债
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
	119,281,251,325.62

### 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12月31日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币4,221,929,275.41元和人民币935,469,202.95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账面价值为人民币129,610,743.19元和人民币261,466.38元(2017年12月31日: 银行承兑汇票和商业承兑汇票人民币4,250,000.00元和人民币1,050,000.00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12月31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5,157,398,478.36元和人民币129,872,209.57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12月31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的银行承兑汇票的账面价值为人民币5,573,035,932.65元(2017年12月31日: 人民币3,547,596,983.95元)。于2018年12月31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。

2018年度, 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。



## 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、借款和应付债券、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。

#### 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。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好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。

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12月31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。

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

## 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)

##### 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。

##### 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12月31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12月31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。

#### 流动性风险

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、永续债、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。

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，本集团于2018年12月31日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币1,589亿元，其中约人民币786亿元尚未使用。

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	20,438,365,203.63	-	-	-	20,438,365,203.63
其他应付款	7,962,849,469.00	-	-	-	7,962,849,469.00
长期应付款	668,559,822.26	300,731,943.18	5,196,550.88	10,262,205.00	984,750,521.32
短期借款	40,847,830,476.75	-	-	-	40,847,830,476.75
长期借款	10,891,926,310.16	13,419,735,285.17	12,109,540,943.26	12,020,116,017.97	48,441,318,556.56
短期融资券	6,580,791,944.44	-	-	-	6,580,791,944.44
应付债券	11,715,060,000.00	7,179,370,000.00	8,217,800,000.00	6,838,500,000.00	33,950,730,000.00
	<u>99,105,383,226.24</u>	<u>20,899,837,228.35</u>	<u>20,332,537,494.14</u>	<u>18,868,878,222.97</u>	<u>159,206,636,171.70</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险(续)

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
	<u>75,490,580,424.95</u>	<u>18,102,393,780.63</u>	<u>22,593,312,218.61</u>	<u>9,264,611,129.92</u>	<u>125,450,897,554.11</u>

#### 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。

2018年

	基点 增加	净损益 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)
人民币	100	(23,317,174.26)	-	(23,317,174.26)

2017年

	基点 增加	净损益 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)
人民币	100	(23,561,224.47)	-	(23,561,224.47)

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 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、兰特、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。

2018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%	1,857,317.48	-	1,857,317.48
港元对人民币升值	1%	(5,809.12)	35,731,467.41	35,725,658.29

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
兰特对人民币升值	1%	2,051,371.74	-	2,051,371.74

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 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。于2018年度和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。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2018年	2017年
总负债	189,061,589,151.91	162,289,672,173.68
总资产	<u>268,276,091,699.13</u>	<u>232,207,482,091.70</u>
资产负债率	<u>70.47%</u>	<u>69.89%</u>

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产

#### 公允价值层次

	于2018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： 交易性金融资产	33,849,556.74	1,000,708,555.99	-	1,034,558,112.73
其他非流动金融资产	-	214,980,000.00	-	214,980,000.00
其他权益工具投资	359,076,638.08	-	37,110,477.63	396,187,115.71
投资性房地产	-	984,694,410.00	19,596,765,933.02	20,581,460,343.02
合计	392,926,194.82	2,200,382,965.99	19,633,876,410.65	22,227,185,571.46

	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
合计	1,553,198,508.99	1,064,786,903.04	15,759,884,577.41	18,377,869,989.44

### 2. 以公允价值披露的资产和负债

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、短期借款、应付短期融资券、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：

长期应收款、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。于2018年12月31日，针对长期应收款、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。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益工具投资，采用资产基础法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

下表列示了2018年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	3,055,979,086.43
本年购置	28,329,648.64
在建工程转入	477,299,602.19
存货转入	612,873,526.53
本年处置	(40,636,747.74)
公允价值变动	<u>514,467,349.95</u>
2018年12月31日价值	<u>19,596,765,933.02</u>

于2018年, 本集团之投资性房地产无公允价值层级之间的转变。

以下是2018年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	重要的不可观察输入值	变动范围
收益法	出租单价(人民币元/平米/天)	0.51-14.80
	租约内投资回报率	6.00%-7.50%
	租约外投资回报率	6.00%-8.00%

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。

## 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

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五、12。

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
唐山航岛海洋重工有限公司	联营企业
北京新源混凝土有限公司	联营企业
咸阳冀东高新混凝土有限公司	联营企业
唐山市丰润区第一运输公司	联营企业
阜新冀东祥合混凝土有限公司	联营企业
天津盛象塑料管业有限公司	联营企业
张家口星牌优时吉建筑材料有限公司	联营企业
北京金隅资产经营管理有限公司	其他关联方
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校(以下简称“党校”)	其他关联方
北京西砂资产经营有限公司	其他关联方
邯郸邯泥建材有限公司	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
北京市龙凤山企业投资管理有限公司	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
北京市伊莱斯特环保科技有限公司	其他关联方
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	合营公司的子公司

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	2018年	2017年
自关联方购买商品和接受服务或劳务			
<u>与合营、联营企业交易</u>			
鞍山冀东水泥	采购原材料	73,591,878.05	30,622,709.33
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购原材料	18,590,533.81	519,535.22
包钢冀东水泥有限公司	采购商品	16,879,401.56	6,735,559.61
冀东水泥扶风运输有限责任公司	采购原材料	3,395,467.41	553,741.65
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	接受劳务	3,642,382.51	81,215.98
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	采购原材料	2,963,177.05	2,776,867.34
中房华瑞(唐山)置业有限公司	接受劳务	1,781,830.00	-
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	采购原材料	1,181,392.54	547,800.00
北京新源混凝土有限公司	采购原材料	609,776.01	-
森德(中国)暖通设备有限公司	采购原材料	254,686.77	7,034,267.67
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	采购原材料	-	10,890,730.01
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	采购原材料	-	6,832,455.42
北京金时佰德技术有限公司	采购原材料	-	6,352,974.43
		<u>122,890,525.71</u>	<u>72,947,856.66</u>
	商品或 服务类型	2018年	2017年
<u>与其他关联方交易</u>			
北京建贸物业管理有限公司	接受劳务	2,088,000.00	-
党校	接受技术服务	172,763.11	-
北京金隅资产管理经营有限公司	接受劳务	45,000.00	135,000.00
北京金隅科技学校	接受培训服务	1,981.13	528.30
北京市龙凤山企业经营管理有限公司	接受开采劳务	-	51,064.50
北京大成房地产开发有限责任公司	采购原材料	-	17,905.00
		<u>2,307,744.24</u>	<u>204,497.80</u>



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	2018年	2017年
向关联方销售商品和提供劳务(续)			
<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、提供劳务	102,100,157.22	65,849,668.37
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	83,808,231.28	58,628,379.58
包钢冀东水泥有限公司	销售商品、提供劳务	72,706,549.74	81,162,997.78
鞍山冀东水泥	销售商品、提供劳务	39,378,763.49	52,819,974.33
唐山曹妃甸盾石新型建材	销售商品、提供劳务	24,164,767.78	853,629.24
长春轻轨冀东混凝土有限公司	销售商品、提供劳务	20,015,117.60	37,578,107.24
冀东水泥扶风运输有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,681,177.56	6,742,379.11
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	销售商品	7,716,652.87	-
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	销售商品、提供劳务	9,407,104.58	1,646,573.86
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	销售商品、提供劳务	2,153,213.59	-
星牌优时吉建筑材料有限公司	销售商品	1,999,756.91	2,318,496.21
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	提供劳务	631,543.00	585,537.00
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	提供劳务	276,120.00	-
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	销售商品	64,396.22	16,575,653.07
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	2,627.36	267,124.63
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	提供劳务	-	36,021,033.58
唐山航岛海洋重工有限公司	销售商品、提供劳务	-	6,048,818.29
北京市高强混凝土有限责任公司	销售商品	-	788,608.03
北京金时佰德技术有限公司	销售商品	-	427,350.42
北京新源混凝土有限公司	销售商品	-	57,092.76
		<u>375,106,179.20</u>	<u>368,371,423.50</u>
向关联方销售商品和提供劳务(续)			
<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	798,451.06	530,332.58
北京金隅资产经营管理有限公司	提供物业服务	357,900.00	996,400.00
邯郸邯泥建材有限公司	销售商品	237,382.58	371,460.20
北京西砂资产经营有限公司	提供工程劳务	-	1,258,648.64
		<u>1,393,733.64</u>	<u>3,156,841.42</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。

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)

(2) 关联方租赁

作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
星牌优时吉建筑材料有限公司	房屋	6,755,947.05	11,438,270.00
北京大成房地产开发有限责任公司	房屋	5,039,159.22	4,547,981.24
张家口星牌优时吉建筑材料有限公司	房屋	1,233,483.40	-
北京青年营金隅凤山教育科技有限公司	房屋	421,000.00	-
长春轻轨冀东混凝土有限公司	设备	28,950.00	-
北京金时佰德技术有限公司	房屋	-	1,483,025.05
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	厂房	-	23,809.52
		<u>13,478,539.67</u>	<u>17,493,085.81</u>

作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2018年 租赁支出	2017年 租赁支出
北京西砂资产经营有限公司	场地	550,844.00	1,583,229.00
北京大成房地产开发有限责任公司	房屋	209,833.38	328,000.00
鞍山冀东水泥	场地	-	854,700.85
北京市龙凤山企业投资管理有限公司	房屋	-	394,500.73
		<u>760,677.38</u>	<u>3,160,430.58</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。

(3) 关联方担保

接受关联方的担保

2018年

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
北京金隅资产经营管理有限公司	金隅嘉业	600,000,000.00	2017年4月20日	2022年4月19日	否
北京金隅资产经营管理有限公司	金隅嘉业	200,000,000.00	2017年5月27日	2022年5月26日	否
		<u>800,000,000.00</u>			

以上关联方无偿为本集团提供借款担保。

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(续)

为关联方提供担保

2018年

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	18,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月16日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	14,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月16日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	20,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	2,700,000.00	2018年8月29日	2019年2月28日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	1,260,000.00	2018年7月23日	2019年1月23日	否
		<u>55,960,000.00</u>			

于2018年12月31日,冀东水泥无偿为鞍山冀东水泥有限责任公司借款提供连带责任担保和开立银行承兑汇票提供担保的金额分别为人民币52,000,000.00元和人民币3,960,000.00元。

2017年

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年7月11日	2018年7月17日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	14,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月15日	否
冀东水泥	鞍山冀东水泥	18,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日	否
		<u>52,000,000.00</u>			

于2017年12月31日,冀东水泥无偿为鞍山冀东水泥有限责任公司借款提供连带责任担保,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

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
北京大成房地产开发有限责任公司	250,000,000.00	2018年9月29日	2019年9月27日
北京金隅资产经营管理有限公司	81,000,000.00	2018年2月13日	2019年1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
北京金隅资产经营管理有限公司	50,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月25日
北京国管中心	40,000,000.00	2018年7月20日	2019年7月20日
北京国管中心	20,550,000.00	2018年9月19日	2019年9月19日
北京国管中心	40,000,000.00	2018年10月29日	2019年10月29日
北京国管中心	8,300,000.00	2018年11月22日	2019年11月22日
北京国管中心	12,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月27日
	<u>561,850,000.00</u>		

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)

2017年

	拆借金额	起始日	到期日
北京金隅资产经营管理有限公司	50,000,000.00	2017年11月30日	2018年11月25日
北京金隅资产经营管理有限公司	81,000,000.00	2017年1月25日	2018年1月24日
北京国管中心	60,000,000.00	2017年5月27日	2018年5月27日
北京国管中心	20,550,000.00	2017年8月25日	2018年8月25日
	<u>211,550,000.00</u>		

资金拆出:

于2017年度,包钢冀东水泥有限公司从本集团拆出资金人民币60,000,000.00元,年利率为4.35%。于2018年无新增拆借资金,年利率调整为4.75%。

于2018年度,对Cross Point Trading 274(Pty) Ltd (RF)的拆借年利率由10.5%调整为10%,截至2018年12月31日拆出资金余额折合人民币 190,821,671.38元。

于2018年度, Mamba Cement Company (PTY) Ltd (RF)从本集团拆出资金人民币56,591,190.07元。截至2018年12月31日,拆出资金余额人民币114,996,932.87元,年利率为10-10.50% (2017年:人民币58,405,742.80元,年利率为10.25-10.50%)。

于2018年度,北京宸宇房地产开发有限公司从本集团拆出资金人民币3,194,462,726.80元,截至2018的12月31日,拆出资金余额人民币3,272,090,726.80元,该笔拆出资金不计息。

资金拆出的利息收入:

	2018年	2017年
星牌优时吉建筑材料有限公司	4,462,493.20	15,045,245.28
包钢冀东水泥有限公司	2,850,000.00	2,940,175.48
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	16,917,557.91	19,531,605.12
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	3,456,064.28	5,306,715.23
	<u>27,686,115.39</u>	<u>42,823,741.11</u>

资金拆入的利息支出:

	2018年	2017年
北京金隅资产经营管理有限公司	5,300,564.38	5,502,750.00
北京大成房地产开发有限责任公司	3,634,931.51	-
北京国管中心	3,857,751.62	1,518,672.00
	<u>12,793,247.51</u>	<u>7,021,422.00</u>

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)

(5) 其他关联方交易

于2018年6月28日,本公司与大成房地产签订了《股权转让协议》,分别以对价人民币43,037.07万元和人民币2,535.99万元购买其持有的门窗公司100%股权和京体公司66.67%股权,于2018年7月所有股权转让对价款均已经支付完毕。对该等交易具体信息,请参见附注六、合并范围变动之1.非同一控制下企业合并之(2)与(3)项。

于2018年6月28日,本公司与北京金隅资产经营管理有限公司签订《股权转让协议》,分别以对价14,085万元和15,883.98万元购买其所持有的北京东陶有限公司30%的股权及东陶(机器)北京有限公司20%的股权。于2018年7月所有股权转让对价款均已经支付完毕,自2018年7月2日起北京东陶有限公司及东陶(机器)北京有限公司产成为本公司的联营企业。

本公司认为,上述关联方交易均不构成《香港上市规则》第14A章中定义的有关交易或持续关连交易。

(6) 关键管理人员报酬

	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	<u>6,548,779.78</u>	<u>4,946,088.44</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

应收票据及应收账款	2018年	2017年
<u>应收联营公司</u>		
包钢冀东水泥有限公司	55,745,362.63	44,157,527.14
天津冈北混凝土工业有限公司	10,706,551.29	-
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	10,319,608.88	-
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	6,013,704.82	23,519,974.72
唐山航岛海洋重工有限公司	4,230,282.84	4,230,282.84
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	1,897,429.89	-
北京新源混凝土有限公司	1,355,848.06	1,135,261.95
冀东水泥扶风运输有限责任公司	750,462.39	1,283,422.39
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	286,355.25	267,305.25
咸阳冀东高新混凝土有限公司	10,000.00	647,830.88
阜新冀东祥合混凝土有限公司	2,000.00	-
中房华瑞(唐山)置业有限公司	-	16,649,655.47
森德(中国)暖通设备有限公司	-	14,174.35
	<u>97,740,019.96</u>	<u>91,905,434.99</u>
<u>应收合营公司</u>		
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	15,947,810.75	13,235,647.86
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	14,910,537.56	17,707,659.30
鞍山冀东水泥	6,376,605.60	10,824,268.86
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	2,717,914.44	40,000.00
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	285,142.59	-
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	-	9,837.50
星牌优时吉建筑材料有限公司	-	800,000.00
	<u>40,238,010.94</u>	<u>42,617,413.52</u>
<u>应收其他关联公司</u>		
北京大成房地产开发有限责任公司	1,955,350.56	-
北京市龙凤山企业管理有限公司	149,098.29	2,795,241.54
	<u>2,104,448.85</u>	<u>2,795,241.54</u>
	<u>140,082,479.75</u>	<u>137,318,090.05</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

预付款项	2018年	2017年
<u>预付联营公司</u>		
森德(中国)暖通设备有限公司	1,265,495.52	2,573,018.09
天津耀皮玻璃有限公司	386,711.84	-
包钢冀东水泥有限公司	143.10	-
	<u>1,652,350.46</u>	<u>2,573,018.09</u>
<u>预付合营公司</u>		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	890,730.40	260.00
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	839,824.87	356,581.00
鞍山冀东水泥	10,170.00	124,011.88
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	22,379.40	22,379.40
	<u>1,763,104.67</u>	<u>503,232.28</u>
<u>预付其他关联方</u>		
北京市伊莱斯特环保科技有限公司	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	346,303.00	408,564.19
	<u>1,149,688.72</u>	<u>408,564.19</u>
	<u>4,565,143.85</u>	<u>3,484,814.56</u>
其他应收款	2018年	2017年
<u>应收联营公司</u>		
北京宸宇房地产开发有限公司	3,272,090,726.80	-
中房华瑞(唐山)置业有限公司	446,399,977.65	411,368,593.38
北京新源混凝土有限公司	97,974,202.46	100,073,596.04
阜新冀东祥合混凝土有限公司	84,298,723.45	84,136,725.56
包钢冀东水泥有限公司	60,077,262.64	60,087,083.30
长春轻轨冀东混凝土有限公司	7,228,483.45	7,199,533.45
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	5,292,720.49	-
北京市高强混凝土有限责任公司	3,071,700.00	3,071,700.00
森德(中国)暖通设备有限公司	9,500.00	9,500.00
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	1,255.00	-
咸阳冀东高新混凝土有限公司	-	8,454,767.42
唐山市丰润区第一运输公司	-	1,000,000.00
	<u>3,976,444,551.94</u>	<u>675,401,499.15</u>
<u>应收合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	83,039,545.80	105,564,831.69
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	82,288.83	82,288.83
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	50,000.00	-
	<u>83,171,834.63</u>	<u>105,647,120.52</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

其他应收款(续)	2018年	2017年
<u>应收其他关联方</u>		
北京金隅资产经营管理有限公司	134,656,540.31	31,120,364.02
北京市光华木材厂有限责任公司	68,990,957.90	-
北京市龙凤山企业经营管理有限公司	4,607,123.33	-
北京金隅人力资源管理有限公司	225,293.82	-
北京西砂资产经营有限公司	100,000.00	-
北京金隅建贸物业管理中心	80,610.62	-
邯郸邯泥建材有限公司	22,464.01	-
	<u>208,682,989.99</u>	<u>31,120,364.02</u>
	<u>4,268,299,376.56</u>	<u>812,168,983.69</u>
<u>长期应收款</u>		
	2018年	2017年
<u>应收合营公司</u>		
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	190,821,671.38	197,947,984.00
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	86,018,732.87	58,405,742.80
	<u>276,840,404.25</u>	<u>256,353,726.80</u>
<u>应付票据及应付账款</u>		
	2018年	2017年
<u>应付联营公司</u>		
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	31,190,081.36	-
包钢冀东水泥有限公司	3,155,525.50	3,082,949.15
森德(中国)暖通设备有限公司	2,979,582.97	96,207.23
河北睿索固废工程技术研究院有限公司	1,821,352.54	1,159,486.68
北京金时佰德技术有限公司	432,067.88	-
冀东水泥扶风运输有限责任公司	214,628.83	40,908.16
天津盛象塑料管业有限公司	185,326.14	-
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	3,800.00	-
	<u>39,982,365.22</u>	<u>4,379,551.22</u>
<u>应付合营公司</u>		
鞍山东水泥	8,595,981.56	1,000,000.00
星牌优时吉建筑材料有限公司	2,110,244.02	748,656.41
冀东海德堡(陕西)物流有限公司	418,849.37	-
冀东太平洋(北京)环保工程技术有限公司	-	4,110,467.79
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	-	709,781.15
	<u>11,125,074.95</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
党校	-	12,500.00
	<u>276,291.00</u>	<u>90,700.00</u>
	<u>51,383,731.17</u>	<u>11,039,156.57</u>



十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额(续)

合同负债	2018年	2017年
<u>联营公司</u>		
北京市高强混凝土有限责任公司	8,112,934.71	4,710.00
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	2,520,496.48	-
包钢冀东水泥有限公司	36,761.24	-
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	5,400.00	2,520.00
	<u>10,675,592.43</u>	<u>7,230.00</u>
<u>合营公司</u>		
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	642,763.10	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	327,480.00	88,500.00
鞍山冀东水泥	14,650.00	30,000.00
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	-	112,972.26
	<u>984,893.10</u>	<u>231,472.26</u>
<u>其他关联方</u>		
北京市龙凤山企业管理有限公司	-	149,098.29
	<u>11,660,485.53</u>	<u>387,800.55</u>
<u>其他应付款</u>		
	2018年	2017年
<u>应付联营公司</u>		
天津市兴业龙祥工程有限公司	88,834,066.82	-
天津盛象塑料管业有限公司	6,328,467.95	-
天津市新菱环保工程有限公司	1,754,192.74	-
天津冈北混凝土有限公司	1,400,000.00	-
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
天津耀皮玻璃有限公司	25,007.52	-
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	2,967.00	4,704.76
北京新源混凝土有限公司	2,200.25	2,200.25
咸阳冀东高新混凝土有限公司	282.12	282.12
中房华瑞(唐山)置业有限公司	-	527,000.00
	<u>99,149,122.82</u>	<u>1,323,387.13</u>
<u>应付合营公司</u>		
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	22,456.58	37,890.47
星牌优时吉建筑材料有限公司	19,436.46	19,436.46
鞍山冀东水泥	-	39.00
	<u>41,893.04</u>	<u>57,365.93</u>

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 6. 关联方应付款项余额(续)

其他应付款(续)	2018年	2017年
应付其他关联方		
邯郸邯泥建材有限公司	11,560,300.00	-
北京西砂资产经营有限公司	2,346,303.00	-
北京大成房地产开发有限责任公司	1,200,000.00	-
北京金隅资产经营管理有限公司	252,794.56	-
北京金隅科技学校	6,510.00	-
	<u>15,365,907.56</u>	<u>-</u>
	<u>114,556,923.42</u>	<u>1,380,753.06</u>
短期借款	2018年	2017年
北京金隅资产经营管理有限公司	81,000,000.00	131,000,000.00
北京大成房地产开发有限责任公司	250,000,000.00	-
北京国管中心	230,850,000.00	80,550,000.00
	<u>561,850,000.00</u>	<u>211,550,000.00</u>

除短期借款、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) 和应收Mamba Cement Company (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	2017年
对第三方提供住房按揭担保	注1	6,447,501,029.54	12,052,621,076.05
对第三方提供贷款等担保	注2	2,630,000,000.00	4,824,000,000.00
		<u>9,077,501,029.54</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: 于2018年, 本集团之子公司冀东集团分别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1,020,000,000.00元, 该担保将于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一商集团有限公司的借款人民币390,000,000.00元、大同煤矿集团有限责任公司的借款人民币1,200,000,000.00元和天津建润钢铁贸易有限公司的借款人民币20,000,000.00元提供担保, 该等担保将分别于2019年10月、2019年12月13日和2019年3月12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	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	128,498,574.97	240,456,042.76
房地产开发合同	<u>16,240,929,685.55</u>	<u>6,402,057,932.69</u>
	<u>16,369,428,260.52</u>	<u>6,642,513,975.45</u>

## 十三、 资产负债表日后事项

根据本公司与冀东水泥签署的相关协议，冀东水泥以其持有的临澧冀东水泥有限公司等5家水泥企业股权以及24.82亿元现金出资，本公司拟以所持有的赞皇金隅水泥有限公司等7家水泥企业股权出资，双方共同向合资公司金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司增资，同时冀东水泥拟以15.37亿元现金收购本公司所持有的左权金隅水泥有限公司等7家水泥企业股权。2019年1月9日，本公司与冀东水泥分别召开董事会，审议通过了本次增资合资公司的重组方案及其他相关议案。2019年1月29日冀东水泥召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于唐山冀东水泥股份有限公司重大资产购买及共同增资合资公司暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案，批准实施本次交易。截至本财务报表报出日，该项交易已经完成。

经于2019年3月28日召开的第五届董事会第七次会议审议通过，本公司拟以2018年末总股本10,677,771,134股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.55元（含税），共计派发股利人民币587,277,412.37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	2017年
1年以内(含1年)	1,510,985,205.17	918,809,697.80
1年至2年(含2年)	905,941,158.42	592,538,424.84
2年至3年(含3年)	552,805,125.81	338,785,501.91
3年以上	<u>1,638,852,720.46</u>	<u>349,308,798.60</u>
	<u>4,608,584,209.86</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、15和16。

#### 十四、其他重要事项(续)

##### 1. 租赁(续)

###### 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	2017年
1年以内(含1年)	142,099,074.33	88,068,180.04
1年至2年(含2年)	106,630,562.28	57,032,898.02
2年至3年(含3年)	82,101,637.90	52,859,340.92
3年以上	452,057,815.00	320,933,092.44
	<u>782,889,089.51</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。

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

2018年

	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	36,954,168,073.35	20,272,619,855.61	22,240,207,534.48	3,649,737,628.71	-	-	83,116,733,092.15
分部间交易收入	<u>3,042,450,289.19</u>	<u>919,540,791.53</u>	<u>-</u>	<u>281,082,702.55</u>	<u>-</u>	<u>(4,243,073,783.27)</u>	<u>-</u>
	<u>39,996,618,362.54</u>	<u>21,192,160,647.14</u>	<u>22,240,207,534.48</u>	<u>3,930,820,331.26</u>	<u>-</u>	<u>(4,243,073,783.27)</u>	<u>83,116,733,092.15</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	280,753,752.70	35,906,985.03	(1,617,410.16)	56,388,908.35	-	-	371,432,235.92
资产减值损失	409,463,189.74	7,634,604.95	312,652,501.83	93,376,937.92	-	4,642,912.71	827,770,147.15
信用减值损失	307,572,518.64	108,659,261.56	6,863,302.57	(41,427,817.27)	-	(3,851,786.60)	377,815,478.90
折旧费和摊销费	3,633,819,431.95	269,539,187.04	37,600,384.79	468,243,842.88	21,935,468.71	-	4,431,138,315.37
利润/(亏损)总额	3,284,405,950.92	(181,155,121.22)	2,850,574,587.30	1,526,717,107.48	(1,214,132,202.81)	178,224,422.07	6,444,634,743.74
所得税费用	1,317,638,292.69	55,077,491.30	711,370,008.09	338,100,662.02	(303,533,050.70)	44,556,105.52	2,163,209,508.92
资产总额	90,020,977,682.66	13,073,641,075.39	126,217,983,770.22	75,216,846,451.08	253,521,912.16	(36,506,879,192.38)	268,276,091,699.13
负债总额	56,687,010,497.90	7,840,255,519.75	107,713,680,246.23	37,821,504,149.35	18,356,392,308.19	(39,357,253,569.51)	189,061,589,151.91
其他披露							
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,842,554,554.51	732,387,452.93	27,874,424.85	433,940,577.56	-	-	3,036,757,009.85
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	4,364,528,255.51	1,541,107,793.13	35,612,130.47	9,879,629,777.97	-	-	15,820,877,957.08

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

2017年

	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	28,960,330,461.88	14,921,162,158.63	16,163,520,138.61	3,633,318,172.42	-	-	63,678,330,931.54
分部间交易收入	<u>2,530,719,008.29</u>	<u>258,772,457.05</u>	<u>-</u>	<u>210,487,993.80</u>	<u>-</u>	<u>(2,999,979,459.14)</u>	<u>-</u>
	<u>31,491,049,470.17</u>	<u>15,179,934,615.68</u>	<u>16,163,520,138.61</u>	<u>3,843,806,166.22</u>	<u>-</u>	<u>(2,999,979,459.14)</u>	<u>63,678,330,931.54</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	198,686,654.60	(5,934,613.03)	1,861.94	(4,021,773.19)	-	-	188,732,130.32
资产减值损失	308,673,492.20	68,694,515.13	12,262,784.54	145,393,547.68	-	-	535,024,339.55
折旧费和摊销费	3,742,859,665.01	144,043,150.24	68,403,473.56	319,727,459.38	10,249,414.70	-	4,285,283,162.89
利润/(亏损)总额	1,028,121,249.82	(22,468,487.35)	1,686,445,546.34	2,858,020,732.02	(1,029,768,053.60)	(463,207,278.24)	4,057,143,708.99
所得税费用	394,643,879.73	23,027,402.61	415,053,592.11	647,313,945.04	(257,442,013.40)	(115,801,819.56)	1,106,794,986.53
资产总额	82,843,342,233.04	11,412,616,717.32	111,783,957,010.86	59,891,492,481.98	1,696,827,136.68	(35,420,753,488.18)	232,207,482,091.70
负债总额	53,862,201,289.69	7,329,085,418.67	98,459,852,618.77	21,054,295,769.25	19,423,351,973.64	(37,839,114,896.34)	162,289,672,173.68
其他披露							
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,739,696,385.53	203,678,337.47	4,991,835.01	226,572,699.50	-	-	2,174,939,257.51
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	3,054,251,210.69	685,890,418.34	136,804,842.40	571,188,240.45	-	-	4,448,134,711.88

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

	2018年	2017年
亚洲	82,901,774,716.23	63,633,235,486.65
欧洲	72,367,340.49	38,439,493.38
北美洲	111,218,627.34	3,677,722.20
其他	31,372,408.09	2,978,229.31
	<u>83,116,733,092.15</u>	<u>63,678,330,931.54</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

于2018年和2017年，本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团收入的10%。

3. 资产负债表补充资料

	2018年	2017年
净流动资产(合并)		
流动资产	169,157,938,225.06	143,589,262,404.01
减：流动负债	<u>129,202,330,397.51</u>	<u>110,434,361,271.08</u>
净流动资产	<u>39,955,607,827.55</u>	<u>33,154,901,132.93</u>
总资产减流动负债(合并)		
资产总额	268,276,091,699.13	232,207,482,091.70
减：流动负债	<u>129,202,330,397.51</u>	<u>110,434,361,271.08</u>
总资产减流动负债	<u>139,073,761,301.62</u>	<u>121,773,120,820.62</u>
净流动资产(公司)		
流动资产	73,407,503,615.68	62,692,084,532.23
减：流动负债	<u>44,847,731,390.94</u>	<u>36,181,900,544.21</u>
净流动资产	<u>28,559,772,224.74</u>	<u>26,510,183,988.02</u>
总资产减流动负债(公司)		
资产总额	132,262,681,913.30	109,392,097,314.28
减：流动负债	<u>44,847,731,390.94</u>	<u>36,181,900,544.21</u>
总资产减流动负债	<u>87,414,950,522.36</u>	<u>73,210,196,770.07</u>

十四、其他重要事项(续)

4. 董事及监事薪酬

根据香港联合交易所有限公司证券上市规则及香港公司条例第161条披露的本年度董事及监事酬金如下:

	2018年	2017年
袍金	641,670.00	650,000.00
其他薪酬:		
工资、津贴和非现金利益		
金额	1,817,263.42	1,045,379.08
绩效挂钩奖金	3,883,860.92	2,279,164.21
养老金计划供款	205,985.44	197,611.92
	<u>6,548,779.78</u>	<u>4,172,155.21</u>

(1) 独立非执行董事

本年度支付给独立非执行董事的袍金如下:

	2018年	2017年
王光进先生	150,000.00	150,000.00
田利辉先生	150,000.00	150,000.00
唐钧先生	150,000.00	150,000.00
魏伟峰先生	150,000.00	150,000.00
	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

本年度不存在其他应付独立非执行董事薪酬(2017年:无)。

(2) 执行董事、非执行董事和监事

2018年	袍金	工资, 津贴 及非现金利益	绩效挂钩奖金	养老金 计划供款	薪酬总额
执行董事					
姜德义先生*		213,033.33	618,033.33	23,289.12	854,355.78
曾劲先生**		232,400.00	637,400.00	23,289.12	893,089.12
吴东先生		185,920.00	547,444.00	23,289.12	756,653.12
郑宝金先生		185,920.00	363,555.00	23,289.12	572,764.12
		<u>817,273.33</u>	<u>2,166,432.33</u>	<u>93,156.48</u>	<u>3,076,862.14</u>

\*姜德义先生为本公司董事长兼任总经理;

\*\*曾劲先生2018年12月离任。



十四、其他重要事项(续)

4. 董事及监事薪酬(续)

(2) 执行董事、非执行董事和监事(续)

2018年

	袍金	工资, 津贴 及非现金利益	绩效挂钩奖金	养老金 计划供款	薪酬总额
<b>非执行董事</b>					
郭燕明先生	-	185,920.00	516,174.00	23,289.12	725,383.12
薛春雷先生	-	-	-	-	-
于仲福先生*	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>185,920.00</u>	<u>516,174.00</u>	<u>23,289.12</u>	<u>725,383.12</u>
<b>监事</b>					
裴英先生	-	-	-	-	-
王志成先生	-	-	-	-	-
于凯军先生	41,670.00	-	-	-	41,670.00
张国良先生	-	191,870.09	289,600.00	15,193.44	496,663.53
庄振国先生	-	192,900.00	279,600.00	23,289.12	495,789.12
蒋毓女士**	-	44,400.00	12,320.00	6,192.96	62,912.96
宋立峰女士***	-	44,200.00	12,320.00	6,414.40	62,934.40
徐风女士****	-	-	-	-	-
胡娟女士****	-	175,000.00	337,174.59	19,224.96	531,399.55
张启承先生****	-	165,700.00	270,240.00	19,224.96	455,164.96
	<u>41,670.00</u>	<u>814,070.09</u>	<u>1,201,254.59</u>	<u>89,539.84</u>	<u>2,146,534.52</u>
	<u>41,670.00</u>	<u>1,817,263.42</u>	<u>3,883,860.92</u>	<u>205,985.44</u>	<u>5,948,779.78</u>

\*于仲福先生2018年10月离任。

\*\*蒋毓女士于2018年8月开始担任本公司监事。

\*\*\*宋立峰女士于2018年8月开始担任本公司监事。

\*\*\*\*徐风女士、胡娟女士及张启承先生于2018年10月离任。

十四、其他重要事项(续)

4. 董事及监事薪酬(续)

(2) 执行董事、非执行董事和监事(续)

2017年

	袍金	工资, 津贴 及非现金利益	绩效挂钩奖金	养老金 计划供款	薪酬总额
<b>执行董事</b>					
姜德义先生*	-	-	-	-	-
曾劲先生**	-	71,959.20	85,830.00	13,870.80	171,660.00
吴东先生	-	146,847.28	271,208.00	31,950.72	450,006.00
臧峰先生***	-	25,849.04	144,760.00	2,550.96	173,160.00
郑宝金先生****	-	54,794.20	101,465.00	13,870.80	170,130.00
	-	299,449.72	603,263.00	62,243.28	964,956.00

\*姜德义先生为本公司董事长兼任总经理;

\*\*曾劲先生2017年8月开始担任本公司执行董事。

\*\*\*臧峰先生2017年6月离任。

\*\*\*\*郑金宝先生2017年8月开始担任本公司执行董事。

**非执行董事**

郭燕明先生*	-	65,753.04	65,753.04	16,644.96	148,151.04
于仲福**	-	-	-	-	-
	-	65,753.04	65,753.04	16,644.96	148,151.04

**监事**

王笑君先生***	-	-	-	-	-
李壁池女士***	-	-	-	-	-
徐风女士****	-	-	-	-	-
王志成先生*****	-	-	-	-	-
于凯军先生	50,000.00	-	-	-	50,000.00
胡娟女士	-	178,049.28	442,632.00	31,950.72	652,632.00
张登峰先生*****	-	89,694.24	195,600.00	15,305.76	300,600.00
张一峰先生*****	-	86,694.24	173,300.00	15,305.76	275,300.00
王欣先生*****	-	78,596.16	226,560.00	10,203.84	315,360.00
庄振国先生*****	-	80,055.04	231,962.64	16,644.96	328,662.64
张国良先生*****	-	84,032.32	175,643.52	12,667.68	272,343.52
张启承先生*****	-	83,055.04	164,450.01	16,644.96	264,150.01
	50,000.00	680,176.32	1,610,148.17	118,723.68	2,459,048.17
	50,000.00	1,045,379.08	2,279,164.21	197,611.92	3,572,155.21

\*郭燕明先生2017年6月开始担任本公司非执行董事。

\*\*于仲福先生2017年12月开始担任本公司非执行董事。

\*\*\*王笑君先生和李壁池女士2017年3月离任。

\*\*\*\*徐风女士和王志成先生2017年8月开始担任本公司监事。

\*\*\*\*\*张登峰先生、张一峰先生和王欣先生2017年6月离任。

\*\*\*\*\*庄振国先生、张国良先生和张启承先生2017年6月开始担任本公司监事。

#### 十四、 其他重要事项(续)

##### 5. 薪酬最高的前五名雇员

本年度薪酬最高的前五名雇员全部为非董事雇员(2017年：5位非董事雇员)，其薪酬详情如下所示：

	2018年	2017年
工资、津贴和非现金利益金额	1,537,200.00	2,506,503.75
绩效挂钩奖金	3,301,964.45	2,787,245.70
养老金计划供款	94,438.44	87,600.05
	<u>4,933,602.89</u>	<u>5,381,349.50</u>

薪酬在下列范围非董事的薪酬最高雇员金额量如下所示：

雇员金额量	2018年	2017年
港币0至1,000,000	-	-
港币1,000,001至1,500,000	5	5
	<u>5</u>	<u>5</u>

#### 十五、 公司财务报表主要项目注释

##### 1. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	2,685,808,925.09	1,106,889,669.23
应收股利	255,727,024.99	1,582,172,059.85
应收子公司款	63,681,254,885.75	52,753,176,863.68
应收合营公司	81,315,040.00	104,188,940.00
其他往来款	218,741,348.52	896,484,917.85
	<u>66,922,847,224.35</u>	<u>56,442,912,450.61</u>
减：其他应收款坏账准备	21,049,616.08	18,111,381.45
	<u>66,901,797,608.27</u>	<u>56,424,801,069.16</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	23,787,735,640.48	54,209,810,528.70
1年至2年(含2年)	42,779,882,258.98	2,117,484,024.49
2年至3年(含3年)	262,559,741.32	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	41,414,847.09	37,417,268.47
	<u>66,922,847,224.35</u>	<u>56,442,912,450.61</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>21,049,616.08</u>	<u>18,111,381.45</u>
	<u>66,901,797,608.27</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	2017年
上年末余额	18,111,381.45	35,455,644.74
会计政策变更	<u>8,733,796.64</u>	-
年初余额	26,845,178.09	35,455,644.74
本年转回	<u>5,795,562.01</u>	<u>17,344,263.29</u>
年末余额	<u>21,049,616.08</u>	<u>18,111,381.45</u>

其他应收款坏账准备变动如下:

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项计提坏账准备	<u>66,915,087,888.65</u>	<u>99.99</u>	<u>13,290,280.38</u>	<u>0.02</u>
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>7,759,335.70</u>	<u>0.01</u>	<u>7,759,335.70</u>	<u>100.00</u>
	<u>66,922,847,224.35</u>	<u>100.00</u>	<u>21,049,616.08</u>	

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备变动如下(续):

	2017年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	30,379,950.00	0.05	9,113,985.00	30.00
按照组合计提坏账准备: 1年以内(含1年)	873,379,665.07	1.55	-	-
特殊信用特征组合	52,838,155,475.40	93.61	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	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2018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
第一名	<u>33,656,640.00</u>	<u>9,113,985.00</u>	27.08	部分不能收回

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
第一名	<u>30,379,950.00</u>	<u>9,113,985.00</u>	30.00	部分不能收回

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	所占 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
金隅津典(天津)房地产开发 有限公司	5,075,000,000.00	7.58	应收子公司款	1-2年 1年以内	-
北京金隅地产开发集团有 限公司	4,335,290,000.00	6.48	应收子公司款	1-2年	-
金隅京远(宁波)房地产开 发有限公司	3,907,100,000.00	5.84	应收子公司款	1-2年	-
金隅中铁诺德(杭州)房地 产开发有限公司	3,749,973,000.00	5.60	应收子公司款	1-2年	-
重庆金隅大成新都会有限 公司	<u>3,700,000,000.00</u>	<u>5.53</u>	应收子公司款	1-2年	-
	<u>20,767,363,000.00</u>	<u>31.03</u>			

## 十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 1. 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	所占比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
金隅中铁诺德(杭州)金隅 津典(天津) 房地产开发有限公司	5,698,043,000.00	10.60	应收子公司款	1年以内	-
金隅京华房地产开发合肥 有限公司	5,075,000,000.00	9.44	应收子公司款	1年以内	-
重庆金隅大成新都会有限 公司	4,292,000,000.00	7.98	应收子公司款	1年以内	-
北京金隅地产开发集团有 限公司	3,700,000,000.00	6.88	应收子公司款	1年以内	-
	3,551,550,000.00	6.61	应收子公司款	1年以内	-
	<u>22,316,593,000.00</u>	<u>41.51</u>			

其他应收款中包括应收子公司、合营企业及联营企业款项分别如下:

	2018年	2017年
应收子公司款	63,681,254,885.75	52,753,176,863.68
应收合营企业款	81,315,040.00	104,188,940.00
	<u>63,762,569,925.75</u>	<u>52,857,365,803.68</u>

其他应收关联公司款项均无抵押, 除应收合营企业款外, 其他应收关联公司款项均无固定还款期。

### 2. 长期股权投资

#### 2018年

	投资成本	年初余额	本年增减	年末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本年 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任 务公司	1,753,806,765.40	1,093,444,400.00	660,362,365.40	1,753,806,765.40	100.00	100.00	53,410,000.00
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)	-	79.36	79.36	-
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
天津金隅振兴环保科技有限公司	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	-

北京金隅集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年度

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)

2018年(续)

	投资成本	年初余额	本年增减	年末余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	本年 现金红利
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	-
邯郸金隅辰翔混凝土有限公司	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	-
邢台金隅咏守水泥有限公司	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	97.00	97.00	1,273,777.78
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	-
北京金隅新型建材产业化集团有限公司	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	-
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	23,794,938.21
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所有限公司	194,167,784.68	194,167,784.68	-	194,167,784.68	100.00	100.00	666,351.64
北京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
金隅房产上海有限公司	40,800,000.00	40,800,000.00	-	40,800,000.00	51.00	51.00	-
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	6,165,138,411.45	3,065,138,411.45	3,100,000,000.00	6,165,138,411.45	100.00	100.00	-
北京西三旗高新城建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	-
北京金海物业集团有限公司	14,333,292.75	14,333,292.75	-	14,333,292.75	100.00	100.00	-
北京金隅投资物业管理集团有限公司	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	-
北京金隅大成开发有限公司	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	-
北京市门窗有限公司	430,370,700.00	-	430,370,700.00	430,370,700.00	100.00	100.00	-
金隅京体(北京)体育文化有限公司	25,359,900.00	-	25,359,900.00	25,359,900.00	66.67	66.67	-
唐山冀东水泥股份有限公司	1,091,264,397.20	1,091,264,397.20	-	1,091,264,397.20	23.50	23.50	-
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	-
金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司	5,163,578,287.95	5,163,578,287.95	-	5,163,578,287.95	55.82	55.82	423,810,000.00
成本法合计	49,923,061,197.11	34,333,949,175.35	11,518,978,133.81	45,852,927,309.16			1,801,702,375.24

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

权益法:

2018年

	年初余额	本年变动				年末账面价值
		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	-	15,081,074.78	-	-	31,019,331.59
联营企业						
森德(中国)暖通设备有限公司	95,352,921.83	-	5,817,725.51	-	-	101,170,647.34
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	59,574,366.74	-	4,851,605.41	-	-	64,425,972.15
北京市高强混凝土有限责任公司	23,774,703.48	-	(346,426.39)	-	(485,500.00)	22,942,777.09
唐山海螺型材有限责任公司	192,228,874.07	-	(463,425.09)	-	(2,400,000.00)	189,365,448.98
东陶机器(北京)有限公司	-	158,839,800.00	2,453,428.09	-	-	161,293,228.09
北京东陶有限公司	-	140,850,000.00	5,740,536.67	-	-	146,590,536.67
联营企业小计	370,930,866.12	299,689,800.00	18,053,444.20	-	(2,885,500.00)	685,788,610.32
权益法合计	386,869,122.93	299,689,800.00	33,134,518.98	-	(2,885,500.00)	716,807,941.91

\* 公司直接持有北京金隅红树林环保科技有限责任公司49%股权，并通过金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司间接持有30.36%股权

3. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量:

2018年

房屋及建筑物

年初余额

10,164,795,183.02

公允价值变动

322,930,409.85

年末余额

10,487,725,592.87

2017年

房屋及建筑物

年初余额

9,895,924,295.76

公允价值变动

268,870,887.26

年末余额

10,164,795,183.02

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12月31日和2017年12月31日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。



十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

分产品信息如下:

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
出租收入	1,004,106,089.78	77,845,297.90	944,752,413.28	82,881,213.23
其他	6,934,525.26	-	4,113,343.80	-
	<u>1,011,040,615.04</u>	<u>77,845,297.90</u>	<u>948,865,757.08</u>	<u>82,881,213.23</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益	1,801,702,375.24	753,279,400.70
权益法核算的长期股权投资收益	<u>33,134,518.98</u>	<u>(7,981,402.21)</u>
	<u>1,834,836,894.22</u>	<u>745,297,998.49</u>

6. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
<u>收到其他与经营活动有关的现金</u>		
资金上划收到现金	25,850,000,000.00	21,026,500,000.00
子公司往来收到现金	38,515,425,980.03	46,257,696,915.71
利息收入	<u>25,543,480.58</u>	<u>98,786,186.55</u>
	<u>64,390,969,460.61</u>	<u>67,382,983,102.26</u>
<u>支付其他与经营活动有关的现金</u>		
资金下拨支付的现金	25,850,000,000.00	21,226,792,159.40
子公司资金往来	50,974,136,213.28	61,579,492,539.66
总部各项费用等	<u>405,106,701.21</u>	<u>919,037,202.17</u>
	<u>77,229,242,914.49</u>	<u>83,725,321,901.23</u>

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:

	2018年	2017年
净利润	1,694,150,298.93	911,523,218.37
加: 信用减值损失	(5,671,315.87)	4,136,519.52
固定资产折旧	70,803,956.99	104,645,531.00
无形资产摊销	14,186,385.01	13,685,246.25
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失/(收益)	39,602,527.20	(9,882.71)
固定资产报废损失	991.07	-
公允价值变动收益	(322,930,409.85)	(268,870,887.26)
财务费用	3,518,188,434.39	2,661,594,850.44
投资收益	(1,834,836,894.22)	(745,297,998.49)
递延所得税资产的增加	(95,494,854.04)	(12,573,372.27)
递延所得税负债的增加	80,732,602.46	67,217,721.83
经营性应收项目的增加	(11,811,610,119.26)	(20,897,034,631.61)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(3,331,594,807.06)</u>	<u>2,648,187,781.56</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(11,984,473,204.25)</u>	<u>(15,512,795,903.37)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	6,440,358,384.99	6,209,927,405.16
其中: 可随时用于支付的银行存款	<u>6,440,358,384.99</u>	<u>6,209,927,405.16</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,440,358,384.99</u>	<u>6,209,927,405.16</u>

1. 非经常性损益明细表

	2018年
非流动资产处置损失	(144,306,669.42)
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)	170,914,224.69
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;	
债务重组损益	17,671,546.48
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;	59,738,926.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	60,100,804.79
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	508,933,619.95
处置子公司和联营、合营公司产生的投资收益	88,513,125.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(69,722,425.72)</u>
非经常性损益合计	<u>691,843,153.09</u>
减: 所得税影响金额	125,590,911.18
减: 少数股东权益影响金额	<u>209,147,116.56</u>
	<u><u>357,105,125.35</u></u>

注1、 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:

	2018年	认定为经常性损益原因
增值税返还	595,274,443.74	与经营相关
供热补助	3,187,959.04	与经营相关

注2、北京金隅财务有限公司的主营业务为办理财务业务和融资顾问业务等, 因为正常经营业务持有交易性金融资产和以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的投资收益(附注五、57), 未作为非经常性损益披露。

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。

2、 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
<u>未扣除其他权益工具指标:</u>			
归属于公司普通股 股东的净利润	6.06	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.40	0.27	0.27
<u>扣除其他权益工具指标:</u>			
归属于公司普通股 股东的净利润	6.27	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.42	0.21	0.21

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
<u>未扣除其他权益工具指标:</u>			
归属于公司普通股 股东的净利润	6.26	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.22	0.20	0.20
<u>扣除其他权益工具指标:</u>			
归属于公司普通股 股东的净利润	6.17	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	3.87	0.15	0.15

本公司无稀释性潜在普通股。

本公司在计算扣除其他权益工具口径下加权平均净资产收益率和每股收益指标时，扣除了永续债已宣告发放和未宣告发放的股利。