

# 北京金隅股份有限公司

601992

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人蒋卫平、主管会计工作负责人王洪军及会计机构负责人（会计主管人员）胡娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告.....	28
第十节	备查文件目录.....	214

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/金隅股份	指	北京金隅股份有限公司
控股股东/金隅集团	指	北京金隅集团有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
熟料	指	主要矿物成分为硅酸钙，是制造水泥的主要原料
低温余热发电	指	在新型干法水泥熟料生产过程中，通过余热锅炉将水泥窑窑头、窑尾排出的大量废气余热进行热交换回收，产生热蒸汽推动汽轮机实现热能向机械能的转换，从而带动发电机发出供水泥生产过程中使用电能的技术
耐火材料	指	受热时不会严重变形或产生化学变化的材料
建筑面积	指	建筑物外墙外围所围成空间的水平面积
保障性住房	指	专门针对中低收入家庭建设的具有社会保障性质的特殊住房，主要包括经济适用住房、限价商品住房、廉租住房和公共租赁住房等
自住型商品房	指	北京市 2013 年要推出的定位为“自住”的商品房，此类住房价格比周边商品住房低 30%左右，面向全市符合限购条件的家庭；购买此类住房后五年内不得上市，五年后上市收益的 30%上交财政。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京金隅股份有限公司
公司的中文名称简称	金隅股份
公司的外文名称	BBMG Corporation
公司的外文名称缩写	BBMG
公司的法定代表人	蒋卫平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴向勇
联系地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 D 座
电话	010-66410128
传真	010-66410889
电子信箱	wuxiangyong@bbmg.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区北三环东路 36 号
公司注册地址的邮政编码	100013
公司办公地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 D 座
公司办公地址的邮政编码	100013
公司网址	<a href="http://www.bbm.com.cn/listco">http://www.bbm.com.cn/listco</a>
电子信箱	ir@bbmg.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会工作部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上交所	金隅股份	601992
H 股	联交所	金隅股份	02009

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	20,637,809,082.36	20,386,622,839.47	20,386,622,839.47	1.23
归属于上市公司股东的净利润	1,380,649,065.77	1,299,002,120.31	1,299,197,604.31	6.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,091,628,268.82	983,508,900.11	983,704,384.11	10.99
经营活动产生的现金流量净额	-5,073,828,092.02	406,243,116.23	406,243,116.23	-1,348.96
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	30,080,043,253.85	26,280,139,595.79	26,280,139,595.79	14.46
总资产	102,853,846,309.95	98,839,549,618.88	98,839,549,618.88	4.06

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.3	0.3	0.3	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.3	0.3	0.3	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.24	0.23	0.23	4.35
加权平均净资产收益率（%）	4.86	5.53	5.53	减少0.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.84	4.19	4.19	减少0.35个百分点

## 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-684,567.05
计入当期损益的政府补助，但与公司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	113,883,746.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,477,897.84
债务重组损益	684,440.81
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	267,100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,354,043.88
少数股东权益影响额	-7,840,874.53
所得税影响额	-98,953,890.49
合计	289,020,796.95

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年,面对复杂严峻的经济形势和竞争激烈的市场环境,公司董事会坚持以科学发展为主题,以加快转变发展方式为主线,把握提高经济发展的质量和效益这一中心任务,务实创新,稳中求进,稳中有为,实现了公司整体经济稳中有增、稳中向好的发展。

报告期,公司实现营业收入 206.38 亿元,其中主营业务收入为 203.50 亿元,同比增长 0.94%;利润总额为 20.87 亿元,同比增长 21.13%;净利润为 15.17 亿元,同比增长 17.05%,归属于母公司净利润 13.81 亿元,同比增长 6.29%。

#### 水泥及预拌混凝土板块

不断优化产业布局,延伸产业链条,丰富公司水泥及预拌混凝土产业"大十字"战略的内涵,稳步推进冀南、冀中、冀北建材基地建设,不断巩固和扩大区域市场的影响力。通过发挥战略布局优势,强化战略资源掌控,创新经营策略,加大市场运作力度,狠抓精细化管理,加强成本控制,公司可持续发展能力、产品市场占有率均持续提升,在区域市场内公司经营业绩处于同行业领先水平。公司在率先落实清洁空气行动计划和疏解非首都核心功能的向外发展中加速转型升级,通过加大技术创新和产业、装备升级,强化拓展水泥窑协同处置城市废弃物等环保业务领域,水泥回转窑基本完成脱硝改造,生产线基本实现物料密闭化管理,每年减少能源消耗 11 万吨标准煤、减少氮氧化物排放 4000 吨以上,发挥了国有大型产业集团的引领示范带动作用。

2014 年上半年,水泥板块实现主营业务收入 57.90 亿元,同比增长 5.38%;毛利 9.98 亿元,同比增长 6.27%。水泥及熟料综合销量达 1835 万吨,同比增长 12.03%,其中水泥销量 1475 万吨,熟料销量 360 万吨;水泥及熟料综合毛利率 15.94%,同比减少 0.09 个百分点。混凝土总销量为 555 万立方米,同比增长 1.46%;混凝土毛利率 11.71%,同比减少 1.57 个百分点。

#### 新型建材与商贸物流板块

坚持园区化集成模式和区域化营销机制,生产向园区化、一体化综合配套方向发展,市场向区域化发展;坚持以行业领先为量化标准,以对标管理为抓手,紧密围绕"稳固发展基础、专注主营业务、扩大市场份额、增强盈利能力、提升内控水平",整体运行质量不断提升。金隅大厂现代工业园、金隅窦店科技园的运营发展进一步体现出预期的产业集群效应和协同发展优势,产业成熟度和市场竞争力不断提升。商贸物流业根据宏观经济形势和商业环境变化及时调整自有传统业务与大宗物资业务的拓展,取得了较好效果。

2014 年上半年,新型建材与商贸物流板块实现主营业务收入 58.07 亿元,同比降低 22.38%;毛利 4.94 亿元,同比降低 9.77%。

#### 房地产开发板块

坚持贯彻"两个结构"调整和"好水快流"的方针,顺应房地产市场调控,及时调整销售策略,加快资金周转;紧抓机遇,主动提速自住型商品房项目规划建设;规范管控体系,提升项目运营效率,取得了良好的经营业绩。报告期内,在北京成功取得具有一定规模的商品房项目、保障房项目和自住型商品房项目的开发权,在上海、成都等外埠区域也获得一批开发用地。北京自住型商品房"金隅汇星苑"和"金隅汇景苑"两个项目开发建设销售等工作顺利推进,进一步树立了良好的金隅品牌形象和提升了金隅房地产的美誉度及影响力;北京"金隅澜湾"、马鞍山"金隅梦城"、重庆"金隅大成时代都汇"、成都"金隅大成郡"等项目均取得了较好的销售业绩。

2014 年上半年,房地产板块实现主营业务收入 79.38 亿元,同比增长 23.31%,毛利 29.05 亿元,同比增长 30.96%;实现结转面积 78.22 万平方米,同比增长 79.86%,其中商品房结转面积 34.94 万平米,同比降低 9.99%,保障性住房结转面积 43.28 万平方米,同比增长 826.77%;公司累计合同签约面积 66.03 万平方米,同比降低 30.71%,其中商品房累计合同签约面积 54.03



万平方米，同比降低 9.12%，保障性住房累计合同签约面积 12 万平方米，同比降低 66.52%。截至报告期末，公司拥有土地储备的总面积 489.8 万平方米。

#### 物业投资及管理板块

不动产坚持立足北京，资产持续增值，效益不断增长。强化项目运营管理，着力提升服务质量和项目品质，实现了平稳健康发展。不断创新经营模式，继续调整客户结构，写字楼续租加权净租金实现稳步增长；金隅物业服务管理水平持续提升并不断创新服务项目；商务酒店和度假休闲业加强品牌建设，及时调整市场策略，积极顺应形势变化，采取多种措施开发新客户资源，取得预期经营成果；工业地产出租和小区物业管理持续深化整合，综合服务能力不断增强，资产改造不断升级，资产收益继续提升，品牌效应逐步显现。

2014 年上半年，物业投资及管理板块实现主营业务收入 11.04 亿元，同比增长 17.75%；毛利 6.74 亿元，同比增长 18.43%。截至报告期末，公司在北京核心区域持有的投资性物业总面积为 76 万平方米。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	20,637,809,082.36	20,386,622,839.47	1.23
营业成本	15,481,691,100.41	16,013,389,291.34	-3.32
销售费用	687,298,907.54	680,885,123.98	0.94
管理费用	1,453,113,406.01	1,360,311,044.25	6.82
财务费用	593,339,737.33	453,061,611.81	30.96
经营活动产生的现金流量净额	-5,073,828,092.02	406,243,116.23	-1,348.96
投资活动产生的现金流量净额	-641,126,884.15	-1,295,316,840.01	
筹资活动产生的现金流量净额	4,220,138,957.02	2,015,440,858.57	109.39
研发支出	29,456,225.55	27,800,876.13	5.95

管理费用变动原因说明：主要是人工成本、修理费、排污费同比增加导致。

财务费用变动原因说明：主要是借款规模同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是土地储备支出同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是借款和发行债券同比增加所致。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥	5,798,407,234.39	4,777,477,384.05	17.61	5.57	3.34	增加 1.78 个百分点
新型建筑材料	5,574,290,564.24	5,104,049,339.41	8.44	-23.67	-23.58	减少 0.11 个百分点
房地产开发	7,921,964,579.92	5,020,735,085.50	36.62	23.34	19.21	增加 2.20 个百分点
物业投资及管理	1,055,489,446.73	417,890,601.21	60.41	11.93	11.44	增加 0.17 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
产品销售	7,061,942,691.15	5,745,366,148.86	18.64	-0.39	-1.97	增加 1.31 个百分点
大宗商品贸易	3,443,614,430.35	3,418,727,649.18	0.72	-28.15	-28.42	增加 0.37 个百分点
房屋土地销售	7,896,276,773.00	5,016,385,629.21	36.47	22.94	19.11	增加 2.05 个百分点
其中：保障房销售	3,218,640,598.38	2,534,370,721.64	21.26	1,048.76	896.31	增加 12.05 个百分点
投资性房地产租金收入	502,547,463.48	39,359,018.72	92.17	9.85	-25.36	增加 3.69 个百分点
物业管理	336,819,211.78	238,841,773.00	29.09	22.14	34.09	减少 6.32 个百分点
酒店管理	170,030,348.70	128,416,740.88	24.47	-17.04	11.92	减少 19.54 个百分点
装饰装修收入	543,403,319.80	486,099,616.62	10.55	-15.65	-2.94	减少 11.71 个百分点
固废处理	209,217,167.73	159,259,857.71	23.88	7.99	23.87	减少 9.76 个百分点
其他	186,300,419.29	87,695,975.99	52.93	134.41	34.05	增加 35.24 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	17,901,819,441.81	2.26
华东地区	1,031,761,285.93	-33.78
华中地区	154,166,391.17	-48.57
华南地区	112,635,951.88	-67.12
东北地区	197,849,310.37	-28.72
西南地区	901,973,543.49	611.76
西北地区	49,945,900.63	-1.87

## (三) 核心竞争力分析

公司是国家重点扶持的十二家大型水泥企业之一和京津冀区域最大的水泥和混凝土生产商及供应商，受益于京津冀独特的区位优势 and 京津冀协同一体化国家战略及京津双城联动规划布局，具有显著的区域规模优势和市场控制力，现已发展为水泥行业低碳绿色环保、节能减排、循环经济的领导者；也是北京最大的保障性住房开发商之一，具有成本较低的一线城市开发用地储备，丰富的工业用地储备；是环渤海区域最大的绿色、环保、节能建材供货商之一；北京最大的投资性物业持有者和管理者之一。公司四大产业板块强劲增长、协同发展，主营业务已延伸至全国 20 余个省市。

公司核心竞争力主要表现在以下几点：

1、产业链优势：即以“水泥及预拌混凝土-新型建材制造及商贸物流-房地产开发-物业投资与管理”为核心产业链，形成了独特的四大产业板块的产业链发展模式。随着加速产业转型升级，水泥产业由灰色转向绿色、产业发展格局由单一产品转向全产业链发展。同时又依托绿色建材制造业积累的优势，上下延伸产业链，向房地产开发领域延伸，并注重业务搭配和高端发展，向现代物业服务、金融服务等现代服务业领域发展。北京市首家外贸综合服务一体化平台“京贸通”正式运营，现代服务业优势逐渐形成。业务板块间协同效应显著，整体优势突出。以产业链为核心的规模优势、协同优势、集成优势持续增强。

2、技术研发优势：公司不断加大科技研发投入，确保各项科技创新项目顺利推进，在行业内的技术领先优势明显，为公司创新发展提供了不竭动力。公司获得中关村国家自主创新示范区高新技术企业认定，并获批成立科协和院士专家服务中心，公司技术中心高质量通过国家级企业技术中心复评，金隅中央研究院获批博士后科研工作站，科研总院等企业获得北京市国际科技合作基地。2014年上半年，公司科技投入近3亿元，同比增长8.3%，申请专利21项，20余个重点科技项目顺利推进，有针对性地成立水泥工业环保节能技术北京市工程研究中心和金隅中央研究院大厂园区分院，为进一步加速产业转型升级和更好地构建创新驱动格局创造了新条件。科技创新支撑力度不断提升。

3、绿色可持续发展优势：依托京津冀协同一体化和首都建设“人文北京、科技北京、绿色北京”的目标，适应首都核心功能定位，大力发展循环经济和低碳经济，建立健全环境保护管理体系，全力加速转型升级步伐，走绿色可持续发展道路。作为国家第一批循环经济试点企业之一，公司协同政府创建无垃圾公害城市，打造“资源-产品-废弃物-再生资源”为核心的循环经济模式。公司总结出一整套利用水泥窑协同处废的经验，全面布局以无害化处置城市垃圾为重心的科研体系；自主研发和建成运营我国第一条利用水泥窑无害化处置工业固体废物示范线、我国第一条垃圾焚烧飞灰水泥窑协同处置生产线、我国技术设备最先进和体系最完善的危险废弃物综合处置中心等一批环保设施。拥有年处置20余万吨污泥、万吨级飞灰及43类危险废弃物的资质和能力，负责北京市90%左右危险废弃物处置工作。公司陆续推出预拌砂浆、新型不定型耐火材料、玻璃棉及岩棉外墙外保温材料、高档木门窗等一批环保、节能、低碳、隔热、保温、防火等新型建材产品，实现了公司自身经济效益与资源利用效率的最大化，为城市发展、环境安全和社会和谐做出了积极贡献。公司成为荣获“中华环境奖”这一环保领域殊荣的首家水泥企业，成为北京影响力“绿色生态传媒大奖”唯一获奖单位，公司下属北水公司、琉璃河水泥公司、天津振兴公司等企业荣获全国建材行业首批“节能减排示范企业”称号。

4、产融结合优势：财务公司的成立运行标志着公司资本运作的能力和水平迈上了一个新的平台，将为金隅整体资金运营效率的提高、融资渠道的扩宽、资金风险的防范搭建新平台，实现了产业资本与金融资本的有机融合。公司与多家银行、金融机构建立了广泛的合作关系，并探索实施非公开发行、公司债、可转债等多种融资方式，实现多层次、多渠道融资，资本运营能力和管理效率得到有效提升，企业融资成本进一步降低。2014年上半年，圆满完成了非公开增发A股工作，融资约28亿元，以低于同类债券同期利率完成“09金隅债”投资者回售部分的转售工作，实现约13.24亿元债券展期，整体发展所需投资方式进一步丰富、融资渠道进一步拓宽、资金保障进一步加强。

5、企业文化及品牌优势：公司建立了科学的文化管控模式和完善的企业管理流程，促进了公司整体发展。从战略的高度出发，以全局性和整体性的宏观视角来审视企业文化建设，按照“突出自身特色，员工普遍认同，围绕中心任务，尽快见到成效”的原则，形成了文化建设的基本框架和文化格局。以“三重一争”、“共融、共享、共赢、共荣”和“八个特别”人文精神为核心的金隅文化，历经半个多世纪的历史积淀与传承创新，是全体金隅人砥砺奋进与改革发展生动实践的哲学总结。金隅品牌价值已逾200亿元，“金隅”连续荣获北京市著名商标。特色文化提升了金隅的品牌知名度和美誉度，不断提升企业文化软实力，为公司发展愿景和奋斗目标的实现营造良好的文化氛围和智力支撑。

(四) 投资状况分析  
1、 对外股权投资总体分析

被投资企业名称	经营范围	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股比例(%)	减值准备
合营企业							
星牌优时吉建筑材料有限公司	生产矿棉吸音板等	184,628,800.88	68,744,196.28	-12,947,901.80	55,796,294.48	50.00	
北京金隅蓝岛商业运营管理有限公司	百货零售	3,758,666.48	4,907,182.99	-760,120.99	4,147,062.00	50.00	
联营企业							
北京市高强混凝土有限责任公司	生产混凝土、泵送等	15,723,518.14	27,561,913.48	-238,487.91	27,323,425.57	25.00	
柯诺(北京)木业有限公司	生产纤维板、人造板等	152,304,154.86	102,271,114.69	-1,347,864.14	100,923,250.55	30.00	
柯诺(北京)地板有限公司	生产耐磨、复合地板等	36,736,395.34	5,469,434.67	-	5,469,434.67	30.00	5,469,434.67
森德(中国)暖通设备有限公司	生产散热器等	78,150,006.67	81,940,177.36	11,977,896.93	93,918,074.29	26.70	
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	混凝土、泵送等	27,557,054.00	54,139,111.52	1,562,846.47	55,701,957.99	20.00	
北京金时佰德技术有限公司	非标成套控制设备设计、生产	4,950,548.24	6,236,096.41	50,908.06	6,287,004.47	23.00	
其他企业							
天嘉天津建材有限公司	建材生产销售	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	金融机构	101,000.00	101,000.00	-	101,000.00	0.00	
中油金隅(北京)石油销售有限公司	成品油销售	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10.00	
北京市北砖加油站	成品油销售	648,297.22	648,297.22	-	648,297.22	62.50	
北京市鑫建欣苑农贸市场有限公司	农贸市场	380,000.00	380,000.00	-	380,000.00	95.00	
北京天云实业股份有限公司	五金机械	75,000.00	75,000.00	-	75,000.00	-	
北京亚都科技股份有限公司	电子设备制造	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	0.20	
海南帝豪家具公司	生产家具等	2,645,418.54	2,645,418.54	-	2,645,418.54	55.00	2,645,418.54
北京清华紫光方大高技术陶瓷有限公司	高技术陶瓷研发	3,267,700.00	3,267,700.00	-	3,267,700.00	27.14	3,267,700.00
北京首都工程有限公司	工程建设	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.34	100,000.00

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、 募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	2,795,039,989.92	215,475,900.50	215,475,900.50	2,563,768,533.81	补充流动资金, 余款在募集资金专户
合计	/	2,795,039,989.92	215,475,900.50	215,475,900.50	2,563,768,533.81	/

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
北京金隅国际物流园工程项目	否	979,530,000.00	148,374,888.50	148,374,888.50	是	在建	财务内部收益率 8.57%	尚未产生收益	是		
年产80万标件家具生产线项目	否	1,815,510,000.00	67,101,012.00	67,101,012.00	是	在建	财务内部收益率 11.96%	尚未产生收益	是		
合计	/	2,795,040,000.00	215,475,900.50	215,475,900.50	/	/		/	/	/	/

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	开发经营房地产等	3,400,000,000.00	22,225,714,775.63	5,621,186,889.10	474,872,546.76
重庆金隅大成山水置业有限公司	开发经营房地产等	965,686,120.00	3,740,090,567.27	2,366,027,287.92	193,657,935.44
北京金隅大成开发有限公司	开发经营房地产等	2,900,000,000.00	11,442,641,464.59	4,025,024,762.70	128,894,304.85
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	水泥、熟料的制造和销售等	650,000,000.00	1,771,901,255.31	1,069,975,039.77	57,170,615.95
北京金隅财务有限公司	对成员单位办理财务和融资顾问、贷款等业务	1,000,000,000.00	5,394,038,587.68	1,050,941,764.08	50,165,703.21
鹿泉金隅鼎盛水泥有限公司	水泥、熟料的制造和销售等	1,300,000,000.00	3,199,414,597.37	1,871,495,040.63	45,754,285.96
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	处置有害废弃物等	1,698,150,932.88	2,619,489,180.65	2,530,174,037.61	31,422,653.40
通达耐火技术股份有限公司	生产各类新型耐火材料等	285,171,420.00	1,049,894,882.32	677,021,021.16	12,668,889.44

说明：本公司主要子公司北京金隅嘉业房地产开发有限公司、重庆金隅大成山水置业有限公司 2014 年上半年净利润已超过公司合并净利润的 10%，两家公司 2014 年上半年营业收入分别为 3,977,443,042.59 元和 893,624,124.00 元，营业利润分别为 640,254,151.69 和 263,230,657.00 元。

## 5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
宣化金隅电石渣制水泥生产线完善工程	6,000	在建	5,212.69	5,212.69	暂未产生收益
八达岭东区扩建工程	10,000	在建	5,063.32	9,401.58	暂未产生收益
金隅加气二期生产线	6,856	在建	3,319.08	5,007.43	暂未产生收益
邯郸金隅 200 万吨矿渣粉项目	25,100	在建	2,922.62	12,583.06	暂未产生收益
合计	47,956	/	16,517.71	32,204.76	/

报告期内,公司资本性支出 76,121.06 万元。其中水泥板块 4,6909.54 万元,新型建材板块 19,817.33 万元, 房地产板块 867.13 万元, 物业投资及管理板块 8,527.06 万元。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 5 月 22 日,公司 2013 年股东周年大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》。公司派发股利人民币为 0.78/10 股(含税)。有关分红方案已于 2014 年 7 月 18 日全部实施完毕。

有关分红派息详情请参阅公司于 2014 年 7 月 11 日披露的《北京金隅股份有限公司 2013 年度分红派息实施公告》。

## 三、 其他披露事项

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用



## 第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项  
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项  
本报告期内公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项  
√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响  
√ 不适用

五、 重大关联交易

1、 持续性关联交易

(1) 向母公司及其子公司租赁物业（统称「母公司集团」）

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司（本公司的控股股东）订立租赁协议（「房屋土地租赁框架协议」）。据此，母公司集团向本集团出租若干物业，租期自二零一二年一月一日起至二零一四年十二月三十一日止。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内租赁协议项下交易年度上限为人民币 20,000,000 元，而报告期的实际交易总额 1,663,500 元。

(2) 向母公司集团购买服务

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司订立服务购买协议（「服务提供框架协议」）。据此，本集团同意向母公司集团（包括其他联系人）购买服务，包括咨询（包括编制可行性研究报告）、雇员培训、清洁服务及若干特定物业维护服务，自二零一二年一月一日起生效至二零一四年十二月三十一日届满。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内服务购买协议项下交易年度上限为人民币 52,000,000 元，而报告期的实际交易总额 516,284.02 元。

(3) 向母公司集团销售货品

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司订立销售协议（「货品销售框架协议」）。据此，本集团同意向母公司集团（包括其他联系人）出售货品，包括水泥、熟料、耐火材料、家具、彩板、洁具及木制产品等，自二零一二年一月一日起生效至二零一四年十二月三十一日届满。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内货品销售协议项下交易年度上限为人民币 70,000,000 元，而报告期的实际交易总额 235,711.18 元。

(4) 向母公司及其子公司出租物业

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司订立租赁协议（「土地房屋租赁框架协议」）。据此，本集团向母公司集团出租若干物业，租期自二零一二年一月一日起至二零一四年十二月三十一日止。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内租赁协议项下交易年度上限为人民币 40,000,000 元，而报告期的实际交易总额 2,387,690.16 元。

(5) 向母公司集团购买货品

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司订立货品购买协议（「货品采购框架协议」）。据此，母公司集团（包括其他联系人）同意向本集团供应货品，自二零一二年一月一日起生效至二零

一四年十二月三十一日届满。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内货品购买协议项下交易年度上限为人民币 40,000,000 元，而报告期的实际交易总额 28,992 元。

(6) 向母公司集团提供服务

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司订立服务供应协议（「提供服务框架协议」）。据此，本集团同意向母公司集团（包括其他联系人）供应物业管理等服务，自二零一二年一月一日起生效至二零一四年十二月三十一日届满。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内服务供应协议项下交易年度上限为人民币 90,000,000 元，而报告期的实际交易总额 6,804,498.98 元。

(7) 使用母公司集团许可商标

于二零一一年十月二十八日，本公司与母公司订立许可商标使用协议（「商标许可使用总协议」）。据此，母公司集团（包括其他联系人）同意本集团使用许可商标，自二零一二年一月一日起生效至二零一四年十二月三十一日届满。诚如本公司日期为二零一一年十月二十八日的公告所披露，报告期内金隅集团商标使用协议项下交易年度上限为人民币 1 元，而报告期的实际交易总额 0 元。

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
金隅集团及其子公司	控股股东	727.47	-52.14	675.33	17,627.27	-2,871.34	14,755.93
柯诺（北京）地板有限公司	联营公司	20.00		20.00			
柯诺（北京）木业有限公司	联营公司	1,362.09	244.50	1,606.59		789.78	789.78
欧文斯克宁复合材料（北京）有限公司	联营公司		66.17	66.17	15.92		15.92
森德（中国）暖通设备有限公司	联营公司	287.20		287.20	22.15		22.15
星牌优时吉建筑材料有限公司	合营公司	9,383.26	644.59	10,027.85	106.75	-36.55	70.20
北京市高强混凝土有限责任公司	联营公司	7,072.77	56.34	7,129.11			
北京金时佰德技术有限公司	联营公司				14.33	-14.33	
合计		18,852.79	959.46	19,812.25	17,786.42	-2,132.44	15,653.98
关联债权债务形成原因			期末应收金隅集团及子公司以及与联营、合营公司的关联往来均为正常的经营性往来。				

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京金隅宏业科技有限责任公司	全资子公司	北京金隅集团有限责任公司	800,000,000	2009年5月8日	2009年5月8日	2017年5月23日	连带责任担保	否	否			是	母公司
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)								800,000,000.00					
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计								140,022,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计 (B)								707,320,000.00					
<b>公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)</b>													
担保总额 (A+B)								1,507,320,000.00					
担保总额占公司净资产的比例 (%)								5.01					
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								800,000,000.00					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								800,000,000.00					

本公司之子公司北京金隅宏业科技有限责任公司以投资性房地产为金隅集团债务提供担保,担保金额为人民币 800,000,000.00 元,担保起始日为 2009 年 5 月 8 日,担保到期日为 2017 年 5 月 23 日。

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否及时严格履行	备注
与首次公开发行相关的承诺	其他	北京金隅集团有限责任公司	<p>金隅集团于 2010 年 12 月 29 日出具《北京金隅集团有限责任公司关于商标无偿转让的承诺函》，就金隅集团将其拥有的全部现有商标和申请中的商标无偿转让给金隅股份事宜不可撤销地作出如下承诺：</p> <p>(1) 在取得内部决策机构和有权政府主管部门的批准或同意，并依法履行相关的法律程序后，金隅集团将其截至本承诺函出具之日拥有的全部现有商标和申请中的商标无偿转让给金隅股份或其下属企业。双方将根据法律法规的规定以及有权政府主管部门的要求就现有商标和申请中的商标的转让事宜签署相关的转让协议并履行所需的法律程序。</p> <p>(2) 金隅集团及其下属企业（不包括金隅股份及其下属企业）将不会在中国境内及境外、且与金隅股份主营业务相关的类别申请注册与金隅股份现有注册商标相同或相似的商标，也不会金隅集团现有商标注册类别以外的与金隅股份主营业务相关的其他类别申请注册现有商标。</p> <p>(3) 自现有商标和申请中的商标的转让手续办理完成之日（即现有商标的权利人和申请中的商标的申请人变更为金隅股份或其下属企业之日起，终止执行双方于 2009 年 7 月 8 日签署的《商标许可使用总协议》。金隅集团将适时与金隅股份就协议的终止履行及其后续相关事宜另行作出约定或安排。</p>	2010 年 10 月 29 日承诺后尽快履行内部决策程序及获得有关政府部门审批	是	是

与首次公开发行相关的承诺	限售股份	北京金隅集团有限责任公司	本公司控股股东金隅集团承诺：自本公司 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不以任何交易方式转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由本公司回购该部分股份。	2011年3月1日—2014年3月1日	是	是
与非公开发行相关的承诺	限售股份	北京金隅集团有限责任公司	本公司控股股东金隅集团承诺：自非公开发行结束之日起三十六个月内，不以任何交易方式转让认购的发行人非公开发行的 448,028,673 股 A 股股票。	2014年3月26日—2017年3月26日	是	正在履行中

## 注

1、金隅集团已于 2014 年 4 月 8 日与公司签署《注册商标无偿转让协议》，至此，金隅集团履行商标无偿转让承诺全部完成。具体内容详见公司于 2014 年 4 月 10 日发布的《关于控股股东金隅集团履行商标无偿转让承诺完成的公告》。

2、金隅集团所持公司首次公开发行限售股 1,844,852,426 股的限售期已于 2014 年 3 月 1 日届满，并于 2014 年 3 月 3 日上市流通。具体内容详见公司于 2014 年 2 月 25 日发布的《关于首次公开发行限售股上市流通公告》。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

#### 九、公司治理情况

报告期内公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

报告期内，与上年度财务报告相比，公司会计政策、会计估计或核算方法未发生变更。

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情形。

##### (三) 其他

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况 (一) 股份变动情况表 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,847,804,426	43.14	500,903,224			-1,844,852,426	-1,343,949,202	503,855,224	10.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,844,852,426	43.07	448,028,673			-1,844,852,426	-1,396,823,753	448,028,673	9.99
3、其他内资持股	2,952,000	0.07	52,874,551				52,874,551	55,826,551	1.23
其中：境内非国有法人持股	2,952,000	0.07	52,874,551				52,874,551	55,826,551	1.23
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,435,932,634	56.86				1,844,852,426	1,844,852,426	4,280,785,060	89.99
1、人民币普通股	1,266,550,199	29.56				1,844,852,426	1,844,852,426	3,111,402,625	65.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	1,169,382,435	27.30						1,169,382,435	24.99
4、其他									
三、股份总数	4,283,737,060	100						4,784,640,284	100

## 2、 股份变动情况说明

公司首次公开发行股票前，本公司控股股东北京金隅集团有限责任公司承诺：自本公司 A 股股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不得以任何交易方式转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司首次公开发行股票前已发行股份 1,844,852,426 股，也不由本公司回购该部分股份。该承诺于 2014 年 3 月 3 日期限届满，北京金隅集团有限责任公司持有本公司的上述股份解禁上市。

公司向北京金隅集团有限责任公司、北京京国发股权投资基金（有限合伙）非公开发行 A 股 500,903,224 股票，上述事宜已于 2014 年 3 月 26 日发行完成；北京金隅集团有限责任公司、北京京国发股权投资基金（有限合伙）承诺：认购的本次非公开发行 A 股股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  
无

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京金隅集团有限责任公司	1,844,852,426	1,844,852,426	0	0	发行新股，原股东承诺	2014年3月3日
北京金隅集团有限责任公司	0	0	448,028,673	448,028,673	非公开发行，股东承诺	2017年3月26日
北京京国发股权投资基金	0	0	52,874,551	52,874,551	非公开发行，股东承诺	2017年3月26日
合计	1,844,852,426	1,844,852,426	500,903,224	500,903,224	/	/

## 二、 股东情况

## (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		69,011				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京金隅集团有限责任公司	国有法人	47.92	2,292,881,099	448,028,673	448,028,673	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	24.32	1,163,651,344	0		无
中国中材股份有限公司	国有法人	5.01	239,580,000	0		无
天津市建筑材料	国有	2.45	117,321,512	0		质 56,000,000

集团(控股)有限公司	法人						押
华熙昕宇投资有限公司	境内非国有法人	1.43	68,400,000	0			质押 68,400,000
泰安平和投资有限公司	境外法人	1.32	62,968,814	0			无
润丰投资集团有限公司	境内非国有法人	1.25	60,000,000	0			质押 60,000,000
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	1.11	52,874,551	52,874,551	52,874,551		无
西藏泰鸿投资有限公司	境内非国有法人	0.61	29,201,004	0			无
中润经济发展有限责任公司	未知	0.45	21,400,000	0			无
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京金隅集团有限责任公司		1,844,852,426		人民币普通股			
HKSCC NOMINEES LIMITED		1,163,651,344		境外上市外资股			
中国中材股份有限公司		239,580,000		人民币普通股			
天津市建筑材料集团(控股)有限公司		117,321,512		人民币普通股			
华熙昕宇投资有限公司		68,400,000		人民币普通股			
泰安平和投资有限公司		62,968,814		人民币普通股			
润丰投资集团有限公司		60,000,000		人民币普通股			
西藏泰鸿投资有限公司		29,201,004		人民币普通股			
中润经济发展有限责任公司		21,400,000		人民币普通股			
华建国际实业(深圳)有限公司		20,706,478		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间存在任何关联关系或属于一致行动人。					



## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京金隅集团有限责任公司	448,028,673			非公开发行, 股东承诺
			2017年3月26日	448,028,673	
2	北京京国发股权投资基金(有限合伙)	52,874,551			非公开发行, 股东承诺
			2017年3月26日	52,874,551	
上述股东关联关系或一致行动的说明			北京金隅集团有限责任公司与北京京国发股权投资基金(有限合伙)为一致行动人		

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王光进	独立非执行董事	选举	股东大会选举
于凯军	非执行董事	选举	股东大会选举
王笑君	监事会主席	选举	股东大会选举
胡昭广	独立非执行董事	离任	辞职
于世良	非执行董事	离任	辞职
刘义	监事会主席	离任	到龄退休

## 第九节 财务报告

### 审阅报告

安永华明(2014)专字第60667053\_A191号

北京金隅股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京金隅股份有限公司的财务报表，包括2014年6月30日的合并及公司的资产负债表、截至2014年6月30日止六个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(以下统称“中期财务报表”)。这些中期财务报表的编制是北京金隅股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孟冬

中国 北京

中国注册会计师：马越

2014年8月26日

北京金隅股份有限公司

合并资产负债表

2014年6月30日

人民币元

资产	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	7,125,781,915.22	8,595,510,330.36
应收票据	2	1,290,660,797.16	1,373,660,444.38
应收利息	3	5,119,173.58	2,641,275.74
应收股利	4	2,190,000.00	-
应收账款	5	5,673,956,619.08	5,005,865,494.62
其他应收款	6	2,264,872,495.80	2,639,819,809.34
预付款项	7	3,442,706,473.39	3,640,625,094.32
存货	8	42,686,386,003.48	37,602,014,262.50
其他流动资产	9	1,289,012,483.79	1,297,088,888.16
流动资产合计		<u>63,780,685,961.50</u>	<u>60,157,225,599.42</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	10	505,404,297.22	505,404,297.22
长期股权投资	12	344,097,069.35	345,799,792.73
投资性房地产	13	13,813,000,000.00	13,545,900,000.00
固定资产	14	16,675,857,179.98	16,934,316,116.16
在建工程	15	1,948,401,303.64	1,699,222,835.50
工程物资	16	7,962,030.27	7,869,443.85
无形资产	17	3,977,366,831.66	3,962,675,437.19
商誉	18	307,562,412.28	307,562,412.28
长期待摊费用	19	234,933,293.41	204,694,176.91
递延所得税资产	20	1,258,575,930.64	1,168,879,507.62
非流动资产合计		<u>39,073,160,348.45</u>	<u>38,682,324,019.46</u>
资产总计		<u>102,853,846,309.95</u>	<u>98,839,549,618.88</u>

## 北京金隅股份有限公司

## 合并利润表

2014年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债			
短期借款	23	11,021,200,000.00	13,516,500,000.00
应付票据	24	297,259,776.81	506,106,696.49
应付账款	25	8,324,812,080.79	8,516,698,306.54
预收款项	26	12,803,218,303.72	15,567,949,491.14
应付职工薪酬	27	134,771,682.48	143,861,648.17
应交税费	28	315,463,798.68	750,894,143.53
应付利息	29	455,215,430.14	253,810,076.41
应付股利	30	403,220,263.41	45,192,199.03
其他应付款	31	3,165,839,145.55	2,757,269,782.36
应付短期融资券	36	6,600,000,000.00	3,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债	33	1,771,452,867.30	3,199,218,336.70
其他流动负债	34	4,106,954,654.16	3,802,471,794.62
流动负债合计		<u>49,399,408,003.04</u>	<u>52,059,972,474.99</u>
非流动负债			
长期借款	35	7,615,420,000.00	6,879,920,000.00
应付债券	36	8,162,657,875.54	6,305,600,000.00
长期应付职工薪酬	37	435,445,273.00	422,795,184.00
长期应付款	38	21,094,478.27	22,414,048.18
预计负债	32	107,047,345.03	101,979,128.78
递延所得税负债	20	2,549,282,731.03	2,418,825,799.17
其他非流动负债	39	622,726,976.68	602,729,940.01
非流动负债合计		<u>19,513,674,679.55</u>	<u>16,754,264,100.14</u>
负债合计		<u>68,913,082,682.59</u>	<u>68,814,236,575.13</u>
股东权益			
股本	40	4,784,640,284.00	4,283,737,060.00
资本公积	41	8,131,966,797.69	5,851,047,176.44
专项储备	42	24,423,044.02	13,788,160.64
盈余公积	43	711,195,322.63	711,195,322.63
一般风险准备	44	25,696,727.23	698,454.78
未分配利润	45	16,402,252,655.28	15,419,803,804.11
外币报表折算差额		(131,577.00)	(130,382.81)
归属于母公司股东权益合计		<u>30,080,043,253.85</u>	<u>26,280,139,595.79</u>
少数股东权益		<u>3,860,720,373.51</u>	<u>3,745,173,447.96</u>
股东权益合计		<u>33,940,763,627.36</u>	<u>30,025,313,043.75</u>
负债和股东权益总计		<u>102,853,846,309.95</u>	<u>98,839,549,618.88</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

## 北京金隅股份有限公司

## 合并利润表

2014年6月30日

人民币元

	附注五	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
营业收入	46	20,637,809,082.36	20,386,622,839.47
减：营业成本	46	15,481,691,100.41	16,013,389,291.34
营业税金及附加	47	818,114,821.61	761,069,018.03
销售费用	48	687,298,907.54	680,885,123.98
管理费用	49	1,453,113,406.01	1,360,311,044.25
财务费用	50	593,339,737.33	453,061,611.81
资产减值损失	53	82,852,045.27	(12,393,172.48)
加：公允价值变动收益	51	267,100,000.00	320,192,740.78
投资收益/(损失)	52	1,780,962.60	(23,696,571.08)
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益/(损失)		1,780,962.60	(23,792,766.12)
营业利润		1,790,280,026.79	1,426,796,092.24
加：营业外收入	54	315,196,351.34	309,900,892.74
减：营业外支出	55	18,814,359.90	14,087,901.77
其中：非流动资产处置损失		2,714,564.15	4,884,690.18
利润总额		2,086,662,018.23	1,722,609,083.21
减：所得税费用	56	569,862,168.61	426,771,312.14
净利润		1,516,799,849.62	1,295,837,771.07
归属于母公司股东的净利润		1,380,649,065.77	1,299,002,120.31
少数股东损益		136,150,783.85	(3,164,349.24)
每股收益	57		
基本每股收益(人民币元/股)		0.30	0.30
稀释每股收益(人民币元/股)		0.30	0.30

北京金隅股份有限公司

合并利润表(续)

2014年6月30日

人民币元

	附注五	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
其他综合收益			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		(20,559,238.00)	-
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益			
固定资产/存货转投资性房地产		-	2,846,080.01
外币财务报表折算差额		(1,194.19)	(269.89)
其他综合收益各项目分别扣除 所得税影响后的净额	58	(20,560,432.19)	2,845,810.12
综合收益总额		1,496,239,417.43	1,298,683,581.19
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,360,088,633.58	1,301,847,930.43
归属于少数股东的综合收益总额		136,150,783.85	(3,164,349.24)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟



北京金隅股份有限公司  
合并股东权益变动表

截至2014年6月30日止6个月期间

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			外币报表折算差额	小计
一、本期末初金额	4,283,737,060.00	5,851,047,176.44	13,788,160.64	711,195,322.63	698,454.78	15,419,803,804.11	(130,382.81)	26,280,139,595.79	3,745,173,447.96	30,025,313,043.75
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	136,150,783.85	1,516,799,849.62
(一)净利	-	(20,559,238.00)	-	-	-	1,380,649,065.77	(1,194.19)	1,380,649,065.77	-	1,516,799,849.62
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	(20,560,432.19)	-	(20,560,432.19)
综合收益总额	-	(20,559,238.00)	-	-	-	1,380,649,065.77	(1,194.19)	1,360,088,633.58	136,150,783.85	1,496,239,417.43
(三)股东投入和减少资本	-	27,615,014.62	-	-	-	-	-	27,615,014.62	1,554,985.38	29,170,000.00
1.少数股东投入资本	500,903,224.00	2,273,832,665.92	-	-	-	-	-	2,774,735,889.92	-	2,774,735,889.92
2.非公开发行股票	-	31,178.71	-	-	-	-	-	31,178.71	(131,178.71)	(100,000.00)
3.收购子公司少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	(373,201,942.15)	-	(373,201,942.15)	(23,233,810.59)	(396,435,752.74)
1.对股东的分配	-	-	-	-	24,998,272.45	(24,998,272.45)	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	17,601,083.48	-	-	-	-	17,601,083.48	1,880,526.95	19,481,610.43
1.本期提取	-	-	(6,966,200.10)	-	-	-	-	(6,966,200.10)	(674,381.33)	(7,640,581.43)
2.本期支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	4,784,640,284.00	8,131,986,797.69	24,423,044.02	711,195,322.63	25,696,727.23	16,402,252,655.28	(131,577.00)	30,080,043,253.85	3,860,720,373.51	33,940,763,627.36

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王淋军

会计机构负责人：胡娟

北京金隅股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

截至2013年6月30日止6个月期间

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			小计
一、上年年末余额	4,283,737,060.00	5,395,792,993.51	9,552,984.58	580,552,232.22	12,634,399,124.91	(130,112.92)	22,903,904,282.30	2,120,784,841.43	25,024,689,123.73
加： 会计政策变更 (附注二、2)	-	2,372,004.00	-	356,362.80	5,351,698.20	-	8,080,065.00	-	8,080,065.00
二、本年期初余额(经重述)	4,283,737,060.00	5,398,164,997.51	9,552,984.58	580,908,595.02	12,639,750,823.11	(130,112.92)	22,911,984,347.30	2,120,784,841.43	25,032,769,188.73
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	1,299,002,120.31	-	1,299,002,120.31	(3,164,349.24)	1,295,837,771.07
(一) 净利润	-	2,846,080.01	-	-	-	(269.89)	2,845,810.12	-	2,845,810.12
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	2,846,080.01	-	-	1,299,002,120.31	(269.89)	1,301,847,930.43	(3,164,349.24)	1,298,683,581.19
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(36,602,826.36)	969,064,816.60	932,461,990.24
1. 少数股东单方面增资	-	(36,602,826.36)	-	-	-	-	-	(195,855,630.18)	(191,910,000.00)
2. 收购子公司少数股权	-	3,445,630.18	-	-	-	-	3,445,630.18	10,391,671.30	10,391,671.30
3. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	(304,145,331.26)	-	(304,145,331.26)	(12,772,755.65)	(316,918,086.91)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	14,819,644.88	-	-	-	14,819,644.88	2,753,485.50	17,573,130.38
1. 本期提取	-	-	(7,972,996.40)	-	-	-	(7,972,996.40)	(1,963,823.08)	(9,936,819.48)
2. 本期支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	4,283,737,060.00	5,367,853,881.34	16,399,633.06	580,908,595.02	13,634,607,612.16	(130,382.81)	23,883,376,398.77	2,889,738,256.68	26,773,114,655.45

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

**北京金隅股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**截至2014年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	附注五	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,772,213,855.60	20,085,766,881.24
收到的税费返还		97,603,081.81	130,371,756.05
收到的其他与经营活动有关的现金	59	927,476,599.18	317,223,009.92
经营活动现金流入小计		<u>20,797,293,536.59</u>	<u>20,533,361,647.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,636,168,872.23	15,794,259,618.64
支付给职工以及为职工支付的现金		1,539,423,604.90	1,318,474,526.65
支付的各项税费		2,127,860,769.72	1,728,626,211.57
支付的其他与经营活动有关的现金	59	1,567,668,381.76	1,285,758,174.12
经营活动现金流出小计		<u>25,871,121,628.61</u>	<u>20,127,118,530.98</u>
经营活动产生的现金流量净额	60(1)	<u>(5,073,828,092.02)</u>	<u>406,243,116.23</u>
<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		1,293,685.98	3,992,251.94
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		98,366,103.34	36,404,591.35
收购子公司及其他营业单位收到 的现金净额	60(2)	-	3,182,755.40
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额	60(2)	-	8,697,873.99
收到的其他与投资活动有关的现金	59	-	2,489,834.15
投资活动现金流入小计		<u>99,659,789.32</u>	<u>54,767,306.83</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		740,786,673.47	1,350,084,146.84
投资活动现金流出小计		<u>740,786,673.47</u>	<u>1,350,084,146.84</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(641,126,884.15)</u>	<u>(1,295,316,840.01)</u>

**北京金隅股份有限公司**  
**合并现金流量表(续)**  
**截至2014年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	附注五	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,808,409,989.92	872,822,100.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,170,000.00	872,822,100.04
取得借款所收到的现金		10,064,018,000.00	9,160,866,359.27
发行债券收到的现金		6,924,131,029.99	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>19,796,559,019.91</u>	<u>12,033,688,459.31</u>
偿还借款支付的现金		11,351,438,000.00	8,963,308,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		854,882,062.89	646,066,339.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,839,788.67	7,254,868.82
偿还债券支付的现金		3,370,000,000.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	408,872,381.58
筹资活动现金流出小计		<u>15,576,420,062.89</u>	<u>10,018,247,600.74</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>4,220,138,957.02</u>	<u>2,015,440,858.57</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(304,561.11)	(234,986.59)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		(1,495,120,580.26)	1,126,132,148.20
加：期初现金及现金等价物余额		<u>5,866,492,301.67</u>	<u>3,557,703,110.20</u>
六、期末现金及现金等价物余额	60(3)	<u>4,371,371,721.41</u>	<u>4,683,835,258.40</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

## 北京金隅股份有限公司

## 资产负债表

2014年6月30日

人民币元

资产	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金		2,473,085,564.51	1,890,829,405.71
应收账款		531,095.49	60,332.04
应收利息		286,171,898.57	182,081,098.70
应收股利		962,329,113.99	974,975,154.14
其他应收款	1	21,729,768,318.76	19,705,837,953.34
其他流动资产		7,407,626.04	-
流动资产合计		<u>25,459,293,617.36</u>	<u>22,753,783,943.93</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		500,200,000.00	500,200,000.00
长期股权投资	2	23,593,214,847.67	19,666,506,383.12
投资性房地产		8,789,057,000.00	8,257,191,000.00
固定资产		1,315,163,420.30	1,323,329,966.27
在建工程		4,980,000.00	4,980,000.00
无形资产		459,305,613.17	466,580,823.46
非流动资产合计		<u>34,661,920,881.14</u>	<u>30,218,788,172.85</u>
资产总计		<u>60,121,214,498.50</u>	<u>52,972,572,116.78</u>

## 北京金隅股份有限公司

## 资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债		
短期借款	11,126,200,000.00	12,818,500,000.00
应付账款	7,883,071.33	5,050,771.04
预收款项	71,819,016.96	64,497,785.03
应付职工薪酬	109,430.15	374,749.52
应交税费	4,452,408.39	30,850,868.54
应付利息	449,801,983.89	246,525,930.56
应付股利	384,735,818.55	21,101,776.09
其他应付款	3,788,113,142.03	3,336,506,200.51
应付短期融资券	6,600,000,000.00	3,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	2,324,228,475.57
流动负债合计	<u>22,533,114,871.30</u>	<u>21,847,636,556.86</u>
非流动负债		
长期借款	5,995,000,000.00	4,220,000,000.00
应付债券	8,162,657,875.54	6,305,600,000.00
长期应付职工薪酬	427,089,881.72	414,142,674.22
递延所得税负债	1,674,855,265.00	1,578,510,245.70
非流动负债合计	<u>16,259,603,022.26</u>	<u>12,518,252,919.92</u>
负债合计	<u>38,792,717,893.56</u>	<u>34,365,889,476.78</u>
股东权益		
股本	4,784,640,284.00	4,283,737,060.00
资本公积	8,006,879,440.77	5,753,292,746.85
盈余公积	711,195,322.63	711,195,322.63
未分配利润	7,825,781,557.54	7,858,457,510.52
股东权益合计	<u>21,328,496,604.94</u>	<u>18,606,682,640.00</u>
负债和股东权益总计	<u>60,121,214,498.50</u>	<u>52,972,572,116.78</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

**北京金隅股份有限公司**  
**利润表**  
**截至2014年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	附注十一	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
营业收入	3	375,107,665.54	317,635,161.33
减：营业成本	3	44,725,209.71	49,733,966.20
营业税金及附加		20,493,497.81	16,172,644.93
销售费用		6,585,219.95	6,016,139.00
管理费用		94,951,412.65	99,737,773.04
财务费用		292,249,383.38	147,202,760.18
资产减值损失		9,113,985.00	-
加：公允价值变动收益		188,366,000.00	229,234,912.63
投资收益	4	50,490,692.89	10,275,138.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		1,196,489.55	(24,457,062.60)
营业利润		145,845,649.93	238,281,928.91
加：营业外收入		12,878,210.57	61,353,699.17
减：营业外支出		157,506.54	324,689.00
其中：非流动资产处置损失		3,854.00	-
利润总额		158,566,353.96	299,310,939.08
减：所得税费用		26,409,383.73	69,328,548.58
净利润		132,156,970.23	229,982,390.50
其他综合收益			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债导致的变动		(20,245,972.00)	-
其他综合收益各项目分别扣除 所得税影响后的净额		(20,245,972.00)	-
综合收益总额		111,910,998.23	229,982,390.50

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

**北京金隅股份有限公司**  
**股东权益变动表**  
**截至2014年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初金额	4,283,737,060.00	5,753,292,746.85	711,195,322.63	7,858,457,510.52	18,606,682,640.00
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	132,156,970.23	132,156,970.23
(二) 其他综合收益	-	(20,245,972.00)	-	-	(20,245,972.00)
综合收益总额	-	(20,245,972.00)	-	132,156,970.23	111,910,998.23
(三) 非公开发行新股	500,903,224.00	2,273,832,665.92	-	-	2,774,735,889.92
(四) 利润分配					
1. 对股东的分配	-	-	-	(373,201,942.15)	(373,201,942.15)
(五) 吸收合并子公司	-	-	-	208,369,018.94	208,369,018.94
三、本期期末余额	4,784,640,284.00	8,006,879,440.77	711,195,322.63	7,825,781,557.54	21,328,496,604.94

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟



**北京金隅股份有限公司**  
**股东权益变动表(续)**  
**截至2013年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,283,737,060.00	5,679,053,989.85	580,552,232.22	6,986,815,028.10	17,530,158,310.17
加：会计政策变更 (附注二、2)	-	3,567,946.00	356,362.80	3,207,265.20	7,131,574.00
二、本期期初金额 (经重述)	4,283,737,060.00	5,682,621,935.85	580,908,595.02	6,990,022,293.30	17,537,289,884.17
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	229,982,390.50	229,982,390.50
综合收益总额	-	-	-	229,982,390.50	229,982,390.50
(二) 利润分配					
1. 对股东的分配	-	-	-	(304,145,331.26)	(304,145,331.26)
三、本期期末余额	4,283,737,060.00	5,682,621,935.85	580,908,595.02	6,915,859,352.54	17,463,126,943.41

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

**北京金隅股份有限公司**  
**现金流量表**  
**截至2014年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	附注十一	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,364,883.25	311,220,203.15
收到的其他与经营活动有关的现金	5	22,517,771,542.97	22,896,266,720.51
经营活动现金流入小计		<u>22,898,136,426.22</u>	<u>23,207,486,923.66</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,188,622.22	24,296,746.67
支付给职工以及为职工支付的现金		37,628,052.02	41,726,590.46
支付的各项税费		82,760,809.41	106,286,509.78
支付的其他与经营活动有关的现金	5	23,796,849,848.12	23,172,557,448.18
经营活动现金流出小计		<u>23,932,427,331.77</u>	<u>23,344,867,295.09</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>(1,034,290,905.55)</u>	<u>(137,380,371.43)</u>
<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		9,570,000.00	1,215,425.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		-	1,523,235.03
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额		-	61,247,700.00
投资活动现金流入小计		<u>9,570,000.00</u>	<u>63,986,360.03</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		30,875,159.48	58,214,530.63
投资支付的现金		3,743,151,975.00	1,089,278,058.47
投资活动现金流出小计		<u>3,774,027,134.48</u>	<u>1,147,492,589.10</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,764,457,134.48)</u>	<u>(1,083,506,229.07)</u>

**北京金隅股份有限公司**  
**现金流量表(续)**  
**截至2014年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	附注十一	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,779,239,989.92	-
取得借款所收到的现金		10,443,996,000.00	8,362,500,000.00
发行债券收到的现金		6,924,131,029.99	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>20,147,367,019.91</u>	<u>10,362,500,000.00</u>
偿还债务支付的现金		10,685,296,000.00	7,757,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		710,656,725.90	497,597,666.41
偿还债券支付的现金		3,370,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		<u>14,765,952,725.90</u>	<u>8,255,097,666.41</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>5,381,414,294.01</u>	<u>2,107,402,333.59</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>(410,095.18)</u>	<u>-</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		582,256,158.80	886,515,733.09
加：期初现金及现金等价物余额		<u>1,890,829,405.71</u>	<u>998,549,054.78</u>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6	<u><u>2,473,085,564.51</u></u>	<u><u>1,885,064,787.87</u></u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：王洪军

会计机构负责人：胡娟

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注

2014年6月30日

人民币元

### 一、 本集团基本情况

北京金隅股份有限公司(“本公司”)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日经北京市人民政府国有资产监督管理委员会(“北京市国资委”)《关于同意北京金隅集团有限责任公司改制重组方案的批复》(京国资规划字[2005]48号)、北京市发展与改革委员会《关于同意设立北京金隅股份有限公司的函》(京发改[2005]2682号)批准,由北京金隅集团有限责任公司(以下简称“金隅集团”)、中国中材股份有限公司(“中材股份”)、北方房地产开发有限责任公司(“北方房地产”)、天津市建筑材料集团(控股)有限公司(“天津建材集团”)以及合生集团有限公司(“合生集团”)共同发起设立,并经北京市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:110000410285245。本公司所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”)主要从事水泥生产及销售、建筑材料生产及销售、房地产开发、物业投资及管理等业务。

本公司原注册资本为人民币1,800,000,000元,股本总数1,800,000,000股,股票面值为每股人民币1元,并经北京建宏信会计师事务所有限责任公司审验,分别出具(2005)京建会验字第004号、(2006)京建会外验字第002号、(2007)京建会外验字第002号《验资报告》。

经中华人民共和国商务部批准(商资批[2008]1001号),本公司2008年度进行增资扩股,总股本增至2,800,000,000股,其中国有法人股(金隅集团、中材股份、中国信达资产管理股份有限公司(“信达资产”)、天津建材集团)为227,902万股,占总股本的81.39%;非国有法人股(华熙昕宇投资有限公司(“华熙昕宇”)、润丰投资集团有限公司(“润丰投资”)、北京泰鸿投资(集团)有限公司)为18,250万股,占总股本的6.52%;外资股(合生集团、泰安平和投资有限公司(“泰安平和”))为33,848万股,占总股本的12.09%。该次增资已经中兴华会计师事务所有限责任公司审验,并出具了中兴华验字(2008)第007号、中兴华验字(2008)第016号《验资报告》。

根据本公司2008年度第二次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(“证监会”)批准(证监许可[2009]550号),于2009年7月17日,本公司发行H股933,333,000股,并于2009年7月29日通过行使超额配售权发行H股139,999,500股。所发行的H股分别于2009年7月29日及2009年8月6日在香港联交所主板上市。本公司注册资本增至人民币3,873,332,500元。该次增资已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验,并出具(2009)京会兴验字第2-026号《验资报告》。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 一、 本集团基本情况(续)

根据本公司2010年度第三次临时股东大会决议,经证监会(证监许可[2011]166号、证监许可[2011]168号)于2011年1月28日核准,本公司首次公开发行人民币普通股A股股票410,404,560股,所发行A股股票全部用于换股吸收合并河北太行水泥股份有限公司(“太行水泥”)。换股吸收合并完成后,原太行水泥法人资格注销。发行的A股股票于2011年2月22日在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记,于2011年3月1日在上交所上市。该次公开发行A股募集股本已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验,并出具(2011)京会兴验字第4-007号《验资报告》。

根据本公司2013年10月30日召开的2013年度第一次临时股东大会决议,经证监会(证监许可[2014]312号)于2014年3月20日核准,本公司向金隅集团以及北京京国发股权投资基金(有限合伙)在内的2名特定投资者非公开发行人民币普通股A股500,903,224.00股。发行的A股股票于2014年3月26日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股,自发行结束之日起三十六个月内不得转让,预计上市流通时间为2017年3月26日。该次非公开发行A股募集股本已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具安永华明(2014)验字第60667053\_A02号。

截至2014年6月30日,本公司注册资本为人民币4,784,640,284元,累计发行股本总数4,784,640,284股,详见附注五、40。

本公司经营范围为:水泥、建材制造业、建筑装饰业、商贸物流、旅游服务、房地产开发、物业管理。

本集团的母公司和最终母公司为在中国成立的金隅集团。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月26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。

### 二、 重要会计政策和会计估计

#### 1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 采用若干修订后/新会计准则

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第2号—长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制2013年年度财务报表时，已提前执行了上述7项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

就本财务报表而言，对于上述会计准则的变化，本集团已采取了与2013年年度财务报表一致的会计处理，对于比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》，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(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，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。

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》，投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资，以及除子公司、联营公司、合营公司之外的其他权益性投资，适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，确认为可供出售金融资产。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 2. 采用若干修订后/新会计准则(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对截至2013年6月30日止6个月期间财务报表的主要影响如下:

本集团:

截至2013年6月30日止6个月期间

	会计政策变更前 本期发生额	会计政策变更 影响金额	会计政策变更后 本期发生额
管理费用	1,370,281,463.25	(9,970,419.00)	1,360,311,044.25
财务费用	442,895,708.81	10,165,903.00	453,061,611.81

本公司:

截至2013年6月30日止6个月期间

	会计政策变更前 本期发生额	会计政策变更 影响金额	会计政策变更后 本期发生额
管理费用	109,706,342.04	(9,968,569.00)	99,737,773.04
财务费用	137,234,191.18	9,968,569.00	147,202,760.18

### 3. 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2014年6月30日的财务状况以及截至2014年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

### 4. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止,本会计期间为自2014年1月1日至6月30日止。

### 5. 记账本位币

本集团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。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 6. 企业合并

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

#### *同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。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。



## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 6. 企业合并(续)

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股权,按照该股权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投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

### 7. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2014年6月30日止6个月期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 7. 合并财务报表(续)

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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 8. 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。

### 9. 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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

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

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 金融工具

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

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

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：

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

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。

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于资本公积中确认，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。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量

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

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

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。交易性金融负债,是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;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。对于此类金融负债,按照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。

**其他金融负债**

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

**金融资产减值**

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。

**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。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

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。

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。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 金融工具(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。

### 11. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项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，本集团将应收政府等有关机构、应收金隅集团和应收本集团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

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 11. 应收款项(续)

#### (3) 单项金额不重大但单项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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 12. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、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。



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 13. 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，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 13. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

### 14. 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。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 14. 投资性房地产(续)

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

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

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

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

### 15. 固定资产

固定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。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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 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	20-35年	5%	2.71-4.75%
机器设备	15年	5%	6.33%
运输工具	8-10年	5%	9.50 - 11.88%
电子设备	5年	5%	19.00%
办公设备	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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

#### 16. 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。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 19. 长期待摊费用

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

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

#### 20. 预计负债

除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。

#### 21. 收入

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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 二、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 收入(续)

##### 销售房地产收入

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。



## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 23. 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。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 23. 所得税(续)

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

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

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

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

如果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,且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关,则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

### 24. 维修基金和质量保证金

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

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

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 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。

### 26. 持有待售的非流动资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，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之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 27. 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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 28. 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。

#### 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，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，即为部分符合资格的离退休职工（2007年之前已经办理离退休手续）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(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，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净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

#### 辞退福利

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

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 30. 安全生产费

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

### 31. 公允价值计量

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。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计

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

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

### 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。

#### 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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 二、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 32. 重大会计判断和估计(续)

##### 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。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

##### 商誉减值

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

##### 土地增值税

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



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### 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。

##### 投资性房地产的公允价值

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

##### 应收账款及其他应收款减值

应收账款及其他应收款的减值乃根据对应收账款及其他应收款的可收回性的评估而作出。确认应收账款及其他应收款减值时，管理层须作出判断及估计。有客观证据显示本集团将无法收回该等款项时，方会计提减值准备。倘实际结果或未来预期与原始估计存在差异，则该等差异将影响于该估计变动期间应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提/转回。

##### 存货跌价准备

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

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

补充退休津贴及提早退休福利

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。本集团定期审计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。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 三、 税项

#### (一) 主要税种及税率

增值税:	一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;小规模纳税人按销售收入计征,征收率为3%;混凝土行业按销售收入简易计征,简易征收率为6%。
营业税:	按应税收入的3%、5%、20%计缴营业税。
城市维护建设税:	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加:	按实际缴纳流转税的3%计缴。
房产税:	本集团对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。自用房产从价计征,以房产原值一次减去10%-30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税;出租房产从租计征,以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税。
车船税:	本集团所有或管理的车辆,对载客汽车按辆缴纳,载货汽车按吨位缴纳。
土地使用税:	本集团按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税:	本集团支付给职工的工资薪金等个人所得,依税法规定代扣缴个人所得税。
土地增值税:	本集团有偿转让土地使用权及地上建筑物或其他附着物产权产生土地增值额的,按30%-60%的四级超率累进税率计算缴纳土地增值税。
资源税:	本集团开采矿产品根据国家税法相关规定从量计缴资源税。
企业所得税:	除下述(二)外,本集团企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 三、 税项

#### (二) 税收优惠政策及相关批文

##### 1、 增值税

根据财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》和财税(2009)163号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》的规定,本集团部分子公司享受如下增值税优惠:

- (1) 经过税务机关批准,本集团部分生产水泥的子公司对于其生产的符合规定的水泥产品在2014年享受增值税即征即退的优惠政策,该等子公司包括:北京市琉璃河水泥有限公司、北京金隅平谷水泥有限公司、鹿泉金隅鼎鑫水泥有限公司、沧州临港金隅水泥有限公司、北京太行前景水泥有限公司、保定太行和益水泥有限公司、北京强联水泥有限公司、邯郸金隅太行水泥有限责任公司、成安金隅太行水泥有限公司、邯郸涉县金隅水泥有限公司、赞皇金隅水泥有限公司、张家口金隅水泥有限公司、涿鹿金隅水泥有限公司、四平金隅水泥有限公司、天津振兴水泥有限公司、岚县金隅水泥有限公司、沁阳金隅水泥有限公司、陵川金隅水泥有限公司、北京水泥厂有限责任公司、宣化金隅水泥有限公司、北京兴发水泥有限公司、北京金隅顺发水泥有限公司、博爱金隅水泥有限公司。
- (2) 本集团部分生产混凝土的子公司对于其生产的符合规定的混凝土产品在2014年享受免征增值税的优惠政策,该等子公司包括:北京建华布朗尼混凝土有限公司、北京金隅混凝土有限公司、馆陶县金隅太行混凝土有限公司、成安金隅太行混凝土有限公司、天津金隅混凝土有限公司、石家庄金隅旭成混凝土有限公司、邯郸市峰峰金隅混凝土有限公司、石家庄金隅北岳混凝土有限公司、邯郸市邯山金隅混凝土有限公司及邯郸县金隅混凝土有限公司。
- (3) 本集团的子公司北京金隅加气混凝土有限责任公司、北京金隅砂浆有限公司、天津金隅宝辉砂浆有限公司对于其生产的符合规定的特定建材产品在2014年享受免征增值税的优惠政策。

根据财税[2011]118号《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定,经税务机关批准,本集团子公司北京金海燕物业管理有限公司、北京西三旗热力有限责任公司及北京金隅大成物业管理有限公司自2011年供暖期至2015年12月31日向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 三、 税项

#### (二) 税收优惠政策及相关批文(续)

##### 1、 增值税(续)

根据中华人民共和国相关增值税规定,经相关政府部门的认定和税务机关的批准,本集团下属子公司北京生态岛科技有限责任公司符合利用废矿物油生产的综合利用产品,符合财税[2011]115号文件第五条第五款利用废铅酸电池生产的资源综合利用产品,享受增值税即征即退政策。

##### 2、 营业税

根据国税函[2009]587号《国家税务总局关于处置危险废弃物取得收入免征营业税问题的批复》、京地税函[2009]80号《北京市地方税务局转发〈国家税务总局关于处置危险废弃物取得收入征免营业税问题的批复〉的通知》以及三地税发[2011]30号《三河市地方税务局关于处置危险废弃物取得收入征免营业税问题的批复》的规定,经税务机关批准,本集团子公司河北金隅红树林环保技术有限责任公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司、北京生态岛科技有限责任公司和北京市琉璃河水泥有限公司处置危险废弃物的收入免征营业税。

##### 3、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》实施细则和国税函[2009]203号《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,本集团部分子公司被相关政府部门认定为高新技术企业,2014年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。该等子公司包括北京金隅天坛家具股份有限公司、通达耐火技术股份有限公司、巩义通达中原耐火技术有限公司、北京建筑材料科学院研究总院有限公司、北京建筑材料检验中心有限公司、北京建都设计研究院有限责任公司、北京爱乐屋建筑节能制品有限公司、北京金隅水泥节能科技有限公司、北京金隅红树林环保技术有限责任公司。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 三、 税项(续)

#### (二) 税收优惠政策及相关批文(续)

##### 3、 企业所得税(续)

根据《中华人民共和国企业所得税法》实施细则及相关规定，经相关政府部门的认定和税务机关的批准，本集团部分子公司享受如下其他的企业所得税优惠：

- (1) 河北金隅红树林有限责任公司符合环境保护、节能节水项目企业所得税优惠条件，从2010年1月1日至2015年12月31日享受三免三减半的企业所得税优惠政策。
- (2) 北京生态岛科技有限责任公司企业所得税按应纳税所得额的12.5%计缴；根据房山区国家税务局批准，享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的减征企业所得税优惠，自2012年1月1日到2014年12月31日享受减半征收。
- (3) 和田市玉河砂石有限公司符合西部地区鼓励类产业企业政策，从2011年至2020年享受15%的优惠税率。
- (4) 北京市琉璃河水泥有限公司符合安置残疾人就业的单位，享受企业所得税残疾人员工资加计扣除优惠政策。
- (5) 赞皇金隅水泥有限公司、北京市琉璃河水泥有限公司及沁阳金隅水泥有限公司经批准可按节能环保设备投资额的10%抵减企业所得税。
- (6) 沁阳金隅水泥有限公司根据《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策目录》规定，自2014年1月1日起至2019年12月31日，享受企业所得税三免三减半优惠。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 重要子公司情况:

通过设立或投资等方式取得的子公司	子公司类型/主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本人民币万元	组织机构代码	期末实际出资人民币万元	持股比例直接(%)	持股比例间接(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益人民币万元
北京市琉璃河水泥有限公司	有限责任公司	北京市	赵向东	制造水泥、开采销售砂岩等	65,510.00	1027464807	68,450.51	100.00	-	100.00	是	-
北京建华布朗尼混凝土有限公司	有限责任公司	北京市	郝智涛	商品混凝土的生产、销售	1,269.80	6259083609	1,333.62	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅混凝土有限公司	有限责任公司	北京市	张增寿	加工商品混凝土等	31,541.04	1011234005	35,923.59	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	有限责任公司	北京市	郑宝金	处置有害废弃物	169,815.09	7839567405	109,344.44	51.00	-	51.00	是	126,691.40
河北金隅红树林环保技术有限责任公司	有限责任公司	北京市	田巍	治理处置有害废弃物	1,000.00	694667950X	1,000.00	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅山谷水泥有限公司	有限责任公司	北京市	顾理成	制造、销售水泥等	15,000.00	5585606909	15,000.00	100.00	-	100.00	是	-
沧州临港金隅水泥有限公司	有限责任公司	沧州市	周成耀	制造、销售水泥等	15,000.00	674184580X	15,000.00	-	100.00	100.00	是	-
成安金隅太行混凝土有限公司	有限责任公司	成安县	李怀江	生产商品混凝土	1,000.00	5767807509	1,000.00	-	100.00	100.00	是	-
大名县金隅太行混凝土有限公司	有限责任公司	大名县	李怀江	混凝土、砂浆销售	1,000.00	05097223-8	900.00	-	90.00	90.00	是	133.97
赞皇金隅水泥有限责任公司	有限责任公司	赞皇县	田大春	水泥、熟料的制造、销售	60,000.00	672062520X	60,000.00	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅水泥经贸有限公司	有限责任公司	北京市	姜长霖	水泥、熟料的制造、销售	50,000.00	6787333201	50,000.00	100.00	-	100.00	是	-
三河市金岭矿业有限公司	有限责任公司	三河市	董振华	加工、销售建筑材料	500.00	6920731406	475.00	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅水泥节能科技有限公司	有限责任公司	北京市	赵虎奎	开发、转让水泥、混凝土技术等	2,500.00	6950453908	2,500.00	100.00	-	100.00	是	-
四平市金隅水泥有限公司	有限责任公司	四平市	姜长霖	生产、销售水泥及水泥制品等	30,000.00	6961369205	15,600.00	52.00	-	52.00	是	15,357.49
石家庄金隅北岳混凝土有限公司	有限责任公司	石家庄市	李富海	混凝土销售	10,000.00	05545166-9	7,000.00	-	70.00	70.00	是	2,803.75
岚县金隅水泥有限公司	有限责任公司	岚县	刘文彦	水泥及水泥制品的生产、销售	20,030.00	5514780403	16,024.00	80.00	-	80.00	是	2,608.05
沁阳市金隅水泥有限公司	有限责任公司	沁阳市	姜长霖	生产、销售水泥及熟料等	16,645.00	553167610X	14,414.51	86.60	-	86.60	是	1,601.44
陵川县金隅水泥有限公司	有限责任公司	陵川县	栗军林	水泥、熟料的制造、销售	25,000.00	5613345503	25,000.00	100.00	-	100.00	是	-
左权县金隅水泥有限公司	有限责任公司	左权县	张军	金属矿石、矿产品等的销售	500.00	5603555505	500.00	100.00	-	100.00	是	-
宣化县金隅水泥有限公司	有限责任公司	宣化县	李强	水泥熟料的相关技术咨询	36,530.00	575961380X	36,530.00	100.00	-	100.00	是	-
博爱县金隅水泥有限公司	有限责任公司	博爱县	姜长霖	生产、销售水泥熟料	500.00	575518290X	325.00	65.00	-	65.00	是	(1,971.05)
广灵县金隅水泥有限公司	有限责任公司	广灵县	张永生	生产、销售水泥及熟料	30,000.00	5860453502	28,500.00	95.00	-	95.00	是	1,545.97
北京市金隅水泥有限公司	有限责任公司	北京市	魏卫东	干、混凝土的生产、销售	31,700.00	05626630-X	31,700.00	100.00	-	100.00	是	-
天津市金隅宝辉砂浆有限公司	有限责任公司	天津市	蔡鲁宏	干、混凝土的生产、销售	10,000.00	05136722-4	10,000.00	20.00	-	20.00	是	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	有限责任公司	邯郸市	李怀江	生产销售预制构件、加工混凝土	4,900.00	05870889-6	3,430.00	-	70.00	70.00	是	1,681.39
邯郸市金隅混凝土有限公司	有限责任公司	邯郸市	李怀江	商品混凝土、碎石的生产销售	3,000.00	06571549-6	3,000.00	100.00	-	100.00	是	300.31
邯郸市金隅混凝土有限公司	有限责任公司	邯郸市	李怀江	商品混凝土、碎石的生产销售	1,000.00	06703702-7	2,760.00	92.00	-	92.00	是	80.78
邯郸市金隅混凝土有限公司	有限责任公司	邯郸市	李怀江	混凝土的生产及销售	3,000.00	06570518-3	2,760.00	92.00	-	92.00	是	343.60
邯郸金隅太行建材有限公司	有限责任公司	邯郸市	李怀江	混凝土的生产及销售	8,109.00	06704174-7	8,109.00	-	100.00	100.00	是	-

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 重要子公司情况(续)

##### 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司类型/主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币万元	组织机构代码	期末实际出资 人民币万元	持股比例 直接(%)	持股比例 间接(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益 人民币万元
北京金隅天坛家具股份有限公司	北京市	郭贇明	制造、加工、销售家具等	20,916.49	7002402509	46,430.60	97.11	0.15	97.26	是	1,639.49
北京天坛京伟家具有限公司	北京市	何建北	木制家具的生产	600.00	6000564003	360.00	-	60.00	60.00	是	285.80
佛山金隅天坛家具有限公司	佛山市	杨金才	加工销售家具、木制品等	500.00	5536632609	500.00	-	100.00	100.00	是	-
北京天坛法拉姆装饰材料有限公司	北京市	杨金才	生产办公隔断板、办公家具等	4,138.60	7400706405	50.00	-	100.00	100.00	是	-
北京天坛装饰工程有限责任公司	北京市	杨怡雯	建筑装饰装修及设计咨询等	600.00	7235828804	409.89	-	100.00	100.00	是	-
北京长城家具有限公司	北京市	唐以明	木制家具等的生产、销售	6,613.58	1011246904	12,747.31	-	100.00	100.00	是	-
北京长城家具装饰材料有限公司	北京市	石锋	家具、装饰材料、木质地板的生产、销售	320.00	6000060305	152.42	-	100.00	100.00	是	-
北京奇耐特长城座椅有限公司	北京市	李安托万·奥拉尔	剧院、礼堂等座椅的生产	1,597.04	7552558209	299.87	-	59.78	59.78	是	422.75
北京市木材厂有限责任公司	北京市	孟祥彬	制造、销售人造板材料等	5,455.63	1011773007	5,455.63	100.00	-	100.00	是	-
北京通达耐火工程技术有限公司	北京市	冯运生	研发、生产各类新型耐火材料等	1,000.00	7560017302	1,000.00	-	100.00	100.00	是	-
巩义通达中原耐火技术有限公司	巩义市	冯运生	制造及经销耐火材料等	1,050.00	1705000607	1,620.13	-	100.00	100.00	是	-
检测中心有限公司	巩义市	李平	检测耐火材料	30.00	6987001200	30.13	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅节能保温科技有限公司	北京市	李惠斌	制造销售建筑材料	31,496.77	1011240503	34,245.06	100.00	-	100.00	是	-
张家口市星牌建材有限公司	北京市	李惠斌	棉岩制品的制造、加工、销售	500.00	5896693200	969.57	-	100.00	100.00	是	-
北京建总建筑装饰工程有限公司	北京市	张叔	承包工程	2,001.12	1011320307	2,252.86	-	100.00	100.00	是	-
北京市加气混凝土有限责任公司	北京市	张向良	加气混凝土板制造、销售	8,681.75	1019575703	11,010.78	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	北京市	金学峰	制造、销售加气混凝土制品等	10,000.00	1022992609	10,794.64	100.00	-	100.00	是	-
北京京华玻璃纤维制品有限公司	北京市	杨超英	玻璃纤维毡及其制品的制造	300.66	1020108607	296.71	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅涂料有限责任公司	北京市	陈军	生产涂料;专业承包	8,900.00	7817340703	9,542.12	100.00	-	100.00	是	-
大厂金隅涂料有限责任公司	大厂县	陈军	生产、销售涂料	3,000.00	5648915704	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-
新疆金隅涂料有限公司	乌鲁木齐市	邱峰	销售建筑材料等	100.00	6734073704	55.00	-	55.00	55.00	是	128.05
北京建筑材料科学研究院总公司	北京市	王肇嘉	研究、制造、销售建筑材料等	16,000.00	400709490X	16,246.78	100.00	-	100.00	是	-
北京建筑材料检验中心有限公司	北京市	王肇嘉	检验建筑材料质量等	1,000.13	7951149204	1,000.13	-	100.00	100.00	是	-
北京市科实五金有限责任公司	北京市	刘国胜	生产建筑五金等新产品	6,595.92	1011231703	6,409.88	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅东润建材有限公司	北京市	寇颖欧	批发建材等	2,000.00	6900160009	1,023.97	-	51.00	51.00	是	1,268.41
北京建贸新材料建材有限公司	北京市	曹站京	建筑材料的购销等	17,000.00	7002424300	17,348.55	-	100.00	100.00	是	-
青岛建贸新材料有限公司	青岛市	曹站京	建筑材料的批发、零售等	100.00	7335337306	66.08	-	60.00	60.00	是	14.91
北京金隅家居有限公司	北京市	寇颖欧	购销建筑材料、金属材料等	600.00	6631036706	613.80	-	100.00	100.00	是	-



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 重要子公司情况:

通过设立或投资等方式取得的子公司	子公司类型/主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币万元	组织机构代码 代码	期末实际出资 人民币万元	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益 人民币万元
北京金隅装饰工程有限公司	有限责任	北京市	曹玉海	建筑装饰工程的设计、施工等	3,000.00	6000253302	3,104.04	- 100.00	100.00	是	-
北京建都设计研究院有限公司	有限责任	北京市	张思成	设计新型建筑材料等	954.12	4008419401	940.53	100.00	100.00	是	-
北京建拓工程管理有限公司	有限责任	北京市	沈永刚	工程的招标代理	300.00	6000370206	300.00	- 100.00	100.00	是	-
北京三重镜业有限公司	有限责任	北京市	李惠斌	生产、销售玻璃眼镜	5,766.00	6000322804	3,568.39	- 100.00	100.00	是	-
大厂金隅现代工业园管理有限公司	有限责任	大厂县	蒋杭军	生产各类新型建筑材料等	50,000.00	6636835207	50,000.00	100.00	-	是	-
阳泉金隅通达高温材料有限公司	有限责任	阳泉市	冯运生	生产、销售耐火陶瓷制品等	6,000.00	6942918902	3,311.49	- 100.00	100.00	是	-
北京金隅现代工业园管理有限公司	有限责任	北京市	寇颖跃	批发建筑材料、金属材料等	66,000.00	5585089700	66,000.00	100.00	-	是	-
大厂金隅金海玻璃棉有限公司	有限责任	大厂县	赵延军	生产销售玻璃棉制品	8,000.00	678506540X	8,000.00	- 100.00	100.00	是	-
金隅房产上海有限公司	有限责任	上海市	寇颖跃	焦炭、铁矿石、金属材料进出口	8,000.00	59571945-9	4,080.00	51.00	-	是	4,191.09
唐山金隅加气混凝土有限责任公司	有限责任	唐山市	金学峰	加气混凝土砌块等生产	6,860.00	06048276-9	4,596.20	- 67.00	67.00	是	1,947.55
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	有限责任	北京市	黄安南	房地产开发与经纪	340,000.00	1017180907	306,513.84	100.00	-	是	-
金隅(青岛)房地产开发有限公司	有限责任	青岛市	黄安南	房地产开发	5,000.00	5912837500	5,000.00	- 100.00	100.00	是	-
内蒙古金隅置地投资有限公司	有限责任	呼和浩特市	黄安南	开发、经营房地产等	20,000.00	7901884300	20,000.00	- 100.00	100.00	是	-
金隅(杭州)房地产开发有限公司	有限责任	杭州市	黄安南	开发、经营房地产等	60,000.00	6680245102	63,482.70	- 100.00	100.00	是	-
杭州金隅山墅房地产开发有限公司	有限责任	杭州市	黄安南	开发房地产及其他	10,000.00	5687961001	10,000.00	- 100.00	100.00	是	-
金隅(天津)房地产开发有限公司	有限责任	天津市	黄安南	开发、经营房地产等	80,000.00	5503542804	80,000.00	- 100.00	100.00	是	-
唐山金隅巨龙房地产开发有限公司	有限责任	唐山市	黄安南	开发、经营房地产等	5,000.00	5533091200	4,000.00	- 80.00	80.00	是	927.04
北京金隅置地房地产开发有限公司	有限责任	北京市	黄安南	开发、销售房地产等	5,000.00	5548780304	5,000.00	- 100.00	100.00	是	-
北京西三旗高新城建城统善开发有限公司	有限责任	北京市	常元红	出租、开发房地产等	6,129.76	1011439607	12,358.04	100.00	-	是	-
成都金隅大成房地产开发有限公司	有限责任	成都市	张晓兵	开发房地产等	20,000.00	5875634304	4,000.00	- 80.00	80.00	是	172.25
重庆金隅大成房地产开发有限公司	有限责任	重庆市	张晓兵	开发、经营房地产等	20,000.00	5540632104	20,000.00	- 100.00	100.00	是	-
北京金隅程远房地产开发有限公司	有限责任	北京市	常元红	开发房地产及销售商品房等	45,944.06	5636560003	47,350.99	100.00	-	是	-
北京市金业新城物业管理有限责任公司	有限责任	北京市	赵电明	物业管理	50.00	7609198209	50.00	- 100.00	100.00	是	-
内蒙古金隅大成物业管理有限责任公司	有限责任	呼和浩特市	徐珊	物业管理	200.00	6769102704	224.56	- 100.00	100.00	是	-
北京金隅物业管理有限公司	有限责任	北京市	徐传辉	物业管理	1,000.00	6336869700	8,926.45	- 100.00	100.00	是	-
北京锦湖园物业管理有限公司	有限责任	北京市	徐传辉	物业管理	50.00	7001721209	50.00	- 100.00	100.00	是	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	有限责任	北京市	刘炜宇	住宿、餐饮服务	19,998.91	1026918903	20,248.04	100.00	-	是	-
北京市建苑宾馆有限公司	有限责任	北京市	刘炜宇	住宿、餐饮服务	1,000.53	101129580X	1,003.49	- 100.00	100.00	是	-

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 重要子公司情况(续)

##### 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司类型/主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币万元	组织机构代码	期末实际出资 人民币万元	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益 人民币万元
北京建机资产经营有限公司	北京市	安志强	出租自有房屋、物业管理等	17,433.78	1016498209	16,318.22	100.00	-	是	-
北京金海燕资产经营有限责任公司	北京市	赵延军	出租自有房屋、投资管理	8,292.36	101124580X	7,847.98	100.00	-	是	-
北京金海燕物业管理有限公司	北京市	马宏	物业管理	500.00	101850160X	563.33	100.00	-	是	-
北京金隅地产经营管理有限公司	北京市	徐传辉	出租商业用房、物业管理、酒店管理	9,900.00	6691139407	9,900.00	100.00	-	是	-
北京金隅房地产经纪有限公司	北京市	常元红	房地产经纪业务、房地产咨询	500.00	589084550X	500.00	100.00	-	是	-
北京凯诚信达物业管理有限公司	北京市	陈旭	物业管理	300.00	78170528-0	343.40	100.00	-	是	-
北京万成恒泰商业物业管理有限公司	北京市	陈旭	物业管理	200.00	78861032-1	199.27	100.00	-	是	-
金隅丽港(天津)房地产开发有限公司	天津市	黄安南	房地产开发与经营等	5,000.00	06123361-7	5,000.00	100.00	-	是	-
北京金隅朝新天地置业有限公司	北京市	黄安南	房地产开发、物业管理等	1,000.00	06491200-9	1,000.00	100.00	-	是	-
北京金隅世纪嘉业房地产开发有限公司	北京市	黄安南	房地产开发、物业管理等	1,000.00	06282874-3	1,000.00	100.00	-	是	-
金隅梦城(马鞍山)房地产开发有限公司	马鞍山市	黄安南	房地产开发、商品房销售等	5,000.00	06553447-8	3,750.00	-	75.00	是	1,133.15
北京金隅财务有限公司	北京市	王洪军	办理财务业务和融资顾问业务等	100,000.00	L01818H	100,000.00	100.00	-	是	-
杭州金隅观澜房地产开发有限公司	杭州市	黄安南	房地产开发与经营等	58,600.00	-211000001	58,600.00	100.00	-	是	-
北京金隅长阳嘉业地产开发有限公司	北京市	黄安南	房地产开发、商品房销售等	1,000.00	07431015-9	950.00	100.00	-	是	-
金隅南京房地产开发有限公司	南京市	黄安南	房地产开发与经营等	122,000.00	08282523-2	122,000.00	100.00	-	是	-
大厂金隅寰乐屋建筑节能制品有限公司	大厂县	孟祥斌	建筑用木料及木料镇建加工	3,000.00	06867974-2	3,006.08	100.00	-	是	-
北京通达绿色高温新材料工程研究中心有限公司	北京市	冯运生	工程和技术研究与试验发展	1,000.00	08052319-3	980.00	-	98.00	是	89.73
北京大成昌润置业有限公司	北京市	张晓兵	房地产开发经营	1,000.00	07853103-9	820.00	-	82.00	是	180.07
重庆金隅大成山水置业有限公司	重庆市	张晓兵	房地产开发及销售房屋等	96,568.61	5567783807	73,562.45	-	51.00	是	115,935.34
*吉林市天坛家具有限责任公司	桦甸市	薛志	生产、销售家具、家具部件等	3,000.00	30788803-2	825.00	-	100.00	是	-
*北京金隅水泥环保工程技术有限公司	北京市	王肇嘉	建设工程项目管理、施工总承包、环保技术开发等	1,000.00	09535064-3	1,000.00	-	100.00	是	-
*北京金隅养老产业投资管理有限责任公司	北京市	黄安南	房地产开发、物业管理等	1,000.00	07410095-2	700.00	-	100.00	是	-

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 重要子公司情况(续)

##### 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司类型/主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币万元	组织机构代码	期末实际出资 人民币万元	持股比例 直接(%)	持股比例 间接(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益 人民币万元
北京金隅尚科科技有限公司	北京市	付秋涛	销售建筑材料、技术服务等	2,784.85	1026464109	4,574.17	100.00	-	100.00	是	-
北京燕水资产管理有限责任公司	北京市	安志强	制造水泥	6,266.85	1011004006	27,504.04	100.00	-	100.00	是	-
张家口金隅水泥有限公司	张家口市	张满江	水泥及水泥制品的生产、销售	33,500.00	6870473605	35,307.18	100.00	-	100.00	是	-
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿县	赵启刚	水泥及水泥制品的生产、销售	30,000.00	731423470X	30,000.00	100.00	-	100.00	是	-
曲阳金隅水泥有限公司	曲阳县	范国良	水泥、熟料的生产、销售	28,000.00	6827760400	24,933.35	90.00	-	90.00	是	3,388.23
北京生态岛科技有限责任公司	北京市	任立明	开发废弃物处置及综合利用、环境保护等技术	5,000.00	7877525309	5,000.00	-	100.00	100.00	是	-
天津振兴水泥有限公司	天津市	姜长禄	水泥制造	55,811.02	1030713003	40,010.14	60.64	-	60.64	是	27,566.49
通达耐火技术股份有限公司	北京市	冯运生	生产各类新型耐火材料等	28,517.14	7886140704	49,803.04	92.83	-	92.83	是	5,228.47
上海金隅三明建材有限公司	上海市	周传国	生产、销售新型建筑材料	2,700.00	6074059208	2,550.99	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅人力资源管理有限公司	北京市	刘胜利	劳务派遣	50.00	690001270X	49.08	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅八达岭温泉度假村有限公司	北京市	刘静宇	旅游服务;出租客房等	28,600.00	6000657005	4,125.69	-	100.00	100.00	是	-
北京奥克兰建筑防水材料有限公司	北京市	唐以明	防水材料的加工、销售	500.00	6000054003	-	-	100.00	100.00	是	-
北京西三旗热力有限责任公司	北京市	王海涛	中低压蒸汽、蒸福水等的制造	7,560.00	6330695402	6,691.07	-	100.00	100.00	是	-
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	北京市	徐传辉	出租及物业管理等	200.00	6675186902	85,299.24	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅大成物业管理有限公司	北京市	徐珊	物业管理	500.00	1018504500	1,186.08	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅大成开发有限公司	北京市	张晓兵	开发房地产等	290,000.00	7226160402	299,473.56	100.00	-	100.00	是	-
北京金隅置地房地产有限公司	北京市	张晓兵	开发房地产等	4,635.00	7533002000	11,542.01	-	100.00	100.00	是	-
海口大成置业有限公司	海口市	张晓兵	开发房地产等	1,600.00	2012958307	1,142.21	-	100.00	100.00	是	-
金隅香港有限公司	香港	徐传辉	出租持有物业	(港元) 100.00	不适用	598.49	100.00	-	100.00	是	-
北京市建筑装饰设计工程有限公司	北京市	张权	设计工程装饰、家具装饰等	8,500.00	101123780X	27,504.04	100.00	-	100.00	是	-
北京市建筑装饰设计院有限公司	北京市	张权	装饰设计技术服务	2,000.00	1018876204	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-
北京市龙顺成中式家具有限公司	北京市	王志君	制造家具等	1,292.40	1011231801	1,841.27	-	100.00	100.00	是	-
珂恩(北京)建材有限公司	北京市	寇颖跃	建筑材料等的批发等	500.00	6699036606	238.67	-	67.50	67.50	是	86.30
北京金隅赛迪科技企业管理有限公司	北京市	周志涛	制造建筑节能保温材料等	15,037.66	1012091307	21,193.66	100.00	-	100.00	是	-

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 重要子公司情况(续)

##### 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司类型	注册地/主要经营地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币万元	组织机构代码	期末实际出资 人民币万元	持股比例 直接(%)	持股比例 间接(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益 人民币万元
有限责任公司	和田市	姜长禄	生产销售混凝土	2,040.80	6792864809	1,428.19	-	51.00	51.00	是	1,296.56
有限责任公司	鹿泉市	周成耀	生产、销售水泥及熟料等	130,000.00	7434157902	145,440.00	100.00	-	100.00	是	-
有限责任公司	邯郸市	郑宝金	开采石灰石及经营水泥制品	22,800.00	7373777500	19,195.21	100.00	-	100.00	是	-
有限责任公司	北京市	王昭	生产销售水泥及水泥制品等	10,000.00	6000945006	6,760.00	67.00	-	67.00	是	7,768.79
有限责任公司	保定市	姜长禄	生产销售水泥及水泥制品等	2,000.00	7634494102	1,640.00	-	82.00	82.00	是	(969.09)
有限责任公司	易县	姜长禄	生产销售水泥及水泥制品等	16,000.00	7454331402	12,000.00	75.00	-	75.00	是	8,470.09
有限责任公司	易县	王昭	销售石灰、石材等	2,100.00	7965723002	2,500.00	-	100.00	100.00	是	-
有限责任公司	邯郸市	李怀江	水泥制造	500.00	730279550X	703.80	-	51.00	51.00	是	(71.63)
有限责任公司	北京市	赵向东	水泥制造	2,000.00	7461002806	3,796.41	-	60.00	60.00	是	766.43
有限责任公司	邯郸市	李怀江	水泥制造	65,000.00	5560754101	71,998.66	94.67	-	94.67	是	5,783.09
有限责任公司	成安县	李怀江	水泥制造	6,000.00	5544806008	4,500.00	-	75.00	75.00	是	1,788.62
有限责任公司	馆陶县	李怀江	生产销售商品混凝土	1,000.00	5738955402	1,000.00	-	100.00	100.00	是	-
有限责任公司	涉县	李怀江	生产、销售水泥	10,000.00	6652836808	18,167.87	91.00	-	91.00	是	1,594.30
有限责任公司	天津市	姜长禄	混凝土工程施工及制造等	31,765.13	7548416007	34,745.47	88.79	-	100.00	是	4,717.51
有限责任公司	石家庄市	刘文彦	生产、销售混凝土	20,000.00	7575353006	20,204.70	97.80	-	97.80	是	514.27
有限责任公司	北京市	刘文彦	制造水泥、开采石灰岩等	96,346.28	6343918302	104,604.75	-	100.00	100.00	是	-
有限责任公司	北京市	姜长禄	水泥、熟料等的生产	31,500.00	6000228509	46,474.09	95.70	-	95.70	是	2,126.18
有限责任公司	北京市	姜长禄	水泥、熟料等的生产	15,000.00	6000968501	11,068.11	70.00	-	70.00	是	867.81
有限责任公司	北京市	姜长禄	生产、销售、维修节能门窗	(欧元)400.00	7177440105	2,998.07	82.00	-	82.00	是	1,207.32
有限责任公司	承德市	姜长禄	生产、销售、熟料等的生产	30,000.00	78865130-X	24,000.00	80.00	-	80.00	是	5,988.45
有限责任公司	北京市	王大张	生产人造板、浸渍纸用树脂等	1,868.81	700007422-2	3,535.88	100.00	-	100.00	是	-
有限责任公司	北京市	黄安南	开发房地产及销售房屋等	19,000.00	6656051305	3,251.38	-	51.00	51.00	是	28,441.12

\* 本期新设立的子公司  
 \*\* 2010年9月,天津市建筑材料供应总公司将持有的天津金隅混凝土有限公司11.21%的股权对应的表决权委托给本公司行使,托管期限为8年,截至2014年6月30日,本公司对天津金隅混凝土有限公司持股比例为88.79%,表决权比例为100%。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 2. 本集团拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位

被投资单位	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 (%)	未形成控制原因
北京市北砖加油站	北京市	零售成品油	80.00	64.83	62.50	-	对外承包经营
海南帝豪家具有限公司	海口市	家具制造	900.00	264.54	55.00	-	2004年退出经营
北京市鑫建欣苑农贸市场 有限责任公司	北京市	零售农副产品	40.00	38.00	95.00	-	对外承包经营

#### 3. 合并范围变更

除本期新设立的子公司，合并财务报表范围与上年度一致。

#### 4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期/年末汇率	
	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年	2014年6月30日	2013年12月31日
港币	0.7951	0.7927	0.8005	0.7808

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 5. 重大少数股东的权益

本集团存在重大少数股东权益的子公司有：北京金隅万科房地产开发有限公司(“金隅万科”)、北京金隅红树林环保技术有限责任公司(“金隅红树林”)以及重庆金隅大成山水置业有限公司(“重庆大成山水”)。

	2014年6月30日	2013年12月31日
少数股东持有的股东权益比例：		
金隅万科	49.00%	49.00%
金隅红树林	49.00%	49.00%
重庆大成山水	49.00%	49.00%
	截至2014年6月30日 止6个月期间	截至2013年6月30日 止6个月期间
归属于少数股东的损益：		
金隅万科	47,866,312.33	6,599,574.32
金隅红树林	19,393,034.01	7,213,083.59
重庆大成山水	94,892,388.37	-
	截至2014年6月30日 止6个月期间	截至2013年6月30日 止6个月期间
向少数股东支付的股利：		
金隅万科	-	-
金隅红树林	-	-
重庆大成山水	-	-
	2014年6月30日	2013年12月31日
于资产负债表日累计的少数股东权益余额：		
金隅万科	284,411,226.60	236,544,914.27
金隅红树林	1,266,913,965.23	1,246,205,332.33
重庆大成山水	1,159,353,371.08	1,064,460,982.72

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

8. 重大少数股东的权益(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:

	金隅万科	金隅红树林	重庆大成山水
收入	783,717,418.55	613,880,380.28	893,624,124.00
净利润	97,686,351.69	39,577,620.43	193,657,935.44
综合收益总额	97,686,351.69	39,577,620.43	193,657,935.44
流动资产	1,985,114,670.35	2,459,070,670.12	3,739,050,544.03
非流动资产	75,234,671.87	1,603,727,405.86	1,040,023.24
流动负债	1,427,634,424.02	1,195,125,864.73	924,063,279.35
非流动负债	52,283,843.50	282,133,506.70	450,000,000.00
经营活动产生的			
现金流量净额	66,186,128.42	(2,853,694.95)	47,398,967.03
投资活动产生的			
现金流量净额	(2,560,322.43)	(43,279,281.10)	-
筹资活动产生的			
现金流量净额	<u>(17,527,686.63)</u>	<u>97,670,084.08</u>	<u>(516,013,250.57)</u>
现金和现金等价物的			
净增加/(减少)	<u>46,098,119.36</u>	<u>51,537,108.03</u>	<u>(468,614,283.54)</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
人民币			4,025,724.29			2,564,221.39
印尼盾	1,820,000.00	0.0005	910.00	1,820,000.00	0.0005	910.00
			<u>4,026,634.29</u>			<u>2,565,131.39</u>
银行存款						
人民币			6,676,995,792.62			8,324,426,848.62
美元	307,475.98	6.2042	1,907,642.48	300,232.90	6.0543	1,817,700.05
欧元	211,662.57	8.4942	1,797,904.20	55,266.66	8.3217	459,912.56
港币	2,648,030.00	0.8005	2,119,748.02	5,074,948.54	0.7808	3,962,519.82
日元	24,259,841.00	0.0612	1,484,702.27	24,259,829.00	0.0575	1,394,940.17
			<u>6,684,305,789.59</u>			<u>8,332,061,921.22</u>
其他货币资金						
人民币			<u>28,249,388.04</u>			<u>17,502,572.00</u>
财务公司存放中央 银行法定准备金						
人民币			<u>409,200,103.30</u>			<u>243,380,705.75</u>
			<u>7,125,781,915.22</u>			<u>8,595,510,330.36</u>
				2014年6月30日		2013年12月31日
用于担保的货币资金:						
财务公司存放中央银行法定准备金				409,200,103.30		243,380,705.75
信用证保证金				22,123,741.76		69,664,988.35
质量/履约保证金				90,601,750.39		81,643,118.95
承兑汇票保证金				102,353,051.60		130,068,004.30
其他使用受限制的货币资金:						
房地产预售款受限资金				2,114,614,520.15		2,173,262,645.12
其他受限资金				<u>15,517,026.61</u>		<u>30,998,566.22</u>
				<u>2,754,410,193.81</u>		<u>2,729,018,028.69</u>

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。



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
商业承兑汇票	127,580,590.00	139,426,301.73
银行承兑汇票	<u>1,163,080,207.16</u>	<u>1,234,234,142.65</u>
	<u>1,290,660,797.16</u>	<u>1,373,660,444.38</u>

于2014年6月30日，无用于质押的应收票据(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，无已经背书给他方但尚未到期的应收票据(2013年12月31日：无)。

3. 应收利息

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
星牌优时吉建筑材料有限公司	<u>2,641,275.74</u>	<u>2,477,897.84</u>	<u>-</u>	<u>5,119,173.58</u>

于2014年6月30日，无逾期未收利息(2013年12月31日：无)。

4. 应收股利

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收股利	<u>-</u>	<u>3,483,685.98</u>	<u>1,293,685.98</u>	<u>2,190,000.00</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款

应收账款信用期通常为1-6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	5,046,586,088.01	4,436,957,762.02
1年至2年	673,730,143.49	622,181,383.91
2年至3年	188,509,395.96	147,972,157.16
3年至4年	39,867,606.48	29,200,238.34
4年至5年	35,224,332.49	21,734,976.76
5年以上	64,915,188.21	79,396,423.43
	<u>6,048,832,754.64</u>	<u>5,337,442,941.62</u>
应收账款坏账准备	<u>(374,876,135.56)</u>	<u>(331,577,447.00)</u>
	<u>5,673,956,619.08</u>	<u>5,005,865,494.62</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
期/年初数	331,577,447.00	291,243,701.70
本期/年计提	69,016,225.88	71,905,204.33
收购子公司转入	-	615,971.05
本期/年转回	(24,286,625.40)	(31,581,367.38)
本期/年转销	<u>(1,430,911.92)</u>	<u>(606,062.70)</u>
期/年末数	<u>374,876,135.56</u>	<u>331,577,447.00</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 应收账款(续)

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	5,026,923,227.38	83.11	-	-
1年至2年(含2年)	564,457,797.17	9.33	169,337,339.15	30.00
2年至3年(含3年)	134,403,121.55	2.22	80,641,872.93	60.00
3年至4年(含4年)	35,505,461.36	0.59	30,179,642.16	85.00
4年至5年(含5年)	23,650,818.71	0.39	23,650,818.71	100.00
5年以上	59,260,051.72	0.98	59,260,051.72	100.00
	5,844,200,477.89	96.62	363,069,724.67	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	179,826,326.97	2.97	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	24,805,949.78	0.41	11,806,410.89	47.60
	<u>6,048,832,754.64</u>	<u>100.00</u>	<u>374,876,135.56</u>	

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	4,420,764,349.68	82.83	-	-
1年至2年(含2年)	426,472,064.17	7.99	127,941,619.25	30.00
2年至3年(含3年)	122,232,973.92	2.29	73,339,784.35	60.00
3年至4年(含4年)	24,736,339.22	0.45	21,025,888.34	85.00
4年至5年(含5年)	19,042,147.68	0.36	19,042,147.68	100.00
5年以上	69,799,548.35	1.31	69,799,548.35	100.00
	5,083,047,423.02	95.23	311,148,987.97	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	232,021,417.84	4.35	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	22,374,100.76	0.42	20,428,459.03	91.30
	<u>5,337,442,941.52</u>	<u>100.00</u>	<u>331,577,447.00</u>	

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

于2014年6月30日，单项金额虽不重大但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
第一名	9,288,498.82	274,950.56	2.96	部分无法收回
第二名	5,804,948.35	5,804,948.35	100.00	收回可能性小
第三名	2,838,524.28	2,838,524.28	100.00	收回可能性小
第四名	1,254,003.26	1,254,003.26	100.00	收回可能性小
第五名	1,044,230.41	232,892.14	22.30	部分无法收回
其他债务单位	<u>4,575,744.66</u>	<u>1,401,092.30</u>	30.62	部分无法收回
	<u>24,805,949.78</u>	<u>11,806,410.89</u>		

于2013年12月31日，单项金额虽不重大但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
第一名	5,804,948.35	5,804,948.35	100.00	收回可能性小
第二名	2,838,524.28	2,838,524.28	100.00	收回可能性小
第三名	1,254,003.26	1,254,003.26	100.00	收回可能性小
第四名	1,023,383.75	1,023,383.75	100.00	收回可能性小
第五名	896,092.30	634,861.63	70.85	部分无法收回
其他债务单位	<u>10,557,148.82</u>	<u>8,872,737.76</u>	84.04	部分无法收回
	<u>22,374,100.76</u>	<u>20,428,459.03</u>		

截至2014年6月30日止6个月期间，无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(2013年：无)。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

截至2014年6月30日止6个月期间，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
第一名	应收货款	480,024.58	无法收回	否
第二名	应收货款	295,683.00	无法收回	否
第三名	应收货款	213,000.00	无法收回	否
第四名	应收货款	150,334.03	无法收回	否
第五名	应收货款	123,557.22	无法收回	否
其他债务单位		168,313.09		
		<u>1,430,911.92</u>		

于2013年，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
第一名	应收货款	179,179.14	无法收回	否
第二名	应收货款	160,000.00	无法收回	否
第三名	应收货款	96,665.00	无法收回	否
第四名	应收货款	40,897.12	无法收回	否
第五名	应收货款	20,632.80	无法收回	否
其他债务单位		108,688.64		
		<u>606,062.70</u>		

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 应收账款(续)

于2014年6月30日, 本集团应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013年12月31日: 无)。

于2014年6月30日, 无应收账款作为本集团银行贷款之担保(2013年12月31日: 无)。

于2014年6月30日及2013年12月31日, 应收关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位1	第三方	151,555,974.00	1年以内	2.51
单位2	第三方	80,006,336.00	1年以内	1.32
单位3	第三方	62,552,291.06	1年以内	1.03
单位4	第三方	42,070,717.17	1年以内	0.70
单位5	第三方	39,630,285.54	1年以内	0.66
		<u>375,815,603.77</u>		<u>6.22</u>

于2013年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位1	第三方	151,555,974.00	1年以内	2.84
单位2	第三方	70,727,696.43	1年以内	1.33
单位3	第三方	50,930,406.59	1年以内	0.95
单位4	第三方	43,416,549.10	1年以内	0.81
单位5	第三方	31,832,003.30	1年以内	0.60
		<u>348,462,629.42</u>		<u>6.53</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	1,691,737,207.90	2,026,679,990.10
1年至2年	149,985,499.77	192,936,880.11
2年至3年	424,725,628.94	443,439,565.60
3年至4年	35,020,035.03	11,973,399.72
4年至5年	6,040,012.23	7,055,518.98
5年以上	<u>83,512,876.11</u>	<u>77,769,106.18</u>
	2,391,021,259.98	2,759,854,460.69
其他应收款坏账准备	<u>(126,148,764.18)</u>	<u>(120,034,651.35)</u>
	<u>2,264,872,495.80</u>	<u>2,639,819,809.34</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
期/年初数	120,034,651.35	111,097,223.13
本期/年计提	9,417,390.98	10,096,779.47
本期/年转回	(2,410,121.01)	(779,406.57)
本期/年转销	(893,157.14)	-
处置子公司转出	-	(379,944.68)
期/年末数	<u>126,148,764.18</u>	<u>120,034,651.35</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	80,128,733.06	3.35	49,411,768.06	61.67
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	1,206,261,065.25	50.45	-	-
1年至2年(含2年)	7,341,345.53	0.31	2,202,403.66	30.00
2年至3年(含3年)	3,656,571.13	0.15	2,193,942.68	60.00
3年至4年(含4年)	669,287.33	0.03	568,894.23	85.00
4年至5年(含5年)	2,054,534.49	0.08	2,054,534.49	100.00
5年以上	44,667,659.20	1.87	44,667,659.20	100.00
	1,264,650,462.93	52.89	51,687,434.26	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	1,017,316,721.00	42.55	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	28,925,342.99	1.21	25,049,561.86	86.60
	<u>2,391,021,259.98</u>	<u>100.00</u>	<u>126,148,764.18</u>	
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	49,748,783.06	1.80	40,297,783.06	81.00
按账龄组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	1,982,628,098.82	71.83	-	-
1年至2年(含2年)	7,619,861.70	0.28	2,285,958.51	30.00
2年至3年(含3年)	7,180,855.67	0.26	4,308,513.40	60.00
3年至4年(含4年)	1,884,024.44	0.07	1,601,420.77	85.00
4年至5年(含5年)	2,116,358.16	0.08	2,116,358.16	100.00
5年以上	48,076,404.67	1.74	48,076,404.67	100.00
	2,049,505,603.46	74.26	58,388,655.51	
按特殊信用特征组合 计提坏账准备	628,924,691.33	22.79	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	31,675,382.84	1.15	21,348,212.78	67.40
	<u>2,759,854,460.69</u>	<u>100.00</u>	<u>120,034,651.35</u>	



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2014年6月30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	30,379,950.00	9,113,985.00	30.00	部分不能收回
第二名	29,697,783.06	20,246,783.06	68.18	部分不能收回
第三名	<u>20,051,000.00</u>	<u>20,051,000.00</u>	100.00	收回可能性小
	<u>80,128,733.06</u>	<u>49,411,768.06</u>		

于2013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	29,697,783.06	20,246,783.06	68.18	部分不能收回
第二名	<u>20,051,000.00</u>	<u>20,051,000.00</u>	100.00	收回可能性小
	<u>49,748,783.06</u>	<u>40,297,783.06</u>		

于2014年6月30日，单项金额不重大但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	6,391,042.10	4,364,898.44	68.30	部分无法收回
第二名	2,725,396.31	2,725,396.31	100.00	收回可能性小
第三名	2,673,996.00	1,664,397.60	62.24	部分无法收回
第四名	2,179,835.26	2,179,835.26	100.00	收回可能性小
第五名	1,563,990.61	1,563,990.61	100.00	收回可能性小
其他债务单位	<u>13,391,082.71</u>	<u>12,551,043.64</u>	93.73	部分无法收回
合计	<u>28,925,342.99</u>	<u>25,049,561.86</u>		

于2013年12月31日，单项金额不重大但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	6,391,042.10	4,364,898.44	68.30	部分无法收回
第二名	2,725,396.31	2,725,396.31	100.00	收回可能性小
第三名	2,673,996.00	1,664,397.60	62.24	部分无法收回
第四名	2,179,835.26	2,179,835.26	100.00	收回可能性小
第五名	1,563,990.61	1,563,990.61	100.00	收回可能性小
其他债务单位	<u>16,141,122.56</u>	<u>8,849,694.56</u>	54.83	部分无法收回
合计	<u>31,675,382.84</u>	<u>21,348,212.78</u>		

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

截至2014年6月30日止6个月期间，无重大其他应收款坏账准备转回或收回的情况(2013年：无)。

截至2014年6月30日止6个月期间，无实际核销单项金额重大的其他应收款(2013年：无)。

于2014年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)
单位1	第三方	361,560,000.00	1年以内	15.12
单位2	第三方	312,840,899.31	2-3年	13.08
单位3	合营公司	88,198,352.69	1年以内、2-3年、 3年以上	3.69
单位4	第三方	68,427,758.87	1年以内	2.86
单位5	第三方	55,782,501.50	1年以内	2.33
		<u>886,809,512.37</u>		<u>37.08</u>

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)
单位1	第三方	625,000,000.00	1年以内	22.65
单位2	第三方	340,000,000.00	1年以内	12.32
单位3	第三方	339,203,583.49	2-3年	12.29
单位4	合营公司	86,808,579.96	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	3.15
单位5	第三方	68,497,583.50	1年以内	2.48
		<u>1,459,509,746.95</u>		<u>52.89</u>

于2014年6月30日，本账户余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日及2013年12月31日，其他应收关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 6. 其他应收款(续)

于2014年6月30日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位1	增值税返还	89,010,184.93	1年以内	2014年下半年
单位2	增值税返还	68,427,758.87	1年以内	2014年下半年
单位3	增值税返还	51,627,039.62	1年以内、1-2年	2014年下半年
单位4	增值税返还	28,260,667.11	1年以内	2014年下半年
单位5	增值税返还	17,618,551.26	1年以内	2014年下半年
单位6	增值税返还	13,066,717.43	1年以内	2014年下半年
单位7	增值税返还	10,006,236.88	1年以内	2014年下半年
单位8	增值税返还	8,515,149.62	1年以内	2014年下半年
单位9	增值税返还	6,471,413.00	1年以内	2014年下半年
单位10	增值税返还	4,819,372.19	1年以内	2014年下半年
其他	增值税返还	8,557,936.39	1年以内	2014年下半年
		<u>306,381,027.30</u>		

根据附注三、税项中所列，本集团内若干公司享受增值税即征即退政策。以上应收增值税返还税收政策均已经各税务局认证，本公司管理层预计将于2014年下半年全额收回。

于2013年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
单位1	增值税返还	68,497,583.50	1年以内	2014年
单位2	增值税返还	63,310,811.34	1年以内	2014年
单位3	增值税返还	44,322,259.68	1年以内、1-2年	2014年
单位4	增值税返还	22,298,123.96	1年以内	2014年
单位5	增值税返还	14,827,519.95	1年以内	2014年
单位6	增值税返还	14,372,747.78	1年以内	2014年
单位7	增值税返还	8,855,073.54	1年以内	2014年
单位8	增值税返还	7,951,413.00	1年以内	2014年
单位9	增值税返还	6,953,820.73	1年以内	2014年
单位10	增值税返还	73,885.98	1年以内	2014年
		<u>251,463,239.46</u>		

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,371,578,833.24	97.93	3,592,784,738.61	98.68
1年至2年	55,134,370.74	1.60	33,019,646.90	0.91
2年至3年	4,458,723.38	0.13	6,470,152.48	0.18
3年以上	11,534,546.03	0.34	8,350,556.33	0.23
	<u>3,442,706,473.39</u>	<u>100.00</u>	<u>3,640,625,094.32</u>	<u>100.00</u>

于2014年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	2,202,117,494.38	1年以内	未到结算期
单位2	第三方	60,368,491.64	1年以内	未到结算期
单位3	第三方	33,792,293.95	1年以内	未到结算期
单位4	第三方	33,078,998.62	1年以内	未到结算期
单位5	第三方	30,847,527.82	1年以内	未到结算期
		<u>2,360,204,806.41</u>		

于2013年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	2,201,202,432.38	1年以内	未到结算期
单位2	第三方	73,512,332.04	1年以内	未到结算期
单位3	第三方	66,962,956.92	1年以内	未到结算期
单位4	第三方	61,651,330.91	1年以内	未到结算期
单位5	第三方	55,630,693.66	1年以内	未到结算期
		<u>2,458,959,745.91</u>		

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项(续)

于2014年6月30日，本集团无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013年12月31日：无)。于2014年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额预付账款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日及2013年12月31日，预付关联方款项见附注六、关联方关系及其交易。

8. 存货

	2014年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	995,023,948.66	(22,381,528.16)	972,642,420.50
在产品	771,809,097.96	(19,035,193.84)	752,773,904.12
产成品	502,915,532.42	(13,580,542.37)	489,334,990.05
周转材料	71,972,067.08	(4,569,291.97)	67,402,775.11
库存商品	475,687,073.39	(141,828.29)	475,545,245.10
开发成本	32,073,788,387.70	(7,169,850.12)	32,066,618,537.58
开发产品	7,862,068,131.02	-	7,862,068,131.02
	<u>42,753,264,238.23</u>	<u>(66,878,234.75)</u>	<u>42,686,386,003.48</u>
	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,028,985,778.64	(14,018,794.74)	1,014,966,983.90
在产品	624,411,316.66	(6,010,407.59)	618,400,909.07
产成品	504,900,873.53	(12,060,305.69)	492,840,567.84
周转材料	71,621,119.82	(4,569,291.97)	67,051,827.85
库存商品	555,988,536.24	(141,828.29)	555,846,707.95
开发成本	27,392,974,691.17	(7,169,850.12)	27,385,804,841.05
开发产品	7,467,102,424.84	-	7,467,102,424.84
	<u>37,645,984,740.90</u>	<u>(43,970,478.40)</u>	<u>37,602,014,262.50</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			处置子公司	转回	转销	
原材料	14,018,794.74	8,499,627.85	-	-	(136,894.43)	22,381,528.16
在产品	6,010,407.59	13,024,786.25	-	-	-	19,035,193.84
产成品	12,060,305.69	1,986,482.08	-	-	(466,245.40)	13,580,542.37
周转材料	4,569,291.97	-	-	-	-	4,569,291.97
库存商品	141,828.29	-	-	-	-	141,828.29
开发成本	7,169,850.12	-	-	-	-	7,169,850.12
	<u>43,970,478.40</u>	<u>23,510,896.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(603,139.83)</u>	<u>66,878,234.75</u>

2013年

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			处置子公司	转回/转出	转销	
原材料	3,228,859.52	12,064,333.09	-	-	(1,274,397.87)	14,018,794.74
在产品	4,287,515.14	3,500,000.00	-	-	(1,777,107.55)	6,010,407.59
产成品	10,640,251.43	2,107,718.31	-	-	(687,664.05)	12,060,305.69
周转材料	256,144.54	4,313,147.43	-	-	-	4,569,291.97
库存商品	202,618.35	14,062.15	-	-	(74,852.21)	141,828.29
开发成本	7,169,850.12	-	-	-	-	7,169,850.12
	<u>25,785,239.10</u>	<u>21,999,260.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,814,021.68)</u>	<u>43,970,478.40</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 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	2014年6月30日	2013年12月31日
重庆-时代都汇	2011年12月	2014年9月	3,946,847,900.00	1,497,133,551.23	2,151,707,998.57
重庆-南山郡	2011年12月	2014年12月	4,171,004,500.00	1,826,664,653.76	1,761,624,271.16
成都-双流项目	2012年12月	2014年10月	1,450,000,000.00	1,481,664,703.89	876,620,854.55
杭州-半山项目	2012年11月	2014年10月	2,216,520,000.00	1,739,230,547.03	1,606,321,385.32
内蒙-金隅时代城	2007年10月	2014年9月	2,450,000,000.00	214,878,091.98	400,926,138.10
内蒙-金隅丽港城	2013年4月	2015年6月	938,950,000.00	536,977,364.44	434,572,068.68
杭州-观澜时代	2010年3月	2015年3月	4,873,945,342.00	647,944,324.89	584,841,387.84
杭州-2D地块	2013年5月	2016年5月	598,668,946.24	223,740,208.32	302,563,026.33
海口-海甸溪项目	2014年6月	2015年12月	1,700,000,000.00	619,475,526.60	567,794,101.26
唐山-金隅乐府	2011年6月	2014年12月	2,478,239,600.00	1,210,329,063.98	1,188,108,658.36
北京-西三旗商业住宅项目	2012年10月	2014年10月	1,717,830,000.00	1,435,892,745.84	1,271,041,939.85
天津-金隅悦城	2010年9月	2014年12月	5,208,000,000.00	2,210,452,215.95	1,970,782,654.02
天津-丽港城	2013年5月	2015年12月	2,294,700,000.00	1,251,480,583.79	1,131,425,140.40
北京-金隅万科城	2008年3月	2014年11月	4,011,000,000.00	28,798,431.54	776,901,859.63
北京-大瓦窑	-	-	-	210,838,293.41	210,838,293.41
北京-郭公庄项目	2013年3月	2014年12月	2,509,040,000.00	2,044,468,119.30	1,732,249,895.70
北京-朝阳新城	2009年9月	2014年7月	2,004,600,000.00	976,118,525.10	794,722,727.47
北京-金隅山墅	2009年2月	2014年8月	593,280,000.00	61,642,111.97	59,916,011.49
北京-康惠园	2009年2月	2016年3月	1,893,020,000.00	131,567,764.65	127,893,030.83
北京-红石座	2012年3月	2015年12月	520,000,000.00	310,410,538.29	293,508,167.80
北京-金隅澜湾	2012年8月	2014年12月	1,140,000,000.00	695,413,386.27	582,301,385.52
北京-土桥项目	2009年10月	2015年10月	4,672,150,000.00	554,619,348.36	1,343,977,738.10
北京-滨河园	2011年9月	-	3,384,510,000.00	-	1,518,019,268.83
北京-1立方	2011年11月	2014年10月	880,000,000.00	368,233,165.44	467,697,222.28
北京-瑞和园	2012年12月	2014年12月	831,700,000.00	1,292,517,509.43	314,822,127.49
北京-土桥三期	2012年12月	2014年11月	1,335,000,000.00	677,341,581.76	445,606,713.17
青岛-井冈山路地块	2013年5月	2015年6月	220,000,000.00	164,688,744.34	147,210,996.78
北京-长阳理工大学1号地	2014年3月	2016年10月	3,000,000,000.00	1,828,509,024.94	1,765,000,000.00
南京-兴隆大街北侧A2地块	2014年3月	2017年5月	4,877,030,000.00	3,043,845,400.69	1,465,326,283.30
杭州-老城厢地块	2014年7月	2016年12月	2,374,000,000.00	950,780,454.59	669,469,345.99
马鞍山-佳山东麓项目	2013年5月	2014年11月	1,083,000,000.00	538,632,034.57	246,634,373.38
杭州-2G地块	2015年	预计2018年竣工	规划尚未完成	35,607,771.98	-
杭州-2F地块	2015年	预计2018年竣工	规划尚未完成	86,113,840.39	-
北京-单店二期	2014年4月	2016年9月	5,857,710,000.00	2,138,112,537.51	-
北京-南口项目	-	-	682,970,000.00	124,590,775.90	-
北京-汇星苑	2014年4月	2016年6月	3,106,710,000.00	732,968,930.54	-
其他	-	-	-	174,936,664.91	175,379,775.44
合计				<u>32,066,618,537.58</u>	<u>27,385,804,841.05</u>

2014年6月30日, 开发成本余额中含借款费用资本化金额人民币1,364,302,841.32元(2013年12月31日: 人民币1,371,750,622.71元), 其中本期资本化金额为人民币416,223,350.00元(2013年: 人民币520,472,305.00元), 利息资本化率为6%(2013年: 6%)。

于2014年6月30日, 账面价值人民币2,410,814,456.32元的在开发房地产作为本集团银行贷款之担保(2013年12月31日: 人民币4,351,941,452.22元)(附注五、22)。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 存货(续)

(2) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京-金隅山墅	2011年3月	30,861,338.12	-	240,920.63	30,620,417.49
北京-朝阳新城	2012年6月	65,858,227.30	102,435.75	1,176,460.01	64,784,203.04
北京-苗圃危改	2008年12月	4,307,791.32	-	168,201.61	4,139,589.71
北京-丽景园	2010年6月	9,021,862.86	-	296,749.08	8,725,113.78
北京-美和园	2010年6月	6,828,909.76	-	-	6,828,909.76
北京-康惠园	2011年3月	182,617,101.89	-	10,115,398.69	172,501,703.20
北京-嘉和园	2011年6月	4,136,765.09	-	-	4,136,765.09
北京-土桥项目	2014年2月	150,145,246.99	812,225,178.80	205,075,059.69	757,295,366.10
北京-观澜时代	2013年6月	123,332,524.92	-	115,499,507.72	7,833,017.20
北京-悦和园	2013年9月	2,795,124.46	-	1,947,041.65	848,082.81
北京-滨河园	2014年6月	64,781,674.11	1,809,658,660.49	1,680,297,690.62	194,142,643.98
北京-泰和园	2013年12月	392,540,533.45	159.70	298,182,436.08	94,358,257.07
北京-金隅万科城	2014年6月	976,713,029.69	787,851,064.66	548,805,523.57	1,215,758,570.78
内蒙-金隅时代城	2014年6月	19,239,101.71	299,203,270.35	79,736,256.41	238,706,115.65
杭州-观澜时代	2014年6月	1,634,554,440.24	14,111,570.44	136,125,140.87	1,512,540,869.81
北京-长安新城	2007年12月	91,844,167.70	-	23,967,239.46	67,876,928.24
北京-大成郡	2012年8月	58,020,224.53	31,170.73	5,742,164.76	52,309,230.50
北京-大成时代	2010年11月	162,834,598.27	-	-	162,834,598.27
北京-玲珑天地	2013年6月	4,723,327.61	-	32,892.03	4,690,435.58
北京-梨园金成中心	2013年12月	1,488,172,970.00	18,414,614.76	962,416,488.92	544,171,095.84
北京-西组团公建	2013年1月	28,206,826.44	-	1,806,357.73	26,400,468.71
海南-大成商务公寓	2005年2月	40,712,088.47	-	-	40,712,088.47
海口-美灵湖	2013年12月	105,976,091.84	-	57,069,144.15	48,906,947.69
天津-金隅悦城	2013年12月	284,006,745.79	4,082,125.25	88,729,080.47	199,359,790.57
北京-建欣苑经济房	2008年12月	97,347,905.58	16,836.44	397,228.05	96,967,513.97
北京-天坛公馆	2008年6月	19,236,530.33	-	148,277.05	19,088,253.28
唐山-金隅乐府	2013年12月	489,394,735.15	-	49,052,589.76	440,342,145.39
北京-金隅翡丽	2013年7月	285,801,338.40	757,667.50	16,790,703.22	269,768,302.68
北京-I立方	2014年6月	117,586,058.91	153,517,720.50	186,861,341.97	84,242,437.44
重庆-南山郡	2013年12月	322,787,012.19	-	-	322,787,012.19
北京-大成国际	2011年12月	67,547,463.62	-	-	67,547,463.62
金隅国际	2005年4月	82,155,385.00	-	-	82,155,385.00
重庆-时代都汇	2014年3月	-	1,060,224,201.80	538,512,144.95	521,712,056.85
成都-大成郡	2014年6月	-	449,599,634.10	2,893,553.64	446,706,080.46
其他		53,015,283.10	1,555,024.12	4,300,036.42	50,270,270.80
合计		7,467,102,424.84	5,411,351,335.39	5,016,385,629.21	7,862,068,131.02



## 北京金隅股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 9. 其他流动资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
预付所得税	233,589,368.44	172,930,336.09
预付土地增值税	264,550,831.39	230,346,732.44
预付营业税及其他税金	637,050,152.63	779,431,964.56
待摊费用	60,118,466.39	26,656,914.28
一年内摊销的长期待摊费用	25,323,712.31	29,866,506.29
其他	68,379,952.63	57,856,434.50
	<u>1,289,012,483.79</u>	<u>1,297,088,888.16</u>

##### 10. 可供出售金融资产

	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
可供出售金融资产	(1)	500,000,000.00	500,000,000.00
可供出售权益工具-非上市企业	(2)	5,404,297.22	5,404,297.22
		<u>505,404,297.22</u>	<u>505,404,297.22</u>

(1) 本公司于2013年10月17日，向建信信托有限公司购买信托理财产品人民币500,000,000.00元，本公司为该理财产品的劣后级受益人，理财产品到期日为2015年10月17日。本公司预期该理财产品采用不保本金并按浮动收益率计算收益，收益在信托计划终止时进行分配。

(2) 于2014年6月30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动的市场报价而不能可靠计量其公允价值，该等权益性投资以成本计量。本公司无意于近期处置该等投资。具体明细如下：

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 可供出售金融资产(续)

	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本期现金 红利
天嘉天津								
建材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00	10.00	-	-
北京市房山区								
城关农村信用合作社	101,000.00	101,000.00	-	101,000.00	0.00	0.00	-	-
中油金隅(北京)								
石油销售有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10.00	10.00	-	-
*北京市北砖加油站	648,297.22	648,297.22	-	648,297.22	62.50	-	-	-
*北京市鑫建欣苑								
农贸市场有限公司	380,000.00	380,000.00	-	380,000.00	95.00	-	-	-
北京天云实业	75,000.00	75,000.00	-	75,000.00	0.00	0.00	-	-
北京亚都科技								
股份有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	0.20	0.20	-	-
*海南帝豪家具公司	2,645,418.54	2,645,418.54	-	2,645,418.54	55.00	-	2,645,418.54	-
**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	27.14	-	3,267,700.00	-
北京首都工程有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.34	-	100,000.00	-
合计	<u>11,417,415.76</u>	<u>11,417,415.76</u>	<u>-</u>	<u>11,417,415.76</u>			<u>6,013,118.54</u>	<u>-</u>

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团长期股权投资均为非上市投资。

\*以上公司持股半数以上，但未能对其形成控制的原因，见附注四、2。

\*\*尽管该公司持股比例超过20%，但管理层已对其计提全额减值准备，并且退出被投资公司的管理经营决策，因此未对被投资公司形成重大影响。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 对合营企业和联营企业投资

2014年6月30日

	企业类型	注册地 /主要经营地	法定 代表人	业务性质/ 经营范围	注册资本 人民币千元	组织机构 代码
<u>合营企业</u>						
星牌优时吉建筑材料有限公司	有限责任	大厂县	詹妮弗	生产矿棉吸音板等	美元54,520	66774000-7
北京金隅蓝岛商业运营管理有限公司	有限责任	北京市	安志强	百货零售	6,000	79674055-6
<u>联营企业</u>						
北京市高强混凝土有限责任公司	有限责任	北京市	李杰	生产混凝土、泵送等	55,000	70022904-1
柯诺(北京)木业有限公司	有限责任	北京市	邓广均	生产纤维板、人造板等	美元57,380	60004211-6
柯诺(北京)地板有限公司	有限责任	北京市	邓广均	生产耐磨、复合地板等	美元23,500	80114605-0
森德(中国)暖通设备有限公司	有限责任	北京市	郭燕明	生产散热器等	美元27,500	60005569-7
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	有限责任	北京市	王肇嘉	混凝土、泵送等 非标成套控制	55,000	60004302-0
北京金时佰德技术有限公司	有限责任	北京市	刘国胜	设备设计、生产	10,000	67573374-7

2013年12月31日

	企业类型	注册地 /主要经营地	法定 代表人	业务性质/ 经营范围	注册资本 人民币千元	组织机构 代码
<u>合营企业</u>						
星牌优时吉建筑材料有限公司	有限责任	大厂县	邓广均	生产矿棉吸音板等	美元54,520	66774000-7
北京金隅蓝岛商业运营管理有限公司	有限责任	北京市	安志强	百货零售	6,000	79674055-6
<u>联营企业</u>						
北京市高强混凝土有限责任公司	有限责任	北京市	李杰	生产混凝土、泵送等	55,000	70022904-1
柯诺(北京)木业有限公司	有限责任	北京市	邓广均	生产纤维板、人造板等	美元57,380	60004211-6
柯诺(北京)地板有限公司	有限责任	北京市	邓广均	生产耐磨、复合地板等	美元23,500	80114605-0
森德(中国)暖通设备有限公司	有限责任	北京市	郭燕明	生产散热器等	美元27,500	60005569-7
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	有限责任	北京市	王肇嘉	混凝土、泵送等 非标成套控制	55,000	60004302-0
北京金时佰德技术有限公司	有限责任	北京市	刘国胜	设备设计、生产	10,000	67573374-7

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资

下表列示了本集团重要的合营企业--星牌优时吉建筑材料有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。

	2014年6月30日	2013年12月31日
现金和现金等价物	18,784,380.54	29,968,978.61
其他流动资产	<u>97,138,029.80</u>	<u>79,056,460.63</u>
流动资产	<u>115,922,410.34</u>	<u>109,025,439.24</u>
非流动资产	<u>263,935,502.31</u>	<u>275,956,645.04</u>
金融负债	211,809,119.83	194,021,300.52
其他流动负债	<u>56,456,203.86</u>	<u>53,472,391.20</u>
流动负债	<u>268,265,323.69</u>	<u>247,493,691.72</u>
净资产	<u>111,592,588.96</u>	<u>137,488,392.56</u>
调节至本集团在该合营企业中的权益:		
本集团持股比例	50.00%	50.00%
本集团在该合营企业净资产中所占份额	55,796,294.48	68,744,196.28
投资的账面价值	55,796,294.48	68,744,196.28
	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
收入	98,162,760.89	204,460,994.57
利息收入	61,743.92	173,679.44
折旧和摊销	12,574,997.76	25,150,758.01
利息费用	6,600,480.47	12,307,151.46
所得税费用	-	-
净亏损	(25,895,803.60)	(52,001,871.62)
综合收益总额	(25,895,803.60)	(52,001,871.62)

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资(续)

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的合计财务信息:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
本集团在合营企业净利润中所占份额	533,564.99	1,572,631.85
本集团在合营企业其他综合收益 中所占份额	-	-
本集团在合营企业综合收益总额 中所占份额	533,564.99	1,572,631.85
本集团对合营企业投资的账面价值	4,147,062.00	4,907,182.99

下表列示了本集团重要的联营企业—柯诺(北京)木业有限公司的财务信息, 这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。

	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
现金和现金等价物	11,418,852.69	16,588,905.45
其他流动资产	98,176,953.51	58,849,218.90
流动资产	109,595,806.20	75,438,124.35
非流动资产	334,160,166.36	342,469,508.42
金融负债	15,000,000.00	500,000.00
其他流动负债	92,345,137.38	76,503,917.13
流动负债	107,345,137.38	77,003,917.13
净资产	336,410,835.18	340,903,715.64

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资(续)

调节至本集团在该联营企业中的权益:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
本集团持股比例	30.00%	30.00%
本集团在该联营企业净资产中所占份额	100,923,250.55	102,271,114.69
投资的账面价值	100,923,250.55	102,271,114.69
收入	142,883,112.70	332,739,938.28
综合收益总额	(4,492,880.46)	(26,410,742.59)

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	2013年
本集团在联营企业净利润中所占份额	15,543,163.55	(1,982,325.57)
本集团在联营企业其他综合收益 中所占份额	-	-
本集团在联营企业综合收益总额 中所占份额	15,543,163.55	(1,982,325.57)
本集团对联营企业投资的账面价值	183,230,462.32	169,877,298.77

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资

	2014年6月30日	2013年12月31日
长期股权投资	349,566,504.02	351,269,227.40
减：长期股权投资减值准备	<u>(5,469,434.67)</u>	<u>(5,469,434.67)</u>
	<u>344,097,069.35</u>	<u>345,799,792.73</u>

截至2014年6月30日止6个月期间

	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本期现金 红利
<b>合营企业</b>								
星牌优时吉建筑 材料有限公司	184,628,800.88	68,744,196.28	(12,947,901.80)	55,796,294.48	50.00	50.00	-	-
北京蓝岛金隅商业 运营管理有限公司	<u>3,758,666.48</u>	<u>4,907,182.99</u>	<u>(760,120.99)</u>	<u>4,147,062.00</u>	50.00	50.00	-	1,293,685.98
合营企业小计	<u>188,387,467.36</u>	<u>73,651,379.27</u>	<u>(13,708,022.79)</u>	<u>59,943,356.48</u>				<u>1,293,685.98</u>
<b>联营企业</b>								
北京市高强混凝土 有限责任公司	15,723,518.14	27,561,913.48	(238,487.91)	27,323,425.57	25.00	25.00	-	2,190,000.00
柯诺(北京)地板 有限公司	36,736,395.34	5,469,434.67	-	5,469,434.67	30.00	30.00	5,469,434.67	-
柯诺(北京)木业 有限公司	152,304,154.86	102,271,114.69	(1,347,864.14)	100,923,250.55	30.00	30.00	-	-
森德(中国)暖通设备 有限公司	78,150,006.67	81,940,177.36	11,977,896.93	93,918,074.29	26.70	26.70	-	-
欧文斯科宁复合材料 (北京)有限公司	27,557,054.00	54,139,111.52	1,562,846.47	55,701,957.99	20.00	20.00	-	-
北京金时佰德 技术有限公司	<u>4,950,548.24</u>	<u>6,236,096.41</u>	<u>50,908.06</u>	<u>6,287,004.47</u>	23.00	23.00	-	-
联营公司小计	<u>315,421,677.25</u>	<u>277,617,848.13</u>	<u>12,005,299.41</u>	<u>289,623,147.54</u>			<u>5,469,434.67</u>	<u>2,190,000.00</u>
合计	<u>503,809,144.61</u>	<u>351,269,227.40</u>	<u>(1,702,723.38)</u>	<u>349,566,504.02</u>			<u>5,469,434.67</u>	<u>3,483,685.98</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 投资性房地产

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值 变动损益	处置	转为自用 房地产	
成本							
房屋及建筑物	6,356,446,142.83	-	-	-	-	-	6,356,446,142.83
公允价值变动							
房屋及建筑物	7,189,453,857.17	-	-	267,100,000.00	-	-	7,456,553,857.17
账面价值							
房屋及建筑物	13,545,900,000.00	-	-	267,100,000.00	-	-	13,813,000,000.00

2013年

	年初数	本年增加			本年减少		年末数
		购置	自用房地产或 存货转入(注)	公允价值 变动损益	处置	转为自用 房地产	
成本							
房屋及建筑物	6,334,868,826.24	1,465,362.97	20,111,953.62	-	-	-	6,356,446,142.83
公允价值变动							
房屋及建筑物	6,505,531,173.76	-	12,193,055.04	671,729,628.37	-	-	7,189,453,857.17
账面价值							
房屋及建筑物	12,840,400,000.00	1,465,362.97	32,305,008.66	671,729,628.37	-	-	13,545,900,000.00

注：因增加新租赁合同和租赁面积，上期部分房产自存货转为投资性房地产，转换时点公允价值与账面价值之间的差额确认为资本公积。

以上投资性房地产均位于中国境内，并按中期租赁持有。

本集团投资性房地产由具有专业资质的独立评估公司第一太平戴维斯估值及专业顾问有限公司按公开市场和现有用途为基础采用未来收益法进行评估，于2014年6月30日的估值为人民币13,813,000,000.00元(2013年12月31日：人民币13,545,900,000.00元)。

于2014年6月30日，约有账面价值人民币277,300,000.00元的投资性房地产未办妥产权证书。该等投资性房地产是在2011年通过同一控制下企业合并所取得的，本集团正在办理相关权属的变更手续。本公司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。



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产(续)

于2014年6月30日，账面价值人民币902,200,000.00元的投资性房地产作为母公司金隅集团债务之担保(2013年12月31日：人民币889,300,000.00元)(附注五、22以及附注六、5(3))；于2014年6月30日，账面价值人民币3,477,700,000.00元的投资性房地产作为本集团银行贷款之担保(2013年12月31日：人民币542,400,000.00元)(附注五、22)。

公允价值层次

下表列示按照不同公允价值层次计量的本集团投资性房地产于2014年6月30日的公允价值。

	于2014年6月30日的公允价值		合计
	第二层次 重大可观察输入值	第三层次 重大难以观察输入值	
商业地产	645,300,000.00	13,167,700,000.00	13,813,000,000.00

下表列示了截至2014年6月30日止6个月期间本集团投资性房地产公允价值于第三层次的变动：

	商业地产 人民币元
2014年1月1日价值	12,901,900,000.00
公允价值变动损益	<u>265,800,000.00</u>
2014年6月30日价值	<u>13,167,700,000.00</u>

本集团的所有投资性房地产均为商业地产。

截至2014年6月30日止6个月期间，本集团之投资性房地产无公允价值层级之间的转变。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 投资性房地产(续)

以下是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	重大的难以观察的参数	变动范畴
未来收益法	出租单价(人民币元/平米/天)	1.43-15.76
	租约内投资回报率	5.50%-8.00%
	租约外投资回报率	6.00%-8.50%

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

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

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋建筑物	11,464,921,065.21	165,655,233.84	52,889,461.56	11,577,686,837.49
机器设备	11,376,243,073.61	136,925,018.64	59,597,413.01	11,453,570,679.24
运输设备	973,950,853.31	54,398,467.66	20,260,184.27	1,008,089,136.70
电子设备	268,589,784.31	20,862,169.08	975,972.48	288,475,980.91
办公设备	215,452,207.89	3,842,933.68	16,067,472.55	203,227,669.02
	<u>24,299,156,984.33</u>	<u>381,683,822.90</u>	<u>149,790,503.87</u>	<u>24,531,050,303.36</u>
累计折旧				
房屋建筑物	2,402,728,400.40	204,774,833.72	18,089,535.95	2,589,413,698.17
机器设备	3,800,757,307.77	324,456,218.26	39,273,335.25	4,085,940,190.78
运输设备	463,180,786.71	42,213,250.37	15,726,529.47	489,667,507.61
电子设备	180,193,711.11	24,854,305.43	953,866.98	204,094,149.56
办公设备	140,911,060.58	9,730,184.51	14,240,334.62	136,400,910.47
	<u>6,987,771,266.57</u>	<u>606,028,792.29</u>	<u>88,283,602.27</u>	<u>7,505,516,456.59</u>
账面净值				
房屋建筑物	9,062,192,664.81			8,988,273,139.32
机器设备	7,575,485,765.84			7,367,630,488.46
运输设备	510,770,066.60			518,421,629.09
电子设备	88,396,073.20			84,381,831.35
办公设备	74,541,147.31			66,826,758.55
	<u>17,311,385,717.76</u>			<u>17,025,533,846.77</u>
减值准备				
房屋建筑物	145,087,499.21	-	17,001,275.73	128,086,223.48
机器设备	223,194,862.69	7,573,568.07	17,965,601.97	212,802,828.79
运输设备	7,090,305.97	-	30,335.75	7,059,970.22
电子设备	1,406,557.62	-	-	1,406,557.62
办公设备	290,376.11	30,710.57	-	321,086.68
	<u>377,069,601.60</u>	<u>7,604,278.64</u>	<u>34,997,213.45</u>	<u>349,676,666.79</u>
账面价值				
房屋建筑物	8,917,105,165.60			8,860,186,915.84
机器设备	7,352,290,903.15			7,154,827,659.67
运输设备	503,679,760.63			511,361,658.87
电子设备	86,989,515.58			82,975,273.73
办公设备	74,250,771.20			66,505,671.87
	<u>16,934,316,116.16</u>			<u>16,675,857,179.98</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
账面原值				
房屋建筑物	10,365,385,759.55	1,507,660,328.57	408,125,022.91	11,464,921,065.21
机器设备	9,838,696,001.06	1,753,986,484.47	216,439,411.92	11,376,243,073.61
运输设备	919,252,096.85	100,211,132.31	45,512,375.85	973,950,853.31
电子设备	226,583,175.83	55,532,784.12	13,526,175.64	268,589,784.31
办公设备	225,871,588.36	4,458,974.59	14,878,355.06	215,452,207.89
	<u>21,575,788,621.65</u>	<u>3,421,849,704.06</u>	<u>698,481,341.38</u>	<u>24,299,156,984.33</u>
累计折旧				
房屋建筑物	2,087,587,692.71	366,634,928.35	51,494,220.66	2,402,728,400.40
机器设备	3,318,511,940.79	595,347,370.92	113,102,003.94	3,800,757,307.77
运输设备	398,932,915.50	94,780,045.62	30,532,174.41	463,180,786.71
电子设备	153,825,228.81	33,158,567.30	6,790,085.00	180,193,711.11
办公设备	142,291,715.96	10,716,722.64	12,097,378.02	140,911,060.58
	<u>6,101,149,493.77</u>	<u>1,100,637,634.83</u>	<u>214,015,862.03</u>	<u>6,987,771,266.57</u>
账面净值				
房屋建筑物	8,277,798,066.84			9,062,192,664.81
机器设备	6,520,184,060.27			7,575,485,765.84
运输设备	520,319,181.35			510,770,066.60
电子设备	72,757,947.02			88,396,073.20
办公设备	83,579,872.40			74,541,147.31
	<u>15,474,639,127.88</u>			<u>17,311,385,717.76</u>
减值准备				
房屋建筑物	40,914,492.85	153,320,799.35	49,147,792.99	145,087,499.21
机器设备	93,343,134.36	145,255,705.43	15,403,977.10	223,194,862.69
运输设备	6,849,306.02	1,012,128.53	771,128.58	7,090,305.97
电子设备	923,695.86	515,643.36	32,781.60	1,406,557.62
办公设备	1,457,867.99	-	1,167,491.88	290,376.11
	<u>143,488,497.08</u>	<u>300,104,276.67</u>	<u>66,523,172.15</u>	<u>377,069,601.60</u>
账面价值				
房屋建筑物	8,236,883,573.99			8,917,105,165.60
机器设备	6,426,840,925.91			7,352,290,903.15
运输设备	513,469,875.33			503,679,760.63
电子设备	71,834,251.16			86,989,515.58
办公设备	82,122,004.41			74,250,771.20
	<u>15,331,150,630.80</u>			<u>16,934,316,116.16</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

截至2014年6月30日止6个月期间，计提的折旧金额为人民币606,028,792.29元(2013年：人民币1,081,226,011.71元)，由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币296,331,515.26元(2013年：人民币2,834,199,721.29元)。

于2014年6月30日，账面价值为人民币7,884,249.22元的房屋及建筑物的作为本集团银行贷款之担保(2013年12月31日：人民币8,141,747.38元)(附注五、22)。

于2014年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本集团融资租入的固定资产的原值为人民币26,278,823.40元，累计折旧为人民币2,163,623.10元，净值为人民币24,115,200.30元(2013年12月31日：人民币24,614,497.92元)。

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
房屋及建筑物	886,403,425.84	846,076,802.52
机器设备	<u>364,093,489.57</u>	<u>382,874,102.92</u>
合计	<u>1,250,496,915.41</u>	<u>1,228,950,905.44</u>

于2014年6月30日，无持有待售的固定资产。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 在建工程

	2014年6月30日			2013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
北京市琉璃河水泥						
—一线煤立磨改造工程	16,565,017.23	-	16,565,017.23	13,451,149.83	-	13,451,149.83
鹿泉金隅鼎鑫						
—一分矿体剥离	56,473,357.14	-	56,473,357.14	42,438,443.89	-	42,438,443.89
—二分矿体剥离	42,977,904.60	-	42,977,904.60	32,443,164.60	-	32,443,164.60
保定太行和益						
—活性石灰石项目	-	-	-	11,093,420.00	-	11,093,420.00
邯郸金隅太行水泥						
—窑生料均化库改造项目	11,508,989.15	-	11,508,989.15	-	-	-
邯郸金隅太行建材						
—200万吨矿渣粉项目	125,830,571.89	-	125,830,571.89	96,604,326.86	-	96,604,326.86
赞皇金隅水泥						
—砂岩矿	22,523,974.78	-	22,523,974.78	10,549,892.48	-	10,549,892.48
北京生态岛科技						
—废弃物处理项目	21,062,868.82	-	21,062,868.82	-	-	-
—预处理中心项目	-	-	-	13,005,826.72	-	13,005,826.72
北京金隅矿业						
—房山区非煤矿整合项目	64,716,334.30	-	64,716,334.30	61,001,504.86	-	61,001,504.86
北京水泥厂						
—3#水泥磨改联合粉磨	23,937,632.35	-	23,937,632.35	39,456,477.30	-	39,456,477.30
—石渣机制砖示范工程	28,389,954.16	-	28,389,954.16	33,975,784.58	-	33,975,784.58
左权金隅水泥						
—日产2500T熟料生产线	18,089,274.46	-	18,089,274.46	9,486,209.03	-	9,486,209.03
宣化金隅水泥						
—电石渣制水泥完善工程	41,652,442.50	-	41,652,442.50	-	-	-
北京金隅砂浆						
—平谷生产线	18,282,978.01	-	18,282,978.01	92,000.00	-	92,000.00
承德金隅水泥						
—4000T/D熟料生产线	739,835,979.76	-	739,835,979.76	730,113,186.60	-	730,113,186.60
北京市加气混凝土						
—物流园一期	46,921,510.49	-	46,921,510.49	21,513,607.29	-	21,513,607.29
北京金隅加气混凝土						
—二期加气生产线	7,714,740.95	-	7,714,740.95	24,598,257.03	-	24,598,257.03
北京建筑材料科学研究总院						
—国家防火产品检验中心	31,454,756.47	-	31,454,756.47	26,647,591.46	-	26,647,591.46
大厂金隅现代工业园						
—天坛家具项目一期	118,395,530.82	-	118,395,530.82	91,395,105.76	-	91,395,105.76
北京金隅冀店科技						
—防火检测项目	100,250.00	-	100,250.00	30,853,536.84	-	30,853,536.84
—加气二期	-	-	-	34,000,453.00	-	34,000,453.00
八达岭温泉						
—东区扩建工程	94,015,847.16	-	94,015,847.16	43,382,667.16	-	43,382,667.16
西三旗热力						
—锅炉煤改气工程	14,164,929.12	-	14,164,929.12	628,188.68	-	628,188.68
其他	413,558,623.54(9,772,164.06)		403,786,459.48	342,264,205.59(9,772,164.06)		332,492,041.53
	<u>1,958,173,467.70(9,772,164.06)</u>		<u>1,948,401,303.64</u>	<u>1,708,994,999.56(9,772,164.06)</u>		<u>1,699,222,835.50</u>

于2014年6月30日，本集团无所有权受到限制的在建工程(2013年12月31日：无)。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 在建工程(续)

截止2014年6月30日止6个月期间

项目	预算 人民币千元	期初数	本期增加	本期转固	期末数	资金来源	工程投入 占预算比例 %
北京市琉璃河水泥							
--一线煤立磨改造工程	25,000	13,451,149.83	3,113,867.40	-	16,565,017.23	自筹	66.00
-水泥磨二期工程	65,000	2,975,245.32	1,921,082.24	-	4,896,327.56	自筹	8.00
鹿泉金隅鼎鑫							
--一分矿体剥离	190,000	42,438,443.89	14,034,913.25	-	56,473,357.14	自筹	30.00
--二分矿体剥离	120,000	32,443,164.60	10,534,740.00	-	42,977,904.60	自筹	36.00
保定太行和益							
-绿色矿山	30,200	273,220.35	223,300.97	-	496,521.32	自筹	2.00
-活性石灰石项目	110,184	11,093,420.00	-	11,093,420.00	-	自筹/借款	100.00
涿鹿金隅水泥							
-50万吨粉煤灰仓库工程	73,400	-	25,100.00	-	25,100.00	自筹	1.00
赞皇金隅水泥							
-砂岩矿	42,360	10,549,892.48	11,974,082.30	-	22,523,974.78	自筹	53.00
天津振兴水泥							
-1#磨改造	27,663	220,650.94	1,030,402.15	-	1,251,053.09	自筹	5.00
-熟料帐篷库	27,470	-	900.00	-	900.00	自筹	1.00
北京金隅矿业							
-房山区非煤矿整合项目	157,920	61,001,504.86	3,714,829.44	-	64,716,334.30	自筹/借款	41.00
北京水泥厂							
-3#水泥磨改联合粉磨	37,800	39,456,477.30	21,993,537.05	37,512,382.00	23,937,632.35	自筹	99.00
-石渣机制砖示范工程	25,000	33,975,784.58	14,224,702.08	19,810,532.50	28,389,954.16	自筹	99.00
左权金隅水泥							
-日产2500T熟料水泥生产线	545,420	9,486,209.03	8,603,065.43	-	18,089,274.46	自筹	99.00
宣化金隅水泥							
-电石渣制水泥生产线完善工程	60,000	-	52,126,943.88	10,474,501.38	41,652,442.50	自筹	99.00
北京金隅砂浆							
-平谷生产线	55,170	92,000.00	18,190,978.01	-	18,282,978.01	自筹	33.00
承德金隅水泥							
-4000T/D熟料生产线	833,940	730,113,186.60	9,722,793.16	-	739,835,979.76	自筹/借款	91.00
邯郸金隅太行建材							
-200万吨矿渣粉项目	251,000	96,604,326.86	29,226,245.03	-	125,830,571.89	自筹	50.00
北京生态岛科技							
-废弃物处理项目	25,000	-	21,062,868.82	-	21,062,868.82	自筹	84.00
北京金隅加气混凝土							
-二期加气生产线项目	68,560	24,598,257.03	33,190,820.80	50,074,336.88	7,714,740.95	自筹	84.00
北京市加气混凝土							
-物流园一期	140,000	21,513,607.29	25,407,903.20	-	46,921,510.49	自筹	34.00
北京金隅赛店科技							
-防火检测项目	45,150	30,853,536.84	9,695,394.00	40,448,680.84	100,250.00	借款	90.00
-加气二期	61,950	34,000,453.00	17,677,745.05	51,678,198.05	-	借款	100.00
大厂金隅现代工业园							
-天坛家具项目一期	155,900	91,395,105.76	27,000,425.06	-	118,395,530.82	自筹/借款	76.00
北京建筑材料科学研究总院							
-国家防火产品检验中心	34,830	26,647,591.46	4,807,165.01	-	31,454,756.47	借款	99.00
西三旗热力							
-锅炉煤改气工程	65,000	628,188.68	13,536,740.44	-	14,164,929.12	自筹	22.00
八达岭温泉							
-东区扩建工程	100,000	43,382,667.16	50,633,180.00	-	94,015,847.16	自筹	94.00
其他		351,800,915.70	141,836,258.63	75,239,463.61	418,397,710.72		
		<u>1,708,994,999.56</u>	<u>545,509,983.40</u>	<u>296,331,515.26</u>	<u>1,958,173,467.70</u>		

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 在建工程(续)

2013年

项目	预算 人民币千元	年初数	本年增加	本年转固	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 %
北京市琉璃河水泥							
-一线煤立磨改造工程	25,000	240,000.00	13,211,149.83	-	13,451,149.83	自筹	54.00
-飞灰综合利用项目	61,290	51,930,432.60	13,140,214.02	56,544,768.56	8,525,878.06	自筹/借款	99.00
鹿泉金隅鼎鑫							
-一分矿体剥离	45,000	16,533,915.74	25,904,528.15	-	42,438,443.89	自筹	94.00
-二分矿体剥离	34,000	18,182,915.88	14,260,248.72	-	32,443,164.60	自筹	95.00
-生料磨改辊压磨改造	32,000	-	26,776,042.52	26,776,042.52	-	自筹	100.00
保定太行和益							
-绿色矿山	30,200	-	273,220.35	-	273,220.35	自筹	1.00
-活性石灰石项目	110,184	119,179,342.02	20,193,736.99	128,279,659.01	11,093,420.00	自筹/借款	99.00
赞皇金隅水泥							
-砂岩矿	42,360	1,070,600.00	9,479,292.48	-	10,549,892.48	自筹	25.00
-三期工程	418,000	770,337.70	52,057,591.38	52,827,929.08	-	自筹/借款	100.00
张家口金隅							
-100万吨粉磨站工程	85,759	68,097,901.80	8,209,543.74	76,307,445.54	-	自筹	100.00
天津振兴水泥							
-复合微粉项目	160,000	65,650.94	40,000.00	-	105,650.94	自筹	1.00
-一线水泥磨节能技改	40,730	38,246,556.57	-	38,246,556.57	-	自筹	100.00
沁阳市金隅							
-熟料水泥生产线	381,142	11,297,540.06	369,844,170.49	381,141,710.55	-	自筹	100.00
北京金隅矿业							
-房山区非煤矿整合项目	157,920	42,377,141.36	18,624,363.50	-	61,001,504.86	自筹/借款	39.00
北京水泥厂							
-3#水泥磨改联合粉磨	37,800	-	39,456,477.30	-	39,456,477.30	自筹	99.00
-石渣机制砖示范工程	25,000	20,217,391.06	17,660,188.40	3,901,794.88	33,975,784.58	自筹	99.00
左权金隅水泥							
-日产2500T熟料水泥生产线	545,420	464,119,740.91	109,429,666.12	564,063,198.00	9,486,209.03	自筹	99.00
宣化金隅水泥							
-2500吨电石渣制水泥生产线	419,000	424,949,649.94	8,540,556.89	433,490,206.83	-	借款	100.00
广灵金隅水泥							
-水泥熟料生产线	184,169	107,867,495.19	76,301,531.19	184,169,026.38	-	自筹	100.00
承德金隅水泥							
-4000T/D熟料生产线	833,940	-	730,260,186.60	147,000.00	730,113,186.60	自筹/借款	88.00
邯郸金隅太行建材							
-200万吨矿渣粉项目	251,000	-	96,604,326.86	-	96,604,326.86	自筹	38.00
北京金隅加气混凝土							
-二期加气生产线项目	68,560	-	24,598,257.03	-	24,598,257.03	自筹	36.00
北京市加气混凝土							
-物流园一期	140,000	-	21,513,607.29	-	21,513,607.29	自筹	15.00
北京金隅赛店科技							
-防火检测项目	45,150	8,594.32	30,844,942.52	-	30,853,536.84	借款	68.00
-加气二期	61,950	-	34,000,453.00	-	34,000,453.00	借款	55.00
金隅节能保温科技							
-岩棉项目	170,000	100,906,598.64	32,088,703.25	132,995,301.89	-	自筹	100.00
北京金隅涂料							
-大厂基地项目	36,080	27,357,384.93	2,456,062.92	29,813,447.85	-	自筹	100.00
北京爱乐屋项目	31,500	23,089,647.23	-	23,089,647.23	-	自筹	100.00
大厂金隅现代工业园							
-岩棉项目	50,500	42,247,587.93	7,367,092.76	49,614,680.69	-	自筹	100.00
-天坛家具项目一期	155,900	2,994,506.28	88,400,599.48	-	91,395,105.76	自筹/借款	59.00
西三旗热力							
-锅炉煤改气工程	65,000	-	628,188.68	-	628,188.68	自筹	1.00
金隅股份							
-环贸公寓装修	130,000	104,753,257.68	17,676,426.18	122,429,683.86	-	自筹	100.00
-小黄庄装修	50,000	47,664,623.90	11,035,376.10	58,700,000.00	-	自筹	100.00
其他		421,043,176.60	467,105,986.83	471,661,621.85	416,487,541.58		
		<u>2,155,211,989.28</u>	<u>2,387,982,731.57</u>	<u>2,834,199,721.29</u>	<u>1,708,994,999.56</u>		



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2014年6月30日止6个月期间

	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
天津振兴水泥- 堆场挡风抑尘网	99.00	92,530.51	92,530.51	6.00
- 水泥窑脱硝项目	75.00	144,991.97	144,991.97	6.00
金隅矿业-房山区非煤矿山整合项目	41.00	18,413,397.96	-	-
承德金隅水泥- 4000T/D水泥熟料生产线	91.00	18,073,228.51	11,971,825.90	6.00
大厂金隅现代工业园- 天坛家具项目一期	76.00	3,743,126.68	2,412,876.42	6.00
北京金隅窦店科技-防火检测项目	100.00	-	136,971	6.00
-加气二期	100.00	-	917,445	6.00
合计		40,467,275.63	15,676,640.80	

2013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(%)
北京市琉璃河水泥-飞灰综合利用项目	99.00	418,103.12	418,103.12	6.00
保定太行和益-活性石灰石项目	99.00	4,796,519.99	1,768,009.99	6.00
金隅矿业-房山区非煤矿山整合项目	39.00	18,413,397.96	-	-
承德金隅水泥-4000T/D水泥熟料生产线	88.00	6,101,402.61	6,101,402.61	6.00
北京金隅窦店科技-防火检测项目	68.00	405,198.76	405,198.76	6.00
-加气二期	55.00	315,017.64	315,017.64	6.00
大厂金隅现代工业园-天坛家具项目一期	59.00	1,330,250.26	1,330,250.26	6.00
合计		31,779,890.34	10,337,982.38	

截至2014年6月30日止6个月期间在建工程减值准备：

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鹿泉金隅鼎鑫					经测试可收回金
-一分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00	额低于账面价值
邯郸金隅太行					技术改造出现问
-老线新技术改造工程	6,009,693.38	-	-	6,009,693.38	题，已停工多年
北京金隅水泥经贸有限					在建工程搁置，预
-新农村散装水泥					计无法形成资产
物流配送工程	751,763.47	-	-	751,763.47	经测试可收回金
鹿泉金隅鼎鑫					额低于账面价值
-涿州资产	656,000.00	-	-	656,000.00	
金隅平谷水泥					
-生产线改造项目	1,054,783.21	-	-	1,054,783.21	生产线拆除
	9,772,164.06	-	-	9,772,164.06	

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 在建工程(续)

##### 2013年在建工程减值准备:

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
鹿泉金隅鼎鑫					经测试可收回金
--分项目	1,299,924.00	-	-	1,299,924.00	额低于账面价值
邯郸金隅太行					技术改造出现问
--老线新技术改造工程	6,009,693.38	-	-	6,009,693.38	题,已停工多年
北京金隅水泥经贸有限					在建工程搁置,预
--新农村散装水泥					计无法形成资产
物流配送工程	751,763.47	-	-	751,763.47	经测试可收回金
鹿泉金隅鼎鑫					额低于账面价值
--涿州资产	656,000.00	-	-	656,000.00	
金隅平谷水泥					
--生产线改造项目	-	1,054,783.21	-	1,054,783.21	生产线拆除
	<u>8,717,380.85</u>	<u>1,054,783.21</u>	<u>-</u>	<u>9,772,164.06</u>	

#### 16. 工程物资

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	20,345,829.89	12,235,020.82	16,423,054.52	16,157,796.19
专用材料	1,598,957.89	863,236.82	934,024.98	1,528,169.73
工器具	2,265,382.40	1,093,971.11	377,371.45	2,981,982.06
减值准备	(16,340,726.33)	-	(3,634,808.62)	(12,705,917.71)
	<u>7,869,443.85</u>	<u>14,192,228.75</u>	<u>14,099,642.33</u>	<u>7,962,030.27</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用设备	18,626,931.02	73,328,387.16	71,609,488.29	20,345,829.89
专用材料	5,009,744.07	10,841,290.27	14,252,076.45	1,598,957.89
工器具	3,351,028.42	9,857,424.01	10,943,070.03	2,265,382.40
减值准备	(12,705,917.71)	(3,634,808.62)	-	(16,340,726.33)
	<u>14,281,785.80</u>	<u>90,392,292.82</u>	<u>96,804,634.77</u>	<u>7,869,443.85</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
土地使用权	3,395,593,577.94	46,151,606.60	-	3,441,745,184.54
软件使用权	35,222,990.60	1,376,233.57	141,247.86	36,457,976.31
采矿权	1,116,003,138.48	14,727,120.15	-	1,130,730,258.63
商标权	16,670,000.00	-	-	16,670,000.00
其他	73,325,133.77	840,000.00	1,023,864.58	73,141,269.19
	<u>4,636,814,840.79</u>	<u>63,094,960.32</u>	<u>1,165,112.44</u>	<u>4,698,744,688.67</u>
累计摊销				
土地使用权	474,802,742.33	36,390,570.49	-	511,193,312.82
软件使用权	20,184,075.26	2,370,159.74	91,467.04	22,462,767.96
采矿权	92,959,083.68	8,656,603.14	-	101,615,686.82
商标权	-	-	-	-
其他	38,839,660.62	876,893.36	964,306.28	38,752,247.70
	<u>626,785,561.89</u>	<u>48,294,226.73</u>	<u>1,055,773.32</u>	<u>674,024,015.30</u>
账面净值				
土地使用权	2,920,790,835.61			2,930,551,871.72
软件使用权	15,038,915.34			13,995,208.35
采矿权	1,023,044,054.80			1,029,114,571.81
商标权	16,670,000.00			16,670,000.00
其他	34,485,473.15			34,389,021.49
	<u>4,010,029,278.90</u>			<u>4,024,720,673.37</u>
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
采矿权	40,043,841.71	-	-	40,043,841.71
商标权	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其他	2,310,000.00	-	-	2,310,000.00
	<u>47,353,841.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,353,841.71</u>
账面价值				
土地使用权	2,920,790,835.61			2,930,551,871.72
软件使用权	15,038,915.34			13,995,208.35
采矿权	983,000,213.09			989,070,730.10
商标权	11,670,000.00			11,670,000.00
其他	32,175,473.15			32,079,021.49
	<u>3,962,675,437.19</u>			<u>3,977,366,831.66</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	3,163,974,686.65	249,511,160.94	17,892,269.65	3,395,593,577.94
软件使用权	30,682,423.29	4,612,888.92	72,321.61	35,222,990.60
采矿权	878,342,159.80	240,432,642.68	2,771,664.00	1,116,003,138.48
商标权	16,670,000.00	-	-	16,670,000.00
其他	100,340,166.86	15,186,739.93	42,201,773.02	73,325,133.77
	<u>4,190,009,436.60</u>	<u>509,743,432.47</u>	<u>62,938,028.28</u>	<u>4,636,814,840.79</u>
累计摊销				
土地使用权	405,206,991.21	69,883,607.12	287,856.00	474,802,742.33
软件使用权	14,575,686.45	5,652,543.81	44,155.00	20,184,075.26
采矿权	75,194,450.23	17,764,633.45	-	92,959,083.68
商标权	-	-	-	-
其他	40,656,428.73	1,661,861.42	3,478,629.53	38,839,660.62
	<u>535,633,556.62</u>	<u>94,962,645.80</u>	<u>3,810,640.53</u>	<u>626,785,561.89</u>
账面净值				
土地使用权	2,758,767,695.44			2,920,790,835.61
软件使用权	16,106,736.84			15,038,915.34
采矿权	803,147,709.57			1,023,044,054.80
商标权	16,670,000.00			16,670,000.00
其他	59,683,738.13			34,485,473.15
	<u>3,654,375,879.98</u>			<u>4,010,029,278.90</u>
减值准备				
土地使用权	6,340,399.11	-	6,340,399.11	-
软件使用权	-	-	-	-
采矿权	40,043,841.71	-	-	40,043,841.71
商标权	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其他	2,310,000.00	-	-	2,310,000.00
	<u>53,694,240.82</u>	<u>-</u>	<u>6,340,399.11</u>	<u>47,353,841.71</u>
账面价值				
土地使用权	2,752,427,296.33			2,920,790,835.61
软件使用权	16,106,736.84			15,038,915.34
采矿权	763,103,867.86			983,000,213.09
商标权	11,670,000.00			11,670,000.00
其他	57,373,738.13			32,175,473.15
	<u>3,600,681,639.16</u>			<u>3,962,675,437.19</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

本集团的土地使用权均位于中国境内，按剩余使用权期限分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
少于50年	2,921,799,997.54	2,912,038,961.43
大于50年(包括50年)	<u>8,751,874.18</u>	<u>8,751,874.18</u>
合计	<u>2,930,551,871.72</u>	<u>2,920,790,835.61</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，无形资产摊销金额为人民币48,294,226.73元(2013年：人民币94,962,645.80元)。

截至2014年6月30日止6个月期间，账面价值为人民币11,670,000.00元的商标权的使用寿命不确定(2013年12月31日：人民币11,670,000.00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，而且，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在不确定的期间内为本集团带来经济利益。

截至2014年6月30日止6个月期间，本集团无所有权受到限制的无形资产(2013年12月31日：无)。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉

资产组	2014年6月30日	2013年12月31日
鹿泉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
北京太行前景水泥有限公司	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
邯郸市太行水泥有限责任公司	522,323.32	522,323.32
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29	2,742,710.29
天津振兴水泥有限公司	10,931,009.96	10,931,009.96
邯郸涉县金隅水泥有限公司	<u>56,276,121.38</u>	<u>56,276,121.38</u>
	312,051,745.55	312,051,745.55
减值准备	<u>(4,489,333.27)</u>	<u>(4,489,333.27)</u>
	<u>307,562,412.28</u>	<u>307,562,412.28</u>

上述资产组的可收回金额的计量基础和主要假设方法如下:

以上资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 预计未来现金流量基于管理层批准之五年期财务预算, 折现率为12%-14%(2013年:12%-14%), 该等资产组于五年后的预计的现金流量按每年1%(2013年:1%)的固定增长率计算。评估时采用的其他关键假设还包含与预计收入和预计毛利相关的预计现金流入流出, 上述假设基于该等资产组以前年度的经营业绩和管理层对市场发展的预期。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 长期待摊费用

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修款	94,777,887.19	3,617,064.28	10,564,504.04	87,830,447.43
租入固定资产的改良支出	12,584,984.79	8,524,344.92	1,984,844.09	19,124,485.62
土地租赁费	21,318,569.71	2,007,932.22	1,783,597.14	21,542,904.79
矿山剥离费	42,487,262.22	32,443,164.60	6,730,389.08	68,200,037.74
其他	63,391,979.29	6,463,620.85	6,296,470.00	63,559,130.14
	<u>234,560,683.20</u>	<u>53,056,126.87</u>	<u>27,359,804.35</u>	<u>260,257,005.72</u>

其中：划分为流动资产的

    一年内摊销额 29,866,506.29

25,323,712.31

    非流动资产部分 204,694,176.91

234,933,293.41

2013年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修	80,557,988.03	32,223,670.91	18,003,771.75	94,777,887.19
租入固定资产改良支出	9,619,087.59	6,450,596.23	3,484,699.03	12,584,984.79
土地租赁费	14,249,192.39	10,312,053.53	3,242,676.21	21,318,569.71
矿山剥离费	45,898,433.37	35,250.00	3,446,421.15	42,487,262.22
其他	64,705,560.80	16,059,371.69	17,372,953.20	63,391,979.29
	<u>215,030,262.18</u>	<u>65,080,942.36</u>	<u>45,550,521.34</u>	<u>234,560,683.20</u>

其中：划分为流动资产的

    一年内摊销额 25,801,700.06

29,866,506.29

    非流动资产部分 189,228,562.12

204,694,176.91

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债如下列示:

已确认递延所得税资产和负债:

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产		
预提的土地增值税	426,017,816.09	389,751,500.33
可抵扣亏损	150,245,068.60	56,310,000.22
资产减值准备	133,532,783.30	127,564,837.05
预提的房地产开发成本	340,352,952.36	257,897,803.08
内部交易未实现损益	186,042,871.96	317,459,408.11
其他	22,384,438.33	19,895,958.83
	<u>1,258,575,930.64</u>	<u>1,168,879,507.62</u>
递延所得税负债		
投资性房地产评估增值	1,627,476,887.86	1,560,701,887.86
累计折旧抵扣差异	377,620,648.99	313,733,206.95
企业合并中的资产公允价值调整	227,483,946.60	235,204,680.05
其他	316,701,247.58	309,186,024.31
	<u>2,549,282,731.03</u>	<u>2,418,825,799.17</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目及对应的暂时性差异:

已确认递延所得税资产的暂时性差异金额

	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣差异项目:		
预提的土地增值税	1,704,071,264.36	1,559,006,001.32
可抵扣亏损	600,980,274.40	225,240,000.88
资产减值准备	534,131,133.20	510,259,348.20
预提的房地产开发成本	1,361,411,809.44	1,031,591,212.32
内部交易未实现损益	744,171,487.84	1,269,837,632.44
其他	89,537,753.32	79,583,835.32
	<u>5,034,303,722.56</u>	<u>4,675,518,030.48</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

应纳税差异项目

	2014年6月30日	2013年12月31日
投资性房地产评估增值	6,520,436,657.13	6,253,336,657.13
累计折旧抵扣差异	1,510,482,595.96	1,254,932,827.80
企业合并中的资产公允价值调整	909,935,786.40	940,818,720.20
其他	<u>1,256,275,884.63</u>	<u>1,226,214,991.55</u>
	<u>10,197,130,924.12</u>	<u>9,675,303,196.68</u>

未确认递延所得税资产的暂时性差异如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣亏损	767,151,174.80	581,761,530.66
可抵扣暂时性差异	<u>453,280,591.55</u>	<u>435,859,562.25</u>
	<u>1,220,431,766.35</u>	<u>1,017,621,092.91</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:

	2014年6月30日	2013年12月31日
2014年	17,663,258.62	23,500,367.26
2015年	22,275,037.53	22,919,387.95
2016年	61,246,449.34	62,398,739.39
2017年	166,905,095.31	166,905,095.31
2018年	304,744,901.22	306,037,940.75
2019年	<u>194,316,432.78</u>	<u>-</u>
	<u>767,151,174.80</u>	<u>581,761,530.66</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 资产减值准备

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期计提	收购子公司转入	处置子公司	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备:	451,612,098.35	78,433,616.86	-	-	(26,696,746.41)	(2,324,069.06)	501,024,899.74
其中: 应收账款	331,577,447.00	69,016,225.88	-	-	(24,286,625.40)	(1,430,911.92)	374,876,135.56
其他应收款	120,034,651.35	9,417,390.98	-	-	(2,410,121.01)	(893,157.14)	126,148,764.18
存货跌价准备	43,970,478.40	23,510,896.18	-	-	-	(603,139.83)	66,878,234.75
可供出售金融资产							-
减值准备	6,013,118.54	-	-	-	-	-	6,013,118.54
长期股权投资							-
减值准备	5,469,434.67	-	-	-	-	-	5,469,434.67
固定资产减值准备	377,069,601.60	7,604,278.64	-	-	-	(34,997,213.45)	349,676,666.79
工程物资减值准备	16,340,726.33	-	-	-	-	(3,634,808.62)	12,705,917.71
在建工程减值准备	9,772,164.06	-	-	-	-	-	9,772,164.06
无形资产减值准备	47,353,841.71	-	-	-	-	-	47,353,841.71
商誉减值准备	4,489,333.27	-	-	-	-	-	4,489,333.27
	<u>962,090,796.93</u>	<u>109,548,791.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26,696,746.41)</u>	<u>(41,559,230.96)</u>	<u>1,003,383,611.24</u>

2013年

	年初数	本年计提	收购子公司转入	处置子公司	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备:	402,340,924.83	82,001,983.80	615,971.05	(379,944.68)	(32,360,773.95)	(606,062.70)	451,612,098.35
其中: 应收账款	291,243,701.70	71,905,204.33	615,971.05	-	(31,581,367.38)	(606,062.70)	331,577,447.00
其他应收款	111,097,223.13	10,096,779.47	-	(379,944.68)	(779,406.57)	-	120,034,651.35
存货跌价准备	25,785,239.10	21,999,260.98	-	-	-	(3,814,021.68)	43,970,478.40
可供出售金融资产							-
减值准备	6,013,118.54	-	-	-	-	-	6,013,118.54
长期股权投资							-
减值准备	5,469,434.67	-	-	-	-	-	5,469,434.67
固定资产减值准备	143,488,497.08	300,104,276.67	-	(12,062,607.47)	-	(54,460,564.68)	377,069,601.60
工程物资减值准备	12,705,917.71	3,634,808.62	-	-	-	-	16,340,726.33
在建工程减值准备	8,717,380.85	1,054,783.21	-	-	-	-	9,772,164.06
无形资产减值准备	53,694,240.82	-	-	(6,340,399.11)	-	-	47,353,841.71
商誉减值准备	-	4,489,333.27	-	-	-	-	4,489,333.27
	<u>658,214,753.60</u>	<u>413,284,446.55</u>	<u>615,971.05</u>	<u>(18,782,951.26)</u>	<u>(32,360,773.95)</u>	<u>(58,880,649.06)</u>	<u>962,090,796.93</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 所有权受到限制的资产

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
用于担保的资产					
货币资金					
财务公司存放中央银行					
法定准备金额	243,380,705.75	165,819,397.55	-	409,200,103.30	(1)
信用证保证金	69,664,988.35	-	47,541,246.59	22,123,741.76	(1)
质量/履约保证金	81,643,118.95	8,958,631.44	-	90,601,750.39	(1)
承兑汇票保证金	130,068,004.30	-	27,714,952.70	102,353,051.60	(1)
存货	4,351,941,452.22	-	1,941,126,995.90	2,410,814,456.32	(2)
固定资产	8,141,747.38	-	257,498.16	7,884,249.22	(2)
投资性房地产	1,431,700,000.00	2,948,200,000.00	-	4,379,900,000.00	(2)
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	2,173,262,645.12	-	58,648,124.97	2,114,614,520.15	(3)
其他受限资金	30,998,566.22	-	15,481,539.61	15,517,026.61	
	<u>8,520,801,228.29</u>	<u>3,122,978,028.99</u>	<u>2,090,770,357.93</u>	<u>9,553,008,899.35</u>	

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 所有权受到限制的资产(续)

2013年	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金					
财务公司存放中央银行					
法定准备金额	-	243,380,705.75	-	243,380,705.75	(1)
信用证保证金	39,206,299.85	30,458,688.50	-	69,664,988.35	(1)
质量/履约保证金	51,951,332.14	29,691,786.81	-	81,643,118.95	(1)
承兑汇票保证金	156,133,605.34	-	26,065,601.04	130,068,004.30	(1)
应收账款	30,808,880.00	-	30,808,880.00	-	
存货	4,994,957,123.22	-	643,015,671.00	4,351,941,452.22	(2)
固定资产	8,527,994.62	-	386,247.24	8,141,747.38	(2)
投资性房地产	1,359,000,000.00	72,700,000.00	-	1,431,700,000.00	(2)
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	2,052,501,646.63	120,760,998.49	-	2,173,262,645.12	(3)
其他受限资金	48,598,552.29	-	17,599,986.07	30,998,566.22	
	<u>8,741,685,434.09</u>	<u>496,992,179.55</u>	<u>717,876,385.35</u>	<u>8,520,801,228.29</u>	

注:

- (1) 于2014年6月30日, 本集团用于担保的货币资金为人民币624,278,647.05元(2013年12月31日: 人民币524,756,817.35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409,200,103.30元(2013年12月31日: 人民币243,380,705.75元)。
- (2) 于2014年6月30日, 本集团以账面价值为人民币2,410,814,456.32元的存货、账面价值为人民币7,884,249.22元的固定资产和账面价值为人民币3,477,700,000.00元的投资性房地产作为抵押, 取得银行借款人民币4,700,655,904.61元(附注五、8、13、14)。于2014年6月30日, 账面价值为人民币902,200,000.00元的投资性房地产作为抵押物为母公司提供担保(附注六、5(3))。
- (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。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
保证借款(注1)	581,978,000.00	628,000,000.00
信用借款	<u>10,439,222,000.00</u>	<u>12,888,500,000.00</u>
	<u>11,021,200,000.00</u>	<u>13,516,500,000.00</u>

注1: 于2014年6月30日, 保证借款均由本集团内部单位提供担保。

于2014年6月30日, 上述借款的年利率为5.4%-6.6%(2013年12月31日: 5%-7.22%)。

于2014年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款。

于2014年6月30日, 本集团短期信用借款中包含从金隅集团借入的委托贷款人民币436,200,000.00元(2013年12月31日: 人民币3,646,000,000.00元)。

24. 应付票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	294,611,400.81	484,106,696.49
商业承兑汇票	<u>2,648,376.00</u>	<u>22,000,000.00</u>
	<u>297,259,776.81</u>	<u>506,106,696.49</u>

于2014年6月30日, 本账户余额均将于一年内到期。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在90天内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	5,963,281,871.14	5,823,071,526.78
1-2年	2,070,796,964.25	1,942,470,635.46
2-3年	118,425,213.19	622,394,795.70
3年以上	<u>172,308,032.21</u>	<u>128,761,348.60</u>
	<u>8,324,812,080.79</u>	<u>8,516,698,306.54</u>

于2014年6月30日，本账户余额中无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，应付关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日，本集团账龄超过1年的大额应付账款如下：

	与本集团关系	金额	占应付账款 总额比例(%)	未支付原因
单位1	第三方	257,263,087.79	3.09	未到结算期
单位2	第三方	134,699,426.16	1.62	未到结算期
单位3	第三方	101,478,788.49	1.22	未到结算期
单位4	第三方	66,988,058.79	0.80	未到结算期
单位5	第三方	49,012,791.60	0.59	未到结算期

以上账龄超过一年的大额应付账款，资产负债表日后已偿还人民币26,473,503.04元。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 预收款项

预收款项的账龄分析如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	10,530,630,136.86	13,863,348,931.27
1-2年	2,234,661,259.19	1,616,131,426.54
2-3年	23,647,748.48	75,605,972.14
3年以上	14,279,159.19	12,863,161.19
	<u>12,803,218,303.72</u>	<u>15,567,949,491.14</u>

预收款项按性质分析如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
预收货款	1,013,853,357.36	1,272,501,372.95
预收房款	11,344,518,935.07	13,787,043,067.47
预收工程款	76,861,942.10	90,368,185.31
预收租金及物业费	367,984,069.19	418,036,865.41
	<u>12,803,218,303.72</u>	<u>15,567,949,491.14</u>

于2014年6月30日,本账户余额中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013年12月31日:无)。

于2014年6月30日,预收关联方款项见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日,本集团账龄超过1年的大额预收款,主要包括预收房款人民币2,163,428,295.40元,由于尚未交付房屋而未结算。

以上账龄超过1年的大额预收款项,资产负债表日后结转金额为人民币247,793,489.00元。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 26. 预收款项(续)

预收房款明细:

项目	预计下批结算日期	项目预售比例	2014年6月30日	2013年12月31日
北京-朝阳新城	2014年12月	99%	17,648,138.80	29,574,507.20
北京-金隅山墅	2014年12月	95%	65,219,417.22	61,759,417.22
北京-土桥花石匠	2014年12月	86%	870,692,048.04	633,662,912.91
北京-土桥通和园	2014年12月	100%	797,538,801.92	42,177,554.41
北京-康惠园	2014年12月	94%	23,085,991.26	30,984,255.36
北京-观澜时代	2014年12月	100%	1,362,812.77	142,441,979.81
北京-悦和园	2014年12月	100%	825,732.00	2,662,991.00
北京-锦和园	2014年12月	100%	2,421,945.96	2,421,945.96
北京-泰和园	2014年12月	96%	93,674,475.29	648,108,826.20
北京-土桥自由筑	2014年12月	83%	4,113,550.44	885,497,100.06
北京-滨河园	2014年12月	98%	152,334,657.28	2,710,634,732.42
北京-瑞和园	2014年9月	100%	525,481,601.31	514,481,601.31
北京-美和园	2014年12月	99%	8,546,886.07	20,637,544.07
北京-嘉和园	2014年12月	60%	219,503,602.20	113,476,307.31
杭州-观澜时代	2015年3月	65%	136,206,697.00	211,055,798.00
杭州-半山项目	2014年10月	17%	380,156,196.00	314,360,827.00
北京-长安新城	2014年12月	100%	23,647,086.02	22,978,910.02
北京-大成时代	2014年12月	100%	8,915,534.00	6,962,447.00
北京-玲珑天地	2014年12月	100%	4,127,006.00	2,157,006.00
北京-大成郡	2014年12月	97%	77,661,664.00	132,791,491.00
北京-西组团公建	2014年12月	94%	18,140,941.00	18,072,689.00
北京-梨园金成中心	2014年12月	87%	128,690,861.00	1,109,199,444.00
北京-郭公庄项目	2014年12月	59%	1,775,312,683.00	1,167,392,228.00
天津-金隅悦城	2014年12月	80%	970,274,114.00	514,807,370.00
内蒙-金隅时代城	2014年12月	99%	116,620,767.45	178,447,708.43
内蒙-金隅丽港城	2015年12月	12%	107,651,749.71	32,206,325.70
唐山-金隅乐府	2014年9月	21%	128,779,589.47	105,717,092.49
北京-金隅翡丽	2014年11月	78%	1,414,383,083.00	830,958,438.00
北京-金隅万科城	2014年12月	99%	1,610,460.72	719,184,425.00
海口-美灵湖	2014年12月	100%	50,254,977.01	65,828,439.01
重庆-茶园项目	2014年12月	33%	705,921,603.40	1,069,983,101.00
重庆-南山郡	2014年12月	28%	200,677,615.12	110,477,346.00
成都-双流项目	2014年12月	42%	793,683,546.00	573,785,186.00
北京-I立方	2014年7月	91%	377,079,919.58	617,359,205.60
青岛-井冈山路地块	2015年8月	77%	101,097,443.55	66,272,776.08
马鞍山-佳山东麓项目	2015年6月	37%	137,322,517.00	-
北京-金隅澜湾	2015年6月	39%	296,236,773.43	-
北京-土桥三期	2015年3月	58%	264,601,654.72	-
北京-金隅汇星苑	2016年6月	100%	103,600,000.00	-
大成国际	-	-	160,152,555.10	-
其他	-	-	79,262,237.23	78,523,138.90
			<u>11,344,518,935.07</u>	<u>13,787,043,067.47</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	74,230,104.91	1,019,430,254.81	1,025,396,318.72	68,264,041.00
职工福利费	4,699,980.41	82,487,427.93	83,980,685.32	3,206,723.02
社会保险费	34,436,748.50	255,518,968.55	256,544,674.40	33,411,042.65
其中：医疗保险费	21,263,097.80	84,450,884.34	88,968,377.54	16,745,604.60
基本养老保险费	10,364,400.92	126,628,155.39	123,149,562.37	13,842,993.94
年金缴纳	-	21,948,786.00	21,926,449.00	22,337.00
失业保险费	1,010,000.20	9,891,086.68	9,619,928.77	1,281,158.11
工伤保险费	1,209,039.32	7,243,135.31	7,540,942.63	911,232.00
生育保险费	590,210.26	5,356,920.83	5,339,414.09	607,717.00
住房公积金	5,289,007.00	72,908,968.00	74,205,405.00	3,992,570.00
因解除劳动关系给予的补偿	-	27,782,074.67	27,782,074.67	-
工会经费和职工教育经费	21,499,714.24	23,560,383.01	22,373,006.92	22,687,090.33
其他	3,706,093.11	7,008,761.00	7,504,638.63	3,210,215.48
	<u>143,861,648.17</u>	<u>1,488,696,837.97</u>	<u>1,497,786,803.66</u>	<u>134,771,682.48</u>

于2014年6月30日，本账户余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬，余额预计在一年内全部支付。

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	72,903,271.00	1,864,878,003.10	1,863,551,169.19	74,230,104.91
职工福利费	6,843,597.57	132,389,908.56	134,533,525.72	4,699,980.41
社会保险费	38,880,283.90	502,431,032.50	506,874,567.90	34,436,748.50
其中：医疗保险费	19,369,554.22	165,642,607.46	163,749,063.88	21,263,097.80
基本养老保险费	14,029,661.16	243,783,860.65	247,449,120.89	10,364,400.92
年金缴纳	432,294.00	54,752,353.62	55,184,647.62	-
失业保险费	2,361,185.52	16,576,072.82	17,927,258.14	1,010,000.20
工伤保险费	1,644,667.00	12,131,136.74	12,566,764.42	1,209,039.32
生育保险费	1,042,922.00	9,545,001.21	9,997,712.95	590,210.26
住房公积金	10,001,850.00	137,596,628.00	142,309,471.00	5,289,007.00
因解除劳动关系给予的补偿	-	7,371,455.00	7,371,455.00	-
工会经费和职工教育经费	17,889,273.01	45,151,409.46	41,540,968.23	21,499,714.24
其他	6,945,031.48	11,075,903.00	14,314,841.37	3,706,093.11
	<u>153,463,306.96</u>	<u>2,700,894,339.62</u>	<u>2,710,495,998.41</u>	<u>143,861,648.17</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

	2014年6月30日	2013年12月31日
增值税	(200,254,071.72)	(231,932,222.35)
营业税	65,958,849.67	162,291,868.89
企业所得税	346,814,349.71	647,506,940.28
个人所得税	4,488,781.60	13,708,604.00
城市维护建设税	9,112,330.48	13,130,179.29
教育费附加	8,275,146.95	9,639,781.44
资源税	12,610,406.71	13,912,202.77
土地增值税	54,199,716.15	106,912,723.10
城镇土地使用税	5,455,075.66	4,482,694.80
房产税	4,250,745.16	3,458,802.19
其他	4,552,468.31	7,782,569.12
	<u>315,463,798.68</u>	<u>750,894,143.53</u>

29. 应付利息

	2014年6月30日	2013年12月31日
借款利息	37,026,541.25	33,277,854.18
其中：长期借款利息	14,006,018.74	13,063,003.92
短期借款利息	23,020,522.51	20,214,850.26
企业债券利息(附注五、36)	418,188,888.89	220,532,222.23
	<u>455,215,430.14</u>	<u>253,810,076.41</u>

30. 应付股利

	2014年6月30日	2013年12月31日
金隅集团	178,844,725.72	-
中材股份	35,457,840.00	16,770,600.00
本公司其他股东	170,433,252.83	4,331,176.09
少数股东股利	18,484,444.86	24,090,422.94
	<u>403,220,263.41</u>	<u>45,192,199.03</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款

其他应付款账龄分析如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	2, 159, 588, 897. 49	1, 849, 627, 597. 08
1-2年	575, 827, 131. 89	626, 696, 411. 50
2-3年	229, 626, 772. 31	32, 018, 561. 68
3年以上	200, 796, 343. 86	248, 927, 212. 10
	<u>3, 165, 839, 145. 55</u>	<u>2, 757, 269, 782. 36</u>

其他应付款按性质分析如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
关联公司往来(附注六、7)	27, 350, 073. 13	12, 632, 885. 28
应付工程款	169, 554, 010. 58	194, 444, 225. 75
应付股权收购款	103, 872, 451. 14	128, 210, 431. 14
拆迁补偿款	142, 549, 687. 77	135, 643, 813. 15
应付土地款	93, 558, 179. 01	87, 062, 419. 01
押金保证金	719, 125, 371. 80	589, 544, 252. 41
代收及暂收款项	1, 082, 644, 761. 77	841, 627, 474. 35
设定受益义务流动部分	40, 469, 714. 00	40, 813, 993. 00
其他	786, 714, 896. 35	727, 290, 288. 27
	<u>3, 165, 839, 145. 55</u>	<u>2, 757, 269, 782. 36</u>

于2014年6月30日, 本账户余额中除对金隅集团的其他应付款人民币26, 488, 881. 34元(2013年12月31日: 人民币12, 106, 934. 79元)外, 无其他应付持本公司5%(含5%以上)表决权股份的股东单位的款项。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款(续)

于2014年6月30日，其他应付关联方款项见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日，本集团账龄超过1年的大额其他应付款如下：

	与本集团 关系	金额	占其他应付款 总额的比例(%)	未支付的原因
单位1	第三方	69,177,896.00	2.19	未结算
单位2	第三方	54,523,171.71	1.72	未结算
单位3	第三方	52,038,129.11	1.64	未结算
单位4	第三方	43,356,334.61	1.37	未结算
单位5	第三方	29,653,438.33	0.94	未结算

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还的金额为人民币811,748.76元。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 预计负债

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
预计亏方	39,912,059.69	1,933,299.84	2,103,341.30	39,742,018.23	注1
矿山恢复费	61,067,069.09	6,262,279.68	994,021.97	66,335,326.80	注2
诉讼支出	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>30,000.00</u>	<u>970,000.00</u>	
	<u>101,979,128.78</u>	<u>8,195,579.52</u>	<u>3,127,363.27</u>	<u>107,047,345.03</u>	
2013年					
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
预计亏方	39,910,698.17	1,361.52	-	39,912,059.69	注1
矿山恢复费	60,166,504.00	3,974,124.09	3,073,559.00	61,067,069.09	注2
诉讼支出	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	
	<u>100,077,202.17</u>	<u>4,975,485.61</u>	<u>3,073,559.00</u>	<u>101,979,128.78</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。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	1,768,855,904.61	1,296,475,904.61
一年内到期的应付债券	-	1,900,228,475.57
一年内到期的长期应付款	<u>2,596,962.69</u>	<u>2,513,956.52</u>
	<u>1,771,452,867.30</u>	<u>3,199,218,336.70</u>

一年内到期的长期借款如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款(注1)	1,511,155,904.61	834,055,904.61
保证借款(注2)	<u>257,700,000.00</u>	<u>462,420,000.00</u>
	<u>1,768,855,904.61</u>	<u>1,296,475,904.61</u>

注1: 于2014年6月30日, 本集团抵押借款对应的抵押物明细和价值见附注五、22。

注2: 于2014年6月30日, 保证借款中余额人民币139,700,000.00元由金隅集团提供担保(2013年12月31日: 人民币76,500,000.00元), 其余均由本集团内部单位提供担保。

于2014年6月30日, 一年内到期的长期借款中无逾期并获得展期的事项。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债(续)

于2014年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国建设银行城市 建设开发专业支行	2012年10月23日	2015年4月22日	人民币	6.15	1,000,000,000.00
交通银行官园支行	2012年10月31日	2014年7月28日	人民币	6.77	253,181,810.39
交通银行官园支行	2011年11月25日	2014年7月28日	人民币	6.77	231,474,094.22
农业银行宣武支行	2010年12月13日	2014年12月12日	人民币	5.54	100,000,000.00
交通银行	2010年9月2日	2015年12月25日	人民币	6.55	<u>67,000,000.00</u>
					1,651,655,904.61

于2014年6月30日，无已到期但未偿还的一年内到期的长期借款。

于2014年6月30日，一年内到期的长期应付款为本公司之子公司北京金隅八达岭温泉度假村有限责任公司(以下简称“八达岭”)融资租赁地热井设备在下一会计年度应支付的租赁费。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延收益	39,194,433.59	49,469,425.70
预提费用	4,067,760,220.57	3,753,002,368.92
其中：预提开发成本	2,224,027,636.92	2,029,655,708.59
预提土地增值税	1,775,872,947.25	1,646,767,461.23
固废处置费	20,072,053.20	24,336,077.69
其他预提费用	47,787,583.20	52,243,121.41
	<u>4,106,954,654.16</u>	<u>3,802,471,794.62</u>
其中，递延收益如下：		
	2014年6月30日	2013年12月31日
与资产相关的政府补助		
环保治理费项目	19,479,639.66	22,092,495.02
余热发电项目	1,089,137.88	2,398,275.76
拆迁补偿款	11,215,743.64	11,215,743.64
其他	3,625,812.39	7,860,650.75
与收益相关的政府补助		
科研经费拨款	<u>3,784,100.02</u>	<u>5,902,260.53</u>
	<u>39,194,433.59</u>	<u>49,469,425.70</u>



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 35. 长期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款(注1)	3,189,500,000.00	2,648,000,000.00
保证借款(注2)	2,055,920,000.00	2,031,920,000.00
信用借款	<u>2,370,000,000.00</u>	<u>2,200,000,000.00</u>
	<u>7,615,420,000.00</u>	<u>6,879,920,000.00</u>

注1：于2014年6月30日，本集团抵押借款对应的抵押物明细和价值见附注五、22。

注2：于2014年6月30日，保证借款中余额人民币981,600,000.00元(2013年12月31日：人民币827,600,000.00元)由金隅集团担保，其余均由本集团内部单位提供担保。

长期借款到期日分析：

	2014年6月30日	2013年12月31日
2年内到期	5,024,420,000.00	3,307,420,000.00
3到5年内到期(含3年和5年)	1,096,000,000.00	3,562,500,000.00
5年以上	<u>1,495,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
	<u>7,615,420,000.00</u>	<u>6,879,920,000.00</u>

于2014年6月30日，无已到期但未偿还的长期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
农业银行宣武支行	2010年12月13日	2015年12月13日	人民币	5.76	1,000,000,000.00
农业银行宣武支行	2014年1月8日	2026年1月5日	人民币	5.54	995,000,000.00
中国建设银行城市 建设开发专业支行	2013年5月16日	2016年3月19日	人民币	5.84	600,000,000.00
交通银行阜外支行	2012年10月17日	2015年10月17日	人民币	5.54	500,000,000.00
交通银行阜外支行	2012年12月11日	2015年12月11日	人民币	5.54	500,000,000.00
农业银行宣武支行	2014年1月17日	2026年1月5日	人民币	5.54	<u>500,000,000.00</u>
					<u>4,095,000,000.00</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非流动:				
公司债券	-	1,858,757,875.54	-	1,858,757,875.54
中期票据	<u>6,305,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>6,303,900,000.00</u>
	<u>6,305,600,000.00</u>	<u>1,858,757,875.54</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>8,162,657,875.54</u>
流动:				
短期融资券	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>5,600,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>6,600,000,000.00</u>
	<u>9,305,600,000.00</u>	<u>7,458,757,875.54</u>	<u>2,001,700,000.00</u>	<u>14,762,657,875.54</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非流动:				
公司债券	1,895,253,587.34	4,974,888.23	1,900,228,475.57	-
中期票据	<u>4,797,200,000.00</u>	<u>1,508,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>6,305,600,000.00</u>
	<u>6,692,453,587.34</u>	<u>1,513,374,888.23</u>	<u>1,900,228,475.57</u>	<u>6,305,600,000.00</u>
流动:				
短期融资券	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>
	<u>7,692,453,587.34</u>	<u>4,513,374,888.23</u>	<u>2,900,228,475.57</u>	<u>9,305,600,000.00</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 36. 应付债券(续)

本公司于2009年4月27日经国家发展与改革委员会发改财金[2009]1009号文件批准,公开发行为2009年北京金隅股份有限公司公司债券(简称“09金隅债”),发行总额为人民币19亿元,票面利率为4.32%,债券持有人可以于2014年4月27日(5年到期日)行使回售权利。2014年4月11日,本公司通过中国债券信息网发布09金隅债(098064)投资人回售行权提示,其中债券持有人行使回售权利的债券金额为人民币13.7亿元,未行使债券回售权利的债券金额为人民币5.3亿元。对于行使回售权利的13.7亿元部分债券,本公司已于2014年4月27日进行了转售,约定票面利率仍为4.32%,实际利率为6.15%。原人民币5.3亿元债券和转售的人民币13.7亿元债券到期日均为2016年4月27日。

经本公司2010年6月29日召开的2009年度股东大会审议通过,本公司拟发行规模不超过人民币34亿元、发行期限为5年的中期票据。2010年9月8日,中期票据的发行获得中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2010]MTN89号接受注册),核定本公司发行中期票据注册金额为人民币28亿元,注册额度2年内有效,在注册有效期内可分期发行。2010年9月29日,本公司完成发行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4.38%;2010年12月7日,本公司完成发行第二期中期票据共计人民币8亿元,期限为5年,票面利率为5.85%。

经本公司2012年5月24日召开的2011年度股东大会审议通过,本公司拟发行规模不超过人民币30亿元的债券(包括短期融资券和中期票据)。根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN241号文件,本公司于2012年9月18至19日发行了2012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5.58%。根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]CP243号文件,本公司于2012年9月18日发行了2012年度第一期短期融资券共计人民币10亿元,期限为365天,票面利率为4.80%。

经本公司2012年8月28日召开的第二届董事会第十九次会议及2012年10月26日召开的2012年度第一次临时股东大会批准审议通过,本公司拟发行额度不超过人民币76亿元的短期融资券。根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]CP54号文件,本公司于2013年3月13日至19日发行了2013年度第一期短期融资券,共计人民币20亿元,票面利率为4.27%;于2013年7月22日发行了2013年度第二期短期融资券,共计人民币10亿元,票面利率为5.2%;根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2014]CP54号文件,本公司于2014年1月23日发行了2014年度第一期短期融资券,共计人民币26亿元,票面利率为6.5%;于2014年3月17日发行了2014年度第二期短期融资券,共计人民币20亿元,票面利率为5.49%;于2014年5月4日发行了2014年度第三期短期融资券,共计人民币10亿元,票面利率为5.35%。

根据中国银行间市场交易协会中市协注[2013]MNT279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%。

上述公司债券、中期票据、短期融资券当期应付债券利息已计入应付利息。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 36. 应付债券(续)

于2014年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
<b>非流动：</b>					
09金隅债	1,900,000,000.00	2014年4月27日	2年	1,900,000,000.00	1,858,757,875.54
20亿中期票据	2,000,000,000.00	2010年9月29日	5年	2,000,000,000.00	2,001,500,000.00
8亿中期票据	800,000,000.00	2010年12月7日	5年	800,000,000.00	804,200,000.00
20亿中期票据	2,000,000,000.00	2012年9月20日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
15亿中期票据	1,500,000,000.00	2013年10月14日	5年	1,500,000,000.00	1,498,200,000.00
	<u>8,200,000,000.00</u>			<u>8,200,000,000.00</u>	<u>8,162,657,875.54</u>
<b>流动：</b>					
20亿短期融资券	2,000,000,000.00	2013年3月13日	1年	2,000,000,000.00	-
10亿短期融资券	1,000,000,000.00	2013年7月22日	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
26亿短期融资券	2,600,000,000.00	2014年1月23日	1年	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
20亿短期融资券	2,000,000,000.00	2014年3月17日	1年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
10亿短期融资券	1,000,000,000.00	2014年5月4日	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	<u>8,600,000,000.00</u>			<u>8,600,000,000.00</u>	<u>6,600,000,000.00</u>
	<u>16,800,000,000.00</u>			<u>16,800,000,000.00</u>	<u>14,762,657,875.54</u>
		期初利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息 (附注五、29)
<b>非流动：</b>					
09金隅债	54,720,000.00	41,040,000.00	82,080,000.00	13,680,000.00	
20亿中期票据	21,900,000.00	43,800,000.00	-	65,700,000.00	
8亿中期票据	3,250,000.00	23,400,000.00	-	26,650,000.00	
20亿中期票据	31,000,000.00	55,800,000.00	-	86,800,000.00	
15亿中期票据	18,850,000.00	43,500,000.00	-	62,350,000.00	
	<u>129,720,000.00</u>	<u>207,540,000.00</u>	<u>82,080,000.00</u>	<u>255,180,000.00</u>	
<b>流动：</b>					
2013年20亿短期融资券	67,845,555.56	17,554,444.44	85,400,000.00	-	
2013年10亿短期融资券	22,966,666.67	26,000,000.00	-	48,966,666.67	
2014年26亿短期融资券	-	73,702,777.78	-	73,702,777.78	
2014年20亿短期融资券	-	31,720,000.00	-	31,720,000.00	
2014年10亿短期融资券	-	8,619,444.44	-	8,619,444.44	
	<u>90,812,222.23</u>	<u>157,596,666.66</u>	<u>85,400,000.00</u>	<u>163,008,888.89</u>	
	<u>220,532,222.23</u>	<u>365,136,666.66</u>	<u>167,480,000.00</u>	<u>418,188,888.89</u>	

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于2013年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
非流动：					
09金隅债	1,900,000,000.00	2009年4月27日	5年	1,900,000,000.00	-
20亿中期票据	2,000,000,000.00	2010年9月29日	5年	2,000,000,000.00	2,001,500,000.00
8亿中期票据	800,000,000.00	2010年12月7日	5年	800,000,000.00	804,100,000.00
20亿中期票据	2,000,000,000.00	2012年9月20日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
15亿中期票据	1,500,000,000.00	2013年10月14日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
	<u>8,200,000,000.00</u>			<u>8,200,000,000.00</u>	<u>6,305,600,000.00</u>
流动：					
10亿短期融资券	1,000,000,000.00	2012年9月18日	1年	1,000,000,000.00	-
20亿短期融资券	2,000,000,000.00	2013年3月13日	1年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
10亿短期融资券	1,000,000,000.00	2013年7月22日	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	<u>4,000,000,000.00</u>			<u>4,000,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>
	<u>12,200,000,000.00</u>			<u>12,200,000,000.00</u>	<u>9,305,600,000.00</u>
		年初利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息 (附注五、29)
非流动：					
09金隅债	54,720,000.00	82,080,000.00	82,080,000.00	82,080,000.00	54,720,000.00
20亿中期票据	21,900,000.00	87,600,000.00	87,600,000.00	87,600,000.00	21,900,000.00
8亿中期票据	3,250,000.00	46,800,000.00	46,800,000.00	46,800,000.00	3,250,000.00
20亿中期票据	31,000,000.00	111,600,000.00	111,600,000.00	111,600,000.00	31,000,000.00
15亿中期票据	-	18,850,000.00	-	-	18,850,000.00
	<u>110,870,000.00</u>	<u>346,930,000.00</u>	<u>328,080,000.00</u>	<u>328,080,000.00</u>	<u>129,720,000.00</u>
流动：					
10亿短期融资券	13,466,666.67	34,533,333.33	48,000,000.00	-	-
20亿短期融资券	-	67,845,555.56	-	-	67,845,555.56
20亿短期融资券	-	22,966,666.67	-	-	22,966,666.67
	<u>13,466,666.67</u>	<u>125,345,555.56</u>	<u>48,000,000.00</u>	<u>48,000,000.00</u>	<u>90,812,222.23</u>
	<u>124,336,666.67</u>	<u>472,275,555.56</u>	<u>376,080,000.00</u>	<u>376,080,000.00</u>	<u>220,532,222.23</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 长期应付职工薪酬

	2014年6月30日	2013年12月31日
设定受益义务	<u>435,445,273.00</u>	<u>422,795,184.00</u>

本集团为其在中国境内于2007年12月31日之前退休的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。

本集团的设定受益计划是一项针对2007年12月31日之前退休的员工施行的补充津贴福利计划，该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。

该设定受益义务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2014年6月30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：

截至2014年6月30日止  
6个月期间

折现率(%)	4%-4.25%
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	2.50%

下表为2014年6月30日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	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	(10,256,532)	(0.25)	10,683,964
预期未来退休人员福利费用增长率(%)	0.50	19,175,625	(0.50)	(17,754,354)

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。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关成本如下:

设定受益义务的利息成本净额	10,772,754.00
---------------	---------------

计入财务费用	10,772,754.00
--------	---------------

设定受益义务现值变动如下:

2014年1月1日现值	463,609,177.00
-------------	----------------

本期福利成本	10,772,754.00
--------	---------------

本期福利支付金额	(19,026,182.00)
----------	-----------------

计入其他综合收益的精算利得	20,559,238.00
---------------	---------------

其中: 由于财务假设变化引起的精算变动	20,559,238.00
---------------------	---------------

由于经验差异产生的精算利得	-
---------------	---

2014年6月30日现值	475,914,987.00
--------------	----------------

将来向设定受益计划做出的预计未来支付:

截至2014年6月30日止

6个月期间

1年以内	40,469,714.00
------	---------------

2至5年	153,201,887.00
------	----------------

5至10年	162,544,996.00
-------	----------------

10年以上	392,602,208.00
-------	----------------

	748,818,805.00
--	----------------

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付款

	2014年6月30日	2013年12月31日
融资租赁	<u>21,094,478.27</u>	<u>22,414,048.18</u>

本公司之子公司八达岭，于2013年融资租入地热井设备。融资租赁固定资产初始确认价值为人民币26,278,823.40元，租赁期限8年，按照年利率6.55%分摊未确认的融资费用。于2014年6月30日，长期应付款余额人民币23,691,440.96元，其中将于一年内到期的部分人民币2,596,962.69元。

39. 其他非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延收益-政府补助	<u>622,726,976.68</u>	<u>602,729,940.01</u>

其中，政府补助明细如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
与资产相关的政府补助		
环保治理费项目	323,865,447.39	299,964,190.86
余热发电项目	14,799,822.25	16,108,960.13
拆迁补偿	286,869,187.82	292,477,059.62
其他	32,257,852.80	37,401,894.59
与收益相关的政府补助		
科研经费拨款	<u>4,129,100.01</u>	<u>6,247,260.51</u>
	<u>661,921,410.27</u>	<u>652,199,365.71</u>
减：计入流动负债的		
一年内结转的递延收益	<u>(39,194,433.59)</u>	<u>(49,469,425.70)</u>
	<u>622,726,976.68</u>	<u>602,729,940.01</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他非流动负债(续)

于2014年6月30日, 涉及政府补助的负债主要项目如下:

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	期末余额	与资产/ 收益相关
天坛拆迁补资产补助	235,361,908.06	-	4,686,659.70	230,675,248.36	与资产相关
生态岛环保设备补助	218,605,657.50	-	7,687,958.82	210,917,698.68	与资产相关
北京水泥厂污泥工程拨款	39,806,388.88	-	1,488,333.34	38,318,055.54	与资产相关
恒业群盈拆迁补偿款	57,115,151.56	-	921,212.10	56,193,939.46	与资产相关
赞皇2500吨新型水泥 熟料生产线项目贴息	10,168,444.44	-	365,333.34	9,803,111.10	与资产相关

于2013年12月31日, 涉及政府补助的负债主要项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
天坛拆迁补资产补助	244,735,227.46	-	9,373,319.40	235,361,908.06	与资产相关
生态岛环保设备补助	233,981,575.14	-	15,375,917.64	218,605,657.50	与资产相关
北京水泥厂污泥工程拨款	42,783,055.55	-	2,976,666.67	39,806,388.88	与资产相关
恒业群盈拆迁补偿款	58,957,575.76	-	1,842,424.20	57,115,151.56	与资产相关
赞皇2500吨新型水泥 熟料生产线项目贴息	10,899,111.11	-	730,666.67	10,168,444.44	与资产相关

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 股本

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增/(减)变动			期末数
		发行新股	限售股上市流通	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>					
1. 国有法人持股	1,844,852,426.00	448,028,673.00	(1,844,852,426.00)	(1,396,823,753.00)	448,028,673.00
2. 其他内资持股	2,952,000.00	52,874,551.00	-	52,874,551.00	55,826,551.00
3. 外资持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,847,804,426.00	500,903,224.00	(1,844,852,426.00)	(1,343,949,202.00)	503,855,224.00
<b>二、无限售条件流通股</b>					
1. 人民币普通股	1,266,550,199.00	-	1,844,852,426.00	1,844,852,426.00	3,111,402,625.00
2. 境外上市的外资股	1,169,382,435.00	-	-	-	1,169,382,435.00
无限售条件流通股合计	2,435,932,634.00	-	1,844,852,426.00	1,844,852,426.00	4,280,785,060.00
股本总额	4,283,737,060.00	500,903,224.00	-	500,903,224.00	4,784,640,284.00

2013年

	年初数	本年增/(减)变动			年末数
		发行新股	限售股上市流通	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>					
1. 国有法人持股	1,844,852,426.00	-	-	-	1,844,852,426.00
2. 其他内资持股	2,952,000.00	-	-	-	2,952,000.00
3. 外资持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,847,804,426.00	-	-	-	1,847,804,426.00
<b>二、无限售条件流通股</b>					
1. 人民币普通股	1,266,550,199.00	-	-	-	1,266,550,199.00
2. 境外上市的外资股	1,169,382,435.00	-	-	-	1,169,382,435.00
无限售条件流通股合计	2,435,932,634.00	-	-	-	2,435,932,634.00
股本总额	4,283,737,060.00	-	-	-	4,283,737,060.00

根据本公司2013年10月30日召开的2013年度第一次临时股东大会决议，经证监会(证监许可[2014]312号)于2014年3月20日核准，本公司向金隅集团以及北京京国发股权投资基金(有限合伙)在内的2名特定投资者非公开发行人民币普通股A股500,903,224.00股。该次非公开发行A股募集股本已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具安永华明(2014)验字第60667053\_A02号。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,271,487,116.02	2,301,478,859.25	-	7,572,965,975.27
重新计量设定受益计划 净负债导致的变动	73,142,405.00	-	20,559,238.00	52,583,167.00
其他	506,417,655.42	-	-	506,417,655.42
	<u>5,851,047,176.44</u>	<u>2,301,478,859.25</u>	<u>20,559,238.00</u>	<u>8,131,966,797.69</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	4,898,520,129.37	404,299,678.34	31,332,691.69	5,271,487,116.02
重新计量设定受益计划 净负债导致的变动	2,372,004.00	70,770,401.00	-	73,142,405.00
其他	497,272,864.14	9,144,791.28	-	506,417,655.42
	<u>5,398,164,997.51</u>	<u>484,214,870.62</u>	<u>31,332,691.69</u>	<u>5,851,047,176.44</u>

资本公积变动原因请参见所有者权益变动表及附注五、58。

42. 专项储备

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期提取	本期支付	期末数
安全生产费	<u>13,788,160.64</u>	<u>17,601,083.48</u>	<u>6,966,200.10</u>	<u>24,423,044.02</u>

2013年

	年初数	本年提取	本年支付	年末数
安全生产费	<u>9,552,984.58</u>	<u>26,575,853.06</u>	<u>22,340,677.00</u>	<u>13,788,160.64</u>

根据国家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，本集团于2012年开始对于规定中的特殊行业需计提一定比例的安全生产费。见附注二30、安全生产费。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	<u>711,195,322.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>711,195,322.63</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>580,908,595.02</u>	<u>130,286,727.61</u>	<u>-</u>	<u>711,195,322.63</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。

44. 一般风险准备

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	<u>698,454.78</u>	<u>24,998,272.45</u>	<u>-</u>	<u>25,696,727.23</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一般风险准备	<u>-</u>	<u>698,454.78</u>	<u>-</u>	<u>698,454.78</u>

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

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 未分配利润

	截至2014年6月30日止 6个月期间
期初未分配利润	15,419,803,804.11
归属于母公司股东的净利润	1,380,649,065.77
减: 应付普通股现金股利(注1)	(373,201,942.15)
减: 提取盈余公积	-
减: 提取一般风险准备(附注五、44)	<u>(24,998,272.45)</u>
期末未分配利润	<u>16,402,252,655.28</u>

注1: 经2014年5月22日召开的北京金隅股份有限公司2013年年度股东大会审议通过, 2013年度利润分配以发行在外之普通股股数4,784,640,284股计算, 每10股派发股利人民币0.78元(含税), 共分配现金股利人民币373,201,942.15元。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 46. 营业收入及成本

营业收入，也是本集团的营业额，代表扣除退货和销售折扣后已销售货物的发票净值；所提供服务的价值；已收到及应收的租赁收入总额。

营业收入列示如下：

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
主营业务收入	20,350,151,825.28	20,161,051,297.58
其他业务收入	<u>287,657,257.08</u>	<u>225,571,541.89</u>
	<u>20,637,809,082.36</u>	<u>20,386,622,839.47</u>

营业成本列示如下：

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
主营业务成本	15,320,152,410.17	15,888,516,006.05
其他业务成本	<u>161,538,690.24</u>	<u>124,873,285.29</u>
	<u>15,481,691,100.41</u>	<u>16,013,389,291.34</u>

主营业务的分行业信息如下：

	截至2014年6月30日止6个月期间		截至2013年6月30日止6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
水泥	5,798,407,234.39	4,777,477,384.05	5,492,377,704.88	4,623,186,916.37
新型建筑材料	5,574,290,564.24	5,104,049,339.41	7,302,903,939.77	6,678,726,911.03
房地产开发	7,921,964,579.92	5,020,735,085.50	6,422,750,826.00	4,211,623,316.69
物业投资及管理	<u>1,055,489,446.73</u>	<u>417,890,601.21</u>	<u>943,018,826.93</u>	<u>374,978,861.96</u>
	<u>20,350,151,825.28</u>	<u>15,320,152,410.17</u>	<u>20,161,051,297.58</u>	<u>15,888,516,006.05</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入及成本(续)

主营业务的分产品信息如下:

	截至2014年6月30日止6个月期间		截至2013年6月30日止6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	7,061,942,691.15	5,745,366,148.86	7,089,827,283.02	5,860,699,627.08
大宗商品贸易	3,443,614,430.35	3,418,727,649.18	4,792,866,339.60	4,775,761,179.03
房屋土地销售	7,896,276,773.00	5,016,385,629.21	6,422,750,826.00	4,211,623,316.69
其中:保障房销售	3,218,640,598.38	2,534,370,721.64	280,183,391.48	254,375,881.96
投资性房地产租金收入	502,547,463.48	39,359,018.72	457,475,047.12	52,731,483.88
物业管理	336,819,211.78	238,841,773.00	275,771,515.40	178,122,274.00
酒店管理	170,030,348.70	128,416,740.88	204,955,141.80	114,742,032.93
装饰装修收入	543,403,319.80	486,099,616.62	644,192,144.00	500,839,646.24
固废处理	209,217,167.73	159,259,857.71	193,737,524.28	128,575,072.44
其他	186,300,419.29	87,695,975.99	79,475,476.36	65,421,373.76
	<u>20,350,151,825.28</u>	<u>15,320,152,410.17</u>	<u>20,161,051,297.58</u>	<u>15,888,516,006.05</u>

主营业务的分地区信息如下:

	截至2014年6月30日止6个月期间		截至2013年6月30日止6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	17,901,819,441.81	13,361,859,980.93	17,505,390,650.46	13,596,417,486.98
华东地区	1,031,761,285.93	985,397,893.07	1,558,108,228.76	1,424,830,751.36
华中地区	154,166,391.17	138,904,885.61	299,763,750.64	256,095,496.50
华南地区	112,635,951.88	74,350,510.28	342,586,491.09	222,890,360.50
东北地区	197,849,310.37	164,107,667.35	277,579,591.57	224,302,754.12
西南地区	901,973,543.49	544,389,881.27	126,724,366.94	118,965,766.04
西北地区	49,945,900.63	51,141,591.66	50,898,218.12	45,013,390.55
	<u>20,350,151,825.28</u>	<u>15,320,152,410.17</u>	<u>20,161,051,297.58</u>	<u>15,888,516,006.05</u>

截至2014年6月30日止6个月期间前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
客户1	298,354,786.14	1.45
客户2	225,987,687.00	1.10
客户3	171,618,588.71	0.83
客户4	171,289,418.48	0.83
客户5	<u>138,538,620.00</u>	<u>0.67</u>
	<u>1,005,789,100.33</u>	<u>4.88</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入及成本(续)

截至2013年6月30日止6个月期间前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
客户1	1,229,359,580.21	6.03
客户2	1,181,268,854.62	5.79
客户3	319,728,403.36	1.57
客户4	301,312,609.78	1.48
客户5	<u>210,228,258.30</u>	<u>1.03</u>
	<u>3,241,897,706.27</u>	<u>15.90</u>

营业收入列示如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
销售产品	7,120,105,920.58	7,089,827,283.02
大宗商品贸易	3,443,614,430.35	4,792,866,339.60
房屋土地销售	7,896,276,773.00	6,422,750,826.00
租赁收入	601,957,924.12	540,107,034.92
其中: 投资性物业租赁收入	<i>502,547,463.48</i>	<i>457,475,047.12</i>
其他租赁收入	<i>99,410,460.64</i>	<i>82,631,987.80</i>
物业管理	336,819,211.78	275,771,515.40
酒店管理	170,030,348.70	204,955,141.80
工程施工收入	543,403,319.80	644,192,144.00
固废处理	209,217,167.73	193,737,524.28
其他	<u>316,383,986.30</u>	<u>222,415,030.45</u>
	<u>20,637,809,082.36</u>	<u>20,386,622,839.47</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 营业税金及附加

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
营业税	496,176,049.30	401,251,084.60
城市维护建设税	49,584,592.61	39,926,469.41
教育费附加	33,211,851.43	29,555,337.87
土地增值税	229,140,192.52	284,288,829.81
其他	10,002,135.75	6,047,296.34
	<u>818,114,821.61</u>	<u>761,069,018.03</u>

计缴标准参见附注三、税项。

48. 销售费用

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
职工薪酬	202,220,013.44	184,885,849.86
办公服务费	65,332,018.90	64,223,646.22
租赁费	52,803,337.69	38,642,354.31
代理中介费	104,488,393.02	103,579,365.46
广告宣传费	86,997,847.29	101,206,555.25
运输差旅费	171,015,223.59	181,665,366.60
其他	4,442,073.61	6,681,986.28
	<u>687,298,907.54</u>	<u>680,885,123.98</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 49. 管理费用

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
职工薪酬	674,978,266.47	632,367,604.12
办公费	210,671,490.83	278,456,666.52
研究与开发费用	29,456,225.55	27,800,876.13
中介服务费	64,714,358.54	53,341,637.93
租赁及水电能动费	57,113,148.49	37,730,912.08
税金	100,180,022.47	86,911,419.40
排污绿化费	33,029,795.22	18,767,640.04
其他	282,970,098.44	224,934,288.03
	<u>1,453,113,406.01</u>	<u>1,360,311,044.25</u>

#### 50. 财务费用

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
利息支出	1,020,578,098.24	773,329,838.94
其中：5年内须全部偿还银行贷款、 透支及其他贷款的利息	1,020,578,098.24	767,475,168.10
其他利息支出	-	5,854,670.84
减：利息收入(注1)	40,290,333.39	32,882,368.67
减：利息资本化金额(注2)	431,899,990.48	315,363,651.06
汇兑损益	304,561.11	234,986.59
手续费	31,440,679.24	10,890,545.88
其他	13,206,722.61	16,852,260.13
	<u>593,339,737.33</u>	<u>453,061,611.81</u>

注1：利息收入中包含对星牌优时吉建筑材料有限公司资金拆出利息收入人民币2,477,897.84元，参见附注六、5(4)。

注2：借款费用资本化金额已计入在建工程人民币15,676,640.48元及房地产开发成本人民币416,223,350.00元(附注五、8)。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 51. 公允价值变动收益

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
按公允价值计量的投资性房地产	<u>267,100,000.00</u>	<u>320,192,740.78</u>

#### 52. 投资收益/(损失)

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	1,780,962.60	(23,792,766.12)
其中：联营企业投资收益/(损失)	14,195,299.41	(9,960,826.28)
合营企业投资损失	(12,414,336.81)	(13,831,939.84)
处置子公司产生的投资收益	<u>-</u>	<u>96,195.04</u>
	<u>1,780,962.60</u>	<u>(23,696,571.08)</u>

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益/(损失)占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

被投资单位	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间	增减变动原因
森德(中国)暖通设备有限公司	11,977,896.93	(5,115,812.90)	业绩变动
北京高强混凝土有限公司	1,951,512.09	304,275.80	业绩变动
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	1,562,846.47	380,511.44	业绩变动
柯诺木业(北京)有限公司	(1,347,864.14)	(5,582,370.07)	业绩变动
星牌优时吉建筑材料有限公司	(12,947,901.80)	(14,344,132.86)	业绩变动

于2014年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。截至2014年6月30日止6个月，本集团的投资收益中无来自上市股票投资收益(截至2013年6月30日止6个月期间：无)。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 资产减值损失

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
坏账损失	51,736,870.45	(12,393,172.48)
存货跌价损失	23,510,896.18	-
固定资产减值损失	7,604,278.64	-
	<u>82,852,045.27</u>	<u>(12,393,172.48)</u>

54. 营业外收入

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
固定资产处置利得	2,029,997.10	61,339,813.20
债务重组利得	987,786.89	337,916.44
罚款净收入	6,542,322.56	3,288,222.39
政府补助	284,028,073.80	234,267,183.96
无法支付的款项	3,410,974.48	1,588,314.16
其他	18,197,196.51	9,079,442.59
	<u>315,196,351.34</u>	<u>309,900,892.74</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
增值税返还	158,777,233.87	176,759,862.55
递延收益转入	91,326,835.93	51,899,449.61
其他政府补偿收入	33,924,004.00	5,607,871.80
	<u>284,028,073.80</u>	<u>234,267,183.96</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外支出

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
固定资产处置损失	2,714,564.15	4,884,690.18
债务重组损失	303,346.08	162,047.66
对外捐赠	508,417.91	484,823.30
赔偿金、违约金及各种罚款支出	8,699,346.98	2,837,099.38
其他	<u>6,588,684.78</u>	<u>5,719,241.25</u>
	<u>18,814,359.90</u>	<u>14,087,901.77</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所得税费用

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
当期所得税费用	529,101,659.77	186,223,657.15
递延所得税费用	<u>40,760,508.84</u>	<u>240,547,654.99</u>
	<u>569,862,168.61</u>	<u>426,771,312.14</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
利润总额	2,086,662,018.23	1,722,609,083.21
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	521,665,504.56	430,652,270.80
某些子公司适用不同税率的影响	(7,882,084.42)	(7,519,784.07)
归属于合营企业和联营企业的损益	(445,240.65)	5,948,191.53
无须纳税的收入	(856,614.61)	(357,657.28)
不可抵扣的费用	16,807,001.62	12,394,318.13
利用以前年度可抵扣亏损	(3,089,680.00)	(1,510,628.82)
对以前期间当期所得税的调整	(10,793,550.13)	(67,592,847.36)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	<u>54,456,832.24</u>	<u>54,757,449.21</u>
	<u>569,862,168.61</u>	<u>426,771,312.14</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。

注2: 截至2014年6月30日止6个月期间应占合营、联营公司税项分别为人民币176,531.76元和708,184.58元(截至2013年6月30日止6个月期间:分别为人民币341,462.01元和89,472.63元)。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 57. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,380,649,065.77</u>	<u>1,299,002,120.31</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,556,451,037.51</u>	<u>4,283,737,060.00</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 其他综合收益

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		
重新计量设定受益计划净负债导致的变动	(20,559,238.00)	-
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益		
固定资产/存货转投资性房地产		
产生的其他综合收益	-	3,794,773.35
减：固定资产/存货转投资性房地产		
产生的所得税影响	-	(948,693.34)
外币报表折算差额	(1,194.19)	(269.89)
	<u>(20,560,432.19)</u>	<u>2,845,810.12</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到押金保证金及相关款项	469,581,119.39	40,000,000.00
收到补偿款	55,326,090.72	106,273,000.00
其他	402,569,389.07	170,950,009.92
	<u>927,476,599.18</u>	<u>317,223,009.92</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
土地项目竞买保证金及相关款项	369,541,046.26	390,000,000.00
支付的销售费用及管理费用	1,128,877,783.72	700,334,653.67
其他	69,249,551.78	195,423,520.45
	<u>1,567,668,381.76</u>	<u>1,285,758,174.12</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收到合营公司星牌优时吉 建筑材料有限公司利息	-	2,489,834.15
支付的其他与筹资活动有关的现金		
收购少数股权	100,000.00	191,910,000.00
预付收购少数股权	--	216,962,381.58
	<u>100,000.00</u>	<u>408,872,381.58</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间 (经重述)
净利润	1,516,799,849.62	1,295,837,771.07
加: 资产减值准备	82,852,045.27	(12,393,172.48)
固定资产折旧	606,028,792.29	530,696,486.07
无形资产摊销	48,294,226.73	45,923,954.06
长期待摊费用摊销	27,359,804.35	22,901,397.56
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/(收益)	684,567.05	(56,455,123.02)
公允价值变动收益	(267,100,000.00)	(320,192,740.78)
财务费用	588,982,668.87	455,739,624.43
投资损失/(收益)	(1,780,962.60)	23,696,571.08
递延所得税资产(增加)/减少	(89,696,423.02)	27,919,866.01
递延所得税负债增加	130,456,931.86	212,627,788.98
存货的增加	(4,691,659,287.16)	(471,274,282.98)
经营性应收项目的增加	(856,504,956.74)	(2,984,572,243.81)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>(2,168,545,348.54)</u>	<u>1,635,787,220.04</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(5,073,828,092.02)</u>	<u>406,243,116.23</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
不涉及现金的重大筹资活动：		
少数股东非货币出资(注1)	-	59,639,890.02
现金及现金等价物净变动：		
现金的期末余额	4,371,371,721.41	4,683,835,258.40
减：现金的期初余额	5,866,492,301.67	3,557,703,110.20
现金及现金等价物净增加/(减少)额	(1,495,120,580.26)	1,126,132,148.20

注1：为少数股东实物出资。

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
取得子公司及其他营业单位所支付的 现金对价	-	233,671,549.99
减：取得子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	-	236,854,305.39
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,182,755.40
取得子公司的净资产	-	250,345,533.94
流动资产	-	237,078,748.67
非流动资产	-	16,985,490.47
流动负债	-	3,718,705.20

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 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(续)

处置子公司及其他营业单位的信息

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
处置子公司及其他营业单位的价格	-	12,150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	-	8,700,000.00
减：处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	-	2,126.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	8,697,873.99
处置子公司的净资产	-	12,053,804.96
流动资产	-	2,126.01
非流动资产	-	12,053,109.45
流动负债	-	1,430.50

(3) 现金及现金等价物

	2014年6月30日	2013年12月31日
现金	4,371,371,721.41	5,866,492,301.67
其中：库存现金	4,026,634.29	2,565,131.39
可随时用于支付的银行存款	4,339,095,699.08	5,846,424,598.28
可随时用于支付的其他货币资金	28,249,388.04	17,502,572.00
期/年末现金及现金等价物余额	4,371,371,721.41	5,866,492,301.67

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册资本 人民币万元	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)	组织机构 代码
金隅集团	有限责任	北京	蒋卫平	授权范围内的国有资产 经营管理；制造、销售建筑 材料、非金属矿物、家具、 建筑五金等；房地产综合开发等	255,449	47.92	47.92	10113006-6

本公司的母公司及最终控制方均为金隅集团。

#### 2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

#### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、11。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
北京市建筑材料销售中心	同受母公司控制	10116478-4
北京金隅资产经营管理有限公司	同受母公司控制	66840416-0
北京金隅建贸物业管理中心	同受母公司控制	10161139-6
珠海金隅雅乐物业管理有限公司	同受母公司控制	19252930-3
北京富民住房有限公司	同受母公司控制	10219626-X
北京西砂资产经营有限公司	同受母公司控制	10189622-1
北京建筑材料集团总公司实业发展公司	同受母公司控制	10121880-X
北京市光华木材厂	同受母公司控制	10110042-2
北京市门窗有限公司	同受母公司控制	10110161-X
北京市龙凤山砂石厂	同受母公司控制	10262614-3
北京市危险废物处置中心	同受母公司控制	70012505-8
北京市第五十四职业技能鉴定所	同受母公司控制	40071158-1
邯郸邯泥建材有限公司	同受母公司控制	67469504-8
北京金隅置业有限公司	同受母公司控制	67425108-4
金隅京体(北京)体育文化有限公司	同受母公司控制	67962969-9
北京金隅科技学校	同受母公司控制	40070953-7
中国共产党北京建筑材料集团总公司委员会党校	同受母公司控制	40070955-3
北京大成房地产开发有限责任公司	同受母公司控制	10139366-7
北京市大成安嘉物业管理中心	同受母公司控制	79671299-3
北京成荣房地产发展有限公司	同受母公司控制	60001883-7
北京市水泥质量监督检验站	同受母公司控制	40071024-7
北京市木材工业研究所	同受母公司控制	40070951-0
中国中材股份有限公司	持股比例超过5%的股东	10000610-0

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 关联方商品和劳务交易

商品或 服务类型	截至2014年6月30日止 6个月期间		截至2013年6月30日止 6个月期间		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
自关联方购买商品和接受服务					
<u>与合营、联营企业交易</u>					
北京太尔化工有限公司	采购原材料	-	-	66,532.00	0.00
星牌优时吉建筑材料有限公司	采购原材料	527,036.43	0.00	918,812.66	0.01
柯诺(北京)木业有限公司	采购原材料	58,099,220.46	0.38	18,988,598.17	0.12
北京金时佰德技术有限公司	采购原材料	6,730,876.00	0.04	7,277,266.71	0.05
森德(中国)暖通设备有限公司	采购原材料	1,075,449.00	0.01	1,172,387.95	0.01
		<u>66,432,581.89</u>	<u>0.43</u>	<u>28,423,597.49</u>	<u>0.19</u>
<u>与其他关联方交易</u>					
北京市建筑材料销售中心	采购原材料	-	-	1,451,433.42	0.01
北京市门窗有限公司	接受劳务	-	-	416,009.10	0.00
北京金隅资产管理有限公司	采购原材料	28,992.00	0.00	27,549.00	0.00
北京市建材锅炉压力容器检验所	接受劳务	5,158.00	0.00	85,150.00	0.00
北京市建筑材料工业计量管理所	接受劳务	19,600.00	0.00	14,438.00	0.00
北京市龙凤山砂石厂	接受劳务	430,136.02	0.00	1,364,127.28	0.01
北京嘉业新城劳务派遣有限公司	接受劳务	-	-	32,400.00	0.00
中国共产党北京建筑材料集团 总公司委员会党校	接受劳务	5,200.00	0.00	2,000.00	0.00
北京金隅科技学校	接受劳务	56,190.00	0.00	-	-
		<u>545,276.02</u>	<u>0.00</u>	<u>3,393,106.80</u>	<u>0.02</u>
		<u>66,977,857.91</u>	<u>0.43</u>	<u>31,816,704.29</u>	<u>0.21</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

商品或服务类型	截至2014年6月30日止 6个月期间		截至2013年6月30日止 6个月期间		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
向关联方销售商品和提供劳务					
<u>与母公司交易</u>					
金隅集团	提供劳务	1,056,941.80	0.01	1,749,300.00	0.01
金隅集团	销售商品	-	-	2,393.16	0.00
		<u>1,056,941.80</u>	<u>0.01</u>	<u>1,751,693.16</u>	<u>0.01</u>
<u>与合营、联营企业交易</u>					
柯诺(北京)木业有限公司	销售商品、提供劳务	16,116,533.13	0.08	30,422,351.84	0.15
北京太尔化工有限公司	销售商品	-	-	499,477.83	0.00
北京金时佰德技术有限公司	销售商品	40,186.40	0.00	-	-
北京市高强混凝土有限责任公司	销售商品	8,601,201.83	0.04	85,725,109.45	0.42
星牌优时吉建筑材料有限公司	销售商品	745,977.23	0.00	1,062,100.94	0.01
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	销售商品	<u>9,577,085.51</u>	<u>0.05</u>	<u>7,624,707.34</u>	<u>0.04</u>
		<u>35,080,984.10</u>	<u>0.17</u>	<u>125,333,747.40</u>	<u>0.62</u>



# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 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)

向关联方销售商品和提供劳务(续)	商品或服务类型	截至2014年6月30日止 6个月期间		截至2013年6月30日止 6个月期间	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
<u>与其他关联方交易</u>					
邯郸邯泥建材有限公司	销售商品	215,711.18	0.00	415,133.94	0.00
北京金隅置业有限公司	提供劳务	-	-	380,000.00	0.00
北京市建筑材料销售中心	提供服务	-	-	256,410.26	0.00
金隅京体(北京)体育文化有限公司	提供劳务	1,764,470.00	0.01	60,000.00	0.00
	销售商品	-	-	115,287.71	0.00
北京市木材家具质量监督检验站	提供劳务	40,078.97	0.00	-	-
北京西砂资产经营有限公司	提供劳务	800,000.00	0.00	-	-
	销售商品	43,133,900.00	0.21	-	-
北京金隅科技学校	提供劳务	-	-	50,000.00	0.00
北京大成房地产开发有限责任公司	提供劳务	343,008.21	0.00	524,558.13	0.00
	销售商品	20,000.00	0.00	-	-
北京市光华木材厂	提供劳务	2,800,000.00	0.01	416,000.00	0.00
北京市门窗有限公司	销售房屋	-	-	119,567,500.00	0.59
		<u>49,117,168.36</u>	<u>0.23</u>	<u>121,784,890.04</u>	<u>0.59</u>
		<u>85,255,094.26</u>	<u>0.41</u>	<u>248,870,330.60</u>	<u>1.22</u>

本集团向关联方购买/销售商品和接受/提供劳务是按本集团与关联方签订的协议条款所执行，该协议价为市场价。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 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

##### 向关联方出租资产

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	截至2014年6月30日止6个月期间确认的租赁收益	截至2013年6月30日止6个月期间确认的租赁收益
星牌优时吉建筑材料有限公司	房屋	2012年8月28日	2017年8月28日	4,947,327.68	7,721,998.26
星牌优时吉建筑材料有限公司	房屋	2010年1月1日	2019年12月31日	643,795.50	634,795.50
柯诺(北京)木业有限公司	房屋	2012年12月30日	2016年12月30日	4,755,100.76	4,205,444.89
北京太尔化工有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	-	54,750.00
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	厂房	2013年8月1日	2014年7月31日	168,000.00	275,450.00
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	厂房	2014年1月1日	2015年12月31日	726,915.75	484,610.50
北京金时佰德技术有限公司	房屋	2014年3月1日	2015年2月28日	130,236.56	260,472.00
北京市五金水暖产品质量监督检验站	房屋	2012年1月1日	2013年12月31日	-	108,554.00
北京市五金水暖产品质量监督检验站	房屋	2012年1月1日	2013年5月31日	-	995,181.14
北京大成房地产开发有限责任公司	房屋	2014年1月1日	2014年12月31日	2,387,690.16	1,724,442.90
				<u>13,759,066.41</u>	<u>16,465,699.19</u>

##### 自关联方承租资产

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	截至2014年6月30日止6个月期间确认的租赁费用	截至2013年6月30日止6个月期间确认的租赁费用
北京龙凤山砂石厂	场地	2013年5月1日	2015年4月30日	50,000.00	-
北京西砂资产经营有限公司	房屋	2012年1月1日	2015年12月31日	1,613,500.00	1,144,162.00
				<u>1,663,500.00</u>	<u>1,144,162.00</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按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

截至2014年6月30日止6个月期间

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,600,000.00	2009年12月22日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,600,000.00	2009年12月22日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,400,000.00	2009年12月29日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,400,000.00	2009年12月29日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,000,000.00	2010年2月1日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,000,000.00	2010年2月1日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	28,800,000.00	2010年8月16日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	28,800,000.00	2010年8月16日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,700,000.00	2010年8月20日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	5,700,000.00	2010年8月20日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,600,000.00	2010年10月13日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	9,600,000.00	2010年10月13日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,900,000.00	2011年3月2日	2014年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	3,900,000.00	2011年3月2日	2015年12月22日	否
金隅集团	曲阳金隅水泥有限公司	350,000,000.00	2010年9月2日	2015年12月25日	否
金隅集团	曲阳金隅水泥有限公司	40,000,000.00	2010年11月24日	2015年12月25日	否
金隅集团	曲阳金隅水泥有限公司	10,000,000.00	2011年3月2日	2015年12月25日	否
金隅集团	北京金隅嘉业房地产开发 有限公司	420,000,000.00	2013年6月27日	2016年6月26日	否
金隅集团	北京金隅嘉业房地产开发 有限公司	200,000,000.00	2013年10月18日	2016年6月26日	否
金隅集团	北京金隅嘉业房地产开发 有限公司	20,000,000.00	2014年4月18日	2016年6月26日	否
金隅集团	北京金隅嘉业房地产开发 有限公司	100,000,000.00	2014年5月6日	2016年6月26日	否
金隅集团	北京金隅嘉业房地产开发 有限公司	100,000,000.00	2014年5月7日	2016年6月26日	否
		<u>1,372,000,000.00</u>			

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 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)

接受关联方担保(续)

截至2013年6月30日止6个月期间

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
金隅集团	北京市建筑装饰设计 工程有限公司	30,000,000.00	2012年11月7日	2013年11月6日	否
金隅集团	北京金隅商贸有限公司	20,000,000.00	2012年3月15日	2013年3月14日	是
金隅集团	北京金隅嘉业房地产 开发有限公司	150,000,000.00	2012年5月21日	2014年5月21日	否
金隅集团	北京金隅嘉业房地产 开发有限公司	420,000,000.00	2013年6月27日	2016年6月27日	否
金隅集团	天津金隅混凝土有限公司	30,000,000.00	2012年11月2日	2013年11月1日	否
金隅集团	曲阳金隅水泥有限公司	22,800,000.00	2010年11月24日	2015年12月25日	否
金隅集团	曲阳金隅水泥有限公司	200,100,000.00	2010年9月2日	2015年12月25日	否
金隅集团	曲阳金隅水泥有限公司	5,700,000.00	2011年3月2日	2015年12月25日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	10,800,000.00	2009年12月22日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	16,200,000.00	2009年12月29日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	27,000,000.00	2010年2月1日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	86,400,000.00	2010年8月16日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	17,100,000.00	2010年8月20日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	28,800,000.00	2010年10月13日	2015年12月22日	否
金隅集团	涿鹿金隅水泥有限公司	11,700,000.00	2011年3月2日	2015年12月22日	否

1,076,600,000.00

以上关联方均无偿为本集团提供借款担保。

提供关联方担保

于2014年6月30日,本集团之子公司北京金隅宏业科技有限责任公司以投资性房地产为金隅集团债务提供担保,担保金额为人民币800,000,000.00元(2013年12月31日:人民币800,000,000.00元)。担保起始日为2009年5月8日,担保到期日为2017年5月23日。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 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

###### 资金拆出

(4a): 在借款期限内, 本公司向星牌优时吉建筑材料有限公司提供的短期借款, 借款利率按照同期人民银行一年期贷款基准利率执行。截至2014年6月30日止6个月期间, 借款本金人民币81, 688, 940. 00元确认的利息收入为人民币2, 477, 897. 84元(截至2013年6月30日止6个月期间: 人民币2, 461, 550. 04元)。

###### 资金拆入

截至2014年6月30日止6个月期间

	注释	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	(4b)	303, 110, 700. 00	2014年3月3日	2014年4月18日
金隅集团	(4b)	60, 200, 000. 00	2014年3月10日	2015年3月10日
金隅集团	(4b)	1, 250, 685, 300. 00	2014年3月10日	2014年4月18日

截至2013年6月30日止6个月期间

	注释	拆借金额	起始日	到期日
金隅集团	(4b)	500, 000, 000. 00	2013年1月4日	2013年10月25日
金隅集团	(4b)	500, 000, 000. 00	2013年4月10日	2014年4月10日
金隅集团	(4b)	170, 000, 000. 00	2013年4月25日	2014年4月25日
金隅集团	(4b)	300, 000, 000. 00	2013年5月6日	2014年5月6日
金隅集团	(4b)	400, 000, 000. 00	2013年5月9日	2014年5月9日

注(4b): 本集团通过金融机构从金隅集团取得委托贷款人民币1, 613, 996, 000. 00元, 用于流动资金周转。截至2014年6月30日, 该等借款余额为人民币436, 200, 000. 00元(2013年12月31日: 人民币3, 646, 000, 000. 00元)。上述借款利率按每笔借款提款日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。截至2014年6月30日止6个月期间, 共确认该等借款利息支出人民币73, 132, 966. 83元(截至2013年6月30日止6个月期间: 人民币117, 618, 410. 96元)。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 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)

资金拆出的利息收入:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
星牌优时吉建筑材料有限公司	2, 477, 897. 84	2, 461, 550. 04

资金拆入的利息支出:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
金隅集团	73, 132, 966. 83	117, 618, 410. 96

(5) 其他关联方交易事项

关键管理人员薪酬

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
关键管理人员薪酬	2, 133, 510. 00	2, 159, 940. 00

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收款项余额

	2014年6月30日	2013年12月31日
应收账款		
<u>应收联营公司</u>		
北京市高强混凝土有限责任公司	71,291,102.57	70,727,696.43
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	28,000.00	-
	<u>71,319,102.57</u>	<u>70,727,696.43</u>
<u>应收合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	6,960,974.95	4,382,746.43
<u>应收其他关联方</u>		
北京大成房地产开发有限责任公司	6,714,732.78	7,274,660.10
	<u>84,994,810.30</u>	<u>82,385,102.96</u>
预付款项		
北京市建筑材料销售中心	38,521.61	-
其他应收款		
<u>应收联营公司</u>		
森德(中国)暖通设备有限公司	2,871,971.22	2,871,971.22
柯诺(北京)木业有限公司	16,065,872.52	13,620,915.91
柯诺(北京)地板有限公司	200,000.00	200,000.00
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	633,664.50	-
	<u>19,771,508.24</u>	<u>16,692,887.13</u>
<u>应收合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	88,198,352.69	86,808,579.96
	<u>107,969,860.93</u>	<u>103,501,467.09</u>
应收利息		
<u>应收合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	5,119,173.58	2,641,275.74

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款		
<u>应付联营公司</u>		
森德(中国)暖通设备有限公司	221,500.00	221,500.00
柯诺(北京)木业有限公司	<u>4,333,817.38</u>	<u>-</u>
	<u>4,555,317.38</u>	<u>221,500.00</u>
<u>应付合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	<u>-</u>	<u>844,017.57</u>
<u>应付其他关联方</u>		
北京市建筑材料销售中心	<u>865,187.64</u>	<u>826,666.03</u>
	<u>5,420,505.02</u>	<u>1,892,183.60</u>
预收款项		
<u>预收其他关联方</u>		
北京西砂资产经营有限公司	<u>120,205,200.00</u>	<u>163,339,100.00</u>
其他应付款		
<u>应付母公司</u>		
金隅集团	<u>26,488,881.34</u>	<u>12,106,943.79</u>
<u>应付联营公司</u>		
北京金时佰德技术有限公司	-	143,290.11
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	<u>159,200.00</u>	<u>159,200.00</u>
	<u>159,200.00</u>	<u>302,490.11</u>
<u>应付合营公司</u>		
星牌优时吉建筑材料有限公司	<u>701,991.79</u>	<u>223,451.38</u>
	<u>27,350,073.13</u>	<u>12,632,885.28</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付票据		
<u>应付联营公司</u>		
柯诺(北京)木业有限公司	<u>3,564,001.14</u>	<u>-</u>
短期借款		
金隅集团	<u>436,200,000.00</u>	<u>3,646,000,000.00</u>

除其他应收款中应收星牌优时吉建筑材料有限公司的余额和从金隅集团取得的委托贷款计息之外，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。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

七、或有事项

	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
对关联公司提供担保	注1	800,000,000.00	800,000,000.00
对第三方提供担保	注2	<u>8,776,933,780.58</u>	<u>4,301,550,334.04</u>
		<u>9,576,933,780.58</u>	<u>5,101,550,334.04</u>

注1: 本集团之子公司北京金隅宏业科技有限责任公司为金隅集团提供担保, 见附注六、5(3)。

注2: 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保证担保。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。董事认为, 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。

八、承诺事项

	2014年6月30日	2013年12月31日
已签订尚未执行完毕的购建资产合同	294,820,297.23	163,519,660.43
已签订的正在或准备履行的 房地产开发合同	<u>13,401,555,829.35</u>	<u>5,767,254,870.36</u>
	<u>13,696,376,126.58</u>	<u>5,930,774,530.79</u>

本集团2013年12月31日之重大承诺事项已按照之前承诺履行。

九、资产负债表日后事项

无。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	796,906,116.03	685,541,608.52
1年至2年(含2年)	461,287,464.62	495,736,089.68
2年至3年(含3年)	262,220,155.81	308,169,288.70
3年以上	<u>520,787,990.35</u>	<u>543,936,916.83</u>
	<u>2,041,201,726.81</u>	<u>2,033,383,903.73</u>

经营租出投资性房地产和固定资产，参见附注五、13和14。

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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	45,656,415.13	75,336,684.16
1年至2年(含2年)	15,208,180.52	24,797,503.25
2年至3年(含3年)	11,382,524.40	18,194,683.88
3年以上	<u>65,850,257.56</u>	<u>73,176,394.79</u>
	<u>138,097,377.61</u>	<u>191,505,266.08</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值	本期计提减值 准备	期末数
投资性房地产	<u>13,545,900,000.00</u>	<u>267,100,000.00</u>	<u>264,241,107.60</u>	<u>-</u>	<u>13,813,000,000.00</u>
2013年	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值	本年计提减值 准备	年末数
投资性房地产	<u>12,840,400,000.00</u>	<u>671,729,628.37</u>	<u>264,241,107.60</u>	<u>-</u>	<u>13,545,900,000.00</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告

##### 经营分部

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

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

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

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

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

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十、其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 截至2014年6月30日止6个月期间

	水泥板块	建材及商贸 物流板块	房地产板块	物业投资及 管理板块	不可分配的总部 资产/负债/费用	合并抵消	合计
对外交易收入	5,915,604,421.39	5,656,858,793.40	7,924,658,899.78	1,140,686,967.79	-	-	20,637,809,082.36
分部间交易收入	9,226,811.28	233,136,032.71	-	69,691,524.75	-	(312,054,368.74)	-
	5,924,831,232.67	5,889,994,826.11	7,924,658,899.78	1,210,378,492.54	-	(312,054,368.74)	20,637,809,082.36
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	1,951,512.10	(704,114.48)	-	533,564.98	-	-	1,780,962.60
资产减值损失	45,995,471.88	4,269,129.31	(37,437.10)	32,624,881.18	-	-	82,852,045.27
折旧和摊销	520,267,545.74	59,521,764.81	4,757,125.56	85,992,883.50	11,143,503.76	-	681,682,823.37
利润总额	57,864,155.66	(858,131.13)	1,774,697,210.88	652,274,977.53	(387,200,796.03)	(10,115,398.68)	2,086,662,018.23
所得税费用	35,826,568.62	(6,783,799.24)	460,836,524.61	179,311,923.30	(96,800,199.01)	(2,528,849.67)	569,862,168.61
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	469,095,416.75	198,173,259.63	8,671,301.22	85,270,629.38	-	-	761,210,606.98
资产总额	27,587,826,812.20	9,963,429,181.37	49,504,017,532.88	23,394,129,126.73	1,071,986,000.65	(8,667,542,343.88)	102,853,846,309.95
负债总额	13,418,169,135.36	4,095,021,974.44	39,312,377,185.54	6,241,468,075.65	12,314,963,829.14	(6,468,917,517.54)	68,913,082,682.59
<b>其他披露</b>							
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	27,323,425.57	312,626,581.78	-	4,147,062.00	-	-	344,097,069.35

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十、其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 截至2013年6月30日止6个月期间

	水泥板块	建材及商贸 物流板块	房地产板块	物业投资及 管理板块	不可分配的总部 资产/负债/费用	合并抵消	合计
对外交易收入	5,582,864,866.04	7,386,332,884.03	6,439,065,228.13	978,359,861.27	-	-	20,386,622,839.47
分部间交易收入	10,542,898.18	173,941,338.55	1,300,000.00	26,606,772.31	-	(212,391,009.04)	-
	5,593,407,764.22	7,560,274,222.58	6,440,365,228.13	1,004,966,633.58	-	(212,391,009.04)	20,386,622,839.47
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	304,275.80	(24,609,234.92)	-	512,193.00	-	-	(23,792,766.12)
资产减值损失	(10,450,989.63)	(1,939,847.36)	(2,335.49)	-	-	-	(12,393,172.48)
折旧和摊销	470,891,814.11	51,750,985.81	4,341,995.02	61,096,221.10	11,440,821.65	-	599,521,837.69
利润总额	66,692,448.04	45,040,996.63	1,175,154,927.72	731,505,933.47	(248,484,702.65)	(47,105,036.00)	1,722,804,567.21
所得税费用	54,282,212.25	(44,837,985.23)	298,773,925.46	182,058,650.12	(62,121,175.66)	(1,384,314.80)	426,771,312.14
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	1,223,679,491.15	192,157,724.66	4,292,172.74	66,461,977.61	-	-	1,486,591,366.16
<b>2013年12月31日</b>							
资产总额	26,953,297,268.28	7,347,728,501.51	46,640,002,525.23	23,716,865,976.67	1,046,002,711.94	(6,864,347,364.74)	98,839,549,618.88
负债总额	13,513,654,404.62	3,444,506,813.84	38,982,641,695.29	8,775,645,236.78	11,089,680,924.84	(6,991,892,500.24)	68,814,236,575.13
<b>其他披露</b>							
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	24,961,909.45	342,564,157.67	10,000,000.00	3,846,744.16	-	-	381,372,811.28

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 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、46。

##### 地理信息

本集团主要业务和客户均在中国境内。分部对外交易收入主要来源于中国境内，主要的非流动资产亦位于中国境内。

##### 主要客户信息

截至2014年6月30日止6个月期间，本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团收入的10%(截至2013年6月30日止6个月期间：无)。

#### 4. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行和其他计息借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

##### 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：

金融资产	2014年6月30日 贷款和应收款项	2014年6月30日 可供出售金融资产	2013年12月31日 贷款和应收款项	2013年12月31日 可供出售金融资产
货币资金	7,125,781,915.22	-	8,595,510,330.36	-
应收票据	1,290,660,797.16	-	1,373,660,444.38	-
应收账款	5,673,956,619.08	-	5,005,865,494.62	-
应收利息	5,119,173.58	-	2,641,275.74	-
应收股利	2,190,000.00	-	-	-
其他应收款	1,958,491,468.50	-	2,388,356,569.88	-
可供出售金融资产	-	505,404,297.22	-	505,404,297.22
	<u>16,056,199,973.54</u>	<u>505,404,297.22</u>	<u>17,366,034,114.98</u>	<u>505,404,297.22</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

金融负债	2014年6月30日	2013年12月31日
	其他金融负债	其他金融负债
短期借款	11,021,200,000.00	13,516,500,000.00
应付票据	297,259,776.81	506,106,696.49
应付账款	8,324,812,080.79	8,516,698,306.54
应付利息	455,215,430.14	253,810,076.41
应付股利	403,220,263.41	45,192,199.03
其他应付款	3,125,369,431.55	2,716,455,789.36
一年内到期的非流动负债	1,771,452,867.30	3,199,218,336.70
长期借款	7,615,420,000.00	6,879,920,000.00
应付债券	8,162,657,875.54	6,305,600,000.00
应付短期融资券	6,600,000,000.00	3,000,000,000.00
长期应付款	21,094,478.27	22,414,048.18
	<u>47,797,702,203.81</u>	<u>44,961,915,452.71</u>

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收票据和其他应收款等，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，详见附注七披露。

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。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据参见附注五、5和6。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 信用风险(续)

于2014年6月30日及2013年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2014年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
应收账款	5,206,749,554.35	3,540,574,880.92	1,014,638,872.20	233,598,833.19	417,936,968.04
其他应收款	1,917,196,758.95	1,917,196,758.95	-	-	-
应收票据	1,290,660,797.16	1,290,660,797.16	-	-	-
应收利息	5,119,173.58	5,119,173.58	-	-	-
应收股利	2,190,000.00	2,190,000.00	-	-	-
可供出售金融资产	505,404,297.22	505,404,297.22	-	-	-

2013年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3至6个月	超过6个月
应收账款	4,652,785,767.52	2,270,867,474.92	1,740,272,017.92	306,172,607.74	335,473,666.94
其他应收款	2,360,089,550.69	2,360,089,550.69	-	-	-
应收票据	1,373,660,444.38	1,373,660,444.38	-	-	-
应收利息	2,641,275.74	2,641,275.74	-	-	-
可供出售金融资产	505,404,297.22	505,404,297.22	-	-	-

于2014年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2014年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

##### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

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

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付其到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，本公司于2014年6月30日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币50,723,000,000.00元，其中人民币26,575,869,296.28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2014年6月30日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	8,324,812,080.79	-	-	-	8,324,812,080.79
应付利息	455,215,430.14	-	-	-	455,215,430.14
应付股利	403,220,263.41	-	-	-	403,220,263.41
其他应付款	3,125,369,431.55	-	-	-	3,125,369,431.55
应付票据	297,259,776.81	-	-	-	297,259,776.81
长期应付款	4,020,000.00	4,020,000.00	4,020,000.00	14,070,000.00	26,130,000.00
计息借款	13,609,384,546.36	5,365,409,617.89	1,159,490,070.55	2,270,259,963.70	22,404,544,198.50
应付债券	<u>7,404,780,000.00</u>	<u>3,220,480,000.00</u>	<u>2,186,080,000.00</u>	<u>3,791,000,000.00</u>	<u>16,602,340,000.00</u>
	<u>33,624,061,529.06</u>	<u>8,589,909,617.89</u>	<u>3,349,590,070.55</u>	<u>6,075,329,963.70</u>	<u>51,638,891,181.20</u>

于2013年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	8,516,698,306.54	-	-	-	8,516,698,306.54
应付利息	253,810,076.41	-	-	-	253,810,076.41
应付股利	45,192,199.03	-	-	-	45,192,199.03
其他应付款	2,716,455,789.36	-	-	-	2,716,455,789.36
应付票据	506,106,696.49	-	-	-	506,106,696.49
长期应付款	4,020,000.00	4,020,000.00	4,020,000.00	16,080,000.00	28,140,000.00
计息借款	15,550,181,389.28	3,646,499,314.90	3,593,490,124.66	90,524,383.56	22,880,695,212.40
应付债券	<u>5,457,880,000.00</u>	<u>3,138,400,000.00</u>	<u>204,000,000.00</u>	<u>3,791,000,000.00</u>	<u>12,591,280,000.00</u>
	<u>33,050,344,457.11</u>	<u>6,788,919,314.90</u>	<u>3,801,510,124.66</u>	<u>3,897,604,383.56</u>	<u>47,538,378,280.23</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

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，将对净利润通过对浮动利率借款的影响和股东权益产生的影响。

若利率分别增加或减少1个百分点且其他所有的变量保持不变，则本集团截至2014年6月30日止6个月期间和2013年6月30日止6个月期间的利润总额分别减少或增加约人民币117,700,516.64元和人民币130,744,452.26元，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。

##### 外汇风险

外汇风险，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和港币为单位的金融资产和金融负债。

由于本集团的金融资产主要以记账本位币人民币计价，因此本集团面临的外汇风险较小。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

公允价值

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

	账面价值		公允价值	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
<b>金融资产</b>				
可供出售金融资产	<u>505,404,297.22</u>	<u>505,404,297.22</u>	<u>505,404,297.22</u>	<u>505,404,297.22</u>
<b>金融负债</b>				
长期借款	7,615,420,000.00	6,879,920,000.00	7,615,420,000.00	6,879,920,000.00
应付债券	8,162,657,875.54	6,305,600,000.00	8,162,657,875.54	6,305,600,000.00
长期应付款	<u>22,414,048.18</u>	<u>22,414,048.18</u>	<u>22,414,048.18</u>	<u>22,414,048.18</u>
	<u>15,800,491,923.72</u>	<u>13,207,934,048.18</u>	<u>15,800,491,923.72</u>	<u>13,207,934,048.18</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、应付票据、应付账款、应付利息和其他应付款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经理领导，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，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。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、应付债券等，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。2014年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

金融工具的公允价值层次

于资产负债表日，本集团以公允价值计量或披露的金融资产或负债均归类于公允价值第二层次。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。截至2014年6月30日止6个月期间和2013年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和所有者权益的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在80%与90%之间。净负债包括银行借款、应付债券和短期融资券。资本为权益性资本，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
计息借款	20,405,475,904.61	21,692,895,904.61
应付债券	8,162,657,875.54	8,205,828,475.57
短期融资券	<u>6,600,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>
	35,168,133,780.15	32,898,724,380.18
减：货币资金	<u>(7,125,781,915.22)</u>	<u>(8,595,510,330.36)</u>
净负债	<u>28,042,351,864.93</u>	<u>24,303,214,049.82</u>
所有者权益	<u>33,940,763,627.36</u>	<u>30,025,313,043.75</u>
杠杆比率	82.62%	80.94%

#### 5. 比较数据

如附注二、2所述，由于本集团已于2013年提前采用了若干企业会计准则，财务报表中若干项目的会计处理和列报的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前期间数据已经调整，若干比较数据已重分类并重述，以符合本期之列报和会计处理要求。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

6. 资产负债表补充资料

净流动资产(合并)	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产	63,780,685,961.50	60,157,225,599.42
减: 流动负债	(49,399,408,003.04)	(52,059,972,474.99)
净流动资产	<u>14,381,277,958.46</u>	<u>8,097,253,124.43</u>
总资产减流动负债(合并)	2014年6月30日	2013年12月31日
资产总额	102,853,846,309.95	98,839,549,618.88
减: 流动负债	(49,399,408,003.04)	(52,059,972,474.99)
总资产减流动负债	<u>53,454,438,306.91</u>	<u>46,779,577,143.89</u>
净流动资产(公司)	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产	25,459,293,617.36	22,753,783,943.93
减: 流动负债	(22,533,114,871.30)	(21,847,636,556.86)
净流动资产	<u>2,926,178,746.06</u>	<u>906,147,387.07</u>
总资产减流动负债(公司)	2014年6月30日	2013年12月31日
资产总额	60,121,214,498.50	52,972,572,116.78
减: 流动负债	(22,533,114,871.30)	(21,847,636,556.86)
总资产减流动负债	<u>37,588,099,627.20</u>	<u>31,124,935,559.92</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

7. 税前利润补充资料

本集团按照性质分类的主要成本费用如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
耗用材料	3,049,537,273.16	3,085,650,668.87
贸易商品采购成本	3,953,299,681.12	5,267,494,954.78
房地产销售成本	5,016,385,629.21	4,211,623,316.69
职工薪酬费用	1,460,914,763.30	1,315,829,645.44
折旧费用	606,028,792.29	530,696,486.07
摊销费用	75,654,031.08	68,825,351.62
维修费用	261,215,992.51	179,376,996.34
资产减值损失	<u>73,738,060.27</u>	<u>(12,393,172.48)</u>



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	21,606,781,318.97	19,596,670,442.04
1年至2年	23,091,355.60	99,167,348.32
2年至3年	99,167,348.32	-
4年至5年	-	30,379,950.00
5年以上	<u>41,698,366.10</u>	<u>11,318,416.10</u>
其他应收款坏账准备	21,770,738,388.99 <u>(40,970,070.23)</u>	19,737,536,156.46 <u>(31,698,203.12)</u>
	<u>21,729,768,318.76</u>	<u>19,705,837,953.34</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
期/年初数	31,698,203.12	31,698,203.12
本期计提	9,113,985.00	-
子公司转入	<u>157,882.11</u>	<u>-</u>
期/年末数	<u>40,970,070.23</u>	<u>31,698,203.12</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 其他应收款(续)

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	60,077,733.06	0.28	29,360,768.06	48.87	29,697,783.06	0.15	20,246,783.06	68.18
按照组合计提坏账准备:								
1年以内(含1年)	18,074,756.26	0.08	-	-	15,175,486.90	0.08	-	-
5年以上	9,754,425.49	0.04	9,754,425.49	100.00	9,754,425.49	0.05	9,754,425.49	100.00
	27,829,181.75	0.12	9,754,425.49	-	24,929,912.39	0.13	9,754,425.49	
特殊信用特征组合	21,680,912,432.12	99.59	-	-	19,681,147,301.06	99.71	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	1,919,042.06	0.01	1,854,876.68	96.66	1,761,159.95	0.01	1,696,994.57	96.36
	<u>21,770,738,388.99</u>	<u>100.00</u>	<u>40,970,070.23</u>		<u>19,737,536,156.46</u>	<u>100.00</u>	<u>31,698,203.12</u>	

于2014年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	子公司	6,965,680,112.23	1年以内	32.00
北京金隅大成开发有限公司	子公司	1,772,640,517.55	1年以内	8.14
金隅(杭州)房地产开发有限公司	子公司	1,474,235,053.97	1年以内	6.77
金隅(天津)房地产开发有限公司	子公司	1,078,426,491.30	1年以内	4.95
金隅丽港(天津)房地产开发有限公司	子公司	760,000,000.00	1年以内	3.49
		<u>12,050,982,175.05</u>		<u>55.35</u>

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	子公司	3,007,903,801.73	1年以内	15.24
北京金隅大成开发有限公司	子公司	2,527,431,958.78	1年以内	12.81
金隅(杭州)房地产开发有限公司	子公司	1,453,431,353.97	1年以内	7.36
金隅(天津)房地产开发有限公司	子公司	1,278,426,491.30	1年以内	6.48
北京金隅程远房地产开发有限公司	子公司	844,706,458.65	1年以内	4.28
		<u>9,111,900,064.43</u>		<u>46.17</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

---

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款中包括应收母公司、子公司、合营企业及联营企业款项分别如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
应收子公司款	21,594,063,106.08	19,581,494,955.14
应收合营企业款	81,688,940.00	81,688,940.00
应收联营企业款	<u>2,871,971.22</u>	<u>2,871,971.22</u>
	<u>21,678,624,017.30</u>	<u>19,666,055,866.36</u>

其他应收关联公司款项均无抵押,且无固定还款期。

本公司无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2013年12月31日:无)。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 长期股权投资

截至2014年6月30日止6个月期间

	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例(	表决权 比例(	本期 现金红利
成本法:							
北京市琉璃河水泥有限公司	684,505,052.96	629,405,052.96	55,100,000.00	684,505,052.96	100.00	100.00	-
北京金隅混凝土有限公司	359,235,910.27	359,235,910.27	-	359,235,910.27	100.00	100.00	-
北京金隅红树林环保技术 有限责任公司	1,093,444,400.00	1,093,444,400.00	-	1,093,444,400.00	51.00	51.00	-
鹿泉金隅鼎鑫水泥有限公司	1,454,400,000.00	1,454,400,000.00	-	1,454,400,000.00	100.00	100.00	-
河北太行华信建材有限责任公司	191,952,088.44	191,952,088.44	-	191,952,088.44	100.00	100.00	-
赞皇金隅水泥有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅水泥经贸有限公司	500,000,000.00	50,000,000.00	450,000,000.00	500,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅水泥节能科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	100.00	100.00	-
张家口金隅水泥有限公司	353,071,805.81	318,071,805.81	35,000,000.00	353,071,805.81	100.00	100.00	-
天津振兴水泥有限公司	392,950,236.38	392,950,236.38	-	392,950,236.38	60.64	60.64	-
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	-
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	23,400,000.00
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	97.80	97.80	-
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	86.60	86.60	-
涿鹿金隅水泥有限公司	286,677,498.05	286,677,498.05	-	286,677,498.05	100.00	100.00	-
北京金隅天坛家具股份有限公司	464,305,960.36	464,305,960.36	-	464,305,960.36	97.11	97.11	-
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	92.83	92.83	-
北京金隅节能保温科技有限公司	342,450,576.31	342,450,576.31	-	342,450,576.31	100.00	100.00	-
北京金隅加气混凝土有限责任公司	107,946,419.68	47,946,419.68	60,000,000.00	107,946,419.68	100.00	100.00	-
北京建筑材料科学研究院有限公司	162,467,784.68	122,467,784.68	40,000,000.00	162,467,784.68	100.00	100.00	-
北京市科实五金有限责任公司	64,098,826.55	64,098,826.55	-	64,098,826.55	100.00	100.00	-
北京建都设计研究院有限公司	9,405,299.48	9,405,299.48	-	9,405,299.48	100.00	100.00	-
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	-
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	29,980,669.86	29,980,669.86	-	29,980,669.86	82.00	82.00	1,221,554.54
北京金隅嘉业房地产开发有限公司	3,065,138,411.45	1,665,138,411.45	1,400,000,000.00	3,065,138,411.45	100.00	100.00	-
北京西三旗高新建材城经营 开发有限公司	123,580,431.35	123,580,431.35	-	123,580,431.35	100.00	100.00	-
北京金隅物业管理有限责任公司	89,264,530.92	89,264,530.92	-	89,264,530.92	100.00	100.00	-
北京金隅凤山温泉度假村有限公司	202,480,361.57	202,480,361.57	-	202,480,361.57	100.00	100.00	-
北京建机资产经营有限公司	163,182,181.75	163,182,181.75	-	163,182,181.75	100.00	100.00	-
北京金海燕资产经营有限责任公司	78,479,818.89	78,479,818.89	-	78,479,818.89	100.00	100.00	-
北京金隅地产经营管理有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00	-	99,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅大成开发有限公司	2,994,735,641.87	1,594,735,641.87	1,400,000,000.00	2,994,735,641.87	100.00	100.00	-
**天津金隅混凝土有限公司	347,454,707.80	347,454,707.80	-	347,454,707.80	88.79	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	250,000,000.00	180,000,000.00	70,000,000.00	250,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金隅涂料有限责任公司	95,421,200.61	95,421,200.61	-	95,421,200.61	100.00	100.00	-
北京金隅商贸有限公司	660,000,000.00	410,000,000.00	250,000,000.00	660,000,000.00	100.00	100.00	-
北京金海燕物业管理有限公司	5,633,292.75	5,633,292.75	-	5,633,292.75	100.00	100.00	-
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	-
北京绿都尚科科技有限公司	43,615,552.98	43,615,552.98	-	43,615,552.98	100.00	100.00	-
北京金隅赛店科技企业 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	-
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	-

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 长期股权投资(续)

截至2014年6月30日止6个月期间

	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	本期 现金红利
金隅香港有限公司	37,137.91	37,137.91	-	37,137.91	100.00	100.00	-
北京金隅大成物业管理有限公司	11,198,711.92	11,198,711.92	-	11,198,711.92	100.00	100.00	-
北京太行前景水泥有限公司	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	94.67	94.67	-
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	15,102,648.80
北京兴发水泥有限公司	464,740,918.29	464,740,918.29	-	464,740,918.29	95.70	95.70	9,570,000.00
北京金隅顺发水泥有限公司	110,681,119.42	110,681,119.42	-	110,681,119.42	70.00	70.00	-
左权金隅水泥有限公司	365,300,000.00	215,300,000.00	150,000,000.00	365,300,000.00	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	-
金隅物产上海有限公司	40,800,000.00	40,800,000.00	-	40,800,000.00	51.00	51.00	-
北京金隅砂浆有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00	80.00	80.00	-
广灵金隅水泥有限公司	317,000,000.00	300,000,000.00	17,000,000.00	317,000,000.00	100.00	100.00	-
承德金隅水泥有限责任公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	80.00	80.00	-
峰峰金隅混凝土有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00	100.00	-
邯郸市邯山金隅混凝土有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	-	27,600,000.00	92.00	92.00	-
邯郸县金隅混凝土有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	-	27,600,000.00	92.00	92.00	-
魏县金隅混凝土有限公司	9,200,000.00	9,200,000.00	-	9,200,000.00	92.00	92.00	-
北京市加气混凝土有限责任公司	110,107,838.28	110,107,838.28	-	110,107,838.28	100.00	100.00	-
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	-
北京金隅财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-
北京太尔化工有限公司	35,358,791.69	34,756,816.69	601,975.00	35,358,791.69	100.00	100.00	-
成本法合计	23,259,551,844.79	19,331,849,869.79	3,927,701,975.00	23,259,551,844.79			49,294,203.34
权益法:							
合营企业							
星牌优时吉建筑材料有限公司	184,628,800.88	68,744,196.28	(12,947,901.80)	55,796,294.48	50.00	50.00	-
联营企业							
柯诺地板(北京)有限公司	36,736,395.34	-	-	-	30.00	30.00	-
柯诺木业(北京)有限公司	152,304,154.86	102,271,114.69	(1,347,864.14)	100,923,250.55	30.00	30.00	-
森德(中国)暖通设备有限公司	78,150,006.67	81,940,177.36	11,977,896.93	93,918,074.29	26.70	26.70	-
欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	27,557,054.00	54,139,111.52	1,562,846.47	55,701,957.99	20.00	20.00	-
北京市高强混凝土有限责任公司	15,723,518.14	27,561,913.48	(238,487.91)	27,323,425.57	25.00	25.00	2,190,000.00
联营企业合计	310,471,129.01	265,912,317.05	11,954,391.35	277,866,708.40			2,190,000.00
权益法合计	495,099,929.89	334,656,513.33	(993,510.45)	333,663,002.88			2,190,000.00
	23,754,651,774.68	19,666,506,383.12	3,926,708,464.55	23,593,214,847.67			51,484,203.34

于2014年6月30日, 长期股权投资中无上市投资。

\*2010年9月, 天津市建筑材料供应总公司将持有的天津金隅混凝土有限公司11.21%的股权对应的表决权委托给本公司行使, 托管期限为8年。截至2014年6月30日, 本公司对天津金隅混凝土有限公司持股比例为88.79%, 表决权比例为100%。

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
主营业务收入	355,091,210.05	295,107,723.74
其他业务收入	<u>20,016,455.49</u>	<u>22,527,437.59</u>
	<u>375,107,665.54</u>	<u>317,635,161.33</u>

营业成本列示如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
主营业务成本	<u>44,725,209.71</u>	<u>49,733,966.20</u>

分产品信息如下:

	截至2014年6月30日止 6个月期间		截至2013年6月30日止 6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
出租收入	355,091,210.05	44,725,209.71	295,107,723.74	49,733,966.20
其他	<u>20,016,455.49</u>	<u>-</u>	<u>22,527,437.59</u>	<u>-</u>
	<u>375,107,665.54</u>	<u>44,725,209.71</u>	<u>317,635,161.33</u>	<u>49,733,966.20</u>

营业收入全部来源于华北地区。

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 营业收入及成本(续)

截至2014年6月30日止6个月期间，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例(%)
单位1	12,695,377.74	3.58
单位2	9,657,921.00	2.72
单位3	6,299,701.70	1.77
单位4	6,164,485.26	1.74
单位5	<u>6,056,071.08</u>	<u>1.71</u>
	<u>40,873,556.78</u>	<u>11.52</u>

截至2013年6月30日止6个月期间，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例(%)
单位1	11,535,373.50	3.63
单位2	6,299,701.70	1.98
单位3	6,164,485.26	1.94
单位4	6,056,071.08	1.91
单位5	<u>5,465,614.08</u>	<u>1.72</u>
	<u>35,521,245.62</u>	<u>11.18</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

### 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 投资收益/(损失)

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	49,294,203.34	33,484,500.90
权益法核算的长期股权投资收益	1,196,489.55	(24,457,062.60)
其中：合营企业投资损失	(12,947,901.80)	(10,112,929.75)
联营企业投资收益/(损失)	14,144,391.35	(14,344,132.85)
处置子公司产生的投资收益	-	1,247,700.00
	<u>50,490,692.89</u>	<u>10,275,138.30</u>

成本法核算的长期股权投资收益占利润总额5%以上的投资单位：

被投资单位	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间	增减变动 原因
北京兴发水泥有限公司	9,570,000.00	4,491,501.39	业绩波动
四平金隅水泥有限公司	23,400,000.00	-	业绩波动
邯郸涉县金隅水泥有限公司	15,102,648.80	-	业绩波动
北京爱乐屋建筑节能制品有限公司	1,221,554.54	-	业绩波动
	<u>49,294,203.34</u>	<u>4,491,501.39</u>	

权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间	增减变动 原因
北京市高强混凝土有限责任公司	1,951,512.09	304,275.80	业绩波动
北京太尔化工有限公司	-	(99,534.01)	业绩波动
柯诺(北京)木业公司	(1,347,864.14)	(5,582,370.07)	业绩波动
欧文斯科宁复合材料 (北京)有限公司	1,562,846.47	380,511.44	业绩波动
森德(中国)暖通设备有限公司	11,977,896.93	(5,115,812.90)	业绩波动
星牌优时吉建筑材料有限公司	(12,947,901.80)	(14,344,132.86)	业绩波动
	<u>1,196,489.55</u>	<u>(24,457,062.60)</u>	



北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 现金流量表项目注释

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
收到的其他与经营活动有关的现金		
资金上划收到现金	9,496,978,972.70	22,589,867,664.31
子公司往来收回		
内部借款、利息收到现金	6,179,186,671.34	115,000,000.00
利息收入	14,147,873.23	27,076,889.53
资金往来	<u>6,827,458,025.70</u>	<u>164,322,166.67</u>
	<u>22,517,771,542.97</u>	<u>22,896,266,720.51</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
子公司往来支出的现金	5,143,801,030.00	3,037,389,310.95
资金下拨支付的现金	11,004,027,046.22	19,555,016,059.79
内部资金往来	7,597,005,061.60	505,890,507.78
总部各项费用成本等	<u>52,016,710.30</u>	<u>74,261,569.66</u>
	<u>23,796,849,848.12</u>	<u>23,172,557,448.18</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

	截至2014年6月30日止 6个月期间	截至2013年6月30日止 6个月期间
净利润	132,156,970.23	229,982,390.50
加: 资产减值准备	9,113,985.00	-
固定资产折旧	33,257,559.44	30,462,516.52
无形资产摊销	7,275,210.29	7,459,866.05
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失/(收益)	3,854.00	(64,017,992.86)
公允价值变动收益	(188,366,000.00)	(229,234,912.63)
财务费用	917,041,244.39	411,745,103.91
投资收益	(50,490,692.89)	(10,275,138.30)
递延所得税负债的增加	44,235,998.51	190,843,966.01
经营性应收项目的增加	(1,917,914,007.73)	(617,529,707.58)
经营性应付项目的减少	(20,605,026.79)	(86,816,463.05)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,034,290,905.55)</u>	<u>(137,380,371.43)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2014年6月30日	2013年12月31日
现金	2,473,085,564.51	1,868,279,405.71
其中: 库存现金	220.25	95.81
可随时用于支付的银行存款	<u>2,473,085,344.26</u>	<u>1,868,279,309.90</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>2,473,085,564.51</u>	<u>1,868,279,405.71</u>

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014年6月30日

人民币元

### 一、 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

	截至2014年6月30日止 6个月期间
非流动资产处置损益	(684,567.05)
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)	113,883,746.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(附注五、50、注1)	2,477,897.84
债务重组损益	684,440.81
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	267,100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>12,354,043.88</u>
 非经常性损益合计	 395,815,561.97
 所得税影响数	 98,953,890.49
 少数股东权益影响数	 <u>7,840,874.53</u>
	<u><u>289,020,796.95</u></u>

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

	截至2014年6月30日止 6个月期间	认定为经常性 损益原因
增值税返还	158,777,233.87	与经营相关
供热补助	11,367,093.44	与经营相关

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

# 北京金隅股份有限公司

## 财务报表补充资料

2014年6月30日

人民币元

### 一、 非经常性损益(续)

#### 2. 非经常性损益补充资料

截至2014年6月30日止  
6个月期间

营业外收入中的非经常性损益:

非流动资产处置利得	2,029,997.10
债务重组利得	987,786.89
政府补助	113,883,746.49
其他	28,150,493.55
	<u>145,052,024.03</u>

营业外支出中的非经常性损益:

非流动资产处置损失	2,714,564.15
其中: 固定资产处置损失	1,825,171.53
债务重组损失	303,346.08
对外捐赠	508,417.91
赔偿金、违约金及各种罚款支出	8,699,346.98
其他	6,588,684.78
	<u>18,814,359.90</u>

北京金隅股份有限公司

财务报表补充资料

2014年6月30日

人民币元

二、 净资产收益率和每股收益

截至2014年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	4.86	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.84	0.24	0.24

截至2013年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	5.53	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.19	0.23	0.23

本公司无稀释性潜在普通股。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其它证券市场公布的半年度报告。

董事长



北京金隅股份有限公司  
2014年8月26日