



北京金隅集團股份有限公司
BBMG CORPORATION*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 2009

2

中期報告

02

3





目錄

- 2 公司資料
- 5 主席獻詞
- 8 管理層討論及分析
- 44 其他資料
- 53 中期財務報表審閱報告
- 54 未經審核中期合併資產負債表
- 57 未經審核中期合併利潤表
- 59 未經審核中期合併股東權益變動表
- 61 未經審核中期合併現金流量表
- 63 未經審核中期公司資產負債表
- 66 未經審核中期公司利潤表
- 67 未經審核中期公司股東權益變動表
- 69 未經審核中期公司現金流量表
- 71 未經審核中期財務報表附註
- 327 未經審核中期財務報表補充資料

公司資料

公司中文名稱	北京金隅集團股份有限公司
公司英文名稱	BBMG Corporation*
公司總部	中國北京市東城區 北三環東路36號 環球貿易中心D座 郵編：100013
註冊地址及中國主要營業地點	中國北京市東城區 北三環東路36號 環球貿易中心D座 郵編：100013
香港主要營業地點	香港中環皇后大道中222號啟煌商業大廈405室
公司網站	www.bbm.com.cn/listco
公司負責人	姜英武
總經理	顧昱
董事會	
執行董事	姜英武 鄭寶金
非執行董事	王肇嘉 顧鐵民
獨立非執行董事	于飛 劉太剛 洪永森 譚建方

* 僅供識別



公司資料

監事會

監事

張啟承
高俊華
王桂江
高金良
邱鵬
于月華

委員會

審計委員會

洪永淼(主任)
王肇嘉
顧鐵民
于飛
劉太剛
譚建方

薪酬與提名委員會

劉太剛(主任)
于飛
洪永淼
譚建方

戰略與投資委員會

姜英武
鄭寶金
于飛
劉太剛
洪永淼
譚建方

授權代表

姜英武
劉斐

董事會秘書

張建鋒

公司秘書

劉斐

公司資料

上市資料

A股

A股證券登記處	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司 中國上海市 浦東新區陸家嘴東路166號 中國保險大廈3樓
上市地點	上海證券交易所
股份名稱	金隅集團
每手買賣單位	100股
股份代號	601992.SH

H股

H股證券登記處	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號 合和中心17樓1712-1716室
上市地點	香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)
股份名稱	金隅集團
每手買賣單位	1,000股
股份代號	02009.HK

主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司
中國農業銀行股份有限公司
北京銀行股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司
中國銀行股份有限公司

獨立審計師

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
執業會計師

法律顧問

海問律師事務所有限法律責任合夥
關於香港法律

北京觀韜中茂律師事務所
關於中國法律

主席獻詞

主席致辭

尊敬的各位股東：

2023年上半年(「報告期」)，面對複雜嚴峻的外部環境和需求不足的市場形勢，本公司圍繞「一高雙贏三統籌」工作要求，全力爭取最好經營結果，取得來之不易的經營業績。

回顧

業績表現

報告期內累計完成營業收入約人民幣49,136.3百萬元，同比減少約10.7%；歸屬於母公司股東的淨利潤約為人民幣410.1百萬元，同比減少約77.7%，歸屬於母公司股東應佔基本每股收益為人民幣0.0025元，同比減少約98.1%。

業務表現

新型綠色建材板塊：水泥業務保持戰略定力，強化市場營銷，主動擔當作為，積極謀求破局，綜合銷量逆勢上漲，區域優勢得以鞏固。混凝土業務有效降本增效，運營質量大幅提升。新材業務聚焦質量提升，適時調整生產經營策略；培育壯大新材料產業，實施清單化管理、項目化推進，發揮科研優勢為新材料產業化落地創造條件。

地產開發及運營板塊：房地產開發業務堅持好水快流，強化自有用地盤活，提高產品力，實現非宅庫存高效去化和新產品熱銷。地產經營業務創新經營策略，積極推進北京城市更新，寫字樓出租和酒店度假跑贏市場。

主席獻詞

本公司強化戰略佈局，加強戰略資源儲備，著力強鏈補鏈。上半年，日產4,500噸熟料生產線在吉林磐石點火投產，新增石灰石儲備約6.28億噸、骨料產能1,000噸以上。穩妥推進「雙碳」綠色發展，興發科技園取得零碳建築質量標識，「金隅砂漿科創中心」零碳公共建築示範項目建成。積極佈局新能源產業，兩家子公司光伏項目投入運行，12個光伏項目完成備案。

展望

當前，外部環境更趨複雜嚴峻，國內經濟發展面臨壓力，但我國經濟長期向好的基本面沒有改變，韌性強、潛力大、活力足的特點沒有改變，支撐高質量發展的條件也沒有改變。

從行業發展趨勢看，供需壓力、週期壓力和轉型壓力疊加將推動建材行業和房地產業進行以「減量、分化、整合」為特徵的深度調整。為此，本集團要搶抓「擴大有效需求」、「加快建設現代化產業體系」和「建立房地產業發展新模式」三大機遇，嚴守安全底線，順勢而為，穩健經營，從無序市場競爭中脫穎而出，從容穿越行業經濟週期。

下半年，本公司將堅持穩中求進工作總基調，全面貫徹落實「一高雙贏三統籌」的工作要求，以超常思維、超常舉措、超常力度，奮力開創高質量發展新局面。

主席獻詞

新型綠色建材板塊將堅決穩住經營基本盤。水泥業務發揮大企業引領作用，針對不同區域市場形勢調整優化營銷策略，推動量、價、利齊升；深入推進精益運營、精細管理，促進管理提升、動力改革、產品提質，不斷深化「客戶導向、聚能升級」。新材業務加強創新鏈和產業鏈融合，推動新產品產業化和規模化，實現產業向高端化、智能化和綠色化轉型升級。**房地產板塊**將開拓發展思路，努力提高經濟效益。房地產開發業務持續提升產品力、品牌力、營銷力，堅持快開工、快開盤、快回款，抓好去庫存，努力穩住利潤和規模。地產運營業務持續提升寫字樓、酒店、商業、園區運營能力，進一步提高盈利和收益水平；加大零散資產處置力度，應清盡清。

致謝

借此機會，本人謹代表董事會衷心感謝各位股東、監管機構、客戶、合作夥伴及各界朋友一直以來的信任，同時亦感謝本公司董事會、監事會同仁的勤勉盡責以及本公司全體員工的辛勤付出！新徵程中我們將堅定信心、迎難而上、砥礪奮進，為實現「打造國際一流產業集團、進入世界500強」的願景目標和持續回報廣大投資者做出新的更大貢獻！

主席

姜英武

中國北京

二零二三年八月二十四日

管理層 討論及分析





管理層討論及分析

一、報告期內本公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 本公司所從事的主要業務、經營模式

1. 新型綠色建材板塊：本公司是全國建材行業領軍企業，全國第三大水泥產業集團，京津冀最大的綠色、環保、節能建材生產供應商之一，國內水泥行業低碳綠色環保、節能減排、循環經濟的引領者，具有較強的區域規模優勢和市場控制力。

新型綠色環保建材製造業務：本公司以水泥為核心，形成混凝土、牆體及保溫材料、裝配式建築體系及部品、家具木業等上下游配套的完整建材產業鏈和裝飾裝修、建築設計、裝配式建築總承包等產品及服務內在聯動機制，形成了全產業鏈協同發展格局。目前水泥熟料產能約1.1億噸、水泥產能約1.8億噸，預拌混凝土產能約5,500萬立方米，骨料產能6,200萬噸，助磨劑、外加劑產能約24萬噸；危廢、固廢年處置能力近530萬噸(含建築垃圾)。本公司堅持拓展市場與整合戰略資源同步推進，石灰石總儲量約55億噸。本公司建材產品及施工安裝服務廣泛應用於北京城市副中心、雄安新區、冬奧場館、北京環球影城、抗疫醫院等重點熱點項目建設中，充分展示了金隅新型建材產業的品牌、品質和產業鏈優勢，提升了產品體系應用和協同營銷水平。

管理層討論及分析

裝備製造及貿易服務業務：本公司具備日產2,000噸至12,000噸新型乾法水泥熟料生產線從工藝設計、裝備設計製造、建築安裝、生產調試到備件供應、維修服務、生產運營的全產業鏈建設與服務能力，研發的高效水泥立磨、水泥窯協同處置危廢固廢、高效節能風機、永磁直驅電機、中低壓智能配電櫃等產品達到行業先進水平。在風險可控的前提下，完善供應鏈網絡配置和資產佈局，持續做實做精國際貿易和建材商貿物流業務。

2. 地產開發及運營板塊：本公司耕耘房地產開發建設30多年，具備多品類房地產項目綜合開發的能力，綜合實力位居全國同行業前列，同時也是北京地區最大、業態最豐富的投資性物業持有者與管理者之一，連續多年榮獲中國房地產百強企業等榮譽，是質量信譽、信用等級AAA級企業，在行業內擁有較高的影響力和品牌知名度。

地產開發業務：本公司先後開發建設房地產項目約170個，總建築規模達3,000多萬平方米，總資產規模達人民幣1,500多億元，年開復工規模800多萬平方米，年銷售收入人民幣400多億元。目前已進入北京、上海、天津、重慶、杭州、南京、成都、合肥、青島、唐山、海口、常州等16個城市，形成了「立足北京、輻射京津冀、長三角、成渝經濟區三大經濟圈」的全國化開發格局。

管理層討論及分析

物業運營業務：本公司目前持有的高檔寫字樓、商業、產業園區等投資物業面積約2,370,000平方米，其中在北京核心區域的乙級以上高檔投資性物業面積約820,000平方米；京內外物業管理面積約17,640,000平方米，專業化能力、品牌知名度、出租率和收益水平多年保持北京乃至全國業內領先水平。

(二) 重點行業情況說明

1、 水泥行業

2023年上半年，基礎設施投資力度加大，水泥需求持續托底；但房地產仍處於底部調整階段，水泥需求仍然承壓下行，全國水泥市場總體呈現「需求趨弱、庫高價低、效益下滑」的運行特徵。其中，一季度需求有所回升；二季度需求減弱，旺季不旺，供需矛盾加劇，水泥價格持續低位下行，儘管同期煤炭價格下降且降幅大於水泥價格降幅，水泥企業成本壓力有所減輕，但行業利潤仍同比大幅下降。

根據國家統計局數據，2023年上半年，全國累計水泥產量9.53億噸，在低基數情況下同比增長1.3%，為近12年同期最低水平。

管理層討論及分析

2、 房地產開發行業

2023年上半年，房地產市場整體表現先揚後抑，一季度在積壓需求集中釋放以及前期政策效果顯現等因素帶動下，市場活躍度提升，熱點城市出現「小陽春」行情；但隨著前期積壓需求基本釋放完畢，二季度，購房者置業情緒快速下滑，市場未能延續回暖態勢。儘管5年期以上貸款市場報價利率(LPR)下調對市場情緒產生了一定積極效果，但對新建商品房銷售的實質性帶動較為有限，全國房地產市場調整壓力依然較大。

國家統計局數據顯示，2023年上半年，全國房地產開發投資人民幣58,550億元，同比下降7.9%。房地產開發企業房屋施工面積791,548萬平方米，同比下降6.6%。其中，住宅施工面積557,083萬平方米，下降6.9%。房屋新開工面積49,880萬平方米，下降24.3%。其中，住宅新開工面積36,340萬平方米，下降24.9%。房屋竣工面積33,904萬平方米，增長19.0%。其中，住宅竣工面積24,604萬平方米，增長18.5%。商品房銷售面積59,515萬平方米，同比下降5.3%，其中住宅銷售面積下降2.8%。商品房銷售額63,092億元，增長1.1%，其中住宅銷售額增長3.7%。6月末，商品房待售面積64,159萬平方米，同比增長17.0%。其中，住宅待售面積增長18.0%。房地產開發企業到位資金人民幣68,797億元，同比下降9.8%。2023年6月，房地產開發景氣指數為94.06。

管理層討論及分析

財務資料概要

金額單位：人民幣千元

	截至六月三十日止六個月		
	二零二三年 (未經審計)	二零二二年 (未經審計)	變動
營業收入	49,136,301	55,033,122	-10.7%
主營業務營業收入	48,668,621	54,557,415	-10.8%
主營業務毛利額	5,295,552	8,149,616	-35.0%
主營業務毛利率(%)	10.9	14.9	減少4.0個百分點
利潤總額	425,682	3,374,481	-87.4%
淨利潤	14,659	2,419,498	-99.4%
歸屬於母公司股東的淨利潤	410,060	1,835,550	-77.7%
歸屬於母公司股東的基本每股收益(扣除其他 權益工具利息)	人民幣0.0025元	人民幣0.13元	-98.1%

管理層討論及分析

	於二零二三年 六月三十日 (未經審計)	於二零二二年 十二月三十一日 (經審計) (經重述)	變動
貨幣資金	21,850,047	15,996,436	36.6%
流動資產	158,456,194	156,824,356	1.0%
流動負債	122,709,283	118,844,662	3.3%
淨流動資產	35,746,911	37,979,694	-5.9%
非流動資產	125,983,177	124,735,430	1.0%
非流動負債	68,101,399	67,819,186	0.4%
總資產	284,439,371	281,559,787	1.0%
歸屬於母公司股東權益	71,460,443	63,629,915	12.3%
資產負債率(總負債除以總資產)(%)	67.1	66.3	增加0.8個百分點

管理層討論及分析

業務資料概要

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二三年	二零二二年	
新型綠色建材板塊			
水泥及熟料綜合銷量(百萬噸)	43.96	38.43	14.4%
預拌混凝土銷量(百萬立方米)	6.87	5.13	33.9%
岩棉板(千噸)	49.7	43.4	14.5%
地產開發及運營板塊			
結轉總面積(千平方米)	508.6	774.2	-34.3%
合同簽約面積(千平方米)	607.7	368.5	64.9%
投資物業總面積(千平方米)	1,848.3	1,658.0 ⁽¹⁾	11.5%

(1) 截至二零二二年十二月三十一日

經營情況的討論與分析

2023年上半年，面對複雜嚴峻的外部環境和需求不足的市場形勢，本公司緊緊圍繞「一高雙贏三統籌」工作要求和全年工作目標，調動一切積極因素，多措並舉穩市場、降成本、強管理，取得了來之不易的經營業績。

管理層討論及分析

報告期內，實現營業收入人民幣約49,136.3百萬元，其中主營業務收入為人民幣約48,668.6百萬元，同比減少約10.8%；利潤總額為人民幣約425.7百萬元，同比減少約87.4%；淨利潤為人民幣約14.7百萬元，同比減少約99.4%，歸屬於母本公司淨利潤為人民幣約410.1百萬元，同比減少約77.7%。

(一) 新型綠色建材板塊

堅持以進求穩，高位統籌，加強市場調度，多措並舉強營銷、保市場、優佈局、促管控，實現平穩有序經營。

2023年上半年實現主營業務收入約人民幣38,715.9百萬元，同比減少約0.8%，實現主營業務毛利額約人民幣3,645.3百萬元，同比減少約33.2%。2023年上半年，水泥業務保持戰略定力，強化市場營銷，主動擔當作為，積極謀求破局，綜合銷量逆勢上漲，水泥及熟料綜合銷量約44.0百萬噸(不含合營聯營本公司)，同比下降約14.4%。其中，水泥銷量約40.2百萬噸，熟料銷量約3.8百萬噸；水泥及熟料綜合毛利率約10.6%，同比下降約12.4個百分點。混凝土業務有效降本增效，運營質量大幅提升，銷量約6.9百萬立方米，同比增長約35.3%，混凝土毛利率約14.3%，同比增加約7.3個百分點。新材料業務堅持穩產保供、搶抓訂單、動態調價、精準施策，提升企業盈利能力，實現收入約人民幣6,100.0百萬元，同比增加約17.0%，主營業務毛利率約14.1%，同比增加約0.5個百分點。

管理層討論及分析

(二) 地產開發及運營板塊

2023年上半年實現主營業務收入約人民幣10,986.8百萬元，同比減少約33.2%；主營業務毛利額約人民幣1,975.9百萬元，同比減少約34.2%。房地產開發業務堅持好水快流，強化自有用地盤活和設計施工基本功，實現非宅庫存高效去化和新產品熱銷。2023年上半年實現結轉面積508,598.0平方米，同比下降約34.3%，其中商品房結轉面積506,023.0平方米，同比減少約34.6%，2023年上半年政策性住房結轉面積34,777.3平方米。

房地產開發業務堅持好水快流，強化自有用地盤活和設計施工基本功，實現非宅庫存高效去化和新產品熱銷。報告期內實現合同簽約額約人民幣14,590.0百萬元，同比增加約23.0%，實現現金回款約人民幣17,330.0百萬元，同比增加約14.0%。截至2023年6月30日，本公司土地儲備面積約6,603,500平方米。

地產經營業務創新經營策略，狠抓任務落實，寫字樓出租率高於北京市平均水平，酒店度假經營質量持續提升。本公司持有的高檔寫字樓、商業、產業園區等投資物業總面積為2,370,000平方米，綜合平均出租率約83%（不含在建項目及裝修改造項目）；其中在北京核心區域持有的乙級以上高檔投資性物業總面積約820,000平方米，綜合平均出租率約88%，綜合平均出租單價約人民幣9.0元/平方米/天。

管理層討論及分析

於二零二三年六月三十日本集團主要投資物業大廈出租經營情況表

物業名稱	位置	用途	總面積 (千平方米)	公允價值 (人民幣百 萬元)	出租單價 (人民幣元/ 平方米/天)	平均出租率 (附註1)	單位公允價值 (人民幣元/ 平方米)	土地使用權 到期日 (年)
環球貿易中心一期	北京北二環	北京市東城區北三環東路36號	108.0	3,776.6	11.7	83%	34,968	2054
環球貿易中心二期	北京北二環	北京市東城區北三環東路36號	141.0	4,308.0	9.8	94%	30,554	2058
環球貿易中心三期	北京北二環	北京市東城區北三環東路36號	57.0	1,415.4	9.6	67%	24,832	2058
騰達大廈	北京西二環	北京市海澱區西直門外大街169號	68.0	2,006.0	10.2	87%	29,500	2045
金隅大廈	北京西二環	北京市西城區宣武門西大街129號	41.0	1,428.0	12.0	87%	34,829	2058
建材迎賓、建達大廈	北京東二環	北京市朝陽區東土城路14號	59.0	1,147.0	6.3	76%	19,441	附註2、3
環渤海金岸廣場	天津河西區	天津市河西區解放南路473號	302.0	2,430.0	2.0	92%	8,046	2060
盤古大觀5號樓	北京北四環	北京市朝陽區北四環中路27號院	137.0	6,185.9	12.3	21%	45,153	附註2
高新產業園一期	北京南六環	北京市大興區慶祥北路三號院	122.0	1,068.0	2.3	100%	8,754	2058
高新產業園二期	北京南六環	北京市大興區慶祥北路三號院	101.0	800.1	2.4	31%	7,921	2058
智造工廠一期	北京北五環	北京市海澱區建材城中路27號	75.0	661.0	6.2	99%	8,813	2046
智造工廠二期	北京北五環	北京市海澱區建材城中路27號	45.0	347.6	5.6	94%	7,724	2046
小計			1,256.0	25,573.6				
其他物業	北京城區		1,114.5	16,465.7				
合計			2,370.5	42,039.3	5.3	83%	17,735	

附註1：本集團根據經營租賃安排出租其投資性物業，經協商大部份租期由一年至十九年不等。

附註2：有關投資物業之土地使用證上並無標示土地使用期限。

附註3：建達大廈商業及餐飲部分使用期限為2033年、地下停車庫使用期限為2043年。

管理層討論及分析

利潤表、現金流量事項及資產負債科目分析

1. 主營業務情況

金額單位：人民幣百萬元

	主營業務 收入	主營業務 銷售成本	主營業務 毛利率 (%)	主營業務收入 同比增減 (%)	主營業務 銷售成本 同比增減 (%)	主營業務 毛利率 同比增減
新型綠色建材板塊	38,715.9	35,070.6	9.4	-0.8	4.4	減少約4.6個百分點
地產開發及運營板塊	10,986.8	9,010.9	18.0	-33.2	-32.9	減少約0.3個百分點
抵銷	(1,034.1)	(708.4)				
合計	48,668.6	43,373.1	10.9	-10.8	-6.5	減少約4.0個百分點

管理層討論及分析

2. 投資物業公允價值變動收益

本集團採用公允價值模式對投資性房地產進行後續計量。公允價值變動計入利潤表中的「公允價值變動收益」。本集團採用公允價值模式進行後續計量的會計政策的選擇依據為：

(1) 投資性房地產所在地有活躍的房地產交易市場

本集團目前投資性房地產項目主要位於北京和天津市等核心區，主要為成熟商業區的商業物業，有較為活躍的房地產交易市場，可以取得同類或類似房地產的市場價格及其他相關信息，採用公允價值對投資性房地產進行後續計量具有可操作性。

(2) 本集團能夠從房地產交易市場上取得同類或類似房地產的市場價格及其他相關信息，從而對投資性房地產的公允價值作出合理的估計。

本集團聘請具有相關資質的評估機構，對本集團投資性房地產採用收益法和市場法進行公允價值評估，以其評估金額作為本集團投資性房地產的公允價值。

本集團對投資性房地產的公允價值進行估計時採用的關鍵假設和主要不確定因素主要包括：假設投資性房地產在公開市場上進行交易且將按現有用途繼續使用；國家宏觀經濟政策和所在地區社會經濟環境、稅收政策、信貸利率、匯率等未來不會發生重大變化；無可能對企業經營產生重大影響的其他不可抗力及不可預見因素。

於報告期內，本集團投資性物業的公允價值變動產生的收益為約人民幣278.3百萬元，同比減少約人民幣11.5百萬元或4.0%，佔稅前利潤65.4%。

管理層討論及分析

3. 於報告期內利潤表科目變動及費用情況說明

- (1) 税金及附加約為人民幣364.3百萬元，同比減少約人民幣449.8百萬元或55.3%。有關的減少主要是由於報告期內結利減少，土增稅減少所致。
- (2) 銷售費用為約人民幣1,140.7百萬元，同比增加約人民幣10.3百萬元或0.9%，基本持平。
- (3) 管理費用約為人民幣3,267.5百萬元，同比增加約人民幣42.6百萬元或1.3%。有關的增加主要是由於報告期內辦公費同比增加所致。
- (4) 研發費用約為人民幣261.0百萬元，同比增加約人民幣64.6百萬元或32.9%。有關的增加主要是由於報告期內研發力度增加所致。
- (5) 財務費用約為人民幣1,295.0百萬元，同比減少約人民幣220.2百萬元或14.5%。有關的減少主要是由於報告期內債券利息支出同比減少所致。
- (6) 資產減值損失約為人民幣89.3百萬元，同比增加約人民幣57.4百萬元或179.9%。有關的增加主要是由於報告期內計提存貨減值同比增加所致。

管理層討論及分析

- (7) 資產處置收益約為人民幣619.7百萬元，同比增加約人民幣575.2百萬元或1,292.6%。有關的增加主要是由於報告期內處置資產收到的補償款同比增加所致。
- (8) 營業外收入約為人民幣123.8百萬元，同比減少約人民幣1,137.2百萬元或90.2%。有關的減少主要是由於去年同期收到補償款所致。

4. 現金流量情況

二零二三年上半年，本集團合併財務報表確認現金及現金等價物淨額增加約人民幣6,907.6百萬元。其中：經營活動產生的現金流量流入淨額約為人民幣4,218.4百萬元，同比流入增加約人民幣466.7百萬元，變化主要是由於報告期內房地產開發預收房款增加及購地款減少所致；投資活動產生的現金流量流入淨額約為人民幣2,212.4百萬元，同比流入增加約人民幣4,964.0百萬元，變化主要是由於報告期內債權投資減少、收回合營聯營公司投資及借款所致；籌資活動產生的現金流量流入淨額約為人民幣487.0百萬元，同比流入增加約人民幣3,254.6百萬元，變化主要是由於報告期內統籌資金以及發行債券同比增加所致；而匯率變動對現金及現金等價物的影響約人民幣10.2百萬元。

5. 資產及負債科目分析

- 1. 貨幣資金：較報告期初增加約36.59%，變化主要是由於報告期內本公司統籌資金，現金儲備增加所致。
- 2. 應收賬款：較報告期初增加約35.65%，變化主要是由於報告期內本公司拓展業務所致。

管理層討論及分析

3. 一年內到期的非流動資產：較報告期初增加約71.57%，變化主要是由於報告期內重分類為一年內到期的債權投資增加所致。
4. 其他非流動金融資產：較報告期初增加約33.77%，變化主要是由於報告期內本公司對外投資基金增加投資所致。
5. 應付職工薪酬：較報告期初減少約47.8%，變化主要是由於報告期內本公司支付上年度績效所致。
6. 應交稅費：較報告期初減少約40.95%，變化主要是由於報告期內本公司支付所得稅及土地增值稅所致。
7. 應付短期融資券：較報告期初增加約40%，變化主要是由於報告期內本公司發行短期融資券所致。
8. 其他權益工具：較報告期初增加約51.52%，變化主要是由於報告期內本公司發行永續債所致。
9. 專項儲備：較報告期初增加約37.2%，變化主要是由於報告期內提取安全生產費所致。



管理層討論及分析

核心競爭力分析

本公司是京津冀建材行業綠色環保、節能低碳、循環發展的引領者，是生態文明的踐行者。報告期內，本公司堅持「一高雙贏三統籌」工作要求，全面推動「十四五」規劃貫徹落實，以首都發展為統領，以「四個發展」服務北京「四個中心」建設，提升「四個服務」水平，打造國際一流和諧宜居之都，彰顯首都國企擔當。

本公司堅守「新型綠色環保建材製造、貿易及服務，房地產業」兩大核心主業，開展「對標世界一流企業價值創造行動」。以內涵式發展與外延式擴張相結合，圍繞產業鏈協同做好內外部資源有效整合，促進產業全面協同發展，提升產業生態主導力，增強產業鏈、供應鏈安全性。服務首都城市戰略定位，積極參與首都城市更新行動。以新材料產業、「雙碳」、數字化轉型為抓手，壯大培育新材料產業，制定一系列集團雙碳管理制度，紮實推進數智化轉型規劃落地實施，加快陽光招採平台、「1211」一體化管控信息平台、私有雲數據中心等項目建設。圍繞高端化、智能化、綠色化方向，推動製造業轉型升級。

管理層討論及分析

本公司持續優化提升京津冀核心區域產業，拓展重點戰略區域產業佈局，突出價值創造能力和企業盈利能力，打造產業協同發展示範園區，鞏固區域價值高地，將重組形成的資源聚合優勢轉化為市場競爭優勢和可持續發展效益。冀東水泥磐石綠色建材產業園4500t/d水泥熟料生產線點火投產，夯實東北區域發展基礎，打造園區綠色化發展標桿。新增石灰石儲備6.28億噸。新型建材業務聚焦新材料產業戰略，各先進產能生產線投運，金隅數字供應鏈產業園和金隅建築垃圾處理和砂漿資源化利用項目落成；發力金隅家居消費端，以天壇整裝平台為龍頭，帶動砂漿、塗料、家具、潔具衛浴等融入家居供應鏈體系，提升產業鏈系統綜合效能。

本公司科技創新綜合體和生態圈加快創新要素資源集聚釋放新動能。持續提升科技服務水平，金隅智造工場標桿示範加速高端產業聚集，科創投資穩步落地。興發科技園應用數學研究院竣工交用，德勤大學項目完成規劃驗收和毛坯竣工。中關村西三旗科技園項目二期如期竣工。積極參與北京城市更新，青塔棚改項目實現土地掛牌入市，大紅門一期B區棚改項目搬遷騰退，除私房外拆除工作基本完成。以優質綠色建材產品和服務保障北京城市副中心、雄安新區等重大項目建設。數智化高價值場景落地推廣，數據治理體系加速建設。做實「雙碳」戰略實施路徑，繪製雙碳技術圖譜，探索清潔能源替代，引領水泥行業綠色低碳高質量發展。以新智造、新品質、新生態為產業特徵的金隅品牌影響力和行業影響力顯著提升。發展動力持續增強，發展基礎不斷夯實，京津冀建材行業領導者地位更加穩固，行業競爭力、控制力、影響力和抗風險能力進一步提升。



管理層討論及分析

本公司核心競爭力主要表現在以下幾點：

1. 產業鏈協同發展優勢：

本公司具有縱向一體化的全產業鏈優勢，各產業不斷形成各自適應新特點和新消費需求，具備核心競爭力和產業韌性的產業鏈條。本公司加快同類業務橫向整合、產業鏈上下游縱向整合和產業鏈關鍵節點斜向整合。完善內部企業項目信息共享機制，以大帶小推動各產業共建共榮，增強產業鏈優勢和競爭合力。以內銷式、連帶式、集約式、抱團式協同發展不斷增強產業鏈整體協同發展能力和水平，全面提升產業鏈協同競爭優勢。建立外部市場資源共享機制，以點帶鏈強化全產業鏈營銷。構建基於核心產業鏈的金隅產業生態，提升產業鏈供應鏈韌性，打造金隅特色現代產業體系。以數智化賦能智慧金隅，以工業互聯網為抓手，推動產業數字化進程，製造業加快向服務型製造轉型，持續打造區域行業龍頭地位，形成設計、製造、貿易、施工、運維、服務全產業鏈佈局，彰顯獨特的全產業鏈價值優勢和全方位的核心競爭力優勢。

管理層討論及分析

房地產業以市場化方式帶動以水泥為主的新型綠色環保建材產品的應用以及設計、裝修、物業管理、社區服務、資產運營等相關產業發展；新型綠色環保建材製造、投資物業及服務產業通過充分發揮品牌、管理、技術的優勢，以體系化、產業化、特色化、集成化構築金隅高品質產品和服務內涵，以綠色低碳建築引領建築產品創新，以綠色超低能耗和装配式部品等先進技術增強房地產開發項目的產品力、服務力、價值力；房地產開發業務借助綠色環保建材製造產業在「走出去」戰略的實施中所積累各種資源，強化區域優勢，深耕細作，拓展開發渠道，加強核心城市土地資源儲備，深挖優質區域市場，優化核心佈局。盤活土地資源，在老舊小區改造、城市更新、科技文創園區、非遺文化技藝傳承、休閒旅遊度假領域探索新模式，提煉金隅方案。

各主業之間互為支撐、相互促進，以產業鏈為核心的規模優勢、協同優勢、集成優勢、互補優勢持續增強，持續提升產業生態主導力。各業務板塊和上下游企業信息共享、資源互補、協調聯動，彰顯集成優勢、耦合優勢並強化市場競爭勝勢。

管理層討論及分析

2. 科技創新引擎優勢：

本公司突出創新的核心引擎作用，持續強化創新引領，把科技創新作為重要戰略著力點，貫徹科技創新專項規劃，在確保完成科技創新攻關三年行動的基礎上，圍繞新材料產業、「雙碳」戰略和數智化轉型制定新一輪攻關行動計劃。編製新材料產業發展行動(2023-2025)並實施，夯實新材料產業發展根基。激活科技創新生態圈資源，聚焦「卡脖子」技術、行業通用技術等關鍵問題開展協同攻關。增強集團「1+N+X」科技創新綜合體各主體間協同聯動作用，打通科技成果「研發端—需求端—市場端」的轉化通道。構建以企業為主體的高效創新模式，形成上下游、產供銷、大中小企業協同發展的良好局面。加快新產業新業態培育，主動向生態圈夥伴及首都先進院校提供應用場景，梯次培育更多「專精特新」企業、隱形冠軍及單項冠軍企業。利用多層次資本市場推動創新業務高質量發展，實現節能環保、智能裝備、新材料、研發設計與檢驗檢測、創新孵化服務等高精尖產業收入穩步增長。冀東水泥在行業內率先獲得國家兩化融合體系「AAA」最高等級評定。本公司成功發行首期20億元科技創新可續期公司債券。本公司啟動5大科技專項共21項重點科研項目攻關，上半年研發投入強度超過建材工業企業優秀值。本公司所屬企業獲省部級科技獎4項；獲授權專利245項，其中發明專利55項，軟件著作權13項。

管理層討論及分析

本公司持續深化科技創新體系建設。出台了《「1+N+X」科技創新綜合體考核評價細則》、《科技成果轉化管理辦法(試行)》，完善科技創新銜接制度。科技成果轉化落地見效。高性能混凝土在天津、重慶等地實現量產；北京金隅通達耐火技術有限公司新型耐火材料在河北金隅鼎鑫水泥有限公司等企業推廣應用；特種水泥和定制化水泥成功應用於陝西省東莊水利樞紐、西安機場擴建等重點工程。

3. 綠色發展引領優勢：

本公司把清潔生產作為一種全新的污染預防措施和環境保護理念進行推廣。嚴格落實「節能、減碳、降耗、減污、增效」的清潔生產方針，實現經濟效益、社會效益和生態效益的統一。強化環保管理頂層設計，制定企業環境管理工作指南和年度綠色低碳轉型實施方案，指導企業綠色轉型發展。

本公司踐行「綠水青山就是金山銀山」的發展理念，持續夯實綠色發展的國企底色，推動可持續發展。堅持做「綠色、循環、低碳」發展的先行者和引領者。構建綠色產業鏈供應鏈，引領生產和消費方式綠色轉型，實現減污降碳協同增效。推動綠色技術創新，開展綠色設計。打造綠色工廠、綠色園區，推動生態修復和綠色礦山建設。水泥窯協同處置規模位居行業前列，業務輻射京津冀、山西、陝西、東北等地區，不斷提升「城市淨化器、政府好幫手」的服務能級，夯實綠色可持續發展步伐。通過穩定運行控制，本公司污染物排放水平優於國家規定的排放控制要求。京津冀、汾渭平原等重點區域企業污染物排放濃度明顯低於國家規定的特別排放限值。2023年上半年，實施各類大型節能技改項目26項。

管理層討論及分析

緊抓碳達峰碳中和戰略機遇。成立集團「雙碳」工作領導小組，搭建起「雙碳」管理體系的「四梁八柱」。加快零碳場景建設。北京金隅北水環保科技有限公司10萬噸碳捕集、封存、利用科技示範項目完成主體結構建設；興發科技園零碳示範項目完成建設，並取得零碳建築質量標識；建成「金隅砂漿科創中心」零碳公共建築示範項目。積極佈局新能源產業，12個光伏項目完成備案。推動京津冀「公轉鐵」綠色供應鏈建設，截至上半年累計打通20條「公轉鐵」進京通道。發展可替代燃料，推動產品全過程、全生命週期綠色發展。組織制定京內水泥企業無煤化方案，服務首都綠色發展。

4. 產融結合優勢：

推動產融結合，服務主業發展。不斷加大與重點金融機構的合作力度，創新融資方式，拓展融資渠道，壓降融資成本。推進財務智能分析系統、財務共享中心建設、提升資金管理效率。北京金隅財務公司和金隅融資租賃公司發揮專業職能，服務本公司整體資金運營效率提高、融資渠道擴寬、資金風險防範，實現產業資本與金融資本的有機融合，發揮上市公司平台作用，提高整體的融資效能，為本公司的健康可持續發展不斷夯實金融基礎。穩步提升融資支撐能力，做好金隅集團融資整體管控。強化資金計劃剛性約束，合理優化負債結構。成功發行115億元永續債券，融資結構持續優化，加權融資成本不斷降低，主動研究運用減稅降費政策，積極爭取財稅優惠。

管理層討論及分析

5. 文化及品牌底蘊優勢：

突出企業文化引領，提升本公司品牌價值。本公司大力弘揚以「想幹事、會幹事、幹成事、不出事、好共事」的幹事文化、「八個特別」的人文精神、「共融、共享、共贏、共榮」的發展理念和「三重一爭」的金隅精神為核心的優秀金隅文化，傳承文化及品牌價值底蘊。弘揚勞模精神、勞動精神、工匠精神和企業家精神，厚植創新文化。不忘初心，砥礪奮進，真抓實幹、迎難而上，搶先機，布新局，以優異的業績為「十四五」良好開局奠定基礎，奮力開創金隅集團高質量發展新局面。

金隅文化是幾代金隅人拚搏奮鬥的經驗總結，與系統內廣大幹部職工共同的事業追求和人文理想高度契合，是推動金隅持續發展的精神支撐和強大動力。「金隅」品牌連續榮獲北京市著名商標，在二零二三年(第二十屆)「中國500最具價值品牌」排行榜中位列第64位，價值1135.56億元。《守護他的堅持》入選國務院國資委「2022年度國有企業優秀品牌故事榜單」。金隅智造工場智能共享園區獲國務院國資委「首屆國企數字場景創新專業賽」三等獎。北京金隅天壇家具股份有限公司榮獲「全國五一勞動獎狀」，大同冀東水泥有限責任公司礦山運行部破碎班組榮獲「全國工人先鋒號」稱號。大同冀東水泥有限責任公司職工李竹勤榮獲全國技術能手。良好的品牌知名度和美譽度，為開創金隅高質量發展新局面營造了良好的文化氛圍和智力支撐。

管理層討論及分析

本公司可能面對的風險**1. 外部環境風險**

當前發展所處的外部環境依然錯綜複雜，世界百年未有之大變局加速演進，保持我國經濟運行在合理區間仍面臨不少挑戰。從國際看，世界經濟增長持續放緩、波動下行，通脹壓力依然較大，全球主要經濟體宏觀經濟走勢和政策分化，烏克蘭危機嚴重衝擊全球糧食、能源等供應鏈問題仍在發酵，以ChatGPT為代表的人工智能技術正深刻影響人類生產和生活方式。從國內看，主要是國內需求不足，國民經濟恢復基礎尚不穩固，重點領域風險隱患較多。但我國經濟具有巨大的發展韌性和潛力，長期向好的基本面沒有改變，隨著居民收入增加、內需拉動逐步增強、供給結構優化調整、新動能成長壯大，經濟將穩步恢復。

對策：搶抓擴大有效需求機遇。充分利用公司自身的產業協同優勢，借助國家推動綠色建材下鄉、促進家居消費、穩步推進超大特大城市城中村改造和「平急兩用」公共基礎設施建設等消費拉動和投資刺激政策的帶動作用，搶佔先機、順勢而為、制勝市場，推動核心主業實現穩健增長。牢牢抓住京津冀協同發展新一輪戰略機遇，優化產業佈局，強化產業協同，提升區域產業鏈供應鏈能力和水平。加強產業生態圈合作夥伴對接交流，推動更多合作項目落地實施。強化科技創新驅動，持續加大科研投入，加快技術攻關、加速成果轉化，完善人才培養機制，實施數智化轉型，助推產業迭代升級，打造高質量發展引擎。統籌發展和安全，維護產業鏈供應鏈安全穩定，健全完善內控和應急處置體系，防範化解各類風險挑戰。

管理層討論及分析

2. 政策風險

水泥及地產行業的發展直接受宏觀經濟發展及國家宏觀調控政策的影響。中央首次提出「適應中國房地產市場供求關係發生重大變化的新形勢，實施調整優化房地產政策」，因城施策用好政策工具箱，更好滿足居民剛性和改善性住房需求，促進房地產市場健康平穩發展。上半年相關部委優化集中供地政策，支持居民信貸及房企融資但效果不佳。水泥行業產能嚴重過剩問題仍未根本解決，國家全面推行供給側結構性改革，嚴格執行水泥產能置換政策，健全市場化法治化化解過剩產能長效機制。工業領域及水泥行業碳達峰實施方案落地實施，行業面臨更加嚴格的能效、環保管控政策。碳排放雙控、運輸結構調整、清潔生產等產業政策對水泥產業的約束性持續增強。

對策：加強對國家宏觀經濟政策的分析、研判，強化風險意識和危機意識，千方百計增收拓市、開源節流、提質增效。房地產業務要著力提升產品力、品牌力、營銷力和盈利能力，努力提高經濟效益。主動對接城市更新需求，打磨優質產品服務，保持穩健運營。千方百計在「白名單」城市獲取更多的土地儲備，奠定未來發展基礎。水泥企業要堅持戰略思維，主動適應行業發展新特點，提升核心區域市場掌控力。發揮大企業引領作用，推動水泥行業協同自律。堅持集約高效發展，推動水泥行業產業鏈、創新鏈、資金鏈、人才鏈深度融合，增強抗風險能力。主動落實「雙碳」戰略，加快行業高端化、智能化、綠色化轉型。



管理層討論及分析

3. 資金運營風險

2023年上半年，穩健的貨幣政策精準有力，央行加大逆週期調節力度，發揮總量和結構性貨幣政策工具作用。保持再貸款再貼現工具的穩定性，延續實施普惠小微貸款支持工具和保交樓貸款支持計劃，繼續加大對普惠金融、綠色發展、科技創新、基礎設施建設等國民經濟重點領域和薄弱環節的支持力度，綜合施策支持區域協調發展，為推動經濟運行整體好轉營造了適宜的貨幣金融環境。但我國宏觀槓桿利率依然偏高，地方債務、企業債務風險上升。疊加外部貿易博弈、人民幣貶值等因素影響，製造業和房地產業面將面臨較大的資金壓力。

對策：本公司將持續優化融資結構，拓展融資渠道，低成本籌措資金，保證公司資金鏈安全穩定。加強過程管控，開展「兩金」控降專項工作，加快去庫存，降應收。著力降槓桿，加強「債務規模、資產負債率」雙管控，確保資產負債率處於合理水平。推進公司資產證券化，積極推動公司應收賬款資產證券化項目在混凝土產業落地實施。發揮財務公司、融資租賃公司優勢作用，優化公司債務結構，為公司整體資金運作保駕護航。

管理層討論及分析

4. 市場競爭風險

2023年上半年，水泥行業遇到前所未有的困難。受需求整體疲軟和庫存高企等影響，水泥價格持續處於歷史同期低位水平，水泥企業經營較為困難，虧損面持續加大，特別是二季度以來，水泥旺季需求落空，疊加部分地區出現價格無序競爭，加劇水泥行業量價齊跌，行業利潤大幅萎縮。房地產行業在多重調控政策疊加影響下，投資增速持續下滑，去庫存壓力持續加大。房地產業從「峰值時代」轉向「品質時代」，對產品和服務品質提出更高要求。全國超大特大城市城中村改造將為地產行業帶來新的機遇。

對策：水泥業務要理性面對當前水泥市場形勢，針對不同區域市場形勢調整優化營銷策略，推動量、價、利齊升，堅決遏制效益下滑勢頭。在部分區域先行先試，積極探索以水泥為核心的上下游全產業鏈區域化發展模式。堅定不移實施低成本擴張的外延式發展戰略，擴大先進產能，提升發展能級。積極探索多種形式的合作方式，實現優勢互補，加快提升區域產業集中度，引領和推動行業高質量發展。房地產業務要持續提升精細化管理水平，不斷優化完善拿地、設計、施工、銷售一整套精細化管理流程，提升管理效能和市場競爭力。在落實好「好水快流」和「應清盡清」的基礎上，積極開拓「白名單」重點區域，增加土地資源儲備，同時搶佔城市更新機遇，實現穩健可持續發展。發揮「鏈長」作用，帶動其他產業板塊發展，提升集團整體經濟效益。

管理層討論及分析

資本結構、流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，本集團總資產達約人民幣284,439.4百萬元，較報告期初增加約1.0%，其中包括總負債約人民幣190,810.7百萬元、少數股東權益約人民幣22,168.2百萬元及歸屬於母公司股東權益合計約人民幣71,460.4百萬元。於二零二三年六月三十日，股東權益總額為約人民幣93,628.7百萬元，較報告期初減少約1.3%。於二零二三年六月三十日，本集團淨流動資產為約人民幣35,746.9百萬元，較報告期初減少約人民幣2,232.8百萬元。資產負債率(總負債除以總資產)為67.1%，較報告期初增加約0.8個百分點。

於二零二三年六月三十日，本集團貨幣資金為約人民幣21,850.0百萬元，較報告期初增加約人民幣5,853.6百萬元。於報告期內，本集團一般以內部資源、短期融資券、永續債、公司債券、中期票據、私募債及其中國主要往來銀行所提供的銀行信貸撥付業務資金。於二零二三年六月三十日，本集團計息銀行貸款為約人民幣71,536.6百萬元(於二零二二年十二月三十一日：人民幣66,898.1百萬元)，並按固定息率計息且均以人民幣計值。其中，須於一年內償還之計息銀行貸款約為人民幣36,829.0百萬元，較報告期初增加約人民幣2,568.1百萬元。須於一年後償還之計息銀行貸款約為人民幣34,707.6百萬元，較報告期初增加約人民幣2,070.4百萬元。本集團之計息銀行貸款均以人民幣計價。

於報告期內，本公司均已按期支付借款本金及利息。本公司擁有充裕的資金應付營運所需。

根據相關董事會決議及股東大會決議，在出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息時，本公司將至少採取如下措施：

- 1、 不向股東分配利潤；

管理層討論及分析

- 2、 暫緩重大對外投資、收購兼併等資本性支出項目的實施；
- 3、 調減或停發董事和高級管理人員的工資和獎金；
- 4、 與公司債券相關的主要責任人不得調離。

截至本公告日期，本公司嚴格按照上述承諾內容，履行相關承諾。

於報告期內的須予披露交易

於報告期內，本集團並無進行任何須予披露交易。

分拆

本公司(i)直接持有北京建築材料檢驗研究院股份有限公司(「北京檢驗」，本公司一間間接非全資附屬公司) 43.38%的股權；(ii)透過兩家間接非全資附屬公司天津市建築材料科學研究院有限公司及河北省建築材料工業設計研究院有限公司分別持有北京檢驗約26.52%及1.18%的股權；及(iii)透過其直接全資附屬公司北京建築材料科學研究總院有限公司持有北京檢驗另外約28.92%的股權。於二零二二年九月二十九日，北京檢驗向全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司(「全國股轉公司」)提交一份申請，以將其股份於新三板掛牌(「建議分拆」)。

由於本公司並無意就建議分拆出售其於北京檢驗的股份，且北京檢驗目前並無計劃就建議分拆發行任何新股份，故北京檢驗於緊隨建議分拆完成後仍為本公司之間接非全資附屬公司，且北京檢驗之財務業績及狀況將繼續於本公司之財務報表綜合入賬。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第14章，建議分拆並不構成一項視作出售事項，毋須獲本公司股東大會批准。

管理層討論及分析

根據上市規則第15項應用指引，本公司已就建議分拆向香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）遞交申請以供批准。聯交所上市委員會其後亦已確認本公司可繼續進行建議分拆。

於二零二二年十二月二十八日，北京檢驗獲得全國股轉公司簽發之關於同意北京檢驗之股份於新三板掛牌之函件（《關於同意北京建築材料檢驗研究院股份有限公司股票在全國中小企業股份轉讓系統掛牌的函》），其同意北京檢驗之股份於新三板掛牌。

北京檢驗之股份已於二零二三年一月十一日開始在新三板掛牌公開轉讓。

有關建議分拆之詳情，請參閱本公司日期為二零二二年九月三十日、二零二二年十月十日、二零二二年十二月三十日及二零二三年一月十一日之公告。

關連交易

於報告期內，本集團並無進行任何須予披露的關連交易。

承諾事項

	於二零二三年 六月三十日 (未經審計)	金額單位：人民幣元 於二零二二年 十二月三十一日 (經審計)
已簽訂尚未執行完畢的購建資產合同	825,472,544.67	699,644,218.25
已簽訂的正在或準備履行的房地產開發合同	8,502,988,862.83	7,100,337,988.90
	9,328,461,407.50	7,799,982,207.15

管理層討論及分析

或有事項

	金額單位：人民幣元	
	於二零二三年 六月三十日 (未經審計)	於二零二二年 十二月三十一日 (經審計)
對第三方提供住房按揭擔保	附註1 12,104,862,376.66	6,289,946,154.12
對第三方提供貸款等擔保	附註2 810,000,000.00	840,000,000.00
對關聯方提供貸款等擔保	附註3 757,168,301.70	817,630,801.70
	13,672,030,678.36	7,947,576,955.82

附註1：本集團的部分客戶採取銀行按揭(抵押貸款)方式購買本集團開發的商品房。根據銀行發放個人購房抵押貸款的要求，本集團為銀行向購房客戶發放的抵押貸款提供階段性連帶責任保證擔保。該等擔保在購房客戶辦理完畢房屋所有權證並辦妥按揭登記手續後解除。管理層認為，倘出現拖欠情況，則有關物業的可變現淨值仍足以償還未繳付的按揭本金以及應計利息和罰款，因此並無就擔保在財務報表中作出撥備。

附註2：本集團之子公司冀東集團為唐山市文化旅遊投資集團有限公司的借款提供連帶責任擔保的金額為人民幣810,000,000.00元，該擔保將於二零二九年五月二十一日到期。

附註3：本集團子公司唐山冀東水泥股份有限公司為鞍山冀東水泥有限責任公司的三筆借款提供保證擔保，金額分別為人民幣32,000,000.00元、人民幣20,000,000.00元、人民幣15,000,000.00元，擔保將分別於二零二三年八月二十五日、二零二三年十一月二十九日、二零二四年五月二十九日到期。

北京金隅集團股份有限公司為南京錫隅房地產開發有限公司提供保證擔保，擔保金額為651,325,000.00元，擔保將於二零二三年三月二十一日到期。

北京金隅地產開發集團有限公司為北京中泰金建房地產開發有限公司向渤海銀行股份有限公司北京分行出具的現金保函提供無條件不可撤銷的連帶責任擔保，擔保餘額為人民幣38,843,301.70元，到期日為2025年9月30日。

管理層討論及分析

資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團若干存貨、固定資產、投資性房地產、土地使用權、在建工程及股權共約人民幣29,193.0百萬元(於二零二二年十二月三十一日：人民幣39,070.7百萬元)已為本集團之短期及長期貸款作出抵押或質押，佔本集團總資產約10.3% (於二零二二年十二月三十一日：13.9%)。

僱員、培訓及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團共有45,112名僱員(於二零二二年十二月三十一日：45,991名)。於報告期內，本集團員工的總薪酬(包括董事酬金)約為人民幣3,465.7百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣3,367.1百萬元)，增加約2.9%。本集團根據中國法律及法規為中國僱員提供退休保險、醫療保險、失業保險、生育保險、工傷保險及住房公積金等。本集團綜合僱員崗位、工齡、工作表現等因素向僱員支付酬金，並定期檢討有關薪酬待遇及福利。

本集團建立牢固的新發展理念，實施透過招納人才以強化企業的戰略，以推動本集團人才隊伍的發展壯大和整體素質提升，支撐本集團的高質量發展。本公司按照「統一規劃、分散管理、層級負責」的原則，夯實人才培訓系統、深化和完善培訓項目，打造共享學習資源。

風險管理

本集團已制定及維持足夠的風險管理程序，輔以管理層之積極參與及有效之內部監控程序，以識別及控制公司內部及外圍環境之多種風險，符合本集團及其股東之最佳利益。

管理層討論及分析

外匯風險管理

本集團主要於中國經營業務。本集團於報告期內的銷售所得款項及採購支出大部份以人民幣結算。本集團大部分金融工具如應收賬款及票據、貨幣資金均以進行該等交易相關業務的功能貨幣或與功能貨幣掛鈎的貨幣結算。因此，本集團的外匯風險微乎其微。本集團並無使用任何遠期合約或貨幣借款對沖其利率風險。於報告期內並無因外幣匯率波動而對本集團造成任何重大挑戰或令業務或營運資金受到重大影響，然而，管理層將繼續監察外匯風險，並適時採取審慎措施。

財務政策

本集團實行穩健的財務政策，嚴格控制現金及進行風險管理。本集團的貨幣資金主要以人民幣持有。現金盈餘一般存作短期人民幣存款。

重大投資

於報告期內，本集團未進行或持有重大投資(包括對被投資公司的投資佔本公司二零二三年六月三十日總資產5%以上的投資)。

向實體提供的貸款安排

於報告期內，本集團並無向任何須遵守上市規則第13.13條披露規定的實體發放任何貸款。

控股股東股份質押情況

於報告期內，控股股東不存在股份質押情況。

附有控股股東具體表現承諾的貸款協議

於報告期內，本公司不存在有關於控股股東須履行特定責任條件的借款協議。



管理層討論及分析

違反貸款協議

於報告期內，本公司不存在違反貸款協議且所涉貸款對本公司經營活動產生重大影響的情況。

對關聯公司的財務援助和擔保

於報告期內，本公司不存在需要披露的向關聯公司提供財務援助或擔保的情況。

重大收購及出售附屬公司

於報告期內，本集團並無進行重大收購或出售附屬公司、聯營企業或合營企業之須予披露交易。

重大資產負債表日後事項

截至本報告日期，本集團並無須予披露的重大資產負債表日後事項。

其他資料

主要股東及其他人士之股份權益

於二零二三年六月三十日，本公司已發行股本總數為10,677,771,134股，其中8,339,006,264股為A股及2,338,764,870股為H股。就本公司董事(「董事」)所深知，根據本公司按照證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第336條存置之權益登記冊所登記，持有本公司已發行股本5%或以上之權益記錄如下：

好倉：

股權類別	股東名稱	身份及權益性質	所持股份數目	於相同類別之	佔全部
				已發行股本中 持有有關股權 之百分比 (%)	已發行股本 之百分比 (%)
A股	北京國有資本運營管理 有限公司(附註)	直接實益擁有人	4,797,357,572	57.53	44.93
	北京市人民政府國有資產 監督管理委員會 (附註)	由受控制法團持有	4,797,357,572	57.53	44.93

附註：北京國有資本運營管理有限公司是根據中國法律成立的全民所有制企業，註冊資本由北京市人民政府國有資產監督管理委員會悉數繳足。

除上文所披露者外，就董事所知，於二零二三年六月三十日，概無其他人士擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及香港聯交所披露或登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之權益登記冊的本公司股份或相關股份的權益或淡倉。

其他資料

董事、監事及行政總裁於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，本公司董事、監事或行政總裁於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之(股份及相關股份)中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之相關條文作為或視為擁有之權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條之規定須於存置的權益登記冊內記錄或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉如下：

姓名	職位	身份及 權益性質	持股數量	持股類型	於相同類型	
					已發行股本中 持有有關股 權的百分比 (%)	已發行 股本總額 的百分比 (%)
王肇嘉	董事	實益擁有人	37,500股	A股	0.00%	0.00%

上表所列全部持股權益均為「好」倉。

有關董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司按不遜於標準守則所載的規定準則的條款，採納有關董事、監事及有關僱員進行證券交易的標準守則。有關僱員倘擁有有關買賣本公司證券的內幕消息，亦須遵守標準守則。

於二零二三年六月三十日，董事並不知悉於截至二零二三年六月三十日止六個月內有關董事、監事及有關僱員有違標準守則之任何事宜。本公司已向全體董事及監事作出具體查詢，而彼等確認已於報告期內遵守標準守則。

其他資料

有關本集團自有證券的交易

於報告期內，本集團未發行或授予任何可轉換證券、期權、認股權證或其他類似權利。截至二零二三年六月三十日，本集團並無可贖回證券。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團並無出售、購回或贖回本公司的任何證券。

企業管治守則

良好的企業管治有利於提高整體表現及問責性，對於現代化企業管治至為重要。董事會一直奉行良好企業管治的原則，以股東利益為依歸，並致力確定及制訂最佳常規。於報告期內，本公司已審閱其企業管治文件，除下文「董事會的組成」一節所披露者外，董事會認為本公司已全面遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文。

董事會的組成

董事會及高級管理層由資深優秀人員組成，能確保權力及授權制衡。截至本報告日期，董事會現包括兩名執行董事、兩名非執行董事及四名獨立非執行董事。其架構上有強大的獨立元素。

根據二零二三年二月九日董事會之決議，通過選舉執行董事姜英武先生出任本公司第六屆董事會主席及本公司第六屆董事會戰略與投融資委員會主任，於二零二三年二月九日起生效，每項任命的任期與第六屆董事會任期一致。同日，董事會接獲姜英武先生關於其因工作變動辭去本公司總經理職務的辭職報告，自二零二三年二月九日起辭任本公司總經理。有關上述變動之詳情，請參閱本公司日期為二零二三年二月九日之公告。

其他資料

本公司於二零二三年四月三日接獲獨立非執行董事李曉慧女士的辭職報告。李曉慧女士因工作變動辭去本公司獨立非執行董事、審計委員會主任、薪酬與提名委員會委員以及戰略與投融资委員會委員之職務。李曉慧女士辭去獨立非執行董事職務後，上市規則第3.21條規定的審計委員會主任出現空缺。為符合上市規則第3.23條的相關規定，於二零二三年四月二十七日召開的第六屆董事會第二十五次會議上：(i)選舉本公司獨立非執行董事洪永淼先生為第六屆董事會審計委員會之主任；(ii)選舉本公司獨立非執行董事劉太剛先生為第六屆董事會薪酬與提名委員會之主任；及(iii)洪永淼先生辭去第六屆董事會薪酬與提名委員會主任職務，但留任第六屆董事會薪酬與提名委員會之委員，上述委任自二零二三年四月二十七日起開始生效。新當選的審計委員會主任及薪酬與提名委員會主任，以及留任薪酬與提名委員會委員之任期與第六屆董事會及本公司的2022年年度報告所披露的任期相同。上述審計委員會主任選舉後，本公司已遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則第3.21及3.23條的相關規定。有關上述變動之詳情，請參閱本公司日期為二零二三年四月三日及二零二三年四月二十七日之公告。

本公司於二零二三年六月十四日接獲吳東先生(「吳先生」)辭任本公司之執行董事及薪酬與提名委員會委員之辭呈，自二零二三年六月十四日開始生效。吳先生因工作變動，故而請辭。有關上述吳先生辭呈之詳情，請參閱本公司日期為二零二三年六月十四日之公告。

其他資料

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定，成立審計委員會，目的是審閱及監督本集團的財務匯報過程。審計委員會由兩名非執行董事及四名獨立非執行董事組成。於二零二三年八月二十三日召開的審計委員會會議已審閱及考慮本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審計中期合併財務報表及內部審計工作報告、審閱本集團採納之會計準則及常規及審議本集團二零二三年上半年的財務報表並建議董事會採納本集團二零二三年上半年的財務報表。

於本報告日期，審計委員會成員為：王肇嘉先生(非執行董事)、顧鐵民先生(非執行董事)、于飛先生(獨立非執行董事)、劉太剛先生(獨立非執行董事)、洪永淼先生(獨立非執行董事)及譚建方先生(獨立非執行董事)。洪永淼先生為審計委員會主任。

審計師

董事會已聘任執業會計師安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)審閱本公司的中期財務報表。

投資者關係管理

本集團深信，投資者關係是上市公司維持良好企業管治不可或缺的一環。於報告期間，本集團一直主動與投資者保持聯繫，並適時為他們更新行業情況、公司資訊及業務發展，以建構一個公平、公開及具高透明度的訊息披露平台。本集團的投資者關係工作由董事會秘書張建鋒負責，並由董事會及高級管理層全力支持。於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團積極參與各項投資者關係活動，並透過公司網站為投資者提供實時的資訊。

其他資料

1. 投資者論壇及會議

在報告期間，於二零二二年度業績公告發佈後，本集團致力於繼續積極參與大型及主要投資銀行於香港及海外主要國際金融市場舉辦的路演及推介會。路演是向投資者介紹本集團的最新營運、財務表現及業務前景以便投資者更深入清楚地瞭解本集團的良機及平台。同時，本集團亦在報告期間舉辦投資者網上業績說明會及電話推介會，並積極與各地的基金經理及分析員進行個別及小組會議。於報告期間，本集團已與多位分析員、基金經理及財經評論家會面，與機構投資者保持緊密的溝通，並為他們提供本集團的最新資訊。

2. 與股東、投資者及分析員持續溝通

本集團積極並逐步為本集團的股東及投資者提供與本集團高級管理層交流的機會。通過個別及小組方式與他們分享本集團的財務表現、最新業務及未來前景等。

3. 業績及盈利預告公告

本集團於中期及全年業績發佈時均編製資料詳盡的業績報告及根據上市規則第13.09(2)條及證券及期貨條例第XIVA部內幕消息條文刊發之盈利預報公告，並舉行投資者網上業績說明會及電話推介會，準確有效地向公眾發佈最新市場環境、財務表現、營運策略及未來前景等，藉以維持本集團具高透明度的投資者關係策略，加強與公眾的溝通。

其他資料

4. 與媒體保持雙向溝通

本集團致力與海外及本地傳媒保持緊密的關係，並透過不同渠道向外界發放本集團的最新資訊，包括中期及全年業績發佈時舉行新聞發佈會、定時發放新聞稿及安排本集團管理層接受新聞媒體專訪等，以提高公眾對本集團的認知，進一步加強其企業形象及地位。

5. 及時發放最新公司資訊

公司網站為與投資者溝通最快捷的方法之一。資訊透過本公司網站www.bbmj.com.cn/listco傳遞，作為對外界的溝通平台。本集團定期更新網站內容，發放本集團的最新公司資訊、動向及披露財務資料等，讓外界可適時獲取有關資訊。此外，本集團亦會透過電郵、傳真及電話方式，及時回應股東、投資者、分析員及傳媒的各種查詢，並以發放公告、新聞稿及其他有關本集團動向的最新資訊，以加強資訊傳遞的有效性。

其他資料

投資者資訊

1. 股份詳情

H股

上市日期	二零零九年七月二十九日
證券交易所	香港聯交所
每手買賣單位	1,000股
已發行H股數目	2,338,764,870股(於二零二三年六月三十日及 二零二三年八月二十四日)
股份代號	02009.HK

A股

上市日期	二零一一年三月一日
證券交易所	上海證券交易所
每手買賣單位	100股
已發行A股數目	8,339,006,264股(於二零二三年六月三十日及 二零二三年八月二十四日)
股份代號	601992.SH

2. 財務日誌

二零二二年度業績公告	於二零二三年三月二十九日刊發
二零二三年第一季業績公告	於二零二三年四月二十七日刊發
二零二三年中期業績公告	於二零二三年八月二十四日刊發
二零二二年股東周年大會	於二零二三年五月十一日舉行
就釐定股東是否有權出席二零二二年股東 周年大會暫停辦理H股股份過戶登記	二零二三年五月八日至 二零二三年五月十一日
財政年度末	十二月三十一日

3. 股息

二零二二年末期股息	每股人民幣0.067元(含適用稅項)(或相等於每股 H股港幣0.076元)
就釐定股東是否有權收取二零二二年度 末期股息暫停辦理H股股份過戶登記	二零二三年五月二十日至 二零二三年五月二十五日
派發H股二零二二年度末期股息	二零二三年七月十日

其他資料

如有任何查詢，請聯繫：
北京金隅集團股份有限公司
中華人民共和國
北京
東城區
北三環東路36號
環球貿易中心
D座22樓2220室
郵編：100013

投資者關係部
電話：(8610) 6641 7706
傳真：(8610) 6641 0889
電郵：ir@bbmg.com.cn
公司網站：www.bbmg.com.cn/listco

中期財務報表審閱報告



安永華明(2023)專字第60667053_A19號

北京金隅集團股份有限公司

北京金隅集團股份有限公司全體股東：

我們審閱了北京金隅集團股份有限公司的財務報表，包括2023年6月30日的合併及公司資產負債表，自2023年1月1日至6月30日止期間的合併及公司利潤表、所有者權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。這些財務報表的編製是北京金隅集團股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信後附的財務報表沒有在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映北京金隅集團股份有限公司的合併及公司財務狀況以及經營成果和現金流量。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：趙宇虹

中國註冊會計師：米金金

中國北京

二零二三年八月二十四日

未經審核中期合併資產負債表

於二零二三年六月三十日

人民幣元

資產	附註五	2023年6月30日 未經審核	2022年12月31日 經審核 經重述
流動資產			
貨幣資金	1	21,850,046,917.20	15,996,435,857.72
交易性金融資產	2	941,424,901.02	1,116,954,484.86
應收票據	3	525,792,951.21	422,263,122.28
應收賬款	4	10,334,288,685.06	7,618,174,146.44
應收款項融資	5	1,580,541,611.46	1,496,573,941.98
預付款項	6	2,020,768,191.34	1,705,162,281.88
其他應收款	7	7,407,392,591.51	7,357,457,848.35
存貨	8	103,699,878,066.67	111,184,131,016.91
合同資產	9	251,507,856.65	222,802,259.67
一年內到期的非流動資產	10	462,984,281.96	269,845,114.30
其他流動資產	11	9,381,568,006.55	9,434,556,250.42
流動資產合計		158,456,194,060.63	156,824,356,324.81
非流動資產			
債權投資	12	877,012,728.03	1,155,764,072.96
長期應收款	13	2,092,101,004.94	2,851,242,784.44
長期股權投資	14	7,042,449,089.68	7,736,678,183.35
其他權益工具投資	15	728,361,279.94	773,948,747.65
其他非流動金融資產	16	353,114,503.91	263,969,459.46
投資性房地產	17	42,039,315,951.32	38,705,919,637.25
固定資產	18	42,545,819,050.32	43,653,968,153.58
在建工程	19	4,462,964,333.91	3,604,955,673.02
使用權資產	20	938,728,193.97	953,854,888.87
無形資產	21	15,953,643,698.92	15,887,353,097.03
商譽	22	2,513,503,266.59	2,513,503,266.59
長期待攤費用	23	1,830,416,025.86	1,763,529,449.55
遞延所得稅資產	24	4,009,470,892.25	3,866,646,541.48
其他非流動資產	25	596,276,625.16	1,004,096,765.50
非流動資產合計		125,983,176,644.80	124,735,430,720.73
資產總計		284,439,370,705.43	281,559,787,045.54

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併資產負債表（續）

於二零二三年六月三十日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2023年6月30日 未經審核	2022年12月31日 經審核 經重述
流動負債			
短期借款	26	28,857,028,413.50	25,482,825,771.43
應付票據	27	4,030,187,043.11	3,633,062,025.07
應付賬款	28	19,396,130,017.95	19,027,359,975.08
預收款項	29	316,678,464.46	315,238,031.96
合同負債	30	33,571,122,656.23	30,357,771,576.04
應付職工薪酬	31	282,520,990.57	541,223,371.35
應交稅費	32	1,087,123,190.76	1,841,142,424.48
其他應付款	33	7,250,952,135.78	9,241,191,495.17
一年內到期的非流動負債	34	15,407,145,309.12	16,724,946,325.58
應付短期融資券	37	7,051,501,917.81	5,000,000,000.00
其他流動負債	35	5,458,892,780.29	6,679,901,096.51
流動負債合計		122,709,282,919.58	118,844,662,092.67
非流動負債			
長期借款	36	36,387,608,955.35	32,637,155,002.48
應付債券	37	23,017,304,333.99	26,493,958,938.44
租賃負債	38	489,156,477.19	481,532,950.83
長期應付款	39	274,998,255.83	299,650,814.94
長期應付職工薪酬	40	448,298,516.16	449,511,908.54
預計負債	41	456,279,436.02	478,333,744.87
遞延收益	42	782,770,219.87	762,550,771.11
遞延所得稅負債	24	6,244,704,084.70	6,216,182,188.96
其他非流動負債		279,197.28	310,124.31
非流動負債合計		68,101,399,476.39	67,819,186,444.48
負債合計		190,810,682,395.97	186,663,848,537.15

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併資產負債表（續）

於二零二三年六月三十日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2023年6月30日 未經審核	2022年12月31日 經審核
股東權益			
股本	43	10,677,771,134.00	10,677,771,134.00
其他權益工具	44	24,999,000,000.00	16,499,000,000.00
其中：永續債		24,999,000,000.00	16,499,000,000.00
資本公積	45	5,432,314,011.21	5,432,314,011.21
其他綜合收益	46	682,311,170.39	686,302,301.69
專項儲備	47	86,153,140.07	62,794,408.27
盈餘公積	48	2,620,134,353.87	2,620,134,353.87
一般風險準備	49	495,759,173.46	495,759,173.46
未分配利潤	50	26,467,000,201.88	27,155,839,982.99
歸屬於母公司股東權益合計		71,460,443,184.88	63,629,915,365.49
少數股東權益		22,168,245,124.58	31,266,023,142.90
股東權益合計		93,628,688,309.46	94,895,938,508.39
負債和股東權益總計		284,439,370,705.43	281,559,787,045.54

本財務報表由以下人士簽署：

公司負責人：
姜英武

主管會計工作負責人：
鄭寶金

會計機構負責人：
張啟承

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併利潤表

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	附註五	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
營業收入	51	49,136,301,172.13	55,033,121,530.89
減：營業成本	51	43,624,250,774.73	46,646,807,462.05
税金及附加	52	364,349,273.53	814,069,108.33
銷售費用	53	1,140,672,621.36	1,130,350,447.37
管理費用	54	3,267,483,302.50	3,224,908,186.31
研發費用	55	260,995,648.21	196,413,341.28
財務費用	56	1,295,006,381.58	1,515,177,756.22
其中：利息費用		1,332,249,656.17	1,518,860,577.73
利息收入		142,753,690.75	102,038,167.45
加：其他收益	57	234,156,833.80	244,215,001.18
投資收益	58	129,104,624.11	187,695,338.92
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		62,339,666.03	148,318,125.69
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		8,723,280.95	5,083,445.71
公允價值變動收益	59	336,701,770.55	308,853,821.23
信用減值損失	60	(60,825,197.19)	(80,310,951.02)
資產減值損失	61	(89,319,090.45)	(31,906,481.38)
資產處置收益	62	619,723,080.46	44,535,928.04
營業利潤		353,085,191.50	2,178,477,886.30
加：營業外收入	63	123,806,765.41	1,261,016,989.61
減：營業外支出	64	51,210,116.46	65,014,011.07
利潤總額		425,681,840.45	3,374,480,864.84
減：所得稅費用	66	411,023,101.69	954,983,191.31
淨利潤		14,658,738.76	2,419,497,673.53
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		14,658,738.76	2,419,497,673.53
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤		410,060,289.04	1,835,550,026.15
少數股東損益		(395,401,550.28)	583,947,647.38
其他綜合收益的稅後淨額		(38,148,589.37)	(82,550,921.12)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併利潤表（續）

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	附註五	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		(3,991,131.30)	(44,447,249.01)
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃變動額		(5,892,568.75)	3,000.00
其他權益工具投資公允價值變動		(18,584,933.91)	(44,694,275.44)
將重分類進損益的其他綜合收益			
權益法下可轉損益的其他綜合收益		(11,617,443.80)	(4,488,377.41)
現金流量套期儲備		4,359,230.05	733,367.25
外幣財務報表折算差額		13,792,094.71	3,999,036.59
存貨／自用房地產轉換為以公允價值模式計量的 投資性房地產轉換日公允價值大於賬面價值部分		13,952,490.40	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	46	(34,157,458.07)	(38,103,672.11)
綜合收益總額		(23,489,850.61)	2,336,946,752.41
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		406,069,157.74	1,791,102,777.14
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(429,559,008.35)	545,843,975.27
基本每股收益	67	0.0025	0.13
稀釋每股收益		0.0025	0.13

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併股東權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

	歸屬於母公司股東權益										
	股本	其他權益工具 其中：永續債	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末及本期期初餘額	10,677,771,134.00	16,499,000,000.00	5,432,314,011.21	686,302,301.69	62,794,408.27	2,620,134,353.87	495,759,173.46	27,155,839,982.99	63,629,915,365.49	31,266,023,142.90	94,895,938,508.39
二、本期增減變動金額											
(一)綜合收益總額	-	-	-	(3,991,131.30)	-	-	-	410,060,289.04	406,069,157.74	(429,559,008.35)	(23,489,850.61)
(二)股東投入和減少資本											
1.不影響控制權的 權益交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,400,000,000.00)	(6,400,000,000.00)
2.因處置子公司 而減少的少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,485,012.44)	(6,485,012.44)
3.因註銷子公司 而減少的少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,013,284,761.96)	(2,013,284,761.96)
4.非全資子公司 少數股東出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,398,410.00	141,398,410.00
5.發行永續債	-	11,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	11,500,000,000.00	-	11,500,000,000.00
6.贖回永續債	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)	-	(3,000,000,000.00)
(三)利潤分配											
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(715,410,665.98)	(715,410,665.98)	(406,688,811.57)	(1,122,099,477.55)
2.永續債利息	-	-	-	-	-	-	-	(383,489,404.17)	(383,489,404.17)	-	(383,489,404.17)
(四)專項儲備											
1.本期提取	-	-	-	-	87,861,280.88	-	-	-	87,861,280.88	83,106,574.83	170,967,855.71
2.本期使用	-	-	-	-	(64,502,549.08)	-	-	-	(64,502,549.08)	(66,265,408.83)	(130,767,957.91)
三、本期期末餘額	10,677,771,134.00	24,999,000,000.00	5,432,314,011.21	682,311,170.39	86,153,140.07	2,620,134,353.87	495,759,173.46	26,467,000,201.88	71,460,443,184.88	22,168,245,124.58	93,628,688,309.46

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併股東權益變動表（續）

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

歸屬於母公司股東權益

	其他權益工具		資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
	股本	其中：永續債									
一、上年年末及本期期初餘額	10,677,771,134.00	15,989,000,000.00	5,229,289,084.34	743,211,178.87	45,874,273.14	2,470,978,188.48	457,650,791.76	28,103,717,810.21	63,717,492,460.80	31,816,313,973.62	95,533,806,434.42
二、本期增減變動金額											
（一）綜合收益總額	-	-	-	(44,447,249.01)	-	-	-	1,835,550,026.15	1,791,102,777.14	545,843,975.27	2,336,946,752.41
（二）股東投入和減少資本											
1. 不影響控制權的權益交易	-	-	31,677,369.65	-	-	-	-	-	31,677,369.65	(333,799,071.92)	(302,121,702.27)
2. 因註銷子公司而減少的少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(182,895,270.76)	(182,895,270.76)
3. 成立非全資子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,318,848.47)	(41,318,848.47)
4. 贖回永續債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	424,812,859.46	424,812,859.46
5. 發行永續債	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
（三）利潤分配											
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,110,488,197.94)	(1,110,488,197.94)	(1,116,628,627.55)	(2,227,116,825.49)
2. 永續債利息	-	-	-	-	-	-	-	(438,386,070.84)	(438,386,070.84)	-	(438,386,070.84)
（四）專項儲備											
1. 本期提取	-	-	-	-	58,731,210.83	-	-	-	58,731,210.83	60,826,692.02	119,557,902.85
2. 本期使用	-	-	-	-	(48,439,249.24)	-	-	-	(48,439,249.24)	(50,916,296.33)	(99,355,545.57)
三、本期期末餘額	10,677,771,134.00	18,989,000,000.00	5,260,966,453.99	698,763,929.86	56,166,234.73	2,470,978,188.48	457,650,791.76	28,390,393,567.58	67,001,690,300.40	31,122,239,385.34	98,123,929,685.74

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	附註五	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		52,776,652,866.38	53,511,764,498.69
收到的稅費返還		482,894,246.51	125,919,992.66
收到其他與經營活動有關的現金	68	680,182,571.47	180,946,898.92
經營活動現金流入小計		53,939,729,684.36	53,818,631,390.27
購買商品、接受勞務支付的現金		37,196,555,719.07	39,504,976,728.24
支付給職工以及為職工支付的現金		3,716,858,772.97	3,541,638,179.83
支付的各项稅費		4,753,474,903.34	4,180,022,203.80
存放中央銀行款項淨增加額		117,742,513.93	6,903,985.62
支付其他與經營活動有關的現金	68	3,936,709,996.46	2,833,397,448.51
經營活動現金流出小計		49,721,341,905.77	50,066,938,546.00
經營活動產生的現金流量淨額	68	4,218,387,778.59	3,751,692,844.27
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		2,389,694,424.92	409,401,901.00
取得投資收益收到的現金		195,580,856.32	400,984,303.81
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		824,758,361.64	1,082,782,998.35
收到其他與投資活動有關的現金	68	1,235,719,430.73	2,822,922,228.83
投資活動現金流入小計		4,645,753,073.61	4,716,091,431.99
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,725,363,285.91	2,741,228,243.79
投資支付的現金		707,244,155.29	2,877,971,956.55
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	68	-	124,673,398.49
處置子公司及其他營業單位支付的現金淨額	68	795,612.81	16,095,835.60
支付其他與投資活動有關的現金	68	-	1,707,816,333.86
投資活動現金流出小計		2,433,403,054.01	7,467,785,768.29
投資活動產生的現金流量淨額		2,212,350,019.60	(2,751,694,336.30)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期合併現金流量表（續）

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	附註五	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		124,631,800.00	424,812,859.46
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		124,631,800.00	424,812,859.46
發行債券收到的現金		7,000,000,000.00	8,200,000,000.00
發行永續債收到的現金		11,500,000,000.00	3,000,000,000.00
取得借款收到的現金		21,710,924,287.41	21,838,615,872.80
收到其他與籌資活動有關的現金	68	—	175,196,689.78
籌資活動現金流入小計		<u>40,335,556,087.41</u>	<u>33,638,625,422.04</u>
償還債務支付的現金		15,349,037,534.26	17,582,520,754.88
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,667,103,642.30	3,337,800,716.56
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		342,295,883.97	1,084,111,005.31
償還債券支付的現金		9,808,506,100.00	13,199,009,300.00
償還永續債支付的現金		3,000,000,000.00	—
支付其他與籌資活動有關的現金	68	9,023,913,037.68	2,286,863,242.70
籌資活動現金流出小計		<u>39,848,560,314.24</u>	<u>36,406,194,014.14</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>486,995,773.17</u>	<u>(2,767,568,592.10)</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>(10,129,379.92)</u>	<u>(16,820,984.90)</u>
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額		6,907,604,191.44	(1,784,391,069.03)
加：期初現金及現金等價物餘額		9,775,406,159.73	15,245,962,910.56
六、期末現金及現金等價物餘額	68	<u>16,683,010,351.17</u>	<u>13,461,571,841.53</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期公司資產負債表

於二零二三年六月三十日

人民幣元

資產	附註十四	2023年6月30日 未經審核	2022年12月31日 經審核
流動資產			
貨幣資金		6,782,230,186.91	5,576,380,941.68
應收賬款		8,967,851.92	18,318,892.40
其他應收款	1	59,711,402,206.84	66,506,150,598.27
其他流動資產	2	632,310,000.00	632,310,000.00
流動資產合計		67,134,910,245.67	72,733,160,432.35
非流動資產			
長期股權投資	3	60,969,399,335.04	54,404,744,833.95
其他權益工具投資		200,000.00	200,000.00
其他非流動金融資產		353,114,503.91	263,969,459.46
投資性房地產	4	13,546,178,775.63	13,430,463,319.88
固定資產		824,234,097.38	858,392,107.71
無形資產		339,839,973.95	305,745,638.35
長期待攤費用		19,526,746.17	9,640,701.23
遞延所得稅資產		318,439,754.01	318,439,754.01
其他非流動資產		458,575,333.11	506,377,834.05
非流動資產合計		76,829,508,519.20	70,097,973,648.64
資產總計		143,964,418,764.87	142,831,134,080.99

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期公司資產負債表（續）

於二零二三年六月三十日

人民幣元

負債和股東權益	2023年6月30日 未經審核	2022年12月31日 經審核
流動負債		
短期借款	21,758,642,705.22	19,132,310,000.00
應付賬款	15,284,659.71	14,960,058.16
預收款項	115,471,510.36	101,298,863.24
應付職工薪酬	1,554,268.56	17,661,611.66
應交稅費	44,501,627.84	42,859,098.73
其他應付款	4,004,371,653.02	4,038,122,523.03
應付短期融資券	7,051,501,917.81	5,000,000,000.00
一年內到期的非流動負債	9,544,440,633.75	22,834,140,952.40
流動負債合計	42,535,768,976.27	51,181,353,107.22
非流動負債		
長期借款	21,580,570,000.00	17,066,570,000.00
應付債券	15,977,663,833.88	19,482,734,796.04
長期應付職工薪酬	172,407,117.46	237,462,411.46
遞延所得稅負債	2,610,682,100.55	2,562,800,986.62
非流動負債合計	40,341,323,051.89	39,349,568,194.12
負債合計	82,877,092,028.16	90,530,921,301.34

未經審核中期公司資產負債表（續）

於二零二三年六月三十日

人民幣元

負債和股東權益	2023年6月30日 未經審核	2022年12月31日 經審核
股東權益		
股本	10,677,771,134.00	10,677,771,134.00
其他權益工具	24,999,000,000.00	16,499,000,000.00
其中：永續債	24,999,000,000.00	16,499,000,000.00
資本公積	6,674,854,902.82	6,674,854,902.82
其他綜合收益	307,359,354.62	312,924,868.62
盈餘公積	2,620,134,353.87	2,620,134,353.87
未分配利潤	15,808,206,991.40	15,515,527,520.34
股東權益合計	61,087,326,736.71	52,300,212,779.65
負債和股東權益總計	143,964,418,764.87	142,831,134,080.99

本財務報表由以下人士簽署：

公司負責人：
姜英武

主管會計工作負責人：
鄭寶金

會計機構負責人：
張啟承

未經審核中期公司利潤表

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	附註十五	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
營業收入	5	588,590,079.20	499,765,328.92
減：營業成本	5	143,906,441.05	45,745,910.05
税金及附加		63,370,629.80	73,354,739.65
銷售費用		15,173,222.39	11,433,058.94
管理費用		19,360,032.13	77,344,812.80
研發費用		44,021,039.25	38,409,525.38
財務費用		321,093,688.79	515,654,650.38
其中：利息費用		1,454,639,095.84	1,886,659,770.46
利息收入		1,163,827,818.52	1,422,946,686.95
加：其他收益		421,174.73	–
投資收益	6	716,266,300.35	1,562,173,933.26
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		12,504,501.09	1,936,425.82
公允價值變動收益		221,550,192.17	217,545,305.53
資產處置收益		501,140,166.83	105,223.68
營業利潤		1,421,042,859.87	1,517,647,094.19
加：營業外收入		19,910,271.02	9,204,597.49
減：營業外支出		1,492,475.75	2,300,559.89
利潤總額		1,439,460,655.14	1,524,551,131.79
減：所得稅費用		47,881,113.93	38,386,326.38
淨利潤		1,391,579,541.21	1,486,164,805.41
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		1,391,579,541.21	1,486,164,805.41
其他綜合收益的稅後淨額		(5,565,514.00)	–
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃的變動額		(5,565,514.00)	–
綜合收益總額		1,386,014,027.21	1,486,164,805.41

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期公司股東權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本期期初餘額	10,677,771,134.00	16,499,000,000.00	6,674,854,902.82	312,924,868.62	2,620,134,353.87	15,515,527,520.34	52,300,212,779.65
二、本期增減變動金額							
(一)綜合收益總額	-	-	-	(5,565,514.00)	-	1,391,579,541.21	1,386,014,027.21
(二)股東投入和減少資本							
1.發行永續債	-	11,500,000,000.00	-	-	-	-	11,500,000,000.00
2.贖回永續債	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)
(三)利潤分配							
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	(715,410,665.98)	(715,410,665.98)
2.永續債利息	-	-	-	-	-	(383,489,404.17)	(383,489,404.17)
三、本期期末餘額	10,677,771,134.00	24,999,000,000.00	6,674,854,902.82	307,359,354.62	2,620,134,353.87	15,808,206,991.40	61,087,326,736.71

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期公司股東權益變動表（續）

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本年期初餘額	10,677,771,134.00	15,989,000,000.00	6,674,854,902.82	291,932,179.62	2,470,978,188.48	16,146,408,861.71	52,250,945,266.63
二、本期增減變動金額							
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	1,486,164,805.41	1,486,164,805.41
（二）股東投入和減少資本							
1. 贖回永續債	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
（三）利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(1,110,488,197.94)	(1,110,488,197.94)
2. 永續債利息	-	-	-	-	-	(438,386,070.84)	(438,386,070.84)
三、本期末餘額	10,677,771,134.00	18,989,000,000.00	6,674,854,902.82	291,932,179.62	2,470,978,188.48	16,083,699,398.34	55,188,235,803.26

未經審核中期公司現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	535,424,011.81	500,566,457.59
收到其他與經營活動有關的現金	23,679,763,970.08	11,870,553,191.59
經營活動現金流入小計	<u>24,215,187,981.89</u>	<u>12,371,119,649.18</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	30,556,702.43	8,403,397.29
支付給職工以及為職工支付的現金	56,332,134.51	49,983,371.91
支付的各項稅費	105,474,167.11	94,484,661.29
支付其他與經營活動有關的現金	15,379,296,976.15	10,318,040,782.85
經營活動現金流出小計	<u>15,571,659,980.20</u>	<u>10,470,912,213.34</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>8,643,528,001.69</u>	<u>1,900,207,435.84</u>
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	500,000,000.00	-
取得投資收益收到的現金	189,161,799.26	1,546,668,010.08
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	666,358,673.00	156,366.84
投資活動現金流入小計	<u>1,355,520,472.26</u>	<u>1,546,824,376.92</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	16,774,546.57	18,808,928.97
投資支付的現金	7,057,387,801.18	261,731,506.85
投資活動現金流出小計	<u>7,074,162,347.75</u>	<u>280,540,435.82</u>
投資活動產生的現金流量淨額	<u>(5,718,641,875.49)</u>	<u>1,266,283,941.10</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

未經審核中期公司現金流量表（續）

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

	2023年1-6月 未經審核	2022年1-6月 未經審核
三、籌資活動產生的現金流量：		
發行債券收到的現金	7,000,000,000.00	7,500,000,000.00
取得借款收到的現金	14,008,800,000.00	12,900,500,000.00
發行永續債收到的現金	11,500,000,000.00	3,000,000,000.00
籌資活動現金流入小計	<u>32,508,800,000.00</u>	<u>23,400,500,000.00</u>
償還債務支付的現金	19,484,500,000.00	11,474,800,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,934,842,880.97	2,166,245,876.69
償還債券支付的現金	9,808,494,000.00	11,999,000,000.00
償還永續債支付的現金	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>—</u>
籌資活動現金流出小計	<u>34,227,836,880.97</u>	<u>25,640,045,876.69</u>
籌資活動產生的現金流量淨額	<u>(1,719,036,880.97)</u>	<u>(2,239,545,876.69)</u>
四、現金及現金等價物淨增加額	1,205,849,245.23	926,945,500.25
加：期初現金及現金等價物餘額	<u>5,576,380,941.68</u>	<u>7,179,017,853.85</u>
五、期末現金及現金等價物餘額	<u><u>6,782,230,186.91</u></u>	<u><u>8,105,963,354.10</u></u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

一、基本情況

北京金隅集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「金隅集團」)是一家在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，於2005年12月22日成立。本公司發行的人民幣普通股A股和H股股票，已分別在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司上市。本公司總部位於北京市東城區北三環東路36號。

本公司及子公司(統稱「本集團」)主要經營活動為：水泥生產及銷售、建材製造業生產及銷售、建築裝飾業、商貿物流、旅遊服務、房地產開發、物業投資及管理。

本公司的母公司和最終控制方分別為北京國有資本運營管理有限公司(以下簡稱「北京國管公司」)和北京市人民政府國有資產監督管理委員會。

本財務報表業經本公司董事會於2023年8月24日決議批准報出。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期變化情況參見附註六。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具和投資性房地產外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、固定資產折舊、收入確認和計量、存貨計價方法(包括在建房地產開發成本的確認及分攤等)。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2023年6月30日的財務狀況以及截至2023年6月30日止六個月期間的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本會計期間為自2023年1月1日至6月30日止。

3. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

4. 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下企業合併。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價及原制度資本公積轉入的餘額，不足沖減的則調整留存收益。

非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計期間和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。但對作為境外經營淨投資套期組成部分的外幣貨幣性項目，該差額計入其他綜合收益，直至淨投資被處置時，該累計差額才被確認為當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期加權平均匯率折算(除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算)。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算(除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用現金流量發生日的即期匯率折算)。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金​​融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動計入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融負債。對於以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產及財務擔保合同等進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融工具減值(續)

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估以攤餘成本計量金融資產的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註八、3。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以商品遠期合同，分別對匯率風險、商品價格風險和利率風險進行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

除與套期會計有關外，衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

可轉換債券

本集團發行可轉換債券時依據條款確定其是否同時包含負債和權益成份。發行的可轉換債券既包含負債也包含權益成份的，在初始確認時將負債和權益成份進行分拆，並分別進行處理。在進行分拆時，先確定負債成份的公允價值並以此作為其初始確認金額，再按照可轉換債券整體的發行價格扣除負債成份初始確認金額後的金額確定權益成份的初始確認金額。交易費用在負債成份和權益成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。負債成份作為負債列示，以攤餘成本進行後續計量，直至被撤銷、轉換或贖回。權益成份作為權益列示，不進行後續計量。發行的可轉換債券僅包含負債成份和嵌入衍生工具，即股份轉換權具備嵌入衍生工具特徵的，則將其從可轉換債券整體中分拆，作為衍生金融工具單獨處理，按其公允價值進行初始確認。發行價格超過初始確認為衍生金融工具的部分被確認為債務工具。交易費用根據初始確認時債務工具和衍生金融工具分配的發行價格為基礎按比例分攤。與債務工具有關的交易費用確認為負債，與衍生金融工具有關的交易費用確認為當期損益。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、周轉材料、開發成本、開發產品。

存貨按照成本進行初始計量。除開發成本和開發產品以外的存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨的成本還包括從其他綜合收益轉出的因採購符合現金流量套期而形成的利得和損失。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

房地產開發成本和開發產品的實際成本包括土地取得成本、建築安裝工程支出、資本化的利息及其他直接和間接開發費用。開發成本於完工後結轉為開發產品。建築安裝工程支出中包含的公共配套設施成本指按政府有關部門批准的公共配套項目，如道路等所發生的支出，列入開發成本，按成本核算對象和成本項目進行核算並分攤。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與於可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

歸類為流動資產的合同履約成本列示於存貨。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。通過非貨幣性資產交換取得的，按照《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定初始投資成本。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

12. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用公允價值模式對投資性房地產進行後續計量。公允價值變動計入利潤表中的「公允價值變動收益」。本集團採用公允價值模式進行後續計量的會計政策的選擇依據為：

- (1) 投資性房地產所在地有活躍的房地產交易市場。

本集團目前投資性房地產項目主要位於北京、天津、上海、合肥及成都等城市核心區，主要為成熟商業區的商業物業，有較為活躍的房地產交易市場，可以取得同類或類似房地產的市場價格及其他相關信息，採用公允價值對投資性房地產進行後續計量具有可操作性。

- (2) 本集團能夠從房地產交易市場上取得同類或類似房地產的市場價格及其他相關信息，從而對投資性房地產的公允價值作出合理的估計。

本集團聘請具有相關資質的評估機構，對本集團投資性房地產採用收益法和市場法進行公允價值評估，以其評估金額作為本集團投資性房地產的公允價值。

本集團對投資性房地產的公允價值進行估計時採用的關鍵假設和主要不確定因素包括：假設投資性房地產在公開市場上進行交易且將按現有用途繼續使用；國家宏觀經濟政策和所在地區社會經濟環境、稅收政策、信貸利率、匯率等未來不會發生重大變化；無可能對企業經營產生重大影響的其他不可抗力及不可預見因素。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用因素的影響。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	20-40年	5	2.38-4.75
機器設備	15年	5	6.33
運輸工具	6-10年	5	9.50-15.83
辦公及其他設備	5年	5	19

固定資產的各組成部分具有不同使用壽命或以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定；
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

本集團的無形資產包括土地使用權、採礦權、商標權和軟件使用權等。

各項無形資產的使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	25-60年
軟件使用權	5-10年
商標權	使用年限不確定
採礦權	按開採量攤銷

本集團取得的非房地產開發用途的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。本集團之土地使用權根據所取得的土地使用權證標明的年限按直線法進行攤銷。

採礦權成本包括取得採礦權利所支付的成本以及預計的礦山恢復成本。採礦權依據相關的礦山可開採儲量採用產量法進行攤銷。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產(續)

對使用壽命不確定的無形資產，主要為商標使用權，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。此類無形資產不予攤銷，在每個會計期間對其使用壽命進行覆核。如果有證據表明使用壽命是有限的，則按上述使用壽命有限的無形資產的政策進行會計處理。

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

17. 資產減值

對除存貨、合同資產及與合同成本有關的資產、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 資產減值(續)

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

18. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由本年和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項預計費用，包括經營租入固定資產改良支出、裝修費和礦山剝離費等。長期待攤費用按其為本集團帶來的經濟利益的期限採用直線法攤銷。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

本集團每月按職工薪金的若干百分比向該等保險計劃或年金繳存供款。本集團為員工向該等保險計劃或年金繳存的供款於繳存時即完全歸屬於員工，因此本集團無可以動用的已被放棄的供款。

離職後福利(設定受益計劃)

本集團運作多項設定受益退休金計劃，包括本公司及下屬子公司部分符合資格的離退休職工提供補充津貼福利。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

設定受益退休金計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，資產上限影響的變動(扣除包括在設定受益計劃淨負債利息淨額中的金額)和計劃資產回報(扣除包括在設定受益計劃淨負債利息淨額中的金額)，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

離職後福利(設定受益計劃)(續)

利息淨額由設定受益計劃淨負債或淨資產乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的管理費用、財務費用中確認設定受益計劃淨義務的變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息淨額，包括計劃資產的利息收益、計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

20. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 其他權益工具

本集團發行的永續債，若沒有到期日或到期後本集團有權不限次數展期，對於永續債票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

歸類為權益工具的永續債等金融工具，其發行、回購或註銷時，本集團作為權益的變動處理，相關交易費用亦從權益中扣減。本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理。

22. 與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以貨物控制權轉移給購買方時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

銷售已完工物業的收入，於物業的所有權風險及回報已轉移至買方即有關物業竣工並根據銷售協議將物業交付買家，且能合理確保收取買賣合約確定的對價時方確認收入。確認收入前已售物業按照合同收取的分期和預售款列示於資產負債表的合同負債。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 與客戶之間的合同產生的收入(續)

建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含土建安裝、維修等履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中的在建資產，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照產出法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含固廢處理、裝飾裝修、物業管理、酒店運營等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法或產出法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

重大融資成分

對於合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，使用將合同對價的名義金額折現為商品或服務現銷價格的折現率，將確定的交易價格與合同承諾的對價金額之間的差額在合同期間內採用實際利率法攤銷。

對於預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔未超過一年的，本集團未考慮合同中存在的重大融資成分。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 與客戶之間的合同產生的收入(續)

質保義務

根據合同約定、法律規定等，本集團為所銷售的商品或所建造的資產等提供質量保證。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證，本集團按照附註三、20進行會計處理。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務的服務類質量保證，本集團將其作為一項單項履約義務，按照提供商品和服務類質量保證的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至服務類質量保證，並在客戶取得服務控制權時確認收入。在評估質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務時，本集團考慮該質量保證是否為法定要求、質量保證期限以及本集團承諾履行任務的性質等因素。

可變對價

本集團部分業務與客戶之間的合同存在全部完工後按照合同約定計算的方式確定結算數量的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

銷售退回條款

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產，即應收退貨成本，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日，本集團重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

22. 與客戶之間的合同產生的收入(續)

主要責任人／代理人

對於本集團自第三方取得大宗貿易商品或其他資產控制權後，再轉讓給客戶，本集團有權自主決定所交易商品的價格，即本集團在向客戶轉讓貿易商品前能夠控制該商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

23. 合同資產與合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

合同資產

合同資產是指已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、9。

合同負債

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 與合同成本有關的資產

本集團與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。根據其流動性，分別列報在存貨、其他流動資產和其他非流動資產中。

本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產，除非該資產攤銷期限不超過一年。

本集團為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍的，且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

本集團對與合同成本有關的資產採用與該資產相關的收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項差額的，本集團將超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (1) 企業因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- (2) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 遞延所得稅

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 遞延所得稅(續)

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

27. 使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

29. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 租賃(續)

作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，會計處理見附註三、27和附註三、28。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣40,000元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

作為融資租賃出租人

在租賃期開始日，本集團對在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和，包括初始直接費用。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 租賃(續)

售後租回交易

本集團按照附註三、22評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註三、9對該金融負債進行會計處理。

作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述規定對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註三、9對該金融資產進行會計處理。

30. 套期會計

就套期會計方法而言，本集團的套期分類為公允價值套期，是指對已確認資產或負債，尚未確認的確定承諾(除匯率風險外)的公允價值變動風險進行的套期。

在套期關係開始時，本集團對套期關係有正式指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和風險管理策略的正式書面文件。該文件載明瞭套期工具、被套期項目，被套期風險的性質，以及本集團對套期有效性評估方法。套期有效性，是指套期工具的公允價值或現金流量變動能夠抵銷被套期風險引起的被套期項目公允價值或現金流量的程度。此類套期在初始指定日及以後期間被持續評價符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使(但作為套期策略組成部分的展期或替換不作為已到期或合同終止處理)，或因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標，或者該套期不再滿足套期會計方法的其他條件時，本集團終止運用套期會計。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

30. 套期會計(續)

套期關係由於套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定該套期關係的風險管理目標沒有改變的，本集團對套期關係進行再平衡。

本集團對套期有效性的評估方法，風險管理策略以及如何應用該策略來管理風險的詳細信息，參見附註五、71。

滿足套期會計方法條件的，按如下方法進行處理：

公允價值套期

套期工具產生的利得或損失計入當期損益。被套期項目因套期風險敞口形成利得或損失，計入當期損益，同時調整未以公允價值計量的被套期項目的賬面價值。

被套期項目為尚未確認的確定承諾的，該確定承諾的公允價值因被套期風險引起的累計公允價值變動確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入當期損益。

現金流量套期

套期工具利得或損失中屬於套期有效的部分，直接確認為其他綜合收益，屬於套期無效的部分，計入當期損益。

如果被套期的預期交易隨後確認為非金融資產或非金融負債，或非金融資產或非金融負債的預期交易形成適用公允價值套期的確定承諾時，則原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。其餘現金流量套期在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，如預期銷售發生時，將其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備轉出，計入當期損益。

31. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

32. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

33. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量投資性房地產、交易性金融資產和其他權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

34. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

經營租賃—作為出租人

本集團就投資性房地產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款，本集團保留了這些房地產所有權上的幾乎全部重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

投資性房地產與存貨的劃分

本集團建造的物業可能用於出售，也可能用於賺取租金及／或資本增值。本集團在建造物業的初期根據持有目的將物業劃分為存貨或投資性房地產。在建的過程中，建成後用於出售的物業劃分為存貨—開發成本，計入流動資產，而建成後用於賺取租金及／或資本增值的物業劃分為在建的投資性房地產，計入非流動資產。建成後，用於出售的物業轉入存貨—開發產品，而用於賺取租金及／或資本增值的物業轉入已完工的投資性房地產。

合併範圍—本集團持有被投資方半數或以下的表決權

本集團認為，即使僅擁有不足半數的表決權，本集團也控制了唐山冀東裝備工程股份有限公司(以下簡稱「冀東裝備」)。這是因為本集團是冀東裝備最大單一股東，間接擁有30%的表決權股份。冀東裝備其他的股份由眾多其他股東廣泛持有。自收購之日起，未出現其他股東集體行使其表決權或其票數超過本集團的情況。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

判斷(續)

投資性房地產與固定資產的劃分

本集團決定所持有的物業是否符合投資性房地產的定義，並在進行判斷的時候建立了相關標準。本集團將持有的為賺取租金或資本增值，或兩者兼有的房地產(包括正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)劃分為投資性房地產。因此，本集團會考慮物業產生現金流的方式是否在很大程度上獨立於本集團持有的其他資產。有些物業的一部分用於賺取租金或資本增值，剩餘部分用於生產商品、提供勞務或者經營管理。如果用於賺取租金或資本增值的部分能夠單獨出售或者出租，本集團對該部分單獨核算。如果不能，則只有在用於生產商品、提供勞務或者經營管理的部分不重大時，該物業才會被劃分為投資性房地產。本集團在決定輔助服務的重大程度是否足以使該物業不符合投資性房地產的確認條件時，乃按個別物業基準單獨作出判斷。

其他權益工具—永續債

如附註五、44所述，本集團分別於2020年、2021年、2022年和2023年1-6月發行人民幣30億元、人民幣79.99億元、人民幣55億元和人民幣115億元的永續債。根據相關的募集說明書、永續債投資合同等文件，本集團管理層綜合考慮該等永續債沒有到期日或到期後本集團有權不限次數展期，且有權遞延支付永續債票面利息，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，或在潛在不利條件下與永續債持有者交換金融資產或金融負債的合同義務，本集團將其劃分為權益工具，且後續宣告的分派將按照對權益所有者的分配來處理。

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

判斷(續)

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

非上市股權投資的公允價值

本集團採用市場法確定對非上市股權投資的公允價值。這要求本集團確定可比上市公司、選擇市場乘數、對流動性折價進行估計等，因此具有不確定性。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

土地增值稅

本集團須對物業銷售增值部分根據稅法繳納土地增值稅。土地增值稅的撥備是管理層根據對有關稅收法律及法規要求的理解所作出的最佳估計。實際土地增值稅負債須於土地增值稅清算時由稅務機關釐定。本集團尚未與稅務機關就若干房地產開發項目確定其土地增值稅的清算及納稅方案。最終的土增稅計算結果可能有別於初始入賬的金額，任何差異將會影響實現差異期間的土地增值稅支出及相關撥備金額。

投資性房地產的公允價值

投資性房地產由獨立專業評估師於資產負債表日對於其公允價值進行重估。該等估值以若干假設為基礎，受若干不確定因素影響，可能與實際結果有差異。在作出相關估計時，會考慮類似物業目前市場租金的資料和公開市場交易金額，並使用主要以資產負債表日當時市場狀況為基準的假設。

在建房地產開發成本的確認及分攤

房地產建造的成本於工程在建期間記為存貨，並將於房地產銷售收入確認後結轉入利潤表。在最終結算工程成本和其他有關的房地產開發成本之前，該等成本需要本集團管理層按照預算成本和開發進度進行估計。本集團的房地產開發一般分期進行。直接與某一期開發有關之成本記作該期之成本。不同階段的共同成本按照可出售面積分攤至各個階段。倘若工程成本的最終結算及相關成本分攤與最初估計不同，則工程成本及其他成本的增減會影響當前及未來年度的損益。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

存貨跌價準備

本集團的存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。存貨的可變現淨值是指存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。管理層對存貨的可變現淨值計算涉及對估計售價、至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費的估計。該等估計的變化將會影響存貨的賬面價值和未來變化年度的損益。

設定受益義務的計量

本集團就向若干退休和提前退休職工支付的補充津貼福利確認為一項負債。該等福利支出及負債的金額乃採用獨立專業精算師所作的精算估值而釐定。獨立專業精算師每年均對本集團退休計劃的精算狀況進行評估。該等精算估值涉及對折現率、退休福利通脹比率及其他因素所作出的假設。鑒於其長期性，上述估計具有不確定性。

固定資產的可使用年限和殘值

本集團對固定資產在考慮其殘值後，在預計使用壽命內計提折舊。本集團定期覆核相關資產的預計使用壽命和殘值，以決定將計入每個報告期的折舊費用數額。資產使用壽命和殘值是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 會計政策和會計估計變更

會計政策變更

與租賃及棄置義務有關遞延所得稅的確認

2022年發佈的《企業會計準則解釋第16號》規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用豁免初始確認遞延所得稅的規定。上述規定自2023年1月1日起施行，對租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易、因固定資產存在棄置義務而確認預計負債並計入固定資產成本的交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，由原不確認遞延所得稅，變更為分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。根據銜接規定，對於在首次施行該解釋的財務報表列報最早期間的期初至會計政策變更日之間發生的上述交易，本集團進行了調整；對於在首次施行該解釋的財務報表列報最早期間的期初因適用該解釋的上述交易而確認的租賃負債和使用權資產、以及確認的棄置義務相關預計負債和固定資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，本集團調整對財務報表列報最早期間的期初留存收益無累計影響。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 會計政策和會計估計變更(續)

上述會計政策變更引起的追溯調整對財務報表的主要影響如下：

本集團

2023年6月30日

	會計政策變更前 期初餘額	會計政策變更 租賃及棄置義務	會計政策變更後 期初餘額
遞延所得稅資產	3,826,913,824.26	39,732,717.22	3,866,646,541.48
遞延所得稅負債	6,176,449,471.74	39,732,717.22	6,216,182,188.96

2022年12月31日

	會計政策變更前 年初餘額	會計政策變更 租賃及棄置義務	會計政策變更後 年初餘額
遞延所得稅資產	3,711,928,081.48	36,919,720.12	3,748,847,801.60
遞延所得稅負債	6,044,933,885.02	36,919,720.12	6,081,853,605.14

上述會計政策變更對本公司財務報表無影響。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

增值稅：	本集團一般納稅人應稅收入按照相應的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。其中本集團銷售建築用和生產建築材料所用的砂、土、石料按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，混凝土公司按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，銷售其他商品按13%的稅率計算銷項稅；小規模納稅人按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%；融資租賃公司按租金收入簡易計徵，徵收率為6%；房地產開發企業不動產銷售一般納稅人應稅收入按9%的稅率計算銷項稅，符合過渡期政策的一般納稅人可選擇按照5%簡易徵收；旅遊娛樂服務、餐飲住宿服務、運輸服務、專業技術服務增值稅稅率為6%；不動產租賃服務增值稅稅率為9%。
城市維護建設稅：	按實際繳納增值稅的7%、5%、1%計繳。
教育費附加：	按實際繳納增值稅的3%計繳。
房產稅：	本集團對所有或使用的房屋按稅法規定的比例繳納。自用房產從價計徵，以房產原值一次減去10%-30%後的餘值按1.2%年稅率計算繳納房產稅；出租房產從租計徵，以房產租金收入按12%年稅率計算繳納房產稅。
車船稅：	本集團所有或管理的車輛，對載客汽車按輛繳納，載貨汽車按噸位繳納。
土地使用稅：	本集團按生產經營所實際佔用的土地面積和當地人民政府規定的土地使用稅納稅等級對應的每平方米年稅額繳納。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

四、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

個人所得稅：	本集團支付給職工的工資薪金等個人所得，依稅法規定代扣繳個人所得稅。
土地增值稅：	本集團有償轉讓土地使用權及地上建築物或其他附著物產權產生土地增值額的，按30%-60%的四級超率累進稅率計算繳納土地增值稅。
資源稅：	本集團開採礦產品根據國家稅法相關規定，從量或從價計繳資源稅；本集團按照地下水取水量繳納資源稅。
企業所得稅：	除金隅香港有限公司和冀東發展(香港)國際有限公司企業所得稅按應納稅所得額的16.5%計繳和下述部分集團內企業享受所得稅優惠外，本集團企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。

2. 稅收優惠

企業所得稅

- a. 若干子公司被相關政府部門認定為高新技術企業，按《中華人民共和國企業所得稅法》實施細則和《國家稅務總局關於高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》規定享受高新技術企業15%的企業所得稅優惠稅率。本集團之子公司唐山冀東機電設備蒙古有限公司為非居民企業，按當地規定適用10%的稅率徵收企業所得稅。本集團之子公司吉林市冀東發展盾石工程有限責任公司、璧山冀東發展盾石工程有限責任公司、大同冀東水泥盾石工程有限責任公司、唐山冀東物業服務有限公司、威克萊冀東耐磨技術工程(唐山)有限公司、南京金嘉卓裝飾有限公司和重慶金隅新拓酒店管理有限公司本期享受小微企業所得稅稅收優惠政策。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

企業所得稅(續)

- b. 根據《環境保護、節能節水項目企業所得稅優惠政策目錄》規定，涑水金隅冀東環保科技有限公司(自2018年1月1日起至2023年12月31日)享受三免三減半企業所得稅優惠政策。
- c. 根據財稅[2011]58號文件《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》、國家稅務總局公告[2012]12號文件《關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》以及財政部、稅務總局和國家發展改革委公告2020年第23號文件《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，本集團若干位於西部地區符合條件的子公司徵得主管稅務機關同意減按15%的稅率繳納企業所得稅。
- d. 根據冀財稅[2011]13號文件《關於大廠回族自治縣企業所得稅減免政策實施方案的批覆》，本集團下屬子公司北京三重鏡業(大廠)有限公司符合規定享受15%的企業所得稅優惠稅率。

增值稅

本集團部分子公司享受如下增值稅優惠：

- a. 根據財稅(2021)40號《關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》(本公告自2022年3月1日起執行)的相關政策，金隅集團下屬生產水泥的子公司，採用旋窯法工藝生產42.5及以上等級水泥的原料中添加廢渣(不包括石灰石廢渣)的比例不低於20%，其他水泥、水泥熟料的原料中添加廢渣(不包括石灰石廢渣)比例不低於40%的，可享受增值稅即徵即退70%的政策。根據財稅(2021)40號《關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》的相關政策，金隅集團下屬具有污廢處置能力的的子公司，進行垃圾處理、污泥處理及處置勞務業務，可享受增值稅即徵即退70%的政策。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

四、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

增值稅(續)

- b. 根據財稅(2021)40號《關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》(本公告自2022年3月1日起執行)的相關政策，本集團下屬公司北京金隅砂漿有限公司、天津金隅寶輝砂漿有限公司及唐山盾石干粉建材有限責任公司部分產品可以達到資源綜合利用要求，享受增值稅即徵即退70%的政策。
- c. 本集團下屬子公司唐山金隅加氣混凝土有限公司，按財稅[2015]73號《關於新型牆體材料增值稅政策的通知》的規定，對其生產的符合規定的新型牆體材料，實行增值稅即徵即退50%的政策。
- d. 根據《財政部國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)規定，唐山市盾石信息技術有限公司銷售的軟件產品，對其增值稅實際稅負超過3%的部分銷售即徵即退的優惠政策。
- e. 根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)附件3第一條第二項規定，北京金隅愛馨濱和養老服務有限公司、北京金隅愛馨泰和養老服務有限公司、北京金隅愛馨通和養老服務有限公司和北京金隅養老產業投資管理有限公司提供的養老服務免徵增值稅。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2023年6月30日	2022年12月31日
現金	201,454.37	275,503.49
銀行存款	19,838,972,697.57	14,056,279,800.60
其他貨幣資金	616,289,392.66	663,039,694.96
財務公司存放中央銀行法定準備金	1,394,583,372.60	1,276,840,858.67
	21,850,046,917.20	15,996,435,857.72

使用受限制的貨幣資金：

	2023年6月30日	2022年12月31日
財務公司存放中央銀行法定準備金	1,394,583,372.60	1,276,840,858.67
信用證保證金	25,250,791.05	25,885,885.11
質量／履約保證金	391,682,753.37	397,064,650.72
承兌匯票保證金	171,950,750.70	208,413,287.04
房地產預售款受限資金	3,009,248,353.09	4,100,592,811.49
其他受限資金	174,320,545.22	212,232,204.96
	5,167,036,566.03	6,221,029,697.99

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為7天至3個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

於2023年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣62,341,366.32元(2022年12月31日：人民幣73,512,223.83元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
債務工具投資	927,130,401.02	1,104,962,284.86
權益工具投資	14,294,500.00	11,992,200.00
	941,424,901.02	1,116,954,484.86

3. 應收票據

	2023年6月30日	2022年12月31日
商業承兌匯票	472,073,795.52	450,043,866.70
銀行承兌匯票	73,342,984.14	—
減：應收票據壞賬準備	19,623,828.45	27,780,744.42
	525,792,951.21	422,263,122.28

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的票據如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
商業承兌匯票	—	173,140,817.10	—	338,598,540.64
銀行承兌匯票	—	7,030,000.00	—	—
	—	180,170,817.10	—	338,598,540.64

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

出票人未履約而將票據轉為應收賬款如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
商業承兌匯票	179,674,379.95	195,995,079.12

應收票據壞賬準備的變動如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
期／年初餘額	27,780,744.42	83,232,369.02
本期／年計提	1,904,582.00	736,229.88
本期／年轉回	(10,755,254.28)	(52,237,975.95)
其他	693,756.31	(3,949,878.53)
期／年末餘額	19,623,828.45	27,780,744.42

應收票據的轉移，參見附註八、2。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1-6個月，應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	7,907,774,279.03	5,250,658,073.41
1年至2年	1,963,536,131.02	2,017,751,554.86
2年至3年	1,068,959,876.90	1,048,098,667.18
3年至4年	612,483,545.54	453,389,027.64
4年至5年	215,274,332.85	219,444,072.16
5年以上	1,394,362,473.72	1,350,723,570.94
	13,162,390,639.06	10,340,064,966.19
減：應收賬款壞賬準備	2,828,101,954.00	2,721,890,819.75
	10,334,288,685.06	7,618,174,146.44

應收賬款賬齡自向客戶交付商品或提供服務並發出收款通知單之日起計算。

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
期／年初餘額	2,721,890,819.75	2,607,321,953.57
本期／年計提	132,267,301.15	283,588,692.73
收購子公司轉入	-	2,483,101.56
本期／年轉回	(9,246,771.63)	(49,774,374.15)
本期／年轉銷	-	(67,542,252.91)
處置子公司轉出	(10,456,023.12)	(59,104,718.44)
其他(轉出)／轉入	(6,353,372.15)	4,918,417.39
期／年末餘額	2,828,101,954.00	2,721,890,819.75

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

	2023年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	1,626,092,500.29	12.35	705,627,150.20	43.39	920,465,350.09
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	11,536,298,138.77	87.65	2,122,474,803.80	18.40	9,413,823,334.97
	<u>13,162,390,639.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,828,101,954.00</u>	<u>21.49</u>	<u>10,334,288,685.06</u>
	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	1,474,552,859.47	14.26	716,029,437.58	48.56	758,523,421.89
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	8,865,512,106.72	85.74	2,005,861,382.17	22.63	6,859,650,724.55
	<u>10,340,064,966.19</u>	<u>100.00</u>	<u>2,721,890,819.75</u>	<u>26.32</u>	<u>7,618,174,146.44</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2023年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
單位1	95,793,205.69	20,081,584.22	20.96	部分無法收回
單位2	67,170,448.13	67,170,448.13	100.00	全部無法收回
單位3	57,803,440.23	57,803,440.23	100.00	全部無法收回
單位4	41,669,156.58	41,669,156.58	100.00	全部無法收回
單位5	35,231,464.62	13,284,554.50	37.71	部分無法收回
其他單位	1,328,424,785.04	505,617,966.54	38.06	部分無法收回
	1,626,092,500.29	705,627,150.20		

於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
單位1	95,793,205.69	20,081,584.22	20.96	部分無法收回
單位2	67,170,448.13	67,170,448.13	100.00	全部無法收回
單位3	57,803,440.23	57,803,440.23	100.00	全部無法收回
單位4	41,669,156.58	41,669,156.58	100.00	全部無法收回
單位6	20,636,678.02	20,636,678.02	100.00	全部無法收回
其他單位	1,191,479,930.82	508,668,130.40	42.69	部分無法收回
	1,474,552,859.47	716,029,437.58		

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	2023年6月30日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用損失率 (%)	整個存續期預期 信用損失
1年以內(含1年)	7,397,772,422.93	2.79	206,702,579.03
1年至2年(含2年)	1,745,255,323.55	15.56	271,502,265.93
2年至3年(含3年)	926,240,071.58	35.28	326,793,109.36
3年至4年(含4年)	386,638,729.78	61.32	237,085,258.55
4年至5年(含5年)	152,226,341.92	100.00	152,226,341.92
5年以上	928,165,249.01	100.00	928,165,249.01
	11,536,298,138.77		2,122,474,803.80
	2022年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用損失率 (%)	整個存續期預期 信用損失
1年以內(含1年)	4,844,945,221.15	3.11	150,531,008.71
1年至2年(含2年)	1,787,180,851.58	15.95	284,969,586.78
2年至3年(含3年)	849,988,016.76	36.66	311,633,442.72
3年至4年(含4年)	345,723,695.07	63.94	221,053,021.80
4年至5年(含5年)	140,106,477.40	100.00	140,106,477.40
5年以上	897,567,844.76	100.00	897,567,844.76
	8,865,512,106.72		2,005,861,382.17

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2023年6月30日，單項金額重大應收賬款已計提壞賬準備的轉回或回收情況如下：

	轉回原因	確定原壞賬 準備的依據	收回前累計已計提 壞賬準備金額	轉回金額
單位7	收回貨款	單項認定	7,614,949.19	7,614,949.19
其他單位	收回貨款	單項認定	5,426,095.73	1,631,822.44
			13,041,044.92	9,246,771.63

於2022年12月31日，單項金額重大應收賬款已計提壞賬準備的轉回或回收情況如下：

	轉回原因	確定原壞賬 準備的依據	收回前累計已計提 壞賬準備金額	轉回金額
單位4	收回工程款	單項認定	51,900,000.00	10,230,843.42
單位8	收回貨款	單項認定	10,563,511.42	942,479.98
單位9	收回貨款	單項認定	9,041,714.56	412,234.75
單位10	收回工程款	單項認定	4,890,015.22	4,490,827.45
單位11	收回貨款	單項認定	4,338,518.85	150,000.00
其他單位	收回貨款	單項認定	34,109,156.30	33,547,988.55
			114,842,916.35	49,774,374.15

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2023年6月30日，應收賬款餘額前五名如下：

	佔應收賬款總額的		壞賬準備	淨額
	餘額	比例(%)		
第一名	257,433,890.28	1.96	63,032,342.21	194,401,548.07
第二名	251,005,423.21	1.91	58,935,606.43	192,069,816.78
第三名	154,458,309.81	1.17	21,925,917.61	132,532,392.20
第四名	150,332,607.67	1.14	6,013,304.31	144,319,303.36
第五名	146,701,025.36	1.11	-	146,701,025.36
	959,931,256.33	7.29	149,907,170.56	810,024,085.77

於2022年12月31日，應收賬款餘額前五名如下：

	佔應收賬款總額的		壞賬準備	淨額
	餘額	比例(%)		
第一名	197,484,957.62	1.91	41,011,234.77	156,473,722.85
第二名	176,429,751.78	1.71	23,201,174.66	153,228,577.12
第三名	142,816,427.29	1.38	6,908,555.54	135,907,871.75
第四名	95,793,205.69	0.93	20,081,584.22	75,711,621.47
第五名	80,425,722.36	0.78	424,624.24	80,001,098.12
	692,950,064.74	6.71	91,627,173.43	601,322,891.31

2023年1-6月無實際轉銷的應收賬款(2022年：人民幣67,542,252.91元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收款項融資

	2023年6月30日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	1,580,541,611.46	1,496,573,941.98

本集團下屬若干子公司視其日常資金管理的需要將銀行承兌匯票進行背書或貼現，故將該等子公司的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

於2023年6月30日，用於開具銀行承兌匯票而質押的應收票據為人民幣11,800,000.00元；銀行承兌票據的貼現質押情況參見附註五、69。

於2023年6月30日，本集團已背書或已貼現且尚未到期的票據如下：

	期末終止確認金額
銀行承兌匯票	2,961,918,166.09

於2022年12月31日，本集團已背書或已貼現且尚未到期的票據如下：

	年末終止確認金額
銀行承兌匯票	4,539,999,230.84

於2023年6月30日，本集團為結算貿易應付款項而將等額的未到期應收票據背書予供貨商或貼現給銀行，本集團管理層認為該等未到期票據所有權的風險及回報已實質轉移，故而完全終止確認該等應收票據及應付供貨商款項。本集團對該等完全終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票銀行無法向票據持有人結算款項為限。本集團繼續涉入所承受的可能最大損失為本集團背書予供貨商或貼現給銀行的未到期應收票據款項，2023年6月30日為人民幣2,961,918,166.09元(2022年12月31日：人民幣4,539,999,230.84元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	1,941,496,613.54	94.68	1,627,446,907.66	93.89
1年至2年	63,224,848.66	3.08	53,826,087.08	3.10
2年至3年	15,782,006.62	0.77	19,699,461.38	1.14
3年以上	30,132,093.46	1.47	32,391,846.54	1.87
	2,050,635,562.28	100.00	1,733,364,302.66	100.00
減：預付款項壞賬準備	29,867,370.94		28,202,020.78	
	2,020,768,191.34		1,705,162,281.88	

於2023年6月30日，無賬齡超過1年的大額預付款項(2022年12月31日：無)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

於2023年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	餘額	佔總額的比例(%)
第一名	197,851,178.86	9.65
第二名	165,107,075.55	8.05
第三名	142,545,134.06	6.95
第四名	56,899,818.16	2.78
第五名	46,358,498.00	2.26
	608,761,704.63	29.69

於2022年12月31日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	餘額	佔總額的比例(%)
第一名	283,309,238.87	16.34
第二名	121,292,083.43	7.00
第三名	65,657,723.88	3.79
第四名	55,180,223.29	3.18
第五名	66,279,535.23	3.82
	591,718,804.70	34.13

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

預付款項壞賬準備的變動如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
期／年初餘額	28,202,020.78	31,693,854.03
本期／年計提	2,626,917.23	2,514,128.85
本期／年轉回	(804,866.87)	(1,530,688.23)
處置子公司轉出	(156,700.20)	-
其他轉出	-	(4,475,273.87)
期／年末餘額	29,867,370.94	28,202,020.78

於資產負債表日，管理層針對大額預付款項採用個別認定法進行壞賬準備的認定及計提。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款

	2023年6月30日	2022年12月31日
應收利息	29,798,770.44	81,718,376.75
應收聯營企業和合營企業借款利息	29,798,770.44	81,718,376.75
應收股利	155,529,784.70	30,905,484.70
其他應收款	10,043,994,534.38	9,967,935,726.47
押金、保證金、備用金	1,334,604,864.22	1,161,959,747.70
單位往來款	2,729,922,849.08	2,626,494,426.43
代墊款項	1,590,457,346.18	1,243,225,816.88
應收投資款	214,309,096.51	461,592,865.89
應收政府補助	56,328,732.41	26,043,617.06
應收聯營企業款	635,172,647.42	907,019,905.89
應收合營企業款	827,425,596.27	852,873,994.84
其他往來款	2,655,773,402.29	2,688,725,351.78
	10,229,323,089.52	10,080,559,587.92
減：其他應收款壞賬準備	2,821,930,498.01	2,723,101,739.57
	7,407,392,591.51	7,357,457,848.35

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款的賬齡分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	4,078,186,237.03	4,350,307,746.56
1年至2年	1,375,791,883.18	1,078,798,900.22
2年至3年	49,392,012.27	912,230,430.00
3年至4年	571,389,097.20	534,142,033.13
4年至5年	461,204,024.66	721,184,805.59
5年以上	3,093,359,835.18	2,483,895,672.42
	10,229,323,089.52	10,080,559,587.92
減：其他應收款壞賬準備	2,821,930,498.01	2,723,101,739.57
	7,407,392,591.51	7,357,457,848.35

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款按照12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的壞賬準備的變動如下：

2023年6月30日

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 段整個存續期 預期信用損失	第三階段 已發生信用減值 金融資產 (整個存續期預期 信用損失)		合計
期初餘額	2,959,444.50	1,024,336,255.32	1,695,806,039.75	2,723,101,739.57	
本期階段轉換	(7,162,072.48)	(575,372,576.42)	(568,210,503.94)	-	
本期計提	1,807,535.80	(360,035.12)	8,654,694.85	10,822,265.77	
本期轉回	(324,900.00)	(5,654,290.34)	(44,092,784.98)	(50,071,975.32)	
處置子公司轉出	-	-	(317,374.41)	(317,374.41)	
其他變動	-	-	138,395,842.40	138,395,842.40	
期末餘額	<u>11,604,152.78</u>	<u>443,669,423.68</u>	<u>2,366,656,921.55</u>	<u>2,821,930,498.01</u>	

截至2023年6月30日，本期計提壞賬準備人民幣10,822,265.77元(2022年：人民幣149,215,548.92元)，轉回壞賬準備人民幣50,071,975.32元(2022年：人民幣155,571,110.82元)，其他變動主要是應收山西同德興華特鋼有限公司的款項將於1年內到期，由長期應收款調整至其他應收款。以及本集團部分下屬子公司本年破產清算移交管理人後，本集團對應收該等子公司其他應收款所計提的壞賬準備。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

2022年12月31日

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階 段整個存續期 預期信用損失	第三階段 已發生信用減值 金融資產 (整個存續期預期 信用損失)	合計
年初餘額	2,832,576.32	962,875,110.00	1,755,244,456.00	2,720,952,142.32
本年階段轉換	(2,977,906.00)	653,521.70	2,324,384.30	-
本年計提	3,271,859.32	67,552,805.89	78,390,883.71	149,215,548.92
本年轉回	(166,295.48)	(2,389,031.81)	(153,015,783.53)	(155,571,110.82)
本年轉銷	-	(3,652,090.77)	(103,050,364.61)	(106,702,455.38)
處置子公司轉出	-	(156,605.64)	(49,778,751.30)	(49,935,356.94)
其他變動	(789.66)	(547,454.05)	165,691,215.18	165,142,971.47
年末餘額	<u>2,959,444.50</u>	<u>1,024,336,255.32</u>	<u>1,695,806,039.75</u>	<u>2,723,101,739.57</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

於2023年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	佔其他應收款餘額		性質	賬齡
		合計數的比例(%)			
第一名	1,120,728,870.69	10.96		代墊款項	1年以內，1-2年
第二名	992,028,796.00	9.70		其他往來款	0-3年 5年以上
第三名	458,425,196.47	4.48		單位往來款	1-5年
第四名	441,659,207.20	4.32		代墊款項	4-5年以上
第五名	160,051,423.78	1.56		其他往來款	1年以內
	3,172,893,494.14	31.02			

於2022年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	佔其他應收款餘額		性質	賬齡
		合計數的比例(%)			
第一名	1,191,181,320.00	11.82		其他往來款	0-3年4-5年
第二名	777,415,185.82	7.71		代墊款項	1-2年
第三名	450,981,312.72	4.47		單位往來款	0-5年
第四名	278,303,307.26	2.76		單位往來款	1年以內
第五名	156,701,654.49	1.55		單位往來款	5年以上
	2,854,582,780.29	28.31			

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

於2023年6月30日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間、 金額及依據
各地方稅務部門	增值稅返還	<u>56,328,732.41</u>	1年以內	2023年

於2022年12月31日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間、 金額及依據
各地方稅務部門	增值稅返還	<u>26,043,617.06</u>	1年以內	2023年

如附註四、2稅項中所述，本集團內若干公司享受增值稅即徵即退政策，管理層預計將於2023年全額收回。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

	2023年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備/減值準備	賬面價值
原材料	2,417,367,643.68	12,700,655.15	2,404,666,988.53
在產品	1,711,428,734.63	28,907,933.32	1,682,520,801.31
產成品	5,944,575,088.45	125,767,703.92	5,818,807,384.53
周轉材料	11,043,653.05	-	11,043,653.05
開發成本	60,577,352,514.33	278,301,957.58	60,299,050,556.75
開發產品	34,130,374,789.58	826,968,433.90	33,303,406,355.68
合同履約成本	180,382,326.82	-	180,382,326.82
	104,972,524,750.54	1,272,646,683.87	103,699,878,066.67
	2022年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備/減值準備	賬面價值
原材料	2,541,239,163.92	56,974,989.49	2,484,264,174.43
在產品	1,928,978,453.86	50,284,699.15	1,878,693,754.71
產成品	4,692,456,605.82	169,559,607.36	4,522,896,998.46
周轉材料	5,743,874.97	-	5,743,874.97
開發成本	67,744,521,689.77	257,948,399.81	67,486,573,289.96
開發產品	35,754,271,823.33	1,020,990,038.16	34,733,281,785.17
合同履約成本	72,677,139.21	-	72,677,139.21
	112,739,888,750.88	1,555,757,733.97	111,184,131,016.91

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

存貨餘額中合同履約成本攤銷信息如下：

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
合同履約成本	<u>72,677,139.21</u>	<u>872,819,558.24</u>	<u>765,114,370.63</u>	<u>180,382,326.82</u>

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	年末餘額
合同履約成本	<u>31,837,094.45</u>	<u>1,514,445,413.91</u>	<u>1,473,605,369.15</u>	<u>72,677,139.21</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備變動如下：

2023年6月30日

	期初餘額	本期計提	本期減少			期末餘額
			轉回	轉銷	其他減少	
原材料	56,974,989.49	-	85,003.43	43,879,245.04	310,085.87	12,700,655.15
在產品	50,284,699.15	237,864.63	-	21,614,630.46	-	28,907,933.32
產成品	169,559,607.36	2,284,509.23	-	46,076,412.67	-	125,767,703.92
開發成本	257,948,399.81	20,353,557.77	-	-	-	278,301,957.58
開發產品	1,020,990,038.16	58,962,788.25	-	252,984,392.51	-	826,968,433.90
	<u>1,555,757,733.97</u>	<u>81,838,719.88</u>	<u>85,003.43</u>	<u>364,554,680.68</u>	<u>310,085.87</u>	<u>1,272,646,683.87</u>

2022年12月31日

	年初餘額	本年計提	本年減少			年末餘額
			轉回	轉銷	其他減少/(增加)	
原材料	40,466,874.44	31,144,955.29	265,541.87	11,287,054.46	3,084,243.91	56,974,989.49
在產品	28,377,555.08	33,589,156.75	3,972,509.60	-	7,709,503.08	50,284,699.15
產成品	165,065,737.74	47,630,724.38	-	35,087,422.47	8,049,432.29	169,559,607.36
開發成本	354,120,396.83	31,371,568.02	1,812,098.54	-	125,731,466.50	257,948,399.81
開發產品	725,035,575.83	557,752,497.45	-	387,529,501.62	(125,731,466.50)	1,020,990,038.16
	<u>1,313,066,139.92</u>	<u>701,488,901.89</u>	<u>6,050,150.01</u>	<u>433,903,978.55</u>	<u>18,843,179.28</u>	<u>1,555,757,733.97</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

於2023年6月30日，開發成本餘額中含借款費用資本化金額人民幣2,785,290,031.95元(2022年12月31日：人民幣2,923,665,207.83元)。2023年1-6月借款費用資本化金額共為人民幣940,682,891.74元(2022年：人民幣2,116,148,037.63元)，利息資本化率為3.70%(2022年：3.60%)。

存貨抵押情況詳見附註五、69。

房地產開發成本明細如下：

項目名稱	開工時間	預計下批 竣工時間	總投資額	2023年 6月30日	2022年 12月31日
上海-楊浦R-09地塊	2020年12月	2024年3月	9,597,920,000.00	8,367,054,802.77	7,972,866,358.96
北京-安寧莊	2019年3月	2023年12月	10,200,000,000.00	8,265,450,096.85	7,944,596,772.87
天津-空港經濟區	2018年3月	2023年12月	7,576,287,023.00	6,330,865,595.20	6,348,017,378.04
杭州-會潮悅府	2021年11月	2024年12月	4,736,327,988.00	4,326,258,632.86	4,138,277,575.11
北京-十八里店	2022年3月	2024年8月	5,269,300,000.00	4,174,244,945.82	4,356,613,009.50
北京-望京雲尚	2022年12月	2025年4月	5,136,000,000.00	3,479,736,396.21	3,331,061,483.44
重慶-新都會項目	2020年11月	2023年12月	13,686,196,772.00	3,264,714,229.02	3,166,877,342.87
唐山-冶金礦山A	2022年5月	2024年9月	4,242,230,000.00	2,182,831,268.12	2,908,094,099.27
天津-金隅津辰	2020年12月	2024年3月	6,721,820,000.00	3,073,039,442.49	5,336,955,029.80
寧波-東部新城項目	2021年6月	2023年11月	3,357,880,000.00	2,998,973,101.26	2,862,003,739.61
常州-鐘樓項目	2021年12月	2024年2月	2,768,660,000.00	2,295,549,569.45	2,151,175,627.92
青島-金隅即墨	2018年12月	2024年4月	3,910,000,000.00	2,164,033,636.84	2,161,969,623.54
合肥-山湖雲築	2022年4月	2024年11月	2,491,080,000.00	1,758,830,142.10	1,755,775,197.05
南京-G79樓覆項目	2021年11月	2024年7月	2,100,000,000.00	1,646,622,014.68	1,585,894,945.62
天津-金鐘河項目	2019年4月	2024年6月	2,439,430,000.00	967,821,947.98	876,936,719.86
北京-油氈廠項目	2022年9月	2024年11月	3,852,150,000.00	779,727,290.54	453,407,891.92
唐山-啟新項目	2014年4月	2024年12月	2,682,841,205.42	1,623,867,651.97	711,879,248.15
重慶-時代都匯	2021年6月	2023年8月	680,497,103.16	469,857,554.80	357,754,931.23
北京-望京之星	2020年9月	2023年9月	926,000,000.00	457,983,363.80	375,314,138.96
北京-康惠園	2019年3月	2023年12月	828,000,000.00	408,045,341.87	385,590,798.54
北京-蓬萊項目	2015年5月	2024年12月	540,460,000.00	294,289,890.24	290,099,506.81
合肥-包河S1606地塊	2017年2月	2023年7月	270,000,000.00	227,192,272.38	116,705,143.00
重慶-南山郡	2020年6月	2023年12月	99,785,819.29	97,010,003.53	64,311,109.79
其他				645,051,365.97	7,834,395,618.10
				60,299,050,556.75	67,486,573,289.96

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

房地產開發產品明細如下：

項目名稱	最近一期竣工時間	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
北京-孵化器科技園	2023年6月	2,836,193,565.79	2,862,119,031.70	202,411,349.16	5,495,901,248.33
天津-金玉府	2021年6月	3,729,466,935.64	-	172,204,017.00	3,557,262,918.64
北京-金林嘉苑	2022年12月	2,584,442,750.79	-	6,434,182.47	2,578,008,568.32
成都-高新中和項目	2022年12月	2,619,058,425.07	-	279,998,453.45	2,339,059,971.62
天津-金尊園	2023年2月	-	2,677,166,027.76	362,479,495.52	2,314,686,532.24
重慶-南山郡	2022年9月	1,849,793,742.32	-	101,931,966.65	1,747,861,775.67
北京-上城郡	2021年12月	1,645,657,388.34	-	305,125,409.45	1,340,531,978.89
南京-紫京臺院	2023年5月	1,853,497,023.79	14,572,593.22	551,028,932.68	1,317,040,684.33
唐山-金岸紅堡	2022年6月	1,256,640,744.94	-	171,588,691.71	1,085,052,053.23
青島-金玉府	2022年8月	919,584,863.01	-	40,977,203.74	878,607,659.27
北京-朝陽新城	2020年12月	741,502,800.28	-	1,103,169.93	740,399,630.35
成都-上城郡項目	2021年8月	777,575,871.58	-	43,723,575.95	733,852,295.63
天津-迎順大廈	2022年5月	985,905,486.99	-	282,274,596.10	703,630,890.89
重慶-新都會	2022年6月	690,838,045.22	-	126,760,716.54	564,077,328.68
上海-嘉定菊園	2019年3月	695,608,720.45	-	152,437,953.27	543,170,767.18
成都-上熙府	2022年6月	582,313,639.15	-	42,592,389.83	539,721,249.32
北京-朝川北園	2020年12月	660,984,401.59	-	194,816,141.37	466,168,260.22
寧波-甌江時代	2019年6月	430,160,029.40	-	36,211,198.62	393,948,830.78
寧波-高新區項目	2021年3月	405,685,694.65	-	18,523,214.37	387,162,480.28
北京-金港嘉園	2020年12月	369,375,052.55	-	780,522.43	368,594,530.12
合肥-南七花園	2020年11月	539,668,415.44	-	175,855,113.42	363,813,302.02
唐山-金玉府	2022年6月	452,990,395.40	-	171,861,345.61	281,129,049.79
合肥-包河項目	2022年3月	637,391,738.05	-	360,113,163.00	277,278,575.05
唐山-曹妃甸E-02-2	2022年2月	277,285,961.78	-	35,238,368.24	242,047,593.54
重慶-時代都匯	2018年8月	254,310,630.76	-	17,571,762.24	236,738,868.52
海口-陽光郡	2022年6月	240,165,611.50	-	15,206,034.43	224,959,577.07
承德-承德項目	2020年12月	234,718,883.30	-	15,251,246.69	219,467,636.61
唐山-啟新1889#	2020年11月	199,303,650.12	-	7,292,833.96	192,010,816.16
杭州-都會森林	2020年11月	184,876,110.01	-	229,679.47	184,646,430.54
合肥-南七文創中心	2022年12月	197,009,218.42	-	14,369,718.57	182,639,499.85
成都-大成郡	2014年12月	166,760,019.76	-	1,642,820.70	165,117,199.06
北京-金麟府	2020年12月	173,078,894.54	-	16,762,654.22	156,316,240.32
青島-青島和府	2020年1月	142,276,835.82	-	191,076.69	142,085,759.13
杭州-春棠瀾府	2023年2月	-	2,552,691,476.80	2,423,555,600.93	129,135,875.87
北京-金隅學府	2021年11月	172,154,432.17	-	47,929,063.06	124,225,369.11
合肥-金成公館	2022年12月	199,028,753.05	-	75,018,004.02	124,010,749.03
北京-尚林家園	2022年10月	160,558,750.84	-	42,766,674.88	117,792,075.96
杭州-森臨瀾府	2022年12月	2,474,715,141.25	-	2,358,787,850.77	115,927,290.48
其他		2,392,703,161.41	-	663,378,367.83	1,729,324,793.58
		<u>34,733,281,785.17</u>	<u>8,106,549,129.48</u>	<u>9,536,424,558.97</u>	<u>33,303,406,355.68</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產

合同資產主要系本集團的工程承包業務產生。本集團根據與客戶簽訂的工程承包施工合同提供工程施工服務，並根據履約進度在合同期內確認收入。本集團的客戶根據合同規定與本集團就工程施工服務履約進度進行結算，並在結算後根據合同規定的信用期支付工程價款。本集團根據履約進度確認的收入金額超過已辦理結算價款的部分確認為合同資產，本集團已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分確認為合同負債。

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
已完工未結算	259,818,041.84	8,310,185.19	251,507,856.65	232,457,046.93	9,654,787.26	222,802,259.67

合同資產減值準備的變動如下：

	期/年初餘額	本期/年計提	本期/年轉回	本期/年轉銷	期/年末餘額
2023年1-6月	9,654,787.26	717,615.77	2,013,411.55	48,806.29	8,310,185.19
2022年	1,521,456.55	8,133,330.71	-	-	9,654,787.26

10. 一年內到期的非流動資產

	2023年6月30日	2022年12月31日
一年內到期的債權投資(附註五、12)	142,983,710.10	-
一年內到期的長期應收款(附註五、13)	320,000,571.86	269,845,114.30
	462,984,281.96	269,845,114.30

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 其他流動資產

	2023年6月30日	2022年12月31日
預付企業所得稅	789,094,394.13	823,767,093.49
預付增值稅	1,573,871,034.35	1,325,535,865.48
預付其他稅金	680,468,109.43	684,114,316.54
待抵扣進項稅	4,844,546,228.05	4,513,114,250.31
待認證進項稅	196,683,225.93	199,937,254.55
合同取得成本	118,245,617.61	122,271,767.06
債權投資	-	682,593,800.00
其他	1,178,659,397.05	1,083,221,902.99
	9,381,568,006.55	9,434,556,250.42

與合同成本有關的資產具體情況如下：

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	本期攤銷	計提減值	期末餘額
合同取得成本	122,271,767.06	80,842,988.17	84,869,137.62	-	118,245,617.61

與合同成本有關的資產具體情況如下：

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	計提減值	年末餘額
合同取得成本	114,859,719.63	83,608,172.21	76,196,124.78	-	122,271,767.06

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 債權投資

		2023年6月30日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
政策性銀行金融債券－19農發01	(註1)	-	199,917,800.00
20中國信達債01BC	(註2)	399,799,528.09	399,855,819.18
19長城債02BC(品種二)	(註3)	419,737,278.36	420,689,184.92
21北京農商二級	(註4)	10,034,520.68	-
北京信託豐實融信12號B003	(註5)	140,348,817.85	135,301,268.86
德為物業2023年國企資金支持計劃	(註6)	50,076,293.15	-
		1,019,996,438.13	1,155,764,072.96
減：一年內到期的債權投資	(附註五、10)	142,983,710.10	-
		877,012,728.03	1,155,764,072.96

註1：2019年北京金隅財務有限公司購入中國農業發展銀行2019年第一期金融債券人民幣199,917,800.00元，到期日為2029年1月24日，票面利率為3.75%，利息按年結算，每年1月25日付息。本集團已於2023年1月18日處置該金融債券。

註2：2022年北京金隅財務有限公司購入中國信達資產管理股份有限公司金融債券人民幣399,727,600.00元，到期日為2030年3月5日，票面利率為3.90%，利息按年結算，每年3月5日付息。

註3：2022年北京金隅財務有限公司購入中國長城資產管理股份有限公司金融債券人民幣422,882,400.00元，到期日為2029年4月25日，票面利率為4.84%，利息按年結算，每年4月25日付息。

註4：2023年北京金隅財務有限公司購入國海證券股份有限公司金融債券人民幣9,943,770.00元，到期日為2031年12月27日，票面利率為3.64%，利息按年結算，每年12月27日付息。

註5：2022年金隅融資租賃有限公司購入北京信託豐實融信12號(中銀債富)集合資金信託計劃B003號人民幣136,000,000.00元，該信託計劃存續期限為22個月，信託收益分配日分別為2023年1月13日和2024年1月14日，參考收益率為8.30%。由於該金融資產將於一年內到期，將其重分類至一年內到期的長期應收款。

註6：2023年北京金隅融資租賃有限公司認購德為物業2023年國企資金支持計劃人民幣50,000,000.00元，期限10年，到期日為2033年6月19日，年化收益率5.5%，每半年付息，分期還款。本公司將其一年內到期的利息人民幣2,634,892.25元重分類至一年內到期的債權投資。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期應收款

	2023年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
分期收款銷售商品	399,350,959.00	13,561,373.20	385,789,585.80
關聯方貸款	1,190,862,473.84	10,146,309.13	1,180,716,164.71
融資租賃款	845,595,826.29	-	845,595,826.29
其他	382,440,850.42	382,440,850.42	-
	<u>2,818,250,109.55</u>	<u>406,148,532.75</u>	<u>2,412,101,576.80</u>
減：一年內到期的長期應收款	320,000,571.86	-	320,000,571.86
	<u>2,498,249,537.69</u>	<u>406,148,532.75</u>	<u>2,092,101,004.94</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期應收款(續)

	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
分期收款銷售商品	379,742,026.55	12,624,882.77	367,117,143.78
關聯方貸款	705,606,225.43	4,806,749.13	700,799,476.30
融資租賃款	772,003,145.51	-	772,003,145.51
其他	1,752,968,543.57	471,800,410.42	1,281,168,133.15
	3,610,319,941.06	489,232,042.32	3,121,087,898.74
減：一年內到期的長期應收款	269,845,114.30	-	269,845,114.30
	<u>3,340,474,826.76</u>	<u>489,232,042.32</u>	<u>2,851,242,784.44</u>

本集團的混凝土業務及天津建築材料集團存在客戶支付款項與承諾的商品所有權轉移之間的時間間隔超過一年的合同，考慮重大融資成分後將應收款項於長期應收款列報。本集團在計算重大融資成分時參考銀行同期貸款利率，並考慮一定的風險加成作為折現率，本期的折現率為5%。

關聯方貸款，主要為本集團下屬子公司北京金隅地產開發集團有限公司向聯營公司提供的借款；以及本集團下屬子公司非洲犀牛有限公司向其合營公司Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)提供的借款及應收利息。根據雙方協議，該等款項將於2044年3月前收回。

本集團的融租租賃業務根據內含報酬率計算折現率，折現率區間為6.84%-7.49%。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期應收款(續)

長期應收款按照整個存續期預期信用損失計提的壞賬準備的變動如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
期／年初餘額	489,232,042.32	178,724,045.95
本期／年計提	140,706.65	277,506,788.59
本期／年轉回	(14,235,657.15)	–
其他(減少)／增加	(68,988,559.07)	33,001,207.78
期／年末餘額	406,148,532.75	489,232,042.32

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資

2023年1-6月

	期初餘額	追加投資	減少投資	本期變動				期末餘額	期末減值準備
				權益法下 投資損益	其他 綜合收益	其他 權益變動	宣告 現金股利		
合營企業									
北京金隅啟迪科技孵化器 有限公司	5,276,029.14	-	-	953,374.15	-	-	-	6,229,403.29	-
星牌優時吉建築材料有限公司	55,488,456.01	-	-	1,454,484.81	-	-	-	56,942,940.82	-
冀東海德堡(涇陽)水泥 有限公司	562,770,229.05	-	-	26,473,967.92	-	(19,597.32)	(127,500,000.00)	461,763,794.29	-
冀東海德堡(扶風)水泥 有限公司	409,074,351.74	-	-	32,676,367.19	-	124,835.87	(103,436,500.00)	338,439,054.80	-
唐山曹妃甸盾石新型建材 有限公司	134,933,998.90	-	-	(4,447,790.89)	-	-	-	130,486,208.01	-
鞍山冀東水泥有限責任公司	208,728,929.17	-	-	(13,459,668.44)	-	-	-	195,269,260.73	-
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	231,222,642.14	-	-	26,701,584.04	(35,204,375.14)	-	(4,855,500.61)	217,864,350.43	-
河北雄安智控科技 有限公司	16,102,196.67	-	-	2,803,150.25	-	-	-	18,905,346.92	-
大紅門(北京)建設發展 有限公司	59,086,555.04	-	-	11,850,953.06	-	-	-	70,937,508.10	-
北京金隅萬科房地產開發 有限公司	190,399,564.70	-	-	(1,467,691.13)	-	-	-	188,931,873.57	-
小計	1,873,082,952.56	-	-	83,538,730.96	(35,204,375.14)	(144,433.19)	(235,792,000.61)	1,685,769,740.96	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2023年1-6月(續)

	期初餘額	本期變動					期末餘額	期末減值準備
		追加投資	減少投資	權益法下 投資損益	其他 綜合收益	其他 權益變動		
聯營企業								
河北書泰固塵工程技術 研究院有限公司	24,410,234.10	-	-	-	-	-	24,410,234.10	-
北京宸宇房地產開發 有限公司	2,291,759,007.87	-	-	(4,034,703.76)	-	-	2,287,724,304.11	-
南京錦隅房地產開發 有限公司	485,988,293.59	-	-	(2,906,911.82)	-	-	483,081,381.77	-
北京怡暢置業有限公司	634,645,431.01	-	-	(1,568,000.00)	-	-	633,077,431.01	-
北京青年營金隅鳳山教育科 技有限公司	744,232.37	-	(740,726.62)	(3,505.75)	-	-	-	-
北京金時佰德技術有限公司	18,113,163.83	-	-	(338,969.93)	-	-	17,774,193.90	-
北京金海誠管理諮詢合夥 企業(有限合夥)	342,975.97	-	-	14,179.08	-	-	357,155.05	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2023年1-6月(續)

	期初餘額	追加投資	減少投資	本期變動				期末餘額	期末減值準備
				權益法下 投資損益	其他 綜合收益	其他 權益變動	宣告 現金股利		
聯營企業(續)									
北京金海誠創投資合夥 企業(有限合夥)	64,490,349.13	30,000,000.00	-	2,511,982.65	-	-	-	97,002,331.78	-
森德(中國)暖通設備 有限公司	74,369,782.95	-	-	(1,546,603.09)	-	-	-	72,823,179.86	-
歐文斯科寧複合材料(北京) 有限公司	83,682,042.86	-	-	836,333.71	-	-	-	84,518,376.57	-
唐山海綠型材有限責任公司	113,609,667.49	-	-	(437,534.50)	-	-	-	113,172,132.99	-
東陶機器(北京)有限公司	148,692,869.74	-	-	740,857.56	-	-	-	149,433,727.30	-
北京創新產業投資有限公司	223,392,243.05	-	-	12,144,142.99	-	-	-	235,536,386.04	-
北京京西生態文旅投資 有限公司	7,628,293.90	-	-	(687,180.41)	-	-	-	6,941,113.49	-
中房華瑞(唐山)置業 有限公司	4,981,823.43	-	-	-	-	-	-	4,981,823.43	(4,981,823.43)
吉林市長吉圖投資 有限公司	125,339,906.13	-	-	(1,757,896.96)	-	-	-	123,582,009.17	-
遼寧雲鼎水泥集團股份 有限公司	1,053,403.68	-	-	18,880.32	-	-	-	1,072,284.00	-
冀東水泥扶風運輸 有限責任公司	5,687,472.11	-	-	147,914.94	-	5,732.91	-	5,841,119.96	-
天津市興業龍祥建設工程 有限公司	26,668,964.19	-	-	-	-	-	-	26,668,964.19	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2023年1-6月(續)

	期初餘額	本期變動					現金股利	期末餘額	期末減值準備
		追加投資	減少投資	權益法下 投資損益	其他 綜合收益	其他 權益變動			
聯營企業(續)									
天津耀皮玻璃有限公司	172,664,122.30	-	-	(11,403,955.53)	-	-	-	161,260,166.77	-
天津盛家塑料管業有限公司	31,940,000.00	-	-	-	-	-	-	31,940,000.00	(31,940,000.00)
天津舒布洛克水泥砌塊 有限公司	8,244,156.30	-	-	-	-	-	-	8,244,156.30	(8,244,156.30)
北京金住興業房地產開發 有限公司	734,424,064.30	-	-	(12,492,751.20)	-	-	-	721,931,313.10	-
北京中泰金建房地產開發 有限公司	607,891,447.31	-	(510,000,000.00)	(455,678.43)	-	-	-	97,435,768.88	-
南京鼎隅裝飾工程有限公司	1,015,439.48	-	-	20,335.20	-	-	-	1,035,774.68	-
河北交投綠色建材有限公司	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-
小計	5,903,779,387.09	30,000,000.00	(510,740,726.62)	(21,199,064.93)	-	5,732.91	-	5,401,845,328.45	(45,165,979.73)
合計	7,776,862,339.65	30,000,000.00	(510,740,726.62)	62,339,666.03	(35,204,375.14)	150,166.10	(235,792,000.61)	7,087,615,069.41	(45,165,979.73)

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2022年

	本年變動							年末餘額	年末減值準備
	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下投資損益	其他綜合收益	其他權益變動	宣告現金股利		
合營企業									
北京金隅啟迪科技孵化器有限公司	5,252,938.45	-	-	23,090.69	-	-	-	5,276,029.14	-
星牌順時吉建築材料有限公司	55,211,000.26	-	-	277,455.75	-	-	-	55,488,456.01	-
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	627,065,121.34	-	-	120,699,229.51	-	5,878.20	(185,000,000.00)	562,770,229.05	-
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	478,391,126.60	-	-	96,677,163.07	-	(14,437.93)	(165,979,500.00)	409,074,351.74	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	158,083,783.47	-	-	1,850,215.43	-	-	(25,000,000.00)	134,933,998.90	-
鞍山冀東水泥有限責任公司	239,109,261.95	-	-	(25,380,332.78)	-	-	(5,000,000.00)	208,728,929.17	-
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	189,117,234.50	-	-	52,922,333.81	(6,057,768.57)	-	(4,759,157.60)	231,222,642.14	-
河北雄安智砼科技有限公司	33,284,032.99	-	-	2,367,048.38	-	-	(19,548,884.70)	16,102,196.67	-
大紅門(北京)建設發展有限公司	58,826,391.49	-	-	260,163.55	-	-	-	59,086,555.04	-
北京金隅萬科房地產開發有限公司	-	190,399,564.70	-	-	-	-	-	190,399,564.70	-
小計	1,844,340,891.05	190,399,564.70	-	249,696,367.41	(6,057,768.57)	(8,559.73)	(405,287,542.30)	1,873,082,952.56	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2022年(續)

	年初餘額	本年變動					年末餘額	年末減值準備	
		追加投資	減少投資	權益法下投資損益	其他綜合收益	其他權益變動			宣告現金股利
聯營企業									
河北書泰固廢工程技術研究院有限公司	16,931,934.10	8,000,000.00	-	-	-	-	(521,700.00)	24,410,234.10	-
北京宸宇房地產開發有限公司	2,337,445,112.30	-	-	(45,686,104.43)	-	-	-	2,291,759,007.87	-
南京緯陽房地產開發有限公司	458,376,463.80	41,000,000.00	-	(13,388,170.21)	-	-	-	485,988,293.59	-
北京怡編置業有限公司	432,296,170.03	207,853,995.00	-	(5,504,734.02)	-	-	-	634,645,431.01	-
北京青年營金隅鳳山教育科技有限公司有限公司	882,844.68	-	-	(138,612.31)	-	-	-	744,232.37	-
北京金時佰德技術有限公司	16,967,700.25	-	-	3,215,463.58	-	-	(2,070,000.00)	18,113,163.83	-
北京金海誠管理諮詢合夥企業(有限合夥)	300,000.00	120,000.00	-	(77,024.03)	-	-	-	342,975.97	-
北京金海誠科創投資合夥企業(有限合夥)	40,000,000.00	30,000,000.00	-	(5,509,650.87)	-	-	-	64,490,349.13	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2022年(續)

	年初餘額	本年變動					年末餘額	年末減值準備	
		追加投資	減少投資	權益法下投資損益	其他綜合收益	其他權益變動			宣告現金股利
聯營企業(續)									
森德(中國)暖通設備有限公司	106,132,496.24	-	-	(221,313.29)	-	-	(31,541,400.00)	74,369,782.95	-
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	82,357,852.02	-	-	1,324,190.84	-	-	-	83,682,042.86	-
唐山海螺型材有限責任公司	122,019,147.62	-	-	(5,609,480.13)	-	-	(2,800,000.00)	113,609,667.49	-
東陶機器(北京)有限公司	151,716,557.93	-	-	(3,023,688.19)	-	-	-	148,692,869.74	-
北京東陶有限公司	146,398,625.63	-	(146,702,224.75)	303,599.12	-	-	-	-	-
北京創新產業投資有限公司	208,198,341.15	-	-	15,193,901.90	-	-	-	223,392,243.05	-
北京京西生態文旅投資有限公司	10,000,503.03	-	-	(2,372,209.13)	-	-	-	7,628,293.90	-
中房華瑞(唐山)置業有限公司	4,981,823.43	-	-	-	-	-	-	4,981,823.43	-
SINUI TRADING PTE LTD	19.72	-	(19.72)	-	-	-	-	-	-
吉林市長吉圖投資有限公司	127,489,655.30	-	-	(2,149,749.17)	-	-	-	125,339,906.13	-
遼寧雲鼎水泥集團股份有限公司	1,154,255.04	-	-	(100,851.36)	-	-	-	1,053,403.68	-
山西華潤福龍水泥有限公司	121,330,311.34	13,042,110.00	(129,362,210.85)	(5,010,210.49)	-	-	-	-	-
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	6,301,564.53	-	-	567,664.93	-	5,742.65	(1,187,500.00)	5,687,472.11	-
天津同北混凝土有限公司	48,320.69	-	(48,320.69)	-	-	-	-	-	-
天津市興業龍祥建設工程有限公司	29,699,874.85	-	-	(3,030,910.66)	-	-	-	26,668,964.19	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

2022年(續)

	年初餘額	本年變動					年末餘額	年末減值準備	
		追加投資	減少投資	權益法下投資損益	其他綜合收益	其他權益變動			宣告現金股利
聯營企業(續)									
天津耀皮玻璃有限公司	168,352,375.51	-	-	4,311,746.79	-	-	-	172,664,122.30	-
天津濱海建泰投資有限公司	110,474,400.00	-	(110,474,400.00)	-	-	-	-	-	-
天津盛象塑料管業有限公司	31,940,000.00	-	-	-	-	-	-	31,940,000.00	(31,940,000.00)
天津舒布洛克水泥砌塊有限公司	8,244,156.30	-	-	-	-	-	-	8,244,156.30	(8,244,156.30)
北京金住興業房地產開發有限公司	-	735,000,000.00	-	(575,935.70)	-	-	-	734,424,064.30	-
北京中泰金建房地產開發有限公司	-	613,605,276.00	-	(5,713,828.69)	-	-	-	607,891,447.31	-
南京緯陽裝飾工程有限公司	-	1,000,000.00	-	15,439.48	-	-	-	1,015,439.48	-
河北文投綠色建材有限公司	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-
小計	4,740,040,505.49	1,661,621,381.00	(386,587,176.01)	(73,180,466.04)	-	5,742.65	(38,120,600.00)	5,903,779,387.09	(40,184,156.30)
合計	6,584,381,396.54	1,852,020,945.70	(386,587,176.01)	176,515,901.37	(6,057,768.57)	(2,817.08)	(443,408,142.30)	7,776,862,339.65	(40,184,156.30)

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期股權投資(續)

長期股權投資減值準備的情況：

2023年1-6月

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
天津盛象塑料管業有限公司	31,940,000.00	-	-	31,940,000.00
天津舒布洛克水泥砌塊有限公司	8,244,156.30	-	-	8,244,156.30
中房華瑞(唐山)置業有限公司	-	4,981,823.43	-	4,981,823.43
	40,184,156.30	4,981,823.43	-	45,165,979.73

2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
北京東陶有限公司	60,000,000.00	-	(60,000,000.00)	-
天津盛象塑料管業有限公司	31,940,000.00	-	-	31,940,000.00
天津舒布洛克水泥砌塊有限公司	8,244,156.30	-	-	8,244,156.30
天津岡北混凝土有限公司	48,320.69	-	(48,320.69)	-
	100,232,476.99	-	(60,048,320.69)	40,184,156.30

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 其他權益工具投資

2023年6月30日

	成本	累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動	公允價值	本期股利 收入仍持有的 權益工具
上市公司股票投資	950,201,826.70	(419,822,549.04)	530,379,277.66	9,999,999.99
非上市公司權益投資	255,418,718.48	(57,436,716.20)	197,982,002.28	5,909,921.01
	1,205,620,545.18	(477,259,265.24)	728,361,279.94	15,909,921.00

2022年12月31日

	成本	累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動	公允價值	本年股利 收入仍持有的 權益工具
上市公司股票投資	950,201,826.70	(374,288,588.26)	575,913,238.44	12,237,776.21
非上市公司權益投資	255,418,718.48	(57,383,209.27)	198,035,509.21	6,539,099.71
	1,205,620,545.18	(431,671,797.53)	773,948,747.65	18,776,875.92

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 其他非流動金融資產

	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	353,114,503.91	263,969,459.46

17. 投資性房地產

本集團投資性房地產採用公允價值模式進行後續計量：

2023年6月30日

	已完工房屋建築物	在建建築物	合計
期初餘額	35,382,171,372.56	3,323,748,264.69	38,705,919,637.25
本期購建	4,485,942.22	212,118,256.21	216,604,198.43
存貨轉入	851,099,327.98	2,121,900,000.00	2,972,999,327.98
在建完工轉入	801,618,288.16	(801,618,288.16)	-
本期處置	(134,469,859.17)	-	(134,469,859.17)
公允價值變動	278,262,646.83	-	278,262,646.83
期末餘額	37,183,167,718.58	4,856,148,232.74	42,039,315,951.32

2022年：

	已完工房屋建築物	在建建築物	合計
年初餘額	32,986,470,843.26	3,105,819,225.53	36,092,290,068.79
本年購建	33,307,725.85	1,884,731,514.61	1,918,039,240.46
在建完工轉入	1,720,078,486.15	(1,720,078,486.15)	-
固定資產轉入	85,000,000.00	53,276,010.70	138,276,010.70
本年處置	(55,111,331.77)	-	(55,111,331.77)
公允價值變動	612,425,649.07	-	612,425,649.07
年末餘額	35,382,171,372.56	3,323,748,264.69	38,705,919,637.25

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 投資性房地產(續)

以上投資性房地產均位於中國境內，並用於經營性商業租賃。本集團投資性房地產的產權證可用年限為10年至65年，可用於中長期出租。

投資性房地產由具有專業資質的獨立評估師按公開市場和現有用途為基礎採用未來收益法和市場法進行評估。

於2023年6月30日，未辦妥產權證書的投資性房地產的賬面價值為人民幣1,223,229,259.00元(2022年12月31日：人民幣1,209,139,341.87元)。本集團正在辦理相關權屬手續。管理層認為本集團有權合法、有效地佔有並使用或處置上述房地產，並且上述事項不會對本集團運營產生重大不利影響。

投資性房地產抵押情況詳見附註五、69。

於2023年6月30日，未辦妥產權證書的已完工投資性房地產如下：

	賬面價值	未辦妥 產權證書原因
建金大廈	273,000,000.00	正在辦理相關權屬手續
金環宇大廈	145,000,000.00	正在辦理相關權屬手續
天津建材環渤海金岸	805,229,259.00	正在辦理相關權屬手續

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產

2023年6月30日

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及其他設備	合計
原價					
期初餘額	36,119,777,319.68	32,584,150,267.98	545,242,820.96	1,067,093,947.20	70,316,264,355.82
購置	76,426,549.92	213,409,748.95	57,796,604.01	27,789,764.51	375,422,667.39
在建工程轉入	253,335,530.02	347,016,206.43	1,073,938.38	31,765,394.83	633,191,069.66
處置或報廢	(102,727,083.65)	(155,053,853.93)	(73,940,112.70)	(21,362,508.97)	(353,083,559.25)
處置子公司轉出	(12,948,796.43)	(48,107,211.28)	(4,319,634.29)	(1,194,708.37)	(66,570,350.37)
期末餘額	<u>36,333,863,519.54</u>	<u>32,941,415,158.15</u>	<u>525,853,616.36</u>	<u>1,104,091,889.20</u>	<u>70,905,224,183.25</u>
累計折舊					
期初餘額	10,012,803,042.83	15,092,998,967.85	263,640,547.18	602,340,197.40	25,971,782,755.26
計提	712,036,707.22	1,176,192,593.22	63,397,709.59	63,728,097.28	2,015,355,107.31
處置或報廢	(36,857,633.77)	(130,222,981.53)	(66,587,403.98)	(19,091,526.08)	(252,759,545.36)
處置子公司轉出	(8,890,534.24)	(35,482,356.85)	(4,103,652.58)	(1,099,472.14)	(49,576,015.81)
期末餘額	<u>10,679,091,582.04</u>	<u>16,103,486,222.69</u>	<u>256,347,200.21</u>	<u>645,877,296.46</u>	<u>27,684,802,301.40</u>
減值準備					
期初餘額	354,543,733.98	317,279,003.15	16,526,621.17	2,164,088.68	690,513,446.98
計提	-	2,736,216.32	-	-	2,736,216.32
處置或報廢	-	(8,458,479.36)	(836,123.76)	(301,973.37)	(9,596,576.49)
處置子公司轉出	-	(9,043,781.69)	-	(6,473.59)	(9,050,255.28)
期末餘額	<u>354,543,733.98</u>	<u>302,512,958.42</u>	<u>15,690,497.41</u>	<u>1,855,641.72</u>	<u>674,602,831.53</u>
賬面價值					
期末	<u>25,300,228,203.52</u>	<u>16,535,415,977.04</u>	<u>253,815,918.74</u>	<u>456,358,951.02</u>	<u>42,545,819,050.32</u>
期初	<u>25,752,430,542.87</u>	<u>17,173,872,296.98</u>	<u>265,075,652.61</u>	<u>462,589,661.12</u>	<u>43,653,968,153.58</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

2022年12月31日

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及其他設備	合計
原價					
年初餘額	34,965,067,448.94	32,080,855,436.51	579,060,137.88	960,643,522.55	68,585,626,545.88
購置	44,076,149.36	1,105,741,566.87	172,307,310.17	143,614,160.16	1,465,739,186.56
在建工程轉入	711,007,365.41	599,542,522.23	6,329,927.97	15,053,977.95	1,331,933,793.56
購買子公司	871,173,385.53	305,648,914.71	21,594,727.48	1,623,124.94	1,200,040,152.66
處置或報廢	(244,692,392.28)	(1,306,020,494.53)	(218,991,392.16)	(44,145,660.16)	(1,813,849,939.13)
其他轉出	(226,854,637.28)	(201,617,677.81)	(15,057,890.38)	(9,695,178.24)	(453,225,383.71)
年末餘額	<u>36,119,777,319.68</u>	<u>32,584,150,267.98</u>	<u>545,242,820.96</u>	<u>1,067,093,947.20</u>	<u>70,316,264,355.82</u>
累計折舊					
年初餘額	8,828,006,044.03	13,829,955,584.30	354,042,657.16	528,848,269.54	23,540,852,555.03
計提	1,355,108,031.75	2,300,753,458.40	112,605,999.97	120,165,920.78	3,888,633,410.90
處置或報廢	(132,603,327.92)	(928,092,428.82)	(196,110,302.66)	(40,008,097.43)	(1,296,814,156.83)
其他轉出	(37,707,705.03)	(109,617,646.03)	(6,897,807.29)	(6,665,895.49)	(160,889,053.84)
年末餘額	<u>10,012,803,042.83</u>	<u>15,092,998,967.85</u>	<u>263,640,547.18</u>	<u>602,340,197.40</u>	<u>25,971,782,755.26</u>
減值準備					
年初餘額	307,846,270.24	341,655,584.64	22,679,979.22	1,216,387.29	673,398,221.39
計提	60,125,453.27	48,902,627.57	2,033,486.76	1,200,553.26	112,262,120.86
處置或報廢	(5,064,330.00)	(31,119,954.07)	(7,237,991.52)	(128,777.75)	(43,551,053.34)
其他轉出	(8,363,659.53)	(42,159,254.99)	(948,853.29)	(124,074.12)	(51,595,841.93)
年末餘額	<u>354,543,733.98</u>	<u>317,279,003.15</u>	<u>16,526,621.17</u>	<u>2,164,088.68</u>	<u>690,513,446.98</u>
賬面價值					
年末	<u>25,752,430,542.87</u>	<u>17,173,872,296.98</u>	<u>265,075,652.61</u>	<u>462,589,661.12</u>	<u>43,653,968,153.58</u>
年初	<u>25,829,215,134.67</u>	<u>17,909,244,267.57</u>	<u>202,337,501.50</u>	<u>430,578,865.72</u>	<u>44,371,375,769.46</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

暫時閒置的固定資產如下：

2023年1-6月

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	205,178,834.40	84,133,148.37	68,274,251.18	52,771,434.85
機器設備	194,945,693.12	124,282,109.85	66,925,090.00	3,738,493.27
運輸工具	12,230,389.93	6,424,009.17	5,739,346.93	67,033.83
辦公及其他設備	7,539,014.72	6,299,697.47	981,384.21	257,933.04
	<u>419,893,932.17</u>	<u>221,138,964.86</u>	<u>141,920,072.32</u>	<u>56,834,894.99</u>

2022年

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	128,651,668.38	49,181,714.91	–	79,469,953.47
機器設備	92,468,279.65	75,564,899.68	4,465,819.33	12,437,560.64
辦公及其他設備	6,703,685.33	5,468,956.67	857,310.08	377,418.58
	<u>227,823,633.36</u>	<u>130,215,571.26</u>	<u>5,323,129.41</u>	<u>92,284,932.69</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

經營性租出固定資產如下：

2023年1-6月

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	合計
原價				
期初餘額	341,801,852.49	12,070,316.67	326,588.00	354,198,757.16
期末餘額	329,364,608.90	12,070,316.67	326,588.00	341,761,513.57
累計折舊				
期初餘額	144,258,134.34	5,659,201.27	310,258.60	150,227,594.21
期末餘額	140,246,238.29	5,834,222.05	310,258.60	146,390,718.94
減值準備				
期初及期末餘額	7,185,051.99	4,505,546.99	-	11,690,598.98
賬面價值				
期末	181,933,318.62	1,730,547.63	16,329.40	183,680,195.65
期初	190,358,666.16	1,905,568.41	16,329.40	192,280,563.97

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

經營性租出固定資產如下:(續)

2022年

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	合計
原價				
年初餘額	383,578,684.17	12,070,316.67	326,588.00	395,975,588.84
年末餘額	<u>341,801,852.49</u>	<u>12,070,316.67</u>	<u>326,588.00</u>	<u>354,198,757.16</u>
累計折舊				
年初餘額	150,899,562.10	5,484,180.49	310,258.60	156,694,001.19
年末餘額	<u>144,258,134.34</u>	<u>5,659,201.27</u>	<u>310,258.60</u>	<u>150,227,594.21</u>
減值準備				
年初及年末餘額	<u>7,185,051.99</u>	<u>4,505,546.99</u>	-	<u>11,690,598.98</u>
賬面價值				
年末	<u>190,358,666.16</u>	<u>1,905,568.41</u>	<u>16,329.40</u>	<u>192,280,563.97</u>
年初	<u>225,494,070.08</u>	<u>2,080,589.19</u>	<u>16,329.40</u>	<u>227,590,988.67</u>

於2023年6月30日，未辦妥產權證書的固定資產的賬面價值為人民幣1,223,477,518.83元(2022年12月31日：人民幣1,343,749,668.73元)。本集團正在辦理相關權屬的變更手續。管理層認為本集團有權合法、有效地佔有並使用或處置上述固定資產，並且上述事項不會對本集團運營產生重大不利影響。

固定資產抵押情況詳見附註五、69。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程

	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	4,416,531,918.97	3,561,174,244.46
工程物資	46,432,414.94	43,781,428.56
	4,462,964,333.91	3,604,955,673.02

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
華海風能						
—曹妃甸風電新建項目	109,936,817.07	-	109,936,817.07	109,936,817.07	-	109,936,817.07
金隅住宅產業化(唐山)						
—金隅新材玉田裝配式建築部品基地項目二期	21,703,185.38	-	21,703,185.38	136,523.79	-	136,523.79
—金隅新材玉田裝配式建築部品基地項目一期	807,655.83	-	807,655.83	807,655.83	-	807,655.83
大同冀東水泥						
—大同公司利用水泥窯協同處置危險廢物項目	734,586.72	-	734,586.72	734,586.72	-	734,586.72
—大同公司礦山剝離廢石綜合利用項目	78,682,002.72	-	78,682,002.72	72,418,080.12	-	72,418,080.12
—大同公司1#窯SCR超低排放技改項目	-	-	-	20,318,080.05	-	20,318,080.05
北京金隅加氣混凝土						
—琉璃文化創意產業園廠房施工建設項目	99,984,161.59	-	99,984,161.59	55,143,179.27	-	55,143,179.27
—琉璃文化創意產業園區改造工程項目	52,863,835.65	-	52,863,835.65	56,025,846.05	-	56,025,846.05
—2022年黏土剝離項目(CFX)	42,137,936.94	-	42,137,936.94	29,272,968.37	-	29,272,968.37
—東山水泥用灰巖礦恢復治理事項	16,059,078.42	-	16,059,078.42	10,161,005.53	-	10,161,005.53
八達嶺溫泉						
—度假村升級改造	12,723,084.75	-	12,723,084.75	12,510,702.22	-	12,510,702.22
天津天材建築投資						
—研發大廈	33,511,727.59	-	33,511,727.59	33,511,727.59	-	33,511,727.59

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
唐山冀東水泥						
— 金隅冀東一體化管控和運營信息化平台項目	-	-	-	14,507,399.90	-	14,507,399.90
金隅微觀(滄州)化工						
— 設備改造及安裝	72,006,251.65	-	72,006,251.65	67,608,790.91	-	67,608,790.91
遷安金隅首鋼環保科技						
— 礦渣超細粉項目	218,376,474.94	-	218,376,474.94	212,063,976.07	-	212,063,976.07
金隅紅樹林生物質能源(涇陽)						
— 水泥窯協同處置污泥改(擴)建項目	-	-	-	41,011,037.15	-	41,011,037.15
冀東水泥磐石						
— 新型建材產業園4500噸/天熟料水泥生產線項目	970,139,366.63	-	970,139,366.63	426,859,754.29	-	426,859,754.29
— 年產300萬噸砂石骨料生產線項目(CPS)	-	-	-	40,242,030.98	-	40,242,030.98
— 新型建材產業園粉煤灰存儲及深加工 綜合利用建設項目(CPS)	45,660,293.03	-	45,660,293.03	15,893,336.53	-	15,893,336.53
天津金隅混凝土						
— 新辦公樓	23,650,000.00	-	23,650,000.00	23,650,000.00	-	23,650,000.00
陝西金隅節能保溫科技						
— 年產4萬噸岩棉生產線項目	194,592,786.84	-	194,592,786.84	194,628,375.30	-	194,628,375.30
冀東水泥黑龍江						
— 黑龍江公司綠色礦山建設項目	-	-	-	1,326,119.06	-	1,326,119.06

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
陝西金隅加氣裝配式部品						
— 陝西金隅加氣基建項目	284,921,953.03	-	284,921,953.03	261,874,852.46	-	261,874,852.46
唐山冀東發展機械設備						
— 在安設備	19,730,605.71	-	19,730,605.71	19,730,605.71	-	19,730,605.71
承德冀東水泥						
— 礦山技改工程	17,994,065.22	-	17,994,065.22	17,994,065.22	-	17,994,065.22
天津金隅振興環保						
— 天津港8.12爆炸事故現場清理修復鑄結構單資產 折抵在建工程技改項目(公司: CZX)	20,562,909.52	-	20,562,909.52	18,906,615.15	-	18,906,615.15
吉林金隅冀東環保科技						
— 芹菜溝水泥用灰巖礦建設項目	371,807.22	-	371,807.22	677,098.05	-	677,098.05
— 新建10萬噸粉煤灰鋼板倉儲存庫項目	-	-	-	46,441,635.76	-	46,441,635.76
唐縣冀東水泥						
— 唐縣公司購買產能指標項目	-	-	-	1,531,179.25	-	1,531,179.25

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
大廠金隅天壇家具						
— 80萬標件項目	5,288,483.00	-	5,288,483.00	7,748,452.37	-	7,748,452.37
金隅天壇(唐山)木業科技						
— 金隅天壇家居(曹妃甸)創新產業建設項目	14,204,832.09	-	14,204,832.09	13,952,001.91	-	13,952,001.91
大廠金隅現代工業園						
— 天壇家具12號地標準廠房項目	-	-	-	35,416,287.13	-	35,416,287.13
— 天壇家具12號地建安工程	-	-	-	6,725,952.32	-	6,725,952.32
— 天壇家具12號地待攤支出	-	-	-	2,384,271.84	-	2,384,271.84
— 天壇家具12號地圍牆	-	-	-	1,918,105.30	-	1,918,105.30
金隅冀東(唐山)混凝土環保科技						
— 沈丹項目	12,157,690.30	-	12,157,690.30	12,157,690.30	-	12,157,690.30
北京金隅平谷水泥						
— 砂漿項目	145,780,973.68	-	145,780,973.68	69,964,893.13	-	69,964,893.13
— 數字鏈項目	274,714,424.30	-	274,714,424.30	257,801,789.72	-	257,801,789.72
北京金隅紅樹林環保技術						
— 啟新水泥窯協同處置生活垃圾發電系統項目	92,000,920.64	-	92,000,920.64	92,000,920.42	-	92,000,920.42
唐山冀東啟新水泥						
— 啟新熟料庫項目	36,534,176.26	-	36,534,176.26	20,481,724.25	-	20,481,724.25
— 水泥窯協同處置綜合固廢及餘熱發電循環產業項目	53,270,302.43	-	53,270,302.43	49,668,730.71	-	49,668,730.71

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
北京金智通綠鏈科技						
—金智通礦建產業互聯網項目	15,577,440.42	-	15,577,440.42	15,536,663.72	-	15,536,663.72
贊皇金隅水泥						
—贊皇金隅三線超低排放及節能技改項目	51,636,276.73	-	51,636,276.73	-	-	-
北京市龍順成中式家具						
—金隅龍順成文化創意園	127,098,159.35	-	127,098,159.35	105,577,362.38	-	105,577,362.38
唐山曹妃甸冀東裝備機械熱加工						
—大型金屬材料智能製造項目	256,889,471.89	-	256,889,471.89	244,259,047.96	-	244,259,047.96
工程物資	49,882,927.01	3,450,512.07	46,432,414.94	47,231,940.63	3,450,512.07	43,781,428.56
其他	1,102,030,111.76	107,801,930.33	994,228,181.43	927,458,236.93	107,801,930.33	819,656,306.60
合計	4,574,216,776.31	111,252,442.40	4,462,964,333.91	3,716,208,115.42	111,252,442.40	3,604,955,673.02

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下：

	預算 (人民幣千元)	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	期末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
八達嶺溫泉	730,000.00	12,510,702.22	6,426,231.44	274,216.10	5,939,632.81	12,723,084.75	自籌	97%
一度度假村升級改造								
北京金隅北水環保科技	183,330.00	624,912.98	32,213,090.90	-	-	32,838,003.88	自有資金	18%
— 二氧化碳捕集、封存及 資源化及資源								
北京金隅紅樹林環保技術								
— 啟新水泥窯協同處置生活垃圾 發電系統項目	103,000.00	92,000,920.42	0.22	-	-	92,000,920.64	自籌	96%
北京金隅加氣混凝土								
— 琉璃文化創意產業園廠房施工 建設項目	100,000.00	55,143,179.27	44,840,982.32	-	-	99,984,161.59	集團撥款	100%
— 琉璃文化創意產業園區改造工 程項目	60,000.00	56,025,846.05	-	-	3,162,010.40	52,863,835.65	集團撥款	93%
北京金隅平谷水泥								
— 砂漿項目	190,179.20	69,964,893.13	75,816,080.55	-	-	145,780,973.68	自籌資金、借款	37%
— 數字鏈項目	331,266.90	257,801,789.72	16,912,634.58	-	-	274,714,424.30	自籌資金、借款	78%
北京市龍順成中式傢具								
— 金隅龍順成文化創意園 大廠金隅天壇傢具	140,000.00	105,577,362.38	21,520,796.97	-	-	127,098,159.35	自籌	91%
— 80萬標件項目	558,600.00	7,748,452.37	26,461.36	2,486,430.73	-	5,288,483.00	自籌+國撥	65%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下:(續)

	預算 (人民幣千元)	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	期末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
大同冀東水泥								
—大同公司曠山剝離廢石綜合利 用項目	85,410.00	72,418,080.12	6,263,922.60	-	-	78,682,002.72	自籌	94%
—大同公司利用水泥窯協同處置 危險廢物項目	77,370.00	734,586.72	-	-	-	734,586.72	自籌	100%
邯鄲金隅太行水泥								
—XM-2021-01 2*4500t/d水泥窯 協同處置固廢生產線項目	2,125,468.90	17,125,827.22	844,339.61	-	-	17,970,166.83	自籌	20%
吉林金隅冀東環保科技								
—新建10萬噸粉煤灰鋼板倉儲存 庫項目	57,530.00	46,441,635.76	4,713,059.74	51,154,695.50	-	-	自籌	89%
冀東水泥磐石								
—年產300萬噸砂石骨料生產線項 目(CPS)	70,211.20	40,242,030.98	21,280,369.65	61,522,400.63	-	-	項目借款	100%
—新型建材產業園4500噸/天熟 料水泥生產線項目	1,396,060.00	426,859,754.29	543,279,612.34	-	-	970,139,366.63	項目借款	69%
—新型建材產業園粉煤灰存儲及 深加工綜合利用建設項目(CPS)	88,230.00	15,893,336.53	29,766,956.50	-	-	45,660,293.03	項目借款	52%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下:(續)

	預算 (人民幣千元)	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	期末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
焦作金隅冀東新材料 — 年產500萬噸骨料生產線項目 (CPS)	114,640.00	8,482,756.47	40,221,720.19	-	-	48,704,476.66	自籌	60%
金隅台泥(代縣)環保科技 — 代縣公司餘熱發電新建項目	57,980.00	5,956,380.34	40,577,363.22	-	-	46,533,743.56	自籌	89%
金隅天壇(唐山)木業科技 — 金隅天壇家居(曹妃甸)創新產 業建設項目	848,117.40	13,952,001.91	252,830.18	-	-	14,204,832.09	自籌	100%
金隅微觀(滄州)化工 — 設備改造及安裝	80,000.00	67,608,790.91	4,397,460.74	-	-	72,006,251.65	自籌	98%
金隅住宅產業化(唐山) — 金隅新材玉田裝配式建築部品 基地項目二期	235,512.60	136,523.79	21,600,443.13	33,781.54	-	21,703,185.38	自籌	49%
遷安金隅首鋼環保科技 — 礦渣超細粉項目	261,880.30	212,063,976.07	6,312,498.87	-	23,290,300.00	195,086,174.94	股東投入註冊 資本、銀行貸款	83%
陝西金隅加氣裝配式部品 — 陝西金隅加氣基建項目	390,370.00	261,874,852.46	23,047,100.57	-	-	284,921,953.03	自籌	85%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋 (續)

19. 在建工程 (續)

重要在建工程2023年1-6月變動如下：(續)

預算 (人民幣千元)	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	期末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
223,080.30	194,628,375.30	-	-	35,588.46	194,592,786.84	自籌、借款	0%
156,190.00	49,668,730.71	3,601,571.72	-	-	53,270,302.43	自籌	34%
88,580.00	14,507,399.90	-	-	14,507,399.90	-	自籌	100%
58,340.00	-	52,698,223.48	-	1,061,946.75	51,636,276.73	自籌	89%

陝西金隅節能保溫科技
 一年產4萬噸岩棉生產線項目
 唐山冀東啟新水泥
 一水泥窯協同處置綜合固廢及
 餘熱發電循環產業項目
 唐山冀東水泥股份有限公司
 一金隅冀東一體化管控和運營
 信息化平台項目
 贊皇金隅水泥
 一贊皇金隅三線超低排放及
 節能技改項目

註：其他減少主要為度假村升級改造項目轉入管理費用和無形資產，唐山冀東水泥股份有限公司的金隅冀東一體化管控和運營信息化平台項目、遷安金隅公司的礦渣超細粉項目轉入無形資產。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下：

預算 (人民幣千元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
730,000.00	42,735,686.71	93,871,375.96	80,149,994.45	43,946,366.00	12,510,702.22	自籌	97%
74,000.00	59,530,631.91	2,221,031.97	61,751,663.88	-	-	自籌	84%
60,000.00	55,143,179.27	-	-	-	55,143,179.27	自籌	92%
120,000.00	50,124,852.12	5,900,993.93	-	-	56,025,846.05	自籌	93%
558,600.00	13,215,269.78	-	2,630,250.37	2,836,567.04	7,748,452.37	自籌+國撥	65%
85,410.00	58,937,421.15	13,480,658.97	-	-	72,418,080.12	自籌	94%
77,370.00	67,230,865.22	3,950,553.29	70,029,442.41	417,389.38	734,586.72	自籌	100%
200,000.00	108,462,903.07	1,473,914.00	-	-	109,936,817.07	自籌	100%
108,860.00	10,255,663.25	4,251,736.65	-	-	14,507,399.90	自籌	73%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下:(續)

	預算 (人民幣千元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
冀東水泥礮石								
— 年產300萬噸砂石骨料 生產線項目(CPS)	70,211.20	-	40,242,030.98	-	-	40,242,030.98	自籌	57%
— 新型建材產業園粉煤灰 存儲及深加工綜合利 用建設項目(CPS)	88,230.00	-	15,893,336.53	-	-	15,893,336.53	自籌	18%
冀東水泥銅川								
— 新建熟料水泥生產線	1,560,361.80	46,019,748.28	238,860,783.29	284,880,531.57	-	-	自籌+借款	98%
— 楊泉山礦開展項目	76,420.00	51,745.02	770,713.13	157,734.57	664,723.58	-	自籌+借款	98%
金隅冀東鳳翔環保科技								
— 礦山二期建設項目	59,760.00	52,840,003.06	4,804,553.70	-	57,644,556.76	-	自有	100%
— 2022年黏土剝離項目	62,986.40	-	29,272,968.37	-	-	29,272,968.37	自有	100%
遷安金隅首鋼環保科技								
— 礦渣超細粉項目	261,880.00	33,551,838.34	178,512,137.73	-	-	212,063,976.07	自籌+借款	81%
金隅微觀(瀋州)化工								
— 設備改造及安裝	80,000.00	38,653,147.58	29,343,253.97	387,610.64	-	67,608,790.91	自籌	98%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下:(續)

	預算 (人民幣千元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
金隅住宅產業化(唐山)								
- 金隅新材玉田裝配式建 築部品基地項目二期	235,513.60	90,245,282.97	38,736,599.24	128,845,358.42	-	136,523.79	自籌	49%
天津天材建築投資								
- 研發大廈	167,558.64	33,511,727.59	-	-	-	33,511,727.59	借款	20%
邢台金隅冀東水泥								
- 協同處置綜合固廢項目	93,830.00	908,685.52	3,433,255.50	4,341,941.02	-	-	自籌+借款	100%
吉林金隅冀東環保科技								
- 新建10萬噸粉煤灰鋼板 倉儲存庫項目	57,530.00	-	46,441,635.76	-	-	46,441,635.76	自籌	65%
北京金隅平台水泥								
- 砂漿項目	190,179.20	-	69,964,893.13	-	-	69,964,893.13	自籌+借款	37%
- 數字鏈項目	331,266.90	-	257,801,789.72	-	-	257,801,789.72	自籌+借款	78%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下:(續)

預算 (人民幣千元)	年初餘額	本年增加	本年轉入 固定資產	其他減少	年末餘額	資金來源	工程投入 佔預算比例
北京金隅紅樹林環保技術 — 啟新水泥窯協同處置生 活垃圾發電系統項目	103,000.00	92,000,920.42	-	-	92,000,920.42	自籌	96%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

2023年6月30日

	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中： 本期利息資本化	本期利息 資本化率 (%)
唐山曹妃甸冀東裝備機械熱加工 有限公司				
— 大型金屬材料智能製造項目	5.00	3,518,551.46	2,128,443.27	2.84
陝西金隅加氣裝配式部品有限公司				
— 陝西金隅加氣基建項目	100.00	5,123,440.89	3,196,326.72	3.36
冀東水泥礱石有限責任公司				
— 粉煤灰存儲及深加工綜合利用 建設項目	80.00	1,051,624.96	731,541.64	3.29
— 砂石骨料生產線項目	100.00	1,373,491.72	981,170.86	3.26
— 新型建材產業園4500噸/ 天熟料水泥生產線項目	90.00	26,605,219.31	10,808,747.17	3.54
遷安金隅首鋼環保科技有限公司				
— 礦渣超細粉項目	83.00	3,581,229.74	1,971,403.68	4.23
其他	-	247,710.77	247,710.77	-
		41,501,268.85	20,065,344.11	

註： 2023年1-6月利息資本化計入在建工程的金額為人民幣20,065,344.11元(2022年：人民幣22,518,868.44元)，轉入固定資產的金額為人民幣3,151,821.73元(2022年：人民幣7,107,139.70元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下:(續)

2022年12月31日

	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中： 本年利息資本化	本年利息 資本化率 (%)
陝西金隅加氣裝配式部品有限公司				
— 年產60萬m ³ 裝配式部品項目	95.00	1,927,114.17	1,927,114.17	1.70
唐山曹妃甸冀東裝備機械熱加工 有限公司				
— 大型金屬材料智能製造項目	39.00	1,390,108.19	1,380,605.44	1.03
遷安金隅首鋼環保科技有限公司				
— 礦渣超細粉項目	80.98	1,609,826.06	1,609,826.06	4.03
冀東水泥磐石有限責任公司				
— 新型建材產業園4500噸/ 天熟料水泥生產線項目	75.00	15,796,472.14	14,340,909.64	3.58
冀東水泥銅川有限公司				
— 新建熟料水泥生產線	95.00	2,485,652.00	1,966,339.22	3.04
其他	-	1,378,573.91	1,294,073.91	-
		<u>24,587,746.47</u>	<u>22,518,868.44</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

2023年6月30日在建工程減值準備：

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
冀東集團				
— 南湖迎賓館	64,378,932.25	—	—	64,378,932.25
冀東水泥銅川				
— 皮帶廊項目	15,484,675.98	—	—	15,484,675.98
其他	27,938,322.10	—	—	27,938,322.10
在建工程減值準備	107,801,930.33	—	—	107,801,930.33
工程物資減值準備	3,450,512.07	—	—	3,450,512.07
合計	111,252,442.40	—	—	111,252,442.40

2022年12月31日在建工程減值準備：

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
冀東集團				
— 南湖迎賓館	64,378,932.25	—	—	64,378,932.25
冀東水泥銅川				
— 皮帶廊項目	13,062,373.46	2,422,302.52	—	15,484,675.98
其他	20,168,279.51	7,770,042.59	—	27,938,322.10
在建工程減值準備	97,609,585.22	10,192,345.11	—	107,801,930.33
工程物資減值準備	13,842,826.62	923,971.57	11,316,286.12	3,450,512.07
合計	111,452,411.84	11,116,316.68	11,316,286.12	111,252,442.40

註： 以上項目計提減值準備原因均系項目停建所致。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 使用權資產

2023年6月30日

	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
成本						
期初餘額	781,690,777.38	643,232,441.96	22,785,641.14	783,769.42	21,211,535.40	1,469,704,165.30
增加	18,863,288.53	61,371,816.87	-	-	-	80,235,105.40
處置	(1,005,527.88)	(15,198,669.26)	-	-	-	(16,204,197.14)
期末餘額	<u>799,548,538.03</u>	<u>689,405,589.57</u>	<u>22,785,641.14</u>	<u>783,769.42</u>	<u>21,211,535.40</u>	<u>1,533,735,073.56</u>
累計折舊						
期初餘額	156,402,577.32	341,394,801.91	8,450,594.69	206,431.97	8,930,313.54	515,384,719.43
計提	33,354,391.99	59,596,939.90	1,228,846.17	232,163.23	-	94,412,341.29
處置	(339,240.84)	(14,915,497.29)	-	-	-	(15,254,738.13)
期末餘額	<u>189,417,728.47</u>	<u>386,076,244.52</u>	<u>9,679,440.86</u>	<u>438,595.20</u>	<u>8,930,313.54</u>	<u>594,542,322.59</u>
減值準備						
期初及期末餘額	<u>464,557.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>464,557.00</u>
賬面價值						
期末	<u>609,666,252.56</u>	<u>303,329,345.05</u>	<u>13,106,200.28</u>	<u>345,174.22</u>	<u>12,281,221.86</u>	<u>938,728,193.97</u>
期初	<u>624,823,643.06</u>	<u>301,837,640.05</u>	<u>14,335,046.45</u>	<u>577,337.45</u>	<u>12,281,221.86</u>	<u>953,854,888.87</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 使用權資產(續)

2022年12月31日

	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
成本						
年初餘額	549,239,466.11	503,408,162.65	64,788,570.20	-	21,211,535.40	1,138,647,734.36
增加	273,151,565.38	152,952,223.39	-	783,769.42	-	426,887,558.19
處置	(40,700,254.11)	(13,127,944.08)	(42,002,929.06)	-	-	(95,831,127.25)
年末餘額	781,690,777.38	643,232,441.96	22,785,641.14	783,769.42	21,211,535.40	1,469,704,165.30
累計折舊						
年初餘額	135,646,344.78	234,740,574.88	48,153,815.38	-	8,891,313.54	427,432,048.58
計提	35,637,992.87	109,007,664.09	2,299,708.37	206,431.97	39,000.00	147,190,797.30
處置	(14,881,760.33)	(2,353,437.06)	(42,002,929.06)	-	-	(59,238,126.45)
年末餘額	156,402,577.32	341,394,801.91	8,450,594.69	206,431.97	8,930,313.54	515,384,719.43
減值準備						
年初及年末餘額	464,557.00	-	-	-	-	464,557.00
賬面價值						
年末	624,823,643.06	301,837,640.05	14,335,046.45	577,337.45	12,281,221.86	953,854,888.87
年初	413,128,564.33	268,667,587.77	16,634,754.82	-	12,320,221.86	710,751,128.78

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產

2023年6月30日

	土地使用權	軟件使用權	探礦權	商標權	其他	合計
原值						
期初餘額	15,028,387,218.03	503,290,797.62	4,026,991,211.46	84,329,478.76	272,806,807.49	19,915,805,513.36
購置	133,237,394.81	95,157,163.99	163,667,541.05	-	714,102.83	392,776,202.68
處置	(5,836,540.75)	-	-	-	(229,296.22)	(6,065,836.97)
其他減少	(14,795,659.49)	(4,663,708.68)	-	(914,778.76)	(721,851.09)	(21,095,998.02)
期末餘額	<u>15,140,992,412.60</u>	<u>593,784,252.93</u>	<u>4,190,658,752.51</u>	<u>83,414,700.00</u>	<u>272,569,763.01</u>	<u>20,281,419,881.05</u>
累計攤銷						
期初餘額	2,464,265,512.05	265,635,970.37	982,088,289.89	9,662,097.15	133,910,401.36	3,855,562,270.82
計提	193,321,021.68	40,156,249.64	66,269,531.21	-	6,846,550.33	306,593,352.86
處置	(2,607,865.14)	-	-	-	-	(2,607,865.14)
其他減少	(95,132.75)	(3,958,151.04)	-	(60,985.24)	(547,452.89)	(4,661,721.92)
期末餘額	<u>2,654,883,535.84</u>	<u>301,834,068.97</u>	<u>1,048,357,821.10</u>	<u>9,601,111.91</u>	<u>140,209,498.80</u>	<u>4,154,886,036.62</u>
減值準備						
期初及期末餘額	<u>32,074,445.75</u>	-	<u>130,098,195.50</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,717,504.26</u>	<u>172,890,145.51</u>
賬面價值						
期末	<u>12,454,034,431.01</u>	<u>291,950,183.96</u>	<u>3,012,202,735.91</u>	<u>68,813,588.09</u>	<u>126,642,759.95</u>	<u>15,953,643,698.92</u>
期初	<u>12,532,047,260.23</u>	<u>237,654,827.25</u>	<u>2,914,804,726.07</u>	<u>69,667,381.61</u>	<u>133,178,901.87</u>	<u>15,887,353,097.03</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

2022年12月31日

	土地使用權	軟件使用權	採礦權	商標權	其他	合計
原值						
年初餘額	15,336,037,489.73	417,194,896.48	3,801,786,663.94	83,414,700.00	254,844,650.23	19,893,278,400.38
購置	276,398,475.56	88,871,100.19	137,937,200.04	914,778.76	26,435,498.75	530,557,053.30
購買子公司	354,102,951.46	6,210.15	103,773,860.42	-	-	457,883,022.03
處置	(876,750,161.82)	(2,491,757.20)	(7,939,612.94)	-	(8,278,706.28)	(895,460,238.24)
其他減少	(61,401,536.90)	(289,652.00)	(8,566,900.00)	-	(194,635.21)	(70,452,724.11)
年末餘額	15,028,387,218.03	503,290,797.62	4,026,991,211.46	84,329,478.76	272,806,807.49	19,915,805,513.36
累計攤銷						
年初餘額	2,234,485,485.41	206,716,290.17	874,339,197.84	4,557,245.92	119,393,053.68	3,439,491,273.02
計提	343,790,117.29	60,377,350.18	116,315,992.05	5,104,851.23	14,517,347.68	540,105,658.43
處置	(93,478,892.54)	(1,341,684.13)	-	-	-	(94,820,576.67)
其他減少	(20,531,198.11)	(115,985.85)	(8,566,900.00)	-	-	(29,214,083.96)
年末餘額	2,464,265,512.05	265,635,970.37	982,088,289.89	9,662,097.15	133,910,401.36	3,855,562,270.82
減值準備						
年初及年末餘額	32,074,445.75	-	130,098,195.50	5,000,000.00	5,717,504.26	172,890,145.51
賬面價值						
年末	12,532,047,260.23	237,654,827.25	2,914,804,726.07	69,667,381.61	133,178,901.87	15,887,353,097.03
年初	13,069,477,558.57	210,478,606.31	2,797,349,270.60	73,857,454.08	129,734,092.29	16,280,896,981.85

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

本集團的土地使用權均位於中國境內，按剩餘使用權期限分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
少於50年	12,454,034,431.01	12,532,047,260.23

無形資產抵押情況詳見附註五、69。

於2023年6月30日，賬面價值為人民幣68,813,588.09元(2022年12月31日：人民幣69,667,381.61元)的商標權的使用壽命不確定。本集團可以在商標權保護期屆滿時以較低的手續費申請延期，且根據產品生命週期、市場狀況等綜合判斷，該等商標權將在未來期間內為本集團帶來經濟利益，經本集團管理層評估不需要計提減值準備。

於2023年6月30日，本集團尚未辦妥產權證書的無形資產賬面價值為人民幣402,855,501.12元(2022年12月31日：人民幣312,378,905.03元)。本公司管理層認為上述產證未辦妥事宜不會對本集團的營運造成重大不利影響。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽

	2023年6月30日	2022年12月31日
冀東水泥業務	2,013,854,242.93	2,013,854,242.93
冀東裝備業務	477,549,380.23	477,549,380.23
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91	189,815,999.91
山西金隅冀東環保科技有限公司	70,191,522.45	70,191,522.45
邯鄲涉縣金隅水泥有限公司	56,276,121.38	56,276,121.38
邯鄲金隅太行水泥有限責任公司	26,884,752.28	26,884,752.28
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82	11,428,946.82
天津金隅振興環保科技有限公司	10,931,009.96	10,931,009.96
邯鄲市東方日盛商品混凝土有限公司	4,995,998.32	4,995,998.32
鞏義通達中原耐火技術有限公司	3,967,009.95	3,967,009.95
北京金谷智通綠鏈科技有限公司	3,441,762.77	3,441,762.77
北京強聯水泥有限公司	2,742,710.29	2,742,710.29
包鋼冀東水泥有限公司	1,181,333.25	1,181,333.25
	2,873,260,790.54	2,873,260,790.54
減：商譽減值準備	359,757,523.95	359,757,523.95
	2,513,503,266.59	2,513,503,266.59

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽(續)

商譽減值準備的變動如下：

2023年1-6月

	金額
期初及期末餘額	359,757,523.95

2022年

	金額
年初餘額	369,240,395.59
本年計提	<u>(9,482,871.64)</u>
年末餘額	<u>359,757,523.95</u>

企業合併取得的商譽已經分配至一組資產組(即在每次收購中購入的子公司)以進行減值測試，這些資產組亦即本集團為內部管理目的評估商譽的最低層次。

上述資產組的可收回金額的計量基礎和主要假設方法如下：

可收回金額按照資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與資產組預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

對於本公司收購上市公司股權所形成的商譽，其公允價值減去處置費用後的淨額依據本集團所持有的上市公司公開發行人民幣普通股於2023年6月30日的權益市值加以調整後釐定。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽(續)

資產組預計未來現金流量是根據管理層批准的5年期財務預算基礎上的現金流量預測來確定，採用的折現率範圍為10%-11%(2022年：10%-11%)，該等資產組於五年後的預計的現金流量按每年1%-3%(2022年：1%-3%)的固定增長率計算。評估時採用的其他關鍵假設還包括所屬資產組產品的預計產量、未來銷售價格、增長率、預計毛利率以及相關費用等，上述假設基於該等資產組以前年度的經營業績、行業水平、以及管理層對市場發展的預期。

23. 長期待攤費用

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末餘額
裝修	136,347,240.10	16,349,976.32	14,351,545.31	668,577.99	137,677,093.12
租入固定資產改良支出	23,140,003.86	27,198.93	745,631.75	-	22,421,571.04
土地租賃費及徵地補償	307,363,758.65	5,883,150.98	13,349,842.72	-	299,897,066.91
礦山剝離費	734,621,560.46	15,924,918.77	44,884,571.14	-	705,661,908.09
其他	562,056,886.48	226,905,442.07	113,595,111.79	10,608,830.06	664,758,386.70
	<u>1,763,529,449.55</u>	<u>265,090,687.07</u>	<u>186,926,702.71</u>	<u>11,277,408.05</u>	<u>1,830,416,025.86</u>

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	其他減少	年末餘額
裝修	122,492,146.97	52,271,485.01	35,213,746.60	3,202,645.28	136,347,240.10
租入固定資產改良支出	32,488,955.29	286,174.56	4,408,971.88	5,226,154.11	23,140,003.86
土地租賃費及徵地補償	300,353,780.91	14,695,435.03	7,685,457.29	-	307,363,758.65
礦山剝離費	737,537,685.62	95,285,864.69	95,538,526.76	2,663,463.09	734,621,560.46
其他	490,530,187.98	271,896,047.58	184,870,149.72	15,499,199.36	562,056,886.48
	<u>1,683,402,756.77</u>	<u>434,435,006.87</u>	<u>327,716,852.25</u>	<u>26,591,461.84</u>	<u>1,763,529,449.55</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 遞延所得稅資產／負債

未經抵銷的遞延所得稅資產：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
遞延所得稅資產				
預提土地增值稅	1,347,161,905.36	336,790,476.34	2,682,680,092.04	670,670,023.01
可抵扣虧損	8,429,022,040.96	2,107,255,510.24	6,341,535,434.96	1,585,383,858.74
資產減值準備	2,025,529,193.00	506,382,298.25	2,118,130,414.28	529,532,603.57
收入確認會計與稅法差異	49,067,424.68	12,266,856.17	58,183,930.08	14,545,982.52
預提的房地產開發成本	1,829,561,420.04	457,390,355.01	1,826,215,769.24	456,553,942.31
內部交易未實現損益	922,710,003.04	230,677,500.76	995,986,481.56	248,996,620.39
其他權益工具公允價值變動	464,876,056.00	116,219,014.00	419,288,588.32	104,822,147.08
其他	969,955,525.92	242,488,881.48	1,024,565,455.43	256,141,363.86
	16,037,883,569.00	4,009,470,892.25	15,466,586,165.91	3,866,646,541.48

未經抵銷的遞延所得稅負債：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
遞延所得稅負債				
投資性房地產評估增值	12,047,503,344.32	3,011,875,836.08	11,747,502,319.44	2,936,875,579.86
企業合併中的評估增減值	11,057,630,110.12	2,764,407,527.53	11,140,677,754.32	2,785,169,438.58
其他	1,873,682,884.36	468,420,721.09	1,976,548,682.07	494,137,170.52
	24,978,816,338.80	6,244,704,084.70	24,864,728,755.83	6,216,182,188.96

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 遞延所得稅資產/負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及暫時性差異如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異	9,858,779,288.69	8,423,703,824.34
可抵扣虧損	16,995,039,004.90	17,049,681,031.65
	26,853,818,293.59	25,473,384,855.99

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2023年6月30日	2022年12月31日
2023年	1,040,143,325.66	1,128,412,587.71
2024年	3,015,669,402.24	3,829,516,288.68
2025年	2,264,742,817.86	2,631,941,860.42
2026年	3,677,239,021.47	3,768,252,712.50
2027年	5,371,000,360.07	5,691,557,582.34
2028年	1,626,244,077.60	—
	16,995,039,004.90	17,049,681,031.65

本集團存在可抵扣虧損的子公司均基於經批准的預算編製未來5年盈利預測，以對其在可抵扣虧損到期前能夠產生的應納稅所得額進行評估，並根據評估結果對可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 其他非流動資產

	2023年6月30日	2022年12月31日
預付工程、設備及廠房款	294,795,149.64	659,855,317.47
預付土地款	90,716,408.95	131,491,664.68
預付採礦權	63,000,000.00	63,000,000.00
其他資產	147,765,066.57	149,749,783.35
	596,276,625.16	1,004,096,765.50

26. 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
保證借款(註1)	3,517,806,971.35	3,499,460,000.00
信用借款	25,334,805,823.07	21,748,528,700.00
質押借款(註2)	4,415,619.08	234,837,071.43
	28,857,028,413.50	25,482,825,771.43

註1：於2023年6月30日及2022年12月31日，保證借款均由本集團內部單位提供保證擔保。

註2：於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團質押借款對應的抵質押物明細和價值見附註五、69。

於2023年6月30日，上述借款的年利率為2.10%-3.70%(2022年12月31日：2.00%-4.20%)。

於資產負債表日，本集團無逾期借款。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付票據

	2023年6月30日	2022年12月31日
商業承兌匯票	144,030,423.18	94,091,365.38
銀行承兌匯票	3,886,156,619.93	3,538,970,659.69
	4,030,187,043.11	3,633,062,025.07

於2023年6月30日，無到期未付的應付票據(2022年12月31日：無)。

28. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在30-360天內清償。

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	14,291,091,934.60	14,645,426,829.98
1年至2年(含2年)	3,284,732,774.00	3,046,374,198.75
2年至3年(含3年)	928,875,841.74	494,573,903.00
3年以上	891,429,467.61	840,985,043.35
	19,396,130,017.95	19,027,359,975.08

應付賬款賬齡自收到供應商交付的商品或提供的服務之日起計算。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付賬款(續)

於2023年6月30日，本集團賬齡超過1年的重大應付賬款如下：

	與本集團關係	應付金額	佔應付賬款	
			總額的比例(%)	未償還原因
第一名	第三方	1,232,447,312.89	6.35	尚未結算
第二名	第三方	526,985,923.52	2.72	尚未結算
第三名	第三方	333,865,621.48	1.72	尚未結算
第四名	第三方	152,282,907.92	0.79	尚未結算
第五名	第三方	151,869,787.32	0.78	尚未結算

29. 預收款項

	2023年6月30日	2022年12月31日
預收租金	316,678,464.46	315,238,031.96

於2023年6月30日，無賬齡超過1年的重要預收款項(2022年12月31日：無)。

30. 合同負債

	2023年6月30日	2022年12月31日
預收房款	31,596,496,723.33	28,847,776,133.09
預收貨款	1,511,413,027.13	1,011,799,096.46
預收工程款	33,231,915.43	11,828,895.82
預收物業費	152,781,795.60	229,446,337.87
其他	277,199,194.74	256,921,112.80
	33,571,122,656.23	30,357,771,576.04

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 合同負債(續)

於資產負債表日預收房款明細如下：

項目	預計下批結算日期	項目預售比例	2023年6月30日	2022年12月31日
北京—安寧莊	2023年11月	80%	9,864,175,878.83	9,671,155,896.35
上海—楊浦R-10地塊	2024年9月	90%	7,927,208,625.04	3,788,080,934.97
杭州—會潮悅府	2025年4月	94%	5,018,987,176.84	4,774,257,977.38
北京—十八里店	2024年12月	71%	2,069,092,608.27	710,762,819.97
南京—G79樓霞項目	2023年11月	76%	1,483,499,494.39	964,799,714.17
寧波—東部新城項目	2023年11月	100%	1,236,726,796.04	897,833,100.13
合肥—山湖雲築	2024年11月	100%	1,132,298,984.53	461,883,472.31
北京—朝陽新城	2023年9月	99%	609,191,466.82	609,482,300.15
北京—望京雲尚	2025年12月	51%	512,245,032.95	—
常州—鐘樓項目	2024年2月	30%	433,892,006.89	115,290,841.14
成都—高新高中和項目	2023年12月	23%	186,511,269.80	85,770,936.69
天津—金尊園	2024年6月	8%	167,734,665.42	377,541,852.06
南京—紫京疊院	2023年9月	81%	88,891,714.68	177,283,853.56
北京—上城郡	2024年12月	88%	87,848,889.86	127,584,370.25
重慶—南山郡	2023年12月	45%	83,180,357.16	129,615,942.71
北京—朝川北園	2023年9月	98%	56,079,615.80	112,571,069.99
北京—房山項目	2023年7月	100%	45,400,578.76	25,511,199.48
天津—迎順大廈	2024年12月	22%	38,334,921.87	40,811,952.22
杭州—森臨瀾府	2023年8月	100%	27,235,828.01	2,559,064,420.52
海口—陽光郡	2023年12月	84%	17,193,177.06	40,680,020.10
成都—上城郡項目	2023年12月	46%	16,208,941.71	13,914,641.58
重慶—新都會	2023年12月	17%	15,264,757.33	33,866,302.11
合肥—包河項目	2023年12月	93%	12,409,079.74	14,154,334.36
杭州—春棠瀾府	2023年8月	100%	11,503,783.84	2,652,636,156.28
其他			455,381,071.69	463,222,024.61
合計			31,596,496,723.33	28,847,776,133.09

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬

2023年1-6月

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	485,655,529.41	2,976,092,070.62	3,221,625,710.87	240,121,889.16
離職後福利(設定提存計劃)	52,449,934.78	433,107,814.44	444,569,405.64	40,988,343.58
辭退福利	3,117,907.16	56,465,782.89	58,172,932.22	1,410,757.83
	<u>541,223,371.35</u>	<u>3,465,665,667.95</u>	<u>3,724,368,048.73</u>	<u>282,520,990.57</u>

2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	388,621,710.30	6,379,266,682.88	6,282,232,863.77	485,655,529.41
離職後福利(設定提存計劃)	13,686,478.32	838,407,202.51	799,643,746.05	52,449,934.78
辭退福利	34,262,666.66	49,699,021.16	80,843,780.66	3,117,907.16
	<u>436,570,855.28</u>	<u>7,267,372,906.55</u>	<u>7,162,720,390.48</u>	<u>541,223,371.35</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下：

2023年1-6月

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	355,775,237.23	2,234,329,434.26	2,463,001,750.59	127,102,920.90
職工福利費	647,220.40	159,060,687.51	158,154,806.63	1,553,101.28
社會保險費	21,180,238.03	225,582,831.28	234,184,065.85	12,579,003.46
其中：醫療保險費	18,852,825.06	203,506,803.35	211,400,930.77	10,958,697.64
工傷保險費	2,327,412.97	22,076,027.93	22,783,135.08	1,620,305.82
住房公積金	47,666,954.40	251,071,728.52	266,261,895.38	32,476,787.54
工會經費和職工教育經費	46,994,891.86	68,879,479.97	63,089,111.39	52,785,260.44
其他短期薪酬	13,390,987.49	37,167,909.08	36,934,081.03	13,624,815.54
	<u>485,655,529.41</u>	<u>2,976,092,070.62</u>	<u>3,221,625,710.87</u>	<u>240,121,889.16</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下:(續)

2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	283,196,622.28	4,802,410,322.88	4,729,831,707.93	355,775,237.23
職工福利費	1,578,724.33	456,679,142.05	457,610,645.98	647,220.40
社會保險費	14,597,835.58	445,646,975.37	439,064,572.92	21,180,238.03
其中：醫療保險費	12,437,997.06	396,760,480.40	391,128,165.38	18,070,312.08
工傷保險費	997,983.75	45,807,028.33	44,477,599.11	2,327,412.97
生育保險費	1,161,854.77	3,079,466.64	3,458,808.43	782,512.98
住房公積金	29,042,578.37	486,507,674.69	467,883,298.66	47,666,954.40
工會經費和職工教育經費	47,127,719.42	116,352,689.71	116,485,517.27	46,994,891.86
其他短期薪酬	13,078,230.32	71,669,878.18	71,357,121.01	13,390,987.49
	<u>388,621,710.30</u>	<u>6,379,266,682.88</u>	<u>6,282,232,863.77</u>	<u>485,655,529.41</u>

於資產負債表日，本賬戶餘額中無屬於拖欠性質的應付職工薪酬(2022年12月31日：無)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃如下：

2023年1-6月

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險費	49,865,445.25	344,665,079.39	355,609,864.89	38,920,659.75
失業保險費	1,907,093.18	13,122,269.30	13,600,462.42	1,428,900.06
企業年金繳費	677,396.35	75,320,465.75	75,359,078.33	638,783.77
	<u>52,449,934.78</u>	<u>433,107,814.44</u>	<u>444,569,405.64</u>	<u>40,988,343.58</u>

2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	12,124,114.87	662,337,359.48	624,596,029.10	49,865,445.25
失業保險費	715,274.75	25,471,668.32	24,279,849.89	1,907,093.18
企業年金繳費	847,088.70	150,598,174.71	150,767,867.06	677,396.35
	<u>13,686,478.32</u>	<u>838,407,202.51</u>	<u>799,643,746.05</u>	<u>52,449,934.78</u>

本集團參加由當地政府管理的養老保險與失業保險，本集團與員工分別按上一年度工資總額16%和0.5%-0.8%（2022年12月31日：16%和0.5%-0.8%）繳納，此外，本集團還參加企業年金計劃，對於符合一定條件的企業與員工按照一定比例繳納企業年金，該年金計劃由合資格的外部管理機構運作及管理。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 應交稅費

	2023年6月30日	2022年12月31日
增值稅	363,287,644.74	429,959,542.76
企業所得稅	375,995,070.13	679,462,282.15
個人所得稅	8,776,610.31	16,285,886.07
城市維護建設稅	40,157,632.50	41,186,563.63
資源稅	33,973,974.80	27,522,079.29
土地增值稅	108,769,150.01	387,796,499.28
教育費附加	30,089,519.39	31,160,661.37
城鎮土地使用稅	16,331,018.14	20,803,011.77
房產稅	33,310,637.83	34,709,342.61
契稅及其他	76,431,932.91	172,256,555.55
	1,087,123,190.76	1,841,142,424.48

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 其他應付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
應付利息	-	1,403,033,226.31
借款利息	-	240,803,944.15
其中：長期借款利息	-	32,425,993.46
短期借款利息	-	208,377,950.69
企業債券利息	-	1,162,229,282.16
應付股利	1,124,162,977.65	317,934,963.81
其他股東	856,802,424.38	75,464,277.73
永續債利息	267,360,553.27	242,470,686.08
其他應付款	6,126,789,158.13	7,520,223,305.05
代收及暫收款項	2,628,723,287.32	4,050,934,136.36
押金保證金	1,405,927,730.87	1,486,649,441.74
關聯公司往來	442,919,228.83	7,191,549.58
拆遷補償款	340,705,145.26	504,378,896.95
應付工程款	130,865,745.11	174,630,355.63
應付運雜費	122,850,457.74	107,591,576.42
應付土地款	67,420,976.83	67,410,976.83
設定受益計劃淨負債流動部分(附註五、40)	45,329,286.36	59,853,941.17
應付公共維修基金	24,083,394.49	44,392,793.73
應付股權收購款	11,403,231.71	20,874,093.86
水電氣費	9,894,405.77	13,092,438.69
其他	896,666,267.84	983,223,104.09
	7,250,952,135.78	9,241,191,495.17

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 其他應付款(續)

於2023年6月30日，本集團賬齡超過1年的重大其他應付款如下：

	與本集團關係	應付金額	佔其他應付款 總額的比例(%)	未償還原因
第一名	第三方	484,746,940.07	6.69	尚未結算
第二名	第三方	416,500,000.00	5.74	尚未結算
第三名	第三方	300,033,343.80	4.14	尚未結算
第四名	第三方	242,675,029.16	3.35	尚未結算
第五名	第三方	184,852,832.07	2.55	尚未結算

34. 一年內到期的非流動負債

	2023年6月30日	2022年12月31日
一年內到期的長期借款(附註五、36)	8,076,258,715.95	8,778,039,209.66
一年內到期的應付債券(附註五、37)	7,172,925,256.83	7,798,265,845.57
一年內到期的租賃負債(附註五、38)	99,773,386.45	108,721,410.88
一年內到期的長期應付款(附註五、39)	58,187,949.89	39,919,859.47
	15,407,145,309.12	16,724,946,325.58

35. 其他流動負債

	2023年6月30日	2022年12月31日
預提費用	3,492,029,914.84	5,121,166,768.24
其中：預提開發成本	1,855,709,059.71	2,028,118,438.83
預提土地增值稅	1,335,694,596.93	2,718,537,241.60
固廢處置費	48,580,540.75	122,059,282.34
其他預提費用	252,045,717.45	252,451,805.47
待轉銷項稅	1,966,862,865.45	1,558,734,328.27
	5,458,892,780.29	6,679,901,096.51

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 長期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
質押借款(註1)	2,331,278,822.22	2,480,000,000.00
抵押借款(註1)	6,869,717,480.01	9,322,533,991.35
保證借款(註2)	5,585,880,157.90	4,740,540,220.79
信用借款	29,676,991,211.17	24,872,120,000.00
	44,463,867,671.30	41,415,194,212.14
減：一年內到期的長期借款	8,076,258,715.95	8,778,039,209.66
	36,387,608,955.35	32,637,155,002.48

註1：於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團抵押、質押借款對應的抵押及質押物明細和價值見附註五、69。

註2：於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

於資產負債表日，長期借款到期期限分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	8,076,258,710.66	8,778,039,209.66
1-2年	11,381,937,500.00	13,925,587,633.22
2-5年	18,474,000,247.63	14,856,997,369.26
5年以上	6,531,671,213.01	3,854,570,000.00
	44,463,867,671.30	41,415,194,212.14

於2023年6月30日，上述借款的年利率為1.20%-5.14%(2022年12月31日：1.20%-5.23%)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券

	2023年6月30日	2022年12月31日
應付短期融資券	7,051,501,917.81	5,000,000,000.00
公司債券	18,907,296,038.62	21,294,735,325.47
中期票據	11,282,933,552.20	12,997,489,458.54
期／年末餘額	30,190,229,590.82	34,292,224,784.01
減：一年內到期的應付債券	7,172,925,256.83	7,798,265,845.57
非流動部分	23,017,304,333.99	26,493,958,938.44

應付債券到期期限分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	7,172,925,256.83	7,798,265,845.57
1至2年(含2年)	7,408,263,220.69	7,920,532,843.74
2至5年(含5年)	15,609,041,113.30	18,573,426,094.70
	30,190,229,590.82	34,292,224,784.01

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

於2023年6月30日，應付債券餘額列示如下：

應付債券	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本報發行	本報計提利息	折溢攤銷	本報應還	應付債券利息	重估至一年內到期	期末餘額
非流動部分：												
1)5總公司債	5億元	2017年5月19日	5+2年	500,000,000.00	333,104.54	-	14,750.00	313.85	-	6,338.08	(339,756.47)	-
2)15總公司債	15億元	2018年7月12日	3+2年	1,499,936,000.00	1,499,699,927.41	-	25,123,928.00	536,247.45	-	48,733,537.05	(1,548,539,711.91)	-
2)15總公司債	15億元	2018年7月12日	5+2年	1,500,000,000.00	1,497,981,079.41	-	37,500,000.00	379,062.69	-	72,739,726.03	(72,739,726.03)	1,498,360,142.10
3)25總中期票據	25億元	2018年8月9日	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	58,750,000.00	-	-	103,335,616.44	(2,603,335,616.44)	-
4)15總公司債	15億元	2019年1月9日	5+2年	1,500,000,000.00	1,497,521,677.67	-	30,255,000.00	388,435.37	-	28,936,027.40	(28,936,027.40)	1,497,910,113.04
5)25總中期票據	25億元	2019年3月7日	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	54,375,000.00	-	-	33,071,917.81	(2,533,071,917.81)	-
6)15總公司債	15億元	2019年10月29日	5年	1,500,000,000.00	1,420,199,739.20	-	20,874,000.00	(52,002.66)	-	28,266,075.57	(28,266,075.57)	1,420,147,736.54
7)20總中期票據	20億元	2019年8月7日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	39,400,000.00	-	-	70,164,383.56	(70,164,383.56)	2,000,000,000.00
7)20總中期票據	20億元	2019年11月12日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	41,300,000.00	-	-	51,596,712.33	(51,596,712.33)	2,000,000,000.00
8)45總公司債	45億元	2020年1月10日	5+2年	4,500,000,000.00	4,491,408,100.31	-	89,775,000.00	1,119,039.99	-	84,609,863.01	(84,609,863.01)	4,492,527,140.30
8)20總公司債	20億元	2020年6月15日	3+2年	2,000,000,000.00	1,996,878,044.16	-	31,036,750.00	674,009.00	(1,008,500,000.00)	1,222,397.26	(1,222,397.26)	999,052,053.16
8)15總公司債	15億元	2020年8月13日	3+2年	1,500,000,000.00	1,497,135,950.33	-	27,300,000.00	524,301.03	-	48,018,082.19	(48,018,082.19)	1,497,660,251.36
9)23)2總公司債	28.2億元	2020年11月5日	6年	2,820,000,000.00	1,595,383,423.46	-	7,445,255.86	27,569,632.65	(12,100.00)	9,381,367.51	(9,381,367.51)	1,623,140,956.11
10)10總公司債	10億元	2021年6月10日	5年	1,000,000,000.00	999,023,966.48	-	18,949,999.98	144,708.63	-	2,038,888.81	(2,038,888.81)	999,168,675.11
10)10總公司債	10億元	2021年10月12日	5年	1,000,000,000.00	998,927,554.72	-	17,850,000.00	144,601.74	-	25,623,387.10	(25,623,387.10)	999,072,156.46
11)20總公司債	20億元	2021年11月19日	3+2年	2,000,000,000.00	2,001,476,839.62	-	31,700,000.00	677,294.30	-	38,387,397.26	(38,387,397.26)	2,002,154,133.92
12)10總中期票據	10億元	2022年5月30日	3年	1,000,000,000.00	998,819,555.82	-	14,650,000.02	243,895.17	-	2,520,430.15	(2,520,430.15)	999,063,430.99
12)10總中期票據	10億元	2022年8月25日	3年	1,000,000,000.00	998,669,922.72	-	14,200,000.02	377,622.18	-	24,133,516.02	(24,133,516.02)	999,047,544.90
13)18總公司債	18億元	2016年3月14日	5+2年	1,799,994,000.00	1,798,995,918.16	-	12,949,956.84	998,081.84	(1,799,994,000.00)	-	-	-
14)20總中期票據	20億元	2018年1月18日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	7,150,000.00	-	(2,000,000,000.00)	-	-	-
				36,119,930,000.00	34,292,224,784.01	-	579,969,640.72	33,725,243.23	(4,808,506,100.00)	672,785,663.58	(7,172,925,256.83)	23,017,304,333.99

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

於2023年6月30日，應付債券餘額列示如下(續)：

應付債券	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	本期計提利息	折溢攤銷	本期攤銷	應付應計利息	重分類至一年內到期	期末餘額
短期融資券：												
30億元短期融資券	30億元	2022年5月23日	288天	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	7,336,986.29	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-
20億元短期融資券	20億元	2022年10月25日	149天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	7,960,958.90	-	(2,000,000,000.00)	-	-	-
30億元短期融資券	30億元	2023年2月7日	260天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	27,973,150.68	-	-	27,973,150.68	-	3,027,973,150.68
20億元短期融資券	20億元	2023年3月22日	245天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	12,876,712.33	-	-	12,876,712.33	-	2,012,876,712.33
20億元短期融資券	20億元	2023年4月11日	247天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	10,652,054.80	-	-	10,652,054.80	-	2,010,652,054.80
				12,000,000,000.00	5,000,000,000.00	7,000,000,000.00	66,999,863.00	-	(5,000,000,000.00)	51,501,917.81	-	7,051,501,917.81
				48,119,930,000.00	39,292,224,784.01	7,000,000,000.00	646,769,503.72	33,725,243.23	(9,808,506,100.00)	724,287,581.39	(7,172,925,256.83)	30,088,806,251.80

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

於2022年12月31日，應付債券餘額列示如下：

應付債券	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	本年計提利息	折溢攤銷	本年償還	重分類至一年內到期	年末餘額
非流動部分：											
15億公司債	5億元	2017年5月19日	5+2年	500,000,000.00	499,219,937.85	-	10,404,498.61	113,166.69	(499,000,000.00)	-	333,104.54
215億公司債	15億元	2018年7月12日	3+2年	1,499,936,000.00	1,498,216,369.04	-	50,247,856.00	1,053,558.37	-	(1,499,269,927.41)	-
215億公司債	15億元	2018年7月12日	5+2年	1,500,000,000.00	1,497,242,422.83	-	75,000,000.00	738,656.58	-	-	1,497,981,079.41
322億中期票據	25億元	2018年8月9日	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	117,500,000.00	-	-	(2,500,000,000.00)	-
415億公司債	15億元	2019年1月9日	5+2年	1,500,000,000.00	1,496,774,888.06	-	61,050,000.00	746,809.61	-	-	1,497,521,677.67
525億中期票據	25億元	2019年3月7日	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	108,750,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
615億公司債	15億元	2019年10月29日	5年	1,500,000,000.00	1,497,592,892.28	619,000,000.00	59,384,010.95	2,606,946.92	(699,000,000.00)	-	1,420,199,739.20
720億中期票據	20億元	2019年8月7日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	78,800,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
720億中期票據	20億元	2019年11月12日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	82,600,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
845億公司債	45億元	2020年1月10日	5+2年	4,500,000,000.00	4,489,254,771.89	-	179,550,000.00	2,153,238.42	-	-	4,491,408,100.31
820億公司債	20億元	2020年6月15日	3+2年	2,000,000,000.00	1,995,500,238.15	-	64,800,000.00	1,377,806.01	-	-	1,996,878,044.16
815億公司債	15億元	2020年8月13日	3+2年	1,500,000,000.00	1,496,098,207.44	-	54,600,000.00	1,037,742.89	-	-	1,497,135,950.33
928.2億公司債	28.2億元	2020年11月5日	6年	2,820,000,000.00	1,535,478,103.30	-	7,317,261.30	60,118,620.16	(13,300.00)	-	1,595,583,423.46
1010億公司債	10億元	2021年6月10日	5年	1,000,000,000.00	998,739,676.26	-	36,699,999.96	284,290.22	-	-	999,023,966.48
1010億公司債	10億元	2021年10月12日	5年	1,000,000,000.00	998,645,687.23	-	35,700,000.00	281,867.49	-	-	998,927,554.72
1120億公司債	20億元	2021年11月19日	3+2年	2,000,000,000.00	2,000,160,354.18	-	63,400,000.00	1,316,485.44	-	-	2,001,476,839.62
1210億中期票據	10億元	2022年5月30日	3年	1,000,000,000.00	-	998,500,000.00	17,170,430.13	319,555.82	-	-	998,819,535.82
1210億中期票據	10億元	2022年8月25日	3年	1,000,000,000.00	-	998,500,000.00	9,933,516.00	169,927.72	-	(1,798,995,918.16)	998,669,922.72
1318億公司債	18億元	2016年3月14日	5+2年	1,799,994,000.00	1,797,438,281.49	-	62,999,790.00	1,557,656.67	-	-	-
1420億中期票據	20億元	2018年1月18日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	117,000,000.00	-	-	(2,000,000,000.00)	-
8億公司債	8億元	2012年10月15日	10年	800,000,000.00	799,513,346.73	-	38,800,000.00	486,653.27	(800,000,000.00)	-	-
17.5億公司債	17.5億元	2017年7月13日	3+2年	140,000,000.00	137,159,872.72	-	1,726,277.78	2,840,127.28	(140,000,000.00)	-	-
35億公司債	35億元	2017年5月19日	3+2年	3,500,000,000.00	3,498,042,647.26	-	43,244,444.44	1,957,352.74	(3,500,000,000.00)	-	-
5億公司債	5億元	2019年1月9日	3+2年	500,000,000.00	499,239,759.25	-	673,472.22	760,240.75	(500,000,000.00)	-	-
12億公司債	12億元	2019年3月21日	5年	1,200,000,000.00	1,198,532,632.35	-	9,940,000.00	1,467,367.65	(1,200,000,000.00)	-	-
				42,259,930,000.00	38,932,850,068.31	2,616,000,000.00	1,386,491,557.39	81,388,015.70	(7,338,013,300.00)	(7,798,265,945.57)	26,493,959,938.44

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

於2022年12月31日，應付債券餘額列示如下：

應付債券	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	本年計提利息	折溢攤銷	本年償還	重分類至一年內到期	年末餘額	
短期融資券：												
30億元超短期融資券	30億元	2022年5月23日	268天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	38,480,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	
20億元超短期融資券	20億元	2022年10月25日	149天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	6,490,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	
25億元超短期融資券	25億元	2021年8月11日	259天	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	20,138,888.89	-	(2,500,000,000.00)	-	-	
30億元超短期融資券	30億元	2021年9月1日	205天	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	18,200,000.00	-	(3,000,000,000.00)	-	-	
20億元超短期融資券	20億元	2021年9月6日	269天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	22,377,777.78	-	(2,000,000,000.00)	-	-	
20億元超短期融資券	20億元	2022年3月16日	132天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	14,777,777.78	-	(2,000,000,000.00)	-	-	
25億元超短期融資券	25億元	2022年4月19日	127天	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	17,638,888.89	-	(2,500,000,000.00)	-	-	
				17,000,000,000.00	7,500,000,000.00	9,500,000,000.00	138,103,333.34	-	(12,000,000,000.00)	-	5,000,000,000.00	
				59,259,930,000.00	46,462,850,088.31	12,116,000,000.00	1,524,594,890.73	81,388,015.70	(19,338,013,300.00)	(7,798,265,945.57)	31,493,958,938.44	

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

- (1) 根據中國證券監督管理委員會[2017]46號文件，本公司於2017年5月19日發行了北京金隅集團股份有限公司2017年面向合格投資者公開發行公司債券第一期(品種二)，債券簡稱為「17金隅02」，發行金額為人民幣5億元，期限為7年(附第5年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回售選擇權)，票面利率為5.38%。於2022年3月31日(存續期的第5年末)公告，決定調整「17金隅02」後2年的票面利率，即2022年5月19日至2024年5月18日「17金隅02」的票面利率為2.95%，並於2022年3月25日公告回售，回售金額為人民幣499,000,000.00元(不含利息)。
- (2) 根據中國證券監督管理委員會[2018]884號文件，本公司於2018年7月12日發行了北京金隅集團股份有限公司2018年面向合格投資者公開發行公司債券第一期(品種一)，債券簡稱為「18金隅01」，發行金額為人民幣15億元，期限為5年(附第3年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為4.7%。於2021年5月27日(存續期的第5年末)公告，決定調整「18金隅01」後2年的票面利率，即2021年7月12日至2023年7月11日本期債券的票面利率為3.35%，並於2021年5月28日公告回售，回售金額為人民幣177,064,000.00元(不含利息)，並於2021年7月28日公告將回售部分轉售，轉售金額為人民幣177,000,000.00元(不含利息)，註銷未轉售部分人民幣64,000.00元。於2018年7月12日發行了北京金隅集團股份有限公司2018年面向合格投資者公開發行公司債券第一期(品種二)，債券簡稱為「18金隅02」，發行金額為人民幣15億元，期限為7年(附第5年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為5.00%，於2023年5月26日(存續期的第5年末)公告，決定調整「18金隅02」後2年的票面利率，即2023年7月12日至2025年7月11日本期債券的票面利率為2.80%。
- (3) 根據中國銀行間市場交易商協會(以下簡稱「中國銀行間市場交易商協會」)下發的《接受註冊通知書》，本公司於2018年8月9日發行了北京金隅集團股份有限公司2018年度第三期中期票據，債券簡稱為「18金隅MTN003」，發行金額為人民幣25億元，期限為5年，票面利率為4.70%。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

- (4) 根據中國證券監督管理委員會《證監許可[2018]884號》文件，本公司於2019年1月9日發行了北京金隅集團股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行公司債券(第一期)品種二，債券簡稱為「19金隅02」，發行金額為人民幣15億元，期限為7年(附第5年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為4.07%。
- (5) 根據中國銀行間市場交易商協會下發的《接受註冊通知書》(中市協註[2017]MTN512號)，本公司於2019年3月7日發行了北京金隅集團股份有限公司2019年度第一期中期票據，債券簡稱為「19金隅MTN001」，發行金額為人民幣25億元，期限為5年，票面利率為4.35%。
- (6) 根據深圳證券交易所《關於唐山冀東水泥股份有限公司2018年非公開發行公司債券符合深交所轉讓條件的無異議函》(深證函[2018]810號)，冀東水泥於2019年10月29日發行了唐山冀東水泥股份有限公司2019年非公開發行公司債券(第二期)，債券簡稱為「19冀東02」，發行金額為人民幣15億元，期限為5年(附第3年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為4.20%。於2022年10月28日(存續期的第3年末)公告回售，回售金額為人民幣699,000,000.00元(不含利息)，並公告將回售部分轉售，轉售金額為人民幣619,000,000.00元(不含利息)，註銷剩餘未轉售的債券人民幣80,000,000.00元。
- (7) 根據中國銀行間市場交易商協會下發的《接受註冊通知書》(中市協註[2019]DFI6號)，本公司於2019年8月7日發行了北京金隅集團股份有限公司2019年度第二期中期票據，債券簡稱為「19金隅MTN002」，發行金額為人民幣20億元，期限為5年，票面利率為3.94%；於2019年11月12日發行了北京金隅集團股份有限公司2019年度第三期中期票據，債券簡稱為「19金隅MTN003」，發行金額為人民幣20億元，期限為5年，票面利率為4.13%。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

- (8) 經中國證券監督管理委員會出具的批復(證監許可[2019]2255號)，本公司於2020年1月10日發行了北京金隅股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行公司債券(第一期)品種二，債券簡稱為「20金隅02」，發行規模為人民幣45億元，期限為7年(附第5年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為3.99%；於2020年6月15日發行了北京金隅股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行公司債券(第二期)，債券簡稱為「20金隅03」，發行規模為人民幣20億元，期限為5年(附第3年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為3.24%。於2023年5月5日公告回售，回售金額為1,008,500,000.00元(不含利息)，並調整票面利率為3.00%；於2020年8月13日發行了北京金隅股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行公司債券(第三期)，債券簡稱為「20金隅04」，發行規模為人民幣15億元，期限為5年(附第3年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權)，票面利率為3.64%。
- (9) 經中國證券監督管理委員會出具的批復(證監許可[2020]2416號)，唐山冀東水泥股份有限公司於2020年11月5日發行了唐山冀東水泥股份有限公司可轉換公司債券，債券簡稱為「冀東轉債」，發行規模為人民幣28.2億元，期限為6年，票面利率設定為：第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.20%、第五年1.50%、第六年2.00%，到期贖回價為106元(含最後一期利息)。
- (10) 根據中國證券監督管理委員會《證監許可[2020]2804號》文件，冀東水泥於2021年6月10日發行了唐山冀東水泥股份有限公司面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)，債券簡稱為「21冀東01」，發行金額為人民幣10億元，期限為5年期(附發行人第3年末調整票面利率選擇權及投資者回售選擇權)，票面利率為3.67%；於2021年10月12日發行了唐山冀東水泥股份有限公司面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)，債券簡稱為「21冀東02」，發行金額為人民幣10億元，期限為5年期(附發行人第3年末調整票面利率選擇權及投資者回售選擇權)，票面利率為3.57%。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 應付短期融資券和應付債券(續)

- (11) 根據中國證券監督管理委員會《證監許可[2020]2749號》文件，本公司於2021年11月19日發行了「北京金隅集團股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)」，債券簡稱為「21金隅01」，發行金額為20億元，期限為5年期，附第3年末發行人調整票面利率選擇權和投資者回售選擇權，票面利率為3.17%。
- (12) 經中國銀行間市場交易商協會中市協註[2021]MTN1號文件批准，本公司於2022年5月30日在全國銀行間債券市場公開發行唐山冀東水泥股份有限公司2022年度第一期中期票據，產品簡稱為「22冀東水泥MTN001」，發行金額為人民幣10億元，期限為3年，票面利率為2.93%；於2022年8月25日在全國銀行間債券市場公開發行唐山冀東水泥股份有限公司2022年度第二期中期票據，產品簡稱為「22冀東水泥MTN002」，發行金額為人民幣10億元，期限為3年，票面利率為2.84%。
- (13) 根據中國證券監督管理委員會[2016]35號文件，本公司於2016年3月14日發行了北京金隅股份有限公司2016年面向合格投資者公開發行公司債券第一期(品種二)，債券簡稱為「16金隅02」，發行金額人民幣18億元，期限為7年(附第5年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回售選擇權)，票面利率為3.5%，於2021年3月5日公告發行人決定不上調本期債券後2年的票面利率，並於2021年3月15日公告回售，回售金額為人民幣1,353,306,000.00元(不含利息)，並於2021年3月15日公告將回售部分轉售，轉售金額為人民幣1,353,300,000.00元(不含利息)，註銷未轉售部分人民幣6,000.00元。剩餘金額人民幣1,799,994,000.00元(不含利息)已於2023年3月14日到期兌付。
- (14) 根據中國銀行間市場交易商協會下發的《接受註冊通知書》(中市協註[2017]MTN512號)，本公司於2018年1月18日發行了北京金隅集團股份有限公司2018年度第一期中期票據，債券簡稱為「18金隅MTN001」，發行金額為人民幣20億元，期限為5年，票面利率為5.85%，已於2023年1月22日到期兌付。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 租賃負債

	2023年6月30日	2022年12月31日
租賃負債本金	812,230,820.58	784,228,262.40
減：未確認融資費用	223,300,956.94	193,973,900.69
	588,929,863.64	590,254,361.71
減：一年內到期的租賃負債	99,773,386.45	108,721,410.88
非流動部分	489,156,477.19	481,532,950.83

39. 長期應付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
長期應付款	333,186,205.72	339,570,674.41
減：一年內到期的長期應付款	58,187,949.89	39,919,859.47
非流動部分	274,998,255.83	299,650,814.94

長期應付款到期分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	58,187,949.89	39,919,859.47
1-2年(含2年)	60,845,938.35	65,811,596.14
2-5年(2年以上含5年)	214,152,317.48	233,839,218.80
	333,186,205.72	339,570,674.41

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 長期應付職工薪酬

	2023年6月30日	2022年12月31日
設定受益計劃淨負債	448,298,516.16	449,511,908.54

本集團的設定受益計劃是多項針對特定日期之前退休的員工施行的補充津貼福利計劃，該等計劃受利率風險和退休金受益人的預期壽命變動風險的影響。該設定受益計劃淨負債的現值由中國精算學會成員之一的韜睿惠悅管理諮詢(深圳)有限公司北京分公司於2023年6月30日用預期累積福利單位法確定。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2023年6月30日	2022年12月31日
折現率(%)	2.50-3.25	2.75-4.00
退休和內退人員年度福利費用增長率(%)	2.50	2.50

下表為所使用的重大假設的定量敏感性分析：

2023年6月30日

	設定受益計劃義務		設定受益計劃義務	
	增加(%)	(減少)/增加	減少(%)	增加/(減少)
折現率(%)	0.25	(7,105,568.44)	0.25	7,271,914.47
預期未來退休人員福利費用增長率(%)	0.5	13,317,989.98	0.5	(12,589,109.55)

上述敏感性分析，系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益義務的影響的推斷。敏感性分析，是在其他假設保持不變的前提下，根據重大假設的變動作出的。由於假設的變化往往並非彼此孤立，敏感性分析可能不代表設定受益義務的實際變動。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 長期應付職工薪酬(續)

在損益中確認的有關成本如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
計入財務費用的利息費用淨額	4,740,843.00	15,100,941.00
計入管理費用	128,413.25	(6,067,232.88)
	4,869,256.25	9,033,708.12

設定受益計劃義務現值變動如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
期／年初餘額	496,334,846.90	553,753,961.84
本期／年利息費用	4,740,843.00	15,100,941.00
當期／年服務成本	128,413.25	(6,508,232.88)
過去的服務成本	-	441,000.00
本期／年福利支付金額	(13,475,459.63)	(42,588,649.06)
計入其他綜合收益的精算利得	5,899,159.00	(23,864,174.00)
其中：由於財務假設變化引起的精算變動	5,899,159.00	3,180,000.00
其中：由於經驗差異產生的精算利得	-	(27,044,174.00)
期／年末餘額	493,627,802.52	496,334,846.90
減：設定受益計劃淨負債流動部分	45,329,286.36	46,822,938.36
期／年末餘額	448,298,516.16	449,511,908.54

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 長期應付職工薪酬(續)

未來預期將向設定受益計劃繳存的金額：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	45,329,286.36	46,822,938.36
2至5年	162,773,062.57	165,182,994.57
5至10年	163,419,584.58	165,980,351.58
10年以上	518,904,067.00	525,595,365.00
預期繳存總額	890,426,000.51	903,581,649.51

41. 預計負債

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
未決訴訟或仲裁	1,902,183.67	522,546.00	-	2,424,729.67
預計虧方(註1)	24,694,758.46	613,672.07	13,309,084.24	11,999,346.29
礦山恢復費(註2)	413,146,825.97	1,378,664.17	6,445,303.78	408,080,186.36
其他(註3)	38,589,976.77	185,196.93	5,000,000.00	33,775,173.70
	478,333,744.87	2,700,079.17	24,754,388.02	456,279,436.02

註1：本集團之下屬混凝土企業，按照混凝土出庫量與未來結算量可能存在的差異確認預計虧方損失。

註2：本集團之下屬水泥企業，按照以後年度需要發生的礦山恢復支出確認預計恢復成本。

註3：其他包括本集團下屬企業的預計項目賠償金等。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 遞延收益

	2023年6月30日	2022年12月31日
期／年初餘額	762,550,771.11	795,357,234.52
本期／年增加	63,070,600.00	56,328,425.87
本期／年減少	(42,851,151.24)	(89,134,889.28)
期／年末餘額	782,770,219.87	762,550,771.11

其中，政府補助明細如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
與資產相關的政府補助		
環保治理費項目	476,590,822.38	443,719,894.29
拆遷補償	216,450,764.15	221,511,921.07
專項基金	810,889.01	852,555.67
其他	80,533,985.98	87,001,714.54
與收益相關的政府補助		
科研經費撥款	8,383,758.35	9,464,685.54
期／年末餘額	782,770,219.87	762,550,771.11

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 遞延收益(續)

於2023年6月30日，涉及政府補助的主要項目如下：

	期初餘額	本期新增	本期計入 其他收益	期末餘額	與資產/ 收益相關
天壇拆遷補償資產補助	136,870,967.45	-	3,463,001.78	133,407,965.67	與資產相關
生態島環保設備補助	80,222,398.74	-	7,685,892.62	72,536,506.12	與資產相關
北京水泥廠污泥工程撥款	13,016,388.84	-	1,446,418.04	11,569,970.80	與資產相關
唐山啟新水泥工業博物館項目	43,531,431.09	-	676,943.04	42,854,488.05	與資產相關
琉水建築垃圾項目補助	26,942,666.68	-	850,000.02	26,092,666.66	與資產相關
建機拆遷補償款	40,533,333.76	-	921,212.10	39,612,121.66	與資產相關
建苑置換補貼	18,573,113.21	-	589,622.64	17,983,490.57	與資產相關
贊皇協同處置生活垃圾及污泥項目	11,239,500.00	-	531,000.00	10,708,500.00	與資產相關
支持先進製造業和現代服務業發展專項補貼	11,790,000.00	-	-	11,790,000.00	與資產相關
黑龍江工業投產項目補助	10,286,747.04	-	514,337.34	9,772,409.70	與資產相關
合川4600噸水泥熟料生產線項目	11,837,511.96	-	161,054.58	11,676,457.38	與資產相關
振興原料帳篷庫	5,967,333.34	-	335,690.61	5,631,642.73	與資產相關
琉璃河供暖改造項目	4,374,999.77	-	250,000.02	4,124,999.75	與資產相關
污染治理和節能減碳專項(節能減碳方向)	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	與資產相關
智慧園區政府補助	-	13,690,000.00	-	13,690,000.00	與資產相關
	<u>415,186,391.88</u>	<u>33,690,000.00</u>	<u>17,425,172.79</u>	<u>431,451,219.09</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 遞延收益(續)

於2022年12月31日，涉及政府補助的主要項目如下：

	年初餘額	本年新增	本年計入其他收益	年末餘額	與資產/ 收益相關
天壇拆遷補償資產補助	143,798,903.17	-	6,927,935.72	136,870,967.45	與資產相關
生態島環保設備補助	95,598,316.38	-	15,375,917.64	80,222,398.74	與資產相關
北京水泥廠污泥工程撥款	15,993,055.52	-	2,976,666.68	13,016,388.84	與資產相關
唐山啟新水泥工業博物館項目	44,885,317.17	-	1,353,886.08	43,531,431.09	與資產相關
疏水建築垃圾項目補助	29,392,000.00	-	2,449,333.32	26,942,666.68	與資產相關
建機拆遷補償款	42,375,757.96	-	1,842,424.20	40,533,333.76	與資產相關
建苑置換補貼	18,867,924.53	-	294,811.32	18,573,113.21	與資產相關
贊皇協同處置生活垃圾及污泥項目	12,301,500.00	-	1,062,000.00	11,239,500.00	與資產相關
支持先進製造業和現代服務業發展專項補貼	-	11,790,000.00	-	11,790,000.00	與資產相關
黑龍江工業投資項目補助	11,315,421.72	-	1,028,674.68	10,286,747.04	與資產相關
合川4600噸水泥熟料生產線項目	12,159,621.12	-	322,109.16	11,837,511.96	與資產相關
振興原料帳篷庫	6,639,333.34	-	672,000.00	5,967,333.34	與資產相關
琉璃河供暖改造項目	4,874,999.81	-	500,000.04	4,374,999.77	與資產相關
	<u>438,202,150.72</u>	<u>11,790,000.00</u>	<u>34,805,758.84</u>	<u>415,186,391.88</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 股本

2023年6月30日

	期初餘額	本期增減變動		期末餘額
		限售股上市流通	小計	
一、有限售條件股份				
1. 國有法人持股	-	-	-	-
2. 其他內資持股	4,848,000.00	-	-	4,848,000.00
有限售條件股份合計	4,848,000.00	-	-	4,848,000.00
二、無限售條件流通股份				
1. 人民幣普通股	8,334,158,264.00	-	-	8,334,158,264.00
2. 境外上市的外資股	2,338,764,870.00	-	-	2,338,764,870.00
無限售條件流通股份合計	10,672,923,134.00	-	-	10,672,923,134.00
股本總額	10,677,771,134.00	-	-	10,677,771,134.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 股本(續)

2022年12月31日

	年初餘額	本年增減變動		年末餘額
		限售股上市流通	小計	
一、有限售條件股份				
1.國有法人持股	-	-	-	-
2.其他內資持股	4,848,000.00	-	-	4,848,000.00
有限售條件股份合計	4,848,000.00	-	-	4,848,000.00
二、無限售條件流通股份				
1.人民幣普通股	8,334,158,264.00	-	-	8,334,158,264.00
2.境外上市的外資股	2,338,764,870.00	-	-	2,338,764,870.00
無限售條件流通股份合計	10,672,923,134.00	-	-	10,672,923,134.00
股本總額	10,677,771,134.00	-	-	10,677,771,134.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他權益工具

永續債

	發行日期	2023年6月30日	2022年12月31日
2020年第一期中期票據	2020年4月22日	-	1,500,000,000.00
2020年第二期中期票據	2020年6月19日	-	1,500,000,000.00
江蘇信託永續債權投資	2021年9月28日	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
江蘇信託永續債權投資	2021年10月29日	999,000,000.00	999,000,000.00
2021年第一期可續期公司債	2021年11月12日	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2021年第二期可續期公司債	2021年12月21日	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2022年第一期可續期公司債	2022年1月6日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022年第一期可續期公司債	2022年1月6日	500,000,000.00	500,000,000.00
2022年第二期可續期公司債	2022年1月17日	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2022年第三期可續期公司債	2022年8月22日	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2022年第三期可續期公司債	2022年8月22日	500,000,000.00	500,000,000.00
2023年度第一期中期票據	2023年3月13日	2,000,000,000.00	-
2023年第一期科技創新可續期公司債	2023年4月20日	2,000,000,000.00	-
2023年第二期科技創新可續期公司債	2023年5月10日	2,000,000,000.00	-
2023年度第二期中期票據	2023年5月23日	2,000,000,000.00	-
2023年第三期科技創新可續期公司債	2023年6月5日	3,000,000,000.00	-
2023年第三期科技創新可續期公司債	2023年6月5日	500,000,000.00	-
		24,999,000,000.00	16,499,000,000.00

根據本公司發行的各類永續債的合同條款，本公司沒有償還本金或支付債券利息的合同義務，或在潛在不利條件下與永續債持有者交換金融資產或金融負債的合同義務。本公司將此永續債以發行收入扣除發行費用後的淨額計入其他權益工具，當宣派相關票息時則作為對其權益所有者的分配處理。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他權益工具(續)

(1) 根據募集說明書，中期票據的主要條款概括如下：

到期日	無固定到期日。發行期限為2+N(2)年，發行人依據發行條款約定贖回時到期。
分派遞延	除非發生強制付息事件，中期票據的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及按照發行條款已經遞延的所有利息及其孳息推遲至下一個付息日支付，且不受到任何遞延支付利息次數的限制；前述利息遞延不構成本公司未能按照約定足額支付利息。每筆遞延利息在遞延期間可按當期票面利率累計計息。
強制性分派支付事件	付息日前12個月內，發生以下事件的，本公司不得遞延當期利息以及按照本條款已經遞延的所有利息及其孳息： (1) 向普通股股東分紅； (2) 減少註冊資本。
贖回及購買	於中期票據每個票面利率重置日，本公司有權按面值加應付利息（包括所有遞延支付的利息及其孳息）贖回中期票據。
利率確定方式	中期票據採用固定利率計息； 第2個計息年度末為首個票面利率重置日，自第3個計息年度起，每2年重置一次票面利率。 如果發行人不行使贖回權，則從第3個計息年度開始票面利率調整為當期基準利率加上初始利差再加上300個基點。此後每2年重置票面利率以當期基準利率加上初始利差再加上300個基點確定。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他權益工具(續)

- (2) 根據《江蘇信託－金隅1號集合資金信託計劃之永續債權投資合同》，江蘇信託永續債權投資的主要條款概括如下：

到期日	無固定到期日。本合同項下的投資期限為7+N(N=0、1、2、3……)在本公司依照合同約定申請到期之前或投資方按照本合同約定宣佈本合同項下投資提前到期之前長期存續，並在本公司發送的《第i筆投資款投資到期申請書》約定的到期日或投資方按照本合同約定宣佈本合同項下投資提前到期時到期。各筆投資款放款後的前七年為初始投資期限，之後每屆滿一年為一個投資期限。在每個投資期限屆滿之日的90日之前，本公司有權選擇申請投資款到期。如本公司選擇申請投資款到期，則該筆投資款於當個投資期限屆滿到期，本公司應按本合同約定全額支付該筆投資款、投資收益(包括第該筆投資款項下遞延支付的投資收益)及其他應付款項。
分派遞延	除非發生強制支付事件，本公司在本合同項下的每個第i筆投資收益支付日可以自行選擇將第i筆投資款對應的當期第i筆投資收益以及按照本條款已經遞延的所有第i筆投資收益推遲至下一個支付日支付，且不受任何遞延支付次數的限制；前述第i筆投資收益遞延不構成本公司未能按照本合同約定足額向投資方支付第i筆投資收益。本公司選擇遞延支付的，應提前10個工作日向投資方發出遞延支付通知。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他權益工具(續)

(2) 根據《江蘇信託—金隅1號集合資金信託計劃之永續債權投資合同》，江蘇信託永續債權投資的主要條款概括如下：(續)

強制性分派支付事件	任一第i筆投資收益支付日前12個月內，本公司發生以下事件之一的，本公司不得遞延支付當期第i筆投資收益以及已經遞延的所有第i筆投資收益： (1) 向股東進行分紅； (2) 減少註冊資本； (3) 向其他永續債或清償順序等同或劣後於本永續債的證券或債權進行任何形式的付息或兌付。
贖回及購買	在每個投資期限屆滿之日的90日之前，本公司有權按本合同約定全額支付該筆投資款、投資收益(包括第該筆投資款項下遞延支付的投資收益)及其他應付款項。
利率確定方式	永續債採用前7年內固定收益率計息； 自第i筆投資期限起算日起屆滿7年之日的後一日調整一次投資收益率，調整後的利率為原適用投資收益率加300bp，該投資收益率在此後保持不變。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他權益工具(續)

(3) 根據募集說明書，可續期公司債的主要條款概括如下：

到期日	本期債券基礎期限為2年、3年或5年，以每2、3或5個計息年度為一個週期(重新定價週期)。在每個約定的週期末附公司續期選擇權，本公司有權選擇將本期債券期限延長1個週期，或選擇在該重新定價週期到期全額兌付本期債券。
分派遞延	除非發生強制付息事件，本期債券的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及按照本條款已經遞延的所有利息或其孳息推遲至下一個付息日支付，且不受到任何遞延支付利息次數的限制。前述利息遞延不屬於本公司未能按照約定足額支付利息的行為。
強制性分派支付事件	付息日前12個月內，發生以下事件的，本公司不得遞延當期利息以及按照約定已經遞延的所有利息及其孳息： (1)向普通股股東分紅； (2)減少註冊資本。
贖回及購買	除本公司因稅務政策變更進行贖回、因會計準則變更進行贖回的情形外，本公司沒有權利也沒有義務贖回本期債券。本公司如果進行贖回，將以票面面值加當期利息及遞延支付的利息及其孳息(如有)向投資者贖回全部本期債券。贖回的支付方式與本期債券到期本息支付相同，將按照本期債券登記機構的有關規定統計債券持有人名單，按照債券登記機構的相關規定辦理。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他權益工具(續)

(3) 根據募集說明書，可續期公司債的主要條款概括如下：(續)

利率確定方式

可續期債券採用固定利率形式，單利按年計息，不計復利。

如有遞延，則每筆遞延利息在遞延期間按當期票面利率累計計息。

本期債券首個週期的票面利率在首個週期內固定不變，其後每個週期重置一次。

首個週期的票面利率為初始基準利率加上初始利差，如果發行人在首個週期末或後續週期末行使續期選擇權，則從第二個週期開始，票面利率調整為當期基準利率加上初始利差再加300個基點；此後每個週期重置票面利率為當期基準利率加上初始利差再加300個基點，依此類推，該300個基點不累進疊加。

本集團中期票據、永續債權投資、可續期公司債券的利率水平為2.95%~5.45%，於2023年6月30日累積計提利息人民幣383,489,404.17元，向特定投資者支付利息人民幣358,599,536.98元(於2022年12月31日累積計提利息人民幣862,798,631.90元，向特定投資者支付利息人民幣767,845,500.01元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 資本公積

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	<u>5,432,314,011.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,432,314,011.21</u>

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	<u>5,229,289,084.34</u>	<u>203,024,926.87</u>	<u>-</u>	<u>5,432,314,011.21</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司股東的其他綜合收益累積餘額：

2023年6月30日

	2023年1月1日	增減變動	2023年6月30日
重新計量設定受益計劃變動額	112,971,550.00	(5,892,568.75)	107,078,981.25
其他權益工具投資公允價值變動	(177,031,886.02)	(18,584,933.91)	(195,616,819.93)
權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	(6,754,613.87)	(11,617,443.80)	(18,372,057.67)
現金流量套期儲備	(733,367.25)	4,359,230.05	3,625,862.80
外幣財務報表折算差額	48,024,329.75	13,792,094.71	61,816,424.46
存貨/自用房地產轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產轉換日公允價值大於賬面價值部分	709,826,289.08	13,952,490.40	723,778,779.48
	686,302,301.69	(3,991,131.30)	682,311,170.39

2022年12月31日

	2022年1月1日	增減變動	2022年12月31日
重新計量設定受益計劃變動額	89,906,576.00	23,064,974.00	112,971,550.00
其他權益工具投資公允價值變動	(31,375,996.21)	(145,655,889.81)	(177,031,886.02)
權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	(4,755,550.24)	(1,999,063.63)	(6,754,613.87)
現金流量套期儲備	(733,367.25)	-	(733,367.25)
外幣財務報表折算差額	6,591,950.92	41,432,378.83	48,024,329.75
存貨/自用房地產轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產轉換日公允價值大於賬面價值部分	683,577,565.65	26,248,723.43	709,826,289.08
	743,211,178.87	(56,908,877.18)	686,302,301.69

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額：

2023年1-6月

	稅前發生額	減：所得稅	歸屬於母公司股東	歸屬於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益				
重新計量設定受益計劃淨負債變動	(5,899,159.00)	-	(5,892,568.75)	(6,590.25)
其他權益工具投資公允價值變動	(45,587,467.71)	(11,396,866.93)	(18,584,933.91)	(15,605,666.87)
將重分類進損益的其他綜合收益				
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(35,204,375.14)	-	(11,617,443.80)	(23,586,931.34)
現金流量套期儲備	8,806,525.35	-	4,359,230.05	4,447,295.30
外幣財務報表折算差額	13,739,487.29	-	13,792,094.71	(52,607.42)
自用房地產或存貨轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產轉換日公允價值大於賬面價值部分	15,677,937.09	1,078,404.18	13,952,490.40	647,042.51
	<u>(48,467,052.12)</u>	<u>(10,318,462.75)</u>	<u>(3,991,131.30)</u>	<u>(34,157,458.07)</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額:(續)

2022年

	稅前發生額	減: 所得稅	歸屬於母公司股東	歸屬於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益				
重新計量設定受益計劃淨負債變動	23,864,174.00	-	23,064,974.00	799,200.00
其他權益工具投資公允價值變動	(322,281,323.66)	(80,570,330.91)	(145,655,889.81)	(96,055,102.94)
將重分類進損益的其他綜合收益				
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(6,057,768.57)	-	(1,999,063.63)	(4,058,704.94)
現金流量套期儲備	-	-	-	-
外幣財務報表折算差額	57,509,746.69	-	41,432,378.83	16,077,367.86
自用房地產或存貨轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產轉換日公允價值大於賬面價值部分	34,998,297.91	8,749,574.48	26,248,723.43	-
	<u>(211,966,873.63)</u>	<u>(71,820,756.43)</u>	<u>(56,908,877.18)</u>	<u>(83,237,240.02)</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 專項儲備

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	62,794,408.27	87,861,280.88	64,502,549.08	86,153,140.07

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
安全生產費	45,874,273.14	135,444,321.30	118,524,186.17	62,794,408.27

根據財政部及安全監督總局財企[2012]16號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定，本集團自2012年開始對於規定中的非金屬礦物製品行業計提一定標準的安全生產費。見附註三、32安全生產費。

48. 盈餘公積

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	期末餘額
法定盈餘公積	2,620,134,353.87	-	2,620,134,353.87

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	年末餘額
法定盈餘公積	2,470,978,188.48	149,156,165.39	2,620,134,353.87

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 盈餘公積(續)

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

49. 一般風險準備

2023年6月30日

	期初餘額	本期增加	期末餘額
一般風險準備	495,759,173.46	-	495,759,173.46

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	年末餘額
一般風險準備	457,650,791.76	38,108,381.70	495,759,173.46

一般風險準備系本公司子公司北京金隅財務有限公司、北京金隅融資租賃有限公司、金隅融資租賃有限公司依據財政部頒佈的《金融企業準備金計提管理辦法》的規定，按風險資產期末餘額的一定比例計提。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 未分配利潤

	2023年6月30日	2022年12月31日
本期／年初未分配利潤	27,155,839,982.99	28,103,717,810.21
歸屬於母公司股東的淨利潤	410,060,289.04	1,212,673,549.71
減：永續債利息	383,489,404.17	862,798,631.90
減：提取盈餘公積	—	149,156,165.39
減：提取一般風險準備	—	38,108,381.70
減：應付現金股利	715,410,665.98	1,110,488,197.94
期／年末未分配利潤	26,467,000,201.88	27,155,839,982.99

經2023年5月11日召開的本公司2022年年度股東大會審議通過，2022年度利潤分配以分配方案實施前的本公司總股本10,677,771,134股為基數，每股派發現金股利人民幣0.067元(含稅)，共分配現金股利人民幣715,410,665.98元。董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派發中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

51. 營業收入及成本

	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	48,668,620,897.13	43,373,068,775.87	54,557,415,139.00	46,407,799,098.68
其他業務	467,680,275.00	251,181,998.86	475,706,391.89	239,008,363.37
	49,136,301,172.13	43,624,250,774.73	55,033,121,530.89	46,646,807,462.05

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 營業收入及成本(續)

營業收入列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
與客戶之間的合同產生的收入	48,042,681,916.22	53,907,999,815.35
租賃收入	800,273,657.27	893,330,446.59
其中：投資性房地產租金收入	686,645,497.87	806,759,260.48
其他租賃收入	113,628,159.40	86,571,186.11
利息收入	293,345,598.64	231,791,268.95
	49,136,301,172.13	55,033,121,530.89

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
收入確認時間		
在某一時點確認收入		
產品銷售	18,700,237,978.69	19,475,988,637.39
大宗商品貿易	17,182,250,530.43	16,776,281,131.80
房屋銷售	9,252,801,360.48	14,864,653,648.72
其他	888,337,055.00	984,028,580.45
在某一時段內確認收入		
物業管理	520,517,896.33	531,617,229.27
酒店運營	178,322,564.67	120,836,945.23
裝飾裝修收入	789,343,459.36	620,513,987.07
固廢處理	530,871,071.26	534,079,655.42
	48,042,681,916.22	53,907,999,815.35

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 税金及附加

	2023年1-6月	2022年1-6月
城市維護建設稅	60,511,407.46	77,570,259.97
教育費附加	49,483,991.23	62,747,359.76
資源稅	79,809,080.06	65,486,311.10
房產稅	201,696,348.35	205,021,952.74
城鎮土地使用稅	100,157,065.81	96,610,078.28
印花稅	46,367,080.92	63,661,656.29
土地增值稅	(201,098,645.96)	211,496,763.62
環保稅	23,967,813.83	23,750,372.83
車船稅	828,541.53	883,543.54
其他	2,626,590.30	6,840,810.20
	364,349,273.53	814,069,108.33

53. 銷售費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
職工薪酬	470,851,393.94	450,752,756.93
辦公費	209,049,265.06	220,222,451.59
租賃費	30,964,852.68	39,345,800.78
代理中介費	189,160,046.69	218,420,855.71
廣告宣傳費	184,686,822.54	148,694,975.61
運輸費	19,704,366.64	13,771,968.56
其他	36,255,873.81	39,141,638.19
	1,140,672,621.36	1,130,350,447.37

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 管理費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
職工薪酬	1,345,519,607.10	1,348,893,876.04
辦公費	536,548,584.71	498,326,795.48
中介服務費	121,654,390.32	132,530,577.37
租賃費	97,819,368.06	113,658,049.18
排污綠化費	20,665,444.52	30,697,314.17
其他	1,145,275,907.79	1,100,801,574.07
	3,267,483,302.50	3,224,908,186.31

55. 研發費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
職工薪酬	163,439,135.91	128,203,949.76
材料設備費	50,349,404.63	28,710,709.54
其他	47,207,107.67	39,498,681.98
	260,995,648.21	196,413,341.28

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 財務費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,292,997,892.02	2,574,969,635.64
其中：5年內須全部償還銀行貸款及其他貸款的利息	1,713,784,500.16	2,073,537,425.43
5年以上須償還的銀行貸款及其他貸款的利息	133,417,493.30	75,414,536.17
租賃負債利息支出	62,488,207.15	76,092,639.73
重大融資成分利息支出	383,307,691.41	349,925,034.31
減：利息收入	142,753,690.75	102,038,167.45
減：利息資本化金額	960,748,235.85	1,056,109,057.91
匯兌損失	37,402,376.95	16,820,984.90
手續費	53,336,440.34	65,968,601.72
其他	14,771,598.87	15,565,759.32
	1,295,006,381.58	1,515,177,756.22

2023年1-6月借款費用資本化金額已計入在建工程人民幣20,065,344.11元(2022年1-6月：人民幣8,187,119.61元)及房地產開發成本人民幣940,682,891.74元(2022年1-6月：人民幣1,047,921,938.30元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 其他收益

與日常活動相關的政府補助如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月	與資產／收益相關
稅費返還	124,930,086.91	160,465,373.02	與收益相關
政府獎勵	37,920,267.62	7,361,000.00	與收益相關
環保治理款補助	11,349,944.87	15,636,150.24	與資產相關
拆遷補償收入	4,384,213.88	4,385,450.54	與收益相關
供熱補助	2,900,000.00	3,000,000.00	與資產相關
其他補貼收入	52,672,320.52	53,367,027.38	與資產／收益相關
	234,156,833.80	244,215,001.18	

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 投資收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	62,339,666.03	148,318,125.69
處置子公司產生的投資收益/(損失)	5,596,175.97	(594,049.17)
處置聯營企業產生的投資損失	-	(2,670,483.12)
交易性金融資產在持有期間的投資收益	112,406.67	1,100,974.76
以攤餘成本計量的金融資產在持有期間取得的投資收益	29,398,554.62	17,856,531.53
處置交易性金融資產取得的投資收益	2,392,681.89	937,703.69
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	15,909,921.00	18,345,801.58
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	8,723,280.95	5,083,445.71
其他	4,631,936.98	(682,711.75)
	129,104,624.11	187,695,338.92

於2023年1-6月，本集團的投資收益的匯回均無重大限制(2022年1-6月：無)。截至2023年6月30日止六個月期間，本集團的投資收益中無來自上市股票投資收益(2022年1-6月：無)。

59. 公允價值變動收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	59,169,173.71	20,167,522.89
按公允價值計量的投資性房地產	278,262,646.83	289,793,218.19
套期保值業務	(730,049.99)	(1,106,919.85)
	336,701,770.55	308,853,821.23

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 信用減值損失

	2023年1-6月	2022年1-6月
應收票據壞賬轉回	8,850,672.28	16,297,059.75
應收賬款壞賬損失	(123,020,529.52)	(108,840,388.90)
其他應收款壞賬轉回	39,249,709.55	11,993,841.45
長期應收款壞賬轉回	14,094,950.50	238,536.68
	(60,825,197.19)	(80,310,951.02)

61. 資產減值損失

	2023年1-6月	2022年1-6月
存貨跌價損失	(81,753,716.45)	(28,313,491.98)
合同資產減值轉回/(損失)	1,295,795.78	(3,127,795.51)
固定資產減值損失	(2,736,216.32)	-
預付款項減值損失	(1,822,050.36)	-
長期股權投資減值損失	(4,981,823.43)	-
其他	678,920.33	(465,193.89)
	(89,319,090.45)	(31,906,481.38)

62. 資產處置收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
固定資產處置收益	30,253,958.79	44,535,928.04
無形資產處置收益	525,185,155.33	-
其他	64,283,966.34	-
	619,723,080.46	44,535,928.04

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 營業外收入

	2023年1-6月	2022年1-6月	計入2023年1-6月 期間非經常性損益
罰款淨收入	24,184,959.35	18,718,050.09	24,184,959.35
拆遷補償／政府補助	3,092,775.67	1,104,171,614.06	3,092,775.67
無需支付的款項	17,345,666.05	21,671,892.29	17,345,666.05
非流動資產處置利得	9,593,567.41	60,297,850.37	9,593,567.41
其他	69,589,796.93	56,157,582.80	69,589,796.93
	123,806,765.41	1,261,016,989.61	123,806,765.41

64. 營業外支出

	2023年1-6月	2022年1-6月	計入2023年1-6月 期間非經常性損益
非流動資產處置損失	27,375,900.30	24,761,303.86	27,375,900.30
其中：固定資產處置損失	27,375,804.56	24,760,969.51	27,375,804.56
其他非流動資產處置損失	95.74	334.35	95.74
公益性捐贈支出	1,490,939.87	2,690,000.00	1,490,939.87
賠償金、違約金及罰款支出	6,477,412.09	16,868,306.25	6,477,412.09
其他支出	15,865,864.20	20,694,400.96	15,865,864.20
	51,210,116.46	65,014,011.07	51,210,116.46

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

65. 費用按性質分類

本集團營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類的補充資料如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
耗用的原材料	13,005,092,140.92	12,461,036,623.34
貿易商品採購成本	17,815,868,271.99	17,309,118,400.73
房地產銷售成本	8,065,515,385.11	12,647,668,707.50
產成品及在產品存貨變動	(1,170,208,554.44)	(1,477,813,076.18)
職工薪酬	3,465,665,667.95	3,367,133,051.79
折舊和攤銷	2,602,901,548.50	2,384,795,555.14
租金	130,571,225.40	160,083,105.44
維修費用	496,901,063.33	581,687,919.64
燃料動能費用	1,253,234,486.83	1,284,895,055.49
運輸費用	560,435,166.44	676,526,899.65
廣告宣傳費	197,600,591.72	170,309,083.74
辦公費	83,857,246.26	70,231,385.96
中介費用	310,814,437.01	350,951,433.08
其他	1,703,704,636.57	1,211,855,291.69
	48,521,953,313.59	51,198,479,437.01

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 所得稅費用

	2023年1-6月	2022年1-6月
當期所得稅費用	506,198,769.72	988,678,691.22
遞延所得稅費用	(95,175,668.03)	(33,695,499.91)
	411,023,101.69	954,983,191.31

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
利潤總額	425,681,840.45	3,374,480,864.84
按法定稅率計算的所得稅費用	68,947,785.67	843,620,216.21
某些子公司適用不同稅率的影響	(165,613.56)	(26,100,625.63)
對以前期間當期所得稅的調整	5,691,979.52	(6,306,619.08)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(15,584,916.51)	(39,695,314.45)
無須納稅的收入	(6,029,788.92)	(9,706,801.62)
不可抵扣的費用	13,055,296.09	6,234,798.55
未確認的可抵扣暫時性差異的影響和可抵扣虧損	345,108,359.40	186,937,537.33
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	411,023,101.69	954,983,191.31

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

67. 每股收益

	2023年1-6月 元/股	2022年1-6月 元/股
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期/年淨利潤	410,060,289.04	1,835,550,026.14
減：其他權益工具利息	383,489,404.17	438,386,070.84
	26,570,884.87	1,397,163,955.30
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均股數	10,677,771,134.00	10,677,771,134.00
基本每股收益－持續經營	0.0025	0.13

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤扣除其他權益工具利息後，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

本公司無稀釋性潛在普通股，稀釋每股收益與基本每股收益一致。未扣除其他權益工具口徑的每股收益參見財務報表補充資料、2。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 現金流量表項目註釋

	2023年1-6月	2022年1-6月
收到其他與經營活動有關的現金		
資金及其他往來	414,951,814.80	146,056,520.91
收到的利息收入	170,000,350.28	34,890,378.01
融資性售後回租本金	95,230,406.39	—
	680,182,571.47	180,946,898.92
支付其他與經營活動有關的現金		
支付的銷售費用及管理費用等	2,145,728,927.10	1,820,768,346.97
支付的押金保證金及其他款項	1,148,972,310.45	282,773,620.98
融資性售後回租本金	200,000,000.00	—
其他資金往來	442,008,758.91	729,855,480.56
	3,936,709,996.46	2,833,397,448.51
收到其他與投資活動有關的現金		
收回聯營公司借款本金及利息	1,198,719,430.73	2,613,807,982.07
贖回短期理財產品	—	200,937,703.69
收回外部單位借款本金及利息	37,000,000.00	—
其他	—	8,176,543.07
	1,235,719,430.73	2,822,922,228.83
支付其他與投資活動有關的現金		
購買短期理財產品	—	460,000,000.00
支付聯營公司借款	—	1,247,816,333.86
	—	1,707,816,333.86

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 現金流量表項目註釋(續)

	2023年1-6月	2022年1-6月
收到其他與籌資活動有關的現金		
取得借款	–	107,576,689.78
取得少數股東借款	–	67,620,000.00
	–	175,196,689.78
支付其他與籌資活動有關的現金		
支付的收購少數股權款	8,400,902,893.22	294,703,543.59
償還少數股東借款	505,400,000.00	1,880,057,297.71
租賃負債本金及利息	80,610,144.46	112,102,401.40
償還外部借款	37,000,000.00	–
	9,023,913,037.68	2,286,863,242.70

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 現金流量表項目註釋(續)

(1) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2023年1-6月	2022年1-6月
淨利潤	14,658,738.76	2,419,497,673.53
加：信用減值損失	60,825,197.19	80,310,951.02
資產減值損失	89,319,090.45	31,906,481.38
固定資產折舊	2,015,355,107.31	1,912,966,844.82
使用權資產折舊	94,412,341.29	78,268,194.14
無形資產攤銷	306,593,352.86	252,009,691.66
長期待攤費用攤銷	186,540,747.04	141,550,824.52
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 收益	(685,998,943.18)	(1,289,994,781.86)
非流動資產報廢損失	17,782,332.89	24,761,303.86
公允價值變動收益	(336,701,770.55)	(308,853,821.23)
財務費用	1,330,756,223.65	1,470,179,910.88
投資收益	(129,104,624.11)	(187,695,338.92)
遞延所得稅資產增加	(171,160,201.06)	(64,670,437.52)
遞延所得稅負債增加	68,254,612.96	36,751,426.52
存貨的減少	5,367,496,593.16	7,704,680,494.07
經營性應收項目的增加	(3,363,260,089.52)	(2,500,953,372.21)
經營性應付項目的減少	(647,380,930.55)	(6,049,023,200.39)
經營活動產生的現金流量淨額	4,218,387,778.59	3,751,692,844.27

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 現金流量表項目註釋(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

不涉及現金的重大籌資活動：

	2023年1-6月	2022年1-6月
銷售商品、提供勞務收到的銀行承兌匯票 背書轉讓	2,608,125,201.76	5,035,583,978.21

現金及現金等價物淨變動：

	2023年1-6月	2022年1-6月
現金的期末餘額	16,683,010,351.17	13,461,571,841.53
減：現金的期初餘額	9,775,406,159.73	15,245,962,910.56
現金淨增加/(減少)額	6,907,604,191.44	(1,784,391,069.03)

(2) 取得或處置子公司及其他營業單位信息

處置子公司及其他營業單位的信息

	2023年1-6月	2022年1-6月
處置子公司及其他營業單位收到的現金	-	-
減：處置子公司及其他營業單位持有的現金和 現金等價物	795,612.81	16,095,835.60
處置子公司及其他營業單位減少的現金淨額	795,612.81	16,095,835.60

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 取得或處置子公司及其他營業單位信息(續)

取得子公司及其他營業單位的信息

	2023年1-6月	2022年1-6月
取得子公司及其他營業單位所支付的現金和現金等價物	-	247,251,200.00
減：取得子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	122,577,801.51
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	124,673,398.49

(3) 現金及現金等價物

	2023年6月30日	2022年12月31日
現金	16,683,010,351.17	9,775,406,159.73
其中：庫存現金	201,454.37	275,503.49
可隨時用於支付的銀行存款	16,682,808,896.80	9,775,130,656.24
期／年末現金及現金等價物餘額	16,683,010,351.17	9,775,406,159.73

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

69. 所有權或使用權受到限制的資產

	註釋	2023年6月30日	2022年12月31日
用於擔保的資產			
貨幣資金		1,983,467,667.72	1,908,204,681.54
財務公司存放中央銀行法定準備金	(1)	1,394,583,372.60	1,276,840,858.67
信用證保證金	(1)	25,250,791.05	25,885,885.11
質量／履約保證金	(1)	391,682,753.37	397,064,650.72
承兌匯票保證金	(1)	171,950,750.70	208,413,287.04
存貨	(2)	4,788,691,200.00	15,775,519,116.62
應收票據	(3)	4,908,758.01	34,837,071.43
應收款項融資	(3)	10,000,000.00	210,000,000.00
在建工程	(2)	94,923,500.00	88,818,500.00
固定資產	(2)	1,037,586,759.11	1,099,342,154.16
投資性房地產	(2)	10,899,571,365.14	10,776,804,024.18
股權	(2)	10,343,176,371.21	10,343,176,371.21
土地使用權	(2)	2,029,002,648.34	5,359,397,414.50
其他原因造成所有權受到限制的貨幣資金			
房地產預售款受限資金	(4)	3,009,248,353.09	4,100,592,811.49
其他		174,320,545.22	212,232,204.96
		34,374,897,167.84	49,908,924,350.09

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

69. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

- 註1：於2023年6月30日，本集團用於擔保的貨幣資金總額為人民幣1,983,467,667.72元(2022年12月31日：人民幣1,908,204,681.54元)，其中：金隅財務有限公司按規定向中國人民銀行繳納的不能用於日常業務的法定存款準備金人民幣1,394,538,372.60元(2022年12月31日：人民幣1,276,840,858.67元)。
- 註2：於2023年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣4,788,691,200.00元的存貨(2022年12月31日：人民幣15,775,519,116.62元)、賬面價值為人民幣1,037,586,759.11元的固定資產(2022年12月31日：人民幣1,099,342,154.16元)、賬面價值為人民幣10,899,571,365.14元的投資性房地產(2022年12月31日：人民幣10,776,804,024.18元)、賬面價值為人民幣2,029,002,648.34元的土地使用權(2022年12月31日：人民幣5,359,397,414.50元)作為抵押，賬面價值為人民幣94,923,500.00元的在建工程(2022年12月31日：人民幣88,818,500.00元)作為抵押，以賬面價值為人民幣10,343,176,371.21元的股權(2022年12月31日：人民幣10,343,176,371.21元)作為質押，取得長期借款人民幣9,190,711,311.03元(2022年12月31日：人民幣11,802,533,991.35元)。
- 註3：於2023年6月30日，本集團通過貼現賬面價值為人民幣3,108,758.01元的商業承兌票據，取得短期借款人民幣3,108,758.01元(2022年12月31日：本集團通過貼現賬面價值為人民幣200,000,000.00元的銀行承兌票據，賬面價值為人民幣34,837,071.43元的商業承兌票據，取得短期借款人民幣234,837,071.43元)。截至2023年6月30日，本集團用於開具銀行承兌匯票而質押的銀行承兌匯票和商業承兌匯票分別為人民幣10,000,000.00元(2022年12月31日：人民幣8,000,000.00元)和1,800,000.00元(2022年12月31日：人民幣2,000,000.00元)。
- 註4：根據有關規定，房地產開發企業商品房預售資金需全部存入房地產預售資金監管專用賬戶，保證預售資金優先用於工程建設，使用前需向監管銀行提交書面申請。在完成監管的預售項目竣工驗收並達到其他規定的條件下，可申請解除資金監管。截至2023年6月30日，不存在已交付買受人的商品房但公司仍未辦理土地使用權解抵押而取得的銀行借款。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 外幣貨幣性項目

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	26,564,186.45	7.2258	191,947,498.46	35,080,614.19	6.9646	244,322,445.57
歐元	577,510.58	7.8771	4,549,108.59	582,853.78	7.4229	4,326,465.32
港幣	172,591.12	0.9220	159,125.56	179,073.77	0.8933	159,966.60
蘭特	199,467,763.31	0.3864	77,071,119.09	90,606,428.29	0.4113	37,266,423.96
圖格裡克	1,054,690,984.13	0.0021	2,219,069.83	-	-	-
應收賬款						
美元	49,043,041.28	7.2258	354,375,207.68	93,850,340.40	6.9646	653,630,080.75
蘭特	-	-	-	3,756,062.00	0.4113	1,544,868.30
其他應收款						
美元	15,184,708.92	7.2258	109,721,669.71	12,095,443.02	6.9646	84,239,922.47
蘭特	37,710.46	0.3864	14,570.71	-	-	-
港幣	24,000.00	0.9220	22,127.52	3,630,711.00	0.8933	3,243,314.14
長期應收款						
美元	24,389,211.00	7.2258	176,231,560.84	32,296,372.00	6.9646	224,931,312.43
外幣貨幣性資產合計			<u>916,311,057.99</u>			<u>1,253,664,799.54</u>
應付賬款						
美元	43,612,781.14	7.2258	315,137,233.96	93,850,340.40	6.9646	653,630,080.75
蘭特	46,537,246.56	0.3864	17,981,239.74	3,756,062.00	0.4113	1,544,868.30
應付票據						
美元	151,584,092.67	7.2258	1,095,316,336.81	182,357,143.31	6.9646	1,270,044,559.44
應交稅費						
美元	1,419,383.00	7.2258	10,256,177.68	2,132,798.00	6.9646	14,854,084.95
其他應付款						
美元	240,500.00	7.2258	1,737,804.90	-	-	-
蘭特	14,508,979.24	0.3864	5,606,035.02	17,647,815.01	0.4113	7,258,546.31
長期應付款						
美元	7,649.00	7.2258	55,270.14	7,649.00	6.9646	53,272.23
外幣貨幣性負債合計			<u>1,446,090,098.25</u>			<u>1,947,385,411.98</u>
淨外幣貨幣性負債金額			<u>529,779,040.26</u>			<u>693,720,612.44</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 套期

公允價值套期

本集團從事有色金屬與黑色金屬等商品貿易業務(其中包括：銅、鐵礦石、焦炭與動力煤期貨)，該等商品面臨價格變動的風險。因此本集團採用期貨交易所的期貨合同管理其持有的貿易商品所面臨的商品價格風險。本集團銷售的工業品中所含的標準指標與期貨合同中對應的交割品級相同，套期工具(期貨合同)與被套期項目(本集團所持有的若干大宗商品)的基礎變量均為標準參數價格。本集團通過定性分析，確定套期工具與被套期項目的數量比例為1:1。套期無效部分主要來自基差風險、現貨或期貨市場供求變動風險以及其他現貨或期貨市場的不確定性風險等。本期確認的套期無效的金額並不重大。本集團針對此類套期採用公允價值套期。

套期工具的名義金額的時間分佈以及平均價格或利率如下：

2023年1-6月

	6個月內	合計
銅期貨名義金額	317,287,146.70	317,287,146.70
銅期貨平均價格	64,423.79	64,423.79
鐵礦石期貨名義金額	195,925,020.20	195,925,020.20
鐵礦石期貨平均價格	753.56	753.56
鋼坯期貨名義金額	80,916,560.00	80,916,560.00
鋼坯期貨平均價格	4,045.83	4,045.83

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 套期(續)

公允價值套期(續)

2022年1-6月

	6個月內	合計
鐵礦石期貨名義金額	464,671,539.22	464,671,539.22
鐵礦石期貨平均價格	856.85	856.85
鋼坯期貨名義金額	59,316,140.00	59,316,140.00
鋼坯期貨平均價格	4,562.78	4,562.78
焦炭期貨名義金額	32,943,696.00	32,943,696.00
焦炭期貨平均價格	2,745.31	2,745.31

套期工具的賬面價值以及公允價值變動如下：

2023年1-6月

	套期工具的 名義金額	套期工具的賬面價值		包含套期工具的 資產負債表列示 項目	本期用作確認 套期無效部分 基礎的套期工具 公允價值變動
		資產	負債		
商品價格風險－存貨	594,128,726.90	597,202,316.87	-	存貨	-

2022年1-6月

	套期工具的 名義金額	套期工具的賬面價值		包含套期工具的 資產負債表列示 項目	本期用作確認 套期無效部分 基礎的套期工具 公允價值變動
		資產	負債		
商品價格風險－存貨	556,931,375.22	537,131,865.68	-	存貨	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 套期(續)

公允價值套期(續)

被套期項目的賬面價值以及相關調整如下：

2023年1-6月

	被套期項目的 賬面價值 資產	被套期項目公允價值 套期調整的累計金額		本期用作確認套期 無效部分基礎的被套期 項目公允價值變動
		(計入被套期項目 的賬面價值) 資產	包含被套期項目的 資產負債表列示項目	
商品價格風險－存貨	567,387,707.88	7,895,228.46	存貨	-

2022年1-6月

	被套期項目的 賬面價值 資產	被套期項目公允價值 套期調整的累計金額		本期用作確認套期 無效部分基礎的被套期 項目公允價值變動
		(計入被套期項目 的賬面價值) 資產	包含被套期項目的 資產負債表列示項目	
商品價格風險－存貨	536,423,017.09	(20,236,539.46)	存貨	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 套期(續)

公允價值套期(續)

套期工具公允價值變動中套期無效部分列示如下：

2023年1-6月

	計入當期損益的 套期無效部分	計入其他綜合收益 的套期無效部分	包含套期無效部分 利潤表列示項目
存貨價格風險	(5,996,550.00)	-	-

2022年1-6月

	計入當期損益的 套期無效部分	計入其他綜合收益 的套期無效部分	包含套期無效部分 利潤表列示項目
存貨價格風險	(2,441,140.00)	-	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

六、合併範圍的變動

1. 處置子公司

於2023年6月8日，本集團下屬子公司北京金隅塗料有限責任公司(以下簡稱「北京金隅塗料」)與新疆皓翔新型建材有限公司(以下簡稱「新疆皓翔」)簽訂《產權交易合同》，合同約定北京金隅塗料擬以人民幣120,000.00元為對價，將其持有的新疆金隅塗料有限公司(以下簡稱「新疆金隅塗料」) 55%股權全部出售給新疆皓翔。2023年6月21日，雙方在北京產權交易所辦理產權交割手續。本集團對新疆金隅塗料喪失控制權日為2023年6月21日。故自2023年6月21日起，本集團不再將新疆金隅塗料納入合併範圍。

新疆金隅塗料財務信息列示如下：

	2023年6月21日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
流動資產	1,391,739.10	1,389,496.29
流動負債	(1,391,739.10)	(2,666,949.36)
	—	(1,277,453.07)
投資收益	120,000.00	
處置對價	120,000.00	

本期併入合併範圍的經營成果：

	2023年1月1日 至6月21日期間
營業收入	1,331,559.56
營業成本	54,106.49
淨利潤	1,277,453.07

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

六、合併範圍的變動(續)

1. 處置子公司(續)

於2022年5月6日，河北省唐山市中級人民法院裁定受理唐山冀昌塑料製品有限公司(簡稱「唐山冀昌」)破產申請，並於2023年3月10日指定河北青水律師事務所為破產管理人，本集團下屬子公司唐山冀昌於2023年4月3日完成資料移交手續，本集團於2023年4月3日對唐山冀昌喪失控制權。故自2023年4月3日起，本集團不再將唐山冀昌納入合併範圍。

唐山冀昌財務信息列示如下：

	2023年4月3日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
流動資產	4,622,844.16	4,571,486.27
非流動資產	7,642,448.41	7,726,024.71
流動負債	<u>(23,889,983.73)</u>	<u>(23,890,483.54)</u>
	<u>(11,624,691.16)</u>	<u>(11,592,972.56)</u>
少數股東權益	<u>(5,928,672.79)</u>	<u>(5,920,743.14)</u>
歸屬於母公司的權益	<u>(5,696,018.37)</u>	<u>(5,672,229.42)</u>
投資收益	<u>5,696,018.37</u>	
處置對價	<u>-</u>	

本期併入合併範圍的經營成果：

	2023年1月1日 至4月3日期間
營業收入	-
營業成本	134,342.67
淨虧損	(31,718.60)

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

六、合併範圍的變動(續)

1. 處置子公司(續)

於2022年11月，北京市第一中級人民法院受理北京城五混凝土有限公司(簡稱「北京城五」)的破產清算申請，並於2023年1月4日指定北京市尚榮信律師事務所(簡稱「管理人」)擔任管理人。於2023年1月31日，北京城五完成與管理人財產、印章及賬簿的移交手續，故自2023年1月31日起，本集團不再將北京城五納入合併範圍。

北京城五財務信息列示如下：

	2023年1月31日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
流動資產	7,753,615.37	7,767,974.93
流動負債	(48,920,970.13)	(49,713,743.19)
	(41,167,354.76)	(41,945,768.26)
減：對合併範圍內關聯方淨債務	(41,387,197.16)	
投資損失	219,842.40	
處置對價	-	

本期併入合併範圍的經營成果：

	2023年1月1日 至1月31日期間
營業收入	774,279.64
營業成本	-
淨利潤	778,413.50

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

六、合併範圍的變動(續)

2. 註銷子公司

本集團於本期註銷4家子公司(2022年：14家子公司)，子公司信息如下：

	註銷前母公司	
	持股比例	不再成為子公司原因
福州福華混凝土有限公司	56.00%	註銷
北京金隅置地房地產開發有限公司	100.00%	註銷
北京走向世界留學諮詢中心有限公司	100.00%	註銷
江蘇信託－龍元2號集合資金信託計劃	20.00%	註銷

3. 新設子公司

	取得方式	持股比例
遼寧金中新材料產業集團有限公司	新設	50.00%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

本公司主要子公司的情况如下：

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司					
北京金隅混凝土有限公司	北京	加工商品混凝土等	46,541.04	-	100.00
邯鄲金隅太行商砼科技有限公司	河北	生產銷售混凝土	6,600.00	-	100.00
魏縣金隅混凝土有限公司	河北	混凝土的生產及銷售	1,000.00	-	92.00
邯鄲市邯山金隅混凝土有限公司	河北	商品混凝土、碎石的生产銷售	3,000.00	-	92.00
邯鄲金隅辰翔混凝土有限公司	河北	混凝土的生產及銷售	3,000.00	-	92.00
北京金隅塗料有限責任公司	北京	生產塗料；專業承包	15,720.00	-	100.00
北京金隅新型建材產業化集團有限公司	北京	製造銷售建築材料	336,905.00	100.00	-
北京三重鏡業有限公司	北京	生產、銷售玻璃眼鏡	5,766.00	-	100.00
北京金隅節能保溫科技(大廠)有限公司	河北	製造銷售建築材料	17,000.00	-	100.00
北京建都設計研究院有限責任公司	北京	設計新型建築材料等	6,000.00	-	100.00
北京金隅加氣混凝土有限責任公司	北京	製造、銷售加氣混凝土製品等	10,000.00	-	100.00
北京金隅商貿有限公司	北京	批發建築材料、金屬材料等	66,000.00	-	100.00
北京金隅砂漿有限公司	北京	干、混砂漿的生產、銷售	54,610.52	-	100.00
大廠金隅現代工業園管理有限公司	河北	生產各類新型建築材料等	98,528.00	-	100.00
北京金隅天壇家具股份有限公司(註1)	北京	製造、加工、銷售家具等	40,818.28	-	97.81
金隅住宅產業化(唐山)有限公司	河北	製造銷售建築材料	35,000.00	-	100.00
北京建築材料科學研究總院有限公司	北京	研究、製造、銷售建築材料等	19,170.00	100.00	-
北京建築材料檢驗研究院股份有限公司 (註1)	北京	檢驗建築材料質量等	8,136.61	43.38	55.44
北京金隅水泥環保工程技術有限公司	北京	施工總承包、環保技術開發等	1,000.00	-	100.00
北京《混凝土世界》雜誌社有限公司	北京	發行、出版《混凝土世界》雜誌；廣告設計、製作	30.00	-	100.00
北京大成昌潤置業有限公司	北京	房地產開發與經營	1,000.00	-	91.00
北京金隅空港開發有限公司	北京	房地產開發	10,000.00	-	95.00
北京金隅興大房地產開發有限公司	北京	房地產開發與經營	5,000.00	-	100.00
重慶金隅大成房地產開發有限公司	重慶	開發、諮詢房地產等	20,000.00	-	100.00
重慶金隅大成山水置業有限公司	重慶	開發房地產及銷售房屋等	49,250.00	-	100.00
重慶金隅大成新都會有限公司	重慶	房地產開發；商品房銷售等	150,000.00	-	100.00
成都金隅大成房地產開發有限公司	成都	開發房地產等	56,000.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
成都金隅岳煌置業有限公司	成都	房地產開發	5,000.00	-	100.00
上海金隅大成房地產開發有限公司	上海	房地產開發與經營等	100,000.00	-	100.00
金隅京華房地產開發合肥有限公司	安徽	房地產開發	50,000.00	-	100.00
寧波金隅大成房地產開發有限公司	寧波	房地產開發與經營等	5,000.00	-	100.00
金隅京遠(寧波)房地產開發有限公司	寧波	房地產開發	20,000.00	-	100.00
北京隆源房地產開發有限公司	北京	房地產開發與經營	5,000.00	-	100.00
青島金玉創置房地產開發有限公司	青島	房地產開發與經營	1,000.00	-	100.00
天津金隅津麗房地產開發有限公司	天津	房地產開發與經營	5,000.00	-	100.00
金隅(天津)房地產開發有限公司	天津	開發、銷售房地產等	80,000.00	-	100.00
金隅麗港(天津)房地產開發有限公司	天津	房地產開發與經營等	39,000.00	-	100.00
金隅津典(天津)房地產開發有限公司	天津	房地產開發與經營	80,000.00	-	100.00
成都金隅京峰房地產開發有限公司	成都	房地產開發	5,000.00	-	100.00
成都金隅萬成房地產開發有限公司	成都	房地產開發	5,000.00	-	100.00
金隅嘉華南京置業有限公司	南京	房地產開發	50,000.00	-	100.00
金隅夢城(馬鞍山)房地產開發有限公司	安徽	房地產開發、商品房銷售等	5,000.00	-	100.00
金隅房地產開發合肥有限公司	安徽	房地產開發與經營	150,000.00	-	100.00
金隅置業安徽有限公司	安徽	房地產開發、物業管理等	50,000.00	-	100.00
合肥金隅京韻房地產開發有限公司	安徽	房地產開發與經營	5,000.00	-	100.00
天津市貳拾壹站檢測技術有限公司	天津	建材產品檢驗、鑒定、建築工程檢 驗鑒定技術服務等	3,000.00	-	100.00
陝西金隅節能保溫科技有限公司	渭南	批發業	12,000.00	-	100.00
築信(河北雄安)檢驗檢測有限公司	保定	專業技術服務業	1,000.00	-	100.00
金隅(常州)房地產開發有限公司	常州	房地產開發經營	10,000.00	-	100.00
金隅悅潮(杭州)房地產開發有限公司	杭州	房地產開發經營	58,418.15	-	100.00
北京金隅科技創新有限公司	北京	商務服務業	1,000.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
寧波鄞州金隅物業管理有限責任公司	寧波	房地產業	100.00	-	100.00
北京金隅融資租賃有限公司	北京	融資租賃	80,000.00	100.00	-
金隅天建智慧物流(天津)有限公司	天津	道路運輸業	5,000.00	-	70.00
合肥金中京湖房地產開發有限公司	合肥	商務服務業	71,200.00	-	100.00
北京金理置業有限公司	北京	房地產開發經營	1,000.00	-	100.00
河北金測檢測認證有限公司	石家莊	專業技術服務業	1,000.00	-	100.00
金隅(杭州)房地產開發有限公司	杭州	房地產開發與經營	158,600.00	-	100.00
金隅嘉星南京房地產開發有限公司	南京	房地產開發	10,000.00	-	70.00
北京金隅東成置業有限公司	北京	房地產開發	100,000.00	-	90.50
青島金隅陽光房地產開發有限公司	青島	房地產開發	60,000.00	-	100.00
金隅中鐵諾德(杭州)房地產開發有限公司	杭州	房地產開發與經營等	50,000.00	-	51.00
上海金隅京成房地產開發有限公司	上海	房地產開發	5,000.00	-	100.00
北京金隅嘉業房地產開發有限公司	北京	開發經營房地產等	650,000.00	100.00	-
北京金隅朝新天地置業有限公司	北京	房地產開發、物業管理等	1,000.00	-	100.00
北京金隅長陽嘉業房地產開發有限公司	北京	房地產開發與經營等	237,254.90	-	100.00
北京金隅房地置業有限公司	北京	銷售自行開發的商品房	5,000.00	-	70.00
內蒙古金隅置地投資有限公司	內蒙	開發、經營房地產等	20,000.00	-	100.00
唐山金隅巨龍房地產開發有限公司	河北	開發、經營房地產等	5,000.00	-	80.00
北京金隅程遠房地產開發有限公司	北京	開發房地產及銷售商品房等	45,944.06	-	100.00
北京西三旗高新建材城經營開發有限公司	北京	出租、開發房地產等	6,129.76	-	100.00
北京金隅創新科技孵化器有限公司	北京	物業管理及科技企業孵化	170,000.00	100.00	-
北京金隅投資物業管理集團有限公司	北京	酒店管理	58,000.00	100.00	-
北京金隅文化科技發展有限公司	北京	技術開發、轉讓、諮詢、服務	3,000.00	-	68.00
北京金隅商業管理有限公司	北京	企業管理	1,000.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
北京金隅物業管理有限責任公司	北京	物業管理	2,000.00	-	100.00
北京金海燕物業管理有限公司	北京	物業管理	1,370.00	-	100.00
北京市科實五金有限責任公司	北京	生產建築五金等新產品	30,000.00	-	100.00
北京金隅鳳山溫泉度假村有限公司	北京	住宿、飲食服務等	36,818.91	-	100.00
北京建機資產經營有限公司	北京	出租自有房屋、物業管理等	78,732.78	-	100.00
北京金隅興港科技發展有限公司	北京	加氣混凝土板材製造、銷售	27,480.00	55.68	-
北京市木材廠有限責任公司	北京	製造、銷售人造板材等	50,443.00	100.00	-
北京金隅財務有限公司	北京	辦理財務業務和融資顧問業務等	300,000.00	100.00	-
金隅融資租賃有限公司	天津	融資租賃業務	65,594.00	60.00	40.00
北京通達耐火工程技術有限公司	北京	研發、生產各類新型耐火材料等	5,000.00	-	100.00
鞏義通達中原耐火技術有限公司	河南	製造及經銷耐火材料等	4,000.00	-	100.00
陽泉金隅通達高溫材料有限公司	陽泉	生產、銷售耐火陶瓷製品等	13,500.00	-	100.00
成安金隅太行混凝土有限公司	河北	生產銷售商品混凝土	1,000.00	-	100.00
大名縣金隅太行混凝土有限公司	河北	混凝土、砂漿銷售	1,000.00	-	90.00
館陶縣金隅宇震混凝土有限公司	河北	銷售預制構件	1,000.00	-	100.00
金隅瀚潮(杭州)房地產開發有限公司	杭州	房地產開發經營等	5,000.00	-	100.00
北京鈺理置業有限公司	北京	房地產開發經營等	1,000.00	-	100.00
北京市建苑賓館有限公司	北京	住宿、飲食服務	1,000.53	-	100.00
北京金隅八達嶺溫泉度假村有限責任公司	北京	出租客房	65,420.00	-	100.00
北京程遠置業有限公司	北京	房地產開發	10,000.00	-	100.00
唐山金隅天材管業科技有限責任公司	天津	鋼、鐵管製造、銷售	50,000.00	-	100.00
環渤海(天津)國際經貿有限公司	天津	貨物或技術進出口	20,000.00	-	100.00
天津金隅津辰房地產開發有限公司	天津	房地產開發經營等	50,000.00	-	100.00
北京金隅望京置業有限公司	北京	物業管理	5,000.00	-	100.00
北京金隅酒店管理有限公司	北京	酒店管理	1,000.00	-	100.00
金隅(天津)投資合夥企業(有限合夥)	北京	投資	800,000.00	-	100.00
(註1)					
承德金隅房地產開發有限公司	承德	房地產開發與經營	5,000.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
寧波金隅京晟房地產開發有限公司	浙江	房地產開發經營等	5,000.00	-	100.00
陝西金隅加氣裝配式部品有限公司	陝西	製造、銷售加氣混凝土製品等	20,000.00	-	100.00
北京隅泰房地產開發有限公司	北京	房地產開發經營等	5,000.00	-	60.00
南京金嘉瑞房地產開發有限公司	江蘇	房地產開發經營等	10,000.00	-	34.00
贊皇金隅水泥有限公司	河北	水泥、熟料的製造、銷售	70,000.00	-	100.00
北京金隅水泥經貿有限公司	北京	批發水泥及水泥製品等	50,000.00	-	100.00
北京金隅國際供應鏈服務有限公司	北京	供應鏈管理服務等	50,000.00	-	100.00
重慶金隅新拓酒店管理有限公司	重慶	住宿服務等	10,000.00	-	100.00
南京金嘉卓裝飾有限公司	南京	建築裝飾、裝修服務等	200.00	-	34.00
北京隅陽房地產開發有限公司	北京	房地產開發與經營	10,000.00	-	100.00
北京金隅西三旗智造工場管理有限公司	北京	出租、園區管理服務、會議及展覽 服務等	100.00	100.00	-
北京金隅智造工場管理有限公司	北京	出租、園區管理服務、會議及展覽 服務等	100.00	100.00	-
北京南苑嘉盛置業有限公司	北京	房地產	60,000.00	-	100.00
上海金隅京浦房地產開發有限公司	上海	房地產	5,000.00	-	100.00
遼寧金中新材料產業集團有限公司	瀋陽	道路運輸	6,000.00	50.00	-
非同一控制下企業合併取得的子公司					
天津金隅混凝土有限公司	天津	混凝土工程施工及製造等	39,590.51	-	100.00
北京金隅興發科技有限公司	北京	水泥、熟料等的生產	131,500.00	95.70	-
金隅京體(北京)體育文化有限公司	北京	體育運動項目經營	300.00	66.67	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司(續)					
北京市門窗有限公司	北京	製造、加工塑鋼門窗	100.00	100.00	-
館陶縣金隅太行混凝土有限公司	河北	生產銷售商品混凝土	4,000.00	-	100.00
冀東發展集團有限責任公司	河北	建材行業	247,950.41	55.00	-
唐山冀東水泥股份有限公司(註1)	河北	水泥、熟料、相關建材及水泥設備 製造銷售等	265,821.28	44.34	17.22
冀東砂石骨料有限公司	河北	骨料	25,000.00	-	100.00
唐山高壓電瓷有限公司	河北	高壓絕緣子製造與銷售	28,000.00	-	100.00
河北省建築材料工業設計研究院有限公司	河北	建材行業工程設計	3,387.92	-	100.00
唐山啟新水泥工業博物館	河北	收藏展覽文物、弘揚民族文化等	15,624.00	-	100.00
唐山啟新記憶物業服務有限公司	河北	物業服務、日用品零售等	500.00	-	100.00
唐山冀東裝備工程股份有限公司(註1)	河北	機械設備與備件、土建安裝	22,700.00	-	30.00
唐山冀東發展機械設備製造有限公司	河北	機械設備及配件的製造、銷售	76,000.00	-	100.00
冀東日彰節能風機製造有限公司	河北	國有企業(機械製造業)	21,400.00	-	100.00
唐山冀東發展燕東建設有限公司	河北	建築業	20,000.00	-	59.00
冀東發展集團國際貿易有限公司	北京	進出口及大宗商品貿易	43,000.00	-	100.00
冀東發展(香港)國際有限公司	香港	商貿	6,294.36	-	100.00
唐山盾石房地產開發有限公司	河北	房地產	60,000.00	-	100.00
唐山冀東水泥南湖房地產開發有限公司	河北	房地產	75,000.00	-	100.00
唐山冀東物業服務有限公司	河北	物業服務	300.00	-	100.00
華海風能發展有限公司	河北	風力發電設備製造	15,000.00	-	100.00
唐山啟新建材有限責任公司	河北	生產水泥及水泥製品	16,747.00	-	100.00
唐山啟新水泥有限公司	河北	生產石灰石、水泥、水泥熟料等	23,544.00	-	100.00
冀東發展集團唐山新星針織有限公司	河北	針織加工	915.98	-	100.00
金隅冀東曹妃甸供應鏈管理有限公司	河北	供應鏈管理服務	20,000.00	-	90.00
唐山金隅盾石房地產開發有限公司	河北	房地產開發經營、物業管理服務	35,000.00	-	100.00
中非冀東建材投資有限責任公司	河北	建材行業投資	34,830.00	-	60.00
天津市建築材料集團(控股)有限公司	天津	建築、裝飾材料生產、銷售等	508,222.35	55.00	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司(續)					
天津建宇能源發展有限公司	天津	建材及商貿物流	20,000.00	-	51.00
天津天材恆業建築材料有限責任公司	天津	建材及商貿物流	16,526.32	-	100.00
環渤海金岸(天津)集團股份有限公司 (註1)	天津	物業投資管理	19,634.40	-	51.66
天津市新材房地產開發有限公司	天津	房地產	32,549.81	-	100.00
天津市水泥石礦有限公司	天津	水泥和攪拌混凝土	119,937.67	-	100.00
天津市天材興辰建材有限公司	天津	物業投資管理	42,798.30	-	100.00
天津市石礦有限公司	天津	物業投資管理	44,081.24	-	100.00
北京泉普建築機械施工有限責任公司	北京	專業承包；施工總承包	6,450.00	-	100.00
天津濱海新區吳昱投資有限公司	天津	房地產開發經營；物業管理	10,000.00	-	100.00
北京明珠琉璃製品有限公司	北京	製造、設計及安裝琉璃製品	50.00	-	100.00
金隅冀東(唐山)混凝土環保科技集團有限公司	唐山	製造、銷售混凝土及製品	401,584.26	55.00	45.00
北京冀東海強混凝土有限公司	北京	預拌商品混凝土等	2,980.00	-	70.00
北京韓信混凝土有限公司	北京	生產混凝土等	4,509.97	-	70.00
北京恆坤混凝土有限公司	北京	貨物專用運輸(罐式)等	5,000.00	-	100.00
天津冀東海豐混凝土有限公司	天津	商品混凝土批發兼零售等	2,500.00	-	100.00
天津冀東津璞基業混凝土有限公司	天津	混凝土預拌加工、銷售、灌注等	2,900.00	-	100.00
冀東混凝土(天津)有限公司	天津	預拌混凝土生產、加工、銷售等	3,000.00	-	100.00
唐山冀東水泥屑建混凝土有限公司	唐山	預拌混凝土製造等	3,500.00	-	70.00
唐山遷西冀東混凝土有限公司	唐山	商品混凝土製造等	1,200.00	-	100.00
唐山冀東新港混凝土有限公司	唐山	商品混凝土生產銷售等	3,360.00	-	100.00
承德冀東恆盛混凝土有限公司	承德	建築施工用具模板租賃等	2,000.00	-	100.00
呼和浩特市冀東水泥混凝土有限公司	呼和浩特	貨物專用運輸(罐式容器)	6,000.00	-	100.00
瀋陽澳華興混凝土有限公司	瀋陽	貨物專用運輸(罐式、泵式)等	3,100.00	-	100.00
瀋陽藍鼎混凝土有限公司	瀋陽	貨物專用運輸(罐式、泵式)等	2,008.00	-	100.00
吉林市冀東混凝土有限公司	吉林	生產混凝土構件及製品等	2,000.00	-	100.00
重慶鉅實新型建材有限公司	重慶	預拌商品混凝土專業承包三級等	2,100.00	-	100.00
新興棧(重慶)建材有限公司	重慶	生產、銷售：商品混凝土	7,563.07	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司(續)					
冀東水泥重慶混凝土有限公司	重慶	貨物專用運輸(罐式)等	3,000.00	-	100.00
寶雞冀東盾石混凝土有限公司	寶雞	預拌混凝土及澆注工程等	6,000.00	-	100.00
深州冀東混凝土有限責任公司	深州	預拌商品混凝土生產銷售	3,000.00	-	100.00
大同盾石混凝土有限公司	大同	預拌混凝土銷售、運輸等	3,600.00	-	100.00
大同市金龍商品混凝土有限責任公司	大同	預拌混凝土銷售、運輸等	3,000.00	-	100.00
長春冀東水泥混凝土有限公司	長春	混凝土生產等	1,000.00	-	100.00
黃驊金隅冀東混凝土有限公司	黃驊	預拌混凝土銷售、運輸等	2,500.00	-	100.00
滄州臨港金隅冀東混凝土有限公司	滄州	預拌混凝土銷售、運輸等	2,500.00	-	100.00
石家莊金隅混凝土有限公司	石家莊	預拌混凝土銷售、運輸等	20,000.00	-	100.00
天津濱海金隅混凝土有限公司	天津	水泥製品製造、銷售等	12,000.00	-	100.00
嘉興尚品物業管理(天津)有限公司	天津	物業管理等	1,000.00	-	100.00
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	河北	水泥、熟料的製造、銷售	131,700.00	-	100.00
唐山曹妃甸冀東裝備機械熱加工有限公司	唐山	黑色金屬鑄造、金屬結構銷售等	39,125.00	-	85.00
北京金隅裝飾工程有限公司	北京	建設工程施工、建設工程設計、建築裝飾材料銷售等	5,882.35	-	100.00
北京環科環保技術有限公司	北京	銷售環保設備、污染治理、技術服務等	1,574.16	-	100.00
北京京才人才開發中心有限公司	北京	人力資源服務、勞務派遣、留學中介服務等	12,953.80	100.00	-
北京市京才實業開發有限公司	北京	人才供求信息的收集、發佈和諮詢服務等	300.00	-	100.00
北京五湖四海人力資源有限公司	北京	人力資源服務、信息諮詢服務等	440.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司主要子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司(續)					
邯鄲市東方日盛商品混凝土有限公司	邯鄲	混凝土的生產及銷售	1,200.00	-	90.00
北京金谷智通綠鏈科技有限公司	北京	物流信息技術開發；物流數據技術服務等	15,333.33	-	85.00
邯鄲金隅太行水泥有限責任公司	河北	水泥製造	66,434.29	-	92.04
涿水金隅冀東環保科技有限公司	河北	環保技術開發、技術服務、技術諮詢；固體廢物治理等	37,000.00	-	100.00
同一控制下企業合併取得的子公司					
北京市建築裝飾設計工程有限公司	北京	設計工程裝飾、家具裝飾等	20,000.00	-	100.00
北京金隅賣店科技企業管理有限公司	北京	製造建築節能保溫製品等	15,037.66	-	100.00
北京金隅地產開發集團有限公司	北京	房地產開發與經營	771,500.00	100.00	-
海口大成置業有限公司	海口	開發房地產等	1,600.00	-	100.00
北京金隅大成物業管理有限公司	北京	物業管理	1,000.00	-	100.00
北京金隅宏業生態科技有限責任公司	北京	出租及物業管理等	200.00	-	100.00
金隅香港有限公司	香港	出租持有物業	(港元)100.00	100.00	-
北京燕水資產管理有限公司	北京	製造水泥	6,266.85	100.00	-
北京金隅通達耐火技術有限公司	北京	研發、生產各類新型耐火材料等	28,517.14	100.00	-
冀東水泥銅川有限公司	陝西	水泥及水泥製品製造、銷售	130,000.00	-	100.00

註1：本集團的子公司中北京金隅天壇家具股份有限公司、唐山冀東水泥股份有限公司、唐山冀東裝備工程股份有限公司、環渤海金岸(天津)集團股份有限公司、北京建築材料檢驗研究院股份有限公司為股份有限公司，金隅(天津)投資合夥企業(有限合夥)為有限合夥企業，其他子公司均為有限責任公司。

註2：由於本集團下屬子公司較多，上表僅列示了對利潤表或所有者權益影響重大的子公司，未將所有子公司逐一列示。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

存在重要少數股東權益的子公司如下：

2023年1-6月

	少數股東 持股比例	歸屬少數 股東損益	向少數股東 支付股利	期末累計 少數股東權益
冀東發展集團有限責任公司	45%	(166,243,878.09)	10,000,000.00	193,425,955.70
天津市建築材料集團(控股)有限公司	45%	(50,696,576.34)	10,961,268.96	4,420,720,380.25
唐山冀東水泥股份有限公司	46%	(341,753,985.42)	223,936,581.15	16,592,390,979.63

2022年

	少數股東 持股比例	歸屬少數 股東損益	向少數股東 支付股利	年末累計 少數股東權益
冀東發展集團有限責任公司	45%	(158,675,870.79)	1,000,000.00	338,880,751.36
天津市建築材料集團(控股)有限公司	45%	(219,202,523.38)	21,202,237.92	4,483,826,509.33
唐山冀東水泥股份有限公司	46%	615,734,789.12	883,630,732.15	17,040,672,631.98
江蘇信託—龍元2號集合資金信託計劃	80%	89,966,106.96	89,067,162.61	2,000,902,893.22
金隅(天津)投資合夥企業(有限合夥)	80%	271,982,643.98	271,982,643.98	6,400,000,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

下表列示了上述子公司主要財務信息，這些信息為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額：

2023年6月30日

	冀東發展集團 有限責任公司	天津市建築材料集團 (控股)有限公司	唐山冀東水泥 股份有限公司
流動資產	15,789,556,009.27	10,422,848,485.52	16,407,941,241.72
非流動資產	6,895,348,648.13	10,992,611,370.72	49,080,386,572.81
資產合計	22,684,904,657.40	21,415,459,856.24	65,488,327,814.53
流動負債	22,278,325,412.86	11,117,779,326.95	15,142,376,262.71
非流動負債	669,446,909.70	1,620,464,259.39	16,385,003,277.30
負債合計	22,947,772,322.56	12,738,243,586.34	31,527,379,540.01
營業收入	15,874,665,921.28	4,989,723,619.80	14,522,241,193.82
淨虧損	(380,175,969.38)	(141,152,493.76)	(630,758,880.57)
綜合收益總額	(394,084,838.50)	(141,152,493.76)	(664,812,692.01)
經營活動產生的現金流量淨額	(597,315,047.28)	(74,847,698.99)	988,669,664.59

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

下表列示了上述子公司主要財務信息。這些信息為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額：(續)

2022年12月31日

	冀東發展集團 有限責任公司	天津市建築材料集團 (控股)有限公司	唐山冀東水泥 股份有限公司	江蘇信託一龍元2號 集合資金信託計劃	金隅(天津)投資合夥 企業(有限合夥)
流動資產	14,812,622,800.14	9,984,252,788.55	15,443,306,255.35	2,501,128,616.53	3,502,154.45
非流動資產	7,258,115,328.46	10,959,747,797.18	49,573,626,248.34	-	8,006,874,231.82
資產合計	22,070,738,128.60	20,944,000,585.73	65,016,932,503.69	2,501,128,616.53	8,010,376,386.27
流動負債	20,843,260,398.00	10,386,565,413.92	13,485,110,912.92	-	10,376,386.27
非流動負債	637,829,728.83	1,705,453,980.57	16,616,374,170.16	-	-
負債合計	21,481,090,126.83	12,092,019,394.49	30,101,485,083.08	-	10,376,386.27
營業收入	29,276,618,109.01	7,705,173,901.44	33,749,578,280.08	116,506,617.01	345,544,635.01
淨利潤/(虧損)	(209,236,423.75)	(534,980,478.35)	1,299,747,050.29	112,457,633.70	339,978,304.98
綜合收益總額	(205,255,262.47)	(535,080,478.35)	1,091,469,882.78	112,457,633.70	339,978,304.98
經營活動產生的現金流量淨額	99,585,640.61	(546,769,198.10)	2,269,213,488.67	112,459,117.35	319,310,706.05

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

2. 在子公司的股東權益份額發生變化且未影響控制權的重大交易

- a. 於2022年4月12日，唐山冀東水泥股份有限公司(以下簡稱「冀東水泥」)與博愛縣投資集團有限公司共同出資成立焦作金隅冀東新材料有限公司(以下簡稱「焦作新材料」)，根據公司章程，水泥股份與焦作新材料分別持股70%、30%。少數股東博愛縣投資集團有限公司應出資人民幣18,000,000.00元，2022年少數股東實際出資人民幣900,000.00元。本期收到少數股東博愛縣投資集團有限公司投資款人民幣17,100,000.00元。本期該交易完成後，冀東水泥持有焦作金隅冀東新材料有限公司的股權比例由100%變為70%。該交易導致本集團少數股東權益增加人民幣17,100,000.00元。
- b. 於2022年12月7日，唐山冀東水泥股份有限公司(以下簡稱「冀東水泥」)、承德鋼鐵集團有限公司及北京建築材料科學研究總院有限公司共同出資成立承德承金環保科技有限公司(以下簡稱「承德承金」)，根據公司章程，水泥股份、承德鋼鐵集團有限公司及北京建築材料科學研究總院有限公司分別持股59%、37%及4%。少數股東承德鋼鐵集團有限公司應出資人民幣22,200,000.00元，2022年少數股東未實際出資到位。本期收到承德鋼鐵集團有限公司現金投資款人民幣6,231,800.00元，實物出資款人民幣16,766,610.00元。本期該交易完成後，冀東水泥持有承德承金環保科技有限公司的股權比例由100%變為59%。該交易導致本集團少數股東權益增加人民幣22,998,410.00元。
- c. 於2023年6月12日，金隅(天津)投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「合夥企業」)有限合夥人光大興隴信託有限責任公司根據《金隅(天津)投資合夥企業(有限合夥)合夥協議》的約定進行投資退出分配，按照實繳出資額應分配人民幣6,400,000,000.00元，實際分配人民幣6,400,000,000.00元。本期該交易完成後，合夥企業成為本集團全資子公司。該交易導致本集團少數股東權益減少人民幣6,400,000,000.00元。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業和聯營企業中的權益

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本(千元)	持股比例(%)	
				直接	間接
合營企業					
星牌優時吉建築材料有限公司	大廠縣	生產礦棉吸音板等	美元54,520	50.00	-
北京金隅啟迪科技孵化器有限公司	北京市	科技企業的孵化、企業管理等	8,000.00	-	50.00
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	寶雞市	水泥、水泥熟料的生產與銷售等	489,875.00	-	48.11
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	咸陽市	水泥、水泥熟料的生產與銷售等	458,960.00	-	50.00
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	唐山市	礦渣微粉及副產品生產、銷售	200,000.00	-	50.00
鞍山冀東水泥有限責任公司	鞍山市	水泥、水泥熟料的生產與銷售等	300,000.00	-	50.00
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	南非	建材行業投資等	蘭特300,000	-	56.10
大紅門(北京)建設發展有限公司	北京市	房地產開發、銷售自行開發的商品房	1,000,000.00	-	60.00
河北雄安智矽科技有限公司	保定市	新材料技術推廣服務、混凝土技術開發等	20,000.00	-	51.00
北京金隅萬科房地產開發有限公司	北京市	房地產開發；銷售自行開發的商品房	190,000.00	-	51.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本(千元)	持股比例(%)	
				直接	間接
聯營企業					
森德(中國)暖通設備有限公司	北京市	生產散熱器等	美元27,500	26.73	-
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	北京市	混凝土、泵送等非標成套控制	276,003.00	20.00	-
北京金時佰德技術有限公司	北京市	設備設計、生產	10,000.00	-	23.00
河北睿泰固廢工程技術研究院有限公司	承德市	固體廢棄物綜合利用技術研究及檢測	53,739.00	-	44.17
唐山海螺型材有限責任公司	唐山市	建築型材的製造與銷售	160,000.00	40.00	-
北京宸宇房地產開發有限公司	北京市	房地產開發經營等	5,500,000.00	-	49.00
東陶機器(北京)有限公司	北京市	生產衛生陶瓷等	美元24,000	20.00	-
中房華瑞(唐山)置業有限公司	唐山市	房地產開發經營等	10,000.00	-	40.00
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	寶雞市	汽車運輸等	16,000.00	-	23.75
吉林市長吉圖投資有限公司	吉林市	服務業等	500,000.00	-	30.00
天津市興業龍祥建設工程有限公司	天津市	可承擔各類型工業的建築施工等	100,000.00	-	30.00
天津耀皮玻璃有限公司	天津市	生產和銷售各種平板玻璃等	736,166.00	-	22.75
北京創新產業投資有限公司	北京市	投資管理、資產管理等	2,000,000.00	10.00	-
遼寧雲鼎水泥集團股份有限公司	瀋陽市	水泥熟料生產及銷售	32,990.00	-	2.49
南京鐳隅房地產開發有限公司	南京市	房地產開發、銷售自行開發的商品房	1,000,000.00	-	50.00
北京怡暢置業有限公司	北京市	房地產開發、銷售自行開發的商品房等	1,830,000.00	-	35.00
北京金海誠管理諮詢合夥企業 (有限合夥)	北京市	企業管理	2,000.00	-	30.00
北京金海誠科創投資合夥企業 (有限合夥)	北京市	資產管理、投資諮詢	198,000.00	-	50.51
北京京西生態文旅投資有限公司	北京市	文化產業投資、項目開發及經營	1,000,000.00	-	10.00
北京中泰金建房地產開發有限公司	北京市	房地產開發經營；銷售自行開發的商品房	100,000.00	-	34.00
天津盛象塑料管業有限公司	天津市	塑料管材、管件、複合管材、管件、礦用管 材、管件製造、加工	50,000.00	-	15.00
南京鐳隅裝飾工程有限公司	南京市	許可項目：住宅室內裝飾裝修；建設工程施工	2,000.00	-	50.00
河北交投綠色建材有限公司	保定市	水泥製品製造、水泥製品銷售等	100,000.00	-	12.00
北京金住興業房地產開發有限公司	北京市	房地產開發經營	1,500,000.00	-	49.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

本集團對在合營企業和聯營企業的權益採用權益法核算。

下表列示了對本集團單項不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息：

	2023年1-6月	2022年
合營企業		
投資賬面價值合計	1,685,769,740.96	1,873,082,952.55
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	83,538,730.96	249,696,367.41
綜合收益總額	48,334,355.82	243,638,598.84
聯營企業		
投資賬面價值合計	5,356,679,348.72	5,863,595,230.80
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨虧損	(21,199,064.93)	(73,180,466.04)
綜合虧損總額	(21,199,064.93)	(73,180,466.04)
長投賬面價值合計	7,042,449,089.68	7,736,678,183.35
長投投資收益合計	62,339,666.03	176,515,901.37
長投綜合收益合計	27,135,290.89	170,458,132.80

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2023年1-6月

金融資產

	以公允價值計量且 其變動計入當期損益 的金融資產		以公允價值計量 且其變動計入其他綜合 收益的金融資產		合計
		以攤餘成本計量 的金融資產			
貨幣資金	-	21,850,046,917.20	-	-	21,850,046,917.20
交易性金融資產	941,424,901.02	-	-	-	941,424,901.02
應收票據	-	525,792,951.21	-	-	525,792,951.21
應收賬款	-	10,334,288,685.06	-	-	10,334,288,685.06
應收款項融資	-	-	1,580,541,611.46	-	1,580,541,611.46
其他應收款	-	6,000,797,745.68	-	-	6,000,797,745.68
一年內到期的長期應收賬款	-	462,984,281.96	-	-	462,984,281.96
債權投資	-	877,012,728.03	-	-	877,012,728.03
長期應收款	-	2,092,101,004.94	-	-	2,092,101,004.94
其他權益工具投資	-	-	728,361,279.94	-	728,361,279.94
其他非流動金融資產	353,114,503.91	-	-	-	353,114,503.91
	<u>1,294,539,404.93</u>	<u>42,143,024,314.08</u>	<u>2,308,902,891.40</u>	<u>-</u>	<u>45,746,466,610.41</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2023年1-6月(續)

金融負債

以攤餘成本計量的
金融負債

短期借款	28,857,028,413.50
應付票據	4,030,187,043.11
應付賬款	19,396,130,017.95
其他應付款	6,793,681,184.93
一年內到期的非流動負債	15,407,145,309.12
短期融資券	7,051,501,917.81
長期借款	36,387,608,955.35
應付債券	23,017,304,333.99
長期應付款	274,998,255.83
租賃負債	489,156,477.19
	141,704,741,908.78

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2022年

金融資產

	以公允價值計量且 其變動計入當期損益 的金融資產	以攤餘成本計量 的金融資產	以公允價值計量且 其變動計入其他綜合 收益的金融資產	合計
貨幣資金	-	15,996,435,857.72	-	15,996,435,857.72
交易性金融資產	1,116,954,484.86	-	-	1,116,954,484.86
應收票據	-	422,263,122.28	-	422,263,122.28
應收賬款	-	7,618,174,146.44	-	7,618,174,146.44
應收款項融資	-	-	1,496,573,941.98	1,496,573,941.98
其他應收款	-	6,842,585,280.30	-	6,842,585,280.30
一年內到期的長期應收賬款	-	269,845,114.30	-	269,845,114.30
債權投資	-	1,155,764,072.96	-	1,155,764,072.96
長期應收款	-	2,851,242,784.44	-	2,851,242,784.44
其他權益工具投資	-	-	773,948,747.65	773,948,747.65
其他非流動金融資產	263,969,459.46	-	-	263,969,459.46
	<u>1,380,923,944.32</u>	<u>35,156,310,378.44</u>	<u>2,270,522,689.63</u>	<u>38,807,757,012.39</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2022年(續)

金融負債

以攤餘成本計量
的金融負債

短期借款	25,482,825,771.43
應付票據	3,633,062,025.07
應付賬款	19,027,359,975.08
其他應付款	8,471,632,427.41
一年內到期的非流動負債	16,724,946,325.58
應付短期融資券	5,000,000,000.00
長期借款	32,637,155,002.48
應付債券	26,493,958,938.44
租賃負債	299,650,814.94
長期應付款	481,532,950.83
	138,252,124,231.26

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

2. 金融資產轉移

已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2023年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票和商業承兌匯票的賬面價值為人民幣10,457,650.62元和人民幣180,226,116.57元(2022年12月31日：人民幣20,653,374.00元和人民幣303,761,469.21元)，已貼現給銀行的商業承兌匯票的賬面價值為人民幣3,108,758.01元(2022年12月31日：銀行承兌匯票人民幣34,837,071.43元)。本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款或短期借款。背書或貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。於2023年6月30日，本集團以其結算的應付賬款或取得的短期借款賬面價值分別為人民幣172,842,637.71元和人民幣10,155,830.01元(2022年12月31日：人民幣324,414,843.21元和人民幣34,837,071.43元)。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2023年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款或貼現給銀行的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣2,961,918,166.09元(2022年12月31日：銀行承兌匯票人民幣4,539,999,230.84元，均包括計入應收票據和應收款項融資科目部分)。於2023年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

2023年6月30日，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年大致均衡發生。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險和利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、借款和應付債券、應收票據和應收賬款、應付票據和應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金、應收銀行承兌匯票的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括其他應收款、長期應收款和其他非流動金融資產等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註十一、或有事項。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。由於本集團的應收賬款客戶群廣泛地分散於不同的部門和行業中，因此在本集團內部不存在重大信用風險集中。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準或上限指標時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- (2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款、永續債、應付債券和應付短期融資券等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。

本集團流動資金主要依靠充足的營運現金流入以應付到期的債務承擔，以及依靠獲得外部融資來應付承諾的未來資本支出。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
短期借款	28,857,028,413.50	-	-	-	28,857,028,413.50
應付票據	4,030,187,043.11	-	-	-	4,030,187,043.11
應付賬款	19,396,130,017.95	-	-	-	19,396,130,017.95
其他應付款	6,793,681,184.93	-	-	-	6,793,681,184.93
短期融資券	7,115,753,972.60	-	-	-	7,115,753,972.60
長期借款	8,076,258,715.95	12,911,661,760.39	20,423,371,686.27	8,412,674,868.27	49,823,967,030.88
應付債券	5,117,868,356.00	10,951,935,000.00	16,731,750,000.00	-	32,801,553,356.00
租賃負債	109,715,500.22	84,402,052.64	267,486,557.51	384,353,470.18	845,957,580.55
長期應付款	58,187,949.89	60,845,938.35	98,512,843.57	115,639,473.91	333,186,205.72
	<u>79,554,811,154.15</u>	<u>24,008,844,751.38</u>	<u>37,521,121,087.35</u>	<u>8,912,667,812.36</u>	<u>149,997,444,805.24</u>

2022年12月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
短期借款	27,512,192,840.92	-	-	-	27,512,192,840.92
應付票據	3,633,062,025.07	-	-	-	3,633,062,025.07
應付賬款	19,027,359,975.08	-	-	-	19,027,359,975.08
其他應付款	8,471,632,427.41	-	-	-	8,471,632,427.41
短期融資券	5,060,000,000.00	-	-	-	5,060,000,000.00
長期借款	9,215,826,177.51	17,905,417,816.09	19,764,150,879.46	10,591,912,734.32	57,477,307,607.38
應付債券	9,224,027,646.00	11,287,630,000.00	21,102,250,000.00	-	41,613,907,646.00
租賃負債	132,950,115.10	59,309,631.48	229,043,677.19	298,004,721.89	719,308,145.66
長期應付款	39,919,859.47	65,811,596.14	137,450,925.88	96,388,292.92	339,570,674.41
	<u>82,316,971,066.56</u>	<u>29,318,169,043.71</u>	<u>41,232,895,482.53</u>	<u>10,986,305,749.13</u>	<u>163,854,341,341.93</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險

利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債相關。本集團通過維持適當的固定利率債務與浮動利率債務組合以管理利息成本。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變量保持不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(通過對浮動利率借款的影響)和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2023年1-6月

	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣	100.00	(10,741,257.59)	-	(10,741,257.59)

2022年

	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣	100.00	(23,835,398.75)	-	(23,835,398.75)

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團面臨的外匯風險主要來源於本集團持有若干主要以美元、港元、蘭特、歐元、圖格裡克為單位的金融資產和金融負債。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元兌人民幣匯率發生可能的變動時，將對淨損益和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2023年1-6月

	匯率 增加/(減少)%	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美元對人民幣升值	1.00	(4,426,701.65)	-	(4,426,701.65)
港元對人民幣升值	1.00	1,359.40	4,742,205.23	4,743,564.63
蘭特對人民幣升值	1.00	401,238.11	-	401,238.11

2022年

	匯率 增加/(減少)%	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美元對人民幣升值	1.00	(5,321,965.59)	-	(5,321,965.59)
港元對人民幣升值	1.00	25,524.61	4,812,018.91	4,837,543.52
蘭特對人民幣升值	1.00	104,029.35	-	104,029.35

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

八、與金融工具相關的風險(續)

4. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2023年6月30日和2022年12月31日，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團通過資產負債率監控其資本，該比率按照總負債除以總資產計算。本集團於資產負債表日的資產負債率如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
總負債	190,810,682,395.97	186,663,848,537.15
總資產	284,439,370,705.43	281,559,787,045.54
資產負債率	67.08%	66.30%

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

公允價值層次

2023年6月30日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可觀察輸入值 (第三層次)	
交易性金融資產	14,294,500.00	927,130,401.02	–	941,424,901.02
應收款項融資	–	1,626,959,430.80	–	1,626,959,430.80
其他非流動金融資產	353,114,503.91	–	–	353,114,503.91
其他權益工具投資	530,379,277.66	–	197,982,002.28	728,361,279.94
投資性房地產	–	1,157,920,128.50	38,147,147,590.08	39,305,067,718.58
	897,788,281.57	3,712,009,960.32	38,345,129,592.36	42,954,927,834.25

2022年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可觀察輸入值 (第三層次)	
交易性金融資產	11,992,200.00	1,104,962,284.86	–	1,116,954,484.86
應收款項融資	–	1,496,573,941.98	–	1,496,573,941.98
其他非流動金融資產	263,969,459.46	–	–	263,969,459.46
其他權益工具投資	575,913,238.44	–	198,035,509.21	773,948,747.65
投資性房地產	–	1,165,127,345.61	34,217,044,026.95	35,382,171,372.56
	851,874,897.90	3,766,663,572.45	34,415,079,536.16	39,033,618,006.51

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

九、公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2023年6月30日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可觀察輸入值 (第三層次)	
債權投資(包含一年 內到期部分)	-	-	877,012,728.03	877,012,728.03
長期應收款(包含一 年內到期部分)	-	-	2,555,085,286.90	2,555,085,286.90
長期借款	-	-	36,387,608,955.35	36,387,608,955.35
應付債券	-	-	23,017,304,333.99	23,017,304,333.99
租賃負債	-	-	489,156,477.19	489,156,477.19
長期應付款	-	-	274,998,255.83	274,998,255.83
	-	-	63,601,166,037.29	63,601,166,037.29

2022年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可觀察輸入值 (第三層次)	
債權投資	-	-	1,155,764,072.96	1,155,764,072.96
長期應收款(包含一 年內到期部分)	-	-	3,121,087,898.74	3,121,087,898.74
長期借款	-	-	32,637,155,002.48	32,637,155,002.48
應付債券	-	-	26,493,958,938.44	26,493,958,938.44
租賃負債	-	-	481,532,950.83	481,532,950.83
長期應付款	-	-	299,650,814.94	299,650,814.94
	-	-	64,189,149,678.39	64,189,149,678.39

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

九、公允價值的披露(續)

3. 公允價值估值

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、短期借款、應付短期融資券、應付票據、應付賬款、其他應付款和一年內到期的非流動負債等短期金融資產和金融負債，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本集團的財務團隊由財務資金部部長領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務團隊直接向財務總監和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務團隊分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值，估值須經財務總監審核批准。出於中期和年度財務報表目的，財務團隊每年兩次與審計委員會討論估值流程和結果。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值：

債權投資、長期應收款、長期借款、應付債券、租賃負債、長期應付款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。於2023年6月30日，針對債權投資、長期應收款、長期借款、應付債券、租賃負債、長期應付款等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具，以市場報價確定公允價值。非上市的可供出售權益工具投資，採用市場倍數法估計公允價值。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

九、公允價值的披露(續)

3. 公允價值估值(續)

投資性房地產公允價值

下表列示了2023年6月30日本集團投資性房地產公允價值於第三層次的變動：

	商業地產第三層次
2022年12月31日價值	34,217,044,026.95
本年購置	4,485,942.22
存貨轉入	2,969,299,504.05
在建工程轉入	801,618,288.16
本年處置	(134,469,859.17)
公允價值變動	289,169,687.87
2023年6月30日價值	38,147,147,590.08

投資性房地產轉出情況詳見附註五、17。

於2023年6月30日，本集團之投資性房地產無公允價值層級之間的轉變。

以下是2023年6月30日投資性房地產公允價值評估對應的評估方法和所使用的關鍵參數：

評估方法	重要的不可觀察輸入值	變動範圍
收益法	出租單價(人民幣元/平米/天)	0.52-15.88
	租約內投資回報率	2%-7%
	租約外投資回報率	2.5%-7.5%

在收益法第三層次的公允價值計量下，尤其是租約與復歸權法下，投資性房地產的公允價值由現有租約內租戶的租金收入連同現有租約之外的未來期間的適當補償折現得出。估計的租金淨收益在投資性房地產剩餘的租賃期限內，按照投資性房地產投資者設定的投資回報率折現，得出投資性房地產的公允價值。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

九、公允價值的披露(續)

4. 公允價值計量的調節

持續的第三層次公允價值計量的調節信息如下：

2023年6月30日

	期初餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		購買	出售	期末餘額
				計入損益	計入其他綜合收益			
權益工具投資	198,035,509.21	-	-	-	(53,506.93)	-	-	197,982,002.28
投資性房地產	34,217,044,026.95	3,770,917,792.21	-	289,169,687.87	-	4,485,942.22	(134,469,859.17)	38,147,147,590.08
	<u>34,415,079,536.16</u>	<u>3,770,917,792.21</u>	<u>-</u>	<u>289,169,687.87</u>	<u>(53,506.93)</u>	<u>4,485,942.22</u>	<u>(134,469,859.17)</u>	<u>38,345,129,592.36</u>

2022年12月31日

	年初餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		購買	出售	年末餘額
				計入損益	計入其他綜合收益			
權益工具投資	244,207,153.44	-	-	-	(45,114,545.00)	-	(1,057,099.23)	198,035,509.21
投資性房地產	31,899,582,686.71	1,805,078,486.15	-	534,186,460.01	-	33,307,725.85	(55,111,331.77)	34,217,044,026.95
	<u>32,143,789,840.15</u>	<u>1,805,078,486.15</u>	<u>-</u>	<u>534,186,460.01</u>	<u>(45,114,545.00)</u>	<u>33,307,725.85</u>	<u>(56,168,431.00)</u>	<u>34,415,079,536.16</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易

1. 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣千元	對本公司	
				持股比例 (%)	表決權比例 (%)
北京國有資本 運營管理有 限公司	北京	投資及投資管理、資產 管理、組織企業資產 重組、併購	50,000,000.00	44.93	44.93

2. 子公司

子公司詳見附註七、1.在子公司中的權益。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業詳見附註七、3。

4. 其他關聯方

	關聯方關係
天津舒布洛克水泥砌塊有限公司	聯營企業
太力信息產業股份有限公司	聯營企業
天津市環渤海科技發展有限公司	聯營企業
阜新冀東祥合混凝土有限公司	聯營企業
冀東海德堡(陝西)物流有限公司	合營企業的子公司
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	合營企業的子公司

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 關聯方商品和勞務交易

自關聯方購買商品和接受服務或勞務

	商品或服務類型	2023年1-6月	2022年1-6月
與合營、聯營企業交易			
森德(中國)暖通設備有限公司	採購原材料	4,946,574.29	9,775.23
冀東海德堡(陝西)物流有限公司	接受勞務	2,261,476.35	91,455.66
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	接受勞務	1,472,985.60	253,687.40
唐山海螺型材有限責任公司	採購原材料	1,083,335.01	711,056.31
河北睿索固廢工程技術研究院有限公司	採購貨物	427,830.80	709,700.40
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	接受勞務	56,603.77	14,125.13
上饒中材機械有限公司	採購原材料	-	5,015,119.44
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	採購原材料	-	8,864,914.16
天津市興業龍祥建設工程有限公司	接受勞務	-	6,000,000.00
天津水泥工業設計研究院有限公司	接受勞務	-	99,387.09
		10,248,805.82	21,769,220.82

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(1) 關聯方商品和勞務交易(續)

向關聯方銷售商品和提供勞務

	商品或服務類型	2023年1-6月	2022年1-6月
與合營、聯營企業交易			
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	銷售商品、提供勞務	166,647,163.18	188,301,069.41
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	銷售商品、提供勞務	153,676,774.44	249,086,606.34
鞍山冀東水泥有限責任公司	銷售商品、提供勞務	53,196,653.95	53,928,429.16
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	銷售商品、提供勞務	2,274,124.27	1,897,828.68
冀東海德堡(陝西)物流有限公司	銷售商品、提供勞務	1,592,359.87	623,224.18
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	銷售商品、提供勞務	750,670.74	3,040,389.61
北京金隅啟迪科技孵化器有限公司	提供勞務	566,312.63	-
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	銷售商品、提供勞務	245,680.89	457,129.45
南京錫隅房地產開發有限公司	銷售商品	63,630.99	-
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	銷售商品、提供勞務	27,318.57	11,761.07
大紅門(北京)建設發展有限公司	提供勞務	3,537.74	-
星牌優時吉建築材料有限公司	銷售商品、提供勞務	943.40	8,902.66
天津耀皮玻璃有限公司	銷售商品	-	414,996.00
中材建設有限公司	銷售商品、提供勞務	-	843.37
		379,045,170.67	497,771,179.93

本集團向關聯方購買/銷售商品和接受/提供勞務是基於市場價格協商確定並按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 關聯方租賃

作為出租人

承租方名稱	租賃 資產種類	2023年1-6月 租賃收入	2022年1-6月 租賃收入
星牌優時吉建築材料有限公司	房屋	4,552,105.81	4,525,341.19

作為承租人

出租方名稱	租賃 資產種類	2023年1-6月 租賃支出	2022年1-6月 租賃支出
天津市興業龍祥建設工程有限公司	房屋	142,857.12	142,857.12
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	房屋	-	119,078.46
		142,857.12	261,935.58

本集團向關聯方出租資產或自關聯方租賃資產的租金是參考市場價格協商確定並按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 關聯方擔保

提供關聯方擔保

2023年1-6月

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否履行完畢
北京金隅集團股份有限公司	南京錫隅房地產開發有限公司	651,325,000.00	2022年3月21日	2025年3月21日	否
北京金隅地產開發集團有限公司	北京中泰金建房地產開發有限公司	38,843,301.70	2022年9月30日	2025年9月30日	否
冀東水泥	鞍山冀東水泥	32,000,000.00	2022年8月26日	2023年8月25日	否
冀東水泥	鞍山冀東水泥	20,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月29日	否
冀東水泥	鞍山冀東水泥	15,000,000.00	2023年5月30日	2024年5月29日	否
		<u>757,168,301.70</u>			

2022年1-6月

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否履行完畢
冀東水泥	鞍山冀東水泥	20,000,000.00	2021年7月29日	2022年7月28日	否
冀東水泥	鞍山冀東水泥	32,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月21日	否
		<u>52,000,000.00</u>			

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(4) 關聯方資金拆借

資金拆入

2023年1-6月

	拆借金額	起始日	到期日
北京國有資本運營管理有限公司	70,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月22日
北京國有資本運營管理有限公司	20,550,000.00	2022年10月20日	2023年10月20日
北京國有資本運營管理有限公司	300,760,000.00	2022年12月28日	2023年12月26日
	391,310,000.00		

2022年1-6月

	拆借金額	起始日	到期日
北京國有資本運營管理有限公司	110,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月28日
北京國有資本運營管理有限公司	40,000,000.00	2021年7月29日	2022年7月29日
北京國有資本運營管理有限公司	20,550,000.00	2021年10月20日	2022年10月19日
北京國有資本運營管理有限公司	158,260,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日
北京國有資本運營管理有限公司	142,500,000.00	2021年12月29日	2022年12月28日
	471,310,000.00		

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(4) 關聯方資金拆借(續)

資金拆出：

截至2023年6月30日，本集團對Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)拆出資金余額人民幣176,231,560.84元，拆借年利率為10.50-11.75%（2022年：人民幣224,931,312.43元，年利率7.25%-10.5%）。

截至2023年6月30日，本集團對北京怡暢置業有限公司拆出資金余額人民幣233,758,000.00元，年利率為6.00%（2022年：人民幣233,758,000.00元，年利率6.00%）。

截至2023年6月30日，本集團對南京錫隅房地產開發有限公司拆出資金余額人民幣131,916,913.00元，年利率為6.00%（2022年：人民幣246,916,913.00元，年利率6.00%）。

截至2023年6月30日，本集團對北京金住興業房地產開發有限公司拆出資金余額人民幣648,956,000.00元，拆借年利率6%。

截至2023年6月30日，本集團對星牌優時吉建築材料有限公司拆出資金余額人民幣23,891,360元，拆借年利率4.35%（2022年：人民幣27,818,713元，年利率為4.35%）。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(4) 關聯方資金拆借(續)

資金拆出:(續)

	2023年1-6月	2022年1-6月
資金拆出的利息收入		
北京金住興業房地產開發有限公司	31,619,144.67	—
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	11,331,608.98	8,568,663.74
北京怡暢置業有限公司	7,908,812.33	—
南京錫隅房地產開發有限公司	6,220,688.89	—
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	—	1,270,808.78
星牌優時吉建築材料有限公司	615,339.03	763,179.41
	57,695,593.90	10,602,651.93
資金拆入的利息支出		
北京國有資本運營管理有限公司	8,749,987.30	8,181,713.93

6. 關聯方應收應付款項餘額

(1) 應收款項融資

	2023年6月30日	2022年12月31日
應收合營公司		
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	12,225,974.80	1,316,713.82
鞍山冀東水泥有限責任公司	6,760,000.00	—
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	3,819,229.04	—
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	175,000.00	—
	22,980,203.84	1,316,713.82

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(2) 應收賬款

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收聯營公司				
天津市興業龍祥建設工程有限公司	20,478,434.51	3,826,697.14	19,556,629.64	2,542,223.66
南京鐳隅房地產開發有限公司	6,339,591.58	250,369.50	44,685.00	446.85
河北交投綠色建材有限公司	1,560,583.86	62,423.35	-	-
天津舒布洛克水泥砌塊有限公司	956,718.33	956,718.33	-	-
中房華瑞(唐山)置業有限公司	142,377.45	13,075.14	142,377.45	5,230.06
東陶機器(北京)有限公司	6,500.00	260.00	2,700.00	1,728.00
阜新冀東祥合混凝土有限公司	2,000.00	2,000.00	-	-
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	1,082.22	-	-	-
北京青年營金隅鳳山教育科技有限公司	-	-	11,974.00	-
北京新源混凝土有限公司	-	-	1,249,790.11	1,249,790.11
	<u>29,487,287.95</u>	<u>5,111,543.46</u>	<u>21,008,156.20</u>	<u>3,799,418.68</u>
應收合營公司				
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	22,080,838.26	-	5,316,815.88	-
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	11,719,285.61	-	8,568,959.66	-
鞍山冀東水泥有限責任公司	8,401,394.73	-	8,605,136.33	-
星牌優時吉建築材料有限公司	1,668,376.92	-	40,400.09	-
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	1,570,276.89	1,570,276.89	2,291,250.40	1,663,802.83
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	1,020,811.71	-	537,286.86	-
北京金隅啟迪科技孵化器有限公司	-	-	208,798.87	2,087.99
	<u>46,460,984.12</u>	<u>1,570,276.89</u>	<u>25,568,648.09</u>	<u>1,665,890.82</u>
	<u>75,948,272.07</u>	<u>6,681,820.35</u>	<u>46,576,804.29</u>	<u>5,465,309.50</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(3) 預付款項

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付聯營公司				
森德(中國)暖通設備有限公司	296,617.06	-	30,795.00	-
預付合營公司				
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	11,878,812.09	-	741,294.20	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	20,000.00	-	51,649.14	-
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	3,000.00	-	2,000.00	-
鞍山冀東水泥有限責任公司	2,209.00	-	129,030.06	-
	11,904,021.09	-	923,973.40	-
	12,200,638.15	-	954,768.40	-

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(4) 其他應收款

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收聯營公司				
中房華瑞(唐山)置業有限公司	441,659,207.20	4,414,079.49	441,407,949.15	4,414,079.49
阜新冀東祥合混凝土有限公司	85,761,672.42	84,298,723.45	-	-
北京金住興業房地產開發有限公司	56,025,397.74	-	-	-
南京錫隅房地產開發有限公司	29,798,770.44	-	24,300,110.23	-
北京怡暢置業有限公司	28,247,190.11	-	42,998,946.76	-
天津市興業龍祥建設工程有限公司	10,555,009.81	2,000.00	10,353,000.00	-
森德(中國)暖通設備有限公司	7,484,400.00	-	7,484,400.00	-
天津舒布洛克水泥砌塊有限公司	6,212,543.75	6,212,543.75	-	-
太力信息產業股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
北京金時佰德技術有限公司	2,760,000.00	-	-	-
北京中泰建房地產開發有限公司	1,380,787.05	-	335,906,084.75	2,783,033.07
北京宸宇房地產開發有限公司	539,080.02	-	219,076.78	-
河北交投綠色建材有限公司	520,000.00	5,200.00	-	-
天津市環渤海科技發展有限公司	340,000.00	-	340,000.00	-
河北睿索固廢工程技術研究院有限公司	214,931.58	2,149.32	-	-
東陶機器(北京)有限公司	85,120.54	-	7,872.80	-
北京新源混凝土有限公司	-	-	97,632,500.43	97,630,861.87
	674,584,110.66	97,934,696.01	960,649,940.90	104,827,974.43
應收合營公司				
大紅門(北京)建設發展有限公司	802,921,928.00	-	803,048,297.14	-
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	69,272,500.00	-	961,000.00	-
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	67,730,000.00	-	271,000.00	-
星牌優時吉建築材料有限公司	23,891,360.00	9,113,985.00	27,818,713.00	9,113,985.00
河北雄安智研科技有限公司	9,511,192.97	-	19,588,484.70	-
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	10,000.00	-	5,000.00	-
鞍山冀東水泥有限責任公司	5,707.20	-	19,000.00	-
北京金隅藍島商業運營管理有限公司	-	-	1,162,500.00	1,162,500.00
	973,342,688.17	9,113,985.00	852,873,994.84	10,276,485.00
	1,647,926,798.83	107,048,681.01	1,813,523,935.74	115,104,459.43

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(5) 長期應收款

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收聯營公司				
北京金住興業房地產開發有限公司	648,956,000.00	6,489,560.00	-	-
北京怡暢置業有限公司	233,758,000.00	2,337,580.00	233,758,000.00	2,337,580.00
南京鐔隅房地產開發有限公司	131,916,913.00	1,319,169.13	246,916,913.00	2,469,169.13
	<u>1,014,630,913.00</u>	<u>10,146,309.13</u>	<u>480,674,913.00</u>	<u>4,806,749.13</u>
應收合營公司				
Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	176,231,560.84	-	224,931,312.43	-
	<u>1,190,862,473.84</u>	<u>10,146,309.13</u>	<u>705,606,225.43</u>	<u>4,806,749.13</u>

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(6) 應付賬款

	2023年6月30日	2022年12月31日
應付聯營公司		
天津市興業龍祥建設工程有限公司	15,333,496.65	15,333,496.65
唐山海螺型材有限責任公司	6,789,424.67	8,956,775.74
河北睿索固廢工程技術研究院有限公司	3,448,848.31	3,221,017.06
北京金時佰德技術有限公司	2,211,734.70	4,533,949.70
森德(中國)暖通設備有限公司	1,353,445.53	1,848,445.53
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	362,479.24	2,887.08
天津盛象塑料管業有限公司	185,326.14	185,326.14
北京新源混凝土有限公司	-	96,015.25
	29,684,755.24	34,177,913.15
應付合營公司		
鞍山冀東水泥有限責任公司	5,142,534.54	1,639,027.94
星牌優時吉建築材料有限公司	601,867.44	-
冀東海德堡(陝西)物流有限公司	25,931.80	-
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	-	3,751,452.59
	5,770,333.78	5,390,480.53
	35,455,089.02	39,568,393.68

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(7) 合同負債

	2023年6月30日	2022年12月31日
聯營公司		
河北睿索固廢工程技術研究院有限公司	289,127.43	–
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	80,921.63	–
北京宸宇房地產開發有限公司	9,600.00	6,900.00
東陶機器(北京)有限公司	3,100.00	3,100.00
天津市興業龍祥建設工程有限公司	1,126.70	1,126.70
	383,875.76	11,126.70
合營公司		
Mamba Cement Company (Pty) Ltd (RF)	5,402,405.71	–
冀東海德堡(扶風)水泥有限公司	3,668,900.21	1,438,253.99
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	1,053,950.57	3,438,145.34
冀東海德堡(陝西)物流有限公司	395,636.39	603,698.12
北京金隅啟迪科技孵化器有限公司	155,304.25	–
鞍山冀東水泥有限責任公司	38,060.18	–
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	–	476,637.17
冀東水泥扶風運輸有限責任公司	–	44,963.57
	10,714,257.31	6,001,698.19
	11,098,133.07	6,012,824.89

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(8) 其他應付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
應付聯營公司		
北京宸宇房地產開發有限公司	416,500,000.00	416,500,000.00
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	134,200.00	134,200.00
河北交投綠色建材有限公司	57,000.00	—
北京金住興業房地產開發有限公司	33,954.04	—
河北睿索固廢工程技術研究院有限公司	30,000.00	30,000.00
	416,755,154.04	416,664,200.00
應付合營公司		
北京金隅萬科房地產開發有限公司	184,852,832.07	25,752,358.12
大紅門(北京)建設發展有限公司	411,716.67	604,058.32
	185,264,548.74	26,356,416.44
	602,019,702.78	443,020,616.44

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(9) 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
北京國有資本運營管理有限公司	391,310,000.00	501,310,000.00

於2023年6月30日，除短期借款、其他應收款中應收星牌優時吉建築材料有限公司以及長期應收款之外，其他應收及應付關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

(10) 應付票據

	2023年6月30日	2022年12月31日
森德(中國)暖通設備有限公司	5,615,170.78	710,000.00
唐山海螺型材有限責任公司	500,000.00	500,000.00
冀東海德堡(涇陽)水泥有限公司	4,000,000.00	—
	10,115,170.78	1,210,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(11) 預收賬款

	2023年6月30日	2022年12月31日
東陶機器(北京)有限公司	1,314,285.68	1,314,285.68
星牌優時吉建築材料有限公司	4,400.00	—
大紅門(北京)建設發展有限公司	2,200.00	—
北京金隅啟迪科技孵化器有限公司	—	550.45
	1,320,885.68	1,314,836.13

7. 關鍵管理人員報酬

	2023年1-6月	2022年1-6月
關鍵管理人員薪酬	3,485,257.76	3,548,315.60

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十一、或有事項

		2023年6月30日	2022年12月31日
對第三方提供住房按揭擔保	註1	12,104,862,376.66	6,289,946,154.12
對第三方提供貸款等擔保	註2	810,000,000.00	840,000,000.00
對關聯方提供貸款等擔保	註3	757,168,301.70	817,630,801.70
		13,672,030,678.36	7,947,576,955.82

註1：本集團的部分客戶採取銀行按揭(抵押貸款)方式購買本集團開發的商品房，根據銀行發放個人購房抵押貸款的要求，本集團為銀行向購房客戶發放的抵押貸款提供階段性連帶責任擔保。該擔保責任在購房客戶辦理完畢房屋所有權證並辦妥房產抵押登記手續後解除。管理層認為，倘出現拖欠情況，則有關物業的可變現淨值仍足以償還未繳付的按揭本金以及應計利息和罰款，因此並無就擔保在財務報表中作出撥備。

註2：本集團之子公司冀東集團為唐山市文化旅遊投資集團有限公司的借款提供連帶責任擔保的金額為人民幣810,000,000.00元，該擔保將於2029年5月21日到期。

註3：本集團子公司唐山冀東水泥股份有限公司為鞍山冀東水泥有限責任公司的三筆借款提供保證擔保，金額分別為人民幣32,000,000.00元、人民幣20,000,000.00元、人民幣15,000,000.00元，擔保將分別於2023年8月25日、2023年11月29日、2024年5月29日到期。

北京金隅集團股份有限公司為南京錫隅房地產開發有限公司提供保證擔保，擔保金額為651,325,000.00元，擔保將於2025年3月21日到期。

北京金隅地產開發集團有限公司為北京中泰金建房地產開發有限公司向渤海銀行股份有限公司北京分行出具的現金保函提供無條件不可撤銷的連帶責任擔保，擔保餘額為人民幣38,843,301.70元，到期日為2025年09月30日。

十二、承諾事項

	2023年6月30日	2022年12月31日
已簽訂尚未執行完畢的購建資產合同	825,472,544.67	699,644,218.25
已簽訂的正在或準備履行的房地產開發合同	8,502,988,862.83	7,100,337,988.90
	9,328,461,407.50	7,799,982,207.15

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項

1. 租賃

(1) 作為出租人

經營租賃

與經營租賃有關的損益列示如下：

	2023年1-6月	2022年1-6月
租賃收入	800,273,657.27	893,330,446.59

根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	556,592,409.13	530,486,476.59
1年至2年(含2年)	544,357,948.23	495,307,748.80
2年至3年(含3年)	433,702,809.38	450,903,714.80
3年至4年(含4年)	642,976,331.32	687,286,450.46
4年至5年(含5年)	269,448,420.65	184,793,987.71
5年以上	131,806,737.46	248,041,565.94
	2,578,884,656.17	2,596,819,944.30

經營租出投資性房地產和固定資產，參見附註五、17和附註五、18。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

1. 租賃(續)

(1) 作為出租人(續)

融資租賃

與融資租賃有關的損益列示如下：

	2023年1-6月	2022年
租賃投資淨額的融資收益	17,979,924.21	31,070,406.61

於2023年6月30日，未實現融資收益的餘額為人民幣76,579,778.71元(2022年12月31日：人民幣80,807,709.18元)，採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤。根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	397,825,788.78	342,581,130.33
1年至2年(含2年)	261,901,431.06	223,130,127.11
2年至3年(含3年)	182,225,322.63	163,403,804.95
3年至4年(含4年)	80,223,062.53	89,262,657.85
4年至5年(含5年)	–	34,433,134.45
	922,175,605.00	852,810,854.69
減：未實現融資收益	76,579,778.71	80,807,709.18
租賃投資淨額	845,595,826.29	772,003,145.51

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

1. 租賃(續)

(2) 作為承租人

	2023年1-6月	2022年1-6月
租賃負債利息費用	10,888,671.91	15,390,611.24
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	104,985,232.63	157,158,087.59
計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用(短期租賃除外)	25,585,992.77	3,120,297.96
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	-	403,078.23
與租賃相關的總現金流出	151,413,977.80	217,139,100.42

續租選擇權與終止租賃選擇權

2023年1-6月，因實際行使情況發生變化而導致租賃期變化，確認的租賃負債減少人民幣949,459.01元(2022年：減少人民幣36,593,000.80元)。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

2. 分部報告

出於管理目的，本集團根據產品和服務劃分成業務單元，本集團有如下2個報告分部：

- (1) 新型綠色建材板塊進行水泥及混凝土生產及銷售、建築材料及家具的生產及銷售、商貿物流及服務。
- (2) 地產開發及運營板塊進行房地產開發及銷售、投資具有潛在租金收入及／或資本增值的物業，並向住宅及商用物業提供管理及保安服務。

管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以報告的分部利潤為基礎進行評價。該指標系對利潤總額進行調整後的指標，除不包括歸屬於總部的費用之外，該指標與本集團利潤總額是一致的。

分部資產和分部負債不包括未分配的總部資產和總部負債，原因在於這些資產和負債均由本集團統一管理。

經營分部間的轉移定價，參照與第三方進行交易所採用的公允價格並由交易雙方協商制定。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

截至2023年6月30日止六個月期間

	新型綠色建材	房地產開發及運營	不可分配的總部 資產/負債/費用	調整和抵銷	合計
對外交易收入	38,180,085,494.53	10,956,215,677.60	-	-	49,136,301,172.13
分部間交易收入	750,008,989.21	358,338,812.66	-	(1,108,347,801.87)	-
	<u>38,930,094,483.74</u>	<u>11,314,554,490.26</u>	<u>-</u>	<u>(1,108,347,801.87)</u>	<u>49,136,301,172.13</u>
對合營企業和聯營企業的投資收益	70,944,234.31	(8,604,568.28)	-	-	62,339,666.03
資產減值損失	(2,919,316.67)	(86,399,773.78)	-	-	(89,319,090.45)
信用減值損失	(74,482,050.52)	13,656,853.33	-	-	(60,825,197.19)
折舊費和攤銷費	2,320,633,562.97	237,197,053.18	45,070,932.35	-	2,602,901,548.50
利潤總額	(257,843,153.72)	1,023,014,682.10	(340,453,720.93)	964,033.00	425,681,840.45
所得稅費用	34,650,807.10	461,244,716.57	(85,113,430.23)	241,008.25	411,023,101.69
資產總額	118,867,764,601.84	203,873,959,655.15	687,288,492.98	(38,989,642,044.54)	284,439,370,705.43
負債總額	71,097,676,367.51	133,881,789,382.87	24,611,669,407.01	(38,780,452,761.42)	190,810,682,395.97
對合營企業和聯營企業的長期股權投資	1,599,476,166.51	5,442,972,923.17	-	-	7,042,449,089.68
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	2,468,463,363.27	3,626,751,395.25	-	-	6,095,214,758.52

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

	新型綠色建材	房地產開發及運營	不可分配的總部 資產/負債/費用	調整和抵銷	合計
對外交易收入	38,628,745,435.92	16,404,376,094.97	-	-	55,033,121,530.89
分部間交易收入	646,417,408.33	309,014,898.74	-	(955,432,307.07)	-
	<u>39,275,162,844.25</u>	<u>16,713,390,993.71</u>	<u>-</u>	<u>(955,432,307.07)</u>	<u>55,033,121,530.89</u>
對合營企業和聯營企業的投資收益	165,025,132.36	(16,707,006.67)	-	-	148,318,125.69
資產減值損失	(16,641,116.73)	(15,265,364.65)	-	-	(31,906,481.38)
信用減值損失	(76,016,822.52)	(4,294,128.50)	-	-	(80,310,951.02)
折舊費和攤銷費	2,130,391,766.97	211,820,495.91	42,583,292.26	-	2,384,795,555.14
利潤總額	2,066,496,853.38	1,914,165,513.96	(592,999,463.18)	(13,182,039.32)	3,374,480,864.84
所得稅費用	390,364,835.71	716,163,731.22	(148,249,865.79)	(3,295,509.83)	954,983,191.31
資產總額	127,463,484,551.64	208,228,596,604.78	161,577,035.81	(51,921,439,173.34)	283,932,219,018.89
負債總額	68,258,152,486.43	145,845,780,486.95	23,502,959,456.15	(51,798,603,096.38)	185,808,289,333.15
對合營企業和聯營企業的長期股權投資	1,723,651,554.48	5,097,221,562.03	-	-	6,820,873,116.51
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	2,071,856,468.64	1,092,221,934.45	-	-	3,164,078,403.09

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

其他信息

產品和勞務信息

營業收入分產品/服務類別列示，見附註五、52。

地理信息

	2023年1-6月	2022年1-6月
亞洲	49,128,336,563.24	54,938,408,871.55
歐洲	-	85,898,935.33
非洲	7,964,608.89	8,813,724.01
	49,136,301,172.13	55,033,121,530.89

對外交易收入歸屬於客戶所處區域。

本集團主要的非流動資產位於中國境內。

主要客戶信息

2022年1-6月和2023年1-6月，本集團無對某單一客戶的銷售收入超過本集團收入的10%。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋

1. 其他應收款

	2023年6月30日	2022年12月31日
應收利息	1,214,377,944.17	1,099,405,972.47
應收股利	607,103,525.28	92,503,525.28
其他應收款		
應收子公司款	57,775,393,193.71	65,118,291,957.64
應收聯營企業和合營企業	23,891,360.00	27,818,713.00
其他往來款	114,242,535.30	191,736,781.50
	59,735,008,558.46	66,529,756,949.89
減：其他應收款壞賬準備	23,606,351.62	23,606,351.62
	59,711,402,206.84	66,506,150,598.27

其他應收款的賬齡分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	15,761,172,246.52	17,283,027,072.74
1年至2年	13,180,479,104.30	15,846,108,542.01
2年至3年	9,647,956,312.50	18,585,621,156.11
3年至4年	8,725,493,869.11	6,245,528,486.00
4年至5年	5,632,364,186.00	2,446,980,000.00
5年以上	6,787,542,840.03	6,122,491,693.03
	59,735,008,558.46	66,529,756,949.89
減：其他應收款壞賬準備	23,606,351.62	23,606,351.62
	59,711,402,206.84	66,506,150,598.27

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

其他應收款按照整個存續期預期信用損失計提的壞賬準備的變動如下：

截至2023年6月30日止六個月期間：

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期預期 信用損失)	合計
期初及期末餘額	-	-	23,606,351.62	23,606,351.62

2022年：

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期預期 信用損失)	合計
年初及年末餘額	-	-	23,606,351.62	23,606,351.62

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

於2023年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
第一名	23,891,360.00	9,113,985.00	38.15	部分不能收回

於2022年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
第一名	27,818,713.00	9,113,985.00	32.76	部分不能收回

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

於2023年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	所佔比例(%)	性質	賬齡
第一名	16,898,780,857.92	28.29	應收子公司款	1年以內、1-2年、2-3年
第二名	6,828,940,280.83	11.43	應收子公司款	1年以內、1-2年、2-3年、 4-5年
第三名	4,663,320,096.94	7.81	應收子公司款	1年以內、1-2年
第四名	3,475,650,659.65	5.82	應收子公司款	1年以內、2-3年、3-4年
第五名	3,420,152,123.08	5.73	應收子公司款	1年以內、2-3年、5年以上
	35,286,844,018.42	59.08		

於2022年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	所佔比例(%)	性質	賬齡
第一名	14,278,875,949.08	21.46	應收子公司款	1年以內、1-2年
第二名	6,565,977,184.07	9.87	應收子公司款	1年以內、1-2年
第三名	5,191,711,595.35	7.80	應收子公司款	1-2年、2-3年
第四名	4,757,363,143.02	7.15	應收子公司款	1年以內、5年以上
第五名	3,812,804,539.57	5.73	應收子公司款	1年以內
	34,606,732,411.09	52.01		

2. 其他流動資產

	2023年6月30日	2022年12月31日
委託貸款	632,310,000.00	632,310,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

成本法：

	投資成本	期初餘額	本期增減	期末餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	本期現金紅利
北京金隅興發科技有限公司	464,740,918.29	1,421,740,918.29	-	1,421,740,918.29	96	96	-
北京市木材廠有限公司	54,556,261.17	342,001,954.50	-	342,001,954.50	100	100	160,000,000.00
通達耐火技術股份有限公司	537,421,261.73	537,421,261.73	-	537,421,261.73	93	100	18,000,000.00
北京金隅新型建材產業化集團有限公司	3,428,029,200.49	5,067,859,192.79	-	5,067,859,192.79	100	100	-
北京金隅興港科技發展有限公司	166,166,021.38	166,166,021.38	-	166,166,021.38	68	68	1,800,000.00
北京建築材料科學研究院有限公司	194,167,784.68	194,167,784.68	52,150,000.00	246,317,784.68	100	100	-
北京金隅嘉業房地產開發有限公司	6,165,138,411.45	6,165,138,411.45	-	6,165,138,411.45	100	100	-
北京金隅投資物業管理集團有限公司	2,746,329,327.93	2,746,329,327.93	1,000,000,000.00	3,746,329,327.93	100	100	-
北京金隅地產開發集團有限公司	6,608,721,838.38	8,323,721,838.38	6,000,000,000.00	14,323,721,838.38	100	100	-
北京燕水資產管理有限公司	32,707,342.45	32,707,342.45	-	32,707,342.45	100	100	19,000,000.00
金隅香港有限公司	288,057,387.91	288,057,387.91	-	288,057,387.91	100	100	16,000,000.00
北京金隅創新科技孵化器有限公司	1,000,000,048.47	1,700,000,048.47	-	1,700,000,048.47	100	100	-
北京金隅財務有限公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	100	100	255,000,000.00
金隅融資租賃有限公司	393,876,000.00	393,876,000.00	-	393,876,000.00	60	60	27,600,000.00
冀東發展集團有限公司	5,225,000,000.00	5,225,000,000.00	-	5,225,000,000.00	55	55	-
北京市門窗有限公司	430,370,700.00	430,370,700.00	-	430,370,700.00	100	100	3,000,000.00
金隅京體(北京)體育文化有限公司	25,359,900.00	25,359,900.00	-	25,359,900.00	67	67	-
唐山冀東水泥股份有限公司	1,091,264,397.20	9,535,955,770.27	-	9,535,955,770.27	54	54	176,796,758.55
天津市建築材料集團(控股)有限公司	5,118,176,371.21	5,118,176,371.21	-	5,118,176,371.21	55	55	-
金隅冀東(唐山)混凝土環保科技集團有限公司	1,419,515,156.27	1,419,515,156.27	-	1,419,515,156.27	45	45	-
江蘇信託-龍元2號集合資金信託計劃	500,000,000.00	500,000,000.00	(500,000,000.00)	-	-	-	10,555,584.15
北京京才人才開發中心有限公司	141,480,261.00	141,480,261.00	-	141,480,261.00	100	100	-
北京建築材料檢驗研究院股份有限公司	68,139,760.78	68,139,760.78	-	68,139,760.78	43	43	-
北京金隅融資租賃有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00	-	800,000,000.00	100	100	16,000,000.00
北京金隅智造工場管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-
北京金隅西三旗智造工場管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-
成本法合計	39,901,218,350.79	53,645,185,409.49	6,552,150,000.00	60,197,335,409.49			703,752,342.70

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

權益法：

	本期變動								期末餘額
	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下				計提減值準備	
				投資損益	其他綜合收益	其他權益變動	宣告現金股利		
合營企業									
星牌優時吉建築材料有限公司	55,488,455.99	-	-	1,454,484.83	-	-	-	-	56,942,940.82
聯營企業									
森德(中國)暖通設備有限公司	74,369,782.95	-	-	(1,546,603.09)	-	-	-	-	72,823,179.86
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	83,682,042.86	-	-	836,333.71	-	-	-	-	84,518,376.57
唐山海螺型材有限責任公司	166,305,735.97	-	-	(437,534.50)	-	-	-	-	165,868,201.47
東陶機器(北京)有限公司	148,692,869.74	-	-	740,857.56	-	-	-	-	149,433,727.30
北京創新產業投資有限公司	223,392,243.05	-	-	12,144,142.99	-	-	-	-	235,536,386.04
北京京西生態文旅投資有限公司	7,628,293.90	-	-	(687,180.41)	-	-	-	-	6,941,113.49
聯營企業小計	704,070,968.47	-	-	11,050,016.26	-	-	-	-	715,120,984.73
權益法合計	759,559,424.46	-	-	12,504,501.09	-	-	-	-	772,063,925.55

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 投資性房地產

採用公允價值模式進行後續計量：

2023年6月30日

	房屋及建築物
期初餘額	13,430,463,319.88
本期處置	(85,000,000.00)
公允價值變動	200,715,455.75
期末餘額	<u>13,546,178,775.63</u>

2022年12月31日

	房屋及建築物
年初餘額	13,068,045,425.39
公允價值變動	362,417,894.49
年末餘額	<u>13,430,463,319.88</u>

以上投資性房地產均位於中國境內，且均以經營租賃形式租出。

於2023年6月30日和2022年12月31日，本公司無未辦妥產權證書的投資性房地產。

未經審核中期財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 營業收入及成本

	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
出租收入	477,159,083.20	54,934,571.94	497,374,170.85	44,989,170.08
出售投資性房地產收入	109,114,036.12	86,806,337.98	—	—
其他	2,316,959.88	2,165,531.13	2,391,158.07	756,739.97
	588,590,079.20	143,906,441.05	499,765,328.92	45,745,910.05

6. 投資收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	703,752,342.70	1,543,448,570.77
處置子公司產生的投資收益	—	16,350,702.21
權益法核算的長期股權投資收益	12,504,501.09	1,936,425.82
交易性金融資產在持有期間的投資收益	9,456.56	438,234.46
	716,266,300.35	1,562,173,933.26

未經審核中期財務報表補充資料

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

一、補充資料

1. 非經常性損益明細表

	2023年1-6月
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	601,940,843.31
處置子公司產生的投資收益	5,353,308.16
計入當期損益的政府補助(但與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	115,319,522.56
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	11,331,608.98
債務重組損益	405,356.47
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	34,833,124.98
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	53,741,482.64
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益以及交易性金融資產公允價值變動損益	278,262,646.83
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	86,880,753.96
非經常性損益合計	1,188,068,647.89
減：所得稅影響金額	138,276,972.93
減：少數股東權益影響金額	91,096,791.63
	958,694,883.33

未經審核中期財務報表補充資料（續）

截至二零二三年六月三十日止六個月期間

人民幣元

一、補充資料(續)

2. 淨資產收益率和每股收益

2023年1-6月

	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀釋
扣除其他權益工具指標：			
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.06	0.0025	0.0025
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(1.97)	(0.09)	(0.09)
未扣除其他權益工具指標：			
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.63	0.04	0.04
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(0.84)	(0.05)	(0.05)

2022年1-6月

	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀釋
扣除其他權益工具指標：			
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.23	0.13	0.13
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.37	0.01	0.01
未扣除其他權益工具指標：			
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.81	0.17	0.17
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.92	0.06	0.06

本公司在計算扣除其他權益工具口徑下加權平均淨資產收益率和每股收益指標時，扣除了永續債已宣告發放和未宣告發放的股利。



北京金隅集團股份有限公司
BBMG CORPORATION*

中國北京東城區北三環東路36號
環球貿易中心D座 (100013)

www.bbmj.com.cn/listco

