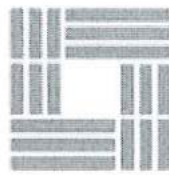


2012年北京金融街投资（集团）有限公司公司债券

2016年半年度报告

发行人

北京金融街投资（集团）有限公司



（注册地址：北京市西城区高粱桥路6号5号楼6层A区（T4）06A2）

报告签署日：2016年8月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

一、利率风险

受宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响,在本期债券存续期内,市场利率存在波动的可能性。由于本期债券采用固定利率形式,期限较长,可能跨越多个利率波动周期,市场利率的波动可能使投资者面临债券价值变动的不确定性。

二、行业政策风险

发行人主要从事基础设施建设、金融保险、文化产业投资、商业物业运营及管理以及住宅地产等业务,容易受到国家宏观经济政策和产业政策调整的影响。如果在本期债券存续期内,国家宏观经济政策、相关产业发展政策发生较大调整,可能影响发行人的经营活动,从而对发行人的经营业绩产生不利影响。

三、经济周期波动风险

基础设施建设、金融保险、文化产业投资、商业物业运营及管理以及住宅地产等行业与国民经济息息相关,受经济周期性波动等因素的影响较大。2016 年度全球经济增长放缓,中国经济也面临较大的不确定性及严峻挑战,如果未来我国出现经济增长放缓、停滞或者衰退,市场对商业用房和住宅用房的需求量将有可能萎缩,企业在商业物业经费方面的支出将有可能缩减,金融保险行业的投资收益也将受到不利的影 响,从而影响发行人的经营业绩。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	7
第一节公司及相关中介机构简介	8
一、公司基本信息	8
二、信息披露负责人	8
三、信息披露网址及置备地	8
四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况	8
五、相关中介机构情况	9
第二节公司债券事项	11
一、债券基本信息	11
二、募集资金使用情况	12
三、资信评级情况	12
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	13
五、持有人会议召开情况	14
六、受托管理人履职情况	14
第三节财务和资产情况	15
一、半年度报告和上年财务报告审计情况	15
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	15
三、主要会计数据和财务指标	15
四、主要资产和负债变动情况	18
五、逾期未偿还债项	18
六、权利受限制的情况	19
七、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	20
八、对外担保的增减变动情况	20
九、偿还银行贷款情况	20
第四节业务和公司治理情况	21
一、公司业务情况	21
(一) 主要产品及其用途	21
(二) 经营模式	21

(三) 所属行业的发展阶段	22
(四) 周期性特点所处的行业地位	22
(五) 报告期发生的重大变化以及其对公司经营情况及偿债能力的影 响	23
二、公司主要经营情况	23
三、严重违约情况	25
四、公司独立性情况	25
五、非经营性往来占款或违规担保情况	25
六、公司治理、内部控制情况	25
第五节 重大事项	26
一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	26
二、破产重整事项	26
三、司法机关调查事项	26
四、其他重大事项	26
第六节 备查文件目录	28
附件 财务报表及附注	30
一、企业的基本情况	44
1、北京金融街投资（集团）有限公司基本情况	44
2、北京华融综合投资公司基本情况	45
3、北京金融街资本运营中心基本情况	45
二、财务报表的编制基础	47
三、遵循企业会计准则的声明	47
四、重要会计政策、会计估计的说明	47
1、会计期间	47
2、记账本位币	47
3、记账基础和计价原则	47
4、企业合并	48
5、合并财务报表编制方法	49
6、现金及现金等价物的确定标准	51
7、外币业务和外币折算方法	51
8、金融工具	52
9、应收款项	58
10、存货	59
11、长期股权投资	60

12、投资性房地产	64
13、固定资产	65
14、在建工程	66
15、借款费用	66
16、无形资产	67
17、长期待摊费用	68
18、非流动非金融资产减值.....	68
19、职工薪酬	69
20、保险合同	70
21、应付债券	71
22、收入	72
23、政府补助	72
24、递延所得税资产和递延所得税负债	73
25、租赁	74
26、公允价值计量	75
五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明.....	76
1、会计政策变更	76
2、会计估计变更	76
3、重要前期差错更正	76
六、税项.....	76
主要税种及税率.....	76
七、企业合并及合并财务报表.....	77
1、本年纳入合并范围的一级子企业基本情况.....	77
2、合并方法.....	77
八、合并财务报表重要项目的说明.....	78

释义

在本报告中除非文意另有所指，下列词语具有以下含义：

发行人、公司、金融街集团、集团	指	北京金融街投资（集团）有限公司
本期债券	指	总额为 19 亿元的 2012 年北京金融街投资（集团）有限公司公司债券
募集说明书	指	《2012 年北京金融街投资（集团）有限公司公司债券募集说明书》
主承销商、受托管理人	指	国信证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构	指	联合资信评估有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
《受托管理协议》	指	《2012 年北京金融街投资（集团）有限公司公司债券之受托管理协议》
金融街控股	指	金融街控股股份有限公司
华融公司	指	北京华融综合投资公司
资本运营中心	指	北京金融街资本运营中心
金晖公司	指	北京华融金晖置业有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
元	指	人民币元

第一节公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称及简称	北京金融街投资（集团）有限公司
外文名称	BEIJING FINANCIAL STREET INVESTMENT GROUP CO.,LTD.
法定代表人	牛明奇（工商变更手续正在办理中）
注册地址	北京市西城区高粱桥路6号5号楼6层A区（T4）06A2
办公地址	北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座11层
邮政编码	100033
公司网址	http://www.fsig.com.cn/
电子信箱	无

二、信息披露负责人

姓名	胥庆
联系地址	北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座11层
电话	010-88087057
传真	010-88088887
电子信箱	qzan@fsig.com.cn

三、信息披露网址及置备地

登载半年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn
半年度报告备置地	北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座11层

四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，西城区国资委是公司实际控制人。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变更。

2016年7月27日，公司董事、高级管理人员变更如下：公司董事长、法定代表人由王功伟变更为牛明奇，公司总经理由鞠瑾变更为刘世春。截止至本报告出具日，工商变更备案手续正在办理中。

具体情况请参见本公司于2016年7月28日在全国银行间同业拆借中心发布的《北京金融街投资（集团）有限公司关于董事长、总经理变动的公告》，具体链接如下：

<http://www.chinamoney.com.cn/fe/Info/31456995>

五、相关中介机构情况

（一）会计师事务所

名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
签字会计师	董旭、张立明

（二）债券受托管理人

名称	国信证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街兴盛街6号国信证券大厦3层
联系人	王雪
联系电话	010-88005340

（三）资信评级机构

名称	联合资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层

（四）中介机构变更情况

报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构等未发生变更。

第二节公司债券事项

一、债券基本信息

债券全称	2012年北京金融街投资（集团）有限公司公司债券
债券简称	银行间债券市场：12金融街债；上海证券交易所：12金融街
债券代码	银行间债券市场：1280341；上海证券交易所：122514
发行期限	本期债券为7年期固定利率债券，同时附加发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。
起息日	2012年10月22日
到期日	2019年10月22日
债券余额	19亿元
票面利率	<p>本期债券在存续期内前5年的票面利率为5.18%，在债券存续期内前5年固定不变。</p> <p>在本期债券存续期的第5个计息年度末，发行人可选择上调票面利率0至300个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前5年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后2年固定不变。投资者有权选择在本期债券的第5年末是否将持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。</p>
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
上市或转让场所	上海证券交易所、银行间债券市场
投资者适当性安排	本期债券以簿记建档、集中配售的方式，通过承销团成员设置的发行网点向中华人民共和国境内机构投资者（国家法律、法

	规另有规定除外)公开发行为和通过上海证券交易所向机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)协议发行。在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记公司开户的境内机构投资者(国家法律、法规另有规定除外);在上海证券交易所协议发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)。
报告期内付息兑付情况	无付息兑付情况
特殊条款执行情况	报告期内无债券相关条款执行情况发生。

二、募集资金使用情况

债券名称	2012年北京金融街投资(集团)有限公司公司债券
募集资金总额	19 亿
募集资金使用情况及履行的程序	债券存续期间,公司按照国家发改委的各项规定、其他法律法规的规定以及本期债券的约定,依照募集说明书披露的用途使用募集资金。目前募集资金已全部按照募集说明书约定投入使用。
募集资金余额	0 元
募集资金专项账户运作情况	在债券存续期间,公司按约定通过募集资金专项账户进行资金使用,还本付息等工作。
是否与募集说明书承诺一致	是
其他	无

三、资信评级情况

(一) 跟踪评级情况

评级机构:联合资信评估有限公司

评级报告出具的时间：2016年6月28日

最新债券评级：AAA

评级结果披露地点：北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层

报告期内债券评级无变化。

（二）不定期跟踪评级情况

报告期内，无不定期跟踪评级。

（三）主体评级差异

报告期内主体评级无变化。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

本期债券不设任何外部担保等增信机制。

报告期内，偿债计划及其他偿债保障措施已按照募集说明书中相关约定履行，无变更。

（二）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1. 增信机制

本期债券不设任何外部担保等增信机制。

2. 偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，公司按照募集说明书中的约定执行偿债计划，2016上半年本期债券无兑付利息的情况。公司运营情况、财务状况良好，现金流稳定，融资能力较强，保障措施按照募集说明书中的相关约定执行，无变化。

3. 专项偿债账户

公司上半年专项偿债账户未发生资金收支事项。

五、持有人会议召开情况

报告期内，公司无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履职情况

（一）履行职责的情况

在债券存续期内，债券受托管理人国信证券股份有限公司严格按照《受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、本次债券本息偿付情况、信息披露等进行了持续跟踪，并督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

（二）可能存在利益冲突的风险防范和解决机制

报告期内，无风险防范和解决机制。

（三）受托管理事务报告披露情况

报告期内，本期债券无受托管理事务报告披露。

第三节财务和资产情况

一、半年度报告和上年财务报告审计情况

本公司 2016 年 1-6 月财务报表未经审计。2015 年度财务报表及相关附注已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字【2016】01370283 号标准无保留意见的审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

（一）变更、更正的原因及影响

报告期内，无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。

（二）对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额

报告期内，无因会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正对以往各年度经营成果和财务状况的影响

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	同比变动比例
总资产	20269783.96	16397000.98	23.62%
归属母公司股东的净资产	3474485.14	2713029.46	28.07%
流动比率	2.30	2.14	7.48%
速动比率	0.83	0.70	18.57%
资产负债率	72.23%	70.22%	2.86%

贷款偿还率	1.00	1.00	
-------	------	------	--

	2016年1-6月	2015年1-6月	同比变动比例
营业收入	1,305,844.33	824,396.88	58.40%
归属母公司股东的净利润	23,742.19	48,585.71	-51.13%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	1,491,290,366.69	2,697,025,159.53	-44.71%
经营活动产生的现金流净额	570,419.41	375,436.20	51.94%
投资活动产生的现金流净额	-855,790.10	-635,884.37	34.58%
筹资活动产生的现金流净额	769,439.47	394,840.30	94.87%
期末现金及现金等价物余额	2,913,799.87	2,197,182.77	32.62%
EBITDA 利息保障倍数	0.59	1.21	-51.03%
EBITDA 全部债务比	0.01	0.02	-56.52%
利息保障倍数	0.67	1.16	-42.44%
现金利息保障倍数	11.64	8.23	41.53%
利息偿付率	100%	100%	

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、 资产负债率=负债合计/资产总计
- 2、 流动比率=流动资产/流动负债
- 3、 速动比率=(流动资产合计-存货余额)/流动负债
- 4、 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

5、 EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

6、 EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

7、 利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

8、 现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

9、 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

10、 利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

（二）变动原因分析

报告期内，公司营业收入 130.58 亿元，去年同期为 82.44 亿元，增长 58.4%，主要由于保险公司本年度保费收入出现较大幅度增长。

归属母公司股东的净利润本年度为 2.4 亿元，去年同期为 4.9 亿元，同比出现较大下滑，主要是由于房地产和基础设施产业结算排期季度间不均衡，上年同期公允较大，本期投资收益同比降低等。

息税折旧摊销前利润下降主要是房地产和基础设施产业结算排期季度间不均衡，上年同期公允较大，本期投资收益同比降低等。

经营活动产生的现金流净额本年度为 57 亿元，去年同期为 37.5 亿元，同比增幅较大，主要由于本年度公司营业收入的较大增长。

投资活动产生的现金流净额本年度为-85.6 亿元，去年同期为-63.6 亿元，主要由于保险公司业务规模扩张,增加投资流出。

筹资活动产生的现金流净额本年度为 76.9 亿元，去年同期为 39.5 亿元，增

长较快，主要是由于本年度公司加强融资安排，筹集公司发展所需资金。

EBITDA 利息保障倍数、EBITDA 全部债务比及利息保障倍数下降主要是房地产和基础设施产业结算排期季度间不均衡，上年同期公允较大，本期投资收益同比降低等因素造成上半年利润较去年同期利润降低所致。

现金利息保障倍数上升主要是今年上半年集团发债以及资本金增加所致。

四、主要资产和负债变动情况

公司 2016 年 6 月末资产总额为 2,026.97 亿元，较 2015 年同期 1,639.70 亿元增长 387.27 亿元，增幅 23.62%；2016 年 6 月末负债总额 1,460.32 亿元，较 2015 年同期 1,151.39 亿元增长 308.93 亿元，增幅 26.83%；2016 年 6 月末所有者权益为 566.65 亿元，较 2015 年同期 488.31 亿元增长 78.34 亿元，增幅 16.04%。

主要资产和负债变动情况及原因：

2016 年 6 月末公司资产增加主要是由于存货相比去年同期增加 127.87 亿元；可供出售金融资产、持有至到期金融资产、投资性房地产分别相比去年同期增加了 54.84 亿元、61.73 亿元和 43.62 亿元；

2016 年 6 月末公司负债增加主要是由于短期借款、长期借款、应付债券等融资额增加 214.12 亿元；预收款项增加 35.82 亿元。

2016 年 6 月末所有者权益的增加主要是由于公司增加资本金 58.51 亿元。

五、逾期未偿还债项

报告期内，公司无逾期未偿还债项情况。

六、权利受限制的情况

项目	期末账面价值	科目	受限原因
F2、F4项目部分土地使用权和房屋所有权	454,942,020.10	无形资产、固定资产	用于借款抵押
金融街购物中心部分土地使用权和房屋所有权	3,300,257,613.77	投资性房地产	用于借款抵押
德胜国际中心B座部分土地使用权和房屋所有权	694,695,846.46	投资性房地产	用于借款抵押
富凯大厦房屋建筑物所有权	69,055,162.81	存货	用于借款抵押
A5土地使用权和房屋所有权	3,205,032,941.80	投资性房地产	用于借款抵押
里兹酒店土地使用权和房屋所有权	493,932,746.74	无形资产、固定资产	用于借款抵押
通州商务园项目部分土地使用权	546,540,280.17	存货	用于借款抵押
天津世纪中心土地使用权及在建工程	-	存货	用于借款抵押
金融街（和平）中心部分地块土地及在建工程	103,771,903.53	存货	用于借款抵押
天津大都会项目部分土地使用权及在建工程	2,655,206,593.04	存货	用于借款抵押
津门酒店部分土地使用权和房屋所有权	848,493,587.74	无形资产、固定资产	用于借款抵押
惠州部分土地使用权及在建工程	1,212,988,591.54	存货	用于借款抵押
重庆融景城项目部分土地使用权及在建工程	117,501,146.59	存货	用于借款抵押
金融街海伦中心项目在建工程	3,927,658,799.47	存货	用于借款抵押
天津张家窝B地块部分土地使用权及在建工程	961,444,098.69	存货	用于借款抵押
天津华苑项目土地使用权及在建工程	1,220,200,249.48	存货	用于借款抵押
京西土地使用权及在建工程	3,278,653,794.37	存货	用于借款抵押
荔湾区广钢新城一期项目部分在建工程	79,923,230.59	存货	用于借款抵押
番禺市桥项目部分在建工程	-	存货	用于借款抵押
萝岗长岭居项目在建工程	36,192,049.11	存货	用于借款抵押
上海静安项目土地使用权及在建工程	2,522,045,808.38	存货	用于借款抵押
美晟国际广场	1,916,075,013.04	投资性房地产	用于借款抵押
南苑项目土地使用权和在建工程	5,092,233,166.77	存货	用于借款抵押
天津东丽湖项目土地使用权和在建工程	271,782,816.42	存货	用于借款抵押
荔湾区广钢新城二期项目部分在建工程	3,378,033,762.00	存货	用于借款抵押
丰台科技园东路三期项目土地及在建工程	1,966,319,923.77	存货	用于借款抵押
银行存款定期存单	1,480,000,000.00	银行存款	用于借款质押
货币资金	40,789,075.90	银行存款	存放中央银行的法定准备金
北京市西城区金融街B区3号地金源大厦项目国有土地使用权及全部在建工程	8,998,472,051.18	存货	用于借款抵押
北京市西城区华嘉胡同0110-633地块C2商住金融用地、0110-634地块R2二类居住用地	1,517,393,033.08	存货	用于借款抵押
合计	50,388,635,306.54		

七、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司发行其他债券和债务融资工具包括：11 金融街 MTN1 和 14 金融街 PPN001，报告期因相应的债券及债券融资工具未到约定的付息兑付日，因此报告期末未发生相应的付息兑付工作。

八、对外担保的增减变动情况

（一）公司报告期对外担保的增减变动情况

报告期内，公司无对外担保情况（对外担保指公司对合并报表范围子公司以外的公司提供担保）。

（二）被担保人情况

报告期内，公司无被担保人。

九、偿还银行贷款情况

截至 2016 年 6 月末，公司均按期足额偿付银行贷款。

第四节业务和公司治理情况

一、公司业务情况

(一) 主要产品及其用途

公司主要业务包括：

1、产业园区服务业：主要是依据政府产业园区规划，提供园区基础设施建设、办公设施建设、区域商用和文化配套服务以及区域软环境建设等，服务于北京金融街国家金融中心及其拓展区、德胜科技园、通州商务园、广安产业园、天桥文化演艺园等金融、文化类产业园区，该业务板块主要包括华融基础和金融街控股；

2、物业经营与管理业：主要包括不属于上述园区区域范围内的物业经营、租赁等业务，该板块主要经营主体为金融街控股；

3、金融保险：该板块主要经营主体为长城保险及其他合并范围内金融类企业；

4、文化产业：该板块主要经营主体为北京天桥盛世投资集团有限责任公司（以下简称“天桥盛世”）。

(二) 经营模式

公司以房地产开发和综合运营为主体，以金融业务和文化业务为发展重点，以新兴产业投资为增长点，以企业改革和业务创新为动力，以经营规模增长和价

值增长为中心，持续提升资本运营和投资管理能力。

（三） 所属行业的发展阶段

公司所从事的房地产行业进入成熟期，保险业和证券业处于成长期，文化产业处于培育期。

（四） 周期性特点所处的行业地位

周期性特点

房地产行业、保险业和证券业等为典型的顺周期行业，房地产行业公司在商务地产领域处于领先地位，所属长城保险和恒泰证券为中小寿险公司和证券公司；文化业务具有一定的抗周期性，所属西单影院是全国单体影院票房排名前 6 的影院，且目前正在积极开展剧院运营、广告等业务。

行业地位

房地产开发方面，集团所属金融街控股曾多次荣获“中国房地产上市公司综合实力十强”称号，为国内大型房地产开发企业。

自持物业方面，集团经营性物业面积超过 100 万平米，位于市场前列。

影院方面，首都电影院西单店在 2015 年全国单体影院票房收入中排名前 6 名左右。

物业管理方面，所属金融街物业在管的物业管理面积达 1300 万平米。2015 年金融街物业公司获评“中国物业管理综合实力 TOP100 企业”第 35 名，同时荣登“办公物业服务特色企业”单项榜单。

保险业务方面，所属长城保险 2015 年保费收入在国内 75 家寿险公司中排第 36 名。

证券业务方面，所投资的恒泰证券 2015 年度 125 家证券公司中营业收入排名第 36 位，净利润排名第 33 位。

（五） 报告期发生的重大变化以及其对公司经营情况及偿债能力的影响

报告期内无相关情况。

二、 公司主要经营情况

（一） 主要经营业务

按照业务类型分类，公司的营业总收入可以分为以下几个部分：

单位：万元

项目	本年	上年同期
	收入	收入
主营业务小计	1,298,755.10	815,742.98
产业园区服务业	596,386.33	534,585.16
物业经营与管理业	93,093.45	68,895.79
金融服务业	563,197.31	147,699.78
文化产业	12,109.54	8,822.61
贸易收入	0.00	12,578.10
广告收入	656.19	749.30
其他	33,312.29	42,412.25
其他业务小计	7,089.23	8,653.90
合计	1,305,844.33	824,396.88

1、 营业收入

报告期内，公司营业收入 130.58 亿元，去年同期为 82.44 亿元，增长 58.4%，

主要由于保险公司本年度保费收入出现较大幅度增长。

2、 营业成本

报告期内，公司营业总成本 129.8 亿元，去年同期为 86.4 亿元，增长 50%。主要由于保险公司保险合同准备金、佣金及手续费支出、退保金等成本支出项目的增长。本年度公司销售费用、管理费用、财务费用的支出控制效果良好，在营业收入取得较高增长的同时，上述费用并未出现快速增长。

（二） 利润情况

2016 年上半年，公司实现利润总额 8 亿元，相比 2015 年同期 19.4 亿元减少了 11.4 亿元。主要由于受 2016 年上半年资本市场表现不佳的影响，公司投资收益相比去年出现了一定幅度的下滑，从而影响了利润情况。

1、 公允价值变动收益

报告期内，公司公允价值变动收益为 0.5 亿元，去年同期为 12.2 亿元，减少 96%。主要由于本年度资本市场表现不佳，公司在权益工具等方面投资收益效果不理想。

2、 投资收益

报告期内，公司实现投资收益 6.5 亿元，去年同期为 10.8 亿元，减少 39.81%。主要由于本年度资本市场表现不佳，各类投资产品的收益率处于下降通道，导致公司投资收益效果不理想。

3、 营业外收支净额

报告期内，公司营业外收支净额 2667 万元，去年同期为 4676 万元，减少 43%。主要由于控股公司支付月坛项目延期交房违约金 963 万元，税务监管罚款 170 万元。

（三） 投资状况

2016 年上半年金融街集团新增投资 8.2 亿元，其中：向长城保险增资 6.42 亿元，截止至报告日，长城保险正在办理该项增资的相关审批手续；集团收购大新人寿持有的长城保险股份 1.78 亿元，截至本报告签署日，此项交易正在办理中。

三、严重违约情况

报告期内公司与主要客户发生业务往来时，无严重违约事项。

四、公司独立性情况

公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保证独立性、保持自主经营的能力。

五、非经营性往来占款或违规担保情况

报告期内公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司治理、内部控制情况

报告期内在公司治理、内部控制等方面无违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，以及执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、破产重整事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、司法机关调查事项

报告期内，公司及控股股东、实际控制人无涉嫌犯罪被司法机关立案调查情况。公司无董事、监事及高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施情况。

四、其他重大事项

(一)《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	有
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无

12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

截至 2016 年 7 月 30 日，公司 2016 年累计新增借款 148.41 亿元。2015 年末公司经审计的净资产为人民币 567.93 亿元，2016 年累计新增借款超过了 2015 年末经审计净资产的 20%。具体公告链接如下：

<http://www.chinabond.com.cn/jsp/searchEngine/searchResultPage.jsp>

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

报告期内无相关情况。

第六节备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2016 年 1-6 月财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

公司已在办公场所置备上述文件的原件。中国证监会及其派出机构、证券交易场所要求提供时，或债券持有人、受托管理人依据法律、法规、公司章程或有关协议要求查阅时，公司应当及时提供。

（本页无正文，为《2012年北京金融街投资（集团）有限公司公司债券2016年半年度报告》之盖章页）

北京金融街投资（集团）有限公司

2016年8月30日



附件财务报表及附注

附件部分包括公司合并的资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及母公司的相应财务报表，同时对合并财务报表的重要项目按照会计准则的相关要求进行了相应的附注。



资产负债表

2016年6月30日

编制单位: 北京金融街投资(集团)有限公司(合并)

金额单位: 元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	30,658,787,811.98	25,522,402,855.10
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	-	-
交易性金融资产	5	4,174,507,240.79	4,313,211,662.95
应收票据	6	-	-
应收账款	7	1,321,971,027.19	1,255,099,885.15
预付款项	8	6,027,388,306.31	5,675,838,316.17
△应收保费	9	122,907,151.66	87,388,310.23
△应收分保账款	10	-	21,383,507.00
△应收分保合同准备金	11	1,809,102.87	5,477,207.00
应收利息	12	447,226,158.87	343,390,581.57
应收股利	13	-	-
其他应收款	14	5,165,578,839.58	4,280,159,433.60
△买入返售金融资产	15	331,400,000.00	160,600,000.00
存货	16	89,039,848,483.64	87,433,517,322.95
其中: 原材料	17	2,747,206.66	6,680,864.39
库存商品(产成品)	18	14,130,675,663.74	15,065,467,768.35
一年内到期的非流动资产	19	-	632,212,271.00
其他流动资产	20	1,802,270,372.34	1,911,321,354.48
流动资产合计	21	139,093,694,495.23	131,642,002,707.20
非流动资产:	22		
△发放贷款及垫款	23	-	400,344,544.00
可供出售金融资产	24	13,709,411,059.00	9,442,913,773.49
持有至到期投资	25	12,441,052,776.27	7,792,379,888.00
长期应收款	26	3,744,266,666.67	-
长期股权投资	27	824,986,034.71	742,588,534.42
投资性房地产	28	21,837,440,118.06	18,407,438,033.03
固定资产原价	29	6,406,878,309.90	6,414,129,140.85
减: 累计折旧	30	1,568,842,738.69	1,498,840,417.16
固定资产净值	31	4,838,035,571.21	4,915,288,723.69
减: 固定资产减值准备	32	-	-
固定资产净额	33	4,838,035,571.21	4,915,288,723.69
在建工程	34	59,715,410.81	53,619,306.95
工程物资	35	-	-
固定资产清理	36	-	-
生产性生物资产	37	-	-
油气资产	38	-	-
无形资产	39	1,137,867,122.42	1,269,378,557.73
开发支出	40	-	-
商誉	41	27,763,286.25	78,968.17
长期待摊费用	42	495,849,787.65	488,153,701.92
递延所得税资产	43	1,317,839,093.87	1,334,193,969.50
其他非流动资产	44	3,169,918,212.35	8,148,417,922.39
其中: 特准储备物资	45	-	-
非流动资产合计	46	63,604,145,139.27	52,994,797,923.29
	47	-	-
	48	-	-
	49	-	-
	50	-	-
	51	-	-
	52	-	-
	53	-	-
	54	-	-
	55	-	-
	56	-	-
	57	-	-
	58	-	-
	59	-	-
	60	-	-
	61	-	-
	62	-	-
	63	-	-
资产总计	64	202,697,839,634.50	184,636,800,630.49

法定代表人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]

资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：北京金融街投资（集团）有限公司（合并）		金额单位：元	
项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	65		
短期借款	66	1,713,000,000.00	1,536,000,000.00
△向中央银行借款	67	-	-
△吸收存款及同业存放	68	-	-
△拆入资金	69	-	-
交易性金融负债	70	-	-
应付票据	71	-	-
应付账款	72	5,076,861,497.08	5,852,890,211.57
预收款项	73	18,860,734,960.05	13,173,577,260.79
△卖出回购金融资产款	74	813,000,000.00	-
△应付手续费及佣金	75	60,363,790.81	100,002,351.00
应付职工薪酬	76	278,446,827.72	393,335,388.15
其中：应付工资	77	188,845,373.96	318,041,394.59
应付福利费	78	100,379.12	68,311.12
#其中：职工奖金及福利基金	79	-	-
应交税费	80	1,838,297,750.20	2,511,279,555.96
其中：应交税金	81	1,840,662,145.25	2,490,975,217.42
应付利息	82	395,310,951.85	114,201,596.09
应付股利	83	813,276,138.71	4,899,130.59
其他应付款	84	4,260,962,501.51	6,120,655,943.50
△应付分保账款	85	1,723,259.12	1,340,981.00
△保险合同准备金	86	14,333,727,176.25	10,550,993,764.00
△代理买卖证券款	87	-	-
△代理承销证券款	88	-	-
一年内到期的非流动负债	89	10,963,415,083.12	12,475,553,438.05
其他流动负债	90	972,579,941.14	264,776,573.00
流动负债合计	91	60,381,699,877.56	53,099,506,193.70
非流动负债：	92		
长期借款	93	35,631,074,642.35	36,100,281,498.95
应付债券	94	33,284,104,899.47	25,106,317,848.51
长期应付款	95	26,668,963.22	11,073,870.48
专项应付款	96	642,598,511.50	415,701,575.28
预计负债	97	22,500.00	-
递延所得税负债	98	2,637,222,769.33	2,641,043,235.89
其他非流动负债	99	13,409,053,333.62	10,470,088,878.54
其中：特准储备基金	100	-	-
非流动负债合计	101	85,650,745,619.49	74,744,506,907.65
负债合计	102	146,032,445,497.05	127,844,013,101.35
所有者权益（或股东权益）：	103		
实收资本（股本）	104	23,237,665,083.88	23,028,125,083.88
国有资本	105	23,237,665,083.88	23,028,125,083.88
其中：国有法人资本	106	23,237,665,083.88	23,028,125,083.88
集体资本	107	-	-
民营资本	108	-	-
其中：个人资本	109	-	-
外商资本	110	-	-
#减：已归还投资	111	-	-
实收资本（或股本）净额	112	23,237,665,083.88	23,028,125,083.88
资本公积	113	3,982,269,491.66	3,778,374,925.23
减：库存股	114	-	-
专项储备	115	-	-
盈余公积	116	305,327,646.66	305,327,646.66
其中：法定公积金	117	305,327,646.66	305,327,646.66
任意公积金	118	-	-
#储备基金	119	-	-
#企业发展基金	120	-	-
#利润归还投资	121	-	-
△一般风险准备	122	-	-
未分配利润	123	7,219,589,165.45	6,982,167,230.52
外币报表折算差额	124	-	-
归属于母公司所有者权益合计	125	34,744,851,387.64	34,093,994,886.29
#少数股东权益	126	21,920,542,749.81	22,698,792,642.85
所有者权益合计	127	56,665,394,137.45	56,792,787,529.14
负债和所有者权益总计	128	202,697,839,634.50	184,636,800,630.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

利润表

2016年6月

编制单位：北京金融街投资（集团）有限公司（合并）		金额单位：元	
项 目	行次	上年同期	本年
一、营业总收入	1	8,243,968,829.06	13,058,443,337.66
其中：营业收入	2	7,070,802,281.45	7,723,785,519.65
其中：主营业务收入	3	6,984,763,188.15	7,652,693,202.93
其他业务收入	4	86,538,993.29	70,692,316.72
△利息收入	5	5,251,012.00	-
△已赚保费	6	1,167,415,635.62	5,334,657,818.01
△手续费及佣金收入	7	-	-
二、营业总成本	8	8,612,885,649.13	12,980,561,282.22
其中：营业成本	9	5,119,498,352.59	4,853,719,848.16
其中：主营业务成本	10	4,833,961,813.77	4,376,478,682.24
其他业务成本	11	285,536,538.82	477,241,165.92
△利息支出	12	-	-
△手续费及佣金支出	13	183,193,207.09	315,032,482.18
△退保金	14	260,338,490.80	214,170,013.05
△赔付支出净额	15	634,886,968.62	1,265,459,824.29
△提取保险合同准备金净额	16	105,735,240.42	3,775,675,824.89
△保单红利支出	17	11,048,030.02	13,374,333.66
△分保费用	18	-22,958,850.70	-3,243,017.23
营业税金及附加	19	495,931,440.69	611,776,677.53
销售费用	20	387,726,564.39	448,526,630.71
管理费用	21	859,567,171.32	977,354,572.08
其中：研究与开发费	22	2,576,288.06	2,702,124.67
财务费用	23	536,577,806.95	508,321,844.49
其中：利息支出	24	633,780,316.41	869,548,827.84
利息收入	25	123,654,753.83	370,743,075.07
汇兑净损失（净收益以“-”号	26	-7,534.58	102,800.90
资产减值损失	27	73,339,015.34	392,248.41
其他	28	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	1,216,164,395.40	45,895,801.36
投资收益（损失以“-”号填列）	30	1,079,343,707.75	653,345,444.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	-48,639.84	-924,558.05
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32	-15,258.80	406,673.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	1,894,578,235.88	777,529,975.29
加：营业外收入	34	49,519,294.91	41,014,820.24
其中：非流动资产处置利得	35	115,818.59	1,417,538.80
非货币性资产交换利得	36	-	-
政府补助	37	3,637,897.88	2,555,027.38
债务重组利得	38	-	-
减：营业外支出	39	2,759,459.17	14,341,006.07
其中：非流动资产处置损失	40	31,967.65	64,036.37
非货币性资产交换损失	41	-	-
债务重组损失	42	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	1,941,338,071.62	804,203,789.46
减：所得税费用	44	454,929,663.88	413,402,684.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	1,486,408,407.74	390,801,104.67
归属于母公司所有者的净利润	46	485,857,143.81	237,421,934.93
*少数股东损益	47	1,000,551,263.93	153,379,169.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



现金流量表
2016年6月

编制单位：北京金融街投资（集团）有限公司（合并）		金额单位：元	
项 目	行次	上年同期	本年
一、经营活动产生的现金流量：	1		--
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,631,244,927.97	13,128,676,867.58
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	1,427,897,312.33	5,313,778,335.78
△收到再保险业务现金净额	7	-5,786,726.04	-1,205,382.42
△保户储金及投资款净增加额	8	2,199,628,366.43	2,522,655,992.69
△处置交易性金融资产净增加额	9	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	86,847.09	7,366,129.61
△拆入资金净增加额	11	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-
收到的税费返还	13	1,767,000.00	3,340,409.05
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,332,150,574.37	7,310,603,237.44
经营活动现金流入小计	15	21,586,988,304.15	28,285,215,589.93
购买商品、接收劳务支付的现金	16	7,204,870,131.80	5,346,665,416.74
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-5,132,163.76
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	484,304,361.91	1,083,674,457.11
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	170,210,122.84	354,490,589.89
△支付保单红利的现金	21	19,834,533.04	2,017,640.44
支付给职工以及为职工支付的现金	22	987,735,943.51	1,191,637,596.65
支付的各项税费	23	2,982,126,094.82	2,349,501,809.10
支付其他与经营活动有关的现金	24	5,976,489,211.87	12,257,966,096.25
经营活动现金流出小计	25	17,825,570,399.79	22,581,021,442.42
经营活动产生的现金流量净额	26	3,761,413,504.34	5,704,194,147.51
二、投资活动产生的现金流量：	27	--	--
收回投资收到的现金	28	7,360,486,075.64	24,396,006,079.24
取得投资收益收到的现金	29	1,312,964,681.18	599,345,498.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	530,971.51	1,394,217.17
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	7,023,345,549.01	16,755,002,725.13
投资活动现金流入小计	33	15,697,327,277.34	41,751,758,519.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	158,395,659.37	82,701,158.23
投资支付的现金	35	14,614,712,360.33	33,164,032,272.30
△质押贷款净增加额	36	63,343,363.49	17,832,669.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	622,359,433.64	142,813,458.57
支付其他与投资活动有关的现金	38	6,597,360,000.00	16,902,280,000.00
投资活动现金流出小计	39	22,056,171,016.83	50,309,659,558.25
投资活动产生的现金流量净额	40	-6,358,843,739.51	-8,557,901,038.67
三、筹资活动产生的现金流量：	41	--	--
吸收投资收到的现金	42	4,428,460,000.00	3,355,770,006.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,520,000,000.00	-
取得借款所收到的现金	44	4,901,524,708.19	7,003,573,682.85
△发行债券收到的现金	45	6,628,882,479.05	4,987,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	39,974,041,222.25	48,978,225,605.81
筹资活动现金流入小计	47	55,932,908,409.49	64,325,069,294.66
偿还债务所支付的现金	48	11,439,362,330.26	6,438,236,716.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	1,697,407,860.93	1,851,090,798.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	34,917,024.81	4,873,716.72
支付其他与筹资活动有关的现金	51	38,847,735,214.04	48,341,347,106.58
筹资活动现金流出小计	52	51,984,505,405.23	56,630,674,621.19
筹资活动产生的现金流量净额	53	3,948,403,004.26	7,694,394,673.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-299,739.35	773,582.24
五、现金及现金等价物净增加额	55	1,350,677,429.78	4,841,461,364.55
加：期初现金及现金等价物余额	56	20,621,187,182.34	24,296,537,371.53
六、期末现金及现金等价物余额	57	21,971,827,695.81	29,137,998,736.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



所有者权益变动表
2016年6月30日

金额单位：人民币元

编制单位：北京金融街投资(集团)有限公司(合并)

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	23,028,125,083.88		3,060,567,539.25		717,807,385.98		305,327,646.66		6,982,167,230.52		34,093,994,886.29	22,698,792,642.85	56,792,787,529.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	23,028,125,083.88		3,060,567,539.25		717,807,385.98		305,327,646.66		6,982,167,230.52		34,093,994,886.29	22,698,792,642.85	56,792,787,529.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	209,540,000.00		223,038.35		203,671,528.08				237,421,934.93		650,856,501.36	-778,249,893.04	-127,393,391.69
(一) 综合收益总额					203,671,528.08				237,421,934.93		441,093,463.01	32,278,597.17	473,372,060.17
(二) 所有者投入和减少资本	209,540,000.00		223,038.35								209,763,038.35		209,763,038.35
1、所有者投入的普通股	209,540,000.00										209,540,000.00		209,540,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			223,038.35								223,038.35		223,038.35
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配												-810,528,490.21	-810,528,490.21
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配												-810,528,490.21	-810,528,490.21
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	23,237,665,083.88		3,060,790,577.60		921,478,914.06		305,327,646.66		7,219,589,165.45		34,744,851,367.65	21,920,542,749.81	56,665,394,137.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



所有者权益变动表(续)
2016年6月30日

编制单位:北京金融街投资(集团)有限公司(合并)

金额单位:人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减:库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	15,837,078,825.22		2,719,906,301.77		625,663,754.30		286,131,844.23		5,745,463,722.01		25,214,244,447.53	20,119,585,429.06	45,333,829,876.59
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	15,837,078,825.22		2,719,906,301.77		625,663,754.30		286,131,844.23		5,745,463,722.01		25,214,244,447.53	20,119,585,429.06	45,333,829,876.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,191,046,258.66		340,661,237.48		92,143,631.68		19,195,802.43		1,236,703,508.51		8,879,750,438.76	2,579,207,213.79	11,458,957,652.55
(一)综合收益总额					92,143,631.68				1,415,625,368.48		1,507,769,000.16	1,722,406,358.55	3,230,175,358.71
(二)所有者投入和减少资本	7,191,046,258.66		340,661,237.48						-178,426.86		7,531,529,069.28	1,479,014,303.60	9,010,543,372.88
1、所有者投入的普通股	7,191,046,258.66										7,191,046,258.66	2,275,520,094.99	9,466,566,353.65
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			340,661,237.48						-178,426.86		340,462,810.62	-796,505,791.39	-456,022,980.77
(三)专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四)利润分配							19,195,802.43		-178,426.86		-159,547,630.68	-622,213,448.36	-761,761,079.04
1、提取盈余公积							19,195,802.43		-19,195,802.43				
其中:法定公积金							19,195,802.43		-19,195,802.43				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配									-159,345,193.90		-159,345,193.90	-622,213,448.36	-781,558,642.26
4、其他									-202,436.78		-202,436.78		-202,436.78
(五)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	23,028,125,083.88		3,060,567,539.25		717,807,385.98		305,327,646.66		6,982,167,230.52		34,093,994,886.29	22,698,792,642.85	56,792,787,529.14

法定代表人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]



资产负债表
2016年6月30日

编制单位：北京金融街投资(集团)有限公司(母公司) 金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	300,862,140.77	560,204,182.14
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	-	-
交易性金融资产	5	-	-
应收票据	6	-	-
应收账款	7	-	-
预付款项	8	2,876,331.31	1,512,704.39
△应收保费	9	-	-
△应收分保账款	10	-	-
△应收分保合同准备金	11	-	-
应收利息	12	171,035,274.58	54,187,216.55
应收股利	13	-	-
其他应收款	14	9,351,938,167.83	10,204,774,566.13
△买入返售金融资产	15	-	-
存货	16	-	-
其中：原材料	17	-	-
库存商品(产成品)	18	-	-
一年内到期的非流动资产	19	-	-
其他流动资产	20	-	304,003,000.00
流动资产合计	21	9,826,711,914.49	11,124,681,669.21
非流动资产：	22		
△发放贷款及垫款	23	-	-
可供出售金融资产	24	488,540,000.00	488,540,000.00
持有至到期投资	25	-	-
长期应收款	26	-	-
长期股权投资	27	3,048,758,391.46	2,760,141,152.26
投资性房地产	28	-	-
固定资产原价	29	16,727,380.82	16,698,593.82
减：累计折旧	30	2,996,837.54	2,448,577.30
固定资产净值	31	13,730,543.28	14,250,016.52
减：固定资产减值准备	32	-	-
固定资产净额	33	13,730,543.28	14,250,016.52
在建工程	34	255,653.17	-
工程物资	35	-	-
固定资产清理	36	-	-
生产性生物资产	37	-	-
油气资产	38	-	-
无形资产	39	3,478,372.62	3,683,055.50
开发支出	40	-	-
商誉	41	-	-
长期待摊费用	42	-	-
递延所得税资产	43	-	-
其他非流动资产	44	218,772.00	218,772.00
其中：特准储备物资	45	-	-
非流动资产合计	46	3,554,981,732.73	3,266,832,996.28
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
资产总计	64	13,381,693,647.22	14,391,514,665.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



资产负债表(续)
2016年6月30日

编制单位: 北京金融街投资(集团)有限公司(母公司)		金额单位: 元	
项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	65	—	—
短期借款	66	200,000,000.00	-
△向中央银行借款	67	-	-
△吸收存款及同业存放	68	-	-
△拆入资金	69	-	-
交易性金融负债	70	-	-
应付票据	71	-	-
应付账款	72	174,000.00	174,000.00
预收款项	73	14,313,816.00	14,313,816.00
△卖出回购金融资产款	74	-	-
△应付手续费及佣金	75	-	-
应付职工薪酬	76	5,066,458.96	4,223,625.83
其中: 应付工资	77	8,320.87	-
应付福利费	78	-	-
#其中: 职工奖励及福利基金	79	-	-
应交税费	80	14,122.92	8,168,530.84
其中: 应交税金	81	14,122.92	7,827,889.17
应付利息	82	250,842,192.92	44,215,068.49
应付股利	83	-	-
其他应付款	84	2,514,202,023.71	2,490,644,138.66
△应付分保账款	85	-	-
△保险合同准备金	86	-	-
△代理买卖证券款	87	-	-
△代理承销证券款	88	-	-
一年内到期的非流动负债	89	4,000,000,000.00	4,800,000,000.00
其他流动负债	90	-	-
流动负债合计	91	6,984,612,614.51	7,361,739,219.82
非流动负债:	92	-	-
长期借款	93	-	600,000,000.00
应付债券	94	4,357,552,081.63	4,382,052,081.63
长期应付款	95	-	-
专项应付款	96	-	-
预计负债	97	-	-
递延所得税负债	98	-	-
其他非流动负债	99	-	-
其中: 特准储备基金	100	-	-
非流动负债合计	101	4,357,552,081.63	4,982,052,081.63
负债合计	102	11,342,164,696.14	12,343,791,301.45
所有者权益(或股东权益):	103	-	-
实收资本(股本)	104	2,895,000,000.00	2,810,000,000.00
国有资本	105	2,895,000,000.00	2,810,000,000.00
其中: 国有法人资本	106	2,895,000,000.00	2,810,000,000.00
集体资本	107	-	-
民营资本	108	-	-
其中: 个人资本	109	-	-
外商资本	110	-	-
#减: 已归还投资	111	-	-
实收资本(或股本)净额	112	2,895,000,000.00	2,810,000,000.00
资本公积	113	185,627,773.15	185,627,773.15
减: 库存股	114	-	-
专项储备	115	-	-
盈余公积	116	-	-
其中: 法定公积金	117	-	-
任意公积金	118	-	-
#储备基金	119	-	-
#企业发展基金	120	-	-
#利润归还投资	121	-	-
△一般风险准备	122	-	-
未分配利润	123	-1,041,098,822.07	-947,904,409.11
外币报表折算差额	124	-	-
归属于母公司所有者权益合计	125	2,039,528,951.08	2,047,723,364.04
#少数股东权益	126	-	-
所有者权益合计	127	2,039,528,951.08	2,047,723,364.04
负债和所有者权益总计	128	13,381,693,647.22	14,391,514,665.49

法定代表人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]

利润表
2016年6月

编制单位：北京金融街投资（集团）有限公司（母公司） 金额单位：元

项目	行次	上年同期	本年
一、营业总收入	1	58,333.00	-
其中：营业收入	2	58,333.00	-
其中：主营业务收入	3	-	-
其他业务收入	4	58,333.00	-
△利息收入	5	-	-
△已赚保费	6	-	-
△手续费及佣金收入	7	-	-
二、营业总成本	8	56,792,563.68	93,347,246.23
其中：营业成本	9	-	-
其中：主营业务成本	10	-	-
其他业务成本	11	-	-
△利息支出	12	-	-
△手续费及佣金支出	13	-	-
△退保金	14	-	-
△赔付支出净额	15	-	-
△提取保险合同准备金净额	16	-	-
△保单红利支出	17	-	-
△分保费用	18	-	-
营业税金及附加	19	1,389,349.92	11,560,766.14
销售费用	20	-	-
管理费用	21	41,850,921.74	56,535,865.74
其中：研究与开发费	22	-	-
财务费用	23	13,552,292.02	25,250,614.35
其中：利息支出	24	39,030,787.04	235,822,840.26
利息收入	25	25,484,404.44	210,577,551.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26	-	-
资产减值损失	27	-	-
其他	28	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	30	201,325,361.87	152,833.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	144,591,131.19	-93,194,412.96
加：营业外收入	34	-	-
其中：非流动资产处置利得	35	-	-
非货币性资产交换利得	36	-	-
政府补助	37	-	-
债务重组利得	38	-	-
减：营业外支出	39	-	-
其中：非流动资产处置损失	40	-	-
非货币性资产交换损失	41	-	-
债务重组损失	42	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	144,591,131.19	-93,194,412.96
减：所得税费用	44	1,378,603.66	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	143,212,527.53	-93,194,412.96
归属于母公司所有者的净利润	46	143,212,527.53	-93,194,412.96
*少数股东损益	47	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



现金流量表
2016年6月

编制单位：北京金融街投资（集团）有限公司（母公司）		金额单位：元	
项目	行次	上年同期	本年
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	86,044,325.47	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-
△收到再保险业务现金净额	7	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-
△处置交易性金融资产净增加额	9	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-
收到的税费返还	13	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14	652,215,704.37	2,117,975,061.83
经营活动现金流入小计	15	738,260,029.84	2,117,975,061.83
购买商品、接受劳务支付的现金	16	256,280.13	2,582,941.87
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-
△支付保单红利的现金	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	28,475,029.48	33,453,375.31
支付的各项税费	23	15,025,740.98	25,208,578.26
支付其他与经营活动有关的现金	24	413,964,278.94	1,251,504,993.28
经营活动现金流出小计	25	457,721,329.53	1,312,749,888.72
经营活动产生的现金流量净额	26	280,538,700.31	805,225,173.11
二、投资活动产生的现金流量：	27	-	-
收回投资收到的现金	28	-	-
取得投资收益收到的现金	29	201,325,361.87	89,756,197.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	30	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	32	23,755,555.56	-
投资活动现金流入小计	33	225,080,917.43	89,756,197.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	756,208.76	863,457.04
投资支付的现金	35	800,000,000.00	288,617,239.20
△质押贷款净增加额	36	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	38	-	-
投资活动现金流出小计	39	800,756,208.76	289,480,696.24
投资活动产生的现金流量净额	40	-575,675,291.33	-199,724,498.65
三、筹资活动产生的现金流量：	41	-	-
吸收投资收到的现金	42	-	85,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
取得借款所收到的现金	44	600,000,000.00	-600,000,000.00
△发行债券收到的现金	45	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
筹资活动现金流入小计	47	600,000,000.00	-515,000,000.00
偿还债务所支付的现金	48	200,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	38,915,344.44	29,195,715.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51	-	24,650,000.00
筹资活动现金流出小计	52	238,915,344.44	653,845,715.83
筹资活动产生的现金流量净额	53	361,084,655.56	-1,168,845,715.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	55	65,948,064.54	-563,345,041.37
加：期初现金及现金等价物余额	56	48,106,237.35	664,207,182.14
六、期末现金及现金等价物余额	57	114,054,301.89	300,862,140.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



所有者权益变动表
2016年6月30日

编制单位：北京金融投资(集团)有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

项 目	本 年 全 额										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	2,810,000,000.00		172,360,740.53		13,267,032.62				-947,904,409.11		2,047,723,364.04		2,047,723,364.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,810,000,000.00		172,360,740.53		13,267,032.62				-947,904,409.11		2,047,723,364.04		2,047,723,364.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,000,000.00								-93,194,412.96		-9,194,412.96		-9,194,412.96
（一）综合收益总额									-93,194,412.96		-93,194,412.96		-93,194,412.96
（二）所有者投入和减少资本	85,000,000.00										85,000,000.00		85,000,000.00
1、所有者投入的普通股	85,000,000.00										85,000,000.00		85,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	2,895,000,000.00		172,360,740.53		13,267,032.62				-1,041,098,822.07		2,039,528,951.08		2,039,528,951.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



所有者权益变动表
2016年6月30日

编制单位：北京金融投资(集团)有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

项 目	上年										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	2,180,000,000.00		82,325,186.74		10,397,434.07				-1,073,749,079.85		1,198,973,540.96		1,198,973,540.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,180,000,000.00		82,325,186.74		10,397,434.07				-1,073,749,079.85		1,198,973,540.96		1,198,973,540.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	630,000,000.00		90,035,553.79		2,869,598.55				125,844,670.74		848,749,823.08		848,749,823.08
（一）综合收益总额					2,869,598.55				199,377,862.95		202,247,461.50		202,247,461.50
（二）所有者投入和减少资本	630,000,000.00		90,035,553.79								720,035,553.79		720,035,553.79
1、所有者投入的普通股	630,000,000.00										630,000,000.00		630,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			90,035,553.79								90,035,553.79		90,035,553.79
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配									-73,533,192.21		-73,533,192.21		-73,533,192.21
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-73,533,192.21		-73,533,192.21		-73,533,192.21
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	2,810,000,000.00		172,360,740.53		13,267,032.62				-947,904,409.11		2,047,723,364.04		2,047,723,364.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer



北京金融街投资（集团）有限公司
2016 年上半年财务报表附注

一、企业的基本情况

1、北京金融街投资（集团）有限公司基本情况

北京金融街投资（集团）有限公司（以下简称“金融街集团”），由北京市西城区政府于 1996 年 5 月 29 日批准设立，取得了由北京市工商行政管理局西城分局颁发的 110102000722745 号企业法人营业执照。注册资金：218,000.00 万元；经济性质：有限责任公司（国有独资）；注册地址：北京市西城区高梁桥路 6 号 5 号楼 6 层 A 区（T4）06A2；法人代表：牛明奇（截止至报告披露日，相关工商登记变更正在办理过程中）。

2014 年根据北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称：西城区国资委）出具的相关批复文件，增加实收资本 0.3 亿元，本次增次后本公司实收资本为 21.80 亿元人民币。

2015 年 2 月，根据西城区国资委《关于批复 2015 年度国有资本经营预算项目的通知》（西国资办发[2015]17 号）文件的批准，西城区国资委以货币资金方式增加发行人的国家资本金 0.3 亿元，增资后发行人注册资本由 21.80 亿元增加至 22.1 亿元。

2015 年 10 月根据北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会出具的相关批复文件，同意增加实收资本 0.3 亿元；根据西国资发[2015]62 号文件的批复，同意将北京金融街资本运营中心借予本公司的 6 亿元债权按照 1 元实收资本对应 1 元增资额的价格比转为北京金融街资本运营中心对本公司的股权，相应增加本公司资本金 6 亿元。两次增资后本公司的实收资本为 28.10 亿元人民币，注册资本为 21.80 亿元人民币，两次增资的工商登记变更手续正在办理中。

2016 年 2 月，根据西城区国资委《关于批复 2016 年度国有资本经营预算项目及国有资本经营预算收入的通知》（西国资办发[2016]6 号）文件的批准，西城区国资委以货币资金方式增加发行人的国家资本金 0.85 亿元，增资后发行人注册资本由 28.10 亿元增加至 28.95 亿元，本年度增资的工商登记变更手续正在办理中。

经营范围：投资及资产管理；投资咨询；企业管理；承办展览展示活动；经

济信息咨询；技术推广；设计、制作广告；计算机技术服务；组织文化技术交流
活动（不含演出）。

2、北京华融综合投资公司基本情况

北京华融综合投资公司（以下简称“华融公司”）是 1992 年 7 月成立的全民
所有制企业，企业法人营业执照号为 110102000588083，住所：北京市西城区金
融大街 33 号通泰大厦 B 座 11 层东区，注册资金：11.70 亿元（实收资金 11.70
亿元）；法定代表人：闻剑林。

经营范围：投资管理；投资信息咨询；商务信息咨询；旅游信息咨询（咨询
项目均不含中介服务）；组织文化交流（兼营不含演出）；租赁机械电器设备。

3、北京金融街资本运营中心基本情况

北京金融街资本运营中心（以下简称“资本运营中心”）的前身北京市西单商
业区建设开发公司系由北京市工商行政管理局批准，由北京市西城区国资委出
资，于 1992 年 9 月 16 日成立的全民所有制企业，营业执照注册号为
110102000593262；注册资本：1,966,012,508.388 万元人民币。

报告期内，企业经理、法定代表人未发生变更。2016 年 7 月 27 日，企业经
理、法定代表人变更如下：企业经理、法定代表人由鞠瑾变更为牛明奇。截止至
本报告出具日，工商变更备案手续正在办理中。

具体情况请参见本公司于 2016 年 7 月 28 日在全国银行间同业拆借中心发布
的《北京金融街资本运营中心关于经理、法定代表人变动的公告》，具体链接如
下：<http://www.chinamoney.com.cn/info/31453397>

注册地址：北京市西城区宣武门内大街 6 号 4 层 6-58 室。

北京市西城区国资委于 2011 年 09 月 19 日下发西国资发[2011]148 号文件《北
京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会关于北京市西单商业区建设开发
公司未分配利润转增注册资本和无偿划转北京华融基础设施投资有限责任公司
股权的通知》将北京市西单商业区建设开发公司的未分配利润 4 亿元转增为注册
资本，并将北京华融基础设施投资有限责任公司的 100% 股权无偿划转至西单公
司持有；2011 年 12 月 14 日下发西国资发[2011]197、198、199 号文件《北京市
西城区人民政府国有资产监督管理委员会关于调整区属国有企业股权关系的通
知》，将北京华利佳合实业有限公司、北京华天饮食集团公司、北京华兴新业商
贸有限责任公司国有股权及权益划转至资本运营中心；2012 年 11 月 26 日下
发西国资发[2012]203 号文件《北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会关
于调整区属国有企业股权关系的通知》，将北京市金正资产投资经营公司国有股

权及权益划转至资本运营中心。

2012年04月11日北京市西单商业区建设开发公司变更名称为北京金融街资本运营中心，年末注册资本808,396.88万元人民币，法定代表人鞠瑾，注册地址：北京市西城区宣武门内大街6号4层6-58室。

2013年西城区国资委以货币出资方式对北京金融街资本运营中心增资28.35亿元，同年西城区国资委将北京华兴新业商贸有限责任公司国有股权无偿划转给北京天恒置业集团，同时按照该股权的账面价值减少北京金融街资本运营中心实收资本1.08亿元。北京金融街资本运营中心变更后的注册资本为1,016,390.882522万元。

2014年西城区国资委以货币出资方式对北京金融街资本运营中心增资73,117.00万元，增资后的注册资本为1,248,707.882522万元。

2015年西城区国资委以货币出资及划拨资产出资方式对北京金融街资本运营中心进行增资，增资金额为7,161,046,258.66元，其中货币增资7,095,280,000.00元，划拨资产增资65,766,258.66元：①根据西国资办发（2015）14号文件，西财企指（2015）884、888、889号文件，西财经二函（2015）346号文件，西财经二指（2015）260、634、722、982号文件、西财企国资指（2015）995号文件进行货币增资，增资金额为7,095,280,000.00元；②根据西国资复（2015）34号文件以划拨资产进行增资，增资金额为65,766,258.66元。增资后注册资本为1,964,812.508388万元。

2016年上半年西城区国资委以货币出资及划拨资产出资方式对北京金融街资本运营中心进行增资，增资金额为39,000,000.00元，其中划拨资产增资12,000,000.00元，货币增资27,000,000.00元：①根据西国资复（2016）7号文件以划拨资产进行增资，增资金额为12,000,000.00元；②根据西国资办发（2016）11号文件进行货币增资，增资金额为27,000,000.00元。增资后实收资本为1,968,712.508388万元，注册资本为1,966,012.508388万元人民币，正在申请办理最后一笔增资的工商变更手续。

许可经营项目：以下仅限分支机构经营：住宿；零售卷烟；游泳池；西餐（含冷荤凉菜、含裱花蛋糕）、冷热饮、中餐（含冷荤凉菜）、中式糕点；销售饮料、酒；零售图书、期刊。

一般经营项目：项目投资；投资管理；投资咨询；资产管理；经济信息咨询；西单商业区房地产开发经营；销售商品房；销售装饰材料；金属材料加工；制冷设备安装；承办消费品市场；以下仅限分支机构经营：体育运动项目经营；洗衣；酒店管理；会议服务；销售日用品、工艺品、文化用品、服装、珠宝首饰、鲜花、箱包；组织文化艺术交流活动（不含演出）；物业管理；出租办公用房。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据北京市西城区国资委“西国资发[2011]148号文件”和“西国资复[2010]23号文件”精神，将北京金融街投资（集团）有限公司、北京华融综合投资有限公司和北京金融街资本运营中心纳入财务报表的合并范围。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及为公司的投资活动提供相关服务的子公司，子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对

其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转

让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（10）附回购条件的资产转让

买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方组合	往来单位性质
投标保证金、备用金及职工借款组合	款项用途
信用优质单位组合	往来单位信用

注：信用优质单位组合系与公司保持长期合作的政府部门、国有大型金融机构等信用较优的单位。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按照账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无需计提坏账准备

投标保证金、备用金及职工借款组合	无需计提坏账准备
信用优质单位组合	无需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
0至3个月	0	0
3至6个月	3	3
6个月至1年	6	6
1至2年	15	15
2至3年	30	30
3年以上	50	50

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用个别认定法确定发出存货的实际成本。

(3) 房地产开发企业有关存货政策的披露

①开发用土地的核算方法：

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

②公共配套设施费用的核算方法：

市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。

区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施，无偿交付管理部门使用，其所需建设费用，计入开发成本，按照受益原则进行分摊。

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，包装物于领用时按分次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按

比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其

他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3	40-45	2.16-2.43
运输工具	3	5-10	9.7-19.4
电子设备	3	5-10	9.7-19.4
办公设备	3	5-10	9.7-19.4
其他	3	2	48.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设

备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、保险合同

本公司的保险合同包括原保险合同和再保险合同。本公司与投保人签订的合同，如发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本公司承担赔付保险金责任的，则本公司承担了保险风险；如果保险风险重大，则属于原保险合同。本公司与其他保险人签订的合同，如转移了重大保险风险，则属于再保险合同。

（1）保险合同收入和成本

本公司于保险合同成立并承担相应保险责任，与保险合同相关的经济利益很可能流入，且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。对于寿险保险合同，如合同约定分期收取保费的，本公司根据当期应收取的保费确认为当期保费收入；如合同约定一次性收取保费的，本公司根据一次性应收取的保费确认为当期保费收入。对于非寿险保险合同，本公司根据保险合同约定的保费总额确认为当期保费收入。

保险合同提前解除的，本公司按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保费，计入当期损益。

保险合同成本指保险合同发生的会导致股东权益减少的且与向股东分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括已经发生的手续费和佣金支出、赔付成本、保单红利支出以及提取的各项保险合同准备金。

本公司在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。在提取原保险合同准备金时，本公司按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，本公司冲减相应的应收分保准备金余额；同时，本公司按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。在原保险合同提前解除的当期，本公司按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费、摊回分保费用

的调整金额，计入当期损益；同时，转销相关应收分保准备金余额。对于纯益手续费而言，本公司根据相关再保险合同的约定，在能够计算确定应向再保险接受人收取的纯益手续费时，将该项纯益手续费作为摊回分保费用，计入当期损益。

本公司将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销；将再保险合同形成的收入或费用与有关原保险合同形成的费用或收入在利润表中也分别列示，不相互抵销。

（2）保险合同准备金

本公司在资产负债表日计量保险合同准备金，以如实反映保险合同负债。本公司的保险合同准备金分别由寿险保险合同准备金和非寿险保险合同准备金组成。其中，寿险保险合同准备金包括寿险责任准备金、长期健康险责任准备金，分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成；非寿险保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。在本财务报表中，寿险保险合同准备金以寿险责任准备金和长期健康险责任准备金列报；非寿险保险合同准备金以未到期责任准备金和未决赔款准备金列报。

保险合同准备金的计量方法

本公司以本公司履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础计量保险合同准备金。本公司履行保险合同相关义务所需支出是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流入指本公司为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。预期未来现金流出指本公司为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：(1)根据保险合同承诺的保证利益，包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等；(2)根据保险合同构成推定义务的非保证利益，包括保单红利给付等；(3)管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。

21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

22、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 保险业务收入

本公司的保险业务收入核算保险合同保单所产生的保费收入，对于非保险合同保单所产生的收入，不纳入保险业务收入范围之内。

相关的会计政策见附注四“保险合同—保险合同收入和成本”

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和

一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：①交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。②交易是被迫的。③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。④交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

（3）层次划分

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含

波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(4) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司 2016 年半年度无需要披露的会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司 2016 年半年度无需要披露的会计估计变更。

3、重要前期差错更正

本公司 2016 年半年度无前期差错更正。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按4%、6%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-20%计缴营业税。
土地增值税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时按开发项目清算汇缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、本年纳入合并范围的一级子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	北京金融街投资(集团)有限公司	一级	境内非金融子公司	北京市西城区高梁桥路6号5号楼6层A区(T4)06A2	北京	投资及资产管理;投资咨询;承办展览展示活动;经济信息咨询;技术推广;设计、制作广告等
2	北京华融综合投资公司	一级	境内非金融子公司	北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座11层东区	北京	投资管理;投资信息咨询;商务信息咨询;旅游信息咨询;组织文化交流(兼营不含演出)等
3	北京金融街资本运营中心	一级	境内非金融子公司	西城区宣武门内大街6号4层6-58室	北京	项目投资;投资管理;投资咨询;资产管理;开发经营、销售商品房;销售装饰材料;金属材料加工;制冷设备安装等

(续)

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
1	北京金融街投资(集团)有限公司	289,500.00	100.00	100.00	289,500.00	设立
2	北京华融综合投资公司	117,000.00	100.00	100.00	117,000.00	设立
3	北京金融街资本运营中心	1,968,712.51	100.00	100.00	1,968,712.51	设立

注：依据北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会文件：西国资复[2010]23号，即“关于《北京华融综合投资公司关于华融系统一级产权架构整合实施方案的请示》的批复”，北京金融街投资(集团)有限公司接受西城区国资委授权管理北京华融综合投资公司、北京金融街资本运营中心，合并范围依据上述文件确定。

2、合并方法

根据七、1注释中的文件精神，纳入合并范围内的北京金融街投资(集团)有限公司、北京华融综合投资有限公司和北京金融街资本运营中心均为直属于西

城区国资委的一级企业，在合并关系中虽不存在股权关系，但属于实际控制。故本次合并采用特殊合并方式，即资产、负债及利润表项目采用汇总加抵消方式，对于权益项目采用汇总方式，只抵消交叉持股部分。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明外，金额单位为人民币元，“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“本年”指 2016 年上半年，“上年同期”指 2015 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,263,742.62	1,686,707.75
银行存款	29,801,496,725.88	25,019,629,135.65
其他货币资金	849,027,343.48	501,087,011.70
合计	30,658,787,811.98	25,522,402,855.10

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	4,174,507,240.79	4,307,768,303.95
其中：债务工具投资	2,362,046,449.08	92,223,700.00
权益工具投资	1,812,460,791.71	4,215,544,603.95
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	5,350,939.00
其他	-	92,420.00
合计	4,174,507,240.79	4,313,211,662.95

3、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	373,068,980.69	25.56	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,049,391,062.33	71.91	134,289,018.03	0.98
单项金额虽不重大但单项计	36,919,516.04	2.53	3,119,513.84	0.02

提坏账准备的 应收账款			
合计	1,459,379,559.06		137,408,531.87

应收账款 (续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款				
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	1,389,034,146.05	99.69	135,083,979.38	97.73
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款	4,282,032.72	0.31	3,132,314.24	2.27
合计	1,393,316,178.77	—	138,216,293.62	—

4、预付账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,277,017,212.99	21.19	-
1-2年(含2年)	120,547,227.80	2	-
2-3年(含3年)	2,689,768,466.40	44.63	-
3年以上	1,940,062,199.12	32.19	6,800.00
合计	6,027,395,106.31	—	6,800.00

预付账款 (续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,412,879,225.51	24.89	
1-2年(含2年)	177,174,987.59	3.12	

2-3年(含3年)	2,145,445,668.40	37.8	
3年以上	1,940,345,234.67	34.19	6,800.00
合计	5,675,845,116.17	—	6,800.00

5、应收保费

项目	期末余额	年初余额
寿险	109,518,757.08	78,699,290.23
健康险	12,553,004.11	8,280,234.00
意外险	835,390.47	408,786.00
合计	122,907,151.66	87,388,310.23

6、应收分保合同准备金

项目	期末余额	年初余额
应收分保未决赔款准备金	1,809,102.87	2,649,420.00
应收分保寿险责任准备金		864,939.00
应收分保长期健康险责任准备金		1,962,848.00
合计	1,809,102.87	5,477,207.00

7、应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收银行存款利息	107,382,607.67	121,910,456.00
应收债权利息	289,371,187.15	160,082,017.00
应收款项投资利息	23,789,615.72	36,481,848.00
应收贷款利息	26,114,417.23	6,607,140.99
应收其他利息	568,331.10	18,309,119.58
合计	447,226,158.87	343,390,581.57

8、其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,140,850,129.94	98.52	42,396,496.86	80.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,127,064.04	1.48	10,001,857.54	19.09
合计	5,217,977,193.98	--	52,398,354.40	--

其他应收款（续）

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,319,891,437.09	99.99	77,677,470.93	0.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	47,942,820.98	0.01	9,997,353.54	0.11
合计	4,367,834,258.07	—	87,674,824.47	—

9、买入返售金融资产

种类	期末余额	年初余额
国债	331,400,000.00	160,600,000.00
企业债		
合计	331,400,000.00	160,600,000.00

10、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,751.72	-	321,751.72
自制半成品及在产品	68,419,357,595.77	64,446,494.83	68,354,911,100.94
库存商品（产成品）	1,842,434,703.09	-	1,842,434,703.09
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,580,390.81	-	3,580,390.81

其他	18,838,600,537.08	-	18,838,600,537.08
合计	89,104,294,978.47	64,446,494.83	89,039,848,483.64

存货（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,680,864.39		6,680,864.39
自制半成品及在产品	52,062,725,276.86		52,062,725,276.86
库存商品（产成品）	15,169,732,604.46	104,264,836.11	15,065,467,768.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	16,967,542.33		16,967,542.33
其他	20,281,675,871.02		20,281,675,871.02
合计	87,537,782,159.06	104,264,836.11	87,433,517,322.95

11、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购	-	300,003,000.00
理财产品	-	124,000,000.00
预缴营业税	456,983,056.16	408,986,724.37
预缴土地增值税	427,436,396.30	300,071,979.61
预缴企业所得税	337,715,623.71	261,365,491.70
预缴城市维护建设税	29,780,159.68	27,818,820.59
预缴教育费附加	21,311,279.24	19,712,462.40
信托投资计划	313,687,429.75	313,687,429.75
待抵扣增值税进项税额	22,511,852.47	21,666.18
待转投资资产款	-	
委托贷款	124,052,789.32	107,283,501.32
待摊费用	24,993,170.39	32,676,165.35
其他	43,798,615.32	15,694,113.21
合计		1,911,321,354.48

1,802,270,372.34

12、可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,762,662,201.67	-	4,762,662,201.67
可供出售权益工具	9,205,874,857.33	259,126,000.00	8,946,748,857.33
其中：按公允价值计量的	3,211,999,413.96	-	3,211,999,413.96
按成本计量的	5,993,875,443.37	259,126,000.00	5,734,749,443.37
合计	13,968,537,059.00	259,126,000.00	13,709,411,059.00

可供出售金融资产（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	268,978,880.00		268,978,880.00
可供出售权益工具	9,433,060,893.49	259,126,000.00	9,173,934,893.49
其中：按公允价值计量的	7,230,564,099.39		7,230,564,099.39
按成本计量的	2,202,496,794.10	259,126,000.00	1,943,370,794.10
合计	9,702,039,773.49	259,126,000.00	9,442,913,773.49

13、持有至到期的金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	307,199,413.98		307,199,413.98
金融债	2,517,907,054.03		2,517,907,054.03
企业债	8,455,453,163.33		8,455,453,163.33
次级债	1,160,493,144.93		1,160,493,144.93
合计	12,441,052,776.27	-	12,441,052,776.27

持有至到期的金融资产（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	256,986,732.00		256,986,732.00
金融债	1,563,383,874.00		1,563,383,874.00
企业债	4,811,494,631.00		4,811,494,631.00
次级债	1,160,514,651.00		1,160,514,651.00
合计	7,792,379,888.00		7,792,379,888.00

14、长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对合营企业投资	49,127,264.56	-	52,178.35	49,075,086.21
对联营企业投资	693,461,269.86	83,322,058.34	872,379.70	775,910,948.50
小计	742,588,534.42	83,322,058.34	924,558.05	824,986,034.71
减：长期股权投资减值准备		-	-	-
合计	742,588,534.42	83,322,058.34	924,558.05	824,986,034.71

15、 投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	9,582,624,861.86	17,837,874.07	2,725,930,404.24	0.00	0.00	3,003,114.80	12,323,390,045.37
其中：房屋、建筑物	9,582,624,861.86	17,837,874.07	2,725,930,404.24	0.00	0.00	3,003,114.80	12,323,390,045.37
二、公允价值变动合计	8,824,813,151.17	0.00	689,236,921.34	0.00	0.00	0.00	9,514,050,072.69
其中：房屋、建筑物	8,824,813,151.17	0.00	689,236,921.34	0.00	0.00	0.00	9,514,050,072.69
三、账面价值合计	18,407,438,033.03	17,837,874.07	3,415,167,325.58	0.00	0.00	3,003,114.80	21,837,440,118.06
其中：房屋、建筑物	18,407,438,033.03	17,837,874.07	3,415,167,325.58	0.00	0.00	3,003,114.80	21,837,440,118.06
合计	18,407,438,033.03	17,837,874.07	3,415,167,325.58	0.00	0.00	3,003,114.80	21,837,440,118.06

16、 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,414,129,140.85	181,439,291.81	186,690,122.76	6,406,878,309.90
其中：土地资产	10,520,000.00	0.00	3,502,500.00	7,017,500.00
房屋及建筑物	5,624,202,452.65	162,473,740.94	169,417,926.78	5,617,258,266.81
机器设备	119,402,400.90	10,414,551.94	9,555,527.28	120,261,425.56
运输工具	93,947,892.47	1,534,399.43	4,077,843.99	91,404,447.91
电子设备	6,189,342.71	921,700.20	182,339.00	6,928,703.91
办公设备	141,869,355.32	5,655,214.08	431,495.57	147,093,073.83
酒店业家具	281,098,689.91	201,210.68	401,582.92	280,898,317.67
其他	136,899,006.89	238,474.54	1,120,807.22	136,016,574.21
二、累计折旧合计	1,498,840,417.16	109,348,613.80	38,346,282.37	1,568,842,738.69
其中：土地资产		0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	972,206,953.54	74,012,669.77	25,537,574.06	1,020,682,049.25
机器设备	81,706,239.00	18,991,031.18	6,998,829.11	93,698,441.07
运输工具	65,874,526.97	3,061,301.06	4,869,727.81	64,066,100.22
电子设备	3,611,275.70	1,229,990.40	170,059.80	4,671,208.30
办公设备	82,130,115.53	10,330,720.71	409,385.88	92,051,470.36
酒店业家具	182,607,447.64	128,343.52	377,253.58	182,358,537.58
其他	110,703,858.78	1,594,557.26	983,462.15	111,314,933.89
三、账面净值合计	4,915,288,723.69	--	--	4,838,035,571.21
其中：土地资产	10,520,000.00	--	--	7,017,500.00
房屋及建筑物	4,651,995,499.11	--	--	4,596,576,217.56
机器设备	37,696,161.90	--	--	26,662,984.49
运输工具	28,073,365.50	--	--	27,338,347.69
电子设备	2,578,067.01	--	--	2,257,497.61
办公设备	59,739,239.79	--	--	55,041,603.45
酒店业家具	98,491,242.27	--	--	98,539,780.09
其他	26,195,148.11	--	--	24,701,640.32
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	4,915,288,723.69	--	--	4,838,035,571.21
其中：土地资产	10,520,000.00	--	--	7,017,500.00
房屋及建筑物	4,651,995,499.11	--	--	4,596,576,217.56
机器设备	37,696,161.90	--	--	26,662,984.49
运输工具	28,073,365.50	--	--	27,338,347.69
电子设备	2,578,067.01	--	--	2,257,497.61
办公设备	59,739,239.79	--	--	55,041,603.45
酒店业家具	98,491,242.27	--	--	98,539,780.09
其他	26,195,148.11	--	--	24,701,640.32

17、 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不锈钢罩改造	18,854,615.80		18,854,615.80			
同春园装修工程				439,530.00		439,530.00
春园小邻面馆装修工程款				581,403.71		581,403.71
污水改造	376,405.34		376,405.34	1,186,020.00		1,186,020.00
万明路	1,469,279.36		1,469,279.36	1,469,279.36		1,469,279.36
琉璃厂廊桥项目				18,854,615.80		18,854,615.80
酒店室内装修	25,686,407.09		25,686,407.09	19,804,135.82		19,804,135.82
慕田峪景观改造	11,719,168.99		11,719,168.99	11,284,322.26		11,284,322.26
办公楼4层装修	255,653.17		255,653.17			
装修工程款	1,353,881.06	-	1,353,881.06			
合计	59,715,410.81	-	59,715,410.81	53,619,306.95	-	53,619,306.95

18、 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,641,532,785.83	5,658,012.46	120,240,905.57	1,526,949,892.72
其中：软件	130,112,122.98	3,292,522.28	0.00	133,404,645.26
土地使用权	1,510,214,436.66	2,365,490.18	120,240,905.57	1,392,339,021.27
其他	1,206,226.19	0.00	0.00	1,206,226.19
二、累计摊销额合计	372,154,228.10	22,714,749.66	5,786,207.46	389,082,770.30
其中：软件	70,605,166.80	7,430,587.65	0.00	78,035,754.45
土地使用权	301,536,909.02	15,284,162.01	5,786,207.46	311,034,863.57
其他	12,152.28	0.00	0.00	12,152.28
三、减值准备金额合计		0.00	0.00	0.00
其中：软件		0.00	0.00	0.00
土地使用权		0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	1,269,378,557.73			1,137,867,122.42
其中：软件	59,506,956.18			55,368,890.81
土地使用权	1,208,677,527.64			1,081,304,157.70
其他	1,192,361.36			1,194,073.91

19、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
设计费	3,109,528.62	354,402.00	51,322.35	-	3,412,708.27	-
工程款	464,188,168.90	11,940,967.11	7,908,183.06	906,028.86	467,314,924.09	-
装修费	19,832,402.51	1,255,369.57	4,992,649.63	-	16,095,122.45	-
其他	1,023,501.89	23,145,332.32	15,141,801.37	-	9,027,032.84	-
合计	488,153,701.92	36,696,071.00	28,093,956.41	906,028.86	495,849,787.65	-

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
出租开发产品摊销	5,857,297.77	23,429,191.08	5,857,297.77	23,429,191.08
抵销内部未实现利润	-	-	10,845,648.22	43,382,592.88
结转以后年度抵扣的开办费	47,055,490.30	188,221,981.20	47,094,526.13	188,378,104.52
可抵扣亏损	351,485,069.05	1,405,940,278.20	275,918,910.22	1,103,675,640.88
可供出售金融资产的公允价值变动	-	-		
无形资产	-	-	1,857,558.00	6,630,227.00
已计提尚未支付的款项及递延收益	742,685,770.80	2,967,792,995.28	830,137,337.09	3,320,549,350.36
预收账款预交所得税	8,667,508.84	34,670,027.37	511,936.19	2,046,544.77
资产减值准备	45,919,981.24	183,712,810.97	46,353,215.98	185,412,863.87
递延收益	1,176,734.19	4,706,936.74	1,028,596.22	4,114,384.86
华嘉项目	82,340,787.88	329,363,151.51	82,340,787.88	329,363,151.51
税源奖励及个税返还	1,556,505.65	6,226,022.58	1,556,505.65	6,226,022.58
土地增值税	8,422,392.51	33,689,570.04	8,422,392.51	33,689,570.04
月坛回迁楼	3,883,770.58	15,535,082.33	3,883,770.58	15,535,082.33
月坛项目	18,587,787.08	74,351,148.28	18,587,787.08	74,351,148.28
小计	1,317,839,093.87	5,267,639,173.56	1,334,195,969.50	5,336,783,874.94
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	352,326,914.86	1,326,004,503.66	240,756,861.91	983,027,449.52
交易性金融资产的公允价值变动	-	-	10,155,854.00	40,623,412.00
投资性房地产公允价值变动	2,298,310,545.96	10,184,918,597.12	2,384,545,211.47	9,538,180,844.88
应付债券佣金	3,915,000.00	15,660,000.00	3,915,000.00	15,660,000.00
资产评估增值	1,670,308.51	6,681,234.04	1,670,308.51	6,681,234.04
小计	2,657,222,769.33	11,533,265,334.82	2,641,043,235.89	10,564,172,940.44

21、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
金融产品投资	2,061,271,811.73	5,238,766,667.00
存出资本保证金	480,000,000.00	480,000,000.00
地下人防车库	204,662,743.50	209,219,379.48
其他	423,983,657.12	2,076,482.00
暂无法按公允价值核算的已出租的房产	-	2,218,355,393.91
合计	3,169,918,212.35	8,148,417,922.39

22、短期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

质押借款	1,475,000,000.00	1,475,000,000.00
保证借款	-	50,000,000.00
信用借款	238,000,000.00	11,000,000.00
合计	1,713,000,000.00	1,536,000,000.00

23、 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,247,132,408.43	3,195,437,324.37
1-2年(含2年)	604,477,579.30	1,947,299,528.87
2-3年(含3年)	856,494,439.43	344,347,698.35
3年以上	368,757,069.92	365,805,659.98
合计	5,076,861,497.08	5,852,890,211.57

24、 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	12,520,380,845.43	8,742,013,759.10
1年以上	6,340,354,114.62	4,431,563,501.69
合计	18,860,734,960.05	13,173,577,260.79

25、 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
证券		
国债	813,000,000.00	
合计	813,000,000.00	

26、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	381,497,417.38	939,586,884.52	1,058,212,794.24	262,871,507.64
二、离职后福利-设定提存计划	11,458,096.78	90,972,452.71	87,106,412.42	15,324,136.08
三、辞退福利	379,875.00	-	128,691.00	251,184.00
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
五、其他		-	-	-
合计	393,335,388.16	1,030,559,337.23	1,145,447,897.66	278,446,827.72

27、 应交税费

项目	年初余额	期末余额
增值税	610,096.88	78,239,766.35

营业税	286,354,340.51	2,115,062.25
企业所得税	562,172,233.95	122,949,439.47
城市维护建设税	17,007,158.84	8,153,485.12
房产税	1,271,910.39	1,138,547.43
土地使用税	1,585,287.18	
个人所得税	13,395,603.13	20,958,934.99
教育费附加	12,243,234.21	5,753,608.57
土地增值税	1,574,126,296.23	1,581,243,822.72
其他税费	42,513,394.64	17,745,083.30
合计	2,511,279,555.96	1,838,297,750.20

28、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	51,404,982.60	38,481,382.60
短期借款应付利息		
企业债券利息	255,464,831.39	44,215,068.49
其他利息	88,441,137.86	31,505,145.00
合计	395,310,951.85	114,201,596.09

29、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	813,276,138.71	4,899,130.59
合计	813,276,138.71	4,899,130.59

30、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,481,995,681.97	3,859,510,313.02
违约金	81,257,901.86	81,257,901.86
代扣代缴款项	436,244,449.38	490,940,284.09
预计成本	36,325,834.03	36,296,575.28

保证金、备用金及押金	504,148,575.14	914,170,343.99
其他	720,990,059.13	738,480,525.26
合计	4,260,962,501.51	6,120,655,943.50

31、 应付分保账款

项目	期末余额	年初余额
中国再保险公司	43,687.27	10,131.00
美国再保险公司	493,223.24	
慕尼黑再保险公司	999,308.23	508,144.00
汉诺威再保险公司	153,883.38	299,426.00
瑞士再保险公司（财务再保）		
瑞士再保险公司	33,157.00	523,280.00
合计	1,723,259.12	1,340,981.00

32、 保险合同准备金

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金	16,990,682.11	9,994,953.00
未决赔款准备金	3,730,766.58	4,631,839.00
寿险责任准备金	14,313,005,727.56	10,066,903,281.00
长期健康险责任准备金		469,463,691.00
合计	14,333,727,176.25	10,550,993,764.00

33、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,921,165,083.12	6,457,803,438.05
一年内到期的应付债券	6,042,250,000.00	6,017,750,000.00
合计	10,963,415,083.12	12,475,553,438.05

34、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	6,728,783.29	
应付证券清算款		264,776,573.00
保户储金		
其他		

	965,851,157.85	
合计	972,579,941.14	264,776,573.00

35、 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,585,000,000.00	2,585,000,000.00
抵押借款	21,786,724,885.96	20,192,470,097.49
保证借款	12,678,365,839.51	12,428,465,839.51
信用借款	3,502,149,000.00	7,352,149,000.00
小计	40,552,239,725.47	42,558,084,937.00
减：一年内到期部分	4,921,165,083.12	6,457,803,438.05
合计	35,631,074,642.35	36,100,281,498.95

36、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
次级债	153,000,000.00	153,000,000.00
五年期公司债		
七年期公司债	1,886,475,778.83	1,886,475,778.83
三年期私募债	2,488,076,302.80	2,495,576,302.80
2015 年第一期中期票据	2,854,627,105.38	2,909,023,572.72
2015 年第二期中期票据	2,418,031,671.85	2,466,554,843.75
2015 年境外人民币债券	1,488,804,164.08	1,486,029,100.44
2015 年度第一期公募债（品种一）	4,132,185,897.04	4,054,102,972.78
2015 年度第一期公募债（品种二）	1,035,726,540.12	1,015,129,953.20
2015 年度第二期公募债	4,130,588,309.97	4,045,035,323.98
2014 年第一期企业债券	1,024,520,000.00	1,056,800,000.00
2014 年第二期企业债券	1,562,745,000.00	1,519,590,000.00
2015 年 PPN 债券	2,062,700,000.03	2,019,000,000.01
2016 年 PPN 债券	3,018,443,356.16	-

2016年度非公开公司债(第一期)	2,021,067,669.49	
2016年度非公开公司债(第二期)	1,505,950,435.50	
2016年度非公开公司债(第三期)	1,501,162,668.22	
合计	33,284,104,899.47	25,106,317,848.51

应付债券 (续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
正德人寿保险股份有限公司	60,000,000.00	2014/1/9	10年	60,000,000.00	60,000,000.00
浙商银行股份有限公司	20,000,000.00	2014/1/10	10年	20,000,000.00	20,000,000.00
生命保险资产管理有限公司	60,000,000.00	2014/1/10	10年	60,000,000.00	60,000,000.00
招商银行股份有限公司	10,000,000.00	2014/1/28	10年	10,000,000.00	10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	3,000,000.00	2014/2/8	10年	3,000,000.00	3,000,000.00
11金融街MTN1	4,000,000,000.00	2011/11/17	5年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
12金融街债	1,900,000,000.00	2012/10/21	7年	1,878,039,800.00	1,886,475,778.83
私募债	2,500,000,000.00	2014/9/17	3年	2,492,500,000.00	2,495,576,302.80
2015年第一期中期票据	2,800,000,000.00	2015/1/29	5年	2,800,000,000.00	2,909,023,572.72
2015年第二期中期票据	2,400,000,000.00	2015/4/27	5年	2,400,000,000.00	2,466,554,843.75
2015年境外人民币债券	1,500,000,000.00	2015/6/17	3年	1,500,000,000.00	1,486,029,100.44
2015年度第一期公募债(品种)	4,000,000,000.00	2015/8/20	6年	4,000,000,000.00	4,054,629,953.20
2015年度第一期公募债(品种)	1,000,000,000.00	2015/8/20	10年	1,000,000,000.00	1,014,602,972.78
2015年度第二期公募债	4,000,000,000.00	2015/8/31	7年	4,000,000,000.00	4,045,036,323.98
2015年度非公开公司债	2,000,000,000.00	2015/10/15	1年	2,000,000,000.00	2,017,750,000.00
2014年第一期企业债券	1,000,000,000.00	2014/2/1	4年	1,000,000,000.00	1,056,800,000.00
2014年第二期企业债券	1,500,000,000.00	2014/9/1	4年	1,500,000,000.00	1,519,590,000.00
2015年PPN债券	2,000,000,000.00	2015/10/1	3年	2,000,000,000.00	2,019,000,000.01
2016年PPN债券	3,000,000,000.00	2015/4/7		3,000,000,000.00	
2016年度非公开公司债(第一期)	2,000,000,000.00	2016/2/25	5年	2,000,000,000.00	
2016年度非公开公司债(第二期)	1,500,000,000.00	2016/4/13	5年	1,500,000,000.00	
2016年度非公开公司债(第三期)	1,500,000,000.00	2016/6/1	5年	1,500,000,000.00	
小计	38,753,000,000.00			38,723,539,800.00	31,124,067,848.51
减:一年内到期部分年末余额	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	6,017,750,000.00
合计					25,106,317,848.51

应付债券 (续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
正德人寿保险股份有限公司		1944657.55			60,000,000.00
浙商银行股份有限公司		668164.39			20,000,000.00
生命保险资产管理有限公司		1884821.93			60,000,000.00
招商银行股份有限公司		334082.19			10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司		100224.65			3,000,000.00
11金融街MTN1			-17000000		3,983,000,000.00
12金融街债					1,886,475,778.83
私募债			-7500000		2,488,076,302.80
2015年第一期中期票据		67200000	-12572894.62		2,854,627,105.38
2015年第二期中期票据		29940000	-11908328.15		2,418,031,671.85
2015年境外人民币债券		1159500	-12355335.92		1,488,804,164.08
2015年度第一期公募债(品种)		14080000	-8814102.96		4,132,185,887.04
2015年度第一期公募债(品种)		38500000	-2773459.88		1,035,726,540.12
2015年度第二期公募债		141333333.3	-10745023.36		4,130,588,309.97
2015年度非公开公司债		60000000	-750000		2,059,250,000.00
2014年第一期企业债券		27,750,000.00	3,230,000.00		1,024,520,000.00
2014年第二期企业债券		69,375,000.00	6,630,000.00		1,562,745,000.00
2015年PPN债券		66,750,000.00	4,050,000.00		2,062,700,000.03
2016年PPN债券	3,000,000,000.00	25,868,356.16	7,425,000.00		3,018,443,356.16
2016年度非公开公司债(第一期)	2,000,000,000.00	25,533,333.33	-4,465,663.84		2,021,067,669.49
2016年度非公开公司债(第二期)	1,500,000,000.00	9,500,000.00	-3,549,564.50		1,505,950,435.50
2016年度非公开公司债(第三期)	1,500,000,000.00	4,812,500.00	-3,649,831.78		1,501,162,668.22
小计	8,000,000,000.00	713,453,973.56	-74,549,205.01		39,326,354,899.47
减：一年内到期部分年末余额		60,000,000.00	-17,750,000.00		6,042,250,000.00
合计		653,453,973.56	-56,799,205.01		33,284,104,899.47

37、 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
拆迁及降层补偿款	320,421,268.29		7,870,706.52	312,550,561.77
代建学校项目	63,995,785.86	328,139,942.41	89,158,758.36	302,976,969.91
廊桥项目	18,970,600.00			18,970,600.00
离休干部经费	1,288,199.20	2,795,497.98	375,450.69	3,708,246.49
其他	11,025,721.93		6,633,588.60	4,392,133.33
合计	415,701,575.28	330,935,440.39	104,038,504.17	642,598,511.50

38、 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
保户储金及投资款	13,256,569,300.61	10,311,578,990.00
保险保障基金	9,438,495.13	10,351,089.00
创新融资拨款项目补助		530,000.00
担保赔偿准备		7,565,350.00
商标海外注册		38,447.40
未到期责任准备		6,273,400.00
文创、专项资金		133,751,602.14
其他		

	143,045,537.88
合计	13,409,053,333.62 10,470,088,878.54

39、 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	23,028,125,083.88	100	209,540,000.00		23,237,665,083.88	100.00
北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会	23,028,125,083.88	100	209,540,000.00		23,237,665,083.88	100

40、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	2,898,475,027.71	772,026.15		2,899,247,053.86
二、其他资本公积	879,899,897.52	203,122,540.28		1,083,022,437.80
合计	3,778,374,925.23	203,894,566.43		3,982,269,491.66

41、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	302,403,924.57			302,403,924.57	
任意盈余公积金	2,923,722.09			2,923,722.09	
合计	305,327,646.66			305,327,646.66	—

42、 营业收入、营业成本

项目	本年		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,652,893,202.93	4,376,478,682.24	6,990,014,200.15	4,833,961,813.77
产业园区服务	5,963,863,288.72	3,630,042,480.70	5,345,851,627.35	4,068,672,600.49
物业经营与管理	930,934,491.03	248,324,154.10	688,957,884.74	185,874,854.71
金融服务	297,315,291.40	255,241,358.21	309,582,205.66	205,350,746.00
文化产业	121,095,361.18	52,044,809.54	88,226,081.83	39,866,828.59
贸易收入	-	-	125,780,973.08	111,673,599.51
广告收入	6,561,868.45	3,780,642.20	7,492,951.48	3,132,284.49
其他	333,122,902.15	187,045,237.49	424,122,476.01	219,390,899.98
其他业务小计	70,892,316.72	477,241,165.92	86,538,993.29	285,536,538.82
租金及管理	44,408,341.90	33,657,314.75	40,759,866.92	65,228,416.06

服务				
保险相关业务	7,805,960.90	402,425,195.63	5,260,280.82	169,151,238.02
销售及其他	18,678,013.92	41,158,655.54	40,518,845.55	51,156,884.74
合计	7,723,785,519.65	4,853,719,848.16	7,076,553,193.44	5,119,498,352.59

43、 已赚保费

项目	本年	上年同期
保险业务收入	5,360,248,410.57	1,480,087,912.77
减：分出保费	18,594,862.87	307,754,008.51
提取未到期责任准备金	6,995,729.69	4,918,268.64
合计	5,334,657,818.01	1,167,415,635.62

44、 手续费及佣金支出

项目	本年	上年同期
手续费支出	185,324,420.18	66,397,755.22
佣金支出	129,708,062.00	116,795,451.87
其中：直接首年佣金支出	44,465,111.63	42,879,887.88
直接续年佣金支出	14,119,593.77	10,419,977.37
间接佣金支出	71,123,356.60	63,495,586.62
合计	315,032,482.18	183,193,207.09

45、 退保金

项目	本年	上年同期
寿险	211,252,265.42	256,980,793.50
健康险	2,917,747.63	3,357,697.30
合计	214,170,013.05	260,338,490.80

46、 赔付支出

项目	本年	上年同期
赔付支出	1,279,763,958.78	653,944,387.74
减：摊回赔付支出	14,304,134.49	19,057,419.12
合计	1,265,459,824.29	634,886,968.62

47、 提取保险合同准备金

项目	本年	上年同期
提取保险责任准备金	3,775,737,683.04	411,558,054.41
减：摊回保险责任准备金	61,858.15	305,822,813.99
合计	3,775,675,824.89	105,735,240.42

48、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年	上年同期
---------------	----	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,974,251.36	41,372,731.39
按公允价值计量的投资性房地产		1,174,791,664.01
其他	-78,450.00	
合计	45,895,801.36	1,216,164,395.40

49、 投资收益

产生投资收益的来源	本年	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益	107,245,434.63	117,723,745.55
权益法核算的长期股权投资收益	7,614,662.69	9,788,136.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,606,186.42	21,095,483.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	30,006,939.22	310,210.88
持有至到期投资在持有期间的投资收益	196,596,497.50	166,577,250.58
可供出售金融资产等取得的投资收益	35,181,255.19	484,263,584.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	65,855,320.14	2,616,431.54
其他	205,239,148.76	276,968,865.16
合计	653,345,444.55	1,079,343,707.75

50、 营业外收入

项目	本年	上年同期
非流动资产处置利得	1,417,538.80	115,818.59
其中：固定资产处置利得	1,417,538.80	115,818.59
政府补助	2,555,027.38	3,637,897.88
债务重组利得		
其他	37,042,254.06	45,765,578.44
合计	41,014,820.24	49,519,294.91

51、 营业外支出

项目	本年	上年同期
非流动资产处置损失	161,129.21	395,626.63
其中：固定资产处置损失	161,129.21	395,577.96
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	141,782.05	391,721.80
罚款支出	9,626,359.63	161,803.24
其他支出	4,250,605.97	1,414,729.54
合计	14,341,006.07	2,759,459.17

52、 所得税费用

项目	本年	上年同期
----	----	------

当期所得税费用	416,517,397.81	224,628,658.56
递延所得税调整	-3,119,386.51	230,301,005.32
其他	4,673.49	-
合计	413,402,684.79	454,929,663.88