

# 北京首都开发股份有限公司

## 二〇一六年度

### 审计报告

审计报告

合并及公司资产负债表

合并及公司利润表

合并及公司现金流量表

合并及公司股东权益变动表

财务报表附注

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 审计报告

京审字(2017)第1102A-1205号

## 目 录

北京首都开发股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京首都开发股份有限公司(以下简称“贵公司”)2016年12月31日的合并及公司资产负债表,2016年度的合并及公司利润表,合并及公司现金流量表,合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注。

### 审计报告

### 合并及公司资产负债表

1-2

### 合并及公司利润表

3

### 合并及公司现金流量表

4

### 合并及公司股东权益变动表

5-8

### 财务报表附注

9-109

## 审计报告

致同审字（2017）第 110ZA1389 号

北京首都开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京首都开发股份有限公司（以下简称首开股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表，合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是首开股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



编制单位：首开股份开发集团有限公司

单位：人民币元

三、 审计意见

我们认为，首开股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首开股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师  
奚士伟  
110000152560

中国注册会计师

中国注册会计师  
孙鸥  
210703150052

中国·北京

二〇一七年四月十一日

项目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	223,704,731.26	4,166,543.71	285,285,513.58	5,185,545.18
应收账款	十三、1				
预付款项	五、3	2,751,183,894.58	2,688,985,825.65	146,210,485.17	723,260.00
应收利息					
应收股利		531,297,228.75	129,400,933.53	531,468,930.53	468,930.53
其他应收款		21,195,536,887.13	40,188,777.27	188,777.27	
存货		4,496,543,844.35	11,939,532,426.67	95,673,624,435.89	12,977,052,353.10
一年内到期的非流动资产		3,150,000.00			
其他流动资产		2,461,135,750.59		19,745,183.81	
流动资产合计		169,460,168,371.07	69,597,135,588.07	191,131,131,131.13	849,626.39
非流动资产：					
可供出售金融资产		1,249,430,363.44		645,233,337.34	
持有至到期投资					
长期股权投资					
长期股权投资	五、10	6,129,471,916.89	15,859,626,732.05	3,775,657,285.84	14,875,615,024.28
投资性房地产	五、11	1,800,020,582.30	82,385,115.04	1,852,715,400.20	84,633,430.90
固定资产	五、12	451,731,825.33	6,275,585.25	815,695,012.36	6,402,385.04
在建工程	五、13	4,368,472.58		642,306.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	81,575,742.56	5,612,332.12	11,833,577.28	6,025,943.17
开发支出					
商誉	五、15	9,241,105.75		9,181,086.80	
长期待摊费用	五、16	82,341,410.46		84,991,360.06	
递延所得税资产	五、17	2,851,595,258.04		2,017,472,794.59	
其他非流动资产	五、18	19,695,863.68	15,119,429.42	16,179,180.39	16,563,835.78
非流动资产合计		19,647,216,423.81	20,389,298,531.34	9,343,658,489.82	18,532,679,762.92
资产总计		189,107,384,794.88	89,976,434,099.31	140,515,411,233.98	83,372,366,389.22

# 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京首都开发股份有限公司

单位：人民币元

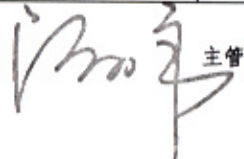
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	26,857,391,290.90	12,954,208,357.10	19,588,434,763.85	10,171,818,622.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2 十三、1	223,704,731.26	4,185,543.71	295,865,619.58	5,185,646.18
预付款项	五、3	2,701,183,884.50	2,688,885,829.46	146,210,485.17	788,260.00
应收利息					
应收股利	五、4	531,207,228.79	129,409,603.53	531,207,228.79	129,409,603.53
其他应收款	五、5 十三、2	21,165,536,687.13	40,743,996,251.93	12,795,535,766.09	45,056,186,777.27
存货	五、6	114,496,849,869.05	11,809,532,438.87	95,673,624,435.86	12,277,052,553.10
一年内到期的非流动资产	五、7	3,159,083.87		959,606.98	
其他流动资产	五、8	2,481,135,595.57	256,917,543.47	2,099,916,860.65	198,245,163.81
流动资产合计		<b>168,460,168,371.07</b>	<b>68,587,135,568.07</b>	<b>131,131,754,766.97</b>	<b>67,838,686,626.30</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	1,249,430,363.44	620,233,333.34	754,786,115.60	545,233,333.34
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10 十三、3	6,120,471,016.87	19,659,668,732.06	3,779,057,809.94	14,875,615,024.29
投资性房地产	五、11	1,860,020,562.10	82,388,115.04	1,892,715,400.20	84,833,439.80
固定资产	五、12	851,733,628.33	6,275,589.26	816,696,012.36	6,402,386.54
在建工程	五、13	4,369,472.58		842,396.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	81,575,742.56	5,613,332.12	11,833,677.28	6,025,943.17
开发支出					
商誉	五、15	9,741,105.75		9,181,088.60	
长期待摊费用	五、16	82,341,410.46		84,891,986.06	
递延所得税资产	五、17	2,681,906,258.04		2,017,472,794.59	
其他非流动资产	五、18	15,626,863.68	15,119,429.42	16,179,188.39	15,569,635.78
非流动资产合计		<b>12,957,216,423.81</b>	<b>20,389,298,531.24</b>	<b>9,383,656,469.02</b>	<b>15,533,679,762.92</b>
资产总计		<b>181,417,384,794.88</b>	<b>88,976,434,099.31</b>	<b>140,515,411,235.99</b>	<b>83,372,366,389.22</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

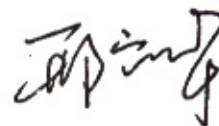
2016年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、20	2,550,000,000.00	1,250,000,000.00	4,666,620,000.00	4,126,620,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、19	3,000,000.00			
应付账款	五、21	5,307,876,264.73	1,348,466,634.89	5,282,471,714.96	790,597,915.93
预收款项	五、22	41,244,082,724.14	4,094,491,125.47	23,311,858,470.77	2,641,993,924.49
应付职工薪酬	五、23	232,843,350.86	47,897,099.78	162,144,211.91	36,495,851.82
应交税费	五、24	1,673,589,640.64	66,236,142.85	1,338,470,696.18	77,669,411.41
应付利息	五、25	347,354,177.35	331,400,233.00	215,606,737.27	195,973,300.00
应付股利	五、26	15,383,702.14	4,763,769.05	21,023,702.14	4,763,769.05
其他应付款	五、27	11,548,099,336.73	14,694,966,142.46	20,970,473,913.50	8,715,766,624.78
一年内到期的非流动负债	五、28	16,400,800,000.00	12,878,100,000.00	14,776,083,500.00	11,209,683,500.00
其他流动负债	五、29	5,858,919,491.96	182,047,345.94	5,348,036,667.55	42,794,298.55
<b>流动负债合计</b>		<b>85,181,948,688.55</b>	<b>34,898,368,493.44</b>	<b>76,092,789,614.28</b>	<b>27,842,358,596.03</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、30	43,230,030,000.00	10,295,000,000.00	30,727,830,000.00	25,216,330,000.00
应付债券	五、31	16,495,247,147.62	16,495,247,147.62	9,333,252,994.00	9,333,252,994.00
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、32	2,939,953.80		2,802,956.56	
专项应付款					
预计负债	五、33			146,898.00	
递延收益	五、34	33,633.68		124,423.38	
递延所得税负债	五、17	59,466,172.88	29,683,333.34	53,179,466.63	10,933,333.34
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,787,716,907.98</b>	<b>26,819,930,480.96</b>	<b>40,117,336,738.57</b>	<b>34,560,516,327.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>144,969,665,596.53</b>	<b>61,718,298,974.40</b>	<b>116,210,126,352.85</b>	<b>62,402,874,923.37</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、35	2,579,565,242.00	2,579,565,242.00	2,242,012,500.00	2,242,012,500.00
其他权益工具	五、36	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：优先股					
永续债		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
资本公积	五、37	7,663,127,977.54	9,756,232,381.46	4,052,069,686.31	6,145,785,130.67
减：库存股					
其他综合收益	五、38	91,563,807.87	89,050,000.00	80,682,570.63	32,800,000.00
专项储备					
盈余公积	五、39	1,729,545,322.22	1,193,644,512.99	1,486,137,127.32	950,236,318.09
未分配利润	五、40	8,692,689,104.73	6,639,642,988.46	8,184,368,612.91	5,598,657,517.09
归属于母公司股东权益合计		27,756,491,454.36	27,258,135,124.91	22,045,270,497.17	20,969,491,465.85
少数股东权益		8,691,227,743.99		2,260,014,385.97	
<b>股东权益合计</b>		<b>36,447,719,198.35</b>	<b>27,258,135,124.91</b>	<b>24,305,284,883.14</b>	<b>20,969,491,465.85</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>181,417,384,794.88</b>	<b>88,976,434,099.31</b>	<b>140,515,411,235.99</b>	<b>83,372,366,389.22</b>

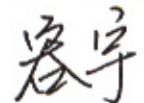
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：北京首都开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41 十三、4	29,883,264,629.79	3,469,096,742.21	23,617,882,560.30	2,433,208,975.81
减：营业成本	五、41 十三、4	19,752,264,866.89	2,726,705,577.49	14,033,172,557.40	1,908,410,699.54
税金及附加	五、42	3,694,816,376.65	316,892,519.40	3,161,704,403.80	249,870,985.81
销售费用	五、43	891,271,531.42	80,657,404.59	610,288,795.57	77,654,984.38
管理费用	五、44	747,371,067.24	122,311,027.33	652,648,921.24	92,179,944.00
财务费用	五、45	1,373,239,515.03	924,166,694.82	784,348,557.33	425,079,044.38
资产减值损失	五、46	179,951,893.15	-405,070.53	636,919,620.80	-4,662,090.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47 十三、5	704,342,312.74	3,132,301,841.99	134,695,606.49	2,012,383,437.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		631,724,806.30	350,501,841.99	64,194,320.95	99,383,437.91
二、营业利润（损失以“-”号填列）		3,948,691,672.15	2,431,070,431.10	3,873,495,310.65	1,697,058,846.25
加：营业外收入	五、48	50,761,460.43	3,080,428.71	50,035,692.47	5,530,080.01
其中：非流动资产处置利得		96,379.12		4,400,656.00	
减：营业外支出	五、49	15,870,349.89	68,910.81	11,017,209.33	9,206.36
其中：非流动资产处置损失		195,059.36	57.50	729,426.55	1,762.00
三、利润总额（损失以“-”号填列）		3,983,582,782.69	2,434,081,949.00	3,912,513,793.79	1,702,579,719.90
减：所得税费用	五、50	1,404,551,083.91		1,358,257,198.11	
四、净利润（损失以“-”号填列）		2,579,031,698.78	2,434,081,949.00	2,554,256,595.68	1,702,579,719.90
归属于母公司股东的净利润		1,901,416,969.45		2,083,492,751.19	
少数股东损益		677,614,729.33		470,763,844.49	
五、其他综合收益的税后净额		10,881,237.24	56,250,000.00	5,083,243.23	32,800,000.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,881,237.24	56,250,000.00	5,083,243.23	32,800,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		10,881,237.24	56,250,000.00	5,083,243.23	32,800,000.00
可供出售金融资产公允价值变动损益		8,367,429.37	56,250,000.00	5,083,243.23	32,800,000.00
外币财务报表折算差额		2,513,807.87			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		2,589,912,936.02	2,490,331,949.00	2,559,339,838.91	1,735,379,719.90
归属于母公司股东的综合收益总额		1,912,298,206.69		2,088,575,994.42	
归属于少数股东的综合收益总额		677,614,729.33		470,763,844.49	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.5793		0.8927	
（二）稀释每股收益		0.5793		0.6927	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：北京首都开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		48,796,385,798.40	5,167,068,456.52	27,706,015,755.79	3,116,578,033.60
收到的税费返还		96,143,927.48	47,410,933.72	6,804,665.44	
收到其他与经营活动有关的现金		28,540,489,170.86	66,985,870,924.77	6,338,661,203.90	39,784,667,679.95
经营活动现金流入小计	五、51	77,433,018,896.74	72,200,350,315.01	34,051,481,625.13	42,901,245,713.55
购买商品、接受劳务支付的现金		29,493,594,717.44	4,615,017,611.09	23,673,464,053.57	12,716,052,697.00
支付给职工以及为职工支付的现金		749,039,464.51	152,544,158.44	540,390,981.25	107,089,559.28
支付的各项税费		6,325,532,231.45	392,543,779.83	4,518,672,721.73	254,088,185.20
支付其他与经营活动有关的现金		49,374,679,896.48	56,890,956,128.15	14,888,306,989.37	41,807,292,458.77
经营活动现金流出小计	五、51	85,942,846,309.88	62,051,061,677.51	43,620,834,745.92	54,884,522,900.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,509,827,413.14</b>	<b>10,149,288,637.50</b>	<b>-9,569,353,120.79</b>	<b>-11,983,277,186.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		224,448,463.46		326,118,655.90	
取得投资收益收到的现金		94,181,774.58	376,888,773.41	163,908,011.62	184,592,719.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,798.93	10.00	12,781,264.14	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		6,355,679.93		289,554,182.87	
投资活动现金流入小计	五、51	325,124,716.90	376,888,783.41	792,362,114.53	184,604,719.73
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,872,179.69	1,216,324.90	49,334,360.64	1,784,619.00
投资支付的现金		711,000,000.00	1,000,440,639.19	949,450,000.00	641,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				40,157,937.99	423,952,339.44
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		765,872,179.69	1,001,656,964.09	1,038,942,298.63	1,066,736,958.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-440,747,462.79</b>	<b>-624,768,180.68</b>	<b>-246,580,184.10</b>	<b>-882,132,238.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		10,614,999,992.79	8,949,999,992.79	6,232,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,665,000,000.00		232,000,000.00	
取得借款收到的现金		38,337,930,000.00	3,770,000,000.00	33,514,750,000.00	28,377,950,000.00
发行债券收到的现金		7,200,000,000.00	7,200,000,000.00	9,400,000,000.00	9,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		324,120,000.00			
筹资活动现金流入小计	五、51	56,477,049,992.79	19,919,999,992.79	49,146,750,000.00	43,777,950,000.00
偿还债务支付的现金		30,091,950,000.00	18,563,850,000.00	26,226,400,000.00	21,098,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,624,785,281.71	3,910,419,368.67	4,932,696,135.84	3,457,875,572.23
其中：子公司支付少数股东的现金股利		442,500,000.00		266,468,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,192,566,346.25	4,187,861,346.25	216,868,688.73	213,430,933.33
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	五、51				
筹资活动现金流出小计		39,909,301,627.96	26,662,130,714.92	31,375,964,824.57	24,769,706,505.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,567,748,364.83</b>	<b>-6,742,130,722.13</b>	<b>17,770,785,175.43</b>	<b>19,008,243,494.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,627,441.84</b>		<b>96,270.12</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,619,800,930.74</b>	<b>2,782,389,734.69</b>	<b>7,954,948,140.66</b>	<b>6,142,834,069.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,137,937,769.46	10,171,818,622.41	11,182,989,628.80	4,028,984,553.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,757,738,700.20</b>	<b>12,954,208,357.10</b>	<b>19,137,937,769.46</b>	<b>10,171,818,622.41</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

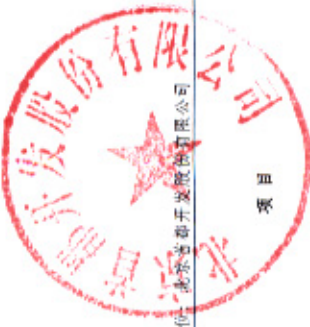
会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期金额										股本权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司可股东权益		专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他权益工具	其他综合收益			其他综合收益	其他综合收益						
上年年末余额	2,242,012,500.00		6,000,000,000.00		4,052,069,686.31			80,682,570.63		1,486,137,127.32		8,184,368,612.91	2,260,014,385.97	24,305,284,883.14
会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
本年年初余额	2,242,012,500.00		6,000,000,000.00		4,052,069,686.31			80,682,570.63		1,486,137,127.32		8,184,368,612.91	2,260,014,385.97	24,305,284,883.14
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	337,552,742.00		1,000,000,000.00		3,611,058,291.23			10,881,237.24		243,408,194.90		508,320,491.82	6,431,213,358.02	12,142,434,315.21
（一）综合收益总额								10,881,237.24				1,901,416,959.45	677,614,729.33	2,589,912,936.02
（二）股东投入和减少资本	337,552,742.00		1,000,000,000.00		3,611,058,291.23							1,901,416,959.45	677,614,729.33	2,589,912,936.02
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
其他	337,552,742.00		1,000,000,000.00		3,611,058,291.23							1,901,416,959.45	677,614,729.33	2,589,912,936.02
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 转损益并置设专项储备														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
其他														
本年年末余额	2,579,565,242.00		7,000,000,000.00		7,663,127,977.54			91,563,807.87		1,729,545,322.22		8,692,689,104.73	8,691,227,743.99	36,447,719,198.35



制单单位：北京首钢开发股份有限公司

李宇

会计机构负责人：

邵宇

主管会计工作的负责人：

王

代表人：

合并股东权益变动表

2016年度

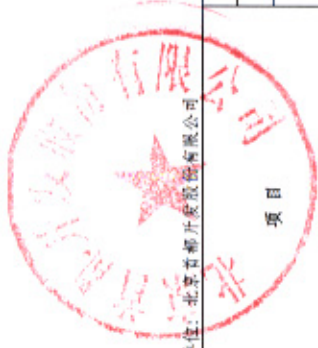
单位：人民币元

项目	上期金额												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	永续债									
上年年末余额	2,242,012,500.00				4,052,069,686.31		75,599,327.40		1,315,879,155.33		6,891,216,833.69	1,554,317,527.86	16,131,095,030.59
会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
本年年初余额	2,242,012,500.00			6,000,000,000.00	4,052,069,686.31		75,599,327.40		1,315,879,155.33		6,891,216,833.69	1,554,317,527.86	16,131,095,030.59
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									170,257,971.99		1,293,151,779.22	705,696,858.11	8,174,189,852.55
（一）综合收益总额							5,083,243.23				2,083,492,751.19	470,763,844.49	2,559,339,838.91
（二）股东投入和减少资本				6,000,000,000.00								495,433,013.62	6,495,433,013.62
股东投入的普通股				6,000,000,000.00								232,000,000.00	232,000,000.00
其他权益工具持有者投入资本													
股份支付计入股东权益的金额				6,000,000,000.00									6,000,000,000.00
其他													
（三）利润分配									170,257,971.99		-790,340,971.97	263,433,013.62	263,433,013.62
提取盈余公积									170,257,971.99		-170,257,971.99	-260,500,000.00	-880,582,999.98
对股东的分配											-538,083,000.00	-760,500,000.00	-798,583,000.00
其他											-81,999,999.98		-81,999,999.98
（四）所有者权益内部结转													
资本公积转增股本													
盈余公积转增股本													
盈余公积弥补亏损													
专项储备计提设定受益计划净负债或净资产变动													
其他													
（五）专项储备													
本期提取													
本期使用													
（六）其他													
本年年末余额	2,242,012,500.00			6,000,000,000.00	4,052,069,686.31		80,682,570.63		1,486,137,127.32		8,184,368,612.91	2,260,014,385.97	24,305,284,883.14

代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



制单单位：北京首都开发股份有限公司

### 公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：北京首都开发股份有限公司

项目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	永续债							
一、上年年末余额	2,242,012,500.00		6,000,000,000.00		6,145,785,130.67		32,800,000.00		950,236,318.09	5,598,657,517.09	20,969,491,465.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,242,012,500.00		6,000,000,000.00		6,145,785,130.67		32,800,000.00		950,236,318.09	5,598,657,517.09	20,969,491,465.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	337,552,742.00		1,000,000,000.00		3,610,447,250.79		56,250,000.00		243,408,194.90	1,040,985,471.37	6,288,643,659.06
（一）综合收益总额							56,250,000.00			2,434,081,949.00	2,490,331,949.00
（二）股东投入和减少资本	337,552,742.00		1,000,000,000.00		3,610,447,250.79						4,947,999,992.79
1. 股东投入的普通股	337,552,742.00		1,000,000,000.00		3,610,447,250.79						3,947,999,992.79
2. 其他权益工具持有者投入资本											1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									243,408,194.90	-1,383,086,477.63	-1,149,688,282.73
2. 对股东的分配									243,408,194.90	-644,891,310.50	-644,891,310.50
3. 其他										-504,796,972.23	-504,796,972.23
（四）股本收益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,579,565,242.00		7,000,000,000.00		9,756,232,381.46		89,050,000.00		1,193,644,512.99	6,639,642,988.46	27,258,135,124.91

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

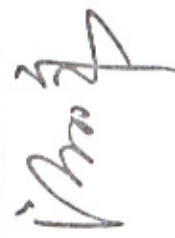
### 公司股东权益变动表

2016年度

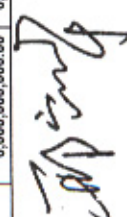
单位：人民币元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,242,012,500.00			6,145,785,130.67				779,978,346.10	4,686,418,769.16	13,854,194,745.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,242,012,500.00			6,145,785,130.67		32,800,000.00		779,978,346.10	4,686,418,769.16	13,854,194,745.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,800,000.00		170,257,971.99	912,238,747.93	7,115,296,719.92
（一）综合收益总额						32,800,000.00		1,702,579,719.90	1,702,579,719.90	6,000,000,000.00
1. 股东投入和减少资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积								170,257,971.99	-790,340,971.97	-620,082,999.98
2. 对股东的分配								170,257,971.99	-170,257,971.99	-538,083,000.00
3. 其他									-81,999,999.98	-81,999,999.98
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,242,012,500.00			6,145,785,130.67		32,800,000.00		950,236,318.09	5,598,657,517.09	20,999,491,465.85

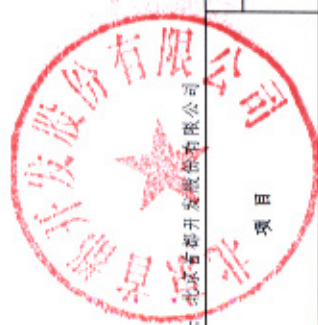
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

编制单位：北京中源开泰燃气有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京首都开发股份有限公司（以下简称公司或本公司），曾用名北京天鸿宝业房地产股份有限公司，成立于 1993 年 12 月 29 日，是经北京市经济体制改革委员会京体改字（93）第 128 号文件和京体改委字（1993）第 152 号文件批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额为 6,825 万股，出资方式全部为现金出资。

1996 年 12 月 24 日，经北京市人民政府办公厅京政办函〔1996〕145 号批准，将原以定向募集方式设立的股份有限公司重新确定为以发起方式设立的股份有限公司，并于 1996 年 12 月 31 日在北京市工商行政管理局办理重新登记手续。

2001 年 1 月 15 日，本公司在上交所上网定价发行 4,000 万 A 股股票，2001 年 3 月 12 日在上海交易所挂牌上市。

2002 年 4 月 25 日，根据公司 2001 年度股东大会审议通过的《股份公司 2001 年度利润分配预案》，以 10,825 万股为基数，每 10 股送 6 股股票股利，每股面值 1 元，共分配 6,495 万元。

2006 年 1 月 19 日，根据公司股东大会通过的公司股权分置改革方案，公司流通股股东每 10 股获得股票 3 股。

2006 年 6 月 14 日，根据公司 2005 年度股东大会审议通过的《股份公司 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以 17,320 万股为基数，每 10 股转增 5 股，每股面值 1 元，共分配 8,660 万元。

根据公司 2007 年第二次临时股东大会决议，并经过 2007 年 12 月 27 日中国证券监督管理委员会下发的证监公司字〔2007〕229 号《关于核准北京天鸿宝业房地产股份有限公司向北京首都开发控股（集团）有限公司发行新股购买资产的批复》批准，公司向实际控制人北京首都开发控股（集团）有限公司（以下简称首开集团）非公开发行股票 55,000 万股购买其持有的 16 家下属公司股权，发行后的股本总额为 80,980 万股，变更后的注册资本为人民币 80,980 万元，业经北京京都会计师事务所有限公司京都验字（2007）第 075 号验资报告予以验证，并于 2007 年 12 月 29 日办理了企业法人营业执照变更手续。

2008 年 4 月 11 日，本公司名称由北京天鸿宝业房地产股份有限公司更名为北京首都开发股份有限公司。

根据公司 2008 年第三次临时股东大会决议，并经过 2009 年 5 月 31 日中国证券监督管理委员会下发的证监许可〔2009〕450 号《关于核准北京首都开发股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，本公司非公开发行股票 33,995 万股，发行后的股本总额为 114,975 万股，变更后的注册资本为人民币 114,975 万元，业经北京京都天华会计师事务所有限责任公司京都天华验字（2009）第 032 号验资报告予以验证，并于 2009 年 9 月 10 日办理了企业法人营业执照变更手续。

根据公司2010年年度股东大会决议，本公司以资本公积金转增股本，以114,975.00万股为基数，每10股转增3股，变更后的注册资本为人民币149,467.50万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华验字（2011）第0073号报告验资报告予以验证，并于2011年5月30日办理了企业法人营业执照变更手续。

根据公司2012年年度股东大会决议，本公司以资本公积金转增股本，以149,467.50万股为基数，每10股转增5股，变更后的注册资本为人民币224,201.25万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2013）第110ZC0143号验资报告予以验证，并于2013年10月9日办理了企业法人营业执照变更手续。

根据公司2015年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2015]3028号《关于核准北京首都开发股份有限公司非公开发行股票批复》批准，本公司非公开发行股票不超过33,756万股，发行后的股本总额为257,956.52万股，变更后的注册资本为人民币257,956.52万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月22日出具致同验字（2016）第110ZC0382号验资报告予以验证，并于2017年2月20日办理营业执照变更手续。

公司企业法人营业执照注册号：110000005020731。

2016年3月10日本公司变更统一社会信用代码：91110000101309074C。

公司注册地址：北京市东城区安定门外大街183号京宝花园二层。

本公司及子公司主要经营范围：房地产开发、商品房销售；房屋租赁；建筑工程咨询；室内外装饰装修；技术开发、技术服务；销售自行开发的产品；购销建筑材料、化工轻工材料、工艺美术品、家具、机械电器设备（汽车除外）、五金交电、纺织品、百货、计算机软硬件、日用杂品；经贸信息咨询；劳务服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十二次会议于2017年4月11日批准。

## 2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括本公司及50家二级子公司、23家三级子公司、3家四级子公司，子公司详情如下：

序号	二级子公司名称	公司简称
1	北京天鸿嘉诚房地产开发有限公司	天鸿嘉诚
2	北京首开天成房地产开发有限公司	首开天成
3	北京城市开发集团有限责任公司	城开集团
4	烟台天鸿时代房地产开发有限责任公司	烟台天鸿
5	北京首开立信置业股份有限公司	首开立信
6	三亚天鸿度假村有限公司	三亚度假村
7	北京宝辰饭店有限公司	宝辰饭店

北京首都开发股份有限公司  
财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

8	北京燕华置业有限公司	燕华置业
9	北京首开商业地产有限公司	商业地产
10	北京联宝房地产有限公司	联宝房地产
11	苏州首开嘉泰置业有限公司	苏州嘉泰
12	苏州首开永泰置业有限公司	苏州永泰
13	扬州首开衡泰置业有限公司	扬州衡泰
14	太原首开龙泰置业有限责任公司	太原龙泰
15	沈阳首开盛泰置业有限责任公司	沈阳盛泰
16	厦门首开翔泰置业有限公司	厦门翔泰
17	贵阳首开龙泰房地产开发有限公司	贵阳龙泰
18	绵阳首开兴泰置业有限公司	绵阳兴泰
19	北京首开荣泰置业有限公司	北京荣泰
20	首开中庚（福州）房地产开发有限公司	首开中庚
21	廊坊市首开志泰房地产开发有限公司	廊坊志泰
22	葫芦岛首开宏泰房地产开发有限公司	葫芦岛宏泰
23	福州中鼎投资有限公司	福州中鼎
24	海门锦源国际俱乐部有限公司	海门锦源
25	苏州首开融泰置业有限公司	苏州融泰
26	沈阳首开京泰置业有限公司	沈阳京泰
27	苏州首开龙泰置业有限公司	苏州龙泰
28	北京首开万科房地产开发有限公司	北京首开万科
29	苏州依湖置业有限公司	苏州依湖
30	北京首开保利仁泰置业有限公司	首开保利仁泰
31	大连中嘉房地产开发有限公司	大连中嘉
32	大连中美居置业有限公司	大连中美居
33	海南民生长流油气储运有限公司	海南长流
34	浙江美都置业有限公司	浙江美都
35	北京东银燕华置业有限公司	东银燕华
36	北京锦泰房地产开发有限公司	锦泰房地产
37	广州市湖品房地产有限公司	广州湖品
38	广州市君梁房地产有限公司	广州君梁
39	北京昭泰房地产开发有限公司	昭泰房地产
40	北京首开盈信投资管理有限公司	首开盈信投资
41	北京万信房地产开发有限公司	万信房地产

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42	北京屹泰房地产开发有限公司	屹泰房地产
43	福州首开福泰投资有限公司	福州福泰
44	福州融城房地产开发有限公司	福州融城
45	首开和信国际有限公司	和信国际
46	北京首开旭泰房地产开发有限责任公司	北京旭泰
47	北京致泰房地产开发有限公司	北京致泰
48	力博国际建材会展（北京）有限公司	力博国际
49	北京首开住总安泰置业有限公司	首开住总安泰
50	苏州首开润泰置业有限公司	苏州润泰

（续）

序号	三级子公司名称	公司简称
1	北京首开亿信置业股份有限公司	首开亿信
2	北京首开仁信置业有限公司	首开仁信
3	武汉强华房地产开发有限公司	武汉强华
4	深圳市祈年实业发展有限公司	深圳祈年
5	北京首开晟馨房地产开发有限责任公司	首开晟馨
6	苏州首开兴元置业有限公司	苏州兴元
7	北京中顺德房地产开发有限公司	中顺德
8	扬州首开正兴城市开发投资有限公司	扬州正兴
9	苏州太湖宝京旅游房地产发展有限公司	苏州宝京
10	杭州首开旭泰房地产开发有限公司	杭州旭泰
11	杭州首开龙泰房地产开发有限公司	杭州龙泰
12	北京颐安鑫鼎科技企业孵化器有限公司	颐安鑫鼎
13	海门源泰置业有限公司	海门源泰
14	北京首开惠信商业管理有限公司	惠信商业
15	福州首开中庚置业有限公司	首开中庚置业
16	福州首开中庚投资有限公司	首开中庚投资
17	福州首开榕泰置业有限公司	福州首开榕泰
18	苏州合本投资管理有限公司	苏州合本
19	北京熹泰房地产开发有限公司	北京熹泰
20	成都旭泰置业有限公司	成都旭泰
21	福州首开瑞泰房地产开发有限公司	福州瑞泰
22	福州中环房地产开发有限公司	福州中环

23	首开盈泰国际有限公司	盈泰国际
----	------------	------

(续)

序号	四级子公司名称	公司简称
1	首开金茂置业（杭州）有限公司	首开金茂
2	北京首开中阳政泰置业有限公司	中阳政泰
3	武汉首茂城置业有限公司	首茂城

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、借款费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、19和附注三、26。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项

目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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。

## 10、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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

括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值

月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

## （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）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。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 4,000.00 万元（含 4,000.00 万元）

以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备	根据历史经验个别认定法

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0	0
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	款项回收不存在风险，个别认定后不予以计提坏账
押金、保证金、备用金组合	款项回收不存在风险，个别认定后不予以计提坏账

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品和库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在

转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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的差额计入当期损益。

### 17、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50年	3-10	1.80-4.85
机器设备	10年	3-10	9.00-9.70
运输设备	5-6年	3-10	15.00-19.40
其他设备	5-10年	3-10	9.00-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 20、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司无设定受益计划。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、永续债

### （1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### （2）永续债的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 26、收入

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

本公司在进行房地产项目销售时，以该项目完工并已向购买方办理交付手续为时点，确认收入的实现。

本公司对自己拥有的划拨地进行一级土地开发后，由土地储备中心收储并进行公开挂牌交易，比照销售商品确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

## 29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 30、 维修基金

本公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

### 31、 资产证券化业务

本公司将拥有的基础物业租赁合同对各承租人享有的全部债权资产证券化，一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

① 本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

② 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③ 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 32、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 33、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用 ③ 销售费用	77,428,366.44 -75,891,814.26 -1,536,552.18

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、11、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	1,411,062.50	--	--	1,125,801.94
人民币	--	--	1,389,729.21	--	--	1,105,815.06
美元	210.00	6.9370	1,456.77	210.00	6.4936	1,363.66
港币	21,798.30	0.8945	19,498.80	21,798.30	0.8378	18,262.18
新加坡币	78.70	4.7995	377.72	78.70	4.5875	361.04
银行存款:	--	--	26,855,948,075.37	--	--	19,286,860,206.39
人民币	--	--	26,802,791,937.22	--	--	19,285,215,370.08
美元	200,680.14	6.9370	1,392,118.13	200,679.44	6.4936	1,303,132.01
港币	57,869,223.05	0.8945	51,764,020.02	407,859.04	0.8378	341,704.30
其他货币资金:	--	--	32,153.03	--	--	300,448,755.52
人民币	--	--	32,153.03	--	--	300,448,755.52
<b>合计</b>	--	--	<b>26,857,391,290.90</b>	--	--	<b>19,588,434,763.85</b>
其中：存放在境外的款项总额			51,399,190.11			--

说明：本公司期末包括按揭贷款保证金、履约保证金、项目资本金等受限资金 99,652,590.70 元。

## 2、应收账款

### （1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	292,921,998.63	98.57	69,217,267.37	23.63	223,704,731.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,258,458.14	1.43	4,258,458.14	100.00	--
<b>合计</b>	<b>297,180,456.77</b>	<b>100.00</b>	<b>73,475,725.51</b>		<b>223,704,731.26</b>

### 应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	327,705,035.47	98.78	31,839,415.89	9.72	295,865,619.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,030,638.34	1.22	4,030,638.34	100.00	--
<b>合计</b>	<b>331,735,673.81</b>	<b>100.00</b>	<b>35,870,054.23</b>		<b>295,865,619.58</b>

### （2）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	76,609,977.79	26.15	--	--	76,609,977.79
1至2年	21,197,487.29	7.24	2,119,748.72	10.00	19,077,738.57
2至3年	152,298,740.64	51.99	45,689,622.20	30.00	106,609,118.44
3年以上	42,815,792.91	14.62	21,407,896.45	50.00	21,407,896.46
<b>合计</b>	<b>292,921,998.63</b>	<b>100.00</b>	<b>69,217,267.37</b>		<b>223,704,731.26</b>

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	128,104,810.92	39.09	--	--	128,104,810.92
1至2年	155,882,712.64	47.57	15,588,271.26	10.00	140,294,441.38

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	28,038,056.60	8.56	8,411,416.98	30.00	19,626,639.62
3年以上	15,679,455.31	4.78	7,839,727.65	50.00	7,839,727.66
<b>合计</b>	<b>327,705,035.47</b>	<b>100.00</b>	<b>31,839,415.89</b>		<b>295,865,619.58</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,605,671.28 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京市保障性住房建设投资中心	83,887,632.00	28.23	25,166,289.60
北京裕泽房地产开发有限责任公司	50,000,000.00	16.82	15,000,000.00
北京市土地整理储备中心昌平区中心	27,604,400.00	9.29	13,802,200.00
北京市土地整理储备中心海淀区中心	15,000,000.00	5.05	4,500,000.00
北京市丰台区房屋经营管理中心	12,226,950.00	4.11	--
<b>合计</b>	<b>188,718,982.00</b>	<b>63.50</b>	<b>58,468,489.60</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,699,526,614.50	99.93	143,913,131.57	98.43
1至2年	955,260.00	0.04	1,538,396.10	1.05
2至3年	240,010.00	0.01	128,007.50	0.09
3年以上	462,000.00	0.02	630,950.00	0.43
<b>合计</b>	<b>2,701,183,884.50</b>	<b>100.00</b>	<b>146,210,485.17</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
广州公共资源交易中心	2,687,460,500.00	99.49
黄晓峰	2,896,799.25	0.11
北京乾嵩建筑工程装饰有限公司	472,516.96	0.02
北京金源伟辰科技发展公司	393,632.49	0.01
福建省电力有限公司福州电业局	372,000.00	0.01
<b>合计</b>	<b>2,691,595,448.70</b>	<b>99.64</b>

#### 4、应收股利

项目	期末数	期初数
国奥投资发展有限公司（以下简称国奥投资）	430,098,428.79	430,098,428.79
北京首城置业有限公司（以下简称首城置业）	100,000,000.00	100,000,000.00
北京方庄物业管理有限责任公司（以下简称方庄物业）	1,108,800.00	1,108,800.00
<b>合计</b>	<b>531,207,228.79</b>	<b>531,207,228.79</b>

其中，重要的账龄超过1年的应收股利如下：

项目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
国奥投资	430,098,428.79	3年以上	尚未支付	否
首城置业	100,000,000.00	1-2年	尚未支付	否
<b>合计</b>	<b>530,098,428.79</b>			

#### 5、其他应收款

##### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,421,811,787.17	77.05	57,825,299.19	0.35	16,363,986,487.98
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,562,487,192.40	16.72	58,188,005.62	1.63	3,504,299,186.78
押金保证金备用金组合	1,297,251,012.37	6.09	--	--	1,297,251,012.37
组合小计	4,859,738,204.77	22.81	58,188,005.62	1.20	4,801,550,199.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,455,109.42	0.14	30,455,109.42	100.00	--
<b>合计</b>	<b>21,312,005,101.36</b>	<b>100.00</b>	<b>146,468,414.23</b>		<b>21,165,536,687.13</b>

##### 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,118,690,788.99	78.27	57,825,299.19	0.57	10,060,865,489.80

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	653,017,352.84	5.05	44,920,809.46	6.88	608,096,543.38
押金保证金备用金组合	2,126,573,732.91	16.45	--	--	2,126,573,732.91
组合小计	2,779,591,085.75	21.50	44,920,809.46	1.62	2,734,670,276.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,903,257.68	0.23	29,903,257.68	100.00	--
<b>合计</b>	<b>12,928,185,132.42</b>	<b>100.00</b>	<b>132,649,366.33</b>		<b>12,795,535,766.09</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海众承房地产开发有限公司（以下简称上海众承）	2,584,019,021.35	--	--	无减值迹象
厦门璋泰置业有限公司（以下简称厦门璋泰）	1,283,800,000.00	--	--	无减值迹象
厦门煊泰置业有限公司（以下简称厦门煊泰）	1,009,988,000.00	--	--	无减值迹象
北京兴茂置业有限公司（以下简称北京兴茂）	927,300,000.00	--	--	无减值迹象
广州市铭岳城房地产有限公司（以下简称广州铭岳城）	822,688,600.00	--	--	无减值迹象
无锡泰茂置业有限公司（以下简称无锡泰茂）	797,228,592.79	--	--	无减值迹象
苏州龙吟投资有限公司	701,170,478.50	--	--	无减值迹象
北京首开美驰房地产开发有限公司（以下简称首开美驰）	672,385,460.58	--	--	无减值迹象
广州越茂置业有限公司	604,017,691.67	--	--	无减值迹象
北京龙湖中佰置业有限公司（以下简称龙湖中佰）	800,738,203.53	--	--	无减值迹象
北京首开万科和泰置业有限公司（以下简称首开万科和泰）	493,594,737.05	--	--	无减值迹象
北京首开万科置业有限公司（以下简称首开万科置业）	472,397,044.67	--	--	无减值迹象
北京尚泰信华房地产公司（以下简称尚泰信华）	437,500,000.00	--	--	无减值迹象
北京友泰房地产开发有限责任公司（以下简称友泰房地产）	564,672,210.05	--	--	无减值迹象
北京千方集团有限公司（以下简称千方集团）	360,396,623.91	--	--	无减值迹象
福州中庚房地产开发有限公司（以下简称福州中庚）	343,900,777.40	--	--	无减值迹象
武汉悦茂企业管理咨询有限公司	340,000,000.00	--	--	无减值迹象
北京住总首开置业有限公司（以下简称住总首开）	341,341,852.65	--	--	无减值迹象
武汉华侨城实业发展有限公司	331,893,440.00	--	--	无减值迹象
北京保利营房地产开发有限公司	317,440,000.00	--	--	无减值迹象
深圳联新投资管理有限公司	317,439,999.99	--	--	无减值迹象
北京知泰房地产开发有限责任公司（以下简称知泰房地产）	283,755,858.30	--	--	无减值迹象

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中庚地产实业集团有限公司	303,658,335.19	--	--	无减值迹象
北京国门金桥置业股份有限公司	250,000,000.00	--	--	无减值迹象
保利（北京）房地产开发有限公司	245,000,000.00	--	--	无减值迹象
北京惠信端泰商业地产有限公司（以下简称惠信端泰）	243,628,239.44	--	--	无减值迹象
北京俊泰房地产开发有限公司（以下简称北京俊泰）	230,119,000.00	--	--	无减值迹象
北京千方置业发展有限公司（以下简称千方置业）	126,458,815.00	--	--	无减值迹象
保利（福建）房地产投资有限公司	80,000,000.00	--	--	无减值迹象
万科企业股份有限公司	77,453,505.91	--	--	无减值迹象
京澳有限公司（以下简称京澳公司）	57,825,299.19	57,825,299.19	100.00	破产债权
<b>合计</b>	<b>16,421,811,787.17</b>	<b>57,825,299.19</b>		

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是未纳入合并范围的项目公司及子公司参股股东的款项，不存在减值迹象。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,417,760,581.20	95.94	--	--	3,417,760,581.20
1至2年	25,398,706.98	0.71	2,539,870.69	10.00	22,858,836.29
2至3年	20,079,086.17	0.56	6,023,725.86	30.00	14,055,360.31
3年以上	99,248,818.05	2.79	49,624,409.07	50.00	49,624,408.98
<b>合计</b>	<b>3,562,487,192.40</b>	<b>100.00</b>	<b>58,188,005.62</b>		<b>3,504,299,186.78</b>

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	526,765,795.88	80.67	--	--	526,765,795.88
1至2年	24,213,613.17	3.71	2,421,361.32	10.00	21,792,251.85
2至3年	42,597,618.92	6.52	12,779,285.69	30.00	29,818,333.23
3年以上	59,440,324.87	9.10	29,720,162.45	50.00	29,720,162.42
<b>合计</b>	<b>653,017,352.84</b>	<b>100.00</b>	<b>44,920,809.46</b>		<b>608,096,543.38</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,906,894.40 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,787,337,083.01	10,581,402,748.23
代收代付款	198,202,896.76	193,100,676.92
押金、保证金、备用金	1,297,251,012.37	2,126,573,732.91
股权收购款	17,217,434.00	17,217,434.00
应收业务款	9,333,425.82	7,771,777.75
其他	2,663,249.40	2,118,762.61
<b>合计</b>	<b>21,312,005,101.36</b>	<b>12,928,185,132.42</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海众承	往来款	2,584,019,021.35	1年以内	12.12	--
厦门璋泰	往来款	1,283,800,000.00	1-2年	6.02	--
厦门煊泰	往来款	1,009,988,000.00	1年以内	4.74	--
北京兴茂	往来款	927,300,000.00	1年以内	4.35	--
广州铭岳城	往来款	822,688,600.00	1年以内	3.86	--
<b>合计</b>		<b>6,627,795,621.35</b>		<b>31.09</b>	<b>--</b>

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	691,057.50	--	691,057.50	705,839.36	--	705,839.36
低值易耗品	255,193.78	--	255,193.78	253,683.17	--	253,683.17
库存商品	1,789,028.73	--	1,789,028.73	2,231,287.45	--	2,231,287.45
开发成本	100,974,573,092.67	377,095,270.14	100,597,477,822.53	81,445,517,820.01	584,894,435.94	80,860,623,384.07
开发产品	14,394,940,780.68	498,304,014.17	13,896,636,766.51	15,108,353,410.41	298,543,168.60	14,809,810,241.81
<b>合计</b>	<b>115,372,249,153.36</b>	<b>875,399,284.31</b>	<b>114,496,849,869.05</b>	<b>96,557,062,040.40</b>	<b>883,437,604.54</b>	<b>95,673,624,435.86</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
<b>开发产品</b>						
首开·水印西堤	93,388,623.90	--	--	30,989,231.88	--	62,399,392.02

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国风润城	92,591,228.87	--	--	12,795,064.01	--	79,796,164.86
葫芦岛国风海岸	44,088,615.51	91,609,760.52	--	21,924,294.57	--	113,774,081.46
望京住宅及商业	21,930,639.90	--	--	--	--	21,930,639.90
海门紫郡项目	16,760,174.71	--	--	5,173,917.37	--	11,586,257.34
贵阳紫郡	12,073,144.03	30,976,594.68	--	12,073,144.03	--	30,976,594.68
首开·仙海龙湾	8,222,347.67	--	--	2,965,574.79	--	5,256,772.88
国风华府	4,607,017.67	--	--	813,652.58	--	3,793,365.09
苏州悦澜湾	2,896,888.21	--	--	2,896,888.21	--	--
班芙春天	1,984,488.13	--	--	1,984,488.13	--	--
大连首开铂郡（东港 E15-17 地块）	--	173,767,498.66	--	25,749,897.94	--	148,017,600.72
首开中央都会	--	41,599,805.86	--	20,826,660.64	--	20,773,145.22
<b>开发成本</b>						
大连东港 H10	210,669,800.00	--	--	--	--	210,669,800.00
东港 E15-17 地块	178,636,000.00	-173,767,498.66	--	--	--	4,868,501.34
葫芦岛国风海岸	149,488,117.08	-88,478,547.69	--	--	--	61,009,569.39
首开中央都会	41,599,805.86	-41,599,805.86	--	--	--	--
仙海湖	4,500,713.00	--	--	--	--	4,500,713.00
龙洞堡地块	--	73,953,266.92	--	--	--	73,953,266.92
国风润城	--	22,093,419.49	--	--	--	22,093,419.49
<b>合计</b>	<b>883,437,604.54</b>	<b>130,154,493.92</b>	<b>--</b>	<b>138,192,814.15</b>	<b>--</b>	<b>875,399,284.31</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
开发产品	预计未来现金流净值与成本孰低	开发产品实现销售收入，对应的跌价准备转出
开发成本	可变现净值是依据该项目的估计总收入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确定	--

（3）本期存货发生额中含有借款费用资本化金额的说明：

项目	资本化利息
花乡白盆窑项目	369,054,554.60
永定镇项目	154,763,069.24
孙河琅榭项目	154,665,844.94

北京首都开发股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

大绿地	152,661,291.66
孙河典尚家园	150,739,176.77
龙洞堡地块	144,132,288.63
领翔国际	140,622,641.21
常营乡 1201-602、603 地块	128,335,029.18
于家务缙香郡项目	112,239,229.18
首融锦江花园	110,954,713.11
首开金茂府	84,442,905.72
东小口 R22 项目	81,231,022.54
武林 8 栋（德胜上郡）	79,813,829.44
保利香槟国际三期	71,798,808.83
通州宋庄 C06 项目	70,759,120.01
房山 2 号地	70,579,192.07
首开如院	70,569,617.99
东港 E15、16、17 地块	64,059,377.77
玫瑰花园北区	61,676,208.37
望宸府（半山地块）	46,220,740.11
国风美域	45,587,413.69
华美牛奶厂 AT1003039 地块	42,581,111.06
香开观海	41,484,374.99
廊坊安次区 27#28#	41,353,750.00
狮山原著	39,525,804.70
熙悦诚郡项目	38,632,343.75
香开连天花园	37,221,609.52
太原龙城大道	30,072,996.45
香开连天	28,277,449.66
国风润城	27,362,000.00
福州熙悦花园	25,438,613.63
福州熙悦锦城	25,191,167.96
天璞家园	24,106,250.04

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东坝南区	24,063,888.89
通州台湖镇公园里项目	22,989,253.47
肖村保障性住房	19,677,777.78
杨春湖	18,895,610.46
首开紫樾花园	17,371,684.55
福州熙悦美地	16,131,389.85
建国门外华侨村二期 5 号地	15,994,264.46
首开美墅湾	14,743,668.11
首开·常青藤项目	12,601,787.42
首开国风海岸项目	4,309,555.56
花照紫宸	545,301.19
润雅苑	79,065.64
<b>合计</b>	<b>2,933,556,794.20</b>

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(亿元)	期末数	期初数	期末跌价准备
花乡白盆窑项目	2015	2018	135.00	10,332,787,056.92	9,565,022,776.11	--
孙河乡北甸项目	2016	2018	115.04	7,507,922,288.17	6,827,078,286.14	--
孙河琅樾	2014	2018	51.64	4,481,980,368.75	3,939,191,915.65	--
永定镇项目	2015	2018	53.00	4,185,672,767.23	3,791,502,936.49	--
领翔上郡	2013	2017	46.65	3,856,055,321.13	3,392,355,992.85	--
于家务缙香郡	2013	2018	35.35	1,574,006,570.12	2,782,145,750.93	--
玫瑰花园北区	2013	2017	43.92	1,346,965,419.56	2,650,394,129.68	--
华美牛奶厂 AT1003039 地块	2015	2017	31.82	2,571,784,421.92	2,561,793,070.27	--
通州台湖镇公园里项目	2014	2017	30.00	1,167,093,357.72	2,334,741,800.24	--
龙洞堡地块	2011	2017	62.34	2,347,167,885.61	2,294,235,477.21	73,953,266.92
东小口 R22 号项目	2015	2018	38.15	2,313,034,083.27	2,135,196,463.15	--
东港 E15、16、17 地块	2014	2017	21.00	59,703,351.23	1,812,645,727.07	4,868,501.34
房山长阳 2 号地 3 号地	2011	2017	29.29	2,252,004,933.72	1,794,318,823.75	--
牛奶厂 6 号地	2015	2017	23.85	1,809,288,628.15	1,738,266,764.00	--
大连东港 H10 项目	2013	2019	40.00	1,682,473,760.91	1,681,684,405.11	210,669,800.00
通州宋庄 C06	2013	2016	40.29	--	1,680,291,341.51	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中寰花园	2017	2019	51.00	3,341,706,354.79	1,670,000,000.00	--
熙悦诚郡项目	2014	2017	21.06	1,077,087,086.44	1,642,984,397.12	--
首开国风海岸项目	2010	2024	84.04	1,373,051,768.74	1,572,459,981.76	61,009,569.39
分钟寺桥西北侧拆迁安置房项目	2013	2019	113.00	2,102,688,062.90	1,536,272,817.01	--
香开新城三期	2012	2016	36.91	--	1,489,468,271.59	--
德胜上郡（杭州石桥地块）	2014	2017	20.76	1,764,794,619.28	1,469,584,705.14	--
建国门外华侨村二期5号地	2017	2018	40.00	1,522,570,505.52	1,451,332,462.13	--
山湖一号	2013	2016	34.52	--	1,448,666,328.25	--
狮山原著	2016	2017	42.00	3,128,962,058.36	1,346,231,961.30	--
东坝天璞家园	2015	2017	17.00	1,516,609,680.47	1,207,014,413.33	--
国风美域	2014	2017	16.85	207,517,237.68	1,202,808,937.85	--
廊坊安次区27#28#	2011	2017	20.00	1,265,565,663.76	1,110,462,076.45	--
东库项目（高井2号地）	2014	2017	22.13	1,293,972,426.65	1,068,832,305.13	--
太原龙城大道	2010	2018	71.88	1,419,954,207.61	946,015,210.63	--
首开美墅湾	2016	2020	35.13	1,048,806,763.80	902,687,989.35	--
保利香槟国际三期	2015	2018	56.04	1,336,350,861.26	871,802,857.78	--
杭州田园地块	2015	2017	12.98	1,028,658,766.63	871,544,480.44	--
东坝南区	2015	2018	10.67	1,005,110,826.32	861,026,051.90	--
尹山湖项目	2013	2016	21.75	--	758,442,545.48	--
绵阳仙海湖	2012	2017	40.00	681,228,604.77	670,832,245.12	4,500,713.00
回龙观项目	2006	2017	66.35	193,320,412.02	663,576,529.26	--
香开观海广场	2015	2019	9.00	735,766,517.39	638,629,116.79	--
首开中央都会（扬州639#地）	2011	2017	24.67	295,526,777.18	598,934,919.39	--
首开·紫郡项目	2011	2014	57.30	536,607,976.80	522,125,234.28	--
香开连天	2015	2017	21.09	1,774,505,806.15	490,857,840.17	--
时代紫芳（五-六区）	2004	2018	40.63	486,736,018.54	480,664,793.53	--
望京土地、住宅及商业	2006	2017	12.25	621,546,621.94	466,819,793.36	--
国风润城	2010	2019	18.60	416,901,144.16	395,705,903.37	22,093,419.49
沈阳道义项目	2016	2021	18.00	344,774,712.80	343,624,154.80	--
福州熙悦锦城	2016	2019	9.65	676,398,237.33	322,591,098.44	--
洼子村	2012	2018	5.80	319,396,111.36	313,567,512.70	--
福州熙悦花园	2016	2019	7.49	615,984,209.07	294,375,193.96	--
单店住宅小区二期	2007	2016	41.83	59,077,956.13	238,018,135.14	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福州熙悦美地	2016	2019	3.72	314,462,896.84	197,757,512.79	--
复兴门内项目	--	--	--	137,879,663.49	126,387,818.84	--
首开·领翔国际	2010	2017	25.64	108,847,321.90	108,711,859.48	--
英各庄项目	--	--	--	72,221,370.61	71,921,370.61	--
宝岛花园酒店二期	--	--	--	67,937,498.54	67,937,498.54	--
幸福村 208 地块	--	--	--	10,156,549.55	10,156,549.55	--
邗江区蒋王片区改造项目	2008	--	--	7,260,837.87	7,260,837.87	--
建内二期	2016	2018	80.00	7,234,498.42	6,558,449.22	--
首开紫樾花园	2016	2019	36.00	1,391,017,299.84	--	--
首融锦江花园	2016	2019	32.00	2,493,856,855.78	--	--
花照紫宸	2016	2020	62.70	2,443,623,482.00	--	--
常营乡 1201--602、603 地块	2015	2018	38.94	3,535,078,011.91	--	--
肖村保障性住房	2015	2019	31.08	1,530,919,885.75	--	--
首开如院	2016	2019	20.48	1,353,032,319.90	--	--
首开金茂府	2016	2019	97.00	3,305,242,390.67	--	--
杨春湖	2017	2022	129.63	3,717,383,426.88	--	--
通州区宋庄镇保障房项目	2016	2019	16.58	799,300,572.46	--	--
<b>合计</b>				<b>100,974,573,092.67</b>	<b>81,445,517,820.01</b>	<b>377,095,270.14</b>

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
回龙观	2007-2016	1,754,279,494.10	478,580,638.75	1,214,630,365.61	1,018,229,767.24	--
保利香槟国际一、二期	2016	1,333,631,295.47	-39,533,862.13	1,036,382,438.68	257,714,994.66	--
方庄住宅	1994-2015	1,269,620,473.63	168,697,300.75	358,944,971.69	1,079,372,802.69	--
熙悦睿府	2014	1,183,486,738.49	--	280,882,325.83	902,604,412.66	--
苏州常青藤	2015	1,056,943,743.33	948,401,083.27	1,234,694,469.80	770,650,356.80	--
首开·水印西堤	2015	1,000,239,740.59	62,126,109.25	324,606,853.35	737,758,996.49	62,399,392.02
太原国风上观	2013-2015	807,017,086.05	17,309,807.39	441,667,321.50	382,659,571.94	--
香开新城	2016	793,309,213.76	1,611,796,549.16	2,115,317,236.79	289,788,526.13	--
熙兆嘉园	2014	709,558,965.84	--	516,168,892.76	193,390,073.08	--
国风润城	2014	670,068,841.35	46,765,465.84	79,165,766.07	637,668,541.12	79,796,164.86
山湖一号	2016	539,501,261.69	1,566,430,797.72	1,992,388,515.82	113,543,543.59	--
首开香溪郡（通州宋家庄 C02 项目）	2015	433,266,545.62	105,980,599.02	339,002,657.91	200,244,486.73	--
海门紫郡	2014	408,907,081.62	475,103.17	175,650,296.34	233,731,888.45	11,586,257.34

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首信祥和苑	2013-2015	355,831,820.81	--	80,026,555.17	275,805,265.64	--
国风华府	2015	316,260,193.71	37,592,561.25	77,576,498.29	276,276,256.67	3,793,365.09
首开紫郡（贵阳）	2015	296,344,635.70	601,184,048.37	463,334,297.59	434,194,386.48	30,976,594.68
望京住宅及商业	1994-2013	268,605,618.59	--	12,335,370.03	256,270,248.56	21,930,639.90
首开国风海岸项目	2016	247,947,203.15	337,876,484.51	100,825,314.50	484,998,373.16	113,774,081.46
幸福三村	2011	243,816,929.27	--	99,915,206.83	143,901,722.44	--
回迁区 1-4#	2014	196,304,404.30	--	92,585,572.88	103,718,831.42	--
小屯馨城	2011-2015	179,511,105.85	--	32,779,856.96	146,731,248.89	--
领翔国际	2013-2015	166,088,402.46	-9,960,356.04	29,390,823.09	126,737,223.33	--
首开·仙海龙湾	2015	111,673,020.78	--	40,498,957.32	71,174,063.46	5,256,772.88
班芙春天	2014	109,863,781.85	11,485,054.53	56,611,228.03	64,737,608.35	--
马驹桥国风美仑	2014	64,111,513.70	--	1,182,428.02	62,929,085.68	--
单店住宅小区二期	2014	62,792,193.69	235,970,832.30	262,613,818.79	36,149,207.20	--
建内住宅及商业	1999-2005	43,571,051.76	--	--	43,571,051.76	--
幸福二村	2008	34,657,120.23	--	5,209,044.10	29,448,076.13	--
曙光花园会所	2003	34,235,694.46	--	1,180,541.19	33,055,153.27	--
通惠家园住宅及底商	2009	31,641,733.59	--	122,225.13	31,519,508.46	--
熙景嘉园	2013	25,126,589.59	--	12,564,175.95	12,562,413.64	--
首开·水晶城	2012	23,842,686.49	3,922,316.69	12,842,058.00	14,922,945.18	--
常营项目	2010	17,024,412.48	--	2,301,012.53	14,723,399.95	--
苏州悦澜湾	2012	13,253,025.76	493,689.00	11,821,409.64	1,925,305.12	--
北京苏活	2011-2012	9,749,373.27	--	7,110,625.59	2,638,747.68	--
凯旋城二期 6 号楼	2009	4,082,418.96	--	2,743,634.25	1,338,784.71	--
大兴康庄三期	2012-2013	1,188,350.51	--	1,188,350.51	--	--
首开铂郡	2016	--	2,018,274,902.28	374,657,993.17	1,643,616,909.11	148,017,600.72
于家务缙香郡	2016	--	1,948,471,620.37	1,605,105,168.39	343,366,451.98	--
国风悦都	2016	--	89,541,300.66	87,941,250.30	1,600,050.36	--
玫瑰花园南区	2016	--	1,902,784,928.24	1,703,261,023.70	199,523,904.54	--
熙悦诚郡项目	2016	--	820,588,291.56	736,376,965.43	84,211,326.13	--
城市之光	2016	--	1,329,710,931.32	1,201,400,079.21	128,310,852.11	--
国风美域	2016	--	1,218,471,616.00	1,101,221,345.30	117,250,270.70	--
天宸原著一期	2016	--	769,806,175.59	757,889,503.43	11,916,672.16	--
润雅苑	2016	--	389,213,371.40	181,246,006.18	207,967,365.22	20,773,145.22
通州宋家庄 C06 项目	--	--	2,356,850,128.30	471,100,715.54	1,885,749,412.76	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他项目	--	290,999,647.91	--	6,258,951.06	284,740,696.85	--
<b>合计</b>		<b>15,108,353,410.41</b>	<b>19,029,307,488.52</b>	<b>19,742,720,118.25</b>	<b>14,394,940,780.68</b>	<b>498,304,014.17</b>

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期待摊费用	3,159,083.87	959,606.98

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	35,709,080.20	--
多交或预缴的增值税额	696,449,813.83	--
待抵扣进项税额	25,856,384.92	--
待认证进项税额	2,170,256.74	--
预交税费	1,716,470,279.33	1,951,398,641.03
短期理财产品	--	140,000,000.00
预付保险费、维护费、修缮费等	3,293,171.55	4,617,168.64
其他	1,186,609.00	3,901,050.98
<b>合计</b>	<b>2,481,135,595.57</b>	<b>2,099,916,860.65</b>

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	618,733,333.34	--	618,733,333.34	628,928,085.50	--	628,928,085.50
按成本计量	679,576,630.10	48,879,600.00	630,697,030.10	174,737,630.10	48,879,600.00	125,858,030.10
<b>合计</b>	<b>1,298,309,963.44</b>	<b>48,879,600.00</b>	<b>1,249,430,363.44</b>	<b>803,665,715.60</b>	<b>48,879,600.00</b>	<b>754,786,115.60</b>

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	500,000,000.00	--	500,000,000.00
公允价值	618,733,333.34	--	618,733,333.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	118,733,333.34	--	118,733,333.34
已计提减值金额	--	--	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投 资单位 持股比例(%)	本期现 金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少			期末
北京天鸿宝威土地开 发有限责任公司（以 下简称天鸿宝威）	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--	--	--	15.00	--
北京科技园建设（集 团）股份有限公司	108,000,000.00	--	--	108,000,000.00	--	--	--	--	5.12	12,298,507.44
北京天鸿房地产有限 公司	15,858,030.10	--	--	15,858,030.10	--	--	--	--	5.00	--
绵阳洪源澳达旅游 投资有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--	--	--	10.00	--
南方证券	48,879,600.00	--	--	48,879,600.00	48,879,600.00	--	--	48,879,600.00	--	--
中信并购投资基金 （深圳）合伙企业 （有限合伙）	--	400,000,000.00	5,161,000.00	394,839,000.00	--	--	--	--	8.91	2,503,652.00
深圳市信中龙成投 资合伙企业（有限 合伙）	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--	--	--	--	27.27	--
高和融德投资中心 （有限合伙）	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--	--	--	10.00	--
<b>合计</b>	<b>174,737,630.10</b>	<b>510,000,000.00</b>	<b>5,161,000.00</b>	<b>679,576,630.10</b>	<b>48,879,600.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>48,879,600.00</b>	<b>--</b>	<b>14,802,159.44</b>

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他
①合营企业											
北京发展大厦有限公司 (以下简称 发展大厦)	191,172,758.80	--	--	8,038,568.82	--	--	26,888,773.41	--	--	172,322,554.21	--
住总首开	191,928,084.54	--	--	-26,439,580.88	--	--	--	--	--	165,488,503.66	--
北京首开住总房地产开发 有限公司(以下简称首开 住总房地产)	211,106,535.30	--	--	-4,081,151.96	--	--	--	--	--	207,025,383.34	--
首开美驰	4,063,005.54	--	--	-4,063,005.54	--	--	--	--	--	--	--
北京俊泰	--	25,000,000.00	--	-4,022.95	--	--	--	--	--	24,995,977.05	--
小计	598,270,384.18	25,000,000.00	--	-26,549,192.51	--	--	26,888,773.41	--	--	569,832,418.26	--
②联营企业											
天津海景实业有限公司 (以下简称天津海景)	660,840,509.17	--	--	173,491,312.13	--	--	--	--	--	834,331,821.30	--
北京朗泰房地产开发有 限公司(以下简称朗泰房 地产)	625,535,171.83	--	--	30,384,301.49	--	--	--	--	--	655,919,473.32	--
北京保利首开兴泰置业 有限公司(以下简称保利 首开兴泰)	256,309,413.66	--	--	234,269,183.83	--	--	--	--	--	490,578,597.49	--
首开万科置业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
首开万科和泰	131,171,921.71	--	--	-16,756,832.02	--	--	--	--	--	114,415,089.69	--

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京苏江聚富房地产开发 有限公司(以下简称苏 江聚富)	18,078,353.76	--	--	-145,866.83	--	--	--	--	--	17,932,486.93	--
惠信端泰	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
首城置业	907,475,640.17	--	--	190,155,682.60	--	--	48,926,350.00	--	--	1,048,704,972.77	--
国奥投资	144,235,195.30	--	--	124,587,325.80	--	--	--	--	--	268,822,521.10	--
北京万城永辉置业有限 公司(以下简称万城永 辉)	463,318.88	--	--	-463,318.88	--	--	--	--	--	--	--
方庄物业	6,179,312.71	--	--	317,220.95	--	--	356,400.00	--	--	6,140,133.66	--
沈阳首开国盛投资有限 公司(以下简称沈阳首开 国盛)	298,972,717.31	--	--	-270,229.97	--	--	--	--	--	298,702,487.34	--
尚泰信华	24,513,280.32	650,000,000.00	--	-9,046,172.74	--	--	--	--	--	665,467,107.58	--
知泰房地产	8,292,168.30	975,000,000.00	--	-14,398,990.81	--	--	--	--	--	968,893,177.49	--
首开住总安泰	49,844,382.33	249,000,000.00	--	-10,070,942.97	--	--	--	--	-288,773,439.36	--	--
厦门琯泰	48,876,040.31	--	--	-8,461,075.67	--	--	--	--	--	40,414,964.64	--
福州中庚	--	50,000,000.00	--	-6,787,193.72	--	--	--	--	--	43,212,806.28	--
友泰房地产	--	34,000,000.00	--	-6,668,574.38	--	--	--	--	--	27,331,425.62	--
北京首开寸草养老服务 有限公司(以下简称寸草 养老)	--	2,000,000.00	--	-227,066.31	--	--	--	--	--	1,772,933.69	--
无锡泰茂	--	49,000,000.00	--	-7,802,532.09	--	--	--	--	--	41,197,467.91	--
首开文投(北京)文化科 技有限公司(以下简称首 开文投)	--	3,500,000.00	--	-43,813.29	--	--	--	--	--	3,456,186.71	--
上海众承	--	37,500,000.00	--	-14,155,054.91	--	--	--	--	--	23,344,945.09	--

北京首都开发股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

厦门煊泰	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
千方置业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	3,180,787,425.76	2,050,000,000.00	--	657,907,362.21	--	--	49,282,750.00	--	-288,773,439.36	5,550,638,598.61	--
合计	3,779,057,809.94	2,075,000,000.00	--	631,358,169.70	--	--	76,171,523.41	--	-288,773,439.36	6,120,471,016.87	--

说明：1、厦门煊泰和千方置业本公司尚未实际出资。

2、公司本期向首开住总安泰增资，增资后持股比例为 60.00%，并通过董事会对其实施控制，将其纳入合并范围。

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	2,227,795,485.95
2.本期增加金额	23,097,889.01
外购	23,097,889.01
3.本期减少金额	--
4.期末余额	2,250,893,374.96
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	335,080,085.75
2.本期增加金额	55,792,727.11
计提或摊销	55,792,727.11
3.本期减少金额	--
4.期末余额	390,872,812.86
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	--
1.期末账面价值	1,860,020,562.10
2.期初账面价值	1,892,715,400.20

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,188,347,203.67	35,129,218.88	44,361,964.83	130,242,275.32	1,398,080,662.70
2.本期增加金额	77,910,095.42	2,003,615.04	2,710,869.83	11,297,229.91	93,921,810.20
(1) 购置	--	114,594.21	1,895,904.76	11,179,767.73	13,190,266.70

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 在建工程转入	--	1,889,020.83	--	--	1,889,020.83
(3) 企业合并增加	--	--	814,965.07	117,462.18	932,427.25
(4) 存货转入	77,910,095.42	--	--	--	77,910,095.42
3.本期减少金额	--	112,590.00	1,440,875.00	1,773,436.98	3,326,901.98
处置或报废	--	112,590.00	1,440,875.00	1,773,436.98	3,326,901.98
4.期末余额	1,266,257,299.09	37,020,243.92	45,631,959.66	139,766,068.25	1,488,675,570.92
二、累计折旧					
1.期初余额	426,379,888.35	28,254,767.81	30,919,101.54	94,994,027.27	580,547,784.97
2.本期增加金额	40,706,255.38	791,386.27	5,108,438.80	11,970,403.98	58,576,484.43
(1) 计提	40,706,255.38	791,386.27	4,334,221.98	11,929,930.16	57,761,793.79
(2) 企业合并增加	--	--	774,216.82	40,473.82	814,690.64
3.本期减少金额	--	104,943.00	1,378,274.83	1,535,974.35	3,019,192.18
处置或报废	--	104,943.00	1,378,274.83	1,535,974.35	3,019,192.18
4.期末余额	467,086,143.73	28,941,211.08	34,649,265.51	105,428,456.90	636,105,077.22
三、减值准备					
1.期初余额	270,000.00	566,865.37	--	--	836,865.37
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	270,000.00	566,865.37	--	--	836,865.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	798,901,155.36	7,512,167.47	10,982,694.15	34,337,611.35	851,733,628.33
2.期初账面价值	761,697,315.32	6,307,585.70	13,442,863.29	35,248,248.05	816,696,012.36

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,298,504.01	5,101,788.24	566,865.37	629,850.40	溜冰场设备

## 13、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
燃气蒸汽发生器工程	--	--	--	842,396.00	--	842,396.00
售楼处装修	2,096,572.58	--	2,096,572.58	--	--	--
建材会展展厅	35,988,894.41	33,715,994.41	2,272,900.00	--	--	--
合计	38,085,466.99	33,715,994.41	4,369,472.58	842,396.00	--	842,396.00

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,816,923.89	13,863,569.00	21,680,492.89
2.本期增加金额	72,767,262.00	1,539,348.98	74,306,610.98
(1) 购置	--	1,481,272.06	1,481,272.06
(2) 企业合并增加	72,767,262.00	58,076.92	72,825,338.92
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	80,584,185.89	15,402,917.98	95,987,103.87
二、累计摊销			
1.期初余额	3,485,925.24	6,360,890.37	9,846,815.61
2.本期增加金额	2,663,452.24	1,901,093.46	4,564,545.70
(1) 计提	348,871.05	1,889,923.59	2,238,794.64
(2) 企业合并增加	2,314,581.19	11,169.87	2,325,751.06
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	6,149,377.48	8,261,983.83	14,411,361.31
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	74,434,808.41	7,140,934.15	81,575,742.56
2.期初账面价值	4,330,998.65	7,502,678.63	11,833,677.28

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州湖品	9,181,088.60	--	--	--	--	9,181,088.60
福州融城	--	444,064.63	--	--	--	444,064.63
力博国际	--	115,952.52	--	--	--	115,952.52
<b>合计</b>	<b>9,181,088.60</b>	<b>560,017.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,741,105.75</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
临时设施	9,251,217.00	18,323,930.52	336,694.22	105,364.39	27,133,088.91
装修改造费	75,640,769.06	6,335,180.17	23,713,908.20	3,053,719.48	55,208,321.55
<b>合计</b>	<b>84,891,986.06</b>	<b>24,659,110.69</b>	<b>24,050,602.42</b>	<b>3,159,083.87</b>	<b>82,341,410.46</b>

说明：1年内到期的长期待摊费用 3,159,083.87 元，详见附注五、7。

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
三项费用	19,107,053.20	4,776,763.32	4,855,895.52	1,213,973.89
可弥补亏损	262,757,166.30	65,689,291.59	831,601,980.32	207,900,495.07
坏账准备	64,775,849.81	16,193,962.45	45,880,931.11	11,470,232.79
固定资产减值准备	270,000.00	67,500.00	270,000.00	67,500.00
长期待摊费用摊销	--	--	80,500.00	20,125.00
预收账款预计利润	3,848,921,754.81	962,230,438.68	1,797,389,290.47	449,347,322.57
存货跌价准备	126,860,501.50	31,715,125.37	53,318,350.40	13,329,587.61
应付未付款项	5,414,606,349.95	1,353,651,587.43	4,666,351,018.92	1,166,587,754.67
递延收益	--	--	104,515.38	26,128.85
内部交易未实现利润	12,849,937.41	3,212,484.35	17,602,279.29	4,400,569.82
完工清算成本差异	977,476,419.40	244,369,104.85	652,436,417.24	163,109,104.32
<b>小计</b>	<b>10,727,625,032.38</b>	<b>2,681,906,258.04</b>	<b>8,069,891,178.65</b>	<b>2,017,472,794.59</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	76,917.96	19,229.49	56,185.68	14,046.42
可供出售金融资产公允价值变动	118,733,333.34	29,683,333.34	107,576,760.84	26,894,190.21
视同处置联营企业收益	105,084,920.00	26,271,230.00	105,084,920.00	26,271,230.00
存货税金差异	13,969,520.20	3,492,380.05	--	--
<b>小计</b>	<b>237,864,691.50</b>	<b>59,466,172.88</b>	<b>212,717,866.52</b>	<b>53,179,466.63</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,114,339,233.24	2,062,828,386.50
可抵扣亏损	2,673,803,132.90	1,945,910,310.35
<b>合计</b>	<b>5,788,142,366.14</b>	<b>4,008,738,696.85</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2016年	--	579,160,161.38
2017年	673,869,064.69	569,805,717.20
2018年	316,460,438.87	216,496,282.92
2019年	500,944,590.99	349,211,566.52
2020年	373,952,697.85	231,236,582.33
2021年	808,576,340.50	--
<b>合计</b>	<b>2,673,803,132.90</b>	<b>1,945,910,310.35</b>

18、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
曙光花园车位	148,349,317.51	148,799,523.87
其他	507,434.26	609,552.61
曙光花园车位减值准备	133,229,888.09	133,229,888.09
<b>合计</b>	<b>15,626,863.68</b>	<b>16,179,188.39</b>

19、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	--	300,000,000.00
质押借款	400,000,000.00	--
保证借款	1,900,000,000.00	1,240,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	3,126,620,000.00
<b>合计</b>	<b>2,550,000,000.00</b>	<b>4,666,620,000.00</b>

20、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,000,000.00	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付账款

项目	期末数	期初数
货款、工程款	5,219,293,618.70	5,200,724,397.86
押金	712,026.83	589,263.83
销售代理及服务费	87,870,619.20	81,158,053.27
<b>合计</b>	<b>5,307,876,264.73</b>	<b>5,282,471,714.96</b>

22、预收款项

项目	期末数	期初数
售房款	41,203,728,819.18	23,266,664,056.50
租金物业	40,353,904.96	45,194,414.27
<b>合计</b>	<b>41,244,082,724.14</b>	<b>23,311,858,470.77</b>

预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	2016.12.31	2015.12.31	预计竣工时间	预售比例%
花乡白盆窑项目	7,136,362,762.71	2,244,932,656.00	2018年	46.38
狮山原著	3,648,950,634.00	--	2017年	65.40
孙河琅樾	3,487,637,423.00	933,736,669.00	2017年	64.00
尚郡家园（东库项目）	3,074,279,732.77	1,513,144,452.00	2017年	81.33
领翔上郡	2,933,644,969.83	1,179,011,173.00	2017年	54.23
天宸原著	2,768,055,176.04	536,955,224.08	2017年	93.37
天璞家园	2,426,466,987.23	411,551,408.70	2017年	97.00
永定镇项目	2,394,653,099.01	--	2017年	79.66
保利香槟国际	1,530,321,191.57	1,753,947,975.98	2018年	74.99
花照紫宸	1,193,777,227.26	--	2020年	37.02
廊坊安次区 27#28#	1,064,380,366.86	87,070,133.00	2016年	4.00
熙悦广场	1,054,961,371.72	379,618,247.00	2017年	42.45
孙河典尚家园	1,001,240,798.00	--	2021年	36.00
玫瑰花园（太湖一号）	995,511,277.00	1,410,553,437.00	2017年	63.88
德胜上郡	994,791,077.00	87,865,252.00	2017年	50.16
单店住宅小区二期	769,735,285.16	897,604,199.00	2017年	96.80
太原首开国风 樾	723,392,352.00	--	2019年	16.00
熙悦诚郡项目	707,316,150.89	508,493,510.00	2016年	63.57
贵阳首开紫郡	443,154,967.00	202,085,679.00	2018年	93.39

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

台湖公园里项目	419,787,234.38	1,254,437,659.00	2017 年	88.10
香开观海广场	388,379,259.00	--	2019 年	34.24
缙香郡（于家务项目）	311,019,395.09	1,267,900,669.00	2018 年	79.00
良乡高教园区	261,795,219.00	240,219,807.00	2014 年	83.40
国风美域	213,530,216.00	426,560,494.00	2016 年	42.69
望京 D 区综合体育馆	189,284,200.00	189,284,200.00	--	--
望宸府	179,286,149.00	--	2017 年	87.32
畅顺园	108,501,834.10	107,781,963.10	2018 年	57.52
熙悦锦城	94,557,833.00	--	2019 年	44.02
K7 项目	89,484,027.62	73,864,980.00	--	--
紫芳园五区	62,984,687.62	33,106,971.00	2018 年	48.46
幸福二村	61,743,584.60	62,234,060.79	2011 年	95.00
熙兆嘉园	56,804,342.00	393,564,126.00	2014 年	95.31
幸福三村	40,903,672.14	48,787,453.00	2007 年	90.00
首开珀郡东港 E15、16、17 地块	40,085,846.00	42,256,739.00	2016 年	17.25
首开·紫郡项目	37,276,881.00	5,119,716.00	2014 年	86.73
时代紫芳四区	36,575,950.60	30,546,587.28	2011 年	99.00
牛奶厂 6 号地	35,194,821.00	--	2017 年	1.48
回龙观项目	34,406,703.05	1,585,187,681.00	2007 至 2016 年	98.00
山湖一号	33,955,638.00	1,923,625,425.00	2016 年	98.00
常青藤花园	26,468,553.00	886,773,125.00	2016 年	75.74
仙海湖地块	21,000,000.00	21,000,000.00	--	--
宋庄 C02（香溪郡）	11,177,722.14	180,794,496.00	2015 年	91.00
领翔国际	10,316,417.32	17,975,187.00	2015 年	91.41
国风华府	9,955,833.50	25,128,093.00	2015 年	84.66
首开·水印西堤	9,077,801.00	8,408,551.00	2015 年	77.43
熙景嘉园	8,071,944.44	11,687,723.00	2013 年	99.03
铂郡南区	8,000,000.00	--	--	--
首信祥和苑	7,956,042.52	17,658,526.00	2015 年	71.97
国风美仑	6,693,710.00	5,040,365.00	2014 年	98.00
班芙春天	6,353,808.67	15,904,929.00	2014 年	97.01
扬州首开润雅苑	6,165,659.00	11,285,190.00	2016 年	64.98
国风海岸	5,989,514.00	4,674,943.00	2024 年	28.46
宋庄 C06（香溪郡）	5,841,067.52	--	2016 年	98.00

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

仙海龙湾	5,755,700.00	7,271,071.00	2015年	55.04
国风润城	3,763,974.00	5,710,312.00	2019年	46.42
太原龙城大道	3,344,148.00	75,553,727.00	2016年	96.00
北京苏活	616,181.00	3,941,183.00	2012年	99.72
香开新城	399,200.00	2,118,666,374.00	2016年	88.25
北京国风上观	31,630.00	5,871,080.00	2009年	95.34
小屯馨城	20,000.00	20,000.00	2015年	98.18
悦澜湾	20,000.00	709,116.75	2012年	99.87
时代紫芳三区	9,138.00	2,194,906.00	2007年	99.00
首开·水晶城	--	6,708,364.00	2013年	98.90
康乃馨城（大兴康庄三期）	--	127,815.00	2012年	100.00
其他项目	2,510,432.82	2,510,432.82	--	--
<b>合计</b>	<b>41,203,728,819.18</b>	<b>23,266,664,056.50</b>		

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	155,664,779.00	750,051,663.35	680,383,439.27	225,333,003.08
离职后福利-设定提存计划	3,923,187.98	77,738,207.35	76,139,217.68	5,522,177.65
辞退福利	2,556,244.93	1,988,170.13	2,556,244.93	1,988,170.13
<b>合计</b>	<b>162,144,211.91</b>	<b>829,778,040.83</b>	<b>759,078,901.88</b>	<b>232,843,350.86</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	134,079,478.45	641,771,049.37	573,966,065.46	201,884,462.36
职工福利费	11,857,649.94	22,755,546.64	22,755,546.64	11,857,649.94
社会保险费	4,849,772.27	34,062,096.05	33,305,135.59	5,606,732.73
其中：1. 医疗保险费	4,539,897.34	30,241,185.61	29,568,281.01	5,212,801.94
2. 工伤保险费	136,485.86	1,405,490.51	1,397,792.80	144,183.57
3. 生育保险费	173,389.07	2,320,951.85	2,244,593.70	249,747.22
4. 其他	--	94,468.08	94,468.08	--
住房公积金	587,122.83	37,245,216.47	37,070,584.08	761,755.22
工会经费和职工教育经费	2,731,079.20	9,250,912.07	8,319,264.75	3,662,726.52
其他短期薪酬	1,559,676.31	4,966,842.75	4,966,842.75	1,559,676.31
<b>合计</b>	<b>155,664,779.00</b>	<b>750,051,663.35</b>	<b>680,383,439.27</b>	<b>225,333,003.08</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	3,923,187.98	77,738,207.35	76,139,217.68	5,522,177.65
其中：1. 基本养老保险费	3,167,164.54	58,411,417.15	56,729,328.44	4,849,253.25
2. 失业保险费	393,603.52	2,666,728.48	2,600,466.39	459,865.61
3. 企业年金缴费	362,419.92	16,660,061.72	16,809,422.85	213,058.79
<b>合计</b>	<b>3,923,187.98</b>	<b>77,738,207.35</b>	<b>76,139,217.68</b>	<b>5,522,177.65</b>

24、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	190,824,124.68	--
营业税	--	368,634,822.42
城市维护建设税	14,742,469.11	23,783,761.65
教育费附加	11,237,039.01	18,373,649.61
企业所得税	1,235,835,622.84	760,340,757.85
个人所得税	17,248,020.13	12,466,244.34
房产税	1,158,026.66	1,103,697.31
土地增值税	197,883,432.87	149,959,544.72
土地使用税	3,208,647.61	2,209,933.07
其他	1,452,257.73	1,598,285.21
<b>合计</b>	<b>1,673,589,640.64</b>	<b>1,338,470,696.18</b>

25、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	15,953,944.35	19,633,437.27
公司债券利息	323,480,233.00	195,973,300.00
资产支持票据利息	7,920,000.00	--
<b>合计</b>	<b>347,354,177.35</b>	<b>215,606,737.27</b>

26、应付股利

项目	期末数	期初数
亿方物业	1,250,884.31	1,250,884.31
北京城建集团有限责任公司	3,279,048.78	9,048.78
首开集团	4,763,769.05	4,763,769.05

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京浩雍投资管理有限公司	--	15,000,000.00
北京住总集团有限责任公司	3,270,000.00	--
北京北辰实业集团公司	1,890,000.00	--
清华同方股份有限公司	930,000.00	--
<b>合计</b>	<b>15,383,702.14</b>	<b>21,023,702.14</b>

27、其他应付款

项目	期末数	期初数
资金往来款	9,646,248,702.84	19,839,892,030.26
购房定金	1,246,487,243.24	622,820,591.55
押金保证金	160,256,339.27	123,197,616.31
代收代付款	358,840,389.92	250,833,192.65
代建项目工程款	43,150,671.50	45,878,093.19
债券承销费	4,800,000.00	50,561,900.00
其他	88,315,989.96	37,290,489.54
<b>合计</b>	<b>11,548,099,336.73</b>	<b>20,970,473,913.50</b>

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,400,800,000.00	12,800,400,000.00
一年内到期的应付债券	--	1,975,683,500.00
<b>合计</b>	<b>16,400,800,000.00</b>	<b>14,776,083,500.00</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	1,500,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	3,485,000,000.00	2,446,400,000.00
保证借款	9,087,700,000.00	6,690,000,000.00
信用借款	2,328,100,000.00	3,364,000,000.00
<b>合计</b>	<b>16,400,800,000.00</b>	<b>12,800,400,000.00</b>

说明：公司用于抵押、质押的财产见附注五、53

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
非公开定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2011.12.30	5年	2,000,000,000.00

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债务融资工具	1,975,683,500.00	--	115,600,000.00	24,316,500.00	2,000,000,000.00	--

29、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提工程成本	2,005,502,525.28	1,761,783,202.75
预提项目土地增值税	3,819,263,524.65	3,584,028,875.08
预提展销费、推广费、维护费	34,153,442.03	1,864,589.72
其他	--	360,000.00
<b>合计</b>	<b>5,858,919,491.96</b>	<b>5,348,036,667.55</b>

30、长期借款

项目	期末数	利率区间%	期初数	利率区间%
质押借款	5,272,700,000.00	5.00-7.60	2,460,000,000.00	6.43-7.71
抵押借款	18,579,330,000.00	4.275-6.77	8,119,200,000.00	4.75-7.04
保证借款	30,935,700,000.00	4.5125-8.5	24,780,630,000.00	4.75-8.50
信用借款	4,843,100,000.00	5.225-8.80	8,168,400,000.00	6.18-8.80
<b>小计</b>	<b>59,630,830,000.00</b>		<b>43,528,230,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	16,400,800,000.00		12,800,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>43,230,030,000.00</b>		<b>30,727,830,000.00</b>	

说明：长期借款的利率期间为 4.275%-8.80%；公司用于抵押、质押的财产详见附注五、53。

31、应付债券

项目	期末数	期初数
2014年公开发行公司债	3,968,816,986.00	3,960,608,300.00
2015年第一期中期票据	2,392,163,167.00	2,395,804,694.00
2015年公司债券（第一期）	2,981,153,500.00	2,976,840,000.00
2016年公司债券（第一期）	1,986,962,720.00	--
2016年公司债券（第二期）	2,982,440,675.21	--
2016年公司债券（第三期）	993,790,099.41	--
16首开ABN001	1,189,920,000.00	--
<b>合计</b>	<b>16,495,247,147.62</b>	<b>9,333,252,994.00</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
非公开定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2011/12/30	5 年	2,000,000,000.00
2014 年公开发行公司债	4,000,000,000.00	2015/6/3	5 年	4,000,000,000.00
2015 年第一期中期票据	2,400,000,000.00	2015/6/24	3 年	2,400,000,000.00
2015 年公司债券（第一期）	3,000,000,000.00	2015/10/27	5 年	3,000,000,000.00
2016 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2016/1/11	5 年	2,000,000,000.00
2016 年公司债券（第二期）	3,000,000,000.00	2016/9/5	3 年	3,000,000,000.00
2016 年公司债券（第三期）	1,000,000,000.00	2016/10/27	3 年	1,000,000,000.00
16 首开 ABN001	1,200,000,000.00	2016/10/21	3 年	1,200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>18,600,000,000.00</b>			<b>18,600,000,000.00</b>

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债务融资工具	1,975,683,500.00	--	115,600,000.00	24,316,500.00	2,000,000,000.00	--
2014 年公开发行公司债	3,960,608,300.00	--	192,000,000.00	8,208,686.00	--	3,968,816,986.00
2015 年第一期中期票据	2,395,804,694.00	--	115,200,000.00	-3,641,527.00	--	2,392,163,167.00
2015 年公司债券（第一期）	2,976,840,000.00	--	144,000,000.00	4,313,500.00	--	2,981,153,500.00
2016 年公司债券（第一期）	--	1,984,000,000.00	85,361,100.00	2,962,720.00	--	1,986,962,720.00
2016 年公司债券（第二期）	--	2,979,000,000.00	35,600,833.00	3,440,675.21	--	2,982,440,675.21
2016 年公司债券（第三期）	--	993,000,000.00	6,545,000.00	790,099.41	--	993,790,099.41
16 首开 ABN001	--	1,189,200,000.00	7,920,000.00	720,000.00	--	1,189,920,000.00
<b>小计</b>	<b>11,308,936,494.00</b>	<b>7,145,200,000.00</b>	<b>702,226,933.00</b>	<b>41,110,653.62</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>16,495,247,147.62</b>
减：一年内到期的应付债券	1,975,683,500.00	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>9,333,252,994.00</b>	<b>7,145,200,000.00</b>	<b>702,226,933.00</b>	<b>41,110,653.62</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>16,495,247,147.62</b>

说明：本公司于本年度内以商业地产所有的华桥村、首开广场、璞琨、铂郡、宋家庄五个基础物业与各承租人签订的租赁合同项下所享有的 2016 年-2025 年租金请求权或收益权采用非公开定向发行方式向中国银行间市场交易商协会发行不超过 12 亿元资产支持票据。作为发行的一部分，上海浦东发展银行股份有限公司北京分行对上述租金的资金进行归集和监管。本公司不可撤销及无条件地承诺为本期资产支持票据每一个相应档产品还本付息日的前 20 个工作日若必备资金不足（应付本金+利息）的差额部分承担补足义务。因此，本公司继续全额确认基础物业的租金收入，并将因发行资产支付票据而收取的现金确认为应付债券。

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
辞退福利	4,928,123.93	5,359,201.49
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,988,170.13	2,556,244.93
合计	2,939,953.80	2,802,956.56

33、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	--	146,898.00	--

34、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	124,423.38	--	90,789.70	33,633.68	与资产相关

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车奖励	124,423.38	--	90,789.70	--	33,633.68	与资产相关

35、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,242,012,500.00	337,552,742.00	--	--	--	337,552,742.00	2,579,565,242.00

说明：本期公司经中国证券监督管理委员会下发的证监许可（2015）3028号《关于核准北京首都开发股份有限公司非公开发行股票批复》批准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过33,756万股，公司实际募集资金3,949,999,992.79元，其中增加股本337,552,742.00元，超额部分扣除其他与本次发行直接相关的律师费等2,000,000.00元后增加资本公积3,610,447,250.79元。

36、其他权益工具

（1）期末发行在外永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2015.8.21	权益工具	7.5%	--	--	1,000,000,000.00	无	--	--
永续债	2015.12.11	权益工具	SHIBOR+3.55%	--	--	1,000,000,000.00	无	--	--
永续债	2016.5.20	权益工具	5.5%	--	--	3,000,000,000.00	无	--	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永续债	2016.12.30	权益工具	4.8%	--	--	2,000,000,000.00	无	--	--	
<b>合计</b>						<b>7,000,000,000.00</b>				

说明：永续债为无期限或可续期委托贷款和中期票据，在未发生强制付息条款时，永续债本金和利息可以递延，并不受递延次数的限制，强制付息条款为本公司向股东分配或缴纳利润或者减少注册资本。

(2) 期末发行在外的永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	--	6,000,000,000.00	--	5,000,000,000.00	--	4,000,000,000.00	--	7,000,000,000.00

37、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,019,005,912.79	3,611,058,291.23	--	7,630,064,204.02
其他资本公积	33,063,773.52	--	--	33,063,773.52
<b>合计</b>	<b>4,052,069,686.31</b>	<b>3,611,058,291.23</b>	<b>--</b>	<b>7,663,127,977.54</b>

说明：1、本期股本溢价增加 3,610,447,250.79 元的情况详见五、35。

2、本期股本溢价增加 611,040.44 元系子公司昭泰房地产、孙公司福州首开榕泰增加注册资本，本公司未按持股比例出资，被动稀释持股比例所致。

38、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	80,682,570.63	66,740,114.63	39,802,300.70	16,056,576.69	10,881,237.24	--	91,563,807.87
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	80,682,570.63	64,226,306.76	39,802,300.70	16,056,576.69	8,367,429.37	--	89,050,000.00
2.外币财务报表折算差额	--	2,513,807.87	--	--	2,513,807.87	--	2,513,807.87
<b>其他综合收益合计</b>	<b>80,682,570.63</b>	<b>66,740,114.63</b>	<b>39,802,300.70</b>	<b>16,056,576.69</b>	<b>10,881,237.24</b>	<b>--</b>	<b>91,563,807.87</b>

39、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,486,137,127.32	243,408,194.90	--	1,729,545,322.22

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
期初未分配利润	8,184,368,612.91	6,891,216,833.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,901,416,969.45	2,083,492,751.19	
减：提取法定盈余公积	243,408,194.90	170,257,971.99	10.00
应付普通股股利	644,891,310.50	538,083,000.00	
应付其他权益持有者的股利	504,796,972.23	81,999,999.98	
期末未分配利润	8,692,689,104.73	8,184,368,612.91	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	95,563,964.24	231,369,938.47	

41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,821,599,787.83	19,736,100,008.97	23,590,874,599.52	14,024,211,975.29
其他业务	61,664,841.96	16,164,877.92	27,007,960.78	8,960,582.11

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房产销售	29,275,515,039.65	19,501,455,345.53	23,089,514,778.71	13,809,360,174.44
酒店物业经营等	546,084,748.18	234,644,663.44	501,359,820.81	214,851,800.85
<b>合计</b>	<b>29,821,599,787.83</b>	<b>19,736,100,008.97</b>	<b>23,590,874,599.52</b>	<b>14,024,211,975.29</b>

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	13,478,616,434.49	7,452,525,350.64	12,117,686,277.38	5,936,702,108.47
京外地区	16,342,983,353.34	12,283,574,658.33	11,473,188,322.14	8,087,509,866.82
<b>合计</b>	<b>29,821,599,787.83</b>	<b>19,736,100,008.97</b>	<b>23,590,874,599.52</b>	<b>14,024,211,975.29</b>

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,139,053,711.78	1,200,788,737.15

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	87,751,475.40	75,558,532.41
教育费附加	75,490,395.94	58,471,135.75
土地增值税	2,314,033,843.38	1,821,367,783.90
其他税费	78,486,950.15	5,518,214.59
<b>合计</b>	<b>3,694,816,376.65</b>	<b>3,161,704,403.80</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理及策划费	362,575,073.16	229,224,179.20
广告宣传费	201,081,545.72	181,459,237.19
售楼处费用	81,836,765.79	68,784,458.43
酒店经营费用	10,700,276.29	13,789,810.98
人员费用	103,840,871.92	25,965,978.63
办公费用	56,030,747.41	37,649,826.04
促销费	20,183,527.00	15,878,374.79
其他	55,022,724.13	37,536,930.31
<b>合计</b>	<b>891,271,531.42</b>	<b>610,288,795.57</b>

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员管理	446,110,097.67	338,490,839.02
办公费用	109,544,235.79	92,965,353.12
折旧及摊销	61,462,489.60	64,953,693.29
税金	36,345,513.50	73,899,569.32
中介费用	39,626,995.51	39,791,465.49
办公用房费用	38,147,209.02	30,544,118.94
酒店管理及维修费	1,499,497.56	1,873,300.91
其他	14,635,028.59	10,130,581.15
<b>合计</b>	<b>747,371,067.24</b>	<b>652,648,921.24</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,342,095,734.43	4,119,069,985.94
减：利息资本化	2,933,556,794.20	3,348,182,718.52
减：利息收入	172,921,031.70	112,352,289.53
汇兑损益	-115,868.07	-104,001.62
手续费及其他	9,906,647.25	12,218,288.89
担保及财务顾问费	127,544,469.26	113,342,733.33
未确认融资费用摊销	286,358.06	356,558.84
<b>合计</b>	<b>1,373,239,515.03</b>	<b>784,348,557.33</b>

说明：利息资本化金额已计入存货。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.82%（上期：7.01%）。

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,512,565.68	19,280,984.32
存货跌价损失	128,439,327.47	617,638,636.48
<b>合计</b>	<b>179,951,893.15</b>	<b>636,919,620.80</b>

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	631,724,806.30	64,194,320.95
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	17,960,771.72	26,188,441.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益	54,656,734.72	43,755,332.56
其他	--	557,511.10
<b>合计</b>	<b>704,342,312.74</b>	<b>134,695,606.49</b>

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	96,379.12	4,400,656.00	96,379.12
其中：固定资产处置利得	96,379.12	4,400,656.00	96,379.12
政府补助	37,505,560.86	10,937,112.52	37,505,560.86
非同一控制下形成的利得	--	19,827,696.22	--

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

违约金收入	6,821,772.02	8,625,345.50	6,821,772.02
赔偿款	201,176.20	1,500,456.00	201,176.20
废旧物资处理	872.00	6,382.46	872.00
无法支付的款项	1,867,532.18	--	1,867,532.18
其他	4,268,168.05	4,738,043.77	4,268,168.05
<b>合计</b>	<b>50,761,460.43</b>	<b>50,035,692.47</b>	<b>50,761,460.43</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
纳税奖励款	8,855,000.00	9,727,000.00	与收益相关	
棚户区改造项目款	5,830,000.00	--	与收益相关	
基础设施建设补助资金	19,000,000.00	--	与收益相关	
项目奖励款	1,000,000.00	--	与收益相关	
稳岗补贴	3,896.16	--	与收益相关	
绿建奖励款	2,725,875.00	--	与收益相关	
政府奖励汽车	90,789.70	107,612.52	与资产相关	
园区扶植基金	--	980,500.00	与收益相关	
扬州墙改节能办补助金	--	115,000.00	与收益相关	
残疾人岗位补贴	--	7,000.00	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>37,505,560.86</b>	<b>10,937,112.52</b>		

## 49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	195,059.36	729,426.55	195,059.36
其中：固定资产处置损失	195,059.36	729,426.55	195,059.36
滞纳金、罚款	9,046,536.80	3,485,093.61	9,046,536.80
违约金	1,736,389.49	4,696,601.42	1,736,389.49
赔偿款	1,694,395.88	--	1,694,395.88
对外捐赠	2,400,000.00	1,820,000.00	2,400,000.00
无法收回的款项	492,924.85	--	492,924.85
其他	305,043.51	286,087.75	305,043.51
<b>合计</b>	<b>15,870,349.89</b>	<b>11,017,209.33</b>	<b>15,870,349.89</b>

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,064,906,529.40	1,177,165,095.93
递延所得税费用	-660,355,445.49	181,092,102.18
<b>合计</b>	<b>1,404,551,083.91</b>	<b>1,358,257,198.11</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,983,582,782.69	3,912,513,793.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	995,895,695.67	978,128,448.45
对以前期间当期所得税的调整	-21,089,516.98	-34,446,967.72
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-157,839,542.43	-16,582,662.30
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,490,192.93	-6,547,110.47
不可抵扣的成本、费用和损失	11,299,024.76	23,673,205.86
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-127,571,843.37	-22,848,210.14
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	706,206,219.55	436,428,619.50
其他	2,141,239.64	451,874.93
<b>所得税费用</b>	<b>1,404,551,083.91</b>	<b>1,358,257,198.11</b>

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	28,151,782,940.60	6,124,203,503.72
利息收入	172,869,431.95	100,780,419.21
保证金、押金	94,375,724.84	88,010,934.51
收回受限货币资金	116,619,137.28	21,013,027.27
其他	4,841,936.19	4,653,319.19
<b>合计</b>	<b>28,540,489,170.86</b>	<b>6,338,661,203.90</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	47,629,301,562.85	12,588,919,604.29
期间费用、支出	987,258,705.26	759,356,607.76
保证金、押金支出	677,450,444.88	1,515,998,371.32
支付受限货币资金	65,774,733.59	17,434,814.26
其他	14,894,449.90	6,597,591.74
<b>合计</b>	<b>49,374,679,896.48</b>	<b>14,888,306,989.37</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司现金净额	6,355,679.93	289,554,182.87

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
为取得借款而质押的定期存单到期	300,000,000.00	--
为取得借款而质押的定期存单利息	24,120,000.00	--
<b>合计</b>	<b>324,120,000.00</b>	<b>--</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	20,866,346.25	13,542,733.33
贷款担保费	98,000,000.00	100,000,000.00
支付的筹资手续费	73,700,000.00	103,325,955.40
支付永续债	4,000,000,000.00	--
<b>合计</b>	<b>4,192,566,346.25</b>	<b>216,868,688.73</b>

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,579,031,698.78	2,554,256,595.68
加：资产减值准备	179,951,893.15	636,919,620.80

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产折旧	113,554,520.90	102,275,353.92
无形资产摊销	2,238,794.64	1,372,675.81
长期待摊费用摊销	25,010,209.40	28,382,256.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	44,506.78	-4,251,124.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,173.46	579,895.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,197,892,443.01	541,004,044.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-704,342,312.74	-134,695,606.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-663,853,008.61	181,078,055.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,497,563.12	14,046.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,471,583,375.09	-15,543,340,253.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,159,194,050.96	-19,083,902,021.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,387,869,531.02	21,150,953,340.32
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-8,509,827,413.14	-9,569,353,120.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	26,757,738,700.20	19,137,937,769.46
减：现金的期初余额	19,137,937,769.46	11,182,989,628.80
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	7,619,800,930.74	7,954,948,140.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	357,999,887.19
其中：福州融城	102,000,000.00

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

力博国际	6,999,887.19
首开住总安泰	249,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	364,355,567.12
其中：福州融城	198,774,690.72
力博国际	4,153.10
首开住总安泰	165,576,723.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	-6,355,679.93

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	26,757,738,700.20	19,137,937,769.46
其中：库存现金	1,411,062.50	1,125,801.94
可随时用于支付的银行存款	26,756,295,484.67	19,136,363,212.00
可随时用于支付的其他货币资金	32,153.03	448,755.52
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	26,757,738,700.20	19,137,937,769.46

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,652,590.70	保证金及项目资本金
存货	33,924,958,504.59	贷款抵押
投资性房地产	174,916,997.76	贷款抵押
长期股权投资	163,415,089.69	贷款质押
合计	34,362,943,182.74	

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	200,890.14	6.9370	1,393,574.90
港币	57,891,021.35	0.8945	51,783,518.82
新加坡币	78.70	4.7995	377.72

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福州融城	2016.1.07	102,000,000.00	51.00	现金收购	2016.1.07	股东出资日期	--	-3,639,492.37
力博国际	2016.12.06	6,999,887.19	51.00	现金收购	2016.12.06	营业执照变更日期	--	-446,570.67

#### (2) 合并成本及商誉

项目	福州融城	力博国际
<b>合并成本:</b>		
现金	102,000,000.00	6,999,887.19
非现金资产的公允价值	--	--
发行或承担的债务的公允价值	--	--
发行的权益性证券的公允价值	--	--
或有对价的公允价值	--	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--	--
<b>合并成本合计</b>	<b>102,000,000.00</b>	<b>6,999,887.19</b>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	101,555,935.37	6,883,934.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	444,064.63	115,952.52

说明: 购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值, 以购买日被购买方可辨认资产、负债账面价值加计对应资产、负债在该项购买评估基准日的评估值确定。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	福州融城		力博国际	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	198,774,690.72	198,774,690.72	4,153.10	4,153.10
其他应收款	--	--	1,844,100.00	1,844,100.00
存货	1,193,695,972.44	1,193,695,972.44	--	--
固定资产	--	--	120,469.25	40,748.25
在建工程	--	--	2,272,900.00	2,272,900.00

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无形资产	--	--	70,452,680.81	14,277,900.81
递延所得税资产	290,238.32	290,238.32	--	--
负债：				
流动负债	1,193,631,616.44	1,193,631,616.44	61,196,392.04	61,196,392.04
非流动负债	--	--		
净资产	199,129,285.04	199,129,285.04	13,497,911.12	-42,756,589.88
减：少数股东权益	97,573,349.67	97,573,349.67	6,613,976.45	-20,950,729.04
合并取得的净资产	101,555,935.37	101,555,935.37	6,883,934.67	-21,805,860.84

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，以购买日被购买方可辨认资产、负债账面价值加计对应资产、负债在该项购买评估基准日的评估值确定。

## 2、其他

(1) 本期公司对首开住总安泰进行增资，增资后本公司持首开住总安泰的股权比例为60%，并通过董事会对其进行控制，本期将首开住总安泰纳入合并范围。

(2) 本期新设子公司包括福州福泰、福州融城、和信国际、北京旭泰、北京致泰、苏州润泰；新设孙公司包括福州中环、中阳政泰、首茂城、首开金茂、北京熹泰、成都旭泰、福州瑞泰和盈泰国际。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天鸿嘉诚	北京	北京	房地产开发	51.00	--	投资设立
首开天成	北京	北京	房地产开发	60.00	40.00	投资设立
城开集团	北京	北京	房地产开发	100.00	--	同一控制下企业合并
烟台天鸿	烟台	烟台	房地产开发	100.00	--	同一控制下企业合并
首开立信	北京	北京	房地产开发	76.39	8.00	同一控制下企业合并
三亚度假村	三亚	三亚	酒店	95.89	--	同一控制下企业合并
宝辰饭店	北京	北京	酒店	100.00	--	同一控制下企业合并
燕华置业	北京	北京	房地产开发	75.00	--	同一控制下企业合并

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业地产	北京	北京	商业地产	100.00	--	同一控制下企业合并
联宝房地产	北京	北京	房地产开发	61.50	--	同一控制下企业合并
苏州嘉泰	苏州	苏州	房地产开发	100.00	--	投资设立
苏州永泰	苏州	苏州	房地产开发	100.00	--	投资设立
扬州衡泰	扬州	扬州	房地产开发	100.00	--	投资设立
太原龙泰	太原	太原	房地产开发	85.00	--	投资设立
沈阳盛泰	沈阳	沈阳	房地产开发	100.00	--	投资设立
厦门翔泰	厦门	厦门	房地产开发	100.00	--	投资设立
贵阳龙泰	贵阳	贵阳	房地产开发	90.67	--	投资设立
绵阳兴泰	绵阳	绵阳	房地产开发	100.00	--	投资设立
北京荣泰	北京	北京	房地产开发	100.00	--	投资设立
首开中庚	福州	福州	房地产开发	51.00	--	投资设立
廊坊志泰	廊坊	廊坊	房地产开发	100.00	--	投资设立
葫芦岛宏泰	葫芦岛	葫芦岛	房地产开发	100.00	--	投资设立
福州中鼎	福州	福州	房地产开发	40.00	--	投资设立
海门锦源	海门	海门	房地产开发	100.00	--	同一控制下企业合并
苏州融泰	苏州	苏州	房地产开发	75.00	--	投资设立
沈阳京泰	沈阳	沈阳	房地产开发	100.00	--	投资设立
苏州龙泰	苏州	苏州	房地产开发	70.00	--	投资设立
北京首开万科	北京	北京	房地产开发	50.00	--	投资设立
苏州依湖	苏州	苏州	房地产开发	50.00	--	投资设立
首开保利仁泰	北京	北京	房地产开发	51.00	--	投资设立
大连中嘉	大连	大连	房地产开发	60.00	--	非同一控制下企业合并
大连中美居	大连	大连	房地产开发	95.00	--	非同一控制下企业合并
海南长流	海口	海口	房地产开发	100.00	--	非同一控制下企业合并
浙江美都	杭州	杭州	房地产开发	51.00	--	非同一控制下企业合并
东银燕华	北京	北京	房地产开发	--	51.00	非同一控制下企业合并
锦泰房地产	北京	北京	房地产开发	50.00	--	投资设立
广州湖品	广州	广州	房地产开发	50.00	--	非同一控制下企业合并
广州君梁	广州	广州	房地产开发	50.00	--	非同一控制下企业合并

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

昭泰房地产	北京	北京	房地产开发	25.00	--	投资设立
首开盈信投资	北京	北京	投资管理	100.00	--	投资设立
万信房地产	北京	北京	房地产开发	34.00	--	投资设立
屹泰房地产	北京	北京	房地产开发	50.00	--	投资设立
福州福泰	福州	福州	房地产开发	100.00	--	投资设立
福州融城	福州	福州	房地产开发	51.00	--	非同一控制下企业合并
和信国际	香港	香港	融资	100.00	--	投资设立
北京旭泰	北京	北京	房地产开发	51.00	--	投资设立
北京致泰	北京	北京	房地产开发	50.00	--	投资设立
力博国际	北京	北京	房地产开发	51.00	--	非同一控制下企业合并
首开住总安泰	北京	北京	房地产开发	60.00	--	投资设立
苏州润泰	苏州	苏州	房地产开发	75.00	--	投资设立

说明：

子公司的持股比例不同于表决权比例差异的原因：

A、本公司对联宝房地产的持股比例为 61.50%，表决权比例为 80%，持股比例和表决权比例的差异原因为联宝房地产为外商投资企业，其最高权力机构为董事会，本公司董事会成员占比为 80%。

B、本公司对贵阳龙泰的持股比例为 90.67%，表决权比例为 100.00%，持股比例与表决权比例的差异原因为贵阳龙泰的少数股东不参与公司的任何经营决策及收益分配。

C、根据本公司与福建中庚实业集团有限公司（以下简称中庚集团）就福州中鼎的委托经营所签订的股权委托管理协议书，中庚集团就其持有的福州中鼎 20.00% 股权所对应的除股权处置权、收益权以外的全部股权权利和义务委托本公司行使及承担。

D、本公司对锦泰房地产的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

E、本公司对广州湖品的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

F、本公司对广州君梁的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

G、本公司对昭泰房地产的持股比例为 25%，表决权比例为 57.14%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 57.14%。

H、本公司对万信房地产的持股比例为 34%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

I、本公司对屹泰房地产的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

J、本公司对北京致泰的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

K、本公司对苏州依湖的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

L、本公司对首开万科房地产的持股比例为 50%，表决权比例为 60%，持股比例与表决权比例的差异原因为本公司在董事会决议的表决权为 60%。

(2) 重要的非全资子公司（少数股东权益 5,000 万元以上）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昭泰房地产	75.00	-30,664,183.00	--	3,719,148,276.31
首茂城	66.00	-10,224,316.37	--	1,441,775,683.63
福州中鼎	60.00	205,618,749.84	--	709,281,097.66
北京致泰	50.00	-809,092.39	--	599,190,907.61
首开中庚	49.00	165,797,332.44	112,700,000.00	333,567,069.48
首开保利仁泰	49.00	32,050,015.87	--	270,648,247.07
广州湖品	50.00	162,340,198.85	--	252,088,825.82
首开住总安泰	40.00	-76,687.44	--	199,505,655.57
北京首开万科	50.00	73,345,580.66	--	108,565,974.97
万信房地产	66.00	-19,606,735.65	--	106,706,247.95
广州君梁	50.00	-1,272,194.58	--	104,442,039.17
福州融城	49.00	-1,783,351.26	--	95,789,998.41
浙江美都	49.00	-5,107,450.41	--	95,031,153.65
福州首开榕泰	49.00	-3,841,094.40	--	93,721,458.43
大连中嘉	40.00	-12,751,765.67	--	78,677,183.30
苏州依湖	50.00	282,944,520.91	350,000,000.00	74,494,288.68
天鸿嘉诚	49.00	-11,527,864.55	49,000,000.00	72,572,300.26
联宝房地产	38.50	1,201,391.08	--	57,323,333.98
太原龙泰	15.00	5,932,185.13	28,500,000.00	55,837,895.40
燕华置业	25.00	-1,565,083.73	--	52,429,820.89

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昭泰房地产	8,984,326,477.16	26,837,170.47	9,011,163,647.63	1,252,299,279.22	2,800,000,000.00	4,052,299,279.22
首茂城	6,660,540,587.66	5,157,105.31	6,665,697,692.97	708,489,081.41	3,772,700,000.00	4,481,189,081.41
福州中鼎	5,346,744,039.16	197,248,028.55	5,543,992,067.71	2,711,856,904.97	1,650,000,000.00	4,361,856,904.97
北京致泰	3,557,317,959.66	555,178.29	3,557,873,137.95	2,359,491,322.73	--	2,359,491,322.73
首开中庚	3,567,270,941.25	18,926,609.62	3,586,197,550.87	1,735,448,429.48	1,170,000,000.00	2,905,448,429.48
首开保利仁泰	1,859,230,452.41	41,232,325.80	1,900,462,778.21	1,348,119,416.85	--	1,348,119,416.85
广州湖品	5,099,889,515.86	109,275,034.91	5,209,164,550.77	3,505,986,899.13	1,199,000,000.00	4,704,986,899.13
首开住总安泰	1,998,746,139.85	429,979.94	1,999,176,119.79	411,980.80	1,500,000,000.00	1,500,411,980.80
北京首开万科	1,777,850,259.56	12,789,958.01	1,790,640,217.57	1,573,508,267.64	--	1,573,508,267.64
万信房地产	11,545,958,264.22	147,324,891.71	11,693,283,155.93	7,531,607,022.67	4,000,000,000.00	11,531,607,022.67
广州君梁	1,863,023,406.73	967,954.33	1,863,991,361.06	1,655,107,282.73	--	1,655,107,282.73
福州融城	2,552,654,160.20	1,569,892.55	2,554,224,052.75	948,734,260.08	1,410,000,000.00	2,358,734,260.08
浙江美都	738,951,961.03	6,979,568.26	745,931,529.29	551,990,399.40	--	551,990,399.40
福州首开榕泰	1,732,567,449.96	4,218,340.28	1,736,785,790.24	745,517,507.74	800,000,000.00	1,545,517,507.74
大连中嘉	1,728,034,331.44	32,261,419.81	1,760,295,751.25	1,563,602,793.00	--	1,563,602,793.00
苏州依湖	370,457,881.34	4,580,184.40	375,038,065.74	226,049,488.36	--	226,049,488.36
天鸿嘉诚	234,900,796.76	586,467.80	235,487,264.56	87,380,529.32	--	87,380,529.32
联宝房地产	113,613,805.15	67,830,864.24	181,444,669.39	32,552,892.80	--	32,552,892.80
太原龙泰	2,266,274,158.80	43,805,981.83	2,310,080,140.63	1,337,827,504.58	600,000,000.00	1,937,827,504.58
燕华置业	195,860,693.78	38,133,949.84	233,994,643.62	22,797,216.19	1,478,143.83	24,275,360.02

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昭泰房地产	6,857,039,991.30	--	6,857,039,991.30	6,827,067,886.14	--	6,827,067,886.14
福州中鼎	4,401,748,336.67	143,357,857.81	4,545,106,194.48	3,705,668,948.14	--	3,705,668,948.14
首开中庚	3,709,312,675.66	76,184,465.54	3,785,497,141.20	3,213,109,922.75	--	3,213,109,922.75
首开保利仁泰	2,047,649,501.51	9,539,966.81	2,057,189,468.32	1,070,253,483.62	500,000,819.00	1,570,254,302.62
广州湖品	3,036,986,404.82	9,851,936.57	3,046,838,341.39	2,867,341,087.46	--	2,867,341,087.46
北京首开万科	3,232,060,344.47	26,695,793.29	3,258,756,137.76	2,696,315,349.15	492,000,000.00	3,188,315,349.15
万信房地产	10,297,148,984.39	28,852,652.19	10,326,001,636.58	6,134,618,328.09	4,000,000,000.00	10,134,618,328.09

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州君梁	1,791,221,327.35	--	1,791,221,327.35	1,579,792,859.86	--	1,579,792,859.86
浙江美都	1,581,045,319.81	8,819,494.00	1,589,864,813.81	1,250,600,315.73	134,900,000.00	1,385,500,315.73
福州首开榕泰	824,172,163.75	279,579.11	824,451,742.86	725,344,492.19	--	725,344,492.19
大连中嘉	1,687,756,811.92	33,410,541.98	1,721,167,353.90	1,492,594,981.47	--	1,492,594,981.47
苏州依湖	3,122,087,963.94	37,587,127.61	3,159,675,091.55	2,876,575,555.99	--	2,876,575,555.99
天鸿嘉诚	335,054,859.08	9,742,915.25	344,797,774.33	73,164,784.91	--	73,164,784.91
联宝房地产	107,895,727.70	70,122,415.84	178,018,143.54	32,246,863.25	--	32,246,863.25
太原龙泰	2,110,191,485.32	3,393,992.40	2,113,585,477.72	1,590,880,742.57	--	1,590,880,742.57
燕华置业	195,221,940.35	44,771,065.95	239,993,006.30	22,393,233.51	1,620,154.26	24,013,387.77

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昭泰房地产	--	-41,107,736.75	-41,107,736.75	-2,629,695,895.39
首茂城	--	-15,491,388.44	-15,491,388.44	-6,615,545,616.61
福州中鼎	1,901,279,782.16	342,697,916.40	342,697,916.40	-1,802,016,693.73
北京致泰	--	-1,618,184.78	-1,618,184.78	21,982,178.71
首开中庚	2,836,515,322.04	338,361,902.94	338,361,902.94	-482,608,729.42
首开保利仁泰	948,827,930.81	65,408,195.66	65,408,195.66	519,787,911.32
广州湖品	1,420,875,618.33	324,680,397.71	324,680,397.71	-890,915,223.50
首开住总安泰	--	-191,718.60	-191,718.60	-88,652,944.71
北京首开万科	1,532,677,391.29	146,691,161.32	146,691,161.32	-444,681,120.99
万信房地产	61,285.59	-29,707,175.23	-29,707,175.23	604,846,394.53
广州君梁	--	-2,544,389.16	-2,544,389.16	34,225,601.77
福州融城	--	-3,639,492.37	-3,639,492.37	-1,488,501,076.61
浙江美都	1,179,953,621.73	-10,423,368.19	-10,423,368.19	359,258,797.46
福州首开榕泰	--	-7,838,968.17	-7,838,968.17	-1,151,742,521.31
大连中嘉	369,557,151.80	-31,879,414.18	-31,879,414.18	122,643,918.97
苏州依湖	2,998,547,111.68	565,889,041.82	565,889,041.82	8,310,748.63
天鸿嘉诚	25,367,988.63	-23,526,254.18	-23,526,254.18	65,807,804.84
联宝房地产	13,825,465.18	3,120,496.30	3,120,496.30	1,894,166.15
太原龙泰	573,119,522.67	39,547,900.90	39,547,900.90	-449,429,203.08
燕华置业	7,317,390.45	-6,260,334.93	-6,260,334.93	1,007,181.79

（续）

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
昭泰房地产	--	-27,894.84	-27,894.84	-38,294.84
福州中鼎	2,833,787,176.21	528,338,631.46	528,338,631.46	704,418,195.49
首开中庚	2,677,193,480.00	376,849,575.43	376,849,575.43	350,150,290.05
首开保利仁泰	--	-12,071,665.53	-12,071,665.53	337,755,580.25
广州湖品	--	-17,081,456.35	-17,081,456.35	42,563,344.99
北京首开万科	--	-8,727,776.83	-8,727,776.83	215,807,286.09
万信房地产	--	-8,616,691.51	-8,616,691.51	532,107,748.69
广州君梁	--	-162,950.02	-162,950.02	-40,802,926.83
浙江美都	--	-14,134,784.69	-14,134,784.69	78,219,231.45
福州首开榕泰	--	-892,749.33	-892,749.33	-90,551,641.44
大连中嘉	--	-190,734,245.85	-190,734,245.85	38,108,504.38
苏州依湖	1,823,826,781.00	246,117,109.43	246,117,109.43	650,448,571.87
天鸿嘉诚	40,517,392.00	-5,050,319.71	-5,050,319.71	39,141,284.29
联宝房地产	13,885,710.11	2,855,803.00	2,855,803.00	469,152.16
太原龙泰	1,343,398,666.00	204,285,281.73	204,285,281.73	130,164,989.11
燕华置业	7,190,770.74	-1,873,816.63	-1,873,816.63	4,093,673.60

2、在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
首城置业	北京	北京	房地产开发	--	50.00	权益法
国奥投资	北京	北京	房地产开发	--	46.00	权益法
天津海景	天津	天津	房地产开发	50.00	--	权益法
保利首开兴泰	北京	北京	房地产开发	49.00	--	权益法

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	首城置业		国奥投资		天津海景		保利首开兴泰	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	6,284,598,543.91	6,832,640,541.52	4,846,380,324.13	5,591,814,335.65	3,732,948,422.27	2,265,139,481.01	1,535,254,274.14	3,587,337,881.52
非流动资产	397,807,351.86	376,186,680.59	1,372,015,608.78	1,365,320,702.95	321,347,637.75	404,115,541.21	320,359.19	2,375,267.79
<b>资产合计</b>	<b>6,682,405,895.77</b>	<b>7,208,827,222.11</b>	<b>6,218,395,932.91</b>	<b>6,957,135,038.60</b>	<b>4,054,296,060.02</b>	<b>2,669,255,022.22</b>	<b>1,535,574,633.33</b>	<b>3,589,713,149.31</b>
流动负债	3,693,079,140.52	3,056,974,586.07	4,830,788,178.12	5,061,558,243.20	885,632,417.43	1,333,498,930.89	534,393,822.14	3,066,632,713.28
非流动负债	888,942,902.13	2,333,861,800.00	693,697,333.34	1,429,025,666.67	1,500,000,000.00	14,075,073.00	--	--
<b>负债合计</b>	<b>4,582,022,042.65</b>	<b>5,390,836,386.07</b>	<b>5,524,485,511.46</b>	<b>6,490,583,909.87</b>	<b>2,385,632,417.43</b>	<b>1,347,574,003.89</b>	<b>534,393,822.14</b>	<b>3,066,632,713.28</b>
净资产	2,100,383,853.12	1,817,990,836.04	693,910,421.45	466,551,128.73	1,668,663,642.59	1,321,681,018.33	1,001,180,811.19	523,080,436.03
其中：少数股东权益	--	--	26,014,826.63	69,497,546.52	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	2,100,383,853.12	1,817,990,836.04	667,895,594.83	397,053,582.21	1,668,663,642.59	1,321,681,018.33	1,001,180,811.19	523,080,436.03
按持股比例计算的净资产份额	1,050,191,926.57	908,995,418.03	307,231,973.59	182,644,647.79	834,331,821.30	660,840,509.17	490,578,597.49	256,309,413.66
调整事项	-1,486,953.80	-1,519,777.86	-38,409,452.49	-38,409,452.49	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	--	--	--	--	--	--
未实现内部交易损益	-1,486,953.80	-1,519,777.86	-38,409,452.49	-38,409,452.49	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>1,048,704,972.77</b>	<b>907,475,640.17</b>	<b>268,822,521.10</b>	<b>144,235,195.30</b>	<b>834,331,821.30</b>	<b>660,840,509.17</b>	<b>490,578,597.49</b>	<b>256,309,413.66</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	首城置业		国奥投资		天津海景		首开保利兴泰	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,427,234,035.08	956,135,493.00	1,666,626,015.51	1,323,346,562.43	1,013,587,322.10	2,203,392,462.82	3,040,369,145.79	578,021,474.00
净利润	380,245,717.08	93,112,522.13	263,483,653.41	-171,326,911.74	346,982,624.26	470,667,171.97	478,100,375.16	79,117,787.97
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	380,245,717.08	93,112,522.13	263,483,653.41	-171,326,911.74	346,982,624.26	470,667,171.97	478,100,375.16	79,117,787.97
企业本期收到的来自联营企业的股利	48,926,350.00	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	569,832,418.26	598,270,384.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-26,549,192.51	23,845,024.95
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-26,549,192.51	23,845,024.95
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	2,908,200,685.95	1,468,236,081.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-64,596,142.15	-16,424,796.59
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-64,596,142.15	-16,424,796.59

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评

价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.50 %（2015年：56.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.09%（2015年：55.14%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 293 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 285 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	255,000	--	--	--	255,000
应付票据	300	--	--	--	300
应付账款	530,788	--	--	--	530,788
应付职工薪酬	23,284	--	--	--	23,284
应付利息	34,735	--	--	--	34,735
应付股利	1,538	--	--	--	1,538
其他应付款	1,154,810	--	--	--	1,154,810
一年内到期的非流动负债	1,640,080	--	--	--	1,640,080
其他流动负债（不含递延收益）	585,892	--	--	--	585,892
长期借款	--	1,409,200	2,778,903	134,900	4,323,003
应付债券	--	239,216	516,615	893,693	1,649,524
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>4,226,428</b>	<b>1,648,416</b>	<b>3,295,518</b>	<b>1,028,593</b>	<b>10,198,954</b>

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	466,662	--	--	--	466,662
应付账款	528,247	--	--	--	528,247
应付职工薪酬	16,214	--	--	--	16,214
应付利息	21,561	--	--	--	21,561
应付股利	2,102	--	--	--	2,102
其他应付款	2,097,047	--	--	--	2,097,047
一年内到期的非流动负债	1,477,608	--	--	--	1,477,608
其他流动负债（不含递延收益）	534,804	--	--	--	534,804
长期借款	--	1,684,600	1,361,883	26,300	3,072,783
应付债券	--	--	239,580	693,745	933,325
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>5,144,245</b>	<b>1,684,600</b>	<b>1,601,463</b>	<b>720,045</b>	<b>9,150,353</b>

上表系根据本公司金融负债可能的最早偿还日的未折现现金流编制的。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具	--	--
金融资产	--	30,000
其中：货币资金	--	30,000
金融负债	5,553,980	4,888,832
其中：短期借款	180,000	466,662
浮动利率金融工具	--	--
金融负债	2,324,103	1,934,653
其中：短期借款	75,000	--

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	139.36	130.45
港币	--	--	5,178.35	36.00
新加坡币	--	--	0.04	0.04
<b>合计</b>	--	--	<b>5,317.75</b>	<b>166.49</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 79.91%（2015 年 12 月 31 日：82.70%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
可供出售金融资产	--	--	1,249,430,363.44	1,249,430,363.44
权益工具投资	--	--	1,249,430,363.44	1,249,430,363.44

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不

在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用账面价值确定其公允价值。

(2) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目	可供出售金融资产-权益工具
本期期初数	669,591,363.44
利得和损失总额	75,000,000.00
其中：计入本期损益	--
计入其他综合收益	75,000,000.00
本期增加	504,839,000.00
本期期末数	1,249,430,363.44
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--

(续)

项目	可供出售金融资产-权益工具
上期期初数	125,858,030.10
利得和损失总额	43,733,333.34
其中：计入本期损益	--
计入其他综合收益	43,733,333.34
上期购买	500,000,000.00
上期期末数	669,591,363.44
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
首开集团	北京	房地产	133,000.00	51.46	51.46

本公司最终控制方是：首开集团。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门煊泰	联营企业
万城永辉	联营企业
朗泰房地产	联营企业
首开万科置业	联营企业
住总首开	合营企业
首开住总房地产	合营企业
惠信端泰	联营企业
首开万科和泰	联营企业
知泰房地产	联营企业
尚泰信华	联营企业
友泰房地产	联营企业
天津海景	联营企业
首开美驰	合营企业
千方置业	联营企业
无锡泰茂	联营企业
上海众承	联营企业
北京俊泰	合营企业
福州中庚	联营企业
厦门璋泰	联营企业

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天鸿集团	同一最终控制方
北京亿方物业管理有限责任公司（以下简称 亿方物业）	同一最终控制方
北京市望京实业总公司（以下简称 望京实业）	同一最终控制方
北京市城市建设开发材料设备公司（以下简称 城开材料）	同一最终控制方
北京博维信物资贸易有限责任公司（以下简称 博维信）	同一最终控制方
北京博维信三瑞门窗制品有限责任公司（以下简称 三瑞门窗）	同一最终控制方
北京宏基建筑装饰工程有限公司（以下简称 宏基建筑）	同一最终控制方

北京世安住房股份有限公司（以下简称 世安股份）	同一最终控制方
方庄物业	同一最终控制方
北京岳安实业股份有限公司（以下简称 岳安实业）	同一最终控制方
海南天鸿投资控股有限公司（以下简称 海南天鸿）	同一最终控制方

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
亿方物业	接受劳务	1,437.89	--
方庄物业	接受劳务	2,329.00	2,169.22
望京实业	接受劳务	438.39	1,293.19
鸿城实业	接受劳务	8.49	--

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
惠信端泰	出售商品	--	131,861.35
首开集团	提供劳务	117.92	125.00
首开万科和泰	提供劳务	549.78	--
首开万科置业	提供劳务	409.97	--
住总首开	提供劳务	574.54	--
首开住总房地产	提供劳务	574.54	--
万城永辉	提供劳务	52.97	--

## (2) 关联租赁情况

## ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
望京实业	房产	6,920,402.47	5,000,000.00
方庄物业	车库	382,714.28	401,850.00
方庄物业	房产	207,194.86	--

## ②公司承租

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
首开集团	城开集团	办公楼	--	3,395,872.40
首开集团	首开仁信	办公楼	--	1,368,194.84
首开集团	本公司	办公楼	2,225,397.70	2,225,397.70
岳安实业	本公司	办公楼	1,072,005.00	--
首开集团	首开亿信	办公楼	4,804,750.50	4,804,750.50
首开集团	本公司	办公楼	2,323,867.40	--
首开天鸿	首开仁信	办公楼	2,170,137.14	--

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福州首开榕泰	204,000,000.00	2016/5/19	2017/5/19	否
福州瑞泰	160,000,000.00	2016/12/19	2017/9/19	否
廊坊志泰	500,000,000.00	2016/6/28	2017/3/30	否
商业地产	249,000,000.00	2014/7/24	2023/12/31	否
商业地产	137,700,000.00	2012/12/24	2017/12/24	否
福州中鼎	260,000,000.00	2016/8/25	2019/8/24	否
福州中鼎	160,000,000.00	2016/6/28	2019/6/27	否
福州中鼎	240,000,000.00	2016/10/12	2019/10/11	否
首开中庚投资	183,600,000.00	2016/5/3	2018/5/3	否
首开中庚投资	73,440,000.00	2016/7/1	2018/5/3	否
首开中庚投资	110,160,000.00	2016/8/30	2018/5/3	否
首开住总安泰	660,000,000.00	2016/8/3	2019/8/3	否
首开住总安泰	120,000,000.00	2016/12/22	2019/12/22	否
首开住总安泰	120,000,000.00	2016/12/29	2019/12/29	否
广州湖品	165,000,000.00	2016/3/31	2019/3/28	否
广州湖品	164,500,000.00	2016/3/29	2019/3/25	否
广州湖品	150,000,000.00	2016/4/27	2019/4/26	否
广州湖品	120,000,000.00	2016/3/25	2019/3/25	否
苏州龙泰	158,200,000.00	2014/5/8	2017/9/20	否
苏州龙泰	107,530,000.00	2015/5/26	2017/11/25	否
苏州龙泰	266,000,000.00	2014/5/26	2017/5/25	否
苏州润泰	501,300,000.00	2016/5/13	2018/5/13	否

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首开金茂	2,346,000,000.00	2016/10/13	2019/10/13	否
杭州旭泰	180,000,000.00	2016/1/7	2019/1/7	否
杭州旭泰	250,000,000.00	2015/9/17	2018/9/16	否
城开集团	600,000,000.00	2016/2/26	2018/2/25	否
城开集团	1,000,000,000.00	2016/3/17	2018/3/16	否
首开亿信	500,000,000.00	2016/6/21	2021/6/20	否
杭州龙泰	250,000,000.00	2015/4/23	2018/4/7	否
杭州龙泰	300,000,000.00	2015/4/29	2018/4/7	否
福州首开榕泰	127,500,000.00	2016/12/16	2019/12/15	否
福州首开榕泰	280,500,000.00	2016/12/22	2019/12/21	否
首茂城	1,520,718,000.00	2016/11/30	2019/11/29	否
福州融城	719,100,000.00	2016/3/31	2018/3/31	否
太原龙泰	600,000,000.00	2016/12/1	2020/12/1	否
福州中庚	532,500,000.00	2016/8/4	2018/8/3	否
首开住总房地产	306,000,000.00	2016/5/11	2019/5/11	否
首开住总房地产	225,000,000.00	2016/5/11	2018/5/11	否
首开住总房地产	25,000,000.00	2016/9/27	2018/9/27	否

说明：上述关联担保中，本公司为商业地产提供的担保系因商业地产承购合并范围内其他公司的商业物业而提供的贷款阶段性保证，本公司对商业地产取得所购房屋的所有权证并向贷款银行办妥抵押登记之前所产生的所有应付款项提供阶段性连带责任保证。其余关联担保均为贷款担保。

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
首开集团	1,000,000,000.00	2015/4/24	2017/4/23	否
首开集团	800,000,000.00	2015/7/30	2018/7/29	否
首开集团	1,000,000,000.00	2016/1/28	2019/1/28	否
首开集团	1,300,000,000.00	2015/1/16	2017/12/29	否
首开集团	200,000,000.00	2015/10/27	2017/10/27	否
首开集团	500,000,000.00	2015/5/14	2017/5/12	否
首开集团	800,000,000.00	2015/5/14	2018/5/11	否
首开集团	700,000,000.00	2015/3/23	2017/3/23	否
首开集团	600,000,000.00	2015/7/13	2018/7/13	否
首开集团	200,000,000.00	2015/7/29	2018/7/13	否
首开集团	900,000,000.00	2015/3/27	2017/3/26	否

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首开集团	800,000,000.00	2015/3/27	2017/3/27	否
首开集团	1,000,000,000.00	2015/1/16	2017/1/16	否
首开集团	1,500,000,000.00	2015/3/31	2018/3/30	否
首开集团	500,000,000.00	2015/4/24	2018/3/30	否
首开集团	1,000,000,000.00	2015/5/29	2018/3/30	否
首开集团	490,000,000.00	2015/3/26	2017/3/24	否
首开集团	500,000,000.00	2016/2/25	2019/2/24	否
首开集团	700,000,000.00	2016/4/29	2019/4/28	否
首开集团	800,000,000.00	2016/5/11	2019/5/11	否
首开集团、首开仁信	490,000,000.00	2016/1/22	2018/1/21	否

说明：本期本公司支付首开集团担保费 9,800.00 万元。

(4) 向联营合营企业收取利息情况

关联方	2016 年收取资金占用费
住总首开	33,548,416.66
首开万科置业	25,943,396.22
友泰房地产	17,218,318.31
首开万科和泰	23,899,488.98
知泰房地产	33,900,291.67
首开美驰	22,135,000.00
无锡泰茂	15,617,667.66
惠信端泰	5,678,595.48
万城永辉	1,092,499.80
福州中庚	13,900,777.40
首开住总房地产	6,278,003.11
上海众承	37,769,021.35

(5) 向关联方支付的利息情况

关联方	支付利息
首开集团	119,075,706.26

(6) 关联方资金拆借情况

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期收到	本期支付
保利首开兴泰	20,203,515.44	201,300,000.00
惠信端泰	33,696,533.33	325,750,133.33
北京俊泰	--	230,119,000.00
朗泰房地产	411,500,000.00	--
尚泰信华	360,000,000.00	130,000,000.00
首开万科和泰	255,333,458.33	105,333,458.33
首开万科置业	151,599,687.77	140,000,000.00
首开住总房地产	531,403,900.00	53,402,833.34
友泰房地产	408,400,000.00	79,800,000.00
岳安实业	2,500,000.00	2,500,000.00
知泰房地产	247,500,000.00	56,450,000.00
住总首开	460,403,900.00	--
福州中庚	372,750,000.00	702,750,000.00
海南天鸿	33,138,458.25	13,800,679.45
厦门琯泰	1,068,200,000.00	--
天津海景	759,849,839.08	450,000,000.00
首城置业	750,000,000.00	750,000,000.00
首开集团	1,750,000,000.00	2,363,148,833.46
首开美驰	--	600,000,000.00
万城永辉	141,000,000.00	70,937,700.00
无锡泰茂	1,666,000,000.00	2,447,610,925.13
城开材料	--	9,800,000.00
天鸿集团	--	569,661.00
望京实业	6,628,370.42	1,500,035.54

(7) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 26 人，上期关键管理人员 27 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,396.65	1,377.57

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠信端泰	243,628,239.44	--	--	--
其他应收款	厦门瑯泰	1,283,800,000.00	--	2,352,013,600.20	--
其他应收款	厦门煊泰	1,009,988,000.00	--	--	--
其他应收款	首开美驰	672,385,460.58	--	50,000,000.00	--
其他应收款	万城永辉	529,661.00	--	--	--
其他应收款	北京俊泰	230,119,000.00	--	--	--
其他应收款	上海众承	2,584,019,021.35	--	--	--
其他应收款	天津海景	--	--	18,506,176.71	--
其他应收款	首开万科和泰	493,594,737.05	--	613,263,474.72	--
其他应收款	住总首开	341,341,852.65	--	759,976,499.99	--
其他应收款	尚泰信华	437,500,000.00	--	1,317,500,000.00	--
其他应收款	知泰房地产	283,755,858.30	--	1,415,905,566.63	--
其他应收款	友泰房地产	564,672,210.05	--	876,053,891.74	--
其他应收款	千方置业	126,458,815.00	--	126,458,815.00	--
其他应收款	首开万科置业	472,397,044.67	--	604,589,051.67	--
其他应收款	无锡泰茂	797,228,592.79	--	--	--
其他应收款	首开住总房地产	7,816,930.00	--	466,360,833.33	--
其他应收款	首开住总安泰	--	--	587,290,436.35	--
其他应收款	福州中庚	343,900,777.40	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	世安股份	2,550,000.00	2,550,000.00
应付账款	三瑞门窗	131,693.28	131,693.28
应付账款	亿方物业	20,550,213.20	9,518,607.00
应付账款	宏基建筑	150,000.00	593,108.17
应付账款	城开材料	7,103,474.00	16,903,474.00
应付账款	望京实业	10,278,847.00	10,278,847.00
应付账款	博维信	2,637,860.80	2,637,860.80
其他应付款	海南天鸿	20,000,000.00	--
其他应付款	世安股份	12,552,703.39	12,552,703.39
其他应付款	首城置业	18,124,600.00	18,124,600.00
其他应付款	万城永辉	85,625,327.78	15,563,027.77

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	保利首开兴泰	528,958,840.44	710,184,333.00
其他应付款	朗泰房地产	670,213,168.49	258,713,168.49
其他应付款	惠信端泰	--	54,242,800.00
其他应付款	天津海景	285,352,290.24	--
其他应付款	首开集团	2,367,973,379.17	2,833,846,676.13

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已竞得土地项目中有部分尚未支付全部地价款，相关合同内容及执行情况如下表（单位：万元）

宗地编号	宗地位置	总价款	已支付额	尚未支付额
杭政储出[2016]12 号	拱墅区(庆隆单元 GS0305-05 地块, 原庆隆单元 FG02-R21-08、09 地块)	641,000.00	320,500.00	320,500.00
C-01、C-02、C-03、C-04 地块	武汉市洪山区霞光路、杨春湖路、和谐路、黄鹤路围合区域	735,000.00	367,500.00	367,500.00
广州开发区 SDK-A2-1 地块	广州开发区开源路以南、云峰路以东	215,206.10	107,603.05	107,603.05
福州市 2016-10 号地块	仓山区南三环路以南，螺洲大桥东侧，螺洲小镇地块	195,000.00	136,500.00	58,500.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 本公司为关联方提供债务担保形成的或有负债见附注十、5(3)。

此外，本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭贷款担保。

(2) 已判决但尚未执行的诉讼

京澳公司由于债务原因，于 2005 年 5 月 9 日被澳门初级法院宣布破产。在随后进行的债权人登记中，本公司债权登记人民币 19,695 万元、华京国际债权登记港币 78 万元、珠海海燕海房地产开发有限公司债权登记人民币 215 万元。2006 年 9 月底，接到澳门初级法院的通知，2007 年 3 月 22 日澳门法院对本公司、华京国际是否是京澳公司债权人的身份进行法庭听证。在 2007 年 3 月 23 日、29 日澳门当地证人出庭后，又于 4 月 23 日和 5 月 21 日进行了内地证人的出庭作证。2009 年 1 月，澳门初级法院做出法院判决，未完全承认上述三家公司的债权登记请求。本公司已对判决中不利于本公司或不能明确有利于本公司的部分向澳门中级法院进行上诉，2011 年 11 月，澳门中级法院终审确认了本公司债权 17,800 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行长期限含权中期票据（以下简称永续中票），拟发行永续中票的规模不超过50亿元人民币。

2016年12月30日，本公司发行永续中票20亿元。

2017年3月14日，本公司发行永续中票30亿元。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明（单位：元）

拟分配的利润或股利	902,847,834.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

截至2017年4月11日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,425,258.13	100.00	2,239,714.42	34.86	4,185,543.71

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,666,932.13	100.00	2,481,285.95	32.36	5,185,646.18

#### （2）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,830,150.00	28.48	--	--	1,830,150.00
2至3年	289,198.22	4.50	86,759.47	30.00	202,438.75
3年以上	4,305,909.91	67.02	2,152,954.95	50.00	2,152,954.96
合计	6,425,258.13	100.00	2,239,714.42		4,185,543.71

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,299,539.00	29.99	--	--	2,299,539.00
1至2年	289,198.22	3.77	28,919.82	10.00	260,278.40
2至3年	433,656.60	5.66	130,096.98	30.00	303,559.62
3年以上	4,644,538.31	60.58	2,322,269.15	50.00	2,322,269.16
<b>合计</b>	<b>7,666,932.13</b>	<b>100.00</b>	<b>2,481,285.95</b>		<b>5,185,646.18</b>

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京燕桥物业管理有限公司	1,425,000.00	22.18	--
北京海青曙光房地产开发中心	904,501.31	14.08	452,250.66
北京天鸿卓越房地产经纪有限公司	522,854.82	8.14	203,587.77
郭晓贵	499,910.00	7.78	249,955.00
<b>合计</b>	<b>3,352,266.13</b>	<b>52.18</b>	<b>905,793.43</b>

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	4,097,833,174.30	10.06	--	--	4,097,833,174.30
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	19,827,416.60	0.05	2,049,850.45	10.34	17,777,566.15
关联方组合	36,092,108,052.59	88.58	--		36,092,108,052.59
押金和保证金组合	536,277,458.89	1.31	--		536,277,458.89
组合小计	36,648,212,928.08	89.94	2,049,850.45	0.01	36,646,163,077.63
<b>合计</b>	<b>40,746,046,102.38</b>	<b>100.00</b>	<b>2,049,850.45</b>		<b>40,743,996,251.93</b>

其他应收款按种类披露（续）

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,391,971,889.60	16.41	--	--	7,391,971,889.60
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	35,126,835.93	0.08	2,213,349.45	6.30	32,913,486.48
关联方组合	36,111,464,989.87	80.14	--	--	36,111,464,989.87
押金和保证金组合	1,519,836,411.32	3.37	--	--	1,519,836,411.32
组合小计	37,666,428,237.12	83.59	2,213,349.45	0.01	37,664,214,887.67
<b>合计</b>	<b>45,058,400,126.72</b>	<b>100.00</b>	<b>2,213,349.45</b>		<b>45,056,186,777.27</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
无锡泰茂	797,228,592.79	--	--	无减值迹象
首开万科和泰	488,596,933.05	--	--	无减值迹象
首开万科置业	484,589,051.67	--	--	无减值迹象
首开美驰	437,500,000.00	--	--	无减值迹象
千方集团	360,396,623.91	--	--	无减值迹象
福州中庚	343,900,777.40	--	--	无减值迹象
住总首开	333,524,916.65	--	--	无减值迹象
知泰房地产	283,755,858.30	--	--	无减值迹象
惠信端泰	240,489,395.48	--	--	无减值迹象
友泰房地产	201,392,210.05	--	--	无减值迹象
千方置业	126,458,815.00	--	--	无减值迹象
<b>合计</b>	<b>4,097,833,174.30</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	15,476,105.32	78.05	--	--	15,476,105.32
1至2年	300,000.00	1.51	30,000.00	10.00	270,000.00
2至3年	29,026.00	0.15	8,707.80	30.00	20,318.20
3年以上	4,022,285.28	20.29	2,011,142.65	50.00	2,011,142.63
<b>合计</b>	<b>19,827,416.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,049,850.45</b>		<b>17,777,566.15</b>

（续）

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	29,082,482.65	82.79	--	--	29,082,482.65
1至2年	2,022,068.00	5.76	202,206.80	10.00	1,819,861.20
3年以上	4,022,285.28	11.45	2,011,142.65	50.00	2,011,142.63
<b>合计</b>	<b>35,126,835.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,213,349.45</b>		<b>32,913,486.48</b>

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	40,206,118,744.66	43,535,997,684.34
代收代付款	2,815,145.35	1,729,495.58
押金、保证金、备用金	536,277,458.89	1,519,836,411.32
应收房款	834,753.48	834,753.48
其他	--	1,782.00
<b>合计</b>	<b>40,746,046,102.38</b>	<b>45,058,400,126.72</b>

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门翔泰	往来款	7,162,548,051.83	2年以内	17.58	--
首开亿信	往来款	3,931,094,109.51	2年以内	9.65	--
贵阳龙泰	往来款	2,132,285,573.79	2年以内	5.23	--
东银燕华	往来款	1,721,196,651.05	2年以内	4.22	--
大连中美居	往来款	1,418,384,613.83	2年以内	3.48	--
<b>合计</b>		<b>16,365,509,000.01</b>		<b>40.16</b>	<b>--</b>

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	15,293,536,523.12	--	15,293,536,523.12	12,506,822,444.57	--	12,506,822,444.57
对合营企业投资	544,836,441.21	--	544,836,441.21	594,207,378.64	--	594,207,378.64
对联营企业投资	3,821,295,767.73	--	3,821,295,767.73	1,774,585,201.08	--	1,774,585,201.08
<b>合计</b>	<b>19,659,668,732.06</b>	<b>--</b>	<b>19,659,668,732.06</b>	<b>14,875,615,024.29</b>	<b>--</b>	<b>14,875,615,024.29</b>

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天鸿嘉诚	15,300,000.00	--	--	15,300,000.00	--	--
首开天成	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
城开集团	4,674,525,289.44	--	--	4,674,525,289.44	--	--
烟台天鸿	123,182,758.12	--	--	123,182,758.12	--	--
首开立信	108,290,105.64	--	--	108,290,105.64	--	--
三亚度假村	19,494,508.93	--	--	19,494,508.93	--	--
宝辰饭店	5,812,677.64	--	--	5,812,677.64	--	--
燕华置业	116,627,270.86	--	--	116,627,270.86	--	--
商业地产	882,468,308.90	--	--	882,468,308.90	--	--
联宝房地产	85,429,187.33	--	--	85,429,187.33	--	--
苏州嘉泰	220,000,000.00	--	--	220,000,000.00	--	--
苏州永泰	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
扬州衡泰	703,965,800.00	--	--	703,965,800.00	--	--
太原龙泰	255,000,000.00	--	--	255,000,000.00	--	--
沈阳盛泰	301,200,000.00	--	--	301,200,000.00	--	--
厦门翔泰	300,000,000.00	--	--	300,000,000.00	--	--
贵阳龙泰	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
绵阳兴泰	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
北京荣泰	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
首开中庚	153,000,000.00	--	--	153,000,000.00	--	--
廊坊志泰	100,000,000.00	400,000,000.00	--	500,000,000.00	--	--
葫芦岛宏泰	645,329,400.00	--	--	645,329,400.00	--	--
福州中鼎	36,096,622.97	--	--	36,096,622.97	--	--
海门锦源	647,678,700.00	--	--	647,678,700.00	--	--
苏州融泰	75,000,000.00	--	--	75,000,000.00	--	--
沈阳京泰	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
苏州龙泰	70,000,000.00	--	--	70,000,000.00	--	--
北京首开万科	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
苏州依湖	26,682,307.00	--	--	26,682,307.00	--	--
首开保利仁泰	255,000,000.00	--	--	255,000,000.00	--	--
大连中嘉	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00	--	--
大连中美居	389,559,200.00	--	--	389,559,200.00	--	--

北京首都开发股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海南长流	718,000,000.00	--	--	718,000,000.00	--	--
浙江美都	102,052,951.65	--	--	102,052,951.65	--	--
屹泰房地产	43,175,016.65	--	--	43,175,016.65	--	--
锦泰房地产	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	--	--
广州湖品	107,470,443.74	--	--	107,470,443.74	--	--
广州君梁	88,481,895.70	--	--	88,481,895.70	--	--
昭泰房地产	15,000,000.00	1,235,000,000.00	--	1,250,000,000.00	--	--
首开盈信投资	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
万信房地产	68,000,000.00	--	--	68,000,000.00	--	--
苏州润泰	--	75,000,000.00	--	75,000,000.00	--	--
北京旭泰	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
福州融城	--	102,000,000.00	--	102,000,000.00	--	--
福州福泰	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	--
和信国际	--	48,940,752.00	--	48,940,752.00	--	--
力博国际	--	6,999,887.19	--	6,999,887.19	--	--
北京致泰	--	600,000,000.00	--	600,000,000.00	--	--
首开住总安泰	--	288,773,439.36	--	288,773,439.36	--	--
<b>合计</b>	<b>12,506,822,444.57</b>	<b>2,786,714,078.55</b>	<b>--</b>	<b>15,293,536,523.12</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
<b>①联营企业</b>											
天津海景	660,840,509.17	--	--	173,491,312.13	--	--	--	--	--	834,331,821.30	--
朗泰房地产	625,535,171.83	--	--	30,384,301.49	--	--	--	--	--	655,919,473.32	--
保利首开兴泰	256,309,413.66	--	--	234,269,183.83	--	--	--	--	--	490,578,597.49	--
首开万科置业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
首开万科和泰	131,171,921.71	--	--	-16,756,832.02	--	--	--	--	--	114,415,089.69	--
苏江聚富	18,078,353.76	--	--	-145,866.83	--	--	--	--	--	17,932,486.93	--
惠信端泰	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
尚泰信华	24,513,280.32	650,000,000.00	--	-9,046,172.74	--	--	--	--	--	665,467,107.58	--
知泰房地产	8,292,168.30	975,000,000.00	--	-14,398,990.81	--	--	--	--	--	968,893,177.49	--
首开住总安泰	49,844,382.33	249,000,000.00	--	-10,070,942.97	--	--	--	--	-288,773,439.36	--	--
友泰房地产	--	34,000,000.00	--	-6,668,574.38	--	--	--	--	--	27,331,425.62	--
千方置业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
寸草养老	--	2,000,000.00	--	-227,066.31	--	--	--	--	--	1,772,933.69	--
无锡泰茂	--	49,000,000.00	--	-7,802,532.09	--	--	--	--	--	41,197,467.91	--
首开文投	--	3,500,000.00	--	-43,813.29	--	--	--	--	--	3,456,186.71	--
首开万科置业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	1,774,585,201.08	1,962,500,000.00	--	372,984,006.01	--	--	--	--	-288,773,439.36	3,821,295,767.73	--

## 北京首都开发股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

②合营企业											
发展大厦	191,172,758.80	--	--	8,038,568.82	--	--	26,888,773.41	--	--	172,322,554.21	--
住总首开	191,928,084.54	--	--	-26,439,580.88	--	--	--	--	--	165,488,503.66	--
首开住总房地产	211,106,535.30	--	--	-4,081,151.96	--	--	--	--	--	207,025,383.34	--
小计	594,207,378.64	--	--	-22,482,164.02	--	--	26,888,773.41	--	--	544,836,441.21	--
合计	2,368,792,579.72	1,962,500,000.00	--	350,501,841.99	--	--	26,888,773.41	--	-288,773,439.36	4,366,132,208.94	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,431,994,771.92	2,715,294,892.35	2,418,010,549.39	1,903,356,290.89
其他业务	37,101,970.29	11,410,685.14	15,198,426.42	5,054,408.65

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,781,800,000.00	1,913,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	350,501,841.99	99,383,437.91
合计	3,132,301,841.99	2,012,383,437.91

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-98,680.24	--
计入当期损益的政府补助	37,505,560.86	--
对非金融企业收取的资金占用费	278,173,284.51	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,656,734.72	--
受托经营取得的托管费收入	1,179,245.28	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,515,770.08	--
非经常性损益总额	368,900,375.05	--
减：非经常性损益的所得税影响数	24,848,465.82	--
非经常性损益净额	344,051,909.23	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,347,735.19	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	342,704,174.04	--

北京首都开发股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.5793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.4372

北京首都开发股份有限公司

2017 年 4 月 11 日

证书序号：000443

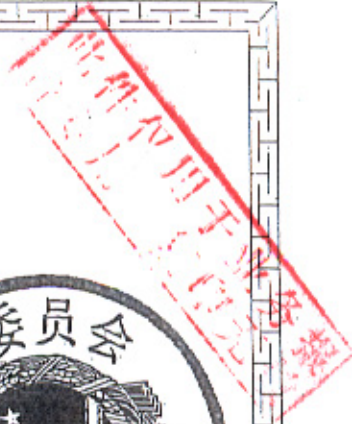
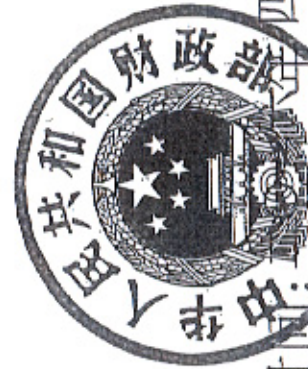
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
致同会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇〇八年四月十五日  
证书有效期至：



原件仅用于业务报  
证专用。复印无效



# 营业执照



(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。