

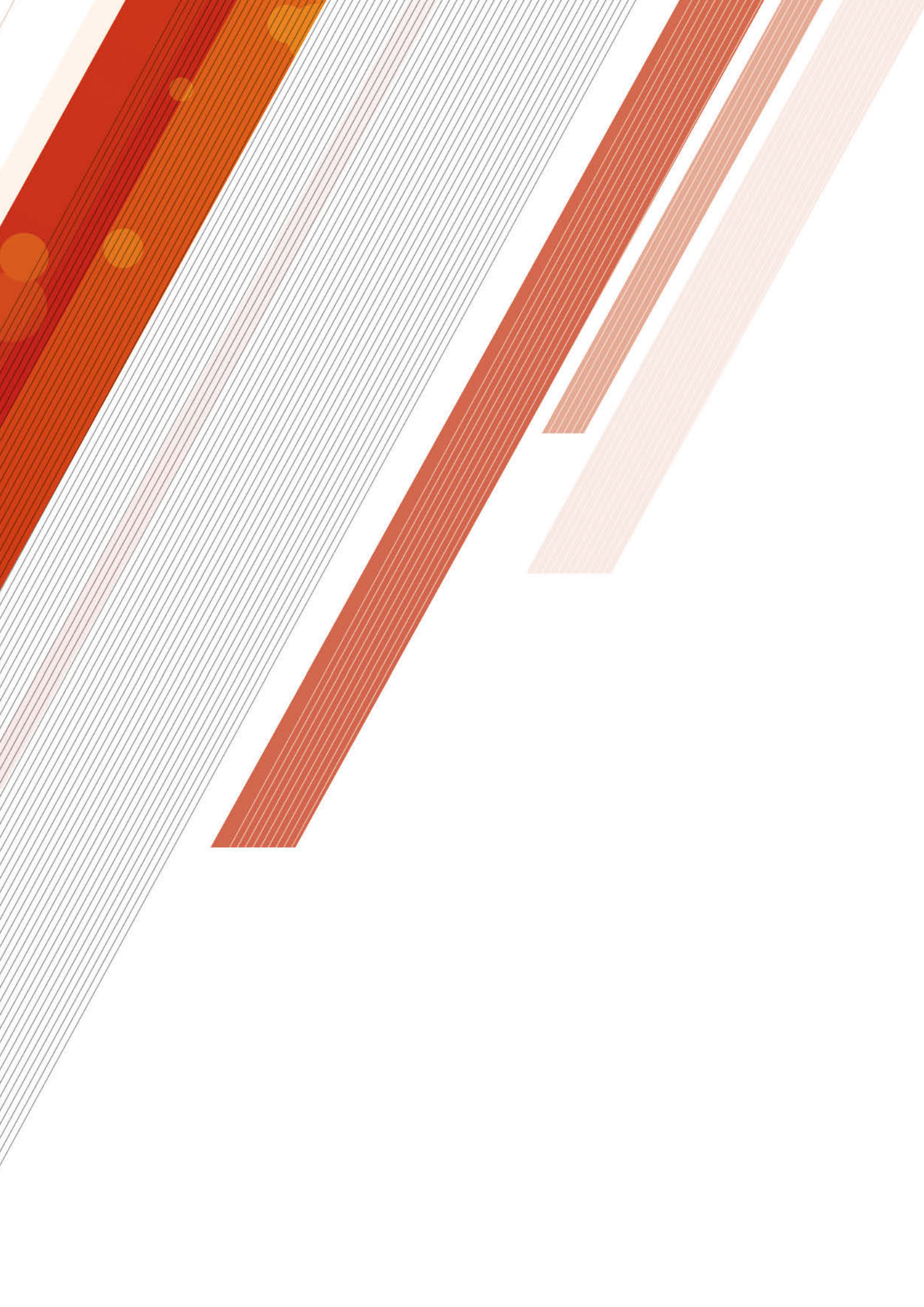


北京金隅股份有限公司
BBMG CORPORATION*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：2009

中期報告



目錄

2	公司資料
6	主席致辭
10	管理層討論及分析
39	其他資料
49	中期財務報表審閱報告
50	未經審核中期合併資產負債表
53	未經審核中期合併利潤表
56	未經審核中期合併股東權益變動表
58	未經審核中期合併現金流量表
60	未經審核中期資產負債表
62	未經審核中期利潤表
64	未經審核中期股東權益變動表
66	未經審核中期現金流量表
68	未經審核中期財務報表附註
267	未經審核中期財務報表補充資料

公司 資料

公司中文名稱	北京金隅股份有限公司
公司英文名稱	BBMG Corporation*
公司總部	中國北京市東城區 北三環東路36號 環球貿易中心D座 郵編：100013
註冊地址及中國主要營業地點	中國北京市東城區北三環東路36號 環球貿易中心D座 郵編：100013
香港主要營業地點	香港中環皇后大道中222號啟煌商業大廈405室
公司網站	www.bbm-g.com.cn/listco
法人代表	姜德義
董事會	
執行董事	姜德義(主席) 吳東 張建利 臧峰 李偉東(於二零一六年八月五日辭任) 石喜軍(於二零一六年八月二十六日辭任)
獨立非執行董事	王光進 田利輝 唐鈞 魏偉峰

* 僅供識別

監事會

監事

王笑君(主席)
李璧池
于凱軍
胡娟
張登峰
張一峰
王欣

委員會

審計委員會

田利輝(主任)
張建利
王光進
唐鈞
魏偉峰
石喜軍(於二零一六年八月二十六日辭任)

薪酬與提名委員會

王光進(主任)
吳東
臧峰
田利輝
唐鈞
魏偉峰

戰略與投資委員會

姜德義(主任)
王光進
田利輝
唐鈞
魏偉峰
李偉東(於二零一六年八月五日辭任)

公司資料

授權代表

姜德義
劉斐

董事會秘書

鄭寶金

公司秘書

劉斐

上市資料

A股

A股證券登記處

中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
中國上海市
浦東新區陸家嘴東路166號
中國保險大廈36樓

上市地點

上海證券交易所

股份名稱

金隅股份

每手買賣單位

100股

股份代號

601992.SH

H股

H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716室

上市地點

香港聯合交易所有限公司

股份名稱

金隅股份

每手買賣單位

1,000股

股份代號

02009.HK

公司資料

主要往來銀行

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

獨立審計師

安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)
執業會計師

法律顧問

普衡律師事務所
關於香港法律

觀韜律師事務所
關於中國法律

主席 致辭

姜德義
主席



主席致辭

尊敬的各位股東：

我謹代表北京金隅股份有限公司(以下簡稱「金隅股份」或「本公司」)董事會(「董事會」)，欣然向各位股東提呈本公司截至二零一六年六月三十日止六個月(「報告期」)的中期業績報告及匯報本公司在上述期間所取得的經營業績，敬請各位股東省覽。

回顧

年初以來，中國經濟開局比較平穩，投資增長有所回升，部分行業發展數據好於預期。同時，國內經濟正處在結構調整的關鍵階段，總需求低迷和產能過剩並存的格局短期內難以出現根本改變，整體經濟下行壓力仍然很大。面對上述形勢，本公司堅持穩中求進總基調，深入開展挖潛降耗、提質增效、整合重組、轉型升級、優化佈局、創新驅動等工作，保持了本公司整體穩中有進、穩中有升、穩中有好的發展態勢，建立了發展新優勢、取得了發展新業績、開創了發展新局面，實現了產業結構更優、質量更高、效益更好的發展預期。報告期內本集團累計實現營業收入約人民幣23,446.8百萬元，同比增加29.9%；歸屬於母公司股東的淨利潤為約人民幣1,821.1百萬元，同比增加73.8%，歸屬於母公司股東應佔基本每股收益約為人民幣0.34元。這個成績來之不易，在同行業中處於領先水平。

主席致辭

展望

當前，京津冀協同發展、供給側結構性改革以及北京城市副中心建設對本公司未來的發展既是壓力，又是難得的歷史機遇。本公司將充分認識經濟新常態的長期性和複雜性，搶抓歷史性機遇，全面推進與冀東發展集團有限責任公司及唐山冀東水泥股份有限公司的戰略重組，積極構建京津冀區域良好的市場秩序，優化市場生態，提高盈利能力；抓住北京城市副中心建設的良機，全力做好建材供應保障任務，為項目提供品質優良、綠色環保、價格合理的產品；堅持「兩個結構調整」和「好水快流」的方針，進一步深化房地產組織管控模式改革試點，提升項目運營效率，合理儲備土地資源，增強房地產板塊可持續發展能力；做好南鑼鼓巷修繕整治項目，全面提升本公司城市建設項目的綜合開發能力和商業地產經營的專業化水平。

主席致辭

實幹托起夢想，奮鬥成就輝煌。本人謹代表董事會，衷心感謝各位股東及本公司業務夥伴的支持和幫助。希望在新的價值創造和事業進取征程中，得到各位股東和業務夥伴一如既往的信任與支持。

董事會主席

姜德義

中國北京

二零一六年八月二十九日



管理層 討論及分析



管理層討論及分析

財務資料概要

金額單位：人民幣百萬元

截至六月三十日止六個月

	二零一六年 (未經審計)	二零一五年 (未經審計)	變動
營業收入	23,446.8	18,056.3	29.9%
主營業務營業收入	23,156.0	17,816.9	30.0%
主營業務毛利額	5,702.0	4,885.9	16.7%
主營業務毛利率(%)	24.6	27.4	減少2.8個 百分點
利潤總額	2,361.4	1,524.7	54.9%
淨利潤	1,601.3	1,021.6	56.7%
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,821.1	1,047.7	73.8%
基本每股收益(人民幣元)	0.34	0.22	54.5%

管理層討論及分析

	於二零一六年 六月三十日 (未經審計)	於二零一五年 十二月三十一日 (經審計)	變動
貨幣資金	17,204.4	18,369.9	-6.3%
流動資產	90,246.2	89,335.6	1.0%
流動負債	62,395.8	65,186.6	-4.3%
淨流動資產	27,850.4	24,149.1	15.3%
非流動資產	45,876.0	41,411.1	10.8%
非流動負債	30,233.4	23,378.3	29.3%
總資產	136,122.2	130,746.7	4.1%
歸屬於母公司股東權益	39,750.4	38,083.0	4.4%
資產負債率(總負債除以總資產)(%)	68.0%	67.7%	增加0.3個 百分點

管理層討論及分析

業務資料概要

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一六年	二零一五年	
水泥及預拌混凝土板塊			
水泥銷量(百萬噸)	20.3	17.1	18.7%
混凝土銷量(百萬立方米)	5.7	5.2	9.6%
新型建材與商貿物流板塊			
耐火材料(千噸)	71.2	99.7	-28.6%
房地產開發板塊			
結轉面積(千平方米)	728.3	398.1	82.9%
合同簽約面積(千平方米)	506.0	357.9	41.4%
物業投資及管理板塊			
投資物業總面積(千平方米)	732.8	749.0	-2.2%

2016年上半年，中國經濟比較平穩，投資增長有所回升，部分行業發展數據好於預期。同時，國內經濟正處在結構調整的關鍵階段，總需求低迷和產能過剩並存的格局短期內難以出現根本改變，整體經濟下行壓力仍然很大。本公司牢牢把握京津冀協同發展國家戰略、供給側結構性改革，以及北京市加快中心城區改造、城市副中心建設、非首都功能疏解、產業結構調整的戰略機遇，主動適應新

管理層討論及分析

常態，堅持穩中求進總基調，深入開展挖潛降耗、提質增效、整合重組、轉型升級、優化佈局、創新驅動等工作，較好地完成了各項生產經營任務，主要經濟指標漲幅明顯，重點項目進展順利，整體經濟繼續呈現穩中有進、穩中向好的發展態勢。

於報告期內，本集團實現營業收入人民幣23,446.8百萬元，其中主營業務營業收入為人民幣23,156.0百萬元，同比增加30.0%；利潤總額為人民幣2,361.4百萬元，同比增加54.9%；淨利潤為人民幣1,601.3百萬元，同比增加56.7%，歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣1,821.1百萬元，同比增加73.8%。

各業務板塊經營狀況分析

（一）水泥及預拌混凝土板塊

本公司進一步推進區域同行業戰略重組整合，規範區域市場秩序，改善區域供求關係；以提升盈利水平為著眼點，深入實施統一管理，積極挖潛降耗，創新營銷模式，控降應收賬款和採購成本；加快轉型升級，突出綠色環保，加強技術創新，強化運營管控和對標管理。

於報告期內，水泥及預拌混凝土板塊實現主營業務收入人民幣5,096.3百萬元，同比降低0.9%；主營業務毛利額人民幣766.3百萬元，同比增加13.3%。水泥及熟料綜合銷量20.3百萬噸，同比增加18.7%，其中水泥銷量17.5百萬噸，熟料銷量2.8百萬噸；水泥及熟料綜合毛利率9.7%，同比降低1.0個百分點。混凝土總銷量5.7百萬立方米，同比增加9.6%；混凝土毛利率15.9%，同比增加5.3個百分點。

管理層討論及分析

(二) 新型建材與商貿物流板塊

本公司深入開展企業診斷和「降成本、降費用、增產銷量」專項活動，提升企業管理水平和盈利能力；進一步加快企業轉型升級和在京產能的有序疏解，有效提高經濟運行質量；創新大宗商品經營模式，加強風險防控，實現穩健運營。

於報告期內，新型建材與商貿物流板塊實現主營業務收入人民幣5,160.5百萬元，同比增加0.7%，主營業務毛利額人民幣457.0百萬元，同比降低10.1%。其中新型建材製造業實現主營業務收入人民幣1,280百萬元，同比降低14.4%；商貿物流業實現主營業務收入人民幣3,881百萬元，同比增加7.0%。

(三) 房地產開發板塊

本公司繼續堅持貫徹「兩個結構調整」和「好水快流」方針；順利實施房地產開發板塊改革試點工作，有效建立城市公司管控的組織架構，進一步提升管理效率，發揮區域優勢，增強發展動力；優化管控體系，著力加強政策研究和市場監控，發揮整體協作優勢，著重提升項目的運營能力。報告期內，匯星苑、匯景苑、暢和園、杭州金隅田貝外等項目的交用，南京金隅紫金府項目、青島金隅和府項目、上海大成郡項目等項目持續熱銷，金玉府二期、南口限價房、合肥南七里等項目順利開工；金隅翡麗三期項目主體提前完工；本公司成功競得南京市浦口區奶牛場地塊項目開發權；與北京東城區政府簽訂戰略合作協議，合作運營北京南鑼鼓巷項目。

管理層討論及分析

於報告期內，房地產開發板塊實現主營業務收入人民幣11,726.6百萬元，同比增加80.6%，主營業務毛利額人民幣3,583.3百萬元，同比增加21.8%；實現結轉面積728.3千平方米，同比增加82.9%，其中商品房結轉面積634.8千平方米，同比增加73.3%，保障性住房結轉面積93.5千平方米，同比增加195.0%；本公司累計合同簽約面積506.6千平方米，同比增加41.4%，其中商品房累計合同簽約面積436.2千平方米，同比增加38.5%，保障性住房累計合同簽約面積69.8千平方米，同比增加62.7%。截至報告期末，本公司擁有土地儲備的總面積7,501.5千平方米。

(四) 物業投資及管理板塊

本公司持續優化經營模式，提升服務品質，經營效益顯著提升，板塊發展平穩有序。寫字樓等高端商業地產項目穩定實現租金水平和出租率的同步提升；酒店及公寓主營業務收入及利潤再創歷史最好水平；進一步打造物業管理服務高端化、專業化品牌，助力商業地產運營的可持續發展；小區物業實行扁平化管理，有效控制運營風險。

於報告期內，物業投資及管理板塊實現主營業務收入人民幣1,408.3百萬元，同比增加11.4%；主營業務毛利額人民幣935.6百萬元，同比增加14.1%。截至報告期末，本公司在北京核心區域持有的投資性物業總面積732.8千平方米，綜合平均出租率95.5%，綜合平均出租單價人民幣7.66元/平方米/天。

管理層討論及分析

於二零一六年六月三十日本集團所持投資物業情況表

	位置	用途	物業總面積 (千平方米)	公允價值 (人民幣 百萬元)	出租單價 (人民幣 元/日)	平均出租率	單位公允價值 (人民幣 元/平方米)
環球貿易中心一期	北京北三環	商業	120.5	3,063.4	11.3	94.5%	25,423
環球貿易中心二期	北京北三環	商業	172.1	3,098.8	8.34	99.5%	18,006
環球貿易中心三期(底商)	北京北三環	零售	71.7	1,122.6	7.17	92.9%	15,657
騰達大廈	北京西二環	商業	84.3	1,573.7	9.18	97.8%	18,668
金隅大廈	北京西二環	商業	44.8	1,008.3	9.32	95.5%	22,507
建達大廈及北京建材經貿大廈	北京東二環	商業	59.4	1,256.1	5.32	99.9%	21,146
大成大廈	北京西二環	商業	42.8	962.8	9.49	98.4%	22,496
	小計		595.6	12,085.8			20,292
其他物業	北京城區	商業及零售	137.2	2,806.2			20,456
	合計		732.8	14,892.0		95.5%	20,322

利潤表及現金流量事項分析

1、 投資物業公允價值變動收益

本公司在報告期末採用公允價值對投資物業進行後續計量。公允價值變動計入利潤表中的「公允價值變動收益」。公允價值由獨立評估師按公開市場和現有用途為基礎採用未來收益法和市場法進行評估。

本公司不對投資物業計提折舊或進行攤銷，在資產負債表日以投資物業的公允價值為基礎調整其賬面價值，公允價值與原賬面價值之間的差額計入當期損益。

報告期內，本公司投資物業公允價值變動收益為人民幣447.2百萬元，佔稅前利潤18.9%。報告期內投資物業公允價值變動收益與去年同期相比增加71.6%，主要是由於報告期內公開市場上投資物業租金水平的增幅同比加快，導致評估師增加了投資物業的公允價值變動收益所致。

管理層討論及分析

2、 銷售費用、管理費用及財務費用

報告期內，本集團產生的費用基本保持穩定，隨著業務規模擴大同比有一定增長。

- (1) 二零一六年上半年銷售費用為人民幣724.1百萬元，同比增加人民幣20.3百萬元。主要是由於代理中介費用和運輸費用同比增長所致。
- (2) 二零一六年上半年管理費用為人民幣1,522.2百萬元，同比增加人民幣56.2百萬元。主要是由於職工薪酬和稅金同比增長所致。
- (3) 二零一六年上半年財務費用為人民幣708.0百萬元，同比增加人民幣23.8百萬元。主要是由於手續費用同比增長所致。

3、 現金流量情況

二零一六年上半年，本集團合併財務報表確認現金及現金等價物淨減少額人民幣2,648.6百萬元。其中：經營活動產生的現金流量流出淨額為人民幣1,645.1百萬元；投資活動產生的現金流量流出淨額為人民幣4,736.8百萬元；籌資活動產生的現金流量流入淨額為人民幣3,730.7百萬元；而匯率變動對現金及現金等價物的影響增加人民幣2.6百萬元。

核心競爭力分析

本公司是國家重點扶持的十二家大型水泥企業之一和京津冀區域最大的水泥生產商及供應商，受益於京津冀獨特的區位優勢和京津冀協同發展國家戰略及京津雙城聯動規劃佈局，具有顯著的區域規模優勢和市場控制力，現已發展為水泥行業低碳綠色環保、節能減排、循環經濟的領導者；也是北京最大的保障性住房開發商之一，具有成本較低的一線城市開發用地儲備及豐富的工業用地儲備；是環渤海區域最大的綠色、環保、節能建材供貨商之一；北京最大的投資性物業持有者和管理者之一。本公司四大產業板塊強勁增長、協同發展，主營業務已延伸至全國20餘個省市區。

本公司核心競爭力主要表現在以下幾點：

- 1 產業鏈優勢：本公司有獨特的縱向一體化的核心產業鏈，即以「水泥及預拌混凝土—新型建材製造及商貿物流—房地產開發—物業投資與管理」為核心產業鏈，形成了獨特的四大產業板塊的產業鏈發展模式。隨著加速產業轉型升級，水泥產業由灰色轉向綠色、產業發展格局由單一產品轉向全產業鏈發展。同時又依託綠色建材製造業積累的優勢，上下延伸產業鏈，向房地產開發領域延伸，並注重業務搭配和高端發展，向現代物業管理服務、金融服務等現代服務業領域發展。發揮房地產開發產業資金量大、產品需求量大的特點，以市場化方式帶動新型建材、水泥、混凝土等產品的應用以及設計、裝修、物業管理服務等相關業務的發展。通過提高新型建材和物業管理服務產業的產品質量和服務能力，增強自身競爭力，進一步促

管理層討論及分析

進房地產項目的品質提升。持續發揮不動產經營和高端物業管理服務產業在品牌、經營、管理、技術等方面的優勢，促進商業地產、住宅等產品的價值提升和庫存去化。同時，房地產開發產業借助水泥、建材等產業在「走出去」戰略的實施中所積累的各種資源和優勢，挺進目標區域市場。業務板塊間互為支撐、相互促進，協同效應顯著，整體優勢突出，以產業鏈為核心的規模優勢、協同優勢、集成優勢持續增強。

- 2 技術研發優勢：本公司以科技創新提升整體實力，不斷加大科技研發投入，在行業內的技術領先優勢明顯，科技創新為本公司培育了新的經濟增長點和增強了產業發展後勁。本公司已擁有國家級企業技術中心，並獲批成立了科協和院士專家服務中心和金隅中央研究院獲批博士後科研工作站，科研總院等企業獲認可為北京市國際科技合作基地；建立了以金隅中央研究院、專業性的研發機構以及企業的技術中心、工程中心和重點實驗室為核心的「1+N+X」的科技創新體系；與北京大學、北京工業大學、北京科技大學等高校和科研機構確立了成熟的「產學研用」合作機制；確定並完善了技術總監派遣制度，實現了技術服務基層化、區域化、常態化；打造了院士工作站、市級技術合作基地、國家級檢測中心等多層級科技創新平台。

管理層討論及分析

2016年上半年，本公司科技投入約人民幣360百萬元，多項技術創新進展順利，其中：北京市琉璃河水泥有限公司積極開展「訂製水泥」業務，新研發的水泥產品已應用到北京新機場主航站工程建設中；河北金隅鼎鑫水泥有限公司加強產品創新，核電硅酸鹽水泥等四大類六個特種水泥產品全面推向市場；天津金隅混凝土有限公司C130高強高性能混凝土垂直泵送880米超高層泵送盤管實驗獲得成功，為國內行業首例；中航站智能化項目已開始系統聯調；沁陽市金隅水泥有限公司被認定為全國循環經濟技術中心，邯鄲金隅太行水泥有限責任公司獲得河北高新技術企業稱號；北京金隅嘉業房地產開發有限公司積極推進住宅產業化和被動式住宅、綠色住宅等新型住宅及技術的探索與實踐；廣靈金隅水泥有限公司等單位基本完成能源管理中心建設和能效深化集成工程。上述舉措有力地支撐了科技創新能力提升，為更好地推進產業轉型升級和構建創新驅動格局創造了新條件。

- 3 綠色可持續發展優勢：依托京津冀協同發展和首都建設「人文北京、科技北京、綠色北京」的目標，適應首都核心功能定位，大力發展循環經濟和低碳經濟，建立健全環境保護管理體系，全力加速轉型升級步伐，走綠色可持續發展道路。作為國家第一批循環經濟試點企業之一，本公司協同政府創建無垃圾公害城市，打造「資源—產品—廢棄物—再生資源」為核心的循環經濟模式。本公司總結出一整套利用水泥窯協同處廢的經驗，全面佈局以無害化處置城

管理層討論及分析

市垃圾為重心的科研體系；自主研發和建成運營我國第一條利用水泥窯無害化處置工業固體廢棄物示範線、我國第一條垃圾焚燒飛灰水泥窯協同處置生產線、我國技術設備最先進和體系最完善的危險廢棄物綜合處置中心等一批環保設施。擁有年處置20餘萬噸污泥、萬噸級飛灰及40餘類危險廢棄物的資質和能力，負責北京市90%左右危險廢棄物處置工作。本公司陸續推出預拌砂漿、新型不定型耐火材料、玻璃棉及岩棉外牆外保溫材料、高檔木門窗等一批環保、節能、低碳、隔熱、保溫、防火等新型建材產品，成功制定了製造業企業轉型升級的定性標準和定量標準，有效推進了企業環境保護標準化建設、環境保護自我監督檢查和整改落實機制，實現了本公司自身經濟效益與資源利用效率的最大化，為城市發展、環境安全 and 社會和諧做出了積極貢獻。本公司成為榮獲「中華環境獎」這一環保領域殊榮的首家水泥企業，成為北京影響力「綠色生態傳媒大獎」唯一獲獎單位，本公司下屬北京水泥廠有限責任公司、北京市琉璃河水泥有限公司、天津振興水泥有限公司等企業榮獲全國建材行業首批「節能減排示範企業」稱號。

管理層討論及分析

2016年上半年，本公司制定完成《在京水泥企業調整轉型總體方案》，同時將在京水泥企業全部轉型為環保科技公司，並成功納入城市環境服務設施管理；北京市琉璃河水泥有限公司年處置3萬噸飛灰項目獲政府許可，目前飛灰工業線已達標達產，超額完成任務指標；北京水泥廠有限責任公司進一步提速環保轉型，加大處廢力度，單月固廢處置量已突破7,000噸；北京興發水泥有限公司轉型項目處於積極推進中，成功打造其為傳統水泥製造企業轉型生產性服務業的示範項目。此外，重點加快推進京外水泥廠的轉型升級，承德金隅水泥有限責任公司、曲陽金隅水泥有限公司等公司利用水泥窯協同處置危廢項目正式實施；邯鄲金隅太行水泥有限責任公司無害化協同處置生活垃圾項目及贊皇金隅水泥有限公司無害化協同處置污泥示範項目均已過環評。

- 4 產融結合優勢：金隅財務有限公司和金隅融資租賃有限公司為本公司整體資金運營效率的提高、融資渠道的擴寬、資金風險的防範搭建新平台，實現了產業資本與金融資本的有機融合。本公司與多家銀行、金融機構建立了廣泛的合作關係，並探索實施非公開發行、公司債、可轉債等多種融資方式，實現多層次、多渠道融資，資本運營能力和管理效率得到有效提升，融資成本進一步降低。

管理層討論及分析

2016年上半年，本公司抓住當前資本市場的有利時機，成功發行了總額為人民幣50億元的兩期超短期融資券，並成功面向合格投資者公開發行了總額為人民幣50億元的公司債券，其中16金隅01品種的最終票面利率低至3.12%，提高了本公司經營安全性和資產流動性，有效改善了本公司資產負債結構，增強了可持續發展能力。同時，繼續加強與金融機構的合作，分別啟動實施了非公開發行和公開發行各不超過人民幣50億元的公司債券。本公司整體發展所需投資方式進一步豐富、融資渠道進一步拓寬、資金保障進一步加強。

- 5 企業文化及品牌優勢：本公司建立了科學的文化管控模式和完善的企業文化管理流程，形成了「信用、尊重、責任」的核心價值觀以及以「三重一爭」、「共融、共享、共贏、共榮」、「八個特別」人文精神、「實幹興企」幹事文化為核心的金隅文化的基本框架。建立了全方位的人才培養工程，形成「以人為本，人人皆可成才」的金隅人才文化理念，建立和完善人才培養、任用、評價、激勵和交流機制，增強了員工對企業的忠誠度、認同感和歸屬感，激發和保持了有力推動企業發展的強大正能量。根據世界品牌實驗室發佈的《中國500強最具價值品牌排行榜》，本公司之「金隅」品牌價值已逾人民幣400億元；「金隅」連續榮獲北京市著名商標。特色文化提升了金隅的品牌知名度和美譽度，不斷提升企業文化軟實力，為本公司發展願景和奮鬥目標的實現營造良好的文化氛圍和智力支撐。

流動資金及財務資源

於二零一六年六月三十日，本集團綜合總資產達人民幣136,122.2百萬元，較報告期初增加4.1%，其中包括總負債人民幣92,629.2百萬元、少數股東權益人民幣3,742.6百萬元及歸屬於母公司股東權益合計人民幣39,750.4百萬元。於二零一六年六月三十日，股東權益總額為人民幣43,493.0百萬元，較報告期初增加3.1%。於二零一六年六月三十日，本集團淨流動資產為人民幣27,850.4百萬元，較報告期初增加人民幣3,701.4百萬元。資產負債率(總負債除以總資產)為68.0%，較報告期初增加0.3個百分點。

於二零一六年六月三十日，本集團貨幣資金為人民幣17,204.4百萬元，較報告期初減少人民幣1,165.5百萬元。於報告期內，本集團一般以內部資源、公司債券、中期票據及其中國主要往來銀行所提供的銀行信貸撥付業務資金。於二零一六年六月三十日，本集團計息銀行貸款為人民幣26,233.3百萬元(於二零一五年十二月三十一日：人民幣25,504.6百萬元)，並按固定息率計息且均以人民幣計值。其中，須於一年內償還之計息銀行貸款約為人民幣17,644.2百萬元，較報告期初減少約人民幣971.8百萬元。須於一年後償還之計息銀行貸款約為人民幣8,589.1百萬元，較報告期初增加約人民幣1,700.5百萬元。

本公司於報告期內與多家銀行簽署合作協議，獲得授信額度。截至報告期末，本公司獲得銀行授信總額人民幣55,300百萬元，已提取借款人民幣21,700百萬元，剩餘授信額度人民幣33,600百萬元。於報告期內，本公司均已按期支付借款本金及利息。本公司擁有充裕的資金應付營運所需。於二零一六年六月三十日，本集團並無任何有關重大投資或資本資產之未來計劃。

建議發行紅股及更改每手買賣單位

本公司於二零一六年六月十七日(就H股而言)及二零一六年七月七日(就A股而言)按每持有一股現有股份獲發一股紅股之基準進行紅股發行。完成紅股發行後，本公司已發行股本增至10,677,771,134股股份(包括2,338,764,870股H股及8,339,006,264股A股)。於二零一六年六月二十日，本公司H股的每手買賣單位亦由500股H股改為1,000股H股。有關建議發行紅股及更改每手買賣單位的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年三月二十三日的公告及本公司日期為二零一六年四月二十五日的通函。

管理層討論及分析

二零一三年建議配售及二零一五年建議配售所得款項使用情況

於二零一三年九月五日，董事會已批准建議本公司按認購價每股人民幣5.58元向兩名目標認購人(包括金隅集團及北京京國發股權投資基金(有限合夥)(「基金」))非公開發行及配售不超過500,903,224股A股(「二零一三年建議配售」)。金隅集團及基金已同意分別按總代價約人民幣2,500百萬元及人民幣295百萬元認購本公司擬發行的448,028,673股A股及52,874,551股A股。

二零一三年建議配售籌得所得款項總額約人民幣2,795百萬元。根據有關二零一三年建議配售的所有適用成本及費用估計，二零一三年建議配售所得款項淨額(經扣除有關建議配售的所有適用成本及費用後)約為人民幣2,774.7百萬元已於二零一四年年三月二十四日匯入經董事會批准開立的募集資金專戶。

於二零一五年三月二十六日，董事會議決及建議向不超過10名目標認購人(包括金隅集團)配售本公司A股，籌集所得款項總額不超過人民幣50億元(「二零一五年建議配售」)，以為本集團於北京、南京和天津的住宅及商業物業開發項目提供資金，並且補充本集團的營運資金，有關詳情載於本公司日期為二零一五年三月二十六日、二零一五年四月一日、二零一五年五月四日、二零一五年五月二十七日、二零一五年六月十一日、二零一五年六月二十六日、二零一五年七月二十八日、二零一五年八月十二日、二零一五年八月二十日、二零一五年九月十八日及二零一五年十月二十八日的公告，以及本公司日期為二零一五年四月三十日的通函。於二零一五年五月二十七日舉行的二零一四年股東周年大會及於二零一五年八月十二日舉行的二零一五年第一次臨時股東大會上，有關二零一五年建議配售的相關決議案獲正式通過。

茲亦提述本公司日期為二零一五年十二月七日的公告，本公司於二零一五年十二月三日完成二零一五年建議配售。於二零一五年建議配售完成後，本公司股份總數由4,784,640,284股增加至5,338,885,567股。二零一五年建議配售的所得款項總額為人民幣4,699,999,999.84元。扣除二零一五年建議配售費用並計入利息收入後，二零一五年建議配售的所得款項淨額為人民幣4,637,875,039.84元已於二零一五年十一月三十日匯入經公司董事會批准開立的募集資金專戶。

管理層討論及分析

於二零一六年六月三十日，本公司已使用二零一三年建議配售及二零一五年建議配售之募集資金人民幣7,294,542,644.73元(包括使用閒置募集資金暫時補充流動資金的人民幣7,950,000,000.00元，取得流動資金歸還募集資金專戶款人民幣4,767,600,000.00元，實際使用募集資金人民幣4,107,604,563.47元，支付的中介費用人民幣4,504,100.00元，支付的銀行手續費用人民幣33,981.26元)，取得存款利息收入人民幣7,220,717.85元，募集資金結餘人民幣133,418,062.88元(包括尚未支付的中介費人民幣3,624,960.00元)。

為規範公司募集資金管理，保護中小投資者的權益，經本公司第二屆董事會第十次會議審議通過，本公司於二零一零年八月制定了《募集資金管理制度》，二零一三年十月，按照中國證監會及上海證券交易所的相關要求，經本公司第三屆董事會第六次會議審議通過，本公司修訂了《募集資金管理制度》，該辦法中對募集資金存放、使用、投向變更及管理和監督做了詳細規定，所有募集資金投資項目的支出，均在募集資金披露用途內，本公司預算範圍內，按照本公司財務會計制度履行資金使用審批手續。

根據《募集資金管理制度》，針對二零一三年建議配售和二零一五年建議配售，本公司及下屬全資子公司北京市加氣混凝土有限責任公司、大廠金隅現代工業園管理有限公司、北京金隅天壇家具股份有限公司、北京金隅嘉業房地產開發有限公司、金隅麗港(天津)房地產開發有限公司、金隅南京房地產開發有限公司分別為二零一三年建議配售和二零一五年建議配售募集的資金開設專項存儲賬戶。在二零一三年建議配售和二零一五年建議配售募集資金到位後，本公司與銀行、保薦人簽署了《募集資金專戶存儲三方監管協議》，對募集資金的使用進行共同監管，協議主要條款與上海證券交易所《募集資金專戶存儲三方監管協議(範本)》一致，不存在重大差異。截至二零一六年六月三十日，協議各方均按照《募集資金專戶存儲三方監管協議》的規定行使權利，履行義務。

管理層討論及分析

截至二零一六年六月三十日，本公司二零一三年建議配售和二零一五年建議配售募集資金專戶存儲情況列示如下：

單位：人民幣元
截至二零一六年
六月三十日

序號	銀行名稱	銀行帳號	開戶方	存款金額
1	交通銀行股份有限公司北京市分行	110060149018170182242	本公司	22,333,091.9
2	中國工商銀行股份有限公司北京和平裡支行	0200203319020196563	本公司	82,837.17
3	中國工商銀行股份有限公司石景山支行	0200013419200040504	北京市加氣混凝土有限責任公司	7,942,607.38
4	中國建設銀行股份有限公司大廠支行	13001707748050506500	大廠金隅現代工業園管理有限公司	1,927,203.26
5	中國工商銀行北京安貞支行	0200064819024649727	北京金隅天壇家具股份有限公司	27,131,710.44
6	中國建設銀行北京城市建設開發專業支行	11050138360000000048	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	5,789,886.67
7	中國建設銀行北京城市建設開發專業支行	11050138360000000047	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	25,965,039.36
8	中國農業銀行股份有限公司天津永安道支行	02280101040015072	金隅麗港(天津)房地產開發有限公司	37,910,921.9
9	中國農業銀行股份有限公司南京興隆大街支行	10109201040009981	金隅南京房地產開發有限公司	4,334,764.8
合計				133,418,062.88

本公司嚴格按照《募集資金管理制度》使用二零一三年建議配售和二零一五年建議配售的募集資金。截至二零一六年六月三十日，募集資金實際使用情況詳見下表：

截至二零一六年六月三十日募集資金使用情況對照表

承諾投資項目	已變更募 集資金承 諾投資總 額	調整後 投資總額	截至 期末承 諾投入金 額	本年 度投入 金額	截至 期末累 計投入金 額	截至 期末與 承諾投入 金額的差 額	截至 期末投 入進度 (%)	項 目達 到預 定可 使 用 狀 態 日 期	本 年 度 實 現 的 效 益	是 否 符 合 預 計 收 益	項 目 可 行 性 是 否 發 生 重 大 變 化	未 達 到 計 劃 工 期 的 原 因	金額單位：人民幣萬元	
													749,504.00	本年 度投入 募集資 金總額
募 集 資 金 總 額					89,520.59								321,266.51	
變 更 用 途 的 募 集 資 金 總 額														
變 更 用 途 的 募 集 資 金 總 額 比 例														
承 諾 投 資 項 目	已 變 更 募 集 資 金 承 諾 投 資 總 額	調 整 後 投 資 總 額	截 至 期 末 承 諾 投 入 金 額	本 年 度 投 入 金 額	截 至 期 末 累 計 投 入 金 額	截 至 期 末 與 承 諾 投 入 金 額 的 差 額	截 至 期 末 投 入 進 度 (%)	項 目 達 到 預 定 可 使 用 狀 態 日 期	本 年 度 實 現 的 效 益	是 否 符 合 預 計 收 益	項 目 可 行 性 是 否 發 生 重 大 變 化	未 達 到 計 劃 工 期 的 原 因	749,504.00	本年 度投入 募集資 金總額
北京金隅國際物流園工程	- 97,953.00	97,953.00	97,953.00	10,175.48	40,986.31	56,966.69	41.84%	預計2016年 12月完工	-	-	無	-	-	-
年產80萬標件家具生產線 項目(附註1)	- 181,551.00	90,000.00	90,000.00	9,268.09	51,220.25	38,779.75	56.91%	預計2016年 11月完工	-	-	無	-	-	-
補充流動資金	-	89,520.59	89,520.59	-	89,520.59	-	100.00%	-	-	-	無	-	-	-
朝陽區朝陽北路(原星牌 建材製品廠)B01、 B02、B03地塊二類居 住、中小學合校、托 幼用地項目(附註2)	- 90,000.00	83,787.50	83,787.50	5,232.50	40,245.55	43,541.95	48.03%	預計2017年 8月完工	-	-	無	-	-	-
朝陽區東壩單店二類居 住、小學用地項目	- 170,000.00	170,000.00	170,000.00	24,731.74	57,895.61	112,104.39	34.06%	預計2017年 8月完工	-	-	無	-	-	-
金隅中北鎮住宅項目 (附註3)	- 50,000.00	50,000.00	50,000.00	7,423.84	32,131.02	17,868.98	64.26%	基本完工	-	-	無	-	-	-
南京市建邺區興隆大街北 側A2項目	- 100,000.00	100,000.00	100,000.00	20,533.91	38,761.13	61,238.87	38.76%	預計2019年 4月完工	-	-	無	-	-	-
補充流動資金	- 60,000.00	60,000.00	60,000.00	0	60,000.00	0	100.00%	-	-	-	無	-	-	-
合計	- 749,504.00	741,261.09	741,261.09	77,365.56	410,760.46	330,500.63	55.41%	-	-	-	-	-	-	-

管理層討論及分析

附註1：年產80萬標件家具生產線項目募集後承諾投資金額與募集前承諾投資金額的差額為扣除發行費用人民幣2,030.41萬元及募集資金投資項目變更調減人民幣89,520.59萬元所致。截至本報告日，年產80萬標件家具生產線項目承諾投入的募集資金變更為人民幣90,000.00萬元。該變更事項已經本公司二零一四年度股東周年大會審議通過。

附註2：朝陽區朝陽北路(原星牌建材製品廠)B01、B02、B03地塊二類居住、中小學合校、托幼用地項目募集後承諾投資金額與募集前承諾投資金額的差額為扣除發行費用人民幣6,212.50萬元所致。

附註3：金隅中北鎮住宅項目已基本完工，仍尚需支付部分工程、採購、安裝等尾款。

本公司於報告期內不存在募集資金預先投入投資項目及募集資金置換的情形。

報告期內使用閒置募集資金暫時補充流動資金情況

(一) 二零一三年建議配售

1 部分閒置募集資金補充流動資金到期歸還情況

本公司於二零一五年四月十四日召開的第三屆董事會第十八次會議審議通過了《關於使用部分閒置募集資金臨時補充流動資金的議案》，同意本公司使用人民幣2,200百萬元閒置募集資金臨時補充流動資金，使用期限自董事會審議批准之日起不超過12個月，到期後歸還至募集資金專戶。保薦機構、本公司獨立非執行董事、監事會均對此議案發表了同意意見，並進行了公告。

於二零一六年三月十八日，本公司已將暫時補充流動資金的人民幣2,200百萬元募集資金全部歸還至募集資金專用賬戶，並進行了公告。

管理層討論及分析

2 使用閒置募集資金暫時補充流動資金情況

本公司於二零一六年三月二十三日召開的第四屆董事會第四次會議審議通過了《關於使用部分閒置募集資金臨時補充流動資金的議案》，同意本公司使用人民幣900百萬元閒置募集資金臨時補充流動資金，使用期限自董事會審議批准之日起不超過12個月，到期後歸還至募集資金專戶。保薦機構、本公司獨立非執行董事、監事會均對此議案發表了同意意見，並進行了公告。

(二) 二零一五年建議配售

本公司於二零一五年十二月二十六日召開的第四屆董事會第二次會議審議通過了《關於使用部分閒置募集資金臨時補充流動資金的議案》，同意本公司使用人民幣2,650百萬元閒置募集資金臨時補充流動資金，使用期限自董事會審議批准之日起不超過12個月，到期後歸還至募集資金專戶。保薦機構、本公司獨立非執行董事、監事會均對此議案發表了同意意見，並進行了公告。

本公司於報告期內不存在募集資金投資項目變更的情形。

主要交易及建議分拆

於二零一六年四月十五日，本公司與唐山市人民政府國有資產監督管理委員會（「唐山市國資委」）及冀東發展集團有限責任公司（「冀東發展」）訂立框架協議（「框架協議」），內容有關：(i)本公司可能收購冀東發展不低於51%的股權（「股權重組」）；及(ii)本公司及／或冀東發展可能將水泥及混凝土業務注入唐山冀東水泥股份有限公司（「冀東水泥」）（「資產重組」）。有關框架協議的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年四月十七日的公告。

管理層討論及分析

於二零一六年五月三十一日，本公司就股權重組訂立以下協議：(i)與唐山市國資委及冀東發展訂立的增資擴股協議(「**增資擴股協議**」)，據此，本公司同意認購冀東發展註冊股本，代價為人民幣4,750,000,000元，其中人民幣1,239,752,040元將注入冀東發展作為其實收資本及人民幣3,510,247,960元將作為其資本公積；及(ii)與中泰信託有限責任公司(「**中泰信託**」)訂立的股權轉讓協議(「**股權轉讓協議**」)，據此，本公司同意購買及中泰信託同意出售其於冀東發展的10%股權，代價為人民幣475,000,000元。於股權重組完成後，冀東發展將成為本公司的非全資附屬公司。有關增資擴股協議及股權轉讓協議的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年五月三十一日的公告。

於二零一六年六月二十九日，本公司與冀東水泥就資產重組訂立發行股份購買資產協議(「**發行股份購買資產協議**」)，據此，本公司同意按出售代價出售及冀東水泥同意購買本公司持有的水泥及混凝土等相關業務及資產(「**標的資產**」)，惟須受發行股份購買資產協議的條款及條件所規限。為結付出售代價，冀東水泥將按每股人民幣9.31元(受限於調整)的發行價格向本公司發行代價股份。

由於若干從事生產及銷售水泥及預拌混凝土的子公司(「**託管公司**」)的少數股東並未同意本公司向冀東水泥轉讓託管公司的股權及放棄彼等的優先購買權，因此該等託管公司將不受根據資產重組轉讓的規限。本公司承諾，倘在日後取得少數股東同意，方會將託管公司的股權轉讓至冀東水泥，以換取現金代價。為避免與冀東水泥進行業務競爭，於二零一六年六月二十九日，本公司與冀東水泥訂立託管協議(「**託管協議**」)，據此，本公司將委託冀東水泥管理託管公司的全部權利(所有權及收益權除外)，包括但不限於託管公司股東表決權及管理者的委派權或選擇權。除非經本公司書面同意，冀東水泥不得處置託管公司，包括設定質押或其他形式的第三方權益。根據託管協議，本公司將每年支

管理層討論及分析

付冀東水泥固定託管費用人民幣1,000,000元，及相當於相關託管公司該年度的淨利潤10%，再乘以本公司所持相關股權比例的浮動託管費用。有關發行股份購買資產協議及託管協議的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年六月二十九日的公告。

就資產重組而言，本公司用於認購冀東水泥股份而擬轉讓的標的資產的礦權資產（「目標礦權」）乃根據未來溢利預測進行估值。根據《上市公司重大資產重組管理辦法》和中國證監會的有關規定，本公司須就資產重組項下的目標礦權為冀東水泥提供業績補償承諾。於二零一六年七月六日及二零一六年七月十二日，本公司分別與冀東水泥訂立業績補償協議及業績補償補充協議（統稱「該等業績補償協議」）。有關該等業績補償協議的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年七月六日及二零一六年七月十二日的公告。

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第15項應用指引，發行股份購買資產協議項下本公司轉讓標的資產至冀東水泥以換取代價股份之發行構成分拆上市（「建議分拆」）。本公司已根據第15項應用指引就建議分拆向香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）遞交分拆上市計劃書。於二零一六年八月四日，香港聯交所已向本公司授出有關建議分拆之第15項應用指引規定的批准。

有關股權重組、資產重組及建議分拆的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年七月二十九日的通函以及本公司日期為二零一六年七月十三日、二零一六年七月十五日、二零一六年七月十九日、二零一六年八月三日、二零一六年八月四日及二零一六年八月十日的公告。

於本公司在二零一六年八月十五日舉行的二零一六年第一次臨時股東大會上，有關（其中包括）股權重組、資產重組及該等業績補償協議的決議案已獲正式通過。

管理層討論及分析

承諾事項

	金額單位：人民幣元	
	於二零一六年 六月三十日 (未經審計)	於二零一五年 十二月三十一日 (經審計)
已簽約但未撥備		
資本承諾	434,019,547.24	361,924,923.37
房地產開發合同	10,435,216,898.88	8,413,910,062.16
	10,869,236,446.12	8,775,834,985.53

或有事項

	金額單位：人民幣元	
	於二零一六年 六月三十日 (未經審計)	於二零一五年 十二月三十一日 (經審計)
對第三方提供擔保(附註)	9,269,980,077.95	5,669,464,952.49

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

資產抵押

於二零一六年六月三十日，本集團若干存貨、固定資產、投資性房地產、無形資產(土地使用權)及應收票據共人民幣12,417.2百萬元(於二零一五年十二月三十一日：人民幣11,337.6百萬元)已為本集團之短期及長期貸款作出抵押，佔本集團總資產約9.1%(於二零一五年十二月三十一日：8.7%)。

管理層討論及分析

僱員

於二零一六年六月三十日，本集團共有28,779名僱員(於二零一五年十二月三十一日：28,619名)。於報告期內，本集團員工的總薪酬(包括董事酬金)約為人民幣902.0百萬元(截至二零一五年六月三十日止六個月：人民幣892.7百萬元)，增長約1.0%。本集團根據中國法律及法規為中國僱員提供退休保險、醫療保險、失業保險、生育保險、工傷保險及住房公積金等。本集團綜合僱員崗位、工齡、工作表現等因素向僱員支付酬金，並定期檢討有關薪酬待遇及福利。

培訓計劃

本公司培訓計劃主要包括廠處級領導幹部理論讀書班、三支人才後備隊伍培訓、基層黨務工作者培訓、黨代表培訓、企業高級經營管理人才培訓、團委書記培訓、高校畢業生入職培訓、人力資源經理培訓、法律顧問繼續教育、特種作業人員培訓、環境標準化建設實施方案培訓、信訪業務培訓及首席職工培訓等。

外匯風險管理

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

管理層討論及分析

財務政策

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

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

除上文所載關於「主要交易及建議分拆」章節之外，本集團於報告期內並無作出任何須予披露之重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大資產負債表日後事項

截至本報告日期，本集團並無須予披露的重大資產負債表日後事項。

其他 資料

主要股東及其他人士之股份權益

於二零一六年六月三十日，本公司已發行股本總數為6,508,268,002股，其中4,169,503,132股為A股及2,338,764,870股為H股。就本公司董事(「董事」)所深知，根據本公司按照證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第336條存置之權益登記冊所登記，持有本公司已發行股本5%或以上之權益記錄如下：

好倉：

股權類別	股東名稱	身份及 權益性質	所持股份數目	有關持股量	
				佔相同類別之 已發行股本之 百分比 (%)	佔全部 已發行股本之 百分比 (%)
A股	金隅集團	實益擁有人	4,797,357,572(附註2)	57.53	44.93
	北京國有資本經營 管理中心(附註1)	由受控制法團持有	4,797,357,572(附註2)	57.53	44.93
	北京市人民政府 國有資產監督 管理委員會(附註1)	由受控制法團持有	4,797,357,572(附註2)	57.53	44.93
H股	JPMorgan Chase & Co.	實益擁有人	70,460,716(附註2)	3.01	0.66
		投資經理	217,990,000(附註2)	9.32	2.04
		保管人—法團/ 核准借出代理人	227,362,400(附註2)	9.72	2.13
H股	FMR LLC	投資經理	252,207,500(附註2)	10.78	2.36
H股	BlackRock, Inc.	大股東所控制 的法團的權益	250,276,512(附註2)	10.70	2.34
H股	BlackRock Global Funds	對股份持有保證 權益的人士	183,620,000(附註2)	7.85	1.72
H股	Sloane Robinson LLP	投資經理	140,994,000(附註2)	6.03	1.32

其他資料

可借出的股份：

股權類別	股東名稱	身份及 權益性質	所持股份數目	有關持股量	
				佔相同類別之 已發行股本之 百分比 (%)	佔全部 已發行股本之 百分比 (%)
H股	JPMorgan Chase & Co.	保管人—法團/ 核准借出代理人	113,681,200(附註2)	4.86	1.06

淡倉：

股權類別	股東名稱	身份及 權益性質	所持股份數目	有關持股量	
				佔相同類別之 已發行股本之 百分比 (%)	佔全部 已發行股本之 百分比 (%)
H股	JPMorgan Chase & Co.	實益擁有人	3,851,000(附註2)	0.16	0.04
H股	BlackRock, Inc.	大股東所控制 的法團的權益	1,764,000(附註2)	0.08	0.02

附註1：金隅集團是北京國有資本經營管理中心(「中心」)之全資子公司。中心是根據中國法律成立的全民所有制企業，註冊資本由北京市人民政府國有資產監督管理委員會悉數繳足。

附註2：由於本公司於二零一六年六月十七日(就H股而言)及二零一六年七月七日(就A股而言)按每持有一股現有股份獲發一股紅股之基準進行紅股發行，故此上表所載的股份數目乃本公司根據主要股東於二零一六年六月三十日作出的最新存檔在適當情況下乘以2計算所得。持股量百分比乃根據假設於二零一六年六月三十日A股之紅股發行已完成後之股本總數10,677,771,134股股份(包括2,338,764,870股H股及8,339,006,264股A股)計算。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，概無其他人士於本公司股份或相關股份中擁有須記入根據證券及期貨條例第336條存置之權益登記冊之權益或淡倉。

董事、監事及行政總裁於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一六年六月三十日，本公司董事、監事或行政總裁於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之相關條文作為或視為擁有之權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條之規定須於存置的權益登記冊內記錄或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及香港聯交所第權益或淡倉如下：

姓名	職位	身份及 權益性質	持股數量	持股類型	於相同類型	
					已發行股本中 持有有關股 權的百分比 (%)	已發行 股本總額的 百分比 (%)
姜德義(附註1)	董事及總經理	實益擁有人	63,000股(附註2)	A股	0.00%	0.00%
吳東	董事	實益擁有人	60,000股(附註2)	A股	0.00%	0.00%
張建利	董事	實益擁有人	41,800股(附註2)	A股	0.00%	0.00%
李偉東(附註1)	董事	實益擁有人	51,200股(附註2)	A股	0.00%	0.00%

上表所列全部持股權益均為「好」倉。

附註1：於二零一六年八月五日，姜德義辭任本公司總經理及執行董事李偉東辭任本公司執行董事。

附註2：由於本公司於二零一六年六月十七日(就H股而言)及二零一六年七月七日(就A股而言)按每持有一股現有股份獲發一股紅股之基準進行紅股發行，故此上表所載的股份數目乃本公司根據董事於二零一六年六月三十日作出的最新存檔在適當情況下乘以2計算所得。持股量百分比乃根據假設於二零一六年六月三十日A股之紅股發行已完成後之股本總數10,677,771,134股股份(包括2,338,764,870股H股及8,339,006,264股A股)計算。

其他資料

根據上市規則第13.51B(1)條更新董事資料

- (1) 董事會於二零一六年二月十九日接獲王世忠先生因工作變動的原因辭任本公司之執行董事及戰略與投融資委員會委員之辭呈，自二零一六年二月十九日開始生效。
- (2) 董事會於二零一六年八月五日接獲姜德義先生由於工作調整的原因提呈辭任本公司總經理，自二零一六年八月五日開始生效。
- (3) 董事會於二零一六年八月五日接獲李偉東先生因工作變動的原因辭任本公司之執行董事及戰略與投融資委員會委員之辭呈，自二零一六年八月五日開始生效。
- (4) 董事會於二零一六年八月二十六日接獲石喜軍先生因工作變動的原因辭任本公司之執行董事及審計委員會委員之辭呈，自二零一六年八月二十六日開始生效。

有關董事及監事進行證券交易的標準守則

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

於二零一六年六月三十日，董事並不知悉於截至二零一六年六月三十日止六個月內有關董事、監事及有關僱員有違標準守則之任何事宜。本公司已向全體董事及監事作出具體查詢，而彼等確認已於報告期內遵守標準守則。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團並無出售、購回或贖回本公司的任何證券。

企業管治守則

良好的企業管治有利於提高整體表現及問責性，對於現代化企業管治至為重要。董事會一直奉行良好企業管治的原則，以股東利益為依歸，並致力確定及制訂最佳常規。於報告期內，本公司已審閱其企業管治文件，董事會認為本公司已全面遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文，惟守則條文第A.2.1條除外，該條規定主席及行政總裁的角色應獨立分開，不應由同一人兼任。自二零一五年七月一日起，姜德義先生擔任本公司主席兼總經理。儘管有此偏離，董事相信授予姜德義先生此等職務將能更有效的規劃及執行本公司的業務策略。由於所有主要決策均為與董事會其他成員磋商後作出，本公司相信現有適當的權力及授權均衡。

董事會於二零一六年八月五日接獲姜德義先生由於工作調整的原因提呈辭任本公司總經理，自二零一六年八月五日開始生效。董事會同時於二零一六年八月五日通過委任曾勁先生為本公司總經理，任期自二零一六年八月五日至本公司二零一七年股東周年大會之日屆滿，董事會同時建議委任曾勁先生為本公司之執行董事。根據本公司之《公司章程》，委任曾勁先生須待股東於股東大會上批准後方可作實。本公司將在適當時候公告關於建議委任曾勁先生為本公司執行董事的股東大會安排。據此，本公司於二零一六年八月五日已遵守上市規則附錄十四守則條文第A.2.1條的規定。有關姜德義先生辭任本公司總經理及建議委任曾勁先生為本公司總經理之詳情，請參考本公司日期為二零一六年八月五日之公告。

董事會的組成

董事會及高級管理層由資深優秀人員組成，能確保權力及授權制衡。截至本報告日，董事會現包括四名執行董事及四名獨立非執行董事。其架構上有強大的獨立元素。

其他資料

董事會於二零一六年二月十九日接獲王世忠先生因工作變動的原因辭任本公司之執行董事及戰略與投融資委員會委員之辭呈，自二零一六年二月十九日開始生效。於報告期後，董事會於二零一六年八月五日接獲李偉東先生因工作變動的原因辭任本公司之執行董事及戰略與投融資委員會委員之辭呈，自二零一六年八月五日開始生效；董事會於二零一六年八月二十六日接獲石喜軍先生因工作變動的原因辭任本公司之執行董事及審計委員會委員之辭呈，自二零一六年八月二十六日開始生效。

投資者關係管理

本集團深信，投資者關係是上市公司維持良好企業管治不可或缺的一環。於報告期間，本集團一直主動與投資者保持聯繫，並適時為他們更新行業情況、公司資訊及業務發展，以建構一個公平、公開及具高透明度的訊息披露平台。本集團的投資者關係工作由董事會秘書吳向勇負責，並由董事會及高級管理層全力支持。於截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團積極參與各項投資者關係活動，並透過公司網站為投資者提供實時的資訊。

1. 投資者論壇及會議

於截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團已出席中國及香港知名投資及證券公司舉辦的多個投資者論壇、路演及推介會，並積極與各地的基金經理及分析員進行個別及小組會議。於報告期間，本集團已與多位分析員、基金經理及財經評論家會面，與機構投資者保持緊密的溝通，並為他們提供本集團的最新資訊。

2. 與股東、投資者及分析員持續溝通

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

3. 業績公告

本集團於中期及全年業績發佈時均編製資料詳盡的業績報告，並舉行投資者推介會及新聞發佈會，準確有效地向公眾發佈最新市場環境、財務表現、營運策略及未來前景等，藉以維持本集團具高透明度的投資者關係策略，加強與公眾的溝通。

4. 與媒體保持雙向溝通

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

5. 及時發放最新公司資訊

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

其他資料

投資者資訊

1. 股份詳情

A股

上市日期	二零一一年三月一日
證券交易所	上海證券交易所
每手買賣單位	100股
已發行A股數目	3,615,257,849股(於二零一五年六月三十日) 8,339,006,264股(完成發行紅股後， 於二零一六年八月二十九日)
股份代號	601992.SH

H股

上市日期	二零零九年七月二十九日
證券交易所	香港聯交所
每手買賣單位	1,000股
已發行H股數目	1,169,382,435股(於二零一五年六月三十日) 2,338,764,870股(完成發行紅股後， 於二零一六年八月二十九日)
股份代號	02009.HK

2. 財務日誌

二零一五年度業績公告	於二零一六年三月二十三日刊發
二零一六年第一季業績公告	於二零一六年四月二十六日刊發
二零一六年中期業績公告	於二零一六年八月二十九日刊發
二零一五年度股東周年大會	於二零一六年五月十八日舉行
就釐定股東是否有權出席二零一五年度股東 周年大會暫停辦理H股股份過戶登記	二零一六年四月十九日至二零一六年 五月十八日
財政年度結算日	十二月三十一日

3. 股息

二零一五年末期股息	每股人民幣0.03元(含適用稅項)(或相等於每股H股港幣0.0357元)
就釐定股東是否有權收取二零一五年度末期股息暫停辦理H股股份過戶登記	二零一六年五月二十六日至二零一六年五月三十一日
派發H股二零一五年度末期股息	二零一六年七月十八日

4. 發行紅股及更改每手買賣單位

為釐定紅股資格而暫停辦理H股股份過戶登記期間	二零一六年五月二十六日至二零一六年五月三十一日
寄發H股紅股股票	二零一六年六月十七日
H股每手買賣單位由500股更改為1,000股的生效日期	二零一六年六月二十日
按每手1,000股開始買賣H股紅股的時間	二零一六年六月二十日

如有任何查詢，請聯繫：

北京金隅股份有限公司
中華人民共和國
北京
東城區
北三環東路36號
環球貿易中心
D座22樓2220室
郵編：100013

投資者關係部

電話：(8610) 6641 7706

傳真：(8610) 6641 0889

電郵：ir@bbmg.com.cn

公司網站：www.bbmg.com.cn/listco

其他資料

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定，成立審計委員會，目的是審閱及監督本集團的財務匯報過程。審計委員會由一名執行董事及四名獨立非執行董事組成。於二零一六年八月二十九日召開的審計委員會會議已審閱截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審核中期合併財務報表。審計委員會已審閱本集團採納之會計準則及常規、審議本集團二零一六年上半年的財務報表並建議董事會採納。

於二零一六年八月二十九日，審計委員會成員為：張建利先生(執行董事)、王光進先生(獨立非執行董事)、田利輝先生(獨立非執行董事)、唐鈞先生(獨立非執行董事)及魏偉峰先生(獨立非執行董事)。田利輝先生為審計委員會主任。

審計師

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

中期財務報表審閱報告



安永華明(2016)專字第60667053_A33號

北京金隅股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的北京金隅股份有限公司的財務報表，包括2016年6月30日的合併及公司的資產負債表、截至2016年6月30日止六個月期間的合併及公司的利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註(以下統稱「**中期財務報表**」)。這些中期財務報表的編製是北京金隅股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》的規定編製，未能在所有重大方面公允反映北京金隅股份有限公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：馬越

中國註冊會計師：劉雪瑾

中國北京

二零一六年八月二十九日

未經審核中期合併資產負債表

	附註五	2016年6月30日 人民幣元	2015年12月31日 人民幣元
資產			
流動資產			
貨幣資金	1	17,204,382,213.00	18,369,880,691.10
應收票據	2	2,160,594,347.01	2,197,924,429.70
應收賬款	3	6,435,953,517.16	6,882,068,508.58
預付款項	4	3,722,850,459.78	3,615,007,054.08
應收利息	5	–	6,716,763.51
應收股利	6	5,741,700.00	3,922,700.00
其他應收款	7	2,631,082,977.14	1,998,699,709.21
存貨	8	56,002,916,149.84	54,007,187,185.94
其他流動資產	9	2,082,672,821.58	2,254,225,698.11
流動資產合計		90,246,194,185.51	89,335,632,740.23
非流動資產			
可供出售金融資產	10	604,367,250.00	604,367,250.00
長期應收款	11	966,981,132.08	–
長期股權投資	12	291,044,124.42	305,693,498.67
投資性房地產	13	14,891,986,324.09	14,444,803,327.98
固定資產	14	17,580,442,608.82	18,141,169,689.04
在建工程	15	1,687,096,780.51	1,249,188,812.32
工程物資	16	6,931,417.93	7,281,479.06
無形資產	17	4,015,870,362.89	4,087,252,597.86
商譽	18	258,366,898.28	258,366,898.28
長期待攤費用	19	408,774,326.13	404,769,379.15
遞延所得稅資產	20	1,607,327,340.94	1,423,631,430.99
其他非流動資產	21	3,556,835,545.08	484,547,210.58
非流動資產合計		45,876,024,111.17	41,411,071,573.93
資產總計		136,122,218,296.68	130,746,704,314.16

未經審核中期合併資產負債表(續)

	附註五	2016年6月30日 人民幣元	2015年12月31日 人民幣元
負債和股東權益			
流動負債			
短期借款	23	16,964,173,130.73	16,805,996,379.53
應付票據	24	367,714,927.78	436,477,804.74
應付賬款	25	8,426,237,255.63	8,625,713,523.10
預收款項	26	16,979,530,457.16	19,034,031,504.51
應付職工薪酬	27	103,588,988.27	118,602,647.04
應交稅費	28	1,315,112,633.46	1,464,513,273.35
應付利息	29	532,390,548.89	429,133,043.75
應付股利	30	284,157,390.00	55,274,219.13
其他應付款	31	3,445,331,682.31	3,078,563,379.11
應付短期融資券	35	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
一年內到期的非流動負債	32	885,707,814.88	3,907,504,794.13
其他流動負債	33	6,091,832,572.24	5,230,763,450.32
流動負債合計		62,395,777,401.35	65,186,574,018.71
非流動負債			
長期借款	34	8,589,100,000.00	6,888,600,000.00
應付債券	35	17,000,000,000.00	12,000,000,000.00
長期應付款	36	15,023,067.18	19,054,327.53
長期應付職工薪酬	37	445,821,939.00	457,687,351.00
預計負債	38	202,528,582.62	136,446,352.28
遞延收益	39	613,688,012.65	628,921,179.69
遞延所得稅負債	20	2,765,715,122.91	2,645,986,691.73
其他非流動負債	40	601,559,996.42	601,559,996.42
非流動負債合計		30,233,436,720.78	23,378,255,898.65
負債合計		92,629,214,122.13	88,564,829,917.36

未經審核中期合併資產負債表(續)

	附註五	2016年6月30日 人民幣元	2015年12月31日 人民幣元
股東權益			
股本	41	5,338,885,567.00	5,338,885,567.00
其他權益工具	42	990,000,000.00	990,000,000.00
資本公積	43	11,581,663,988.37	11,579,704,575.56
其他綜合收益	44	208,844,277.40	206,047,349.73
專項儲備	45	10,594,802.52	8,896,481.87
盈餘公積	46	1,053,285,969.67	1,053,285,969.67
一般風險準備	47	74,524,605.00	59,993,193.86
未分配利潤	48	20,492,607,375.25	18,846,160,038.86
歸屬於母公司股東權益合計		39,750,406,585.21	38,082,973,176.55
少數股東權益		3,742,597,589.34	4,098,901,220.25
股東權益合計		43,493,004,174.55	42,181,874,396.80
負債和股東權益總計		136,122,218,296.68	130,746,704,314.16

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

姜德義

主管會計工作負責人：

陳國高

會計機構負責人：

胡娟

未經審核中期合併利潤表

		截至2016年6月30日	截至2015年6月30日
	附註五	止六個月期間	止六個月期間
		人民幣元	人民幣元
營業收入	49	23,446,783,708.59	18,056,290,640.79
減：營業成本	49	17,621,384,491.95	13,107,106,371.02
營業稅金及附加	50	891,810,000.02	1,006,148,156.47
銷售費用	51	724,144,708.76	703,873,139.55
管理費用	52	1,522,244,341.36	1,465,997,581.26
財務費用	53	708,011,578.48	684,185,255.43
資產減值損失	54	235,358,195.62	25,856,388.20
加：公允價值變動收益	55	447,182,996.11	260,611,970.35
投資損失	56	(11,593,967.67)	(12,579,115.88)
其中：對聯營企業和合營企業的投資損失		(11,768,428.97)	(12,636,756.41)
營業利潤		2,179,419,420.84	1,311,156,603.33
加：營業外收入	57	209,466,642.57	245,682,418.40
其中：非流動資產處置利得		7,329,967.04	3,344,742.68
減：營業外支出	58	27,464,754.78	32,141,893.22
其中：非流動資產處置損失		2,516,014.49	5,322,143.01
利潤總額		2,361,421,308.63	1,524,697,128.51
減：所得稅費用	60	760,138,314.35	503,095,443.62
淨利潤		1,601,282,994.28	1,021,601,684.89
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,821,145,314.54	1,047,743,415.43
少數股東損益		(219,862,320.26)	(26,141,730.54)

未經審核中期合併利潤表(續)

	附註五	截至2016年6月30日 止六個月期間 人民幣元	截至2015年6月30日 止六個月期間 人民幣元
其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	44	<u>2,796,927.67</u>	<u>1,437.58</u>
以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動		<u>-</u>	<u>-</u>
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益 外幣財務報表折算差額		<u>2,796,927.67</u>	<u>1,437.58</u>
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<u>-</u>	<u>-</u>
綜合收益總額		<u>1,604,079,921.95</u>	<u>1,021,603,122.47</u>
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<u>1,823,942,242.21</u>	<u>1,047,744,853.01</u>
歸屬於少數股東的綜合收益/(虧損)總額		<u>(219,862,320.26)</u>	<u>(26,141,730.54)</u>

未經審核中期合併利潤表(續)

	附註五	截至2016年6月30日 止六個月期間 人民幣元	截至2015年6月30日 止六個月期間 人民幣元
每股收益	61		
基本每股收益(人民幣元/股)		0.34	0.22
稀釋每股收益(人民幣元/股)		0.34	0.22

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期合併股東權益變動表

截至2016年6月30日止六個月期間

人民幣	歸屬除母公司股東權益										股東權益合計
	股本	其他權益工具 其中：永續債	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	
一、本期初金額	5,338,885,567.00	990,000,000.00	11,579,704,575.56	206,047,349.73	8,896,481.87	1,033,285,969.67	59,993,193.86	18,846,160,039.86	38,082,973,716.55	4,098,901,220.25	42,181,874,936.80
二、本期中變動金額	-	-	-	2,796,927.67	-	-	-	1,821,145,314.54	1,823,942,242.21	(219,862,320.26)	1,604,079,921.95
(一)綜合收益總額	-	-	-	2,796,927.67	-	-	-	1,821,145,314.54	1,823,942,242.21	(219,862,320.26)	1,604,079,921.95
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
1.少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,107,338.02)	(14,147,945.21)
2.收購子公司少數股權	-	-	1,959,412.81	-	-	-	-	-	1,959,412.81	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(160,166,567.01)	(160,166,567.01)	(133,376,471.38)	(293,543,038.39)
1.對英股份	-	-	-	-	-	-	-	(160,166,567.01)	(160,166,567.01)	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	(14,531,411.14)	(14,531,411.14)	-	-
(四)專項儲備	-	-	-	-	13,885,811.86	-	-	-	13,885,811.86	2,825,167.67	16,710,979.53
1.本期提取	-	-	-	-	13,885,811.86	-	-	-	13,885,811.86	2,825,167.67	16,710,979.53
2.本期支付	-	-	-	-	(12,187,091.21)	-	-	-	(12,187,091.21)	(1782,648.92)	(13,970,140.13)
三、本期末金額	5,338,885,567.00	990,000,000.00	11,581,663,988.37	208,844,277.40	10,594,802.52	1,033,285,969.67	74,524,605.00	20,492,607,375.25	39,750,406,885.21	3,742,597,589.34	43,493,004,474.55

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

刊載於第68頁至第266頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

未經審核中期合併股東權益變動表(續)

截至2015年6月30日止六個月期間

歸屬於母公司股東權益										
人民幣	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、 本期期初金額	4,784,640,284.00	7,898,685,039.67	234,799,933.63	7,925,485.30	828,495,276.27	37,637,667.87	17,315,084,511.06	31,107,268,197.80	5,140,119,943.63	36,247,388,141.43
二、 本期增減變動金額										
(一) 綜合收益總額	-	-	1,437.58	-	-	-	1,047,743,415.43	1,047,744,853.01	(26,141,730.54)	1,021,603,122.47
(二) 股東投入和減少資本										
1. 少數股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00	21,000,000.00
2. 少數股東減資	-	(392,272,663.77)	-	-	-	-	-	(392,272,663.77)	(1,107,727,336.23)	(1,500,000,000.00)
3. 退回收購少數股權	-	255,100.30	-	-	-	-	-	255,100.30	(255,100.30)	-
4. 非同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	163,779,066.67	163,779,066.67
(三) 利潤分配										
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(239,232,014.20)	(239,232,014.20)	(82,238,365.18)	(321,470,379.38)
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	8,945,882.98	(8,945,882.98)	-	-	-
(四) 專項儲備										
1. 本期提取	-	-	-	9,589,912.52	-	-	-	9,589,912.52	2,631,179.27	12,221,091.79
2. 本期支付	-	-	-	(4,219,027.52)	-	-	-	(4,219,027.52)	(1,115,015.90)	(5,334,043.42)
三、 本期期末金額	4,784,640,284.00	7,506,667,476.20	234,801,371.21	13,296,370.30	828,495,276.27	46,583,550.85	18,114,650,029.31	31,529,134,358.14	4,110,052,641.42	35,639,186,999.56

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

刊載於第68頁至第266頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

未經審核中期合併現金流量表

	附註五	截至2016年6月30日 止六個月期間 人民幣	截至2015年6月30日 止六個月期間 人民幣
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		19,539,144,727.71	18,477,868,557.25
收到的稅費返還		72,296,804.15	87,845,469.63
存放中央銀行款項淨減少額		–	481,753,512.78
收到的其他與經營活動有關的現金	62	451,648,385.56	488,730,697.57
經營活動現金流入小計		20,063,089,917.42	19,536,198,237.23
購買商品、接受勞務支付的現金		15,741,110,900.86	13,902,208,086.60
存放中央銀行款項淨增加額		221,180,113.25	–
支付給職工以及為職工支付的現金		1,613,404,627.11	1,760,638,399.38
支付的各項稅費		2,154,499,455.22	2,069,817,519.35
支付的其他與經營活動有關的現金	62	1,978,023,104.46	1,729,583,192.70
經營活動現金流出小計		21,708,218,200.90	19,462,247,198.03
經營活動產生的現金流量淨額	63(1)	(1,645,128,283.48)	73,951,039.20
二、投資活動產生的現金流量			
取得投資收益收到的現金		1,236,406.58	340,202.37
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		13,487,630.08	16,697,354.04
收到的其他與投資活動有關的現金	62	–	93,590,000.00
投資活動現金流入小計		14,724,036.66	110,627,556.41
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		767,358,455.35	956,739,991.04
投資支付的現金		3,014,147,945.21	–
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	63(2)	–	196,534,880.00
支付的其他與投資活動有關的現金	62	970,000,000.00	24,500,000.00
投資活動現金流出小計		4,751,506,400.56	1,177,774,871.04
投資活動使用的現金流量淨額		(4,736,782,363.90)	(1,067,147,314.63)

未經審核中期合併現金流量表(續)

	截至2016年6月30日	截至2015年6月30日
	附註五 止六個月期間 人民幣	止六個月期間 人民幣
三、籌資活動產生的現金流量		
吸收投資收到的現金	12,000,000.00	21,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	12,000,000.00	21,000,000.00
取得借款收到的現金	8,694,800,000.00	7,014,896,037.45
發行債券收到的現金	10,000,000,000.00	4,500,000,000.00
籌資活動現金流入小計	18,706,800,000.00	11,535,896,037.45
償還債務支付的現金	7,966,123,248.80	6,774,842,707.79
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,109,955,510.23	1,288,656,796.95
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	7,195,626.95	10,854,240.19
償還債券支付的現金	5,900,000,000.00	5,600,000,000.00
籌資活動現金流出小計	14,976,078,759.03	13,663,499,504.74
籌資活動使用的現金流量淨額	3,730,721,240.97	(2,127,603,467.29)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,626,890.83	944,765.54
五、現金及現金等價物淨減少額	(2,648,562,515.58)	(3,119,854,977.18)
加：期初現金及現金等價物餘額	11,213,584,868.55	6,479,735,571.22
六、期末現金及現金等價物餘額	63(3) 8,565,022,352.97	3,359,880,594.04

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期資產負債表

	附註十五	2016年6月30日 人民幣	2015年12月31日 人民幣
資產			
流動資產			
貨幣資金		5,718,341,411.88	8,307,879,520.89
應收賬款		1,088,365.90	1,475,647.10
應收利息		619,779,130.48	514,835,805.73
應收股利		2,796,782,071.85	2,115,301,793.57
其他應收款	1	34,153,778,548.52	32,078,773,920.10
其他流動資產		10,432,916.87	4,258,369.41
流動資產合計		43,300,202,445.50	43,022,525,056.80
非流動資產			
可供出售金融資產		200,000.00	200,000.00
長期股權投資	2	26,753,799,868.21	25,287,352,565.89
投資性房地產	3	9,698,995,324.09	9,399,343,431.98
固定資產		1,322,341,428.77	1,356,131,023.87
無形資產		432,579,504.41	439,323,833.78
遞延所得稅資產		124,318,160.31	108,754,719.36
其他非流動資產		3,000,000,000.00	—
非流動資產合計		41,332,234,285.79	36,591,105,574.88
資產總計		84,632,436,731.29	79,613,630,631.68
負債和股東權益			
流動負債			
短期借款		15,610,000,000.00	15,410,000,000.00
應付賬款		7,883,071.33	7,883,071.33
預收款項		112,951,890.78	108,520,447.23
應付職工薪酬		85,430.15	85,430.15
應交稅費		8,183,908.30	4,470,007.37
應付利息		526,043,743.93	423,624,547.80
應付股利		124,129,734.53	21,427,408.09
其他應付款		4,283,425,461.38	4,258,315,417.14
應付短期融資券		7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
一年內到期的非流動負債		680,000,000.00	2,863,054,949.10
其他流動負債		7,233.77	7,233.77
流動負債合計		28,352,710,474.17	29,097,388,511.98

未經審核中期資產負債表(續)

	2016年6月30日 人民幣	2015年12月31日 人民幣
非流動負債		
長期借款	6,212,600,000.00	6,216,600,000.00
應付債券	17,000,000,000.00	12,000,000,000.00
長期應付職工薪酬	437,365,249.78	448,670,717.78
遞延收益	710,000.00	—
遞延所得稅負債	1,965,094,594.23	1,890,181,621.20
非流動負債合計	25,615,769,844.01	20,555,452,338.98
負債合計	53,968,480,318.18	49,652,840,850.96
股東權益		
股本	5,338,885,567.00	5,338,885,567.00
其他權益工具	990,000,000.00	990,000,000.00
資本公積	12,013,740,469.82	12,013,740,469.82
其他綜合收益	31,669,377.79	31,669,377.79
盈餘公積	1,053,285,969.67	1,053,285,969.67
未分配利潤	11,236,375,028.83	10,533,208,396.44
股東權益合計	30,663,956,413.11	29,960,789,780.72
負債和股東權益總計	84,632,436,731.29	79,613,630,631.68

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義主管會計工作負責人：
陳國高會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期利潤表

		截至2016年6月30日	截至2015年6月30日
	附註十五	止六個月期間 人民幣	止六個月期間 人民幣
營業收入	4	488,636,066.12	425,731,974.44
減：營業成本	4	33,313,749.98	42,383,293.09
營業稅金及附加		19,057,385.40	23,686,939.56
銷售費用		16,105,773.00	13,665,334.47
管理費用		103,452,887.82	96,900,413.77
財務費用		388,710,398.51	341,173,015.16
資產減值損失		(1,330,781.12)	–
加：公允價值變動收益		299,651,892.11	113,149,130.35
投資收益	5	687,123,912.32	(10,243,464.41)
其中：對聯營企業和合營企業的投資損失		(11,534,797.68)	(13,114,464.41)
營業利潤		916,102,456.96	10,828,644.33
加：營業外收入		6,581,956.02	2,808,483.33
其中：非流動資產處置利得		–	103,550.00
減：營業外支出		1,681.50	5,369,544.00
其中：非流動資產處置損失		1,681.50	–
利潤總額		922,682,731.48	8,267,583.66
減：所得稅費用		59,349,532.08	(5,203,992.11)
淨利潤		863,333,199.40	13,471,575.77

未經審核中期利潤表(續)

	截至2016年6月30日 止六個月期間 人民幣	截至2015年6月30日 止六個月期間 人民幣
其他綜合收益的稅後淨額	—	—
以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益重新計量 設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動	—	—
綜合收益總額	863,333,199.40	13,471,575.77

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期股東權益變動表

截至2016年6月30日止六個月期間

人民幣	其他權益工具						股東權益合計
	股本	其中：永續債	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上期期末餘額	5,338,885,567.00	990,000,000.00	12,013,740,469.82	31,669,377.79	1,053,285,969.67	10,533,208,396.44	29,960,789,780.72
二、本期增減變動金額							
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	863,333,199.40	863,333,199.40
(二)利潤分配							
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	(160,166,567.01)	(160,166,567.01)
三、本期期末餘額	5,338,885,567.00	990,000,000.00	12,013,740,469.82	31,669,377.79	1,053,285,969.67	11,236,375,028.83	30,663,956,413.11

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期股東權益變動表(續)

截至2015年6月30日止六個月期間

人民幣	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本年期初金額	4,784,640,284.00	7,930,110,712.98	62,510,991.79	828,495,276.27	8,749,324,170.04	22,355,081,435.08
二、本期增減變動金額						
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	13,471,575.77	13,471,575.77
(二)利潤分配						
1.對股東的分配	-	-	-	-	(239,232,014.20)	(239,232,014.20)
三、本期期末金額	4,784,640,284.00	7,930,110,712.98	62,510,991.79	828,495,276.27	8,523,563,731.61	22,129,320,996.65

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期現金流量表

	附註十五	截至2016年6月30日 止六個月期間 人民幣	截至2015年6月30日 止六個月期間 人民幣
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		497,205,397.37	447,549,005.84
收到的其他與經營活動有關的現金	6	11,871,418,743.94	14,394,205,842.86
經營活動現金流入小計		12,368,624,141.31	14,841,754,848.70
購買商品、接受勞務支付的現金		7,120,426.14	17,967,052.06
支付給職工以及為職工支付的現金		30,822,821.86	34,579,645.87
支付的各項稅費		70,895,019.92	74,214,043.31
支付的其他與經營活動有關的現金	6	13,423,945,973.53	15,319,202,614.47
經營活動現金流出小計		13,532,784,241.45	15,445,963,355.71
經營活動使用的現金流量淨額	7(1)	(1,164,160,100.14)	(604,208,507.01)
二、投資活動產生的現金流量			
取得投資收益收到的現金		19,796,000.00	34,755,459.12
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		-	7,104,580.00
投資活動現金流入小計		19,796,000.00	41,860,039.12
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,775,470.02	33,537,213.64
投資支付的現金		4,480,748,742.19	299,034,880.00
投資活動現金流出小計		4,483,524,212.21	332,572,093.64
投資活動使用的現金流量淨額		(4,463,728,212.21)	(290,712,054.52)

未經審核中期現金流量表(續)

	截至2016年6月30日		截至2015年6月30日	
	附註十五	止六個月期間 人民幣	止六個月期間	人民幣
三、籌資活動產生的現金流量				
取得借款收到的現金		7,680,000,000.00		7,500,000,000.00
發行債券收到的現金		10,000,000,000.00		4,500,000,000.00
籌資活動現金流入小計		17,680,000,000.00		12,000,000,000.00
償還債務支付的現金		7,774,000,000.00		5,970,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		967,746,438.85		1,172,908,501.32
償還債券所支付的現金		5,900,000,000.00		5,600,000,000.00
籌資活動現金流出小計		14,641,746,438.85		12,742,908,501.32
籌資活動使用的現金流量淨額		3,038,253,561.15		(742,908,501.32)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-		-
五、現金及現金等價物淨增加額		(2,589,634,751.20)		(1,637,829,062.85)
加：期初現金及現金等價物餘額		8,258,522,946.00		3,965,411,184.97
六、期末現金及現金等價物餘額	7(2)	5,668,888,194.80		2,327,582,122.12

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
姜德義

主管會計工作負責人：
陳國高

會計機構負責人：
胡娟

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

一、本集團基本情況

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

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

本集團的母公司和最終母公司為在中國成立的北京金隅集團有限責任公司(簡稱「金隅集團」)。

本財務報表業經本公司董事會於2016年8月29日決議批准。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期間的變化情況參見附註、六。

二、財務報表的編製基礎

本中期財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製，因此並不包括2015年度已審財務報表中的所有信息和披露內容，據此，本中期財務報表應與本集團2015年度按照企業會計準則編製的經審計的財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產的可使用年限及殘值、投資性房地產與存貨的劃分、投資性房地產與固定資產的劃分、土地增值稅、在建房地產開發成本的確認及分攤等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本中期財務報表符合《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2016年6月30日的財務狀況以及截至2016年6月30日止6個月期間的經營成果和現金流量。編製本中期財務報表所採用的會計政策與上年度按照企業會計準則編製的財務報表所採用的會計政策一致。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公歷年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本會計期間為自2016年1月1日至6月30日止。

3. 記賬本位幣

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

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

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

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下其他綜合收益的，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動，轉為購買日所屬當期損益。

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

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

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

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

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

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

不喪失控制權的情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

6. 合營安排分類及共同經營

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

7. 現金及現金等價物

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

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

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具

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

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

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

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產、被指定為有效套期工具的衍生工具。金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

金融資產的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。交易性金融資產，是指滿足下列條件之一的金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。與以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

持有至到期投資

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

貸款和應收款項

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，其累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債，是指滿足下列條件之一的金融負債：承擔該金融負債的目的是為了在近期內回購；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融負債分類和計量(續)

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具抵銷

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

金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。金融資產發生減值的客觀證據，包括發行人或債務人發生嚴重財務困難、債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)、債務人很可能倒閉或進行其他財務重組，以及公開的數據顯示預計未來現金流量確已減少且可計量。

以攤餘成本計量的金融資產

發生減值時，將該金融資產的賬面價值通過備抵項目減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。減值後利息收入按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率計算確認。對於貸款和應收款項，如果沒有未來收回的現實預期且所有抵押品均已變現或已轉入本集團，則轉銷貸款和應收款項以及與之相關的減值準備。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試或單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產(續)

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據，包括公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。「嚴重」根據公允價值低於成本的程度進行判斷，「非暫時性」根據公允價值低於成本的期間長短進行判斷。存在發生減值的客觀證據的，轉出的累計損失，為取得成本扣除當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回，減值之後發生的公允價值增加直接在其他綜合收益中確認。

在確定何謂「嚴重」或「非暫時性」時，需要進行判斷。本集團根據公允價值低於成本的程度或期間長短，結合其他因素進行判斷。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產轉移

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

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

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

10. 應收款項

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

於資產負債表日，將應收賬款及其他應收款餘額大於人民幣1,000萬元的應收款項劃分為單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

除已單獨計提壞賬準備的應收款項外，本集團將應收有關政府機構、應收金隅集團及其下屬公司款項作為特殊信用特徵組合進行考量，根據評估，這些應收款項風險低，一般不計提壞賬準備。對於其他的應收款項，本集團以賬齡作為信用風險特徵確認應收款項組合，並採用賬齡分析法對應收賬款和其他應收款計提壞賬準備比例如下：

	應收賬款計提比例 (%)	其他應收款計提比例 (%)
1年以內(含1年)	—	—
1至2年(含2年)	30	30
2至3年(含3年)	60	60
3至4年(含4年)	85	85
4至5年(含5年)	100	100
5年以上	100	100

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

本集團對單項金額雖不重大，但有客觀證據表明可能發生減值的應收款項，將其從相關組合中分離出來，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

11. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、庫存商品、周轉材料、開發成本、開發產品。

存貨按照成本進行初始計量。除開發成本和開發產品以外的存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。房地產開發成本和開發產品的實際成本包括土地取得成本、建築安裝工程支出、資本化的利息及其他直接和間接開發費用。開發成本於完工後結轉為開發產品。

建築安裝工程支出中包含的公共配套設施成本指按政府有關部門批准的公共配套項目，如道路等所發生的支出，列入開發成本，按成本核算對象和成本項目進行核算並分攤。開發用土地也列入開發成本核算。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

12. 劃分為持有待售的非流動資產

同時滿足以下條件的企業組成部分(或非流動資產)，除金融資產、遞延所得稅資產、以公允價值計量的投資性房地產之外，本集團將其劃分為持有待售：

- (1) 該組成部分(或非流動資產)必須在其當前狀況下僅根據出售此類組成部分的慣常條款即可立即出售；
- (2) 本集團已經就處置該組成部分(或非流動資產)作出決議，如按規定需得到股東批准的，已經取得股東大會的批准；
- (3) 已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；
- (4) 該項轉讓將在一年內完成。

劃分為持有待售的非流動資產的單項資產和處置組，不計提折舊或攤銷，也不採用權益法進行會計處理，按照公允價值減去處置費用後的金額計量，但不得超過符合持有待售條件時的原賬面價值。原賬面價值高於公允價值減去處置費用後的差額，作為資產減值損失計入當期損益。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

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

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

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

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

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

14. 投資性房地產

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

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

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

- (1) 投資性房地產所在地有活躍的房地產交易市場。

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

14. 投資性房地產(續)

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

本集團聘請具有相關資質的評估機構，對本集團投資性房地產採用收益法並參考公開市場價格進行公允價值評估，以其評估金額作為本集團投資性房地產的公允價值。

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

15. 固定資產

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

15. 固定資產(續)

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

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率 (%)
房屋及建築物	20-35年	5%	2.71-4.75%
機器設備	15年	5%	6.33%
運輸工具	8-10年	5%	9.50-11.88%
電子設備	5年	5%	19.00%
辦公設備	5年	5%	19.00%

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

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

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

16. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

17. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

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

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

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

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

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產

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

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

本集團的無形資產包括土地使用權、採礦權、商標權和軟件使用權等。

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

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

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產(續)

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

19. 資產減值

本集團對除存貨、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產、劃分為持有待售的資產外的資產減值，按以下方法確定：

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

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

19. 資產減值(續)

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

20. 長期待攤費用

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

21. 職工薪酬

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

短期薪酬

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

21. 職工薪酬(續)

離職後福利(設定提存計劃)

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

離職後福利(設定受益計劃)

本集團運作一項設定受益退休金計劃，即為部分符合資格的離退休職工(2007年之前已經辦理離退休手續)提供補充津貼福利。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

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

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

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

辭退福利

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

22. 預計負債

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

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

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

23. 優先股、永續債等其他金融工具

本集團發行的永續債和優先股等金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 如將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，則不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，則本集團只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

除按上述條件可歸類為權益工具的金融工具以外，本集團發行的其他金融工具應歸類為金融負債。

本集團發行的金融工具為複合金融工具的，按照負債成分的公允價值確認為一項負債，按實際收到的金額扣除負債成分的公允價值後的金額，確認為「其他權益工具」。發行複合金融工具發生的交易費用，在負債成分和權益成分之間按照各自佔總發行價款的比例進行分攤。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

23. 優先股、永續債等其他金融工具(續)

歸類為金融負債的永續債和優先股等金融工具，其相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，除符合資本化條件的借款費用以外，均計入當期損益。

歸類為權益工具的永續債和優先股等金融工具，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，相關交易費用亦從權益中扣減。本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

24. 收入

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

提供勞務收入

於資產負債表日，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，按完工百分比法確認提供勞務收入；否則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認收入。提供勞務交易的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入本集團，交易的完工進度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。本集團以已經提供的勞務占應提供勞務總量的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務收入總額，按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

25. 政府補助

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助(續)

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

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

26. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

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

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

26. 所得稅(續)

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

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

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

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

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收征管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

27. 維修基金和質量保證金

維修基金是按照相關規定，按房價總額的一定比例代房地產管理部門向購房者收取，在辦理立契過戶手續時上交房地產管理部門的款項。維修基金通過其他應付款科目核算。

質量保證金一般按施工單位工程款的一定比例預留，在開發物業辦理竣工驗收後並在約定的質量保證期內無質量問題時，再支付給施工單位。質量保證金通過應付賬款科目核算。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

28. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為融資租賃承租人

融資租入的資產，於租賃期開始日將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為融資租賃出租人

融資租出的資產，於租賃期開始日將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額作為未實現融資收益，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行確認。或有租金在實際發生時計入當期損益。

29. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

30. 安全生產費

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

31. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量投資性房地產。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計

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

判斷

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

經營租賃—作為出租人

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

投資性房地產與存貨的劃分

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

投資性房地產與固定資產的劃分

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

永續債的分類

如附註五、41所述，本集團於2015年發行人民幣10億元的永續債。根據《北京金隅股份有限公司2015年度第一期中期票據募集說明書》，本集團沒有償還本金或支付債券利息的合同義務，即本集團不存在交付現金或其他金融資產給永續債持有者，或在潛在不利條件下與永續債持有者交換金融資產或金融負債的合同義務，本集團將其劃分為權益工具，且後續宣告的分派將按照對權益所有者的分配來處理。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性

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

遞延所得稅資產

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

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

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

商譽減值

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

土地增值稅

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

投資性房地產的公允價值

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

在建房地產開發成本的確認及分攤

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

應收賬款及其他應收款減值

應收賬款及其他應收款的減值乃根據對應收賬款及其他應收款的可收回性的評估而作出。確認應收賬款及其他應收款減值時，管理層須作出判斷及估計。有客觀證據顯示本集團將無法收回該等款項時，方會計提減值準備。倘實際結果或未來預期與原始估計存在差異，則該等差異將影響於該估計變動期間應收賬款及其他應收款的賬面價值及壞賬準備的計提／轉回。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

三、重要企業會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

存貨跌價準備

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

設定受益義務的計量

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

固定資產的可使用年限和殘值

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

增值稅：	一般納稅人應稅收入按17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅；小規模納稅人按銷售收入計徵，徵收率為3%；混凝土行業按銷售收入簡易計徵，簡易徵收率為6%。融資租賃公司按租金收入簡易計徵，簡易徵收率為6%。房地產開發企業不動產銷售一般納稅人應稅收入按11%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅，符合過渡期政策的一般納稅人可選擇按照5%簡易徵收。
營業稅：	按應稅收入的3%、5%、20%計繳營業稅。
城市維護建設稅：	按實際繳納的流轉稅的7%、5%、1%計繳。
教育費附加：	按實際繳納流轉稅的3%計繳。
房產稅：	本集團對所有或使用的房屋按稅法規定的比例繳納。自用房產從價計徵，以房產原值一次減去10%-30%後的餘值按1.2%年稅率計算繳納房產稅；出租房產從租計徵，以房產租金收入按12%年稅率計算繳納房產稅。
車船稅：	本集團所有或管理的車輛，對載客汽車按輛繳納，載貨汽車按噸位繳納。
土地使用稅：	本集團按生產經營所實際佔用的土地面積和當地人民政府規定的土地使用稅納稅等級對應的每平方米年稅額繳納。
個人所得稅：	本集團支付給職工的工資薪金等個人所得，依稅法規定代扣繳個人所得稅。
土地增值稅：	本集團有償轉讓土地使用權及地上建築物或其他附著物產權產生土地增值額的，按30%-60%的四級超率累進稅率計算繳納土地增值稅。
資源稅：	本集團開採礦產品根據國家稅法相關規定從量計繳資源稅。
企業所得稅：	除金隅香港有限公司企業所得稅按應納稅所得額的16.5%計繳和下述(二)外，本集團企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠

1、 增值稅

本集團部分子公司享受如下增值稅優惠：

- (1) 根據財稅[2008]156號《關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的通知》和《關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的補充的通知》的規定，本集團部分生產水泥的子公司對於其生產的符合條件的水泥產品在2015年1-6月享受增值稅即徵即退100%的稅收優惠；該等子公司包括：北京市琉璃河水泥有限公司、河北金隅鼎鑫水泥有限公司、滄州臨港金隅水泥有限公司、北京太行前景水泥有限公司、邯鄲金隅太行水泥有限責任公司、邯鄲涉縣金隅水泥有限公司、成安金隅太行水泥有限公司、贊皇金隅水泥有限公司、張家口金隅水泥有限公司、涿鹿金隅水泥有限公司、四平金隅水泥有限公司、天津振興水泥有限公司、嵐縣金隅水泥有限公司、沁陽金隅水泥有限公司、陵川金隅水泥有限公司、北京水泥廠有限責任公司、宣化金隅水泥有限公司、北京興發水泥有限公司、博愛金隅水泥有限公司、邢台金隅詠寧水泥有限公司；本集團部分生產混凝土的子公司對於其生產的符合條件的混凝土產品在2015年1-6月享受免徵增值稅的稅收優惠；該等子公司包括：和田市玉河砂石有限公司、北京金隅混凝土有限公司、館陶縣金隅太行混凝土有限公司、成安金隅太行混凝土有限公司、大名縣金隅太行混凝土有限公司、邯鄲涉縣金隅水泥有限公司、天津金隅混凝土有限公司、石家莊金隅旭成混凝土有限公司、邯鄲市峰峰金隅混凝土有限公司、邯鄲市邯山金隅混凝土有限公司、邯鄲縣金隅混凝土有限公司、魏縣金隅混凝土有限公司。混凝土公司相關產品在2015年7月1日開始由於無法達到資源綜合利用要求，不再享受免徵增值稅的稅收優惠政策。

根據自2015年7月1日起執行的財稅[2015]78號財政部和國家稅務總局《關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》，本公司部分生產水泥的子公司自2015年7月1日起對於其生產的符合條件的水泥產品享受增值稅即徵即退70%優惠政策，該等子公司包括：北京市琉璃河水泥有限公司、河北金隅鼎鑫水泥有限公司、滄州臨港金隅水泥有限公司、北京太行前景水泥有限公司、邯鄲金隅太行水泥有限責任公司、邯鄲涉縣金隅水泥有限公司、廣靈金隅水泥有限公司、贊皇金隅水泥有限公司、張家口金隅水泥有限公司、涿鹿金隅水泥有限公司、四平金隅水泥有限公司、天津振興水泥有限公司、嵐縣金隅水泥有限公司、沁陽金隅水泥有限公司、陵川金隅水泥有限公司、北京水泥廠有限責任公司、宣化金隅水泥有限公司、博愛金隅水泥有限公司、邢台金隅詠寧水泥有限公司；承德金隅水泥有限責任公司於2016年1月起其生產的符合條件的水泥產品享受增值稅即徵即退70%優惠政策。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

1、 增值稅(續)

- (2) 本集團下屬子公司天津金隅寶輝砂漿有限公司、北京金隅砂漿有限公司，2015年1-6月按財稅[2008]156號《關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的通知》和《關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的補充的通知》的規定，對於其生產的符合規定的特定建材產品在2015年1-6月享受免徵增值稅的優惠政策。自2015年7月1日起按財稅[2015]78號《關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》的規定，北京金隅砂漿有限公司少部分產品可以達到資源綜合利用要求，享受增值稅即徵即退70%的政策。天津金隅砂漿產品在2015年7月1日開始無法達到資源綜合利用的要求，不再享受資源綜合利用即徵即退的優惠政策。
- (3) 本集團下屬子公司北京金隅加氣混凝土有限責任公司及唐山金隅加氣混凝土有限公司，按財稅[2015]73號《關於新型牆體材料增值稅政策的通知》的規定，對其生產的符合規定的新型牆體材料，實行增值稅即徵即退50%的政策。
- (4) 本集團下屬子公司北京金海燕物業管理有限公司、北京西三旗熱力有限責任公司及北京金隅大成物業管理有限公司，按《關於繼續執行供熱企業增值稅、房產稅、城鎮土地使用稅優惠政策的通知》的規定，自2011年供暖期至2015年12月31日向居民個人供熱而取得的採暖費收入免徵增值稅。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

1、 增值稅(續)

- (5) 本集團下屬子公司北京生態島科技有限責任公司，按財稅文件規定，符合利用廢鉛酸電池生產的資源綜合利用產品，享受增值稅即徵即退30%（廢舊電池生產的金屬及鎳鈷錳氫氧化物、鎳鈷錳酸鋰、氯化鈷）和50%（廢礦物油生產的潤滑油基礎油、汽油、柴油等工業油料）優惠政策；2016年5月1日起對其垃圾處理處置勞務享受增值稅即徵即退70%的政策。
- (6) 按照與天津東疆保稅港區管理委員會簽訂的項目合作協議書，本集團下屬子公司金隅融資租賃有限公司，按《關於將鐵路運輸和郵政業納入營業稅改增值稅試點的通知》（財稅[2013]106號），對增值稅實際稅負超過3%的部分，東疆國稅部門實行增值稅即徵即退。同時按《天津市財政局天津市國家稅務局天津市地方稅務局關於營業稅改增值稅試點過渡性財政扶持資金申請撥付問題的通知》（津財稅政[2013]1號），對營改增後增值稅稅負大於營改增前營業稅稅負的，稅負增加額的財政支持依照以上文件的有關規定執行。按照協議書，自2015年起至2020年，給予流轉稅東疆地方分享部分70%的政策支持。流轉稅包括營業稅和增值稅，其中的增值稅是指通過前兩條優惠政策返還後的剩餘部分。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

2、營業稅

- (1) 本集團下屬子公司河北金隅紅樹林環保技術有限責任公司、北京金隅紅樹林環保技術有限責任公司、北京生態島科技有限責任公司，根據國稅函[2009]587號《國家稅務總局關於處置危險廢棄物取得收入免征營業稅問題的批覆》、京地稅函[2009]80號《北京市地方稅務局轉發〈國家稅務總局關於處置危險廢棄物取得收入徵免營業稅問題的批覆〉的通知》以及三地稅發[2011]30號《三河市地方稅務局關於處置危險廢棄物取得收入徵免營業稅問題的批覆》的規定，在2016年1月1日至2016年5月1日期間，處置危險廢棄物的收入免徵營業稅；2016年5月1日起全面實行「營改增」後，上述營業稅優惠政策不再適用。

3、企業所得稅

本集團部分子公司享受如下的企業所得稅優惠：

- (1) 本集團部分子公司被相關政府部門認定為高新技術企業，按《中華人民共和國企業所得稅法》實施細則和《國家稅務總局關於高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》規定，2016年享受高新技術企業15%的企業所得稅優惠稅率。該等子公司包括通達耐火技術股份有限公司、鞏義通達中原耐火技術有限公司、北京建築材料科學院研究總院有限公司、北京建築材料檢驗研究院有限公司、北京建都設計研究院有限責任公司、北京愛樂屋建築節能製品有限公司、北京金隅水泥節能科技有限公司、北京金隅紅樹林環保技術有限責任公司、河北金隅紅樹林環保技術有限責任公司、北京金隅砂漿有限公司、北京生態島科技有限責任公司、北京太爾化工有限公司、北京三重鏡業有限公司、大廠金隅塗料有限責任公司及北京奇耐特長城座椅有限公司。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

3、 企業所得稅(續)

- (2) 根據《環境保護、節能節水項目企業所得稅優惠政策目錄》規定，沁陽金隅水泥有限公司自2014年1月1日起至2019年12月31日享受三免三減半的企業所得稅優惠政策。
- (3) 本集團下屬子公司北京金隅人力資源管理有限公司、鞏義通達中原耐火材料檢測中心有限公司，享受國家稅務總局規定的小型微利企業的有關稅收優惠，按15%稅率繳納企業所得稅。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2016年6月30日	2015年12月31日
庫存現金	3,294,235.05	2,078,746.90
銀行存款	16,528,739,879.28	17,909,518,906.91
其他貨幣資金	2,036,579.66	9,151,631.53
財務公司存放中央銀行法定準備金	670,311,519.01	449,131,405.76
	17,204,382,213.00	18,369,880,691.10

使用受限制的貨幣資金

	2016年6月30日	2015年12月31日
用於擔保的貨幣資金：		
財務公司存放中央銀行法定準備金	670,311,519.01	449,131,405.76
信用證保證金	296,548.13	5,666,599.09
質量／履約保證金	200,462,412.54	45,905,809.13
承兌匯票保證金	101,690,991.62	90,002,613.42
其他保證金	3,023,503.29	—
其他使用受限制的貨幣資金：		
房地產預售款受限資金	7,647,690,936.91	6,556,854,349.99
其他受限資金	15,883,948.53	8,735,045.16
	8,639,359,860.03	7,156,295,822.55

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

於2016年6月30日，本集團無銀行存款被凍結(2015年12月31日：無)。

於2016年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣32,949,950.44元(2015年12月31日：人民幣291,989,022.36元)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據

	2016年6月30日	2015年12月31日
銀行承兌匯票	1,861,871,344.10	1,691,122,725.12
商業承兌匯票	298,723,002.91	506,801,704.58
	2,160,594,347.01	2,197,924,429.70

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	1,130,516,323.07	1,066,475,015.90	1,120,809,052.03	880,749,702.16
商業承兌匯票	-	124,421,209.10	-	70,652,048.41
合計	1,130,516,323.07	1,190,896,225.00	1,120,809,052.03	951,401,750.57

於2016年6月30日，用於質押取得短期借款的應收票據為人民幣4,360,245.34元，全部為商業承兌匯票(2015年12月31日：人民幣7,781,993.36元，其中銀行承兌匯票人民幣2,070,000.00元，商業承兌匯票人民幣5,711,993.36元)。

於2016年6月30日，無因出票人無力履約而轉為應收賬款的應收票據(2015年12月31日：無)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1-6個月。應收賬款並不計息。

應收賬款根據發票日期計算的賬齡分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內(含1年)	5,552,807,896.14	6,111,810,581.57
1年至2年(含2年)	926,113,069.99	872,322,680.86
2年至3年(含3年)	283,035,943.04	215,124,609.36
3年至4年(含4年)	98,185,012.40	80,827,628.73
4年至5年(含5年)	43,645,419.65	28,851,473.78
5年以上	71,635,900.93	78,599,393.66
	6,975,423,242.15	7,387,536,367.96
減：應收賬款壞賬準備	539,469,724.99	505,467,859.38
	6,435,953,517.16	6,882,068,508.58

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
期／年初餘額	505,467,859.38	380,590,250.26
期／本年計提	136,284,938.13	196,714,939.06
收購子公司轉入	-	150,000.01
本期／年轉回	(101,992,782.23)	(71,449,815.17)
本期／年轉銷	(290,290.29)	(537,514.78)
期／年末餘額	539,469,724.99	505,467,859.38

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

	2016年6月30日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	23,076,190.50	0.33	3,007,687.50	13.03
按信用風險特徵組合計提壞賬準備				
1年以內(含1年)	5,528,996,887.56	79.27	-	-
1年至2年(含2年)	723,553,291.22	10.37	217,065,987.90	30.00
2年至3年(含3年)	193,517,901.97	2.77	116,110,741.20	60.00
3年至4年(含4年)	74,793,329.54	1.07	63,574,330.31	85.00
4年至5年(含5年)	27,981,962.37	0.40	27,981,962.37	100.00
5年以上	56,398,262.40	0.81	56,398,262.40	100.00
	6,605,241,635.06	94.69	481,131,284.18	
按特殊信用特徵組合計提壞賬準備	151,161,437.69	2.17	-	-
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備	195,943,978.90	2.81	55,330,753.31	28.24
	6,975,423,242.15	100.00	539,469,724.99	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

	2015年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	10,713,555.24	0.15	9,769,003.63	91.18
按信用風險特徵組合計提壞賬準備				
1年以內(含1年)	6,094,626,380.76	82.50	-	-
1年至2年(含2年)	726,463,052.92	9.83	217,986,401.48	30.00
2年至3年(含3年)	175,599,528.75	2.38	105,359,717.30	60.00
3年至4年(含4年)	58,729,119.38	0.79	49,919,751.68	85.00
4年至5年(含5年)	20,313,040.32	0.27	20,313,040.32	100.00
5年以上	36,655,783.58	0.50	36,655,783.58	100.00
	7,112,386,905.71	96.27	430,234,694.36	
按特殊信用特徵組合計提壞賬準備	136,209,504.99	1.84	-	-
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備	128,226,402.02	1.74	65,464,161.39	51.05
	<u>7,387,536,367.96</u>	<u>100.00</u>	<u>505,467,859.38</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

於2016年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
單位A	10,337,410.50	1,701,438.80	16.46	部分無法收回
單位B	12,738,780.00	1,306,248.70	10.25	部分無法收回
	23,076,190.50	3,007,687.50	13.03	

於2015年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
單位C	10,713,555.24	9,769,003.63	91.18	部分無法收回

於2016年6月30日，單項金額重大應收賬款已計提壞賬準備的轉回或回收情況如下：

	轉回原因	確定原壞賬準備的依據	收回前累計已 計提壞賬準備金額	轉回金額
單位D	收到貨款	賬齡分析法	3,856,493.10	3,856,493.10

原應收單位D款項賬齡為1-2年，管理層將其歸入信用風險特徵組合計提壞賬準備。本期本集團收到現金還款，因此轉回已經計提的壞賬準備。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

於2015年12月31日，單項金額重大應收賬款已計提壞賬準備的轉回或回收情況如下：

	轉回原因	確定原壞賬準備的依據	收回前累計已 計提壞賬準備金額	轉回金額
單位E	收到貨款	賬齡分析法	12,975,897.94	12,975,897.94
單位F	收到貨款	賬齡分析法	12,456,810.12	12,456,810.12
			<u>25,432,708.06</u>	<u>25,432,708.06</u>

原應收單位E和單位F款項，賬齡分別為1-2年和3-4年，管理層將其歸入賬齡信用風險特徵組合計提壞賬準備。本年本集團收到現金還款，因此轉回已經計提的壞賬準備。

截至2016年6月30日止六個月期間，無實際核銷的單項金額重大應收賬款(截至2015年6月30日止六個月期間：無)。

於2016年6月30日及2015年12月31日，無應收賬款作為本集團銀行貸款之擔保。

於2016年6月30日，應收賬款餘額前五名如下：

	餘額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額	淨額
單位1	78,700,150.00	1.13	-	78,700,150.00
單位2	77,312,630.50	1.11	-	77,312,630.50
單位3	72,244,395.98	1.04	11,041,130.20	61,203,265.78
單位4	51,900,000.00	0.74	-	51,900,000.00
單位5	50,526,271.00	0.72	-	50,526,271.00
	<u>330,683,447.48</u>	<u>4.74</u>	<u>11,041,130.20</u>	<u>319,642,317.28</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	餘額	比例 (%)	餘額	比例 (%)
1年以內(含1年)	1,227,982,507.09	32.72	1,325,676,684.21	36.64
1年至2年(含2年)	30,772,810.51	0.82	62,622,924.79	1.73
2年至3年(含3年)	2,468,948,365.89	65.78	2,222,660,295.52	61.42
3年以上	25,636,688.86	0.68	7,718,923.26	0.21
	3,753,340,372.35	100.00	3,618,678,827.78	100.00
減：預付賬款壞賬準備	30,489,912.57		3,671,773.70	
	3,722,850,459.78		3,615,007,054.08	

於2016年6月30日，賬齡超過1年的大額預付賬款如下：

單位1	預付時間	金額	佔預付款項	
			總額的比例	未及時結算原因
	1-2年、2-3年	2,441,129,537.04	65.04%	合同約定的交易時間尚未完成

於2015年12月31日，賬齡超過1年的大額預付賬款如下：

單位1	預付時間	金額	佔預付款項	
			總額的比例	未及時結算原因
	1-2年、2-3年	2,209,291,114.88	61.05%	合同約定的交易時間尚未完成

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項(續)

於2016年6月30日，預付款項金額前五名如下：

	金額	佔預付款項 總額的比例
單位1	2,668,369,537.04	71.09%
單位2	197,021,441.05	5.25%
單位3	41,377,781.54	1.10%
單位4	37,012,828.00	0.99%
單位5	9,895,956.45	0.26%
	<u>2,953,677,544.08</u>	<u>78.69%</u>

5. 應收利息

	2016年6月30日	2015年12月31日
聯營企業		
星牌優時吉建築材料有限公司	<u>-</u>	<u>6,716,763.51</u>

6. 應收股利

	2016年6月30日	2015年12月31日
聯營企業		
北京市高強混凝土有限責任公司	<u>3,071,700.00</u>	3,071,700.00
北京金時佰德技術有限公司	<u>-</u>	851,000.00
森德(中國)暖通設備有限公司	<u>2,670,000.00</u>	-
	<u>5,741,700.00</u>	<u>3,922,700.00</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內(含1年)	1,856,438,197.53	1,232,817,560.28
1年至2年(含2年)	244,569,379.26	290,574,240.69
2年至3年(含3年)	145,485,128.10	139,403,582.64
3年至4年(含4年)	101,284,622.85	40,509,641.96
4年到5年(含5年)	35,886,790.44	369,246,885.74
5年以上	423,389,926.29	84,361,206.55
	2,807,054,044.47	2,156,913,117.86
減：其他應收款壞賬準備	175,971,067.33	158,213,408.65
	2,631,082,977.14	1,998,699,709.21

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年初餘額	158,213,408.65	131,989,213.48
本期/年計提	18,629,478.42	34,050,981.19
本期/年轉回	(871,819.74)	(7,530,897.73)
本期/年轉銷	-	(295,888.29)
期/年末餘額	175,971,067.33	158,213,408.65

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

	2016年6月30日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	142,356,076.94	5.07	70,169,411.22	49.58
按信用風險特徵組合計提壞賬準備				
1年以內(含1年)	1,761,639,827.64	62.75	-	-
1年至2年(含2年)	21,655,269.92	0.77	6,496,581.00	30.00
2年至3年(含3年)	14,949,655.66	0.53	8,969,793.40	60.00
3年至4年(含4年)	5,484,100.88	0.20	4,661,485.75	85.00
4年至5年(含5年)	2,120,058.35	0.08	2,120,058.35	100.00
5年以上	48,664,973.24	1.73	48,664,973.24	100.00
	1,854,513,885.69	66.06	70,912,891.74	
按特殊信用特徵組合計提壞賬準備	739,006,239.16	26.33	-	-
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備	71,177,842.68	2.54	34,888,764.37	49.02
	2,807,054,044.47	100.00	175,971,067.33	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

	2015年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	142,356,076.94	6.60	64,411,768.06	44.99
按信用風險特徵組合計提壞賬準備				
1年以內(含1年)	1,144,150,280.36	53.05	-	-
1年至2年(含2年)	19,759,230.27	0.92	5,927,769.08	30.00
2年至3年(含3年)	6,724,366.78	0.31	4,034,620.07	60.00
3年至4年(含4年)	3,253,480.99	0.15	2,765,458.84	85.00
4年至5年(含5年)	3,655,943.82	0.17	3,655,943.82	100.00
5年以上	39,993,452.25	1.85	39,993,452.25	100.00
	1,217,536,754.47	56.45	56,377,244.06	
按特殊信用特徵組合計提壞賬準備	754,639,802.54	34.99	-	-
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備	42,380,483.91	1.96	37,424,396.53	88.31
	<u>2,156,913,117.86</u>	<u>100.00</u>	<u>158,213,408.65</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

於2016年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
第一名	69,192,143.88	20,757,643.16	30.00	部分不能收回
第二名	30,379,950.00	9,113,985.00	30.00	部分不能收回
第三名	22,732,983.06	20,246,783.06	89.06	部分不能收回
第四名	20,051,000.00	20,051,000.00	100.00	全部不能收回
	142,356,076.94	70,169,411.22		

於2015年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
第一名	69,192,143.88	15,000,000.00	21.68	部分不能收回
第二名	30,379,950.00	9,113,985.00	30.00	部分不能收回
第三名	22,732,983.06	20,246,783.06	89.06	部分不能收回
第四名	20,051,000.00	20,051,000.00	100.00	全部不能收回
	142,356,076.94	64,411,768.06		

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款按性質分類如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
單位往來款	686,047,957.66	829,296,425.79
押金保證金	858,799,496.50	386,262,146.85
應收政府補助	172,074,155.61	141,403,371.10
代墊款項	165,295,269.25	147,563,888.28
備用金	97,228,644.57	104,794,021.31
其他往來	651,637,453.55	389,379,855.88
合計	2,631,082,977.14	1,998,699,709.21

於2016年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	佔其他應收款 總額的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
單位1	417,160,000.00	14.86	押金保證金	1年以內	-
單位2	387,730,391.44	13.81	單位往來款	1年以內、2-3年 5年以上	-
單位3	120,605,148.96	4.30	單位往來款	1-2年	20,757,643.16
單位4	104,188,940.00	3.71	單位往來款	1年以內、 1-2年、5年以上	9,113,985.00
單位5	97,437,286.65	3.47	應收政府補助	1年以內、 1-2年、2-3年	-
	1,127,121,767.05	40.15			29,871,628.16

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

於2015年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	佔其他應收款 總額的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備年末餘額
單位1	381,568,194.13	18.46	單位往來款	1-2年、4-5年	-
單位2	120,605,148.96	5.59	單位往來款	1年以內	15,000,000.00
單位3	96,688,940.00	4.48	單位往來款	1年以內、4-5年	9,113,985.00
單位4	90,917,708.30	4.21	應收政府補助	1年以內、1-2年、 2-3年	-
單位5	55,782,501.50	2.59	其他往來	2-3年	-
	<u>745,562,492.89</u>	<u>35.33</u>			<u>24,113,985.00</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

於2016年6月30日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間
單位1	增值稅返還	97,437,286.65	1年以內、1-2年、 2-3年	2016年
單位2	增值稅返還	20,017,337.05	1年以內	2016年
單位3	增值稅返還	12,823,649.48	1年以內	2016年
單位4	增值稅返還	7,164,400.55	1年以內	2016年
單位5	增值稅返還	5,972,380.01	1年以內	2016年
單位6	增值稅返還	5,402,839.22	1年以內	2016年
單位7	增值稅返還	4,085,001.35	1年以內	2016年
單位8	增值稅返還	3,912,509.56	1年以內	2016年
單位9	增值稅返還	3,635,244.71	1年以內	2016年
單位10	增值稅返還	3,560,074.39	1年以內	2016年
單位11	增值稅返還	1,470,682.18	1年以內	2016年
單位12	增值稅返還	1,429,725.14	1年以內	2016年
單位13	增值稅返還	1,356,588.32	1年以內	2016年
單位14	增值稅返還	1,199,342.40	1年以內	2016年
單位15	增值稅返還	1,158,835.66	1年以內	2016年
單位16	增值稅返還	1,091,008.14	1年以內	2016年
單位17	增值稅返還	320,708.25	1年以內	2016年
單位18	增值稅返還	33,942.55	1年以內	2016年
單位19	增值稅返還	2,600.00	1年以內	2016年
		<u>172,074,155.61</u>		

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

於2015年12月31日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間
單位1	增值稅返還	90,917,708.30	1年以內、1-2年、 2-3年	2016年
單位2	增值稅返還	30,109,494.46	1-2年	2016年
單位3	增值稅返還	8,211,864.55	1年以內	2016年
單位4	增值稅返還	5,878,540.43	1年以內	2016年
單位5	增值稅返還	2,820,834.68	1年以內	2016年
單位6	增值稅返還	1,091,008.14	1年以內	2016年
單位7	增值稅返還	774,888.19	1年以內	2016年
單位8	增值稅返還	558,512.87	1年以內	2016年
單位9	增值稅返還	367,129.98	1年以內	2016年
單位10	增值稅返還	361,464.33	1年以內	2016年
單位11	增值稅返還	311,925.17	1年以內	2016年
		<u>141,403,371.10</u>		

根據附註四、(二)稅項中所列，本集團內若干公司享受增值稅即徵即退政策。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

	2016年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	875,464,340.45	(9,014,308.76)	866,450,031.69
在產品	465,942,860.90	(21,822,098.66)	444,120,762.24
產成品	518,552,903.68	(22,368,544.33)	496,184,359.35
周轉材料	91,764,688.90	(256,144.53)	91,508,544.37
庫存商品	503,481,404.39	(1,090,303.04)	502,391,101.35
開發成本	42,090,790,263.84	(7,169,850.12)	42,083,620,413.72
開發產品	11,815,374,234.63	(296,733,297.51)	11,518,640,937.12
	56,361,370,696.79	(358,454,546.95)	56,002,916,149.84

	2015年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	864,251,200.66	(11,855,003.79)	852,396,196.87
在產品	473,099,711.56	(22,921,437.80)	450,178,273.76
產成品	527,666,381.96	(20,746,086.99)	506,920,294.97
周轉材料	87,020,834.91	(4,569,291.97)	82,451,542.94
庫存商品	516,712,124.58	(1,092,050.29)	515,620,074.29
開發成本	41,542,892,858.77	(103,385,674.96)	41,439,507,183.81
開發產品	10,370,115,915.02	(210,002,295.72)	10,160,113,619.30
	54,381,759,027.46	(374,571,841.52)	54,007,187,185.94

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

存貨跌價準備變動如下：

截至2016年6月30日止六個月期間

	期初餘額	本期計提	本期減少			期末餘額
			商品房竣工結轉	轉回	轉銷	
原材料	11,855,003.79	1,042,368.53	-	-	3,883,063.56	9,014,308.76
在產品	22,921,437.80	2,986,277.80	-	-	4,085,616.94	21,822,098.66
產成品	20,746,086.99	3,534,508.89	-	-	1,912,051.55	22,368,544.33
周轉材料	4,569,291.97	-	-	-	4,313,147.44	256,144.53
庫存商品	1,092,050.29	-	-	1,747.25	-	1,090,303.04
開發成本	103,385,674.96	-	96,215,824.84	-	-	7,169,850.12
開發產品	210,002,295.72	45,428,490.79	(96,215,824.84)	-	54,913,313.84	296,733,297.51
	374,571,841.52	52,991,646.01	-	1,747.25	69,107,193.33	358,454,546.95

存貨跌價準備變動如下：

2015年

	年初餘額	本年計提	本年減少			年末餘額
			子公司處置	轉回	轉銷	
原材料	20,782,015.04	353,286.04	-	-	9,280,297.29	11,855,003.79
在產品	28,288,017.90	2,399,784.41	-	-	7,766,364.51	22,921,437.80
產成品	21,184,301.39	4,079,601.43	-	-	4,517,815.83	20,746,086.99
周轉材料	4,569,291.97	-	-	-	-	4,569,291.97
庫存商品	967,842.71	124,207.58	-	-	-	1,092,050.29
開發成本	7,169,850.12	96,215,824.84	-	-	-	103,385,674.96
開發產品	53,039,299.10	180,735,384.84	-	-	23,772,388.22	210,002,295.72
	136,000,618.23	283,908,089.14	-	-	45,336,865.85	374,571,841.52

於2016年6月30日，開發成本餘額中含借款費用資本化金額人民幣2,227,148,022.86元(2015年12月31日：人民幣1,846,489,413.04元)，其中本期資本化金額為人民幣572,616,875.24元(2015年：人民幣1,107,112,090.00元)，利息資本化率為4.74%(2015年：5.31%)。

存貨抵押情況詳見附註五、64。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下：

項目名稱	開工時間	預計下批竣工時間	總投資額	2016年6月30日	2015年12月31日
重慶—時代都匯	2011年12月	2017年1月	4,548,373,278.11	1,024,970,505.66	984,656,272.77
重慶—南山郡	2011年12月	2018年8月	4,913,706,849.24	1,357,809,256.67	1,357,406,148.50
成都—武侯龍熙郡項目	2015年9月	2017年1月	2,761,300,000.00	1,486,704,439.55	1,359,318,254.82
杭州—半山項目	2012年11月	已完工	1,191,875,565.04	-	995,143,330.79
杭州—老城廂地塊	2014年7月	2018年12月	2,374,000,000.00	1,607,600,923.87	1,564,179,707.76
內蒙—金隅麗港城	2013年4月	已完工	908,308,970.61	-	37,051,220.58
內蒙—金隅環球金融中心	2013年7月	2017年6月	1,549,375,417.75	655,876,305.04	558,719,185.50
杭州—2D地塊	2013年5月	2017年6月	598,668,946.24	375,736,243.13	367,492,453.26
杭州—2G地塊	2016年7月	2020年12月	暫無	35,607,771.98	35,607,771.98
杭州—2F地塊	2016年7月	2020年12月	暫無	86,113,840.39	86,113,840.39
海口—海甸溪項目	2014年6月	2016年12月	1,860,000,000.00	622,349,110.29	570,903,728.67
唐山—金隅樂府	2011年3月	2017年6月	3,000,000,000.00	727,432,813.82	856,878,978.92
北京—西三旗商業住宅項目	2012年10月	2016年12月	917,000,000.00	791,240,502.45	731,999,448.67
天津—金隅悅城	2010年9月	2017年12月	5,157,217,800.00	828,179,196.89	1,092,034,927.08
天津—麗港城	2013年5月	2016年12月	2,280,380,000.00	170,150,066.44	1,613,034,086.85
北京—金隅萬科城	2008年3月	2017年12月	4,011,000,000.00	24,492,957.28	24,492,957.28
北京—朝陽新城	2013年8月	2016年9月	2,004,600,000.00	179,793,564.68	177,085,802.72
北京—康惠園	2009年2月	2018年12月	1,893,020,000.00	123,352,306.04	120,225,957.45
北京—紅石座	2012年3月	2018年3月	1,400,000,000.00	498,415,420.74	454,442,874.61
北京—西海岸	2012年8月	2016年10月	1,140,000,000.00	277,819,555.57	270,052,059.25
北京—土橋項目	2009年10月	2016年12月	4,672,150,000.00	102,354,643.04	99,434,053.54
北京—土橋二期	2012年12月	2016年12月	1,187,197,300.00	262,740,897.29	257,642,538.56
北京—長陽理工大學1號地	2014年3月	2016年11月	3,277,058,700.00	1,445,987,660.42	2,383,460,211.13

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下:(續)

項目名稱	開工時間	預計下批竣工時間	總投資額	2016年6月30日	2015年12月31日
南京—奶牛場地塊	2016年9月	2018年11月	6,174,000,000.00	3,040,000,000.00	-
南京—興隆大街北側A2地塊	2014年3月	2018年6月	4,540,170,000.00	3,748,468,669.79	3,555,856,023.18
馬鞍山—佳山東麓項目	2013年5月	2016年7月	1,052,398,300.00	260,150,684.50	505,822,984.25
北京—單店二期	2014年4月	2016年9月	4,188,860,000.00	1,254,960,454.33	2,805,047,613.78
北京—南口項目	2015年	2018年12月	681,450,000.00	157,306,740.81	135,298,069.38
北京—星牌二期	2014年4月	2016年12月	3,110,190,000.00	22,353,959.83	1,427,529,982.99
上海—嘉定菊園	2015年12月	2017年5月	4,604,180,000.00	3,356,939,060.60	3,063,074,318.39
青島—青島項目	2015年3月	2018年9月	2,797,000,000.00	1,736,861,640.03	1,613,526,703.66
北京—豐台項目	2015年3月	2018年6月	6,821,640,000.00	4,824,897,255.17	4,673,410,401.09
北京—西郊砂石廠西區	2015年9月	2018年12月	2,840,000,000.00	973,071,722.64	899,804,291.12
安徽—叉車廠項目	2015年11月	2020年12月	9,345,760,000.00	4,845,613,170.81	2,283,057,476.99
重慶—新都會項目	預計2016年12月	2018年12月	17,813,595,324.47	2,421,548,697.82	1,979,969,373.29
北京—後沙峪項目	預計2016年3月	2018年6月	2,396,580,000.00	1,951,235,083.01	1,906,081,988.46
其他				805,485,293.14	593,652,146.15
合計				42,083,620,413.72	41,439,507,183.81

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下：

項目名稱	最近一期竣工時間	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
北京-金隅山墅	2014年10月	61,204,919.84	-	2,731,268.05	58,473,651.79
北京-朝陽新城	2015年6月	799,697,222.84	-	33,139,131.09	766,558,091.75
北京-苗圃危改	2008年12月	3,361,300.42	-	-	3,361,300.42
北京-美和園	2010年6月	6,568,267.63	-	693,394.03	5,874,873.60
北京-康惠園	2011年3月	182,237,157.12	-	-	182,237,157.12
北京-匯景苑	2016年3月	-	3,124,032,350.04	2,563,383,417.07	560,648,932.97
北京-匯星苑	2016年3月	-	1,626,623,611.78	1,563,464,535.62	63,159,076.16
北京-土橋項目	2015年10月	168,249,391.49	-	34,695,141.95	133,554,249.54
北京-觀潮時代	2013年6月	5,235,297.72	-	171,768.49	5,063,529.23
北京-濱河園	2014年6月	113,050,116.82	-	4,302,875.03	108,747,241.79
北京-泰和園	2013年12月	45,975,220.53	-	-	45,975,220.53
北京-金隅萬科城	2014年5月	17,369,905.04	-	16,455,506.46	914,398.58
內蒙-金隅時代城	2014年6月	94,998,050.80	-	1,032,982.68	93,965,068.12
內蒙-金隅麗港城	2015年10月	384,111,271.18	37,051,220.58	115,640,861.07	305,521,630.69
杭州-觀潮時代	2015年2月	1,411,353,639.14	-	164,944,344.84	1,246,409,294.30
北京-長安新城	2007年12月	80,867,425.28	-	3,209,220.21	77,658,205.07
北京-大成郡	2012年8月	39,523,116.71	-	-	39,523,116.71
北京-大成時代	2010年11月	95,414,114.52	-	-	95,414,114.52
北京-玲瓏天地	2013年6月	3,518,894.26	-	-	3,518,894.26
北京-梨園金成中心	2013年12月	37,944,887.80	-	8,874,101.40	29,070,786.40
北京-西組團公建	2013年1月	2,916,389.31	-	-	2,916,389.31
海南-大成商務公寓	2005年2月	39,007,053.77	-	-	39,007,053.77
海口-美靈湖	2013年12月	13,830,730.52	-	-	13,830,730.52
海口-西溪裡	2015年11月	270,660,691.87	-	95,583,023.00	175,077,668.87
天津-金隅悅城	2015年9月	317,031,251.37	322,877,828.20	310,680,552.99	329,228,526.58
天津-紅杉花苑	2015年11月	92,077,737.39	1,511,269,697.18	425,880,932.16	1,177,466,502.41
北京-建欣苑經濟房	2008年12月	17,740,595.49	-	1,137,167.94	16,603,427.55
北京-天壇公館	2008年6月	15,107,297.05	-	3,052,241.31	12,055,055.74
唐山-金隅樂府	2015年9月	806,938,701.44	189,946,351.58	69,307,338.56	927,577,714.46
北京-瑞和園	2014年10月	21,873,764.49	-	-	21,873,764.49
北京-土橋三期	2015年10月	173,041,657.79	-	57,733,629.20	115,308,028.59

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下:(續)

項目名稱	最近一期竣工時間	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
北京-金隅瀾灣	2015年10月	290,071,996.96	-	62,648,478.91	227,423,518.05
北京-自由築	2015年10月	254,479,227.46	-	228,968,894.67	25,510,332.79
北京-金隅翡麗	2014年11月	306,094,900.49	-	43,737,785.93	262,357,114.56
北京-立方	2015年2月	66,005,198.87	-	4,528,658.81	61,476,540.06
重慶-南山郡	2015年9月	850,909,083.81	91,796,207.51	91,620,581.50	851,084,709.82
北京-金隅國際	2005年4月	85,111,715.33	-	-	85,111,715.33
重慶-時代都匯	2015年9月	623,396,979.12	-	161,909,337.42	461,487,641.70
杭州-半山田園	2014年10月	574,736,228.31	1,091,224,883.76	576,549,829.91	1,089,411,282.16
北京-郭公莊	2014年12月	251,380,618.68	-	120,239,897.92	131,140,720.76
成都-大成郡	2015年1月	459,123,346.27	-	61,675,062.85	397,448,283.42
北京-嘉品MALL	2015年9月	811,471,711.72	-	-	811,471,711.72
青島-麗港城	2015年11月	55,732,830.03	-	5,796,799.37	49,936,030.66
馬鞍山-佳山墅	2015年11月	127,629,295.56	259,705,425.81	150,949,879.20	236,384,842.17
長陽-理工大學1號地	2016年6月	-	1,259,278,013.93	1,169,578,056.15	89,699,957.78
其他		83,064,417.06	-	961,576.76	82,102,840.30
合計		10,160,113,619.30	9,513,805,590.37	8,155,278,272.55	11,518,640,937.12

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 其他流動資產

	2016年6月30日	2015年12月31日
預付企業所得稅	451,295,291.92	448,591,818.78
預付土地增值稅	512,351,851.52	432,284,137.73
預付營業稅及其他稅金	780,757,693.68	1,021,040,014.56
增值稅留抵稅額	185,143,113.58	216,933,244.79
待攤費用	64,078,373.13	37,355,455.34
一年內攤銷的長期待攤費用(附註五、19)	27,561,833.03	28,196,215.47
其他	61,484,664.72	69,824,811.44
	2,082,672,821.58	2,254,225,698.11

10. 可供出售金融資產

	2016年6月30日	2015年12月31日
非上市投資		
可供出售權益工具	604,367,250.00	604,367,250.00

- (1) 本公司下屬子公司北京金隅嘉業房地產開發有限公司(「金隅嘉業」)於2014年12月以其對全資子公司北京金隅長陽嘉業地產開發有限公司的債權人民幣600,000,000.00元購買中信信誠資產管理有限公司的信託計劃人民幣600,000,000.00元，金隅嘉業為該信託計劃的次級份額的受益人，信託計劃於2017年12月到期。該信託計劃採用不保本金浮動收益率計算收益，收益在信託計劃終止時進行分配。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 可供出售金融資產(續)

- (2) 於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團持有的中國境內之非上市權益投資因不存在公開活躍的市場報價而不能可靠計量其公允價值，該等權益性投資以成本計量。具體明細如下：

截至2016年6月30日止6個月期間：

	賬面餘額				減值準備				持股比例 (%)	本期現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少	期末		
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	746,000.00	-	-	746,000.00	10.00	-
北京市房山區城關農村信用合作社	101,000.00	-	-	101,000.00	-	-	-	-	-	-
中油金隅(北京)石油銷售有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.00	174,461.30
*北京市北礮加油站	648,297.22	-	-	648,297.22	291,047.22	-	-	291,047.22	62.50	-
*北京市鑫建欣苑農貿市場有限公司	380,000.00	-	-	380,000.00	-	-	-	-	95.00	-
北京市天豐實業有限公司	75,000.00	-	-	75,000.00	-	-	-	-	-	-
北京亞都科技股份有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	0.20	-
*海南帝家家具公司	2,645,418.54	-	-	2,645,418.54	2,645,418.54	-	-	2,645,418.54	55.00	-
**北京清華紫光方大高技術陶瓷有限公司	3,267,700.00	-	-	3,267,700.00	3,267,700.00	-	-	3,267,700.00	27.14	-
北京首都工程有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	0.34	-
	11,417,415.76	-	-	11,417,415.76	7,050,165.76	-	-	7,050,165.76		174,461.30

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 可供出售金融資產(續)

2015年：

	賬面餘額				減值準備				持股比例 (%)	本年現金紅利
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	本年減少	年末		
天嘉天津建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	746,000.00	-	746,000.00	10.00	11,110.00
北京市房山區城關農村信用合作社	101,000.00	-	-	101,000.00	-	-	-	-	-	-
中油金隅(北京)石油銷售有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.00	57,640.53
*北京市北碭加油站	648,297.22	-	-	648,297.22	291,047.22	-	-	291,047.22	62.50	-
*北京市鑫建欣苑農貿市場有限公司	380,000.00	-	-	380,000.00	-	-	-	-	95.00	-
北京市天雲實業有限公司	75,000.00	-	-	75,000.00	-	-	-	-	-	-
北京亞都科技股份有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	0.20	-
*海南帝蒙家具公司	2,645,418.54	-	-	2,645,418.54	2,645,418.54	-	-	2,645,418.54	55.00	-
**北京清華紫光方大高技術陶瓷有限公司	3,267,700.00	-	-	3,267,700.00	3,267,700.00	-	-	3,267,700.00	27.14	-
北京首都工程有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	0.34	-
	11,417,415.76	-	-	11,417,415.76	6,304,165.76	746,000.00	-	7,050,165.76		68,750.53

* 對該等公司，本集團持有其權益50%以上，但無法參與其經營和決議，作為可供出售金融資產核算。

** 本公司之下屬子公司北京金隅程遠房地產開發有限公司持有北京清華紫光方大高技術陶瓷有限公司(「清華紫光方大」) 27.14%的股權。由於無法參與清華紫光方大的任何決策，未對其形成重大影響，因此未將其作為聯營公司核算。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期應收款

	2016年6月30日	2015年12月31日
融資租賃款	966,981,132.08	-

本期本公司新成立之下屬子公司金隅融資租賃有限公司主要從事融資租賃業務，期末應收融資租賃款總計人民幣966,981,132.08元。

12. 長期股權投資

截至2016年6月30日止六個月期間：

	期初餘額	本期變動				期末賬面價值	期末減值準備
		核銷	權益法下投資損益	其他權益變動	宣告現金股利		
合營企業							
星牌優時吉建築材料有限公司	2,318,884.75	-	(2,318,884.75)	-	-	-	-
北京藍島金隅商業運營管理有限公司	3,874,677.56	-	29,130.33	-	(210,945.28)	-	3,692,862.61
合營企業小計	6,193,562.31	-	(2,289,754.42)	-	(210,945.28)	-	3,692,862.61
聯營企業							
柯諾(北京)地板有限公司	5,469,434.67	(5,469,434.67)	-	-	-	-	-
柯諾(北京)木業有限公司	86,783,222.28	-	(11,143,624.34)	-	-	-	75,639,597.94
森德(中國)暖通設備有限公司	99,135,472.21	-	302,129.36	-	(2,670,000.00)	-	96,767,601.57
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	64,172,528.48	-	3,559,074.00	-	-	-	67,731,602.48
北京市高強混凝土有限責任公司	24,153,611.73	-	(1,933,491.95)	-	-	-	22,220,119.78
北京金時佰德技術有限公司	9,234,002.76	-	(317,597.22)	-	-	-	8,916,405.54
河北睿泰固廢工程技術研究院有限公司	16,021,098.90	-	54,835.60	-	-	-	16,075,934.50
聯營企業小計	304,969,371.03	(5,469,434.67)	(9,478,674.55)	-	(2,670,000.00)	-	287,351,261.81
合計	311,162,933.34	(5,469,434.67)	(11,768,428.97)	-	(2,880,945.28)	-	291,044,124.42

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

2015年

	年初餘額	本年變動					年末賬面價值	年末減值準備
		增加/(減少)	投資	權益法下投資損益	其他權益變動	宣告現金股利		
合營企業								
星牌優時吉建築材料有限公司	17,789,937.84	-	(15,471,053.09)	-	-	-	2,318,884.75	-
北京藍島金隅商業運營管理有限公司	3,927,454.60	-	229,784.79	-	(282,561.84)	-	3,874,677.55	-
合營企業小計	21,717,392.44	-	(15,241,268.30)	-	(282,561.84)	-	6,193,562.30	-
聯營企業								
柯諾(北京)地板有限公司	5,469,434.67	-	-	-	-	-	5,469,434.67	5,469,434.67
柯諾(北京)木業有限公司	97,629,252.10	-	(10,846,029.82)	-	-	-	86,783,222.28	-
森德(中國)暖通設備有限公司	98,362,708.22	-	772,763.99	-	-	-	99,135,472.21	-
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	60,310,207.81	-	8,346,992.95	-	(4,484,672.27)	-	64,172,528.49	-
北京市高強混凝土有限責任公司	27,810,842.09	-	(2,775,530.36)	-	(881,700.00)	-	24,153,611.73	-
北京金時佰德技術有限公司	8,035,920.51	-	2,049,082.25	-	(851,000.00)	-	9,234,002.76	-
河北睿泰固廢工程技術研究院有限公司	-	16,020,997.00	101.90	-	-	-	16,021,098.90	-
聯營企業小計	297,618,365.40	16,020,997.00	(2,452,619.09)	-	(6,217,372.27)	-	304,969,371.04	5,469,434.67
合計	319,335,757.84	16,020,997.00	(17,693,887.39)	-	(6,499,934.11)	-	311,162,933.34	5,469,434.67

本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資均為非上市投資，並採用權益法核算。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 投資性房地產

採用公允價值模式進行後續計量：

截至2016年6月30日止6個月期間：

	房屋及建築物
期初餘額	14,444,803,327.98
公允價值變動	447,182,996.11
期末餘額	14,891,986,324.09
2015年	
	房屋及建築物
年初餘額	14,051,809,039.03
處置及報廢	(209,192,000.00)
公允價值變動	602,186,288.95
年末餘額	14,444,803,327.98

以上投資性房地產均位於中國境內，並按中期租賃持有。

本集團投資性房地產由具有專業資質的獨立評估公司第一太平戴維斯估值及專業顧問有限公司按公開市場和現有用途為基礎採用未來收益法和市場法進行評估，於2016年6月30日的估值為人民幣14,891,986,324.09元(2015年12月31日：人民幣14,444,803,327.98元)。

於2016年6月30日，約有賬面價值人民幣294,400,000.00元的投資性房地產未辦妥產權證書。該等投資性房地產是在2011年通過同一控制下企業合併所取得的，本集團正在辦理相關權屬的變更手續。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔有並使用或處置上述房地產，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2016年6月30日的整體財務狀況構成重大不利影響。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 投資性房地產(續)

未辦妥產權證書的投資性房地產如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
建金大廈	161,100,000.00	157,600,000.00
金環宇大廈	133,300,000.00	130,400,000.00
	294,400,000.00	288,000,000.00

投資性房地產抵押情況詳見附註五、64。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產

截至2016年6月30日止6個月期間

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
原價					
期初餘額	13,190,471,520.68	12,974,408,432.68	974,992,101.87	534,213,764.52	27,674,085,819.75
購置	29,319,441.57	28,006,546.00	10,359,898.77	9,511,577.11	77,197,463.45
在建工程轉入	60,250,922.40	57,815,239.50	1,311,718.61	254,148.86	119,632,029.37
處置或報廢	(2,935,126.26)	(3,161,105.36)	(38,647,850.55)	(2,495,351.13)	(47,239,433.30)
期末餘額	13,277,106,758.39	13,057,069,112.82	948,015,868.70	541,484,139.36	27,823,675,879.27
累計折舊					
期初餘額	3,176,825,336.80	5,065,166,153.38	564,128,982.37	393,437,538.33	9,199,558,010.88
本期計提	227,446,182.53	377,415,240.30	46,879,834.55	20,513,463.92	672,254,721.30
處置或報廢	(434,228.28)	(1,925,183.33)	(31,702,155.19)	(2,290,958.77)	(36,352,525.57)
期末餘額	3,403,837,291.05	5,440,656,210.35	579,306,661.73	411,660,043.48	9,835,460,206.61
減值準備					
期初餘額	116,741,541.19	209,902,508.62	5,074,832.36	1,639,237.66	333,358,119.83
本期計提	27,923,064.88	43,920,627.73	2,821,534.09	493,040.92	75,158,267.62
處置或報廢	-	-	(743,116.11)	(207.50)	(743,323.61)
期末餘額	144,664,606.07	253,823,136.35	7,153,250.34	2,132,071.08	407,773,063.84
賬面價值					
期末	9,728,604,861.27	7,362,589,766.12	361,555,956.63	127,692,024.80	17,580,442,608.82
期初	9,896,904,642.69	7,699,339,770.68	405,788,287.14	139,136,988.53	18,141,169,689.04

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

2015年

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
原價					
年初餘額	12,474,941,293.00	12,391,561,367.65	999,963,502.32	502,103,302.50	26,368,569,465.47
購置	128,519,212.04	85,736,932.44	23,677,234.25	26,946,515.19	264,879,893.92
在建工程轉入	420,347,918.58	413,659,387.81	146,320.04	4,476,249.35	838,629,875.78
非同一控制下企業合併	219,611,216.37	151,364,845.78	-	7,386,005.37	378,362,067.52
處置或報廢	(52,948,119.31)	(67,914,101.00)	(48,794,954.74)	(6,698,307.89)	(176,355,482.94)
年末餘額	13,190,471,520.68	12,974,408,432.68	974,992,101.87	534,213,764.52	27,674,085,819.75
累計折舊					
年初餘額	2,773,059,483.93	4,358,558,020.95	528,562,235.37	343,986,064.53	8,004,165,804.78
本年計提	435,954,475.55	750,561,754.74	72,868,272.11	54,217,202.25	1,313,601,704.65
處置或報廢	(32,188,622.68)	(43,953,622.31)	(37,301,525.11)	(4,765,728.45)	(118,209,498.55)
年末餘額	3,176,825,336.80	5,065,166,153.38	564,128,982.37	393,437,538.33	9,199,558,010.88
減值準備					
年初餘額	127,098,651.56	208,149,357.10	6,266,436.37	1,694,983.06	343,209,428.09
本年計提	-	5,057,246.20	-	-	5,057,246.20
處置或報廢	(10,357,110.37)	(3,304,094.68)	(1,191,604.01)	(55,745.40)	(14,908,554.46)
年末餘額	116,741,541.19	209,902,508.62	5,074,832.36	1,639,237.66	333,358,119.83
賬面價值					
年末	9,896,904,642.69	7,699,339,770.68	405,788,287.14	139,136,988.53	18,141,169,689.04
年初	9,574,783,157.51	7,824,853,989.60	465,134,830.58	156,422,254.91	18,021,194,232.60

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

融資租入固定資產賬面價值如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
機器設備		
原價	29,168,129.40	29,168,129.40
減：累計折舊	6,141,851.52	5,204,118.00
賬面價值	23,026,277.88	23,964,011.40

經營性租出固定資產賬面價值如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
房屋及建築物	52,675,198.53	77,260,067.15

於2016年6月30日，未辦妥產權證書的固定資產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
承德金隅水泥辦公樓等	12,079,561.50	辦理中
宣化金隅水泥辦公樓等	42,177,925.04	辦理中
左權金隅水泥辦公樓等	28,873,405.17	辦理中
	83,130,891.71	

固定資產抵押情況詳見附註五、64。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程

	2016年6月30日		2015年12月31日			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
保定太行和益						
- 生料磨節能技改	23,105,701.34	-	23,105,701.34	18,278,675.83	-	18,278,675.83
贊皇金隅						
- 砂岩礦區建設	22,863,194.80	-	22,863,194.80	15,826,689.80	-	15,826,689.80
天津振興水泥						
- 熟料搬運庫項目	-	-	-	28,347,508.05	-	28,347,508.05
- 原煤及輔料棚化	-	-	-	26,145,793.42	-	26,145,793.42
- 粉塵深度治理項目	13,073,306.28	-	13,073,306.28	8,212,443.48	-	8,212,443.48
北京水泥廠						
- 石灰石礦山建設工程	26,248,918.46	-	26,248,918.46	13,992,349.63	-	13,992,349.63
博愛金隅水泥						
- 博愛窯齡獅石灰岩礦	13,260,377.31	-	13,260,377.31	10,722,641.49	-	10,722,641.49
- 生料磨技改	24,610,167.73	-	24,610,167.73	9,948,018.87	-	9,948,018.87
廣靈金隅水泥						
- 原料堆場綠色環保改造	10,517,920.59	-	10,517,920.59	8,716,255.25	-	8,716,255.25
邢台金隅水泥						
- 生料磨改造一期	23,865,235.03	-	23,865,235.03	29,666.67	-	29,666.67
大廠金隅天壇家具						
- 大廠項目購置	125,983,921.92	-	125,983,921.92	81,873,849.75	-	81,873,849.75
北京加氣混凝土						
- 物流園及小市政項目	627,150,869.03	-	627,150,869.03	434,077,594.22	-	434,077,594.22
大廠金隅現代工業園						
- 天壇家具項目一期7#9#12#地標準廠房	188,123,138.96	-	188,123,138.96	182,033,919.72	-	182,033,919.72
- 天壇家具項目4#10-2#地標準廠房	130,574,864.89	-	130,574,864.89	94,155,776.11	-	94,155,776.11
- 天壇家具項目地源熱泵項目	48,731,109.78	-	48,731,109.78	48,731,109.78	-	48,731,109.78
- 岩棉物料堆棚	-	-	-	12,648,402.60	-	12,648,402.60
金隅微觀化工						
- 年產四萬噸膠粘劑及年產五萬噸聚羧酸類減水劑項目	11,585,043.51	-	11,585,043.51	-	-	-
寶店科技企業管理						
- 節水中心項目	13,789,992.32	-	13,789,992.32	3,135,850.73	-	3,135,850.73
宏業生態						
- 建金商廈裝修工程	17,495,957.57	-	17,495,957.57	13,580,318.50	-	13,580,318.50
其他	375,803,225.05	(9,686,164.06)	366,117,060.99	248,418,112.48	(9,686,164.06)	238,731,948.42
	1,696,782,944.57	(9,686,164.06)	1,687,096,780.51	1,258,874,976.38	(9,686,164.06)	1,249,188,812.32

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

截止2016年6月30日止6個月期間

項目	預算 (千元)	期初餘額	本期增加	本期轉固	其他減少(註)	期末餘額	資金來源	工程投入佔
								預算比例 (%)
北京市琉璃河水泥								
—石灰穩定污泥及水泥窯 爐協同處置工程	32,000	722,695.65	-	-	-	722,695.65	自籌	2.26
—建築垃圾資源優化處理	99,870	321,358.41	235,849.05	-	-	557,207.46	自籌	0.56
—飛灰綜合利用項目	61,289	-	336,540.68	-	-	336,540.68	自籌	99.10
—飛灰處置線產能改造項目	22,960	-	1,361,043.00	-	-	1,361,043.00	自籌	95.93
—飛灰改擴建工程	70,000	-	940,130.40	-	-	940,130.40	自籌	1.34
河北金隅鼎鑫								
—二分二線生料球磨改觀 壓機終粉磨	30,500	1,444,645.22	23,673,644.84	25,118,290.06	-	-	自籌	82.36
—二分礦體剝離	84,146	-	65,014.38	-	65,014.38	-	自籌	100.00
—一分礦體剝離二期	127,328	-	4,450,066.88	-	4,011,283.48	438,783.40	自籌	98.90
保定太行和益								
—生料磨節能技改	29,840	18,278,675.83	4,827,025.51	-	-	23,105,701.34	自籌/貸款	77.44
邯鄲金隅太行水泥								
—水泥窯協同處置峰峰 礦區生活垃圾項目	104,298	12,365.66	1,231,524.25	-	-	1,243,889.91	自籌	1.19
邯鄲涉縣金隅水泥								
—採礦廢石綜合利用項目	46,700	-	636,105.10	-	-	636,105.10	自籌	1.36
贊皇金隅水泥								
—砂岩礦區建設	42,360	15,826,689.80	7,036,505.00	-	-	22,863,194.80	自籌	53.97

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

截止2016年6月30日止6個月期間(續)

項目	預算 (千元)	期初餘額	本期增加	本期轉回	其他減少(註)	期末餘額	資金來源	工程投入佔
								預算比例 (%)
曲陽金隅								
— 固廢處理工程	22,700	82,981.28	130,220.13	-	-	213,201.41	自籌	0.94
天津振興								
— 熟料板簷庫項目	28,350	28,347,508.05	186,485.13	28,533,993.18	-	-	貸款	100.00
— 原煤及輔料棚化	26,150	26,145,793.42	-	26,145,793.42	-	-	貸款	99.98
— 複合微粉項目	27,660	1,702,845.93	-	-	-	1,702,845.93	自籌	6.16
陵川金隅								
— 危險廢棄物處理	38,090	435,369.81	387,567.22	-	-	822,937.03	自籌	2.16
北京水泥廠								
— 下莊石灰石礦山建設工程	36,808	13,992,349.63	12,256,568.83	-	-	26,248,918.46	自籌	71.31
宣化金隅水泥								
— 電石渣制水泥收尾工程	67,000	1,591,326.53	136,231.44	-	-	1,727,557.97	自籌	98.20
博愛金隅水泥								
— 博愛秦縣鄉石灰岩礦	21,102	10,722,641.49	2,537,735.82	-	-	13,260,377.31	自籌	62.84
— 生料磨技改	30,650	9,948,018.87	14,662,148.86	-	-	24,610,167.73	自籌	80.29
— 危險廢棄物項目	34,723	604,235.24	77,358.49	-	-	681,593.73	自籌	1.96
廣靈金隅水泥								
— 危險廢棄物項目	37,480	-	561,444.00	-	-	561,444.00	自籌	1.50
承德金隅水泥								
— 礦山環境治理及其他工程	20,440	5,382,792.21	-	-	-	5,382,792.21	自籌	99.91
— 危險廢棄物綜合利用項目	35,000	308,850.86	170,954.41	-	-	479,805.27	自籌	1.37
邢台金隅水泥								
— 生料磨改造一期	64,492	29,666.67	23,835,568.36	-	-	23,865,235.03	自籌/貸款	37.00
— 生料磨改造二期	64,492	-	937,295.86	-	-	937,295.86	自籌/貸款	1.45
— 水泥窯協同處置垃圾	50,000	394,339.62	-	-	-	394,339.62	自籌	0.79
— 水泥窯協同處置廢棄物	34,589	244,339.62	150,000.00	-	-	394,339.62	自籌	1.14

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

截止2016年6月30日止六個月期間(續)

項目	預算 (千元)	期初餘額	本期增加	本期轉回	其他減少(註)	期末餘額	資金來源	工程投入佔
								預算比例 (%)
—水泥磨技改工程	64,492	-	43,923.07	-	-	43,923.07	自籌	0.07
大廠金隅天壇家具								
—大廠項目購置	685,355	81,873,849.75	44,110,072.17	-	-	125,983,921.92	國家撥款/ 募集資金	18.38
北京市加氣混凝土								
—物流園及小市政項目	1,369,000	434,077,594.22	193,073,274.81	-	-	627,150,869.03	自籌	45.86
北京建築材料檢驗中心								
—節水器具產品質量檢驗 中心建設	28,850	320,254.72	3,734,477.14	-	-	4,054,731.86	自籌	14.05
大廠金隅現代工業園								
—天壇家具項目7#9#12# 地標準廠房	338,849	182,033,919.72	6,089,219.24	-	-	188,123,138.96	募集資金/自籌	73.80
—天壇家具項目4#10-2#地 標準廠房	251,643	94,155,776.11	36,419,088.78	-	-	130,574,864.89	自籌	94.47
—天壇家具一期地源熱泵前期	55,000	48,731,109.78	-	-	-	48,731,109.78	自籌	95.00
—三重鏡業項目	27,524	40,000.00	6,829,732.53	-	-	6,869,732.53	自籌	24.96
金隅微觀化工								
—年產四萬噸膠粘劑及年 產五萬噸聚胺酸類減水劑 項目	279,600	-	11,585,043.51	-	-	11,585,043.51	國家撥款/自籌	4.14
實店科技企業管理								
—節水中心項目	50,390	3,135,850.73	10,654,141.59	-	-	13,789,992.32	自籌/貸款	27.37
宏業生態								
—建金商慶裝修工程	24,000	13,580,318.50	3,915,639.07	-	-	17,495,957.57	自籌	72.90
其他		264,386,813.05	144,338,655.87	39,833,952.71	-	368,891,516.21		
合計		<u>1,258,874,976.38</u>	<u>561,616,295.42</u>	<u>119,632,029.37</u>	<u>4,076,297.86</u>	<u>1,696,782,944.57</u>		

註：其他減少主要為本公司之下屬子公司鹿泉金隅鼎鑫水泥有限公司等礦體剝離在建工程本年完工轉入長期待攤費用。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

2015年

項目	預算 (千元)	年初餘額	本年增加	本年轉固	其他減少(註)	年末餘額	資金來源	工程投入佔
								預算比例 (%)
北京市琉璃河水泥								
—一線煤立磨改造工程	20,000	18,857,117.45	2,742,050.49	21,599,167.94	-	-	自籌	100.00
—石灰穩定污泥及水泥 窯爐協同處置工程	32,000	722,695.65	-	-	-	722,695.65	自籌	2.26
—建築垃圾資源優化 處理	99,870	-	321,358.41	-	-	321,358.41	自籌	0.32
—飛灰綜合利用項目	61,289	20,527,000.00	1,729,525.11	22,256,525.11	-	-	自籌/貸款	99.00
—飛灰處置線產能 改造項目	22,960	15,095,172.30	5,590,019.65	20,685,191.95	-	-	自籌/貸款	90.00
河北金隅鼎鑫								
—二分二線生料球磨改 輥壓機終粉磨	30,500	-	1,444,645.22	-	-	1,444,645.22	自籌	4.74
—二分礦體剝離	84,146	42,809,346.91	32,710,319.66	-	75,519,666.57	-	自籌	100.00
—一分礦體剝離二期	127,328	-	20,664,380.20	-	20,664,380.20	-	自籌	98.40
—二分一線生料球磨改 輥壓機終粉磨	31,500	-	26,409,270.67	26,409,270.67	-	-	自籌	83.84
保定太行和益								
—生料磨節能技改	29,840	-	18,278,675.83	-	-	18,278,675.83	自籌	61.26
—水泥生產線環保改造	20,000	12,227,760.52	8,105,952.43	20,333,712.95	-	-	自籌	100.00
—綠色礦山	30,200	1,455,960.06	18,513.00	-	1,474,473.06	-	自籌	4.88
館陶縣金隅								
—40萬噸干混砂漿 生產線	59,300	3,297,919.07	32,933,562.77	36,231,481.84	-	-	自籌	61.10

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

2015年(續)

項目	預算 (千元)	年初餘額	本年增加	本年轉固	其他減少(註)	年末餘額	資金來源	工程投入佔 預算比例 (%)
邯鄲金隅太行水泥								
— 水泥窯協同處置峰峰 礦區生活垃圾項目	104,298	-	12,365.66	-	-	12,365.66	自籌	0.01
贊皇金隅水泥								
— 砂岩礦區建設	42,360	11,737,058.18	4,089,631.62	-	-	15,826,689.80	自籌	37.36
水泥節能科技								
— 5萬噸復配線項目	31,968	11,859,538.48	7,819,526.20	19,679,064.68	-	-	自籌	61.56
張家口金隅								
— 粉煤灰基地	73,400	47,758,330.84	23,161,097.01	70,919,427.85	-	-	自籌	96.62
曲陽金隅								
— 固廢處理工程	22,700	22,051.28	60,930.00	-	-	82,981.28	自籌	0.37
天津振興								
— 熟料棧篷庫項目	28,350	28,347,508.05	-	-	-	28,347,508.05	貸款	99.00
— 原煤及輔料棚化	26,150	-	26,145,793.42	-	-	26,145,793.42	貸款	99.00
— 複合微粉項目	27,660	1,587,845.93	115,000.00	-	-	1,702,845.93	自籌	6.16
北京水泥廠								
— 下莊石灰石礦山建設 工程	36,808	120,000.00	13,872,349.63	-	-	13,992,349.63	自籌	38.01
宣化金隅水泥								
— 電石渣制水泥收尾 工程	67,000	15,870,585.38	592,547.31	13,939,255.73	932,550.43	1,591,326.53	自籌	98.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

2015年(續)

項目	預算 (千元)	年初餘額	本年增加	本年轉固	其他減少(註)	年末餘額	資金來源	工程投入佔
								預算比例 (%)
博愛金隅水泥								
—博愛窯齡錫石灰岩礦	21,102	-	10,722,641.49	-	-	10,722,641.49	自籌	50.81
—生料磨技改	30,650	-	9,948,018.87	-	-	9,948,018.87	自籌	32.46
—2#水泥磨技改	33,980	4,100,000.00	19,677,591.22	23,777,591.22	-	-	自籌	69.98
北京金隅砂漿								
—平谷生產線	46,170	2,433,244.00	1,367,120.53	3,800,364.53	-	-	自籌	100.00
承德金隅水泥								
—礦山環境治理及 其他工程	20,440	10,416,122.21	10,005,335.88	7,903,900.00	7,134,765.88	5,382,792.21	自籌	99.91
—40萬噸干混砂漿項目	76,720	43,733,336.20	6,862,531.12	50,595,867.32	-	-	貸款	65.95
大廠金隅天壇家具								
—大廠項目購置	685,355	-	81,873,849.75	-	-	81,873,849.75	國家撥款/ 募集資金	11.95
北京市加氣混凝土								
—物流園項目	1,369,000	168,249,241.83	266,132,352.39	304,000.00	-	434,077,594.22	自籌	31.73
北京建築材料科學研究 總院								
—節水器具產品質量檢 驗中心建設	28,850	-	320,254.72	-	-	320,254.72	自籌	1.11

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

2015年(續)

項目	預算 (千元)	年初餘額	本年增加	本年轉固	其他減少(註)	年末餘額	資金來源	工程投入佔 預算比例 (%)
大廠金隅現代工業園								
—天壇家具項目	338,849	129,296,519.76	52,737,399.96	-	-	182,033,919.72	募集資金/自籌	72.00
7#9#12#地標準廠房								
—天壇家具項目	251,643	506,242.97	93,649,533.14	-	-	94,155,776.11	自籌	80.00
4#10-2#地標準廠房								
—天壇家具一期地源熱	55,000	100,000.00	48,631,109.78	-	-	48,731,109.78	自籌	95.00
泵前期								
—三重鏡業項目	27,524	-	40,000.00	-	-	40,000.00	自籌	0.15
寶店科技企業管理								
—節水中心項目	50,390	-	3,135,850.73	-	-	3,135,850.73	貸款	6.22
宏業生態								
—建金商廈裝修工程	24,000	-	13,580,318.50	-	-	13,580,318.50	自籌	56.58
其他		253,533,237.61	513,065,431.25	500,195,053.99	-	266,403,614.87		
合計		844,663,834.68	1,358,566,853.62	838,629,875.78	105,725,836.14	1,258,874,976.38		

註：其他減少主要為本公司之下屬子公司鹿泉金隅鼎鑫水泥有限公司等礦體剝離在建工程本年完工轉入長期待攤費用。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

2015年(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2016年6月30日止6個月期間

	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化	本期利息 資本化率 (%)
邢台詠寧				
— 生料磨改造工程	37.00	348,000.00	338,333.33	4.64
大廠金隅現代工業園				
— 天壇家具項目7#9#12#地標準廠房	80.08	2,412,876.42	—	—
寶店科技				
— 節水中心項目	27.37	161,295.76	96,635.95	4.64
大廠金隅天壇				
— 大廠項目購置	18.38	1,529,500.00	1,046,500.00	4.64
保定和益				
— 生料磨節能技改	61.26	250,125.00	250,125.00	4.64
		<u>4,701,797.18</u>	<u>1,731,594.28</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

2015年

	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本年 利息資本化	本年利息 資本化率 (%)
邢台詠寧				
—生料磨改造工程	0.05	9,666.67	9,666.67	5.65
天津振興				
—熟料帳篷庫	99.00	209,999.99	—	—
天津振興				
—原煤及輔料棚化	99.00	55,332.89	55,332.89	5.65
大廠金隅現代工業園				
—天壇家具項目7#9#12#地標準廠房	72.00	2,412,876.42	—	—
寶店科技				
—節水中心項目	6.23	64,659.81	64,659.81	5.65
大廠金隅天壇				
—大廠項目購置	12.00	483,000.00	483,000.00	5.65
		<u>3,235,535.78</u>	<u>612,659.37</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

截至2016年6月30日止6個月期間在建工程減值準備：

	期初及期末餘額	計提原因
鹿泉金隅鼎鑫		
—一分項目	1,299,924.00	經測試可收回金額低於賬面價值
邯鄲金隅太行		
—老線新技術改造工程	6,009,693.38	技術改造出現問題，已停工多年
北京金隅水泥經貿有限		
—新農村散裝水泥物流配送工程	751,763.47	在建工程擱置，預計無法形成資產
河北金隅鼎鑫		
—涿州資產	570,000.00	經測試可收回金額低於賬面價值
金隅平谷水泥		
—生產線改造項目	1,054,783.21	生產線拆除
	<u>9,686,164.06</u>	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

16 · 工程物資

	2016年6月30日	2015年12月31日
專用設備	17,357,724.57	17,699,818.60
專用材料	607,186.00	607,186.00
工程器具	2,105,572.20	2,113,539.30
	20,070,482.77	20,420,543.90
減：減值準備	13,139,064.84	13,139,064.84
	6,931,417.93	7,281,479.06

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 無形資產

截至2016年6月30日止六個月期間

	土地使用權	軟件使用權	採礦權	商標權	其他	合計
原價						
期初餘額	3,561,715,468.09	54,626,957.60	1,246,350,504.02	16,670,000.00	62,115,164.52	4,941,478,094.23
購置	3,331,306.61	705,756.24	19,542,798.93	-	12,075.00	23,591,936.78
處置或報廢	(369,375.54)	-	(1,023,840.00)	-	-	(1,393,215.54)
期末餘額	<u>3,564,677,399.16</u>	<u>55,332,713.84</u>	<u>1,264,869,462.95</u>	<u>16,670,000.00</u>	<u>62,127,239.52</u>	<u>4,963,676,815.47</u>
累計攤銷						
期初餘額	604,823,471.11	28,256,349.09	134,567,578.87	-	39,224,255.59	806,871,654.66
本期計提	52,324,543.70	3,281,558.37	9,470,414.72	-	194,035.75	65,270,552.54
處置或報廢	(31,672.12)	-	-	-	-	(31,672.12)
期末餘額	<u>657,116,342.69</u>	<u>31,537,907.46</u>	<u>144,037,993.59</u>	<u>-</u>	<u>39,418,291.34</u>	<u>872,110,535.08</u>
減值準備						
期初餘額	-	-	40,043,841.71	5,000,000.00	2,310,000.00	47,353,841.71
本期計提	11,705,925.62	-	16,636,150.17	-	-	28,342,075.79
期末餘額	<u>11,705,925.62</u>	<u>-</u>	<u>56,679,991.88</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>2,310,000.00</u>	<u>75,695,917.50</u>
賬面價值						
期末	<u>2,895,855,130.85</u>	<u>23,794,806.38</u>	<u>1,064,151,477.48</u>	<u>11,670,000.00</u>	<u>20,398,948.18</u>	<u>4,015,870,362.89</u>
期初	<u>2,956,891,996.98</u>	<u>26,370,608.51</u>	<u>1,071,739,083.44</u>	<u>11,670,000.00</u>	<u>20,580,908.93</u>	<u>4,087,252,597.86</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 無形資產(續)

2015年

	土地使用權	軟件使用權	採礦權	商標權	其他	合計
原價						
年初餘額	3,443,490,245.94	40,751,965.17	1,168,057,230.62	16,670,000.00	62,147,164.48	4,731,116,606.21
購置	111,317,279.43	13,874,992.43	62,743,773.40	-	-	187,936,045.26
處置或報廢	(2,776,800.00)	-	-	-	(31,999.96)	(2,808,799.96)
非同一控制下企業合併	9,684,742.72	-	15,549,500.00	-	-	25,234,242.72
年末餘額	<u>3,561,715,468.09</u>	<u>54,626,957.60</u>	<u>1,246,350,504.02</u>	<u>16,670,000.00</u>	<u>62,115,164.52</u>	<u>4,941,478,094.23</u>
累計攤銷						
年初餘額	530,702,471.84	24,199,022.04	113,797,236.43	-	37,862,430.47	706,561,160.78
本年計提	74,594,817.99	4,057,327.05	20,770,342.44	-	1,361,825.12	100,784,312.60
處置或報廢	(473,818.72)	-	-	-	-	(473,818.72)
年末餘額	<u>604,823,471.11</u>	<u>28,256,349.09</u>	<u>134,567,578.87</u>	<u>-</u>	<u>39,224,255.59</u>	<u>806,871,654.66</u>
減值準備						
年初及年末餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,043,841.71</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>2,310,000.00</u>	<u>47,353,841.71</u>
賬面價值						
年末	<u>2,956,891,996.98</u>	<u>26,370,608.51</u>	<u>1,071,739,083.44</u>	<u>11,670,000.00</u>	<u>20,580,908.93</u>	<u>4,087,252,597.86</u>
年初	<u>2,912,787,774.10</u>	<u>16,552,943.13</u>	<u>1,014,216,152.48</u>	<u>11,670,000.00</u>	<u>21,974,734.01</u>	<u>3,977,201,603.72</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 無形資產(續)

本集團的土地使用權均位於中國境內，按剩餘使用權期限分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
少於50年	2,895,855,130.85	2,948,140,122.80
大於50年(包括50年)	—	8,751,874.18
合計	2,895,855,130.85	2,956,891,996.98

無形資產抵押情況詳見附註五、64。

於2016年6月30日及2015年12月31日，賬面價值為人民幣11,670,000.00元的商標權的使用壽命不確定。本集團可以在商標權保護期屆滿時以較低的手續費申請延期，且根據產品生命週期、市場狀況等綜合判斷，該等商標權將在不確定的期間內為本集團帶來經濟利益。

於2016年6月30日，未辦妥產權證書的無形資產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
左權金隅水泥舊廠土地使用權、採礦權	121,869,435.28	辦理中

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 商譽

	2016年6月30日	2015年12月31日
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91	189,815,999.91
鞏義通達中原耐火技術有限公司	3,967,009.95	3,967,009.95
邯鄲金隅太行水泥有限責任公司	26,884,752.28	26,884,752.28
北京太行前景水泥有限公司	9,482,871.64	9,482,871.64
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82	11,428,946.82
北京強聯水泥有限公司	2,742,710.29	2,742,710.29
天津振興水泥有限公司	10,931,009.96	10,931,009.96
邯鄲涉縣金隅水泥有限公司	56,276,121.38	56,276,121.38
	311,529,422.23	311,529,422.23
減：商譽減值準備	(53,162,523.95)	(53,162,523.95)
	258,366,898.28	258,366,898.28

商譽減值準備的變動如下：

截至2016年6月30日止六個月期間

	期初餘額	本期計提	本期減少	期末餘額
鞏義通達中原耐火技術有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
天津振興水泥有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
邯鄲涉縣金隅水泥有限公司	35,521,793.75	-	-	35,521,793.75
北京強聯水泥有限公司	2,742,710.29	-	-	2,742,710.29
	53,162,523.95	-	-	53,162,523.95

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 商譽(續)

2015年

	年初餘額	本年計提	本年減少	年末餘額
鞏義通達中原耐火技術有限公司	3,967,009.95	-	-	3,967,009.95
邯鄲市太行水泥有限責任公司	522,323.32	-	522,323.32	-
天津振興水泥有限公司	10,931,009.96	-	-	10,931,009.96
邯鄲涉縣金隅水泥有限公司	35,521,793.75	-	-	35,521,793.75
北京強聯水泥有限公司	-	2,742,710.29	-	2,742,710.29
	<u>50,942,136.98</u>	<u>2,742,710.29</u>	<u>522,323.32</u>	<u>53,162,523.95</u>

上述資產組的可收回金額的計量基礎和主要假設方法如下：

以上資產組的可回收金額按照資產組的預計未來現金流量的現值確定，預計未來現金流量基於管理層批准之五年期財務預算，折現率為12%-13%（2015年：12%-13%），該等資產組於五年後的預計的現金流量按每年1%-3%（2015年：1%-3%）的固定增長率計算。評估時採用的其他關鍵假設還包含與預計收入和預計毛利相關的預計現金流入流出，上述假設基於該等資產組以前年度的經營業績和管理層對市場發展的預期。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 長期待攤費用

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
裝修	92,640,054.05	7,690,651.47	11,208,082.18	89,122,623.34
租入固定資產改良支出	8,457,637.86	174,595.00	1,124,125.95	7,508,106.91
土地租賃費	23,085,639.89	1,907,168.00	2,430,675.48	22,562,132.41
礦山剝離費	222,789,095.56	8,352,265.16	5,347,961.47	225,793,399.25
其他	85,993,167.26	14,912,206.85	9,555,476.86	91,349,897.25
	<u>432,965,594.62</u>	<u>33,036,886.48</u>	<u>29,666,321.94</u>	<u>436,336,159.16</u>
減：劃分為流動資產的一年內攤銷額	<u>28,196,215.47</u>			<u>27,561,833.03</u>
	<u>404,769,379.15</u>			<u>408,774,326.13</u>

2015年

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	年末餘額
裝修	101,493,488.57	15,508,989.77	24,362,424.29	92,640,054.05
租入固定資產改良支出	9,725,415.39	1,445,226.70	2,713,004.23	8,457,637.86
土地租賃費	20,519,265.16	5,675,787.46	3,109,412.73	23,085,639.89
礦山剝離費	138,051,680.93	92,990,390.21	8,252,975.58	222,789,095.56
其他	71,663,999.96	66,101,679.39	51,772,512.09	85,993,167.26
	<u>341,453,850.01</u>	<u>181,722,073.53</u>	<u>90,210,328.92</u>	<u>432,965,594.62</u>
減：劃分為流動資產的一年內攤銷額	<u>51,676,745.84</u>			<u>28,196,215.47</u>
	<u>289,777,104.17</u>			<u>404,769,379.15</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產/負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
遞延所得稅資產				
預提的土地增值稅	2,218,677,686.52	554,669,421.63	2,200,589,853.84	550,147,463.46
可抵扣虧損	1,446,080,056.08	361,520,014.02	796,346,517.08	199,086,629.27
資產減值準備	697,123,955.56	174,280,988.89	596,664,992.72	149,166,248.18
預提的房地產開發成本	1,503,516,232.28	375,879,058.07	1,665,751,129.96	416,437,782.49
內部交易未實現損益	417,264,102.24	104,316,025.56	301,729,192.52	75,432,298.13
其他	146,647,331.08	36,661,832.77	133,444,037.84	33,361,009.46
	6,429,309,363.76	1,607,327,340.94	5,694,525,723.96	1,423,631,430.99

註：本公司管理層認為，根據盈利預測，本集團未來很可能產生用於抵扣上述可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，因此確認以上項目的遞延所得稅資產。

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
遞延所得稅負債				
投資性房地產評估增值	7,897,850,375.11	1,951,738,439.97	7,450,667,379.00	1,839,942,690.94
累計折舊抵扣差異	1,338,517,602.60	334,629,400.65	1,338,517,602.60	334,629,400.65
企業合併中的資產公允價值調整	680,735,163.32	170,183,790.83	689,834,401.04	172,654,291.99
遞延拆遷補償收入	1,027,900,387.28	256,975,096.82	1,027,900,387.29	256,975,096.82
其他	195,691,272.89	52,188,394.64	154,078,539.65	41,785,211.33
	11,140,694,801.20	2,765,715,122.91	10,660,998,309.58	2,645,986,691.73

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產／負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣虧損	2,624,809,226.44	2,330,540,622.23
可抵扣暫時性差異	1,118,140,939.78	861,316,681.39
	3,742,950,166.22	3,191,857,303.62

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2016年6月30日	2015年12月31日
2016年	25,262,717.52	25,262,717.52
2017年	101,509,577.71	101,509,577.71
2018年	249,385,734.60	259,929,307.90
2019年	252,247,348.81	255,202,847.11
2020年	1,342,593,313.84	1,688,636,171.99
2021年	653,810,533.96	—
	2,624,809,226.44	2,330,540,622.23

21. 其他非流動資產

		2016年6月30日	2015年12月31日
重慶山水售後回購	a	460,843,080.58	460,843,080.58
預付工程款等		95,992,464.50	23,704,130.00
預付冀東發展集團有限責任公司 股權增資款	b	3,000,000,000.00	—
		3,556,835,545.08	484,547,210.58

a. 本公司之下屬孫公司重慶金隅大成山水置業有限公司簽訂了重慶某商業樓盤整體出售的協議。因協議中附有五年後可能回購的條款，管理層將相關商業樓盤賬面價值人民幣460,843,080.58元歸類為其他非流動資產列報，相應的預收款人民幣601,559,996.42元歸類為其他非流動負債列報。

b. 北京金隅股份有限公司與唐山市國資委簽署框架協議，擬與冀東發展集團有限責任公司進行股權重組及資產重組，預付冀東發展集團有限責任公司股權增資款人民幣3,000,000,000.00元。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 資產減值準備

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期計提	收購子公司	處置子公司	本期減少		期末餘額
					轉回	轉銷/核銷	
壞賬準備：	667,353,041.73	181,732,555.42	-	-	(102,864,601.97)	(290,290.29)	745,930,704.89
其中：應收賬款	505,467,859.38	136,284,938.13	-	-	(101,992,782.23)	(290,290.29)	539,469,724.99
其他應收款	158,213,408.65	18,629,478.42	-	-	(871,819.74)	-	175,971,067.33
預付款項	3,671,773.70	26,818,138.87	-	-	-	-	30,489,912.57
存貨跌價準備	374,571,841.52	52,991,646.01	-	-	(1,747.25)	(69,107,193.33)	358,454,546.95
可供出售金融資產減值準備	7,050,165.76	-	-	-	-	-	7,050,165.76
長期股權投資減值準備	5,469,434.67	-	-	-	-	(5,469,434.67)	-
固定資產減值準備	333,358,119.83	75,158,267.62	-	-	-	(743,323.61)	407,773,063.84
工程物資減值準備	13,139,064.84	-	-	-	-	-	13,139,064.84
在建工程減值準備	9,686,164.06	-	-	-	-	-	9,686,164.06
無形資產減值準備	47,353,841.71	28,342,075.79	-	-	-	-	75,695,917.50
商譽減值準備	53,162,523.95	-	-	-	-	-	53,162,523.95
	<u>1,511,144,198.07</u>	<u>338,224,544.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(102,866,349.22)</u>	<u>(75,610,241.90)</u>	<u>1,670,892,151.79</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 資產減值準備(續)

2015年

	年初餘額	本年計提	收購子公司	處置子公司	本年減少		年末餘額
					轉回	轉銷/核銷	
壞賬準備：	512,579,463.74	234,437,693.95	150,000.01	-	(78,980,712.90)	(833,403.07)	667,353,041.73
其中：應收賬款	380,590,250.26	196,714,939.06	150,000.01	-	(71,449,815.17)	(537,514.78)	505,467,859.38
其他應收款	131,989,213.48	34,050,981.19	-	-	(7,530,897.73)	(295,888.29)	158,213,408.65
預付款項	-	3,671,773.70	-	-	-	-	3,671,773.70
存貨跌價準備	136,000,618.23	283,908,089.14	-	-	-	(45,336,865.85)	374,571,841.52
可供出售金融資產減值準備	6,304,165.76	746,000.00	-	-	-	-	7,050,165.76
長期股權投資減值準備	5,469,434.67	-	-	-	-	-	5,469,434.67
固定資產減值準備	343,209,428.09	5,057,246.20	-	-	-	(14,908,554.46)	333,358,119.83
工程物資減值準備	13,139,064.84	-	-	-	-	-	13,139,064.84
在建工程減值準備	9,772,164.06	-	-	-	-	(86,000.00)	9,686,164.06
無形資產減值準備	47,353,841.71	-	-	-	-	-	47,353,841.71
商譽減值準備	50,942,136.98	2,742,710.29	-	-	-	(522,323.32)	53,162,523.95
	<u>1,124,770,318.08</u>	<u>526,891,739.58</u>	<u>150,000.01</u>	<u>-</u>	<u>(78,980,712.90)</u>	<u>(61,687,146.70)</u>	<u>1,511,144,198.07</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 短期借款

	2016年6月30日	2015年12月31日
保證借款(註1)	222,000,000.00	157,000,000.00
信用借款	16,235,600,000.00	16,100,600,000.00
抵押借款(註2)	502,212,885.39	535,665,814.17
質押借款(註3)	4,360,245.34	12,730,565.36
	16,964,173,130.73	16,805,996,379.53

註1：於2016年6月30日，保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

註2：於2016年6月30日，本集團抵押借款對應的抵押物明細和價值見附註五、64。

註3：於2016年6月30日，本集團質押借款為本集團子公司以應收票據貼現取得的借款，對應的質押物價值見附註五、64。

於2016年6月30日，上述借款的年利率為3.82%-8.0%(2015年12月31日：3.95%-8.0%)。

於2016年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款。

24. 應付票據

	2016年6月30日	2015年12月31日
銀行承兌匯票	179,520,000.00	284,654,781.83
商業承兌匯票	188,194,927.78	151,823,022.91
	367,714,927.78	436,477,804.74

於2016年6月30日，本賬戶餘額將於6個月內到期。

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團無到期未付的應付票據。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在90天內清償。

應付賬款根據發票日期計算的賬齡分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內	6,996,649,412.12	6,989,394,579.52
1-2年	883,403,669.61	1,018,700,066.17
2-3年	349,573,670.54	282,319,386.90
3年以上	196,610,503.36	335,299,490.51
	8,426,237,255.63	8,625,713,523.10

於2016年6月30日，本集團賬齡超過1年的重大應付賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔應付賬款 總額比例 (%)	未支付原因
單位1	第三方	50,000,000.00	0.59	未到結算期
單位2	第三方	47,086,722.02	0.56	未到結算期
單位3	第三方	43,232,996.17	0.51	未到結算期
單位4	第三方	30,300,000.00	0.36	未到結算期
單位5	第三方	24,910,439.40	0.29	未到結算期

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 預收款項

預收款項的賬齡分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內	13,463,638,899.90	16,278,569,106.85
1-2年	3,194,401,895.09	2,716,208,419.49
2-3年	302,828,147.17	20,374,973.91
3年以上	18,661,515.00	18,879,004.26
	16,979,530,457.16	19,034,031,504.51

預收款項按性質分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
預收貨款	1,052,016,466.85	1,043,539,623.89
預收房款	15,330,617,416.75	17,484,399,244.79
預收工程款	78,245,016.36	64,535,762.60
預收處置投資性物業款	148,871,127.66	—
預收租金及物業費	369,780,429.54	441,556,873.23
	16,979,530,457.16	19,034,031,504.51

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 預收款項(續)

預收房款明細：

項目	預計下批結算日期	項目預售比例	2016年6月30日	2015年12月31日
北京-朝陽新城EFG組團	2016年12月	100%	31,213,147.40	17,467,142.40
北京-朝陽新城D組團	2016年12月	50%	1,268,544.50	32,427,554.68
北京-金隅山墅	2016年12月	95%	12,609,436.24	12,709,436.24
北京-土橋花石匠	2016年12月	95%	46,441,904.87	119,274,034.44
北京-土橋通和園	2016年12月	100%	7,853,932.24	5,342,074.39
北京-康惠園	2016年12月	94%	4,104,855.76	2,688,858.16
北京-土橋自由築	2016年12月	100%	23,443,406.20	235,996,469.84
北京-濱河園	2016年12月	98%	3,456,328.17	7,073,792.90
北京-瑞和園	2016年12月	100%	10,729,737.60	10,729,737.60
北京-美和園	2016年12月	100%	9,666,805.50	10,371,551.70
北京-嘉和園	2016年12月	94%	687,185,766.17	403,938,196.94
北京-金隅瀾灣	2016年12月	83%	249,741,427.36	256,480,622.41
杭州-觀瀾時代	2016年12月	84%	188,877,786.24	109,307,158.00
杭州-半山項目	2016年12月	52%	84,107,882.38	306,780,576.00
杭州-金隅學府	2018年5月	58%	1,206,493,335.75	309,073,383.00
北京-長安新城	2016年12月	100%	9,446,974.26	8,175,474.26
北京-大成郡	2016年7月	97%	13,967,431.62	16,059,584.00
北京-梨園金成中心	2016年7月	95%	1,740,476.17	6,713,872.00
北京-郭公莊項目	2016年7月	75%	89,298,641.87	86,069,931.00
天津-金隅悅城	2016年10月	82%	748,124,472.05	587,680,883.50
天津-金隅滿堂	2016年9月	87%	838,423,841.55	1,107,540,385.00
內蒙-金隅時代城	2016年9月	97%	18,921,011.47	42,177,106.27
內蒙-金隅麗港城	2016年9月	72%	25,260,685.63	34,729,826.09
內蒙-金隅環球金融中心	2017年6月	17%	75,291,922.26	16,922,581.02
唐山-金隅樂府	2016年7月	48%	155,654,451.50	106,615,731.90
北京-金隅翡麗	2016年11月	83%	1,260,195,790.80	598,488,512.00
北京-金隅萬科城	2016年12月	100%	8,329,198.00	16,402,135.00
海口-美靈湖	2016年12月	100%	559,998.00	559,998.00
海口-西溪裡	2016年12月	27%	144,420,638.60	85,302,809.70
重慶-時代都匯	2017年3月	78%	237,538,413.51	225,759,377.80
重慶-南山郡	2018年9月	49%	149,308,386.44	122,070,027.12
成都-雙流項目	2016年12月	69%	70,600,185.37	36,030,085.03
成都-龍熙郡	2017年12月	27%	295,233,131.55	123,948,056.55
北京-立方	2016年9月	95%	48,101,476.59	40,935,349.64
青島-井岡山路地塊	2016年12月	100%	16,319,987.27	21,954,143.95
馬鞍山-佳山東麓項目	2016年7月	74%	61,439,120.26	94,825,745.12
北京-長陽理工大學1號地	2016年9月	61%	827,920,743.64	1,202,768,505.86
北京-土橋三期	2016年12月	94%	240,513,747.28	114,694,894.99
北京-金隅匯星苑	2016年12月	100%	66,788,651.33	3,257,474,360.00
北京-金隅匯景苑	2016年12月	100%	1,960,724,416.00	5,387,690,790.00
南京-金隅紫京府	2017年5月	74%	3,669,922,206.00	1,957,297,530.51
北京-朝川北園	2018年6月	78%	514,685,014.50	310,055,741.50
青島-青島鎮江路	2018年9月	14%	179,335,663.00	-
上海-大成名庭	2017年6月	7%	227,072,513.00	-
北京-金玉府	2018年12月	16%	532,851,353.91	-
北京-南口限價房	2018年12月	100%	247,821,507.61	-
北京-金隅大成國際中心		100%	-	8,000,010.00
其他			27,611,069.33	27,795,208.28
合計			15,330,617,416.75	17,484,399,244.79

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付職工薪酬

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	113,303,064.91	1,361,142,970.32	1,384,869,303.15	89,576,732.08
離職後福利(設定提存計劃)	5,299,582.13	173,037,587.05	164,324,912.99	14,012,256.19
辭退福利	-	3,533,788.16	3,533,788.16	-
	118,602,647.04	1,537,714,345.53	1,552,728,004.30	103,588,988.27

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	115,224,822.08	2,662,207,199.18	2,664,128,956.35	113,303,064.91
離職後福利(設定提存計劃)	9,354,437.82	360,568,830.55	364,623,686.24	5,299,582.13
辭退福利	-	53,504,489.04	53,504,489.04	-
	124,579,259.90	3,076,280,518.77	3,082,257,131.63	118,602,647.04

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下：

截至2016年6月30日止六個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	68,836,344.90	1,079,855,499.18	1,103,502,041.82	45,189,802.26
職工福利費	-	51,485,557.81	51,485,557.81	-
社會保險費	12,480,662.12	110,514,018.33	109,539,165.18	13,455,515.27
其中：醫療保險費	10,341,633.54	97,294,854.86	96,422,328.79	11,214,159.61
工傷保險費	1,827,262.13	7,685,144.15	7,751,409.78	1,760,996.50
生育保險費	311,766.45	5,534,019.32	5,365,426.61	480,359.16
住房公積金	3,639,409.00	90,082,355.00	87,546,367.00	6,175,397.00
工會經費和職工教育經費	24,747,375.89	22,457,079.00	23,207,551.11	23,996,903.78
其他	3,599,273.00	6,748,461.00	9,588,620.23	759,113.77
	113,303,064.91	1,361,142,970.32	1,384,869,303.15	89,576,732.08

於2016年6月30日及2015年12月31日，本賬戶餘額中無屬於拖欠性質的應付職工薪酬。

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	69,597,141.90	2,083,337,510.88	2,084,098,307.88	68,836,344.90
職工福利費	-	127,229,410.21	127,229,410.21	-
社會保險費	15,177,467.77	223,963,135.56	226,659,941.21	12,480,662.12
其中：醫療保險費	13,364,435.63	195,720,213.84	198,743,015.93	10,341,633.54
工傷保險費	1,384,252.12	16,423,333.90	15,980,323.89	1,827,262.13
生育保險費	428,780.02	11,819,587.82	11,936,601.39	311,766.45
住房公積金	3,385,518.00	170,785,488.00	170,531,597.00	3,639,409.00
工會經費和職工教育經費	23,530,812.57	47,186,863.24	45,970,299.92	24,747,375.89
其他	3,533,881.84	9,704,791.29	9,639,400.13	3,599,273.00
	115,224,822.08	2,662,207,199.18	2,664,128,956.35	113,303,064.91

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃如下：

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
基本養老保險費	4,034,987.16	142,657,771.88	134,713,469.10	11,979,289.94
失業保險費	1,043,955.30	9,165,916.17	8,700,735.43	1,509,136.04
企業年金繳納	220,639.67	21,213,899.00	20,910,708.46	523,830.21
	<u>5,299,582.13</u>	<u>173,037,587.05</u>	<u>164,324,912.99</u>	<u>14,012,256.19</u>

2015年

	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
基本養老保險費	8,363,743.34	298,171,406.63	302,500,162.81	4,034,987.16
失業保險費	990,694.48	18,624,015.57	18,570,754.75	1,043,955.30
企業年金繳納	-	43,773,408.35	43,552,768.68	220,639.67
	<u>9,354,437.82</u>	<u>360,568,830.55</u>	<u>364,623,686.24</u>	<u>5,299,582.13</u>

本集團參加由當地政府管理的養老保險與失業保險，本集團與員工分別按上一年度工資總額18%-20%和8%繳納，此外，本集團還參加企業年金計劃，對於符合一定條件的企業與員工按照一定比例繳納企業年金，該年金計劃由具備資格的外部管理機構運作及管理。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應交稅費

	2016年6月30日	2015年12月31日
增值稅	207,477,173.63	38,169,213.54
營業稅	8,980,972.95	283,137,489.44
企業所得稅	838,165,808.15	869,158,239.71
個人所得稅	8,384,738.66	10,348,293.42
城市維護建設稅	13,660,084.55	22,651,633.52
教育費附加	11,127,914.44	16,437,144.17
資源稅	12,010,627.42	15,544,404.80
土地增值稅	193,291,406.98	139,965,432.34
城鎮土地使用稅	3,924,968.86	3,752,778.19
房產稅	3,794,850.46	4,333,712.03
其他	14,294,087.36	61,014,932.19
	1,315,112,633.46	1,464,513,273.35

29. 應付利息

	2016年6月30日	2015年12月31日
借款利息	25,225,632.22	33,429,142.18
其中：長期借款利息	7,816,208.34	11,401,387.71
短期借款利息	17,409,423.88	22,027,754.47
企業債券利息	507,164,916.67	395,703,901.57
	532,390,548.89	429,133,043.75

30. 應付股利

	2016年6月30日	2015年12月31日
中國中材股份有限公司	16,770,600.00	16,770,600.00
本公司其他股東	107,359,134.53	4,656,808.08
少數股東股利	160,027,655.47	33,846,811.05
	284,157,390.00	55,274,219.13

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 其他應付款

其他應付款賬齡分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內	1,959,068,087.80	1,840,342,223.96
1-2年	596,430,011.56	647,886,268.40
2-3年	466,131,593.60	240,716,925.53
3年以上	423,701,989.35	349,617,961.22
	3,445,331,682.31	3,078,563,379.11

其他應付款按性質分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
關聯公司往來(附註十、7)	839,423.29	254,484.51
應付工程款	215,900,867.47	192,552,445.90
應付股權收購款	127,702,563.84	133,453,474.86
拆遷補償款	130,354,015.46	129,601,728.45
應付土地款	86,608,814.01	83,173,781.00
押金保證金	1,178,298,068.29	953,230,009.18
代收及暫收款項	640,888,708.23	544,300,758.71
設定受益計劃淨負債流動部分(附註五、37)	40,282,537.00	40,808,078.00
應付運雜費	146,665,692.40	142,354,603.27
應付公共維修基金	60,991,652.17	58,709,913.14
水電氣費	73,424,494.07	73,161,797.16
其他	743,374,846.08	726,962,304.93
	3,445,331,682.31	3,078,563,379.11

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 其他應付款(續)

於2016年6月30日，本集團賬齡超過1年的重大其他應付款如下：

	與本集團關係	金額	佔其他應付款 總額的比例 (%)	未支付的原因
單位1	第三方	195,255,448.13	5.67	未結算
單位2	第三方	149,053,519.82	4.33	未結算
單位3	第三方	103,250,000.00	3.00	未結算
單位4	第三方	69,175,268.21	2.01	未結算
單位5	第三方	57,276,993.00	1.66	未結算

32. 一年內到期的非流動負債

	2016年6月30日	2015年12月31日
一年內到期的長期借款(註1)(附註五、34)	680,000,000.00	1,810,000,000.00
一年內到期的應付債券(附註五、35)	200,000,000.00	2,093,054,949.10
一年內到期的長期應付款(附註五、36)	5,707,814.88	4,449,845.03
	885,707,814.88	3,907,504,794.13

註1：

	2016年6月30日	2015年12月31日
保證借款	—	840,000,000.00
信用借款	660,000,000.00	950,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
	680,000,000.00	1,810,000,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 其他流動負債

	2016年6月30日	2015年12月31日
遞延收益(附註五、39)	51,159,693.81	53,337,631.21
預提費用	6,040,672,878.43	5,177,425,819.11
其中：預提開發成本	3,511,727,171.67	2,738,960,137.54
預提土地增值稅	2,355,455,570.00	2,306,734,216.04
固廢處置費	90,928,272.04	81,612,899.92
其他預提費用	82,561,864.72	50,118,565.61
	6,091,832,572.24	5,230,763,450.32

其中，遞延收益如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
與資產相關的政府補助		
環保治理費項目	14,214,106.95	13,050,086.15
餘熱發電項目	2,634,942.44	2,431,609.09
拆遷補償款	8,067,013.57	9,253,056.00
其他	18,779,057.12	19,361,493.02
與收益相關的政府補助		
科研經費撥款	7,464,573.73	9,241,386.95
	51,159,693.81	53,337,631.21

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 長期借款

	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款(註1和註2)	6,469,700,000.00	5,019,000,000.00
保證借款(註3)	121,800,000.00	912,000,000.00
信用借款	2,677,600,000.00	2,767,600,000.00
年末金額	9,269,100,000.00	8,698,600,000.00
其中：一年內到期的長期借款	680,000,000.00	1,810,000,000.00
非流動部分	8,589,100,000.00	6,888,600,000.00
	2016年6月30日	2015年12月31日
長期借款到期分析		
即期或一年內	680,000,000.00	1,810,000,000.00
一年以上但未超過兩年的期間	1,121,800,000.00	506,000,000.00
兩年以上但未超過五年的期間	3,272,300,000.00	2,137,600,000.00
五年以上	4,195,000,000.00	4,245,000,000.00
	9,269,100,000.00	8,698,600,000.00

註1：於2016年6月30日，本集團抵押借款對應的抵押物明細和價值見附註五、64。

註2：於2016年6月30日，本集團抵押借款中人民幣800,000,000.00元由金隅集團提供擔保(2015年12月31日：無金隅集團對抵押借款提供的擔保)。

註3：於2016年6月30日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保，無金隅集團提供的擔保(2015年12月31日：人民幣72,000,000.00元由本集團內部單位提供擔保，人民幣840,000,000.00元由金隅集團提供擔保)。

於2016年6月30日，上述借款的年利率為1.2%-5.54%(2015年12月31日：1.2%-6.55%)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 應付債券

	2016年6月30日	2015年12月31日
公司債券	5,000,000,000.00	1,893,054,949.10
中期票據	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
私募債	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
年末金額	17,200,000,000.00	14,093,054,949.10
其中：一年內到期的應付債券	200,000,000.00	2,093,054,949.10
非流動部分	17,000,000,000.00	12,000,000,000.00
	2016年6月30日	2015年12月31日
應付債券到期分析：		
即期或一年內	200,000,000.00	2,093,054,949.10
一年以上但未超過的兩年期間	6,500,000,000.00	2,000,000,000.00
兩年以上但未超過五年的期間	8,700,000,000.00	10,000,000,000.00
五年以上	1,800,000,000.00	—
	17,200,000,000.00	14,093,054,949.10
流動部分		
短期融資券	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 應付債券(續)

截至2016年6月30日止6個月期間

	面值	發行期	債權期限	發行金額	票期溢價	本期發行	本期結算利息	折價攤銷	本期攤銷	重分類至一年內到期	票期溢價	
非流動部分：												
1) 09金銀債	19億元	2014年4月27日	2年	1,900,000,000.00	-	-	27,360,000.00	6,945,050.90	(1,900,000,000.00)	-	-	
2) 20年中票溢	20億元	2012年9月20日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	55,800,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	
3) 15年中票溢	15億元	2013年10月14日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	43,500,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	
4) 20年中票溢	20億元	2014年10月15日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	53,500,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	
4) 15年中票溢	15億元	2014年11月17日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	39,750,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	
5) 1德私銀債	1億元	2014年12月26日	2年	100,000,000.00	-	-	3,791,666.66	-	-	(100,000,000.00)	-	
5) 1德私銀債	1億元	2014年12月27日	2年	100,000,000.00	-	-	3,750,000.00	-	-	(100,000,000.00)	-	
6) 20德私債	20億元	2015年2月5日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	55,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	
6) 25德私債	25億元	2015年3月19日	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	68,250,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00	
6) 5德私債	5億元	2015年7月20日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	12,875,000.00	-	-	-	500,000,000.00	
8) 32德公司債	32億元	2016年3月14日	5年	3,200,000,000.00	-	3,200,000,000.00	29,952,000.00	-	-	-	3,200,000,000.00	
8) 18德公司債	5億元	2016年3月14日	7年	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00	18,900,000.00	-	-	-	1,800,000,000.00	
流動部分：												
7) 10德起短期融資券	10億元	2015年9月16日	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	15,954,444.44	-	(1,000,000,000.00)	-	-	
7) 10德起短期融資券	10億元	2015年9月24日	180天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	8,143,333.33	-	(1,000,000,000.00)	-	-	
7) 20德起短期融資券	20億元	2015年10月14日	1年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	33,900,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	
7) 20德起短期融資券	20億元	2015年11月19日	93天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	10,072,222.22	-	(2,000,000,000.00)	-	-	
9) 20德起短期融資券	20億元	2016年4月21日	180天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	13,105,555.56	-	-	-	2,000,000,000.00	
9) 30德起短期融資券	30億元	2016年5月20日	266天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	12,215,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	
				30,100,000,000.00	18,000,000,000.00	10,000,000,000.00	505,819,222.21	6,945,050.90	(5,900,000,000.00)	(200,000,000.00)	24,000,000,000.00	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 應付債券(續)

2015年

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	本年計提利息	折溢攤銷	本年償還	重分類至一年內到期	年末餘額
非流動部分：											
1) 09金隅債	19億元	2014年4月27日	2年	1,900,000,000.00	1,869,911,156.24	-	82,080,000.00	23,143,792.86	-	(1,893,054,949.10)	-
2) 20龍中期票	20億元	2012年9月20日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	111,600,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
3) 15龍中期票	15億元	2013年10月14日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	87,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
4) 20龍中期票	20億元	2014年10月15日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	107,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
4) 15龍中期票	15億元	2014年11月17日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	79,500,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
5) 11龍私債	1億元	2014年12月26日	2年	100,000,000.00	100,000,000.00	-	7,500,000.00	-	-	(100,000,000.00)	-
5) 11龍私債	1億元	2014年12月27日	2年	100,000,000.00	100,000,000.00	-	5,629,919.44	-	-	(100,000,000.00)	-
6) 20龍私債	20億元	2015年2月5日	3年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	99,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
6) 25龍私債	25億元	2015年3月19日	3年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	106,925,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
6) 5龍私債	5億元	2015年7月20日	3年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	11,515,972.23	-	-	-	500,000,000.00
流動部分：											
26龍短期融資	26億元	2014年1月23日	1年	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	-	10,797,222.22	-	(2,600,000,000.00)	-	-
20龍短期融資	20億元	2014年3月17日	1年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	23,180,000.00	-	(2,000,000,000.00)	-	-
10龍短期融資	10億元	2014年5月4日	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	18,130,555.56	-	(1,000,000,000.00)	-	-
10龍短期融資	10億元	2014年9月1日	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	33,133,333.33	-	(1,000,000,000.00)	-	-
7) 10龍超短期融資	10億元	2015年9月16日	270天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	9,995,555.56	-	-	-	1,000,000,000.00
7) 10龍超短期融資	10億元	2015年9月24日	180天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	9,306,666.67	-	-	-	1,000,000,000.00
7) 20龍短期融資	20億元	2015年10月14日	1年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	14,125,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
7) 20龍超短期融資	20億元	2015年11月19日	93天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	8,427,777.78	-	-	-	2,000,000,000.00
				26,700,000,000.00	15,669,911,156.24	11,000,000,000.00	824,847,022.79	23,143,792.86	(6,600,000,000.00)	(2,093,054,949.10)	18,000,000,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 應付債券(續)

- 1) 本公司於2009年4月27日經國家發展與改革委員會發改財金[2009]1009號文件批准，公開發行2009年北京金隅股份有限公司公司債券(簡稱「09金隅債」)，發行總額為人民幣19億元，票面利率為4.32%，債券持有人可以於2014年4月27日(5年到期日)行使回售權利。2014年4月11日，本公司通過中國債券信息網發佈09金隅債(098064)投資人回售行權提示，其中債券持有人行使回售權利的債券金額為人民幣13.7億元，未行使債券回售權利的債券金額為人民幣5.3億元。對於行使回售權利的13.7億元部分債券，本公司已於2014年4月27日進行了轉售，約定票面利率仍為4.32%，實際利率為6.15%。原人民幣5.3億元債券和轉售的人民幣13.7億元債券到期日均為2016年4月27日，該債券已於本期償還。
- 2) 經本公司2012年5月24日召開的2011年度股東大會審議通過，本公司擬發行規模不超過人民幣30億元的債券(包括短期融資券和中期票據)。根據中國銀行間市場交易商協會中市協注[2012]MTN241號文件，本公司於2012年9月20日發行了2012年度第一期中期票據共計人民幣20億元，期限為5年，票面利率為5.58%。
- 3) 根據中國銀行間市場交易協會中市協注[2013]MTN279號文件，本公司於2013年10月14日發行了2013年度第一期中期票據，共計人民幣15億元，期限為5年，票面利率為5.8%。
- 4) 根據中國銀行間市場交易協會中市協注[2014]MTN316號文件，本公司於2014年10月15日發行了2014年度第一期中期票據，共計人民幣20億元，期限為5年，票面利率為5.35%；於2014年11月17日發行了2014年度第二期中期票據，共計人民幣15億元，期限5年，票面利率5.3%。
- 5) 經本公司2014年12月23日召開的第三屆董事會第十五次會議批准通過，本公司全資子公司北京建築材料檢驗研究院有限公司(「建材檢驗院」)、北京金隅水泥節能科技有限公司(「水泥節能科技」)分別在北京股權交易中心有限公司發行中小企業私募債，發行規模擬定為2億元(建材檢驗院1億元、水泥節能科技1億元)；發行期限為2年；發行票面利率7.5%。建材檢驗院、水泥節能科技分別於2014年12月26日及2014年12月27日發行該私募債。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 應付債券(續)

- 6) 根據中國銀行間市場交易協會中市協注[2014]PPN570號文件，本公司於2015年2月5日發行了2015年度第一期非公開定向債務融資工具，共計人民幣20億元，期限為3年，票面利率為5.50%；於2015年3月19日發行了2015年度第二期非公開定向債務融資工具，共計人民幣25億元，期限3年，票面利率5.46%；於2015年7月20日發行了2015年度第三期非公開定向債務融資工具，共計人民幣5億元，期限3年，票面利率5.15%。
- 7) 經本公司2015年3月26日召開的第三屆董事會第十七次會議及2015年5月27日召開的2014年度股東周年大會批准審議通過，本公司擬發行額度不超過人民幣100億元的短期融資券。根據中國銀行間市場交易商協會中市協注[2015]SCP219號文件，本公司於2015年9月16日發行了2015年度第一期超短期融資券，共計人民幣10億元，期限270天，票面利率為3.46%，該債券已於本期償還；於2015年9月24日發行了2015年度第二期超短期融資券，共計人民幣10億元，期限180天，票面利率為3.49%，該債券已於本期償還；於2015年11月19日發行了2015年度第三期短期融資券，共計人民幣20億元，期限93天，票面利率為3.70%，該債券已於本期償還。根據中國銀行間市場交易商協會中市協注[2015]CP276號文件，本公司於2015年10月14日發行了2015年度第一期短期融資券，共計人民幣20億元，期限366天，票面利率為3.39%。
- 8) 經本公司2015年10月12日召開的第三屆董事會第二十七次會議及2015年11月27日召開的2015年第二次臨時股東大會審議通過，本公司擬發行額度不超過人民幣50億元的公司債券。根據中國證券監督管理委員會[2016]35號文件，本公司於2016年3月14日發行了2016年公司債一期(品種一)，共計人民幣32億元，期限5年，票面利率為3.12%；本公司於2016年3月14日發行了2016年公司債一期(品種二)，共計人民幣18億元，期限7年，票面利率為3.5%。
- 9) 經本公司2015年3月26日召開的第三屆董事會第十七次會議及2015年5月27日召開的2014年度股東周年大會審議通過，並根據中國銀行間市場交易商協會中市協注[2015]SCP219號文件，本公司於2016年4月21日發行了2016年超短融第一期，共計人民幣20億元，期限180天，票面利率為3.37%；本公司於2016年5月20日發行了2016年超短融第二期，共計人民幣30億元，期限266天，票面利率為3.49%。

上述公司債券、中期票據、短期融資券和私募債當年應付債券利息已計入「應付利息」科目。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 長期應付款

	2016年6月30日	2015年12月31日
融資租賃	20,730,882.06	23,504,172.56
其中：一年內到期的長期應付款	5,707,814.88	4,449,845.03
非流動部分	15,023,067.18	19,054,327.53
	2016年6月30日	2015年12月31日
長期應付款到期分析		
即期或一年內	5,707,814.89	4,449,845.03
一年以上但未超過兩年的期間	3,634,892.89	3,519,625.48
兩年以上但未超過五年的期間	11,388,174.28	14,384,802.05
五年以上	–	1,149,900.00
	20,730,882.06	23,504,172.56

本公司之子公司北京八達嶺溫泉度假村，於2013年融資租入地熱井設備。融資租賃固定資產初始確認價值為人民幣29,168,129.40元，租賃期限8年，按照年利率6.55%分攤未確認的融資費用。於2016年6月30日，未確認的融資租賃費為人民幣3,475,038.21元(2015年12月31日：人民幣4,151,447.71元)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 長期應付職工薪酬

	2016年6月30日	2015年12月31日
設定受益計劃淨負債	445,821,939.00	457,687,351.00

本集團為其在中國境內於2007年12月31日之前退休的員工運作一項未注入資金的設定受益計劃。

本集團的設定受益計劃是一項針對2007年12月31日之前退休的員工施行的補充津貼福利計劃，該計劃受利率風險和退休金受益人的預期壽命變動風險的影響。

該設定受益計劃淨負債的現值由中國精算學會成員之一的韜睿惠悅諮詢(上海)有限公司於2016年6月30日用預期累積福利單位法確定。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2016年6月30日	2015年12月31日
折現率(%)	3.00%	3.00%
預期未來退休人員福利費用增長率(%)	2.00%	2.50%

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 長期應付職工薪酬(續)

下表為所使用的重大假設的定量敏感性分析：

2016年6月30日

	增加%	設定受益義務	
		現值增加/(減少)	減少%
折現率(%)	0.25	(11,259,482)	(0.25)
預期未來退休人員福利費用 增長率(%)	0.50	20,980,820	(0.50)

2015年12月31日

	增加%	設定受益義務	
		現值增加/(減少)	減少%
折現率(%)	0.25	(11,527,881)	(0.25)
預期未來退休人員福利費用 增長率(%)	0.50	21,499,341	(0.50)

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

在利潤表中確認的有關成本如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	2015年
計入財務費用的利息費用淨額	7,183,811.00	17,474,961.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 長期應付職工薪酬(續)

設定受益計劃淨負債現值變動如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	2015年
期初金額	498,495,429.00	484,655,048.00
本期利息費用	7,183,811.00	17,474,961.00
本期福利支付金額	(19,574,764.00)	(35,986,471.00)
計入其他綜合收益的精算利得	—	32,351,891.00
其中：由於財務假設變化引起的精算變動	—	33,019,286.00
由於經驗差異產生的精算利得	—	(667,395.00)
期末金額	486,104,476.00	498,495,429.00
其中：設定受益計劃淨負債流動部分	40,282,537.00	40,808,078.00
非流動部分	445,821,939.00	457,687,351.00

未來預期將向設定受益計劃支付的金額：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內	40,282,537.00	40,808,078.00
2至5年	148,080,353.00	150,932,689.00
6至10年	150,136,601.00	154,118,700.00
10年以上	327,690,684.00	340,734,745.00
	666,190,175.00	686,594,212.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 預計負債

截至2016年6月30日止六個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	
預計虧方	40,263,093.11	2,682,408.68	5,104,538.34	37,840,963.45	註1
礦山恢復費	96,183,259.17	-	3,105,640.00	93,077,619.17	註2
售後回購融資費用	-	71,610,000.00	-	71,610,000.00	註3
	136,446,352.28	74,292,408.68	8,210,178.34	202,528,582.62	

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	
預計虧方	35,643,991.53	4,619,101.58	-	40,263,093.11	註1
礦山恢復費	65,434,291.01	36,061,253.51	5,312,285.35	96,183,259.17	註2
	101,078,282.54	40,680,355.09	5,312,285.35	136,446,352.28	

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

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

註3: 本集團之下屬房地產企業，按照售後回購事項計提本期預計承擔的融資費用。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 遞延收益

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
政府補助	682,258,810.90	12,066,182.04	29,477,286.48	664,847,706.46

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
政府補助	691,908,203.23	65,631,597.06	75,280,989.39	682,258,810.90

其中，政府補助明細如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
與資產相關的政府補助		
環保治理費項目	149,686,166.76	151,013,471.91
餘熱發電項目	10,442,159.61	11,767,964.17
拆遷補償	210,050,950.16	214,553,423.30
其他	286,423,856.20	295,622,564.53
與收益相關的政府補助		
科研經費撥款	8,244,573.73	9,301,386.99
年末餘額	664,847,706.46	682,258,810.90
其中：計入流動負債的		
一年內結轉的遞延收益	51,159,693.81	53,337,631.21
非流動部分	613,688,012.65	628,921,179.69

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 遞延收益(續)

於2016年6月30日，涉及政府補助的主要項目如下：

	期初餘額	本期新增	本期計入 營業外收入	期末餘額	與資產/收益相關
天壇拆遷補償資產補助	212,011,428.88	-	4,476,578.46	207,534,850.42	與資產相關
生態島環保設備補助	187,853,822.22	-	7,471,036.62	180,382,785.60	與資產相關
北京水泥廠污泥工程撥款	33,853,055.54	-	1,488,333.34	32,364,722.20	與資產相關
建機拆遷補償款	53,430,303.16	-	921,212.10	52,509,091.06	與資產相關
贊皇2500噸新型水泥熟料生產線項目貼息	8,707,111.10	-	365,333.34	8,341,777.76	與資產相關
振興原料振簾庫	10,080,000.00	-	672,000.00	9,408,000.00	與資產相關
贊皇大氣污染防治工程	8,097,500.00	-	269,916.66	7,827,583.34	與資產相關
琉璃河供暖改造項目	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	與資產相關

於2015年12月31日，涉及政府補助的主要項目如下：

	年初餘額	本年新增	本年計入 營業外收入	年末餘額	與資產/收益相關
天壇拆遷補償資產補助	225,988,588.66	-	13,977,159.78	212,011,428.88	與資產相關
生態島環保設備補助	203,229,739.86	-	15,375,917.64	187,853,822.22	與資產相關
北京水泥廠污泥工程撥款	36,829,722.21	-	2,976,666.67	33,853,055.54	與資產相關
建機拆遷補償款	55,272,727.36	-	1,842,424.20	53,430,303.16	與資產相關
贊皇2500噸新型水泥熟料生產線項目貼息	9,437,777.77	-	730,666.67	8,707,111.10	與資產相關
振興原料振簾庫	-	10,080,000.00	-	10,080,000.00	與資產相關
贊皇大氣污染防治工程	-	8,097,500.00	-	8,097,500.00	與資產相關
琉璃河供暖改造項目	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00	與資產相關

40. 其他非流動負債

	2016年6月30日	2015年12月31日
其他非流動負債(附註五、21)	601,559,996.42	601,559,996.42

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 股本

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增/(減)變動			期末餘額
		發行新股	限售股上市流通	小計	
一、有限售條件股份					
1.國有法人持股	596,023,960.00	-	-	-	596,023,960.00
2.其他內資持股	462,076,547.00	-	(408,000.00)	(408,000.00)	461,668,547.00
3.外資持股	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	1,058,100,507.00	-	(408,000.00)	(408,000.00)	1,057,692,507.00
二、無限售條件流通股份					
1.人民幣普通股	3,111,402,625.00	-	408,000.00	408,000.00	3,111,810,625.00
2.境外上市的外資股	1,169,382,435.00	-	-	-	1,169,382,435.00
無限售條件流通股份合計	4,280,785,060.00	-	408,000.00	408,000.00	4,281,193,060.00
股本總額	5,338,885,567.00	-	-	-	5,338,885,567.00

2015年

	年初餘額	本年增/(減)變動			年末餘額
		發行新股	限售股上市流通	小計	
一、有限售條件股份					
1.國有法人持股	448,028,673.00	147,995,287.00	-	147,995,287.00	596,023,960.00
2.其他內資持股	55,826,551.00	406,249,996.00	-	406,249,996.00	462,076,547.00
3.外資持股	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	503,855,224.00	554,245,283.00	-	554,245,283.00	1,058,100,507.00
二、無限售條件流通股份					
1.人民幣普通股	3,111,402,625.00	-	-	-	3,111,402,625.00
2.境外上市的外資股	1,169,382,435.00	-	-	-	1,169,382,435.00
無限售條件流通股份合計	4,280,785,060.00	-	-	-	4,280,785,060.00
股本總額	4,784,640,284.00	554,245,283.00	-	554,245,283.00	5,338,885,567.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 其他權益工具

本公司於2015年在中國銀行間市場交易商協會總計註冊發行人民幣50億元的中期票據。於2015年10月15日向特定投資者發行了10,000,000份面值額為人民幣100元的中期票據，扣除相關發行費用後實際所得款項為人民幣990,000,000.00元。根據《北京金隅股份有限公司2015年度第一期中期票據募集說明書》該中期票據的主要條款如下：

到期日	無固定到期日。於本公司依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在本公司依據發行條款的約定贖回時到期。
分派支付日	自發行日起，每年的10月16日(如遇法定節假日，則順延至下一工作日)。
分派遞延	除非發生強制付息事件，本年中票據的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及按照發行條款已經遞延的所有利息及其孳息推遲至下一個付息日支付，且不受任何遞延支付利息次數的限制；前述利息遞延不構成本公司未能按照約定足額支付利息。每筆遞延利息在遞延期間可按當期票面利率累計計息。
強制性分派支付事件	付息日前12個月內，發生以下事件的，本公司不得遞延當期利息以及按照本條款已經遞延的所有利息及其孳息： <ol style="list-style-type: none"> (1) 向普通股股東分紅； (2) 減少註冊資本。
贖回及購買	於本期中票據第5個和其後每個付息日，本公司有權按面值加應付利息(包括所有遞延支付的利息)贖回本期中票據。

鑒於該中期票據的上述特點，本公司沒有償還本金或支付債券利息的合同義務，即本公司不存在交付現金或其他金融資產給永續債持有者，或在潛在不利條件下與永續債持有者交換金融資產或金融負債的合同義務。本公司將其此永續債以發行收入扣除發行費用後的淨額入賬，並計入其他權益工具，當宣派相關票息時則作為對其權益所有者的分配處理。

於2016年6月30日，無累積未支付利息。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 資本公積

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	11,579,704,575.56	1,959,412.81	-	11,581,663,988.37

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	7,898,685,039.67	4,085,081,798.70	404,062,262.81	11,579,704,575.56

資本公積變動原因請參見股東權益變動表。

44. 其他綜合收益

合併資產負債表中其他綜合收益累積餘額：

	2015年1月1日	增減變動	2015年12月31日	增減變動	2016年6月30日
重新計量設定受益計劃淨負債變動	36,862,172.00	(32,351,891.00)	4,510,281.00	-	4,510,281.00
存貨/自用房地產轉投資性房地產	198,068,231.31	-	198,068,231.31	-	198,068,231.31
外幣報表折算	(130,469.68)	3,599,307.10	3,468,837.42	2,796,927.67	6,265,765.09
	234,799,933.63	(28,752,583.90)	206,047,349.73	2,796,927.67	208,844,277.40

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他綜合收益(續)

合併利潤表中其他綜合收益當期發生額：

截至2016年6月30日止6個月期間

	減：前期計入		減：所得稅	歸屬母公司	歸屬少數股東權益
	稅前發生額	其他綜合收益當期轉			
以後將重分類進損益的其他綜合收益					
外幣報表折算差額	2,796,927.67	-	-	2,796,927.67	-
	<u>2,796,927.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,796,927.67</u>	<u>-</u>

2015年

	減：前期計入		減：所得稅	歸屬母公司	歸屬少數股東權益
	稅前發生額	其他綜合收益當期轉			
以後不能重分類進損益的其他綜合收益					
重新計量設定受益計劃淨負債的變動	(32,351,891.00)	-	-	(32,351,891.00)	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益					
外幣報表折算差額	3,599,307.10	-	-	3,599,307.10	-
	<u>(28,752,583.90)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,752,583.90)</u>	<u>-</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 專項儲備

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期提取	本期支付	期末餘額
安全生產費	8,896,481.87	13,885,811.86	12,187,491.21	10,594,802.52

2015年

	年初餘額	本年提取	本年支付	年末餘額
安全生產費	7,925,485.30	20,401,781.40	19,430,784.83	8,896,481.87

根據財政部及安全監督總局財企[2012]16號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定，本集團自2012年開始對於規定中的非金屬礦物製品行業計提一定標準的安全生產費。見附註三、30安全生產費。

46. 盈餘公積

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,053,285,969.67	-	-	1,053,285,969.67

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 盈餘公積(續)

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	828,495,276.27	224,790,693.40	-	1,053,285,969.67

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

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

47. 一般風險準備

截至2016年6月30日止6個月期間

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一般風險準備	59,993,193.86	14,531,411.14	-	74,524,605.00

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一般風險準備	37,637,667.87	22,355,525.99	-	59,993,193.86

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 未分配利潤

	截至 2016年6月30日 止6個月期間
上年年末未分配利潤	18,846,160,038.86
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,821,145,314.54
減：應付普通股現金股利(註1)	160,166,567.01
減：提取盈餘公積(附註五、46)	—
減：提取一般風險準備(附註五、47)	14,531,411.14
	<u>20,492,607,375.25</u>
年末未分配利潤	<u>20,492,607,375.25</u>

註1：經2016年5月18日召開的本公司2015年年度股東大會審議通過，2015年度利潤分配以截至2015年12月31日發行在外之普通股股數5,338,885,567股計算，每10股派發股利人民幣0.3元(含稅)，共分配現金股利人民幣160,166,567.01元。

49. 營業收入及成本

營業收入，也是本集團的營業額，代表扣除退貨和銷售折扣後已銷售貨物的發票淨值，所提供服務的價值以及已收到及應收的租賃收入總額等。

營業收入列示如下：

	截至2016年6月30日止6個月期間		截至2015年6月30日止6個月期間	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	23,155,961,554.81	17,453,948,997.97	17,816,919,921.99	12,931,056,697.59
其他業務	290,822,153.78	167,435,493.98	239,370,718.80	176,049,673.43
	<u>23,446,783,708.59</u>	<u>17,621,384,491.95</u>	<u>18,056,290,640.79</u>	<u>13,107,106,371.02</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 營業收入及成本(續)

主營業務的分產品信息如下：

	截至2016年6月30日止六個月期間		截至2015年6月30日止六個月期間	
	收入	成本	收入	成本
產品銷售	6,299,970,288.76	5,290,625,835.87	6,336,793,401.93	5,367,659,808.81
大宗商品貿易	3,099,159,798.64	3,081,222,369.38	2,950,428,840.23	2,924,943,741.21
房屋銷售	11,727,953,335.05	8,100,364,958.71	6,467,707,141.00	3,546,218,912.31
投資性房地產租金收入	626,089,368.20	55,282,022.59	615,928,319.03	91,355,486.17
物業管理	359,716,413.35	253,675,615.00	348,132,516.00	251,135,943.00
酒店管理	220,061,925.00	102,472,939.00	204,590,990.00	101,339,751.87
裝飾裝修收入	391,591,123.76	360,215,134.23	461,184,455.38	419,588,884.87
固廢處理	257,175,129.27	165,149,142.69	257,285,529.51	169,680,211.57
其他	174,244,172.78	44,940,980.50	174,868,728.91	59,133,957.78
	23,155,961,554.81	17,453,948,997.97	17,816,919,921.99	12,931,056,697.59

營業收入列示如下：

	截至2016年6月30日止 6個月期間	截至2015年6月30日止 6個月期間
產品銷售	6,299,970,288.76	6,336,793,401.93
大宗商品貿易	3,099,159,798.64	2,950,428,840.23
房屋銷售	11,727,953,335.05	6,467,707,141.00
租賃收入	712,655,121.72	684,931,718.12
其中：投資性房地產租金收入	626,089,368.20	615,928,319.03
其他租賃收入	86,565,753.52	69,003,399.09
物業管理	359,716,413.35	348,132,516.00
酒店管理	220,061,925.00	204,590,990.00
裝飾裝修收入	391,591,123.76	461,184,455.38
固廢處理	257,175,129.27	257,285,529.51
其他	378,500,573.04	345,236,048.62
	23,446,783,708.59	18,056,290,640.79

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 營業税金及附加

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
營業稅	596,680,849.30	414,821,037.93
城市維護建設稅	64,647,827.86	42,210,786.07
教育費附加	37,088,392.36	27,002,471.47
土地增值稅	176,672,368.33	514,443,734.17
其他	16,720,562.17	7,670,126.83
	891,810,000.02	1,006,148,156.47

計繳標準參見附註四稅項。

51. 銷售費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
職工薪酬	218,297,577.04	218,413,216.17
辦公服務費	54,746,809.39	63,506,874.18
租賃費	55,900,121.83	50,896,792.18
代理中介費	95,078,344.57	84,070,322.25
廣告宣傳費	123,461,566.65	121,641,266.24
運輸費	162,704,902.19	155,704,236.29
其他	13,955,387.09	9,640,432.24
	724,144,708.76	703,873,139.55

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 管理費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
職工薪酬	683,720,911.38	674,242,164.16
辦公費	223,268,934.78	204,362,577.60
研究與開發費用	33,013,778.38	41,655,002.15
中介服務費	52,988,071.18	54,894,725.50
租賃及水電動能費	53,065,743.96	60,014,843.15
税金	120,068,232.22	102,641,272.29
排污綠化費	27,106,942.77	24,734,310.84
其他	329,011,726.69	303,452,685.57
	1,522,244,341.36	1,465,997,581.26

53. 財務費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
利息支出	1,155,498,198.75	1,212,845,557.18
其中：5年內須全部償還銀行貸款及其他貸款的利息	1,155,498,198.75	1,212,845,557.18
減：利息收入	33,161,639.57	43,554,132.87
減：利息資本化金額(註)	574,409,094.52	514,902,953.45
匯兌損益	(2,626,890.83)	(944,765.54)
手續費	78,924,504.03	21,210,641.43
其他	83,786,500.62	9,530,908.68
	708,011,578.48	684,185,255.43

註： 借款費用資本化金額已計入在建工程人民幣1,792,219.28元及房地產開發成本人民幣572,616,875.24元。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 資產減值損失

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
壞賬損失	78,867,953.45	26,103,522.18
存貨跌價損失	52,989,898.76	(247,133.98)
固定資產減值損失	75,158,267.62	—
無形資產減值損失	28,342,075.79	—
	235,358,195.62	25,856,388.20

55. 公允價值變動收益

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
按公允價值計量的投資性房地產	447,182,996.11	260,611,970.35

56. 投資損失

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
成本法核算的長期股權投資收益	174,461.30	57,640.53
權益法核算的長期股權投資損失	(11,768,428.97)	(12,636,756.41)
	(11,593,967.67)	(12,579,115.88)

於2016年6月30日，本集團的投資收益的匯回均無重大限制。截至2016年6月30日止6個月，本集團的投資收益中無來自上市股票投資收益(2015年：無)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 營業外收入

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間	計入截至 2016年6月30日 止6個月期間 非經常性損益
非流動資產處置利得	7,329,967.04	3,344,742.68	7,329,967.04
其中：固定資產處置利得	7,329,967.04	3,344,742.68	7,329,967.04
債務重組利得	3,095,632.24	350,641.45	3,095,632.24
罰款淨收入	7,885,876.86	3,186,877.61	7,885,876.86
政府補助	162,489,399.38	194,073,407.34	71,404,236.95
無法支付的款項	1,097,493.49	13,255,289.88	1,097,493.49
其他	27,568,273.56	31,471,459.44	27,568,273.56
	209,466,642.57	245,682,418.40	118,381,480.14

計入當期損益的政府補助如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間	與資產／收益相關
增值稅返還	90,285,162.43	124,560,482.54	與收益相關
拆遷補償收入	8,471,976.00	22,946,664.59	與資產／收益相關
其他補貼收入	62,932,260.95	45,766,260.17	與資產／收益相關
供熱補助	800,000.00	800,000.04	與收益相關
	162,489,399.38	194,073,407.34	

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 營業外支出

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間	計入截至 2016年6月30日 止6個月期間 非經常性損益
非流動資產處置損失	2,516,014.49	5,322,143.01	2,516,014.49
其中：固定資產處置損失	2,165,987.05	5,322,143.01	2,165,987.05
非常損失	2,236,978.49	—	2,236,978.49
債務重組損失	228,290.60	81,942.28	228,290.60
公益性捐贈支出	337,063.86	332,826.63	337,063.86
賠償金、違約金及罰款支出	3,115,791.40	19,988,584.03	3,115,791.40
其他	19,030,615.94	6,416,397.27	19,030,615.94
	27,464,754.78	32,141,893.22	27,464,754.78

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 費用按性質分類

本集團營業成本、銷售費用、管理費用按照性質分類的補充資料如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
耗用的原材料	2,741,243,811.79	3,036,188,875.52
貿易商品採購成本	3,627,573,366.69	3,353,167,231.03
房地產銷售成本	8,100,364,958.71	3,546,218,912.31
在產品、產成品及庫存商品變動	65,084,057.45	(79,249,144.43)
職工薪酬費用	1,537,714,345.53	1,499,635,028.22
折舊和攤銷	767,191,595.78	737,555,746.82
租金	171,569,925.24	166,269,140.89
維修費用	302,718,751.26	278,591,489.70
運輸費用	221,096,326.77	155,704,236.29
廣告及市場營銷費用	123,461,566.65	121,641,266.24
辦公費	244,123,503.06	267,869,451.78
中介費用	144,816,534.76	138,965,047.75
其他	1,820,814,798.38	2,840,157,479.43
	19,867,773,542.07	16,062,714,761.55

60. 所得稅費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
當期所得稅費用	824,105,793.12	484,341,755.60
遞延所得稅費用	(63,967,478.77)	18,753,688.02
	760,138,314.35	503,095,443.62

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
利潤總額	2,361,421,308.63	1,524,697,128.51
按法定稅率25%計算的所得稅費用(註1)	590,355,327.16	381,174,281.93
某些子公司適用不同稅率的影響	(1,656,822.01)	(8,265,547.61)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	2,942,107.23	3,159,189.10
無須納稅的收入	-	(1,062,143.41)
不可抵扣的費用	4,627,615.74	11,061,750.38
利用以前年度可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	(12,101,765.67)	(302,391.68)
對以前期間當期所得稅的調整	(2,303,029.31)	(5,861,387.54)
未確認的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	178,274,881.21	123,191,692.45
	760,138,314.35	503,095,443.62

註1：本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。源於其他地區應納稅所得的稅項根據本集團經營所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例，按照適用稅率計算。

註2：截至2016年6月30日止6個月期間應佔合營、聯營公司稅項分別為人民幣9,710.11元和人民幣1,068,961.30元(截至2015年6月30日止6個月期間：分別為人民幣100,353.67元和人民幣1,829,363.59元)。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均金額計算。新發行普通股股金額，根據發行合同的具體條款，從應收對價之日起計算確定。

基本每股收益的具體計算如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當年淨利潤	1,821,145,314.54	1,047,743,415.43
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均股數	5,338,885,567.00	4,784,640,284.00

本公司無稀釋性潛在普通股。

62. 現金流量表項目註釋

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
收到的其他與經營活動有關的現金		
收到押金保證金及相關款項	225,068,059.11	77,489,872.71
收到補償款	39,632,005.58	-
資金及其他往來	186,948,320.87	411,240,824.86
	451,648,385.56	488,730,697.57

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 現金流量表項目註釋(續)

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
支付的其他與經營活動有關的現金		
土地項目競買保證金及相關款項	417,160,000.00	749,900,000.00
支付的拆遷補償款	57,453,447.26	—
支付的銷售費用及管理費用等	1,503,409,657.20	979,683,192.70
	1,978,023,104.46	1,729,583,192.70
收到的其他與投資活動有關的現金		
少數股東北京萬科企業有限公司 歸還的借款	—	93,590,000.00
支付的其他與投資活動有關的現金		
支付少數股東北京萬科企業 有限公司的借款	—	24,500,000.00
支付的融資租賃款	970,000,000.00	—
	970,000,000.00	24,500,000.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
淨利潤	1,601,282,994.28	1,021,601,684.89
加：資產減值準備	235,358,195.62	25,856,388.20
固定資產折舊	672,254,721.30	649,584,008.86
無形資產攤銷	65,270,552.54	54,908,071.37
長期待攤費用攤銷	29,666,321.94	33,063,666.59
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的淨損失／(收益)	(4,813,952.55)	1,977,400.33
公允價值變動收益	(447,182,996.11)	(260,611,970.35)
財務費用	578,462,213.40	696,997,838.19
投資損失	11,593,967.67	12,579,115.88
遞延所得稅資產增加	(183,695,909.95)	(36,689,799.36)
遞延所得稅負債增加	119,728,431.18	55,443,487.38
存貨的增加	(1,476,101,987.42)	(1,753,066,021.93)
經營性應收項目的增加	(1,635,415,432.87)	(1,615,669,572.88)
經營性應付項目的增加	(1,211,535,402.51)	1,187,976,742.03
經營活動產生的現金流量淨額	(1,645,128,283.48)	73,951,039.20

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
不涉及現金的重大籌資活動： 少數股東單方面增資	—	1,500,000,000.00
不涉及現金的重大投資活動： 尚未支付的股權收購款項	—	49,133,720.00
現金及現金等價物淨變動：		
現金的期末餘額	8,565,022,352.97	3,359,880,594.04
減：現金的期初餘額	11,213,584,868.55	6,479,735,571.22
現金及現金等價物淨增加／(減少)額	(2,648,562,515.58)	(3,119,854,977.18)

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 現金流量表補充資料(續)

(2) 取得或處置子公司及其他營業單位信息

取得子公司及其他營業單位的信息

	截至 2016年6月30日 止6個月期間	截至 2015年6月30日 止6個月期間
取得子公司及其他營業單位所支付的現金對價	-	196,534,880.00
減：取得子公司及其他營業單位持有的現金 和現金等價物	-	-
取得子公司及其他營業單位收到的現金淨額	-	196,534,880.00

(3) 現金及現金等價物

	2016年6月30日	2015年12月31日
現金	8,565,022,352.97	11,213,584,868.55
其中：庫存現金	3,294,235.05	2,078,746.90
可隨時用於支付的銀行存款	8,559,691,538.26	11,202,354,490.12
可隨時用於支付的其他貨幣資金	2,036,579.66	9,151,631.53
年末現金及現金等價物餘額	8,565,022,352.97	11,213,584,868.55

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 所有權或使用權受到限制的資產

	備註	2016年6月30日	2015年12月31日
用於擔保的資產			
貨幣資金			
財務公司存放中央銀行法定準備金額	(1)	670,311,519.01	449,131,405.76
信用證保證金	(1)	296,548.13	5,666,599.09
質量／履約保證金	(1)	200,462,412.54	45,905,809.13
承兌匯票保證金	(1)	101,690,991.62	90,002,613.42
其他保證金	(1)	3,023,503.29	—
存貨	(2)	4,479,843,138.66	3,318,295,395.72
應收票據	(2)	4,360,245.34	7,781,993.36
固定資產	(2)	992,219,802.85	1,070,447,819.61
投資性房地產	(2)	6,922,730,431.98	6,922,730,431.98
土地使用權	(2)	18,069,057.24	18,309,320.88
其他原因造成所有權受到限制的貨幣資金			
貨幣資金			
房地產預售款受限資金	(3)	7,647,690,936.91	6,556,854,349.99
其他受限資金		15,883,948.53	8,735,045.16
		21,056,582,536.10	18,493,860,784.10

註1：於2016年6月30日，本集團用於擔保的貨幣資金為人民幣975,784,974.59元（2015年12月31日：人民幣590,706,427.40元），其中：金隅財務有限公司按規定向中國人民銀行繳納的不能用於日常業務的法定存款準備金人民幣670,311,519.01元（2015年12月31日：人民幣449,131,405.76元）。

註2：於2016年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣4,479,843,138.66元的存貨、賬面價值為人民幣992,219,802.85元的固定資產、賬面價值為人民幣6,922,730,431.98元的投資性房地產、賬面價值為人民幣18,069,057.24元的無形資產—土地使用權作為抵押，取得短期借款人民幣502,212,885.39元和長期借款人民幣6,469,700,000.00元；本集團以賬面價值為人民幣4,360,245.34元的應收票據作為質押，取得短期借款人民幣4,360,245.34元。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

註3：根據有關規定，房地產開發企業商品房預售資金需全部存入房地產預售資金監管專用賬戶，保證預售資金優先用於工程建設，使用前需向監管銀行提交書面申請。在完成監管的預售項目竣工驗收並達到其他規定的條件下，可申請解除資金監管。

註4：於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團之下屬子公司北京金隅嘉業房地產開發有限公司以其持有控股子公司北京金隅長陽嘉業房地產開發有限公司(「長陽嘉業」) 51%的股權(賬面價值為人民幣1,210,000,000.00元)作為質押，取得長陽嘉業少數股東借款人民幣502,212,885.39元。

65. 外幣貨幣性項目

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
銀行存款						
美元	42,954.86	6.6312	284,842.29	264,803.76	6.4550	1,709,308.27
港元	969,848.53	0.8547	828,900.44	1,052,341.77	0.8328	876,390.23
歐元	5.63	7.3750	41.52	7.09	7.0345	49.87
日元	22,314,689.49	0.0645	1,439,096.64	24,259,877.00	0.0531	1,287,811.31
應收賬款						
美元	4,685,491.25	6.6312	31,070,429.57	633,499.42	6.4550	4,089,238.76
歐元	210,398.43	7.3750	1,551,688.42	210,398.43	7.0345	1,480,047.76
日元	78,645.84	0.0645	5,071.95	78,645.84	0.0531	4,174.84
			35,180,070.83			9,447,021.04

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

六、合併範圍變動

1. 註銷子公司

本公司於2016年6月註銷了北京金隅世紀嘉業房地產開發有限公司。

2. 新設子公司

本公司於2016年1-6月新設若干家子公司，詳見附註七、1。

七、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情況如下：

	註冊地/		註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
	主要經營地	業務性質		直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司					
北京市琉璃河水泥有限公司	北京市	製造水泥、開採銷售砂岩等	66,060.00	100.00	-
北京建華布朗尼混凝土有限公司	北京市	商品混凝土的生產、銷售	1,269.80	-	100.00
北京金隅混凝土有限公司	北京市	加工商品混凝土等	46,541.04	100.00	-
北京金隅紅樹林環保技術有限責任公司	北京市	處置有害廢棄物等	169,815.09	51.00	-
河北金隅紅樹林環保技術有限責任公司	三河市	治理處置有害廢棄物	1,000.00	-	100.00
北京金隅平谷水泥有限公司	北京市	製造、銷售水泥等	15,000.00	100.00	-
滄州臨港金隅水泥有限公司	滄州市	水泥及其製品的生產、銷售	15,000.00	-	100.00
成安金隅太行混凝土有限公司	成安縣	生產銷售商品混凝土	1,000.00	-	100.00
大名縣金隅太行混凝土有限公司	大名縣	混凝土、砂漿銷售	1,000.00	-	90.00
贊皇金隅水泥有限責任公司	贊皇縣	水泥、熟料的製造、銷售	70,000.00	100.00	-
北京金隅水泥經貿有限公司	北京市	批發水泥及水泥製品等	50,000.00	100.00	-
三河市金嶺礦業有限公司	三河市	加工、銷售建築石料	500.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
北京金隅水泥節能科技有限公司	北京市	開發、轉讓水泥、混凝土技術	3,500.00	100.00	-
四平金隅水泥有限公司	四平市	生產、銷售水泥及水泥製品等	30,000.00	52.00	-
嵐縣金隅水泥有限公司	嵐縣	水泥及水泥製品的生產、銷售	20,030.00	80.00	-
沁陽市金隅水泥有限公司	沁陽市	生產、銷售水泥及熟料等	16,645.00	86.60	-
陵川金隅水泥有限公司	陵川縣	水泥、熟料的製造、銷售	35,000.00	100.00	-
北京金隅礦業有限公司	北京市	金屬礦石、礦產品等的銷售	500.00	100.00	-
左權金隅水泥有限公司	左權縣	水泥熟料的相關技術諮詢服務	53,000.00	100.00	-
宣化金隅水泥有限公司	宣化縣	生產、銷售水泥熟料	500.00	65.00	-
博愛金隅水泥有限公司	博愛縣	生產、銷售水泥及熟料	30,000.00	95.00	-
廣靈金隅水泥有限公司	廣靈縣	水泥熟料生產銷售	31,700.00	100.00	-
北京金隅砂漿有限公司	北京市	乾、混砂漿的生產、銷售	11,875.00	80.00	20.00
天津金隅寶輝砂漿有限公司	天津市	砂漿生產銷售	4,900.00	-	70.00
峰峰金隅混凝土有限公司	邯鄲市	生產銷售預製構件、加工混凝土	6,600.00	100.00	-
邯鄲市邯山金隅混凝土有限公司	邯鄲市	商品混凝土、碎石的生產銷售	3,000.00	92.00	-
魏縣金隅混凝土有限公司	邯鄲市	混凝土的生產及銷售	1,000.00	92.00	-
邯鄲縣金隅混凝土有限公司	邯鄲市	混凝土的生產及銷售	3,000.00	92.00	-
邯鄲金隅太行建材有限公司	邯鄲市	礦渣粉生產和銷售	8,109.00	-	100.00
北京金隅天壇家具股份有限公司	北京市	製造、加工、銷售家具等	20,916.49	97.11	0.15

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
北京天壇京偉家具有限公司	北京市	木製家具的生產	600.00	-	60.00
佛山金隅天壇家具有限公司	佛山市	加工銷售傢俱、木製品等	500.00	-	100.00
北京天壇法拉姆裝飾材料有限公司	北京市	生產辦公隔斷板、辦公家具等	4,138.60	-	100.00
北京天壇裝飾工程有限責任公司	北京市	建築裝飾裝修及設計諮詢等	600.00	-	100.00
北京長城家具裝飾材料有限公司	北京市	家具、裝飾材料、木質地板的 生產、銷售	320.00	-	100.00
北京奇耐特長城座椅有限公司	北京市	劇院、禮堂等座椅的生產	1,597.04	-	59.78
北京市木材廠有限責任公司	北京市	製造、銷售人造板材等	5,455.63	100.00	-
北京通達耐火工程技術有限公司	北京市	研發、生產各類新型耐火材料等	1,000.00	-	100.00
鞏義通達中原耐火技術有限公司	鞏義市	製造及經銷耐火材料等	1,050.00	-	100.00
鞏義通達中原耐火材料檢測中心有限公司	鞏義市	檢測耐火材料	30.00	-	100.00
北京金隅節能保溫科技有限公司	北京市	製造銷售建築材料	37,496.77	100.00	-
張家口市星牌建材有限責任公司	北京市	棉織製品的製造、加工、銷售	500.00	-	100.00
北京建總建築安裝工程有限公司	北京市	承包工程	2,001.12	-	100.00
北京市加氣混凝土有限責任公司	北京市	加氣混凝土板材製造、銷售	22,500.00	68.00	-
北京金隅加氣混凝土有限責任公司	北京市	製造、銷售加氣混凝土製品等	10,000.00	100.00	-
北京金隅塗料有限責任公司	北京市	生產塗料;專業承包	8,900.00	100.00	-
大廠金隅塗料有限責任公司	大廠縣	生產、銷售塗料	3,000.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情况如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
新疆金隅塗料有限公司	烏魯木齊市	生產塗料、銷售建築材料等	100.00	-	55.00
北京建築材料科學研究總院有限公司	北京市	研究、製造、銷售建築材料等	19,170.00	100.00	-
北京建築材料檢驗研究院有限公司	北京市	檢驗建築材料質量等	8,136.61	-	100.00
北京市科實五金有限責任公司	北京市	生產建築五金等新產品	6,595.92	100.00	-
北京金隅東潤建材有限公司	北京市	批發建材等	2,000.00	-	51.00
北京建貿新科建材有限公司	北京市	建築材料的購銷等	17,000.00	-	100.00
北京金隅家居有限公司	北京市	購銷建築材料、金屬材料等	600.00	-	100.00
北京金隅裝飾工程有限公司	北京市	建築裝飾工程的設計、施工等	5,882.35	-	51.00
北京建都設計研究院有限公司	北京市	設計新型建築材料等	954.12	100.00	-
北京建拓工程管理有限公司	北京市	工程的招標代理	300.00	-	100.00
北京三重鏡業有限公司	北京市	生產、銷售玻璃眼鏡	5,766.00	-	100.00
大廠金隅現代工業園管理有限公司	大廠縣	生產各類新型建築材料等	50,000.00	100.00	-
陽泉金隅通達高溫材料有限公司	陽泉市	生產、銷售耐火陶瓷製品等	6,000.00	-	100.00
北京金隅商貿有限公司	北京市	批發建築材料、金屬材料等	66,000.00	100.00	-
大廠金隅金海燕玻璃棉有限公司	大廠縣	生產銷售玻璃棉製品	8,000.00	-	100.00
金隅物產上海有限公司	上海市	焦炭、鐵礦石、金屬材料進出口	8,000.00	51.00	-
唐山金隅加氣混凝土有限責任公司	唐山市	加氣混凝土砌塊等生產銷售	6,860.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
北京金隅嘉業房地產開發有限公司	北京市	開發經營房地產等	340,000.00	100.00	-
金隅(青島)房地產開發有限公司	青島市	房地產開發與經紀	5,000.00	-	100.00
內蒙古金隅置地投資有限公司	呼和浩特市	開發、經營房地產等	20,000.00	-	100.00
金隅(杭州)房地產開發有限公司	杭州市	開發、經營房地產等	75,000.00	-	100.00
杭州金隅山墅房地產開發有限公司	杭州市	開發房地產及其他	25,000.00	-	100.00
金隅(天津)房地產開發有限公司	天津市	開發、銷售房地產等	80,000.00	-	100.00
唐山金隅巨龍房地產開發有限公司	唐山市	開發、經營房地產等	5,000.00	-	80.00
北京金隅置地房地產開發有限公司	北京市	開發、銷售房地產等	5,000.00	-	100.00
北京西三旗高新建材經營開發有限公司	北京市	出租、開發房地產等	6,129.76	100.00	-
成都金隅大成房地產開發有限公司	成都市	開發房地產等	5,000.00	-	80.00
重慶金隅大成房地產開發有限公司	重慶市	開發、諮詢房地產等	20,000.00	-	100.00
北京金隅程遠房地產開發有限公司	北京市	開發房地產及銷售商品房等	45,944.06	100.00	-
北京市金業新城物業管理有限責任公司	北京市	物業管理	50.00	-	100.00
內蒙古金隅大成物業管理有限公司	呼和浩特市	物業管理	200.00	-	100.00
北京金隅物業管理有限責任公司	北京市	物業管理	1,000.00	100.00	-

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情况如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
北京錦湖園物業管理有限公司	北京市	物業管理	50.00	-	100.00
北京金隅鳳山溫泉度假村有限公司	北京市	住宿、飲食服務等	19,998.91	100.00	-
北京市建苑賓館有限公司	北京市	住宿、餐飲服務	1,000.53	-	100.00
北京建機資產經營有限公司	北京市	出租自有房屋、物業管理等	17,433.78	100.00	-
北京金海燕資產經營有限責任公司	北京市	出租自有房屋、投資管理等	8,292.36	100.00	-
北京金海物業管理有限公司	北京市	物業管理	500.00	100.00	-
北京金隅地產經營管理有限公司	北京市	出租商業用房、物業管理、 酒店管理	9,900.00	100.00	-
北京金隅房地產經紀有限公司	北京市	房地產經濟業務, 房地產諮詢	500.00	-	100.00
北京凱誠信達物業管理有限公司	北京市	物業管理	300.00	-	100.00
北京萬成恆泰商業物業管理有限公司	北京市	物業管理	200.00	-	100.00
金隅麗港(天津)房地產開發有限公司	天津市	房地產開發與經營等	39,000.00	-	100.00
北京金隅朝新天地置業有限公司	北京市	房地產開發、物業管理等	1,000.00	-	100.00
金隅夢城(馬鞍山)房地產開發有限公司	馬鞍山市	房地產開發、商品房銷售等	5,000.00	-	100.00
(附註七, 2)					
北京金隅財務有限公司	北京市	辦理財務業務和融資顧問業務等	100,000.00	100.00	-
杭州金隅觀潮房地產開發有限公司	杭州市	房地產開發與經營等	58,600.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
北京金隅長陽嘉業地產開發有限公司	北京市	房地產開發、商品房銷售等	237,254.90	-	51.00
金隅南京房地產開發有限公司	南京市	房地產開發與經營等	122,000.00	-	100.00
大廠金隅愛樂屋建築節能製品有限公司	大廠縣	建築用木料及木料組建加工	3,000.00	-	100.00
北京通達綠色高溫新材料工程研究中心有限公司	北京市	工程和技術研究與試驗發展	1,000.00	-	98.00
北京大成昌潤置業有限公司	北京市	房地產開發經營	1,000.00	-	82.00
重慶金隅大山水置業有限公司	重慶市	開發房地產及銷售房屋等	49,250.00	-	100.00
吉林市金隅天壇家具有限責任公司	樺甸市	生產、銷售家具、家具部件、 板材、木製品等	3,000.00	-	55.00
北京金隅水泥環保工程技術有限公司	北京市	建設工程項目管理、施工總承包、 環保技術開發等	1,000.00	-	100.00
北京金隅養老產業投資管理有限公司	北京市	房地產開發、物業管理等	1,000.00	-	100.00
館陶縣金隅宇農混凝土有限公司	邯鄲市	加工銷售商品混凝土；生產和 銷售預製構件	1,000.00	-	100.00
上海金隅大成房地產開發有限公司	上海市	房地產開發與經營等	100,000.00	-	100.00
寧波金隅大成房地產開發有限公司	寧波市	房地產開發與經營等	5,000.00	-	100.00
雞澤縣金隅太行混凝土有限公司	雞澤縣	商品混凝土加工、銷售	1,200.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
邯鄲金隅太行對外經濟技術合作有限公司	邯鄲市	對外經濟貿易信息技術諮詢服務	600.00	-	100.00
聊城金隅泓均砂業有限公司	聊城市	商品混凝土的生產、銷售	1,000.00	-	80.00
聊城金隅永輝砂業有限公司	聊城市	商品混凝土的生產、銷售	2,000.00	-	80.00
大廠金隅天壇家具有限責任公司	廊坊市	製造、加工、銷售家具等	68,000.00	-	100.00
金隅匯通(大廠)經貿有限公司	廊坊市	經營批發煤炭及建築材料等	20,000.00	-	100.00
金隅商貿有限公司	坦桑尼亞	大宗物資進出口	217.35	-	100.00
北京金隅房地置業有限公司	北京市	房地產開發、銷售自行開發的 商品房	5,000.00	-	70.00
北京金隅愛馨通和養老服務有限公司	北京市	為老年人提供集中居住和 生活照料服務	50.00	-	100.00
北京金隅愛馨泰和養老服務有限公司	北京市	養老服務及餐飲管理、 家庭勞務服務	50.00	-	100.00
青島金隅陽光房地產開發有限公司	青島市	房地產開發及受托代理房地產銷售	60,000.00	-	100.00
北京金隅鳳山培訓中心有限公司	北京市	住宿及會議服務等	100.00	-	100.00
西安金隅天麗商貿有限公司	西安市	建築材料、衛生潔具的銷售	5,000.00	-	65.00
金隅置業安徽有限公司	合肥市	房地產開發、物業管理等	50,000.00	-	100.00
金隅房地產開發合肥有限公司	合肥市	房地產開發與經營	150,000.00	-	100.00
北京金隅創新科技孵化器有限公司	北京市	物業管理及科技企業孵化	100,000.00	12.58	87.42
重慶金隅大成新都會有限公司	重慶市	房地產開發；商品房銷售等	150,000.00	-	100.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)					
金隅融資租賃有限公司(1)	天津市	融資租賃業務	65,594.00	60.00	40.00
北京金隅文化科技發展有限公司(1)	北京市	技術開發、轉讓、諮詢、服務， 從事文化經濟等	5,000.00	-	68.00
北京金隅節能保溫科技(大廠)有限公司(1)	廊坊市	製造銷售建築材料	1,700.00	-	100.00
北京三重鏡業(大廠)有限公司(1)	廊坊市	生產、銷售玻璃鏡	5,800.00	-	100.00
金隅微觀(滄州)化工有限公司(1)	北京市	生產人造板、浸漬紙用樹脂等	6,000.00	-	100.00
北京金隅成業房地產開發有限公司(1)	北京市	房地產開發	5,000.00	-	100.00
金隅嘉華南京置業有限公司(1)	南京市	房地產開發	50,000.00	-	100.00
同一控制下企業合併取得的子公司					
北京綠都尚科科技有限公司	北京市	銷售建築材料、技術服務等	2,784.85	100.00	-
北京燕水資產管理有限公司	北京市	製造水泥	6,266.85	100.00	-
張家口金隅水泥有限公司	張家口市	水泥及水泥製品的生產、銷售	37,300.00	100.00	-
涿鹿金隅水泥有限公司	涿鹿縣	水泥及水泥製品的生產、銷售	38,000.00	100.00	-
曲陽金隅水泥有限公司	曲陽縣	水泥、熟料的生產、銷售	28,000.00	90.00	-
北京生態島科技有限責任公司	北京市	開發廢棄物處置及綜合利用、 環境保護等技術	5,000.00	-	100.00
天津振興水泥有限公司	天津市	水泥製造	57,943.97	62.09	-
通達耐火技術股份有限公司	北京市	研發、生產各類新型耐火材料等	28,517.14	92.82	-

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
同一控制下企業合併取得的子公司(續)					
上海金隅三明建材有限公司	上海市	生產、銷售新型建築材料	3,200.00	-	100.00
北京金隅人力資源管理有限公司	北京市	勞務派遣	50.00	-	100.00
北京恆興置地房地產有限公司	北京市	開發房地產等	4,635.00	-	100.00
海口大成置業有限公司	海口市	開發房地產等	1,600.00	-	100.00
金隅香港有限公司	香港	出租持有物業	(港元)100.00	100.00	-
北京市建築裝飾設計工程有限公司	北京市	設計工程裝飾、家具裝飾等	8,500.00	100.00	-
北京市建築裝飾設計院有限公司	北京市	裝飾設計技術服務	2,000.00	-	100.00
北京市龍順成中式家具有限公司	北京市	製造家具等	1,292.40	-	100.00
北京金隅實店科技企業管理有限公司	北京市	製造建築節能保溫製品等	15,037.66	100.00	-
北京金隅八達嶺溫泉度假村有限責任公司	北京市	旅遊服務；出租客房等	28,600.00	-	100.00
北京奧克蘭建築防水材料有限公司	北京市	防水材料加工、銷售	500.00	-	100.00
北京西三旗熱力有限責任公司	北京市	中低壓蒸汽、蒸餾水等的製造	7,560.00	-	100.00
北京金隅宏業生態科技有限責任公司	北京市	出租及物業管理等	200.00	100.00	-
北京金隅大成物業管理有限公司	北京市	物業管理	500.00	100.00	-
北京金隅大成開發有限公司	北京市	開發房地產等	290,000.00	100.00	-

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

	註冊地/ 主要經營地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)	
				直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司					
和田市玉河砂石有限公司	和田市	生產銷售混凝土	2,040.80	-	51.00
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	鹿泉市	生產、銷售水泥及熟料等	131,700.00	100.00	-
河北太行華信建材有限責任公司	邯鄲市	開採石灰石及經營水泥製品	22,800.00	100.00	-
北京太行前景水泥有限公司	北京市	生產銷售水泥及水泥製品等	10,000.00	67.00	-
保定太行和益水泥有限公司	易縣	生產銷售水泥及水泥製品等	16,000.00	75.00	-
易縣騰輝礦產建材有限公司	易縣	銷售石灰、石材等	2,100.00	-	100.00
北京強聯水泥有限公司	北京市	水泥製造	2,000.00	-	60.00
邯鄲金隅太行水泥有限責任公司	邯鄲市	水泥製造	65,349.86	94.16	-
成安金隅太行水泥有限公司	成安縣	水泥製造	6,000.00	-	75.00
館陶縣金隅太行混凝土有限公司	館陶縣	生產銷售商品混凝土	4,000.00	-	100.00
邯鄲涉縣金隅水泥有限公司	涉縣	生產、銷售水泥	10,000.00	91.00	-
天津金隅混凝土有限公司(2)	天津市	混凝土工程施工及製造等	39,590.51	91.01	-
石家莊金隅旭成混凝土有限公司	石家莊市	生產銷售混凝土	20,000.00	97.80	-
北京水泥廠有限責任公司	北京市	製造水泥、開採石灰岩等	96,346.28	-	100.00
北京興發水泥有限公司	北京市	水泥、熟料等的生產	31,500.00	95.70	-
北京金隅順發水泥有限公司	北京市	水泥、熟料等的生產	15,000.00	70.00	-
北京愛樂屋建築節能製品有限公司	北京市	生產、銷售、維修節能門窗	(歐元)400.00	82.00	-
承德金隅水泥有限責任公司	承德市	水泥、熟料等的生產	40,000.00	85.00	-
北京太爾化工有限公司	北京市	生產人造板、浸漬紙用樹脂等	7,808.61	100.00	-
北京金隅萬科房地產開發有限公司	北京市	開發房地產及銷售房屋等	19,000.00	-	51.00
邢台金隅詠寧水泥有限公司	邢台市	水泥熟料的生產銷售	33,000.00	60.00	-

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下:(續)

(1) 本年新設立的子公司

(2) 2010年9月，天津市建築材料供應總公司將其持有的天津金隅混凝土有限公司11.21%的表決權委託給金隅股份行使，託管期限為8年；2015年9月，根據天津金隅混凝土有限公司召開的臨時股東會議決議，金隅股份單方面對天津金隅混凝土有限公司增資人民幣10,000萬元，致使金隅股份的持股比例由原先的88.79%增加至91.01%。綜上，截至2016年6月30日金隅股份對天津金隅混凝土有限公司持股比例為90.01%，表決權比例為100%。

存在重要少數股東權益的子公司如下：

	少數股東持股比例	歸屬少數股東權益	向少數股東支付股利	計提專項儲備	年末累計 少數股東權益
截至2016年6月30日止6個月期間					
北京金隅萬科房地產開發有限公司	49.00%	7,865,913.77	-	-	365,656,425.33
北京金隅紅樹林環保技術有限 責任公司	49.00%	9,961,779.11	100,449,997.45	(965,862.14)	1,239,357,032.69
北京金隅長陽嘉業房地產開發 有限公司	49.00%	(147,623,027.81)	-	-	1,030,743,414.79
2015年					
北京金隅萬科房地產開發有限公司	49.00%	(29,316,450.05)	-	-	357,790,511.56
北京金隅紅樹林環保技術有限 責任公司	49.00%	43,281,514.80	-	190,842.34	1,328,879,388.89
北京金隅長陽嘉業房地產開發 有限公司	49.00%	(1,212,179.87)	-	-	1,178,366,442.60

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

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

2016年6月30日

	北京金隅萬科房地 產開發有限公司	北京金隅紅樹林 環保技術有限責任公司	北京金隅長陽嘉業 房地產開發有限公司
流動資產	889,534,674.90	1,940,978,657.27	3,635,815,650.45
非流動資產	13,473,721.75	1,527,147,992.58	102,111,672.85
資產合計	903,008,396.65	3,468,126,649.85	3,737,927,323.30
流動負債	151,814,374.71	713,846,310.31	1,634,369,333.92
非流動負債	4,956,419.23	224,980,272.83	-
負債合計	156,770,793.94	938,826,583.14	1,634,369,333.92

截至2016年6月30日止6個月期間

營業收入	31,981,103.00	457,547,795.95	844,292,459.70
淨利潤/(虧損)	16,052,885.24	20,330,161.96	(301,271,485.32)
綜合收益總額	16,052,885.24	20,330,161.96	(301,271,485.32)
經營活動產生的現金流量淨額	(1,069,786.44)	79,273,723.38	117,748,645.99

2. 在子公司的股東權益份額發生變化且未影響控制權的交易

2016年3月，北京金隅嘉業房地產開發有限公司購買其子公司金隅夢城(馬鞍山)房地產開發有限公司少數股東中建夢城投資有限責任公司持有的25%的權益，北京金隅嘉業房地產開發有限公司對金隅夢城(馬鞍山)房地產開發有限公司持股比例由75%增加至100%，購買對價為人民幣14,147,945.21元，該項交易導致合併財務報表中少數股東權益減少人民幣16,107,358.02元，資本公積增加人民幣1,959,412.81元。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

七、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業和聯營企業中的權益

	註冊地/		註冊資本 人民幣萬元	持股比例(%)		會計處理
	主要經營地	業務性質		直接	間接	
合營企業						
星牌優時吉建築材料有限公司	大廠縣	生產礦棉吸音板等	(美元)54,520	50.00	-	權益法
北京金隅藍島商業運營管理有限公司	北京市	百貨零售	6,000	-	50.00	權益法
聯營企業						
北京市高強混凝土有限責任公司	北京市	生產混凝土、泵送等	55,000	25.00	-	權益法
柯諾(北京)木業有限公司	北京市	生產纖維板、人造板等	(美元)57,380	30.00	-	權益法
森德(中國)暖通設備有限公司	北京市	生產散熱器等	(美元)27,500	26.70	-	權益法
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	北京市	混凝土、泵送等非 標成套控制	55,000	20.00	-	權益法
北京金時佰德技術有限公司	北京市	設備設計、生產	10,000	-	23.00	權益法
河北睿索固廢工程技術研究院有限公司	承德市	固體廢棄物綜合利用 技術研究及檢測	46,000	-	34.78	權益法

下表列示了對本集團單項不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間		2015年
合營企業			
投資賬面價值合計	3,692,862.62		6,193,562.30
下列各項按持股比例計算的合計數			
淨利潤	(3,131,984.72)		(15,241,268.30)
綜合收益總額	(3,131,984.72)		(15,241,268.30)
聯營企業			
投資賬面價值合計	287,351,261.80		304,969,371.04
下列各項按持股比例計算的合計數			
淨利潤	(9,478,674.56)		(2,452,619.09)
綜合收益總額	(9,478,674.56)		(2,452,619.09)

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

金融資產	2016年6月30日	2016年6月30日	2015年12月31日	2015年12月31日
	貸款和應收款項	可供出售金融資產	貸款和應收款項	可供出售金融資產
貨幣資金	17,204,382,213.00	-	18,369,880,691.10	-
應收票據	2,160,594,347.01	-	2,197,924,429.70	-
應收賬款	6,435,953,517.16	-	6,882,068,508.58	-
應收利息	-	-	6,716,763.51	-
應收股利	5,741,700.00	-	3,922,700.00	-
其他應收款	2,201,731,248.78	-	1,704,473,275.34	-
可供出售金融資產	-	604,367,250.00	-	604,367,250.00
長期應收款	966,981,132.08	-	-	-
	28,975,384,158.03	604,367,250.00	29,164,986,368.23	604,367,250.00

金融負債	2016年6月30日	2015年12月31日
	其他金融負債	其他金融負債
短期借款	16,964,173,130.73	16,805,996,379.53
應付票據	367,714,927.78	436,477,804.74
應付賬款	8,426,237,255.63	8,625,713,523.10
應付利息	532,390,548.89	429,133,043.75
應付股利	284,157,390.00	55,274,219.13
其他應付款	3,274,695,129.85	2,908,153,572.66
應付短期融資券	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
一年內到期的非流動負債	885,707,814.88	3,907,504,794.13
長期借款	8,589,100,000.00	6,888,600,000.00
應付債券	17,000,000,000.00	12,000,000,000.00
長期應付款	15,023,067.18	19,054,327.53
	63,339,199,264.94	58,075,907,664.57

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

2. 金融資產轉移

於2016年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款或貼現給銀行的銀行承兌匯票和商業承兌匯票的賬面價值分別為人民幣2,196,991,338.97元和人民幣124,421,209.10元，其中人民幣1,130,516,323.07元終止確認，人民幣1,190,896,225.00元未終止確認。

已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2016年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票和商業承兌匯票的賬面價值為人民幣1,066,475,015.90元和人民幣120,060,963.76元(2015年12月31日：人民幣878,679,702.16元和人民幣64,940,055.05元)，已貼現給銀行的銀行承兌匯票和商業承兌匯票的賬面價值為人民幣0元和人民幣4,360,245.34元(2015年12月31日：人民幣2,070,000.00元和人民幣5,711,993.36元)。本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款或短期借款。背書或貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。於2016年6月30日，本集團以其結算的應付賬款或取得的短期借款賬面價值分別為人民幣1,190,896,225.00元和人民幣4,360,245.34元(2015年12月31日：人民幣943,619,757.21元和人民幣7,781,993.36元)。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2016年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣1,130,516,323.07元(2015年12月31日：人民幣1,120,809,052.03元)。於2016年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2016年6月30日止6個月期間，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均衡發生。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括銀行借款、應付短期融資券、應付債券、貨幣資金等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款和應付賬款等。

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下。

信用風險

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

本集團其他金融資產包括貨幣資金、應收賬款、應收利息、應收股利、可供出售的金融資產、應收票據和其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註十一或有事項。

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

本集團因應收賬款和其他應收款產生的信用風險敞口的量化金額據參見附註五、3和7。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2016年6月30日及2015年12月31日，認為沒有發生減值的金融資產的期限分析如下：

2016年6月30日

	合計	未逾期未減值	逾期		
			3個月以內	3至6個月	超過6個月
應收賬款	5,680,158,325.25	4,301,817,460.84	745,253,405.91	306,481,904.35	326,605,554.15
其他應收款	2,081,623,133.68	2,081,623,133.68	-	-	-
應收票據	2,160,594,347.01	2,160,594,347.01	-	-	-
應收股利	5,741,700.00	5,741,700.00	-	-	-
可供出售金融資產	604,367,250.00	604,367,250.00	-	-	-
長期應收款	966,981,132.08	966,981,132.08	-	-	-

2015年12月31日

	合計	未逾期未減值	逾期		
			3個月以內	3至6個月	超過6個月
應收賬款	6,230,835,885.75	3,988,410,987.11	1,720,091,442.60	406,717,977.05	115,615,478.99
其他應收款	1,604,563,649.03	1,604,563,649.03	-	-	-
應收票據	2,197,924,429.70	2,197,924,429.70	-	-	-
應收利息	6,716,763.51	6,716,763.51	-	-	-
應收股利	3,922,700.00	3,922,700.00	-	-	-
可供出售金融資產	604,367,250.00	604,367,250.00	-	-	-

於2016年6月30日，尚未逾期和發生減值的應收賬款與大量的近期無違約記錄的分散化的客戶有關。

於2016年6月30日，已逾期但未減值的應收賬款與大量的和本集團有良好交易記錄的獨立客戶有關。根據以往經驗，由於信用質量未發生重大變化且仍被認為可全額收回，本集團認為無需對其計提減值準備。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動風險

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

本集團的目標是運用銀行借款、融資租賃、應付債券和應付短期融資券等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。此外，本集團亦通過非公開發行募集資金，為自身的運營和發展提供資金。

本集團流動資金主要依靠充足的營運現金流入以應付到期的債務承擔，以及依靠獲得外部融資來應付承諾的未來資本支出。就未來資本承擔及其他融資要求，本公司於2016年6月30日已獲得多家國內銀行提供的銀行授信額度為人民幣553億元，其中約人民幣336億元尚未使用。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

於2016年6月30日

	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	合計
應付賬款	8,426,237,255.63	-	-	-	8,426,237,255.63
應付利息	532,390,548.89	-	-	-	532,390,548.89
應付股利	284,157,390.00	-	-	-	284,157,390.00
其他應付款	3,274,695,129.85	-	-	-	3,274,695,129.85
應付票據	367,714,927.78	-	-	-	367,714,927.78
長期應付款	4,599,600.00	4,599,600.00	11,499,000.00	-	20,698,200.00
銀行借款	18,396,879,297.99	1,567,826,726.16	4,080,551,633.70	5,408,817,249.32	29,454,074,907.17
應付債券	7,931,065,983.33	7,153,333,031.75	11,016,276,588.63	-	26,100,675,603.71
	<u>39,217,740,133.47</u>	<u>8,725,759,357.91</u>	<u>15,108,327,222.33</u>	<u>5,408,817,249.32</u>	<u>68,460,643,963.03</u>

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動風險(續)

於2015年12月31日

	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	合計
應付賬款	8,625,713,523.10	-	-	-	8,625,713,523.10
應付利息	429,133,043.75	-	-	-	429,133,043.75
應付股利	55,274,219.13	-	-	-	55,274,219.13
其他應付款	2,908,153,572.66	-	-	-	2,908,153,572.66
應付票據	436,477,804.74	-	-	-	436,477,804.74
長期應付款	4,599,600.00	4,599,600.00	13,798,800.00	-	22,998,000.00
銀行借款	18,650,196,379.53	531,270,684.93	2,211,100,000.00	4,340,717,808.22	25,733,284,872.68
應付債券	8,856,130,000.00	2,662,750,000.00	10,732,250,000.00	-	22,251,130,000.00
	<u>39,965,678,142.91</u>	<u>3,198,620,284.93</u>	<u>12,957,148,800.00</u>	<u>4,340,717,808.22</u>	<u>60,462,165,036.06</u>

市場風險

利率風險

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

利率風險(續)

截至2016年6月30日止6個月期間

	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣	利率增加1%	(4,358,168.28)	-	(4,358,168.28)
2015年				
	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣	利率增加1%	(9,718,433.51)	-	(9,718,433.51)

匯率風險

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

截至2016年6月30日止6個月期間

	匯率 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美元對人民幣升值	1%	2,136.32	-	2,136.32
港幣對人民幣升值	1%	6,216.97	2,939,467.37	2,945,684.34
日元對人民幣升值	1%	10,793.22	-	10,793.22

2015年

	匯率 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美元對人民幣升值	1%	12,819.81	-	12,819.81
港幣對人民幣升值	1%	6,572.93	2,915,220.87	2,921,793.80
日元對人民幣升值	1%	9,658.58	-	9,658.58

4. 資本管理

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

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。截至2016年6月30日止6個月期間和截至2015年度，資本管理的目標、政策或程序未發生變化。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

八、與金融工具相關的風險(續)

4. 資本管理(續)

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。本集團的政策將使該槓桿比率保持在60%與85%之間。淨負債指銀行借款、應付債券和短期融資券，扣除貨幣資金。資本為權益性資本，本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
銀行借款	26,233,273,130.73	25,504,596,379.53
應付債券	17,200,000,000.00	14,093,054,949.10
短期融資券	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
	50,433,273,130.73	45,597,651,328.63
減：貨幣資金	(17,204,382,213.00)	(18,369,880,691.10)
淨負債	33,228,890,917.73	27,227,770,637.53
所有者權益	43,493,004,174.55	42,181,874,396.80
槓桿比率	76.40%	64.55%

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量和披露的資產

公允價值層次

下表列示按照不同公允價值層次計量的本集團投資性房地產於2016年6月30日的公允價值。

	於2016年6月30日的公允價值			合計
	活躍市場報價	重要可觀察	重要不可觀察	
	(第一層次)	輸入值 (第二層次)	輸入值 (第三層次)	
持續以公允價值計量：				
商業地產—商舖、寫字樓等	-	-	14,399,986,324.09	14,399,986,324.09
商業地產—車庫	-	492,000,000.00	-	492,000,000.00
合計	-	492,000,000.00	14,399,986,324.09	14,891,986,324.09

	於2015年12月31日的公允價值			合計
	活躍市場報價	重要可觀察	重要不可觀察	
	(第一層次)	輸入值 (第二層次)	輸入值 (第三層次)	
持續以公允價值計量：				
商業地產—商舖、寫字樓等	-	-	13,952,803,327.98	13,952,803,327.98
商業地產—車庫	-	492,000,000.00	-	492,000,000.00
合計	-	492,000,000.00	13,952,803,327.98	14,444,803,327.98

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

九、公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量和披露的資產(續)

公允價值層次(續)

以下是截至2016年6月30日止6個月期間投資性房地產公允價值評估對應的評估方法和所使用的關鍵參數：

評估方法	重要不可觀察輸入值	變動範疇
收益法	出租單價(人民幣元/平米/天)	0.34-21.17
	租約內投資回報率	5.50%-8.00%
	租約外投資回報率	6.00%-8.50%

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

在市場比較法第二層次的公允價值計量下，對於投資性物業配套的車庫，其投資性房地產的公允價值依據替代原理得出。該原理假設，對於投資性房地產的潛在買家來說，該投資性房地產的價值與可替代的類似投資性房地產價值相若。理論來說，最佳的可比交易即為該投資性房地產本身的出售價格。實際操作案例中，通常將被評估房地產與類似房地產的近期交易價格進行對照比較，通過對交易情況、交易日期、房地產狀況等因素進行修正，得出被評估房地產在評估基準日的價值。

2. 公允價值估值

下表列示了截至2016年6月30日止6個月期間本集團投資性房地產公允價值於第三層次的變動：

	商業地產
2016年1月1日價值	13,952,803,327.98
公允價值變動	447,182,996.11
2016年6月30日價值	14,399,986,324.09

截至2016年6月30日止6個月期間，本集團之投資性房地產無公允價值層級之間的轉變。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

九、公允價值的披露(續)

2. 公允價值估值(續)

以公允價值披露的資產和負債

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

可供出售金融資產、長期借款、應付債券和長期應付款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2016年6月30日，針對長期借款等自身不履約風險評估為不重大。

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

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

長期借款、應付債券、長期應付款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2016年6月30日，針對長期借款、應付債券、長期應付款等自身不履約風險評估為不重大。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易

1. 母公司

註冊地	業務性質	註冊資本人民幣	對本公司 持股比例 (%)	對本公司 表決權比例 (%)	
金隅集團	北京	授權範圍內的國有資產經營管理製造、銷售建築材料、非金屬礦物家具、建築五金等；房地產綜合開發等	314,069	44.93	44.93

本公司的母公司及最終控制方均為金隅集團。

2. 子公司

子公司詳見附註七、1.在子公司中的權益。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業詳見附註七、3。

4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	關聯關係
北京建質物業管理有限公司	同受母公司控制
北京西砂資產經營有限公司	同受母公司控制
北京市光華木材廠	同受母公司控制
北京市門窗有限公司	同受母公司控制
北京市龍鳳山砂石廠	同受母公司控制
邯鄲邯泥建材有限公司	同受母公司控制
北京金隅置業有限公司	同受母公司控制
金隅京體(北京)體育文化有限公司	同受母公司控制
北京金隅科技學校	同受母公司控制
中國共產黨北京建築材料集團總公司委員會黨校	同受母公司控制
北京大成房地產開發有限責任公司	同受母公司控制

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 關聯方商品和勞務交易

		截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
自關聯方購買商品和接受服務			
與合營、聯營企業交易			
柯諾(北京)木業有限公司	採購原材料	14,964,772.09	103,226,465.38
北京金時佰德技術有限公司	採購原材料	3,374,992.00	8,946,659.85
森德(中國)暖通設備有限公司	採購原材料	386,938.19	930,104.51
星牌優時吉建築材料有限公司	採購原材料	1,869,902.71	199,548.43
		20,596,604.99	113,302,778.17
與其他關聯方交易			
北京大成房地產開發有限責任公司	接受技術服務	279,963.66	32,552.00
北京市龍鳳山砂石廠	接受開採勞務	1,427,366.37	35,000.00
中國共產黨北京建築材料集團總 公司委員會黨校	接受培訓服務	-	2,800.00
北京金隅科技學校	採購原材料	-	60,120.00
		1,707,330.03	130,472.00
		22,303,935.02	113,433,250.17

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(1) 關聯方商品和勞務交易(續)

商品或服務類型		截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
向關聯方銷售商品和提供勞務			
金隅集團	提供物業服務	520,700.00	1,490,101.89
與合營、聯營企業交易			
柯諾(北京)木業有限公司	銷售商品	1,488,043.05	20,032,192.34
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	銷售商品	8,391,849.35	8,903,164.69
星牌優時吉建築材料有限公司	提供勞務	177,192.16	18,867.92
北京市高強混凝土有限責任公司	銷售商品	-	1,699,551.97
北京金時佰德技術有限公司	銷售商品	-	46,955.60
森德(中國)暖通設備有限公司	銷售商品	-	199,995.00
		10,057,084.56	30,900,727.52
與其他關聯方交易			
邯鄲邯泥建材有限公司	銷售商品	163,740.73	100,897.51
北京西砂資產經營有限公司	銷售房屋	-	64,564,900.00
北京市光華木材廠	提供質檢勞務	200,000.00	1,700,000.00
北京大成房地產開發有限責任公司	提供會議服務	393,244.38	451,661.08
北京金隅置業有限公司	提供工程勞務	-	1,260,400.00
北京建貿物業管理有限公司	提供工程勞務	1,233,139.17	1,626,597.58
北京市門窗有限公司	提供裝飾勞務	158,128.68	606,276.59
北京西砂資產經營有限公司	提供裝飾勞務	-	400,000.00
金隅京體(北京)體育文化有限公司	提供設計服務	-	30,000.00
		2,148,252.96	70,740,732.76
		12,726,037.52	103,131,562.17

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 關聯方租賃

作為出租人

承租方名稱	租賃資產種類	截至2016年	截至2015年
		6月30日止 六個月期間租賃收入	6月30日止 六個月期間租賃收入
星牌優時吉建築材料有限公司	房屋	5,853,511.89	5,548,164.88
北京大成房地產開發有限責任公司	房屋	1,970,791.87	2,387,690.16
柯諾(北京)木業有限公司	房屋	-	2,986,402.89
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	廠房	620,691.19	876,915.75
北京金時佰德技術有限公司	房屋	440,902.66	173,648.75
金隅集團	房屋	314,700.00	314,700.00
		9,200,597.61	12,287,522.43

作為承租人

出租方名稱	租賃資產種類	截至2016年	截至2015年
		6月30日止 六個月期間租賃支出	6月30日止 六個月期間租賃支出
北京西砂資產經營有限公司	房屋	838,500.00	1,613,498.00
北京龍鳳山砂石廠	場地	-	60,000.00
北京大成房地產開發有限責任公司	房屋	-	155,380.50
		838,500.00	1,828,878.50

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 關聯方擔保

接受關聯方擔保

截至2016年6月30日止6個月期間

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 履行完畢
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	200,000,000.00	2013年10月18日	2016年6月26日	是
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	420,000,000.00	2013年6月27日	2016年6月26日	是
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	20,000,000.00	2014年4月18日	2016年6月26日	是
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	100,000,000.00	2014年5月6日	2016年6月26日	是
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	100,000,000.00	2014年5月7日	2016年6月26日	是
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	800,000,000.00	2016年3月4日	2019年3月3日	否
		<u>1,640,000,000.00</u>			

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 關聯方擔保(續)

接受關聯方擔保(續)

截至2015年6月30日止六個月期間

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 履行完畢
金隅集團	曲陽金隅水泥有限公司	40,000,000.00	2010年11月24日	2015年12月25日	否
金隅集團	曲陽金隅水泥有限公司	350,000,000.00	2010年9月2日	2015年12月25日	否
金隅集團	曲陽金隅水泥有限公司	10,000,000.00	2011年3月2日	2015年12月25日	否
金隅集團	涿鹿金隅水泥有限公司	28,800,000.00	2010年8月16日	2015年12月22日	否
金隅集團	涿鹿金隅水泥有限公司	5,700,000.00	2010年8月20日	2015年12月22日	否
金隅集團	涿鹿金隅水泥有限公司	9,600,000.00	2010年10月13日	2015年12月22日	否
金隅集團	涿鹿金隅水泥有限公司	2,000,000.00	2011年3月2日	2015年12月22日	否
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	200,000,000.00	2013年10月18日	2016年6月26日	否
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	420,000,000.00	2013年6月27日	2016年6月26日	否
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	20,000,000.00	2014年4月18日	2016年6月26日	否
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	100,000,000.00	2014年5月6日	2016年6月26日	否
金隅集團	北京金隅嘉業房地產開發有限公司	100,000,000.00	2014年5月7日	2016年6月26日	否
		<u>1,286,100,000.00</u>			

以上關聯方均無償為本集團提供借款擔保。

提供關聯方擔保

於2016年6月30日及2015年6月30日，本集團未向關聯方提供借款擔保。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(4) 關聯方資金拆借

資金拆出

本期，星牌優時吉建築材料有限公司從本集團拆出資金人民幣7,500,000.00元(2015年：拆出資金人民幣15,000,000.00元)。截止2016年6月30日，累計拆出資金人民幣104,188,940.00元(2015年12月31日：累計拆出資金人民幣96,688,940.00元)。

(5) 關鍵管理人員報酬

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
關鍵管理人員薪酬	2,745,832.00	2,137,100.00

註：除與聯營公司和合營公司的關聯方交易外，上述其他本集團與關聯方的主要交易構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收款項餘額

	2016年6月30日	2015年12月31日
應收賬款		
應收聯營公司		
森德(中國)暖通設備有限公司	–	219,271.00
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	309,555.25	267,305.25
北京金時佰德技術有限公司	50,000.00	–
	359,555.25	486,576.25
應收合營公司		
星牌優時吉建築材料有限公司	16,818,687.45	14,603,510.86
應收其他關聯方		
北京大成房地產開發有限責任公司	4,872,971.86	5,034,950.82
北京金隅置業有限公司	676,815.00	676,815.00
北京建貿物業管理有限公司	1,218,167.76	–
北京市光華木材廠	200,000.00	–
	6,967,954.62	5,711,765.82
	24,146,197.32	20,801,852.93
預付款項		
預付聯營公司		
北京金時佰德技術有限公司	8,878.46	–
森德(中國)暖通設備有限公司	883,473.23	83,876.93
星牌優時吉建築材料有限公司	50,000.00	–
	942,351.69	83,876.93

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收款項餘額(續)

	2016年6月30日	2015年12月31日
其他應收款		
應收母公司		
金隅集團	15,258,940.31	14,538,402.16
應收聯營公司		
森德(中國)暖通設備有限公司	–	9,500.00
柯諾(北京)木業有限公司	20,361,662.57	15,179,083.67
柯諾(北京)地板有限公司	–	200,000.00
	20,361,662.57	15,388,583.67
應收合營公司		
星牌優時吉建築材料有限公司	104,188,940.00	97,905,064.65
	139,809,542.88	127,832,050.48
應收利息		
應收合營公司		
星牌優時吉建築材料有限公司	–	6,716,763.51
應收股利		
應收聯營公司		
北京金時佰德技術有限公司	–	851,000.00
北京市高強混凝土有限責任公司	3,071,700.00	3,071,700.00
北京森德散熱器有限公司	2,670,000.00	–
	5,741,700.00	3,922,700.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

7. 關聯方應付款項餘額

	2016年6月30日	2015年12月31日
應付賬款		
應付聯營公司		
森德(中國)暖通設備有限公司	–	95,000.00
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	–	3,800.00
柯諾(北京)木業有限公司	209,679.18	5,810,424.66
	209,679.18	5,909,224.66
應付合營公司		
星牌優時吉建築材料有限公司	1,265,714.33	120,904.56
	1,475,393.51	6,030,129.22
預收款項		
預收其他關聯方		
北京市龍鳳山砂石廠	–	149,098.29
北京大成房地產開發有限責任公司	7,874.00	–
	7,874.00	149,098.29
預收聯營公司		
北京市高強混凝土有限責任公司	–	123.20
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	5,040.00	2,520.00
	5,040.00	2,643.20
	12,914.00	151,741.49
其他應付款		
應付聯營公司		
北京金時佰德技術有限公司	153,639.57	3,869.60
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	159,200.00	159,200.00
	312,839.57	163,069.60
應付合營公司		
星牌優時吉建築材料有限公司	112,533.72	91,414.91
	425,373.29	254,484.51

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十、關聯方關係及其交易(續)

7. 關聯方應付款項餘額(續)

除其他應收款中應收星牌優時吉建築材料有限公司的餘額之外，其他應收及應付關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

十一、或有事項

	附註	2016年6月30日	2015年12月31日
對第三方提供擔保	註1	9,269,980,077.95	5,669,464,952.49

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

十二、承諾事項

	2016年6月30日	2015年12月31日
已簽約但未撥備		
資本承諾	434,019,547.24	361,924,923.37
房地產開發合同	10,435,216,898.88	8,413,910,062.16
	10,869,236,446.12	8,775,834,985.53

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十三、資產負債表日後事項

資本公積轉增實收資本

根據金隅股份2016年6月28日關於2015年度利潤分配及資本公積轉增股本實施公告，本公司以股本溢價發行形成的資本公積轉增實收資本，向全體股東每10股轉增10股，共計轉增5,338,885,567股，除權日為2016年7月6日，新增無限售條件流動股份上市日為2016年7月7日。轉增後本公司股本將增至10,677,771,134股，資本公積轉增股本事宜已經實施完畢。根據公司上市地相關法律、法規和上市規則等規定，擬對公司《章程》進行修訂，相關議案已經公司第四屆董事會第十一次會議和2016年8月15日金隅股份2016年第一次臨時股東大會審議通過。

十四、其他重要事項

1. 租賃

作為出租人

重大經營租賃：根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內(含1年)	1,116,197,065.40	1,137,238,058.71
1年至2年(含2年)	713,206,983.29	1,008,851,021.61
2年至3年(含3年)	422,852,820.97	607,815,479.09
3年以上	1,049,617,321.66	798,010,903.67
	3,301,874,191.32	3,551,915,463.08

經營性租出投資性房地產和固定資產，參見附註五、13和14。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十四、其他重要事項(續)

1. 租賃(續)

作為承租人

重大經營租賃：根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內(含1年)	39,996,897.89	73,857,282.69
1年至2年(含2年)	38,371,729.18	103,446,738.87
2年至3年(含3年)	28,319,266.13	41,242,437.23
3年以上	155,711,656.49	209,754,908.92
	262,399,549.69	428,301,367.71

2. 分部報告

經營分部

出於管理目的，本集團根據產品和服務劃分成業務單元，本集團有如下4個報告分部：

- (1) 水泥板塊進行水泥及混凝土生產及銷售；
- (2) 建材及商貿物流板塊進行建築材料及家具的生產及銷售和商貿物流；
- (3) 房地產開發板塊進行房地產開發及銷售；
- (4) 物業投資及管理板塊投資於具有潛在租金收入及／或資本增值的物業，並向住宅及商用物業提供管理及保安服務。

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

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

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

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十四、其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

經營分部(續)

截至2016年6月30日止六個月期間

	水泥板塊	建材及商貿 物流板塊	房地產板塊	物業投資及 管理板塊	不可分配的 總部資產/ 負債/費用	合併抵消	合計
對外交易收入	5,175,355,031.41	5,142,865,568.14	11,786,976,533.50	1,341,586,575.54	-	-	23,446,783,708.59
分部間交易收入	7,765,383.09	110,026,035.59	-	124,327,479.23	-	(242,118,897.91)	-
	<u>5,183,120,414.50</u>	<u>5,252,891,603.73</u>	<u>11,786,976,533.50</u>	<u>1,465,914,054.77</u>	-	<u>(242,118,897.91)</u>	<u>23,446,783,708.59</u>
對合營企業和聯營企業的							
投資收益/(損失)	(1,933,491.94)	(9,864,067.36)	-	29,130.33	-	-	(11,768,428.97)
資產減值損失	105,732,743.29	55,654,885.10	45,678,997.18	28,291,570.05	-	-	235,358,195.62
折舊費和攤銷費	612,597,106.42	66,525,072.41	10,505,796.54	65,885,813.01	11,677,807.40	-	767,191,595.78
利潤/(虧損)總額	(247,589,604.08)	(73,792,016.25)	2,241,713,980.74	1,022,963,328.45	(492,163,286.33)	(89,711,093.90)	2,361,421,308.63
所得稅費用	8,421,277.87	365,863,132.68	244,115,980.58	265,300,256.05	(123,040,821.58)	(521,511.25)	760,138,314.35
資產總額	27,817,276,777.42	10,927,187,214.16	74,443,327,573.11	36,689,659,076.59	2,853,597,833.73	(16,608,830,178.33)	136,122,218,296.68
負債總額	14,656,730,877.98	6,091,005,501.47	60,865,808,515.73	8,911,335,985.00	19,001,806,768.49	(16,897,473,526.54)	92,629,214,122.13
其他披露							
對合營企業和聯營企業的							
長期股權投資	22,220,119.79	265,131,142.01	-	3,692,862.62	-	-	291,044,124.42
長期股權投資以外的其他							
非流動資產增加額	327,362,139.12	326,148,455.01	6,912,029.72	39,925,067.14	-	-	700,347,690.99

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十四、其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

經營分部(續)

截至2015年6月30日止六個月期間

	水泥板塊	建材及商貿 物流板塊	房地產板塊	物業投資及 管理板塊	不可分配的 總部資產/ 負債/費用	合併抵消	合計
對外交易收入	5,254,487,881.61	5,019,718,228.96	6,481,847,273.16	1,300,237,257.06	-	-	18,056,290,640.79
分部間交易收入	3,073,391.50	144,173,606.69	-	72,082,382.00	-	(219,329,380.19)	-
	5,257,561,273.11	5,163,891,835.65	6,481,847,273.16	1,372,319,639.06	-	(219,329,380.19)	18,056,290,640.79
對合營企業和聯營企業的							
投資收益/(損失)	(4,720,753.61)	(8,221,662.61)	-	305,659.81	-	-	(12,636,756.41)
資產減值損失	33,978,422.39	(10,006,487.57)	1,928,336.06	(43,882.68)	-	-	25,856,388.20
折舊費和攤銷費	585,216,428.56	66,295,085.68	5,605,710.68	65,726,974.02	14,711,547.88	-	737,555,746.82
利潤/(虧損)總額	(314,037,923.24)	(37,484,109.34)	1,562,994,712.04	789,877,405.44	(476,566,956.39)	(86,000.00)	1,524,697,128.51
所得稅費用	16,833,300.49	(494,697.49)	400,215,411.84	205,704,667.88	(119,141,739.10)	(21,500.00)	503,095,443.62
資產總額	29,102,158,412.86	10,217,775,064.19	63,784,251,607.13	26,975,965,570.42	1,200,542,486.67	(14,136,524,104.47)	117,144,169,036.80
負債總額	14,811,524,910.37	4,519,158,462.71	52,362,205,309.25	6,773,379,626.37	14,432,210,672.77	(11,393,496,944.23)	81,504,982,037.24
其他披露							
對合營企業和聯營企業的							
長期股權投資	23,090,088.47	273,055,363.87	-	3,950,552.58	-	-	300,096,004.92
長期股權投資以外的其他							
非流動資產增加額	587,325,343.02	346,541,528.84	5,281,134.88	49,592,039.55	-	-	988,740,046.29

其他信息

產品和勞務信息

營業收入分產品/服務類別列示，見附註五、49。

地理信息

本集團主要業務和客戶均在中國境內。分部對外交易收入主要來源於中國境內，主要的非流動資產亦位於中國境內。

主要客戶信息

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團無對某單一客戶的銷售收入超過本集團收入的10%（截至2015年6月30日止六個月期間：無）。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十四、其他重要事項(續)

3. 資產負債表補充資料

	2016年6月30日	2015年12月31日
淨流動資產(合併)		
流動資產	90,246,194,185.51	89,335,632,740.23
減：流動負債	62,395,777,401.35	65,186,574,018.71
淨流動資產	27,850,416,784.16	24,149,058,721.52
總資產減流動負債(合併)		
資產總額	136,122,218,296.68	130,746,704,314.16
減：流動負債	62,395,777,401.35	65,186,574,018.71
總資產減流動負債	73,726,440,895.33	65,560,130,295.45
淨流動資產(公司)		
流動資產	43,300,202,445.50	43,022,525,056.80
減：流動負債	28,352,710,474.17	29,097,388,511.98
淨流動資產	14,947,491,971.33	13,925,136,544.82
總資產減流動負債(公司)		
資產總額	84,632,436,731.29	79,613,630,631.68
減：流動負債	28,352,710,474.17	29,097,388,511.98
總資產減流動負債	56,279,726,257.12	50,516,242,119.70

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十四、其他重要事項(續)

4. 股權重組和資產重組

根據本公司於2016年4月15日與唐山市人民政府國有資產監督管理委員會(以下簡稱「唐山市國資委」、冀東發展集團有限責任公司(以下簡稱「冀東集團」)簽署的《關於冀東發展集團有限責任公司重組之框架協議》(以下簡稱「框架協議」)，擬進行股權重組及資產重組。

股權重組：本公司擬以現金人民幣4,750,000千元認購冀東集團人民幣1,239,752千元的新增註冊資本；同時，擬以現金人民幣475,000千元收購中泰信託有限責任公司持有的冀東集團10%的股權。

資產重組：唐山冀東水泥股份有限公司(以下簡稱「冀東水泥」)擬以向金隅股份非公開發行A股股份的方式購買金隅股份持有的水泥及混凝土等相關業務、資產並募集配套資金。

2016年8月3日，本公司已收到香港聯交所關於本次交易的批准函，同意公司進行本次交易；2016年8月10日，本公司收到控股股東北京金隅集團有限責任公司通知，北京市國資委下發了《北京市人民政府國有資產監督管理委員會關於北京金隅股份有限公司與唐山冀東水泥股份有限公司進行資產重組的批覆》(京國資產權[2016]131號)，原則同意公司以水泥等業務相關資產認購冀東水泥非公開發行A股股份的方案。2016年8月15日金隅股份2016年第一次臨時股東大會決議通過了股權重組和資產重組事項。

本次重大重組交易尚需商務部反壟斷局、中國證監會等國家相關部門批准後方可實施。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋

1. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以內(含1年)	34,104,464,747.35	32,029,460,118.93
1年至2年(含2年)	256,734.52	256,734.52
2年至3年(含3年)	-	30,326,885.36
3年至4年(含4年)	30,326,885.36	30,379,950.00
4年至5年(含5年)	30,379,950.00	-
5年以上	29,320,301.52	29,320,301.52
	34,194,748,618.75	32,119,743,990.33
減：其他應收款壞賬準備	40,970,070.23	40,970,070.23
	34,153,778,548.52	32,078,773,920.10

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	2015年
期／年初金額	40,970,070.23	40,970,070.23
本年／期計提	-	-
期／年末金額	40,970,070.23	40,970,070.23

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	53,112,933.06	0.15	29,360,768.06	55.28	53,112,933.06	0.17	29,360,768.06	55.28
按照組合計提壞賬準備:								
1年以內(含1年)	61,099,250.00	0.18	-	-	13,440,850.00	0.04	-	-
5年以上	4,240,000.00	0.01	4,240,000.00	100.00	4,240,000.00	0.01	4,240,000.00	100.00
	65,339,250.00	0.19	4,240,000.00		17,680,850.00	0.05	4,240,000.00	
特殊信用特徵組合	34,067,380,327.60	99.63	-	-	32,040,231,268.53	99.77	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	8,916,108.09	0.03	7,369,302.17	82.65	8,718,938.74	0.01	7,369,302.17	84.52
	34,194,748,618.75	100.00	40,970,070.23		32,119,743,990.33	100.00	40,970,070.23	

於2016年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
第一名	30,379,950.00	9,113,985.00	30.00	部分不能收回
第二名	22,732,983.06	20,246,783.06	89.06	部分不能收回
	53,112,933.06	29,360,768.06		

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

於2015年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
第一名	30,379,950.00	9,113,985.00	30.00	部分不能收回
第二名	<u>22,732,983.06</u>	<u>20,246,783.06</u>	89.06	部分不能收回
	<u>53,112,933.06</u>	<u>29,360,768.06</u>		

於2016年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	所佔比例	性質	賬齡	壞賬準備 年末餘額
北京金隅嘉業房地產開發有限公司	6,390,902,669.75	18.69	應收子公司款	1年以內	-
北京金隅大成開發有限公司	3,458,312,800.50	10.11	應收子公司款	1年以內	-
北京金隅房地置業有限公司	3,291,400,000.00	9.63	應收子公司款	1年以內	-
重慶金隅大成新都會有限公司	2,250,000,000.00	6.58	應收子公司款	1年以內	-
金隅房地產開發合肥有限公司	<u>2,190,658,104.00</u>	<u>6.41</u>	應收第三方款	1年以內	-
	<u>17,581,273,574.25</u>	<u>51.42</u>			

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

於2015年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	所佔比例	性質	賬齡	壞賬準備 年末餘額
北京金隅大成開發有限公司	6,878,312,800.50	21.41	應收子公司款	1年以內	-
北京金隅嘉業房地產開發有限公司	5,563,943,638.75	17.32	應收子公司款	1年以內	-
北京金隅房地置業有限公司	3,291,400,000.00	10.24	應收子公司款	1年以內	-
上海金隅大成房地產開發有限公司	1,680,000,000.00	5.23	應收子公司款	1年以內	-
成都金隅大成房地產開發有限公司	1,320,263,719.75	4.11	應收子公司款	1年以內	-
	<u>18,733,920,159.00</u>	<u>58.31</u>			

其他應收款中包括應收子公司、合營企業及聯營企業款項分別如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
應收子公司款	34,031,782,208.00	31,971,632,410.19
應收合營企業款	104,188,940.00	96,688,940.00
應收聯營企業款	3,756,000.00	-
	<u>34,139,727,148.00</u>	<u>32,068,321,350.19</u>

其他應收關聯公司款項均無抵押，除應收合營企業款外，其他應收關聯公司款項均無固定還款期。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 長期股權投資

截至2016年6月30日止六個月期間

	投資成本	期初餘額	本期增減	期末餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	本期現金紅利
成本法：							
北京市琉璃河水泥有限公司	690,005,052.96	684,505,052.96	5,500,000.00	690,005,052.96	100	100	-
北京金隅混凝土有限公司	509,235,910.27	509,235,910.27	-	509,235,910.27	100	100	-
北京金隅紅樹林環保技術有限責任公司	1,093,444,400.00	1,093,444,400.00	-	1,093,444,400.00	51	51	104,550,000.00
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	1,471,400,000.00	1,454,400,000.00	17,000,000.00	1,471,400,000.00	100	100	290,000,000.00
河北太行華信建材有限責任公司	191,952,088.44	191,952,088.44	-	191,952,088.44	100	100	-
贊皇金隅水泥有限責任公司	700,000,000.00	600,000,000.00	100,000,000.00	700,000,000.00	100	100	-
北京金隅水泥經營有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100	100	-
北京金隅水泥節能科技有限公司	35,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00	35,000,000.00	100	100	29,000,000.00
張家口金隅水泥有限公司	391,071,805.81	353,071,805.81	38,000,000.00	391,071,805.81	100	100	-
天津振興水泥有限公司	422,950,236.38	422,950,236.38	-	422,950,236.38	62	62	-
曲陽金隅水泥有限公司	245,747,261.65	245,747,261.65	-	245,747,261.65	90	90	27,000,000.00
四平金隅水泥有限公司	156,000,000.00	156,000,000.00	-	156,000,000.00	52	52	-
石家莊金隅旭成混凝土有限公司	202,047,000.00	202,047,000.00	-	202,047,000.00	98	98	-
嵐縣金隅水泥有限公司	160,240,000.00	160,240,000.00	-	160,240,000.00	80	80	-
沁陽市金隅水泥有限公司	144,145,100.00	144,145,100.00	-	144,145,100.00	87	87	-
涿鹿金隅水泥有限公司	366,677,498.05	286,677,498.05	80,000,000.00	366,677,498.05	100	100	-
北京金隅天壇家具股份有限公司	464,305,960.36	464,305,960.36	-	464,305,960.36	97	97	-
北京市木材廠有限責任公司	54,556,261.16	54,556,261.16	-	54,556,261.16	100	100	-
通達耐火技術股份有限公司	498,030,444.48	498,030,444.48	-	498,030,444.48	93	93	-
北京金隅節能保溫科技有限公司	402,450,576.31	402,450,576.31	-	402,450,576.31	100	100	-
北京金隅加氣混凝土有限責任公司	107,946,419.68	107,946,419.68	-	107,946,419.68	100	100	-
北京建築材料科學研究院總院有限公司	194,167,784.68	162,467,784.68	31,700,000.00	194,167,784.68	100	100	-
北京市科實五金有限責任公司	64,098,826.55	64,098,826.55	-	64,098,826.55	100	100	-
北京建都設計研究院有限公司	9,405,299.48	9,405,299.48	-	9,405,299.48	100	100	-
大廠金隅現代工業園管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100	100	-
北京愛樂屋建築節能製品有限公司	29,980,669.86	29,980,669.86	-	29,980,669.86	82	82	-

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 長期股權投資(續)

截至2016年6月30日止6個月期間(續)

	投資成本	期初餘額	本期增減	期末餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	本期現金紅利
北京金隅嘉業房地產開發有限公司	3,065,138,411.45	3,065,138,411.45	-	3,065,138,411.45	100	100	-
北京西三旗高新建材城經營開發有限公司	123,580,431.35	123,580,431.35	-	123,580,431.35	100	100	-
北京金隅物業管理有限責任公司	99,264,530.92	99,264,530.92	-	99,264,530.92	100	100	-
北京金隅鳳山溫泉度假村有限公司	202,480,361.57	202,480,361.57	-	202,480,361.57	100	100	-
北京建機資產經營有限公司	776,172,150.30	776,172,150.30	-	776,172,150.30	100	100	-
北京金海燕資產經營有限責任公司	78,479,818.89	78,479,818.89	-	78,479,818.89	100	100	-
北京金隅地產經營管理有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00	-	99,000,000.00	100	100	-
北京金隅大成開發有限公司	2,994,735,641.87	2,994,735,641.87	-	2,994,735,641.87	100	100	-
天津金隅混凝土有限公司	447,454,707.80	447,454,707.80	-	447,454,707.80	91	91	-
北京金隅平谷水泥有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	100	100	-
北京金隅礦業有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-
陝川金隅水泥有限公司	350,000,000.00	250,000,000.00	100,000,000.00	350,000,000.00	100	100	-
北京金隅塗料有限責任公司	95,421,200.61	95,421,200.61	-	95,421,200.61	100	100	-
北京金隅商貿有限公司	660,000,000.00	660,000,000.00	-	660,000,000.00	100	100	-
北京金海燕物業管理有限公司	14,333,292.75	13,133,292.75	1,200,000.00	14,333,292.75	100	100	-
北京金隅程遠房地產開發有限公司	473,509,857.53	473,509,857.53	-	473,509,857.53	100	100	-
北京市建築裝飾設計工程有限公司	82,429,882.34	82,429,882.34	-	82,429,882.34	100	100	-
北京綠都尚科科技有限公司	43,615,552.98	43,615,552.98	-	43,615,552.98	100	100	-
北京金隅書店科技企業管理有限公司	152,788,777.09	152,788,777.09	-	152,788,777.09	100	100	-
北京燕水資產管理有限公司	32,707,342.45	32,707,342.45	-	32,707,342.45	100	100	-
北京金隅宏業生態科技有限責任公司	815,331,413.51	815,331,413.51	-	815,331,413.51	100	100	-
金隅香港有限公司	288,057,387.91	288,057,387.91	-	288,057,387.91	100	100	-

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 長期股權投資(續)

截至2016年6月30日止六個月期間(續)

	投資成本	期初餘額	本期增減	期末餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	本期現金紅利
北京金隅大成物業管理有限公司	16,198,711.92	16,198,711.92	-	16,198,711.92	100	100	-
北京太行前景水泥有限公司	67,600,000.00	67,600,000.00	-	67,600,000.00	67	67	-
保定太行和益水泥有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00	75	75	37,500,000.00
邯鄲金隅太行水泥有限責任公司	719,986,626.30	719,986,626.30	-	719,986,626.30	95	95	168,308,710.00
邯鄲涉縣金隅水泥有限公司	181,678,700.00	181,678,700.00	-	181,678,700.00	91	91	-
北京興發水泥有限公司	464,740,918.29	464,740,918.29	-	464,740,918.29	96	96	-
北京金隅順發水泥有限公司	110,681,119.42	110,681,119.42	-	110,681,119.42	70	70	-
左權金隅水泥有限公司	530,000,000.00	365,300,000.00	164,700,000.00	530,000,000.00	100	100	-
宣化金隅水泥有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00	65	65	-
金隅物產上海有限公司	40,800,000.00	40,800,000.00	-	40,800,000.00	51	51	-
北京金隅砂漿有限公司	95,000,000.00	80,000,000.00	15,000,000.00	95,000,000.00	100	100	11,040,000.00
廣靈金隅水泥有限公司	317,000,000.00	317,000,000.00	-	317,000,000.00	100	100	-
承德金隅水泥有限責任公司	340,000,000.00	340,000,000.00	-	340,000,000.00	85	85	-
峰峰金隅混凝土有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00	-	66,000,000.00	100	100	5,500,000.00
邯鄲市邯山金隅混凝土有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	-	27,600,000.00	92	92	11,040,000.00
邯鄲縣金隅混凝土有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	-	27,600,000.00	92	92	12,880,000.00
魏縣金隅混凝土有限公司	9,200,000.00	9,200,000.00	-	9,200,000.00	92	92	1,840,000.00
北京市加氣混凝土有限責任公司	166,166,021.38	166,166,021.38	-	166,166,021.38	100	100	-
博愛金隅水泥有限公司	285,000,000.00	285,000,000.00	-	285,000,000.00	95	95	-
北京金隅財務有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	100	100	-
北京太爾化工有限公司	95,358,791.69	35,358,791.69	60,000,000.00	95,358,791.69	100	100	-
北京金隅創新科技孵化器有限公司	513,676,100.00	50,000,000.00	463,676,100.00	513,676,100.00	100	100	-
邢台金隅詠寧水泥有限公司	245,668,600.00	245,668,600.00	-	245,668,600.00	60	60	-
金隅融資租賃有限公司	393,876,000.00	-	393,876,000.00	393,876,000.00	100	100	-
成本法合計	26,491,440,946.44	25,010,788,846.44	1,480,652,100.00	26,491,440,946.44			698,658,710.00

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 長期股權投資(續)

截至2016年6月30日止6個月期間(續)

	期初餘額	核銷	本期變動				期末賬面價值	期末減值準備
			權益法下 投資損益	其他權益 變動	宣告現金 股利	計提減值 準備		
權益法：								
合營企業								
星牌優時吉建築材料有限公司	2,318,884.75	-	(2,318,884.75)	-	-	-	-	-
聯營企業								
柯諾地板(北京)有限公司	5,469,434.67	(5,469,434.67)	-	-	-	-	-	-
柯諾(北京)木業有限公司	86,783,222.28	-	(11,143,624.34)	-	-	-	75,639,597.94	-
森德(中國)暖通設備有限公司	99,135,472.21	-	302,129.36	-	(2,670,000.00)	-	96,767,601.57	-
歐文斯科寧複合材料(北京)有限公司	64,172,528.48	-	3,559,074.00	-	-	-	67,731,602.48	-
北京市高強混凝土有限責任公司	24,153,611.73	-	(1,933,491.95)	-	-	-	22,220,119.78	-
聯營企業小計	279,714,269.37	(5,469,434.67)	(9,215,912.93)	-	(2,670,000.00)	-	262,358,921.77	-
合計	282,033,154.12	(5,469,434.67)	(11,534,797.68)	-	(2,670,000.00)	-	262,358,921.77	-

於2016年6月30日，長期股權投資中無上市投資。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 投資性房地產

採用公允價值模式進行後續計量：

截至2016年6月30日止六個月期間

	房屋及建築物
期初餘額	9,399,343,431.98
公允價值變動	299,651,892.11
年末餘額	<u>9,698,995,324.09</u>

2015年

	房屋及建築物
年初餘額	9,045,893,879.03
公允價值變動	353,449,552.95
年末餘額	<u>9,399,343,431.98</u>

以上投資性房地產均位於中國境內，且均以經營租賃形式租出，並按中期租賃持有。

於2016年6月30日，本公司無未辦妥產權證書的投資性房地產。

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
主營業務收入	483,961,259.55	423,572,468.94
其他業務收入	4,674,806.57	2,159,505.50
	488,636,066.12	425,731,974.44

營業成本列示如下：

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
主營業務成本	33,313,749.98	42,383,293.09
其他業務成本	—	—
	33,313,749.98	42,383,293.09

分產品信息如下：

	截至2016年6月30日止 六個月期間		截至2015年6月30日止 六個月期間	
	收入	成本	收入	成本
出租收入	483,961,259.55	33,313,749.98	423,572,468.94	42,383,293.09
其他	4,674,806.57	—	2,159,505.50	—
	488,636,066.12	33,313,749.98	425,731,974.44	42,383,293.09

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
成本法核算的長期股權投資收益	698,658,710.00	2,871,000.00
權益法核算的長期股權投資損失	(11,534,797.68)	(13,114,464.41)
	687,123,912.32	(10,243,464.41)

6. 現金流量表項目註釋

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
收到的其他與經營活動有關的現金		
資金上劃收到現金	6,983,270,362.22	10,565,727,010.64
子公司往來收到現金	4,847,275,840.35	3,808,104,345.08
利息收入	40,872,541.37	20,374,487.14
	11,871,418,743.94	14,394,205,842.86
支付的其他與經營活動有關的現金		
資金下撥支付的現金	10,000,139,675.35	10,159,082,997.88
子公司資金往來	3,315,371,820.06	5,079,297,806.64
總部各項費用等	108,434,478.12	80,821,809.95
	13,423,945,973.53	15,319,202,614.47

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	截至2015年 6月30日止 六個月期間
淨利潤	863,333,199.40	13,471,575.77
加：資產減值準備	(1,330,781.12)	-
固定資產折舊	34,235,722.82	34,748,026.36
無形資產攤銷	6,744,329.37	6,923,822.60
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失／(收益)	1,681.50	(103,306.00)
公允價值變動收益	(299,651,892.11)	(113,149,130.35)
財務費用	1,019,646,445.31	1,053,489,519.23
投資(收益)／損失	(687,123,912.32)	10,243,464.41
遞延所得稅資產的增加	(15,563,440.95)	(33,491,274.70)
遞延所得稅負債的增加	74,912,973.03	28,287,282.59
經營性應收項目的增加	(1,667,377,010.46)	(1,862,824,010.92)
經營性應付項目的(減少)／增加	(491,987,414.61)	258,195,524.00
經營活動使用的現金流量淨額	(1,164,160,100.14)	(604,208,507.01)

未經審核中期財務報表附註

截至2016年6月30日止六個月期間

十五、公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

	2016年6月30日	2015年12月31日
現金	5,668,888,194.80	8,258,522,946.00
其中：庫存現金	-	-
可隨時用於支付的銀行存款	5,668,888,194.80	8,258,522,946.00
期／年末現金及現金等價物餘額	5,668,888,194.80	8,258,522,946.00

未經審核中期財務報表補充資料

截至2016年6月30日止六個月期間

1. 非經常性損益明細表

	截至2016年 6月30日止 六個月期間
非流動資產處置損益	4,813,952.55
計入當期損益的政府補助(但與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、 按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	71,404,236.95
債務重組損益	2,867,341.64
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	447,182,996.11
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	11,831,194.22
非經常性損益合計	538,099,721.47
所得稅影響金額	134,524,930.37
少數股東權益影響金額	9,045,491.63
	394,529,299.47

計入當期損益的政府補助中，因與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受，從而未作為非經常性損益的項目如下：

	截至2016年 6月30日止 六個月期間	認定為經常性 損益原因
增值稅返還	90,285,162.43	與經營相關
供熱補助	800,000.00	與經營相關

本集團對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

未經審核中期財務報表補充資料

截至2016年6月30日止六個月期間

2、淨資產收益率和每股收益

截至2016年6月30日止六個月期間

	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.67	0.34	0.34
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	3.66	0.27	0.27

截至2015年6月30日止六個月期間

	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.34	0.22	0.22
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	2.54	0.17	0.17

本集團無稀釋性潛在普通股。





北京金隅股份有限公司
BBMG CORPORATION*

中國北京東城區北三環東路36號
環球貿易中心D座 (100013)

www.bbm.com.cn/listco