

2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券

发行人

北京建工集团有限责任公司

2013 年年度报告



重要提示

本公司董事会及全体董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、发行人概况

1、公司名称：北京建工集团有限责任公司

2、注册地址：北京市西城区广莲路 1 号

3、法定代表人：戴彬彬

4、注册资本：82,444 万元

5、公司类型：有限责任公司（国有独资）

6、经营范围：许可经营项目：代理建筑、安装工程保险及本行业有关的企业财产保险；机动车辆保险和意外伤害保险；代理货物运输保险、家庭财产保险、责任保险；对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员）；货物运输，制造商品混凝土。

一般经营项目：授权进行国有资产经营管理；投资管理；施工总承包；房地产开发经营；建筑工程设计；专业承包；建筑技术开发、技术咨询；建筑机械租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术除外；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外项目所需的设备、材料的出口；物业管理；房屋、写字间出租；绿化、保洁服务；销售商品混凝土；环保专用设备、环保产品；机械设备。

7、公司股权结构：北京建工集团有限责任公司是由北京市政府出资并按照《公司法》改建的国有独资有限责任公司，北京市政府出资比例占公司注册资本的 100%。北京市国有资产监督管理委员会履行公司的出资者职责，是公司的实际控制人。

8、公司信息披露事务人：李化、攸杨

联系地址：北京市西城区广莲路 1 号建工大厦 2212 室

联系电话：010-63928962、010-63928916

传真：010-63970519

邮政编码：100055

9、信息披露网址：

中国债券信息网 www.chinabond.com.cn

上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

二、发行人经审计的年度财务报告

发行人经审计的 2013 年年度财务报表及注释摘要，请见本年报附件。

三、已发行债券兑付兑息情况

截至 2014 年 4 月 29 日，发行人及其子公司已发行未兑付的债券及债务融资工具情况如下：

债券品种	债券全称	发行总额	债券期限	起息日	兑付日	票面利率
企业债	2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券	8 亿	7 年	2012-07-05	2015 年至 2019 年每年的 7 月 5 日	5.95%

注：北京建工集团有限责任公司 2012 公司债券附设本金提前偿还条款，从第三个计息年度开始偿还本金，第三至第七个计息年度末分别按照本期债券发行总额 20%的比例偿还债券本金。

四、银行贷款本息支付情况

2013 年度，本公司已按期支付各项银行贷款的本息。

五、已发行债券兑付兑息是否存在违约及未来是否存在按期偿付

风险的情况说明

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

中诚信国际信用评级有限责任公司在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。中诚信国际信用评级有限责任公司于 2013 年 6 月 28 公布了《北京建工集团有限责任公司 2013 年度跟踪评级报告》，维持“2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券”信用等级为 AA，维持发行主体北京建工集团有限责任公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。

七、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼、仲裁或行政程序。

八、已发行债券变动情况

截止本报告签署日，2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券未发生变动。

九、其他事项

无。

附件：《北京建工集团有限责任公司二〇一三度审计报告》

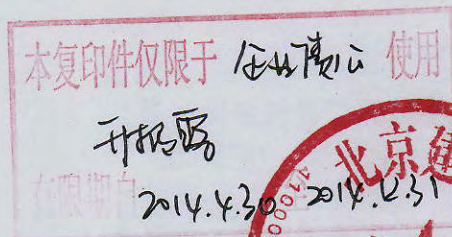
(本页无正文，为《北京建工集团有限责任公司 2013 年年度报告》
之盖章页)



北京建工集团有限责任公司

二〇一三年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表

1-2

合并及公司利润表

3

合并及公司现金流量表

4

合并及公司所有者权益变动表

5-6

合并及公司资产减值准备情况表

7-8

财务报表附注

9-83



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2014）第 110ZB0013 号

北京建工集团有限责任公司：

我们审计了后附的北京建工集团有限责任公司（以下简称建工集团）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

合附



Grant Thornton
致同

三、审计意见

我们认为，建工集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建工集团 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师
关黎明
110000150180

中国注册会计师

中国注册会计师
孟庆卓
110000302701

二〇一四年三月三十一日

合并及公司资产负债表

编制单位: 北京建工集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八、1	7,911,630,192.08	3,961,633,558.11	7,234,349,759.30	3,514,963,355.51
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
交易性金融资产	八、2	11,356,728.51	11,356,728.51	9,959,287.60	9,959,287.60
应收票据	八、3	19,257,031.33	1,338,533.70	53,908,709.93	
应收账款	八、4	6,966,473,674.14	3,362,204,300.73	4,873,973,801.04	1,946,696,566.91
预付款项	八、5	2,670,328,492.17	1,117,212,959.75	2,294,872,067.41	1,105,851,970.27
△ 应收保费					
△ 应收分保账款					
△ 应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利	八、6	16,457,006.34	19,680,410.70	15,960,946.48	16,345,494.66
其他应收款	八、7	2,643,270,288.62	9,608,545,107.99	2,675,237,207.95	8,258,425,882.37
△ 买入返售金融资产					
存货	八、8	16,057,858,682.07	3,826,537,493.59	13,927,923,342.40	3,487,194,740.41
其中: 原材料		406,896,237.36	152,086,746.87	369,110,366.38	90,619,821.92
库存商品 (产成品)		4,066,137,055.90	1,291,416,218.19	1,361,349,368.96	30,783,363.97
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	1,764,515.38	762,326.96	88,814,629.62	30,000,000.00
流动资产合计		36,298,396,610.64	21,809,271,420.04	31,174,999,751.73	18,369,437,297.73
非流动资产:					
△ 发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	八、10	48,948,447.58	24,867,959.09	61,758,146.37	31,966,407.92
持有至到期投资	八、11	159,547,511.80		122,821,185.80	
长期应收款	八、12	663,968,721.00		628,442,816.00	
长期股权投资	八、13	1,501,533,847.80	4,744,919,088.62	1,335,980,888.69	4,697,684,463.01
投资性房地产	八、14	2,886,492,304.50	2,553,599,343.06	2,948,629,196.78	2,528,351,008.40
固定资产原价	八、15	3,542,221,321.78	1,079,298,112.89	2,944,348,994.74	1,024,562,132.69
减: 累计折旧		1,273,494,047.96	383,687,318.49	1,082,824,451.69	329,059,141.51
固定资产净值		2,268,727,273.82	695,610,794.40	1,861,524,543.05	695,502,991.18
减: 固定资产减值准备					
固定资产净额		2,268,727,273.82	695,610,794.40	1,861,524,543.05	695,502,991.18
在建工程	八、16	241,435,074.80	77,790,500.00	166,342,546.21	74,055,000.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、17	589,237,356.05	11,941,653.37	1,248,652,759.60	10,547,539.89
开发支出	八、18	10,108,625.65		3,781,199.53	
商誉	八、19	89,617,217.09		76,261,321.09	
长期待摊费用	八、20	54,812,754.43		31,393,389.38	73,600.00
递延所得税资产	八、21	86,580,620.44	8,987,490.12	78,740,084.96	7,747,379.28
其他非流动资产	八、22	145,849,176.61	41,262,562.55	148,143,601.20	53,380,319.51
其中: 特准储备物资					
非流动资产合计		8,746,858,931.57	8,158,979,391.21	8,712,471,678.66	8,099,308,729.19
资产总计		45,045,255,542.21	30,068,250,811.25	39,887,471,430.39	26,468,746,026.92

企业负责人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注: 如为合并报表, 则为合并报表; 如为母公司报表, 则为母公司报表。

合并及公司资产负债表(续)

项 目	附注	2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	八、24	18,482,593,557.70	14,763,453,620.00	14,198,777,013.56	11,205,012,200.00
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
△拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	八、25	676,154,147.42	480,626,749.42	591,746,025.96	390,746,025.96
应付账款	八、26	6,887,715,414.14	2,617,393,782.81	4,658,575,879.96	1,765,576,306.87
预收款项	八、27	5,190,908,408.15	1,965,444,129.98	5,653,916,925.49	2,978,318,770.63
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、28	131,440,477.69	52,291,696.68	127,059,364.93	41,252,382.83
其中: 应付工资		35,258,239.50	1,971,106.06	43,916,335.89	2,533,790.45
应付福利费		2,640,424.68	2,640,424.68	2,705,415.47	2,700,907.47
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、29	-22,729,627.94	-30,766,252.65	-45,945,388.39	-257,877,192.38
其中: 应交税金		-21,674,274.74	-30,298,735.03	-43,053,206.34	-251,414,042.40
应付利息	八、30	34,246,718.54	31,357,415.90	29,460,462.61	29,379,612.61
应付股利	八、31	12,242,548.60		6,470,513.52	
其他应付款	八、32	1,490,515,388.37	1,911,622,110.32	784,030,034.45	1,183,687,934.62
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债	八、33	1,637,245,000.00	909,845,000.00	2,414,626,370.85	1,765,126,370.85
其他流动负债	八、34	1,256,275,000.62	1,243,140,722.32	1,358,201,661.33	1,341,887,557.50
流动负债合计		35,776,607,033.29	23,944,408,974.78	29,776,918,864.27	20,443,109,969.49
非流动负债:					
长期借款	八、35	1,870,846,200.00	975,558,200.00	2,951,991,250.00	949,275,000.00
应付债券	八、36	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款					
专项应付款	八、37	23,147,355.61	23,122,697.75	25,525,576.66	23,122,697.75
预计负债					
递延所得税负债		9,766,921.22	4,668,944.22	12,889,542.42	6,363,762.94
其他非流动负债	八、38	45,593,916.84		65,614,858.05	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		2,749,354,393.67	1,803,349,841.97	3,856,021,227.13	1,778,761,450.69
负债合计		38,525,961,426.96	25,747,758,816.75	33,632,940,091.40	22,221,871,420.18
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(股本)	八、39	849,038,969.57	849,038,969.57	844,438,969.57	844,438,969.57
国有资本		849,038,969.57	849,038,969.57	844,438,969.57	844,438,969.57
其中: 国有法人资本					
集体资本					
私营资本					
其中: 个人资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		849,038,969.57	849,038,969.57	844,438,969.57	844,438,969.57
资本公积	八、40	2,259,524,881.42	1,371,568,447.96	2,239,913,282.35	1,401,876,250.79
减: 库存股					
专项储备	八、41	11,168,049.29			
盈余公积	八、42	90,434,670.81	76,340,737.89	75,453,896.89	61,359,963.97
其中: 法定公积金		90,434,670.81	76,340,737.89	75,453,896.89	61,359,963.97
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、43	2,793,681,363.12	2,030,184,047.09	2,450,015,776.83	1,945,331,881.85
外币报表折算差额		-7,857,155.12	-6,640,208.01	-6,318,756.97	-6,132,459.44
归属于母公司所有者权益合计		5,995,990,779.09	4,320,491,994.50	5,603,503,168.67	4,246,874,606.74
少数股东权益		523,303,336.16		651,028,170.32	
所有者权益合计		6,519,294,115.25	4,320,491,994.50	6,254,531,338.99	4,246,874,606.74
负债和所有者权益总计		45,045,255,542.24	30,068,250,811.25	39,887,471,430.39	26,468,746,026.92

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司利润表

编制单位: 北京建工集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	2013年度		2012年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		33,866,590,064.94	14,067,133,016.20	29,854,875,301.15	9,517,984,844.30
其中: 营业收入	八、44	33,866,590,064.94	14,067,133,016.20	29,854,875,301.15	9,517,984,844.30
其中: 主营业务收入		33,673,014,883.92	14,009,673,386.50	29,737,291,086.56	9,427,519,966.29
其他业务收入		193,575,181.02	57,459,629.70	117,584,214.59	90,464,878.01
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		33,546,594,053.88	13,977,125,473.47	29,537,626,252.27	9,557,030,547.45
其中: 营业成本		30,141,292,040.88	12,725,118,772.97	26,286,566,535.39	8,375,587,071.58
其中: 主营业务成本		30,091,219,212.39	12,724,516,355.65	26,243,078,168.63	8,373,503,413.35
其他业务成本		50,072,828.49	602,417.32	43,488,366.76	2,083,658.23
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
营业税金及附加		983,700,153.07	417,362,560.35	935,855,350.43	267,299,609.01
销售费用		107,935,568.43	10,924,918.09	103,248,266.35	16,009,039.94
管理费用		1,648,994,817.06	485,911,372.10	1,411,522,278.36	458,326,843.52
其中: 研究与开发费		81,888,552.42	25,068,482.23	61,635,178.42	25,525,109.35
财务费用		638,640,916.75	334,318,447.48	762,611,745.96	425,655,547.56
其中: 利息支出		705,883,472.99	374,552,157.12	807,130,541.03	457,253,263.78
利息收入		105,982,214.11	63,044,118.30	74,289,680.81	40,697,380.35
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		742,276.85	337,934.07	-12,833,300.20	-10,607,203.56
资产减值损失	八、45	26,030,557.69	3,489,402.48	37,822,075.78	14,152,435.84
其他					
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、46	10,687,081.21	8,068,324.77	592,668.72	592,668.72
投资收益(损失以“-”号填列)	八、47	147,422,619.26	72,953,353.77	108,850,013.01	118,787,479.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		52,680,680.75	46,199,256.58	91,738,194.81	75,706,630.60
△汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		478,105,711.53	171,029,221.27	426,691,730.61	80,334,445.00
加: 营业外收入	八、48	76,584,754.28	13,233,862.14	58,863,410.38	14,173,692.23
其中: 非流动资产处置利得		2,325,607.34	419,697.14	1,020,795.66	375,450.73
非货币性资产交换利得					
政府补助		61,365,512.71	12,796,800.00	51,531,033.76	13,612,339.00
债务重组利得					
减: 营业外支出	八、49	10,797,395.08	2,814,697.78	10,489,260.83	2,250,401.75
其中: 非流动资产处置损失		2,109,552.59	403,400.60	4,630,974.67	488,140.89
非货币性资产交换损失					
债务重组损失		1,144,950.42			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		543,893,070.73	181,448,385.63	475,065,880.16	92,257,735.48
减: 所得税费用	八、50	150,840,875.80	31,640,646.47	124,372,120.01	6,060,212.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		393,052,194.93	149,807,739.16	350,693,760.15	86,197,522.72
归属于母公司所有者的净利润		363,506,241.19	149,807,739.16	274,384,944.21	86,197,522.72
少数股东损益		29,545,953.74		76,308,815.94	
六、每股收益:					
基本每股收益					
稀释每股收益					
七、其他综合收益	八、51	-11,145,672.25	-5,831,585.19	9,637,024.29	5,881,171.42
八、综合收益总额		381,906,522.68	143,976,153.97	360,330,784.44	92,078,694.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,446,237.70	143,976,153.97	283,946,934.41	92,078,694.14
归属于少数股东的综合收益总额		29,460,284.98		76,383,850.03	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注: 加△指项目为金融类企业专用。

合并及公司现金流量表

编制单位: 北京建工集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	2013年度		2012年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		26,916,143,428.37	8,546,336,606.14	28,029,415,812.60	11,565,202,042.96
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置交易性金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		38,052,363.79	19,466,504.87	22,135,447.84	16,673,441.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,071,117,274.51	3,052,408,886.23	3,358,747,850.34	3,525,751,143.84
经营活动现金流入小计		30,025,313,066.67	11,618,211,997.24	31,410,299,110.78	15,107,626,628.21
购买商品、接受劳务支付的现金		23,099,431,264.14	8,075,379,721.34	25,078,706,647.05	10,838,365,865.75
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		1,577,085,489.52	375,758,259.71	1,381,376,058.14	376,529,861.92
支付的各项税费		893,074,662.99	151,530,268.41	1,011,462,210.61	278,369,862.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,008,131,117.01	2,968,379,694.57	3,653,411,704.88	3,045,026,236.27
经营活动现金流出小计		29,577,722,533.66	11,571,047,944.03	31,124,956,620.68	14,538,311,826.14
经营活动产生的现金流量净额	八、57	447,590,533.01	47,164,053.21	285,342,490.10	569,314,802.07
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		565,561,758.13	28,182,403.40	478,810,319.52	138,800,000.00
取得投资收益收到的现金		78,594,305.16	27,276,946.39	24,414,515.06	26,974,139.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,056,598.62	494,757.57	5,773,543.03	284,422.05
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		29,490,128.86		288,473.57	1,112,256.66
收到其他与投资活动有关的现金		344,869,634.08	1,852,346,891.90	122,659,801.13	775,771,386.74
投资活动现金流入小计		1,021,572,424.85	1,908,300,999.26	631,946,652.31	942,942,204.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		404,405,629.88	52,135,802.07	419,735,888.57	88,715,288.97
投资支付的现金		606,622,330.00	120,000,000.00	607,965,357.95	253,500,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		361,189,028.71			
支付其他与投资活动有关的现金		797,326,118.57	2,854,818,139.95	252,217,883.88	875,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,169,545,107.16	3,026,953,942.02	1,279,919,130.40	1,217,715,288.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,147,972,682.31	-1,118,652,942.76	-647,972,478.09	-274,773,083.99
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		55,472,600.00	4,600,000.00	211,172,355.00	20,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,872,600.00		191,172,355.00	
取得借款所收到的现金		24,589,910,850.73	19,373,555,820.00	20,311,880,248.78	15,711,852,620.00
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		51,714.41		782,552,883.34	508,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,645,435,165.14	19,378,155,820.00	21,305,605,487.12	16,239,852,620.00
偿还债务所支付的现金		21,429,341,197.78	16,744,112,570.85	17,870,490,950.00	13,932,550,950.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,466,325,261.67	1,065,218,117.78	1,508,625,486.35	1,097,939,638.15
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				2,351,730.68	
支付其他与筹资活动有关的现金		136,985,261.46	10,543,535.90	2,521,161,080.94	2,543,963,743.21
筹资活动现金流出小计		23,032,651,720.91	17,819,874,224.53	21,900,277,517.29	17,574,454,331.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,612,783,444.23	1,558,281,595.47	-594,672,030.17	-1,334,601,711.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,521,680.85	-12,533,565.47	-7,404,795.52	-2,278,664.06
五、现金及现金等价物净增加额		895,879,614.08	474,259,140.45	-964,706,813.68	-1,042,338,657.34
加: 期初现金及现金等价物余额		6,400,613,224.00	3,113,515,959.13	7,365,320,037.68	4,155,854,616.47
六、期末现金及现金等价物余额		7,296,492,838.08	3,587,775,099.58	6,400,613,224.00	3,113,515,959.13

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注: 如本表项目为金融类企业专用。



合并所有者权益变动表

编制单位: 北京建工集团有限责任公司		2013年度										上年金额										金单位		
		本年金额										上年金额												
行次		归属于母公司所有者权益										所有者权益合计										所有者权益合计		
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额		1,844,000.00	2,239,913.22	-	-	76,453,889.89	-	2,460,015,776.83	-8,316,766.97	5,603,503,166.87	651,028,170.32	6,254,531,338.99	824,438,868.67	2,115,767,388.59	-	-	-	5,717,860.98	-	2,221,789,017.12	-9,314,972.13	5,219,239,294.13	459,706,804.86	5,979,034,099.16
如: 会计政策变更																								
前期差错更正																								
二、本年年初余额		044,438,868.67	2,239,913.22	-	-	76,453,889.89	-	2,450,015,776.83	-8,316,766.97	5,603,503,166.87	651,028,170.32	6,254,531,338.99	824,438,868.67	2,115,767,388.59	-	-	-	5,717,860.98	-	2,221,789,017.12	-9,314,972.13	5,219,239,294.13	459,706,804.86	5,979,034,099.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
(一)净利润		044,438,868.67	19,611,599.07	-	11,168,949.29	14,880,773.92	-	343,865,588.29	-1,538,398.15	392,487,910.42	-127,724,834.16	284,762,778.26	20,000,000.00	124,146,893.78	-	-	-	8,619,762.28	-	2,278,614,913.03	3,816,216.16	384,056,353.13	462,202,658.60	6,881,849,472.12
(二)其他综合收益		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
综合收益小计		-9,621,005.34	-	-	-	-	-	363,800,241.19	-1,038,398.16	-11,000,003.49	-45,588.76	393,002,194.93	-	5,945,776.04	-	-	-	8,619,762.28	-	274,384,944.21	3,816,216.16	76,338,415.04	360,893,760.00	9,837,024.12
(三)所有者投入和减少资本(减少以“-”号填列)		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
1.所有者投入资本		30,030,745.84	-	-	-	-	-	40,341,683.46	-1,538,398.16	392,487,910.42	-127,724,834.16	284,762,778.26	20,000,000.00	124,146,893.78	-	-	-	8,619,762.28	-	274,384,944.21	3,816,216.16	76,338,415.04	360,893,760.00	9,837,024.12
2.股份支付计入所有者权益的金额		1,231,110.76	-	-	-	-	-	-	-1,538,398.16	392,487,910.42	-127,724,834.16	284,762,778.26	20,000,000.00	124,146,893.78	-	-	-	8,619,762.28	-	274,384,944.21	3,816,216.16	76,338,415.04	360,893,760.00	9,837,024.12
3.其他		36,789,635.10	-	-	-	-	-	40,341,683.46	-1,538,398.16	392,487,910.42	-127,724,834.16	284,762,778.26	20,000,000.00	124,146,893.78	-	-	-	8,619,762.28	-	274,384,944.21	3,816,216.16	76,338,415.04	360,893,760.00	9,837,024.12
(四)专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)利润分配(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备(金融企业填报)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取一般风险准备(金融企业填报)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)所有者权益内部结转(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积补亏		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		844,438,868.67	2,259,524,881.42	-	-	844,438,868.67	-	844,438,868.67	-8,316,766.97	844,438,868.67	651,028,170.32	844,438,868.67	2,259,524,881.42	2,259,524,881.42	-	-	-	844,438,868.67	-	2,450,015,776.83	-9,316,766.97	844,438,868.67	651,028,170.32	844,438,868.67

吴静

玲威印秀

彬戴印彬

注：非经常性损益项目为其他非经常性损益。

所有者权益变动表

金额单位：元

2013年度

项目	本年金额										上年金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	844,438,989.57	1,401,076,250.79	0.00	0.00	61,359,963.97	0.00	1,945,331,801.05	-6,132,459.44	4,246,874,606.74	824,438,989.57	1,373,373,981.80	-	-	53,083,928.06	-	-9,744,526.44	4,150,090,811.75	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	844,438,989.57	1,401,076,250.79	-	-	61,359,963.97	-	1,945,331,801.05	-6,132,459.44	4,246,874,606.74	824,438,989.57	1,373,373,981.80	-	-	-343,716.37	-	-9,744,526.44	4,146,653,448.03	-3,437,163.72	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,600,000.00	-30,307,002.83	-	-	14,980,773.92	-	84,952,165.24	-507,748.57	73,617,387.76	20,000,000.00	20,502,268.99	-	-	8,619,752.28	-	3,612,067.00	100,221,156.71	86,197,522.72	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	149,807,739.10	-507,748.57	149,807,739.10	-	2,209,104.42	-	-	-	-	3,612,067.00	5,801,171.42	86,197,522.72	-	-
（二）其他综合收益	-	-5,323,830.02	-	-	-	-	-	-507,748.57	-5,323,830.02	-	2,209,104.42	-	-	-	-	-	5,801,171.42	86,197,522.72	-	-
综合收益小计	-	-5,323,830.02	-	-	-	-	-	-507,748.57	-5,323,830.02	-	2,209,104.42	-	-	-	-	-	5,801,171.42	86,197,522.72	-	-
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）	4,600,000.00	-30,307,002.83	-	-	-	-	-	-507,748.57	-30,307,002.83	20,000,000.00	20,502,268.99	-	-	-	-	-	100,221,156.71	86,197,522.72	-	-
1.所有者投入资本	4,600,000.00	-30,307,002.83	-	-	-	-	-	-507,748.57	-30,307,002.83	20,000,000.00	20,502,268.99	-	-	-	-	-	100,221,156.71	86,197,522.72	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	-	-24,983,980.21	-	-	-	-	-	-507,748.57	-24,983,980.21	-	20,233,184.57	-	-	-	-	-	20,233,184.57	-	-	-
1.提取专项储备	-	-24,983,980.21	-	-	-	-	-	-507,748.57	-24,983,980.21	-	20,233,184.57	-	-	-	-	-	20,233,184.57	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备（金融企业填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	849,038,989.57	1,371,569,447.90	-	-	76,340,737.89	-	2,030,104,047.09	-5,640,208.01	4,320,491,994.50	844,438,989.57	1,401,876,250.79	-	-	61,359,963.97	-	-6,132,459.44	4,246,874,606.74	-	-	-

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：报告期内所有者权益变动，加△指项目为金融类企业专用。

吴赞

玲威印秀

合并资产减值准备情况表

2013年12月31日														金额单位：元	
项 目	年初账面余额	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额				
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额					其他原因减少额	合计		
栏	—	—	—	—	—	—	—	—	补充资料：	—	12				
一、坏账准备	1	326,775,296.69	26,030,557.69	16,000.00	4	5	6	7	8	9	10	11	17	一、待处理资产净损失	352,650,209.36
二、存货跌价准备	2	41,639,032.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	(一) 流动资产净损失	41,639,032.29
三、可供出售金融资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	其中：坏账损失	-
四、持有至到期投资减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	存货损失	-
五、长期股权投资减值准备	5	25,460,740.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	短期投资损失	25,460,740.00
六、投资性房地产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(二) 固定资产净损失	-
七、固定资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	其中：固定资产盘亏	-
八、工程物资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	固定资产毁损、报废	-
九、在建工程减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	固定资产盘盈	-
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(三) 长期投资损失	-
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	(四) 无形资产损失	-
十二、无形资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	(五) 在建工程损失	-
十三、商誉减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	(六) 委托贷款损失	-
十四、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	二、政策性挂账	-
	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31	三、当年处理以前年度损失和挂账	-
	16	393,875,066.98	26,030,557.69	16,000.00	-	26,046,557.69	108,880.00	31,692.75	-	171,645.02	419,749,981.65	32	其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴赞

企业负责人：

吴赞



资产减值准备情况表

2013年12月31日															
金额单位: 元															
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额			合计	因资产价值回升转回额	本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额			转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	12		
一、坏账准备	1	90,092,603.46	3,489,402.48		3,489,402.48	31,072.27	108,880.00			139,952.27	93,442,053.67	一、待处理资产净损失	17		
二、存货跌价准备	2	26,639,032.29									26,639,032.29	(一) 流动资产净损失	18		
三、可供出售金融资产减值准备	3										-	其中: 坏账损失	19		
四、持有至到期投资减值准备	4										-	存货损失	20		
五、长期股权投资减值准备	5										-	短期投资损失	21		
六、投资性房地产减值准备	6										-	(二) 固定资产净损失	22		
七、固定资产减值准备	7										-	其中: 固定资产盘亏	23		
八、工程物资减值准备	8										-	固定资产毁损、报废	24		
九、在建工程减值准备	9										-	固定资产盘盈	25		
十、生产性生物资产减值准备	10										-	(三) 长期投资损失	26		
十一、油气资产减值准备	11										-	(四) 无形资产损失	27		
十二、无形资产减值准备	12										-	(五) 在建工程损失	28		
十三、商誉减值准备	13										-	(六) 委托贷款损失	29		
十四、其他减值准备	14										-	二、政策性挂账	30		
	15										-	三、当年处理以前年度损失和挂账	31		
	16	116,731,635.75	3,489,402.48		3,489,402.48	31,072.27	108,880.00			139,952.27	120,081,085.96	其中: 在当年损益中处理以前年度损失和挂账	32		

吴赞

会计机构负责人:

玲威 印秀

主管会计工作负责人:

企业负责人:

林彩 印彬

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

北京建工集团有限责任公司（以下简称本集团）系经北京市人民政府批准于 1953 年 1 月 19 日成立，1999 年 8 月 24 日改制为国有独资有限责任公司，《企业法人营业执照》注册号为 110000005019596，相应注册资本为 79,407.00 万元人民币。2013 年 2 月 17 日本集团注册资本变更为 82,443.90 万元人民币，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 2 月 17 日致同验字（2013）第 110ZC0025 号予以验证（验证的新增注册资本及实收资本截止日为 2011 年 11 月 11 日）。2012 年 11 月，北京市人民政府国有资产监督管理委员会增加本集团国家资本金 2000 万元，专项用于支持本集团建筑科技产业发展平台建设项目。2013 年 12 月北京市人民政府国有资产监督管理委员会增加国家资本金 460 万元专项用于支持科技创新项目。目前本集团注册资本为 84,443.90 万元人民币、实收资本为 84,903.90 万元。注册地址：北京市西城区广莲路 1 号，集团总部地址为：北京市西城区广莲路 1 号。法定代表人：戴彬彬。

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。董事会为本集团最高权力机构。

组织结构：本集团核心层汇总财务报表范围共 15 家；纳入合并财务报表范围共 104 家核算单位，包括：集团核心层、二级子公司 25 家、三级子公司 41 家、四级子公司 30 家、五级子公司 7 家。本集团所属全资及控股二级子公司如下：

序号	企业名称	业务性质	实收资本	投资额	持股比例%	享有表决权%
1	北京建工集团控股有限责任公司	投资	1,458,490,642.00	1,794,736,332.20	100	100
2	北京六建集团有限责任公司	建安	300,000,000.00	477,072,579.89	100	100
3	北京建工置业有限责任公司	物业	100,000,000.00	100,365,900.00	100	100
4	江苏建宜建设发展有限责任公司	BT 投资	100,000,000.00	99,910,180.00	100	100
5	北京建工集团吉林建筑工程有限公司	房屋建筑	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
6	北京建工四建工程建设有限公司	建安	150,000,000.00	206,899,215.92	100	100
7	北京市建筑工程研究院有限责任公司	建筑技术	71,800,000.00	58,460,479.07	100	100
8	北京市建筑材料供应公司	材料供应	49,262,415.62	49,262,415.62	100	100
9	北京市建筑工程机械厂	工业	32,784,519.34	32,784,519.34	100	100
10	北京市第一建筑构件厂	工业	28,952,021.82	28,952,021.82	100	100
11	北京广宇建筑机械设备租赁公司	设备租赁	22,761,706.76	22,761,706.76	100	100
12	海南恒均建材有限责任公司	建材	20,000,000.00	20,000,000.00	100	100
13	深圳京圳建设监理公司	监理服务	10,000,000.00	10,003,154.84	100	100

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14	北京建工集团有限公司党校	教育	2,668,266.28	2,668,266.28	100	100
15	珠海北建商贸有限公司	商贸	2,264,322.38	2,264,322.38	100	100
16	建筑技术杂志社	出版	257,788.16	257,788.16	100	100
17	北京建工劳务开发公司	服务	200,000.00	200,000.00	100	100
18	北京市第五十七职业鉴定所	服务	50,000.00	50,000.00	100	100
19	北京市第三建筑工程有限公司	建安	320,000,000.00	687,144,051.50	98	98
20	北京建工物流配送有限公司	物流	30,000,000.00	18,900,000.00	63	63
21	北京万象国纪投资有限公司	投资	15,000,000.00	9,300,000.00	62	62
22	北京建工环境修复有限责任公司	环境工程	96,000,000.00	43,145,297.11	60.234	60.234
23	北京建工苗栗玻璃制品有限公司	建材生产	27,096,323.23	16,471,465.10	59.85	59.85
24	北京国际建设集团有限公司	建安	60,000,000.00	31,200,000.00	52	52
25	成都京彭建材有限公司	建材	6,800,000.00	3,536,000.00	52	52

本集团所属行业为：建筑施工业。主要业务板块包括：建筑施工、房地产开发、环境工程和物业管理等。

企业法人营业执照规定经营范围：

一般经营项目：授权进行国有资产经营管理；投资管理；施工总承包；房地产开发经营；建筑工程设计；专业承包；建筑技术开发、技术咨询；建筑机械租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口；但国家限定公司经营或禁止出口的商品技术除外；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外项目所需的设备、材料的出口；物业管理；房屋、写字间出租；绿化、保洁服务；销售商品混凝土；销售环保专用设备、环保产品，机械设备。

许可经营项目：代理建筑、安装工程保险及本行业有关的企业财产保险；机动车辆保险和意外伤害保险；代理货物运输保险、家庭财产保险、责任保险；对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员）；货物运输；制造商品混凝土。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

5、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

①根据本集团的 BT 项目投资性质，本集团将支付给施工单位的工程进度款及可资本化利息部分作为投资活动，计入“长期应收款”科目核算。项目移交时，将“长期应收款”账面价值转至“持有至到期投资”科目核算。

②根据合同约定，在建设期收回的投资回报扣除本期资本化利息后确认为投资收益。

③待工程造价审定后，审定结算价格与“持有至到期投资”科目归集金额之间的差额确认为投资损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

可供出售金融资产

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

（3）金融资产减值

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	长期无法收回、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	不提取	不提取
1-2 年	不提取	5
2-3 年	5	10
3-4 年	15	20
4-5 年	25	30
5 年以上	50	50

二级子公司北京建工环境修复有限责任公司应收款项坏账准备的计提比例为：6 个月以内（含 6 个月）不计提、6 个月以上至 1 年（含 1 年）5%、1-2 年 10%、2-3 年 20%、3-4 年 30%、4-5 年 50%、5 年以上 100%。

本集团与关联方之间发生的应收款项，除有确凿证据表明关联方（债务单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情形出现时，一般不计提坏账准备；投标保证金、合同期内的履约保证金、押金、职工备用金等无风险的应收款项可不计提坏账准备。

本集团坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为：建造合同形成的资产（工程施工）、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、周转材料、原材料、库存商品、产成品、在产品、低值易耗品、配套设施开发及代建工程开发等。

（2）存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销或五五摊销法；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

（5）建造合同工程

建造合同工程的计价：工程施工成本以实际成本核算，包括与执行合同有关的直接费用和间接费用。具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。期末根据完工百分比法确认合同收入及合同成本。

完工百分比的确定方法：根据《企业会计准则—建造合同》规定，本集团主要采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为建造合同工程完工程度的确定方法。

建造合同工程的报表列示：在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与在建合同工程累计已办理结算的价款金额在资产负债表中以相抵后的差额反映。

①个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理结算价款之金额即“已完工尚未结算款”列示在资产负债表的存货项目中。

②个别合同工程累计已办理结算价款大于累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和的金额即“已结算尚未完工款”列示在资产负债表的预收账款项目中。

预计合同损失的确认标准和计提方法：每年末或中期报告期终了，本集团对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失的差额计提预计合同损失准备。

（6）房地产开发成本

开发成本采用实际成本核算，包括前期费、土地费、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发项目采用个别计价法核算。开发成本在竣工并取得相应证明后将其转入开发产品。

开发产品采用实际成本核算，销售时按个别计价法结转其成本。

9、长期股权投资

（1）投资成本确定

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

本集团长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本集团在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、17。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不

能可靠计量的长期股权投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、6（3）。

（5）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、投资性房地产

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

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

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

在极少情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项非在建投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本集团对于地铁施工用盾构机采用工作量法计提折旧。工作量法是指按实际工作量计提固定资产折旧额的一种方法，适用于那些在使用期间负担承担差异很大，提供的经济效益不均衡的固定资产，计算公式为：单位工作量折旧额=原值×（1-预计残值率）/预计总工作量，本集团对于机器设备的预计残值率为 5%。

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-35 年	5	4.75—2.71
机器设备	5-10 年	5	19—9.5
运输工具	5-8 年	5	19—11.87
电子设备	5 年	5	19
办公设备	5 年	5	19
酒店业家具	5 年	5	19
其他	5 年	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17。

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

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

（6）大修理费用

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、17。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

14、无形资产

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

本集团参与其他企业节能改造并与其签订“合同能源管理”合同，按照合同约定的节能效益进行分成，在回报期内采用直线法摊销相应的改造成本。

对于 BOT、TOT 所形成的无形资产按特许权经营期限摊销，其核算为：

根据《企业会计准则解释第 2 号》财会[2008]11 号文件规定，本集团对以 BOT、TOT 方式建设、购买公共基础设施且运营后不直接向公众收费而由政府（或政府授权的企业）偿付的项目所发生的总投资作为无形资产核算。BOT、TOT 资产包括房屋建筑物及生产设备，在达到可使用状态之前，按照建造过程中支付的工程价款等放入在建工程科目核算，达到可使用状态以后转入无形资产科目，以竣工决算中固定资产类别按公司折旧政策的折旧年限与特许经营权的授予年限孰低的原则以直线法进行摊销。在运营过程中，设备的日常维修和大修费用在发生时直接计入运营成本。各期在应收到政府（或政府授权的企业）偿付款时，确认为收入。特许经营合同期满后，本集团将有关基础设施移交给合同授予方。

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

15、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出以及一次性支付多年租金等。

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17、资产减值

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值

测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金、年金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

辞退福利：

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于职工没有选择权的辞退计划，根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等，计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，计提应付职工薪酬。

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞

退福利，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

年金计划：本集团核心层执行企业年金制度已经过北京市国资委同意并取得《京国资【2008】79》文件批复。2008 年 7 月 10 日本集团与平安养老保险股份有限公司签订《企业年金基金托管管理合同》，企业年金自 2008 年 1 月 1 日正式实施。本集团核心层年金企业缴费比例为上年度职工工资总额的 8.33%，个人缴费比例为上年度职工工资总额的 5%。

19、应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生

的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同完工进度主要按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）商品房销售

预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理。房地产销售确认收入应同时符合以下条件：

- ①开发产品已竣工并经有关部门验收合格；
- ②已与客户签订正式的房屋销售合同，价款已取得或确信可以取得；
- ③标的物房屋已经客户验收，并与客户办妥交付入住手续；
- ④成本核算资料和工程预算资料可以提供可靠的成本数据。

（4）BOT、TOT 污水处理项目的运营收入

本集团根据 BOT、TOT 项目特许经营协议约定，按当月污水处理量确认营业收入的实现。

（5）物业管理

在物业管理服务已提供，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定和提供物业管理的期限和收费标准计算，且预计相关的价款能够流入时，确认收入实现。

（6）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例（或）已完工作的测量的比例确定。

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

（7）让渡资产使用权

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

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

23、租赁

（1） 租赁业务的分类

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（2） 本集团作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

本集团发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照本集团对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

24、安全生产费用及维简费

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确

认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

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

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

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

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

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

本集团所属房地产公司企业所得税的汇算清缴方式为：采取预售方式销售开发产品，预售收入先按预计利润率计算出预计利润，计入当期应纳税所得额，待开发产品结算是计税成本后再行调整。根据“国税发[2009]31号”文规定，本年度商品房按预售收入15%的预计利润率，以及经济适用房和限价房按预售收入3%的预计利润率计算应纳税所得额预缴所得税。

汇算清缴的方式：季度预缴，年终汇算清缴。

26、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本集团采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价

值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本集团采用购买法进行会计处理。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本集团取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本集团的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。

本集团将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本集团持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本集团丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

27、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及全部子公司。

本集团合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团

和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本集团的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。

本集团将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本集团持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本集团丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）前期重大会计差错更正

1、本集团采用权益法核算的联营企业，北京市建筑工程装饰有限公司和北京市第一建筑工程有限公司会计差错调整了 2013 年财务报表期初数，本集团按持股比例进行相应调整，调整 2013 年年初留存收益及相关项目的期初数，比较财务报表已按调整后的数字填列。

此项差错导致本集团期初资产负债表长期股权投资调减 4,800,168.71 元，未分配利润调减 4,320,151.84 元，盈余公积调减 480,016.87 元；利润表 2012 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：投资收益调减 1,363,004.99 元，导致归属于母公司所有者的净利润调减 1,363,004.99 元，同时 2012 年期初未分配利润调减 3,093,447.35 元，盈余公积调减 343,716.37 元。

2、本集团所属三级子公司北京市建筑工程设计有限责任公司将以前年度漏计提的社会保险费 1,890,000.00 元进行调整，本集团调整 2013 年初留存收益及相关项目的期初数，比较财务报表已按调整后的数字填列。

此项差错导致本集团期初资产负债表其他应付款调增 1,890,000.00 元，未分配利润调减 1,890,000.00 元；利润表 2012 年度数栏，已按调整后数字填列，其中主营业务成本项目调增 1,890,000.00 元，导致归属于母公司所有者的净利润调减 1,890,000.00 元。

3、本集团所属二级子公司北京建工环境修复股份有限公司在 2012 年度企业所得税汇算清缴申报时，根据税务师事务所出具的《企业所得税年度纳税申报鉴证报告》进行了纳税调整，经与税务局沟通后调整了 2013 年初留存收益及相关项目期初数，比较财务报表已按调整后的数字填列。

本集团合并报表进行相应追溯调整，调减应交税费 3,417,689.21 元，调增其他流动资产 2,634,847.86 元，未分配利润调增 3,645,685.13 元，少数股权权益调增 2,406,851.94 元；2012 年期初未分配利润调增 3,645,685.13 元，2012 年期初少数股权权益调增 2,406,851.94 元。

上述差错更正对本集团报表项目影响如下：

期初资产项目	金额	期初负债及所有者权益项目	金额
长期股权投资	-4,800,168.71	应交税费	-3,417,689.21
其他流动资产	2,634,847.86	其他应付款	1,890,000.00
		负债合计	-1,527,689.21
		盈余公积	-480,016.87
		其中：2012 年期初	-343,716.37
		2012 年	-136,300.50
		未分配利润	-2,564,466.71
		其中：2012 年期初	552,237.78
		2012 年	-3,116,704.49
		少数股东权益	2,406,851.94
		其中：2012 年期初	2,406,851.94
		所有者权益合计	-637,631.64
资产合计	-2,165,320.85	负债及所有者权益合计	-2,165,320.85

（二）对期初所有者权益的累积影响

项目	2013.01.01				2012.01.01			
	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	2,239,913,282.35	75,933,913.76	2,452,580,243.54	648,621,318.38	2,115,767,388.59	67,177,860.98	2,221,789,047.12	459,795,804.86
会计政策追溯调整								
会计差错更正追溯调整		-480,016.87	-2,564,466.71	2,406,851.94		-343,716.37	552,237.78	2,406,851.94
其他调整								
追溯调整后余额	2,239,913,282.35	75,453,896.89	2,450,015,776.83	651,028,170.32	2,115,767,388.59	66,834,144.61	2,222,341,284.90	462,202,656.80

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、13、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
土地增值税	应税收入	2、3

说明：

（1）按照国家税务总局财税[2012]71号《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》文件要求，本集团涉及以下子公司由营业税改征增值税，自2012年9月1日起实施。

①二级子公司北京建工物流配送有限公司运输服务收入按11%税率缴纳增值税，辅助服务收入按6%税率缴纳增值税；

②二级子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司的技术服务、鉴定、广告业务按照6%缴纳增值税；二级子公司北京万象国纪投资有限公司的技术、咨询服务业务按照6%税率缴纳增值税；

③二级子公司北京建工集团控股有限责任公司的设计、技术服务、技术咨询业务按6%税率缴纳增值税；二级子公司北京六建集团有限责任公司纳入汇总范围的起重分公司按3%税率缴纳增值税。

④三级子公司北京思建新创工程质量检测有限公司、四级子公司北京建工恒均工程检测有限公司的技术服务和技术咨询业务按照6%缴纳增值税；三级子公司北京市建筑工程计量站有限责任公司的计量和检定业务按照6%税率缴纳增值税；

⑤三级子公司北京市建设工程质量第一检测所有限责任公司和北京陆建鸿兴工程质量检测有限公司的检测、实验和试验业务按照3%税率缴纳增值税；

⑥三级子公司北京陆建恒信设备租赁有限公司租赁业务按照6%税率缴纳增值税。

（2）三级子公司香河国元房地产有限公司企业所得税实行按收入的10%作为应纳税所得额核定征收。

（二）优惠税负及批文

（1）增值税优惠方面

①全资子公司北京六建集团有限责任公司和二级子公司北京市第三建筑工程有限公司依据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税

【2008】156 号）及北京市相关规定，生产销售的混凝土取得收入免征增值税，有效期限自 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日。

全资子公司北京六建集团有限责任公司依据上述文件及海国税批复【2013】00109 号，生产销售的混凝土收入享受免征增值税的优惠政策，有效期限自 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

二级子公司北京市第三建筑工程有限公司下属商砼分公司依据上述文件及北京市西城区国家税务局出具的西国税通货[2013]187 号税务事项通知书的规定：预拌混凝土：C10-C60、C20P10、C25P10、C30P12-C60P12，享受增值税优惠的政策，有效期自 2013 年 07 月 01 日起至 2015 年 6 月 30 日执行。

全资三级子公司北京建工新型建材有限责任公司依据上述文件及北京市西城区国家税务局《税务事项通知书》（西国税通货[2011]419 号），生产销售的混凝土收入享受免征增值税的优惠政策，优惠期自 2011 年 7 月至 2013 年 6 月。

四级子公司天津恒均建材有限责任公司依据上述文件及“津国税辰税减免[2012]154 号”批文，生产销售的混凝土取得的收入免征增值税，有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

全资四级子公司北京建工混凝土构件有限公司依据上述文件及北京市发展和改革委员会下发的《资源综合利用认定证书》（综证书（京）第 2011-244 号），享受免征增值税的优惠政策，优惠期自 2011 年 12 月至 2013 年 12 月。

②四级子公司北京市建工锅炉压力容器工程公司、三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司和三级子公司北京建佳物业管理有限责任公司依据财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2011]第 118 号）的规定，向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。同时北京建佳物业管理有限责任公司享受供热服务房产税、城镇土地使用税优惠政策。

（2）所得税优惠方面

①二级子公司北京建工环境修复股份有限公司 2013 年度通过了高新技术企业的复审，并于 2013 年 12 月 31 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GF201311000557 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%企业所得税税率。

三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司 2009 年通过高新技术企业认定，并于 2012 年通过高新技术企业认定复审，在 2012-2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

二级子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司、三级子公司北京建自凯科系统工程有限责任公司和通过高新技术企业认定，享受 15%的企业所得税优惠税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》对符合相关环境保护、节能节水项目的优惠政策，对符合环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。为此，三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司节能节水项目符合上述免税规定，本年度未

计提企业所得税。

③全资子公司北京建工集团有限责任公司党校、建筑技术杂志社和北京市第五十七职业鉴定所、四级子公司北京建工劳务服务有限公司和北京鹏远外派劳务培训中心有限责任公司、三级子公司北京长城职业技术教育服务中心、和北京建工职业技能培训学校为小型微利企业，2013 年度企业所得税税率为 20%。

（3）其他优惠方面

①二级子公司北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司为中外合资企业，按税法规定自 2010 年 12 月 1 日起按应纳增值税额的 1%计提缴纳城市维护建设税。

②二级子公司珠海北建商贸有限公司根据广东省当地税务政策“财税[2013]52 号财政部、国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知”文件及“国家税务总局公告 2013 年第 49 号”文件的规定，自 2013 年 8 月 1 日起免征营业税。

③二级子公司北京市第五十七职业鉴定所为企业化管理的事业法人单位，属于小型微利企业。依据税收法规相关政策，鉴定服务收入免征营业税。

④二级子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司属于高新技术企业，享受科研研发费加计扣除的优惠税收政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共计 103 家，其中：、二级子公司 25 家、三级子公司 41 家、四级子公司 30 家、五级子公司 7 家。其中：二级子公司基本情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京建工集团控股有限责任公司	2	1	北京	投资	1,458,490,642.00	100	100	1,794,736,332.20	1
2	北京六建集团有限责任公司	2	1	北京	建安	300,000,000.00	100	100	477,072,579.89	1
3	北京建工置业有限责任公司	2	1	北京	物业	100,000,000.00	100	100	100,365,900.00	3
4	江苏建宜建设发展有限责任公司	2	1	宜兴	BT 投资	100,000,000.00	100	100	99,910,180.00	1
5	北京建工集团吉林建筑工程有限公司	2	1	吉林	房屋建筑	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	1
6	北京建工四建工程建设有限公司	2	1	北京	建安	150,000,000.00	100	100	206,899,215.92	1
7	北京市建筑工程研究院有限责任公司	2	1	北京	建筑技术	71,800,000.00	100	100	58,460,479.07	1
8	北京市建筑材料供应公司	2	1	北京	材料供应	49,262,415.62	100	100	49,262,415.62	1
9	北京市建筑工程机械厂	2	1	北京	工业	32,784,519.34	100	100	32,784,519.34	1
10	北京市第一建筑构件厂	2	1	北京	工业	28,952,021.82	100	100	28,952,021.82	1
11	北京广宇建筑机械设备租赁公司	2	1	北京	设备租赁	22,761,706.76	100	100	22,761,706.76	1
12	海南恒均建材有限责任公司	2	1	海口	建材	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	1

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13	深圳京圳建设监理公司	2	1	深圳	监理服务	10,000,000.00	100	100	10,003,154.84	1
14	北京建工集团有限公司党校	2	1	北京	教育	2,668,266.28	100	100	2,668,266.28	1
15	珠海北建商贸有限公司	2	1	珠海	商贸	2,264,322.38	100	100	2,264,322.38	1
16	建筑技术杂志社	2	1	北京	出版	257,788.16	100	100	257,788.16	1
17	北京建工劳务开发公司	2	1	北京	服务	200,000.00	100	100	200,000.00	1
18	北京市第五十七职业鉴定所	2	1	北京	服务	50,000.00	100	100	50,000.00	1
19	北京市第三建筑工程有限公司	2	1	北京	建安	320,000,000.00	98	98	687,144,051.50	1
20	北京建工物流配送有限公司	2	1	北京	物流	30,000,000.00	63	63	18,900,000.00	1
21	北京万象国纪投资有限公司	2	1	北京	投资	15,000,000.00	62	62	9,300,000.00	1
22	北京建工环境修复有限责任公司	2	1	北京	环境工程	96,000,000.00	60.234	60.234	43,145,297.11	1
23	北京建工苗莱玻璃钢制品有限公司	2	1	北京	建材生产	27,096,323.23	59.85	59.85	16,471,465.10	1
24	北京国际建设集团有限公司	2	1	北京	建安	60,000,000.00	52	52	31,200,000.00	1
25	成都京彭建材有限公司	2	1	成都	建材	6,800,000.00	52	52	3,536,000.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	北京万向停车场管理投资有限公司	40%	40%	1,000,000.00	400,000.00	3	实质控制

（三） 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本年不再成为子公司的原因
1	北京建工环境发展有限责任公司	北京	其他环境治理	100	100	本期出售 60%
2	大连京建建筑安装工程有限公司	大连	建筑施工	100	100	注销
3	张家口北建供热有限公司	沽源县	供热服务	100	100	本年进行清算

（1） 大连京建在处置日和上一会计期间资产负债表日资产、负债和所有者权益的情况：

项目	处置日	年初数	项目	处置日	年初数
流动资产	19,666,619.73	19,757,985.40	负债		
非流动资产			实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			未分配利润	-333,380.27	-242,014.60
资产合计	19,666,619.73	19,757,985.40	所有者权益和负债合计	19,666,619.73	19,757,985.40

大连京建本期年初至处置日无收入，共发生管理费用 94,284.26 元及财务费用-2,918.59 元，形成净利润-91,365.67 元。

（2）张家口北建在处置日和上一会计期间资产负债表日资产、负债和所有者权益的情况：

项目	处置日	年初数	项目	处置日	年初数
流动资产	1,030,514.01	6,365,522.03	负债	1,411,492.77	6,650,677.79
非流动资产	4,411.68	42,236.79	实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00
			盈余公积	21,373.79	21,373.79
			未分配利润	-1,397,940.87	-1,264,292.76
资产合计	1,034,925.69	6,407,758.82	所有者权益和负债合计	1,034,925.69	6,407,758.82

张家口北建本期年初至处置日无收入，共发生管理费用 116,312.04 元、财务费用-2,051.00 元，营业外支出 19,387.07 元，形成净利润-133,648.11 元。

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

企业名称	北京建工环境发展有限责任公司	
截止日期	出售日	2012.12.31
流动资产	407,179,920.04	349,904,558.18
长期股权投资		47,587,436.78
固定资产	11,310,544.07	36,127,676.64
无形资产	1,116,992,988.10	1,173,051,531.29
其他非流动资产		
流动负债	682,126,026.71	692,938,824.73
非流动负债	446,662,016.53	471,000,146.30
所有者权益	471,117,172.46	315,876,199.70

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	北京建工环境发展有限责任公司	
期间	2013.01.01-出售日	2012 年度
营业收入	254,177,621.00	311,526,120.22
营业成本	151,246,997.91	196,501,622.91
期间费用	91,611,529.19	107,653,534.65
营业利润	20,189,664.27	13,402,660.33

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润总额	20,813,013.20	14,805,114.16
所得税费用	4,061,148.89	6,575,054.83
净利润	16,751,864.31	8,230,059.33

(四) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
成都建邦置业有限公司	83,625,625.84	-3,144,358.78
北京京西景荣置业有限公司	8,239,478.65	-1,760,521.35
三亚建邦投资有限公司	-4,486,097.66	-9,486,097.66
山西建邦赛欧置业有限公司	50,000,000.00	0.00
北京建工国际美国有限责任公司	14,781.30	0.00
三亚天恩实业有限公司	-251,549,075.79	-34,342,415.84
国恒嘉建筑工程股份有限公司	3,217,250.61	2,617,098.01
北京建工集团吉林建筑工程有限公司	9,998,601.19	-1,398.81
北京宜为凯姆工贸有限公司	10,422,734.07	371,019.66
广西建宜环保科技有限公司	1,938,444.37	-61,555.63
中盛华清（北京）科技发展有限责任公司	3,126,544.97	126,544.97

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
成都建邦置业有限公司	2013-9-1	34,855,179.15	54,770,278.91	评估值	48,418,500.00	0.00	
三亚天恩实业有限公司	2013-10-30	-250,666,228.69	293,411,097.13	评估值	330,300,000.00	36,888,902.87	

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2013.12.31			2013.01.01		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			32,034,317.31			30,955,469.37
其中：人民币			5,757,484.92			6,397,274.61
美元	1,371,360.09	6.0969	8,361,045.34	2,821,682.59	6.2855	17,735,685.95
欧元	67,227.86	8.4189	565,984.62	155,264.43	8.3176	1,291,427.40
蒙古图格里克	18,763,945.40	0.0036	68,439.05	16,791,751.05	0.0045	75,162.72
刚果中非法郎	475,001,604.09	0.0122	5,792,074.56	83,293,002.15	0.0126	1,047,076.33

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坦桑尼亚先令	42,088,091.31	0.0038	159,482.30	70,229,135.87	0.0039	275,508.90
毛里求斯卢比	1,287,182.54	0.2022	260,234.38	215,276.89	0.2056	44,269.54
阿联酋迪拉姆	19,064.51	1.66	31,646.50	1,781.52	1.7113	3,048.75
卢旺达郎	52,243,418.52	0.0111	579,132.40	43,136,027.30	0.0114	492,958.52
利比亚第纳尔	13,233.13	5.0808	67,234.22	9,474.75	5.2379	49,627.95
安哥拉宽扎	73,657,921.78	0.0629	4,864,630.29	31,917,168.72	0.0629	2,006,153.64
赤道几内亚法郎	135,585,216.68	0.0129	1,742,676.79	86,747,670.43	0.0119	1,030,735.82
沙特里亚尔	142,944.00	1.6258	232,404.07	152,306.34	1.6761	255,285.69
澳元	348.00	5.4301	1,889.67	3,347.99	6.5363	21,883.46
加元	2,000.00	5.7259	11,451.80	2,001.00	6.3184	12,643.12
泰铢	2,232,898.83	0.1909	426,229.21	521,545.35	0.2049	106,885.33
马来西亚林吉特	0.00		-	1,185.10	2.0465	2,425.25
阿尔及利亚第纳尔	2,569,671.60	0.1000	256,967.16	1,069,263.40	0.1000	106,926.34
特立尼达和多巴哥特元	2,453,403.33	1.0935	2,682,796.54	448.15	1.0935	490.05
卢比	3,450,269.80	0.05	172,513.49			
银行存款			7,675,862,530.61			7,139,731,923.60
其中: 人民币			6,752,372,996.69			5,880,375,863.59
美元	64,725,997.75	6.0969	394,626,542.01	109,908,373.36	6.2855	690,829,080.78
欧元	2,748,482.71	8.4189	23,139,201.03	1,506,204.40	8.3176	12,528,005.75
哈萨克斯坦坚戈				34,048,435.30	0.0424	1,442,496.01
蒙古图格里克	1,782,579,062.75	0.0036	6,501,725.41	1,967,797,479.58	0.0045	8,807,876.03
刚果中非法郎	4,572,202,643.15	0.0122	55,752,524.59	3,763,230,475.70	0.0126	47,307,570.31
坦桑尼亚先令	221,271,647.42	0.0038	838,453.59	9,835,696,642.88	0.0039	38,585,437.93
毛里求斯卢比	14,408,690.17	0.2022	2,913,057.34	34,969,488.23	0.2056	7,191,125.56
马来西亚林吉特	2,137,941.49	1.847	3,948,840.04	2,847,089.30	2.0465	5,826,438.70
阿联酋迪拉姆	20,325,516.94	1.66	33,739,727.22	21,650,921.10	1.7113	37,051,610.99
新加坡元	244,911.32	4.8643	1,191,319.48	16,096.25	5.1407	82,745.53
卢旺达郎	3,050,376,829.79	0.0111	33,814,250.76	6,734,472,223.49	0.0114	76,961,548.57
利比亚第纳尔	26,218,672.00	5.0808	133,210,517.76	26,218,672.00	5.2379	137,331,227.79
安哥拉宽扎	40,379,005.91	0.0629	2,539,617.70	45,853,009.46	0.0629	2,882,866.90
赤道几内亚法郎	811,117,580.33	0.0129	10,425,294.26	2,315,704,199.63	0.0119	27,515,197.30
沙特里亚尔	15,394,722.75	1.6258	25,029,356.04	26,595,546.24	1.6761	44,577,672.70
澳元	619,290.00	5.4301	3,362,806.63	4,842,520.08	6.5363	31,652,164.01
加元	371,633.99	5.7259	2,127,939.07	1,709,268.17	6.3184	10,799,840.01
泰铢	46,494,751.88	0.1909	8,875,199.07	82,619,156.47	0.2049	16,931,943.50
阿尔及利亚第纳尔	1,674,123,514.90	0.1000	167,412,351.49	478,150,828.80	0.1000	47,815,082.88
特立尼达和多巴哥特元	12,840,247.31	1.0935	14,040,810.43	12,104,370.15	1.0935	13,236,128.76
其他货币资金			203,733,344.16			63,662,366.33

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：人民币			196,663,655.44			55,124,371.85
美元	1,430.79	6.0969	8,723.38	934,035.92	6.2855	5,870,882.78
欧元	427.18	8.4189	3,596.39	427.16	8.3176	3,552.95
阿联酋迪拉姆	29,679.49	1.66	49,267.04	12,599.63	1.7113	21,561.97
卢旺达郎	594,315,936.37	0.0111	6,588,152.62	231,186,277.56	0.0114	2,641,996.78
泰铢	2,200,000.00	0.1909	419,949.29			
合 计			7,911,630,192.08			7,234,349,759.30

说明：本集团期初受限货币资金 833,736,535.30 元，期末受限货币资金 615,137,354.00 元。受限内容为银行承兑汇票保证金、建委监管资金额度及其他各类不能随时支取的保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
交易性权益工具投资	11,356,728.51	9,959,287.60

说明：年末公允价值的计算以 2013 年 12 月 31 日基金公司公布的基金单位净值计算，当年公允价值的变动，全部计入公允价值变动收益，具体明细如下：

(1) 本集团机关持有长城品牌基金共计 1,992,526.87 份，2013 年 12 月 31 日该基金单位净值为 0.7241 元，市值 1,442,788.71 元，其中 2013 年度公允价值变动损益 -69,738.44 元。

(2) 本集团机关持有天治财富增值基金共计 7,590,434.62 份，2013 年 12 月 31 日该基金单位净值为 0.7965 元，市值 6,045,781.17 元，其中 2013 年度公允价值变动损益 940,454.85 元。

(3) 本集团机关持有建信优选成长基金共计 3,284,094.00 份，2013 年 12 月 31 日该基金单位净值为 0.8861 元，市值 2,910,035.69 元，其中 2013 年度公允价值变动损益 319,213.94 元。

(4) 本集团机关持有浦银安盛价值成长基金共计 992,873.49 份，2013 年 12 月 31 日该基金单位净值为 0.9650 元，市值 958,122.92 元，其中 2013 年度公允价值变动损益 207,510.56 元。

3、应收票据

票据种类	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	17,918,497.63	43,342,968.58
商业承兑汇票	1,338,533.70	10,565,741.35
合 计	19,257,031.33	53,908,709.93

4、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,753,261.31	0.36	25,753,261.31	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	5,061,764,734.01	70.80	151,171,573.15	2.99
关联方组合	22,037,642.54	0.31		
押金、保证金	188,613,530.77	2.64		
无风险组合	1,845,229,339.97	25.81		
组合小计	7,117,645,247.29	99.55	151,171,573.15	2.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,102,214.28	0.09	6,102,214.28	100.00
合 计	7,149,500,722.88	100.00	183,027,048.74	2.56

应收账款按种类披露（续）

种 类	2012.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,431,581.91	0.55	27,144,419.91	98.95
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,813,692,264.60	95.79	119,443,192.49	2.48
关联方组合	24,821,992.65	0.49		
押金、保证金	154,615,574.28	3.08		
无风险组合				
组合小计	4,993,129,831.53	99.36	119,443,192.49	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,555,849.87	0.09	4,555,849.87	100.00
合 计	5,025,117,263.31	100.00	151,143,462.27	3.01

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	3,488,062,078.21	68.91	1,351,620.22	3,508,396,277.82	72.88	195,250.00
1 至 2 年	805,326,769.18	15.91	681,157.94	703,390,655.48	14.61	2,523,077.94
2 至 3 年	451,003,237.80	8.91	33,566,506.15	358,496,043.27	7.45	18,123,484.84

3 年以上	317,372,648.82	6.27	115,572,288.84	243,409,288.03	5.06	98,601,379.71
合 计	5,061,764,734.01	100.00	151,171,573.15	4,813,692,264.60	100.00	119,443,192.49

B、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	22,037,642.54			24,821,992.65		
押金、保证金	188,613,530.77			154,615,574.28		
无风险组合	1,845,229,339.97					
合 计	2,055,880,513.28			179,437,566.93		

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债权人单位	债务人名称	账面余额	坏账准备	账 龄	计提比例	计提理由
所属国际部	毛里求斯长城依斯奎尔公司	1,811,918.80	1,811,918.80	3 年以上	100%	合同纠纷
	北京第三建筑工程有限公司	3,058,920.16	3,058,920.16	10 年以上	100%	欠款时间较长
	城建开发公司	2,665,244.76	2,665,244.76	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京第二建建筑工程有限公司	1,285,236.11	1,285,236.11	10 年以上	100%	欠款时间较长
材料公司	顺义双龙建筑公司	970,227.62	970,227.62	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京建工二建商混搅拌站	662,238.40	662,238.40	10 年以上	100%	欠款时间较长
	鞍山市建筑工程公司	600,000.00	600,000.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	清华同方房地产开发公司	530,729.40	530,729.40	10 年以上	100%	欠款时间较长
新型建材	北京京西建设集团有限公司	507,944.45	507,944.45	5 年以上	100%	法院判决
	中国建筑第八工程局	1,100,000.00	1,100,000.00	5 年以上	100%	法院判决
	住达房地产开发有限公司	2,258,173.31	2,258,173.31	5 年以上	100%	法院起诉
	未来建筑公司	3,173,597.50	3,173,597.50	5 年以上	100%	法院程序执行中
	北京中宏基建筑工程有限公司	3,296,242.50	3,296,242.50	5 年以上	100%	欠款时间较长
	北京城建地铁地基市政工程有限公司	2,053,222.50	2,053,222.50	5 年以上	100%	欠款时间较长
	南通五建建设工程有限公司	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100%	法院判决
	五建四分五项	1,179,565.80	1,179,565.80	5 年以上	100%	欠款时间较长
合 计		25,753,261.31	25,753,261.31			

B、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	-------	------	------	----	------	------

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

材料公司	北京第三建筑工程有限公司福景花园	379,848.18	379,848.18	10 年以上	100%	欠款时间较长
	河北宝坻商贸公司	320,000.00	320,000.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京通兴达贸易有限公司	190,560.00	190,560.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京银都商贸有限公司	182,043.23	182,043.23	10 年以上	100%	欠款时间较长
	唐山建筑陶瓷厂	149,681.60	149,681.60	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京第三建筑工程有限公司望京项目	145,924.65	145,924.65	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京半壁店农工商贸易公司	115,264.00	115,264.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	天津轧二公司	110,538.82	110,538.82	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京市房建公司	102,997.55	102,997.55	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京宏伟商店	99,083.20	99,083.20	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京玉泉综合经营部	91,335.30	91,335.30	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京清白搅拌站	59,338.00	59,338.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京通利贸易有限公司	56,849.20	56,849.20	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京天桥建筑公司	40,000.00	40,000.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	延庆建安公司	40,000.00	40,000.00	10 年以上	100%	欠款时间较长
	北京金久贸易有限公司	18,521.04	18,521.04	10 年以上	100%	欠款时间较长
	中铁建工集团有限公司	110,085.00	110,085.00	4-5 年	100%	欠款时间较长
	中国首钢集团构件厂搅拌站	30,400.00	30,400.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
	中国航空港建设总公司	65,240.85	65,240.85	5 年以上	100%	欠款时间较长
	北京房地集团有限公司	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100%	法院判决
新型公司	北京市第五建筑工程有限公司搅拌站	80,640.00	80,640.00	4-5 年	100%	欠款时间较长
	61195 部队后勤直属工程处	83,422.03	83,422.03	5 年以上	100%	欠款时间较长
	中国建筑一局(集团)有限公司搅拌站	89,414.00	89,414.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
	北京住总第二开发建设有限公司	296,453.29	296,453.29	5 年以上	100%	欠款时间较长
	空军第一建筑安装工程总队	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100%	法院起诉
	中国航空港建筑总公司	631,932.26	631,932.26	5 年以上	100%	欠款时间较长
	河北省凯盛建筑安装工程有限责任公司	319,734.53	319,734.53	5 年以上	100%	法院起诉
	北京矿建建筑安装工程有限责任公司	478,475.00	478,475.00	4-5 年	100%	法院判决
	北京农乐兴农产品市场有限公司	140,066.00	140,066.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
	平谷二建	57,491.00	57,491.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
	北京长力五金制造厂	5,340.00	5,340.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
	市政公司	162,215.05	162,215.05	5 年以上	100%	欠款时间较长
	河北五建	32,320.00	32,320.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
	安森房地产	20,409.50	20,409.50	5 年以上	100%	欠款时间较长

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大富源	23,438.40	23,438.40	5 年以上	100%	欠款时间较长
万福喜	43,600.00	43,600.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
天官俱乐部	106,262.00	106,262.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
中卫公司	94,638.39	94,638.39	5 年以上	100%	欠款时间较长
大兴工程处	373,778.83	373,778.83	5 年以上	100%	欠款时间较长
建工四建五分	2,320.68	2,320.68	5 年以上	100%	欠款时间较长
大兴城建开发市政工程总公司	94,022.70	94,022.70	5 年以上	100%	欠款时间较长
中铁十七局集团有限公司	198.00	198.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
中铁电气化局	8,332.00	8,332.00	5 年以上	100%	欠款时间较长
合 计	6,102,214.28	6,102,214.28			

(3) 本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
毛里求斯长城依斯奎尔公司	汇率变动导致金额变动	涉诉事项全额计提	1,842,991.07	31,072.27

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2013.12.31		坏账准备	2012.12.31		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,910,771,920.10	71.56		1,609,595,589.75	70.14	
1 至 2 年	564,369,802.84	21.13		541,617,307.28	23.60	
2 至 3 年	107,897,333.15	4.04		122,833,231.10	5.35	
3 年以上	87,289,436.08	3.27		20,825,939.28	0.91	
合 计	2,670,328,492.17	100.00		2,294,872,067.41	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
总承包部	安徽省安庆市皖力建筑劳务有限责任公司	43,508,120.47	1-3 年	工程尚未完工
	河北合源建筑工程有限公司	13,239,726.00	1-3 年	尚未结算
西客站工程经理部	北京设备安装公司	8,727,319.00	1 年以上	尚未结算
国际建设	北京瑞然国际贸易有限公司	8,408,922.63	1 至 2 年	采购合同未履行完毕
六建公司	北京国安电气有限责任公司	11,000,000.00	1 至 2 年	工程未结算

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京奥运祥有限公司	8,528,515.76	1 至 2 年	工程未结算
北京德瑞常盛商贸有限公司	11,253,797.23	1 至 2 年	工程未结算
北京鑫盛丝网建材	10,050,555.18	1 至 2 年	工程未结算
北京东方一代防水工程有限公司	9,394,015.88	1 至 2 年	工程未结算
合 计	124,110,972.15		

6、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	金 额	2013.12.31		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	154,612,291.40	5.50	71,697,457.18	46.37
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	1,013,318,031.27	36.02	96,895,371.44	9.56
关联方组合	1,249,605,634.08	44.42		
押金、保证金	59,865,578.21	2.13		
无风险组合	334,369,422.92	11.89		
组合小计	2,657,158,666.48	94.46	96,895,371.44	3.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,122,491.36	0.04	1,030,332.00	91.79
合 计	2,812,893,449.24	100.00	169,623,160.62	6.03

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	2012.12.31		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	154,612,291.40	5.42	71,697,457.18	46.37
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	903,082,302.13	31.68	103,315,545.24	11.44
关联方组合	1,247,613,588.26	43.76		
押金、保证金	335,510,913.39	11.77		
无风险组合	208,885,615.19	7.33		
组合小计	2,695,092,418.97	94.54	103,315,545.24	3.83

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,164,332.00	0.04	618,832.00	53.15
合 计	2,650,869,042.37	100.00	175,631,834.42	6.16

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	747,859,509.98	73.80	18,901.50	722,384,025.63	79.99	
1 至 2 年	101,276,403.84	9.99	4,820,965.30	33,757,428.27	3.74	1,687,871.41
2 至 3 年	32,812,414.19	3.24	2,581,241.41	21,061,242.31	2.33	2,106,124.23
3 年以上	131,369,703.26	12.96	89,474,263.23	125,879,605.92	13.94	99,521,549.60
合 计	1,013,318,031.27	100.00	96,895,371.44	903,082,302.13	100.00	103,315,545.24

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,249,605,634.08			1,247,613,588.26		
押金、保证金	59,865,578.21			335,510,913.39		
无风险组合	334,369,422.92			208,885,615.19		
合 计	1,643,840,635.21			1,792,010,116.84		

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 %	计提理由
四建公司	北京天石恒房地产开发有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00	9 年以上	50.00	诉讼、查封债务单位账户
材料公司	凯旋公司	1,563,895.14	1,563,895.14	10 年以上	100.00	账龄过长
	首都机场新航站楼建设指挥部	8,000,000.00	8,000,000.00	10 年以上	100.00	账龄过长
京圳监理	金山公司	1,566,000.00	1,566,000.00	5 年以上	100.00	账龄过长
一构厂	北京市通县前进运输队	1,464,000.00	1,464,000.00	10 年以上	100.00	账龄过长
建机厂	北京建工长城幕墙装饰有限公司	25,557,974.39	25,557,974.39	10 年以上	100.00	账龄过长
	北京强龙房地产开发有限公司	2,714,206.89	2,714,206.89	10 年以上	100.00	账龄过长

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三建公司	北京市帅府房地产有限公司	63,507,356.66		5 年以上		个别认定法
总承包部	恒基中心工程	5,855,409.28	2,927,704.64	3 年以上	50.00	风险较大预计不能全额收回
	绵阳体育馆工程	16,959,545.83	8,479,772.91	3 年以上	50.00	
六建公司	北京碧海基业绿化工程有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00	停止经营
	北京纳川建筑装饰金属制品有限公司	7,423,903.21	7,423,903.21	5 年以上	100.00	停止经营
合 计		154,612,291.40	71,697,457.18			

B、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
四建公司	久巨生	73,332.00	73,332.00	5 年以上	100	账龄过长
建工置业	北京建达物业有限公司	242,159.36	150,000.00	3 年以上	61.94	坏账可能性较大
锅炉公司	北京万智达节能技术有限公司	791,000.00	791,000.00	5 年以上	100	预计不能全额收回
三亚天恩	三亚市统计局	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100	时间较长、无法收回
三亚天恩	三亚市规划建设局	15,000.00	15,000.00	5 年以上	100	时间较长、无法收回
合 计		1,122,491.36	1,030,332.00			

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	406,896,237.36		406,896,237.36	369,110,366.38		369,110,366.38
自制半成品及在产品	6,277,353,213.42	26,639,032.29	6,250,714,181.13	9,322,227,611.02	26,639,032.29	9,295,588,578.73
库存商品 (产成品)	4,066,137,055.90		4,066,137,055.90	1,361,349,368.96		1,361,349,368.96
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	212,744,130.66		212,744,130.66	226,859,383.16		226,859,383.16
建造合同形成的资产	5,133,798,249.61	15,000,000.00	5,118,798,249.61	2,686,073,415.01	15,000,000.00	2,671,073,415.01
其他	2,568,827.41		2,568,827.41	3,942,230.16		3,942,230.16
合 计	16,099,497,714.36	41,639,032.29	16,057,858,682.07	13,969,562,374.69	41,639,032.29	13,927,923,342.40

(2) 存货跌价准备

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
预计合同损失	15,000,000.00				15,000,000.00
房地产开发成本	26,639,032.29				26,639,032.29
合 计	41,639,032.29				41,639,032.29

8、其他流动资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
交通银行保本浮动收益型理财产品		30,000,000.00
交通银行稳得利理财产品		20,000,000.00
工行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品		6,000,000.00
交通银行日增利 S 款理财产品		20,000,000.00
上海银行理财产品		10,000,000.00
境外子公司预缴所得税	2,188.42	-179,781.76
预交所得税	762,326.96	2,634,847.86
中国建设银行乾元-养颐四方 2013-1 理财产品	1,000,000.00	
合 计	1,764,515.38	88,814,629.62

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	2013.12.31	2012.12.31
可供出售权益工具		
其中：交通银行股份有限公司	24,344,459.52	31,318,132.82
北京银行股份有限公司	24,035,552.23	29,764,398.90
交银施罗德稳健基金	568,435.83	675,614.65
合 计	48,948,447.58	61,758,146.37

说明：年末可供出售权益工具的计算以 2013 年 12 月 31 日其在交易市场的收盘价格计算，当年公允价值的变动，全部计入资本公积。

(1) 本集团机关持有交通银行股票 6,339,703 股，截止 2013 年 12 月 31 日该股票收盘价为 3.84 元，公允价值为 24,344,459.52 元。

(2) 本集团机关年初持有北京银行股票 58,089 股，2013 年北京银行股份公司宣布发放 2012 年度红利：每 1 股派现 0.4 元，则本公司分得红利 27,882 元。截止 2013 年 12 月 31 日本公司持有北京银行股票 69,707 股，收盘价为 7.51 元，公允价值为 523,499.57 元。

(3) 二级子公司北京市第三建筑工程有限公司年初持有北京银行股票 3,130,766.00 股。截止 2013 年 12 月 31 日共持有北京银行股票 3,130,766.00 股，收盘价为 7.51 元，公允价值为 23,512,052.66 元。

(4) 二级子公司北京市第三建筑工程有限公司持有交银施罗德稳健基金 497,580.39 份，2013 年 12 月 31 日该基金单位净值 1.1424 元，年末市价为 568,435.83 元。

10、持有至到期投资

项 目	2013.12.31	2012.12.31
BT 项目回购款	159,547,511.80	122,821,185.80

说明：本科目核算的 BT 项目主要为庆源大道东延一期工程、荆邑北路工程及庆源大道东延至涇边公路段工程等八条道路，BT 项目部分已经完工并取得回购款，但未作最终决算。

11、长期应收款

项 目	2013.12.31	2013.01.01
BT 项目投资	663,968,721.00	628,442,816.00

说明：根据本集团 BT 项目的投资性质，全资子公司江苏建宜建设发展有限责任公司将 BT 项目工程款等作为投资活动计入“长期应收款”核算。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
对合营企业投资	66,623,005.88	1,717,647.52		68,340,653.40
对联营企业投资	901,921,094.27	259,406,866.80	92,821,555.21	1,068,506,405.86
对其他企业投资	392,897,528.54		2,750,000.00	390,147,528.54
小 计	1,361,441,628.69	261,124,514.32	95,571,555.21	1,526,994,587.80
减：长期股权投资减值准备	25,460,740.00			25,460,740.00
合 计	1,335,980,888.69	261,124,514.32	95,571,555.21	1,501,533,847.80

(2) 长期股权投资明细

列账单位	被投资单位	核算方法	投资成本	2013.01.01	增减变动	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
六建公司	北京陆建中成机械施工有限公司	成本法	1,446,525.00	2,250,000.00	-2,250,000.00					
	北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司	权益法	8,239,292.81				40.00			
	北京纳川建筑装饰金属制品有限公司	权益法	2,121,762.50				50.00			
	北京市六建兴泰建筑工程有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	15.00			
	北京碧海基业绿化工程有限公司	成本法	1,450,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00	29.00	1,450,000.00		
	北京六建建筑工程有限公司	成本法	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00	33.00	8,250,000.00		
	安居入股	成本法	46,604,896.30	46,604,896.30		46,604,896.30	10.88			
三建	北京安居住房股份有限公司	成本法	77,502,535.58	77,502,535.58		77,502,535.58	18.09			
材料	北京安居住房股份有限公司	成本法	16,118,294.01	16,118,294.01		16,118,294.01	3.76			
	北京市众力和运输有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	300,000.00		
国建	北京服装进出口股份有限公司	成本法	3,940,000.00	3,940,000.00		3,940,000.00	1.67			

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	北京康迪雅装饰工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	20.00	
	北京国建设计有限责任公司	成本法	113,323.59	113,323.59		113,323.59	15.00	
一尚	北京安居住房股份有限公司	成本法	11,850,302.00	11,850,302.00		11,850,302.00	2.77	
广宇	长城汤浅机械租赁有限公司	成本法	13,000,000.00	12,378,145.28		12,378,145.28	52.00	
建机厂	北京建工长城幕墙装饰工程有限公司	成本法	7,780,000.00	7,780,000.00		7,780,000.00	37.50	7,780,000.00
	首都花园大厦	成本法	7,380,740.00	7,380,740.00		7,380,740.00	9.23	7,380,740.00
京州 监理	深圳京州造价咨询有限公司	权益法	400,000.00	606,951.37	48,653.10	855,604.47	40.00	
	喀什源亨工程项目管理有限公司	成本法	3,000,000.00	2,247,575.54		2,247,575.54	100.00	
	北京方圆工程建设监理有限责任公司	权益法	770,000.00	2,412,951.57	318,535.96	2,731,487.53	35.00	1,274,143.82
建研 院	北京华可实顶应力工程有限公司	成本法	1,090,000.00	1,090,000.00		1,090,000.00	13.63	31,610.00
	北京市燕科新技术总公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	1.00	
	北京安居住房股份有限公司	成本法	2,090,698.20	2,090,698.20		2,090,698.20	0.49	
	首都工程公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	2.88	300,000.00
	北京安居住房股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.02	
建工 控股	北京建工金源环保发展有限公司	权益法	49,000,000.00	47,587,436.78	-47,587,436.78	0.00		
	北京丽泽金都科技发展有限公司	权益法	4,900,000.00	4,939,065.84	-650,166.10	4,288,899.74	49.00	
	北京建工环境发展有限公司	权益法	153,358,435.54		160,367,827.19	160,367,827.19	40.00	
	苏州首开九鼎置业有限公司	权益法	30,000,000.00		28,546,082.74	28,546,082.74	30.00	
	三亚红塘湾投资发展有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	15.00	
修复 公司	南通国盛环境修复有限责任公司	权益法	4,800,000.00		4,770,075.43	4,770,075.43	48.00	
	徐州中德环境修复有限公司	权益法	9,000,000.00		8,964,707.57	8,964,707.57	30.00	
	北京市建筑磨石总厂	成本法	14,854,253.87	14,854,253.87		14,854,253.87	100.00	
	北京卢师山庄	成本法	3,033,399.62	3,033,399.62		3,033,399.62	100.00	
	广州海运(集团)房地产开发有限公司	权益法	44,480,000.00	39,507,687.21		39,507,687.21	50.00	
	北京建工长竹建设工程有限公司	权益法	25,000,000.00	27,115,318.67	1,717,647.52	28,832,966.19	50.00	
	青海省京宁水务有限责任公司	权益法	91,113,000.00				49.00	
	北京市第一建筑工程有限公司	权益法	101,476,324.25	92,329,244.23	-1,184,380.41	91,144,863.82	49.00	
建工 机关	北京市设备安装工程集团有限公司	权益法	49,128,448.80	154,182,769.16	6,924,210.70	161,106,979.86	49.00	
	上海北建华清实业发展有限公司	权益法	39,200,000.00	15,767,055.12	-10,229,739.28	5,537,315.84	49.00	
	北京建工路桥工程建设工程有限责任公司	权益法	49,000,000.00	57,927,435.69	13,355,392.45	71,282,828.14	49.00	
	北京建工博瑞建设有限公司	权益法	29,400,000.00	45,587,718.21	-3,997,446.20	41,590,272.01	49.00	12,348,000.00
	北京市建筑工程装饰有限公司	权益法	14,700,000.00	17,752,150.26	1,764,922.30	19,517,072.56	49.00	
	北京东方建工建筑工程有限公司	权益法	9,800,000.00	6,384,708.64	-1,874,778.52	6,509,930.12	49.00	
	北京市健宫医院有限公司	权益法	85,345,693.40	92,903,414.98	6,225,579.53	99,128,994.51	20.00	
	北京市第五建筑工程有限公司	权益法	94,000,000.00	107,047,026.65	26,591,441.26	133,638,467.91	47.00	

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市机械施工有限公司	权益法	51,600,000.00	54,876,692.66	806,641.36	55,683,334.02	43.00	
北京建工总机电设备安装工程有限公司	权益法	19,652,600.00	21,272,667.91	-21,272,667.91			2,498,258.04
北京市威腾专用汽车有限公司	权益法	7,052,640.00	7,399,950.65	-215,896.75	7,173,013.90	35.26	
北京永茂建工机械制造有限公司	权益法	10,200,000.00	24,237,163.29	610,890.50	24,848,053.79	34.00	195,417.08
北京市第二建筑工程有限责任公司	权益法	135,565,349.12	122,101,529.85	80,772.55	122,182,302.40	34.00	
北京长迪建筑装饰工程有限公司	权益法	4,800,000.00	6,061,370.41	-275,432.77	5,785,937.64	30.00	
北京建工国金管理有限公司	权益法	300,000.00	352,289.29	31,134.16	383,423.45	30.00	
北京北国建筑工程有限公司	权益法	20,000,000.00	18,202,601.71	-5,533,670.49	12,668,931.22	20.00	5,600,000.00
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	7.69	3,000,000.00
北京市服装进出口股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	2.50	
海口明光大酒店	成本法	2,090,000.00	2,090,000.00		2,090,000.00	19.00	
北京巨石建筑工程有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00	
北京天坛股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00			
华润置地（北京）股份有限公司	成本法	725,600.00	725,600.00		725,600.00	0.02	
北京金拓普软件工程有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00	
北京安居住房股份有限公司（机关）	成本法	14,829,831.13	14,829,831.13		14,829,831.13	3.46	
北京安居住房股份有限公司（四建实业公司）	成本法	15,545,981.69	15,545,981.69		15,545,981.69	3.63	
北京安居住房股份有限公司（健宫医院）	成本法	5,871,951.73	5,871,951.73		5,871,951.73	1.37	
合计		1,537,671,877.14	1,361,441,628.69	165,552,959.11	1,526,994,587.80	25,460,740.00	0.00 24,947,428.94

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本集团持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业			230,287,588.41	174,930,049.06	55,357,539.35	414,720,613.08	3,435,295.03
1. 广州海运（集团）房地产开发有限公司	50	50					
2. 北京建工长竹建设工程有限公司	50	50	230,287,588.41	174,930,049.06	55,357,539.35	414,720,613.08	3,435,295.03
二、联营企业							
1. 青海省京宁水务有限责任公司	49	49	454,051,184.18	549,119,440.78	-95,068,256.60	8,865,659.12	-6,766,915.46
2. 北京市第一建筑工程有限公司	49	49	4,461,648,590.67	4,247,958,317.76	213,690,272.91	3,566,623,828.33	-2,417,102.89
3. 北京市设备安装工程集团有限公司	49	49	2,212,036,849.03	1,856,627,441.54	355,409,407.49	2,338,837,793.48	14,131,042.25
4. 上海北建华清实业发展有限公司	49	49	394,886,710.54	397,092,483.54	-2,205,773.00	73,443,108.48	-20,894,179.45
5. 北京建工路桥工程建设有限责任公司	49	49	609,092,252.23	463,617,092.76	145,475,159.47	994,999,012.87	27,255,902.97
6. 北京建工博海建设有限公司	49	49	2,316,164,866.62	2,224,807,103.44	91,357,763.18	2,821,406,191.55	17,041,946.54
7. 北京市建筑工程装饰有限公司	49	49	297,638,673.38	255,597,348.99	42,041,324.39	599,249,227.51	3,601,882.26
8. 北京东方建工建筑工程有限公司	49	49	13,287,866.68	2,295.00	13,285,571.68	0	-3,826,078.60

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9.北京市健宫医院有限公司	20	20	594,036,069.79	100,152,631.87	493,883,437.92	469,107,042.76	31,127,897.66
10.北京市第五建筑工程有限公司	47	47	5,133,776,098.63	4,597,142,769.38	536,633,329.25	2,223,611,559.77	42,625,734.59
11.北京市机械施工有限公司	43	43	1,605,211,324.98	1,481,315,199.34	123,896,125.64	1,564,491,769.86	1,875,910.16
12.北京市威腾专用汽车有限公司	35.26	35.26	28,458,839.95	8,117,537.07	20,341,302.88	8,309,873.94	-612,129.18
13.北京永茂建工机械制造有限公司	34	34	204,358,806.89	130,198,762.77	-74,160,044.12	242,162,789.22	2,371,492.89
14.北京市第二建筑工程有限责任公司	34	34	2,723,853,395.52	2,462,812,566.11	261,040,829.41	2,023,571,839.53	237,566.36
15.北京长迪建筑装饰工程有限公司	30	30	46,640,992.96	30,965,122.05	15,675,870.91	84,608,061.75	-918,109.23
16.北京建工国金管理有限公司	30	30	2,573,148.59	1,095,070.45	1,478,078.14	2,939,574.24	103,780.52
17.北京北国建筑工程有限责任公司	20	20	198,453,024.32	83,822,412.74	114,630,611.58	44,582,021.54	331,647.54
18.深圳京圳造价咨询有限公司	40	40	3,562,761.13	1,923,749.98	1,639,011.15	7,105,992.02	121,632.76
19.南通国盛环境修复有限责任公司	48	48	9,949,686.89	12,029.75	9,937,657.14		-62,342.86
20.徐州中德环境修复有限公司	30	30	29,929,798.58	47,440.00	29,882,358.58		-117,641.42
21.北京丽泽金都科技发展有限公司	49	49	9,066,146.02	313,289.40	8,752,856.62	638,834.95	-1,326,869.59
22.北京建工环境发展有限责任公司	40	40	1,739,750,583.29	1,128,771,644.77	610,978,938.52	236,057,800.44	36,555,382.18
23.苏州首开龙泰置业有限公司	30	30	1,628,626,803.10	1,533,473,193.95	95,153,609.15		-4,846,390.85
24.北京纳川建筑装饰金属制品有限公司	50	50	2,542,364.57	8,793,125.58	-6,250,761.01		
25.北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司	40	40	98,651,256.93	111,116,750.64	-12,465,493.71	71,256,755.85	-3,351,443.42
26.北京方圆工程建设监理有限责任公司	35	35	97,818,073.88	90,010,753.02	7,807,320.86	80,780,912.09	4,550,513.65

13、投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项 目	2013.01.01	本期增加		本期减少		2013.12.31
		购置	自用 房地 产或 存货 转入	处 置	转为自用 房地产	
一、成本合计	2,948,629,196.78	18,577,450.80			89,730,223.51	2,877,476,424.07
1、房屋、建筑物	2,948,629,196.78	18,577,450.80			89,730,223.51	2,877,476,424.07
2、土地使用权						
二、公允价值变动 合计				9,289,640.30	273,759.87	9,015,880.43
1、房屋、建筑物				9,289,640.30	273,759.87	9,015,880.43
2、土地使用权						
三、投资性房地产 账面价值合计	2,948,629,196.78	18,577,450.80		9,289,640.30	90,003,983.38	2,886,492,304.50
1、房屋、建筑物	2,948,629,196.78	18,577,450.80		9,289,640.30	90,003,983.38	2,886,492,304.50

2、土地使用权

说明：经二级子公司北京六建集团有限责任公司经理办公会研究决定，同意与北京金明仕假日饭店有限公司（地址：丰台路 14 号）解除租赁合同，并于 2013 年 11 月 7 日签订了《房屋租赁合同解除协议书》，收回房屋经营管理权，用于建设丰台路 14 号项目一六建综合楼。鉴于上述原因，该二级子公司于 2013 年末将已采用公允价值计量并纳入“投资性房地产”科目核算的账面价值为 90,003,983.38 元的丰台路 14 号项目转换至“在建工程”科目核算，继续开发建设丰台路 14 号项目。

14、固定资产

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、原价				
其中：土地资产	110,591,493.18			110,591,493.18
房屋、建筑物	1,213,510,577.62	525,043,208.48	47,138,854.72	1,691,414,931.38
机器设备	1,110,012,974.04	107,267,374.91	56,793,451.24	1,160,486,897.71
运输工具	179,248,147.82	17,108,091.93	10,351,948.49	186,004,291.26
电子设备	40,865,736.36	10,311,463.40	3,409,013.75	47,768,186.01
办公设备	279,655,261.26	80,674,655.18	32,953,415.02	327,376,501.42
酒店业家具	1,954,581.00			1,954,581.00
其他	8,510,223.46	11,130,747.37	3,016,531.01	16,624,439.82
原价小计	2,944,348,994.74	751,535,541.27	153,663,214.23	3,542,221,321.78
二、累计折旧				
其中：土地资产				
房屋、建筑物	213,930,909.89	86,482,979.55	9,568,387.19	290,845,502.25
机器设备	558,719,093.10	102,582,276.46	50,206,664.58	611,094,704.98
运输工具	124,764,159.74	23,453,605.23	6,350,576.48	141,867,188.49
电子设备	25,811,607.76	5,711,663.78	2,774,809.75	28,748,461.79
办公设备	155,523,026.86	61,050,069.53	23,356,963.75	193,216,132.64
酒店业家具	185,622.41	371,292.00		556,914.41
其他	3,890,031.93	4,709,743.73	1,434,632.26	7,165,143.40
累计折旧小计	1,082,824,451.69	284,361,630.28	93,692,034.01	1,273,494,047.96
三、固定资产账面净值				
其中：土地资产	110,591,493.18			110,591,493.18
房屋、建筑物	999,579,667.73			1,400,569,429.13
机器设备	551,293,880.94			549,392,192.73
运输工具	54,483,988.08			44,137,102.77

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电子设备	15,054,128.60	19,019,724.22
办公设备	124,132,234.40	134,160,368.78
酒店业家具	1,768,958.59	1,397,666.59
其他	4,620,191.53	9,459,296.42
固定资产账面净值小计	1,861,524,543.05	2,268,727,273.82
四、固定资产减值准备		
其中：土地资产		
房屋、建筑物		
机器设备		
运输工具		
电子设备		
办公设备		
酒店业家具		
其他		
减值准备累计金额小计		
五、固定资产账面价值		
其中：土地资产	110,591,493.18	110,591,493.18
房屋、建筑物	999,579,667.73	1,400,569,429.13
机器设备	551,293,880.94	549,392,192.73
运输工具	54,483,988.08	44,137,102.77
电子设备	15,054,128.60	19,019,724.22
办公设备	124,132,234.40	134,160,368.78
酒店业家具	1,768,958.59	1,397,666.59
其他	4,620,191.53	9,459,296.42
账面价值合计	1,861,524,543.05	2,268,727,273.82

说明：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 384,400,860.28 元。

北京建工集团有限责任公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、在建工程

在建工程分项目列示

项目名称	预算数	2013.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
1. 丰台路 14 号院	400,000,000.00	6,055,429.90	122,032,401.00			32.02	30				自有	128,087,830.90
2. 南礼士路办公楼	84,454,400.00	70,000,000.00				82.89	在施				自筹	70,000,000.00
3. 安贞医院车库 肿瘤医院车库项目	15,000,000.00	311,304.41	8,293,778.27			57.37	90				自筹	8,605,082.68
4. 安定医院停车场项目	9,800,000.00	192,929.88	7,275,481.34			76.21	90				自筹	7,468,411.22
5. 在建临时设施	30,000,000.00	6,337,998.24	18,715,925.77		10,974,752.89	83.51	80				自有	6,079,171.12
6. 建强站搅拌机	7,400,000.00		5,440,000.00			73.51	80					5,440,000.00
7. 财务用友软件	6,040,000.00	3,335,000.00	975,000.00			71.36	在施				自筹	4,310,000.00
8. 新建建材办公楼	36,000,000.00		33,952,126.80	30,653,170.80		94.31	90					3,298,956.00
9. 宋家庄 C6 商业楼装修工程	5,000,000.00	2,486,210.99	500,430.36				装修中				自筹	2,906,641.35
10. 资金用友管理软件	2,158,000.00		1,900,000.00			88.04	在施				自筹	1,900,000.00
其他	443,589,278.46	77,623,672.79	28,089,876.71	66,825,385.13	36,429,182.84			2,470,115.86				3,258,981.53
合计	1,039,441,378.46	166,342,546.21	227,975,020.25	97,478,555.93	55,403,935.73			2,470,115.86				241,435,074.80

16、无形资产

（1）无形资产原价

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
软件	19,440,789.02	8,828,891.26	679,189.57	27,590,490.71
土地使用权	85,938,664.14	516,913,379.84	26,047,804.38	576,804,239.60
专利权	1,967,552.92	2,033,376.54	1,500,000.00	2,500,929.46
非专利技术	6,720,450.00	270,959.00		6,991,409.00
商标权		4,100.00		4,100.00
著作权	1,100.00			1,100.00
特许权（BOT/TOT）	1,431,543,852.22	7,782,765.51	1,439,326,617.73	
合同能源管理项目	15,623,753.30	99,568.25		15,723,321.55
合 计	1,561,236,161.60	535,933,040.40	1,467,553,611.68	629,615,590.32

（2）累计摊销

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
软件	9,202,547.47	4,285,873.51	398,073.10	13,090,347.88
土地使用权	18,316,711.87	6,317,726.63	10,431,474.34	14,202,964.16
专利权	1,612,637.92	76,279.99	1,500,000.00	188,917.91
非专利技术	4,582,478.69	570,034.25		5,152,512.94
商标权		74.55		74.55
著作权	615.75	322.90		938.65
特许权（BOT/TOT）	272,286,182.34	60,143,620.83	332,429,803.17	
合同能源管理项目	6,582,227.96	1,160,250.22		7,742,478.18
合 计	312,583,402.00	72,554,182.88	344,759,350.61	40,378,234.27

（3）无形资产账面价值

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
软件	10,238,241.55	-	-	14,500,142.83
土地使用权	67,621,952.27	-	-	562,601,275.44
专利权	354,915.00	-	-	2,312,011.55
非专利技术	2,137,971.31	-	-	1,838,896.06
商标权		-	-	4,025.45
著作权	484.25	-	-	161.35
特许权（BOT/TOT）	1,159,257,669.88	-	-	

合同能源管理项目	9,041,525.34	--	--	7,980,843.37
合计	1,248,652,759.60	--	--	589,237,356.05

① 土地使用权增加主要为: 本年四级子公司三亚建邦投资有限公司收购三亚天恩实业有限公司将位于三亚市吉阳镇滨港路亚龙湾价值 511,098,732.92 元土地使用权转入无形资产。

② 合同能源管理项目和非专利技术均为三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司形成的资产。

17、开发支出

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转入无形资产	计入当期损益	
开发阶段支出	3,781,199.53	40,679,043.95	337,875.00	34,013,742.83	10,108,625.65
研究阶段支出		62,190,444.76		62,190,444.76	
合计	3,781,199.53	102,869,488.71	337,875.00	96,204,187.59	10,108,625.65

说明: 为本集团机关、所属房地产开发部、二级子公司北京建工环境修复有限责任公司、北京市第三建筑工程有限公司和北京市建筑工程研究院有限责任公司、三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司研发所形成, 计入当期损益的金额为 96,204,187.59 元, 计入无形资产的金额为 337,875.00 元, 尚未办理专利申请形成无形资产而计入开发支出的金额为 10,108,625.65 元。

18、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始发生日期	2013.01.01	本年增加	本年减少	2013.12.31
1.北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	购买少数股权	2007 年 11 月 30 日	228,064.42			228,064.42
2.北京建工置业有限公司	企业合并	2005 年 7 月 31 日	701,811.52			701,811.52
3.北京第三建筑工程有限公司	购买少数股权	2007 年 6 月 30 日	7,747,121.56			7,747,121.56
4.济南建邦置业有限公司	购买少数股权	2007 年 1 月 1 日	5,284,699.95			5,284,699.95
5.济南天勤置业有限公司	购买少数股权	2008 年 3 月	3,769,608.03			3,769,608.03
6.北京国轩房地产开发有限公司	企业合并 购买少数股权	2005 年 1 月和 2008 年 1 月	25,493,448.94			25,493,448.94
7.北京建工集团西安房地产有限公司	购买少数股权	2007 年 8 月 31 日	693,294.80			693,294.80
8.苏州建邦置业有限公司	企业合并	2007 年 10 月 31 日	8,578,831.14			8,578,831.14
9.昆山市福园教育医疗咨询有限公司	购买少数股权	2007 年 8 月 31 日	134,370.61			134,370.61
10.昆山建邦环境投资有限公司	企业合并	2007 年 11 月 24 日	10,972,920.00		10,972,920.00	
11.太仓建邦环境水务有限公司	企业合并	2011 年 6 月 30 日	7,408,278.54		7,408,278.54	
12.北京金源经开污水处理有限责任公司	企业合并	2012 年 1 月 1 日	5,151,808.33		5,151,808.33	
13.北京北方诚信装饰工程有限公司	企业合并	2012 年 12 月 1 日	97,063.25			97,063.25

北京建工集团有限责任公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14. 三亚天恩实业有限公司	企业合并	2013 年 11 月 1 日	36,888,902.87	36,888,902.87
合计			76,261,321.09	36,888,902.87 23,533,006.87 89,617,217.09

说明：以上商誉均系本集团非同一控制下企业合并或《企业会计准则解释第 2 号》发布以前购买子公司少数股权所形成。本年度变化情况如下：

(1) 本年度本集团将持有的北京建工环境发展有限责任公司 60%的股权出售，相应减少合并太仓建邦、昆山建邦、金源经开时产生的商誉。

(2) 四级子公司三亚建邦投资有限公司本年度对三亚天恩实业有限公司进行非同一控制下企业合并，产生商誉 36,888,902.87 元；

(3) 本集团期末对商誉进行测试，未发现商誉存在减值迹象。

19、长期待摊费用

种 类	2013.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少原因
1. 租用颐和园码头	21,422,008.55		1,338,875.40		20,083,133.15	
2. 装修费用	6,147,512.19	29,663,483.95	3,016,434.25		32,794,561.89	
3. 经营租入固定资产改良支出	1,860,120.37		1,131,430.22		728,690.15	
4. 经营租赁费	1,177,163.00		411,167.00		765,996.00	
5. 建邦华府人防车位回租	73,600.00		73,600.00			
6. 顺义库房维护工程	712,985.27		272,612.03		440,373.24	
合 计	31,393,389.38	29,663,483.95	6,244,118.90		54,812,754.43	

20、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2013.12.31		2012.12.31	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	55,955,247.15	227,879,906.11	48,524,701.23	196,566,800.82
辞退福利	144,329.85	577,319.41	738,121.65	2,952,486.60
土地增值税清算准备	24,473,358.95	97,893,435.76	23,088,303.74	92,353,214.95
交易性金融资产公允价值变动	638,326.81	2,553,307.24	907,883.55	3,631,534.16

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

维修准备	4,181,625.32	16,726,501.29	4,293,342.43	17,173,369.73
职工休假权利	1,187,732.36	4,750,929.43	1,187,732.36	4,750,929.43
合 计	66,580,620.44	350,381,399.24	78,740,084.96	317,428,335.69
二、递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	727,508.92	2,910,035.68	647,705.43	2,590,821.76
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	9,039,412.30	36,157,649.09	12,241,836.99	49,093,731.47
合 计	9,766,921.22	39,067,684.77	12,889,542.42	51,684,553.23

21、其他非流动资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
临时设施	145,849,176.61	148,143,601.20

22、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、用于担保的资产				
1. 王四营 C/D 地块土地使用权及其地上在建工程	1,624,420,149.71		1,624,420,149.71	
2. 北京长阳建邦华庭项目	1,402,110,000.00		1,402,110,000.00	
3. 西安绿色家园住宅小区项目	936,224,824.26		48,939,657.25	887,285,167.01
4. 长清大学城原香溪谷项目土地使用权	349,690,167.50			349,690,167.50
5. 京顺东街 6 号院 2 号楼 4 间房屋	44,553,158.82		1,410,850.08	43,142,308.74
6. 宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼"土地使用权"	628,300,000.00	16,467,538.00		644,767,538.00
7. 物流公司房屋建筑物	8,066,100.00		8,066,100.00	
8. 质押票据	3,250,000.00		3,250,000.00	
9. 太谷水务土地使用权	395,900.00		395,900.00	
合 计	4,997,010,300.29	16,467,538.00	3,088,592,657.04	1,924,885,181.25

说明:

(1) 本集团所属房地产开发部于 2011 年 3 月以朝阳区王四营乡双合家园项目 C 区 (1-9 号楼)、D 区 (1-8 号楼) 作为抵押物取得北京银行红星支行和建设银行月坛支行银团基本建设贷款 8.32 亿元。截止 2012 年 12 月 31 日该抵押物账面价值 1,624,420,149.71 元, 抵押期限为 2011 年 3 月 25 日至 2013 年 3 月 25 日。本年度贷款已全部归还, 抵押物已办理完解押手续。

(2) 全资四级子公司北京建工长阳房地产开发有限公司以所开发的“房山线长阳站 8 号地西侧地块”项目的土地使用权, 即国有土地使用证编号分别为“京房国用 (2011 出) 第 00043 号、京房国用 (2011 出) 第 00044 号”, 面积为 81,389.66 平方米的土地使用权作为抵押, 与交通银行北京天坛支行签订了《固定资产借款合同》, 借款金额为 7 亿元, 期

限自 2011 年 6 月 30 日至 2013 年 12 月 30 日。本年度贷款已全部归还，抵押物已办理完解押手续。

(3) 全资五级子公司西安绿色家园购物广场有限责任公司分别于 2010 年 3 月 18 日、2011 年 11 月 11 日与建设银行西安曲江支行签订西安绿色家园住宅小区项目一期、二期《项目融资借款合同》，并将其名下西安绿色家园住宅小区项目一期 83946 平方米的在建工程、二期 174840 平方米的土地及在建工程做为抵押物。抵押期限分别为：一期至 2013 年 3 月 24 日，二期至 2014 年 11 月 22 日。截止 2013 年 12 月 31 日，二期借款余额 1.14 亿元。

(4) 四级子公司济南建邦置业有限公司与交通银行股份有限公司山东省分行签订的固定资产借款合同，以所开发的长清大学城原香溪谷项目土地使用权作为抵押（权利证书编号：长清国用（2009）第 070051 号）向交通银行山东省分行借款 2.3 亿元，其中，2011 年还款 1.63 亿元，余款 0.67 亿元已于 2012 年 1 月 22 日归还。2011 年 10 月在此笔抵押基础上交通银行山东省分行再次向济南建邦公司提供开发项目二期借款额度 5.5 亿元，截至 2013 年末，已经提款 5.4172 亿元，2013 年借款 3.03 亿元，本年度还款 1.7872 亿元。目前贷款余额 3.03 亿元。上述借款同时由北京建工集团有限责任公司提供担保。

(5) 全资三级子公司北京建工土木工程有限公司向广发银行股份有限公司北京车公庄支行于 2012 年发放长期借款 21,610,000.00 元，本期已偿还 4,322,000.00 元，期末长期借款余额 17,288,000.00 元。以房屋为抵押物，抵押物期末账面净值为 43,142,308.74 元。抵押期限为 5 年。抵押房屋为北京市朝阳区京顺东街 6 号院 2 号楼 1 层 116、2 层 202、3 层 302、4 层 402。

(6) 全资四级子公司江苏建邦置业有限公司以正在开发的“宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼”的土地使用权为抵押物与中国建设银行宜兴支行营业部签订了《固定资产借款合同》，借款期限为 2012 年 10 月 9 日至 2015 年 9 月 24 日。

(7) 二级子公司北京建工物流配送有限公司于 2012 年 9 月以北京市海淀区中关村大街 18 号 15 层 1710 及 16 层 1810 房地产作为抵押物，取得中国民生银行流动资金借款 600 万元用于钢材采购，借款期限为 2012 年 10 月 25 日至 2013 年 10 月 25 日。房地产抵押期限为 2012 年 9 月 12 日至 2013 年 9 月 12 日。截至 2013 年 12 月 31 日止物流公司已归还上述借款 600,000.00 元，同时该项房屋建筑物资产已解除受限。

(8) 全资子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司 2012 年度用 325 万元应收票据向中国工商银行北京公主坟支行质押取得借款 292.50 万元，本年该借款已经归还，同时解押资产。

(9) 本年出售原二级子公司北京建工环境发展有限责任公司 60% 的股权，故其下属子公司太仓水务受限的土地使用权同时减少。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
------	------------	------------

质押借款		2,925,000.00
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	5,616,206,444.99	5,679,149,513.56
信用借款	12,866,387,112.71	8,510,702,500.00
合 计	18,482,593,557.70	14,198,777,013.56

(2) 外币借款

借款类别	贷款银行	币种	2013.12.31		2013.01.01	
			原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
保证借款	北京银行红星支行	美元	8,000,000.00	48,775,200.00	20,000,000.00	125,710,000.00
	北京银行红星支行	美元	5,400,000.00	32,923,260.00	8,000,000.00	50,284,000.00
	北京银行红星支行	美元	20,000,000.00	121,938,000.00	13,400,000.00	84,225,700.00
	广发银行北京西客站支行	美元	9,950,000.00	60,664,154.99	7,800,000.00	49,026,900.00
	工商银行(泰国分行)	美元	20,700,000.00	126,205,830.00	9,600,000.00	60,340,799.86
	小 计			390,506,444.99		369,587,399.86
信用借款	广发银行	美元	20,000,000.00	121,938,000.00	20,000,000.00	125,710,000.00
	星展银行	美元	30,000,000.00	182,907,000.00	15,000,000.00	94,282,500.00
	厦门国际银行				20,000,000.00	125,710,000.00
	中国建设银行	美元	6,400,000.00	39,020,160.00		
	中国银行	美元	80,000,000.00	487,752,000.00		
	星展银行北京分行	美元	23,885,024.00	145,624,602.71		
	国泰银行	美元	1,500,000.00	9,145,350.00		
	小 计			986,387,112.71		345,702,500.00
	合 计			1,376,893,557.70		715,289,899.86

(3) 保证借款

债务人名称	序号	贷款单位	借款余额	担保人
本集团资金 管理中心	1	建行月坛支行	130,000,000.00	首开担保
	2	建行月坛支行	64,000,000.00	首开担保
	3	建行月坛支行	100,000,000.00	城乡担保
	4	建行月坛支行	91,000,000.00	城乡担保
	5	建行月坛支行	50,000,000.00	城乡担保
	6	建行月坛支行	42,000,000.00	城乡担保
	7	建行月坛支行	57,000,000.00	住总担保
	8	建行月坛支行	50,000,000.00	住总担保

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	9	建行月坛支行	108,200,000.00	市政担保
	小计		692,200,000.00	
本集团资金 管理中心	10	中信经济开发区	50,000,000.00	首开担保
	11	中信经济开发区	100,000,000.00	首开担保
	12	中信经济开发区	100,000,000.00	首开担保
	13	中信经济开发区	100,000,000.00	首开担保
	16	中信经济开发区	100,000,000.00	首开担保
	小计		450,000,000.00	
本集团资金 管理中心	17	北京银行红星支行	160,000,000.00	首开担保
	18	北京银行红星支行	200,000,000.00	首开担保
	19	北京银行红星支行	100,000,000.00	首开担保
	20	北京银行红星支行	100,000,000.00	首开担保
	21	北京银行红星支行	80,000,000.00	首开担保
	22	北京银行红星支行	60,000,000.00	首开担保
	小计		700,000,000.00	
本集团资金 管理中心	23	民生西单支行	200,000,000.00	住总担保
	24	民生西单支行	100,000,000.00	住总担保
	小计		300,000,000.00	
本集团国际部	25	北京银行红星支行	48,775,200.00	首开担保
	26	北京银行红星支行	32,923,260.00	首开担保
	27	北京银行红星支行	121,938,000.00	住总担保
	小计		203,636,460.00	
四建公司	28	中信银行开发区支行	100,000,000.00	建工集团
	29	天津银行朝外支行	30,000,000.00	建工集团
	30	广东发展银行	28,000,000.00	建工集团
	31	杭州银行北京分行	40,000,000.00	建工集团
	32	深圳发展银行	80,000,000.00	建工集团
	33	中国建设银行	100,000,000.00	建工集团
	34	中国民生银行	20,000,000.00	建工集团
	35	北京银行红星支行	55,000,000.00	建工集团
	36	交通银行北京天坛支行	100,000,000.00	建工集团
	37	华夏银行北京东四支行	60,000,000.00	建工集团
	38	宁波银行北京分行	30,000,000.00	建工集团
	39	上海浦东发展银行	20,000,000.00	建工集团
	小计		663,000,000.00	
国际公司	40	北京银行红星支行	500,000,000.00	建工集团

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	41	中国民生银行西单支行	48,775,200.00	建工集团
	42	华夏银行北京北三环支行	29,874,810.00	建工集团
	43	广发银行朝阳门支行	47,555,820.00	建工集团
	44	工商银行(泰国分行)	60,664,154.99	建工集团
	小计		686,869,984.99	
土木公司	45	民生银行	30,000,000.00	建工集团
	46	民生银行	20,000,000.00	建工集团
	47	北京银行	50,000,000.00	建工集团
	48	北京银行	50,000,000.00	建工集团
	49	中信银行	25,000,000.00	建工集团
	小计		175,000,000.00	
新型公司	50	华夏银行北京分行	4,000,000.00	建工集团
国建公司	51	华夏银行光华支行	20,000,000.00	建工集团
	52	中国民生银行	40,000,000.00	建工集团
建研院	53	华夏银行北三环支行	10,000,000.00	建工集团
	小计		74,000,000.00	
六建公司	54	招商银行北京分行	50,000,000.00	建工集团
	55	北京银行燕京支行	177,000,000.00	建工集团
	56	中国建设银行月坛支行	167,000,000.00	建工集团
	57	交通银行北京天坛支行	70,000,000.00	建工集团
	58	天津银行北京分行	50,000,000.00	建工集团
	59	光大银行苏州街支行	50,000,000.00	建工集团
	60	华夏银行北京分行	80,000,000.00	建工集团
	61	中信银行总行营业部	100,000,000.00	建工集团
	62	平安银行上海分行	120,000,000.00	建工集团
	63	浦发银行北京分行	60,000,000.00	建工集团
	64	农业银行总行营业部	130,000,000.00	建工集团
	小计		1,054,000,000.00	建工集团
三建公司	65	北京银行红星支行	50,000,000.00	建工集团
	66	中国民生银行西单支行	150,000,000.00	建工集团
	67	华夏银行万柳支行	40,000,000.00	建工集团
	68	中国建设银行月坛支行	190,000,000.00	建工集团
	69	广东发展银行车公庄支行	80,000,000.00	建工集团
	70	宁波银行北京分行	30,000,000.00	建工集团
	71	平安银行上海外滩支行	40,000,000.00	建工集团
	72	上海浦东发展银行	20,000,000.00	建工集团
	小计		600,000,000.00	建工集团

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物流公司	73	中国建设银行	17,500,000.00	建工集团
	小计		17,500,000.00	建工集团
合 计			5,616,206,444.99	

24、应付票据

类 别	2013.12.31	2012.12.31
商业承兑汇票	391,777,398.00	339,000,000.00
银行承兑汇票	284,376,749.42	252,746,025.96
合 计	676,154,147.42	591,746,025.96

25、应付账款

账 龄	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,606,912,348.05	4,044,836,685.29
1 至 2 年（含 2 年）	868,012,763.21	407,549,402.31
2 至 3 年（含 3 年）	322,671,625.03	95,678,273.85
3 年以上	90,118,677.85	110,511,518.51
合 计	6,887,715,414.14	4,658,575,879.96

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京市机械施工有限公司	88,582,189.50	1 年以上	未结算
江苏沪宁钢机股份有限公司	52,000,000.00	1-2 年	未结算
青海四建建筑工程有限责任公司	34,385,450.00	1 年以上	未结算
山东省肥城市第一设备安装工程有限公司	33,712,619.95	1 年以上	未结算
北京建工一建工程建设有限公司	33,018,436.34	1-2 年	未结算

26、预收款项

账 龄	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内（含 1 年）	3,180,150,942.05	4,481,315,043.28
1 年以上	2,010,757,466.10	1,172,601,882.21
合 计	5,190,908,408.15	5,653,916,925.49

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
南礼士路	430,795,451.59	1-2 年	预收收房款

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西安建邦华庭业主	169,564,780.43	1 年以上	尚未办理入住手续
北京汽车股份有限公司	133,191,231.00	1-2 年	尚未最终结算
蒙古国建设部	99,897,301.87	1-2 年	在施未抵扣完毕
北京市轨道交通建设管理有限公司	75,099,811.00	1 年以上	预收工程款
合 计	908,548,575.89		

27、应付职工薪酬

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	43,916,335.89	1,125,525,588.99	1,134,183,685.38	35,258,239.50
职工福利费	2,705,415.47	55,856,106.39	55,921,097.18	2,640,424.68
其中：非货币性福利	-	908,003.16	908,003.16	-
社会保险费	63,251,679.24	294,158,783.90	278,293,884.67	79,116,578.47
其中：（1）基本医疗保险费	10,462,356.33	79,038,909.74	74,316,273.20	15,184,992.87
（2）补充医疗保险费	38,653,917.54	20,946,914.09	15,225,068.31	44,375,763.32
（3）基本养老保险费	10,421,090.83	153,974,623.04	149,735,425.40	14,660,288.47
（4）年金缴费（补充养老保险）	2,039,809.75	20,627,282.36	19,849,708.29	2,817,383.82
（5）失业保险费	707,232.46	7,864,431.37	7,662,542.21	909,121.62
（6）工伤保险费	419,691.82	5,395,992.51	5,354,733.21	460,951.12
（7）生育保险费	547,580.51	6,310,630.79	6,150,134.05	708,077.25
住房公积金	2,555,502.84	82,942,027.61	84,656,843.93	840,686.52
工会经费和职工教育经费	9,102,991.45	25,645,459.67	26,720,053.06	8,028,398.06
辞退福利及内退补偿	509,789.44	2,386,915.52	2,095,102.27	801,602.69
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	3,211.00	1,094,684.73	873,612.43	224,283.30
（2）预计内退人员支出	506,578.44	1,148,156.79	1,077,415.84	577,319.39
其他	5,017,650.60	4,181,549.37	4,444,652.20	4,754,547.77
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	127,059,364.93	1,590,696,431.45	1,586,315,318.69	131,440,477.69

28、应交税费

项 目	2013.01.01	本期应交	本期已交	2013.12.31
增值税	3,696,670.37	22,652,932.83	35,101,243.79	-8,751,640.59
营业税	-78,825,391.50	771,437,041.77	752,940,690.30	-60,329,040.03
企业所得税	3,444,498.61	156,367,283.23	131,324,368.17	28,487,413.67
城市维护建设税	-5,286,933.99	52,077,843.85	50,806,100.94	-4,015,191.08

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

房产税	175,236.42	18,187,187.09	18,194,567.27	167,856.24
土地使用税	412,449.64	10,944,821.23	11,021,343.46	335,927.41
个人所得税	8,755,374.67	56,670,341.39	54,414,167.82	11,011,548.24
教育费附加	-2,910,998.85	37,552,814.62	37,555,707.82	-2,913,892.05
土地增值税	-23,506,090.95	29,317,204.39	15,042,147.91	-9,231,034.47
资源税	-2,368.41	34,649.06	32,280.65	
其他税费	48,102,165.60	52,822,337.22	78,416,078.10	22,508,424.72
合 计	-45,945,388.39	1,208,064,456.68	1,184,848,696.23	-22,729,627.94

29、应付利息

项 目	2013.12.31	2012.12.31
企业债券利息	24,461,111.10	23,800,000.00
按年付息借款的应付利息	9,785,607.44	5,660,462.61
合 计	34,246,718.54	29,460,462.61

30、应付股利

列账单位	单位名称	2013.12.31	2012.12.31	超过1年未支付原因
茵莱公司	加拿大茵莱玻璃纤维有限公司		500,255.88	
物业服务公司	北京建筑工程装饰有限公司		45,874.13	尚未支付
建佳物业公司	北京市设备安装工程公司		57,840.64	尚未支付
天津冈北公司	天津水泥工业有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	尚未支付
	北京建工一建工程建设有限公司	1,285,200.00	1,033,200.00	
物流公司	曹强	117,727.99	103,167.99	
	北京恒远经贸有限责任公司	350,000.00		
建工构件厂	北京市第五建筑工程有限公司	629,735.30	629,735.30	尚未支付
	个人股东	80,266.94	80,266.94	尚未支付
	北京自动化系统工程研究设计院	267,400.00	267,400.00	尚未支付
六建公司	北京瑞然建设发展有限公司	236,500.25	164,742.22	尚未支付
	北京诺思威建筑装饰工程有限公司	227,263.12	158,375.42	尚未支付
	周伟	29,655.00	29,655.00	尚未支付
	北京国科顺时科技有限公司	1,350,000.00		
万象公司	孙学锋	268,800.00		
	张鲁宁	4,000,000.00		
	合 计	12,242,548.60	6,470,513.52	

31、其他应付款

账 龄	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内 (含 1 年)	1,296,460,538.68	617,344,482.22
1 至 2 年 (含 2 年)	61,442,393.26	68,387,638.26
2 至 3 年 (含 3 年)	66,983,140.13	42,742,492.30
3 年以上	65,629,316.30	55,555,421.67
合 计	1,490,515,388.37	784,030,034.45

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京泰格经济开发公司	40,500,000.00	3 年以上	资金紧张
上海明兴房地产开发经营有限公司	22,225,000.00	3 年以上 1-2 年	资金紧张
北京市公共租赁住房发展中心	8,300,188.15	3 年以上	资金紧张
北京潘家园旧货市场	6,015,228.21	3 年以上	资金紧张
深圳中集天达空港设备有限公司	5,544,000.00	1-3 年	合同尚未到期
合 计	82,584,416.36		

(2) 单项金额较大的其他应付款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
北京泰格经济开发公司	40,500,000.00	3 年以上	资金紧张
上海明兴房地产开发经营有限公司	22,225,000.00	3 年以上 1-2 年	资金紧张
深圳中集天达空港设备有限公司	11,367,992.00	2 年以内	设备采购款
北京市公共租赁住房发展中心	8,300,188.15	3 年以上	资金紧张
北京潘家园旧货市场	6,015,228.21	3 年以上	往来款
合 计	88,408,408.36		

32、一年内到期的非流动负债

项 目	2013.12.31	2012.12.31
一年内到期的长期借款	1,637,245,000.00	2,414,626,370.85
一年内到期的长期应付款		
合 计	1,637,245,000.00	2,414,626,370.85

一年内到期的长期借款

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	417,400,000.00	979,126,370.85
保证借款	614,845,000.00	35,500,000.00
信用借款	605,000,000.00	1,400,000,000.00
合 计	1,637,245,000.00	2,414,626,370.85

说明：抵押借款参见“附注八、23 所有权受到限制的资产”第 3-4 项借款说明。

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	2013.12.31		2012.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
保证借款	美元	50,000,000.00	304,845,000.00		

33、其他流动负债

项 目	2013.12.31	2012.12.31
1. 短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00
2. 非公开定向债务融资工具	700,000,000.00	800,000,000.00
3. 应付利息（短期融资券）	25,226,666.66	26,297,404.37
4. 应付利息（非公开定向债务融资工具）	17,914,055.66	15,526,666.67
5. 代收款项	13,134,278.30	16,377,590.29
合 计	1,256,275,000.62	1,358,201,661.33

说明：

（1）2013 年 1 月 14 日，本集团委托北京银行股份有限公司发行 5 亿元短期融资券（13 北建工 CP001），债券发行利率 5.16%，期限 365 天，本集团已于 2014 年 1 月 14 日偿还。

（2）2013 年 7 月 19 日，本集团委托南京银行股份有限公司北京分行发行 7 亿元、期限 8 个月的非公开定向债务融资工具，票面利率 5.55%，本集团已于 2014 年 3 月 19 日偿还。

34、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
质押借款		120,000,000.00
抵押借款	832,688,000.00	1,501,156,370.85
保证借款	1,277,752,000.00	1,710,461,250.00

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款	1,397,651,200.00	2,035,000,000.00
小 计	3,508,091,200.00	5,366,617,620.85
减：一年内到期的长期借款	1,637,245,000.00	2,414,626,370.85
合 计	1,870,846,200.00	2,951,991,250.00

(2) 外币借款

借款类别	币种	2013.12.31		2012.12.31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
保证借款	美元	30,000,000.00	182,907,000.00	50,000,000.00	314,275,000.00
保证借款	美元			35,000,000.00	219,992,500.00
信用借款	美元	48,000,000.00	292,651,200.00		
合 计			475,558,200.00		534,267,500.00

(3) 抵押借款

债务人名称	贷款单位	借款余额	抵押物
长期借款：		415,288,000.00	
1. 北京建工土木工程有限公司	广发银行北京车公庄支行	17,288,000.00	房屋
2. 上海瀛联置业有限公司	上海农商银行	150,000,000.00	房屋
3. 江苏建邦置业有限公司	中国建设银行宜兴支行	248,000,000.00	土地使用权
一年内到期的长期借款：		417,400,000.00	
1. 西安房地产公司	中国建设银行西安曲江支行	114,400,000.00	土地使用权
2. 济南建邦公司	交通银行槐荫支行	303,000,000.00	土地使用权
合 计		832,688,000.00	

(4) 保证借款

债务人名称	贷款单位	借款余额	担保人
长期借款：		662,907,000.00	
江苏建宜公司	中国建设银行宜兴支行	480,000,000.00	建工集团
所属国际工程部	宁波银行北京分行营业部	182,907,000.00	市政建设集团
一年内到期的长期借款：		614,845,000.00	
所属国际工程部	中国进出口银行总行营业部	304,845,000.00	市政建设集团
四建公司	农村商业银行西单支行	45,000,000.00	建工集团
六建公司	农村商业银行总行	265,000,000.00	建工集团
合 计		1,277,752,000.00	

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上述所属国际工程部长期借款均为美元借款，借款本金分别为 3000 万美元、5000 万元美元，借款利率为 1mlibor+5.03%。

35、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
12 北京建工债	800,000,000.00	2012.10.09	7 年	800,000,000.00	23,800,000.00	48,261,111.10	47,600,000.00	24,461,111.10	800,000,000.00

说明：本集团 2012 年 7 月 9 日委托中国结算上海分公司代理发行 2012 年建工集团公司债券 8 亿元（简称“12 北京建工债”），期限 7 年，票面利率 5.95%。

36、专项应付款

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、北京市朝阳区住房和城乡建设委员会王四营小区地铁出入口改造	23,122,697.75			23,122,697.75
2、环境保护部南京环境科学研究所 863 有机氯农药课题项目	477,878.91		477,878.91	
3、典型有机氯农药类污染场地土壤修复技术与示范突土壤淋洗	1,925,000.00	1,350,000.00	3,275,000.00	
4、清华大学 863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备 R1225		550,000.00	550,000.00	
5、中国环境科学研究院环保公益项目 R1206		832,970.00	832,970.00	
6、中国环境科学研究院 863 地下水硝酸盐项目		280,000.00	280,000.00	
7、环境保护部环境规划院华北平原地下水公益项目 CP1314		333,000.00	333,000.00	
8、企业委托课题		150,000.00	125,342.14	24,657.86
合 计	25,525,576.66	3,495,970.00	5,874,191.05	23,147,355.61

37、其他非流动负债

项目/类别	2013.01.01	本年增加	本年减少	2013.12.31	备注
1.递延收益	53,431,841.48	36,592,583.82	55,807,242.12	34,217,183.18	
2.代管基金	12,183,016.57		806,282.91	11,376,733.66	
合 计	65,614,858.05	36,592,583.82	56,613,525.03	45,593,916.84	

其中：递延收益情况如下

列 账 单 位	项目/类别	2013.01.01	本年增加	本年减少	2013.12.31	本年返还的原因
	1.课题经费	13,546,613.38	4,843,700.00	16,276,136.27	2,114,177.11	
建研院	2.人才经费	52,831.80	100,000.00	117,041.10	35,790.70	
	小计	13,599,445.18	4,943,700.00	16,393,177.37	2,149,967.81	

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

环境发 展公司	1. 昆山建工太湖专项治理资金	2,994,046.80		2,994,046.80	
	2. 昆山建工环保专项资金	39,382.24		39,382.24	
	3. 吴淞江太湖流域重点流域水污染 中央预算内基建补助	1,900,779.90		1,900,779.90	
	4. 北区花桥污水厂二期扩建专项补贴	6,518,089.89		6,518,089.89	
	5. 宜兴建邦太湖专项治理资金	19,601,198.92		19,601,198.92	
	6. 北区及花桥提标改造工程省级 太湖水污染治理专项资金	2,552,898.55		2,552,898.55	
	小计	33,606,396.30		33,606,396.30	
建筑技 术公司	1. 虎城供热厂锅炉改造项目		190,417.65	190,417.65	
	2. 建邦风景		1,862,594.80	1,862,594.80	
	3. 大屯供热厂	1,093,750.00	734,250.00	1,828,000.00	
	4. 华通集团供热平台应用项目	2,892,250.00	1,901,350.00		4,793,600.00
	5. 住建部“十二五”课题-工业建筑绿 色化改造技术研究与工程示范	440,000.00		440,000.00	
	6. 城镇区域发展模拟预测决策支持 系统研发及综合示范应用		402,000.00	402,000.00	
	7. 住建部“十二五”课题-工业建筑绿 色化改造技术研究与工程示范		670,000.00	670,000.00	
	8. 北京市既有建筑绿色化改造关键 技术研究与示范		1,993,950.00	199,395.00	1,794,555.00
	9. 煤改气补助		20,000,000.00	166,667.00	19,833,333.00
	小计	4,426,000.00	27,754,562.45	5,759,074.45	26,421,488.00
万象国纪	信息化技术在自动化停车项目的 应用	1,800,000.00			1,800,000.00
	小计	1,800,000.00			1,800,000.00
修复公司	863 化工园区重大环境事故场地污 染快速处理技术与装备 R1225		543,017.00		543,017.00
	863 土壤淋洗项目“污染土壤快速 淋洗装备研制 R1203		2,624,450.46		2,624,450.46
	环保公益项目 R1206	252,686.33	48,594.00	204,092.33	设备按 5 年 摊销
	863 有机氯农药课题项目		371.22		371.22
	华北平原地下水公益项目 CP1314		265,478.98		265,478.98
	863 地下水硝酸盐项目		208,317.38		208,317.38
	小计		3,894,321.37	48,594.00	3,845,727.37
	合 计	53,431,841.48	36,592,583.82	55,807,242.12	34,217,183.18

说明:

(1) 全资子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司本年度收到的政府经费及补贴款, 其中转入当期损益 16,393,177.37 元。

(2) 本年本集团出售对原子公司北京建工环境发展有限责任公司 60% 的股权, 故原环境公司所属递延收益本年全部减少。

(3) 全资三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司收到的政府经费及补贴款共转入当期损益 5,759,074.45 元。

(4) 二级子公司北京建工环境修复有限责任公司将收到的课题经费余额转入递延收益。

38、实收资本

投资者名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	844,438,969.57	100.00	4,600,000.00		849,038,969.57	100.00

说明:

(1) 北京市国资委根据《北京市财政局关于下达 2013 年科技创新项目等国有资本经营预算的函》(京财企指【2013】817 号), 2013 年安排本集团 400 万元, 增加国家资本, 专项用于支持高效保温隔热 SiO_2 气凝胶材料的低成本制备及产业化应用研究项目。

(2) 北京市国资委根据《北京市财政局关于下达 2013 年北京电控燕东高速数据传输安全保护专用集成电路产业化等项目国有资本经营预算资金的函》(京财企指【2013】2036 号) 2013 年安排本集团 60 万元, 分别用于支持冯跃彩虹之门项目关键技术研究团队 50 万元和徐伟首席技师工作室 10 万元。

39、资本公积

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31	变动原因、依据
资本溢价	91,966,954.15	1,231,110.75		93,198,064.90	
其他资本公积	1,172,267,548.28	27,902,093.66	9,521,605.34	1,190,648,036.60	
(1) 被投资单位其他权益变动	59,747,158.17	6,565,754.65		66,312,912.82	
(2) 可供出售金融资产公允价值变动	10,166,251.20		12,695,473.79	-2,529,222.59	变动原因见如下说明
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-2,528,373.92		-3,173,868.45	645,494.53	
(4) 国有独享资本公积	1,020,049,394.63			1,020,049,394.63	
(5) 其他	84,833,118.20	21,336,339.01		106,169,457.21	
原制度资本公积转入	975,678,779.92			975,678,779.92	
合 计	2,239,913,282.35	29,133,204.41	9,521,605.34	2,259,524,881.42	

说明:

(1) 本年“资本公积—资本溢价”增加 1,231,110.75 元, 各项明细变动原因如下:

① 三级子公司北京建工新型建材有限公司本年年末收购二级子公司北京建工物流配送有限公司少数股东持有的 37% 股权, 在本集团合并报表层面形成资本溢价 966,109.40 元。

② 二级子公司北京建工集团控股有限责任公司和北京市建筑设计研究院有限责任公司对三级子公司北京市建筑工程设计有限责任公司增资，增资后北京建工集团控股有限责任公司对北京市建筑工程设计有限责任公司持股比例由年初的 100% 变为年末的 65%，在本集团合并报表层面形成资本溢价 183,438.82 元。

③ 二级子公司北京市第三建筑工程有限公司本年度收购所属子公司的少数股东股权产生资本溢价 83,227.08 元，本集团按相应比例增加资本公积 81,562.53 元。

(2) 本年“资本公积—其他资本公积”增加 18,380,488.32 元，各项明细变动原因如下：

① 本集团参股公司北京市第五建筑工程有限公司其他权益变动增加 13,951,800.00 元，本集团按相应比例增加资本公积 6,557,346.00 元。

② 本集团参股公司上海北建华清实业发展有限公司其他权益变动增加 17,160.51 元，本集团按相应比例增加资本公积 8,408.65 元。

以上①-②事项增加资本公积 6,565,754.65 元。

④ 2013 年度本集团第五次董事会决议通过了以无偿划拨方式收回北京建工环境发展有限责任公司（以下简称环境公司）融域房产的议案。此事项已报北京市国资委审批。该事项增加资本公积 27,465,275.68 元。

⑤ 二级子公司北京建工集团控股有限责任公司 2013 年 10 月 31 日转让持有的原全资子公司环境公司 60% 的股权，环境公司由本集团全资三级子公司变为权益法核算的参股公司，环境公司在 2013 年末进行会计政策变更，以上事项影响资本公积增加 2,749,915.07 元。

⑥ 二级子公司北京建工环境修复股份有限公司因所属子公司外币资本投入折算差额产生资本公积 31,028.65 元，本集团按持股比例增加资本公积 18,689.79 元。

⑦ 二级子公司北京建工环境修复股份有限公司 2013 年度进行了股份制改制，以整体变更的方式由有限责任公司变更为股份有限公司，以经审计的净资产转增注册资本，本集团按持股比例减少资本公积 8,897,541.53 元。

⑧ 可供出售金融资产公允价值变动减少 12,695,473.79 元。

A、本集团机关年末共持有 6,339,703.00 股交通银行股票和 69,707.00 股北京银行股票，本年度公允价值变动减少导致资本公积减少 7,098,448.83 元。

B、二级子公司北京市第三建筑工程有限公司持有交银施罗德稳健基金 497,580.39 份和 3,130,766.00 股北京银行股票，本年度公允价值变动减少导致资本公积减少 5,711,249.96 元，本集团按持股比例减少资本公积 5,597,024.96 元。

⑨ 与计入所有者权益项目相关的所得税影响增加 3,173,868.45 元，其中：

A、本集团机关由于持有的上述两项可供出售金融资产产生的应纳税差异本年度加大，导致本年度与计入所有者权益项目相关的所得税影响资本公积增加 1,774,612.21 元。

B、二级子公司北京市第三建筑工程有限公司由于本年末可供出售金融资产产生的应纳税差异本年度加大，导致本年度与计入所有者权益项目相关的所得税影响资本公积增加 1,427,812.49 元，由此本集团按持股比例增加资本公积 1,399,256.24 元。

40、专项储备

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31	备注
安全生产费		74,563,946.07	63,395,896.78	11,168,049.29	

41、盈余公积

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31	变动原因、依据
法定盈余公积金	75,453,896.89	14,980,773.92		90,434,670.81	增加数为按本年度母公司净利润的 10%计提

42、未分配利润

项 目	2013 年度	2012 年度
本年初余额	2,450,015,776.83	2,222,341,284.90
本年增加数	412,745,466.17	274,384,944.21
其中：本年净利润转入	363,506,241.19	274,384,944.21
其他调整因素	49,239,224.98	
本年减少数	69,079,879.88	46,710,452.28
其中：本年提取盈余公积数	14,980,773.92	8,619,752.28
本年分配现金股利数	49,974,800.00	38,090,700.00
其他减少	4,124,305.96	
本年年末余额	2,793,681,363.12	2,450,015,776.83

说明：

（1）年初余额 2,450,015,776.83 元与上年年末数 2,452,580,243.54 元相差-2,564,466.71 元，详见“五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明”。

（2）其他增加原因为：

A、二级子公司北京建工环境修复股份有限公司 2013 年度进行了股份制改制，以整体变更的方式由有限责任公司变更为股份有限公司，以经审计的净资产转增注册资本，本集团按持股比例增加未分配利润 8,897,541.53 元。

B、二级子公司北京建工集团控股有限责任公司 2013 年 10 月 31 日转让持有的原全资子公司环境公司 60%的股权，环境公司由本集团全资三级子公司变为权益法核算的参股公司，环境公司在 2013 年底变更会计政策，本集团由于本年末已不对环境实施控制，本集团按相应比例调整增加 40,341,683.45 元。

（3）其他减少原因为二级子公司北京市建工锅炉压力容器工程有限责任公司进行改制，预提高退休人员费用 4,124,305.96 元。

43、营业收入和营业成本

项 目	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
建造合同形成的收入	24,396,376,997.69	22,333,168,682.36	22,456,408,689.38	20,673,421,674.86
房地产开发	5,203,835,063.60	4,335,329,803.77	3,313,239,151.97	2,423,216,621.22
建材销售	2,282,617,196.06	2,115,922,183.32	1,832,520,212.61	1,437,721,042.43
污水处理及环境工程	593,235,538.50	395,139,408.69	609,941,033.18	424,696,830.18
服务业及其他	1,196,950,088.07	911,659,134.25	1,525,181,999.42	1,284,021,999.94
主营业务小计	33,673,014,883.92	30,091,219,212.39	29,737,291,086.56	26,243,078,168.63
2、其他业务				
咨询、服务	45,990,191.89	1,879,484.97	45,674,075.66	15,499,043.06
资金使用费和管理费	27,633,968.60	2,711,982.91	21,155,625.99	
其他	119,951,020.53	45,481,360.61	50,754,512.94	27,989,323.70
其他业务小计	193,575,181.02	50,072,828.49	117,584,214.59	43,488,366.76
合 计	33,866,590,064.94	30,141,292,040.88	29,854,875,301.15	26,286,566,535.39

44、资产减值损失

项 目	2013年度	2012年度
坏账损失	26,030,557.69	37,822,075.78

45、公允价值变动收益

项 目	2013年度	2012年度
交易性金融资产	1,397,440.91	592,668.72
按公允价值计量的投资性房地产	9,289,640.30	
合计	10,687,081.21	592,668.72

说明：本年度变动收益详见本附注“八、2 交易性金融资产和八、14 投资性房地产”中所述。

46、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,031,610.00	3,082,636.00
权益法核算的长期股权投资收益	52,680,680.75	83,711,489.23
处置长期股权投资产生的投资收益	69,401,694.36	3,885,091.01
持有至到期投资期间取得的投资收益		2,012,928.53

持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,891,282.39	1,171,222.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,700.67	
其他（BT 项目收益）	17,049,001.94	14,986,645.90
其他（理财）	2,339,649.15	
合 计	147,422,619.26	108,850,013.01

47、营业外收入

项 目	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得	2,325,607.34	1,020,795.66
其中：固定资产处置利得	2,325,607.34	1,020,795.66
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		10,000.00
政府补助	61,365,512.71	51,531,033.76
其他	12,893,634.23	6,301,580.96
合 计	76,584,754.28	58,863,410.38

说明：2013 年度其他主要购买理财产品、不需要支付的款项、罚款、违约金等损益。

48、营业外支出

项 目	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失	2,109,552.59	4,630,974.67
其中：固定资产处置损失	2,109,552.59	4,630,974.67
无形资产处置损失		
债务重组损失	1,144,950.42	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,402,229.80	3,300,372.34
其他	5,140,662.27	2,557,913.82
合 计	10,797,395.08	10,489,260.83

49、所得税费用

项 目	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	158,605,540.92	139,300,866.87
递延所得税调整	-7,764,665.12	-14,928,746.86
合 计	150,840,875.80	124,372,120.01

50、其他综合收益

项 目	2013 年度	2012 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-12,809,698.79	8,019,950.42
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,202,424.69	1,999,141.29
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-9,607,274.10	6,020,809.13
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3.外币财务报表折算差额	-1,538,398.15	3,616,215.16
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
4.其他		
合 计	-11,145,672.25	9,637,024.29

51、债务重组

债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失 金额	长期股权投资增 加金额	占债务人股权的 比例	或有应收 金额
低于债权账面价值的现金收 回债权		--	--	
以非现金资产收回债权		--	--	
债权转为股权				
修改其它债务条件		--	--	
混合重组方式	1,144,950.42			

本集团三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司其他应收款挂账其子公司张家口北建供热有限公司（以下简称“北建供热公司”）往来款 1,150,000.00 元，本年北建供热公司进行清算，根据双方在清算前签订的债务重组协议：针对该笔债权，收回货币 637.90 元，以固定资产净值抵减债权 4,411.68 元，余额 1,144,950.42 元全部为债务重组损失。

52、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
1.王四营项目成本	13,891,693.30	银行同期贷款利率
2.上海新港城项目	84,664,779.04	银行同期贷款利率
3.“房山线长阳站 8 号地西侧地块”项目	109,419,296.36	银行同期贷款利率
4.西安建邦华庭项目	49,267,963.12	银行同期贷款利率

5.宜兴城东新区 W1 地块	30,100,243.95	银行同期贷款利率
6.济南原香溪谷项目	66,519,855.77	银行同期贷款利率
7.天津东丽区商业项目	33,303,523.52	银行同期贷款利率
8.清河小营项目	15,797,493.11	银行同期贷款利率
合 计	402,964,848.17	

53、外币折算

本年度计入本集团当期损益的汇兑净损失为 742,276.17 元。

54、租赁

经营租出资产

经营租赁租出资产类别	2013.12.31	2012.12.31
1. 房屋、建筑物	334,583,307.70	2,905,225,895.43
2. 机器设备	17,558,993.40	
合 计	352,142,301.10	2,905,225,895.43

北京建工集团有限责任公司
财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、分部报告

项 目	土木工程			房地产开发			工业			其他业务			抵销			合计	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度
一、营业收入	25,160,337,811.60	23,650,290,794.17	5,097,975,042.20	3,600,333,195.97	2,002,395,419.37	1,899,194,630.40	2,714,205,916.28	2,015,366,457.65	-1,124,084,549.81	-1,398,309,777.04	33,050,029,639.64	29,054,875,301.15					
其中：对外交易收入	24,594,688,295.42	22,569,065,794.17	5,048,693,433.20	3,644,419,207.97	1,753,330,903.80	1,737,201,930.40	2,495,249,982.39	1,903,388,360.61	-33,913,055.17	0	33,050,029,639.64	29,054,875,301.15					
分部间交易收入	573,669,516.18	1,080,425,000.00	49,281,609.00	43,913,980.00	249,064,435.57	161,992,700.00	218,955,933.89	111,978,089.04	-1,090,971,494.64	-1,398,309,777.04	0.00	0					
二、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0	-1,453,917.26	0	0.00	1,632,932.11	63,209,045.30	80,742,357.71	0.00	0	61,755,128.04	90,375,109.82					
三、资产减值损失	15,700,105.51	11,896,357.39	553,669.38	13,137,883.14	10,461,028.11	2,498,391.56	-684,245.31	10,289,443.69	0.00	0	28,030,557.69	37,822,075.78					
四、折旧费和摊销费	227,785,796.64	166,230,308.10	91,188,263.66	17,425,330.49	25,460,746.84	37,163,884.20	131,274,544.67	100,164,748.77	0.00	0	475,709,351.81	321,004,281.56					
五、利润总额	252,529,134.03	103,873,315.41	182,821,168.23	376,551,100.91	131,022,212.01	145,234,075.96	93,948,083.03	-99,200,066.74	-117,227,526.57	-51,393,753.38	543,893,070.73	475,065,880.16					
六、所得税费用	24,342,365.88	22,657,414.40	5,033,783.74	30,142,240.35	25,448,188.72	34,873,089.47	96,016,537.46	36,699,375.79	0.00	0	150,840,875.80	124,372,120.01					
七、净利润	228,186,768.15	81,215,901.01	177,787,384.49	346,418,860.56	106,574,023.29	110,360,986.49	-2,068,454.43	-135,908,242.53	-117,227,526.57	-51,393,753.38	393,052,194.93	350,693,760.15					
八、资产总额	24,676,464,581.95	11,770,785,403.26	15,427,007,321.50	14,117,025,622.19	2,545,189,491.43	2,006,366,715.29	32,321,124,949.90	26,722,592,865.75	-29,924,530,802.57	-14,729,299,176.10	45,045,255,542.21	39,807,471,430.39					
九、负债总额	22,162,049,559.47	9,793,363,329.55	13,595,078,959.05	14,031,263,745.68	2,136,572,820.01	1,533,325,089.73	25,142,566,615.21	19,281,151,988.86	-24,510,306,334.78	-11,006,164,052.42	30,525,961,426.96	33,632,940,091.40					
十、其他重要的非现金项目	562,779,960.80	993,394,183.40	1,220,630,058.65	282,754,314.08	34,778,375.61	179,227.00	413,884,113.41	741,198,509.55	0.00	0	2,232,081,300.47	2,017,526,234.03					

57、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	393,052,194.93	350,693,760.15
加: 资产减值准备	26,030,557.69	37,822,075.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,340,208.48	178,032,597.88
无形资产摊销	72,554,182.88	111,857,654.61
长期待摊费用摊销	6,244,118.90	6,287,151.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-216,054.75	2,879,304.54
固定资产报废损失		730,874.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,687,081.21	-592,668.72
财务费用（收益以“-”号填列）	706,625,749.84	794,297,240.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-147,422,619.26	-108,850,013.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,840,535.48	-14,953,389.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,122,621.20	24,630.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,742,767,984.61	-2,771,479,457.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,140,162,498.36	-2,285,666,453.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,078,962,915.16	3,984,259,182.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	447,590,533.01	285,342,490.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	7,296,492,838.08	6,400,613,224.00
减: 现金的期初余额	6,400,613,224.00	7,365,320,037.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	895,879,614.08	-964,706,813.68

(2) 2013 年度取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	
1.取得子公司及其他营业单位的价格	30,451,000.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	385,745,072.45
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	114,162,304.51
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	271,582,767.94
4.取得子公司的净资产	-148,909,445.53
流动资产	1,539,197,251.04
非流动资产	412,435,610.17
流动负债	1,886,542,306.74
非流动负债	214,000,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1.处置子公司及其他营业单位的价格	263,885,906.76
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	200,007,103.05
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	174,416,743.83
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,590,359.22
4.处置子公司的净资产	470,740,605.38
流动资产	408,210,434.05
非流动资产	1,192,729,707.34
流动负债	683,537,519.48
非流动负债	446,662,016.53

(3) 现金和现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度
一、现金	7,296,492,838.08	6,400,613,224.00
其中: 库存现金	32,034,317.31	30,955,469.37
可随时用于支付的银行存款	7,248,231,151.97	6,327,645,418.89
可随时用于支付的其他货币资金	16,227,368.80	42,012,335.74
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,296,492,838.08	6,400,613,224.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团为其他企业提供担保金额合计 266,600.00 万元，其明细如下：

被担保单位	担保金额 (万元)	担保方式（抵押、质押、 保证）	担保种类	到期日	担保对象状况
北京住总集团有限责任公司	89,600.00	连带责任保证	借款		正常经营
北京首都开发控股 (集团)有限公司	40,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
北京市政建设集团 有限责任公司	55,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
北京城乡建设集团 有限责任公司	82,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
合 计	266,600.00				

十、资产负债表日后事项

- 1、本集团 2014 年 1 月中标清华大学“双清苑”及“校租公寓”工程，该工程总建筑面积 57.42 万平米，工期 1574 天，中标价 18.89 亿元；
- 2、本集团 2014 年 1 月中标“国税广场项目”，该工程工期 1405 天，中标价 15.48 亿元；
- 3、本集团 2014 年 1 月中标中国石化集团北京燕山石油化工有限公司“广华新城工程”，工期 1247 天，面积 18.1 万平米，中标价 5.53 亿元。
- 4、本集团 2014 年 1 月中标北京地铁海淀山后线土建施工 01A 合同段，中标价 5.18 亿元，工期 1092 天。
- 5、本集团已于 2014 年 1 月 14 日偿还委托北京银行股份有限公司发行的 5 亿元短期融资券（13 北建工 CP001），债券发行利率 5.16%，期限 365 天。
- 6、本集团已于 2014 年 3 月 19 日偿还委托南京银行股份有限公司北京分行发行的 7 亿元非公开定向债务融资工具，票面利率 5.55%，期限 8 个月，委托日为 2013 年 7 月 19 日。

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的子企业情况

序号	子企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比 例%	表决权 比例%
1	北京建工集团控股有限责任公司	北京	投资	1,458,490,642.00	100	100
2	北京六建集团有限责任公司	北京	工程承包	300,000,000.00	100	100
3	北京建工置业有限责任公司	北京	物业管理	100,000,000.00	100	100
4	江苏建宜建设发展有限责任公司	宜兴	BT 项目投资	100,000,000.00	100	100
5	北京建工集团吉林建筑工程有限公司	吉林	房屋建筑	10,000,000.00	100	100

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6	北京建工四建工程建设有限公司	北京	工程承包	150,000,000.00	100	100
7	北京市建筑工程研究院有限责任公司	北京	建筑技术研发	71,800,000.00	100	100
8	北京市建筑材料供应公司	北京	材料供应	49,262,415.62	100	100
9	北京市建筑工程机械厂	北京	工业	32,784,519.34	100	100
10	北京市第一建筑构件厂	北京	工业	28,952,021.82	100	100
11	北京广宇建筑机械设备租赁公司	北京	设备租赁	22,761,706.76	100	100
12	海南恒均建材有限责任公司	海口	建材	20,000,000.00	100	100
13	深圳京圳建设监理公司	深圳	建设监理	10,000,000.00	100	100
14	北京建工集团有限公司党校	北京	培训	2,668,266.28	100	100
15	珠海北建商贸有限公司	珠海	商贸	2,264,322.38	100	100
16	建筑技术杂志社	北京	出版业	257,788.16	100	100
17	北京建工劳务开发公司	北京	劳务服务	200,000.00	100	100
18	北京市第五十七职业鉴定所	北京	职业鉴定	50,000.00	100	100
19	北京市第三建筑工程有限公司	北京	工程承包	320,000,000.00	98	98
20	北京建工物流配送有限公司	北京	物流配送	30,000,000.00	63	63
21	北京万象国纪投资有限公司	北京	投资	15,000,000.00	62	62
22	北京建工环境修复有限责任公司	北京	环境工程	96,000,000.00	60.234	60.234
23	北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	北京	建材生产	27,096,323.23	59.85	59.85
24	北京国际建设集团有限公司	北京	工程承包	60,000,000.00	52	52
25	成都京彭建材有限公司	成都	建材	6,800,000.00	52	52

2、本企业的合营企业、联营企业情况

序号	合营企业名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
1	广州海运(集团)房地产开发有限公司	广州市	房地产	50	50
2	北京建工长竹建设工程有限公司	北京市	建筑工程施工	50	50
序号	联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
1	北京市第一建筑工程有限公司	北京市	建筑工程施工	49	49
2	北京市设备安装工程集团有限公司	北京市	建筑安装业	49	49
3	北京建工博海建设有限公司	北京市	建筑工程施工	49	49
4	北京建工路桥工程建设有限责任公司	北京市	建筑工程施工	49	49
5	上海北建华清实业发展有限公司	上海市	实业投资	49	49
6	青海省京宁水务有限责任公司	青海省	自来水生产	49	49
7	北京市建筑工程装饰有限公司	北京市	建筑装饰	49	49

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8	北京东方建工建筑工程有限公司	北京市	建筑工程施工	49	49
9	北京市第五建筑工程有限公司	北京市	建筑工程施工	47	47
10	北京市机械施工有限公司	北京市	建筑工程施工	43	43
11	北京建工总机电设备安装工程有限公司	北京市	建筑安装业	37.59	37.59
12	北京市威腾专用汽车有限公司	北京市	运输设备制造	35.26	35.26
13	北京市第二建筑工程有限责任公司	北京市	建筑工程施工	34	34
14	北京永茂建工机械制造有限公司	北京市	金属结构制造	34	34
15	北京长迪建筑装饰工程有限公司	北京市	建筑装饰	30	30
16	北京建工国金管理有限公司	北京市	实业投资	30	30
17	北京市健宫医院有限公司	北京市	综合医院	20	20
18	北京北国建筑工程有限责任公司	北京市	建筑工程施工	20	20
19	北京丽泽金都科技发展有限公司	北京市	技术咨询、供暖服务	49	49
20	北京建工环境发展有限责任公司	北京市	环境咨询	40	40
21	苏州首开龙泰置业有限公司	苏州	物业管理	30	30
22	北京方圆工程建设监理有限责任公司	北京市	工程监理	35	35
23	深圳京圳造价咨询有限公司	深圳	造价咨询	40	40
24	北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司	北京市	建筑装饰	40	40
25	南通国盛环境修复有限责任公司	江苏省	环境修复	48	48
26	徐州中德环境修复有限公司	江苏省	环境修复	30	30
27	北京纳川建筑装饰金属制品有限公司	北京市	建筑装饰	50	50

3、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
三亚红塘湾投资发展有限公司	子公司参股公司
北京泰格经济开发公司	子公司参股股东
上海明兴房地产开发经营有限公司	子公司参股股东
北京北安时代电梯安装工程有限公司	参股单位的子公司
北京中冠宝投资有限责任公司	子公司参股股东

4、与合营、联营企业的关联交易情况

(1) 销售商品及劳务

本集团所属子公司北京市第三建筑工程有限公司本年度向部分联营企业提供劳务共计 96.53 万元, 详见下表:

关联方名称	2013 年度	2012 年度
-------	---------	---------

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额（万元）	金额（万元）
北京市第五建筑工程有限公司	8.73	2.75
北京建工路桥工程建设有限责任公司	22.87	7.19
北京市第二建筑工程有限公司	32.2	10.13
北京建工一建工程建设有限公司	32.73	10.30
合计	96.53	30.37

(2) 向关联方购买商品及劳务

A. 本集团所属总承包部本年度向部分联营企业采购各项劳务和材料等共计 41,544.67 万元，详见下表：

关联方名称	2013 年度 金额（万元）	2012 年度 金额（万元）
北京市第一建筑工程有限公司	7,472.27	2,693.67
北京市第二建筑工程有限公司	191.28	1,315.61
北京市第五建筑工程有限公司	219.93	-25.00
北京市建筑工程装饰公司	2,061.00	4,827.54
北京市机械施工有限公司	11,039.01	6,015.41
北京市设备安装工程集团有限公司	20,561.18	12,815.11
北京建工总机电设备安装工程有限公司		1,878.45
合 计	41,544.67	29,520.79

B. 本集团所属房地产开发部及全资三级子公司北京建工地产有限责任公司本年度向部分联营企业采购各项劳务和材料等共计 4,970.95 万元，详见下表：

关联方名称	2013 年度 金额（万元）	2012 年度 金额（万元）
北京市设备安装工程集团有限公司	431.62	4,471.36
北京市建筑工程装饰有限公司	710.34	1,706.67
北京建工路桥工程建设有限责任公司	3,563.54	810.11
北京北安时代电梯安装工程有限公司	265.45	
合 计	4,970.95	6,988.14

C. 本集团所属子公司北京市第三建筑工程有限公司本年度向部分联营企业采购商品和材料等共计 20,211.34 万元，详见下表：

关联方名称	2013 年度 金额（万元）	2012 年度 金额（万元）
-------	-------------------	-------------------

北京建工集团有限责任公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市设备安装工程集团有限公司	1,820.20	10.26
北京市机械施工有限公司	15,864.29	89.43
北京建工博海建设有限公司	26.39	0.15
北京市第一建筑工程有限公司	1,463.74	14.93
北京永茂建筑机械制造有限公司	1,036.72	10.57
合 计	20,211.34	125.34

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十三、补充资料

无

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团批准报出。

