

北京市国有资产经营有限责任公司 2014 年年度报告

重要提示

本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带的责任。

一、 公司概况

(一) 在本年度报告中，

本公司或公司是指：北京市国有资产经营有限责任公司

(二) 公司法定中文名称：北京市国有资产经营有限责任公司

英文名称：BEIJING STATE-OWNED ASSETS MANAGEMENT
CO.,LTD

(三) 公司法定代表人：李爱庆

(四) 联系人：刘明哲、谷晟

电话：010-6657 3366 (4009)、010-6657 3366

(4012)

传真：010-6657 3398

(五) 公司注册地址：北京市西城区金融大街19号富凯大厦B座
16层

公司联系地址：北京市西城区金融大街19号富凯大厦B座
16层

公司网站：<http://www.bsam.com.cn>

(六) 登载本年度报告的中国证监会指定网站：

www.sse.com.cn

年度报告备至地点：公司财务部

(七) 公司债券上市交易所：上海证券交易所

(八) 公司首次注册登记日期、地点：1992年9月4日，北京市
工商行政管理局

公司最后一次注册登记日期、地点：2013年4月27日，北京
市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1100001500585

税务登记号码：110102400592164

二、 本公司经审计的2014年年度财务报告

本公司经审计的2014年年度财务报告见附件。

三、 已发行债券情况简介

1、 债券名称：2014 年北京市国有资产经营有限责任公司公司债券

2、 债券简称：14 北国资（上海证券交易所）、14 北国资债
（全国银行间债券市场）

3、 债券代码：124817.SH（上海证券交易所）、1480377.IB
（全国银行间债券市场）

4、 债券发行规模：人民币 16 亿元

5、 债券期限：10 年期

6、 债券利率：票面利率为 5.9%

7、 计息方式：采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息

8、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一次支付

9、债券信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，发行人的主体信用等级为 AAA 级，本期债券的信用等级为 AAA

10、债券发行首日：2014 年 6 月 25 日

11、债券上市地点：上海证券交易所、全国银行间债券市场

12、债券上市时间：2014 年 8 月 4 日（上海证券交易所）、
2014 年 7 月 2 日（全国银行间债券市场）

13、债券担保：无担保

四、已发行债券兑付兑息情况、银行借款是否逾期情况以及未来是否存在债券按期兑付兑息风险情况的说明

截至二零一四年十二月三十一，本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况；本公司的银行借款本息未发生逾期情况；尽本公司所知，目前没有迹象表明本公司未来存在债券按期兑付兑息

存在风险。

五、债券跟踪评级情况

二零一四年四月二十一日，中诚信国际信用评级有限责任公司对2014年北京市国有资产经营有限责任公司公司债券出具了跟踪评级报告，维持本公司AAA的主体信用等级以及AAA的债项信用等级，评级展望维持稳定。

六、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

截至二零一四年十二月三十一，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产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

七、已发行债券变动情况

截至二零一四年十二月三十一，本公司未获知任何需要向债权人报告的债券变动情况。

八、其他事项

无。

(本页无正文，为《北京市国有资产经营有限责任公司2014年
年度报告》盖章页)

北京市国有资产经营有限责任公司

2014年 4月 29日

北京市国有资产经营有限责任公司

二〇一四年度

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 9-108

审计报告

致同审字(2015)第 110ZA3370 号

北京市国有资产经营有限责任公司：

我们审计了后附的北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称：北京国资公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 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，2014 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北京国资公司管理层的责任，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。

三、 审计意见

我们认为，北京国资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京国资公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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



二〇一五年 四月十六日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	19,184,942,229.71	7,890,165,906.81	26,074,079,760.15	2,495,586,165.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	56,015,322.93		256,772,503.95	
衍生金融资产					
应收票据	八、3	1,450,000.00		820,000.00	
应收账款	八、4	2,148,707,787.16	1,613,460,000.00	1,549,339,079.26	1,222,960,000.00
预付款项	八、5	749,766,260.67	233,014,992.20	510,411,108.77	19,490,533.80
应收利息	八、6	70,084,404.04	712,000.00	2,482,390.44	9,251,975.44
应收股利	八、7	89,321,396.64		30,018,679.07	
其他应收款	八、8	891,731,908.68	1,825,203,474.78	762,368,955.77	1,570,248,458.20
△买入返售金融资产	八、9			309,404,594.00	
存货	八、10	13,547,968,953.35	2,992,497.00	9,613,051,976.39	2,992,021.00
其中：原材料		18,829,560.96		19,508,149.78	
库存商品（产成品）		1,287,713,634.44		621,252,594.33	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产		371,450,773.00		17,694,499.43	
其他流动资产	八、11	5,231,425,108.00	2,046,708,762.85	2,538,042,709.83	2,180,096,071.08
流动资产合计		42,342,864,144.18	13,612,257,633.64	41,664,486,257.06	7,500,625,225.38
非流动资产：					
△发放贷款及垫款	八、12	1,419,660,000.00		435,070,000.00	
可供出售金融资产	八、13	21,085,650,273.79	14,077,297,936.53	17,202,190,810.41	9,944,636,844.27
持有至到期投资	八、14	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00	1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
长期应收款	八、15	1,297,415,091.82		165,149,857.31	
长期股权投资	八、16	3,653,537,465.21	14,764,724,694.94	2,735,750,171.68	11,152,108,228.31
投资性房地产	八、17	1,591,796,487.12		997,026,116.72	
固定资产原价	八、18	7,079,750,142.67	1,624,793,856.12	6,924,089,172.51	1,624,390,302.12
减：累计折旧	八、18	1,726,152,021.42	427,661,042.18	1,583,223,605.19	385,271,850.72
固定资产净值	八、18	5,353,598,121.25	1,197,132,813.94	5,340,865,567.32	1,239,118,451.40
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	八、18	5,353,598,121.25	1,197,132,813.94	5,340,865,567.32	1,239,118,451.40
在建工程	八、19	1,732,671,185.59	77,389,000.00	1,068,106,132.89	
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、20	2,910,488,854.70		2,388,935,542.18	
开发支出	八、20	13,013,245.80		11,513,386.34	
商誉	八、21	473,832,552.03		284,652,776.15	
长期待摊费用	八、22	138,465,076.11		116,229,892.49	
递延所得税资产	八、23	405,592,309.51	26,653,923.30	677,508,286.93	163,785,852.22
其他非流动资产	八、24	1,155,875,159.36	140,000,000.00	343,466,841.34	288,320,000.00
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		42,711,595,822.29	31,763,198,368.71	32,886,465,381.76	23,907,969,376.20
资产总计		85,054,459,966.47	45,375,456,002.35	74,550,951,638.82	31,408,594,601.58



合并及公司资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位:北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位:元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、26	10,282,000,000.00	4,400,000,000.00	6,872,420,000.00	2,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、27	39,481,564.37		13,759,783.50	
应付账款	八、28	2,392,086,966.14	7,311,366,691.96	1,934,359,436.12	3,717,376,828.67
预收款项	八、29	1,870,840,332.74	850,840,941.15	2,517,684,005.05	699,734,570.80
应付职工薪酬	八、30	540,001,293.17	24,080,149.49	382,704,399.78	26,248,182.73
其中:应付工资		482,480,594.66	15,936,914.20	341,379,848.68	19,328,704.40
应付福利费		1,391,653.69		981,244.58	
#其中:职工奖励及福利基金		1,267,717.69		921,492.70	
应交税费	八、31	782,666,507.19	374,223.16	622,968,735.95	185,478.28
其中:应交税金		769,186,296.64	374,190.97	611,278,169.77	185,478.28
应付利息	八、32	278,627,597.66	235,612,960.07	218,259,032.42	201,807,257.83
应付股利	八、33	60,108,000.00		126,500,000.00	
其他应付款	八、34	5,432,097,620.11	96,804,460.35	15,128,339,077.58	102,612,802.88
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、35	3,844,720,000.00		697,707,680.06	
其他流动负债	八、36	1,327,545,236.96		1,857,046,884.23	
流动负债合计		26,850,175,118.34	12,919,079,426.18	30,371,749,034.69	7,247,965,121.19
非流动负债:					
长期借款	八、37	10,365,856,687.48	1,000,000,000.00	8,819,350,836.22	500,000,000.00
应付债券	八、38	8,100,000,000.00	8,100,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
长期应付款	八、39	244,296,856.90		10,595,381.93	
长期应付职工薪酬					
专项应付款	八、40	70,097,124.48		58,189,140.42	
预计负债	八、41	3,142,661.83		13,786,438.96	
递延收益	八、42	330,928,879.56		417,709,949.42	
递延所得税负债	八、23	2,696,563,522.02	2,371,832,134.86	1,443,450,957.06	1,281,750,576.43
其他非流动负债	八、43	1,359,897,569.69	463,430,000.00	103,430,000.00	103,430,000.00
其中:特准储备基金					
非流动负债合计		23,170,783,301.96	11,935,262,134.86	16,366,512,704.01	7,385,180,576.43
负债合计		50,020,958,420.30	24,854,341,561.04	46,738,261,738.70	14,633,145,697.62
所有者权益:					
实收资本	八、44	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有资本	八、44	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中:国有法人资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本					
民营资本					
其中:个人资本					
外商资本					
实收资本净额	八、44	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	八、45	10,854,647,643.18	7,859,263,835.65	10,620,743,077.32	7,900,120,832.40
减:库存股					
其他综合收益		7,669,393,652.95	7,127,626,205.68	3,574,371,425.93	3,414,254,038.64
其中:外币报表折算差额		-12,706,498.52		-20,642,971.81	
专项储备					
盈余公积	八、46	534,224,399.98	534,224,399.98	461,074,032.92	461,074,032.92
其中:法定公积金		534,224,399.98	534,224,399.98	461,074,032.92	461,074,032.92
任意公积金					
△一般风险准备	八、47	164,401,280.87		139,661,376.45	
未分配利润	八、48				
归属于母公司所有者权益合计		24,222,666,976.98	20,521,114,441.31	19,795,849,912.62	16,775,448,903.96
*少数股东权益		10,810,834,569.19		8,016,839,987.50	
所有者权益合计		35,033,501,546.17	20,521,114,441.31	27,812,689,900.12	16,775,448,903.96
负债和所有者权益总计		85,054,459,966.47	45,375,456,002.35	74,550,951,638.82	31,408,594,601.58

企业负责人:

李俊云

主管会计工作负责人:

之直印

会计机构负责人:

王静

合并及公司利润表

2014年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		8,386,029,766.74		10,638,496,959.15	
其中：营业收入	八、49	6,927,759,911.07		9,226,868,288.98	
△利息收入		126,606,852.90		179,670,561.78	
△手续费及佣金收入		1,331,663,002.77		1,231,958,108.39	
二、营业总成本		8,384,909,157.32	1,120,466,957.01	9,664,606,321.09	763,816,094.28
其中：营业成本	八、49	4,461,137,673.39		5,735,560,711.23	
△手续费及佣金支出		26,440,657.13		37,251,573.84	
营业税金及附加		62,518,000.58		738,592,725.84	
销售费用	八、51	1,037,212,112.78	443,082,046.71	719,811,607.14	180,176,639.88
管理费用	八、52	1,750,314,637.00	131,606,155.59	1,334,308,730.14	67,641,021.45
其中：研究与开发费		89,722,584.54		60,353,800.01	
财务费用	八、53	855,279,046.41	545,823,481.89	1,039,963,431.18	493,446,608.79
其中：利息支出		1,025,682,949.93	681,183,318.48	1,136,402,071.85	584,611,281.85
利息收入		201,709,997.97	168,580,136.30	115,402,289.24	104,551,804.77
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-6,738,156.61	101.55	-1,875,952.86	26.75
资产减值损失	八、54	192,007,030.03	-44,727.18	59,117,541.72	22,551,824.16
其他					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、55	1,796,633.03		29,234,856.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、56	2,776,433,566.39	1,893,026,277.30	1,562,179,218.08	1,076,645,756.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		214,187,244.67	126,961,511.92	133,475,874.63	98,116,123.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,779,350,808.84	772,559,320.29	2,565,304,712.31	312,829,662.09
加：营业外收入	八、57	300,141,193.82	14,750,097.35	387,523,532.00	
其中：非流动资产处置利得		94,400.72		44,402,189.48	
非货币性资产交换利得					
政府补助		190,401,943.23		328,654,224.62	
债务重组利得					
减：营业外支出	八、58	22,397,890.58	62,068,795.30	154,053,416.95	9,187,642.50
其中：非流动资产处置损失		2,211,001.43	3,795.30	143,366,292.37	5,421,642.50
非货币性资产交换损失					
债务重组损失				112,500.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,057,094,112.08	725,240,622.34	2,798,774,827.36	303,642,019.59
减：所得税费用	八、59	1,052,061,971.15	-6,263,048.21	720,301,462.41	-15,354,956.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,005,032,140.93	731,503,670.55	2,078,473,364.95	318,996,975.63
归属于母公司所有者的净利润		927,777,895.32	731,503,670.55	890,703,815.17	318,996,975.63
*少数股东损益		1,077,254,245.61		1,187,769,549.78	
六、其他综合收益的税后净额	八、60	4,202,469,017.32	3,713,372,167.04	-977,491,954.66	-984,629,132.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的					
其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,202,469,017.32	3,713,372,167.04	-977,491,954.66	-984,629,132.28
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益		12,343,776.34	12,942,560.34	-12,929,427.50	-833,499.96
的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		4,188,418,856.61	3,700,429,606.70	-977,124,816.16	-983,795,632.32
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产					
损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额		1,706,384.37		12,562,289.00	
七、综合收益总额		6,207,501,158.25	4,444,875,837.59	1,100,981,410.29	-665,632,156.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,022,800,122.34	4,444,875,837.59	-58,294,704.69	-665,632,156.65
*归属于少数股东的综合收益总额		1,184,701,035.91		1,159,276,114.98	

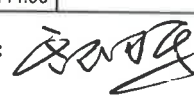
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2014年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		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		6,095,158,758.16		8,713,958,760.85	
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,494,132,129.47		1,420,184,467.64	
收到的税费返还		9,962,907.32		41,210,891.08	
收到其他与经营活动有关的现金		53,459,451,187.82	48,665,401.60	44,469,424,627.87	8,744,249.59
经营活动现金流入小计		61,058,704,982.77	48,665,401.60	54,644,778,747.44	8,744,249.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,838,195,780.48	2,765,062.62	4,992,814,156.43	
△客户贷款及垫款净增加额		641,000,000.00		340,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金		26,440,657.13		37,250,501.34	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,429,922,602.53	37,822,452.17	1,136,407,672.90	36,634,720.05
支付的各项税费		2,123,589,012.63	1,176,363.18	1,977,647,593.73	1,286,165.70
支付其他与经营活动有关的现金		63,208,773,522.29	449,533,252.52	34,154,004,131.26	58,974,983.69
经营活动现金流出小计		75,267,921,575.06	491,297,130.49	42,638,124,055.66	96,895,869.44
经营活动产生的现金流量净额		-14,209,216,592.29	-442,631,728.89	12,006,654,691.78	-88,151,619.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		8,845,864,120.00	2,366,327,412.60	9,842,529,020.71	6,107,640,951.63
取得投资收益收到的现金		918,841,146.84	1,810,421,061.14	1,268,591,385.43	911,444,762.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,499,026.39	32,422.26	158,233,325.76	4,800.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				168,545,458.73	
收到其他与投资活动有关的现金		14,371,678.65	50,992,313.76	105,681,128.21	14,948,782.17
投资活动现金流入小计		9,784,575,971.88	4,227,773,209.76	11,543,580,318.84	7,034,039,296.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,280,080,810.15	634,504.00	1,228,066,971.96	9,833,231.63
投资支付的现金		10,812,417,777.37	6,349,185,613.60	9,544,861,110.41	7,821,345,273.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		647,868,015.16		66,681,610.88	
支付其他与投资活动有关的现金		82,242,922.95		224,331,258.74	66,830,948.24
投资活动现金流出小计		12,822,609,525.63	6,349,820,117.60	11,063,940,951.99	7,898,009,452.91
投资活动产生的现金流量净额		-3,038,033,553.75	-2,122,046,907.84	479,639,366.85	-863,970,156.38
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,873,515,716.12		600,260,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,873,515,716.12		600,260,000.00	
取得借款所收到的现金		21,603,225,984.16	7,200,000,000.00	15,037,234,970.43	4,810,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,659,600,000.00	3,774,993,018.53	412,508,539.48	2,601,605,434.84
筹资活动现金流入小计		25,136,341,700.28	10,974,993,018.53	16,050,003,509.91	7,411,605,434.84
偿还债务所支付的现金		11,293,442,812.96	2,200,000,000.00	13,368,859,022.01	5,360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,406,979,378.46	807,704,316.24	2,075,880,498.68	748,763,224.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		590,225,870.01		447,057,397.87	
支付其他与筹资活动有关的现金		68,772,344.69	8,030,223.06	1,421,133,961.08	297,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,769,194,536.11	3,015,734,539.30	16,865,873,481.77	6,405,763,224.02
筹资活动产生的现金流量净额		11,367,147,164.17	7,959,258,479.23	-815,869,971.86	1,005,842,210.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,527,887.97	-101.55	-10,642,833.60	-26.75
五、现金及现金等价物净增加额		-5,873,575,093.90	5,394,579,740.95	11,659,781,253.17	53,720,407.84
加：期初现金及现金等价物余额		24,772,928,638.19	2,495,586,165.86	13,113,147,385.02	2,441,865,758.02
六、期末现金及现金等价物余额		18,899,353,544.29	7,890,165,906.81	24,772,928,638.19	2,495,586,165.86

企业负责人：

李 毅 云

主管会计工作负责人：

之直
印军

会计机构负责人：

刘 强

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本年金额											所有者 权益合计	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
次	实收资本 (或股本)	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		10,620,743,077.32		3,574,371,425.93		461,074,032.92	139,661,376.45			19,795,849,912.62	8,016,839,987.50	27,812,689,900.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		10,620,743,077.32		3,574,371,425.93		461,074,032.92	139,661,376.45			19,795,849,912.62	8,016,839,987.50	27,812,689,900.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			233,904,565.86		4,095,022,227.02		73,150,367.06	24,739,904.42			4,426,817,064.36	2,793,994,581.89	7,220,811,646.05
（一）综合收益总额					4,095,022,227.02				927,777,895.32		5,022,800,122.34	1,184,701,035.91	6,207,501,158.25
（二）所有者投入和减少资本			-448,357,001.30								-448,357,001.30	2,133,285,121.27	1,684,928,119.97
1.所有者投入的普通股			600,000.00								600,000.00	2,143,848,528.09	2,144,448,528.09
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-448,957,001.30								-448,957,001.30	-10,563,406.82	-459,520,408.12
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配			682,261,567.16				73,150,367.06	24,739,904.42	-927,777,895.32		-147,626,056.68	-523,991,575.49	-671,617,632.17
1.提取盈余公积							73,150,367.06		-73,150,367.06				
其中：法定公积金							73,150,367.06		-73,150,367.06				
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转			682,261,567.16					24,739,904.42	-24,739,904.42		-160,326,700.00	-523,833,870.01	-684,160,570.01
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		10,854,647,643.18		7,669,393,652.95		534,224,399.98	164,401,280.87			24,222,666,976.98	10,810,834,569.19	35,033,501,546.17

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2014年度

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
行次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		9,814,027,870.94		4,523,369,945.79		429,174,335.36	137,329,516.29			19,903,901,468.38	6,871,916,906.27	26,775,818,374.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,000,000,000.00		9,814,027,870.94		4,523,369,945.79		429,174,335.36	137,329,516.29			19,903,901,468.38	6,871,916,906.27	26,775,818,374.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			806,715,406.38		-948,998,519.86		31,899,697.56	2,331,860.16	890,703,815.17		-108,051,555.76	1,144,923,081.23	1,036,871,525.47
（一）综合收益总额					-948,998,519.86						-58,294,704.69	1,159,276,114.98	1,100,981,410.29
（二）所有者投入和减少资本			144,309,103.16								144,309,103.16	558,722,030.02	703,031,133.18
1.所有者投入的普通股			102,000,000.00								102,000,000.00	543,867,631.56	645,867,631.56
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			42,309,103.16								42,309,103.16	14,854,398.46	57,163,501.62
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配			662,406,303.22				31,899,697.56	2,331,860.16	-890,703,815.17		-194,065,954.23	-573,075,063.77	-767,141,015.00
1.提取盈余公积							31,899,697.56		-31,899,697.56				
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配			662,406,303.22										
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		10,620,743,077.32		3,574,371,425.93		461,074,032.92	139,661,376.45			19,795,849,912.62	8,016,839,987.50	27,812,689,900.12

企业负责人：李俊

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

李俊



公司所有者权益变动表

编制单位：北京国智资产经营有限责任公司

2014年度

本年金额

项 目	行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00		7,900,120,832.40		3,414,254,038.64		461,074,032.92				16,775,448,903.96
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	5,000,000,000.00		7,900,120,832.40		3,414,254,038.64		461,074,032.92				16,775,448,903.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-40,856,996.75		3,713,372,167.04		73,150,367.06				3,745,665,537.35
（一）综合收益总额	7					3,713,372,167.04				731,503,670.55		4,444,875,837.59
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00		7,859,263,835.65		7,127,626,205.68		534,224,399.98				20,521,114,441.31

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：






公司所有者权益变动表

金额单位：元

2014年度

上年金额

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00		7,650,305,753.77		4,398,883,170.92		429,174,335.36				17,478,363,260.05
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	5,000,000,000.00		7,650,305,753.77		4,398,883,170.92		429,174,335.36				17,478,363,260.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			249,815,078.63		-984,629,132.28		31,899,697.56				-702,914,356.09
（一）综合收益总额	7					-984,629,132.28				318,996,975.63		-665,632,156.65
（二）所有者投入和减少资本	8			134,547,000.56								134,547,000.56
1.所有者投入的普通股	9			102,000,000.00								102,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			32,547,000.56								32,547,000.56
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16			115,268,078.07				31,899,697.56		-318,996,975.63		-171,829,200.00
1.提取盈余公积	17							31,899,697.56		-31,899,697.56		
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24			115,268,078.07						-171,829,200.00		-171,829,200.00
4.其他	25									-115,268,078.07		
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所 产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00		7,900,120,832.40		3,414,254,038.64		461,074,032.92				16,775,448,903.96

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李敬



合并资产减值准备情况表

编制单位：北京市国管资产经营有限责任公司 2014年12月31日 金额单位：元

项 目	行 次	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行 次	金 额
		年初账面余额	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				
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、坏账准备	1	329,124,936.22	161,988,571.27	552,739.50	6.83	162,541,317.60	1,943,193.79	3,111,690.69	9,973,509.23	15,028,393.71	476,637,860.11	17	
二、存货跌价准备	2	26,551,885.96						110,090.82	4,179,680.95	4,289,771.77	22,262,114.19	18	
三、可供出售金融资产减值准备	3	24,729,447.53						12,062,736.26		12,062,736.26	12,665,711.27	19	
四、持有至到期投资减值准备	4											20	
五、长期股权投资减值准备	5	59,122,539.95	25,187,302.53			25,187,302.53		538,946.38		538,946.38	83,770,896.10	21	
六、投资性房地产减值准备	6											22	
七、固定资产减值准备	7											23	
八、工程物资减值准备	8											24	
九、在建工程减值准备	9	20,173,021.47									20,173,021.47	25	
十、生产性生物资产减值准备	10											26	
十一、油气资产减值准备	11											27	
十二、无形资产减值准备	12	7,034,050.89	364,350.02			364,350.02				7,034,050.89	7,034,050.89	28	
十三、商誉减值准备	13		6,410,000.00			6,410,000.00				6,410,000.00	364,350.02	29	
十四、其他减值准备	14	7,830,000.00									14,340,000.00	30	
合 计	15	474,654,882.02	193,950,223.82	552,739.50	6.83	194,502,970.15	1,943,193.79	15,823,464.15	14,153,190.18	31,919,848.12	637,248,004.05	31	
	16											32	

补充资料：
 一、待处理资产净损失
 (一) 流动资产净损失
 其中：坏账损失
 存货损失
 短期投资损失
 (二) 固定资产净损失
 其中：固定资产盘亏
 固定资产毁损、报废
 固定资产盘盈
 (三) 长期投资损失
 (四) 无形资产损失
 (五) 在建工程损失
 (六) 委托贷款损失
 二、政策性挂账
 三、当年处理以前年度损失和挂账
 其中：在当年损益中处理以前年度损益挂账

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

企业负责人：[Signature]



公司资产减值准备情况表

编制单位：北京国通资产经营有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	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				
一、坏账准备	1	39,585,500.32			39,585,500.32					39,585,500.32	补充资料：	11	
二、存货跌价准备	2	-44,727.18			-44,727.18						一、待处理资产净损失	17	
三、可供出售金融资产减值准备	3										(一) 流动资产净损失	18	
四、持有至到期投资减值准备	4									3,160,000.00	其中：坏账损失	19	
五、长期股权投资减值准备	5										存货损失	20	
六、投资性房地产减值准备	6										短期投资损失	21	
七、固定资产减值准备	7										(二) 固定资产净损失	22	
八、工程物资减值准备	8										其中：固定资产盘亏	23	
九、在建工程减值准备	9									13,389,573.05	固定资产毁损、报废	24	
十、生产性生物资产减值准备	10										固定资产盘盈	25	
十一、油气资产减值准备	11										(三) 长期投资损失	26	
十二、无形资产减值准备	12										(四) 无形资产损失	27	
十三、商誉减值准备	13										(五) 在建工程损失	28	
十四、其他减值准备	14										(六) 委托贷款损失	29	
	15										二、政策性挂账	30	
合 计	16	-44,727.18			-44,727.18					56,040,346.19	三、当年处理以前年度损失和挂账	31	
											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	32	12

企业负责人：李敬

主管会计工作负责人：李敬

会计机构负责人：李敬



财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称：本公司），系经北京市人民政府京政函〔2000〕161 号批准，撤销原北京市国有资产经营公司和北京市境外融投资管理中心，按照现代企业制度组建、北京市人民政府出资并由北京市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资有限责任公司，注册资本为 15 亿元人民币，于 2001 年 4 月 25 日北京市工商行政管理局领取了注册号为 1100001500585 的《企业法人营业执照》。本公司于 2003 年注册资本变更为 50 亿元人民币，并于 2003 年 9 月 9 日北京市工商行政管理局领取了注册号为 1100001500585 的《企业法人营业执照》。公司总部地址为：北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 16 层，法定代表人：李爱庆。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司不设股东会；董事会由 8 名董事组成，设董事长 1 人。监事会由 6 名监事组成，监事会成员均由北京市国有资产监督管理委员会委派。

本公司董事长 1 人，总裁 1 人，党委副书记 2 人（其中一人总裁兼任），纪委书记 1 人，副总裁 5 人，财务总监 1 人，资产管理总监 1 人，设有党群工作部、纪检监察部、战略管理与研究发展部、综合管理部、人力资源部、计划财务部、审计部、法律事务部六个职能部门，以及金融与现代服务业投资部、科技与现代制造业投资部、城市功能与社会事业投资部、文化创意与体育产业投资部及资产管理部等五个投资管理部门，及国家游泳中心项目分公司。

本公司纳入合并财务报表的范围共 114 家核算单位，包括 1 级公司 1 家、2 级公司 23 家、3 级公司 86 家、4 级公司 4 家，合并报表范围内子公司及子公司下属公司共计 113 家。其中 2 级公司为北京北奥集团有限责任公司（以下简称：北奥集团）、北京产权交易所有限公司（以下简称：北交所）、北京诚和敬投资有限责任公司（以下简称：诚和敬）、北京工业发展投资管理有限公司（以下简称：工业公司）、北京国际信托有限公司（以下简称：国际信托）、北京国家游泳中心有限责任公司（以下简称：游泳中心）、首都医疗健康产业有限公司（以下简称：医疗集团）、北京国资（香港）有限公司（以下简称：国资香港）、北京集成电路设计园有限责任公司（以下简称：集成电路）、北京科技风险投资公司（以下简称：科技风险）、北京科技园建设（集团）股份有限公司（以下简称：北科建）、北京市城市排水监测总站有限公司（以下简称：监测站）、北京市国通资产管理有限责任公司（以下简称：国通公司）、北京市隆福大厦（以下简称：隆福大厦）、北京首通万维信息技术发展有限公司（以下简称：首通万维）、北京首信网创网络信息服务有限责任公司（以下简称：网创公司）、北京数字认证股份有限公司（以下简称：数字认证）、北京新隆福文化投资有限公司（以下简称：新隆福）、北京中小企业信用再担保有限公司（以下简称：再担保）、国家体育场有限责任公司（以下简称：体育场）、绿色动力环保集团股份有限公司（以下简称：绿动集团）、首都信息发展股份有限公司（以下简称：首信股份）、北京国资融资租赁股份有限公司（以下简称：融资租赁）。

本公司所属行业为投资管理业，业务性质为：投资管理，主要经营活动包括国有资产经营与管理，主要业务板块包括：城市功能区开发和环保新能源领域、金融服务业、科技和现代制造业以及文化创意板块等。企业法人营业执照规定经营范围：货物进出口、技

术进出口；代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本公司营业期限自 2001 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 24 日。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）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，合并成本为本公司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，本公司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。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司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，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

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

如果一项金融工具须用或可用企业自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的企业自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（6）金融资产减值

本公司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。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值

测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利

息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、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：

本公司单项金额重大的应收款项标准：应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等。

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：

单项金额不重大但性质特殊的应收款项也应单独进行减值测试，如涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）的应收款项等。

如有证据表明某项应收款项收回的可能性不大，如债务单位现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，全额计提坏账准备。

（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。

纳入国资公司合并报表范围的公司之间的应收款项、职工备用金、投标保证金、合同期内的履约保证金、有证据表明可以收回的应收款项划分为组合 1，可不计提坏账准备。

北科建、首信股份、绿动集团、数字认证对其他单项金额不重大的应收款项，与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应收款项）划分为组合 2，采用了账龄分析法计提坏账准备，详见本附注七、（三）、2。

国际信托对其他单项金额不重大的应收款项，与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应收款项）考虑以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率，划分为组合 4，结合现时情况确定以下计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

风险程度	计提比例（%）
正常类	1.00
关注类	2.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

其他单项金额不重大的应收款项，与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应收款项）一起划分为组合 3（采用余额百分比法），考虑以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率，结合现时情况确定以下计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备，即按期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 0.50% 计提坏账准备。

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

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、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。

11、贷款

（1）贷款的分类

国际信托按贷款的发放期限确定贷款类别，贷款期限在 1 年以内（含 1 年）的贷款列作短期贷款；贷款期限在 1-5 年（含 5 年）的贷款作为中期贷款，贷款期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

同时，国际信托对贷款实行以风险为基础的五级分类。

国际信托单项金额重大的贷款标准：余额为 500 万元以上的贷款。

（2）贷款的确认和计量

本公司贷款初次确认时以实际发放的金额入账，其后采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，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。

（3）贷款损失准备

根据财政部《金融企业呆账准备提取管理办法》（财金〔2005〕49号）的规定，国际信托计提贷款损失准备。

对于单项金额重大的贷款，当存在客观证据表明国际信托将无法按贷款的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提贷款损失准备。

对于单项金额非重大的贷款，与经单独测试后未减值的贷款一起按信用风险特征划分为若干组合，各项组合计提贷款损失准备的比例详见本附注四、10、（3）。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、项目开发成本、周转材料、库存商品、土地一级开发成本、房地产开发成本、房地产开发产品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司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、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发成本及开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

（4）存货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。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

本公司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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，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；本公司拥有被投资单位 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）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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-100年	0-10	0.90-20.00
机器设备	3-35年	0-10	2.57-33.33
运输设备	4-10年	0-10	9.00-25.00
电子设备及其他	3-10年	0-10	9.00-33.33

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、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、BOT设施使用权、经营权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司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。

本公司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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：房租、装修费、市政物联网、中塔机房建设、市政数据专网、电子政务专网等。

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

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期福利

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

23、应付债券

本公司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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

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

25、风险准备

（1）风险准备的内容

国际信托风险准备包括信托赔偿准备和一般风险准备。

（2）信托赔偿准备

信托赔偿准备是指从净利润中提取的，用于赔偿信托业务损失的风险准备。

国际信托按不低于净利润的 5% 计提信托赔偿准备，但该赔偿准备累计总额达到国际信托注册资本的 20% 时，国际信托可不再提取信托赔偿准备金。提取的信托赔偿准备金主要用于弥补因管理操作不善而对信托财产造成的损失。

虽然信托赔偿准备累计总额已超过本公司注册资本的 20%，国际信托本期因提高公司抗风险能力的需要，公司决定效仿银监会设计的信托业救助基金的基本理念和方案，把公司会计科目项下的信托赔偿准备加上公司对项目责任人预留的风险准备金等，设立公司信托项目缓解风险救助基金，本期计提 7,000 万元信托赔偿准备金。

（3）一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

国际信托运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取的逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

国际信托每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，具体包括发放贷款和垫款、可供出售金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、应收款项等，一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

国际信托采用标准法确定潜在风险估计值，按潜在风险估计值与资产减值准备的差额，对风险资产计提一般准备。其中：信贷资产根据金融监管部门的有关规定进行风险分类，标准风险系数暂定为：正常类 1.5%，关注类 3%，次级类 30%，可疑类 60%，损失类 100%；对于其他风险资产参照信贷资产进行风险分类，采用的标准风险系数同上述信贷资产标准风险系数。

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产

范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。国际信托将根据财政部的要求适时进行相应调整。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。一般风险准备经国际信托董事会、股东大会审批通过，并报经同级财政部门备案后，可用一般准备弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经董事会、股东大会审批通过，并报经同级财政部门备案后，可将一般准备转为未分配利润。

26、提取未到期责任准备金及担保赔偿准备金

再担保在不减少资本金的前提下，按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金，按当年担保费收入的 50% 的比例提取担保赔偿准备金（担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取）再按利息收入、投资收益的规定比例及专项补贴计提代偿补偿准备，作为担保赔偿准备金的补充。

27、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。

融资租赁按照租赁合同约定的租赁利率、租赁受益期、期初未偿还本金（净投资余额）确认当期的租赁收益。与租赁合同相关的其他收入于收入实现时确认当期收益。

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

融资租赁如果特定期限内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

国际信托收入主要包括：利息收入、手续费及佣金收入。

A、利息收入

利息收入是指国际信托发放自营贷款，按期计提利息所确认的收入。

利息收入按照实际利率法确认，实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，国际信托在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失，国际信托支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

另外根据财政部有关规定，国际信托发放的贷款，按期计提利息并确认收入。发放贷款到期（含展期，下同）90天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算，原在表内反映的应计利息同时冲销当期损益，转入表外核算；同时该笔贷款转作非应计贷款，以后每期计息均在表外核算，不确认当期收益。

金融企业往来存款利息收入在收到存款银行结息通知单时确认存款利息收入。

拆借利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率确认计算。

B、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入主要包括：托管及其他受托业务佣金、顾问和咨询费收入。托管及其他受托业务佣金是根据信托合同规定的计提方法、计提标准确认应由信托项目承担的受托人报酬；顾问和咨询费收入，于所提供金融咨询服务的结果能够可靠估计的情况小，按合同或协议约定确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法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。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度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。

对于绿动集团及下属项目公司以建设经营移交方式（“BOT”）参与公共基础设施建设业务，项目公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给该公司和绿动集团外其他方，项目公司不确认建造服务收入；在绿动集团整体层面绿动集团提供了基础设施的建造服务并承担了整个项目（含外包建造服务）有关的风险与报酬，绿动集团在合并会计报表层面按照《企业会计准则第 15 号 - 建造合同》确认基础设施全额建造收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号 - 收入》确认与后续经营服务相关的收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

（2）公司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；公司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）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司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，按照公司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。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

31、公允价值计量

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

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

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称：企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称：企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称：企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称：企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称：企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称：企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称：企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称：企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求：		
A、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	1、长期股权投资	-8,223,551,604.93
	2、可供出售金融资产	8,223,551,604.93
根据企业会计准则第 30 号的要求：		
A、利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报；	1、资本公积	-3,595,014,397.74
	2、外币报表折算差额	20,642,971.81
	3、其他综合收益	3,574,371,425.93
B、按照财务报表列报准则，对报表项目进行重分类；	1、其他非流动负债	-417,709,949.42
	2、递延收益	417,709,949.42
	3、买入返售金融资产	309,404,594.00
	4、其他流动资产	2,067,094,638.09
	5、发放贷款及垫款	435,070,000.00
	6、持有至到期投资	-2,121,119,232.09
	7、可供出售金融资产	1,938,300,000.00
	8、其他非流动资产	-2,628,750,000.00

（二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

1、北奥集团补缴以前年度税金，调整 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应交税费调增 2,080,048.91 元，年初未分配利润调减 2,080,048.91 元。

2、按照《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意北京市隆福大厦资产无偿划转及办理东城区隆福寺街 95 号、钱粮胡同 38 号土地协议出让手续的批复》（京国资产权〔2013〕101 号）及《北京市隆福大厦划转房地产账面价值专项审计报告》，隆福大厦依据 2013 年 4 月 17 日隆福大厦房地产账面净值将隆福大厦房地产划转给新隆福。上述房产因房产税等原因 2013 年度未办理完成划转手续，2013 年未进行相关账务处理，本年度在妥善处理相关税务问题后完成资产划转，并且新隆福对该房产补提了折旧，隆福大厦就该事项调整 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：固定资产原值调减 454,620,754.55 元，累计折旧调减 202,439,520.81 元，净值调减 252,181,233.74 元，在建工程调增 232,149,852.67 元，年初未分配利润调减 20,031,381.07 元。

以上事项导致本公司 2014 年度合并会计报表层期初数调整，其中：买入返售金融资产调增 309,404,594.00 元，其他流动资产调增 2,067,094,638.09 元，发放贷款及垫款调增 435,070,000.00 元，持有至到期投资调减 2,121,119,232.09 元，可供出售金融资产调增 10,161,851,604.93 元，长期股权投资调减 8,223,551,604.93 元，固定资产原价调减 454,620,754.55 元，累计折旧调减 202,439,520.81 元，固定资产净值调减 252,181,233.74 元，在建工程调增 232,149,852.67 元，其他非流动资产调减 2,628,750,000.00 元，应交税费调增 2,080,048.91 元，递延收益调增 417,709,949.42 元，其他非流动负债调减 417,709,949.42 元，资本公积调减 3,617,125,827.72 元，其他综合收益调增 3,574,371,425.93 元，外币报表折算差额调增 20,642,971.81 元。

（四）其他调整

本公司本期无其他调整。

（五）对期初所有者权益的累积影响

项目	2014.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额
追溯调整前余额	14,237,868,905.04	-	-	-	-	-
会计政策追溯调整	-3,595,014,397.74	3,574,371,425.93	-	-	-	20,642,971.81
会计差错更正追溯调整	-22,111,429.98	-	-	-	-	-
追溯调整后余额	10,620,743,077.32	3,574,371,425.93	-	-	-	-

对期初所有者权益的累积影响（续）

项目	2013.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额
追溯调整前余额	14,370,602,877.54	-	-	-	-	-
会计政策追溯调整	-4,556,575,206.60	4,523,369,945.79	-	-	-	33,205,260.81
会计差错更正追溯调整	-	-	-	-	-	-
追溯调整后余额	9,814,027,670.94	4,523,369,945.79	-	-	-	-

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、13、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
土地增值税	应纳税增值额	超额累进

（二）优惠税负及批文

1、增值税

数字认证、首信股份下属厦门融通信息技术有限责任公司（以下简称：厦门融通）根据国务院 2011 年 1 月发布的国发〔2011〕4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》有关规定，销售自行开发生生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

数字认证根据《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》（财税〔2012〕71 号）及《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告〔2012〕8 号）规定，自 2012 年 9 月 1 日起，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，在向税务机关提交相关资料，在主管税务机关办理备案手续后，享受减免增值税优惠政策；首信股份下属厦门融通经厦门市市级科技主管部门认定、并报主管国家税务局备案的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的合同免征增值税。

北奥集团下属国盛影业(北京)有限公司根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56 号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

绿动集团下属常州绿色动力环保热电有限公司、海宁绿色动力再生能源有限公司根据财政部、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 号文件，以垃圾为燃料生产的电力所缴纳的增值税实行即征即退政策。

融资租赁根据财税〔2013〕106 号，经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，在 2015 年 12 月 31 日前，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，2013 年 12 月 31 日前注册资本达到 1.7 亿元的，自 2013 年 8 月 1 日起，按照上述规定执行；2014 年 1 月 1 日以后注册资本达到 1.7 亿元的，从达到该标准的次月起，按照上述规定执行。

2、营业税

诚和敬下属北京英智康复医院有限公司、首都医疗下属北京爱育华妇儿医院有限公司根据 2009 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三款之规定：“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务”免征营业税。

国际信托享受以下营业税政策：（1）金融机构往来利息收入暂不征收营业税、（2）金融企业以资金入股形式对外投资，若接受被投资方利润分配，共担风险的，不征收营业税、（3）对金融机构的出纳长款收入不征收营业税、（4）因发放政策性贴息贷款获得的利差，补贴收入不征收营业税。

数字认证根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实（中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定）有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273 号）、《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函〔2004〕825 号）的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，经主管税务机关审核并取得批复后，免征营业税。

再担保根据《北京市经济和信息化委员会、北京市地方税务局关于公布北京市中小企业信用担保机构免征营业税名单的通知》（京经信委发〔2014〕20 号），通知中明确：按照《工业和信息化部、国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免税资格名单的通知》（工信部联企业〔2014〕20 号）文件要求，再担保获得批准，按照规定标准取得的担保业务收入，自主管税务机关办理免税手续之日起，三年内即 2014 年 3 月 14 日至 2017 年 3 月 13 日免征营业税。

3、企业所得税

北奥集团下属北京市对外文化交流有限责任公司、北京市演出有限责任公司根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15 号）以及《财政部、国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84 号），自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

北交所 2012 年通过了高新技术企业认定，于 2012 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GF201211001854），有效期三年，即 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，北交所于 2013 年 3 月 14 日收到北京市西城区国家税务局第一税务所的企业所得税税收优惠备案回执（西国税备字〔2013〕第 40069 号），在此期间按 15% 税率缴纳企业所得税。

北科建下属北京瓊玛斯区域供冷技术开发有限公司根据北京市海淀区国家税务局批复，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日按 15% 税率缴纳企业所得税。

网创公司通过高新技术企业认定，于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201411001489），有效期三年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日按照 15% 缴纳企业所得税。

数字认证 2014 年通过高新技术企业认定，于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证

书》（证书编号 GR201411000048），有效期三年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日按 15% 税率缴纳企业所得税。

数字认证下属北京安信天行科技有限公司 2014 年通过高新技术企业认定，于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201411001985），于 2014 年 5 月 30 日通过软件企业认定并取得北京市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号京 R-2014-0370）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）等有关规定，数北京安信天行科技有限公司自获利年度（2012 年）起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

数字认证根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法〉的通知》（国税发〔2008〕116 号）、《财政部、国家税务总局关于中关村、东湖、张江国家自主创新示范区和合芜蚌自主创新综合试验区有关研究开发费用加计扣除试点政策的通知》（财税〔2013〕13 号）、《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2013〕70 号），自 2009 年 1 月 1 日起，经主管税务机关审核并取得批复后，享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。

再担保下属北京信用管理有限公司之子公司北京资信评级有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定，符合小型微利企业条件，2014 年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

绿动集团 2011 年通过高新技术企业认定，于 2011 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GF201144200320），有效期为 3 年，自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。绿动集团 2014 年通过高新技术企业认定，于 2014 年 9 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201444200881），有效期为 3 年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

首信股份 2014 年通过高新技术企业认定，于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201411000812），有效期为 3 年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税；首信股份于 2013 年 12 月取得编号为 R-2013-053 的国家规划布局内重点软件企业证书，有效期期从 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。首信股份本期按 10% 的税率缴纳企业所得税。

绿动集团下属海宁绿色动力再生能源有限公司、泰州绿色动力再生能源有限公司经营所得属于企业所得税法规定的符合条件的环境保护、节能节水项目所得，海宁绿色动力再生能源有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（2009 年）起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年（2012 年度）至第六年减半征收企业所得税；泰州绿色动力再生能源有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（2013 年）起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年（2016 年度）至第六年减半征收企业所得税。

首信股份下属首都信息科技发展有限公司根据北京市海淀区国家税务局第七税务所 201307JMS0900057 号《企业所得税减免税备案登记书》，为享受企业所得税过渡期优惠政策的北京市高新技术产业开发区内高新技术企业（内资）和享受国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止按照 15% 减半征收企业所得

税，自2013年1月1日起至2013年12月31日止按照15%征收企业所得税。首信股份下属首都信息科技发展有限公司2014年通过高新技术企业认定，于2014年10月30日取得《高新技术企业证书》（证书编号GR201411002988），有效期为3年，自2014年1月1日起至2016年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

首信股份下属厦门融通2012年4月7日获得由厦门市信息化局颁发的软件企业认定证书，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，厦门融通自获利年（2011年）起享受“两免三减半”的税收优惠。首信股份下属厦门融通2012年通过高新技术企业认定，于2012年11月29日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，在“双软企业”的优惠政策结束后，按15%的税率缴纳企业所得税。

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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	北奥集团	2级	1	北京	文体服务	25,755.25	100.00	100.00	41,245.72	4
2	北交所	2级	1	北京	产权交易	14,250.00	48.70	48.70	9,004.16	1
3	诚和敬	2级	1	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
4	工业公司	2级	1	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	303,943.04	1
5	国际信托	2级	2	北京	信托投资	140,000.00	34.30	34.30	48,020.01	4
6	游泳中心	2级	1	北京	体育场馆经营管理	5,000.00	100.00	100.00	5,437.85	1
7	首都医疗	2级	1	北京	医疗产业投资管理	100,000.00	100.00	100.00	121,763.85	1
8	国资香港	2级	3	北京	投资管理	HK\$20,000.00	100.00	100.00	11,300.30	1
9	集成电路	2级	1	北京	物业管理及技术服务	8,000.00	100.00	100.00	19,450.00	1
10	科技风险	2级	1	北京	投资管理	46,500.00	62.37	62.37	28,117.34	1
11	北科建	2级	1	北京	房地产开发	200,000.00	54.45	54.45	152,634.89	1
12	监测站	2级	1	北京	排水监测	2,000.00	100.00	100.00	1,997.34	4
13	国通公司	2级	1	北京	投资及资产管理	100,000.00	100.00	100.00	77,802.59	1
14	隆福大厦	2级	1	北京	商品零售	6,147.84	100.00	100.00	-	4
15	首通万维	2级	1	北京	商业服务	4,000.00	60.00	60.00	2,400.00	1
16	网创公司	2级	1	北京	技术服务及系统集成	1,000.00	95.00	95.00	948.92	1
17	数字认证	2级	1	北京	电子认证服务	6,000.00	71.64	71.64	2,956.30	1
18	新隆福	2级	1	北京	房地产开发	115,000.00	70.00	70.00	68,372.87	1
19	再担保	2级	1	北京	再担保	200,000.00	77.00	77.00	154,000.00	1
20	体育场	2级	1	北京	体育场项目管理	207,960.17	53.23	53.23	119,003.46	1
21	绿动集团	2级	1	深圳	环保发电及项目管理	104,500.00	50.34	50.34	55,447.02	1
22	首信股份	2级	1	北京	网络服务及系统集成	28,981.00	63.31	63.31	19,008.56	1

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
23	融资租赁	2 级	1	北京	融资租赁	90,000.00	66.67	66.67	59,885.87	1

说明：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 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	北交所	48.70	48.70	14,250.00	9,004.00	2	说明 1
2	国际信托	34.30	34.30	140,000.00	48,020.00	2	说明 2

说明：1、本公司作为第一大股东行使对北交所的控制权，其他股东股权较为分散。

2、本公司作为第一大股东行使对国际信托的控制权，其他股东股权较为分散。

（三）子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法：

1、子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应当按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

2、子公司的特殊会计政策

（1）北科建

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	计提比例%
1 年以内	2.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	40.00
5 年以上	50.00

（2）数字认证

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	计提比例%
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 绿动集团

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	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于支付的项目建设和运营保证金，在相关协议约定期限未到期之前按照保证金余额的 5% 计提坏账准备，逾期后按照如下比例计提：

账龄	计提比例%
逾期 1 年以内（含 1 年）	10.00
逾期 1 至 2 年	20.00
逾期 2 至 3 年	50.00
逾期 3 至 4 年	80.00
逾期 4 年以上	100.00

(4) 首信股份

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	计提比例%	
	电子政务	电子商务
0 至 6 个月	-	-
6 个月至 1 年	10.00	25.00
1 至 2 年	25.00	50.00
2 至 3 年	50.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

(5) 国际信托

对按风险组合，计提坏账准备的比例如下：

风险程度	计提比例%
正常类	1.00
关注类	2.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

(6) 融资租赁

采用余额百分比法，计提坏账准备的比例如下：

组合名称	长期应收款计提比例%
押金与保证金组合	-
押金与保证金之外的非合并范围内关联方组合	0.30
合并范围内关联方组合	-

上述特殊会计估计对合并会计报表中归属于母公司净资产和净利润的影响如下：

	期末净资产余额	本年净利润发生额
未按母公司会计核算方法进行调整	24,222,666,976.98	927,777,895.32
按母公司会计核算方法进行调整	24,349,925,888.30	926,541,920.79
对合并报表的影响	127,258,911.32	-1,235,974.53
所占比例%	0.53	-0.13

(四) 重要非全资子公司情况

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北交所	51.30	7,653.42	1,462.05	35,091.99
2	国际信托	65.70	59,226.39	13,797.00	301,550.55
3	北科建	45.55	10,000.86	18,221.89	217,273.31
4	数字认证	28.36	1,530.85	374.38	6,456.42
5	绿动集团	49.66	4,561.71	1,397.09	96,539.56
6	首信股份	36.69	2,882.80	1,385.55	31,522.14

主要财务信息：

单位：万元

项目	北交所		国际信托	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	543,284.98	1,524,102.78	165,856.55	202,157.41
非流动资产	93,094.19	74,533.67	351,563.60	219,619.70
资产合计	636,379.17	1,598,636.44	517,420.15	421,777.12
流动负债	494,897.32	1,491,553.45	51,932.80	32,036.00
非流动负债	5,091.06	124.29	341.60	241.27
负债合计	499,988.37	1,491,677.73	52,274.40	32,277.27
营业收入	105,485.12	117,319.10	147,703.27	141,853.75
净利润	27,351.12	29,088.71	89,459.51	81,947.59
综合收益总额	27,351.12	29,088.71	89,845.91	82,493.14

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营活动现金流量	-982,025.44	1,179,359.82	51,918.81	17,242.76
----------	-------------	--------------	-----------	-----------

主要财务信息（续 1）:

单位：万元

项 目	北科建		数字认证	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,856,894.15	1,686,714.39	36,026.38	27,848.69
非流动资产	201,012.64	213,689.37	2,378.48	2,331.53
资产合计	2,057,906.79	1,900,403.76	38,404.86	30,180.22
流动负债	968,632.61	717,045.03	14,376.02	10,494.71
非流动负债	547,928.95	622,861.13	1,262.90	997.40
负债合计	1,516,561.56	1,339,906.16	15,638.92	11,492.11
营业收入	262,118.38	532,414.14	32,036.52	27,357.18
净利润	32,618.66	72,823.60	5,397.83	4,586.44
综合收益总额	32,618.66	72,823.60	5,397.83	4,586.44
经营活动现金流量	-393,416.55	70,383.62	6,890.71	3,714.95

主要财务信息（续 2）:

单位：万元

项 目	绿动集团		首信股份	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	100,241.53	66,276.02	91,902.47	88,876.31
非流动资产	269,990.41	221,860.77	62,202.78	30,776.53
资产合计	370,231.95	288,136.79	154,105.25	119,652.84
流动负债	59,780.64	40,902.31	55,520.21	36,671.29
非流动负债	116,050.26	145,293.00	12,656.53	1,134.32
负债合计	175,830.89	186,195.31	68,176.75	37,805.61
营业收入	104,679.52	67,622.45	78,127.52	78,033.96
净利润	9,989.83	8,084.56	7,851.73	8,696.20
综合收益总额	9,991.16	10,055.89	7,851.73	8,696.20
经营活动现金流量	14,824.99	13,154.28	21,849.42	-8,978.69

（五）本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
医疗集团	1,141,010,165.59	-98,584,230.80
融资租赁	934,614,968.78	34,603,759.49

说明：医疗集团系由本公司 2014 年 4 月 29 日出资成立全资子公司，注册资本为人民币 100,000 万元，持股比例 100%；融资租赁系由本公司及国资香港、再担保等 2014 年 03 月 20 日出资成立的控股子公司，注册资本为人民币 90,000 万元，持股比例 66.67%。

本期新纳入合并范围的三级子公司共 15 家，分别为北京奥文创想文化艺术有限责任公司、康定北奥文化发展有限公司、西藏北奥文化产业控股有限责任公司、北京权益通支

付科技有限公司、中国林业产权交易所有限公司（以下简称：中林所）、北京诚和敬健康科技有限公司（以下简称：健康科技）、北科建资产管理（北京）有限公司、中质国测（北京）测试科技有限公司、北京绿色动力环保有限公司、红安绿色动力再生能源有限公司、隆回绿色动力再生能源有限公司、汕头市绿色动力再生能源有限公司、厦门融通、英智康复投资管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司。

2、本期不再纳入合并范围的子公司

本期不再纳入合并范围的三级子公司为：北京国际矿业权交易所有限公司、宝骏涂料有限责任公司、北京市隆福电梯空调设备服务公司。

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

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
厦门融通	2014.11.12	71,555,623.71	81,840,104.48	资产法	266,437,826.54	184,597,722.06	见说明
中林所	2014.1.1	77,282,328.27	46,256,328.79	资产法	46,800,000.00	4,949,108.84	见说明
健康科技	2014.3.1	557,261,659.36	559,187,964.60	资产法	541,055,400.00	-	见说明

说明：商誉确定方法为支付对价与按照资产基础法评估的可辨认净资产公允价值份额的差额。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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	-	-	1,509,017.12	-	-	1,886,053.67
其中：人民币	-	-	1,445,765.40	-	-	1,650,254.52
美元	7,853.47	6.1190	48,309.39	30,795.42	6.0969	187,756.60
英镑	-	-	-	4.07	10.0556	41.35
欧元	1,089.17	7.4566	8,205.01	3,525.17	8.4189	29,603.75
港币	1,687.16	0.7889	1,332.76	1,695.59	0.7862	1,328.05
加币	-	-	-	314.20	5.7259	1,799.08
日元	-	-	-	137,303.84	0.0578	7,932.18
其他	-	-	5,404.56	-	-	7,338.14
银行存款	-	-	18,746,937,507.40	-	-	24,769,858,170.72
其中：人民币	-	-	18,292,602,631.17	-	-	23,399,587,366.04
美元	31,023,774.28	6.1190	189,834,474.78	183,604,055.17	6.0969	1,119,408,034.67
欧元	13,925.37	7.4566	103,821.96	1,650,511.38	8.4189	13,895,490.26
港币	331,505,682.85	0.7889	261,506,132.92	239,827,634.76	0.7862	188,557,336.79
加币	474,129.59	5.2755	2,501,270.65	448,072.93	5.7259	2,565,620.79
日元	7,571,515.96	0.0514	389,175.92	793,154,362.77	0.0578	45,844,322.17

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他货币资金	-	-	436,495,705.19	-	-	1,302,335,535.76
合 计	-	-	19,184,942,229.71	-	-	26,074,079,760.15

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为 285,588,685.42 元，其中主要为工业公司代持政府项目资金余额 202,926,505.14 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	55,115,322.93	191,480,503.95
交易性债券投资	-	64,392,000.00
其他	900,000.00	900,000.00
合 计	56,015,322.93	256,772,503.95

说明：（1）交易性权益工具投资期末公允价值依据 2014 年资本市场最后一个交易日的收盘价确定；

（2）交易性金融资产公允价值的变动使当期损益增加 1,796,633.03 元。

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,450,000.00	820,000.00

4、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	比例%
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（应收账款余额占应收账款合计 10%以上）	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合 1	370,942,409.76	14.84	-	-
组合 2（账龄组合）	1,791,665,725.89	71.66	75,310,233.91	4.20
组合 3（余额百分比法）	50,187,757.66	2.01	250,905.05	0.50
组合 4（风险程度）	10,989,763.72	0.44	109,897.64	1.00
组合小计	2,223,785,657.03	88.95	75,671,036.60	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	276,359,820.65	11.05	275,766,653.92	99.79
合 计	2,500,145,477.68	100.00	351,437,690.52	14.06

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	比例%
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款（应收账款余额占应收账款合计 10%以上）				
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合 1	188,464,899.85	10.76	-	-
组合 2（账龄组合）	1,183,563,771.88	67.57	45,067,414.51	3.81
组合 3（余额百分比法）	111,931,939.20	6.39	561,409.70	0.50
组合 4（风险程度）	10,607,828.39	0.61	106,078.28	1.00
组合小计	1,494,568,439.32	85.33	45,734,902.49	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	257,039,528.55	14.67	156,533,986.12	60.90
合 计	1,751,607,967.87	100.00	202,268,888.61	11.55

(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	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,393,901,713.89	77.80	27,020,174.16	1,130,268,636.60	95.50	22,792,619.51
1 至 2 年	356,930,723.69	19.92	23,663,030.93	24,145,331.55	2.04	2,681,318.70
2 至 3 年	17,010,343.96	0.95	4,955,819.34	10,005,300.26	0.84	3,878,189.04
3 年以上	23,822,944.35	1.33	19,671,209.48	19,144,503.47	1.62	15,715,287.26
合 计	1,791,665,725.89	100.00	75,310,233.91	1,183,563,771.88	100.00	45,067,414.51

B、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	50,187,757.66	0.50	250,905.05	111,931,939.20	0.50	561,409.70

C、采用风险程度方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风险程度方法	10,989,763.72	109,897.64	10,607,828.39	106,078.28

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

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
工业公司	北京首创轮胎有限责任公司	111,201,600.00	111,201,600.00	3 年以上	100.00	债务单位连年亏损且账龄较长
工业公司	康福超能半导体（北	30,000,000.00	30,000,000.00	3 年以上	100.00	债务单位已注销且无任

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	京)有限公司					何可变现资产
工业公司	首钢日电电子有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	3年以上	100.00	债务单位连年亏损且账龄较长
本公司	中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
工业公司	北京中旺食品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	债务单位已宣告破产
本公司	北京市财政局	19,390,364.00	19,390,364.00	3年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
工业公司	北京雪莲毛纺服装集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	3年以上	100.00	债务单位连年亏损且账龄较长
工业公司	北京金源化学集团有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	3年以上	100.00	债务单位连年亏损且账龄较长
工业公司	北京圣科佳电子有限公司	8,890,000.00	8,890,000.00	3年以上	100.00	债务单位资产重组后资金紧张无任何经营活动且账龄较长
工业公司	北医联合药业	8,451,451.50	8,451,451.50	3年以上	100.00	债务单位连年亏损且账龄较长
科技风险	中盛能源环保科技有限公司	5,931,667.32	5,338,500.59	3年以上	90.00	长期挂账, 预计无法收回
国通公司	北京齿轮厂	1,800,000.00	1,800,000.00	3年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
首信股份	北京华夏永鑫公司	1,531,546.33	1,531,546.33	3年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他	-	2,663,191.50	2,663,191.50	-	100.00	-
合计:		276,359,820.65	275,766,653.92	-	99.79	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	488,495,113.24	64.92	-	309,813,685.12	60.39	-
1 至 2 年	77,715,948.96	10.33	-	60,910,815.70	11.87	-
2 至 3 年	51,352,888.45	6.83	-	4,084,376.31	0.80	-
3 年以上	134,802,310.02	17.92	2,600,000.00	138,202,231.64	26.94	2,600,000.00
合计	752,366,260.67	100.00	2,600,000.00	513,011,108.77	100.00	2,600,000.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
国际信托	中圣嘉信投资有限公司	126,667,086.44	3 年以上	预付租赁款
北科建-长丰公司	云南电网公司昆明供电局	17,185,140.00	2-3 年	项目未结算
新隆福	北京东城区住宅发展中心	15,000,000.00	1-2 年	预付经适房订金
首信股份	北京东方博泰正通信工程有限责任公司	12,409,127.05	1-3 年	预付租赁款
首信股份	北京恒天信达通信技术有限公司	10,357,993.00	1-3 年	预付租赁款
北奥集团-国盛影业	西部产权交易所	10,000,000.00	2-3 年	股权交易保证金, 股权交易尚未完成
北奥集团-国盛影业	中盟世纪(北京)投资有限公司	9,710,298.27	1-2 年	项目未结算

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北奥集团-北奥传媒	北京电视艺术中心有限公司	5,000,000.00	1-2 年	项目未结算
合计	--	206,329,644.76	--	--

6、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
委贷利息	66,666,666.68	1,855,645.88
理财产品利息	3,417,737.36	626,744.56
合 计	70,084,404.04	2,482,390.44

7、应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	59,302,717.57	-	59,302,717.57	-	-
其中：（1）北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	41,847,358.60	-	41,847,358.60	资金紧张	否
（2）中关村发展集团股份有限公司	-	17,455,358.97	-	17,455,358.97	2015 年 1 月已收回	否
账龄一年以上的应收股利	30,018,679.07	-	-	30,018,679.07	-	-
其中：（1）北京海纳川汽车部件股份有限公司	30,018,679.07	-	-	30,018,679.07	资金紧张	否
合 计	30,018,679.07	59,302,717.57	-	89,321,396.64	--	--

8、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：组合 1	337,599,947.50	33.42	-	-
组合 2（账龄组合）	516,736,874.56	51.15	17,710,618.35	3.43
组合 3（余额百分比法）	27,075,264.51	2.68	135,376.32	0.50
组合 4（风险程度）	7,655,583.44	0.76	76,555.83	1.00
组合小计	889,067,670.01	88.01	17,922,550.50	2.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	121,125,721.52	11.99	100,538,932.35	83.00
合 计	1,010,193,391.53	100.00	118,461,482.85	11.73

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 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其他 应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：组合 1	404,955,101.41	45.67	-	-
组合 2（账龄组合）	331,511,436.21	37.39	42,891,649.09	12.94
组合 3（余额百分比法）	35,377,644.41	3.99	176,888.22	0.50
组合 4（风险程度）	9,577,816.71	1.08	95,778.17	1.00
组合小计	781,421,998.74	88.13	43,164,315.48	5.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	105,203,004.64	11.87	81,091,732.13	77.08
合 计	886,625,003.38	100.00	124,256,047.61	14.01

(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	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	444,471,109.94	86.02	1,987,772.46	204,891,677.80	61.80	2,340,806.76
1 至 2 年	15,692,534.34	3.04	790,951.18	34,272,657.85	10.34	1,978,229.50
2 至 3 年	12,835,636.94	2.48	1,117,358.36	49,984,891.66	15.08	3,524,086.51
3 年以上	43,737,593.34	8.46	13,814,536.35	42,362,208.90	12.78	35,048,526.32
合 计	516,736,874.56	100.00	17,710,618.35	331,511,436.21	100.00	42,891,649.09

B、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	27,075,264.51	0.50	135,376.32	35,377,644.41	0.50	176,888.22

C、采用风险程度方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风险程度法	7,655,583.44	76,555.83	9,577,816.71	95,778.17

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

期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
体育场	北京中信联合体体育场运营有限公司	46,720,400.66	46,720,400.66	3 年以上	100.00	遗留问题款项，不再补偿
北科建	北京中关村软件园发展有限公司	33,657,758.34	13,070,969.17	3 年以上	38.83	详见说明
北交所	汉唐证券有限责任	20,908,816.88	20,908,816.88	3 年以上	100.00	破产清算，预计无法收回

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司							
绿动集团	深圳瀚洋控股集团	6,988,073.50	6,988,073.50	3 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回	
绿动集团	绿色动力环保投资有限公司	5,160,600.00	5,160,600.00	3 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回	
北科建	北京华川润恒房地产开发公司	1,257,827.87	1,257,827.87	3 年以上	100.00	债务人吊销营业执照，预计无法收回	
首信股份	爱思科技有限公司	1,106,550.00	1,106,550.00	3 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回	
北奥集团	北京奥林匹克出版社	1,103,336.90	1,103,336.90	3 年以上	100.00	已停业，尚未完成注销手续，预计无法收回	
北交所	北京市财政局	1,051,385.88	1,051,385.88	3 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回	
其他	-	3,170,971.49	3,170,971.49	3 年以上	100.00		-
合计		121,125,721.52	100,538,932.35	--	83.00		--

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，北科建应收北京中关村软件园发展有限公司借款本息合计 33,657,758.34 元，北京中关村软件园发展有限公司以其所持北科建下属无锡公司股权作为担保，北科建出于谨慎性原则计提坏账准备。

(3) 本期转回或收回情况

债权人名称	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
北交所	汉唐证券有限责任公司	分回破产财产	可收回的金额具有重大不确定性	22,852,010.67	1,943,193.79

说明：本期北交所收到汉唐证券有限责任公司管理人第四次分配破产清算财产 1,943,193.79 元。截至 2014 年 12 月 31 日，汉唐证券有限责任公司尚未破产清算完毕。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款

债权人名称	债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
隆福大厦	北京隆福家园物业管理中心	借款	2,407,700.47	事实损失	否
隆福大厦	奥特兴	费用挂账	40,441.60	事实损失	否
隆福大厦	食堂	费用挂账	523,724.62	事实损失	否
隆福大厦	经联会	费用挂账	115,944.00	事实损失	否
隆福大厦	刘浩东	费用挂账	23,880.00	事实损失	否
合计	--	--	3,111,690.69	--	--

9、买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售融券	-	309,404,594.00

说明：国际信托期初持有的买入返售金融资产为在二级市场购买的国债回购。

10、存货

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,829,560.96	-	18,829,560.96	19,508,149.78	-	19,508,149.78
项目开发成本	142,638,087.45	-	142,638,087.45	284,890,965.91	-	284,890,965.91
周转材料	651,970.65	-	651,970.65	427,787.74	110,090.82	317,696.92
库存商品	148,486,653.24	22,262,114.19	126,224,539.05	120,262,834.79	26,441,795.14	93,821,039.65
土地及房地产 开发成本	12,068,020,147.95	-	12,068,020,147.95	8,686,486,453.07	-	8,686,486,453.07
房地产开发产 品	1,161,489,095.39	-	1,161,489,095.39	527,431,554.68	-	527,431,554.68
自制半成品	29,863,416.02	-	29,863,416.02	339,628.00	-	339,628.00
其他	252,135.88	-	252,135.88	256,488.38	-	256,488.38
合计	13,570,231,067.54	22,262,114.19	13,547,968,953.35	9,639,603,862.35	26,551,885.96	9,613,051,976.39

北科建主要在建项目情况（单位：万平方米）

所属单位	项目名称	可售\规划 建筑面积	累计结转 建筑面积	期末可售\可开发 建筑面积
北科建	领秀慧谷项目	51.09	31.41	19.68
北科建-长丰公司	新亚洲体育城项目	127.29	85.91	41.38
北科建-置地公司	领秀新硅谷项目	41.93	41.78	0.15
北科建-置地公司	丰台王佐项目	22.23	2.63	19.60
北科建-长春公司	北湖科技园项目	117.84	-	117.84
北科建-青岛公司	青岛科技园项目	67.47	11.55	55.92
北科建-嘉兴公司	嘉兴创新园项目	70.25	20.03	50.22
北科建-无锡公司	无锡软件园项目	51.35	8.24	43.11
北科建-瑞坤公司	领秀观山悦项目	4.48	3.91	0.57
北科建-瑞坤公司	丽春湖项目	8.28	-	8.28
合计		562.21	205.46	356.75

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	26,441,795.14	-	-	-	-	4,179,680.95	22,262,114.19
周转材料	110,090.82	-	-	-	110,090.82	-	-
合 计	26,551,885.96	-	-	-	110,090.82	4,179,680.95	22,262,114.19

说明：存货跌价准备本期减少“其他”为合并减少 4,179,680.95 元。

(3) 存货期末“房地产开发成本”中包含借款费用 636,004,263.64 元，其中新隆福借款费用为 11,476,164.38 元，北科建借款费用为 624,528,099.26 元。

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司所有权受限的存货见附注八、25。

11、其他流动资产

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末账面价值	年初账面价值
委托贷款	3,482,080,127.41	1,689,649,232.09
理财产品	822,737,890.41	686,850,000.00
北京汽车集团有限公司借款	687,277,744.37	-
预缴税金	153,438,720.57	155,569,278.22
待抵扣进项税	81,703,441.61	1,992,496.92
待摊费用	4,099,183.63	3,981,702.60
其他	88,000.00	-
合 计	5,231,425,108.00	2,538,042,709.83

12、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	1,434,000,000.00	443,000,000.00
— 贷款	1,434,000,000.00	443,000,000.00
贷款和垫款总额	1,434,000,000.00	443,000,000.00
减：贷款损失准备	14,340,000.00	7,930,000.00
其中：组合计提数	14,340,000.00	7,930,000.00
贷款和垫款账面价值	1,419,660,000.00	435,070,000.00

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
保证贷款	344,000,000.00	100,000,000.00
附担保物贷款	1,090,000,000.00	343,000,000.00
其中：抵押贷款	150,000,000.00	243,000,000.00
质押贷款	940,000,000.00	100,000,000.00
贷款和垫款总额	1,434,000,000.00	443,000,000.00
减：贷款损失准备	14,340,000.00	7,930,000.00
其中：组合计提数	14,340,000.00	7,930,000.00
贷款和垫款账面价值	1,419,660,000.00	435,070,000.00

(3) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	7,930,000.00	-	4,530,000.00
本期计提	-	6,410,000.00	-	3,400,000.00
本期转出	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—收回原转销贷款和垫款导致的转回	-	-	-	-
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	-	-
—其他因素导致的转回	-	-	-	-
期末余额	-	14,340,000.00	-	7,930,000.00

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	期末账面价值	年初账面价值
可供出售权益工具	19,359,336,992.46	16,393,770,729.31
其中：按公允价值计量	11,236,058,724.90	6,505,871,074.38
按成本计量	8,123,278,267.56	9,887,899,654.93
基金工具投资	313,853,281.33	49,600,081.10
信托投资	1,119,240,000.00	576,300,000.00
其他	293,220,000.00	182,520,000.00
合 计	21,085,650,273.79	17,202,190,810.41

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，“可供出售权益工具-按公允价值计量”及“基金工具投资”期末公允价值依据 2014 年资本市场最后一个交易日的收盘价确定。

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例%
1.北京农村商业银行股份有限公司	3,298,400,000.00	-	3,298,400,000.00	15.00
2.鄂尔多斯京东方能源投资有限公司	1,362,000,000.00	-	1,362,000,000.00	30.00
3.中关村发展集团股份有限公司	1,278,229,598.82	-	1,278,229,598.82	7.33
4.国都证券有限公司	290,599,969.37	-	290,599,969.37	9.90
5.北京京城压缩机有限公司股权	250,202,800.00	-	250,202,800.00	100.00
6.中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	232,073,000.00	-	232,073,000.00	3.14
7.北京航空有限责任公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	18.00
8.北京国翔资产管理有限公司	166,540,000.00	-	166,540,000.00	33.87
9.北京市政路桥股份有限公司	146,780,000.00	-	146,780,000.00	4.98
10.北京工美集团有限责任公司	78,782,962.50	-	78,782,962.50	16.88
11.北京国旭投资中心（有限合伙）	64,900,000.00	-	64,900,000.00	70.16
12.青岛银行股份有限公司	62,400,000.00	-	62,400,000.00	3.93
13.北京市中关村小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	8.57
14.康辰医药股份有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	13.97
15.龙芯中科技术有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	10.00
16.北京锦绣大地农业股份有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	13.66
17.华融金融租赁股份有限公司	49,600,000.00	-	49,600,000.00	0.80
18.二十一世纪空间技术应用股份有限公司	45,340,235.00	-	45,340,235.00	14.15
19.成都中林荣盛置业有限公司	43,000,000.00	-	43,000,000.00	35.83
20.北京嘉奥房地产开发有限公司	32,421,321.54	-	32,421,321.54	5.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例%
21.北京股权交易中心有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	15.00
22.北京爱普益生物科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	16.55
23.北京正通网络通信有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00	8.00
24.富智阳光（天津）股权投资合伙企业	24,000,000.00	-	24,000,000.00	49.00
25.北京优能尚卓创业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.00
26.北京中关村软件教育投资有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	15.00
27.中关村瞪羚创业投资中心	20,000,000.00	-	20,000,000.00	15.00
28.北京富智阳光投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00
29.北京临空创业投资有限公司	14,620,192.31	-	14,620,192.31	11.54
30.北京嘉里中心饭店有限公司	13,657,101.00	-	13,657,101.00	5.00
31.北京太阳能电力科技股份有限公司	12,800,000.00	-	12,800,000.00	19.00
32.北京国际葡萄酒交易所有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10.00
33.北京晨光创业投资有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	15.38
34.北京工研精机股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	3.87
35.北京北方微电子基地设备工艺研究中心 有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	4.72
36.北京市朝阳区英智老年公寓	8,613,600.00	-	8,613,600.00	97.00
37.江泰保险经纪有限公司	7,904,000.00	-	7,904,000.00	8.00
38.北京二商食品股份有限公司	7,850,000.00	-	7,850,000.00	2.62
39.北京根网科技有限公司	9,000,000.00	2,170,000.00	6,830,000.00	8.76
40.北京华素制药股份有限公司	6,504,900.00	-	6,504,900.00	3.57
41.长城证券有限责任公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.33
42.北京康辰药业有限公司	4,519,680.00	-	4,519,680.00	12.85
43.中关村瞪羚投资基金管理有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	15.00
44.北京中关村国际孵化器有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2.45
45.北斗导航位置服务（北京）有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	0.83
46.深圳微芯生物科技有限公司	3,845,400.00	1,867,817.00	1,977,583.00	4.04
47.北京鸿运置业有限公司	980,000.00	-	980,000.00	1.00
48.辽宁众信同行软件开发有限公司	971,324.02	-	971,324.02	19.00
49.北京盛世影联文化公司	750,000.00	-	750,000.00	10.00
50.苏州人民商场	450,000.00	-	450,000.00	1.00
51.北京锦绣大地风华兽药有限公司	1,544,794.27	1,244,794.27	300,000.00	40.00
52.新疆友好商场	180,000.00	-	180,000.00	0.20
53.常州金狮自行车股份公司	100,000.00	-	100,000.00	0.20
54.PayEase	-	-	-	13.70
55.香港乐达利控股有限公司	4,223,100.00	4,223,100.00	-	13.50
56.北京雪花格林柯尔电器有限公司	3,160,000.00	3,160,000.00	-	13.00
合计	8,246,643,978.83	12,665,711.27	8,233,978,267.56	--

说明：A、鄂尔多斯京东方能源投资有限公司为 2011 年 10 月工业公司与北京京东方光电科技有限公司签订《股权转让协议》，收购其持有的鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司 60% 的股权，股权转让款 27 亿元，同年已完成股权收购的工商登记等法律变更手续。

2011 年 12 月，工业公司与北京京煤集团有限责任公司（以下简称：京煤集团）签订了

关于鄂尔多斯市煤炭资源项目战略合作协议，根据协议，工业公司可以选择保留 20% - 25% 股权的权利。

合作期间，京煤集团承诺承担能源项目的建设运营、日常经营管理的全部责任及/或风险，承诺采取措施确保工业公司不承担与入股并持有能源项目公司股权有关的经营风险及责任。

2012 年 10 月，工业公司对京东方能源投资有限公司按持股比例进行增资 2,400 万元，增资后持股比例不变，仍为 60%。

2012 年 12 月，工业公司将所持京东方能源投资有限公司 30% 的股权转让给北京京城国际融资租赁有限公司，转让后对京东方能源投资有限公司持股比例为 30%。

B、北京京城压缩机有限公司股权为 2014 年国通公司收购北京京城压缩机有限公司 100% 股权。国通公司将该公司承包给北京京城机电控股有限责任公司经营，承包经营期限自 2014 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日，国通公司每年收取固定费用 2,077 万元。

(3) 可供出售基金工具投资公允价值按照 2014 年 12 月 31 日的基金净价值计算，基金工具包括：国际信托认购的封闭期在三个月以上（含三个月）的开放式基金“国投瑞银优化增强债券基金 A 类开放式基金”、“北信瑞丰稳定收益 A 基金”、“丰盛一号资产管理计划”和“北信瑞丰无限互联主题混合基金”其中：

A、国际信托于 2010 年 9 月 2 日认购的“国投瑞银优化增强债券基金 A 类开放式基金”3,000 万份，投资成本为 30,001,000.00 元，后于 2011 年 1 月 20 日由国投瑞银赎回 2,000 万份，剩余 1,000 万份，投资成本为 10,000,333.33 元，期末基金净值为 13,210,660.50 元。

B、国际信托于 2014 年 8 月 4 日认购北信瑞丰基金管理有限公司发行并管理的“北信瑞丰稳定收益 A 基金”20,001,600.08 份，初始投资成本为 20,000,000.00 元，后分别于 2014 年 11 月 5 日认购 97,846,379.64 份，投资成本 100,000,000.00 元及 2014 年 11 月 18 日认购 147,057,843.13 份，投资成本 150,000,000.00 元，期末基金净值为 273,912,620.83 元。

C、国际信托下属北信瑞丰基金管理有限公司本期以自有资金 15,000,000.00 元认购的金融理财产品“丰盛一号资产管理计划”，期末基金净值为 16,830,000.00 元。

D、国际信托下属公司北信瑞丰基金管理有限公司本期以自有资金 10,000,000.00 元认购“北信瑞丰无限互联主题混合基金”，期末基金净值为 9,900,000.00 元。

(4) 可供出售其他工具投资主要为：

A、“中智投资有限公司”股权收益权投资 142,520,000.00 元；

B、“汉口银行股份有限公司”股权收益权投资 20,000,000.00 元；

C、“融汇金（天津）股权投资管理合伙企业”投资 20,000,000.00 元；

D、“国都证券有限责任公司”股权收益权投资 110,700,000.00 元。

(5) 可供出售金融资产减值准备

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	24,728,447.53	-	24,728,447.53
本年计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	12,062,736.26	-	12,062,736.26
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	12,665,711.27	-	12,665,711.27

14、持有至到期投资

持有至到期投资分项目列示

项 目	期末余额	年初余额
科桥基金	1,020,000,000.00	820,000,000.00
国发基金	200,000,000.00	140,000,000.00
盛桥基金	60,000,000.00	60,000,000.00
中小微投资基金	200,000,000.00	100,000,000.00
小 计	1,480,000,000.00	1,120,000,000.00
减：1 年内到期的持有至到期投资	-	-
合 计	1,480,000,000.00	1,120,000,000.00

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司持有到期投资不存在减值情况。

15、长期应收款

（1）长期应收款账面价值

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁款余额	1,650,752,765.63	-
减：未实现融资收益	200,391,245.26	-
减：待转增值税销项税	70,799,274.41	-
融资租赁款本金	1,379,562,245.96	-
减：融资租赁坏账准备	4,138,686.74	-
融资租赁款余额净额	1,375,423,559.22	-
分期收款提供劳务	293,442,305.60	181,697,188.87
小 计	1,668,865,864.82	181,697,188.87
减：1 年内到期的长期应收款	371,450,773.00	16,547,331.56
合 计	1,297,415,091.82	165,149,857.31

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的长期应收款为 551,732,428.06 元。

（2）应收融资租赁款

剩余租赁期	最低租赁收款额
-------	---------

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内（含 1 年）	437,047,838.67
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	459,358,599.01
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	455,990,541.02
3 年以上	298,355,786.93
合计	1,650,752,765.63

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,767,152.65	6,000,000.00	7,767,152.65	6,000,000.00
对合营企业投资	81,916,055.68	559,609.63	39,505,895.07	42,969,770.24
对联营企业投资	2,705,189,503.30	1,056,096,355.26	72,947,267.49	3,688,338,591.07
小 计	2,794,872,711.63	1,062,655,964.89	120,220,315.21	3,737,308,361.31
减：长期股权投资减值准备	59,122,539.95	25,187,302.53	538,946.38	83,770,896.10
合 计	2,735,750,171.68	1,037,468,662.36	119,681,368.83	3,653,537,465.21

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子公司										
1.北京市隆福电梯空调设备服务公司	成本法	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
2.北京隆福家园物业管理中心	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	-	-	-	-	-	-
3.北京市隆福广告公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00	-	-	-	-	-	-
4.北京隆福旅行社	成本法	308,946.38	308,946.38	-308,946.38	-	-	-	-	-	-
5.北京市隆艺美术装潢公司	成本法	230,000.00	230,000.00	-230,000.00	-	-	-	-	-	-
6.北京市隆福大厦经贸公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00	-	-	-	-	-	-
7.北京市隆福保洁服务公司	成本法	350,000.00	350,000.00	-350,000.00	-	-	-	-	-	-
8.北京隆福房地产开发公司	成本法	5,028,206.27	5,028,206.27	-5,028,206.27	-	-	-	-	-	-
二、合营企业										
1.北京国棉文化创意发展有限公司	权益法	25,000,000.00	42,410,160.61	559,609.63	42,969,770.24	50.00	50.00	-	-	-
2.北京华新源再生水有限责任公司	权益法	43,160,000.00	39,505,895.07	-39,505,895.07	-	-	-	-	-	-
三、联营企业										
1.北京京国发股权投资基金管理有限公司	权益法	6,000,000.00	9,038,181.89	3,692,418.07	12,730,599.96	20.00	20.00	-	-	2,400,000.00
2.北京京棉巨龙纺织有限公司	权益法	30,500,000.00	24,805,207.09	-1,440,703.92	23,364,503.17	33.89	33.89	-	-	-
3.北京石油交易所股份有限公司	权益法	70,000,000.00	68,959,273.54	6,930,678.99	75,889,952.53	35.00	35.00	-	-	-
4.北京科桥投资顾问有限公司	权益法	1,600,000.00	678,962.87	112,966.05	791,928.92	40.00	40.00	-	-	-
5.基石股权投资基金管理(成都)有限公司	权益法	10,000,000.00	8,091,918.32	-715,619.46	7,376,298.86	20.00	20.00	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
6. 北京中关村科技融资担保股份公司	权益法	598,639,146.36	694,116,069.82	50,482,865.32	744,598,935.14	32.21	32.21	-	-	38,616,269.30
7. 北京首创融资担保有限公司	权益法	240,000,000.00	273,434,556.60	39,790,361.21	313,224,917.81	21.54	21.54	-	-	-
8. 中国技术交易所有限公司	权益法	80,000,000.00	80,446,186.87	923,892.30	81,370,079.17	35.71	35.71	-	-	-
9. 北京铁矿石交易中心股份有限公司	权益法	20,000,000.00	-	20,004,884.61	20,004,884.61	25.00	25.00	-	-	-
10. 北京国际矿业权交易所有限公司	权益法	20,000,000.00	-	21,123,313.49	21,123,313.49	34.48	34.48	-	-	-
11. 河北环境能源交易所有限责任公司	权益法	1,000,000.00	1,177,977.28	148,794.51	1,326,771.79	20.00	20.00	-	-	-
12. 昆明环境能源交易所有限责任公司	权益法	400,000.00	4,186.38	-	4,186.38	20.00	20.00	-	-	-
13. 中国林业产权交易所有限公司	权益法	91,800,000.00	40,277,047.72	-40,277,047.72	-	-	-	-	-	-
14. 北京幸福汇投资有限公司	权益法	30,000,000.00	29,965,163.30	-23,139.01	29,942,024.29	40.00	40.00	-	-	-
15. 北京林河微电子投资发展有限责任公司	权益法	45,242,780.14	51,972,466.43	784,866.96	52,757,333.39	34.88	34.88	-	-	1,150,000.00
16. 北京海纳川汽车部件股份有限公司	权益法	987,233,999.00	958,571,268.84	331,509,279.59	1,290,080,548.43	40.00	40.00	-	-	41,847,358.60
17. 北京通州工业园区信用担保有限公司	权益法	10,019,664.60	10,015,970.01	211,701.65	10,227,671.66	33.33	33.33	-	-	-
18. 北京临空创业投资有限公司	权益法	30,000,000.00	29,240,384.61	-29,240,384.61	-	-	-	-	-	-
19. 北京八达岭工发新能源科技企业孵化器有限公司	权益法	25,000,000.00	24,519,662.22	-128,608.65	24,391,053.57	25.00	25.00	-	-	-
20. 北京英特莱科技有限公司	权益法	15,200,000.00	18,488,637.69	233,016.18	18,721,653.87	20.00	20.00	-	-	220,000.00
21. 北京铜牛股份有限公司	权益法	35,000,000.00	24,394,302.53	-	24,394,302.53	22.35	22.35	24,394,302.53	24,394,302.53	-
22. 北京京仪博电光学技术有限责任公司	权益法	5,000,000.00	6,687,614.86	224,349.82	6,911,964.68	28.90	28.90	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
23.北京海纳川投资有限公司	权益法	11,498,773.16	27,676,472.05	-13,247.34	27,663,224.71	20.00	20.00	-	-	-
24.北京首创子午轮胎制造有限公司	权益法	27,798,400.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	34.00	34.00	27,000,000.00	-	-
25.北京工宇投资管理有限责任公司	权益法	30,000,000.00	31,134,460.97	147,119.40	31,281,580.37	37.50	37.50	-	-	707,114.82
26.北京兴工发投资管理有限公司	权益法	20,000,000.00	20,424,302.02	331,207.58	20,755,509.60	24.89	24.89	-	-	228,612.82
27.北京华大蛋白质研发中心有限公司	权益法	22,000,000.00	8,996,570.50	11,980.55	9,008,551.05	45.00	45.00	-	-	-
28.北京科华微电子材料有限公司	权益法	20,000,000.00	22,321,387.64	1,385,816.15	23,707,203.79	21.66	21.66	-	-	-
29.北京友通上昊科技有限公司	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	30.00	30.00	20,000,000.00	-	-
30.北京朗波尔光电股份有限公司	权益法	33,000,000.00	24,770,413.11	-24,770,413.11	-	22.00	22.00	-	-	-
31.北京软件和信息服务交易所有限公司	权益法	15,000,000.00	12,799,662.51	439,371.23	13,239,033.74	30.00	30.00	-	-	-
32.北京忠诚恒兴投资管理有限公司	权益法	2,000,000.00	2,000,486.50	30,639.27	2,031,125.77	40.00	40.00	-	-	-
33.北京石龙经济开发区投资开发有限公司	权益法	50,000,000.00	57,315,315.63	4,410,566.11	61,725,881.74	21.53	21.53	-	-	322,950.00
34.光大北创(北京)投资管理有限公司	权益法	3,500,000.00	3,429,835.16	-3,429,835.16	-	-	-	-	-	-
35.北京新能源汽车股份有限公司	权益法	515,000,000.00	-	439,927,447.70	439,927,447.70	25.00	25.00	-	-	-
36.中合供销(上海)股权投资基金管理有限公司	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00	2,181,938.63	22,181,938.63	40.00	40.00	200,000.00	-	2,000,000.00
37.天津京津文化传媒发展有限公司	权益法	73,500,000.00	-	73,539,055.39	73,539,055.39	49.00	49.00	735,000.00	735,000.00	-
38.北京富智投资管理有限公司	权益法	4,900,000.00	3,606,623.65	220,898.91	3,827,522.56	49.00	49.00	49,000.00	-	-
39.深圳鑫卫讯投资基金管理有限公司	权益法	3,000,000.00	-	3,003,312.84	3,003,312.84	30.00	30.00	30,000.00	30,000.00	-
40.深圳前海京信供销基金管理有限公司	权益法	2,800,000.00	-	2,800,343.84	2,800,343.84	35.00	35.00	28,000.00	28,000.00	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
41. 凡和 (北京) 投资管理公司	权益法	2,000,000.00	585,167.05	766.85	585,933.90	20.00	20.00	-	-	-
42. 北京华盾雪花塑料集团有限责任公司	权益法	48,000,000.00	49,715,183.95	157,842.83	49,873,026.78	34.35	34.35	-	-	-
43. 北京国旭投资管理有限公司	权益法	3,500,000.00	3,693,990.12	317,253.76	4,011,243.88	35.00	35.00	-	-	-
44. 北京金鹰铜业有限责任公司	权益法	46,000,000.00	-	37,533,018.98	37,533,018.98	64.76	42.86	-	-	-
45. 石创同盛融资担保投资有限公司	权益法	40,000,000.00	-	40,576,117.98	40,576,117.98	40.00	40.00	-	-	-
46. 北京天能神创环保有限公司	权益法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	35.00	35.00	-	-	-
47. 紫光信业投资股份有限公司	权益法	7,471,840.33	7,471,840.33	-	7,471,840.33	23.00	23.00	7,471,840.33	-	-
48. 重庆宏信瀚宇网络技术有限公司	权益法	3,862,753.24	3,862,753.24	-	3,862,753.24	35.44	35.44	3,862,753.24	-	-
合计	—	—	2,794,872,711.63	942,435,649.68	3,737,308,361.31	—	—	83,770,896.10	25,187,302.53	87,492,305.54

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	北京海纳川汽车部件股份有限公司		中关村科技担保股份公司		北京新能源汽车股份有限公司		北京首创投资担保有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	545,983.57	434,721.26	124,779.16	127,021.05	231,735.91	-	251,687.85	217,699.73
非流动资产	735,230.55	637,697.41	286,912.99	244,193.16	145,770.74	-	151,949.30	147,519.21
资产合计	1,281,214.12	1,072,418.67	411,692.15	371,214.21	377,506.65	-	403,637.15	365,218.94
流动负债	505,760.14	398,925.14	179,036.65	148,105.08	205,012.45	-	106,038.54	98,174.10
非流动负债	424,238.51	403,557.95	9.08	9.08	6,587.93	-	30,300.74	24,815.54
负债合计	929,998.65	802,483.09	179,045.73	148,114.16	211,600.38	-	136,339.28	122,989.64
净资产	351,215.47	269,935.58	232,646.42	223,100.05	165,906.27	-	267,297.87	242,229.30
按持股比例计算的净资产份额	126,398.50	93,247.57	74,459.89	71,392.56	40,504.76	-	31,288.36	27,309.33
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京海纳川汽车部件股份有限公司		中关村科技担保股份公司		北京新能源汽车股份有限公司		北京首创投资担保有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	129,008.05	95,857.13	74,459.89	69,411.61	43,992.74	-	31,322.49	27,343.46
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-

续：

单位：万元

项 目	北京海纳川汽车部件股份有限公司		中关村科技担保股份公司		北京新能源汽车股份有限公司		北京首创投资担保有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,048,480.53	755,413.57	43,126.63	36,182.18	85,006.64	-	27,028.26	30,063.41
净利润	38,066.28	24,036.34	21,511.83	18,911.01	-30,386.79	-	13,684.72	14,731.68
其他综合收益	-	-	286.02	-258.77	-	-	5,580.91	-
综合收益总额	38,066.28	24,036.34	21,797.85	18,652.24	-30,386.79	-	19,265.63	-
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,184.74	3,001.87	3,861.63	1,185.58	-	-	-	-

(4) 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	-	-
投资账面价值合计	42,969,770.24	81,916,055.68
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	559,609.63	3,966,406.16
其他综合收益	-	-
综合收益总额	559,609.63	3,966,406.16
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	816,735,845.89	720,484,014.47
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	8,989,016.71	-27,681,764.25
其他综合收益	1,216.00	-12,095,927.54
综合收益总额	8,990,232.71	-39,777,691.79

(5) 在联营企业中权益的相关风险

对联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业	--	--	--
北京朗波尔光电股份有限公司	-	-1,068,843.79	-1,068,843.79

17、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,202,337,670.72	620,332,969.63	41,701,498.78	-	32,170,642.23	1,832,201,496.90
1、房屋、建筑物	1,202,337,670.72	620,332,969.63	41,701,498.78	-	32,170,642.23	1,832,201,496.90
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	205,311,554.00	54,890,619.69	-	-	19,797,163.91	240,405,009.78
1、房屋、建筑物	205,311,554.00	54,890,619.69	-	-	19,797,163.91	240,405,009.78
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	997,026,116.72	-	-	-	-	1,591,796,487.12
1、房屋、建筑物	997,026,116.72	-	-	-	-	1,591,796,487.12
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、土地使用权	-	-	-	-	-
五、投资性房地产	997,026,116.72	-	-	-	1,591,796,487.12
账面价值合计					
1、房屋、建筑物	997,026,116.72	-	-	-	1,591,796,487.12
2、土地使用权	-	-	-	-	-

说明：（1）本期投资性房地产本期折旧和摊销额 44,587,595.70 元。

（2）投资性房地产原值“本期增加”包含合并增加 594,577,645.27 元，累计折旧和累计摊销“本期增加”包含合并增加 10,303,023.99 元。

（3）截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于担保的投资性房地产见附注八、25。

（4）截至 2014 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

18、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价	--	--	--	--
其中：房屋建筑物	5,458,200,128.61	98,650,627.31	-	5,556,850,755.92
机器设备	1,110,827,965.96	88,292,026.89	78,626,252.63	1,120,493,740.22
运输工具	66,516,518.49	3,923,037.06	4,056,907.01	66,382,648.54
其他	288,544,559.45	74,983,042.57	27,504,604.03	336,022,997.99
原价小计	6,924,089,172.51	265,848,733.83	110,187,763.67	7,079,750,142.67
二、累计折旧	--	--	--	--
其中：房屋建筑物	661,150,580.65	94,923,906.98	-	756,074,487.63
机器设备	739,588,394.83	87,235,647.89	71,394,566.71	755,429,476.01
运输工具	38,761,305.86	7,510,473.58	2,875,415.60	43,396,363.84
其他	143,723,323.85	46,367,560.17	18,839,190.08	171,251,693.94
累计折旧小计	1,583,223,605.19	236,037,588.62	93,109,172.39	1,726,152,021.42
三、固定资产账面净值	--	--	--	--
其中：房屋建筑物	4,797,049,547.96	--	--	4,800,776,268.29
机器设备	371,239,571.13	--	--	365,064,264.21
运输工具	27,755,212.63	--	--	22,986,284.70
其他	144,821,235.60	--	--	164,771,304.05
固定资产账面净值小计	5,340,865,567.32	--	--	5,353,598,121.25
四、固定资产减值准备	--	--	--	--
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
减值准备累计金额小计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值	--	--	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：房屋建筑物	4,797,049,547.96	--	--	4,800,776,268.29
机器设备	371,239,571.13	--	--	365,064,264.21
运输工具	27,755,212.63	--	--	22,986,284.70
其他	144,821,235.60	--	--	164,771,304.05
账面价值合计	5,340,865,567.32	--	--	5,353,598,121.25

说明：（1）固定资产原值“本期增加”包含合并增加 47,538,025.11 元，累计折旧“本期增加”包含合并增加 7,910,043.44 元；固定资产原值“本期减少”包含合并减少 14,711,484.05 元，累计折旧“本期减少”包含合并减少 6,168,123.76 元。

（2）年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 650,852,268.66 元。

（3）截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于担保的固定资产见附注八、25。

（4）截至 2014 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

19、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末余额
1.亦庄儿童医药器械产业园	553,595,784.23	196,317,633.37	36,494,550.00	79,247.91	72,110,712.52	47,385,671.82	6.79	自筹	713,339,619.69
2.隆福大厦项目	232,149,852.67	193,416,437.07	-	3,883,351.91	-	-	-	自筹	421,682,937.83
3.石景雅居 4 号楼	201,489,443.37	37,380,969.26	-	-	62,449,789.34	-	-	自筹	238,870,412.63
4.北京国际马球中心	56,197,831.33	53,391,797.33	-	-	14,175,000.00	8,365,000.00	12.41	自筹	109,589,628.66
5.APEC 项目	-	77,389,000.00	-	-	-	-	-	自筹、财政拨款	77,389,000.00
6.文化创意交流中心	5,267,858.51	58,891,981.85	-	-	715,609.96	715,609.96	6.50	自筹	64,159,840.36
7.单店项目	-	34,971,895.43	-	-	-	-	-	自筹	34,971,895.43
8.社保应用开发中心	-	29,846,153.80	-	-	-	-	-	自筹	29,846,153.80
9.健康科技产业园装修改造工程	-	19,515,397.18	-	-	-	-	-	自筹	19,515,397.18
10.奥运工程	13,389,573.05	-	-	-	-	-	-	自筹、财政拨款	13,389,573.05
其他	26,188,811.20	58,162,704.94	51,471,822.31	2,789,945.40	-	-	-	-	30,089,748.43
合计	1,088,279,154.36	759,283,970.23	87,966,372.31	6,752,545.22	149,451,111.82	56,466,281.78	--	--	1,752,844,207.06

说明：A、在建工程“其他减少”主要为：“北京市电子政务云项目”转入无形资产，金额为 2,228,199.24 元；“隆福大厦项目”本期拆除，金额为 3,883,351.91 元。

B、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于担保的在建工程见附注八、25。

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 在建工程减值

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奥运工程	13,389,573.05	-	-	13,389,573.05
大通关项目	3,977,109.83	-	-	3,977,109.83
北京信用数据交换中心	2,806,338.59	-	-	2,806,338.59
合 计	20,173,021.47	-	-	20,173,021.47

20、无形资产

(1) 无形资产原价

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 设施使用权	2,207,103,632.18	482,043,713.73	11,696,254.92	2,677,451,090.99
经营权	187,000,000.00	-	-	187,000,000.00
土地使用权	107,955,529.17	62,258,520.00	-	170,214,049.17
软件	147,281,224.46	87,713,910.18	9,170,544.61	225,824,590.03
著作权	11,060,000.00	189,600.00	-	11,249,600.00
非专利技术	1,786,190.55	-	-	1,786,190.55
商标权	863,700.00	-	107,200.00	756,500.00
房屋使用权	502,595.00	-	-	502,595.00
专利权	5,595.00	15,000,000.00	-	15,005,595.00
合 计	2,663,558,466.36	647,205,743.91	20,973,999.53	3,289,790,210.74

(2) 累计摊销

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 设施使用权	164,224,500.43	79,746,345.42	11,696,254.92	232,274,590.93
经营权	-	-	-	-
土地使用权	10,358,825.99	4,080,203.32	-	14,439,029.31
软件	87,570,603.52	28,181,903.83	1,209,881.90	114,542,625.45
著作权	3,852,500.04	1,110,740.00	-	4,963,240.04
非专利技术	695,409.53	114,819.00	-	810,228.53
商标权	394,363.25	168,492.29	25,693.33	537,162.21
房屋使用权	492,623.90	9,971.10	-	502,595.00
专利权	46.63	4,197,787.05	-	4,197,833.68
合 计	267,588,873.29	117,610,262.01	12,931,830.15	372,267,305.15

(3) 无形资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 设施使用权	7,034,050.89	-	-	7,034,050.89

(4) 无形资产账面价值

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 设施使用权	2,035,845,080.86	--	--	2,438,142,449.17
经营权	187,000,000.00	--	--	187,000,000.00
土地使用权	97,596,703.18	--	--	155,775,019.86
软件	59,710,620.94	--	--	111,281,964.58
著作权	7,207,499.96	--	--	6,286,359.96
非专利技术	1,090,781.02	--	--	975,962.02
商标权	469,336.75	--	--	219,337.79
房屋使用权	9,971.10	--	--	-
专利权	5,548.37	--	--	10,807,761.32
合 计	2,388,935,542.18	--	--	2,910,488,854.70

说明：A、无形资产原价“本期增加”包含合并增加 85,232,480.11 元，累计摊销“本期增加”包含合并增加 8,808,865.23 元；无形资产原价“本期减少”包含合并减少 998,850.26 元，累计摊销“本期减少”包含合并减少 392,188.03 元。

B、无形资产“经营权”为永久经营权，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

C、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司用于担保的无形资产见附注八、25。

(5) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	转入无形资产	
系统开发	11,513,386.34	19,767,347.59	5,627,656.63	12,639,831.50	13,013,245.80

说明：开发支出“本期增加”包含合并增加 7,426,630.42 元。

21、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	年初减 值准备	本期增加	本期减少		期末余额	期末减 值准备
				本期减少	转入无形资产		
厦门融通	-	-	184,597,722.06	-	-	184,597,722.06	-
云南长丰房地产开发 有限公司	146,888,956.09	-	-	-	-	146,888,956.09	-
北京科技园置地有 限公司	55,051,180.40	-	-	-	-	55,051,180.40	-
北科建	29,898,051.68	-	-	-	-	29,898,051.68	-
北京英智康复医院 有限公司	23,120,219.89	-	-	-	-	23,120,219.89	-
国盛影业（北京）有 限公司	11,761,365.12	-	-	-	-	11,761,365.12	-
中林所西南林权交 易中心有限公司	7,530,846.70	-	-	-	-	7,530,846.70	-
浙江省东阳富力建 设有限公司	6,529,123.61	-	-	2,705.00	-	6,526,418.61	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中林所	-	-	4,949,108.84	-	4,949,108.84	-
上海横越计算机科 技有限公司	2,180,000.00	-	-	-	2,180,000.00	364,350.02
北京盛世华影数字 技术有限公司	657,983.85	-	-	-	657,983.85	-
数字认证	433,584.25	-	-	-	433,584.25	-
北京瓊玛斯区域供 冷技术开发有限公 司	423,179.32	-	-	-	423,179.32	-
北京北奥大型文化 体育活动有限公司	153,670.90	-	-	-	153,670.90	-
北京市房地产交易 市场有限公司	15,117.17	-	-	-	15,117.17	-
北奥集团	9,497.17	-	-	-	9,497.17	-
合 计	284,652,776.15	-	189,546,830.90	2,705.00	474,196,902.05	364,350.02

说明：（1）商誉“本期增加”主要为：首信股份收购厦门融通及北交所收购中林所支付对价与按照资产基础法评估的可辨认净资产公允价值份额的差额。

（2）本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.42%（上期：10.64%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 364,350.02 元（上期期末：无）。

22、长期待摊费用

种 类	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
1.房租	5,545,332.13	35,222,502.45	10,309,850.85	-	30,457,983.73
2.大兴供热厂临时工程	-	35,228,730.52	6,965,882.76	-	28,262,847.76
3.装修费	20,936,540.10	16,274,330.03	13,723,350.05	5,393.82	23,482,126.26
4.市政物联网建设	9,133,331.94	11,365,327.41	3,421,762.45	-	17,076,896.90
5.中塔机房建设	-	17,942,875.11	1,794,287.46	-	16,148,587.65
6.市政数据专网	9,856,590.69	-	2,641,350.12	-	7,215,240.57
7.电子政务专网	5,893,921.09	590,218.95	878,892.24	-	5,605,247.80
8.数据库	-	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00
9.储运中心	-	2,598,295.04	-	-	2,598,295.04
10.赞助费用及佣金	4,372,571.64	-	2,414,536.64	-	1,958,035.00
11.固定资产改良支出	3,627,158.06	257,304.00	2,067,914.50	86,558.08	1,729,989.48
12.土地租金	28,345,660.00	-	-	28,345,660.00	-
13.亦庄儿童医药器械产 业园项目开办费	26,768,926.97	49,064,207.34	75,833,134.31	-	-
14.其他	1,749,859.87	6,514.73	926,548.68	-	829,825.92
合计	116,229,892.49	171,650,305.58	120,977,510.06	28,437,611.90	138,465,076.11

说明：（1）长期待摊费用“本期增加”包含合并增加 81,543.00 元，“其他减少”包含合并增加 5,393.82 元。

（2）“其他减少”主要为土地租金转入在建工程 28,345,660.00 元。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）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	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
坏账准备	36,620,502.93	166,113,020.79	27,669,182.70	135,267,917.63
存货转为自用房产视同销售	3,025,296.29	12,101,185.15	3,287,019.05	13,148,076.19
预收房款视同销售	5,434,137.25	21,736,548.91	1,624,343.53	6,497,374.13
预提成本及税金	299,732,658.70	1,253,910,878.83	419,605,459.21	1,710,319,890.42
固定资产折旧	1,980,455.75	7,921,823.00	483,084.49	3,220,563.28
存货跌价准备	-	-	3,339,317.13	22,262,114.19
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	150,040,213.71	600,160,854.85
评估减值项目	1,519,911.47	6,079,645.88	1,851,551.44	7,406,205.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	-	-	424,420.47	2,829,469.81
递延收益	44,867,994.58	179,471,978.32	54,905,568.83	219,622,275.33
可抵扣亏损	8,975,447.99	35,901,791.97	7,646,496.41	30,585,985.64
超支广告费	2,015,654.61	8,062,618.45	3,120,149.75	12,480,598.99
无形资产摊销	475,445.37	3,803,562.95	-	-
其他	944,804.57	4,217,114.71	3,511,480.21	18,071,193.31
合 计	405,592,309.51	1,699,320,168.96	677,508,286.93	2,781,872,519.52
二、递延所得税负债				
评估增值项目	103,888,940.73	421,012,834.35	97,136,457.56	388,545,830.24
可供出售金融资产公允价值变动	2,591,471,848.00	10,363,699,226.88	1,344,827,009.53	5,379,308,038.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	1,202,733.29	4,810,932.93	1,487,489.97	5,949,959.71
合 计	2,696,563,522.02	10,789,522,994.16	1,443,450,957.06	5,773,803,828.13

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	332,786,953.51	198,146,790.36
可抵扣亏损	199,606,171.80	213,227,897.24
合 计	532,393,125.31	411,374,687.60

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2014 年	-	21,855,870.31	2009 年度亏损额
2015 年	27,061,480.73	28,157,854.70	-
2016 年	29,292,215.54	30,877,454.64	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年	77,150,561.29	76,809,884.36	-
2018 年	45,664,371.77	55,526,833.23	-
2019 年	20,437,542.47	-	-
合计	199,606,171.80	213,227,897.24	--

24、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
代持政府项目资金	896,467,569.69	-
委托贷款	200,000,000.00	288,320,000.00
艺术书画展	48,269,647.28	45,124,135.99
电力线路政府垫付款	10,022,705.35	10,022,705.35
其他	1,115,237.04	-
合计	1,155,875,159.36	343,466,841.34

说明：“代持政府项目资金”包括代持工业发展资金以及重大科技成果转化和产业项目统筹资金。工业发展资金以及重大科技成果转化和产业项目统筹资金系工业公司分别与北京市经济和信息化委员会、北京市财政局签订的《北京市工业发展资金入股资金管理协议》及与北京市经济和信息化委员会签订的《北京市重大科技成果转化和产业项目统筹资金委托管理协议》，工业公司接受委托作为统筹资金的出资代表人，依据协议约定行使出资人和管理人的权利，并在经信委、财政局共同指定的银行开设资金专户，专款用于统筹资金的收支工作。工业公司派专业人员代表经信委、财政局向投资企业行使投资人权利，并按实际入股投资管理的资金总额一定比例收取管理年费。

25、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产	-	-	-	-
1、住宅酒店产业研发区土地及地上建筑物	705,118,492.17	279,086,322.44	468,003,620.66	516,201,193.95
2、生物医药产业孵化中心项目土地使用权及在建工程	516,421,430.76	122,886,009.93	70,766,422.63	568,541,018.06
3、星辰园土地使用权	594,127,923.71	857,622,960.42	594,127,923.71	857,622,960.42
4、海宁 BOT 资产	168,452,550.12	-	7,156,439.10	161,296,111.02
5、常州 BOT 资产	298,255,994.53	-	298,255,994.53	-
6、平阳 BOT 资产	225,829,747.27	288,208.60	-	226,117,955.87
7、永嘉 BOT 资产	213,777,678.50	10,731,517.95	-	224,509,196.45
8、泰州 BOT 资产	446,549,425.97	-	446,549,425.97	-
9、武汉 BOT 资产	388,985,530.39	-	10,339,457.83	378,646,072.56
10、乳山 BOT 资产	167,515,600.74	1,697,777.08	-	169,213,377.82
11、句容 BOT 资产	-	83,415,631.74	-	83,415,631.74
12、领秀慧谷项目土地使用权	-	921,724,422.66	-	921,724,422.66
13、王佐项目土地使用权及在建工程	-	2,849,964,127.71	-	2,849,964,127.71
14、王佐项目 AB 区土地使用权	1,985,201,269.01	-	1,985,201,269.01	-
15、总部基地孵化器-投资性房地产	292,439,763.03	-	9,485,882.18	282,953,880.85
16、总部基地孵化器-固定资产	9,571,431.07	-	461,756.76	9,109,674.31

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、高科园区商住项目 3#土地及在建工程	322,932,842.42	255,210,885.29	59,304,598.67	518,839,129.04
18、软件园一期土地使用权及地上建筑物	105,140,961.40	3,150,218.79	30,828,230.45	77,462,949.74
19、产业园一期土地使用权及地上建筑物及产业园二期土地使用权	310,987,367.08	89,720,546.11	-	400,707,913.19
20、北控置业公司委托贷款	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
21、长期应收款	-	551,732,428.06	-	551,732,428.06
22、中林所办公用房	109,081,859.12	-	2,832,808.82	106,249,050.30
小 计	6,860,389,867.29	8,027,231,056.78	3,983,313,830.32	10,904,307,093.75
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-	-	-	-
其他货币资金	1,301,151,121.96	256,037,755.82	1,271,600,192.36	285,588,685.42
小 计	1,301,151,121.96	256,037,755.82	1,271,600,192.36	285,588,685.42
合 计	8,161,540,989.25	8,283,268,812.60	5,254,914,022.68	11,189,895,779.17

26、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	-	1,194,920,000.00
抵押借款	2,150,000,000.00	1,100,000,000.00
保证借款	2,652,000,000.00	1,877,500,000.00
信用借款	5,480,000,000.00	2,700,000,000.00
合 计	10,282,000,000.00	6,872,420,000.00

（2）保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
工业公司	北京农商银行宣武支行	1,000,000,000.00	本公司
工业公司	中国建设银行月坛支行	700,000,000.00	说明
工业公司	北京银行	400,000,000.00	本公司
北科建	华能贵诚信托有限公司	500,000,000.00	本公司
北科建-无锡公司	上海浦东发展银行梅村支行	35,000,000.00	北科建
游泳中心	北京银行	17,000,000.00	本公司
合 计		2,652,000,000.00	--

说明：工业公司以其合法持有的北京汽车股份有限公司、北京海纳川汽车部件股份有限公司以及中关村发展集团股份有限公司的股权资产与资产收益权担保。

（3）抵押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物
北科建-置地公司	北京千石创富资本管理公司	150,000,000.00	王佐项目 C、D 区土地使用权及在建工程，北科建连带责任担保
北科建	西藏信托有限公司	2,000,000,000.00	领秀慧谷项目土地使用权、北科建对北控置业公司 20 亿元委托贷款作为抵押物
合 计		2,150,000,000.00	--

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,481,564.37	13,759,783.50

28、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,399,007,141.41	1,199,654,826.19
1 至 2 年（含 2 年）	653,525,492.59	537,837,826.44
2 至 3 年（含 3 年）	222,741,848.12	84,619,198.97
3 年以上	116,812,484.02	112,247,584.52
合计	2,392,086,966.14	1,934,359,436.12

逾期的大额应付账款

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北科建	领秀慧谷项目预估成本	210,090,049.51	2-3 年及 3 年以上	项目未结算
本公司	中国技术交易所	130,000,000.00	1-2 年	借款未到期
北科建	领秀观山悦项目预估成本	118,734,594.51	1-2 年	项目未结算
北科建	嘉兴创新园项目预估成本	74,686,307.69	1-2 年	项目未结算
北科建	无锡软件园项目预估成本	73,961,045.88	1-2 年	项目未结算
北科建	中关村西区工程款	56,856,895.47	1-2 年	项目未结算
首信股份	北京华成智云软件有限公司	28,677,402.00	1-2 年	项目未结算
北科建	北京城建亚泰建设工程有限公司	19,012,451.30	1-3 年	未付工程款
北科建	新亚洲体育城项目预估成本	14,595,419.33	2-3 年	项目未结算
首信股份	中兴通讯股份有限公司	10,451,046.00	1-3 年	项目未结算
首信股份	中国普天信息产业股份有限公司	6,493,120.00	2-3 年	项目未结算
体育场	总装备部工程设计研究总院	6,470,000.00	3 年以上	项目未结算
合计	--	750,028,331.69	--	--

29、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,816,204,660.83	2,450,032,461.16
1 年以上	54,635,671.91	67,651,543.89
合计	1,870,840,332.74	2,517,684,005.05

账龄超过 1 年的大额预收账款：

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
北奥集团	乐视影业	11,461,714.95	1-2 年	项目未完结
网创公司	北京市政务网络管理中心	5,005,563.63	2-3 年	项目未完结

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

网创公司	北京市政务网络管理中心	4,363,207.55	1-2 年	项目未完结
首信股份	延庆县公安局	4,024,635.19	1-2 年	项目未结算
北奥集团	中金华泰	3,750,000.00	2-3 年及 3 年以上	项目未结算
数字认证	中国某大学	2,640,000.00	1-2 年	项目未结算
首信股份	中共北京市委北京市人民政府信访办公室	2,265,914.01	1-2 年	项目未结算
合计	--	33,511,035.33	--	--

30、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	341,379,848.68	1,264,810,546.98	1,123,709,801.00	482,480,594.66
职工福利费	981,244.58	45,297,516.11	44,887,107.00	1,391,653.69
其中：非货币性福利	295,635.57	1,392,670.62	1,392,670.62	295,635.57
社会保险费	13,561,808.03	223,752,604.55	214,977,811.70	22,336,600.88
其中：（1）基本医疗保险费	1,326,400.65	52,957,923.06	52,910,350.93	1,373,972.78
（2）补充医疗保险费	8,596,103.52	15,129,785.24	14,087,352.83	9,638,535.93
（3）基本养老保险费	2,805,749.12	107,557,917.65	107,375,421.93	2,988,244.84
（4）年金缴费（补充养老保险）	514,594.88	35,218,353.07	27,747,108.72	7,985,839.23
（5）失业保险费	160,164.34	5,693,293.88	5,680,283.33	173,174.89
（6）工伤保险费	56,377.55	2,803,974.17	2,791,995.32	68,356.40
（7）生育保险费	102,417.97	4,391,357.48	4,385,298.64	108,476.81
住房公积金	851,709.82	77,819,125.92	77,746,021.37	924,814.37
工会经费和职工教育经费	21,717,121.71	33,518,671.74	27,351,548.82	27,884,244.63
辞退福利及内退补偿	717,877.50	5,616,883.42	6,334,760.92	-
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	717,877.50	4,587,645.51	5,305,523.01	-
（2）预计内退人员支出	-	1,029,237.91	1,029,237.91	-
其他	3,494,789.46	5,172,824.61	3,684,229.13	4,983,384.94
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	382,704,399.78	1,655,988,173.33	1,498,691,279.94	540,001,293.17

说明：应付职工薪酬“本期增加”包含合并增加 2,464,286.29 元，“本期减少”包括合并减少 524,361.12 元。

31、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	16,989,788.12	106,876,444.19	94,015,272.75	29,850,959.56
营业税	137,152,578.98	415,634,150.21	368,089,036.83	184,697,692.36
城市维护建设税	11,152,860.81	35,891,506.54	31,310,272.90	15,734,094.45
企业所得税	359,265,879.23	791,420,153.91	693,359,656.59	457,326,376.55
个人所得税	10,074,830.59	174,119,736.90	172,433,227.05	11,761,340.44
房产税	1,313,112.50	26,426,391.52	25,991,494.30	1,748,009.72

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用税	2,961,917.39	11,842,448.57	12,291,561.53	2,512,804.43
土地增值税	72,130,600.29	690,129,475.53	697,610,532.36	64,649,543.46
教育费附加	10,038,651.04	25,200,358.06	23,108,612.76	12,130,396.34
印花税	179,818.75	9,034,565.60	8,628,806.63	585,577.72
契税	-	5,365,380.00	5,365,380.00	-
其他	1,708,698.25	6,050,333.31	6,089,319.40	1,669,712.16
合计	622,968,735.95	2,297,990,944.34	2,138,293,173.10	782,666,507.19

说明：应交税费“本期应交”包含合并增加 1,963,268.51 元，“本期已交”包括合并减少 423,731.37 元。

32、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,403,925.65	13,061,282.04
企业债券利息	225,625,616.44	173,470,000.00
短期借款应付利息	19,598,055.57	31,727,750.38
合计	278,627,597.66	218,259,032.42

33、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
信达投资有限公司	-	31,500,000.00
北京华融综合投资公司	-	31,500,000.00
中国光大投资管理公司	-	31,500,000.00
华能资本服务有限公司	-	31,500,000.00
第一太平戴维斯（中国）有限公司	-	500,000.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	30,000,000.00	-
北京北大科技园有限公司	15,000,000.00	-
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	9,000,000.00	-
北京成君东方科技有限公司	3,000,000.00	-
同方科技园有限公司	3,000,000.00	-
北京雪云天缘广告有限公司	18,000.00	-
个人股东	90,000.00	-
合计	60,108,000.00	126,500,000.00

34、其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,571,709,442.08	14,680,705,971.04
1 至 2 年（含 2 年）	671,427,777.19	92,505,323.99
2 至 3 年（含 3 年）	51,278,985.10	109,589,575.34
3 年以上	137,681,415.74	245,538,207.21
合计	5,432,097,620.11	15,128,339,077.58

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北交所	世纪证券有限责任公司	199,000,000.00	1-2年	项目未结算
北交所	武安市华冶水泥有限责任公司	65,000,000.00	1-2年	项目未结算
北科建	代收维修基金及契税	46,630,512.37	1-4年	代收款尚未支付
北交所	西双版纳协同都畅投资有限责任公司	19,520,000.00	1-2年	项目未结算
隆福大厦	借款利息	15,806,529.02	3年以上	长期停业，资不抵债
北科建	云南铜业房地产开发有限公司	14,935,617.38	3年以上	项目未结算
首信股份	预提费用	12,938,518.32	1-2年	项目未结算
北交所	北京市新华书店	12,265,800.00	1-2年	项目未结算
首通万维	首通经纬广告公司	10,960,000.00	3年以上	项目未结算
北交所	中国国际航空股份有限公司	10,823,067.00	1-2年	项目未结算
北交所	广东南方海岸科技服务有限公司	10,620,000.00	1-2年	项目未结算
北科建	中房集团昌平房地产开发公司破产清算组	10,000,000.00	3年以上	项目未结算
合计	--	428,500,044.09	--	--

(2) 单项金额较大的其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
北交所	北京首地恒瑞投资管理有限公司	609,400,000.00	1年以内	客户交易款
北交所	中化宁波(集团)有限公司	480,000,000.00	1年以内	客户交易款
北交所	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	261,000,000.00	1年以内	客户交易款
工业公司	代持政府资金	202,926,505.14	1年以内	代持政府资金
北交所	世纪证券有限责任公司	199,000,000.00	1-2年	客户交易款
北交所	上海中粮置业发展有限公司	171,165,268.47	1年以内	客户交易款
北交所	武安市华冶水泥有限责任公司	65,000,000.00	1-2年	客户交易款
首信股份	预提费用	60,044,509.79	1年以内、1-2年	项目预提
北科建	代收维修基金及契税	48,271,493.35	1年以内、1-4年	代收代付款项
北交所	西双版纳协同都畅投资有限责任公司	19,520,000.00	1-2年	客户交易款
北科建	购物中心小商户	16,799,973.90	2年以内	代收代付款项
隆福大厦	借款利息	15,806,529.02	3年以上	借款利息
北科建	云南铜业房地产开发有限公司	14,935,617.38	3年以上	原股东欠款
北交所	北京市新华书店	12,265,800.00	1-2年	客户交易款
首通万维	首通经纬广告公司	10,960,000.00	3年以上	往来款
北交所	中国国际航空股份有限公司	10,823,067.00	1-2年	客户交易款
北交所	广东南方海岸科技服务有限公司	10,620,000.00	1-2年	客户交易款
北科建	中房集团昌平房地产开发公司破产清算组	10,000,000.00	3年以上	应付拍卖款
合计	--	2,218,538,764.05	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,844,720,000.00	697,707,680.06
一年内到期的长期借款		
借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	656,520,000.00	-
抵押借款	931,000,000.00	241,600,000.00
信用借款	99,000,000.00	-
保证借款	2,158,200,000.00	456,107,680.06
合计	3,844,720,000.00	697,707,680.06

说明：抵、质押借款与保证借款的说明见附注八、37。

36、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
赔偿准备金	428,286,088.12	313,092,148.69
未到期责任准备	73,445,698.93	31,594,302.93
北京市中小企业信用担保代偿补偿资金	300,000,000.00	-
北京市财政局托管小微企业担保资金	162,551,302.66	155,015,220.50
预提土地增值税	353,862,147.25	1,326,536,594.41
预提其他税费	-	12,408,617.70
增资费用	9,000,000.00	18,000,000.00
其他	400,000.00	400,000.00
合 计	1,327,545,236.96	1,857,046,884.23

说明：（1）“赔偿准备金”及“未到期责任准备”为在不减少资本金的前提下，再担保按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金，按当年担保费收入的 50% 的比例提取担保赔偿准备金，再按利息收入、投资收益的规定比例及专项补贴计提代偿补偿准备，作为担保赔偿准备金的补充。

（2）“北京市中小企业信用担保代偿补偿资金”为北京市经济和信息化委员会下达的京经信委发〔2015〕3 号文件，关于下达 2014 年中小企业信用担保资金项目计划的通知：根据财政部、工业和信息化部等四部门印发的《中小企业发展专项资金管理暂行办法》的通知（财企〔2014〕38 号）和北京市财政局《关于下达 2014 年财政部中小企业发展专项资金预算的函》（财企〔2014〕1538 号），拨付 2014 年中小企业信用担保资金。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况为：

担保类型	在保责任余额（万元）
担保	424,773.65
再担保	1,512,394.44
合 计	1,937,168.09

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：上述被担保方为再担保公司提供了反担保，包括第三方连带责任保证及抵、质押物担保。

37、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	1,700,207,203.32	1,236,000,000.00
抵押借款	4,412,557,139.34	2,351,600,000.00
保证借款	6,812,492,344.82	4,548,075,571.44
信用借款	1,285,320,000.00	720,230,000.00
保证并抵质押	-	661,152,944.84
小计	14,210,576,687.48	9,517,058,516.28
减：一年内到期的长期借款	3,844,720,000.00	697,707,680.06
合计	10,365,856,687.48	8,819,350,836.22

(2) 已逾期未偿还的长期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	贷款类别	未按期偿还的原因
财政借款	6,600,000.00	5.80	修建隆福大厦	信用借款	停业

(3) 质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物
北科建-置地公司	华能贵诚信托有限公司	500,000,000.00	北科建应收下属长丰公司的 7.1 亿元债权，北科建连带责任担保
绿动集团-武汉公司	招商银行深圳高新园支行	237,735,052.22	武汉公司 BOT 资产及收费权，绿动集团连带责任担保
绿动集团-平阳公司	交行深圳分行金叶支行	100,377,502.56	平阳公司 BOT 资产及收费权，绿动集团连带责任担保
绿动集团-永嘉公司	招商银行温州分行	110,263,693.34	永嘉公司 BOT 资产及收费权，绿动集团连带责任担保
绿动集团-乳山公司	招商银行深圳高新园支行	108,260,955.20	乳山公司 BOT 资产及收费权，绿动集团连带责任担保
绿动集团-海宁公司	国家开发银行浙江省分行	75,000,000.00	海宁公司 BOT 资产及收费权
绿动集团-句容公司	北京银行深圳分行	3,900,000.00	句容公司 BOT 资产及收费权，绿动集团连带责任担保
融资租赁	北京银行商务中心区支行	299,670,000.00	长期应收款
融资租赁	浦发银行东长安街支行	55,000,000.00	长期应收款
融资租赁	北京农商银行光机电支行	210,000,000.00	长期应收款
合计		1,700,207,203.32	--

(4) 抵押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物
北交所-中林所	兴业银行股份有限公司 北京朝外支行	35,972,500.00	中林所办公用房
北科建-置地公司	西藏信托有限公司	600,000,000.00	王佐项目 CD 区土地使用权及在建工程，北科建连带责任担保
北科建-置地公司	中粮信托有限责任公司	290,000,000.00	王佐项目 B 区土地使用权及在建工程
北科建-置地公司	中信银行总行营业部	398,750,000.00	王佐项目 B 区土地使用权及在建工程

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-置地公司	中国民生银行	71,998,639.34	王佐项目 A2 区土地使用权及在建工程
北科建-长丰公司	中国民生银行昆明分行	200,000,000.00	星辰园土地使用权，北科建连带责任担保
北科建-青岛公司	国家开发银行股份有限公司	419,000,000.00	生物医药产业园孵化中心项目的土地使用权及在建工程，北科建连带责任担保
北科建-青岛公司	中国建设银行青岛城阳支行	386,836,000.00	高科园区商住项目 3#土地及在建工程
北科建-无锡公司	中国银行无锡滨湖支行	280,000,000.00	软件园一期土地使用权及在建工程，北科建连带责任担保
北科建-嘉兴公司	中国工商银行	606,000,000.00	住宅、酒店产业研发区土地及地上建筑物
北科建-嘉兴公司	华能贵诚信托有限公司	824,000,000.00	总部基地土地使用权及地上建筑物（孵化器），北科建连带责任担保
北科建-长春公司	中国进出口银行	300,000,000.00	产业园一期土地使用权及地上建筑物、产业园二期土地使用权，北科建连带责任担保
合 计		4,412,557,139.34	--

(5) 保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
医疗集团-爱育华公司	北京国翔资产管理有限公司	75,000,000.00	国通公司
医疗集团-爱育华公司	上海浦东发展银行	480,000,000.00	本公司
医疗集团-爱育华公司	中信银行总行	123,193,472.83	本公司
北科建	华能贵诚信托有限公司	1,400,000,000.00	本公司
北科建	宁波银行北京分行	300,000,000.00	北科建下属置地公司
北科建-瓊玛斯公司	上海浦发银行北京雅宝路支行	19,000,000.00	北科建
北科建-无锡公司	交通银行股份有限公司无锡太湖花园支行	90,000,000.00	北科建
北科建-无锡公司	国家开发银行北京市分行	368,000,000.00	本公司
北科建-青岛公司	湖南省信托有限责任公司	450,000,000.00	北科建
北科建-青岛公司	五矿国际信托有限公司	400,000,000.00	北科建
北科建-嘉兴公司	五矿国际信托有限公司	200,000,000.00	北科建
北科建-长春公司	北京国翔资产管理有限公司	140,000,000.00	北科建
北科建-长春公司	五矿国际信托有限公司	200,000,000.00	北科建
新隆福	中英益利资产管理股份有限公司	2,000,000,000.00	本公司
体育场	北京银行	52,298,871.99	本公司
绿动集团	亚洲开发银行	455,000,000.00	本公司
绿动集团-惠州公司	招商银行宝安支行	60,000,000.00	绿动集团
合 计		6,812,492,344.82	--

38、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	2,500,000,000.00	2011/4/1	5.00	2,500,000,000.00
中期票据	1,500,000,000.00	2012/10/11	5.00	1,500,000,000.00
中期票据	1,500,000,000.00	2013/3/22	5.00	1,500,000,000.00
企业债券	1,600,000,000.00	2014/6/23	10.00	1,600,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2014/12/16	7.00	1,000,000,000.00
合计	--	--	--	--

应付债券续表

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	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
中期票据	82,728,082.19	132,250,000.00	132,250,000.00	82,728,082.19	2,500,000,000.00
中期票据	33,091,917.81	74,550,000.00	74,550,000.00	33,091,917.81	1,500,000,000.00
中期票据	57,650,000.00	74,100,000.00	74,100,000.00	57,650,000.00	1,500,000,000.00
企业债券	-	49,656,986.30	-	49,656,986.30	1,600,000,000.00
中期票据	-	2,498,630.14	-	2,498,630.14	1,000,000,000.00
合计	173,470,000.00	333,055,616.44	280,900,000.00	225,625,616.44	8,100,000,000.00

39、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付租赁保证金	120,540,000.00	-
厦门融通或有对价	113,161,474.97	-
电力线路代垫款	10,022,705.35	10,022,705.35
私股资金	572,676.58	572,676.58
合计	244,296,856.90	10,595,381.93

40、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.开闭幕式工程	22,638,207.14	-	460,511.34	22,177,695.80
2.中央补助公共租赁住房专项资金	17,423,400.00	2,773,300.00	-	20,196,700.00
3.孵化中心项目专项资金	200,000.00	9,000,000.00	-	9,200,000.00
4.临时供电工程	6,400,383.29	-	-	6,400,383.29
5.北京市物联网应用支撑平台研发和示范应用	1,147,548.17	9,210,000.00	4,351,548.17	6,006,000.00
其他	10,379,601.82	3,733,208.49	7,996,464.92	6,116,345.39
合计	58,189,140.42	24,716,508.49	12,808,524.43	70,097,124.48

41、预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 设施大修与更新义务	13,786,438.96	1,465,117.26	12,108,894.39	3,142,661.83

42、递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	417,709,949.42	30,464,675.93	117,245,745.79	330,928,879.56

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设项目补助	130,660,000.00	-	4,617,101.35	-	126,042,898.65	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关 相关
产业园区建设专项资金	178,503,875.33	16,500,000.00	79,376,956.11	-	115,626,919.22	与资产相关
科技产业发展基金补贴	20,318,400.00	-	-	-	20,318,400.00	与资产相关
赞助收入	18,434,186.37	-	-	-8,869,556.85	9,564,629.52	与资产相关
北京市电子认证服务试点项目	8,000,000.00	-	1,600,000.00	-	6,400,000.00	与资产相关
票务代理权	6,966,666.53	-	-	-1,100,000.04	5,866,666.49	与资产相关
高性能签名验签服务器产业化项目	-	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	与资产相关
北京集成电路设计公共服务平台建设	6,400,000.00	-	1,600,000.00	-	4,800,000.00	与资产相关
政府住房补贴	-	4,509,443.12	170,167.68	-	4,339,275.44	与资产相关
国家科技支撑项目款	2,000,000.00	1,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
北京市商委 2011 平台建设资金	4,002,000.00	-	1,334,000.00	-	2,668,000.00	与资产相关
海淀区促进公共技术服务平台发展专项	3,040,000.00	-	760,000.00	-	2,280,000.00	与资产相关
公共服务平台建设	4,297,363.09	-	2,148,681.55	-	2,148,681.54	与资产相关
投融资服务平台建设六期	2,000,000.00	-	199,998.00	-	1,800,002.00	与资产相关
夜景照明改造工程	2,400,000.00	-	600,000.00	-	1,800,000.00	与资产相关
工信部超深亚微米项目款	2,000,000.00	-	400,000.00	-	1,600,000.00	与资产相关
经信委专项资金拨款	2,000,000.00	-	400,000.00	-	1,600,000.00	与资产相关
投融资服务平台建设四期	1,500,000.00	-	300,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
投融资服务平台建设三期	1,566,671.00	-	399,996.00	-	1,166,675.00	与资产相关
投融资服务平台建设五期	1,400,000.00	-	279,996.00	-	1,120,004.00	与资产相关
投融资服务平台建设二期	1,566,671.00	-	448,183.00	-	1,118,488.00	与资产相关
可信电子凭证技术研发与应用示范项目补贴②	976,318.50	-	-	-	976,318.50	与收益相关
基于国产密码算法电子认证关键技术研究及应用示范	1,299,650.00	-	328,000.00	-	971,650.00	与资产相关
中国网上技术市场的应用开发及市场化推广(2013 年度国家火炬计划)	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设资金	1,600,000.00	-	800,000.00	-	800,000.00	与资产相关
海淀区促进公共技术服务平台发展专项款	1,000,000.00	-	200,000.00	-	800,000.00	与资产相关
中关村开发实验室专项资助资金	1,190,016.40	-	495,008.20	-	695,008.20	与资产相关
中关村管委会 2012 年度大学科技园及孵化器发展支持资金	600,000.00	200,000.00	160,000.00	-	640,000.00	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关 相关
民营企业补贴中关村开放实验室	800,000.00	-	200,000.00	-	600,000.00	与资产相关
密码服务应用接口规范仿真验证环境建设及符合性检测工具开发项目补助	1,000,000.00	-	400,000.00	-	600,000.00	与资产相关
中关村开放实验室项目	-	591,063.00	-	-	591,063.00	与资产相关
海淀区公共技术服务平台建设	1,082,400.00	-	541,200.00	-	541,200.00	与资产相关
中小企业发展基金	720,000.00	-	180,000.00	-	540,000.00	与资产相关
可信电子凭证技术研发与应用示范项目补贴①	700,000.00	-	280,000.00	-	420,000.00	与资产相关
北京 IP 应用服务平台建设	800,000.00	-	400,000.00	-	400,000.00	与资产相关
CNGI 跨域认证授权中间件系列标准规范及应用验证项目专项补助	510,000.00	-	204,000.00	-	306,000.00	与资产相关
电子签名服务平台项目财政补贴	500,000.00	-	200,000.00	-	300,000.00	与资产相关
北京集成电路 SOC 设计公共服务平台	384,000.00	-	96,000.00	-	288,000.00	与资产相关
促进联盟建设集成电路设计产业技术创新战略联盟经费	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
北京市支持信息化发展项目云安全服务平台项目补助	-	167,000.00	-	-	167,000.00	与资产相关
集成电路公共测试创新服务软环境平台建设资金	264,000.00	-	132,000.00	-	132,000.00	与资产相关
中关村国家自主创新示范区产业技术联盟专项资金	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
核高基重大专项课题	3,793,529.50	-	3,793,529.50	-	-	与资产相关
风险补助资金	1,850,000.00	-	1,850,000.00	-	-	与收益相关
优化机电和高新技术产品进出口结构资金	400,000.00	-	400,000.00	-	-	与资产相关
经信委补贴款	124,201.70	-	124,201.70	-	-	与资产相关
北京芯片设计公共服务平台建设	80,000.00	-	80,000.00	-	-	与资产相关
基于 ESL 系统级设计的 SOC 平台设计资金	80,000.00	-	80,000.00	-	-	与资产相关
海淀园公共研发服务平台奖励专项	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
中关村海创园新注册企业服务补贴	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与收益相关
项目部课题费_《北京市集成电路产业国际竞争力分析报告》	-	47,169.81	47,169.81	-	-	与收益相关

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关 相关
海淀区北京集成电路设计园产业集群窗口平台建设	-	600,000.00	600,000.00	-	-	与收益相关
合计	417,709,949.42	30,464,675.93	107,276,188.90	-9,969,556.89	330,928,879.56	--

说明：“其他变动”为本期体育场赞助收入转入其他业务收入 8,869,556.85 元和票务代理权转入其他业务收入 1,100,000.04 元。

43、其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
代持政府中小微投资基金	100,000,000.00	100,000,000.00	-	200,000,000.00
代持政府项目资金	-	896,467,569.69	-	896,467,569.69
财政拨款	3,430,000.00	260,000,000.00	-	263,430,000.00
合计	103,430,000.00	1,256,467,569.69	-	1,359,897,569.69

44、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市人民政府	5,000,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000,000.00	100.00

45、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,752,508.00	600,000.00	-	6,352,508.00
其他资本公积	10,614,990,569.32	867,408,754.71	634,104,188.85	10,848,295,135.18
合计	10,620,743,077.32	868,008,754.71	634,104,188.85	10,854,647,643.18

说明：（1）其他资本公积“本期增加”867,408,754.71 元，其中：

- A、未分配利润转入 682,261,567.16 元；
- B、体育场增资资本溢价 29,592,735.91 元；
- C、绿动集团少数股东增资产生 155,270,657.93 元；
- D、融资租赁增资资本溢价 7,473.24 元；
- E、北奥集团下属国盛影业（北京）有限公司收购少数股东股权形成资本溢价 34,153.01 元；
- G、北科建下属青岛蓝色生物科技园发展有限责任公司专项应付款形成资产部分 242,167.46 元，转增资本公积。

(2) 本期减少 634,104,188.85 元，其中：

A、本公司出售中芯国际集成电路制造有限公司股票产生损失 539,483,600.24 元，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会的批复（京国资产权〔2014〕225 号），将损失直接计入资本公积；

B、新隆福增资资本溢价冲减 88,201,578.57 元；

C、体育场收购北京鸟巢风采文化有限责任公司少数股权资本公积冲减 550,719.69 元；

D、北交所收购中林所西南林权交易中心有限公司少数股权资本公积冲减 5,868,290.35 元。

46、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	461,074,032.92	73,150,367.06	-	534,224,399.98

47、一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	139,661,376.45	24,739,904.42	-	164,401,280.87

48、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-	-
本期增加额	940,667,058.15	927,976,399.18
其中：本期净利润转入	927,777,895.32	890,703,815.17
其他调整因素	12,889,162.83	37,272,584.01
本期减少额	940,667,058.15	927,976,399.18
其中：本期提取盈余公积数	73,150,367.06	31,899,697.56
本期提取一般风险准备	24,739,904.42	2,331,860.16
本期分配现金股利数	160,326,700.00	171,829,200.00
转增资本	682,261,567.16	699,678,887.23
其他减少	188,519.51	22,236,754.23
本期期末余额	-	-

说明：（1）本年增加额中“其他调整因素”主要为：北京市隆福电梯空调设备服务公司已宣告破产，不再纳入隆福大厦合并范围，其超额亏损不再计入隆福大厦，调增未分配利润 12,889,162.83 元。

（2）本年减少额中“其他减少”主要为：北科建本期计提职工福利及奖励基金 188,519.51 元。

49、营业收入和营业成本

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
软件开发、技术服务及技术 转让收入	1,061,670,359.28	667,073,081.37	1,047,878,009.87	686,394,561.90
手续费、佣金收入	2,545,364,989.55	352,213,045.20	2,563,469,315.46	403,166,659.70
旅游及文体活动收入	625,521,656.54	580,120,537.72	612,205,326.38	513,574,171.27
垃圾处理及发电收入	407,752,815.94	216,392,838.80	262,790,886.50	141,279,887.62
商品销售收入	1,149,724,597.16	888,689,877.35	1,916,425,095.50	1,260,912,833.96
项目建造收入	644,827,900.27	546,704,265.14	422,763,607.71	357,108,532.63
担保收入	143,401,415.66	482,704.01	68,477,103.76	1,405,090.00
租赁收入	94,035,111.79	36,915,303.76	139,271,227.04	89,207,427.16
物业管理收入	130,743,316.33	108,107,779.90	123,181,023.70	95,307,320.07
科技园区建设收入	1,170,863,858.26	892,458,751.78	3,173,855,599.74	2,065,534,197.78
资产管理收入	43,017,340.59	3,849,729.40	22,173,733.13	6,654,613.22
其他	232,593,700.80	154,890,569.58	178,089,927.61	127,346,965.81
主营业务小计	8,249,517,062.17	4,447,898,484.01	10,530,580,856.40	5,747,892,261.12
2、其他业务	--	--	--	--
租赁收入	45,745,904.43	17,238,978.81	40,925,933.88	11,761,707.94
服务费	44,257,834.38	6,714,709.28	27,193,565.74	2,528,923.42
活动赞助收入	8,378,827.44	2,414,536.64	8,818,380.77	1,741,886.52
课题基金项目收入	11,336,819.07	2,031,961.61	9,139,904.67	105,500.00
其他收入	26,793,319.25	11,279,660.17	21,838,317.69	8,782,006.07
其他业务小计	136,512,704.57	39,679,846.51	107,916,102.75	24,920,023.95
合 计	8,386,029,766.74	4,487,578,330.52	10,638,496,959.15	5,772,812,285.07

50、费用按性质分类的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	110,522,740.04	76,173,133.88
产成品及在产品的存货变动	1,727,852,556.56	3,315,965,153.07
职工薪酬费用	1,603,471,673.86	1,302,499,222.17
折旧费和摊销费用	503,109,858.53	421,295,630.58
非流动资产减值损失	31,961,652.55	6,640,000.00
流动资产减值损失	160,045,377.48	52,477,541.72
支付的租金	136,222,589.85	100,388,702.18
财务费用	855,279,046.41	1,039,963,431.18

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业税金及附加	62,518,000.58	738,592,725.84
未到期责任准备	37,233,010.33	5,430,104.62
担保赔偿准备	119,812,325.10	86,941,562.82
其他费用	3,036,880,326.03	2,518,239,113.03
合 计	8,384,909,157.32	9,664,606,321.09

51、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
APEC 会议费	279,719,587.00	-
职工薪酬	209,684,833.42	150,678,492.89
广告费及业务宣传费	144,375,894.05	121,727,770.42
担保赔偿准备	119,812,325.10	86,941,562.82
折旧及摊销	54,988,383.31	85,946,960.66
未到期责任准备	37,233,010.33	5,430,104.62
物业及水电费	31,022,092.69	31,313,384.84
租赁费	14,230,402.60	14,989,295.19
差旅费	11,162,267.67	10,094,845.85
劳务费	10,798,729.40	11,542,321.10
招待费	8,176,572.93	7,525,175.83
安保费	7,747,263.24	5,848,873.61
建设维护费	5,662,438.02	1,991,465.24
交通费	5,319,543.91	4,106,249.44
搭建改造费	5,060,680.84	14,484,857.28
其他	92,218,088.27	167,190,247.35
合 计	1,037,212,112.78	719,811,607.14

52、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,000,400,597.95	789,154,540.79
研究与开发费	89,722,584.54	60,353,800.01
折旧及摊销	88,706,109.31	80,368,637.41
APEC 会议费	86,470,000.00	-
租赁费	86,059,352.86	68,518,718.57
中介机构费	52,771,266.03	32,843,107.43
税费	40,545,257.68	35,641,555.53
开办费	35,870,718.59	-
物业及水电费	32,181,619.04	21,913,143.83
咨询费	27,053,116.09	15,259,807.37
办公费	25,926,923.05	32,060,317.91
招待费	25,017,055.32	32,974,793.01
差旅费	19,853,727.45	17,572,467.32
广告费及业务宣传费	10,500,017.56	7,663,981.21
交通费	9,384,646.51	9,347,799.20

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

维修费	6,940,345.32	4,323,598.35
汽车费用	6,913,725.23	7,199,319.41
财产保险费	5,903,845.30	3,644,284.37
其他	100,093,729.17	115,468,858.42
合 计	1,750,314,637.00	1,334,308,730.14

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,025,682,949.93	1,136,402,071.85
减：利息收入	201,709,997.97	115,402,289.24
汇兑损益	-6,738,156.61	-1,875,952.86
手续费及其他	38,044,251.06	20,839,601.43
合 计	855,279,046.41	1,039,963,431.18

54、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	160,045,377.48	49,721,120.36
存货跌价损失	-	2,756,421.36
长期股权投资减值损失	25,187,302.53	3,240,000.00
商誉减值损失	364,350.02	-
贷款减值损失	6,410,000.00	3,400,000.00
合 计	192,007,030.03	59,117,541.72

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,796,633.03	29,234,856.17

56、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	214,187,244.67	133,475,874.63
处置长期股权投资产生的投资收益	8,537,918.28	371,175,889.25
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	890,038.85	9,790,871.01
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	561,263,423.21	660,503,799.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	100,753,702.89	-1,160,164.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,743,063,819.00	310,334,511.85
其他	147,737,419.49	78,058,436.48
合 计	2,776,433,566.39	1,562,179,218.08

说明：投资收益“其他”主要为理财产品收益 35,371,853.48 元，委托贷款收益 89,874,307.72 元，北交所通过多次交易分步实现对中林所非同一控制下企业合并，原投资按购买日的公允价值和账面价值的差额调增投资收益 21,018,092.27 元。

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	94,400.72	44,402,189.48
其中：固定资产处置利得	94,400.72	5,949,568.94
投资性房地产处置利得	-	38,452,620.54
接受捐赠	1,658,799.00	-
政府补助	190,401,943.23	328,654,224.62
违约赔偿、罚没利得	-	9,120,000.00
其他	107,986,050.87	5,347,117.90
合 计	300,141,193.82	387,523,532.00

说明：营业外收入“其他”主要为清理长期挂账且无需支付的款项 35,935,992.65 元；诚和敬收购健康科技时由于合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 18,132,564.60 元；国际信托收回北京利达海洋生物馆有限公司破产债权款 35,243,145.13 元；北交所下属北京国际矿业权交易所有限公司转让业务平台收入 15,637,333.13 元。

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
北湖科技园建设奖励	-	100,000,000.00	长春高新技术产业开发区管理委员会
中关村长三角创新园（二期）专项资金补助	79,376,956.11	49,066,124.67	秀洲财经（2010）396号；秀洲财经（2010）113号
政府财政贴息	21,610,500.00	64,010,000.00	财政贴息
垃圾发电增值税退税	13,022,810.34	17,754,696.26	垃圾发电增值税即征即退
市经信委 2013 年中小企业信用担保资金项目补贴	-	14,000,000.00	北京市经济和信息化委员会下达的京经信委发〔2013〕103号文件，关于下达 2013 年中小企业信用担保资金项目计划的通知：根据财政部、工业和信息化部《中小企业信用担保资金管理办法》的通知（财企〔2012〕97号）、工业和信息化部办公厅《关于下达 2013 年中小企业信用担保资金项目计划的通知》（工信厅企业函〔2013〕691号）及财政部《关于下达 2013 年中小企业信用担保资金预算（拨款）的通知》（财企〔2013〕238号）
鸟巢吸引旅游局专项资金	-	11,000,000.00	地仓改造专项资金
西城区财政局金融办产业政策扶持奖金	8,000,000.00	-	《关于促进首都金融产业发展的意见》中设立金融企业的资金补助
市经信委 2014 年中小企业信用担保资金项目补贴	7,500,000.00	-	北京市经济和信息化委员会下达的京经信委发〔2015〕3号文件，关于下达 2014 年中小企业信用担保资金项目计划的通知：根据财政部、工业和信息化部等四部门印发的《中小企业发展专项资金管理暂行办法》的通知（财企〔2014〕38号）、和北京市财政局《关于下达 2014 年财政部中小企业发展专项资金预算的函》（财企〔2014〕1538号）
宣传文化发展补贴款-三项赛事和人民大会堂音乐会演出项目	1,946,000.00	6,243,400.00	北京市财政局根据京财科文指〔2013〕2236号文件
市经信 2013 年中小企业发展专项资金补贴	-	5,000,000.00	北京市经济和信息化委员会对 2013 年创新融资业务奖励
青岛科技园基础设施建设补助资金	4,617,101.35	-	青岛高新区支持企业发展财政专项资金管理暂行办法（青高新经发〔2012〕369号）
中小企业补贴收入	-	4,050,000.00	根据北京市人民政府文件《北京市人民政府关于贯彻国务院进一步促进中小企业发展若干意见的实施意见》京政发（2011）17号文件
中小企业集合信托发行奖励	3,990,000.00	-	中小企业集合信托发行奖励款
核高基重大专项课题	3,793,529.50	-	工信部工信专项一简〔2010〕65 关于下达核高基重大专项 2009 年启动课题 2010 年度第一批中央财政专项资金的通知、与北京亦庄国际投资发展有限公司的合作开发协议
北演 55 周年演出季	-	3,420,000.00	北京市国有文化资产监督管理办公室

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	说明
即征即退的增值税	2,894,059.03	3,569,291.52	根据国务院 2011 年 1 月发布的国发〔2011〕4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本集团销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的金额，在实际收到时计入营业外收入
创新融资发行奖励	2,790,000.00	-	北京市财政局文件（京财企〔2012〕2685 号）支持中小企业创新融资资金管理的通知
文创资金补贴	2,580,000.00	11,950,000.00	北京市国有文化资产监督管理办公室
文创基金鼓励	-	2,400,000.00	北京市文化局
2013 年度江苏省服务业重点项目发展引导资金	-	2,370,000.00	苏发改服务发〔2013〕1491 号
购租房补贴	-	2,255,000.00	西城区财政局
公共服务平台建设	2,148,681.55	2,148,681.55	北京市科学技术委员会关于下达“北京集成电路设计公共服务平台建设”经费的通知
旅游委补贴	2,000,000.00	-	北京市旅游委
垃圾处理补贴款	-	2,000,000.00	垃圾处理补贴款
中小企业专项补贴奖	-	1,960,000.00	根据《北京市“十二五”时期城市信息化及重大信息基础设施建设规划》（京政发〔2011〕56 号）和《智慧北京行动纲要》（京政发〔2012〕7 号）
风险补助资金	1,850,000.00	-	政府补助系收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心的风险补助资金，用于弥补 2009—2014 年内投资项目所实际发生的亏损
投融资服务平台建设二、三期	1,628,173.00	799,992.00	递延收益转入
北京市电子认证服务试点项目	1,600,000.00	-	北京市电子认证服务试点项目
北京集成电路设计公共服务平台建设	1,600,000.00	1,600,000.00	关于北京集成电路设计公共服务平台国家支付资金给予核拨的函
2014 年新年音乐会	1,600,000.00	-	北京市国有文化资产监督管理办公室 2014 年新年音乐会项目财政补助资金
2013 年无锡市服务业（综合）政策扶持资金	-	1,500,000.00	锡发改服务〔2013〕24 号
新兴产业扶持资金	-	1,200,000.00	新兴产业扶持资金
上市培育资助费	1,400,000.00	600,000.00	上市培育资助费
北京市商委平台建设资金	1,334,000.00	1,334,000.00	关于拨付 2011 年度北京市外贸公共服务平台建设资金的批复
北京市支持信息化发展项目-云安全服务平台项目补助	1,300,000.00	-	北京市支持信息化发展项目-云安全服务平台项目补助
地源热泵专项资金	1,247,000.00	-	朝阳区财政局节能发展专项资金
中小企业服务体系发展专项资金	1,200,000.00	-	《北京市财政局关于下达 2014 年财政部中小企业发展专项资金预算的函》（京财企指〔2014〕1538 号文）
2014 年度省级现代服务业专项引导资金	1,100,000.00	-	苏发改服务发〔2014〕689 号
产业经费	-	1,088,400.00	北京社会体育管理中心拨付 2012 年短池赛补贴款
重点城市典型售票服务示范课题	1,080,000.00	1,020,000.00	科技部国家科技支撑计划-文化演出网络化协同服务及应用示范项目-
信息化补贴	-	1,000,000.00	西城区发展和改革委员会
海淀区公共研发服务平台奖励专项	1,000,000.00	-	《海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法》（海行规发〔2012〕11 号）
促进产业转型升级专项支持资金	1,000,000.00	-	本公司 6 月 26 日收到朝阳区财政局拨付的促进产业转型升级专项支持资金 1,000,000.00 元
长春市财政局 2014 年省级中小企业、民营经济发展引导资金	800,000.00	-	长春市财政局
外贸公共服务平台建设资金	800,000.00	800,000.00	京商务财务字〔2011〕62 号《关于同意拨付北京市外贸公共服务平台建设资金的批复》
2013 年海淀区中小微企业信息化服务平台对外服务专项支持资金	-	800,000.00	关于提交 2013 年海淀区中小微企业信息化服务平台对外服务专项支持资金有关材料的通知
中关村科技园区管理委员会支持资金	-	800,000.00	中关村科技园区管理委员会支持资金
海淀区促进公共技术服务平台发展专项资金	760,000.00	760,000.00	中关村海淀区管委会海园发〔2011〕37 号《2011 年海淀区服务体系建设项目公告》
2014 无锡市物联网专项资金	720,000.00	-	无锡市物联网发展应用示范项目资助资金
税源奖励款	690,000.00	1,960,000.00	朝阳区政府奥运村地区办事处拨付税源奖励款；西城区发改委；奥运村街道税源奖励
市经信委中小企业集合信托担保机构补贴	640,000.00	250,000.00	北京市经济和信息化委员会拨付担保公司中小企业集合信托担保费补贴

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	说明
海淀区公共研发服务平台奖励专项	600,000.00	-	北京市国家中小企业专项资金项目承诺书
夜景照明节能改造补贴	600,000.00	600,000.00	朝阳发改委夜景照明改造补贴
海淀区公共技术服务平台建设	541,200.00	541,200.00	2010 年度海淀区服务体系专项资金协议书
土地使用税退税	503,341.84	154,332.00	收到土地使用税退税
北京市海淀区人民政府补助资金	-	500,000.00	北京市海淀区人民政府补助资金
中关村开发实验室专项资助资金	495,008.20	495,008.20	中科院发〔2006〕30 号《促进中关村科技园区产业技术联盟发展的实施办法》
在线建设财政补助	467,000.00	200,000.00	在线建设财政补助
工信部超深亚微米项目款	400,000.00	-	关于 2012 年工业转型升级公共服务平台项目的批复
经信委专项资金拨款	400,000.00	-	北京市中小企业发展专项资金拨款项目-示范基地公共服务平台 合同书
市科委科技型小微补贴	400,000.00	450,000.00	北京市科学技术委员对科技型小微企业贷款项目业务补贴
优化机电和高新技术产品进出口结构资金	400,000.00	400,000.00	优化机电和高新技术产品进出口结构资金项目验收申请表
北京 IP 应用服务平台建设	400,000.00	400,000.00	北京市经济和信息化委员会关于下达 2009 年度第二批工业发展资金中小企业发展专项资金计划的通知
密码服务应用接口规范仿真验证环境建设及符合性检测工具开发项目补助	400,000.00	400,000.00	密码服务应用接口规范仿真验证环境建设及符合性检测工具开发项目补助
2013 海淀区配套上级科技项目	360,000.00	-	海淀区科技部
基于国产密码算法电子认证关键技术研究及应用示范专项补助	328,000.00	328,000.00	国产密码算法电子认证关键技术研究及应用示范专项补助
中关村国家自主创新示范区商标促进专项资金	-	300,000.00	中关村科技园区管委会
平台补贴	-	300,000.00	《工业和信息化部办公厅关于下达 2013 年中小企业服务体系发展的专项资金服务业务项目资金安排的通知》（工信厅企业〔2013〕165 号）
中关村科技园区管委会发展专项资金	-	300,000.00	中关村科技园区管理委员会发展专项资金使用协议书
北京市科学技术委员会拨款	-	300,000.00	北京市科技专项工作任务书
可信电子凭证技术研发与应用示范项目专项补贴	280,000.00	651,075.46	可信电子凭证技术研发与应用示范项目专项补贴
长春市科学技术局孵化器科技项目款	250,000.00	-	长春市科学技术局
为西城区财政做出突出贡献奖励	240,000.00	-	西城区发改委
土地、房产税返还	211,960.43	331,654.03	土地、房产税返还
CNGI 跨域认证授权中间件系列标准规范及应用验证项目专项补助	204,000.00	204,000.00	CNGI 跨域认证授权中间件系列标准规范及应用验证项目专项补助
扶持资金（2014 跳水赛）	200,000.00	-	北京奥林匹克公园管理委员会 2014 跳水赛扶持资金
民营企业补贴-中关村开放实验室	200,000.00	200,000.00	中关村开放实验室实施办法
北京技术交易促进中心联盟专项拨款	200,000.00	200,000.00	北京市科学技术委员会关于下达“推进集成电路设计产业技术创新战略联盟建设”经费的通知
电子签名服务平台项目财政补贴	200,000.00	200,000.00	电子签名服务平台项目财政补贴
中小企业发展基金	180,000.00	180,000.00	北京市财政局支持中小企业发展专项资金项目申报表
政府购房补贴	170,167.68	-	政府购房补贴
西城区发改委创新融资奖励	162,500.00	-	2013 年西城区金融服务机构开展创新融资的奖励
中关村管委会大学科技园及孵化器发展支持资金	160,000.00	-	2014 年度中关村新型创业服务机构支持资金合作协议等
集成电路公共测试创新服务软环境平台建设资金	132,000.00	132,000.00	中关村科技园发展专项资金使用协议书
经信委补贴款	124,201.70	1,040,000.00	北京市工业发展资金拨款项目合同书
环保专项补助	130,000.00	-	平阳环保局;牛塘财政所
产业转型升级资金	100,000.00	-	北京市朝阳区人民政府奥运村街道办事处拨付产业转型升级资金
昆曲红楼梦	100,000.00	-	北京广播电视总局北京市重点题材影视剧专项奖励金
基于 RFID 技术应用的博物馆客流管理系统	-	170,000.00	市科委-北京市高新技术创业服务中心 2009 年度科技型中小企业技术创新资金

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持企业资金	-	160,000.00	旅游商品扶持资金
海淀区促进公共技术服务平台 发展专项资金	-	100,000.00	2012 年度海淀区人才发展专项资金协议书
科研课题经费	50,000.00	100,000.00	大型赛演票务协同服务研究与应用示范专项科研课题经费
其他	1,193,752.50	607,368.93	-
合计	190,401,943.23	328,654,224.62	--

58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	2,211,001.43	143,366,292.37
其中：固定资产处置损失	2,211,001.43	7,528,538.22
其他非流动资产处置损失	-	135,837,754.15
债务重组损失	-	112,500.00
对外捐赠	8,865,775.67	5,043,250.00
罚款及滞纳金	558,181.43	1,185,024.78
其他	10,762,932.05	4,346,349.80
合计	22,397,890.58	154,053,416.95

说明：营业外支出“其他”本期发生额主要为游泳中心免租赔偿款 8,804,072.51 元。

59、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	936,302,413.31	872,627,037.17
递延所得税调整	115,759,557.84	-152,325,574.76
合计	1,052,061,971.15	720,301,462.41

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	12,943,776.34	-	12,943,776.34	-12,929,427.50	-	-12,929,427.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	600,000.00	-	600,000.00	-	-	-
小 计	12,343,776.34	-	12,343,776.34	-12,929,427.50	-	-12,929,427.50
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	4,985,292,020.30	1,246,732,080.06	3,738,559,940.24	-1,289,644,008.38	-322,411,002.10	-967,233,006.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-599,811,888.50	-149,952,972.13	-449,858,916.37	13,189,079.84	3,297,269.96	9,891,809.88
小 计	5,585,103,908.80	1,396,685,052.19	4,188,418,856.61	-1,302,833,088.22	-325,708,272.06	-977,124,816.16
3、外币财务报表折算差额	1,706,384.37	-	1,706,384.37	12,562,289.00	-	12,562,289.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	1,706,384.37	-	1,706,384.37	12,562,289.00	-	12,562,289.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	5,599,154,069.51	1,396,685,052.19	4,202,469,017.32	-1,303,200,226.72	-325,708,272.06	-977,491,954.66
其中：归属于母公司股东的其他综合收益	--	--	4,095,022,227.02	--	--	-948,998,519.86
归属于少数股东的其他综合收益	--	--	107,446,790.30	--	--	-28,493,434.80

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下在被投资单位以后 将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	现金流量套 期损益的有 效部分	外币财务报表折 算差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	86,409,910.35	4,470,165,296.25	-	-33,205,260.81	-	4,523,369,945.79
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、上年年初重述的余额	86,409,910.35	4,470,165,296.25	-	-33,205,260.81	-	4,523,369,945.79
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,293,954.25	-959,266,854.61	-	12,562,289.00	-	-948,998,519.86
四、上年年末余额/本年年初余额	84,115,956.10	3,510,898,441.64	-	-20,642,971.81	-	3,574,371,425.93
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,569,098.76	4,074,516,654.97	-	7,936,473.29	-	4,095,022,227.02
六、本年年末余额	96,685,054.86	7,585,415,096.61	-	-12,706,498.52	-	7,669,393,652.95

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、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.青岛科技园项目	157,546,528.41	8.12
2.王佐项目	150,508,300.02	7.68
3.嘉兴创新园项目	141,257,244.04	9.84
4.无锡软件园项目	82,459,442.06	8.33
5.丽春湖项目	81,358,333.29	10.71
6.长春科技园项目	77,767,150.37	9.79
7.新亚洲体育城项目	53,542,281.58	8.63
8.领秀慧谷项目	50,694,444.45	10.00
9.领秀观山悦项目	1,038,888.88	11.00
10.隆福大厦项目	9,584,501.98	7.48
11.隆福大厦项目	7,847,000.00	6.00
减：合并抵消金额	177,599,851.44	-
小 计	636,004,263.64	-
二、在建工程	--	--
1.亦庄儿童医药器械产业园	47,385,671.82	6.79
2.北京国际马球中心	8,365,000.00	12.41
3.文化创意交流中心	715,609.96	6.50
小 计	56,466,281.78	-
合 计	692,470,545.42	-

62、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,005,032,140.93	2,078,473,364.95
加：资产减值准备	192,007,030.03	59,117,541.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,203,244.10	326,472,628.73
无形资产摊销	108,781,936.50	67,453,042.30
长期待摊费用摊销	122,124,677.93	27,369,959.55
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）	2,110,364.89	97,490,379.66
固定资产报废损失	6,235.82	1,473,723.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,796,633.03	-29,234,856.17
财务费用（收益以“-”号填列）	1,021,416,957.45	966,924,363.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,776,433,566.39	-1,562,179,218.08

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	120,797,049.36	-130,284,404.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,037,491.52	-22,041,169.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,007,426,696.79	-1,129,865,428.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,896,895,883.15	3,200,666,656.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,157,390,175.83	8,054,322,555.10
其他	-208,715,782.59	495,554.36
经营活动产生的现金流量净额	-14,209,216,592.29	12,006,654,691.78
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	18,899,353,544.29	24,772,928,638.19
减：现金的期初余额	24,772,928,638.19	12,963,147,385.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	150,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5,873,575,093.90	11,659,781,253.17

(2) 本期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	854,293,226.54	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	743,405,400.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	32,037,384.84	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	711,368,015.16	
4.取得子公司的净资产	706,099,611.34	
流动资产	80,283,389.10	
非流动资产	706,797,433.23	
流动负债	33,156,767.87	
非流动负债	47,824,443.12	
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	12,234,700.00	
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,234,701.67	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	37,069,823.18	
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-24,835,121.51	
4.处置子公司的净资产	63,075,471.74	
流动资产	105,251,642.98	
非流动资产	10,858,604.29	
流动负债	53,034,775.53	
非流动负债	-	

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	18,899,353,544.29	24,772,928,638.19
其中：库存现金	1,509,017.12	1,886,053.67
可随时用于支付的银行存款	17,339,153,572.63	23,480,059,588.94
可随时用于支付的其他货币资金	150,907,019.77	1,184,413.80
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	1,407,783,934.77	1,289,798,581.78
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	18,899,353,544.29	24,772,928,638.19
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	285,588,685.42	1,301,151,121.96

九、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司除下述事项外不存在未决诉讼或仲裁、对外担保等应披露的或有事项。

1、未决诉讼、仲裁形成的或有负债

(1) 隆福大厦因拖欠货款、工程款等，涉及诉讼金额 4,880.93 万元，其中欠付北京市建工集团六建公司工程款一案，经（2001）二中执字第 1323 号法院公告，已于 2005 年查封本单位所属隆福宾馆房产并进入拍卖程序，涉及房产价值 1,445 万元。2006 年隆福大厦所拥有由北京隆福宾馆所使用的位于北京市东城区鼓楼东大街 167 号房产被拍卖用于抵债。

隆福大厦向工商银行东城支行的借款 35,223 万元（短期借款 15,897 万元和长期借款 19,326 万元），已作为不良贷款已于 2005 年 5 月转至中国信达资产管理公司，同时隆福大厦因建设隆福大厦营业楼欠付北京市第六建筑工程公司的工程款本金 26,861,551.00 元已经置换给中国信达资产管理股份有限公司北京市分公司，2011 年 1 月 20 日中国信达资产管理股份有限公司北京市分公司与本公司签订债权转让合同，该债权转让合同包括上述银行贷款及欠付北京市第六建筑工程公司的工程款本金。该债权转让合同约定由本公司统一偿还，待本公司就隆福大厦重组事项一并解决。

(2) 北交所与北京新华投资有限公司股权转让纠纷一案，涉诉金额 3,294,107.10 元，截至 2014 年 12 月 31 日，此案正在审理过程中。

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展
北京新华投资有限公司	北交所、中建新疆建工（集团）有限公司	股权转让纠纷	乌鲁木齐中院	3,294,107.10 元	审理中

2、为其他单位提供担保形成的或有负债

(1) 截至2014年12月31日，本公司及下属子公司对外担保如下：

被担保单位	担保单位	担保金额 (万元)	担保 方式	担保 种类	到期日	担保对象 状况
本公司合并范围内	--	--	--	--	--	--
新隆福	本公司	200,000.00	保证	借款	2024.09	正常经营
工业公司	本公司	70,000.00	保证	借款	2015.06	正常经营
工业公司	本公司	30,000.00	保证	借款	2015.11	正常经营
工业公司	本公司	20,000.00	保证	借款	2015.07	正常经营
工业公司	本公司	20,000.00	保证	借款	2015.12	正常经营
医疗集团-爱育华	本公司	48,000.00	保证	借款	2023.11	正常经营
医疗集团-爱育华	本公司	12,319.34	保证	借款	2017.04	正常经营
医疗集团-爱育华	国通公司	7,500.00	保证	借款	2015.04	正常经营
北科建	本公司	95,000.00	保证	借款	2015.06	正常经营
北科建	本公司	50,000.00	保证	借款	2015.04	正常经营
北科建	本公司	45,000.00	保证	借款	2015.07	正常经营
北科建	北科建-置地公 司	30,000.00	保证	借款	2015.03	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	45,000.00	保证	借款	2015.10	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	40,000.00	保证	借款	2016.05	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	41,900.00	保证	借款	2022.03	正常经营
北科建-无锡公司	本公司	36,800.00	保证	借款	2021.11	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	9,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	3,500.00	保证	借款	2015.12	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	28,000.00	保证	借款	2018.06	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2017.05	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	82,400.00	保证	借款	2015.06	正常经营
北科建-长春公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2016.05	正常经营
北科建-长春公司	北科建	14,000.00	保证	借款	2016.06	正常经营
北科建-长春公司	北科建	30,000.00	保证	借款	2022.09	正常经营
北科建-瓊玛斯	北科建	1,900.00	保证	借款	2019.01	正常经营
北科建-置地公司	北科建	50,000.00	保证	借款	2015.11	正常经营
北科建-置地公司	北科建	60,000.00	保证	借款	2016.05	正常经营
北科建-置地公司	北科建	15,000.00	保证	借款	2015.11	正常经营
北科建-长丰公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
绿动集团	本公司	25,000.00	保证	借款	2024.12	正常经营
绿动集团	本公司	20,500.00	保证	借款	2023.12	正常经营
绿动集团-惠州公司	绿动集团	6,000.00	保证	借款	2024.03	正常经营
绿动集团-平阳公司	绿动集团	10,037.75	保证	借款	2022.05	正常经营
绿动集团-永嘉公司	绿动集团	11,026.37	保证	借款	2020.12	正常经营
绿动集团-武汉公司	绿动集团	23,773.50	保证	借款	2021.09	正常经营
绿动集团-乳山公司	绿动集团	10,826.10	保证	借款	2022.11	正常经营
绿动集团-句容公司	绿动集团	390.00	保证	借款	2025.12	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

体育场-鸟巢文化	本公司	5,229.89	保证	借款	2021.06	正常经营
游泳中心	本公司	1,700.00	保证	借款	2015.12	正常经营
小计	--	1,259,802.95	--	--	--	--
本公司范围外单位	--	--	--	--	--	--
北京嘉奥房地产开发有限公司	北奥集团	186.03	保证	借款	2015.12	正常经营
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	工业公司	8,500.00	保证	借款	2018.12	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	16,000.00	保证	借款	2017.01	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	国通公司	11,500.00	保证	借款	2015.02	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	4,000.00	保证	借款	2016.12	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	3,000.00	保证	借款	2015.10	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	2,000.00	保证	借款	2015.03	正常经营
小计	--	45,186.03	--	--	--	--
合计	--	1,304,988.98	--	--	--	--

再担保截至 2014 年 12 月 31 日，对外担保情况为：

担保类型	在保责任余额（万元）
再担保	1,512,394.44
担保	424,773.65
合计	1,937,168.09

说明：上述被担保方为再担保提供了反担保，包括第三方连带责任保证。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司对外抵押情况如下：

所有权人	质押财产种类	担保种类	借款金额（万元）
北科建	土地使用权、对北控置业公司 20 亿元委托贷款	借款	200,000.00
北科建-嘉兴公司	土地使用权、地上建筑物	借款	82,400.00
北科建-嘉兴公司	土地使用权、地上建筑物	借款	60,600.00
北科建-置地公司	土地使用权、在建工程	借款	60,000.00
北科建-青岛公司	土地使用权、在建工程	借款	41,900.00
北科建-置地公司	土地使用权、在建工程	借款	39,875.00
北科建-青岛公司	土地使用权、在建工程	借款	38,683.60
北科建-长春公司	土地使用权、地上建筑物	借款	30,000.00
北科建-置地公司	土地使用权、在建工程	借款	29,000.00
北科建-无锡公司	土地使用权、在建工程	借款	28,000.00
北科建-长丰公司	土地使用权	借款	20,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-置地公司	土地使用权、在建工程	借款	15,000.00
北科建-置地公司	土地使用权、在建工程	借款	7,199.86
北交所-林交所	房屋建筑物	借款	3,597.25
合计	--	--	656,255.71

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司对外质押情况如下：

所有权人	质押财产种类	担保种类	借款金额（万元）
北科建-置地公司	对长丰公司 7.1 亿元应收债权	借款	50,000.00
融资租赁	长期应收款	借款	28,500.00
绿动集团-武汉公司	BOT 资产及收费权	借款	23,773.51
融资租赁	长期应收款	借款	21,000.00
绿动集团-永嘉公司	BOT 资产及收费权	借款	11,026.37
绿动集团-乳山公司	BOT 资产及收费权	借款	10,826.10
绿动集团-平阳公司	BOT 资产及收费权	借款	10,037.75
绿动集团-海宁公司	BOT 资产及收费权	借款	7,500.00
融资租赁	长期应收款	借款	5,500.00
融资租赁	长期应收款	借款	1,467.00
绿动集团-句容公司	BOT 资产及收费权	借款	390.00
合计	--	--	170,020.73

3、其他或有事项

根据首信股份第五届第二十七次董事会决议及 2014 年 7 月 21 日首信股份与厦门锐泰隆投资发展有限公司（以下简称：锐泰隆公司）及厦门融通自然人股东签订的《股权转让协议》，锐泰隆公司及自然人股东同意将持有的厦门融通 100% 的股权转让给首信股份，股权转让款 30,500 万元，其中第一期转让 51% 的股权（锐泰隆公司转让 38% 股权，自然人股东转让 13%），第一期股权转让款 15,555 万元；第二期转让 32% 的股权（锐泰隆公司转让 16% 股权，自然人股东转让 16%）并于 2016 年 8 月底办理交割，第二期股权转让款 9,760 万元；第三期转让 17% 的股权（锐泰隆公司转让 6% 股权，自然人股东转让 11%）并于 2017 年 8 月底办理交割，第三期股权转让款 5,185 万元。根据协议约定自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日期间，厦门融通每年应达到协议约定的目标净利润，第二期及第三期股权转让款的支付将根据目标净利润完成情况调整支付的对价。经各方同意，锐泰隆作为转让方在第一期、第二期和第三期股权转让完成后可以获得保底对价 4,700 万元，其中第一期的保底对价为 2,397 万元，第二期的保底对价为 1,504 万元，第三期的保底对价为 799 万元。

根据厦门融通股东与首信股份签订的《授权委托书》，由首信股份全权代表厦门融通股东行使法律及公司章程规定的全部股东权利，包括但不限于分红权、表决权、知情权、出售或转让或质押或处置权、提名、选举法定代表人（董事长）、董事、监事、总经理以及其他高级管理人员等。截至 2014 年 12 月 31 日第一期股权转让已交割完成。

十、资产负债表日后事项

根据首信股份第五届第三十一次董事会决议及 2014 年 10 月 21 日首信股份下属首都信息发展股份（香港）有限公司与 Mozido 公司签订的《股权转让协议》，同意首都信息发展股份（香港）有限公司转让持有的 PayEase13.70% 股权，可以收取的代价为 1,480 万美元（相当于约 1.154 亿港元）现金，1,254,164 股 Mozido C-1 系列优先股股份，以及 5,452,886 股 Mozido C-2 系列优先股股份。截至 2015 年 4 月 9 日，该交易尚未完成。

截至 2015 年 4 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、16。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京石油交易所股份有限公司（以下简称：石油所）	本公司之联营企业
北京国棉文化创意发展有限公司（以下简称：国棉文化）	本公司之子公司合营企业
中国技术交易所有限公司（以下简称：中技所）	本公司之子公司联营企业
北京铁矿石交易中心股份有限公司（以下简称：铁矿石中心）	本公司之子公司联营企业
北京金鹰铜业有限责任公司（以下简称：金鹰铜业）	本公司之子公司联营企业
北京幸福汇投资有限公司（以下简称：幸福汇）	本公司之子公司联营企业
北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）	本公司之子公司联营企业

4、关联交易情况

（1）担保

被担保单位	担保单位	担保金额（万元）	担保方式	担保种类	到期日	担保对象状况
新隆福	本公司	200,000.00	保证	借款	2024.09	正常经营
工业公司	本公司	70,000.00	保证	借款	2015.06	正常经营
工业公司	本公司	30,000.00	保证	借款	2015.11	正常经营
工业公司	本公司	20,000.00	保证	借款	2015.07	正常经营
工业公司	本公司	20,000.00	保证	借款	2015.12	正常经营
医疗集团-爱育华	本公司	48,000.00	保证	借款	2023.11	正常经营
医疗集团-爱育华	本公司	12,319.34	保证	借款	2017.04	正常经营
医疗集团-爱育华	国通公司	7,500.00	保证	借款	2015.04	正常经营
北科建	本公司	95,000.00	保证	借款	2015.06	正常经营
北科建	本公司	50,000.00	保证	借款	2015.04	正常经营
北科建	本公司	45,000.00	保证	借款	2015.07	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建	北科建-置地公司	30,000.00	保证	借款	2015.03	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	45,000.00	保证	借款	2015.10	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	40,000.00	保证	借款	2016.05	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	41,900.00	保证	借款	2022.03	正常经营
北科建-无锡公司	本公司	36,800.00	保证	借款	2021.11	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	9,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	3,500.00	保证	借款	2015.12	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	28,000.00	保证	借款	2018.06	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2017.05	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	82,400.00	保证	借款	2015.06	正常经营
北科建-长春公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2016.05	正常经营
北科建-长春公司	北科建	14,000.00	保证	借款	2016.06	正常经营
北科建-长春公司	北科建	30,000.00	保证	借款	2022.09	正常经营
北科建-瓊玛斯	北科建	1,900.00	保证	借款	2019.01	正常经营
北科建-置地公司	北科建	50,000.00	保证	借款	2015.11	正常经营
北科建-置地公司	北科建	60,000.00	保证	借款	2016.05	正常经营
北科建-置地公司	北科建	15,000.00	保证	借款	2015.11	正常经营
北科建-长丰公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
绿动集团	本公司	25,000.00	保证	借款	2024.12	正常经营
绿动集团	本公司	20,500.00	保证	借款	2023.12	正常经营
绿动集团-惠州公司	绿动集团	6,000.00	保证	借款	2024.03	正常经营
绿动集团-平阳公司	绿动集团	10,037.75	保证	借款	2022.05	正常经营
绿动集团-永嘉公司	绿动集团	11,026.37	保证	借款	2020.12	正常经营
绿动集团-武汉公司	绿动集团	23,773.50	保证	借款	2021.09	正常经营
绿动集团-乳山公司	绿动集团	10,826.10	保证	借款	2022.11	正常经营
绿动集团-句容公司	绿动集团	390.00	保证	借款	2025.12	正常经营
体育场-鸟巢文化	本公司	5,229.89	保证	借款	2021.06	正常经营
游泳中心	本公司	1,700.00	保证	借款	2015.12	正常经营
国棉文化	本公司	16,000.00	保证	借款	2017.01	正常经营
国棉文化	国通公司	11,500.00	保证	借款	2015.02	正常经营
国棉文化	本公司	4,000.00	保证	借款	2016.12	正常经营
国棉文化	本公司	3,000.00	保证	借款	2015.10	正常经营
国棉文化	本公司	2,000.00	保证	借款	2015.03	正常经营
合计	--	1,296,302.95	--	--	--	--

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
中技所	技术服务费	市场价	95.09	0.15	-	-

(3) 出售商品、提供劳务

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
国棉文化	融资担保	市场价	39.00	0.00	-	-
石创同盛	评审费	市场价	4.25	0.00	-	-
石创同盛	融资再担保	市场价	44.42	0.00	-	-
石油所	系统集成	市场价	696.25	1.21	465.95	1.63
国棉文化	咨询费	市场价	1,500.00	34.87	1,500.00	67.65
铁矿石中心	转让业务平台	市场价	1,563.73	100.00	-	-

(4) 提供资金

2014 年度，北奥集团对国棉文化提供资金 50,000,000.00 元。

2014 年度，诚和敬对幸福汇提供资金 50,700,000.00 元。

2014 年度，国通公司对金鹰铜业提供资金 50,100,000.00 元。

2014 年度，本公司对国棉文化提供资金 140,000,000.00 元。

(5) 接受资金

2014 年度，中技所对本公司提供资金 140,000,000.00 元。

2014 年度，石油所对本公司提供资金 150,000,000.00 元。

(6) 利息收入

2014 年度，国通公司应收金鹰铜业利息收入 2,822,569.41 元。

2014 年度，国通公司收到国棉文化利息收入 4,134,916.67 元。

2014 年度，本公司收到国棉文化利息收入 4,828,055.56 元。

2014 年度，诚和敬应收幸福汇利息收入 1,270,880.00 元。

(7) 利息支出

2014 年度，本公司支付中技所利息支出 7,875,111.11 元。

2014 年度，本公司支付石油所利息支出 7,145,666.13 元。

(8) 租赁

2014 年度，北交所支付中技所设备租赁费 571,430.60 元。

2014 年度，北交所支付石油所房屋租赁费 23,641,753.99 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石油所	800,000.00	-	-	-
其他应收款	石油所	7,893,390.00	-	-	-
其他应收款	国棉文化	50,000,000.00	-	-	-
其他应收款	幸福汇	51,970,880.00	-	-	-
应收账款	金鹰铜业	28,591,003.88	-	-	-
预付账款	中技所	245,000.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中技所	379,000.00	-
应付账款	中技所	140,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	石油所	150,000,000.00	150,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数			
	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（应收账款余额占应收账款合计10%以上）	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合1	1,611,470,000.00	97.50	-	-
组合2（余额百分比法）	2,000,000.00	0.12	10,000.00	0.50
组合小计	1,613,470,000.00	97.62	10,000.00	0.001
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,390,364.00	2.38	39,390,364.00	100.00
合计	1,652,860,364.00	100.00	39,400,364.00	2.38

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	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（应收账款余额占应收账款合计10%以上）	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合 1	1,220,970,000.00	96.72	-	-
组合 2（余额百分比法）	2,000,000.00	0.16	10,000.00	0.50
组合小计	1,222,970,000.00	96.88	10,000.00	0.001
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,390,364.00	3.12	39,390,364.00	100.00
合 计	1,262,360,364.00	100.00	39,400,364.00	3.12

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	2,000,000.00	0.50	10,000.00	2,000,000.00	0.50	10,000.00

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

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
本公司	北京市财政局	19,390,364.00	19,390,364.00	3 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
本公司	中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
合 计：		39,390,364.00	39,390,364.00	--	100.00	--

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1	1,807,212,056.55	99.01	-	-
组合 2（余额百分比法）	18,081,827.37	0.99	90,409.14	0.50
组合小计	1,825,293,883.92	100.00	90,409.14	0.005
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,825,293,883.92	100.00	90,409.14	0.005

其他应收款按种类披露（续）

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年初数			
	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其他 应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：组合 1	1,543,356,330.02	98.28	-	-
组合 2（余额百分比法）	27,027,264.50	1.72	135,136.32	0.50
组合小计	1,570,383,594.52	100.00	135,136.32	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,570,383,594.52	100.00	135,136.32	0.01

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	18,081,827.37	0.50	90,409.14	27,027,264.50	0.50	135,136.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,028,018,894.88	3,785,987,180.14	252,258,516.47	13,561,747,558.55
对合营企业投资	15,000,000.00	10,000,000.00	-	25,000,000.00
对联营企业投资	1,109,089,333.43	98,852,966.26	29,965,163.30	1,177,977,136.39
小计	11,152,108,228.31	3,894,840,146.40	282,223,679.77	14,764,724,694.94
减：长期股权投资减值 准备	-	-	-	-
合 计	11,152,108,228.31	3,894,840,146.40	282,223,679.77	14,764,724,694.94

(2) 长期股权投资明细

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、对子公司投资										
1.首信股份	成本法	190,085,644.01	190,085,644.01	-	190,085,644.01	63.31	63.31	-	-	23,849,042.83
2.网创公司	成本法	9,489,209.85	9,489,209.85	-	9,489,209.85	95.00	95.00	-	-	2,110,342.72
3.集成电路	成本法	194,500,000.00	194,500,000.00	-	194,500,000.00	100.00	100.00	-	-	5,090,000.00
4.工业公司	成本法	3,039,430,367.67	3,039,430,367.67	-	3,039,430,367.67	100.00	100.00	-	-	864,324,106.00
5.首通万维	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00	60.00	60.00	-	-	-
6.数字认证	成本法	15,250,000.00	15,250,000.00	-	15,250,000.00	36.66	71.64	-	-	4,838,747.76
7.国通公司	成本法	378,025,931.24	378,025,931.24	400,000,000.00	778,025,931.24	100.00	100.00	-	-	9,010,000.00
8.绿动集团	成本法	501,988,650.00	501,988,650.00	-	501,988,650.00	46.09	50.34	-	-	51,477,114.00
9.国资香港	成本法	113,003,000.00	113,003,000.00	-	113,003,000.00	100.00	100.00	-	-	-
10.游泳中心	成本法	54,378,495.00	54,378,495.00	-	54,378,495.00	100.00	100.00	-	-	-
11.北科建	成本法	1,526,348,905.29	1,526,348,905.29	-	1,526,348,905.29	54.45	54.45	-	-	217,781,094.60
12.再担保	成本法	1,540,000,000.00	1,540,000,000.00	-	1,540,000,000.00	77.00	77.00	-	-	-
13.科技风险	成本法	281,173,357.60	281,173,357.60	-	281,173,357.60	62.37	62.37	-	-	64,864,800.00
14.北交所	成本法	90,041,555.89	90,041,555.89	-	90,041,555.89	48.70	48.70	-	-	13,879,500.00
15.北奥集团	成本法	277,837,218.42	277,837,218.42	134,620,000.00	412,457,218.42	100.00	100.00	-	-	-
16.国际信托	成本法	480,200,074.27	480,200,074.27	-	480,200,074.27	34.30	34.30	-	-	72,030,000.00
17.体育场	成本法	670,034,560.00	670,034,560.00	520,000,000.00	1,190,034,560.00	53.23	53.23	-	-	-
18.监测站	成本法	19,973,409.17	19,973,409.17	-	19,973,409.17	100.00	100.00	-	-	-
19.新隆福	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00	613,728,663.67	683,728,663.67	70.00	70.00	-	-	-
20.诚和敬	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00	700,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
21.国通鑫泰	成本法	217,638,516.47	217,638,516.47	-217,638,516.47	-	-	-	-	-	-
22.隆福大厦	成本法	-	-	-	-	100.00	100.00	-	-	-
23.国盛影业	成本法	34,620,000.00	34,620,000.00	-34,620,000.00	-	-	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
24.首都医疗	成本法	1,217,638,516.47	-	1,217,638,516.47	1,217,638,516.47	100.00	100.00	-	-	-
25.融资租赁	成本法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00	22.20	66.67	-	-	-
二、对合营企业投资										
1.北京鸟巢文化创意交流有限责任公司	权益法	25,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00	50.00	50.00	-	-	-
三、对联营企业投资										
1.北京京国发股权投资基金管理有限公司	权益法	6,000,000.00	9,038,181.89	3,692,418.07	12,730,599.96	20.00	20.00	-	-	2,400,000.00
2.北京京棉巨龙纺织有限公司	权益法	30,500,000.00	24,805,207.09	-1,440,703.92	23,364,503.17	33.89	33.89	-	-	-
3.北京石油交易所股份有限公司	权益法	70,000,000.00	68,959,273.54	6,930,678.99	75,889,952.53	35.00	35.00	-	-	-
4.北京科桥投资顾问有限公司	权益法	1,600,000.00	678,962.87	112,966.05	791,928.92	40.00	40.00	-	-	-
5.基石股权投资基金管理（成都）有限公司	权益法	10,000,000.00	8,091,918.32	-715,619.46	7,376,298.86	20.00	20.00	-	-	-
6.北京中关村科技融资担保股份公司	权益法	598,639,146.36	694,116,069.82	50,482,865.32	744,598,935.14	32.21	32.21	-	-	38,616,269.30
7.北京首创融资担保有限公司	权益法	240,000,000.00	273,434,556.60	39,790,361.21	313,224,917.81	21.54	21.54	-	-	-
8.北京幸福汇投资有限公司	权益法	30,000,000.00	29,965,163.30	-29,965,163.30	-	-	-	-	-	-
合计	—	—	11,152,108,228.31	3,612,616,466.63	14,764,724,694.94	—	—	-	-	1,370,271,017.21

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,329,254,747.91	320,852,769.15
权益法核算的长期股权投资收益	126,961,511.92	98,116,123.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-	101,442,930.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	421,050,070.80	511,682,922.47
其他	15,759,946.67	44,551,011.10
合 计	1,893,026,277.30	1,076,645,756.37

说明：投资收益“其他”主要为委托贷款收益 15,759,946.67 元。

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

