

2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券

发行人

北京建工集团有限责任公司

2014 年年度报告

重要提示

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

一、发行人概况

1、公司名称：北京建工集团有限责任公司

2、注册地址：北京市西城区广莲路1号

3、法定代表人：戴彬彬

4、注册资本：84,904万元

5、公司类型：有限责任公司（国有独资）

6、经营范围：代理建筑、安装工程保险及本行业有关的企业财产保险；机动车辆保险和意外伤害保险；代理货物运输保险、家庭财产保险、责任保险；对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员）；货物运输，制造商品混凝土；一般经营项目：授权进行国有资产经营管理；投资管理；施工总承包；房地产开发经营；建筑工程设计；专业承包；建筑技术开发、技术咨询；建筑机械租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术除外；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外项目所需的设备、材料的出口；物业管理；房屋、写字间出租；绿化、保洁服务；销售商品混凝土；环保专用设备、环保产品；机械设备。

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

8、公司信息披露事务人：宋强、攸杨

联系地址：北京市西城区广莲路1号建工大厦1908室

联系电话：010-63928226、010-63928916

传真：010-63970519

邮政编码：100055

9、信息披露网址：

中国债券信息网 www.chinabond.com.cn

上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

二、发行人经审计的年度财务报告

发行人经审计的2014年年度财务报表及注释摘要，请见本年报附件。

三、已发行债券兑付兑息情况

截至2015年4月27日，发行人及其子公司已发行未兑付的债券及债务融资工具情况如下：

债券品种	债券全称	发行总额	债券期限	起息日	兑付日	票面利率
企业债	2012年北京建工集团有限责任公司公司债券	8亿	7年	2012-07-05	2015年至2019年每年的7月5日	5.95%
中期票据	北京建工集团有限责任公司2014年度第一期中期票据	8亿	3年	2014-07-16	2017-07-16	5.85%
短期融资券	北京建工集团有限责任公司2014年度第一期短期融资券	10亿	365天	2014-07-16	2017-07-16	5.30%
定向债务融资工具	北京建工集团有限责任公司2015年度第一期非公开定向债务融资工具	10亿	3年	2015-04-24	2018-04-24	6.40%

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

四、银行贷款本息支付情况

2014 年度，本公司已按期支付各项银行贷款的本息。

五、已发行债券兑付兑息是否存在违约及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

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

六、债券跟踪评级情况说明

中诚信国际信用评级有限责任公司在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。中诚信国际信用评级有限责任公司于 2014 年 6 月 27 出具了《北京建工集团有限责任公司 2014 年度跟踪评级报告》，维持“2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券”信用等级为 AA，维持发行主体北京建工集团有限责任公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。

七、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

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

八、已发行债券变动情况

截止本报告签署日，2012 年北京建工集团有限责任公司公司债券未发生变动。

九、其他事项

无。

附件：《北京建工集团有限责任公司二〇一四度审计报告》

（本页无正文，为《北京建工集团有限责任公司 2014 年年度报告》
之盖章页）



北京建工集团有限责任公司

二〇一四年度

审计报告

本复印件仅限于
再复印无效。
有限期自2015.4.29至2016.4.29



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 9-123

审计报告

致同审字（2015）第 110ZB2293 号

北京建工集团有限责任公司：

我们审计了后附的北京建工集团有限责任公司（以下简称建工集团）财务报表，包括 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建工集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

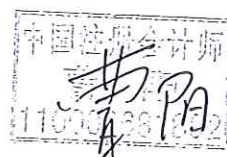
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

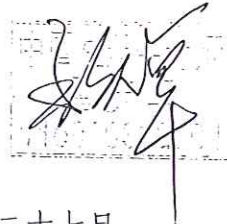
我们认为，建工集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建工集团 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一五年三月二十七日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京建工集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	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	7,904,103,341.13	3,730,838,763.00	7,911,630,192.08	3,961,633,558.11
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	14,051,359.20	14,051,359.20	11,356,728.51	11,356,728.51
衍生金融资产					
应收票据	八、3	53,719,713.28	150,000.00	19,257,031.33	1,338,533.70
应收账款	八、4	9,491,181,705.43	3,477,949,086.41	6,870,098,268.84	3,362,204,300.73
预付款项	八、5	2,666,821,478.61	1,338,789,679.58	2,670,328,492.17	1,117,212,959.75
△ 应收保费					
△ 应收分保账款					
△ 应收分保准备金					
应收利息					
应收股利	八、6	18,165,050.86	24,091,237.39	16,457,006.34	19,680,410.70
其他应收款	八、7	2,310,168,362.88	12,686,413,967.18	2,638,617,722.39	9,608,545,107.99
△ 买入返售金融资产					
存货	八、8	15,634,959,613.40	3,655,235,461.08	16,187,042,526.09	3,826,537,493.59
其中：原材料		376,513,441.10	109,270,182.66	406,907,245.24	152,086,746.87
库存商品（产成品）		3,282,068,188.98	779,212,251.20	4,066,137,055.90	1,291,416,218.19
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	11,313,554.60	7,916,660.25	1,877,053.07	762,326.96
流动资产合计		38,104,484,179.39	24,935,436,214.09	36,326,665,020.82	21,909,271,420.04
非流动资产：					
△ 发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	八、10	393,903,278.67	118,187,628.52	381,121,861.81	99,031,323.64
持有至到期投资	八、11	350,322,633.80		159,547,511.80	
长期应收款	八、12	465,349,286.00		663,968,721.00	
长期股权投资	八、13	1,389,215,013.94	4,722,027,201.90	1,171,629,206.20	4,670,405,993.82
投资性房地产	八、14	2,895,895,488.93	2,561,627,483.95	2,886,492,304.50	2,553,599,343.06
固定资产原价	八、15	3,714,779,059.60	1,144,504,824.55	3,542,221,321.78	1,079,298,112.89
减：累计折旧		1,461,237,396.86	440,281,895.57	1,273,494,047.96	383,687,318.49
固定资产净值		2,253,541,662.74	704,222,928.98	2,268,727,273.82	695,610,794.40
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		2,253,541,662.74	704,222,928.98	2,268,727,273.82	695,610,794.40
在建工程	八、16	319,002,845.56	86,756,332.04	241,435,074.80	77,790,500.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、17	569,633,838.35	13,115,497.16	589,237,356.05	11,941,653.37
开发支出	八、17	7,539,038.63		10,108,625.65	
商誉	八、18	98,604,680.26		89,617,217.09	
长期待摊费用	八、19	89,457,947.74	470,350.33	54,812,754.43	
递延所得税资产	八、20	95,156,240.41	8,955,387.29	86,764,264.54	8,987,490.12
其他非流动资产	八、21	166,608,657.45	61,574,011.52	145,849,176.61	41,262,562.55
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		9,094,230,612.48	8,276,936,821.69	8,749,311,348.30	8,158,629,660.96
资产总计		47,198,714,791.87	33,212,373,035.78	45,075,976,369.12	30,067,901,081.00

注：表中带*科目为合并会计报表专业；加△项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

玲咸印秀

吴赞

合并及公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 北京建工集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	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、23	17,933,862,257.74	13,290,550,228.44	18,482,593,557.70	14,763,453,620.00
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
△拆入资金					
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、24	193,020,979.70	193,020,979.70	676,154,147.42	480,626,749.42
应付账款	八、25	2,973,991,619.95	2,973,991,619.95	6,886,566,786.14	2,617,393,782.81
预收款项	八、26	1,691,803,027.76	1,691,803,027.76	5,215,038,704.96	1,965,444,129.98
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、27	124,001,751.79	39,569,742.00	131,440,477.69	52,291,696.68
其中: 应付工资		40,345,020.65	2,137,300.53	35,258,239.50	1,971,106.06
应付福利费		4,813,187.11	2,551,613.38	2,640,424.68	2,640,424.68
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、28	64,139,290.90	1,554,957.37	-21,967,601.11	-30,766,252.65
其中: 应交税金		65,096,949.97	1,965,735.24	-20,922,369.59	-30,298,735.03
应付利息	八、29	94,792,912.97	77,820,444.24	34,246,718.54	31,357,415.90
应付股利	八、30	6,914,193.64		12,242,548.60	
其他应付款	八、31	1,036,813,674.92	2,592,233,413.97	1,500,908,408.48	1,911,622,110.32
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、32	1,172,998,000.00	626,998,000.00	1,637,245,000.00	909,845,000.00
其他流动负债	八、33	1,024,880,555.56	1,024,880,555.56	1,243,140,722.32	1,243,140,722.32
流动负债合计		33,342,233,288.67	22,512,422,968.99	35,797,609,470.74	23,944,408,974.78
非流动负债:					
长期借款	八、34	5,314,324,100.13	4,491,280,000.00	1,870,846,200.00	975,558,200.00
应付债券	八、35	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款	八、36	6,145,025.18			
长期应付职工薪酬					
专项应付款	八、37	23,122,697.75	23,122,697.75	23,147,355.61	23,122,697.75
预计负债	八、38	35,533,014.29		34,217,183.18	
递延收益	八、20	19,281,853.16	9,777,598.17	9,766,921.22	4,668,944.22
递延所得税负债	八、39	10,987,637.66		11,376,733.66	
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		7,009,394,328.17	6,124,180,295.92	2,749,354,393.67	1,803,349,841.97
负债合计		40,351,627,616.84	28,636,603,264.91	38,546,963,864.41	25,747,758,816.75
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、40	850,338,969.57	850,338,969.57	849,038,969.57	849,038,969.57
国有资本		850,338,969.57	850,338,969.57	849,038,969.57	849,038,969.57
其中: 国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
其中: 个人资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		850,338,969.57	850,338,969.57	849,038,969.57	849,038,969.57
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、41	2,256,834,364.65	1,358,461,673.66	2,260,072,560.06	1,373,683,470.82
减: 库存股					
其他综合收益		24,388,583.06	12,484,897.87	-9,773,048.84	-8,755,230.87
其中: 外币报表折算差额		-1,017,209.19	232,692.07	-7,857,155.12	-6,640,208.01
专项储备	八、42	16,684,607.01		11,168,049.29	
盈余公积	八、43	121,773,725.28	107,679,792.36	90,399,697.78	76,305,764.86
其中: 法定公积金		121,773,725.28	107,679,792.36	90,399,697.78	76,305,764.86
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、44	3,074,162,270.31	2,246,804,437.41	2,801,845,849.96	2,029,869,289.87
归属于母公司所有者权益合计		6,344,182,519.88	4,575,769,770.87	6,002,752,077.82	4,320,142,264.25
*少数股东权益		502,904,655.15		526,260,426.89	
所有者权益(或股东权益)合计		6,847,087,175.03	4,575,769,770.87	6,529,012,504.71	4,320,142,264.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		47,198,714,791.87	33,212,373,035.78	45,075,976,369.12	30,067,901,081.00

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴赞

合并及公司利润表

2014年度

编制单位: 北京建工集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		33,612,050,242.80	10,715,770,939.68	33,870,484,878.94	14,067,133,016.20
其中: 营业收入	八、45	33,612,050,242.80	10,715,770,939.68	33,870,484,878.94	14,067,133,016.20
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		33,211,987,470.22	10,448,176,138.58	33,547,099,652.25	13,977,125,473.47
其中: 营业成本	八、46	29,545,648,203.94	9,195,932,315.43	30,138,637,228.47	12,725,118,772.97
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
营业税金及附加		1,057,830,689.25	320,035,679.63	983,831,018.82	417,362,560.35
销售费用	八、47	142,297,837.57	10,990,173.72	107,935,568.43	10,924,918.09
管理费用	八、48	1,610,633,006.31	494,955,915.10	1,649,998,874.60	485,911,372.10
其中: 研究与开发费		107,927,391.93	51,887,910.24	103,734,480.42	46,914,410.23
财务费用	八、49	841,402,139.88	423,848,069.08	639,160,956.83	334,318,447.48
其中: 利息支出		1,049,164,239.79	589,106,476.02	706,403,513.07	374,552,157.12
利息收入		226,669,520.59	168,149,903.65	105,982,214.11	63,044,118.30
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、58	-12,630,595.94	-12,947,379.41	742,276.85	337,934.07
资产减值损失	八、50	14,183,491.27	2,403,985.62	27,536,005.10	3,489,402.48
其他					
如: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、51	13,055,938.04	11,680,894.50	10,687,081.21	8,068,324.77
投资收益(损失以“-”号填列)	八、52	104,361,788.49	67,238,308.20	149,691,391.89	72,603,623.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		63,806,614.36	54,005,240.55	54,949,453.38	45,849,526.33
△汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		517,490,499.11	346,514,003.80	483,763,699.79	170,679,491.02
加: 营业外收入	八、53	105,252,765.93	40,722,213.78	76,584,754.28	13,233,862.14
其中: 非流动资产处置利得		2,611,622.19	116,992.69	2,325,607.34	419,697.14
非货币性资产交换利得		0.00			
政府补助		90,260,554.88	38,720,349.00	61,365,512.71	12,796,800.00
债务重组利得					
减: 营业外支出	八、54	71,619,098.43	1,975,202.74	8,713,474.10	2,814,697.78
其中: 非流动资产处置损失		2,120,276.63	602,817.31	2,109,552.59	403,400.60
非货币性资产交换损失					
债务重组损失				1,144,950.42	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		551,124,166.61	385,261,014.84	551,634,979.97	181,098,655.38
减: 所得税费用	八、55	209,895,204.89	71,520,739.80	150,794,633.18	31,640,646.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		341,228,961.72	313,740,275.04	400,840,346.79	149,458,008.91
归属于母公司所有者的净利润		369,121,547.85	313,740,275.04	369,102,640.63	149,458,008.91
*少数股东损益		-27,892,586.13	0.00	31,737,706.16	0.00
六、其他综合收益的税后净额	八、56	34,426,008.58	21,240,128.74	-11,145,672.25	-5,831,585.19
(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动					
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		34,426,008.58	21,240,128.74	-11,145,672.25	-5,831,585.19
其中: 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享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		27,586,062.65	14,367,228.66	-9,607,274.10	-5,323,836.62
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		6,839,945.93	6,872,900.08	-1,538,398.15	-507,748.57
七、综合收益总额		375,654,970.30	334,980,403.78	389,694,674.54	143,626,423.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		403,283,179.75	334,980,403.78	358,042,637.13	143,626,423.72
*归属于少数股东的综合收益总额		-27,628,209.45		31,652,037.41	
八、每股收益:					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注: 表中带*科目为合并会计报表专业; 加△项目为金融类企业专用。

合并及公司现金流量表

2014年度

编制单位: 北京建工集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	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		30,715,658,904.05	9,999,956,980.01	26,916,143,428.37	8,546,336,606.14
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		35,957,286.92	29,946,914.17	38,052,363.79	19,466,504.87
收到其他与经营活动有关的现金		2,885,301,274.39	3,928,628,220.54	3,071,117,274.51	3,052,403,886.23
经营活动现金流入小计		33,636,917,465.36	13,958,532,114.72	30,025,313,066.67	11,618,211,997.24
购买商品、接受劳务支付的现金		27,653,991,003.31	9,212,234,187.14	23,099,431,264.14	8,075,379,721.34
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		1,873,157,095.99	372,899,972.28	1,577,085,489.52	375,758,259.71
支付的各项税费		1,089,283,637.59	304,542,460.89	893,074,662.99	151,530,268.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,617,189,228.59	3,512,354,177.08	4,008,131,117.01	2,968,379,694.57
经营活动现金流出小计		33,233,620,965.48	13,402,030,797.39	29,577,722,533.65	11,571,047,944.03
经营活动产生的现金流量净额	八、61	403,296,499.88	556,501,317.33	447,590,533.01	47,164,053.21
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		1,044,078,351.48	511,079,253.48	565,561,758.13	28,182,403.40
取得投资收益收到的现金		106,051,449.61	41,406,034.34	78,594,305.16	27,276,946.39
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		3,164,430.70	140,254.28	3,056,598.62	494,757.57
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		88,185,095.60	15,012.00	29,490,128.86	
收到其他与投资活动有关的现金		689,699,881.94	2,654,174,045.95	344,869,634.08	1,852,346,891.90
投资活动现金流入小计		1,931,179,209.33	3,206,814,600.05	1,021,572,424.85	1,908,300,999.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		302,837,055.57	56,220,054.21	404,405,629.88	52,135,802.07
投资支付的现金		1,101,008,220.28	736,543,435.28	606,622,330.00	120,000,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				361,189,028.71	
支付其他与投资活动有关的现金		1,250,319,638.41	4,191,276,479.16	797,328,118.57	2,854,818,139.95
投资活动现金流出小计		2,654,164,914.26	4,984,039,968.65	2,169,545,107.16	3,026,953,942.02
投资活动产生的现金流量净额		-722,985,704.93	-1,777,225,368.60	-1,147,972,682.31	-1,118,652,942.76
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		6,300,000.00	1,300,000.00	55,472,600.00	4,600,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00		50,872,600.00	
取得借款所收到的现金		28,201,422,073.52	22,855,980,569.03	24,589,910,850.73	19,373,555,820.00
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		6,545,800.00	60,000,000.00	51,714.41	
筹资活动现金流入小计		28,214,267,873.52	22,917,280,569.03	24,645,435,165.14	19,378,155,820.00
偿还债务所支付的现金		25,205,392,218.59	20,500,937,380.00	21,429,341,197.78	16,744,112,570.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,676,923,652.85	1,314,661,140.65	1,466,325,261.67	1,055,218,117.78
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		18,033,000.30			
支付其他与筹资活动有关的现金		853,693,027.40	60,000,000.00	136,985,261.46	10,543,535.90
筹资活动现金流出小计		27,736,008,908.84	21,875,598,520.65	23,032,651,720.91	17,819,874,224.53
筹资活动产生的现金流量净额		478,258,964.68	1,041,682,048.38	1,612,783,444.23	1,558,281,595.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,426,012.47	-18,703,058.39	-16,521,680.85	-12,533,565.47
五、现金及现金等价物净增加额		141,143,747.16	-197,745,061.28	895,879,614.08	474,259,140.45
加: 期初现金及现金等价物余额		7,296,492,838.08	3,587,775,099.58	6,400,613,224.00	3,113,515,959.13
六、期末现金及现金等价物余额		7,437,636,585.24	3,390,030,038.30	7,296,492,838.08	3,587,775,099.58

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴赞

注: 加△项目为金融类企业专用。

[illegible]

会计机构负责人:

主修公共行政學系人！

1

吳贊

秀 威 印 發

彩彩

公司所有者权益变动表

项 目	2014年度										上年金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
二、本年年初余额	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
（一）综合收益总额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
（二）所有者投入和减少资本	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.所有者投入的普通股	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.其他权益工具持有者投入资本	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3.股份支付计入所有者权益的金额	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.其他	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
（三）利润分配	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.提取盈余公积	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.提取一般风险准备	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3.对所有者（或股东）的分配	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.其他	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
（四）所有者权益内部结转	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.资本公积转增资本（或股本）	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.盈余公积转增资本（或股本）	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3.盈余公积弥补亏损	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.结转重估增值或处置非流动资产产生的利得或损失	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
5.其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
四、本年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

吴赞

玲威 印秀

吴彬

合并资产减值准备情况表

2014年12月31日																金额单位: 元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额			
			本期增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
一、坏账准备	17	351,614,177.41	844,842.21		25,913,798.26	-	-	-	10,957,530.70	10,957,530.70	366,570,442.97	17	一、待处理资产净损失				
二、存货跌价准备	18	41,639,032.29			-				-	-	41,639,032.29	18	(一) 流动资产净损失				
三、可供出售金融资产减值准备	19	7,680,740.00			-				-	-	7,680,740.00	19	其中: 坏账损失				
四、持有至到期投资减值准备	20	-			-				-	-	-	20	存货损失				
五、长期股权投资减值准备	21	17,780,000.00			-				-	-	17,780,000.00	21	短期投资损失				
六、投资性房地产减值准备	22	-			-				-	-	-	22	(二) 固定资产净损失				
七、固定资产减值准备	23	-			-				-	-	-	23	其中: 固定资产盘亏				
八、工程物资减值准备	24	-			-				-	-	-	24	固定资产毁损、报废				
九、在建工程减值准备	25	-			-				-	-	-	25	固定资产盘盈				
十、生产性生物资产减值准备	26	-			-				-	-	-	26	(三) 长期投资损失				
十一、油气资产减值准备	27	-			-				-	-	-	27	(四) 无形资产损失				
十二、无形资产减值准备	28	-			-				-	-	-	28	(五) 在建工程损失				
十三、商誉减值准备	29	-			-				-	-	-	29	(六) 委托贷款损失				
十四、其他减值准备	30	-			-				-	-	-	30	二、政策性挂账				
合 计	31	418,713,949.70	844,842.21	-	25,913,798.26	-	-	-	10,957,530.70	10,957,530.70	433,070,215.20	31	三、当年处理以前年度损失和挂账				
	32											32	其中: 在当年损益中处理以前年度损失和挂账				

吴赞

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:

玲威印秀

玲威印秀

公司资产减值准备情况表

2014年12月31日													金额单位: 元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金 额
			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	93,442,053.67	5,898,097.03							11	补充资料:	—	12	
二、存货跌价准备	2	26,639,032.29								95,773,971.37	一、待处理资产净损失	17		
三、可供出售金融资产减值准备	3									26,639,032.29	(一) 流动资产净损失	18		
四、持有至到期投资减值准备	4									-	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									-	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	120,081,085.96	5,898,097.03							122,413,003.66	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和挂账	32		

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴赞

玲威印秀

形真印彬

财务报表附注

一、公司基本情况

北京建工集团有限责任公司（以下简称本集团）系经北京市人民政府批准于 1953 年 1 月 19 日成立，1999 年 8 月 24 日改制为国有独资有限责任公司，《企业法人营业执照》注册号为 110000005019596，相应注册资本为 79,407.00 万元人民币。2012 年 2 月 17 日本集团注册资本变更为 82,443.90 万元人民币，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 2 月 17 日致同验字（2013）第 110ZC0025 号予以验证（验证的新增注册资本及实收资本截止日为 2011 年 11 月 11 日）。2012 年 11 月，北京市人民政府国有资产监督管理委员会增加本集团国家资本金 2,000.00 万元，专项用于支持本集团建筑科技产业发展平台建设项目。2013 年 12 月北京市人民政府国有资产监督管理委员会增加国家资本金 460.00 万元专项用于支持科技创新项目。2014 年 12 月本集团收到 2014 年度国有资本经营预算安排资金 130.00 万元增加国有资本金，由此实收资本增加至 85,033.90 万元，注册资本仍为 84,903.90 万元。注册地址：北京市西城区广莲路 1 号，集团总部地址为：北京市西城区广莲路 1 号。法定代表人：戴彬彬。

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。董事会为本集团最高权力机构。

组织结构：本集团核心层汇总财务报表范围共 15 家核算单位；纳入合并财务报表范围共 117 家法人单位，包括：集团核心层、二级子公司 27 家、三级子公司 45 家、四级子公司 33 家、五级子公司 8 家，六级子公司 1 家，七级子公司 2 家。本集团所属全资及控股二级子公司如下：

序号	企业名称	业务性质	实收资本	投资额	持股比例%	享有表决权%
1	北京建工集团控股有限责任公司	投资	1,460,490,642.00	1,796,736,332.20	100	100
2	北京六建集团有限责任公司	建安	300,000,000.00	477,072,579.89	100	100
3	北京建工置业有限责任公司	物业	100,000,000.00	100,365,900.00	100	100
4	江苏建宜建设发展有限责任公司	BT 投资	100,000,000.00	99,910,180.00	100	100
5	北京建工集团吉林建筑工程有限公司	房屋建筑	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
6	北京建工四建工程建设有限公司	建安	150,000,000.00	206,899,215.92	100	100
7	北京市建筑工程研究院有限责任公司	建筑技术	73,800,000.00	60,460,479.07	100	100
8	北京市建筑材料供应公司	材料供应	49,262,415.62	49,262,415.62	100	100
9	北京市建筑工程机械厂	工业	32,784,519.34	32,784,519.34	100	100
10	北京市第一建筑构件厂	工业	28,952,021.82	28,952,021.82	100	100
11	北京广宇建筑机械设备租赁公司	设备租赁	22,761,706.76	22,761,706.76	100	100
12	深圳京圳建设监理公司	监理服务	10,000,000.00	10,003,154.84	100	100
13	北京建工集团有限公司党校	教育	2,668,266.28	2,668,266.28	100	100

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14	珠海北建商贸有限公司	商贸	2,264,322.38	2,264,322.38	100	100
15	建筑技术杂志社	出版	257,788.16	257,788.16	100	100
16	北京建工劳务开发公司	服务	200,000.00	200,000.00	100	100
17	北京市第五十七职业鉴定所	服务	50,000.00	50,000.00	100	100
18	北京市第三建筑工程有限公司	建安	320,000,000.00	532,596,670.56	98	98
19	北京建工物流配送有限公司	物流	30,000,000.00	31,254,318.93	100	100
20	北京万象国纪投资有限公司	投资	15,000,000.00	9,300,000.00	62	62
21	北京建工环境修复有限责任公司	环境工程	96,000,000.00	43,145,297.11	60.234	60.234
22	北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	建材生产	27,096,323.23	16,471,465.10	59.85	59.85
23	北京国际建设集团有限公司	建安	60,000,000.00	31,200,000.00	52	52
24	成都京彭建材有限公司	建材	6,800,000.00	3,536,000.00	52	52
25	北京建成长竹建设工程有限公司	建安	50,000,000.00	36,773,366.52	64	64
26	北京市建筑工程装饰集团有限公司	装饰	80,000,000.00	100,088,507.84	100	100
27	北京建工资源循环利用投资有限公司	资产管理	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100

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

企业法人营业执照规定经营范围：

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

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

本集团营业期限自 1999 年 9 月 28 日至 2049 年 9 月 27 日。

本财务报表及财务报表附注于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

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。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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

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

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

非同一控制下的企业合并

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

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

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

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。

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集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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集团的合并范围，将其自报告期最早期间期初（或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集团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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现

金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意

图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。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。

（3）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、28。

（4）金融资产减值

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

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。

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

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

以成本计量的金融资产

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

（5）金融资产转移

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

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

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

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：

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

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

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

本集团坏账损失的确认标准及核销原则：

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

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为：在建开发产品、已完工开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品和库存商品（上述四项分类在附注中库存商品项目列报）、建造合同形成的资产（工程施工）、周转材料、原材料、产成品、在产品、低值易耗品、配套设施开发及代建工程开发成本（该项分类在附注中自制半成品项目列报）等。

（2）存货发出的计价及摊销

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

（5）建造合同工程

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

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

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

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

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

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

（6）房地产开发成本

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

开发产品采用实际成本核算，销售时按个别计价法结转其成本。

12、长期股权投资

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（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

本集团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。

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

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，并按照本集团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。

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

控制是指本集团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

指被本集团控制的主体（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。

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

（4）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，本集团计提资产减值的方法见附注四、20。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、9（4）。

13、投资性房地产

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

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

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、20。

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

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

（5）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、无形资产

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

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

对于 BOT、TOT 所形成的无形资产按特许权经营期限摊销，其核算为：

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

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

19、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出以及一次性支付多年租金等。

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

20、资产减值

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

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

每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、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。

本集团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）辞退福利

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

- ①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- ②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

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

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

22、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入的确认原则

- （1）销售商品

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

（2）建造合同

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

合同完工进度主要按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

（3）商品房销售

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

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

（4）BOT、TOT 污水处理项目的运营收入

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

（5）物业管理

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

（6）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例（或）已完工作

的测量的比例确定。

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

（7）让渡资产使用权

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

25、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。

26、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。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

27、租赁

（1）租赁业务的分类

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

（2）本集团作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

本集团发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对

于经营租赁资产中的固定资产，按照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。

28、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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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。

29、安全生产费用及维简费

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（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时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。

上述新发布的会计政策中，企业会计准则第 2 号、22 号及 30 号对本集团 2014 年期初会计报表项目的影响如下所述：

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：		
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	-332,173,414.23
	② 可供出售金融资产	332,173,414.23
本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		
根据企业会计准则第 30 号的要求：		
资产负债表中将会计政策变更前列报于“外币报表折算差额”项目及会计政策变更前列报于“资本公积”中的根据变更后会计政策规定应归属于其他综合收益的项目本年期初重分类列报于“其他综合收益”项目。	③ 资本公积	1,915,893.72
	④ 外币报表折算差额	7,857,155.12
	⑤ 其他综合收益	-9,773,048.84
本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。		

（二）其他变更

其他变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
由于资产负债表增加递延收益项目导致原在其他非流动负债项目中列报的递延收益重分类调整至递延收益项目	① 其他非流动负债	① -34,217,183.18
	② 递延收益	② 34,217,183.18

（三）前期重大差错更正

1、本集团采用权益法核算的联营企业，北京永茂建工机械制造有限公司和北京市第一建筑工程有限公司会计差错调整了 2014 年财务报表期初数，本集团按持股比例进行相应调整，调整 2014 年年初留存收益及相关项目的期初数，比较财务报表已按调整后的数字填列。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：长期股权投资项目调减 349,730.25 元，未分配利润项目调减 314,757.22 元，盈余公积项目调减 34,973.03 元。利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：投资收益项目调减 349,730.25 元，导致归属于母公司所有者的净利润调减 349,730.25 元。

2、本集团所属二级子公司北京建工集团控股有限责任公司对持股 40% 的北京建工环境发展有限责任公司（以下简称“环境公司”）进行权益法核算，由于 2013 年度权益法核算时所依据的报表金额与最终环境公司出具的审计报告的报表金额存在差异，故本年对该事项进行调整。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：长期股权投资项目调增 2,618,502.88 元，资本公积项目调减 1,368,215.08 元，留存收益共计调增 3,986,717.96 元。利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：投资收益项目调增 2,618,502.88 元，导致归属于母公司所有者的净利润调增 2,618,502.88 元。

3、本集团所属二级子公司北京建工环境修复股份有限公司（以下简称“修复公司”）涉及的期初数差错调整明细如下：

（1）为进一步完善本集团的会计核算，使其财务报告更加客观、真实地反映财务状况，修复公司对工程类项目应收账款确认时点由原来的按照确认收入的金额、时点进行确认更正为按合同约定向业主办理工程价款结算时点、应结算的金额进行确认，并参照同类行业公司的坏账准备计提政策变更修复公司的坏账准备计提政策，由此修复公司对该事项进行前期差错更正。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应收账款项目调减 96,375,405.30 元，其他应收款项目调减 4,652,566.23 元，存货项目调增 121,402,982.17 元，递延所得税资产调减 153,129.27 元，预收账款项目调增 24,130,296.81 元，其他应付款调减 4,791,318.12 元，归属于母公司未分配利润项目调增 534,891.52 元，少数股东权益项目调增 348,011.16 元。利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：资产减值损失项目调增 1,505,447.41 元，所得税项目调减 228,092.64 元，归属于母公司所有者的净利润调减 766,317.95 元。

（2）修复公司根据结算单调整了交通枢纽项目 2013 年度确认的收入成本等。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：存货项目调增 3,516,130.78 元，应付账款项目调增 151,372.00 元，应交税费项目调增 615,949.70 元，归属于母公司未分配利润项目调增 1,655,717.66 元，少数股东权益项目调增 1,093,091.42 元。利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：营业收入项目调增 3,894,814.00 元，营业成本项目调增 530,055.22 元，营业税金及附加项目调增 130,865.75 元，所得税项目调增 485,083.95 元，归属于母公司所有者的净利润调增 1,655,717.66 元。

（3）修复公司 2014 年度对 2013 年度新开工的南通姚港项目进行工艺优化，并对该项目增加的毛利率进行追溯调整。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：存货项目调增 4,264,731.07 元，应交税费项目调增 639,709.66 元，归属于母公司未分配利润项目调增 2,183,495.40 元，少数股东权益项目调增 1,441,526.01 元；利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：营业成本项目调减 4,264,731.07 元，所得税费用项目调增 639,709.66 元，归属于母公司所有者的净利润调增 2,183,495.40 元。

(4) 修复公司将应付的房租款 1,300,000.00 元从应付账款重分类调整至其他应付款，由此导致应付账款项目调减 1,300,000.00 元，其他应付款项目调增 1,300,000.00 元。

(5) 修复公司 2013 年度计提当期所得税时计提错误，本年对此事项进行了调整。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应交税费项目调减 606,170.22 元，归属于母公司未分配利润项目调增 365,120.57 元，少数股东权益项目调增 241,049.65 元；利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：所得税项目调减 606,170.22 元，归属于母公司净利润项目调增 365,120.57 元。

(6) 修复公司补提前期少计提的资金占用费，本年对此事项进行了调整。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：其他应付款项目调增 750,059.93 元，归属于母公司未分配利润项目调减 449,551.12 元，少数股东权益项目调减 300,508.81 元；利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：

财务费用项目调增 520,040.08 元，归属于母公司净利润项目调减 313,240.94 元。

(7) 修复公司应付合作单位武汉市汉阳市政建设集团公司 13,134,278.30 元从其他流动负债重分类至其他应付款。由此导致其他流动负债项目调减 13,134,278.30 元，其他应付款项目调增 13,134,278.30 元。

(8) 修复公司将课题支出从营业外支出项目调至管理费用项目，由此营业外支出项目调减 1,004,057.54 元，管理费用项目调增 1,004,057.54 元。

(9) 修复公司计提未实现内部损益形成的递延所得税资产。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2014 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：递延所得税资产项目调增 336,773.37 元，归属于母公司未分配利润项目调增 202,852.07

元，少数股东权益项目调增 133,921.30 元；利润表 2013 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：所得税费用项目调增 336,773.37 元，归属于母公司的净利润项目调增 202,852.07 元。

(10) 修复公司的关联方交易产生的流转税从营业外支出项目调至营业成本项目，由此营业成本项目调增 1,079,863.44 元，营业外支出项目调减 1,079,863.44 元。

(11) 修复公司将应交税费负数重分类至其他流动资产，由此应交税费项目调增 112,537.69 元，其他流动资产项目调增 112,537.69 元。

(四) 对期初所有者权益的累积影响

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2014.01.01						2013.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他	盈余公积	未分配利润
追溯调整前金额	2,259,524,881.41		11,168,049.21	-7,857,155.12	90,434,670.81	2,793,681,363.12	2,239,913,282.35			-6,318,756.97	75,453,896.89	2,450,015,776.83
会计政策追溯调整	1,915,893.71	-9,773,048.84		7,857,155.12			-7,605,711.63	1,286,954.66		6,318,756.97		
会计差错更正追溯调整	-1,368,215.01				-34,973.03	8,164,486.84						1,164,859.29
追溯调整后金额	2,260,072,560.11	-9,773,048.84	11,168,049.21		90,399,697.78	2,801,845,849.56	2,232,307,570.72	1,286,954.66			75,453,896.89	2,451,180,676.12

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、13、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
土地增值税	增值额	按超率累进税率 30~60

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

(二) 优惠税负及批文

(1) 免征增值税

①全资子公司北京六建集团有限责任公司销售商品混凝土部分收入免交增值税，依据为《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），批准机关为北京市海淀区国家税务局，批准文号分别为海国税批复【2013】00109 号和海国税批复【2014】01100 号，有效期限分别为自 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日和自 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

②二级子公司北京市第三建筑工程有限公司下属商砼分公司根据北京市西城区国家税务局出具的西国税通货[2013]187 号税务事项通知书依据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]）的规定：预拌混凝土：C10-C60、C20P10、C25P10、C30P12-C60P12，享受增值税优惠的政策，自 2013 年 07 月 01 日起至 2015 年 6 月 30 日执行。

③全资三级子公司北京建工新型建材有限责任公司依据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）及北京市西城区国家税务局《税务事项通知书》西国税通货[2013]182 号，享受免征增值税的优惠政策。优惠期自 2013 年 7 月至 2015 年 6 月。

④全资四级子公司北京建工混凝土构件有限公司（以下简称“建工混凝土公司”）依据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财

税[2008]156 号及北京市发展和改革委员会下发的《资源综合利用认定证书》综证书（京）第 2013-209 号，建工混凝土公司享受免征增值税的优惠政策。优惠期自 2013 年 12 月至 2015 年 12 月。

⑤全资四级子公司天津恒均建材有限责任公司（以下简称“天津恒均公司”）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》规定和“津国税辰税减免[2013]154 号”批文，天津恒均公司生产的混凝土属于资源综合利用特定建材产品，同意天津恒均公司生产销售的混凝土取得的收入免征增值税。有效期为 2013 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日。

⑥四级子公司天津冈北混凝土工业有限公司（以下简称“天津冈北公司”）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》规定和“津国税辰税减免[2014]162 号”批文，天津冈北公司生产的混凝土属于资源综合利用特定建材产品，同意天津冈北公司 2014 年度生产销售的混凝土取得的收入免征增值税，有效期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

⑦四级子公司北京市建工锅炉压力容器工程公司、三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司和三级子公司北京建佳物业管理有限责任公司依据财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2011]第 118 号）的规定，向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。同时北京建佳物业管理有限责任公司享受供热服务房产税、城镇土地使用税优惠政策。

（2）所得税优惠方面

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

②二级子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司、三级子公司北京建自凯科系统工程有限公司和三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司通过高新技术企业认定，享受 15%的企业所得税优惠税率。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项规定：从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条释义：企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司节能节水项目符合上述所得税优惠免征规定。

④全资子公司北京建工集团有限责任公司党校、建筑技术杂志社及北京市第五十七职业技能鉴定所；三级子公司北京建工培训中心、北京长城职业技术教育服务

中心、北京建工职业技能培训学校、北京市长城职业技术学校、广西建宜环保科技有限公司、中盛华清（北京）科技发展有限公司、北京宜为凯姆工贸有限公司；四级子公司北京建工劳务服务有限公司和北京鹏远外派劳务培训中心有限责任公司属于小型微利企业，符合财税[2014]34号《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，再按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）其他优惠方面

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

②二级子公司珠海北建商贸有限公司、全资子公司北京建工集团有限责任公司党校、建筑技术杂志社及北京市第五十七职业技能鉴定所；三级子公司北京建工培训中心、北京长城职业技术教育服务中心、北京建工职业技能培训学校及北京市长城职业技术学校；四级子公司北京建工劳务服务有限公司和北京鹏远外派劳务培训中心有限责任公司属于小型微利企业，符合财税〔2014〕71号《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》，自2014年10月1日起至2015年12月31日，对月销售额2万元至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；对月营业额2万元至3万元的营业税纳税人，免征营业税。

③四级子公司北京建工劳务服务有限公司收入符合关于外派人员等劳务免征营业税的通知的规定，以对外劳务合作方式，向境外单位提供的完全发生在境外的人员的管理劳务免征营业税。

④二级子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司、三级子公司北京建自凯科系统工程有限公司和三级子公司北京建筑技术发展有限责任公司属于高新技术企业，享受科研研发费加计扣除的优惠税收政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京建工集团控股有限责任公司	2	1	北京	北京	投资	1,460,490,642.00	100	100	1,796,736,332.20	1
2	北京六建集团有限责任公司	2	1	北京	北京	建安	300,000,000.00	100	100	477,072,579.89	1
3	北京建工置业有限责任公司	2	1	北京	北京	物业	100,000,000.00	100	100	100,365,900.00	3
4	江苏建宜建设发展有限责任公司	2	1	宜兴	江苏	BT投资	100,000,000.00	100	100	99,910,180.00	1
5	北京建工集团吉林建筑工程有限公司	2	1	吉林	吉林	房屋建筑	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	1
6	北京建工四建工程建设有限公司	2	1	北京	北京	建安	150,000,000.00	100	100	206,899,215.92	1
7	北京市建筑工程研究院有限责任公司	2	1	北京	北京	建筑技术	73,800,000.00	100	100	60,460,479.07	1

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8	北京市建筑材料供应公司	2	1	北京	北京	材料供应	49,262,415.62	100	100	49,262,415.62	1
9	北京市建筑工程机械厂	2	1	北京	北京	工业	32,784,519.34	100	100	32,784,519.34	1
10	北京市第一建筑构件厂	2	1	北京	北京	工业	28,952,021.82	100	100	28,952,021.82	1
11	北京广宇建筑机械设备租赁公司	2	1	北京	北京	设备租赁	22,761,706.76	100	100	22,761,706.76	1
12	深圳京圳建设监理公司	2	1	深圳	深圳	监理服务	10,000,000.00	100	100	10,003,154.84	1
13	北京建工集团有限公司党校	2	1	北京	北京	教育	2,668,266.28	100	100	2,668,266.28	1
14	珠海北建商贸有限公司	2	1	珠海	珠海	商贸	2,264,322.38	100	100	2,264,322.38	1
15	建筑技术杂志社	2	1	北京	北京	出版	257,788.16	100	100	257,788.16	1
16	北京建工劳务开发公司	2	1	北京	北京	服务	200,000.00	100	100	200,000.00	1
17	北京市第五十七职业鉴定所	2	1	北京	北京	服务	50,000.00	100	100	50,000.00	1
18	北京市第三建筑工程有限公司	2	1	北京	北京	建安	320,000,000.00	98	98	532,596,670.56	1
19	北京建工物流配送有限公司	2	1	北京	北京	物流	30,000,000.00	100	100	31,254,318.93	1
20	北京万象国纪投资有限公司	2	1	北京	北京	投资	15,000,000.00	62	62	9,300,000.00	1
21	北京建工环境修复有限责任公司	2	1	北京	北京	环境工程	96,000,000.00	60.234	60.234	43,145,297.11	1
22	北京建工苗栗玻璃制品有限公司	2	1	北京	北京	建材生产	27,096,323.23	59.85	59.85	16,471,465.10	1
23	北京国际建设集团有限公司	2	1	北京	北京	建安	60,000,000.00	52	52	31,200,000.00	1
24	成都京彭建材有限公司	2	1	成都	成都	建材	6,800,000.00	52	52	3,536,000.00	1
25	北京建工长竹建设工程有限公司	2	1	北京	北京	建安	50,000,000.00	64	64	36,773,366.52	3
26	北京市建筑工程装饰集团有限公司	2	1	北京	北京	装饰	80,000,000.00	100	100	100,088,507.84	3
27	北京建工资源循环利用投资有限公司	2	1	北京	北京	资产管理	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	北京市建筑磨石总厂	100%	100%	14,854,253.87	14,854,253.87	二级	关停并转

北京建工集团有限责任公司

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	北京庐师山 庄	100%	100%	3,033,399.62	3,033,399.62	二 级	关停并转
---	------------	------	------	--------------	--------------	--------	------

(四) 重要非全资子公司情况

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	北京市第三建筑 工程有限公司	2%	1,658,405.27		16,507,249.51
2	北京国际建设集 团有限公司	48%	6,601,669.45	2,520,974.50	37,830,481.61
3	北京建工环境修 复股份有限公司	39.766%	14,220,470.73		93,314,438.24

主要财务信息:

项目	北京市第三建筑工程有限公司		北京国际建设集团有限公司		北京建工环境修复股份有限公司	
	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
流动资产	5,440,925,765.12	5,148,640,588.29	2,547,916,019.13	2,005,421,617.48	593,587,505.23	402,629,360.15
非流动资产	565,579,993.85	550,658,152.30	8,159,114.22	8,746,235.49	68,675,243.34	71,184,529.17
资产合计	6,006,505,758.97	5,699,298,740.59	2,556,075,133.35	2,014,167,852.97	662,262,748.57	473,813,889.32
流动负债	5,170,103,132.91	4,805,399,526.80	2,476,946,863.89	1,943,541,031.32	430,455,957.32	281,436,228.38
非流动负债	9,504,254.99	5,097,977.00			6,072,259.40	3,845,727.37
负债合计	5,179,607,387.90	4,810,497,503.80	2,476,946,863.89	1,943,541,031.32	436,528,216.72	285,281,955.75
营业收入	5,508,119,534.56	5,124,038,109.84	1,807,937,932.38	1,230,232,685.56	416,295,122.23	365,811,276.17
净利润	75,083,835.45	5,844,292.09	13,753,478.02	6,432,942.82	37,202,598.28	38,857,636.80
综合收益总额	88,302,669.44	1,560,854.61	13,753,478.02	6,432,942.82	37,202,598.28	38,857,636.80
经营活动现金流 流量	77,339,394.14	198,931,492.25	538,478,817.37	-50,121,774.82	-118,810,075.34	-16,547,740.89

(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
北京市建筑工程装饰集团有限公司	92,712,097.61	670,773.22
海南北建工装饰工程有限公司	9,993,947.52	-6,052.48
北京建装文化传播有限公司		
北京建装装饰设计有限公司		
北京建筑工程装饰（大连）有限公司	5,975,344.59	-305.32
北京佳宝瑞嘉物业管理有限公司	580,847.49	6,001.88

北京建工集团有限责任公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京建工长竹建设工程有限公司	59,409,767.31	4,052,227.96
北京建工资源循环利用投资有限公司	47,613,921.60	-2,386,078.40
苏州北建节能环保技术有限公司	4,826,633.66	-173,366.34
北京建工国际安大略有限责任公司	-6,983.76	-7,676.97
北京建工国际（香港）有限公司	-8,803,703.28	-10,948,232.75
北京建工国际（英港）有限公司	-9,243,240.23	-10,599,325.36
北京建工国际控股（英国）有限公司	-9,251,117.41	-10,599,325.36
北京建工国际（英国）有限公司	-14,306.00	-14,572.80
北京建工国际（英国）建筑有限公司	-7,992,382.64	-8,136,015.22
北京建工国际澳门有限公司	1,343,134.70	732,054.17

说明：本年北京建装文化传播有限公司与北京建装装饰设计有限公司已取得工商营业执照，但北京市建筑工程装饰集团有限公司未对上述两个子公司实际入资。

2、本期不再纳入合并范围的子公司

（1）原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	海南恒均建材有限公司	海口市国贸大道	工业	100.00	100.00	清算
2	北京石人峰培训中心有限责任公司	北京市房山区十渡镇五合村南	餐饮服务	100.00	100.00	出售
3	昆山市福园教育医疗咨询有限公司	江苏省昆山市	服务业	100.00	100.00	出售

（2）本期出售的子公司出售日的财务状况

企业名称	北京石人峰培训中心有限责任公司		昆山市福园教育医疗咨询有限公司	
截止日期	出售日	年初余额	出售日	年初余额
流动资产	477,223.16	531,152.78	10,653.70	187,890.56
长期股权投资				
固定资产	662,232.78	677,821.29	24,458,208.28	30,261,245.11
无形资产			3,094,000.00	4,688.00
其他非流动资产				
流动负债	13,930.00		17,284,703.78	15,162,117.66
非流动负债				
所有者权益	1,111,595.94	1,208,974.07	10,278,158.20	15,291,706.01

北京建工集团有限责任公司
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) 本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	北京石人峰培训中心有限责任公司		昆山市福园教育医疗咨询有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入				
营业成本				
期间费用	83,448.13	111,781.31	1,834,077.98	3,179,469.83
营业利润	-83,448.13	-111,781.31	-1,834,077.98	-3,179,469.83
利润总额	-83,448.13	-111,781.31	-1,834,077.98	-3,179,469.83
所得税费用				
净利润	-83,448.13	-111,781.31	-1,834,077.98	-3,179,469.83

(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 金额	确定方法	交易对价	商誉 金额	确定方法
北京建工长竹 建设工程有限公司	2014-3-31	55,700,340.01	36,802,414.12	评估值	36,773,366.52		
北京市建筑工程 装饰集团有限公司	2014-3-31	40,966,674.06	40,966,674.06	评估值	50,088,507.84	9,121,833.78	

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
现金			24,745,206.31			32,034,317.31
其中：人民币			5,611,420.24			5,757,484.92
美元	1,312,370.40	6.119	8,030,394.48	1,371,360.09	6.0969	8,361,045.34
欧元	57,906.24	7.4556	431,725.77	67,227.86	8.4189	565,984.62
蒙古图格里克	22,718,914.54	0.003241	73,632.00	18,763,945.40	0.00364737	68,439.05
刚果中非法郎	125,446,698.98	0.01130907	1,418,685.50	475,001,604.09	0.0121938	5,792,074.56
坦桑尼亚先令	36,288,805.38	0.00352071	127,762.36	42,088,091.31	0.00378925	159,482.30
毛里求斯卢比	1,335,766.27	0.19376187	258,820.57	1,287,182.54	0.20217364	260,234.38
阿联酋迪拉姆	1,208.58	1.66589529	2,013.37	19,064.51	1.65996896	31,646.50
卢旺达郎	91,629,168.26	0.01112545	1,019,415.73	52,243,418.52	0.01108527	579,132.40
利比亚第纳尔	4,206.00	5.10981211	21,491.87	13,233.13	5.08075	67,234.22
安哥拉宽扎	81,563,791.06	0.05948689	4,851,976.27	77,394,483.97	0.062855	4,864,630.29
赤几西非法郎	18,966,818.17	0.01065131	202,021.46	135,585,216.68	0.012853	1,742,676.79

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

沙特里亚尔	153,239.67	1.63062451	249,876.36	142,944.00	1.62584	232,404.07
澳元	951.00	5.0174	4,771.54	348	5.4301	1,889.67
加元	562.00	5.2755	2,964.83	2,000.00	5.7259	11,451.80
泰铢	4,747,093.64	0.18721330	888,719.21	2,232,898.83	0.190886	426,229.21
港元	7.10	0.78887	5.60			
日元	82,163.00	0.051371	4,220.80			
英镑	402.90	9.5437	3,845.15			
突尼斯第纳尔	7,198.50	6.38726514	45,978.73			
马来西亚林吉特	10,202.55	1.76251829	17,982.18	0.00		-
阿尔及利亚第纳尔	87,171.80	0.1	8,717.18	2,569,671.60	0.1	256,967.16
特里尼达和多巴哥特元	355,041.12	1.0935	388,237.46	2,453,403.33	1.0935	2,682,796.54
卢比	21,610,553.00	0.05	1,080,527.65	3,450,269.80	0.05	172,513.49
银行存款			7,667,614,906.46			7,675,442,232.72
其中：人民币			6,427,002,329.61			6,751,952,698.80
美元	105,518,552.36	6.119	645,668,022.73	64,725,769.16	6.0969	394,626,542.01
欧元	1,338,544.82	7.4556	9,979,654.75	2,748,482.71	8.4189	23,139,201.03
哈萨克斯坦坚戈						
蒙古图格里克	1,089,168,271.88	0.003241	3,529,994.37	1,782,579,062.75	0.00364737	6,501,725.41
刚果中非法郎	1,883,855,163.16	0.01130907	21,304,649.91	4,572,202,643.15	0.0121938	55,752,524.59
坦桑尼亚先令	594,559,733.69	0.00352071	2,093,272.40	221,271,647.42	0.00378925	838,453.59
毛里求斯卢比	38,208,702.67	0.19376187	7,403,389.68	14,408,690.17	0.20217364	2,913,057.34
马来西亚林吉特	45,594.65	1.762518	80,361.41	2,137,941.49	1.84702905	3,948,840.04
阿联酋迪拉姆	20,417,148.87	1.66589529	34,012,832.14	20,325,516.94	1.65996896	33,739,727.22
新加坡元	806,152.13	4.6396	3,740,223.42	244,911.32	4.86428913	1,191,319.48
卢旺达郎	3,003,712,346.92	0.01112545	33,417,651.53	3,050,376,829.79	0.01108527	33,814,250.76
利比亚第纳尔	26,218,672.01	5.10981211	133,972,487.74	26,218,672.00	5.08075	133,210,517.76
安哥拉宽扎	75,110,336.85	0.05948689	4,468,080.35	40,404,386.29	0.062855	2,539,617.70
赤几西非法郎	949,855,496.65	0.01065131	10,117,205.35	811,117,580.33	0.012853	10,425,294.26
沙特里亚尔	17,353,780.67	1.63062451	28,297,500.10	15,394,722.75	1.62584	25,029,356.04
澳元	146,632.00	5.0174	735,711.40	619,290.00	5.4301	3,362,806.63
加元	4,010.53	5.2755	21,157.55	371,633.99	5.7259	2,127,939.07
泰铢	87,375,091.89	0.1872133	16,357,779.29	46,494,761.64	0.190886	8,875,199.07
港元	1,920,975.19	0.78887	1,515,399.67			
英镑	494,459.14	9.5437	4,718,969.70			
阿尔及利亚第纳尔	2,772,020,656.10	0.1	277,202,065.61	1,674,123,514.90	0.1	167,412,351.49
特立尼达和多巴哥特元	1,807,195.02	1.0935	1,976,167.75	12,840,247.31	1.0935	14,040,810.43
其他货币资			211,743,228.36			204,153,642.05

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金						
其中：人民币			203,068,442.26			197,083,953.33
美元	54,850.28	6.119	335,628.86	1,430.79	6.0969	8,723.38
欧元	427.24	7.4556	3,185.33	427.18	8.4189	3,596.39
阿联酋迪拉姆	726,315,935.98	0.01112545	8,080,591.63	29,679.49	1.66	49,267.04
卢旺达郎	29,681.11	1.6658953	49,445.62	594,315,936.37	0.01108527	6,588,152.62
泰铢	1,100,000.00	0.1872133	205,934.66	2,200,000.00	0.190886	419,949.29
合计			7,904,103,341.13			7,911,630,192.08

说明：本集团期初受限货币资金 615,137,354.00 元，期末受限货币资金 466,466,755.89 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
交易性金融资产		
交易性权益工具投资	14,051,359.20	11,356,728.51
合计	14,051,359.20	11,356,728.51

说明：年末公允价值的计算以 2014 年 12 月 31 日基金公司公布的基金单位净值计算，当年公允价值的变动，全部计入公允价值变动收益，具体明细如下：

（1）本集团机关持有长城品牌基金共计 1,992,526.87 份，2014 年 12 月 31 日该基金单位净值为 0.935 元，市值 1,863,012.62 元，其中 2014 年度公允价值变动损益 420,223.91 元。

（2）本集团机关持有天治财富增值基金共计 7,590,434.62 份，2014 年 12 月 31 日该基金单位净值为 1.0927 元，市值 8,294,067.91 元，其中 2014 年度公允价值变动损益 2,248,286.73 元。

（3）本集团机关持有建信优选成长基金共计 3,284,094.00 份，2014 年 12 月 31 日该基金单位净值为 1.1858 元，市值 3,894,278.67 元，其中 2014 年度公允价值变动损益 984,242.97 元。

（4）本集团机关持有浦银安盛价值成长基金共计 992,873.49 份，本年度该基金已经赎回，因此减少可供出售金融资产成本 1,000,000.00 元。

3、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,569,713.28	17,918,497.63
商业承兑汇票	9,150,000.00	1,338,533.70
合计	53,719,713.28	19,257,031.33

4、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	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	22,123,248.94	0.23	22,123,248.94	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	7,677,475,191.75	79.26	168,552,235.82	2.20
保证金、押金组合	322,197,128.88	3.33		
关联组合	33,787,139.15	0.35		
无风险组合	1,626,274,481.47	16.79		
组合小计	9,659,733,941.25	99.72	168,552,235.82	1.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,983,014.25	0.05	4,983,014.25	100.00
合计	9,686,840,204.44	100.00	195,658,499.01	2.02

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	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	25,753,261.31	0.37	25,753,261.31	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,959,874,986.29	70.38	145,482,974.97	2.93
保证金、押金组合	188,613,530.77	2.68		
关联组合	22,037,642.54	0.31		
无风险组合	1,845,055,084.21	26.18		
组合小计	7,015,581,243.81	99.55	145,482,974.97	2.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,102,214.28	0.09	6,102,214.28	100.00
合计	7,047,436,719.40	100.00	177,338,450.56	2.52

(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

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,137,479,486.57	66.92	2,689,892.30	2,410,458,914.64	48.60	534,253.42
1 至 2 年	1,583,573,706.26	20.63	1,875,299.19	1,801,779,676.82	36.33	561,719.72
2 至 3 年	415,234,723.18	5.41	20,829,415.42	430,779,113.60	8.69	29,178,688.34
3 年以上	541,187,275.74	7.05	143,157,628.91	316,857,281.23	6.39	115,208,313.49
合计	7,677,475,191.75	100.00	168,552,235.82	4,959,874,986.29	100.00	145,482,974.97

B、采用其他组合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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金、押金组合	322,197,128.88			188,613,530.77		
关联组合	33,787,139.15			22,037,642.54		
无风险组合	1,626,274,481.47			1,845,055,084.21		
合计	1,982,258,749.50			2,055,706,257.52		

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京第三建筑工程有限公司	3,058,920.16	3,058,920.16	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
城建开发公司	2,665,244.76	2,665,244.76	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
北京第二建筑工程有限公司	1,285,236.11	1,285,236.11	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
顺义双龙	970,227.62	970,227.62	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
二建搅拌	662,238.40	662,238.40	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
鞍山	600,000.00	600,000.00	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
清华同方	530,729.40	530,729.40	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京中宏基 建筑工程有 限公司	2,896,242.50	2,896,242.50	6 年以上	100.00%	欠款时间较长
未来建筑公 司	3,173,597.50	3,173,597.50	6 年以上	100.00%	法院程序执行中
北京城建地 铁地基市政 工程有限公 司	1,103,222.50	1,103,222.50	6 年以上	100.00%	欠款时间较长
住达房地产 开发有限公 司	2,258,173.31	2,258,173.31	6 年以上	100.00%	法院起诉
五建四分五 项	1,179,565.80	1,179,565.80	9 年以上	100.00%	账龄过长确认不 可收回
毛里求斯长 城依斯奎尔 公司	1,739,850.88	1,739,850.88	3 年以上	100.00%	合同纠纷
合计	22,123,248.94	22,123,248.94			

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京第三建筑工 程有限公司福景 花园	379,848.18	379,848.18	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
河北宝坻商贸公 司	320,000.00	320,000.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京通兴达贸易 有限公司	190,560.00	190,560.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京银都商贸有 限公司	182,043.23	182,043.23	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
唐山建筑陶瓷厂	149,681.60	149,681.60	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京第三建筑工 程有限公司望京 项目	145,924.65	145,924.65	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京半壁店农工 商贸公司	115,264.00	115,264.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
天津轧二公司	110,538.82	110,538.82	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京市房建公司	102,997.55	102,997.55	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京宏伟商店	99,083.20	99,083.20	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京玉泉综合经 营部	91,335.30	91,335.30	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京清白搅拌站	59,338.00	59,338.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京通利贸易有 限公司	56,849.20	56,849.20	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京天桥建筑公 司	40,000.00	40,000.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

延庆建安公司	40,000.00	40,000.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
精久	18,521.04	18,521.04	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
中国首钢集团构件厂搅拌站	30,400.00	30,400.00	5 年以上	100.00%	欠款时间较长
中国航空港建设总公司	65,240.85	65,240.85	5 年以上	100.00%	欠款时间较长
河北省凯盛建筑安装工程有限责任公司	319,734.50	319,734.50	5 年以上	100.00%	法院起诉
61195 部队后勤直属工程处	83,422.03	83,422.03	5 年以上	100.00%	欠款时间较长
中国建筑一局（集团）有限公司搅拌站	89,414.00	89,414.00	5 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京住总第二开发建设有限公司	196,453.29	196,453.29	5 年以上	100.00%	欠款时间较长
空军第一建筑安装工程总队	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00%	法院起诉
中国航空港建设总公司	300,000.40	300,000.40	5 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京农乐兴农产品市场有限公司	140,066.00	140,066.00	10 年以上	100.00%	欠款时间较长
平谷二建	57,491.00	57,491.00	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
北京长力五金制造厂	5,340.00	5,340.00	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
市政公司	162,215.05	162,215.05	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
河北五建	32,320.00	32,320.00	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
安森房地产	20,409.50	20,409.50	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
大富源	23,438.40	23,438.40	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
万福喜	43,600.00	43,600.00	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
天官俱乐部	106,262.00	106,262.00	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
中卫公司	94,638.39	94,638.39	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
大兴工程处	373,778.83	373,778.83	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
建工四建五分	2,320.68	2,320.68	9 年以上	100.00%	欠款时间较长
未出结算单	331,931.86	331,931.86	7 年以上	100.00%	欠款时间较长
大兴城建开发市政工程总公司	94,022.70	94,022.70	7 年以上	100.00%	欠款时间较长
中铁十七局集团有限公司	198.00	198.00	7 年以上	100.00%	欠款时间较长
中铁电气化局	8,332.00	8,332.00	7 年以上	100.00%	欠款时间较长
合计	4,983,014.25	4,983,014.25			

(3) 本期转回或收回情况

北京建工集团有限责任公司

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
北京中宏基建筑工程有限公司	收回资金	欠款时间较长	400,000.00	400,000.00
北京城建地铁地基市政工程有限公司	收回资金	欠款时间较长	950,000.00	950,000.00
中国建筑第八工程局	收回资金	欠款时间较长	1,100,000.00	1,100,000.00
北京京西建设集团有限公司	双方重新对债权债务进行确认	法院判决	507,944.48	507,944.48
南通五建建设工程有限公司	双方重新对债权债务进行确认	法院判决	600,000.00	600,000.00
北京房地集团有限公司	双方重新对债权债务进行确认	法院判决	350,000.00	350,000.00
中铁建工集团有限公司	双方重新对债权债务进行确认	欠款时间较长	110,085.00	110,085.00
北京市第五建筑工程有限公司搅拌站	双方重新对债权债务进行确认	欠款时间较长	80,640.00	80,640.00
北京住总第二开发建设有限公司	双方重新对债权债务进行确认	欠款时间较长	100,000.00	100,000.00
北京矿建建筑安装有限责任公司	双方重新对债权债务进行确认	法院判决	478,475.00	478,475.00
合计			4,677,144.48	4,677,144.48

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,753,050,717.66	65.74		1,910,771,920.10	71.56	
1 至 2 年	735,863,920.43	27.59		564,369,802.84	21.13	
2 至 3 年	56,613,906.88	2.12		107,897,333.15	4.04	
3 年以上	121,292,933.64	4.55		87,289,436.08	3.27	
合计	2,666,821,478.61	100.00		2,670,328,492.17	100.00	

北京建工集团有限责任公司

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) 账龄超过 1 年的大额预付款项

	债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
本集团机关	北京建工集团有限责任公司总承包部	安徽省安庆市皖力建筑劳务有限责任公司	46,029,118.03	3 年以上	工程尚未完工
	北京建工集团有限责任公司总承包部	安徽日报社	40,442,433.08	3 年以上	工程尚未完工
	北京建工集团有限责任公司国际部	北京机械施工有限公司	16,472,162.33	1-2 年	尚未结算
	北京建工集团有限责任公司西客站工程经理部	北京设备安装公司	8,727,319.00	2 年以上	尚未结算
	北京建工集团有限责任公司国际部本部	南京建工有限公司	7,724,377.43	1-2 年	尚未结算
	北京六建集团有限责任公司	北京禄林顺商贸中心	10,900,000.00	1-2 年	未到协议规定的结算日期
六建	北京六建集团有限责任公司	北京诺金鼎基础工程有限公司	7,800,000.00	1-2 年	未到协议规定的结算日期
	北京六建集团有限责任公司	乌鲁木齐新佳安消防器材有限公司	7,280,000.00	1-2 年	未到协议规定的结算日期
	北京六建集团有限责任公司	南通市万泰建筑劳务有限公司	6,263,127.43	1-2 年	未到协议规定的结算日期
建工控股	北京建工国际泰国有限公司	ASIA · THAI CONSTRUCTION CO.,LTD	9,360,666.50	1-2 年	按照合同约定支付
合计			160,999,203.80		

6、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	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	144,909,861.70	5.84	65,489,138.89	45.19
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	716,098,980.15	28.86	104,392,473.07	14.58
保证金、押金组合	58,130,599.72	2.34		
关联组合	1,428,704,869.15	57.58		
无风险组合	132,113,504.76	5.32		
组合小计	2,335,047,953.78	94.11	104,392,473.07	4.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,122,491.36	0.05	1,030,332.00	91.79
合计	2,481,080,306.84	100.00	170,911,943.96	6.89

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	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	154,612,291.40	5.50	71,697,457.18	46.37
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	1,053,050,646.14	37.44	101,547,937.67	9.64
保证金、押金组合	46,166,606.38	1.64		
关联组合	1,249,605,634.08	44.42		
无风险组合	308,335,779.88	10.96		
组合小计	2,657,158,666.48	94.46	101,547,937.67	3.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,122,491.36	0.04	1,030,332.00	91.79
合计	2,812,893,449.24	100.00	174,275,726.85	6.20

(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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	368,417,838.28	51.45	25,356.70	762,685,694.89	72.43	64,719.46
1 至 2 年	98,095,065.38	13.70	4,927,236.61	105,021,781.07	9.97	5,195,503.02
2 至 3 年	65,889,411.72	9.20	6,605,622.12	53,973,466.92	5.13	6,813,451.96
3 年以上	183,696,664.77	25.65	92,834,257.64	131,369,703.26	12.48	89,474,263.23
合计	716,098,980.15	100.00	104,392,473.07	1,053,050,646.14	100.00	101,547,937.67

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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
保证金、押金组合	58,130,599.72			46,166,606.38		
关联组合	1,428,704,869.15			1,249,605,634.08		

无风险组合	132,113,504.76	308,335,779.88
合计	1,618,948,973.63	1,604,108,020.34

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京碧海基业绿化公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00%	停止经营
北京纳川金属制品公司	7,423,903.21	7,423,903.21	5 年以上	100.00%	停止经营
北京天石恒房地产开发有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00	9 年	50.00%	诉讼、封查债务单位账户
凯旋	1,563,895.14	1,563,895.14	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
北京建工集团有限责任公司机场项目部	8,000,000.00	8,000,000.00	10 年以上	100.00%	账龄超过 10 年
北京建工长城幕墙装饰有限公司	25,557,974.39	25,557,974.39	10 年以上	100.00%	账龄过长
北京市通县前进运输队	1,464,000.00	1,464,000.00	10 年以上	100.00%	账龄过长
金山公司	1,566,000.00	1,566,000.00	5 年以上	100.00%	清产核资已申报损失
北京市帅府房地产有限公司	63,507,356.66		5 年以上		个别认定法
北京建工第二建筑工程有限公司（绵阳体育馆）	9,971,323.02	4,985,661.51	3 年以上	50.00%	风险较大预计不能全额收回
北京建工第二建筑工程有限公司（恒基中心）	5,855,409.28	2,927,704.64	3 年以上	50.00%	风险较大预计不能全额收回
合计	144,909,861.70	65,489,138.89			

B、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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京建达物业有限公司	242,159.36	150,000.00	3 年以上	61.94%	发生坏账的可能性较大
久巨生	73,332.00	73,332.00	5 年以上	100.00%	账龄过长
三亚市统计局	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100.00%	时间较长、无法收回
三亚市规划建设局	15,000.00	15,000.00	5 年以上	100.00%	时间较长、无法收回
北京万智达节能技术有限公司	791,000.00	791,000.00	5 年以上	100.00%	预计不能收回

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,122,491.36	1,030,332.00
----	--------------	--------------

(3) 本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回 原因	确定原坏账准备 的依据	转回或收回前累计 已计提坏账准备金 额	转回或收 回金额
北京强龙房地产开发 有限公司	依据法院判 决书已收回 债权	账龄超过 10 年	2,714,206.89	2,714,206.89
北京建工第二建筑 工程有限公司（锦 阳体育馆）	收回资金	项目风险较大预 计不能全额收回	3,494,111.41	6,988,222.81
合计			6,208,318.30	9,702,429.70

7、存货

(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	376,513,441.10		376,513,441.10	406,907,245.24		406,907,245.24
自制半成品 及在产品	7,525,924,751.16	26,639,032.29	7,499,285,718.87	6,277,353,213.42	26,639,032.29	6,250,714,181.13
库存商品（产 成品）	3,282,068,188.98		3,282,068,188.98	4,066,137,055.90		4,066,137,055.90
周转材料（低 值易耗品等）	244,807,715.88		244,807,715.88	212,744,130.66		212,744,130.66
工程施工（已 完工未结算 款）	4,149,997,375.20	15,000,000.00	4,134,997,375.20	5,262,982,093.63	15,000,000.00	5,247,982,093.63
其他	97,287,173.37		97,287,173.37	2,557,819.53		2,557,819.53
合计	15,676,598,645.69	41,639,032.29	15,634,959,613.40	16,228,681,558.38	41,639,032.29	16,187,042,526.09

(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
工程施工（已完工未结算款）	15,000,000.00					15,000,000.00
自制半成品及在产品	26,639,032.29					26,639,032.29
合计	41,639,032.29					41,639,032.29

8、其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
1. 预交所得税	72,445.33	2,188.42

北京建工集团有限责任公司

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. 境外子公司预缴所得税	7,942,109.24	762,326.96
3. 预交增值税	273,809.16	
4. 预缴其他税费	1,071.19	112,537.69
5. 待抵扣进项税	24,119.68	
6. 中国建设银行乾元-养颐四方 2013-1 理财产品		1,000,000.00
7. 宁波银行智能理财活期 2 号	3,000,000.00	
合计	11,313,554.60	1,877,053.07

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	期末账面价值	年初账面价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	85,729,864.44	48,948,447.58
其中：按公允价值计量	85,729,864.44	48,948,447.58
按成本计量	308,173,414.23	332,173,414.23
合计	393,903,278.67	381,121,861.81

说明：本集团持有可供出售权益工具具体情况如下：

- A、本集团机关持有交通银行股票 6,339,703 股，截止 2014 年 12 月 31 日该股票收盘价为 6.80 元/股，本年公允价值变动 18,765,520.88 元，年末账面余额为 43,109,980.40 元。
- B、本集团机关持有北京银行股票 69,707 股，本年派发股票股利 13,942 股，年末持股数量为 83,649 股，截止 2014 年 12 月 31 日该股票收盘价为 10.93 元/股，本年公允价值变动 390,784.00 元，年末账面余额为 914,283.57 元。
- C、本集团子公司北京市第三建筑工程有限公司持有交银施罗德稳健基金 497,580.39 份，截止 2014 年 12 月 31 日该股票收盘价为 1.2912 元/股，本年度公允价值变动导致可供出售金融资产增加 74,039.97 元；年末账面余额为 642,475.80 元。
- D、本集团子公司北京市第三建筑工程有限公司持有的 3,056,130.00 股北京银行股票，本年度派发股票股利 611,226.00 股，年末持股数量为 3,667,356.00 股，截止 2014 年 12 月 31 日该股票收盘价为 10.93 元/股，本年度公允价值变动 17,132,664.78 元；年末账面余额为 40,084,201.08 元。
- E、本集团三级子公司北京振兴劳务有限公司持有 74,636.00 股北京银行股票，因本年度派发股票股利 14,927.00 股，将持股增加至 89,563.00 股，截止 2014 年 12 月 31 日该股票收盘价为 10.93 元/股，本年度公允价值变动使得可供出售金融资产账面价值增加 418,407.23 元，年末账面余额为 978,923.59 元。

北京建工集团有限责任公司

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) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	投资成本	投资比例 (%)	年初余额	增减变动	年末余额	期末减值准备
北京金拓普软件工程有限公司	100,000.00	20	100,000.00		100,000.00	
华润置地（北京）股份有限公司	725,600.00	0.02	725,600.00		725,600.00	
海口明光大酒店	2,090,000.00	19	2,090,000.00		2,090,000.00	
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设公司	30,000,000.00	7.69	30,000,000.00		30,000,000.00	
北京巨石建筑工程有限公司	2,000,000.00	20	2,000,000.00		2,000,000.00	
北京市服装进出口股份有限公司	3,000,000.00	2.5	3,000,000.00		3,000,000.00	
北京安居住房股份有限公司（机关）	14,829,831.13	3.46	14,829,831.13		14,829,831.13	
北京安居住房股份有限公司（四建实业公司）	15,545,981.69	3.63	15,545,981.69		15,545,981.69	
北京安居住房股份有限公司（健宫医院）	5,871,951.73	1.37	5,871,951.73		5,871,951.73	
北京安居住房股份有限公司	100,000.00	0.02	100,000.00		100,000.00	
三亚红塘湾投资发展有限公司	90,000,000.00	15	90,000,000.00	-30,000,000.00	60,000,000.00	
北京服装进出口股份有限公司	3,940,000.00	1.67	3,940,000.00		3,940,000.00	
北京蒙迪雅装饰工程有限公司	1,000,000.00	20	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京国建设计有限责任公司	113,323.59	15	113,323.59		113,323.59	
北京安居住房股份有限公司（一构）	11,850,302.00	2.77	11,850,302.00		11,850,302.00	
北京安居住房股份有限公司（材料）	16,118,294.01	3.76	16,118,294.01		16,118,294.01	
北京安居住房股份有限公司（三建）	77,502,535.58	18.09	77,502,535.58		77,502,535.58	
北京安居住房股份有限公司（六建）	46,604,896.30	15	46,604,896.30		46,604,896.30	
北京六建兴泰建筑工程有限公司	7,500,000.00	10.88	7,500,000.00		7,500,000.00	
北京华可实工程技术有限公司	1,090,000.00	13.63	1,090,000.00		1,090,000.00	
北京市燕科新技术总公司	100,000.00	0.68	100,000.00		100,000.00	
北京安居住房股份有限公司（建研院）	2,090,698.20	0.49	2,090,698.20		2,090,698.20	
北京天杉高科风电科技有限责任公司	6,000,000.00	10		6,000,000.00	6,000,000.00	
首都花园大厦	7,380,740.00	9.23	7,380,740.00		7,380,740.00	7,380,740.00
首都工程公司	300,000.00	2.88	300,000.00		300,000.00	300,000.00
合计	345,854,154.23		339,854,154.23	-24,000,000.00	315,854,154.23	7,680,740.00

(3) 可供出售金融资产减值准备

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	7,680,740.00		7,680,740.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	7,680,740.00		7,680,740.00

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、持有至到期投资

项 目	期末余额	年初余额
BT项目回购款	350,322,633.80	159,547,511.80

11、长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
BT 项目投资	465,349,286.00	663,968,721.00
减：1 年内到期的长期应收款		
合计	465,349,286.00	663,968,721.00

12、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	32,513,374.31		14,625,720.82	17,887,653.49
对合营企业投资	68,340,653.40		28,832,966.19	39,507,687.21
对联营企业投资	1,088,555,178.49	336,142,963.20	75,098,468.45	1,349,599,673.24
小计	1,189,409,206.20	336,142,963.20	118,557,155.46	1,406,995,013.94
减：长期股权投资减值准备	17,780,000.00			17,780,000.00
合计	1,171,629,206.20	336,142,963.20	118,557,155.46	1,389,215,013.94

说明：本集团 2014 年对长期股权投资期初数进行了调整，详见本财务报表附注“五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明”

(2) 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 (%)	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	--	17,887,653.49	32,513,374.31	-14,625,720.82	17,887,653.49	--			
1.长城融资租赁有限公司	成本法		12,378,145.28	-12,378,145.28					
2.喀什深喀工程项目管理有限公司	成本法		2,247,575.54	-2,247,575.54					
3.北京市建筑磨石总厂	成本法	14,854,253.87	14,854,253.87		14,854,253.87	100.00			
4.北京庐师山庄	成本法	3,033,399.62	3,033,399.62		3,033,399.62	100.00			
二、合营企业	--	44,480,000.00	68,340,653.40	-28,832,966.19	39,507,687.21	--			
5.广州海运(集团)房地产开发有限公司	权益法	44,480,000.00	39,507,687.21		39,507,687.21	50.00			
6.北京建工长竹建设工程有限公司	权益法		28,832,966.19	-28,832,966.19					
三、联营企业	--	1,232,958,908.19	1,088,555,178.49	261,044,494.75	1,349,599,673.24	--	17,780,000.00		39,871,196.83

北京建工集团有限责任公司

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 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
7.深圳京圳造价咨询有限公司	权益法	1,200,000.00	655,604.47	877,296.31	1,532,900.78	40.00			
8.北京方圆工程建设监理有限责任公司	权益法	770,000.00	2,731,487.53	325,380.92	3,056,868.45	35.00			1,301,523.68
9.北京百泽金都科技发展有限公司	权益法	4,900,000.00	4,288,699.74	-560,166.01	3,728,733.73	49.00			
10.北京建工环境发展有限公司	权益法	309,358,435.54	162,986,330.07	172,424,860.38	335,411,190.45	40.00			
11.苏州首开龙泰置业有限公司	权益法	30,000,000.00	28,546,082.74	-6,233,759.38	22,312,323.36	30.00			
12.复得斯特空港城有限公司	权益法	20,197,863.46		20,197,863.46	20,197,863.46	20.00			
13.南通国盛环境修复有限责任公司	权益法	4,800,000.00	4,770,075.43	-839,381.28	3,930,694.15	48.00			
14.徐州中德环境修复有限公司	权益法	9,000,000.00	8,964,707.57	-694,380.81	8,270,326.76	30.00			
15.青海省京宁水务有限责任公司	权益法	91,113,000.00				49.00			
16.北京建院建设有限公司	权益法	35,203,000.00		34,961,165.62	34,961,165.62	35.00			
17.北京市第一建筑工程有限公司	权益法	101,476,324.25	90,652,843.99	-3,743,927.90	86,908,916.09	49.00			2,450,000.00
18.北京市设备安装工程集团有限公司	权益法	49,128,446.80	161,106,979.86	1,687,233.93	162,794,213.79	49.00			5,880,000.00
19.上海北建华清实业发展有限公司	权益法	11,407,100.31	5,537,315.84	5,869,784.47	11,407,100.31	49.00			
20.北京建工路桥工程建设有限责任公司	权益法	98,000,000.00	71,282,828.14	48,033,354.74	119,316,182.88	49.00			8,820,000.00
21.北京建工博海建设有限公司	权益法	29,400,000.00	41,590,272.01	8,923,089.44	50,513,361.45	49.00			
22.北京市建筑工程装饰集团有限公司	权益法		19,517,072.56	-19,517,072.56					
23.北京东方建工建筑工程有限公司	权益法		6,509,930.12	-6,509,930.12					
24.北京市健宫医院有限公司	权益法	85,345,693.40	99,128,994.51	9,477,622.93	108,606,617.44	20.00			
25.北京市第五建筑工程有限公司	权益法	94,000,000.00	133,638,467.91	1,549,336.69	135,187,804.60	47.00			16,450,000.00
26.北京市机械施工有限公司	权益法	51,600,000.00	55,683,334.02	-3,059,483.85	52,623,850.17	43.00			3,160,500.00
27.北京市威腾专用汽车有限公司	权益法	7,052,640.00	7,173,013.90	-548,839.73	6,624,174.17	35.26			
28.北京永茂建工机械制造有限公司	权益法	10,200,000.00	24,990,343.37	562,310.72	25,552,654.09	34.00			409,173.15
29.北京市第二建筑工程有限公司	权益法	135,565,349.12	122,182,302.40	26,950.64	122,209,253.04	34.00			
30.北京长迪建筑装饰工程有限公司	权益法	4,800,000.00	5,785,937.64	-825,093.21	4,960,844.43	30.00			
31.北京建工国会工程管理有限公司	权益法	300,000.00	383,423.45	2,556.67	385,980.12	30.00			
32.北京北国建筑工程有限公司	权益法	20,000,000.00	12,668,931.22	-1,342,277.32	11,326,653.90	20.00			1,400,000.00
33.北京市众力和运输有限责任公司	权益法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	300,000.00		
34.北京碧海基业绿化工程有限公司	权益法	1,450,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00	29.00	1,450,000.00		
35.北京六建建筑工程有限公司	权益法	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00	33.00	8,250,000.00		
36.北京建工长城幕墙装饰工程有限公司	权益法	7,780,000.00	7,780,000.00		7,780,000.00	37.50	7,780,000.00		
37.北京贝盟国际建筑装饰工程有限公司	权益法	8,239,292.81				40.00			
38.北京纳川建筑装饰金属制品有限公司	权益法	2,121,762.50				50.00			

北京建工集团有限责任公司
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 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		1,295,326,561.68	1,189,409,206.20	217,585,807.74	1,406,995,013.94		17,780,000.00		39,871,196.83

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京建院建设有限公司		北京北国建筑工程有限责任公司		上海北建华清实业发展有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	106,905,607.58	62,593,968.92	232,982,001.86	192,062,341.47	81,390,180.24	54,866,068.27
非流动资产	579,964.31	597,749.75	5,807,256.51	6,390,682.85	342,895,560.47	340,020,642.27
资产合计	107,485,571.89	63,191,718.67	238,789,258.37	198,453,024.32	424,285,740.71	394,886,710.54
流动负债	7,932,276.12	3,171,394.34	125,270,033.40	83,822,412.74	258,361,325.05	225,292,483.54
非流动负债					166,200,000.00	171,800,000.00
负债合计	7,932,276.12	3,171,394.34	125,270,033.40	83,822,412.74	424,561,325.05	397,092,483.54
净资产	99,553,295.77	60,020,324.33	113,519,224.97	114,630,611.58	-275,584.34	-2,205,773.00
按持股比例计算的净资产份额	34,961,165.62		11,326,653.90	12,668,931.22	11,407,100.31	5,537,315.84
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	34,961,165.62		11,326,653.90	12,668,931.22	11,407,100.31	5,537,315.84

续:

项目	北京建院建设有限公司		北京北国建筑工程有限责任公司		上海北建华清实业发展有限公司	
	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	本期发生额
营业收入	11,162,075.35	46,660,902.09	95,718,555.83	44,582,021.54	122,475,831.04	73,473,291.07
净利润	-670,028.56	6,290,916.21	288,613.39	331,647.54	2,371,696.79	-34,275,580.94
其他综合收益					58,491.87	17,160.50
综合收益总额	-670,028.56	6,290,916.21	288,613.39	331,647.54	2,430,188.66	-34,258,420.44
企业本期收到的来自联营企业的股利			1,400,000.00	5,600,000.00		

重要联营企业的主要财务信息 (续 1):

项目	北京市第二建筑工程有限责任公司		北京建工博海建设有限公司		北京建工路桥工程建设有限责任公司	
	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
流动资产	2,856,657,027.26	2,497,516,843.41	2,079,073,748.33	1,843,463,820.80	780,423,519.10	592,804,375.21
非流动资产	218,581,382.68	226,336,552.11	473,805,649.42	472,701,045.82	22,049,974.63	16,287,877.02
资产合计	3,075,238,409.94	2,723,853,395.52	2,552,879,397.75	2,316,164,866.62	802,473,493.73	609,092,252.23
流动负债	2,484,338,416.59	2,290,211,180.49	2,242,440,941.07	1,926,811,296.69	558,971,079.69	463,617,092.76
非流动负债	329,518,350.63	172,601,385.62	200,580,717.24	297,995,806.75		

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债合计	2,813,856,767.22	2,462,812,566.11	2,443,021,658.31	2,224,807,103.44	558,971,079.69	463,617,092.76
净资产	261,381,642.72	261,040,829.41	109,857,739.44	91,357,763.18	243,502,414.04	145,475,159.47
按持股比例计算的净资产份额	122,209,253.04	122,182,302.40	50,513,361.45	41,590,272.01	119,316,182.88	71,282,828.14
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	122,209,253.04	122,182,302.40	50,513,361.45	41,590,272.01	119,316,182.88	71,282,828.14

续:

项目	北京市第二建筑工程有限公司		北京建工博海建设有限公司		北京建工路桥工程建设有限责任公司	
	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
营业收入	1,839,096,033.25	2,023,571,839.53	2,644,889,960.31	2,821,406,191.55	1,445,319,000.82	994,999,012.87
净利润	91,712.12	250,368.10	18,499,976.26	17,324,797.26	16,052,251.22	27,255,902.97
其他综合收益						
综合收益总额	91,712.12	250,368.10	18,499,976.26	17,324,797.26	16,052,251.22	27,255,902.97
企业本期收到的来自联营企业的股利					8,820,000.00	

重要联营企业的主要财务信息 (续 2):

项目	北京市设备安装工程集团有限公司		北京市机械施工有限公司		北京市威腾专用汽车有限公司	
	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
流动资产	1,985,290,683.45	1,863,615,596.67	1,295,558,967.97	965,328,780.21	30,063,856.62	28,166,181.92
非流动资产	558,749,489.04	348,421,252.36	658,191,457.13	638,088,743.59	281,387.78	292,658.03
资产合计	2,544,040,172.49	2,212,036,849.03	1,953,750,425.10	1,603,417,523.80	30,345,244.40	28,458,839.95
流动负债	1,952,875,895.93	1,712,266,596.08	1,651,188,653.09	1,287,601,821.83	11,560,492.10	8,117,537.07
非流动负债	264,218,878.95	144,360,845.46	180,180,725.10	191,919,576.33		
负债合计	2,217,094,774.88	1,856,627,441.54	1,831,369,378.19	1,479,521,398.16	11,560,492.10	8,117,537.07
净资产	326,945,397.61	355,409,407.49	122,381,046.91	123,896,125.64	18,784,752.30	20,341,302.88
按持股比例计算的净资产份额	162,794,213.79	161,106,979.86	52,623,850.17	55,683,334.02	6,624,174.17	7,173,013.90
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	162,794,213.79	161,106,979.86	52,623,850.17	55,683,334.02	6,624,174.17	7,173,013.90

续:

项目	北京市设备安装工程集团有限公司		北京市机械施工有限公司		北京市威腾专用汽车有限公司	
	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
营业收入	2,583,644,190.23	2,338,837,793.48	1,265,115,241.54	1,564,491,769.86	7,608,760.63	8,309,873.94
净利润	10,688,647.86	12,439,829.01	234,921.27	1,875,910.16	-1,556,550.58	-612,129.18

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益

综合收益总额	10,688,647.86	12,439,829.01	234,921.27	1,875,910.16	-1,556,550.58	-612,129.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	5,880,000.00		3,160,500.00			

重要联营企业的主要财务信息（续 3）:

项目	北京永茂建工机械制造有限公司		北京市第一建筑工程有限公司		北京市第五建筑工程有限公司	
	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
流动资产	205,210,280.27	186,672,105.64	4,110,722,377.44	3,972,065,062.98	4,121,977,271.33	4,507,733,359.24
非流动资产	16,926,444.55	17,686,701.25	484,262,194.23	489,583,527.69	719,287,872.79	626,042,739.39
资产合计	222,136,724.82	204,358,806.89	4,594,984,571.67	4,461,648,590.67	4,841,265,144.12	5,133,776,098.63
流动负债	145,904,326.86	129,780,264.02	3,920,897,816.78	3,801,127,065.46	3,922,934,445.74	4,238,812,246.64
非流动负债			463,908,954.00	447,858,548.82	345,766,060.02	358,330,522.74
负债合计	145,904,326.86	129,780,264.02	4,384,806,770.78	4,248,985,614.28	4,268,700,505.76	4,597,142,769.38
净资产	76,232,397.96	74,578,542.87	210,177,800.89	212,662,976.39	572,564,638.36	536,633,329.25
按持股比例计算的净资产份额	25,552,654.09	24,990,343.36	86,908,916.09	90,652,843.99	135,187,804.60	133,638,467.91
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	25,552,654.09	24,990,343.36	86,908,916.09	90,652,843.99	135,187,804.60	133,638,467.91

续:

项目	北京永茂建工机械制造有限公司		北京市第一建筑工程有限公司		北京市第五建筑工程有限公司	
	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
营业收入	212,791,072.39	242,162,789.22	4,742,373,787.07	3,566,623,828.33	3,379,804,253.94	2,223,611,559.77
净利润	2,857,305.54	2,789,991.64	2,624,901.77	4,208,823.80	56,363,606.27	51,585,329.31
其他综合收益						
综合收益总额	2,857,305.54	2,789,991.64	2,624,901.77	4,208,823.80	56,363,606.27	51,585,329.31
企业本期收到的来自联营企业的股利	409,173.15	195,417.08	2,450,000.00		16,450,000.00	

重要联营企业的主要财务信息（续 4）:

项目	北京长迪建筑装饰工程有限公司		北京市健官医院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	39,862,692.07	43,525,898.99	362,586,591.20	312,163,558.81
非流动资产	2,844,289.69	3,115,093.97	284,746,653.82	282,402,501.03
资产合计	42,706,981.76	46,640,992.96	647,333,245.02	594,566,059.84
流动负债	29,781,421.53	30,965,122.05	106,680,044.54	101,300,974.04

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债				
负债合计	29,781,421.53	30,965,122.05	106,680,044.54	101,300,974.04
净资产	12,925,560.23	15,675,870.91	540,653,200.48	493,265,085.80
按持股比例计算的净资产份额	4,960,844.43	5,785,937.64	108,606,617.44	99,128,994.51
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	4,960,844.43	5,785,937.64	108,606,617.44	99,128,994.51

续：

项目	北京长迪建筑装饰工程有限公司		北京市健宫医院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	96,863,391.40	84,608,061.75	540,371,426.37	469,107,042.76
净利润	-2,750,310.68	-918,109.23	47,388,114.68	30,762,052.13
其他综合收益				
综合收益总额	-2,750,310.68	-918,109.23	47,388,114.68	30,762,052.13
企业本期收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续 5）：

项目	徐州中德环境修复有限公司		北京建工环境发展有限责任公司		苏州首开龙泰置业有限公司	
	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
流动资产	26,912,116.30	29,165,287.37	208,187,864.69	279,496,203.96	2,282,625,073.62	1,627,111,093.33
非流动资产	768,112.55	717,071.20	1,582,181,673.02	1,417,751,598.71	8,744,692.13	1,515,709.77
资产合计	27,680,228.85	29,882,358.57	1,790,369,537.71	1,697,247,802.67	2,291,369,765.75	1,628,626,803.10
流动负债	112,472.97		332,129,932.75	702,949,336.65	1,597,995,354.51	1,533,473,193.95
非流动负债			449,849,741.69	420,392,676.81	619,000,000.00	
负债合计	112,472.97		781,979,674.44	1,123,342,013.46	2,216,995,354.51	1,533,473,193.95
净资产	27,567,755.88	29,882,358.57	1,008,389,863.27	573,905,789.21	74,374,411.24	95,153,609.15
按持股比例计算的净资产份额	8,270,326.76	8,964,707.57	335,411,190.45	162,986,330.07	22,312,323.37	28,546,082.74
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	8,270,326.76	8,964,707.57	335,411,190.45	162,986,330.07	22,312,323.36	28,546,082.74

续：

项目	徐州中德环境修复有限公司		北京建工环境发展有限责任公司		苏州首开龙泰置业有限公司	
	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
营业收入			178,564,963.46	221,032,075.91		
净利润	-2,314,602.69	-117,641.43	50,923,413.76	37,353,046.04	-20,779,197.91	-4,846,390.85

北京建工集团有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益				-4,421.44		
综合收益总额	-2,314,602.69	-117,641.43	50,923,413.76	37,348,624.60	-20,779,197.91	-4,846,390.85
企业本期收到的 来自联营企业的 股利						

13、投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加		本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	处置	转为自用 房地产
一、成本合计	2,877,476,424.07					2,877,476,424.07
1、房屋、建筑物	2,877,476,424.07					2,877,476,424.07
2、土地使用权						
二、公允价值变动合 计	9,015,880.43			9,403,184.43		18,419,064.86
1、房屋、建筑物	9,015,880.43			9,403,184.43		18,419,064.86
2、土地使用权						
三、投资性房地产账 面价值合计	2,886,492,304.50			9,403,184.43		2,895,895,488.93
1、房屋、建筑物	2,886,492,304.50			9,403,184.43		2,895,895,488.93
2、土地使用权						

14、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,542,221,321.78	260,480,767.27	87,923,029.45	3,714,779,059.60
其中：土地资产	110,591,493.18		120,000.00	110,471,493.18
房屋、建筑物	1,691,414,931.38	56,155,012.85	33,839,410.87	1,713,730,533.36
机器设备	1,159,836,001.77	109,762,587.22	17,719,370.08	1,251,879,218.91
运输工具	178,980,816.84	23,796,981.21	15,670,594.60	187,107,203.45
电子设备	49,189,355.95	16,654,094.78	1,354,265.89	64,489,184.84
办公设备	314,144,409.60	44,423,553.13	16,730,195.33	341,837,767.40
酒店业家具	1,954,581.00			1,954,581.00
其他	36,109,732.06	9,688,538.08	2,489,192.68	43,309,077.46
二、累计折旧合计	1,273,494,047.96	238,067,406.26	50,324,057.36	1,461,237,396.86
其中：土地资产				
房屋、建筑物	290,845,502.25	53,998,697.44	5,918,848.70	338,925,350.99
机器设备	610,392,048.32	99,454,168.01	12,852,146.91	696,994,069.42

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运输工具	139,515,512.61	21,875,320.03	15,896,296.95	145,494,535.69
电子设备	29,657,038.86	10,513,188.42	1,117,314.90	39,052,912.38
办公设备	183,674,506.46	43,696,539.93	12,789,727.33	214,581,319.06
酒店业家具	556,914.41	371,690.64		928,605.05
其他	18,852,525.05	8,157,801.79	1,749,722.57	25,260,604.27
三、固定资产账面 净值合计	2,268,727,273.82			2,253,541,662.74
其中：土地资产	110,591,493.18			110,471,493.18
房屋、建筑物	1,400,569,429.13			1,374,805,182.37
机器设备	549,443,953.45			554,885,149.49
运输工具	39,465,304.23			41,612,667.76
电子设备	19,532,317.09			25,436,272.46
办公设备	130,469,903.14			127,256,448.34
酒店业家具	1,397,666.59			1,025,975.95
其他	17,257,207.01			18,048,473.19
四、固定资产减值 准备合计				
五、固定资产账面 价值合计	2,268,727,273.82			2,253,541,662.74
其中：土地资产	110,591,493.18			110,471,493.18
房屋、建筑物	1,400,569,429.13			1,374,805,182.37
机器设备	549,443,953.45			554,885,149.49
运输工具	39,465,304.23			41,612,667.76
电子设备	19,532,317.09			25,436,272.46
办公设备	130,469,903.14			127,256,448.34
酒店业家具	1,397,666.59			1,025,975.95
其他	17,257,207.01			18,048,473.19

说明：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 431,659,707.36 元。

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
1. 丰台路 14 号院	435,000,000.00	128,087,830.90	35,867,976.60			37.70	在施				自筹	163,955,807.50
2. 南礼士路办公楼	84,454,100.00	70,000,000.00				82.89	在施				自筹	70,000,000.00
3. 干拌砂浆项目	20,000,000.00		16,307,420.70			81.54	在施				自筹	16,307,420.70
4. 翠谷玉景苑 13 楼装修	23,000,000.00		12,395,043.38			53.89	在施				自筹	12,395,043.38
5. 肿瘤医院停车库项目	15,000,000.00	8,605,082.68	2,783,244.39			76.00	在施				自筹	11,388,327.07
6. 廊坊 60 万立方米污染土壤项目	10,116,586.03		9,116,586.03			90.12	在施				自筹	9,116,586.03
7. 安定医院停车库项目	9,800,000.00	7,468,411.22	1,388,724.56			90.00	在施				自筹	8,857,135.78
8. Sora 临建	11,146,126.58		8,573,943.52			76.92	在施				自筹	8,573,943.52
9. 财务用友软件	6,040,000.00	4,310,000.00				71.36	在施				自筹	4,310,000.00
10. 城市资源循环利用中心项目	306,429,230.00		3,571,598.83			1.17	在施				自筹	3,571,598.83
11. 其他	68,008,368.90	22,963,750.00	22,719,584.77	9,236,589.03	25,919,762.99							10,526,982.75
合计	988,994,411.51	241,435,074.80	112,724,122.78	9,236,589.03	25,919,762.99							319,002,845.56

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	629,615,590.32	14,108,836.72	6,412,017.72	637,312,409.32
其中：软件	27,834,082.16	7,067,126.44	24,365.00	34,876,843.60
土地使用权	576,804,239.60		6,116,693.72	570,687,545.88
专利权	194,325.81	33,710.00		228,035.81
非专利技术	6,991,409.00	4,916,939.97	270,959.00	11,637,389.97
商标权	4,100.00			4,100.00
著作权	305,902.11	16,800.00		322,702.11
合同能源管理项目	17,481,531.64	2,074,260.31		19,555,791.95
二、累计摊销合计	40,378,234.27	33,448,747.77	6,148,411.07	67,678,570.97
其中：软件	13,090,347.88	4,865,436.06	24,386.35	17,931,397.59
土地使用权	14,202,964.16	16,132,546.04	6,116,693.72	24,218,816.48
专利权	78,967.98	37,242.76		116,210.74
非专利技术	5,152,512.94	553,369.92	7,331.00	5,698,551.86
商标权	74.55	894.55		969.10
著作权	110,888.58	45,944.67		156,833.25
合同能源管理项目	7,742,478.18	11,813,313.77		19,555,791.95
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	589,237,356.05			569,633,838.35
其中：软件	14,743,734.28			16,945,446.01
土地使用权	562,601,275.44			546,468,729.40
专利权	115,357.83			111,825.07
非专利技术	1,838,896.06			5,938,838.11
商标权	4,025.45			3,130.90
著作权	195,013.53			165,868.86
合同能源管理项目	9,739,053.46			

(2) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入无形资产	计入当期损益	
开发阶段支出	10,108,625.65	1,677,903.63	33,710.00	4,213,780.65	7,539,038.63
研究阶段支出		103,713,611.28		103,713,611.28	

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	10,108,625.65	105,391,514.91	33,710.00	107,927,391.93	7,539,038.63
----	---------------	----------------	-----------	----------------	--------------

说明：开发支出为本集团所属机关、房地产开发经营部、总承包部、物业部、直属工程经理部、国际工程部和二级子公司北京建工集团控股有限责任公司、北京市第三建筑工程有限公司、北京建工环境修复股份有限公司、北京建工劳务开发公司、北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司、北京国际建设集团有限公司、北京六建集团有限责任公司、北京建工四建工程建设有限公司、北京市建筑工程研究院有限责任公司、北京建工集团控股有限责任公司研究所形成，计入当期损益的金额为 107,927,391.93 元，计入无形资产的金额为 33,710.00 元，尚未办理专利申请形成无形资产而计入开发支出的金额为 7,539,038.63 元。

17、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
1.北京建工茵莱玻璃钢制品有限公司	228,064.42				228,064.42	
2.北京建工置业有限责任公司	701,811.52				701,811.52	
3.北京第三建筑工程有限公司	7,747,121.56				7,747,121.56	
4.济南建邦置业有限公司	5,284,699.95				5,284,699.95	
5.济南天勤置业有限公司	3,769,608.03				3,769,608.03	
6.北京国轩房地产开发有限公司	25,493,448.94				25,493,448.94	
7.北京建工集团西安房地产有限公司	693,294.80				693,294.80	
8.苏州建邦置业有限公司	8,578,831.14				8,578,831.14	
9.昆山市福园教育医疗咨询有限公司	134,370.61			134,370.61		
10.北京北方诚信装饰工程有限公司	97,063.25				97,063.25	
11.三亚天恩实业有限公司	36,888,902.87				36,888,902.87	
12.北京市建筑工程装饰集团有限公司			9,121,833.78		9,121,833.78	
合计	89,617,217.09		9,121,833.78	134,370.61	98,604,680.26	

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

（1）本年度本集团将持有的昆山市福园教育医疗咨询有限公司股权出售，相应减少合并时产生的商誉。

（2）本集团本年度对北京建工装饰集团有限责任公司进行非同一控制下企业合并，产生商誉 9,121,833.78 元；

（3）本集团期末对商誉进行测试，未发现商誉存在减值迹象。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
1、租用颐和园码头	20,083,133.15	2,023,348.00	1,419,976.06		20,686,505.09
2、固定资产改良支出	728,690.15		229,403.18		499,286.97
3、顺义库房维护工程	440,373.24		251,641.88		188,731.36
4、高井金属结构分公司车间改造工程		5,663,862.93			5,663,862.93
5、航天万源电脑收费系统		263,628.00	87,876.00		175,752.00
6、地坛收费系统		410,000.00	70,688.00		339,312.00
7、安慧北里逸园人防车库回租		528,228.00	132,057.00		396,171.00
8、视频会议室 3 年专线维护费		111,269.00	37,089.67		74,179.33
9、装修费用	32,794,561.89	34,301,038.08	6,016,281.91		61,079,318.06
10、经营租赁费	765,996.00		411,167.00		354,829.00
合计	54,812,754.43	43,301,374.01	8,656,180.70		89,457,947.74

19、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	60,116,453.00	244,123,820.40	55,802,117.88	226,843,874.15
固定资产折旧	351,681.43	2,344,542.87		
未实现内部销售利润抵销	7,981.98	53,213.23	336,773.37	2,245,155.83
土地增值税清算准备	29,060,073.97	116,240,295.87	24,473,358.95	97,893,435.76
维修准备	4,159,336.57	16,637,346.29	4,181,625.32	16,726,501.29
职工休假权利	1,187,732.36	4,750,929.43	1,187,732.36	4,750,929.43
辞退福利	238,734.25	954,937.00	144,329.85	577,319.40
交易性金融资产公允价值变动	34,246.85	136,987.40	638,326.81	2,553,307.24
小计	95,156,240.41	385,242,072.49	86,764,264.54	351,590,523.10
二、递延所得税负债				

北京建工集团有限责任公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,047,086.65	4,188,346.58	727,508.92	2,910,035.68
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	18,234,766.51	72,939,066.03	9,039,412.30	36,157,649.09
小计	19,281,853.16	77,127,412.61	9,766,921.22	39,067,684.77

20、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
临时设施	165,604,292.13	145,849,176.61
待处理财产损益	324,025.32	
土壤淋洗设备系统预付款	680,340.00	
合计	166,608,657.45	145,849,176.61

21、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	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、西安绿色家园住宅小区土地及在建工程	887,285,167.01		887,285,167.01	
2、“宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼”的土地使用权	644,767,538.00			644,767,538.00
3、长清大学城原香溪谷项目土地使用权	349,690,167.50		349,690,167.50	
4、京顺东街 6 号院 2 号楼 116、202、302、402 室	43,142,308.74	15,798,780.47	1,845,703.61	57,095,385.60
5、上海办公楼和住宅抵押		2,490,780,373.00		2,490,780,373.00
小计	1,924,885,181.25	2,506,579,153.47	1,238,821,038.12	3,192,643,296.60
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
货币资金	615,137,354.00		148,670,598.11	466,466,755.89
小计	615,137,354.00		148,670,598.11	466,466,755.89
合计	2,540,022,535.25	2,506,579,153.47	1,387,491,636.23	3,659,110,052.49

说明：

(1) 本集团子公司北京建工集团西安房地产有限公司于 2011 年 11 月 11 日与中国建设银行股份有限公司西安曲江支行签订西安绿色家园住宅小区项目二期的《项目融资借款合同》，贷款期限均为 3 年，并将本集团名下西安绿色家园住宅小区项目二期 174,840.00 平方米建筑面积的土地及在建工程作为抵押物，抵押期限至 2014 年 11 月 22 日。本年贷款已经归还，抵押物已经解押。

(2) 本集团子公司江苏建邦置业有限公司以正在开发的“宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼”的土地使用权为抵押物与中国建设银行宜兴支行营业部签订了《固定资产借款合同》，借款期限为 2012 年 10 月 9 日至 2015 年 9 月 24 日，总借款金额为 2.5 亿元，本年度归还借款 200.00 万元截止 2014 年底余额为 2.46 亿。

(3) 本集团子公司济南建邦置业有限公司（以下简称“济南建邦公司”）与交通银行股份有限公司山东省分行签订的固定资产借款合同，济南建邦公司以所开发的长清大学城原香溪谷项目土地使用权作为抵押（权利证书编号：长清国用（2009）第 070051 号）向交通银行山东省分行借款 2.3 亿元，其中，2011 年还款 1.63 亿元，余款 0.67 亿元已于 2012 年 1 月 22 日归还。2011 年 10 月在此笔抵押基础上交通银行山东省分行再次向济南建邦公司提供开发项目二期借款额度 5.5 亿元，截止 2013 年度贷款余额 3.03 亿元，目前已全部归还。

(4) 广发银行股份有限公司北京车公庄支行于 2012 年向本集团子公司北京建工土木工程有限公司（以下简称“土木公司”）借出长期借款 21,610,000.00 元，土木公司已偿还 8,644,000.00 元，期末长期借款余额 12,966,000.00 元。土木公司以房屋为抵押物，抵押物期末账面净值为 57,095,385.60 元。抵押期限为 5 年。抵押房屋为北京市朝阳区京顺东街 6 号院 2 号楼 1 层 116、2 层 202、3 层 302、4 层 402。

(5) 本集团子公司上海瀛联置业有限公司（以下简称“上海瀛联公司”）于 2013 年 6 月 24 日与上海农商银行虹口支行签订固定资产借款合同，借款 2 亿元，上海瀛联公司以所持有的天宝路 466 弄 9 号办公楼作为抵押，与上海农商银行虹口支行签订了抵押合同（编号：31373134080027 号）。

(6) 本集团子公司上海瀛联公司于 2014 年 5 月 14 日与上海农商银行虹口支行签订固定资产借款合同，借款 5.8 亿元，上海瀛联公司以所持有的新港城二期项目房屋建设工程及其相应土地使用权作为抵押，与上海农商银行虹口支行签订了抵押合同（编号：31373144080016 号），抵押期限 2014 年 6 月 15 日至 2016 年 12 月 14 日止。借款中的 3 亿元与银行签订还款协议预计 2015 年归还。

22、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	1,000,000.00	
保证借款	6,023,287,029.30	5,616,206,444.99
信用借款	11,909,575,228.44	12,866,387,112.71
合计	17,933,862,257.74	18,482,593,557.70

(2) 外币借款

借款类别	币种	期末余额		年初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
保证借款					

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京银行	美元	25,000,000.00	152,975,000.00	33,400,000.00	203,636,460.00
工商银行(泰国分行)	美元			20,700,000.00	126,205,830.00
广发银行北京西客站支行	美元	158,001,639.04	966,812,029.30	9,950,000.00	60,664,154.99
信用借款					
中国工商银行	美元	30,000,000.00	183,570,000.00		
中国建设银行	美元			6,400,000.00	39,020,160.00
广发银行	美元	20,000,000.00	122,380,000.00	20,000,000.00	121,938,000.00
星展银行	美元	30,000,000.00	183,570,000.00	30,000,000.00	182,907,000.00
中国银行	美元	90,000,000.00	550,710,000.00	80,000,000.00	487,752,000.00
招商银行	美元	63,955,749.05	391,345,228.44		
星展银行北京分行	美元			23,885,024.00	145,624,602.71
国泰银行	美元			1,500,000.00	9,145,350.00
合计			2,551,362,257.74		1,376,893,557.70

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行北京永外支行	1,000,000.00	银行存款

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行	300,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国建设银行	160,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
光大银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
天津银行	75,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行	80,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中信银行	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
平安银行	60,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
浦发银行	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
农业银行总行	130,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京农商银行	200,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
广发银行	84,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
工商银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行北京东四支行 0842	20,000,000.00	北京建工集团有限责任公司

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

广东发展银行北京西客站支行 4757	29,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
杭州银行北京分行 3258	40,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国建设银行北京月坛支行 2258	150,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行红星支行 7237	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国民生银行西单支行 6729	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中信银行北京经济开发区支行 7942	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京农商银行总行营业部 1435	60,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
天津银行北京中关村支行 0205	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
招商银行北京分行崇文门支行	15,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国民生银行北京西单支行	20,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行北三环支行	2,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国建设银行月坛支行	320,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行红星支行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国民生银行西单支行	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
交通银行天坛支行	40,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行北三环支行	40,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
平安银行上海外滩支行	40,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中国建设银行月坛支行	17,500,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行光华支	20,000,000.00	北京国际建设集团有限公司
建行月坛支行	57,000,000.00	北京住总集团有限责任公司
建行月坛支行	50,000,000.00	北京住总集团有限责任公司
建行月坛支行	64,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
建行月坛支行	42,000,000.00	北京城乡建设集团有限责任公司
中信经济开发区	150,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
中信经济开发区	100,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
中信经济开发区	100,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
中信经济开发区	100,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
北京银行红星支行	160,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
北京银行红星支行	260,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
北京银行红星支行	100,000,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
北京银行红星支行	152,975,000.00	北京首都开发控股(集团)有限公司
民生西单支行	200,000,000.00	北京住总集团有限责任公司
民生西单支行	100,000,000.00	北京住总集团有限责任公司
招商银行长春绿园支行	168,000,000.00	北京建工集团有限责任公司

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

星展银行北京分行	185,118,253.86	北京建工集团有限责任公司
宁波银行	30,595,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京农商银行	97,904,000.00	北京建工集团有限责任公司
平安银行	48,952,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行北三环支行	29,983,100.00	北京建工集团有限责任公司
广发银行朝阳门支行	48,952,000.00	北京建工集团有限责任公司
上海银行北京分行	122,380,000.00	北京建工集团有限责任公司
星展银行北京分行	185,118,253.86	北京建工国际建设工程有限责任公司
澳门国际银行股份有限公司	116,845,921.39	北京建工国际建设工程有限责任公司
加拿大汇丰银行	100,963,500.19	北京建工国际建设工程有限责任公司
民生银行	30,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
民生银行	20,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行	100,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中信银行	25,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中信银行	20,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
宁波银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
宁波银行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
宁波银行股份有限公司北京分行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
北京银行股份有限公司红星支行	5,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
合计	6,023,287,029.30	

23、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	249,657,695.81	225,376,749.42
银行承兑汇票	265,280,171.49	450,777,398.00
合计	514,937,867.30	676,154,147.42

24、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,778,155,361.50	5,606,363,720.05
1 至 2 年（含 2 年）	1,033,409,035.32	867,412,763.21
2 至 3 年（含 3 年）	534,785,043.19	322,671,625.03
3 年以上	92,363,487.00	90,118,677.85

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	7,438,712,927.01	6,886,566,786.14
----	------------------	------------------

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东省肥城市第一设备安装工程有限公司	86,755,050.23	1 年以上	资金紧张
江苏沪宁钢机股份有限公司	43,600,000.00	1 至 2 年（含 2 年）	未结算
中建钢构阳光惠州有限公司	39,200,000.00	1 至 2 年（含 2 年）	未结算
北京市机械施工有限公司	32,738,873.50	1 年以上	资金紧张
沈阳远大铝业工程有限公司	29,013,173.00	1 至 2 年（含 2 年）	资金紧张
重庆隆建建筑劳务有限责任公司	24,493,621.16	1 年以上	资金紧张
合计	255,800,717.89		

25、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,780,447,643.06	3,175,022,914.61
1 年以上	1,149,732,213.78	2,040,015,790.35
合计	3,930,179,856.84	5,215,038,704.96

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
北京现代汽车三工厂	133,314,580.60	2 年以上	工程结算正在进行中
北京城市快轨建设管理有限公司	97,994,440.00	1-2 年	工程款
安哥拉重建办公室	90,144,247.11	1-2 年	项目和同变更尚未开工
建邦华府业主	60,827,898.49	1-2 年	尚未入住
江苏建邦华悦玖峰苑客户	35,697,810.98	1 年以上	未到结转时期的预收房款
合计	417,978,977.18		

26、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	35,258,239.50	1,303,762,500.81	1,298,675,719.66	40,345,020.65
职工福利费	2,640,424.68	57,342,199.92	55,169,437.49	4,813,187.11
其中：非货币性福利	0.00	203,052.38	203,052.38	0.00
社会保险费	79,116,578.47	309,775,141.34	324,347,252.22	64,544,467.59
其中：（1）基本医疗保险费	15,181,738.77	85,030,790.79	86,566,175.06	13,646,354.50
（2）补充医疗保险费	44,398,255.94	12,632,856.63	20,607,926.29	36,423,186.28

北京建工集团有限责任公司

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）基本养老保险费	14,663,542.57	169,741,339.43	173,447,276.16	10,957,605.84
（4）年金缴费（补充养老保险）	2,794,891.20	20,799,329.59	21,637,208.77	1,957,012.02
（5）失业保险费	909,121.62	8,549,942.27	8,735,695.11	723,368.78
（6）工伤保险费	460,951.12	6,293,298.79	6,294,042.39	460,207.52
（7）生育保险费	708,077.25	6,727,583.84	7,058,928.44	376,732.65
住房公积金	840,686.52	96,759,768.93	94,703,552.25	2,896,903.20
工会经费和职工教育经费	8,028,398.06	31,156,279.10	34,129,055.72	5,055,621.44
辞退福利及内退补偿	801,602.69	2,642,777.97	2,489,443.68	954,936.98
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	224,283.30	1,195,218.59	1,419,501.89	0.00
（2）预计内退人员支出	577,319.39	1,117,333.68	739,716.09	954,936.98
其他	4,754,547.77	3,600,145.32	2,963,078.27	5,391,614.82
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	131,440,477.69	1,805,038,813.39	1,812,477,539.29	124,001,751.79

27、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	-8,751,640.59	45,142,178.11	33,754,850.66	2,635,686.86
营业税	-60,110,948.07	713,401,343.39	687,883,138.87	-34,592,743.55
资源税	-	39,341.03	39,341.03	-
企业所得税	29,006,037.06	220,141,217.56	187,111,482.53	62,035,772.09
城市维护建设税	-4,000,001.28	48,559,622.37	46,203,513.61	-1,643,892.52
房产税	167,856.24	20,027,266.15	20,168,386.97	26,735.42
土地使用税	335,927.41	10,618,182.10	10,683,933.12	270,176.39
个人所得税	11,011,548.24	79,992,744.21	79,017,575.71	11,986,716.74
教育费附加	-2,900,543.54	37,129,890.91	35,056,543.15	-827,195.78
其他税费	13,274,163.42	125,869,185.17	114,895,313.34	24,248,035.25
合计	-21,967,601.11	1,300,920,971.00	1,214,814,078.99	64,139,290.90

28、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,862,555.37	6,896,304.80
企业债券利息	46,298,888.87	24,461,111.10
短期借款应付利息	30,631,468.73	2,889,302.64
合计	94,792,912.97	34,246,718.54

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
北京建工一建工程建设有限公司		1,285,200.00	
曹强		117,727.99	
北京恒远经贸有限责任公司	350,000.00	350,000.00	尚未支付
北京市第五建筑工程公有限公司	629,735.30	629,735.30	
个人股东	80,266.94	80,266.94	
北京自动化系统工程研究设计院	267,400.00	267,400.00	尚未支付
北京瑞然建设发展有限公司	308,202.96	236,500.25	尚未支付
北京诺思威建筑装饰工程有限公司	230,133.44	227,263.12	尚未支付
周伟	29,655.00	29,655.00	尚未支付
北京国科顺时科技有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	尚未支付
孙学锋	268,800.00	268,800.00	尚未支付
张鲁宁		4,000,000.00	
天津水泥工业有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	
合计	6,914,193.64	12,242,548.60	

30、其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	873,703,510.86	1,306,008,860.15
1 至 2 年（含 2 年）	25,312,706.63	62,074,816.90
2 至 3 年（含 3 年）	52,693,557.01	67,195,415.13
3 年以上	85,103,900.42	65,629,316.30
合计	1,036,813,674.92	1,500,908,408.48

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京泰格经济开发公司	40,500,000.00	3 年以上	资金紧张
上海明兴房地产开发经营有限公司	21,000,000.00	2 至 3 年	往来款
深圳中集天达空港设备有限公司	11,367,992.00	1-2 年	合同尚未到期
北京德龙万家建材中心	10,000,000.00	1-2 年	押金及质保金
北京潘家园旧货市场	6,015,228.21	5 年以上	资金紧张
合计	88,883,220.21		

(2) 单项金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
--------	------	----	---------

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市第五建筑工程有限公司	148,289,355.39	1 年以内	往来款
北京泰格经济开发公司	40,500,000.00	3 年以上	往来款
上海明兴房地产开发经营有限公司	22,225,000.00	1 年以上	往来款
深圳中集天达空港设备有限公司	11,367,992.00	1-2 年	设备采购款
北京德龙万家建材中心	10,000,000.00	1-2 年	押金及质保金
合计	232,382,347.39		

31、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	1,172,998,000.00	1,637,245,000.00

一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	546,000,000.00	417,400,000.00
保证借款		614,845,000.00
信用借款	626,998,000.00	605,000,000.00
合计	1,172,998,000.00	1,637,245,000.00

其中外币借款如下：

借款类别	币种	期末余额		期初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
保证借款	美元			50,000,000.00	304,845,000.00
信用借款	美元	42,000,000.00	256,998,000.00		

32、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
1. 短期融资券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
2. 非公开定向债务融资工具		700,000,000.00
3. 应付利息（短期融资券）	24,880,555.56	25,226,666.66
4. 应付利息（非公开定向债务融资工具）		17,914,055.66
合计	1,024,880,555.56	1,243,140,722.32

说明：2014 年 7 月 16 日，本集团委托北京银行股份有限公司发行 10 亿元短期融资券（14 京建工 CP001），债券发行利率 5.30%，期限 365 天，到期日 2015 年 7 月 16 日。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

北京建工集团有限责任公司
财务报表附注
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	868,466,000.00	832,688,000.00
保证借款	867,718,100.13	1,277,752,000.00
信用借款	4,751,138,000.00	1,397,651,200.00
小计	6,487,322,100.13	3,508,091,200.00
减：一年内到期的长期借款	1,172,998,000.00	1,637,245,000.00
合计	5,314,324,100.13	1,870,846,200.00

(2) 外币借款

借款类别	币种	期末余额		年初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
保证借款	美元	60,000,000.00	367,140,000.00	30,000,000.00	182,907,000.00
信用借款	美元	60,000,000.00	367,140,000.00	48,000,000.00	292,651,200.00
合计			734,280,000.00		475,558,200.00

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
上海农商银行虹口支行	200,000,000.00	天宝路 466 弄 9 号办公楼
上海农商银行虹口支行	409,500,000.00	新港城二期项目房屋建设工程及其相应土地使用权
中国建设银行宜兴支行营业部	246,000,000.00	宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼的土地使用权
广发银行股份有限公司北京车公庄支行	12,966,000.00	京顺东街 6 号院 2 号楼的房屋
小计	868,466,000.00	
减：一年内到期的长期借款	546,000,000.00	
1、上海农商银行虹口支行	300,000,000.00	新港城二期项目房屋建设工程及其相应土地使用权
2、中国建设银行宜兴支行	246,000,000.00	宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼
合计	322,466,000.00	—

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行北京分行营业部	367,140,000.00	北京住总集团有限责任公司
Industrial and Commercial Bank of China (Thai) Public Company Limited	60,578,100.13	北京建工国际建设工程有限责任公司

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国农业银行股份有限公司成都西区支行	130,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
建设银行	310,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
合计	1,051,288,100.13	—

说明：

①本集团子公司上海瀛联公司于 2013 年 6 月 24 日与上海农商银行虹口支行签订固定资产借款合同，借款 2 亿元，上海瀛联公司以所持有的的天宝路 466 弄 9 号办公楼作为抵押，与上海农商银行虹口支行签订了抵押合同（编号：31373134080027 号），抵押期限 2013 年 6 月 25 日至 2016 年 6 月 24 日止。

②本集团子公司上海瀛联公司于 2014 年 5 月 14 日与上海农商银行虹口支行签订固定资产借款合同，借款 5.8 亿元，上海瀛联公司以所持有的新港城二期项目房屋建设工程及其相应土地使用权作为抵押，与上海农商银行虹口支行签订了抵押合同（编号：31373144080016 号），抵押期限 2014 年 6 月 15 日至 2016 年 12 月 14 日止。

③本集团子公司江苏建邦置业有限公司 2012 年以正在开发的“宜兴市城东新区 W1 地块 A 区商住楼”的土地使用权为抵押物与中国建设银行宜兴支行营业部签订了《固定资产借款合同》，借款期限为 2012 年 10 月 9 日至 2015 年 9 月 24 日，总借款金额为 2.5 亿元，本年度归还借款 200.00 万元。北京建工地产有限责任公司为该项借款提供担保，并签订了编号为 GZDK-K7010-2012-YYB0918 的保证合同。

④广发银行股份有限公司北京车公庄支行向本集团子公司北京建工土木工程有限公司 2012 年发放长期借款 21,610,000.00 元，已偿还 8,644,000.00 元，期末长期借款余额 12,966,000.00 元。北京建工土木工程有限公司以房屋为抵押物，抵押物期末账面净值为 57,095,385.60 元。抵押期限为 5 年。抵押房屋为北京市朝阳区京顺东街 6 号院 2 号楼 1 层 116、2 层 202、3 层 302、4 层 402。

34、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 北京建工债	800,000,000.00	2012/10/9	7 年	800,000,000.00	24,461,111.10	48,261,111.10	48,393,333.33	24,328,888.87	800,000,000.00
2014 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2014/7/16	3 年	800,000,000.00		21,970,000.00		21,970,000.00	800,000,000.00
合计					24,461,111.10	70,231,111.10	48,393,333.33	46,298,888.87	1,600,000,000.00

说明：

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

(2) 本集团 2014 年 7 月 16 日委托北京银行代理发行 2014 年建工集团公司债券 8 亿元（简称“14 京建工 MTN001 募集资金”），期限 3 年，票面利率 5.85%。

35、长期应付款

北京建工集团有限责任公司

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	期末余额	年初余额
融资租赁固定资产	6,145,025.18	
小计	6,145,025.18	
减：一年内到期长期应付款		
合计	6,145,025.18	

36、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、北京市朝阳区住房和城乡建设委员会王四营小区地铁出入口改造	23,122,697.75			23,122,697.75
2、企业委托课题-超高层建筑泵送混凝土施工技术研究	15,041.36		15,041.36	
3、企业委托课题-层状双氢氧化物接枝 DOPO 在超临界 CO2 中的制备及其阻燃性能的研究	9,616.50		9,616.50	
4、企业委托课题-既有老旧建筑加固改造综合技术研究及示范应用		400,000.00	400,000.00	
5、企业委托课题-企业管理应用软件“自助开发平台”的搭建与应用		100,000.00	100,000.00	
合计	23,147,355.61	500,000.00	524,657.86	23,122,697.75

37、递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返回的原因
课题经费	12,548,059.48	17,917,519.70	12,817,117.79	17,648,461.39	
人才经费	35,790.70	50,000.00	34,570.80	51,219.90	
信息化技术在自动化停车项目的应用	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	
燃煤锅炉改造补助	19,833,333.00		2,000,000.00	17,833,333.00	
合计	34,217,183.18	17,967,519.70	16,651,688.59	35,533,014.29	

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
863 化工园区重大环境事故场地污染快速处理技术与装备	543,017.00	100,000.00	11,865.53		631,151.47	与收益相关
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制	2,624,450.46	478,500.00			3,102,950.46	与收益相关
环保公益项目	204,092.33		48,594.00	9,300.00	146,198.33	与收益相关
863 有机氯农药课题项目	371.22				371.22	与收益相关
华北平原地下水公益项目	265,478.98	200,000.00	106,908.13		358,570.85	与收益相关
863 地下水硝酸盐项目	208,317.38	280,000.00	103,539.31		384,778.07	与收益相关
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

复技术及装备研究-中欧				
地下水采样与检测一体化课题	50,000.00	1,761.00	48,239.00	与收益相关
纳米透明隔热涂料应用于玻璃的研究	200,000.00	200,000.00		与收益相关
城镇区域发展模拟预测决策支持系统研发及综合示范应用	723,300.00	723,300.00		与收益相关
建邦风景	1,427,516.40	1,427,516.40		与收益相关
北京市既有建筑绿色化改造关键技术研究与示范	1,794,555.00	1,327,186.75	467,368.25	与收益相关
华通集团供热平台应用项目	4,793,600.00	1,198,400.00	5,992,000.00	与收益相关
住建部“十二五”课题-工业建筑绿色化改造技术与工程示范	210,000.00	210,000.00		与收益相关
基于 GIS 的城市建筑太阳能资源利用精细化评估关键技术研究与应用	3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
燃煤锅炉改造补助	19,833,333.00	2,000,000.00	17,833,333.00	与资产相关
CGZH201201 绿色高性能聚羧酸类高效减水剂产业化项目	173,336.20	156,209.75	17,126.45	与收益相关
AK201302 多羟基脂肪链有机分子屋面保温防水材料研究与应用	611,927.52	611,927.52	-	与收益相关
AK201401 层状双氢氧化物接枝 DOPO 在超临界 CO ₂ 中的制备及其阻燃聚氨酯的研究	80,000.00	77,229.00	2,771.00	与收益相关
项目辅助核算: AK201402 工业化装配式外墙外保温系统	424,528.30	424,528.30	-	与收益相关
AK201405 装配式住宅用耐候密封材料关键技术研究与应用	3,000,000.00	427,543.00	2,572,457.00	与收益相关
AK201413 工程技术中心研发投入补贴专项	500,000.00		500,000.00	与收益相关
AK201208 基于 BIM 的超高层建筑全过程施工控制及健康检测成套技术研究	85,197.00	9,017.50	76,179.50	与收益相关
AK201408 预应力钢结构安全评估关键技术研究及系统开发	350,000.00	43,082.00	306,918.00	与收益相关
AK201411 既有建筑再生改造安全性提升关键技术研究及示范应用	850,000.00		850,000.00	与收益相关
AK201206 新型高效大直径钢筋套筒灌浆连接节点产品开发及应用	366,405.85	38,002.56	328,403.29	与收益相关
CGZH201101 复杂钢结构施工关键技术工程化应用和产业化	557,000.00		557,000.00	与收益相关
AK201301 新型后张预应力复位减震技术开发与既有砌体建筑结构抗震加固的改造示范	240,807.74	240,807.74	-	与收益相关
AK201306 基于光纤感技术的体外预应力结构全寿命检测与安全评估	21,127.00	21,127.00	-	与收益相关
AK201407 基于光纤传感的后张预应力加固结构全寿命监测与评估	80,000.00	80,000.00	-	与收益相关
AK201406 老旧建筑绿色抗震加固关键技术研究及产业化	600,000.00	310,062.60	289,937.40	与收益相关
AK201411 既有建筑再生改造安全性提升关键技术研究及示范应用	830,275.00		830,275.00	与收益相关
971200-03 现有砌体建筑再生改造绿色抗震加固技术研究 B 类(创新研发类)	80,000.00		80,000.00	与收益相关
AK201412 预应力钢丝绳-钢丝网砂浆加固混凝土柱轴压性能研究	50,000.00		50,000.00	与收益相关
AK201411 既有建筑再生改造安全性提升关键技术研究及示范应用	1,530,000.00		1,530,000.00	与收益相关

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

AK201304 预制装配工业化技术应用 于既有砌体建筑结构抗震加固 施工调研	54,614.50		54,614.50	-	与收益相关
971200-04 预制混凝土结构（译著） D 类（出版专著类）		30,000.00		30,000.00	与收益相关
971200-02 海工混凝土孔结构调控 技术及耐蚀机理研究 B 类（创新研 发类）		50,000.00		50,000.00	与收益相关
AK201201 政务信息数据资源面向 城镇化发展模式的综合分析利用 示范应用	3,761.30	115,000.00	111,174.70	7,586.60	与收益相关
AK201403 活性粉末混凝土与普通 混凝土界面粘结性能研究		40,000.00	40,000.00	-	与收益相关
AK201404 基于 BIM 的装配式预应 力混凝土结构设计及施工关键技 术研究		40,000.00	9,820.50	30,179.50	与收益相关
971200-36 预应力索网幕墙结构施 工技术标准和质量验收标准研究	35,790.70		34,570.80	1,219.90	与收益相关
971200-38 既有砌体结构抗震加固 新技术的开发与应用		50,000.00		50,000.00	与收益相关
信息化技术在自动化停车项目的 应用	1,800,000.00		1,800,000.00		与收益相关
合计	34,217,183.18	17,967,519.70	16,642,388.59	9,300.00	35,533,014.29

38、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	备注
代管基金	11,376,733.66		389,096.00	10,987,637.66	

39、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	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 国有资产监 督管理委员会	849,038,969.57	100.00	1,300,000.00		850,338,969.57	100.00

说明：本集团根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会“关于拨付 2014 年国有资本经营预算资金的通知”（京国资[2015]152 号），按照《北京市财政局关于下达国有资本经营预算的函》（京财企[2014]1825 号）收到 2014 年度国有资本经营预算安排资金 130.00 万元增加国有资本金，用于支持 BIM 技术在设计施工一体化项目中的应用。

40、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	91,829,849.82	576,501.43		92,406,351.25
其他资本公积	1,192,531,764.66	28,661.02	3,843,357.86	1,188,717,067.82
（1）被投资单位其他权益变动	66,312,912.82	28,661.02	3,843,357.86	62,498,215.98
（2）国有独享资本公积	1,020,049,394.63			1,020,049,394.63

北京建工集团有限责任公司

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) 其他	106,169,457.21			106,169,457.21
原制度资本公积转入	975,710,945.58			975,710,945.58
合计	2,260,072,560.06	605,162.45	3,843,357.86	2,256,834,364.65

说明：本集团资本公积 2014 年度净减少 3,238,195.41 元，变动原因包括：

(1) 本集团全资子公司北京六建集团有限责任公司本年收购其子公司北京建自凯科系统工程有限公司及北京建松劳务服务有限公司的少数股东股权，形成资本溢价 576,501.43 元。

(2) 本年本集团联营企业上海北建华清实业发展有限公司发生其他权益变动，本集团按所持有的 49% 股权确认增加资本公积 28,661.02 元。

(3) 本年度本集团权益法核算联营公司北京市设备安装工程集团有限公司发生资本公积变动，本集团按对其持股比例 49% 对其他资本公积进行相应调整，调减其他资本公积 3,842,886.24 元。

(4) 本年度本集团权益法核算企业北京东方建工建筑工程有限公司清算，本集团按 49% 持股比例减少资本公积 471.62 元。

41、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	11,168,049.29	257,297,113.52	251,780,555.80	16,684,607.01	

说明：少数股东权益中包含安全生产费 86,836.92 元。

42、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	90,399,697.78	31,374,027.50		121,773,725.28

43、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,801,845,849.96	2,451,180,676.12
本期增加额	369,121,547.85	419,710,080.69
其中：本期净利润转入	369,121,547.85	369,102,640.63
其他调整因素		50,607,440.06
本期减少额	96,805,127.50	69,044,906.85
其中：本期提取盈余公积数	31,374,027.50	14,945,800.89
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	65,431,100.00	49,974,800.00
转增资本		

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他减少		4,124,305.96
本期期末余额	3,074,162,270.31	2,801,845,849.96

说明：年初余额 2,801,845,849.96 元与上年年末数 2,793,681,363.12 元相差 8,164,486.84 元，详见“五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明”。

44、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
建造合同形成的收入	26,374,360,231.37	24,050,595,433.60	24,396,376,997.69	22,333,168,682.36
房地产开发	3,136,023,181.00	2,303,896,757.49	5,203,835,063.60	4,335,329,803.77
建材销售	2,201,713,839.37	1,994,786,332.42	2,282,617,196.06	2,115,922,183.32
污水处理及环境工程	391,604,221.07	284,165,912.69	597,130,352.50	392,484,596.28
服务业及其他	1,256,574,958.65	788,348,118.86	1,196,425,442.68	911,377,611.85
主营业务小计	33,360,276,431.46	29,421,792,555.06	33,676,385,052.53	30,088,282,877.58
2、其他业务				
咨询、服务	26,284,241.08	190,729.10	45,990,191.89	1,879,484.97
资金使用费和管理费	41,518,465.42	33,393,158.33	27,633,968.60	2,711,982.91
其他	183,981,104.84	90,263,863.45	120,475,665.92	45,762,883.01
其他业务小计	251,783,811.34	123,847,750.88	194,099,826.41	50,354,350.89
合计	33,612,060,242.80	29,545,640,305.94	33,870,484,878.94	30,138,637,228.47

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	40,208,763.16	33,115,366.15
广告费	36,841,924.54	39,548,391.95
职工薪酬	29,236,775.18	17,507,613.78
其他	25,577,622.98	8,022,329.02
运输费	4,138,691.13	4,550,824.50
业务经费	3,232,027.00	2,144,382.96
仓储保管费	826,422.00	991,496.60
展览费	787,322.33	712,666.93
折旧费	710,144.20	1,134,448.74
修理费	238,717.72	158,654.42
样品及产品损耗	198,561.80	0.00

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保险费	152,908.74	29,893.38
包装费	141,451.39	17,550.00
装卸费	6,505.40	1,950.00
合计	142,297,837.57	107,935,568.43

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	903,035,701.79	822,235,960.83
其他	268,687,959.29	293,958,833.32
研究与开发费	107,927,391.93	103,734,480.42
差旅费	62,660,632.87	76,214,356.87
办公费	62,021,523.60	79,978,650.53
折旧费	59,679,285.03	79,912,998.59
咨询费	52,606,521.31	57,163,136.67
业务招待费	33,444,580.40	59,894,986.75
保险费	29,002,292.39	26,024,347.58
修理费	12,820,902.58	8,297,745.57
聘请中介机构费	6,123,062.92	6,941,667.26
无形资产摊销	4,798,277.04	7,633,942.30
诉讼费	4,700,584.89	17,796,995.29
会议费	2,212,382.50	9,608,926.11
董事会费	484,618.27	306,302.97
排污费	427,289.50	295,543.54
合计	1,610,633,006.31	1,649,998,874.60

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,579,103,676.58	1,125,437,152.32
减：利息资本化	529,939,436.79	419,033,639.25
减：利息收入	226,669,520.59	105,982,214.11
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-12,630,595.94	742,276.85
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	31,538,016.62	37,997,381.02
合计	841,402,139.88	639,160,956.83

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,183,491.27	27,536,005.10

49、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	3,652,753.61	1,397,440.91
按公允价值计量的投资性房地产	9,403,184.43	9,289,640.3
合计	13,055,938.04	10,687,081.21

50、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	63,806,614.36	54,949,453.38
处置长期股权投资产生的投资收益	11,473,221.51	69,401,694.36
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	9,104,144.79	8,262,541.54
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	121,130.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益		28,700.67
其他（BT 项目收益）	21,010,873.77	17,049,001.94
其他（非同一控制下合并形成）	-1,154,196.50	
合计	104,361,788.49	149,691,391.89

说明：本集团 2014 年收购原合营企业北京建工长竹建设工程有限公司（以下简称“长竹公司”）14%的股权，故本年将其纳入本集团合并范围，为非同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 33 号》第四十八条相关规定，本集团将购买日前持有的长竹公司股权在购买日按公允价值重新计量，由此形成的差额计入投资收益，影响投资收益减少 1,154,196.50 元。

51、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	2,611,622.19	2,325,607.34
其中：固定资产处置利得	2,611,622.19	2,325,607.34
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	30,000.00	
政府补助	90,260,554.88	61,365,512.71
其他	12,350,588.86	12,893,634.23

合计	105,252,765.93	76,584,754.28
----	----------------	---------------

说明：2014 年其他主要为接受无偿转入的固定资产、法院判决案款、废旧物资变卖收入等损益。

52、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	2,120,276.63	2,109,552.59
其中：固定资产处置损失	2,120,276.63	2,109,552.59
对外捐赠	3,262,000.00	2,402,229.80
债务重组损失		1,144,950.42
其他	66,236,821.80	3,056,741.29
合计	71,619,098.43	8,713,474.10

说明：其他中包括延迟交房违约金、罚款及滞纳金等。

53、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	217,850,633.02	159,124,164.30
递延所得税调整	-7,955,428.13	-8,329,531.12
合计	209,895,204.89	150,794,633.18

54、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、可供出售金融资产公允价值变动损益	36,781,416.87	9,195,354.22	27,586,062.65	-12,809,698.80	-3,202,424.70	-9,607,274.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	36,781,416.87	9,195,354.22	27,586,062.65	-12,809,698.80	-3,202,424.70	-9,607,274.10
2、外币财务报表折算	6,839,945.93		6,839,945.93	-1,538,398.15		-1,538,398.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	6,839,945.93	-	6,839,945.93	-1,538,398.15		-1,538,398.15
其他综合收益合计	43,621,362.80	9,195,354.22	34,426,008.58	-14,348,096.95	-3,202,424.70	-11,145,672.25

北京建工集团有限责任公司

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：归属于母公司 股东的其他综合收益	43,268,860.56	9,107,228.66	34,161,631.90	-14,233,871.95	-3,173,868.45	-11,060,003.50
归属于少数股东的其 他综合收益	352,502.24	88,125.56	264,376.68	-114,225.00	-28,556.25	-85,668.75

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	外币财务报表 折算差额	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	7,605,711.63	-6,318,756.97	1,286,954.66
前期差错更正			-
二、上年年初重述的余额	7,605,711.63	-6,318,756.97	1,286,954.66
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,521,605.35	-1,538,398.15	-11,060,003.50
四、上年年末余额/本年年初余额	-1,915,893.72	-7,857,155.12	-9,773,048.84
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,321,685.97	6,839,945.93	34,161,631.90
六、本年年末余额	25,405,792.25	-1,017,209.19	24,388,583.06

55、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.丰宁工程	245,802.84	同期银行贷款利率
2.哈尔滨好民居小区	22,863.24	同期银行贷款利率
3.香城荣韵	2,276,952.12	同期银行贷款利率
4.格林郡府	1,662,663.16	同期银行贷款利率
5.常营北区	1,100,671.10	同期银行贷款利率
6.建邦一期	4,149,088.65	同期银行贷款利率
7.建邦二期	544,936.35	同期银行贷款利率
8.京西商务中心工程	115,572.41	同期银行贷款利率
9.西安绿色家园三期	12,523.38	同期银行贷款利率
10.通州分公司	1,839,149.79	同期银行贷款利率
11.保密局 056 工程	127,394.75	同期银行贷款利率
12.阿尔及利亚萨伊达 2200 套住宅	13,796,748.60	同期银行贷款利率
13.特多斯帕利亚中学	1,322,550.76	同期银行贷款利率
14.桑比赞加基础设施	1,181,426.42	同期银行贷款利率
15.亦庄 ABC	3,460,270.15	同期银行贷款利率
16.国防大学玉泉新城	1,100,524.88	同期银行贷款利率

北京建工集团有限责任公司

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.金宝街	1,477,973.84	同期银行贷款利率
18.通州看守所	1,767,825.49	同期银行贷款利率
19.丰台十二中	1,571,259.12	同期银行贷款利率
20.服装研发中心	1,133,660.56	同期银行贷款利率
21.京日食品厂	692,821.12	同期银行贷款利率
22.天津东丽区商业项目	35,270,500.00	同期银行贷款利率
23.上海新港城项目	103,329,966.36	同期银行贷款利率
24."房山线长阳站 8 号地西侧地块"项目	45,796,102.40	同期银行贷款利率
25.西安建邦华庭项目	85,259,871.28	同期银行贷款利率
26.宜兴城东新区 W1 地块	53,044,679.65	同期银行贷款利率
27.济南原香溪谷项目	53,295,120.02	同期银行贷款利率
28.郫县花园镇场镇改造项目	58,997,977.87	同期银行贷款利率
29.百子湾自住型商品房项目	30,210,500.02	同期银行贷款利率
30.姚港化工区退役场地污染土壤修复工程	499,454.49	同期银行贷款利率
31.四建房地产公司延庆项目	13,578,078.66	同期银行贷款利率
32.王四营项目成本	11,054,507.31	同期银行贷款利率
合计	529,939,436.79	

56、外币折算

说明：本年度计入本集团当期损益的汇兑净收益为 12,630,595.94 元；

57、租赁

(1) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.机器设备	31,141,570.19	55,992,833.54
2.房屋、建筑物	2,895,895,488.93	2,886,492,304.50
合计	2,927,037,059.12	2,942,485,138.04

(2) 融资租入固定资产

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价		
1.运输工具	10,637,600.00	
小计		
二、累计折旧		

北京建工集团有限责任公司

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.运输工具 315,808.80

小计

三、减值准备累计金额

1.运输工具

小计

未确认融资费用余额为 645,969.22 元。

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,556,132.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,556,132.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,678,730.40
3 年以上	
合计	6,790,994.40

（3）经营租入资产

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	1,312,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,312,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,312,000.00
3 年以上	1,443,200.00
合计	5,379,200.00

说明：经营租入资产为北京市建筑工程研究院有限责任公司房屋及建筑物。

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

58、分部信息

项目	土木工程业务			房地产开发业务			工业			其他业务			抵销		合计	
	本期	上期	本期	本期	上期	本期	本期	上期	本期	本期	上期	本期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	27,530,476,618.93	25,168,337,811.50	3,630,527,293.75	5,097,975,042.20	1,837,665,242.14	1,837,665,242.14	2,002,395,419.37	1,218,521,214.02	2,726,661,155.58	-605,130,125.04	-1,124,884,549.81	33,612,060,242.80	33,612,060,242.80	33,870,484,878.94	33,870,484,878.94	33,870,484,878.94
其中：对外交易收入	27,426,680,818.93	24,594,668,295.42	3,630,527,293.75	5,048,693,433.20	1,570,046,542.14	1,570,046,542.14	1,753,330,983.80	984,805,587.88	2,473,792,166.52			33,612,060,242.80	33,612,060,242.80	33,870,484,878.94	33,870,484,878.94	33,870,484,878.94
分部间交易收入	103,795,800.00	573,669,516.18		49,281,609.00	267,618,700.00	267,618,700.00	249,064,435.57	233,715,626.04	252,868,989.06	-605,130,125.04	-1,124,884,549.81					
二、对联营和合营企业的投资收益			-6,233,759.38	-1,453,917.26	54,950,214.65	54,950,214.65	16,035,133.19	16,035,133.19	56,403,370.64	-944,974.10		63,806,614.36	63,806,614.36	54,949,453.38	54,949,453.38	54,949,453.38
三、资产减值损失	8,273,942.97	15,700,105.51	1,092,069.87	553,669.38	7,416,199.27	7,416,199.27	10,461,028.11	-2,598,720.84	821,202.10			14,183,491.27	14,183,491.27	27,536,005.10	27,536,005.10	27,536,005.10
四、折旧费和摊销费	169,345,233.71	227,785,796.64	47,106,773.41	91,188,263.66	33,705,163.88	33,705,163.88	25,460,746.84		131,274,544.87			250,157,171.00	250,157,171.00	475,709,351.81	475,709,351.81	475,709,351.81
五、利润总额	393,191,470.33	252,529,134.03	-73,944,824.55	182,821,168.23	82,630,163.77	82,630,163.77	131,822,212.01	156,942,854.07	101,689,992.27	-7,695,497.01	-117,227,526.57	551,124,166.61	551,124,166.61	551,634,979.97	551,634,979.97	551,634,979.97
六、所得税费用	62,743,521.50	24,342,365.88	26,104,494.87	5,033,783.74	21,714,775.82	21,714,775.82	25,448,188.72	99,332,412.70	95,970,294.84			209,895,204.89	209,895,204.89	150,794,633.18	150,794,633.18	150,794,633.18
七、净利润	330,447,948.83	228,186,768.15	-100,049,319.42	177,787,384.49	60,915,387.95	60,915,387.95	106,374,023.29	57,610,441.37	5,719,697.43	-7,695,497.01	-117,227,526.57	341,228,961.72	341,228,961.72	400,840,346.79	400,840,346.79	400,840,346.79
八、资产总额	29,815,166,395.31	24,676,464,581.95	14,464,477,427.20	5,427,007,321.50	2,567,287,342.42	2,567,287,342.42	2,545,189,491.43	1,922,176,032.46	32,351,845,776.81	1,570,392,405.52	19,924,530,802.57	47,198,714,791.87	47,198,714,791.87	45,075,976,369.12	45,075,976,369.12	45,075,976,369.12
九、负债总额	26,660,434,689.32	22,162,049,559.47	12,899,552,574.30	3,595,078,959.05	2,096,515,194.27	2,096,515,194.27	2,136,572,628.01	1,501,688,631.23	25,163,569,052.66	1,806,563,472.28	14,510,306,334.78	40,351,627,616.84	40,351,627,616.84	38,546,963,864.41	38,546,963,864.41	38,546,963,864.41
十、其他重要的非现金项目			-6,233,759.38	-1,453,917.26	54,950,214.65	54,950,214.65		16,035,133.19	56,403,370.64	-944,974.10		63,806,614.36	63,806,614.36	54,949,453.38	54,949,453.38	54,949,453.38
1. 折旧费和摊销以外的非现金费用																
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额			-6,233,759.38	-1,453,917.26	54,950,214.65	54,950,214.65		16,035,133.19	56,403,370.64	-944,974.10		63,806,614.36	63,806,614.36	54,949,453.38	54,949,453.38	54,949,453.38

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、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	341,228,961.72	400,840,346.79
加：资产减值准备	14,183,491.27	27,536,005.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,067,406.26	216,340,208.48
无形资产摊销	33,448,747.77	72,554,182.88
长期待摊费用摊销	8,656,180.70	6,244,118.90
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）	-491,345.56	-216,054.75
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,055,938.04	-10,687,081.21
财务费用（收益以“-”号填列）	1,049,164,239.79	706,403,513.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-104,361,788.49	-149,691,391.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,391,975.87	-8,024,179.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	319,577.73	-3,122,621.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-447,917,087.31	-1,871,951,828.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,338,546,011.03	-2,038,605,670.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,630,992,040.94	3,099,970,985.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	403,296,499.88	447,590,533.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	7,437,636,585.24	7,296,492,838.08
减：现金的期初余额	7,296,492,838.08	6,400,613,224.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	141,143,747.16	895,879,614.08

(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	38,340,435.28
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	38,340,435.28
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	74,258,492.97
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-35,918,057.69
4.取得子公司的净资产	96,667,014.07
流动资产	440,682,622.25
非流动资产	31,416,077.10
流动负债	375,431,685.28
非流动负债	
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	44,770,779.09
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	44,770,779.09
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20,480,065.76
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,290,713.33
4.处置子公司的净资产	31,398,051.23
流动资产	20,482,243.95
非流动资产	28,214,441.06
流动负债	17,298,633.78
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	7,437,636,585.24	7,296,492,838.08
其中：库存现金	24,744,566.31	32,034,317.31
可随时用于支付的银行存款	7,206,894,748.95	7,248,231,151.97
可随时用于支付的其他货币资金	205,997,269.98	16,227,368.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额 7,437,636,585.24 7,296,492,838.08

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

九、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为其他企业提供担保金额合计 310,000.00 万元，其明细如下：

被担保单位	担保金额 (万元)	担保方式（抵押、质押、保证）	担保种类	到期日	担保对象状况
北京住总集团有限责任公司	69,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
北京首都开发控股（集团）有限公司	165,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
北京市政建设集团有限责任公司	30,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
北京城乡建设集团有限责任公司	46,000.00	连带责任保证	借款		正常经营
合计	310,000.00				

十、资产负债表日后事项

- 1、本集团 2014 年 1 月中标北控水务（中国）投资有限公司“大庆市光明污水处理厂”工程，中标价 4.22 亿元；
- 2、本集团 2014 年 1 月中标北京华恒盛兴置业有限公司“商务办公楼 9 项及办公楼 7 项”工程，中标价 4.35 亿元；
- 3、本集团 2014 年 1 月中标北京市门头沟区棚户区改造建设中心“门头沟区采空棚户区改造石门营定向安置房”项目，中标价 2.59 亿元。
- 4、本集团与北京通州现代化国际新城投资运营有限公司成立联合体，联合体于 2015 年 1 月 16 日中标投标北京市通州区永顺镇 0504-014F3 其他类多功能用地，该地块中标金额为 50.4 亿元，位于北京市通州区运河核心区五河交汇处东南角，总建筑面积 47100 平方米。按照《招标文件》要求联合体于 1 月 20 日成立全资子公司—北京建工新城投资发展有限公司联合开发该地块，目前该项目处于方案设计及各项前期手续办理阶段。
- 5、本集团已于 2015 年 1 月 20 日偿还法兴银行北京分行的 2 亿元流动资金贷款，贷款利率 6.24%，期限 12 个月。
- 6、本集团已于 2015 年 2 月 16 日偿还广发银行北京朝阳门支行的 2.9 亿元流动资金贷款，贷款利率 6.00%，期限 12 个月。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本集团的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
1.广州海运（集团）房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产	50.00		50.00
二、联营企业						
2.深圳京圳造价咨询有限公司	深圳	深圳	造价咨询	40.00		40.00
3.北京方圆工程建设监理有限责任公司	北京市	北京市	工程监理	35.00		35.00
4.北京丽泽金都科技发展有限公司	北京市	北京市	技术咨询、供暖服务	49.00		49.00
5.北京建工环境发展有限责任公司	北京市	北京市	环境咨询	40.00		40.00
6.苏州首开龙泰置业有限公司	苏州	苏州	物业管理	30.00		30.00
7.南通国盛环境修复有限责任公司	江苏省	江苏省	环境修复	48.00		48.00
8.徐州中德环境修复有限公司	江苏省	江苏省	环境修复	30.00		30.00
9.青海省京宁水务有限责任公司	青海省	青海省	自来水生产	49.00		49.00
10.北京市第一建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	49.00		49.00
11.北京市设备安装工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑安装业	49.00		49.00
12.上海北建华清实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	49.00		49.00
13.北京建工路桥工程建设有限责任公司	北京市	北京市	建筑工程施工	49.00		49.00
14.北京建工博海建设有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	49.00		49.00
15.北京东方建工建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	49.00		49.00
16.北京市健宫医院有限公司	北京市	北京市	综合医院	20.00		20.00
17.北京市第五建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	47.00		47.00
18.北京市机械施工有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	43.00		43.00
19.北京市威腾专用汽车有限公司	北京市	北京市	运输设备制造	35.26		35.26
20.北京永茂建工机械制造有限公司	北京市	北京市	金属结构制造	34.00		34.00
21.北京市第二建筑工程	北京市	北京市	建筑工程施工	34.00		34.00

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限责任公司					
22.北京长迪建筑装饰工程有限公司	北京市	北京市	建筑装饰	30.00	30.00
23.北京建工国金管理有限公司	北京市	北京市	实业投资	30.00	30.00
24.北京北国建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	20.00	20.00
25.北京六建建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑工程施工	33.00	33.00

说明：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、13

（2）本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京泰格经济开发公司	子公司参股股东
北京北安时代电梯安装工程有限公司	参股单位的子公司
上海明兴房地产开发经营有限公司	子公司参股股东
北京建工新燕幕墙装饰工程有限公司	参股单位的子公司
北京奥达建筑装饰有限责任公司	子公司参股股东

3、与合营、联营企业的关联交易情况

（1）销售商品及劳务

A. 本集团所属子公司北京市第三建筑工程有限公司本年度向部分联营企业提供劳务共计 59.38 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京市第五建筑工程有限公司	23.09	8.73
北京建工路桥工程建设有限责任公司		22.87
北京市第二建筑工程有限公司	1.05	32.20
北京建工一建工程建设有限公司	35.24	32.73
合计	59.38	96.53

B. 本集团所属三级子公司北京建工新型建材有限责任公司本年度向部分联营企业提供劳务共计 970.38 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京建工一建工程建设有限公司	277.99	
北京市第五建筑工程有限公司	692.39	

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	970.38
----	--------

- C. 本集团所属子公司北京六建集团有限责任公司本年度向部分联营企业提供劳务共计 811.59 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京市第五建筑工程有限公司	811.59	

- D. 本集团所属子公司北京建工长竹建设工程有限公司本年度向部分联营企业提供劳务共计 2,179.50 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京汇铸建筑安装工程有限公司	2,179.50	

- E. 本集团所属子公司北京市建筑工程研究院有限责任公司本年度向部分联营企业提供劳务共计 33.90 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京建工博海建设有限公司	33.90	

(2) 向关联方购买商品及劳务

- A. 本集团所属总承包部本年度向部分联营企业采购各项劳务和材料等共计 28,836.51 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京市第一建筑工程有限公司	18,942.04	7,472.27
北京市第二建筑工程有限公司	946.83	191.28
北京市第五建筑工程有限公司	8.42	219.93
北京市建筑工程装饰公司		2,061.00
北京市机械施工有限公司	418.94	11,039.01
北京市设备安装工程集团有限公司	8,520.28	20,561.18
合计	28,836.51	41,544.67

- B. 本集团所属三级子公司北京建工地产有限责任公司本年度向部分联营企业采购各项劳务和材料等共计 8,492.43 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
-------	-------------------	-------------------

北京建工集团有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市设备安装工程集团有限公司		431.62
北京市建筑工程装饰有限公司		710.34
北京建工路桥工程建设有限责任公司	8,456.64	3,563.54
北京北安时代电梯安装工程有限公司	35.79	265.45
合计	8,492.43	4,970.95

C. 本集团所属子公司北京市第三建筑工程有限公司本年度向部分联营企业采购商品和材料等共计 8,791.59 万元，详见下表：

关联方名称	2014 年度 金额（万元）	2013 年度 金额（万元）
北京市设备安装工程集团有限公司	40.00	1,820.20
北京市机械施工有限公司	7,350.90	15,864.29
北京建工博海建设有限公司	115.43	26.39
北京市第一建筑工程有限公司	335.26	1,463.74
北京永茂建筑机械制造有限公司	950.00	1,036.72
合计	8,791.59	20,211.34

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容无

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

北京建工集团有限责任公司

2015 年 3 月 27 日