

**2014年北京市国有资产经营有限责任  
公司企业债券  
2016年年度报告**

## 第一节 重要提示、重大风险提示、目录和释义

### 一、重要提示

本公司董事、监事及高级管理人员保证年度报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司2016年年度报告经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 二、重大风险提示

（一）受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使本期债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

（二）本期债券为无担保债券。在本期债券的存续期内，若受国家政策法规、行业及市场等不可控因素的影响，发行人未能如期从预期的还款来源中获得足够资金，可能将影响本期债券本息的按期偿付。若发行人未能按时、足额偿付本期债券的本息，债券持有人亦无法从除发行人外的第三方处获得偿付。

（三）债券持有人会议根据《债券持有人会议规则》审议通过的决议，对于所有债券持有人（包括所有出席会议、未出席会议、反对决议或放弃投票权的债券持有人，以及在相关决议通过后受让本期债券的持有人）均有同等约束力。在本期债券存续期间，债券持有人会议在其职权范围内通过的任何有效决议的效力优先于包含债券受托管理人在内的其他任何主体就该有效决议内容做出的决议和主张。债券持有人认购或购买或通过其他合法方式取得本期债券之行为均视为同意并接受发行人为本期债券制定的《债券持有人会议规则》并受之约束。

（四）作为一家控股型企业，本公司不直接从事经营活动，主要业务由控股子公司、联营和合营企业完成。公司的业务性质决定了其“投资—培育—成熟—退出—再投资”的经营和盈利模式，发行人未来会保持投资规模的适度增长，新增投资需要以较多资金为支持，将使公司面临一定的现金流压力。同时，公司子公司的经营状况、财务状况、分红政策会直接影响了本公司取得的投资收益，若子公司利润分配减少，也可能会对本公司现金流状况带来不利影响。

### 三、目录

第一节 重要提示、重大风险提示、目录、和释义 .....	2
第二节 公司及相关中介机构简介 .....	7
第三节 企业债券事项 .....	11
第四节 财务和资产情况 .....	14
第五节 公司业务和公司治理情况 .....	29
第六节 重大事项 .....	36
第七节 公司及担保人/保证人（如有）2016 年度财务报告 .....	38
第八节 备查文件目录 .....	39

## 四、释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下含义：

常用名词		释义
国资公司/发行人/公司/本公司	指	北京市国有资产经营有限责任公司
本期债券	指	发行规模为 16 亿元的“2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券”
本次发行	指	本期债券的公开发行
募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券募集说明书》
募集说明书摘要	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券募集说明书摘要》
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
主承销商/联席主承销商	指	国信证券股份有限公司、瑞银证券有限责任公司
承销团	指	联席主承销商为本次发行根据承销团协议组织的、由联席主承销商和分销商组成的承销机构的总称
申购和配售办法说明	指	发行人根据有关法律、法规为本期债券的发行而制作的《2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券申购和配售办法说明》
簿记建档	指	发行人与联席主承销商确定本期债券的基本利差区间后，投资者直接向簿记管理人发出申购订单，簿记管理人负责记录申购订单，最终由发行人与联席主承销商根据申购情况确定本期债券的最终发行规模及发行利率的过程
债权代理人/监管银行	指	北京银行股份有限公司双榆树支行
债券持有人	指	本期债券的投资者
《债权代理协议》	指	《2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券债权代理协议》
《债券持有人会议规则》	指	《2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券债券持有人会议规则》
《专项偿债资金账户监管协议》	指	《2014 年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券发行之专项偿债资金账户监管协议》
评级机构/中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
国通公司	指	北京市国通资产管理有限责任公司
集成电路公司	指	北京集成电路设计园有限责任公司
工业公司	指	北京工业发展投资管理有限公司
绿动力	指	绿色动力环保集团股份有限公司
北科建	指	北京科技园建设（集团）股份有限公司

再担保公司	指	北京中小企业信用再担保有限公司
科技风投公司	指	北京科技风险投资股份有限公司
北奥公司	指	北京北奥集团有限责任公司
北国投	指	北京国际信托有限公司
国家体育场	指	国家体育场有限责任公司
北交所	指	北京产权交易所有限公司
北京银行	指	北京银行股份有限公司
北京农商行	指	北京农村商业银行股份有限公司
首都信息	指	首都信息发展股份有限公司
首信网创	指	北京首信网创网络信息服务有限责任公司
首通万维	指	北京首通万维信息技术发展有限公司
数字认证公司	指	北京数字认证股份有限公司
北汽投资	指	北京汽车投资有限公司
北汽股份	指	北京汽车股份有限公司
国家游泳中心	指	北京国家游泳中心有限责任公司
国资香港	指	北京国资（香港）有限公司
元	指	如无特别说明，指人民币元
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定及政府指定节假日或休息日）
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区和澳门特别行政区的法定节假日或休息日）
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
期末	指	2016年12月31日
期初	指	2016年1月1日

本年报中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、发行人简介：

中文名称：北京市国有资产经营有限责任公司

英文名称：Beijing State-owned Assets Management Co., Ltd

住所：北京市西城区金融大街19号富凯大厦B座16层

法定代表人：岳鹏

信息披露事务负责人：罗照国、刘明哲

联系地址：北京市西城区金融街19号富凯大厦B座16层

电话：010-6657 3379、010-6657 3366（4009）

传真：010-6657 3398

电子信箱：luozhaoguo@bsam.com.cn

公司网站：<http://www.bsam.com.cn>

年度报告查询地址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

邮政编码：100033

### 二、承销团

#### （一）联席主承销商：

##### 1、国信证券股份有限公司

住所：深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层

法定代表人：何如

联系人：罗晓波、罗华伟、马逸博、刘浏沐、刘洪源

联系地址：北京市西城区金融大街兴盛街6号国信证券大厦3层

电话：010-8800 5081

传真：010-8800 5099

邮政编码：100033

##### 2、瑞银证券有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层、15层

法定代表人：程宜荪

联系人：高轶文、高天宇、贾楠、张培鹏、郑凡明、傅仰鹏、杨矛

联系地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层、15层

电话：010-5832 8888

传真：010-5832 8954

邮政编码：100033

**（二）分销商：**

**1、浙商证券股份有限公司**

住所：杭州市杭大路1号

法定代表人：吴承根

联系人：刘蓉蓉

联系地址：杭州市杭大路1号

电话：0571-8790 3132

传真：0571-8790 2749

邮政编码：310007

**2、华融证券股份有限公司**

住所：北京市西城区金融大街8号A座

法定代表人：宋德清

联系人：夏雪

联系地址：北京市西城区金融大街8号

电话：010-5856 8077

传真：010-5856 8140

邮政编码：100033

**3、国泰君安证券股份有限公司**

住所：浦东新区商城路618号

法定代表人：万建华

联系人：刘颀、聂聪

联系地址：北京市西城区金融大街28号盈泰中心2号楼9层

电话：010-5931 2915、010-5931 2831

传真：010-5931 2892

邮政编码：100032

**三、托管人：中央国债登记结算有限责任公司**

住所：北京市西城区金融大街10号

法定代表人：刘成相

联系人：张志杰

联系地址：北京市西城区金融大街10号

电话：010-8817 0733

传真：010-6606 1875

邮政编码：100033

**四、审计机构：致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

主任会计师：徐华

联系人：任一优

联系地址：北京市朝阳区建外国际门大街22号赛特广场5层

电话：010-8566 5336/13581747515

传真：010-8566 5120

邮政编码：100004

**五、信用评级机构：中诚信国际信用评级有限责任公司**

住所：北京市西城区复兴门内大街156号北京招商国际金融中心D座7层

法定代表人：关敬如

联系人：关飞、刘礼彬

联系地址：北京市西城区复兴门内大街156号招商国际金融中心D座7层

电话：010-6642 8877

传真：010-6642 6100

邮政编码：100031

**六、发行人律师：北京市天元律师事务所**

住所：北京市西城区金融街丰盛胡同28号太平洋保险大厦10层

负责人：朱小辉

联系人：肖爱华、宋娟娟、李正慧

联系地址：北京市西城区金融街丰盛胡同28号太平洋保险大厦10层

电话：010-5776 3888

传真：010-5776 3777

邮政编码：100032

七、**债权代理人/监管银行**：北京银行股份有限公司双榆树支行

营业场所：北京市海淀区双榆树东里甲22号

负责人：王义

联系人：颜鹏

联系地址：北京市海淀区双榆树东里甲22号

电话：010-8211 6611(309)

传真：010-8213 2195

邮政编码：100086

#### 八、**中介机构变动情况**

报告期内未发生中介机构变动情况。

### 第三节 企业债券事项

#### 一、已发行企业债券基本情况

- 1、债券名称：2014年北京市国有资产经营有限责任公司企业债券；
- 2、债券简称：14北国资；
- 3、债券代码：124817.SH/1480377.IB
- 4、发行首日：2014年6月25日；
- 5、到期日：2024年6月25日；
- 6、债券上市时间及地点：本期债券于2014年8月4日在上海证券交易所上市交易；
- 7、主承销商：国信证券股份有限公司、瑞银证券有限责任公司；
- 8、承销团成员：联席主承销商为国信证券股份有限公司与瑞银证券有限责任公司，分销商为浙商证券股份有限公司、华融证券股份有限公司和国泰君安证券股份有限公司
- 9、债权代理人、监管银行人：北京银行股份有限公司双榆树支行
- 10、债券发行规模：人民币16亿元；
- 11、债券期限和利率：本期债券期限为10年，采用固定利率形式，票面年利率为5.90%，在债券存续期内固定不变，本期债券采用单利按年计息；
- 10、债券余额：人民币16亿元；
- 11、还本付息方式及支付金额：本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息；
- 12、信用等级：经中诚信综合评定，发行人的主体信用等级为AAA，本期债券信用等级为AAA；
- 13、投资者适当性：截至本报告披露日，公众投资者可正常参与本次债券的交易。

## 二、企业债券兑付兑息情况

本公司在2014年6月发行企业债券16亿元（简称：14北国资债），本期债券在存续期内每年付息1次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为：2015年至2024年每年的6月25日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日。截至2016年12月31日，该债券没有到期需支付的债券利息。

## 三、企业债券募集资金使用情况

截止到本年报发布日，本公司2014年企业债券募集资金人民币16亿元已全部按募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定使用完毕。募集资金的使用审批均依照公司内部控制程序的相关规定执行。

募投项目	募集资金投入项目金额（亿元）
无锡中关村软件园太湖分园一期工程项目	3.18
长春长东北核心区北湖科技园（一期）工程	1.87
青岛蓝色生物医药产业园孵化中心项目	2.00
嘉兴中关村长三角创新园项目	4.06
偿还北京银行股份有限公司双榆树支行的贷款	1.48
补充营运资金	3.41
总计	16.00

## 四、企业债券资信评级机构情况

本公司已委托中诚信担任本期债券跟踪评级机构，将对本公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016年6月26日，中诚信出具了《北京市国有资产经营有限责任公司主体与相关债项2016年度跟踪评级报告》（请登录上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）查询）。中诚信对公司主体信用等级维持AAA评级，对“14北国资债”信用等级维持AAA评级；

根据本公司与中诚信签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最近一期跟踪评级报告预计于2017年8月31日前披露至上海证券交易所网站。

## 五、已发行债券变动情况

截至2016年12月31日，公司所发行债券未发生债券变动情况。

## 六、报告期内企业债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。现将具体情况披露如下：

### （一）专项偿债账户设立

本公司开立了专项偿债账户，将严格按照募集说明书的有关约定兑付兑息。

### （二）偿债计划

截至本年报公告之日，本公司不存在已经作出的、可能对本期债券持有人利益形成重大实质不利影响的承诺事项。此外，发行人将以良好的经营业绩、多元化融资渠道为本期债券的到期偿付提供保障，同时，公司把兑付本期债券的资金安排纳入了公司整体资金计划，以保障本期债券投资者的合法权益。

### （三）公司主营业务收入及可变现资产情况

本公司业务及财务状况信息请参阅本报告第四节、第五节相关内容。

## 七、债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

## 八、公司报告期内执行企业债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，本公司均按照企业债券募集说明书的相关约定使用本期债券募集资金。

报告期内，本公司均按照企业债券募集说明书相关约定或承诺执行有关事项。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2016年12月31日 /2016年	2015年12月31日 /2015年	本年比上年 增减
总资产	113,521,383,760.28	110,491,778,189.05	2.74%
归属于母公司股东的净资产	27,963,413,989.93	25,925,179,625.01	7.86%
营业收入	14,241,654,959.15	12,033,404,032.83	18.35%
属于母公司股东的净利润	1,110,466,162.94	1,220,504,701.83	-9.02%
息税折旧摊销前净利润 (EBITDA)	4,959,704,763.78	5,276,268,515.80	-6.00%
经营活动产生的现金流量净额	295,982,501.96	5,969,710,953.57	-95.04%
投资活动产生的现金流量净额	3,369,080,309.05	-904,076,782.76	-472.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,067,398,084.51	1,412,597,457.43	-246.35%
期末现金及现金等价物余额	27,022,670,862.32	25,405,581,889.71	6.37%
流动比率	1.66	1.69	-1.78%
速动比率	1.13	1.12	0.89%
资产负债率	62.15%	64.26%	-3.28%
EBITDA 全部债务比	0.13	0.14	-7.14%
利息保障倍数	1.97	1.97	0.00%
现金利息保障倍数	1.73	4.31	-59.86%
EBITDA 利息保障倍数	2.21	2.18	1.38%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；

8、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

9、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(资本化利息+计入财务费用的利息支出)；

10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

### **（一）营业收入**

报告期内，公司营业收入比2015年度增加了22.08亿元，主要是由于北科建、绿动力、国通、北交所等子公司业务发展带动收入增长。

### **（二）经营活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司经营活动现金流量净额比2015年度减少了56.73亿元，主要是由于北交所业务较为活跃，客户交易的交易款和保证金金额较大，导致公司经营活动现金流有较大波动。

### **（三）投资活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司投资活动现金流量净额比2015年度增加了42.73亿元，主要是由于国际信托的基金、信托等产品投资变化较大所致。

### **（四）筹资活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司筹资活动现金流量净额比2015年度减少34.80亿元，主要是由于2015年度首都医疗引入大额战略投资，而2016年没有发生类似大额的外部股东投资，同时子公司吸收少数股东投资收到的现金减少。

### **（五）现金利息保障倍数**

报告期内，公司现金利息保障倍数比2015年下降了59.86%，主要是由于经营性现金流净额减少所致。

## 二、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	税金及附加	24,594,006.69
	管理费用	-24,594,006.69

说明：上述会计政策变更对报告期内的净资产、净利润等均没有影响。

### （二）会计估计变更

1、为了更加公允的反映会计信息，根据首都医疗之子公司爱育华2016年度第十八次总办会纪要、参考市属三级甲等综合医院相关设备折旧年限、结合爱育华工程部提供的设备实际使用磨损程度及设备使用期限说明，爱育华本期调整固定资产-配电室相关设备、柴油发电机组折旧年限，配电室相关设备折旧年限由5年变更为15年，柴油发电机组折旧年限由5年变更为10年。

2、国资香港之子公司华誉能源变更会计核算办法，涉及应收账款、其他应收款中的职工备用金、投保保证金、合同期内的履约保证金等有证据说明可以收回的应收账款不计提坏账。

上述会计估计的变更采用未来适用法，影响2016年累计折旧项目减少125,425.53元，坏账准备项目减少795,786.40元，影响2016年利润总额921,211.93元，净利润921,211.93元。

### （三）前期差错更正

为了更加公允的反映会计信息，北科建之子公司前期重大差错更正调整情况如下：北科建之子公司嘉兴公司、无锡公司和青岛公司对以前年度购房客户在本年度退房进行调整。合并层面对期初所有者权益的累积影响

2016.01.01	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	11,507,465,653.26	8,653,911,207.25	249,347,306.40	549,111,859.06	-
前期差错更正追溯调整	-34,656,400.96	-	-	-	-
追溯调整后余额	11,472,809,252.30	8,653,911,207.25	249,347,306.40	549,111,859.06	-

续表：

<b>2015.01.01</b>	<b>资本公积</b>	<b>其他综合收益</b>	<b>一般风险准备</b>	<b>盈余公积</b>	<b>未分配利润</b>
追溯调整前余额	10,939,045,891.82	7,671,199,110.59	164,401,280.87	534,224,399.98	-
前期差错更正追溯调整	-44,580,620.12	-	-	-	-
追溯调整后余额	10,894,465,271.70	7,671,199,110.59	164,401,280.87	534,224,399.98	-

#### （四）前期重分类调整

依据企业会计准则将本公司原在持有至到期投资核算科桥基金、中小微投资基金、首科投资基金、盛桥基金、国发基金共计16.90亿元重分类至可供出售金融资产。

### 三、主要资产及负债变动情况

截至2016年12月31日公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

#### 资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	本年比上年增减
<b>一、流动资产</b>			
货币资金	30,521,377,324.13	28,874,160,298.97	5.70%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,028,120.59	94,884,216.42	-8.28%
应收票据	7,178,745.00	5,050,000.00	42.15%
应收账款	1,632,190,258.20	1,763,470,217.97	-7.44%
预付款项	520,254,326.42	1,047,200,851.44	-50.32%
应收利息	20,447,398.92	77,490,555.96	-73.61%
应收股利	147,352,473.10	73,106,037.67	101.56%
其他应收款	996,984,546.29	909,884,187.55	9.57%
买入返售金融资产	1,411,261,280.00	47,000,000.00	2902.68%
存货	19,115,346,479.15	19,025,409,659.24	0.47%
划分为持有待售的资产	12,428,421.95		N/A
一年内到期的非流动资产	1,898,234,337.59	1,534,551,336.81	23.70%
其他流动资产	3,921,081,578.03	3,271,592,716.05	19.85%
<b>流动资产合计</b>	<b>60,291,165,289.37</b>	<b>56,723,800,078.08</b>	<b>6.29%</b>
<b>二、非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	2,775,357,953.30	2,550,685,500.00	8.81%
可供出售金融资产	24,178,615,050.29	26,880,674,323.87	-10.05%
持有至到期投资	-	632,582,089.33	-100.00%
长期应收款	4,704,659,995.61	4,501,636,718.81	4.51%
长期股权投资	4,553,869,909.47	4,154,928,243.38	9.60%
投资性房地产	2,488,761,948.61	1,663,336,429.35	49.62%
固定资产净额	6,342,367,911.79	6,496,431,790.91	-2.37%
在建工程	1,465,653,274.83	1,252,513,488.93	17.02%
固定资产清理	-	19,003.38	-100.00%
无形资产	3,263,084,853.56	2,470,372,586.24	32.09%
开发支出	4,712,413.08	17,390,486.24	-72.90%
商誉	1,019,900,410.51	986,458,552.38	3.39%
长期待摊费用	177,690,132.82	177,865,646.81	-0.10%
递延所得税资产	858,545,018.62	676,550,006.90	26.90%
其他非流动资产	1,396,999,598.42	1,306,533,244.44	6.92%
<b>非流动资产合计</b>	<b>53,230,218,470.91</b>	<b>53,767,978,110.97</b>	<b>-1.00%</b>
<b>三、资产总计</b>	<b>113,521,383,760.28</b>	<b>110,491,778,189.05</b>	<b>2.74%</b>

## 负债明细

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	本年比上年增减
<b>一、流动负债</b>			
短期借款	1,184,343,306.25	1,528,627,800.00	-22.52%
拆入资金		500,000,000.00	-100.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		30,071,905.00	-100.00%
应付票据	278,242,800.00	36,560,140.90	661.06%
应付账款	2,795,564,999.17	2,627,176,286.44	6.41%
预收款项	4,296,841,857.84	4,936,310,606.31	-12.95%
卖出回购金融资产款		40,000,000.00	-100.00%
应付职工薪酬	915,457,922.39	706,182,354.04	29.63%
应交税费	861,495,315.76	850,660,675.94	1.27%
应付利息	183,722,464.18	302,886,158.51	-39.34%
应付股利	15,452,516.89	20,604,118.98	-25.00%
其他应付款	13,265,559,637.36	13,413,608,417.37	-1.10%
一年内到期的非流动负债	10,802,781,975.19	7,241,866,582.73	49.17%
其他流动负债	1,716,819,125.05	1,378,120,059.47	24.58%
<b>流动负债合计</b>	<b>36,316,281,920.08</b>	<b>33,612,675,105.69</b>	<b>8.04%</b>
<b>二、非流动负债</b>			
长期借款	14,511,580,016.26	18,871,159,141.34	-23.10%
应付债券	10,972,335,822.58	12,010,225,661.89	-8.64%
长期应付款	2,754,173,384.41	740,617,237.49	271.88%
专项应付款	64,353,440.23	87,366,448.26	-26.34%
预计负债	27,302,938.66	6,131,690.74	345.28%
递延收益	454,976,218.10	479,431,769.82	-5.10%
递延所得税负债	3,572,614,714.99	3,326,662,295.89	7.39%
其他非流动负债	1,876,871,926.61	1,863,021,926.61	0.74%
<b>非流动负债合计</b>	<b>34,234,208,461.84</b>	<b>37,384,616,172.04</b>	<b>-8.43%</b>
<b>负债总计</b>	<b>70,550,490,381.92</b>	<b>70,997,291,277.73</b>	<b>-0.63%</b>

## (一) 应收票据

单位：元 币种：人民币

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,778,745.00	5,050,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	-
<b>合计</b>	<b>7,178,745.00</b>	<b>5,050,000.00</b>

2016年应收票据年末余额较2015年增长212.87万元，增长幅度为42.15%，主要原因是部分子公司新增票据所致。

## (二) 预付款项

单位：元 币种：人民币

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	274,860,139.31	51.64	539,154,850.83	50.72
1至2年	52,954,497.63	9.95	266,555,708.67	25.07
2至3年	82,379,620.12	15.48	73,317,202.30	6.90
3年以上	122,091,622.26	22.93	184,059,710.83	17.31
<b>余额合计</b>	<b>532,285,879.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,063,087,472.63</b>	<b>100.00</b>
坏账准备	12,031,552.90	--	15,886,621.19	--
<b>账面价值</b>	<b>520,254,326.42</b>	<b>--</b>	<b>1,047,200,851.44</b>	<b>--</b>

### 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
绿动集团	章丘项目前期工程手续费及管理费	23,178,982.60	3年以上	项目尚未结算
新隆福	北京东城区住宅发展中心	15,000,000.00	3年以上	预付经适房订金
北奥集团-国盛影业	中盟世纪(北京)传媒有限公司	12,710,298.27	2-3年	影片投资款, 尚未结算
首信股份	北京东方博泰正通通信工程有限责任公司	11,216,029.91	2-3年以上	预付租赁款
北奥集团-国盛影业	西部产权交易所	10,000,000.00	3年以上	股权交易保证金, 股权交易尚未完成
北奥集团-国盛影业	体集糖(北京)影业有限公司	9,975,000.00	3年以上	影片投资款, 尚未结算
首信股份	北京恒天信达通信技术有限公司	9,012,136.00	1-3年以上	预付租赁款
新隆福	中铁隧道集团有限公司	6,452,026.43	1-2年	预付工程款
北奥集团-国盛影业	盛唐时代(北京)数码影视制作有限责任公司	4,604,885.50	2-3年	项目尚未结算
北奥集团-国盛影业	聚禾影画影业(北京)有限公司	3,300,000.00	1-2年	影片投资款, 尚未结算
北科建	嘉兴市嘉源管道工程有限公司	3,148,000.00	1年以上	项目尚未结算
首信股份	赢商行动(北京)信息技术有限公司	2,622,475.00	2-3年以上	预付租赁款
<b>合计</b>		<b>111,219,833.71</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债权人名称	债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
绿动集团	山东淄建集团有限公司	68,632,851.35	12.89	-
绿动集团	章丘市环境卫生管护中心	16,126,461.30	3.03	-
新隆福	北京东城区住宅发展中心	15,000,000.00	2.82	-
国通公司	北京国旭投资管理有限公司	13,408,620.00	2.52	-
北奥集团-国盛影业	中盟世纪（北京）传媒有限公司	12,710,298.27	2.39	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>125,878,230.92</b>	<b>23.65</b>	<b>--</b>

### （三）应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	13,057,166.52	31,476,073.42
贷款利息	3,813,246.10	36,488,676.65
理财产品利息	3,576,986.30	9,525,805.89
<b>合计</b>	<b>20,447,398.92</b>	<b>77,490,555.96</b>

### （四）应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	-	-	-
其中：（1）北京海纳川汽车部件股份有限公司	141,952,473.10	71,866,037.67	已宣告尚未发放	否
（2）北京京国发股权投资基金管理有限公司	5,400,000.00	-	已宣告尚未发放	否
（3）北京林河微电子投资发展有限责任公司	-	1,240,000.00	-	否
<b>合计</b>	<b>147,352,473.10</b>	<b>73,106,037.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### （五）买入返售金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
买入返售融券	1,411,261,280.00	47,000,000.00

说明：国际信托买入返售金融资产余额为合并结构化主体的银行间市场质押式买入返售金融资产，到期期限均在30天内。

## (六) 划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
空调、弱电设备及 固定资产改良	12,428,421.95	12,428,421.95	--	2017年

说明：北交所与成都中林荣盛置业有限公司于2016年12月签订了不可撤销的资产交易合同，双方约定空调、弱电设备及固定资产改良等资产将于2017年完成交付，公允价值按照双方签订的不可撤销的资产转让协议金额确定。

## (七) 持有至到期投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
北汽资产管理 计划	-	-	-	632,582,089.33	-	632,582,089.33
小计	-	-	-	632,582,089.33	-	632,582,089.33
减：1年内到 期的持有至到 期投资	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	632,582,089.33	-	632,582,089.33

## (八) 投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或 存货转入	转为存 货	转为 自用 房地 产	
一、账面原值 合计	1,947,337,374.98	312,347,605.25	594,923,370.59	-	-	2,854,608,350.82
1、房屋、建筑 物	1,947,337,374.98	218,936,043.03	594,923,370.59	-	-	2,761,196,788.60
2、土地使用权	-	93,411,562.22	-	-	-	93,411,562.22
二、累计折旧 和累计摊销合 计	284,000,945.63	79,413,927.91	2,431,528.67	-	-	365,846,402.21
1、房屋、建筑 物	284,000,945.63	76,117,049.26	2,431,528.67	-	-	362,549,523.56
2、土地使用权	-	3,296,878.65	-	-	-	3,296,878.65
三、投资性房 地产账面净值 合计	1,663,336,429.35	-	-	-	-	2,488,761,948.61
1、房屋、建筑 物	1,663,336,429.35	-	-	-	-	2,398,647,265.04
2、土地使用权	-	-	-	-	-	90,114,683.57
四、投资性房 地产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-	-	-

1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>1,663,336,429.35</b>	-	-	-	<b>2,488,761,948.61</b>
1、房屋、建筑物	1,663,336,429.35	-	-	-	2,398,647,265.04
2、土地使用权	-	-	-	-	90,114,683.57

说明：（1）本期投资性房地产本期折旧和摊销额79,413,927.91元。

（2）截至2016年12月31日，本公司投资性房地产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

### （九）无形资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,913,289,139.32	1,328,291,290.96	418,887,351.42	3,822,693,078.86
其中：BOT设施使用权	2,180,020,673.51	1,180,222,541.21	416,666,366.91	2,943,576,847.81
软件	250,607,406.50	58,927,831.21	1,978,982.11	307,556,255.60
经营权	187,000,000.00	-	-	187,000,000.00
土地使用权	174,815,547.17	41,357,888.28	-	216,173,435.45
热力运营项目	83,802,029.44	32,783,030.26	242,002.40	116,343,057.30
专利权	15,000,000.00	15,000,000.00	-	30,000,000.00
著作权	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
非专利技术	8,294,055.48	-	-	8,294,055.48
商标权	1,141,700.00	-	-	1,141,700.00
其他	1,607,727.22	-	-	1,607,727.22
二、累计摊销合计	408,016,929.87	122,350,784.14	5,659,111.92	524,708,602.09
其中：BOT设施使用权	212,860,940.41	78,172,769.13	4,315,780.48	286,717,929.06
软件	150,779,343.49	31,246,988.75	1,343,331.44	180,683,000.80
经营权	-	-	-	-
土地使用权	18,323,896.97	4,179,591.12	-	22,503,488.09
热力运营项目	6,160,950.44	6,315,652.15	-	12,476,602.59
专利权	4,874,858.17	968,994.21	-	5,843,852.38
著作权	6,233,333.41	1,100,000.04	-	7,333,333.45
非专利技术	7,432,912.46	114,819.00	-	7,547,731.46
商标权	756,182.97	141,456.56	-	897,639.53
其他	594,511.55	110,513.18	-	705,024.73
三、无形资产减值准备合计	34,899,623.21	-	-	34,899,623.21
其中：BOT设施使用权	33,768,661.58	-	-	33,768,661.58
软件	1,130,961.63	-	-	1,130,961.63
四、账面价值合计	2,470,372,586.24	-	-	3,263,084,853.56

其中：BOT设施使用权	1,933,391,071.52	-	-	2,623,090,257.17
软件	98,697,101.38	-	-	125,742,293.17
经营权	187,000,000.00	-	-	187,000,000.00
土地使用权	156,491,650.20	-	-	193,669,947.36
热力运营项目	77,641,079.00	-	-	103,866,454.71
专利权	10,125,141.83	-	-	24,156,147.62
著作权	4,766,666.59	-	-	3,666,666.55
非专利技术	861,143.02	-	-	746,324.02
商标权	385,517.03	-	-	244,060.47
其他	1,013,215.67	-	-	902,702.49

说明：（1）无形资产原值“本期增加”包含合并增加497,651.28元，累计摊销“本期增加”包含合并增加237,634.34元。

（2）截至2016年12月31日，经营权经减值测试未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### （十）开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
系统开发	17,390,486.24	16,279,720.98	-	16,750,283.84	12,207,510.30	-	4,712,413.08	

#### （十一）拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	本年比上年增减
拆入资金	-	500,000,000.00	-100%

国际信托本期向中国信托业保障基金有限责任公司偿还500,000,000.00元。

#### （十二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	-	30,071,905.00

#### （十三）应付票据

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	278,242,800.00	36,560,140.90
--------	----------------	---------------

说明：截至2016年12月31日，本公司无本期已到期未支付的应付票据。

#### (十四) 卖出回购金融资产款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贷款	-	40,000,000.00

#### (十五) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	38,338,931.20	45,815,042.42
企业债券利息	143,195,479.46	250,884,520.56
短期借款应付利息	1,213,053.52	2,090,345.53
其他利息	975,000.00	4,096,250.00
<b>合计</b>	<b>183,722,464.18</b>	<b>302,886,158.51</b>

#### (十七) 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	7,168,780,774.92	3,713,826,036.98
1年内到期的应付债券	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
1年内到期的长期应付款	134,001,200.27	28,040,545.75
<b>合计</b>	<b>10,802,781,975.19</b>	<b>7,241,866,582.73</b>

#### (十八) 长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1.北科建·创新信托收益权资产支持专项计划	2,129,990,000.00	-
2.渗滤液处理保底款	342,695,847.02	345,195,793.02
3.长期应付租赁保证金	321,237,174.56	274,393,800.00
4.应付融资租赁款	53,449,252.68	28,802,397.00
5.厦门融通或有对价	40,229,633.84	119,693,116.64
其他	572,676.58	572,676.58
<b>小计</b>	<b>2,888,174,584.68</b>	<b>768,657,783.24</b>
减：一年内到期长期应付款	134,001,200.27	28,040,545.75
<b>合计</b>	<b>2,754,173,384.41</b>	<b>740,617,237.49</b>

#### (十九) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
风险准备金	27,126,784.69	6,017,857.15
BOT项目大修理费	176,153.97	113,833.59
<b>合 计</b>	<b>27,302,938.66</b>	<b>6,131,690.74</b>

说明：北交所下属公司北金所针对新开展的公司债务融资工具等业务，为有效防范化解相关潜在风险，本期就NAFMII综合业务、信息服务业务、以及债权融资计划等直接融资工具创新业务，计提风险准备金。在会计年度的每季度末，以协会交办的NAFMII综合业务、信息服务业务、以及债权融资计划等直接融资工具创新业务形成的业务收入为基数，按一定比例（第一年暂定为百分之十，后续年度经北金所有权决策机构审定可调整），计算得出应计提金额，用于上述业务风险事前采取措施及弥补风险事故造成损失。本期，北金所按照2016年度直接融资工具创新业务的服务费收入、簿记建档费收入计提10%风险准备金21,108,927.54元。

### 三、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年度财务报告进行了审计，并出具了致同审字（2017）第110ZA4847号标准无保留意见的审计报告。

### 四、其他受限资产情况

截至2016年12月31日，本公司所有权受限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	6,976,264,721.90	借款抵押
货币资金	3,498,706,461.81	借款质押、代持政府项目资金、交易价款及保证金等
长期应收款及一年内到期非流动资产	2,668,782,210.14	借款质押
其他非流动资产	1,113,441,926.61	代持政府项目
投资性房地产	370,606,050.81	借款抵押
固定资产	189,895,363.20	融资租入资产、借款抵押
科寰公司持有的融真公司股权	100,000,000.00	借款质押
北科建持有的京雁公司股权	50,000,000.00	借款质押
无形资产	49,220,187.92	融资租入资产、借款抵押
在建工程	15,744,540.92	融资租入资产

除此以外，本公司不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

### 五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至2016年12月31日的已发行且在存续期内的其他债券信息如下：

单位：亿元

序号	债务融资工具简称	金额	期限	起息日	到期日	备注
1	12北国资MTN1	15	5年	2012-10-11	2017-10-11	未到期
2	13北国资MTN1	15	5年	2013-03-22	2018-03-22	未到期
3	14北国资MTN001	10	7年	2014-12-16	2021-12-16	未到期
4	16北京国资SCP003	20	270天	2016-09-09	2017-06-06	未到期
5	境外企业债券	3亿美元	5年	2015-05-26	2020-05-26	未到期
6	境外企业债券	7亿美元	10年	2015-05-26	2025-05-26	未到期

截至报告期末，本公司的付息兑付情况良好，上述债券均按时足额地偿付利息。

## 六、对外担保情况

截至2016年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位	担保单位	担保金额 (万元)	担保 方式	担保 种类	到期日	担保对象 状况
国棉文化	本公司	16,000.00	保证	借款	2020.01	正常经营
国棉文化	本公司	3,000.00	保证	借款	2018.06	正常经营
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	工业公司	8,500.00	保证	借款	2018.12	正常经营
<b>合计</b>		<b>27,500.00</b>				

截至 2016 年 12 月 31 日，北科建为商品房承购人向银行按揭贷款提供担保，该担保自承购人办理完产权证后自动解除，具体情况如下：

项目	被担保人	担保单位	担保金额（万元）
领秀慧谷	项目商品房承购人	北科建	129,495.00
领秀翡翠山	项目商品房承购人	置地公司	126,506.00
领秀蓝珀湖	项目商品房承购人	长春公司	74,497.70
领秀珊瑚湾	项目商品房承购人	青岛公司	27,939.50
融真虹桥商务广场	项目商品房承购人	融真公司	7,000.00
领秀观山悦	项目商品房承购人	瑞坤公司	2,693.00
星辰园	项目商品房承购人	长丰公司	921.79
领秀琥珀澜湾	项目商品房承购人	无锡公司	450.18
领秀智谷	项目商品房承购人	嘉兴公司	138.00
<b>合计</b>			<b>369,641.17</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，再担保对外担保情况为：

担保类型	在保责任余额（万元）
担保	648,052.41
再担保	1,590,207.70
<b>合计</b>	<b>2,238,260.11</b>

说明：上述被担保方为再担保提供了反担保，包括第三方连带责任保证及抵、质押物担保等，截至 2016 年 12 月 31 日，融资担保在保责任余额为 1,212,651.25 万元。

## 七、银行授信情况

截至本报告期末，公司总部获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况如下（含集团授信）：

单位：亿元

银行名称	授信额度	已使用额度 人民币	可用额度 人民币
	人民币（亿元）		
光大银行	10	0	10
农商行	24	0	24
建设银行	90	15.13	74.87
平安银行	20	0	20
交通银行	8	0	8
招商银行	10	0	10
北京银行	25	0	25
广发银行	15	0	15
中信银行	50	0	50
华夏银行	100	0	100
合计	352	15.13	336.87

## 第五节 公司业务和公司治理情况

### 一、报告期内公司从事的主要业务

本公司是专门从事国有资产经营和资本运作的公司。投资的核心领域包括金融与现代服务业领域，科技、现代制造业与新能源领域，城市功能开发、环保与社会事业领域，文化创意、旅游休闲与体育等领域，所涵盖的子行业十分广泛。其中，一部分投资为回报较高和成长性较好的股权投资，是本公司的优良资产和主要现金流来源及利润增长点，主要包括城市功能区开发建设行业、环保新能源行业、金融服务业、科技与现代制造业、文化创意行业。

自设立以来，公司主营业务未发生重大变化。

### 二、报告期内的主要经营情况

2016年，公司实现主营业务收入141.11亿元，其他业务收入1.31亿元。

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>1、主营业务</b>	--	--	--	--
科技园区建设收入	1,719,617,994.40	1,472,684,552.98	1,572,643,812.86	1,372,141,395.19
商品销售收入	3,765,430,141.10	2,403,235,837.59	3,524,033,822.04	2,097,067,297.16
垃圾焚烧工程承建收入	1,869,284,987.32	1,271,175,849.18	1,256,775,145.12	803,795,849.67
国际信托手续费佣金收入	1,373,868,636.68	14,592,816.90	1,300,480,634.01	16,395,271.62
系统集成、软件开发、技术服务及技术转让收入	1,234,020,028.17	773,346,595.05	1,147,463,833.86	761,916,659.24
产权交易收入	989,553,126.46	324,193,822.49	693,101,319.67	215,518,114.95
资产管理收入	610,544,301.48	503,273,581.39	242,883,174.76	140,078,590.51
旅游及文体活动收入	563,384,180.20	434,358,942.12	654,745,529.11	520,652,228.53
国际信托利息收入	344,066,391.34	71,902,500.00	182,268,365.01	63,687,500.00
数字科技收入	284,089,796.41	211,654,039.96	256,937,319.50	176,782,211.86
融资租赁利息收入	214,667,810.68	153,352,718.25	136,101,407.44	94,906,980.36
租赁收入	196,292,669.66	93,250,998.20	127,283,071.25	39,830,086.69
电子认证服务收入	189,028,010.56	72,066,237.92	148,867,851.58	55,866,632.78
能源收入	187,972,245.95	143,158,075.02	127,720,405.52	90,287,596.37
物业管理收入	157,652,508.01	117,108,535.79	115,978,181.17	90,140,459.83
医疗收入	123,320,012.62	253,481,623.54	52,559,050.69	136,971,518.40
担保收入	83,213,330.09	3,151,735.41	77,162,510.16	654,284.29
融资租赁手续费收入	62,790,776.82	-	90,026,256.43	-
评审收入	21,301,510.53	16,356,406.22	21,630,861.23	13,803,840.19
排水运行检测收入	18,919,854.97	23,801,515.15	15,304,148.44	17,255,220.35
咨询费收入	18,875,000.00	-	30,650,943.41	-
信息服务收入	15,785,026.05	953,410.03	3,019,595.94	465,319.76
其他收入	67,473,471.15	43,439,806.07	73,128,478.21	67,673,673.81

主营业务小计	<b>14,111,151,810.65</b>	<b>8,400,539,599.26</b>	<b>11,850,765,717.41</b>	<b>6,775,890,731.56</b>
<b>2、其他业务</b>	--	--	--	--
租赁收入	51,473,407.45	24,193,070.20	61,971,990.78	20,826,415.71
服务费	23,559,522.66	6,608,628.33	53,027,228.06	2,358,200.04
排水运行检测收入	22,550,804.57	14,752,092.08	14,501,749.75	11,219,995.05
废品收入及其他	4,930,982.09	2,361,832.67	2,237,957.00	866,123.81
活动赞助收入	3,504,721.00	775,941.55	5,227,005.24	1,156,093.46
课题基金项目收入	3,064,819.45	1,463,879.87	12,720,755.78	1,415,366.58
资产运营收入	2,951,071.89	-	-	-
身份证验证服务费	1,398,132.47	1,115,704.96	9,713,818.20	7,234,609.54
能源费及技术咨询费	47,619.05	2,579,980.95	12,022,567.84	12,155,142.63
其他收入	17,022,067.87	2,888,555.82	11,215,242.77	5,423,695.06
<b>其他业务小计</b>	<b>130,503,148.50</b>	<b>56,739,686.43</b>	<b>182,638,315.42</b>	<b>62,655,641.88</b>
<b>合计</b>	<b>14,241,654,959.15</b>	<b>8,457,279,285.69</b>	<b>12,033,404,032.83</b>	<b>6,838,546,373.44</b>

2016年，公司实现主营业务收入141.11亿元，同比增长19.07%，其他业务收入1.31亿元，同比下降28.55%。2016年公司在金融与现代服务业、科技、现代制造业与新能源等领域业务规模持续扩大。从收入构成来看，城市功能区开发环保与社会事业业务板块，以及金融与现代服务业务板块是公司收入的主要来源。

## 最近两年经营情况

单位：元

	2016年	2015年	本年比上年增减
<b>一、营业总收入</b>	14,241,654,959.15	12,033,404,032.83	18.35%
主营业务收入	14,111,151,810.65	11,850,765,717.41	19.07%
其他业务收入	130,503,148.50	182,638,315.42	-28.55%
<b>二、营业总成本</b>	13,229,011,903.76	11,981,817,517.50	10.41%
营业成本	8,370,783,968.79	6,758,463,601.82	23.86%
利息支出	71,902,500.00	63,687,500.00	12.90%
手续费及佣金支出	14,592,816.90	16,395,271.62	-10.99%
税金及附加	709,388,374.04	723,877,370.61	-2.00%
销售费用	903,230,953.53	750,583,220.82	20.34%
管理费用	2,074,192,296.89	2,094,352,193.28	-0.96%
财务费用	976,821,787.42	1,360,435,735.83	-28.20%
资产减值损失	108,099,206.19	214,022,623.52	-49.49%
加：公允价值变动收益	-9,661,263.08	5,279,712.51	-282.99%
投资收益	2,088,789,053.55	3,072,033,978.76	-32.01%
<b>三、营业利润</b>	3,091,770,845.86	3,128,900,206.60	-1.19%
<b>四、经营活动产生的现金流</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,911,165,511.91	11,060,574,431.41	34.81%
收到其他与经营活动有关的现金	173,368,778,891.21	165,792,413,540.71	4.57%
经营活动现金流入小计	188,105,547,831.11	178,764,615,147.41	5.23%
购买商品、接受劳务支付的现金	8,623,486,979.35	8,790,550,915.72	-1.90%
支付给职工以及为职工支付的现金	2,176,400,683.12	1,858,903,468.29	17.08%
支付的各项税费	2,254,867,287.82	1,859,880,450.20	21.24%
支付其他与经营活动有关的现金	174,403,374,879.91	159,065,237,603.01	9.64%
经营活动现金流出小计	187,809,565,329.21	172,794,904,193.91	8.69%
经营活动产生的现金流量净额	295,982,501.96	5,969,710,953.57	-95.04%

报告期内，公司营业成本与收入成比例提高。

销售费用增加较去年同期增加了20.34%，主要是由于子公司业务发展，销售费用匹配营业收入的增长有所增加。

财务费用为9.76亿元，较去年降低降低了28.20%，主要由于2016年部分长期借款到期，利息支出减少所致。

公允价值变动收益由正转负，主要由于北国投以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动所致。

投资收益较去年降低了9.83亿元，同比下降32.01%，主要由于工业公司2015年度实现了北京汽车股份有限公司的股票处置大额收益所致。

销售商品、提供劳务收到的现金主要来自于园区开发及房地产项目现金回款的增加，收到其他与经营活动有关的现金较去年增长**34.81%**，支付其他与经营活动有关的现金较去年增长**9.64%**，主要是由于北交所客户交易结算资金变化。

### 三、报告期内投资情况分析

公司2016年度没有重大新增投资情况。

### 四、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

#### （一）行业发展格局与趋势展望

公司的核心领域包括金融与现代服务业领域,科技、现代制造业与新能源领域,城市功能开发、环保与社会事业领域,文化创意、旅游休闲与体育等领域。具体情况如下:

#### 1、金融与现代服务业

北京国资公司逐步形成了以传统金融业为核心，首都要素市场体系和中小企业金融服务支持体系为两翼的“一体两翼”的金融产业发展格局。领域涵盖银行、证券、信托、产权市场、担保/再担保、融资租赁、PE基金、资产管理、小额贷款、风险投资等各类业务，成为了北京市投资金融产业“规模最大、项目最多、影响力最强”的国有投资控股公司。

一方面，北京国资公司代表政府投资和持有地方金融股权，构建起金融控股模式，参控股北京银行、北京农商银行、北京信托等企业**18**家，参与管理资产规模超过两万亿元。另一方面，搭平台、建体系，积极投资进入新兴金融服务领域，充分展现金融产业为首都发展服务的作用。旗下北京产权交易所已形成了集团化运营架构，成为首都要素市场的重要建设者和运营者；北京中小企业信用再担保有限公司累计实现再担保承保规模逾**2000**亿元，覆盖的中小微企业（农户）逾**3**万家（户）；北京市国通资产管理有限责任公司成为北京市唯一一家可开展金融不良资产批量收购和处置业务的地方资产管理公司。

#### 2、科技、现代制造业与新能源领域

按照政府产业政策导向，北京国资公司发挥现代制造业投融资平台的功能，投资数量涵盖十余家企业，规模超过**100**亿元，在汽车及零部件、集成电路、生物工程和医药、电子政务、机电设备、产业园区等行业，投资和培育了一大批拥有自主知识产权、符合首都城市战略定位和产业发展政策、成长性好的高新技术产业和现代制造业项目。

北京工业发展投资管理有限公司积极参与首都现代制造业重大项目建设，助推战略新兴产业发展和产业结构优化调整；首都信息发展股份有限公司积极服务“数字北京”、“智慧城市”建设，保障国家信息安全，提升民生服务水平，打造电子政务和信息安全龙头企业，圆满完成2014年第22届APEC会议期间全市电子政务网络和政务物联网数据专网的保障工作。

### **3、城市功能区开发、环保与社会事业领域**

北京国资公司是首都城市功能区开发的重要参与者，旗下北科建集团是我国科技地产行业的领军企业，在园区建设、住宅开发、商业运营等方面拥有丰富的实践经验。

北京国资公司是北京市属企业中节能环保产业的开拓者，旗下绿色动力位居我国固废处理行业第一梯队，拥有垃圾焚烧发电领域的全链条运营能力。

同时，在国有资本引导和示范作用下，北京国资公司成功搭建了养老和医疗产业平台，充分利用深化医药卫生体制改革、鼓励社会力量投资养老产业的有利政策，加快推进养老、健康服务业的战略布局和项目建设运营。

### **4、文化创意、旅游休闲与体育领域**

北京国资公司出色完成了2008年奥运会五大奥运场馆的投资、建设和赛时保障任务，赛后积极探索国家体育场、国家游泳中心等后奥运场馆运营新模式，破解“世界难题”取得明显成效；成功策划和举办了包括中华人民共和国成立六十周年庆典、2008年北京奥运开闭幕式、广州亚运会开闭幕式和《鸟巢·吸引》驻场演出、鸟巢版图兰朵、梦幻水立方、新年音乐会、世界斯诺克中国公开赛在内的一批具有国际知名度的文创品牌。

2014年，圆满完成了第22届APEC会议的水立方晚宴活动及其他多项服务保障工作；创新文化园区开发建设模式，打造了产值超过百亿元的莱锦文化创意产业园；加快推进隆福文化商业区复兴项目，积极构建“首都文化传承与创新展示示范区”。

## **（二）公司发展战略及下一年度经营计划**

本公司综合考虑了“十三五”期间国家宏观经济走势、产业政策变化、体制机制创新，以及首都经济发展阶段和经济结构调整趋势，结合自身的资源禀赋和相对优势，初步提出适合公司未来发展的战略思路，即以“改革、优化、升级”三大战略为核心的“一·三·五”规划体系——坚持一个战略定位、推进三大发展战略、实现五项规划目标。

2017年,公司将紧紧围绕北京“四个中心”的新定位,按照“十三五”规划的要求,做好经营管理工作。抓住非首都功能疏解和京津冀一体化的历史机遇,充分发挥投融资功能作用,推动相关产业和重大项目的发展;聚焦“高精尖”产业,加快产业升级和布局调整;深化内部体制机制改革,努力提升服务管理水平。

### **(三) 可能面临的风险**

本公司可能面临的主要风险包括: 1、控股型公司产生的现金流压力风险; 2、由于发行人所投资的行业相对广泛, 备选投资项目较多, 项目背景、行业前景、拟被投资方的真实意图、拟被投资企业的真实经营情况及内部管理等方面存在一定的不确定因素, 使得项目的投资决策面临一定风险; 3、近年来, 随着资本支出的加大, 公司的经营规模不断扩张, 子公司数量也不断增加, 一定程度上增加了公司组织、财务及生产管理的难度, 对公司的内部控制制度有效性要求较高。公司在日常经营中可能存在对被投资企业的日常经营管理和经营决策不能做到完全掌控的情况, 投资后续管理中可能存在一定的管控风险; 4、公司需要对投资、重组项目进行判断、选择和决策, 同时进一步加强对投资、重组项目在战略、运营、资金、组织、管控体系等方面的管理, 从而使公司面临更大的挑战; 5、客户信用、流动性、利率、汇率等变化引起的财务风险。

## **五、严重违约事项**

报告期内, 本公司与主要客户发生业务往来时, 未发生严重违约事项。

## **六、独立性情况**

报告期内, 本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性, 具备自主经营能力。

## **七、非经营性往来占款及资金池使用**

报告期内, 本公司存在资金拆借的情形, 报告期末未收回的余额共计11.1亿元, 总额不超过公司净资产(合并财务报表口径)的10%。

## **七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况**

报告期内, 公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

## 八、违法违规情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司将严格执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

## 第六节 重大事项

### 一、公司涉及的重大诉讼事项

报告期内，本公司没有正在进行的或未决的会对公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。本公司并无破产重组以及控股股东、实际控制人涉嫌犯罪等应披露重大事项发生。

### 二、募集说明书中约定的其他重大事项

表 6-1 公司涉及的重大事项

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合企业债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否
13	其他对债券持有人权益又重大影响的事项	否

### 三、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

姓名	职务	变动类型	任职期限	变动原因
岳鹏	党委书记、董事长	新任	2016.09至今	工作变动
刘莉	机关党总支书记、人力资源总监、人力资源部总经理	新任	2017.1至今	工作变动
郭志国	资产管理总监、资产管理部总经理	新任	2016.10至今	工作变动

张祝华	监事会主席	新任	2016.10至今	工作变动
刘芳	办公处主任	新任	2016.10至今	工作变动
李华	专职监事	新任	2016.10至今	工作变动
马均平	专职监事	新任	2016.10至今	工作变动
李爱庆	党委书记、董事长	离任	2002年至2016年9月	工作变动
姜贵平	监事会主席	离任	2014年至2016年10月	工作变动
王丽娜	监事	离任	2009年至2016年10月	工作变动
王晨清	监事	离任	2011年至2016年10月	工作变动
韩培东	监事	离任	2011年至2016年10月	工作变动
郑利军	监事	离任	2012年至2016年10月	工作变动
王 蕾	监事	离任	2012年至2016年10月	工作变动

除以上变更，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的不存在其他变更事项。

#### 四、报告期内其他重大事项

无

## 第七节 公司及担保人/保证人（如有）2016年度财务报告

### 一、本公司及担保人/保证人情况

本次企业债券无担保或保证。

### 二、2016年审计报告

请参见附件。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。
- 五、本公司在办公场所置备上述被查文件原件。

附件：2016年审计报告

（本页无正文，为北京市国有资产经营有限责任公司企业债券2016年年度报告之盖章页）

北京市国有资产经营有限责任公司



2017年4月27日

北京市国有资产经营有限责任公司

二〇一六年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-122

## 审计报告

致同审字（2017）第 110ZA4847 号

### 北京市国有资产经营有限责任公司：

我们审计了后附的北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称：北京国资公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表和财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

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



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十八日

# 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	30,521,377,324.13	6,747,854,710.63	28,874,160,298.97	7,593,805,663.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	87,028,120.59		94,884,216.42	
衍生金融资产					
应收票据	八、3	7,178,745.00		5,050,000.00	
应收账款	八、4	1,632,190,258.20	553,530,000.00	1,763,470,217.97	1,646,105,000.00
预付款项	八、5	520,254,326.42	70,378,536.92	1,047,200,851.44	252,101,492.20
应收利息	八、6	20,447,398.92	6,556,286.30	77,490,555.96	9,525,805.89
应收股利	八、7	147,352,473.10	5,400,000.00	73,106,037.67	
其他应收款	八、8	996,984,546.29	1,785,429,411.06	909,884,187.55	1,814,568,154.34
△买入返售金融资产	八、9	1,411,261,280.00		47,000,000.00	
存货	八、10	19,115,346,479.15	2,992,497.00	19,025,409,659.24	2,992,497.00
其中：原材料		24,947,514.08		22,736,633.72	
库存商品（含房地产开发产品）		5,644,636,815.26		3,885,691,361.34	
划分为持有待售的资产	八、11	12,428,421.95			
一年内到期的非流动资产	八、12	1,898,234,337.59	110,000,000.00	1,534,551,336.81	
其他流动资产	八、13	3,921,081,578.03	2,615,752,745.78	3,271,592,716.05	2,866,971,506.47
<b>流动资产合计</b>		<b>60,291,165,289.37</b>	<b>11,897,894,187.69</b>	<b>56,723,800,078.08</b>	<b>14,186,070,119.34</b>
<b>非流动资产：</b>					
△发放贷款及垫款	八、14	2,775,357,953.30		2,550,685,500.00	
可供出售金融资产	八、15	24,178,615,050.29	18,773,474,535.52	26,880,674,323.87	17,249,602,793.68
持有至到期投资	八、16			632,582,089.33	
长期应收款	八、17	4,704,659,995.61		4,501,636,718.81	
长期股权投资	八、18	4,553,869,909.47	16,625,354,447.77	4,154,928,243.38	15,517,325,234.38
投资性房地产	八、19	2,488,761,948.61		1,663,336,429.35	
固定资产原价	八、20	8,478,903,680.42	1,712,036,885.05	8,531,983,359.81	1,703,735,190.79
减：累计折旧	八、20	2,136,524,605.75	508,859,883.75	2,033,745,744.88	468,254,392.19
固定资产净值	八、20	6,342,379,074.67	1,203,177,001.30	6,498,237,614.93	1,235,480,798.60
减：固定资产减值准备	八、20	11,162.88		1,805,824.02	
固定资产净额	八、20	6,342,367,911.79	1,203,177,001.30	6,496,431,790.91	1,235,480,798.60
在建工程	八、21	1,465,653,274.83		1,252,513,488.93	1,852,387.30
工程物资					
固定资产清理				19,003.38	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、22	3,263,084,853.56		2,470,372,586.24	
开发支出	八、23	4,712,413.08		17,390,486.24	
商誉	八、24	1,019,900,410.51		986,458,552.38	
长期待摊费用	八、25	177,690,132.82		177,865,646.81	
递延所得税资产	八、26	858,545,018.62	36,184,862.69	676,550,006.90	19,914,862.69
其他非流动资产	八、27	1,396,999,598.42		1,306,533,244.44	125,000,000.00
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,230,218,470.91</b>	<b>36,638,190,847.28</b>	<b>53,767,978,110.97</b>	<b>34,149,176,076.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,521,383,760.28</b>	<b>48,536,085,034.97</b>	<b>110,491,778,189.05</b>	<b>48,335,246,195.99</b>



## 合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	八、28	1,184,343,306.25		1,528,627,800.00	
△拆入资金	八、29			500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、30			30,071,905.00	
衍生金融负债					
应付票据	八、31	278,242,800.00		36,560,140.90	
应付账款	八、32	2,795,564,999.17	9,378,468,203.72	2,627,176,286.44	9,647,214,795.90
预收款项	八、33	4,296,841,857.84	1,235,219,978.67	4,936,310,606.31	1,205,919,141.07
△卖出回购金融资产款	八、34			40,000,000.00	
应付职工薪酬	八、35	915,457,922.39	26,089,650.43	706,182,354.04	22,620,395.46
其中：应付工资		849,153,777.62	17,206,000.00	646,502,763.16	13,469,600.00
应付福利费		396,205.22		534,681.83	
#其中：职工奖励及福利基金		296,065.08		296,245.08	
应交税费	八、36	861,495,315.76	506,411.21	850,660,675.94	178,685.91
其中：应交税金		850,136,189.85	506,411.20	840,084,529.82	178,685.90
应付利息	八、37	183,722,464.18	155,431,375.23	302,886,158.51	274,563,602.39
应付股利	八、38	15,452,516.89		20,604,118.98	
其他应付款	八、39	13,265,559,637.36	809,726,736.24	13,413,608,417.37	647,693,252.23
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、40	10,802,781,975.19	3,500,000,000.00	7,241,866,582.73	3,500,000,000.00
其他流动负债	八、41	1,716,819,125.05		1,378,120,059.47	
<b>流动负债合计</b>		<b>36,316,281,920.08</b>	<b>15,105,442,355.50</b>	<b>33,612,675,105.69</b>	<b>15,298,189,872.96</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	八、42	14,511,580,016.26	2,800,000,000.00	18,871,159,141.34	2,800,000,000.00
应付债券	八、43	10,972,335,822.58	4,100,000,000.00	12,010,225,661.89	5,600,000,000.00
长期应付款	八、44	2,754,173,384.41		740,617,237.49	
长期应付职工薪酬					
专项应付款	八、45	64,353,440.23		87,366,448.26	
预计负债	八、46	27,302,938.66		6,131,690.74	
递延收益	八、47	454,976,218.10		479,431,769.82	
递延所得税负债	八、26	3,572,614,714.99	3,100,876,284.61	3,326,662,295.89	2,769,908,349.15
其他非流动负债	八、48	1,876,871,926.61	763,430,000.00	1,863,021,926.61	763,430,000.00
其中：特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,234,208,461.84</b>	<b>10,764,306,284.61</b>	<b>37,384,616,172.04</b>	<b>11,933,338,349.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,550,490,381.92</b>	<b>25,869,748,640.11</b>	<b>70,997,291,277.73</b>	<b>27,231,528,222.11</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	八、49	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有资本	八、49	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本净额	八、49	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	八、50	12,664,889,453.13	7,715,223,965.20	11,472,809,252.30	7,215,395,554.91
减：库存股					
其他综合收益	八、64	9,389,444,669.48	9,328,026,558.81	8,653,911,207.25	8,339,210,559.91
其中：外币报表折算差额		-62,549,537.94		-13,032,269.20	
专项储备					
盈余公积	八、51	623,085,870.85	623,085,870.85	549,111,859.06	549,111,859.06
其中：法定公积金		623,085,870.85	623,085,870.85	549,111,859.06	549,111,859.06
△一般风险准备	八、52	285,993,996.47		249,347,306.40	
未分配利润	八、53				
归属于母公司所有者权益合计		27,963,413,989.93	22,666,336,394.86	25,925,179,625.01	21,103,717,973.88
*少数股东权益		15,007,479,388.43		13,569,307,286.31	
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,970,893,378.36</b>	<b>22,666,336,394.86</b>	<b>39,494,486,911.32</b>	<b>21,103,717,973.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>113,521,383,760.28</b>	<b>48,536,085,034.97</b>	<b>110,491,778,189.05</b>	<b>48,335,246,195.99</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2016年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>	八、54	<b>14,241,654,959.15</b>		<b>12,033,404,032.83</b>	
其中：营业收入		12,523,719,931.13		10,550,655,033.81	
△利息收入		344,066,391.34		182,268,365.01	
△手续费及佣金收入		1,373,868,636.68		1,300,480,634.01	
<b>二、营业总成本</b>	八、54	<b>13,229,011,903.76</b>	<b>1,035,858,815.84</b>	<b>11,981,817,517.50</b>	<b>792,111,025.66</b>
其中：营业成本		8,370,783,968.79		6,758,463,601.82	
△利息支出		71,902,500.00		63,687,500.00	
△手续费及佣金支出		14,592,816.90		16,395,271.62	
税金及附加		709,388,374.04	566,314.14	723,877,370.61	
销售费用	八、55	903,230,953.53	131,415,431.06	750,583,220.82	90,743,239.01
管理费用	八、56	2,074,192,296.89	54,010,485.62	2,094,352,193.28	53,185,444.84
其中：研究与开发费		95,405,156.75		109,642,534.23	
财务费用	八、57	976,821,787.42	849,865,147.76	1,360,435,735.83	648,230,033.11
其中：利息支出		949,058,890.53	857,755,518.47	1,407,789,738.50	864,206,851.87
利息收入		384,232,259.01	146,027,359.03	375,558,667.00	246,267,134.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		381,433,449.08	-380.69	260,681,807.93	-347.22
资产减值损失	八、58	108,099,206.19	1,437.26	214,022,623.52	-47,691.30
其他					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、59	-9,661,263.08		5,279,712.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、60	2,088,789,053.55	1,619,759,660.82	3,072,033,978.76	1,016,847,186.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		171,026,258.75	86,316,810.50	380,659,937.84	190,605,206.95
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,091,770,845.86</b>	<b>583,900,844.98</b>	<b>3,128,900,206.60</b>	<b>224,736,160.37</b>
加：营业外收入	八、61	417,798,369.08	145,980,000.00	317,251,883.80	500.00
其中：非流动资产处置利得		1,118,749.89		392,700.80	
非货币性资产交换利得					
政府补助		247,252,275.74		242,029,846.44	
债务重组利得					
减：营业外支出	八、62	42,048,758.86	6,410,727.09	25,259,312.07	69,123,008.92
其中：非流动资产处置损失		3,335,211.63		10,360,836.95	133,008.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,467,520,456.08</b>	<b>723,470,117.89</b>	<b>3,420,892,778.33</b>	<b>155,613,651.45</b>
减：所得税费用	八、63	1,015,372,783.20	-16,270,000.00	988,714,559.14	6,739,060.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,452,147,672.88</b>	<b>739,740,117.89</b>	<b>2,432,178,219.19</b>	<b>148,874,590.84</b>
归属于母公司所有者的净利润		1,110,466,162.94	739,740,117.89	1,220,504,701.83	148,874,590.84
+少数股东损益		1,341,681,509.94		1,211,673,517.36	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	八、64	<b>657,892,280.75</b>	<b>988,815,998.90</b>	<b>952,015,635.68</b>	<b>1,211,584,354.23</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		657,892,280.75	988,815,998.90	952,015,635.68	1,211,584,354.23
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		-57,346,550.53	-4,087,807.48	-136,862,563.45	17,355,711.37
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		760,249,446.39	992,903,806.38	1,087,847,535.89	1,194,228,642.86
3.外币财务报表折算差额		-45,010,615.11		1,030,663.24	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,110,039,953.63</b>	<b>1,728,556,116.79</b>	<b>3,384,193,854.87</b>	<b>1,360,458,945.07</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,845,999,625.17	1,728,556,116.79	2,203,216,798.49	1,360,458,945.07
+归属于少数股东的综合收益总额		1,264,040,328.46		1,180,977,056.38	

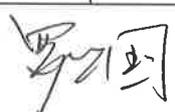
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,911,165,511.91		11,060,574,431.41	
△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		-70,046,559.71			
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,731,566,959.40		1,396,214,221.39	
△拆入资金净增加额		-500,000,000.00		500,000,000.00	
△回购业务资金净增加额		-1,411,261,280.00		-47,000,000.00	
收到的税费返还		75,344,308.33		62,412,953.97	
收到其他与经营活动有关的现金		173,368,778,891.23	282,214,152.65	165,792,413,540.71	344,042,563.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,105,547,831.16</b>	<b>282,214,152.65</b>	<b>178,764,615,147.48</b>	<b>344,042,563.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,623,486,979.35		8,790,550,915.72	
△客户贷款及垫款净增加额		264,940,182.02		1,131,075,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金		86,495,316.90		89,256,756.62	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,176,400,683.12	40,933,101.31	1,858,903,468.29	40,691,467.79
支付的各项税费		2,254,867,287.82	849,371.21	1,859,880,450.20	912,493.00
支付其他与经营活动有关的现金		174,403,374,879.99	77,851,507.00	159,065,237,603.08	373,356,667.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,809,565,329.20</b>	<b>119,633,979.52</b>	<b>172,794,904,193.91</b>	<b>414,960,628.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>295,982,501.96</b>	<b>162,580,173.13</b>	<b>5,969,710,953.57</b>	<b>-70,918,065.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		13,611,633,150.12	5,884,811,062.12	18,886,295,062.11	2,844,201,024.20
取得投资收益收到的现金		996,192,377.67	1,604,559,144.75	1,391,463,054.79	1,204,286,209.83
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		1,531,101.49	300.00	3,365,651.41	35,492.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		139,581,183.58	45,017,209.01	47,332,938.70	93,520,751.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,748,937,812.86</b>	<b>7,534,387,715.88</b>	<b>20,328,456,707.01</b>	<b>4,142,043,477.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		790,825,964.41	6,525,056.96	799,737,118.86	2,087,611.30
投资支付的现金		10,431,867,534.69	5,369,513,284.03	18,374,392,451.73	4,382,083,697.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		135,078,513.53		1,519,852,356.01	
支付其他与投资活动有关的现金		22,085,491.18		538,551,563.17	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,379,857,503.81</b>	<b>5,376,038,340.99</b>	<b>21,232,533,489.77</b>	<b>4,384,171,309.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,369,080,309.05</b>	<b>2,158,349,374.89</b>	<b>-904,076,782.76</b>	<b>-242,127,832.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		749,710,315.00		1,878,146,837.67	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		749,710,315.00		1,878,146,837.67	
取得借款所收到的现金		15,679,978,030.40	4,732,516,493.70	23,469,757,352.16	3,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,537,440,107.90	663,000,000.00	1,002,100,000.00	3,263,424,347.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,967,128,453.30</b>	<b>5,395,516,493.70</b>	<b>26,350,004,189.83</b>	<b>7,063,424,347.97</b>
偿还债务所支付的现金		18,642,118,359.74	6,500,000,000.00	18,106,580,258.32	5,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,705,635,465.65	909,852,591.69	2,874,776,823.43	949,622,287.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		392,143,522.57		487,779,178.42	
支付其他与筹资活动有关的现金		686,772,712.42	1,152,544,783.53	3,956,049,650.65	697,116,754.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,034,526,537.81</b>	<b>8,562,397,375.22</b>	<b>24,937,406,732.40</b>	<b>7,046,739,041.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,067,398,084.51</b>	<b>-3,166,880,881.52</b>	<b>1,412,597,457.43</b>	<b>16,685,306.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>19,424,246.11</b>	<b>380.69</b>	<b>5,289,969.65</b>	<b>347.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,617,088,972.61</b>	<b>-845,950,952.81</b>	<b>6,483,521,597.89</b>	<b>-296,360,243.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,405,581,889.71	7,593,805,663.44	18,922,060,291.82	7,890,165,906.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,022,670,862.32</b>	<b>6,747,854,710.63</b>	<b>25,405,581,889.71</b>	<b>7,593,805,663.44</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 合并所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计		
		实收资本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00		11,472,809,252.30		8,653,911,207.25		549,111,859.06	249,347,306.40			25,925,179,625.01	13,569,307,286.31	39,494,486,911.32
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	5,000,000,000.00		11,472,809,252.30		8,653,911,207.25		549,111,859.06	249,347,306.40			25,925,179,625.01	13,569,307,286.31	39,494,486,911.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,192,080,200.83		735,533,462.23		73,974,011.79	36,646,690.07			2,038,234,364.92	1,438,172,102.12	3,476,406,467.04
（一）综合收益总额	7					735,533,462.23						1,845,999,625.17	1,264,040,328.46	3,110,039,953.63
（二）所有者投入和减少资本	8			417,300,727.98								417,300,727.98	566,208,151.73	983,508,879.71
1.所有者投入的普通股	9												590,179,362.13	590,179,362.13
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			417,300,727.98								417,300,727.98	-23,971,210.40	393,329,517.58
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16			774,779,472.85				73,974,011.79	36,646,690.07	-1,110,466,162.94		-225,065,988.23	-392,076,378.07	-617,142,366.30
1.提取盈余公积	17							73,974,011.79		-73,974,011.79				
其中：法定公积金	18							73,974,011.79		-73,974,011.79				
2.提取一般风险准备	23								36,646,690.07	-36,646,690.07				
3.对所有者的分配	24									-228,937,695.81		-228,937,695.81	-386,991,920.48	-615,929,616.29
4.其他	25			774,779,472.85						-770,907,765.27		3,871,707.58	-5,084,457.59	-1,212,750.01
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00		12,664,889,453.13		9,389,444,669.48		623,085,870.85	285,993,996.47			27,963,413,989.93	15,007,479,388.43	42,970,893,378.36

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00		10,939,045,891.82		7,671,199,110.59		534,224,399.98	164,401,280.87		24,308,870,683.26	10,903,621,478.23	35,212,492,161.49	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3			-44,580,620.12							-44,580,620.12	-47,191,976.66	-91,772,596.78	
其他	4													
二、本年年初余额	5	5,000,000,000.00		10,894,465,271.70		7,671,199,110.59		534,224,399.98	164,401,280.87		24,264,290,063.14	10,856,429,501.57	35,120,719,564.71	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			578,343,980.60		982,712,096.66		14,887,459.08	84,946,025.53		1,660,889,561.87	2,712,877,784.74	4,373,767,346.61	
（一）综合收益总额	7					982,712,096.66						2,203,216,798.49	1,180,977,056.38	
（二）所有者投入和减少资本	8			-362,008,982.46						1,220,504,701.83	2,203,216,798.49	1,180,977,056.38	3,384,193,854.87	
1.所有者投入的普通股	9										-362,008,982.46	1,984,037,856.67	1,622,028,874.21	
2.其他权益工具持有者投入资本	10											1,651,639,227.97	1,651,639,227.97	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-362,008,982.46							-362,008,982.46	332,398,628.70	-29,610,353.76	
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16			940,352,963.06				14,887,459.08	84,946,025.53	-1,220,504,701.83	-180,318,254.16	-452,137,128.31	-632,455,382.47	
1.提取盈余公积	17							14,887,459.08		-14,887,459.08				
其中：法定公积金	18							14,887,459.08		-14,887,459.08				
2.提取一般风险准备	23								84,946,025.53	-84,946,025.53				
3.对所有者的分配	24									-182,898,400.00	-182,898,400.00	-448,275,297.40	-631,173,697.40	
4.其他	25			940,352,963.06						-937,772,817.22	2,580,145.84	-3,861,830.91	-1,281,685.07	
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00		11,472,809,252.30		8,653,911,207.25		549,111,859.06	249,347,306.40		25,925,179,625.01	13,569,307,286.31	39,494,486,911.32	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 公司所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2016年度

金额单位：元

项 目  栏	行次	本年金额										
		实收资本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00		7,215,395,554.91		8,339,210,559.91		549,111,859.06				21,103,717,973.88
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	5,000,000,000.00		7,215,395,554.91		8,339,210,559.91		549,111,859.06				21,103,717,973.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			499,828,410.29		988,815,998.90		73,974,011.79				1,562,618,420.98
（一）综合收益总额	7					988,815,998.90				739,740,117.89		1,728,556,116.79
（二）所有者投入和减少资本	8			63,000,000.00								63,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			63,000,000.00								63,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16			436,828,410.29				73,974,011.79		-739,740,117.89		-228,937,695.81
1.提取盈余公积	17							73,974,011.79		-73,974,011.79		
其中：法定公积金	18							73,974,011.79		-73,974,011.79		
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24									-228,937,695.81		-228,937,695.81
4.其他	25			436,828,410.29						-436,828,410.29		
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00		7,715,223,965.20		9,328,026,558.81		623,085,870.85				22,666,336,394.86

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 公司所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额										
		实收资本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次	— —	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00		7,859,263,835.65		7,127,626,205.68		534,224,399.98				20,521,114,441.31
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	5,000,000,000.00		7,859,263,835.65		7,127,626,205.68		534,224,399.98				20,521,114,441.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-643,868,280.74		1,211,584,354.23		14,887,459.08				582,603,532.57
（一）综合收益总额	7					1,211,584,354.23				148,874,590.84		1,360,458,945.07
（二）所有者投入和减少资本	8			-594,957,012.50								-594,957,012.50
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			-594,957,012.50								-594,957,012.50
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16			-48,911,268.24				14,887,459.08		-148,874,590.84		-182,898,400.00
1.提取盈余公积	17							14,887,459.08		-14,887,459.08		
其中：法定公积金	18							14,887,459.08		-14,887,459.08		
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24									-182,898,400.00		-182,898,400.00
4.其他	25			-48,911,268.24						48,911,268.24		
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	5,000,000,000.00		7,215,395,554.91		8,339,210,559.91		549,111,859.06				21,103,717,973.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

编制单位: 北京中国国有资产经营有限责任公司

2016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
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	---		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	---	12
一、坏账准备	1	518,870,226.54	81,196,260.58	70,486.45	197,925.76	81,464,672.79	629,417.11	3,508,612.92	409,391.50	7,034,050.89	11,581,472.42	588,753,426.91	一、政策性挂账	16	
二、存货跌价准备	2	22,910,206.19					7,056.00				7,056.00	22,903,150.19	二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
三、可供出售金融资产减值准备	3	126,532,211.27	25,300,000.00			25,300,000.00						151,832,211.27	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	18	
四、持有至到期投资减值准备	4													19	
五、长期股权投资减值准备	5	64,269,986.48	-30,000.00			-30,000.00						64,239,986.48		20	
六、投资性房地产减值准备	6													21	
七、固定资产减值准备	7	1,805,824.02						1,794,661.14			1,794,661.14	11,162.88		22	
八、工程物资减值准备	8													23	
九、在建工程减值准备	9	20,173,021.47										20,173,021.47		24	
十、生产性生物资产减值准备	10													25	
十一、油气资产减值准备	11													26	
十二、无形资产减值准备	12	34,899,623.21										34,899,623.21		27	
十三、商誉减值准备	13	364,350.02										364,350.02		28	
十四、其他减值准备	14	25,764,500.00	2,269,418.72			2,269,418.72						28,033,918.72		29	
合 计	15	815,589,949.20	108,735,679.30	70,486.45	197,925.76	109,004,091.51	636,473.11	5,303,274.06	409,391.50	7,034,050.89	13,383,189.56	911,210,851.15		30	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



### 公司资产减值准备情况表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2016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	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
栏 次	---	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	---	12
一、坏账准备	1	39,443,081.84	1,437.26			1,437.26						39,444,519.10	一、政策性挂账	16	
二、存货跌价准备	2												二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
三、可供出售金融资产减值准备	3	3,160,000.00										3,160,000.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	18	
四、持有至到期投资减值准备	4													19	
五、长期股权投资减值准备	5						---							20	
六、投资性房地产减值准备	6						---							21	
七、固定资产减值准备	7						---							22	
八、工程物资减值准备	8						---							23	
九、在建工程减值准备	9	13,389,573.05					---					13,389,573.05		24	
十、生产性生物资产减值准备	10						---							25	
十一、油气资产减值准备	11						---							26	
十二、无形资产减值准备	12						---							27	
十三、商誉减值准备	13						---							28	
十四、其他减值准备	14						---							29	
合 计	15	55,992,654.89	1,437.26			1,437.26						55,994,092.15		30	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称：本公司），系经北京市人民政府京政函（2000）161号批准，撤销原北京市国有资产经营公司和北京市境外融投资管理中心，按照现代企业制度组建、北京市人民政府出资并由北京市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资有限责任公司，注册资本15亿元人民币，于2001年4月25日北京市工商行政管理局领取了注册号为1100001500585的《企业法人营业执照》。本公司2003年注册资本变更为50亿元人民币，并于2003年9月9日北京市工商行政管理局换发了注册号为1100001500585的《企业法人营业执照》。

根据北京市人民政府2016年9月27日第130次常务会议决定（京政任（2016）233号），本公司变更法定代表人并于2016年10月26日北京市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为911100004005921645的《营业执照》。公司总部地址为：北京市西城区金融街19号富凯大厦B座16层，法定代表人：岳鹏。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司不设股东会，董事会由7名董事组成，设董事长1人；监事会由6名监事组成，监事会成员均由北京市人民政府国有资产监督管理委员会委派。

本公司设党委书记1人，董事长1人（党委书记兼任），总裁1人，党委副书记2人（其中1人总裁兼任），纪委书记1人，副总裁4人，财务总监1人，资产管理总监1人，战略管理总监1人，人力资源总监1人，设有党群工作部、纪检监察部、战略管理与研究发展部、综合管理部、人力资源部、计划财务部、审计部、法律事务部六个职能部门，以及金融与现代服务业投资部、科技与现代制造业投资部、城市功能与社会事业投资部、文化创意与体育产业投资部及资产管理部等五个投资管理部门，及国家游泳中心项目分公司。

本公司纳入汇总财务报表的范围共170家核算单位，包括1级公司1家、2级公司25家、3级公司97家、4级公司33家、5级公司14家，其中2级公司为北京北奥集团有限责任公司（以下简称：北奥集团）、北京产权交易所有限公司（以下简称：北交所）、北京诚和敬投资有限责任公司（以下简称：诚和敬）、北京工业发展投资管理有限公司（以下简称：工业公司）、北京国际信托有限公司（以下简称：国际信托）、北京国家游泳中心有限责任公司（以下简称：游泳中心）、首都医疗健康产业集团有限公司（以下简称：首都医疗）、北京国资（香港）有限公司（以下简称：国资香港）、北京集成电路设计园有限责任公司（以下简称：集成电路）、北京科技风险投资股份有限公司（以下简称：科技风险）、北京科技园建设（集团）股份有限公司（以下简称：北科建）、北京市城市排水监测总站有限公司（以下简称：监测站）、北京市国通资产管理有限责任公司（以下简称：国通公司）、北京市隆福大厦（以下简称：隆福大厦）、北京首通万维信息技术发展有限公司（以下简称：首通万维）、北京首信网创网络信息服务有限责任公司（以下简称：网创公司）、北京数字认证股份有限公司（以下简称：数字认证）、北京新隆福文化投资有限公司（以下简称：新隆福）、北京中小企业信用再担保有限公司（以下简称：再担保）、国家体育场有限责任公司（以下简称：体育场）、绿色动力环保集团股份

有限公司（以下简称：绿动集团）、首都信息发展股份有限公司（以下简称：首信股份）、北京国资融资租赁股份有限公司（以下简称：融资租赁）、北京国苑体育文化投资有限责任公司（以下简称：国苑体育）、拉萨京藏交流中心有限责任公司（以下简称：京藏交流）。

本公司所属行业为投资管理业，业务性质为：投资管理，主要经营活动包括国有资产经营与管理，主要业务板块包括：金融与现代服务业领域，科技、现代制造业与新能源领域，城市功能区开发、环保与社会事业领域，文化创意、旅游休闲与体育领域。《营业执照》规定经营范围：授权范围内的国有资产经营管理，包括国有（股）权管理，融资与投资，产（股）权的收购、兼并与转让；资产托管；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

## 二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

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

### 4、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、32。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余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在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具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）金融资产分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

### （2）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

### （3）金融资产减值

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### （4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当

期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### （6）金融资产和金融负债的抵消

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

#### （7）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额占应收账款余额合计10%以上、其他应收款余额占其他应收款余额合计10%以上等。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项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：

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

北奥集团、北交所、国资香港、北科建、隆福大厦、新隆福、数字认证、体育场、绿动

集团、首信股份、京藏交流对其他单项金额不重大的应收款项，与单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大应收款项）划分为组合2，采用了账龄分析法计提坏账准备，对账龄组合，应收账款、其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

（一）北奥集团

账龄	计提比例%
1年以内（含1年）	-
1至2年	0.50
2至3年	1.00
3至4年	5.00
4至5年	10.00
5年以上	25.00

（二）北交所

账龄	计提比例%
1年以内	-
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4年以上	100.00

（三）国资香港

账龄	计提比例%
1年以内	-
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（四）北科建

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

（五）隆福大厦、新隆福

账龄	计提比例%
1年以内	-
1至2年	5.00
2至3年	15.00
3至4年	25.00
4至5年	50.00
5年以上	98.00

（六）数字认证

账龄	计提比例%
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（七）体育场

账龄	计提比例%
1年以内	-
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至5年	30.00
5年以上	100.00

（八）绿动集团

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

（九）首信股份

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

（十）京藏交流

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

国际信托、融资租赁对其他单项金额不重大的应收款项，与单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大应收款项）划分为组合 4，按照风险程度计提坏账准备：

国际信托对其他单项金额不重大的应收款项，与单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大应收款项）一起按信用风险特征（五级分类）划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的，具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备，对按风险组合，应收账款、其他应收款计提坏账准备的比例如下：

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

融资租赁长期应收款为融资租赁款，根据融资租赁内部的《租赁资产分类管理办法》规定，按照租赁资产是否能够按时、足额回收，将融资租赁资产分为正常、关注、次级、可疑、损失五个类别，并按照类别计提减值准备，具体如下：

类别名称	长期应收款计提比例%
正常类	0.30
关注类	1.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

其他单项金额不重大的应收款项，与单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大应收款项）一起划分为组合 3（采用余额百分比法），即按期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 0.50% 计提坏账准备。

11、贷款

（1）贷款种类和范围

（一）短期贷款及中长期贷款的分类依据

国际信托贷款种类按贷款的发放期限之长短确定。凡合同期限在 1 年以内（含 1 年）的贷款作为短期贷款，合同期限在 1-5 年（含 5 年）的贷款作为中期贷款，合同期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

国际信托单项金额重大的贷款标准：余额为 500 万元以上的贷款。

（二）逾期贷款的划分依据

逾期贷款指贷款本金逾期 90 天以内的没有收回的贷款和透支及垫款。

（三）非应计贷款的划分依据和会计处理方法

非应计贷款系指贷款本金或利息逾期达到或超过 90 天没有收回的贷款和透支及垫款。非应计贷款不计提应收利息。

（四）自营贷款与委托贷款划分依据

自营贷款系指国际信托自主发放并承担风险，并由国际信托收取本金和利息的贷款；委托贷款系指由委托人提供资金，由国际信托根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等而代理发放、监督使用并协助收回的贷款，其风险由委托人承担，国际信托发放委托贷款时，不代垫资金。

（2）计提贷款损失准备的范围和方法

贷款损失准备计提范围为国际信托承担风险和损失的贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、贴现、信用垫款（如银行承兑汇票垫款、担保垫款、信用证垫款等）、进出口押汇、应收账款保理等表内外信贷资产。

以国际信托上述表内外信贷资产按风险分类（五级分类）的结果为基础，结合实际情况，如对借款人还款能力、财务状况、抵押担保充分性等的评价，充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提损失准备总额。各类贷款计提贷款损失准备的比例详见本附注四、（10）、3。

对国际信托不承担风险的委托贷款等，则不计提贷款损失准备。

提取的贷款损失准备计入当期损益，发生贷款损失，冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失以后又收回的，其冲减的贷款损失准备则予以转回。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品、项目开发成本及建造成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。开发成本及开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 13、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵消基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

### （4）长期股权投资的处置

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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

### 15、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-100年	0-10	0.90-20.00
机器设备	3-35年	0-10	2.57-33.33
运输工具	4-10年	0-10	9.00-25.00
其他	3-30年	0-10	3.17-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

#### （6）大修理费用

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

#### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

#### 17、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

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

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

#### 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、BOT设施使用权、经营权、热力运营项目等。

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：房租、装修费、大兴供热厂临时工程、市政物联网、中塔机房建设、注册中心、内网传输系统、市政数据专网等。

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

#### 21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、抵债资产

国际信托取得抵债资产时，按公允价值入账。为取得抵债资产支付的抵债资产欠缴的税费、垫付的诉讼费用和取得抵债资产支付的相关税费计入抵债资产价值。

国际信托处置抵债资产时，如果取得的处置收入大于抵债资产账面价值，其差额计入营业外收入；如果取得的处置收入小于抵债资产账面价值，其差额计入营业外支出；保管过程中发生的费用直接计入其他业务支出；处置过程中发生的费用从处置收入中抵减。

国际信托将抵债资产列入其他资产。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （4）辞退福利

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

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

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 24、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

#### 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

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

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

#### 26、风险准备

##### (1) 风险准备的内容

国际信托提取的风险准备包括信托赔偿准备和一般风险准备,再担保提取的风险准备包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金和一般风险准备。

##### (2) 信托赔偿准备

信托赔偿准备是指从净利润中提取的,用于赔偿信托业务损失的风险准备。

根据中国人民银行颁布的《信托投资公司管理办法》有关规定,国际信托按不低于净利润的5%计提信托赔偿准备,但该赔偿准备累计总额达到国际信托注册资本的20%时,可不再提取信托赔偿准备金。提取的信托赔偿准备金主要用于弥补因管理操作不善而对信托财产造成的损失。虽然信托赔偿准备累计总额已超过国际信托注册资本的20%,国际信托本期因提高公司抗风险能力的需要,决定效仿银监会设计的信托业救助基金的基本理念和方案,把国际信托会计科目项下的信托赔偿准备加上国际信托对项目责任人预留的风险准备金等,设立国际信托信托项目缓解风险救助基金,从2015年起分六年每

年计提 1 亿元，共计提取 6 亿元。本期计提 10,000 万元信托赔偿准备金。

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

### （3）一般风险准备

一般风险准备是从净利润中提取的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

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

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

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

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

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。国际信托将根据财政部的要求适时进行相应调整。

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

再担保按净利润中 20% 提取一般风险准备。

## 27、收入的确认原则

### （1）收入确认的一般原则

#### A、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。

#### B、提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### C、让渡资产使用权

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

#### D、建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：a、合同总收入能够可靠地计量；b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；d、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。

### (2) 收入确认的具体方法

#### A、国际信托

##### 国际信托收入确认原则

收入是本公司在开展日常业务活动过程中所取得的各项收入，主要包括：利息收入、手续费及佣金收入、投资收益及其他业务收入等。

在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### a.利息收入

利息收入是指本公司发放自营贷款，按期计提利息所确认的收入。

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

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

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

金融企业往来存款利息收入在收到存款银行结息通知单时确认存款利息收入。

拆借利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

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

#### b.手续费及佣金收入

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

#### c.投资收益

本公司的投资收益划分为持有金融工具产生的投资收益和持有长期股权投资产生的投资收益。

对于持有金融工具产生的投资收益，本公司根据持有金融工具的不容，按对应金融工具的确认和计量标准确认投资收益。

对于长期股权投资，在采用成本法核算时，当被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时，本公司确认投资收益；在采用权益法核算时，根据被投资单位实现的净利润或经调整后的净利润计算应享有的份额，确认投资收益；出售或处置长期股权投资是，按所获得的收入与投资账面价值之间的差额确认投资收益。

#### d.汇兑收益

在交易已经完成，实际收到款项时确认汇兑收益。

#### 国际信托支出确认原则

支出主要包括：利息支出、手续费佣金支出及其他业务支出等。

利息支出采用实际利率法确认在利润表。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利息计算。

手续费及佣金支出及其他业务支出按权责发生制原则确认和计量。

### B、绿动集团

#### a、BOT 项目收入

有关特许经营安排下基础设施建造服务的收入根据完工百分比法予以确认；经营或服务收益于绿动集团提供有关服务的期间内确认。按照特许经营合同规定，营运者应提供不止一项服务的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

##### ①建造合同收入

对于建设经营移交（BOT）项目中基础设施建造服务根据独立评估师评定的公允价值计量并确定为 BOT 项目建造服务收入总额。在每个会计年度末，根据当期项目总体完工百分比确认该期间应当确认的 BOT 项目建造收入金额。

完工百分比根据实际发生的合同成本占合同的预计成本总额的百分比估算。如果不能可靠地估计建造合同的结果，建造合同收入仅于可能收回所产生合同成本的情况下予以确认。预期合同亏损则会即时于损益内确认。

##### ②供电收入

绿动集团按实际供电量及购售电合同等约定的单价确认供电收入金额。

##### ③提供垃圾处理服务收入

绿动集团按实际垃圾处理量及 BOT 协议约定的单价并扣除已确认为金融资产收回的部分后的金额确认垃圾处理收入。

#### b、建设移交（BT）项目建造合同收入

对于 BT 项目，在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，绿动集团分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

## 29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 30、租赁

#### （1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

#### （2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

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

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

#### （5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 31、持有待售

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

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

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

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

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持

有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

### 32、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量的资产和负债，存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

### 33、信托业务核算办法

根据《中华人民共和国信托法》等规定，信托财产与属于受托人所有的财产（即“固定财产”）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。

国际信托信托财产是指因承诺信托而取得的财产，对于因信托财产的管理、运用、处分或者其他情形而取得的财产，也归入信托财产。

信托财产不属于国际信托的固有资产，也不属于国际信托对受益的负债。国际信托终止时，信托财产不属于清算资产。

国际信托对信托财产与固有财产分别管理、分别记账，并将不同委托人的信托财产分别管理、分别记账。

国际信托的信托项目是指根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，国际信托以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目分别记账、独立核算并编制财务报表。信托项目财务报表不列入本财务报表。

### 34、资产证券化业务

北科建将子公司长春公司、青岛公司、嘉兴公司、无锡公司的特定资产收益权证券化，将这些资产收益权出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在北科建的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，北科建已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及北科建对该实体行使控制权的程度：A、当北科建已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，北科建将终止确认该金融资产；B、当北科建保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，北科建将继续确认该金融资产；C、如北科建并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，北科建将考虑对该金融资产是否存在控制。如果北科建并未保留控制权，北科建将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如北科建保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	税金及附加	24,594,006.69
	管理费用	-24,594,006.69

说明：上述会计政策变更对报告期内的净资产、净利润等均没有影响。

### 2、会计估计变更

（1）为了更加公允的反映会计信息，根据首都医疗之子公司爱育华2016年度第十八次总办会纪要、参考市属三级甲等综合医院相关设备折旧年限、结合爱育华工程部提供的设备实际使用磨损程度及设备使用期限说明，爱育华本期调整固定资产-配电室相关设备、柴油发电机组折旧年限，配电室相关设备折旧年限由5年变更为15年，柴油发电机组折旧年限由5年变更为10年。

(2) 国资香港之子公司华誉能源变更会计核算办法，涉及应收账款、其他应收款中的职工备用金、投保保证金、合同期内的履约保证金等有证据说明可以收回的应收账款不计提坏账。

上述会计估计的变更采用未来适用法，影响 2016 年累计折旧项目减少 125,425.53 元，坏账准备项目减少 795,786.40 元，影响 2016 年利润总额 921,211.93 元，净利润 921,211.93 元。

### 3、前期重大差错更正

为了更加公允的反映会计信息，北科建之子公司前期重大差错更正调整情况如下：北科建之子公司嘉兴公司、无锡公司和青岛公司对以前年度购房客户在本年度退房进行调整。合并层面对期初所有者权益的累积影响

2016.01.01	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	11,507,465,653.26	8,653,911,207.25	249,347,306.40	549,111,859.06	-
前期差错更正追溯调整	-34,656,400.96	-	-	-	-
追溯调整后余额	11,472,809,252.30	8,653,911,207.25	249,347,306.40	549,111,859.06	-

续表：

2015.01.01	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	10,939,045,891.82	7,671,199,110.59	164,401,280.87	534,224,399.98	-
前期差错更正追溯调整	-44,580,620.12	-	-	-	-
追溯调整后余额	10,894,465,271.70	7,671,199,110.59	164,401,280.87	534,224,399.98	-

### 4、前期重分类调整

依据企业会计准则将本公司原在持有至到期投资核算科桥基金、中小微投资基金、首科投资基金、盛桥基金、国发基金共计 16.90 亿元重分类至可供出售金融资产。

## 六、税项

### 1、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、5、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	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
土地增值税	应纳税增值额	超额累进

### 2、优惠税负及批文

#### (1) 增值税

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

首都医疗之子公司爱育华、惠民中医院、英智投资下属英智医院、乐天派、京西医院、英智养老、兴化公司根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定：“医疗机构提供的医疗服务，免征增值税”。

国资香港之子公司华誉能源根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）规定：“对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的应税收入，暂免征收增值税”；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例；根据财税〔2016〕94号《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》文件，享受国家给予供暖行业的优惠政策，减免为居民供热取得的采暖费收入的增值税。

数字认证根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的有关规定，销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分即征即退；根据《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号）及《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告〔2012〕8号）规定，自2012年9月1日起，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，在向税务机关提交相关资料，在主管税务机关办理备案手续后，享受减免增值税优惠政策。

根据《北京市经济和信息化委员会、北京市地方税务局关于公布北京市中小企业信用担保机构免征营业税名单的通知》（京经信委发〔2014〕20号）、《工业和信息化部、国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免税资格名单的通知》（工信部联企业〔2014〕20号）：再担保公司按照规定标准取得的担保业务收入，自主管税务机关办理免税手续之日起，三年内免征营业税，具体免税期间2014年3月14日至2017年3月13日；根据《北京市经济和信息化委员会、北京市地方税务局关于公布北京市中小企业信用担保机构免征营业税名单的通知》（京经信委发〔2015〕24号）、《工业和信息化部、国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免税资格名单的通知》（工信部联企业〔2015〕40号）：再担保之子公司国华文创按照规定标准取得的担保业务收入，自主管税务机关办理免税手续之日起，三年内免征营业税，根据东地税营减准〔2015〕5号，具体免税期间2015年6月9日至2018年6月8日；根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36号附件3），再担保、再担保之子公司国华文创本期营改增后继续免征增值税，免税期间均为2016年5月1日至2019年4月30日。

“自2015年7月1日开始，实行对资源综合利用产品和劳务享受增值税即征即退政策，对垃圾处理劳务的增值税实行即征即退70%，对垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力或热力的增值税实行即征即退100%”。

首信股份之子公司厦门融通根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、财政部国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）规定，销售自行开发生产的软件产品，

按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，经市级科技主管部门认定、并报主管国家税务局备案的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的合同免征增值税。

融资租赁根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定：“经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策；商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，2016年5月1日后实收资本达到 1.7 亿元的，从达到标准的当月起按照上述规定执行；2016年5月1日后实收资本未达到 1.7 亿元但注册资本达到 1.7 亿元的，在 2016年7月31日前仍可按照上述规定执行，2016年8月1日后开展的有形动产融资租赁业务和有形动产融资性售后回租业务不得按照上述规定执行”。

## （2）营业税

北奥集团之子公司大连水晶石、影视传媒公司被当地政府定为动漫企业，按动漫产品适用税率 3%。

国际信托享受以下营业税政策：（一）金融机构往来利息收入暂不征收营业税。（二）金融企业以资金入股形式对外投资，若接受被投资方利润分配，共担风险的，不征收营业税。（三）对金融机构的出纳长款收入不征收营业税。（四）因发放政策性贴息贷款获得的利差，补贴收入不征收营业税。

首都医疗、诚和敬根据 2009 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国营业税暂行条例》，第八条第一款之规定：“托儿所、幼儿园、养老院、残疾人福利机构提供的育养服务，婚姻介绍，殡葬服务”，第八条第三款之规定：“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务”，免征营业税。

## （3）企业所得税

北奥集团之子公司对外交流、北演公司根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）、《财政部、国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84号），享受转制经营性文化事业单位免征企业所得税优惠，免税期间 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，享有该税收优惠的本集团及下属公司包括：国资香港之子公司华誉能源（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日）、沈阳华誉（高新技术企业证书有效期：2014 年 8 月 6 日到 2017 年 8 月 6 日）、华誉热泵（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日）、网创公司（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日）、首信股份（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日）、首信股份之子公司首信科技（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日）、绿动集团（高新技术企业证书有效期：2014 年 9 月 30 日到 2017 年 9 月 30 日），数字认

证（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日）、数字认证之子公司安信天行（高新技术企业证书有效期：2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日），北科建之子公司瓊玛斯（高新技术企业证书有效期：2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日），北奥集团之子公司上海水晶石（高新技术企业证书有效期：2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告（2012）第 12 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告（2015）第 14 号）规定：“对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”，首都医疗之子公司四川眼科自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

数字认证之子公司安信天行于 2014 年 5 月 30 日通过软件企业认定并取得北京市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：京 R-2014-0370）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）等有关规定，安信天行自获利年度起（2012 年为首次获利年度），第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

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

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（实行）的通知》（财税〔2009〕166 号）及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，绿动集团之子公司常州公司、海宁公司、永嘉公司、平阳公司、武汉公司、泰州公司、乳山公司、惠州公司、安顺公司及天津公司的经营所得属于企业所得税法规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税，即“三免三减半”税项优惠。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、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 (万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额 (万元)	取得方式
1	北奥集团	2 级	1	北京	北京	文体服务	32,655.25	100.00	100.00	48,145.72	4
2	北交所	2 级	1	北京	北京	产权交易	14,250.00	48.70	48.70	9,004.16	1
3	诚和敬	2 级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
4	工业公司	2 级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	303,943.04	1

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5	国际信托	2级	2	北京	北京	信托投资	220,000.00	34.30	34.30	102,450.88	4
6	游泳中心	2级	1	北京	北京	体育场馆经营管理	5,000.00	100.00	100.00	5,737.85	1
7	首都医疗	2级	1	北京	北京	医疗产业投资管理	136,750.00	73.13	73.13	121,763.85	1
8	国资香港	2级	1	香港	香港	投资管理	HK\$20,000.00	100.00	100.00	11,300.30	1
9	集成电路	2级	1	北京	北京	物业管理及技术服务	8,000.00	100.00	100.00	19,450.00	1
10	科技风险	2级	1	北京	北京	投资管理	46,500.00	62.37	62.37	28,117.34	1
11	北科建	2级	1	北京	北京	房地产开发	200,000.00	54.45	54.45	152,634.89	1
12	监测站	2级	1	北京	北京	排水监测	2,000.00	100.00	100.00	1,997.34	4
13	国通公司	2级	1	北京	北京	投资及资产管理	100,000.00	100.00	100.00	77,802.59	1
14	隆福大厦	2级	1	北京	北京	商品零售	6,147.84	100.00	100.00	-	4
15	首通万维	2级	1	北京	北京	商业服务	4,000.00	60.00	60.00	2,400.00	1
16	网创公司	2级	1	北京	北京	技术服务及系统集成	1,000.00	95.00	95.00	948.92	1
17	数字认证	2级	1	北京	北京	电子认证服务	8,000.00	52.48	52.48	2,956.30	1
18	新隆福	2级	1	北京	北京	房地产开发	115,000.00	70.00	70.00	88,372.87	1
19	再担保	2级	1	北京	北京	再担保	200,000.00	77.00	77.00	154,000.00	1
20	体育场	2级	1	北京	北京	体育场项目管理	207,960.17	53.23	53.23	119,003.46	1
21	绿动集团	2级	1	深圳	深圳	环保发电及项目管理	104,500.00	50.34	50.34	55,447.02	1
22	首信股份	2级	1	北京	北京	网络服务及系统集成	28,981.00	63.31	63.31	19,008.56	1
23	融资租赁	2级	1	北京	北京	融资租赁	90,000.00	66.67	66.67	59,885.87	1
24	国苑体育	2级	1	北京	北京	投资管理	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
25	京藏交流	2级	1	拉萨	拉萨	房地产开发	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	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）

2、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（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	北交所	48.70	48.70	14,250.00	9,004.16	2	说明1
2	国际信托	34.30	34.30	220,000.00	102,450.88	2	说明2

说明：（1）本公司作为第一大股东行使对北交所的控制权，其他股东股权较为分散。

（2）本公司作为第一大股东行使对国际信托的控制权，其他股东股权较为分散。

3、重要非全资子公司情况

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北交所	51.30	6,070.30	1,462.05	42,612.76
2	国际信托	65.70	64,587.06	17,520.00	501,932.12

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3	北科建	45.55	22,218.17	10,933.13	223,824.92
4	数字认证	47.52	1,700.51	357.36	23,055.95
5	绿动集团	49.66	17,601.45	1,564.27	136,012.87
6	首信股份	36.69	2,578.34	1,671.65	35,963.92

主要财务信息：

单位：万元

项 目	北交所		国际信托	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	1,239,582.36	1,251,852.75	387,764.10	108,124.04
非流动资产	100,666.17	100,070.45	465,868.10	709,468.06
<b>资产合计</b>	<b>1,340,248.53</b>	<b>1,351,923.20</b>	<b>853,632.20</b>	<b>817,592.10</b>
流动负债	1,165,333.32	1,201,013.01	82,217.14	118,742.33
非流动负债	6,856.00	5,536.08	5.54	52.6
<b>负债合计</b>	<b>1,172,189.32</b>	<b>1,206,549.09</b>	<b>82,222.68</b>	<b>118,794.93</b>
营业收入	103,413.20	85,651.30	172,373.02	149,065.81
净利润	22,597.87	16,744.92	99,271.56	97,821.14
综合收益总额	22,597.87	16,744.92	99,262.26	97,073.92
经营活动现金流量	54,356.68	789,032.47	-141,773.39	-7,948.58

续表 1：

单位：万元

项 目	北科建		数字认证	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	2,433,205.30	2,383,804.82	69,528.15	40,939.17
非流动资产	353,697.78	285,836.32	4,566.77	3,769.26
<b>资产合计</b>	<b>2,786,903.08</b>	<b>2,669,641.14</b>	<b>74,094.92</b>	<b>44,708.43</b>
流动负债	1,089,744.80	818,323.07	24,564.02	22,353.80
非流动负债	1,091,652.81	1,300,595.69	1,065.98	1,260.89
<b>负债合计</b>	<b>2,181,397.61</b>	<b>2,118,918.76</b>	<b>25,630.00</b>	<b>23,614.69</b>
营业收入	581,740.17	565,247.72	44,551.51	37,317.20
净利润	52,083.05	42,571.97	5,755.67	4,718.81
综合收益总额	52,083.05	42,571.97	5,755.67	4,718.81
经营活动现金流量	345,542.52	211,364.30	4,017.13	4,752.42

续表 2：

单位：万元

项 目	绿动集团		首信股份	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	117,844.82	110,867.23	114,459.51	109,580.06
非流动资产	514,600.57	398,258.52	61,755.65	57,934.63
<b>资产合计</b>	<b>632,445.39</b>	<b>509,125.75</b>	<b>176,215.16</b>	<b>167,514.69</b>
流动负债	119,188.43	72,273.05	71,063.28	61,059.08
非流动负债	239,068.77	195,981.88	3,972.49	14,730.65
<b>负债合计</b>	<b>358,257.20</b>	<b>268,254.93</b>	<b>75,035.77</b>	<b>75,789.73</b>
营业收入	187,421.60	125,901.31	94,880.80	91,083.81
净利润	35,428.96	22,546.40	7,348.95	10,718.42
综合收益总额	36,160.85	22,546.40	7,348.95	10,718.42
经营活动现金流量	-48,006.98	-43,960.32	14,931.95	11,455.31

4、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
京藏交流	150,018,784.02	18,784.02

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

(一) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	变更后持股比例%	变更后表决权比例%	本期不再成为子公司的原因
1	北京北奥会展有限公司	北京	会议展览	42.00	42.00	处置部分股权，丧失控制权
2	北京北奥广告有限公司	北京	广告业	40.00	40.00	丧失控制权
3	北京北奥大型文化体育活动有限公司	北京	其他体育	41.64	41.64	处置部分股权，丧失控制权
4	北京北奥国际旅行社有限公司	北京	旅游业	-	-	处置股权，丧失控制权
5	北京工顺投资管理有限公司	北京	投资管理、资产管理	-	-	处置股权，丧失控制权

(二) 本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	北京北奥会展有限公司		北京北奥广告有限公司		北京北奥大型文化体育活动有限公司		
	截止日期	出售日	年初余额	出售日	年初余额	出售日	年初余额
流动资产	8,767,528.09		6,352,455.27	4,128,565.98	4,128,565.98	29,092,224.47	19,839,419.90
长期股权投资	-		-	-	-	-	-
固定资产	482,555.52		508,978.73	8,764,493.16	8,764,493.16	357,070.79	447,437.55
无形资产	-		-	-	-	-	-
其他非流动资产	-		-	386,998.28	386,998.28	-	-
流动负债	5,216,791.52		2,604,239.84	4,231,196.00	4,231,196.00	26,246,642.14	15,057,880.20
非流动负债	-		-	-	-	-	-
所有者权益	4,033,292.09		4,257,194.16	9,048,861.42	9,048,861.42	3,202,653.12	5,228,977.25

续表：

公司名称	北京北奥国际旅行社有限公司		北京工顺投资管理有限公司		
	截止日期	出售日	年初余额	出售日	年初余额
流动资产	47,300,310.73		119,460,632.00	5,911,318.39	5,888,062.47
长期股权投资	-		-	-	-
固定资产	148,500.75		158,300.04	90,727.03	110,216.44
无形资产	-		-	-	-
其他非流动资产	167,686.83		167,686.83	-	-
流动负债	38,488,395.83		110,829,586.76	-	50,962.01
非流动负债	-		-	-	-
所有者权益	9,128,102.48		8,957,032.11	6,002,045.42	5,947,316.90

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（三）本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	北京北奥会展有限公司		北京北奥广告有限公司		北京北奥大型文化体育活动有限公司	
	本年年初-出售日	上年发生额	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	6,156,709.93	28,946,833.35	-	10,435,960.05	20,233,696.01	27,413,954.42
营业成本	4,074,271.03	23,581,737.24	-	8,143,565.23	17,002,200.47	19,736,583.66
税金及附加	9,935.26	47,031.17	-	75,480.07	16,427.52	58,271.22
期间费用	2,301,488.74	5,605,212.79	-	4,134,224.02	5,224,957.31	7,541,397.49
营业利润	-228,985.10	-287,147.85	-	-1,981,368.54	-2,009,889.29	77,702.05
利润总额	-229,269.10	209,230.90	-	-1,981,368.54	-2,026,324.13	77,655.48
所得税费用	-5,367.03	-	-	-24,598.33	-	-
净利润	-223,902.07	209,230.90	-	-1,956,770.21	-2,026,324.13	77,655.48

续表：

公司名称	北京北奥国际旅行社有限公司		北京工顺投资管理有限公司	
	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	129,822,704.27	224,277,078.82	-	128,219.18
营业成本	128,679,233.79	218,632,315.07	-	-
税金及附加	46,433.02	317,032.20	-	7,052.06
期间费用	925,967.09	5,889,716.58	-39,439.92	-82,680.90
营业利润	171,070.37	-561,985.03	39,439.92	203,848.02
利润总额	171,070.37	-562,585.33	39,439.92	203,848.02
所得税费用	-	3,789.08	-15,288.60	51,711.81
净利润	171,070.37	-566,374.41	54,728.52	152,136.21

5、本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
首都医疗-惠民中医院	2016.4.1	10,279,392.97	10,279,392.97	资产基础法	37,153,305.89	30,368,906.53	交易对价与购买日被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	14,815,907.12	-7,831,323.89
首都医疗-兴化公司	2016.12.1	39,389,204.71	39,389,204.71	资产基础法	28,000,000.00	427,556.71		1,010,170.45	-268,372.79
首都医疗-复兴门诊所	2016.4.1	50,934.21	50,934.21	资产基础法	1,125,000.00	1,074,065.79		-	-
首都医疗-万柳门诊所	2016.9.1	-	-	资产基础法	1,725,000.00	1,725,000.00		-	-

6、母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有数字认证 71.64% 股权，2016 年 12 月，数字认证首次公开发行股票，增资后本公司持有数字认证的股权比例变更为 52.48%，该项交易资本公积增加 57,126,386.58 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	数字认证
购买成本/处置对价	97,737,003.10
--现金	97,737,003.10
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	97,737,003.10
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	40,610,616.52
差额	57,126,386.58
其中：调整资本公积	57,126,386.58
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

## 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
库存现金	2,830,794.87	1,978,411.59
银行存款	27,017,697,409.23	25,400,498,108.79
其他货币资金	3,500,849,120.03	3,471,683,778.59
<b>合计</b>	<b>30,521,377,324.13</b>	<b>28,874,160,298.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	5,966,963,950.51	6,145,560,706.24

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	3,340,000,000.00	3,340,000,000.00
履约保证金	89,733,248.33	53,197,422.12
排污权和碳交易价款	21,370,716.26	9,029,957.01
冻结的银行存款	17,600,000.00	-
借款保证金	10,500,000.00	10,500,000.00
风险准备金专户存款及产品结算备付金	8,497,237.00	3,184,986.00
代持政府项目资金	5,605,803.19	15,387,363.72
按揭保证金	2,202,855.18	2,202,855.18
银行承兑汇票保证金	500,000.00	33,164,341.90
银行保函	-	147,990.00
其他	2,696,601.85	1,763,493.33
<b>合计</b>	<b>3,498,706,461.81</b>	<b>3,468,578,409.26</b>

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	87,028,120.59	80,296,216.42
其中：债务工具投资	-	39,907,528.00
权益工具投资	87,028,120.59	40,388,688.42
其他	-	14,588,000.00
<b>合 计</b>	<b>87,028,120.59</b>	<b>94,884,216.42</b>

说明：交易性金融资产期末公允价值依据 2016 年资本市场最后一个交易日的收盘价确定。

### 3、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,778,745.00	5,050,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>7,178,745.00</b>	<b>5,050,000.00</b>

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无已贴现未到期的应收票据。

### 4、应收账款

应收账款按种类披露

种类	账面余额	期末数		
		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	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合 1	622,433,733.08	31.00	-	-
组合 2（账龄组合）	989,459,135.74	49.28	110,116,766.74	11.13
组合 3（余额百分比法）	14,172,707.46	0.71	70,774.46	0.50
组合 4（风险程度）	117,754,015.75	5.87	2,034,959.36	1.73
组合小计	1,743,819,592.03	86.86	112,222,500.56	6.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	263,889,573.70	13.14	263,296,406.97	99.78
<b>合计</b>	<b>2,007,709,165.73</b>	<b>100.00</b>	<b>375,518,907.53</b>	<b>18.70</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		
		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	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：组合 1	454,269,891.87	21.69	-	-
组合 2（账龄组合）	1,282,567,499.21	61.24	73,260,263.39	5.71
组合 3（余额百分比法）	61,331,584.01	2.93	306,657.92	0.50
组合 4（风险程度）	34,719,831.26	1.65	347,198.31	1.00
组合小计	1,832,888,806.35	87.51	73,914,119.62	4.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,503,961.95	12.49	257,008,430.71	98.28
<b>合 计</b>	<b>2,094,392,768.30</b>	<b>100.00</b>	<b>330,922,550.33</b>	<b>15.80</b>

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	529,725,401.01	53.54	12,813,909.12	988,359,477.12	77.06	18,240,991.04
1至2年	275,616,301.92	27.86	35,415,258.15	188,414,161.37	14.69	21,281,131.80
2至3年	100,959,855.76	10.20	22,931,902.02	53,283,952.96	4.16	10,736,071.71
3年以上	83,157,577.05	8.40	38,955,697.45	52,509,907.76	4.09	23,002,068.84
<b>合计</b>	<b>989,459,135.74</b>	<b>100.00</b>	<b>110,116,766.74</b>	<b>1,282,567,499.21</b>	<b>100.00</b>	<b>73,260,263.39</b>

B、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)		账面余额	计提比例(%)	
余额百分比法	14,172,707.46	0.50	70,774.46	61,331,584.01	0.50	306,657.92

C、采用风险程度计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		坏账准备	年初数	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备
风险组合	117,754,015.75	2,034,959.36		34,719,831.26	347,198.31

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
工业公司	北京首创轮胎有限责任公司	111,201,600.00	111,201,600.00	3年以上	100.00	连续亏损且账龄较长，预计无法收回
工业公司	首钢日电电子有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	3年以上	100.00	连续亏损且账龄较长，预计无法收回
工业公司	北京中旺食品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	已宣告破产，预计无法收回
本公司	中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司	北京市财政局	19,390,364.00	19,390,364.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
工业公司	北京雪莲毛纺服装集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	3年以上	100.00	连续亏损且账龄较长，预计无法收回
工业公司	北京金源化学集团有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	3年以上	100.00	连续亏损且账龄较长，预计无法收回
工业公司	北京圣科佳电子有限公司	8,890,000.00	8,890,000.00	3年以上	100.00	资产重组后资金紧张无任何经营活动且账龄较长，预计无法收回
工业公司	北京北医联合药业有限公司	8,441,451.50	8,441,451.50	3年以上	100.00	连续亏损且账龄较长，预计无法收回
游泳中心	北京安海兴业文化发展有限公司	6,997,948.43	6,997,948.43	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
科技风险	中盛能源环保科技有限公司	5,931,667.32	5,338,500.59	3年以上	90.00	账龄较长，按预计可收回金额计提
首信股份	北京市委北戴河干休所	4,456,671.89	4,456,671.89	2-3年	100.00	预计无法收回
北奥集团	影片功夫神厨投资	2,600,000.00	2,600,000.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
国通公司	北京齿轮厂	1,800,000.00	1,800,000.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
首信股份	北京华夏永鑫公司	1,531,546.33	1,531,546.33	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
游泳中心	沁霏国际文化传播（北京）有限公司	945,000.00	945,000.00	1至2年	100.00	预计无法收回
其他	其他	5,203,324.23	5,203,324.23	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
<b>合计</b>	--	<b>263,889,573.70</b>	<b>263,296,406.97</b>	--	--	--

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
桐城市垃圾焚烧发电有限公司	614,962.11	614,962.11	应收账款已全部收回
北京北医联合药业有限公司	10,000.00	10,000.00	收到回款
<b>合计</b>	<b>624,962.11</b>	<b>624,962.11</b>	--

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
伦敦水晶石数字科技有限公司	往来款	2,624,271.71	伦敦公司关闭	总经理办公会决定	是
上海东冠酒业有限公司	场租费、特许权使用费	536,070.00	长期挂账无法收回	总经理办公会决定	否
金玺善源（北京）文化发展有限公司	场租费	230,199.30	长期挂账无法收回	总经理办公会决定	否
<b>合计</b>	--	<b>3,390,541.01</b>	--	--	--

说明：根据游泳中心 2016 年第十四次总经理办公会会议的决定，由于经过法律程序无法进行欠款回收，同意按照相关制度尽快处置涉及上海东冠酒业有限公司与金玺善源（北京）文化发展有限公司的 4 笔不良资产，核销应收账款 766,269.30 元。

根据北奥集团之子公司北京水晶石 2016 年第 27 次总裁办公会会议的决定，由于伦敦水

晶石数字科技有限公司 2016 年已清算，无资产清偿，核销应收伦敦公司关联往来应收账款 2,624,271.71 元，其他应收款 133,009.24 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债权人名称	债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
工业公司	北京首创轮胎有限责任公司	111,201,600.00	5.54	111,201,600.00
首信股份	北京市人力资源和社会保障局	65,074,700.00	3.24	4,284,320.91
北奥集团	北京汽车集团有限公司	22,000,000.00	1.10	-
工业公司	首钢日电电子有限公司	21,000,000.00	1.05	21,000,000.00
工业公司	北京中旺食品有限公司	20,000,000.00	1.00	20,000,000.00
本公司	中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	1.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	--	<b>259,276,300.00</b>	<b>12.93</b>	<b>176,485,920.91</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	274,860,139.31	51.64	539,154,850.83	50.72
1 至 2 年	52,954,497.63	9.95	266,555,708.67	25.07
2 至 3 年	82,379,620.12	15.48	73,317,202.30	6.90
3 年以上	122,091,622.26	22.93	184,059,710.83	17.31
<b>余额合计</b>	<b>532,285,879.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,063,087,472.63</b>	<b>100.00</b>
坏账准备	12,031,552.90	--	15,886,621.19	--
<b>账面价值</b>	<b>520,254,326.42</b>	<b>--</b>	<b>1,047,200,851.44</b>	<b>--</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
绿动集团	章丘项目前期工程手续费及管理费	23,178,982.60	3 年以上	项目尚未结算
新隆福	北京东城区住宅发展中心	15,000,000.00	3 年以上	预付经适房订金
北奥集团-国盛影业	中盟世纪 (北京) 传媒有限公司	12,710,298.27	2-3 年	影片投资款, 尚未结算
首信股份	北京东方博泰正通通信工程有限责任公司	11,216,029.91	2-3 年以上	预付租赁款
北奥集团-国盛影业	西部产权交易所	10,000,000.00	3 年以上	股权交易保证金, 股权交易尚未完成
北奥集团-国盛影业	体集糖 (北京) 影业有限公司	9,975,000.00	3 年以上	影片投资款, 尚未结算
首信股份	北京恒天信达通信技术有限公司	9,012,136.00	1-3 年以上	预付租赁款
新隆福	中铁隧道集团有限公司	6,452,026.43	1-2 年	预付工程款
北奥集团-国盛影业	盛唐时代 (北京) 数码影视制作有限责任公司	4,604,885.50	2-3 年	项目尚未结算
北奥集团-国盛影业	聚禾映画影业 (北京) 有限公司	3,300,000.00	1-2 年	影片投资款, 尚未结算

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建	嘉兴市嘉源管道工程有限公司	3,148,000.00	1年以上	项目尚未结算
首信股份	赢商行动（北京）信息技术有限公司	2,622,475.00	2-3年以上	预付租赁款
<b>合计</b>		<b>111,219,833.71</b>	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债权人名称	债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
绿动集团	山东淄建集团有限公司	68,632,851.35	12.89	-
绿动集团	章丘市环境卫生管护中心	16,126,461.30	3.03	-
新隆福	北京东城区住宅发展中心	15,000,000.00	2.82	-
国通公司	北京国旭投资管理有限公司	13,408,620.00	2.52	-
北奥集团-国盛影业	中盟世纪（北京）传媒有限公司	12,710,298.27	2.39	-
<b>合计</b>	--	<b>125,878,230.92</b>	<b>23.65</b>	--

6、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	13,057,166.52	31,476,073.42
贷款利息	3,813,246.10	36,488,676.65
理财产品利息	3,576,986.30	9,525,805.89
<b>合计</b>	<b>20,447,398.92</b>	<b>77,490,555.96</b>

7、应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	-	-	-
其中：（1）北京海纳川汽车部件股份有限公司	141,952,473.10	71,866,037.67	已宣告尚未发放	否
（2）北京京国发股权投资基金管理有限公司	5,400,000.00	-	已宣告尚未发放	否
（3）北京林河微电子投资发展有限责任公司	-	1,240,000.00	-	否
<b>合计</b>	<b>147,352,473.10</b>	<b>73,106,037.67</b>	-	-

8、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	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：组合1	656,743,013.71	56.68	-	-
组合2（账龄组合）	306,181,736.06	26.42	44,041,497.13	14.38
组合3（余额百分比法）	16,913,170.70	1.46	84,532.61	0.50
组合4（风险程度）	61,769,569.79	5.33	617,695.70	1.00
组合小计	1,041,607,490.26	89.89	44,743,725.44	4.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	117,184,811.67	10.11	117,064,030.20	99.90
<b>合计</b>	<b>1,158,792,301.93</b>	<b>100.00</b>	<b>161,807,755.64</b>	<b>13.96</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备 比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：组合1	644,847,579.08	60.40	-	-
组合2（账龄组合）	272,513,738.96	25.53	40,618,920.48	14.91
组合3（余额百分比法）	18,796,283.12	1.76	93,981.41	0.50
组合4（风险程度）	11,644,369.04	1.09	116,443.69	1.00
组合小计	947,801,970.20	88.78	40,829,345.58	4.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119,733,264.95	11.22	116,821,702.02	97.57
<b>合计</b>	<b>1,067,535,235.15</b>	<b>100.00</b>	<b>157,651,047.60</b>	<b>14.77</b>

（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		坏账准备	年初数		坏账准备
	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）	165,497,773.12	54.05	2,404,205.57	137,336,244.22	50.40	1,622,256.68
1至2年	36,129,487.79	11.80	2,037,976.20	43,574,073.59	15.99	2,994,925.27
2至3年	22,486,134.05	7.35	3,477,830.57	27,853,091.62	10.22	3,492,023.74
3年以上	82,068,341.10	26.80	36,121,484.79	63,750,329.53	23.39	32,509,714.79
<b>合计</b>	<b>306,181,736.06</b>	<b>100.00</b>	<b>44,041,497.13</b>	<b>272,513,738.96</b>	<b>100.00</b>	<b>40,618,920.48</b>

B、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
余额百分比法	16,913,170.70	0.50	84,532.61	18,796,283.12	0.50	93,981.41

C、采用风险程度方法计提坏账准备的其他应收款

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风险程度	61,769,569.79	617,695.70	11,644,369.04	116,443.69

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
体育场	北京中信联合体育场运营有限公司	46,720,400.66	46,720,400.66	3 年以上	100.00	遗留问题款项不再补偿，预计无法收回
北奥集团	勤加缘公司	24,255,000.00	24,255,000.00	3 年以上	100.00	已停业，且无执行财产，预计无法收回
北交所	汉唐证券有限责任公司	20,908,816.88	20,908,816.88	3 年以上	100.00	破产清算，预计无法收回
绿动集团	深圳瀚洋控股公司	6,988,073.50	6,988,073.50	3 年以上	100.00	账龄较长，确认无法收回
绿动集团	绿色动力环保投资有限公司	5,160,600.00	5,160,600.00	3 年以上	100.00	账龄较长，确认无法收回
北奥集团	水晶石数字科技巴黎简易股份公司	3,122,479.69	3,122,479.69	3 年以上	100.00	注销尚未完成，预计无法收回
北科建	北京华川润恒房地产开发公司	1,257,827.87	1,257,827.87	3 年以上	100.00	吊销营业执照，预计无法收回
首信股份	爱思科技有限公司	1,106,550.00	1,106,550.00	3 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	北京奥林匹克出版社	1,103,336.90	1,103,336.90	3 年以上	100.00	已停业，尚未完成注销手续，预计无法收回
--	其他	6,561,726.17	6,440,944.7	3 年以上	98.16	账龄较长，预计无法收回
合计	--	117,184,811.67	117,064,030.20	-	99.90	--

(3) 收回或转回坏账准备情况

债权人名称	债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
北交所	北京市财政局	4,455.00	4,455.00	追回欠款

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
伦敦水晶石数字科技有限公司	往来款	133,009.24	伦敦公司关闭	总经理办公会决定	是
张旭	个人借款	-50,000.00	调整以前年度账务	调整以前年度账务	否
其他	往来款	35,062.67	无法收回	总经理办公会决定	否
合计	--	118,071.91	--	--	--

说明：A、根据北奥集团之子公司北京水晶石 2016 年第 27 次总裁办公会会议的决定，由于伦敦水晶石数字科技有限公司 2016 年已清算，无资产清偿，核销应收伦敦公司关联往来应收账款 2,624,271.71 元，其他应收款 133,009.24 元。

B、张旭个人借款核销原因系以前年度核销金额，本年度收回。

C、其他事项系北奥集团之子公司文化体育根据2016年第三次总经理办公会会议的决定，由于账期较长且收回的可能性较小，同意核销2011年发生的其他应收款20家票款35,062.67元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债权人名称	债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例%	坏账准备
科技风险	中青创益投资管理有限公司	借款	188,172,043.01	1年以下、1-2年	16.24	-
科技风险	北京市海淀区国有资产投资经营公司	借款	75,268,817.21	1年以下、1-2年	6.50	-
诚和敬	北京市海淀区国有资产投资经营公司	借款及利息	58,559,626.67	1年以内、1-2年、2-3年	5.05	-
绿动集团	蚌埠市政府	履约保证金	50,000,000.00	1年以内	4.31	-
体育场	北京中信联合体体育场运营有限公司	代付款	46,720,400.66	5年以上	4.03	46,720,400.66
<b>合计</b>	--	--	<b>418,720,887.55</b>	--	<b>36.13</b>	<b>46,720,400.66</b>

9、买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售融券	1,411,261,280.00	47,000,000.00

说明：国际信托买入返售金融资产余额为合并结构化主体的银行间市场质押式买入返售金融资产，到期期限均在30天内。

10、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
1. 房地产开发成本	13,267,216,371.04	-	13,267,216,371.04	14,948,432,562.63	-	14,948,432,562.63
2. 房地产开发产品	5,575,843,178.98	-	5,575,843,178.98	3,843,238,004.40	-	3,843,238,004.40
3. 项目开发成本	145,948,074.94	-	145,948,074.94	149,266,386.29	-	149,266,386.29
4. 库存商品	91,696,786.47	22,903,150.19	68,793,636.28	65,363,563.13	22,910,206.19	42,453,356.94
5. 原材料	24,947,514.08	-	24,947,514.08	22,736,633.72	-	22,736,633.72
6. 自制半成品及在产品	9,602,921.71	-	9,602,921.71	8,973,118.46	-	8,973,118.46
7. 建造成本	21,539,059.09	-	21,539,059.09	8,181,193.72	-	8,181,193.72
8. 周转材料	1,455,723.03	-	1,455,723.03	2,128,403.08	-	2,128,403.08
<b>合计</b>	<b>19,138,249,629.34</b>	<b>22,903,150.19</b>	<b>19,115,346,479.15</b>	<b>19,048,319,865.43</b>	<b>22,910,206.19</b>	<b>19,025,409,659.24</b>

(2) 存货跌价准备

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	22,910,206.19	-	-	7,056.00	-	-	22,903,150.19

(3) 借款费用资本化

存货期末余额中包含借款费用资本化金额为 1,353,198,595.92 元，其中：北科建借款费用资本化金额为 1,049,588,666.55 元，新隆福借款费用资本化金额为 303,597,573.41 元，国资香港借款费用资本化金额为 12,355.96 元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	71,862,514.61
累计已确认毛利	15,318,453.25
减：预计损失	-
已办理结算的金额	65,641,908.77
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>21,539,059.09</b>

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货抵押情况见附注八、70。

11、划分为持有待售的资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
空调、弱电设备及 固定资产改良	12,428,421.95	12,428,421.95	--	2017 年

说明：北交所与成都中林荣盛置业有限公司于 2016 年 12 月签订了不可撤销的资产交易合同，双方约定空调、弱电设备及固定资产改良等资产将于 2017 年完成交付，公允价值按照双方签订的不可撤销的资产转让协议金额确定。

12、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	1,788,234,337.59	1,534,551,336.81
1 年内到期的委托贷款	110,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,898,234,337.59</b>	<b>1,534,551,336.81</b>

13、其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
理财产品	1,749,220,000.00	1,334,904,185.72
委托贷款及借款	1,025,821,589.87	1,302,964,102.62
债权收购款	637,975,070.20	234,215,289.74
待抵扣进项税	311,892,920.59	218,746,107.82
预缴税费	184,431,581.19	180,371,902.79

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付票据利息	5,586,191.18	-
待认证进项税	2,991,073.54	-
其他	3,163,151.46	391,127.36
<b>合计</b>	<b>3,921,081,578.03</b>	<b>3,271,592,716.05</b>

14、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款及垫款	-	-
企业贷款和垫款	2,803,391,872.02	2,576,450,000.00
其中：贷款	2,803,391,872.02	2,576,450,000.00
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>2,803,391,872.02</b>	<b>2,576,450,000.00</b>
减：贷款损失准备	28,033,918.72	25,764,500.00
其中：组合计提数	28,033,918.72	25,764,500.00
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>2,775,357,953.30</b>	<b>2,550,685,500.00</b>

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	542,580,000.00	247,450,000.00
保证贷款	974,000,000.00	450,000,000.00
附担保物贷款	1,286,811,872.02	1,879,000,000.00
其中：抵押贷款	40,000,000.00	355,000,000.00
质押贷款	190,000,000.00	1,279,000,000.00
抵质押贷款	-	245,000,000.00
质押保证贷款	1,056,811,872.02	-
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>2,803,391,872.02</b>	<b>2,576,450,000.00</b>
减：贷款损失准备	28,033,918.72	25,764,500.00
其中：组合计提数	28,033,918.72	25,764,500.00
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>2,775,357,953.30</b>	<b>2,550,685,500.00</b>

(3) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	25,764,500.00	-	14,340,000.00
本期计提	-	2,269,418.72	-	11,424,500.00
<b>期末余额</b>	<b>-</b>	<b>28,033,918.72</b>	<b>-</b>	<b>25,764,500.00</b>

15、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,619,150,398.82	151,832,211.27	20,467,318,187.55
其中：按公允价值计量	13,711,154,741.29	-	13,711,154,741.29
按成本计量	6,907,995,657.53	151,832,211.27	6,756,163,446.26
基金工具投资	582,730,892.22	-	582,730,892.22
信托投资	916,117,200.00	-	916,117,200.00
科桥基金	1,020,000,000.00	-	1,020,000,000.00
中小微投资基金	660,000,000.00	-	660,000,000.00
首科投资基金	150,000,000.00	-	150,000,000.00
盛桥基金	60,000,000.00	-	60,000,000.00
国发基金	-	-	-
其他	322,448,770.52	-	322,448,770.52
<b>合 计</b>	<b>24,330,447,261.56</b>	<b>151,832,211.27</b>	<b>24,178,615,050.29</b>

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,818,300,085.30	126,532,211.27	20,691,767,874.03
其中：按公允价值计量	12,680,136,438.97	-	12,680,136,438.97
按成本计量	8,138,163,646.33	126,532,211.27	8,011,631,435.06
基金工具投资	622,042,476.95	-	622,042,476.95
信托投资	3,577,691,872.00	-	3,577,691,872.00
科桥基金	1,020,000,000.00	-	1,020,000,000.00
中小微投资基金	360,000,000.00	-	360,000,000.00
首科投资基金	50,000,000.00	-	50,000,000.00
盛桥基金	60,000,000.00	-	60,000,000.00
国发基金	200,000,000.00	-	200,000,000.00
其他	299,172,100.89	-	299,172,100.89
<b>合 计</b>	<b>27,007,206,535.14</b>	<b>126,532,211.27</b>	<b>26,880,674,323.87</b>

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，“可供出售权益工具-按公允价值计量”及“基金工具投资”期末公允价值依据 2016 年资本市场最后一个交易日的收盘价确定。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	882,535,966.55
公允价值	13,711,154,741.29
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,828,618,774.74
已计提减值金额	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

投资单位	被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例%
1.本公司	北京农村商业银行股份有限公司	3,298,400,000.00	-	3,298,400,000.00	12.97
2.工业公司、北科建	中关村发展集团股份有限公司	1,278,229,598.82	-	1,278,229,598.82	7.33
3.国际信托	国都证券有限公司	290,599,969.37	-	290,599,969.37	9.90
4.工业公司	北京天宜上佳新材料股份有限公司	250,000,000.00	-	250,000,000.00	6.08
5.工业公司	中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	232,073,000.00	116,036,500.00	116,036,500.00	3.14
6.本公司	北京航空有限责任公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	18.00
7.本公司	北京国翔资产管理有限公司	166,540,000.00	-	166,540,000.00	33.87
8.本公司	北京市政路桥股份有限公司	146,780,000.00	-	146,780,000.00	4.98
9.本公司	华融新兴产业投资管理股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	10.00
10.工业公司	二十一世纪空间技术应用股份有限公司	94,930,235.00	-	94,930,235.00	12.71
11.国通公司	北京工美集团有限责任公司	78,782,962.50	-	78,782,962.50	16.88
12.国通公司	北京国旭投资中心（有限合伙）	64,900,000.00	-	64,900,000.00	70.16
13.国际信托	青岛银行股份有限公司	62,400,000.00	-	62,400,000.00	4.03
14.本公司	北京市中关村小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	8.57
15.工业公司	康辰医药股份有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	13.97
16.工业公司	龙芯中科技术有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	8.40
17.科技风险	北京锦绣大地农业股份有限公司	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	13.66
18.国通公司	华融金融租赁股份有限公司	49,600,000.00	-	49,600,000.00	0.40
19.北交所	成都中林荣盛置业有限公司	43,000,000.00	-	43,000,000.00	35.83
20.北奥集团	北京嘉奥房地产开发有限公司	32,421,321.54	-	32,421,321.54	5.00
21.北交所	中关村股权投资服务集团有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	6.00
22.工业公司	北京爱普益生物科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	16.55
23.本公司	北京正通网络通信有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00	8.00
24.国际信托	富智阳光（天津）股权投资合伙企业	24,000,000.00	-	24,000,000.00	70.59

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

25.工业公司	北京优能尚卓创业投资基金(有限合伙)	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.00
26.国际信托	融汇金(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	-	20,000,000.00	18.19
27.国际信托	汉口银行股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	0.48
28.国际信托	中关村瞪羚创业投资中心	17,834,478.70	-	17,834,478.70	6.32
29.工业公司	北京临空创业投资有限公司	14,620,192.31	-	14,620,192.31	11.54
30.北奥集团	北京嘉里中心饭店有限公司	13,657,101.00	-	13,657,101.00	5.00
31.科技风险	北京太阳能电力科技股份有限公司	12,800,000.00	-	12,800,000.00	18.98
32.北交所	北京国际酒类交易所有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10.00
33.工业公司	北京晨光创业投资有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	15.38
34.工业公司	北京工研精机股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	3.87
35.诚和敬	北京市朝阳区英智老年公寓	8,613,600.00	-	8,613,600.00	97.00
36.国际信托	江泰保险经纪有限公司	7,904,000.00	-	7,904,000.00	8.00
37.国通公司	北京二商食品股份有限公司	7,850,000.00	-	7,850,000.00	2.62
38.工业公司	北京华素制药股份有限公司	6,504,900.00	-	6,504,900.00	3.57
39.国际信托	长城证券有限责任公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.24
40.工业公司	北京康辰药业有限公司	4,519,680.00	-	4,519,680.00	12.85
41.国际信托	中关村瞪羚投资基金管理有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	15.00
42.国际信托	宁波东方嘉元投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	-	4,000,000.00	1.00
43.科技风险	北京中关村国际孵化器有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2.45
44.工业公司	北斗导航位置服务(北京)有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	0.83
45.科技风险	深圳微芯生物科技有限公司	3,845,400.00	1,867,817.00	1,977,583.00	3.55
46.北科建	北京荣科物业服务有限公司	1,530,000.00	-	1,530,000.00	51.00
47.隆福大厦	北京鸿运置业有限公司	980,000.00	-	980,000.00	1.00
48.首信股份	辽宁众信同行软件开发有限公司	971,324.02	-	971,324.02	19.00
49.北奥集团	北京盛世影联文化公司	750,000.00	-	750,000.00	10.00
50.隆福大厦	苏州人民商场	450,000.00	-	450,000.00	1.00

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51.科技风险	北京锦绣大地风华兽药有限公司	1,544,794.27	1,544,794.27	-	40.00
52.体育场	乐体创新（北京）投资管理有限公司	300,000.00	-	300,000.00	15.00
53.隆福大厦	新疆友好商场	180,000.00	-	180,000.00	0.20
54.隆福大厦	常州金狮自行车股份公司	100,000.00	-	100,000.00	0.20
55.北奥集团	香港乐达利控股有限公司	4,223,100.00	4,223,100.00	-	13.50
56.本公司	北京雪花格林科尔电器有限公司	3,160,000.00	3,160,000.00	-	13.00
--	小计	6,907,995,657.53	151,832,211.27	6,756,163,446.26	--

(4) 基金工具投资

国际信托可供出售基金工具投资公允价值按照 2016 年 12 月 31 日的基金净价值计算，基金工具包括：本公司认购的开放式债券型基金“北信瑞丰稳定收益 C 基金”、开放式货币型基金“北信瑞丰宜投宝 B”、开放式证券投资基金“北信瑞丰无限互联主题灵活配置混合型发起式证券投资基金”。其中：

A、“北信瑞丰稳定收益 C 基金”为公司于本年度认购的由“北信瑞丰基金管理有限公司”发行并管理的北信瑞丰稳定收益 C 基金，本年期末基金净值为 300,000,000.00 元。

B、“北信瑞丰宜投宝 B”为公司于本年度认购的由“北信瑞丰基金管理有限公司”发行并管理的北信瑞丰宜投宝 B，本年期末基金净值为 250,221,664.22 元。

C、“北信瑞丰无限互联主题灵活配置混合型发起式证券投资基金”为国际信托管理的开放式证券投资基金，基金份额的持有期限不少于 3 年，本年期末基金净值为 32,509,228.00 元。

(5) 本公司可供出售其他工具投资

可供出售其他工具投资主要为国际信托股权收益权投资，其中：

A、“中智投资有限公司”股权收益权投资 142,520,000.00 元；

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

C、“中国信托业保障基金”认购 69,228,770.52 元。

16、持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北汽资产管理计划	-	-	-	632,582,089.33	-	632,582,089.33
小计	-	-	-	632,582,089.33	-	632,582,089.33
减：1 年内到期的持有至到期投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	632,582,089.33	-	632,582,089.33

17、长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,798,350,122.14	39,395,210.84	4,758,954,911.30	4,466,137,581.83	14,410,007.42	4,451,727,574.41
减：未实现融资收益	454,424,945.83	-	454,424,945.83	423,841,923.30	-	423,841,923.30
减：待转增值税销项税	255,007,349.89	-	255,007,349.89	188,873,822.29	-	188,873,822.29

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分期收款销售商品	2,392,011,138.65	-	2,392,011,138.65	2,105,425,125.27	-	2,105,425,125.27
分期收款提供劳务	51,360,578.97	-	51,360,578.97	91,751,101.53	-	91,751,101.53
小计	6,532,289,544.04	39,395,210.84	6,492,894,333.20	6,050,598,063.04	14,410,007.42	6,036,188,055.62
减：1 年内到期的长期应收款	1,810,635,174.70	22,400,837.11	1,788,234,337.59	1,539,955,286.21	5,403,949.40	1,534,551,336.81
合计	4,721,654,369.34	16,994,373.73	4,704,659,995.61	4,510,642,776.83	9,006,058.02	4,501,636,718.81

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司长期应收款质押情况见附注八、70。

## 18、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	6,303,090.38	-	6,000,000.00	303,090.38
对合营企业投资	57,145,325.13	3,678,522.57	-	60,823,847.70
对联营企业投资	4,155,749,814.35	650,355,622.79	249,122,479.27	4,556,982,957.87
小 计	4,219,198,229.86	654,034,145.36	255,122,479.27	4,618,109,895.95
减：长期股权投资减值准备	64,269,986.48	-	30,000.00	64,239,986.48
合 计	4,154,928,243.38	654,034,145.36	255,092,479.27	4,553,869,909.47

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>一、子公司</b>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
北京市隆福电梯空调设备服务公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
水晶石数字科技巴黎简易股份公司	303,090.38	303,090.38	-	-	-	-	-	-	-	-	303,090.38	303,090.38
<b>二、合营企业</b>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京国棉文化创意发展有限公司	42,276,100.00	46,656,275.82	-	-	3,773,105.66	-	-	-	-	-	50,429,381.48	-
2.吉林省集成创业投资种子基金（有限合伙）	10,000,000.00	9,986,996.11	-	-	-193,271.41	-	-	-	-	-	9,793,724.70	-
3.北京科慧创业投资基金管理有限公司	500,000.00	502,053.20	-	-	98,688.32	-	-	-	-	-	600,741.52	-
<b>三、联营企业</b>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京海纳川汽车部件股份有限公司	987,233,999.00	1,330,220,164.95	-	-	147,933,368.48	-52,321,867.34	-593,062.11	141,952,473.10	-	-	1,283,286,130.88	-
2.北京中关村科技融资担保有限公司	598,639,146.36	775,382,828.69	-	-	72,184,014.55	483,475.00	-	47,799,789.63	-	-	800,250,528.61	-
3.北京新能源汽车股份有限公司	515,000,000.00	487,895,841.66	-	-	-38,541,792.45	-	334,841,637.34	-	-	-	784,195,686.55	-
4.北京首创融资担保有限公司	240,000,000.00	361,525,548.43	-	-	18,466,178.70	-4,549,260.03	-	-	-	-	375,442,467.10	-
5.清控华科（天津）投资中心（有限合伙）	185,000,000.00	59,795,626.16	125,000,000.00	-	-1,991,121.15	-	-	-	-	-	182,804,505.01	-
6.北京石油交易所股份有限公司	70,000,000.00	144,350,155.26	-	-	-3,425,848.98	-	-	-	-	-	140,924,306.28	-
7.北京黄金交易中心有限公司	41,010,000.00	78,178,656.07	-	-	-763,811.91	-	-	-	-	-	77,414,844.16	-
8.北京石龙经济开发区投资开发有限公司	50,000,000.00	66,667,335.24	-	-	4,570,452.19	-	13,621,613.24	1,033,440.00	-	-	83,825,960.67	-
9.中国技术交易所有限公司	80,000,000.00	80,574,240.28	-	-	-3,062,253.74	-	372,396.76	-	-	-	77,884,383.30	-
10.蓝海（北京）集团有限公司	69,000,000.00	69,327,952.19	-	-	61,928.67	-	-	-	-	-	69,389,880.86	-
11.北京金鹰铜业有限责任公司	46,000,000.00	76,636,430.05	-	-	-9,567,700.87	-	-	-	-	-	67,068,729.18	-
12.北京华盾雪花塑料集团有限责任公司	48,000,000.00	49,463,055.78	-	-	48,361.89	-	-	-	-	-	49,511,417.67	-
13.天津京津文化传媒发展有限公司	73,500,000.00	64,585,288.28	-	-	-18,029,541.62	-	-	-	-	-	46,555,746.66	735,000.00

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14.北京林河微电子投资发展公司	45,242,780.14	51,996,112.19	-	-	-1,006,054.51	-	-	5,511,000.00	-	-	45,479,057.68	-
15.北京石创同盛融资担保有限公司	40,000,000.00	41,369,249.70	-	-	1,261,802.67	-	-	-	-	-	42,631,052.37	-
16.北京工宇投资管理有限责任公司	30,000,000.00	31,169,555.91	-	-	745,170.08	-	-	592,166.92	-	-	31,322,559.07	-
17.北京首创子午轮胎制造有限公司	27,798,400.00	27,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00	27,000,000.00
18.北京市国旭小额贷款有限公司	26,916,000.00	27,381,708.87	-	-	1,880,204.49	-	-	2,656,269.79	-	-	26,605,643.57	-
19.中铁亚欧建设投资有限公司	36,000,000.00	-	36,000,000.00	-	-9,932,769.39	-	-	-	-	-	26,067,230.61	-
20.北京八达岭工发新能源科技企业孵化器有限公司	25,000,000.00	24,113,364.81	-	-	-24,296.87	-	650,000.00	-	-	-	24,739,067.94	-
21.北京铜牛股份有限公司	35,000,000.00	24,394,302.53	-	-	-	-	-	-	-	-	24,394,302.53	24,394,302.53
22.中合供销(上海)股权投资基金管理有限公司	20,000,000.00	24,553,492.18	-	-	3,182,440.92	-	-	3,000,000.00	-	-	24,735,933.10	200,000.00
23.北京铁矿石交易中心股份有限公司	20,000,000.00	20,124,491.42	-	-	399,288.11	-	-	-	-	-	20,523,779.53	-
24.北京英特莱科技有限公司	15,200,000.00	18,783,905.94	-	-	779,569.27	-	-	240,000.00	-	-	19,323,475.21	-
25.北京金马甲产权网络交易有限公司	20,500,000.00	20,815,608.84	-	-	-3,392,786.08	-	-	-	-	-	17,422,822.76	-
26.北京幸福汇投资有限公司	30,000,000.00	22,004,718.33	-	-	-4,373,922.08	-	-	-	-	-	17,630,796.25	-
27.北京国际矿业权交易所有限公司	20,000,000.00	18,333,720.93	-	-	-1,607,615.36	-	-	-	-	-	16,726,105.57	-
28.北京科华微电子材料有限公司	20,000,000.00	11,800,093.20	-	-	890,213.24	-	3,644,378.02	-	-	-	16,334,684.46	-
29.北京玫瑰工艺艺术品投资基金管理中心(有限合伙)	14,800,000.00	-	14,800,000.00	-	-304,756.12	-	-	-	-	-	14,495,243.88	-
30.北京京国发股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00	13,462,092.43	-	-	5,856,205.32	-22,022.45	-	5,400,000.00	-	-	13,896,275.30	-
31.天津众创资产管理服务有限公司	14,000,000.00	13,872,251.69	-	-	-2,177,321.94	-	-	-	-	-	11,694,929.75	140,000.00
32.深圳前海京信供销基金管理有限公司	3,500,000.00	5,752,055.53	-	-	5,572,174.65	-	-	-	-	-	11,324,230.18	35,000.00
33.北京科桥投资顾问有限公司	1,600,000.00	5,746,623.44	-	-	3,650,278.43	-	-	-	-	-	9,396,901.87	-
34.北京软件和信息服 务交易所有限公司	15,000,000.00	9,202,860.20	-	-	66,680.96	-	-	-	-	-	9,269,541.16	-
35.北京华大蛋白质研	22,000,000.00	9,428,413.46	-	-	-1,153,424.60	-	-	-	-	-	8,274,988.86	-

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发中心有限公司											
36.紫光信业投资股份有限公司	7,471,840.33	7,471,840.33	-	-	-	-	-	-	-	7,471,840.33	7,471,840.33
37.北京京仪博电光学技术有限责任公司	5,000,000.00	7,096,328.52	-	-	273,418.87	-	-	66,133.34	-	7,303,614.05	-
38.基石股权投资基金管理(成都)有限公司	10,000,000.00	6,801,729.66	-	-	-481,248.13	-	-	-	-	6,320,481.53	-
39.北京国旭投资管理有限公司	3,500,000.00	3,462,316.28	-	-	921,815.57	-	-	-	-	4,384,131.85	-
40.深圳京信嘉隆投资管理有限公司	4,900,000.00	4,267,880.05	-	-	60,499.25	-	-	-	-	4,328,379.30	49,000.00
41.重庆宏信瀚宇网络技术有限公司	3,862,753.24	3,862,753.24	-	-	-	-	-	-	-	3,862,753.24	3,862,753.24
42.北京富智阳光投资管理有限公司	4,900,000.00	3,822,072.55	-	-	-4,266.84	-	-	-	-	3,817,805.71	49,000.00
43.北京天能神创环保有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	-
44.北京北奥大型文化体育活动有限公司	5,025,805.33	-	2,095,324.43	-	1,062,062.62	-	-	-	-	3,157,387.05	-
45.北京北奥广告有限公司	2,400,000.00	-	3,610,079.70	-	-938,058.18	-	-	-	-	2,672,021.52	-
46.北京忠诚恒兴投资管理有限公司	2,000,000.00	2,683,156.89	-	-	-258,124.48	-	-	-	-	2,425,032.41	-
47.北京工美国礼投资管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	147,119.74	-	-	-	-	2,147,119.74	-
48.上交所金融服务(上海)有限公司	3,500,000.00	3,482,273.81	-	-	-1,383,559.40	-	-	-	-	2,098,714.41	-
49.北京北奥会展有限公司	2,100,000.00	-	1,925,194.05	-	-	-	-	-	-	1,925,194.05	-
50.河北环境能源交易所有限责任公司	1,000,000.00	1,385,607.58	-	-	-70,531.21	-	-	-	-	1,315,076.37	-
51.清控华创(天津)资产管理有限公司	1,350,000.00	544,784.03	750,000.00	-	-174,706.58	-	-	-	-	1,120,077.45	-
52.北京启迪华誉能源科技有限公司	700,000.00	-	700,000.00	-	-	-	-	-	-	700,000.00	-
53.凡和(北京)投资管理公司	2,000,000.00	585,933.90	-	-	-	-	-	-	-	585,933.90	-
54.昆明环境能源交易所有限责任公司	400,000.00	4,186.38	-	-	-	-	-	-	-	4,186.38	-
55.北京海纳川投资有限公司	11,498,773.16	27,632,197.47	-	17,232,197.47	-	-	-	10,400,000.00	-	-	-
56.北京通州工业园区信用担保有限公司	10,019,664.60	10,225,423.27	-	10,225,423.27	-	-	-	-	-	-	-
57.深圳鑫卫讯投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,013,585.75	-	3,013,585.75	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	--	<b>4,219,198,229.86</b>	<b>186,880,598.18</b>	<b>36,471,206.49</b>	<b>171,026,258.75</b>	<b>-56,409,674.82</b>	<b>352,536,963.25</b>	<b>218,651,272.78</b>	-	<b>4,618,109,895.95</b>	<b>64,239,986.48</b>

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	北京海纳川汽车部件股份有限公司		北京中关村科技融资担保有限公司		北京新能源汽车股份有限公司		北京首创融资担保有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	1,220,045.51	743,975.63	202,639.44	135,108.97	1,361,520.63	360,079.50	286,081.25	281,580.79
非流动资产	1,091,910.35	917,999.59	289,979.44	290,249.42	284,487.09	225,114.77	183,808.82	169,754.17
资产合计	2,311,955.86	1,661,975.22	492,618.88	425,358.39	1,646,007.72	585,194.27	469,890.07	451,334.96
流动负债	1,248,132.43	764,697.05	232,794.20	183,030.58	1,077,281.56	348,063.05	124,710.64	116,268.98
非流动负债	696,323.24	528,298.45	11,271.03	105.999076	66,103.25	40,715.65	39,460.35	35,853.86
负债合计	1,944,455.67	1,292,995.50	244,065.23	183,136.58	1,143,384.81	388,778.70	164,170.99	152,122.84
净资产	367,500.19	368,979.72	248,553.65	242,221.81	502,622.91	196,415.57	305,719.08	299,212.12
归属于母公司的净资产	320,821.53	332,497.48	247,013.92	240,727.36	501,885.24	193,682.09	174,141.68	167,680.71
按持股比例计算的净资产份额	128,328.61	132,998.99	80,025.05	77,538.28	78,419.57	48,420.52	37,544.25	36,152.55
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	128,328.61	133,022.02	80,025.05	77,538.28	78,419.57	48,789.58	37,544.25	36,152.55
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-

续表

单位：万元

项 目	北京海纳川汽车部件股份有限公司		中关村科技融资担保股份公司		北京新能源汽车股份有限公司		北京首创融资担保有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,963,546.84	1,374,591.84	56,103.81	52,353.66	1,057,622.64	486,898.12	34,690.19	23,805.95
净利润	59,243.78	41,232.94	22,733.15	23,162.09	18,688.39	16,196.98	8,665.91	14,336.02
其他综合收益	5,226.21	-2,991.23	71.53	-	-	-	-2,112.01	7,714.25
综合收益总额	64,469.99	38,241.71	22,804.68	23,162.09	18,688.39	16,196.98	6,553.90	22,050.27
企业本期收到的来自联营企业的股利	14,195.25	-	4,779.98	4,467.53	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
<b>合营企业:</b>	-	-
投资账面价值合计	60,823,847.70	57,145,325.13
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	3,678,522.57	3,675,554.89
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,678,522.57	3,675,554.89
<b>联营企业:</b>	-	-
投资账面价值合计	1,249,871,248.63	1,136,758,534.52
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-32,694,033.10	79,018,437.58
其他综合收益	-22,022.45	152,056.84
综合收益总额	-32,716,055.55	79,170,494.42

19、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或 存货转入	转为存货	转为自用 房地产	
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,947,337,374.98</b>	<b>312,347,605.25</b>	<b>594,923,370.59</b>	-	-	<b>2,854,608,350.82</b>
1、房屋、建筑物	1,947,337,374.98	218,936,043.03	594,923,370.59	-	-	2,761,196,788.60
2、土地使用权	-	93,411,562.22	-	-	-	93,411,562.22
<b>二、累计折旧和累 计摊销合计</b>	<b>284,000,945.63</b>	<b>79,413,927.91</b>	<b>2,431,528.67</b>	-	-	<b>365,846,402.21</b>
1、房屋、建筑物	284,000,945.63	76,117,049.26	2,431,528.67	-	-	362,549,523.56
2、土地使用权	-	3,296,878.65	-	-	-	3,296,878.65
<b>三、投资性房地产 账面净值合计</b>	<b>1,663,336,429.35</b>	-	-	-	-	<b>2,488,761,948.61</b>
1、房屋、建筑物	1,663,336,429.35	-	-	-	-	2,398,647,265.04
2、土地使用权	-	-	-	-	-	90,114,683.57
<b>四、投资性房地产 减值准备累计金额 合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产 账面价值合计</b>	<b>1,663,336,429.35</b>	-	-	-	-	<b>2,488,761,948.61</b>
1、房屋、建筑物	1,663,336,429.35	-	-	-	-	2,398,647,265.04
2、土地使用权	-	-	-	-	-	90,114,683.57

说明：（1）本期投资性房地产本期折旧和摊销额 79,413,927.91 元。

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的投资性房地产见附注八、70。

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、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	8,531,983,359.81	171,200,899.00	224,280,578.39	8,478,903,680.42
其中：房屋建筑物	6,669,155,754.32	10,657,857.92	31,451,970.83	6,648,361,641.41
机器设备	1,384,914,412.08	89,402,064.00	170,110,453.89	1,304,206,022.19
运输工具	74,245,397.23	3,026,494.84	3,384,048.48	73,887,843.59
其他	403,667,796.18	68,114,482.24	19,334,105.19	452,448,173.23
二、累计折旧合计	2,033,745,744.88	285,404,138.24	182,625,277.37	2,136,524,605.75
其中：房屋建筑物	875,948,176.12	117,153,059.80	6,181,025.87	986,920,210.05
机器设备	859,179,860.64	114,223,661.72	162,396,599.79	811,006,922.57
运输工具	51,854,093.86	6,303,428.26	2,204,988.87	55,952,533.25
其他	246,763,614.26	47,723,988.46	11,842,662.84	282,644,939.88
三、固定资产账面净值合计	6,498,237,614.93	-	-	6,342,379,074.67
其中：房屋建筑物	5,793,207,578.20	-	-	5,661,441,431.36
机器设备	525,734,551.44	-	-	493,199,099.62
运输工具	22,391,303.37	-	-	17,935,310.34
其他	156,904,181.92	-	-	169,803,233.35
四、固定资产减值准备合计	1,805,824.02	-	1,794,661.14	11,162.88
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,794,661.14	-	1,794,661.14	-
运输工具	-	-	-	-
其他	11,162.88	-	-	11,162.88
五、固定资产账面价值合计	6,496,431,790.91	-	-	6,342,367,911.79
其中：房屋建筑物	5,793,207,578.20	-	-	5,661,441,431.36
机器设备	523,939,890.30	-	-	493,199,099.62
运输工具	22,391,303.37	-	-	17,935,310.34
其他	156,893,019.04	-	-	169,792,070.47

说明：（1）固定资产原值“本期增加”包含合并增加 12,271,714.40 元，累计折旧“本期增加”包含合并增加 3,497,581.07 元；固定资产原值“本期减少”包含合并减少 15,304,510.27 元，累计折旧“本期减少”包含合并减少 5,461,163.02 元。

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的固定资产见附注八、70。

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 21、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.隆福大厦改建	621,647,865.99	-	621,647,865.99	429,645,652.18	-	429,645,652.18
2.朱辛庄项目	370,719,290.01	-	370,719,290.01	312,385,345.91	-	312,385,345.91
3.单店项目	123,010,144.14	-	123,010,144.14	68,836,453.13	-	68,836,453.13
4.北京国际马球中心	117,695,246.44	-	117,695,246.44	115,254,251.71	-	115,254,251.71
5.骨科医院项目	80,948,030.30	-	80,948,030.30	-	-	-
6.海淀妇幼项目	53,682,218.98	-	53,682,218.98	-	-	-
7.北京住房公积金管理中心综合信息系统升级改造项目	34,177,008.55	-	34,177,008.55	-	-	-
8.阳光一百国际新城三期工程	17,486,944.12	-	17,486,944.12	26,654,305.45	-	26,654,305.45
9.四川眼科项目	13,358,666.29	-	13,358,666.29	-	-	-
10.北京市医疗保险信息系统建设项目	12,195,905.98	-	12,195,905.98	-	-	-
11.深圳数字展示互动技术系统集成创新工程实验室项目	6,225,184.00	-	6,225,184.00	-	-	-
12.诊所改建项目	5,223,754.89	-	5,223,754.89	-	-	-
13.奥运工程	13,389,573.05	13,389,573.05	-	13,389,573.05	13,389,573.05	-
14.石景雅居项目	-	-	-	249,653,965.28	-	249,653,965.28
15.产业园老年公寓及辅助用房装修改造工程	-	-	-	23,620,527.76	-	23,620,527.76
16.洛阳科技大厦	-	-	-	6,689,462.73	-	6,689,462.73
17.其他	16,066,463.56	6,783,448.42	9,283,015.14	26,556,973.20	6,783,448.42	19,773,524.78
<b>合计</b>	<b>1,485,826,296.30</b>	<b>20,173,021.47</b>	<b>1,465,653,274.83</b>	<b>1,272,686,510.40</b>	<b>20,173,021.47</b>	<b>1,252,513,488.93</b>

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 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
1.隆福大厦	269,683 万	429,645,652.18	192,002,213.81			621,647,865.99	23.05	23.05	-	-	-	自筹
2.朱辛庄项目	75,899.43 万	312,385,345.91	58,333,944.10	-	-	370,719,290.01	76.39	76.39	7,648,345.19	7,648,345.19	4.90	自筹、 借款
3.单店项目	157,638 万	68,836,453.13	54,173,691.01			123,010,144.14	7.80	7.80				自筹
3.北京国际马球中心	14,310.64 万	115,254,251.71	2,441,004.33	-	9.60	117,695,246.44	90.94	90.94	21,875,000.00	-	-	自筹
6.骨科医院项目	52,300 万	-	80,948,030.30	-	-	80,948,030.30	15.48	--	-	-	-	自筹
7.海淀妇幼项目	33,755 万	-	53,682,218.98	-	-	53,682,218.98	16.27	35.00	-	-	-	自筹
8.北京住房公积金管理中心综合信息系统升级改造项目	5,462.49 万	-	34,177,008.55	-	-	34,177,008.55	62.57	62.57	-	-	-	自筹
9.北京市医疗保险信息系统建设项目	1,627.30 万	-	12,195,905.98	-	-	12,195,905.98	74.95	74.95	-	-	-	自筹
8.四川眼科项目	27,800 万	-	13,358,666.29	-	-	13,358,666.29	4.81	6.07	-	-	-	自筹
9. 阳光一百国际新城三期引退水主管线工程	1,257 万	12,304,982.58	138,461.54	-	-	12,443,444.12	98.99	80.00	-	-	-	自筹
10.阳光一百国际新城三期 C 组团电气工程	720 万	5,043,500.00	-	-	-	5,043,500.00	70.05	90.00	-	-	-	自筹
合计	--	943,470,185.51	501,451,144.89	-	9.60	1,444,921,320.80	--	--	29,523,345.19	7,648,345.19	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,913,289,139.32	1,328,291,290.96	418,887,351.42	3,822,693,078.86
其中：BOT 设施使用权	2,180,020,673.51	1,180,222,541.21	416,666,366.91	2,943,576,847.81
软件	250,607,406.50	58,927,831.21	1,978,982.11	307,556,255.60
经营权	187,000,000.00	-	-	187,000,000.00
土地使用权	174,815,547.17	41,357,888.28	-	216,173,435.45
热力运营项目	83,802,029.44	32,783,030.26	242,002.40	116,343,057.30
专利权	15,000,000.00	15,000,000.00	-	30,000,000.00
著作权	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
非专利技术	8,294,055.48	-	-	8,294,055.48
商标权	1,141,700.00	-	-	1,141,700.00
其他	1,607,727.22	-	-	1,607,727.22
二、累计摊销合计	408,016,929.87	122,350,784.14	5,659,111.92	524,708,602.09
其中：BOT 设施使用权	212,860,940.41	78,172,769.13	4,315,780.48	286,717,929.06
软件	150,779,343.49	31,246,988.75	1,343,331.44	180,683,000.80
经营权	-	-	-	-
土地使用权	18,323,896.97	4,179,591.12	-	22,503,488.09
热力运营项目	6,160,950.44	6,315,652.15	-	12,476,602.59
专利权	4,874,858.17	968,994.21	-	5,843,852.38
著作权	6,233,333.41	1,100,000.04	-	7,333,333.45
非专利技术	7,432,912.46	114,819.00	-	7,547,731.46
商标权	756,182.97	141,456.56	-	897,639.53
其他	594,511.55	110,513.18	-	705,024.73
三、无形资产减值准备合计	34,899,623.21	-	-	34,899,623.21
其中：BOT 设施使用权	33,768,661.58	-	-	33,768,661.58
软件	1,130,961.63	-	-	1,130,961.63
经营权	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
热力运营项目	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	2,470,372,586.24	-	-	3,263,084,853.56
其中：BOT 设施使用权	1,933,391,071.52	-	-	2,623,090,257.17
软件	98,697,101.38	-	-	125,742,293.17
经营权	187,000,000.00	-	-	187,000,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用权	156,491,650.20	-	-	193,669,947.36
热力运营项目	77,641,079.00	-	-	103,866,454.71
专利权	10,125,141.83	-	-	24,156,147.62
著作权	4,766,666.59	-	-	3,666,666.55
非专利技术	861,143.02	-	-	746,324.02
商标权	385,517.03	-	-	244,060.47
其他	1,013,215.67	-	-	902,702.49

说明：（1）无形资产原值“本期增加”包含合并增加 497,651.28 元，累计摊销“本期增加”包含合并增加 237,634.34 元。

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，经营权经减值测试未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的无形资产见附注八、70。

### 23、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
系统开发	17,390,486.24	16,279,720.98	-	16,750,283.84	12,207,510.30	-	4,712,413.08

### 24、商誉

#### （1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.北科建-京雁公司	471,666,591.03	-	-	471,666,591.03
2.首信股份-厦门融通	184,597,722.06	-	-	184,597,722.06
3.北科建-云南长丰	146,888,956.09	-	-	146,888,956.09
4.北科建-置地公司	55,051,180.40	-	-	55,051,180.40
5.北奥集团-北京水晶石	38,017,773.40	-	-	38,017,773.40
6.首都医疗-惠民中医院	-	30,368,906.53	-	30,368,906.53
7.北科建	29,898,051.68	-	-	29,898,051.68
8.首都医疗-英智医院	23,120,219.89	-	-	23,120,219.89
9.北奥集团-国盛影业	11,761,365.12	-	-	11,761,365.12
10.国资香港-华誉能源	9,468,054.53	-	-	9,468,054.53
11.北交所-西南中心	7,530,846.70	-	-	7,530,846.70
12.北交所-中林所	4,949,108.84	-	-	4,949,108.84
13.首信股份-上海横越	2,180,000.00	-	-	2,180,000.00
14.首都医疗-复兴门诊所	-	1,725,000.00	-	1,725,000.00
15.首都医疗-万柳诊所	-	1,074,065.79	-	1,074,065.79
16.北奥集团-盛世华影	657,983.85	-	-	657,983.85
17.数字认证	433,584.25	-	-	433,584.25

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18.首都医疗-兴化公司	-	427,556.71	-	427,556.71
19.北科建-瓊玛斯	423,179.32	-	-	423,179.32
20.北奥集团-大型活动	153,670.90	-	153,670.90	-
21.北交所-房地产市场	15,117.17	-	-	15,117.17
22.北奥集团	9,497.17	-	-	9,497.17
<b>合计</b>	<b>986,822,902.40</b>	<b>33,595,529.03</b>	<b>153,670.90</b>	<b>1,020,264,760.53</b>

说明：“本期增加”包括首都医疗收购惠民中医院、首都医疗下属首医泛亚收购复兴门诊所和万柳诊所，首都医疗下属英智投资收购兴化公司支付对价与按照资产基础法评估的可辨认净资产公允价值份额的差额。“本期减少”为合并减少。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首信股份-上海横越	364,350.02	-	-	364,350.02

## 25、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1.装修费	53,131,112.03	60,607,960.31	18,663,772.98	167,686.83	94,907,612.53	不再纳入合并范围
2.大兴供热厂临时工程	28,785,922.12	-	12,145,064.40	785,386.79	15,855,470.93	决算后实际付款金额减少
3.房租	18,091,857.61	1,455,260.75	12,848,194.04	-	6,698,924.32	-
4.市政物联网建设	15,721,158.36	-	3,421,762.34	-	12,299,396.02	-
5.中塔机房建设	14,354,300.13	-	1,794,287.44	-	12,560,012.69	-
6.注册中心	11,327,490.00	-	2,517,219.98	-	8,810,270.02	-
7.内网传输系统	9,676,407.44	-	2,308,647.52	-	7,367,759.92	-
8.固定资产改良支出	7,961,309.01	984,318.50	732,947.26	6,459,316.95	1,753,363.30	转至划分为持有待售的资产
9.市政数据专网	4,511,174.53	3,278,816.16	3,291,924.81	-	4,498,065.88	-
10.电子政务专网	3,730,747.43	-	816,176.52	-	2,914,570.91	-
11.数据库	3,390,002.00	500,000.00	911,659.00	-	2,978,343.00	-
12.储运中心	1,543,757.12	-	1,054,537.92	-	489,219.20	-
13.其他	5,640,409.03	4,959,976.62	3,656,263.27	386,998.28	6,557,124.10	不再纳入合并范围
<b>合计</b>	<b>177,865,646.81</b>	<b>71,786,332.34</b>	<b>64,162,457.48</b>	<b>7,799,388.85</b>	<b>177,690,132.82</b>	--

说明：长期待摊费用“本期增加额”包括合并增加 32,421,245.02 元。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
<b>一、递延所得税资产</b>	--	--	--	--
预提成本及税金	397,230,252.63	1,641,505,442.93	272,335,673.34	1,133,150,383.11
内部未实现利润	192,305,739.60	769,551,208.62	199,372,032.48	797,989,395.83
可抵扣亏损	32,652,893.65	130,611,574.60	37,904,069.31	151,616,277.25
资产减值准备	58,840,005.48	281,619,152.37	46,463,411.83	200,753,360.54
递延收益	68,891,311.19	280,608,792.20	72,492,168.09	296,013,579.80
预收房款视同销售	68,954,719.75	275,818,879.05	22,838,295.83	91,353,183.35
预收账款	11,424,347.22	76,162,314.80	8,172,402.79	54,482,685.98
管网费利润	8,895,667.20	57,268,413.73	7,467,934.57	44,385,186.58
超支广告费	2,065,515.56	8,262,062.24	5,781.59	23,126.35
存货转为自用房产视 同销售	3,025,296.29	12,101,185.15	3,025,296.29	12,101,185.15
预计负债风险准备金	6,781,696.17	27,126,784.69	1,504,464.29	6,017,857.15
评估减值	1,310,454.65	5,241,818.60	1,415,183.06	5,660,732.24
长期应付款	2,696,585.29	17,977,235.26	1,320,793.52	8,805,290.10
无形资产摊销	1,512,422.98	10,082,819.86	921,819.71	7,374,557.70
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值	1,409,226.97	5,636,907.88	-	-
可供出售金融资产公 允价值变动	-	-	727,731.01	3,772,937.45
垃圾保底收入及工程 收入款项	375,863.05	3,006,904.40	543,014.00	4,344,112.00
其他	173,020.94	1,072,810.05	39,935.19	159,740.74
<b>小 计</b>	<b>858,545,018.62</b>	<b>3,603,654,306.43</b>	<b>676,550,006.90</b>	<b>2,818,003,591.32</b>
<b>二、递延所得税负债</b>	--	--	--	--
可供出售金融资产公 允价值变动	3,206,724,785.13	12,828,840,438.96	2,953,819,757.38	11,815,279,029.44
评估增值	257,866,451.69	1,031,801,626.53	295,222,512.38	1,183,828,472.59
垃圾保底收入及工程 建造收入	97,649,422.09	431,194,443.12	71,695,293.39	308,376,072.52
对境外公司分红	8,012,516.52	32,050,066.08	3,775,564.84	15,102,259.36
无形资产摊销	2,361,539.56	9,446,158.24	1,623,159.90	6,492,639.60
交易性金融资产公允 价值变动	-	-	526,008.00	2,104,032.00
<b>小 计</b>	<b>3,572,614,714.99</b>	<b>14,333,332,732.93</b>	<b>3,326,662,295.89</b>	<b>13,331,182,505.51</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	268,609,499.26	265,092,488.84
可抵扣暂时性差异	62,232,752.16	68,721,556.07

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
代持政府项目资金	1,113,441,926.61	1,099,591,926.61
预付长期资产款	118,028,712.38	2,414,017.00
预付办公场所租金	116,666,666.67	-
艺术书画展	48,859,990.23	48,861,627.52
委托贷款	-	125,000,000.00
恒利项目	-	30,665,673.31
其他	2,302.53	-
<b>合 计</b>	<b>1,396,999,598.42</b>	<b>1,306,533,244.44</b>

说明：（1）“代持政府项目资金”包括代持工业发展资金以及重大科技成果转化和产业项目统筹资金。“工业发展资金以及重大科技成果转化和产业项目统筹资金”系工业公司分别与北京市经济和信息化委员会、北京市财政局签订的《北京市工业发展资金入股资金管理协议》及与北京市经济和信息化委员会签订的《北京市重大科技成果转化和产业项目统筹资金委托管理协议》，工业公司接受委托作为统筹资金的出资代表人，依据协议约定行使出资人和管理人的权利，并在经信委、财政局共同指定的银行开设资金专户，专款用于统筹资金的收支工作。工业公司派专业人员代表经信委、财政局向投资企业行使投资人权利，并按实际入股投资管理的资金总额一定比例收取管理年费。

（2）预付中圣嘉信投资有限公司办公场所租金位租赁办公场所，该房屋租赁期间为 2009 年 11 月 30 日至 2039 年 11 月 30 日，共计 30 年。

28、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	254,010,000.00	198,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	33,000,000.00
保证借款	114,000,000.00	664,250,000.00
信用借款	793,333,306.25	633,377,800.00
<b>合 计</b>	<b>1,184,343,306.25</b>	<b>1,528,627,800.00</b>

说明：截至 2017 年 4 月 18 日，北科建-无锡公司已偿还保证借款 8,000 万元。

（2）质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物
融资租赁	兴业银行	54,010,000.00	长期应收款
融资租赁	北京银行商务中心区支行	200,000,000.00	长期应收款
<b>合 计</b>	--	<b>254,010,000.00</b>	--

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 抵押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物
国资香港-北京华誉	北京银行中关村支行	20,000,000.00	房屋建筑物
国资香港-沈阳华誉	锦州银行沈阳八王寺支行	3,000,000.00	房屋建筑物
<b>合 计</b>		<b>23,000,000.00</b>	

(4) 保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
北奥集团-北京水晶石	北京银行	30,000,000.00	北奥集团
北奥集团-深圳水晶石	兴业银行深圳分行	3,000,000.00	深圳南北互联网金融服务有限公司
游泳中心	北京银行双榆支行	1,000,000.00	本公司
北科建-无锡公司	浦发银行无锡分行梅村支行	80,000,000.00	北科建
<b>合 计</b>		<b>114,000,000.00</b>	

29、拆入资金

项目	年末余额	年初余额
非银行拆入	-	500,000,000.00

说明：国际信托本期向中国信托业保障基金有限责任公司偿还 500,000,000.00 元。

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	-	30,071,905.00

31、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	278,242,800.00	36,560,140.90

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无本期已到期未支付的应付票据。

32、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,945,724,558.12	1,758,946,085.47
1至2年（含2年）	315,150,254.23	322,060,121.10
2至3年（含3年）	187,309,599.17	275,772,181.80
3年以上	347,380,587.65	270,397,898.07
<b>合 计</b>	<b>2,795,564,999.17</b>	<b>2,627,176,286.44</b>

账龄超过 1 年的重要应付账款

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
本公司	中国技术交易所	170,000,000.00	借款未到期
北科建	回龙观镇政府农民安置楼工程款	107,956,400.00	尚不具备付款条件
北科建	中关村西区工程款	56,856,895.47	项目未结算
北科建	北京建工集团有限责任公司	39,004,066.51	质保期未满足
北科建	嘉兴创新园工程预估款	13,578,952.98	项目未结算
北科建	浙江省一建建设集团有限公司	8,502,433.00	质保期未满足
北科建	中国建筑一局（集团）有限公司	7,950,000.00	质保期未满足
首信股份	北京华成智云软件股份有限公司	7,367,266.00	项目未结算
体育场	总装备部工程设计研究总院	6,470,000.00	项目未结算
北科建	北京城建亚泰建设工程有限公司	6,062,633.89	质保期未满足
<b>合计</b>	--	<b>423,748,647.85</b>	--

33、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,519,546,744.33	4,219,137,606.15
1年以上	777,295,113.51	717,173,000.16
<b>合计</b>	<b>4,296,841,857.84</b>	<b>4,936,310,606.31</b>

账龄超过1年的重要预收账款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未结转原因
本公司	北京科桥创业投资中心（有限合伙）	588,800,000.00	项目未结算
本公司	北京科桥成长创业投资中心（有限合伙）	33,000,000.00	项目未结算
首信股份	北京市人力资源和社会保障局	16,244,914.00	项目未结算
绿动集团	凯里盛运环保电力有限公司	14,839,999.91	项目未结算
北奥集团	乐视影业北京有限公司	11,461,714.95	影片未结算
<b>合计</b>	--	<b>664,346,628.86</b>	--

34、卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
贷款	-	40,000,000.00

35、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	701,199,341.50	2,179,922,895.88	1,974,013,192.43	907,109,044.95
离职后福利-设定提存计划	4,947,443.89	204,774,306.98	202,012,465.68	7,709,285.19
辞退福利	35,568.65	10,419,855.21	9,815,831.61	639,592.25
<b>合计</b>	<b>706,182,354.04</b>	<b>2,395,117,058.07</b>	<b>2,185,841,489.72</b>	<b>915,457,922.39</b>

说明：“本期增加”包含合并增加 308,711.86 元，“本期减少”包括合并减少 1,668,524.47 元。

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期薪酬列示

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	646,502,763.16	1,820,120,837.40	1,617,469,822.94	849,153,777.62
职工福利费	534,681.83	58,871,896.71	59,010,373.32	396,205.22
社会保险费	14,181,261.31	117,697,047.35	119,424,252.29	12,454,056.37
其中：医疗保险费	13,642,279.54	108,130,121.02	109,978,725.57	11,793,674.99
工伤保险费	108,264.18	3,127,932.51	3,013,776.06	222,420.63
生育保险费	432,985.94	6,374,450.59	6,373,914.67	433,521.86
其他	-2,268.35	64,543.23	57,835.99	4,438.89
住房公积金	130,617.83	118,520,335.32	117,205,826.75	1,445,126.40
工会经费和职工教育经费	34,514,600.51	36,413,385.96	31,391,535.80	39,536,450.67
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	5,335,416.86	28,299,393.14	29,511,381.33	4,123,428.67
<b>合 计</b>	<b>701,199,341.50</b>	<b>2,179,922,895.88</b>	<b>1,974,013,192.43</b>	<b>907,109,044.95</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,700,225.23	159,627,752.22	157,390,775.29	6,937,202.16
失业保险费	226,766.31	7,286,814.61	7,286,388.13	227,192.79
企业年金缴费	20,452.35	34,912,731.97	34,388,294.08	544,890.24
其他（离退休支出）	-	2,947,008.18	2,947,008.18	-
<b>合 计</b>	<b>4,947,443.89</b>	<b>204,774,306.98</b>	<b>202,012,465.68</b>	<b>7,709,285.19</b>

36、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	39,158,137.31	588,636,726.68	404,855,804.42	222,939,059.57
营业税	162,315,429.75	307,106,362.01	469,065,208.76	356,583.00
企业所得税	586,526,353.25	1,213,096,927.22	1,226,434,519.99	573,188,760.48
城市维护建设税	14,298,206.63	61,032,877.43	59,744,705.49	15,586,378.57
房产税	2,556,643.86	35,391,349.75	35,501,035.29	2,446,958.32
土地使用税	2,555,940.76	13,422,054.68	13,706,486.03	2,271,509.41
土地增值税	3,520,868.81	183,342,109.20	172,518,615.11	14,344,362.90
个人所得税	27,337,477.55	224,906,123.61	235,227,852.81	17,015,748.35
教育费附加	10,576,146.12	44,214,229.19	43,431,249.40	11,359,125.91
其他税费	1,815,471.90	15,452,395.11	15,281,037.76	1,986,829.25
<b>合 计</b>	<b>850,660,675.94</b>	<b>2,686,601,154.88</b>	<b>2,675,766,515.06</b>	<b>861,495,315.76</b>

说明：“本期应交”包含合并增加 47,175.53 元，“本期已交”包括合并减少 35,957.23 元。

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、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	38,338,931.20	45,815,042.42
企业债券利息	143,195,479.46	250,884,520.56
短期借款应付利息	1,213,053.52	2,090,345.53
其他利息	975,000.00	4,096,250.00
<b>合 计</b>	<b>183,722,464.18</b>	<b>302,886,158.51</b>

38、应付股利

债务人单位名称	债权人单位名称	期末余额	年初余额
北科建	宁波科桥新航程创新投资合伙企业 (有限合伙)	9,820,149.20	-
国际信托	上海瞰旭投资咨询中心(有限合伙)	5,632,339.00	-
绿动集团	普通股股利: H股公众股东	28.69	-
北科建	北京兴昌高科技发展有限公司	-	20,604,118.98
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>15,452,516.89</b>	<b>20,604,118.98</b>

39、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金押金及结算款	11,062,870,351.57	11,567,927,751.70
往来款	1,047,707,769.73	590,471,839.31
应付客户利息	364,977,451.39	273,464,208.39
预提费用	254,995,372.72	193,420,695.08
国有股上市的转持义务	242,637,653.06	534,967,012.50
代收代扣款项	157,545,190.60	78,811,771.57
工程及设备款	49,980,452.59	57,157,469.23
专项资金	5,605,803.19	15,387,659.17
其他	79,239,592.51	102,000,010.42
<b>合计</b>	<b>13,265,559,637.36</b>	<b>13,413,608,417.37</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北交所	应付客户利息	272,532,036.81	未结算
本公司	国有股上市的转持义务	267,493,677.80	尚未到期
北科建	上海展升贸易有限公司	62,189,271.14	交易未结束
北科建	公共维修基金	52,730,439.90	代收款项尚未支付
首信股份	预提费用	42,251,473.13	交易未结束
北交所	荣盛房地产发展股份有限公司	40,000,000.00	交易未结束

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建	领秀翡翠山项目契税	22,985,589.11	代收款项尚未支付
北交所	中弘控股股份有限公司	19,520,000.00	交易未结束
北交所	辽宁金鼎镁矿集团进出口有限公司	11,000,000.00	交易未结束
北科建	中房集团昌平房地产开发公司	10,000,000.00	交易未结束
<b>合计</b>	--	<b>800,702,487.89</b>	--

40、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	7,168,780,774.92	3,713,826,036.98
1年内到期的应付债券	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
1年内到期的长期应付款	134,001,200.27	28,040,545.75
<b>合计</b>	<b>10,802,781,975.19</b>	<b>7,241,866,582.73</b>

41、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提土地增值税	653,183,881.19	408,667,727.43
财政托管小微企业担保代偿补偿资金	538,350,424.93	524,633,170.42
赔偿准备	481,315,674.37	401,342,272.40
未到期责任准备	42,820,257.34	40,126,163.72
其他	1,148,887.22	3,350,725.50
<b>合计</b>	<b>1,716,819,125.05</b>	<b>1,378,120,059.47</b>

42、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	3,949,353,692.34	3,095,198,205.10
抵押借款	5,087,037,500.00	8,169,339,252.78
保证借款	10,851,828,659.52	10,354,852,633.25
信用借款	1,743,420,012.03	886,137,908.32
抵质押借款	48,720,927.29	79,457,178.87
<b>小计</b>	<b>21,680,360,791.18</b>	<b>22,584,985,178.32</b>
减：一年内到期的长期借款	7,168,780,774.92	3,713,826,036.98
<b>合计</b>	<b>14,511,580,016.26</b>	<b>18,871,159,141.34</b>

说明：截至2017年4月18日，已偿还长期借款68,400万元，其中：北科建-置地公司已偿还抵押借款60,000万元，北科建-长春公司已偿还保证借款6,000万元，绿动集团-泰州公司已偿还质押借款2,400万元。

(2) 质押借款

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物
北科建-嘉兴公司	德邦证券股份有限公司	550,000,000.00	总部基地和孵化器的资产收益权，北科建连带责任担保
融资租赁	北京银行商务中心区支行	315,000,000.00	长期应收款
北科建-科寰公司	北京银行上海青浦支行	305,000,000.00	科寰公司持有的融真公司67%股权，北科建连带责任担保
融资租赁	方正东亚信托有限责任公司	270,000,000.00	长期应收款
北科建-青岛公司	浙商银行北京分行	240,000,000.00	青岛公司2.4亿元存单
融资租赁	北京银行总行营业部	234,524,573.74	长期应收款
绿动集团-泰州公司	汇丰银行（中国）有限公司深圳分行	180,000,000.00	应收账款质押担保，绿动集团连带责任担保
绿动集团-武汉公司	招商银行股份有限公司深圳高新园支行	169,810,722.74	电费收费权质押担保，绿动集团连带责任担保
绿动集团-天津公司	北京银行深圳中心区支行	165,294,654.27	电费收费权质押担保，绿动集团连带责任担保
融资租赁	北京银行商务中心区支行	165,000,000.00	长期应收款
绿动集团-句容公司	北京银行深圳分行中心区支行	157,927,237.13	垃圾处理收费权、电费收费权质押担保，绿动集团连带责任担保
绿动集团-蚌埠公司	农业银行股份有限公司蚌埠市新城支行	156,300,000.00	特许经营权项下预期收益质押担保，绿动集团连带责任担保
融资租赁	北京银行商务中心区支行	96,000,000.00	长期应收款
融资租赁	北京银行商务中心区支行	92,475,000.00	长期应收款
融资租赁	北京银行商务中心区支行	89,375,000.00	长期应收款
融资租赁	东亚银行	80,000,000.00	长期应收款
绿动集团-永嘉公司	招商银行温州分行营业部	73,731,534.66	特许经营权、垃圾处理收入、电费收入权质押担保，绿动集团连带责任担保
融资租赁	建设银行北京月坛支行	73,520,000.00	长期应收款
融资租赁	北京农商银行光机电支行	66,900,000.00	长期应收款
融资租赁	北京农商银行光机电支行	66,500,000.00	长期应收款
融资租赁	北京农商银行光机电支行	65,600,000.00	长期应收款
融资租赁	工商银行西直门支行	60,800,000.00	长期应收款
融资租赁	工商银行北京南礼士路支行	57,260,000.00	长期应收款
绿动集团-乳山公司	汇丰银行（中国）深圳分行	47,000,000.00	应收账款质押担保，绿动集团连带责任担保
融资租赁	北京农商银行光机电支行	37,400,000.00	长期应收款
融资租赁	北京银行商务中心区支行	34,400,000.00	长期应收款
融资租赁	浦发银行东长安街支行	24,919,709.80	长期应收款
融资租赁	北京银行商务中心区支行	24,637,500.00	长期应收款
融资租赁	工商银行北京南礼士路支行	18,000,000.00	长期应收款
融资租赁	浦发银行东长安街支行	15,000,000.00	长期应收款
融资租赁	北京银行商务中心区支行	10,000,000.00	长期应收款
绿动集团-天津公司	北京银行深圳中心区支行	5,347,760.00	垃圾处理费收入、电费收费权质押担保，绿动集团连带责任担保
融资租赁	北京银行商务中心区支行	1,630,000.00	长期应收款
--	合计	3,949,353,692.34	--

(3) 抵押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物
北科建-瑞坤公司	西藏信托有限公司	1,800,000,000.00	丽春湖项目土地使用权及在建工程，北科建连带责任担保
北科建	中信银行三里屯支行	700,000,000.00	京雁公司雁栖湖项目土地使用权

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-嘉兴公司	五矿国际信托有限公司	632,000,000.00	总部基地、孵化器土地使用权及地上建筑物，北科建连带担保
北科建-置地公司	杭州银行北京分行营业部	600,000,000.00	领秀翡翠山项目 C 区土地使用权，北科建连带担保
北科建-融真公司	国家开发银行	490,000,000.00	融真虹桥商务广场土地使用权及在建工程，北科建连带担保
北科建-置地公司	中信银行总行营业部	343,750,000.00	领秀翡翠山 B 区土地使用权及地上建筑物
北科建-长丰公司	中国民生银行昆明分行	300,000,000.00	星辰园项目土地使用权，北科建连带担保
北科建-长春公司	中国进出口银行	200,000,000.00	北湖科技园配套住宅 B1 项目及科技服务中心项目土地使用权，北科建连带担保
北交所-中林所	兴业银行	21,287,500.00	房屋建筑物
<b>合 计</b>		<b>5,087,037,500.00</b>	

## (4) 保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	担保人
新隆福	中英益利资产管理股份有限公司	2,000,000,000.00	本公司
北科建	宁波科桥新航程创新投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000,000.00	本公司
北科建	华能贵诚信托有限公司	1,499,700,000.00	本公司
绿动集团	亚洲开发银行	620,088,536.39	本公司
北科建	厦门国际银行北京分行	600,000,000.00	北科建-置地公司
北科建-融真公司	西藏信托有限公司	600,000,000.00	北科建、北科建-瑞创公司
北科建-无锡公司	浙商银行北京分行	500,000,000.00	北科建
首都医疗-爱育华	上海浦东发展银行	480,000,000.00	本公司
北科建-青岛公司	德邦证券股份有限公司	450,000,000.00	北科建
北科建-青岛公司	浙商银行北京分行	400,000,000.00	北科建
诚和敬	北京农村商业银行	394,416,456.80	北科建
北科建	宁波银行北京分行	300,000,000.00	北科建-置地公司
首都医疗-爱育华	泰康资产管理有限责任公司	300,000,000.00	本公司
绿动集团-惠州公司	招商银行深圳宝安支行	273,014,015.51	绿动集团
绿动集团-北京公司	上海浦东发展银行北京通州支行	240,518,560.82	绿动集团
首都医疗-爱育华	招商银行北京亦庄支行	217,589,490.00	首都医疗
北科建-长春公司	北京国翔资产管理有限公司	170,000,000.00	北科建
体育场	北京银行	90,000,000.00	本公司
北科建-无锡公司	国家开发银行北京分行	75,000,000.00	本公司
北科建-无锡公司	交通银行无锡海天支行	72,000,000.00	北科建
绿动集团-平阳公司	招商银行温州分行	69,501,600.00	绿动集团
<b>合 计</b>	--	<b>10,851,828,659.52</b>	--

## (5) 抵质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵质押物
融资租赁	中信银行财富中心支行	48,720,927.29	融资租出资产-2 亿安时锂电池生产设备；其他货币资金 600 万元存款；长期应收款

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

43、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	8,472,335,822.58	8,010,225,661.89
中期票据	4,000,000,000.00	6,500,000,000.00
超短融资金	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
小 计	14,472,335,822.58	15,510,225,661.89
减：一年内到期的应付债券	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
合 计	10,972,335,822.58	12,010,225,661.89

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	1年内到期的应付债券	汇率差异	期末余额
1.中期票据	25亿人民币	2011.4.1	5年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	32,609,589.04	-	2,632,250,000.00	-	-	-
2.中期票据	15亿人民币	2012.10.11	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	74,550,000.00	-	74,550,000.00	1,500,000,000.00	-	-
3.中期票据	15亿人民币	2013.3.22	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	74,100,000.00	-	74,100,000.00	-	-	1,500,000,000.00
4.企业债券	16亿人民币	2014.6.23	10年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-	94,400,000.00	-	94,400,000.00	-	-	1,600,000,000.00
5.中期票据	10亿人民币	2014.12.16	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	57,000,000.00	-	57,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
6.超短融资金	10亿人民币	2015.5.8	9个月	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	3,403,009.20	-	1,028,401,639.34	-	-	-
7.2016年超短融资金	10亿人民币	2016.1.12	9个月	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	21,688,524.59	-	1,021,688,524.59	-	-	-
8.2016年超短融资金	20亿人民币	2016.3.18	6个月	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	26,136,986.30	-	2,026,136,986.30	-	-	-
9.2016年第三期超短融资金	20亿人民币	2016.9.7	9个月	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	16,950,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-
10.企业债券	3亿美元	2015.5.26	5年	1,913,434,326.78	1,923,069,218.55	-	66,531,347.36	-	59,775,930.00	-	134,646,076.67	2,064,470,712.58
11.企业债券	7亿美元	2015.5.26	10年	4,464,680,095.81	4,487,156,443.34	-	198,721,696.57	-	191,781,108.75	-	313,768,078.84	4,807,865,110.00
<b>合计</b>	--	--	--	--	15,510,225,661.89	5,000,000,000.00	666,091,153.06	-	7,260,084,188.98	3,500,000,000.00	448,414,155.51	10,972,335,822.58

44、长期应付款

期末余额最大的前5项：

项目	期末余额	年初余额
1.北科建·创新信托收益权资产支持专项计划	2,129,990,000.00	-
2.渗滤液处理保底款	342,695,847.02	345,195,793.02
3.长期应付租赁保证金	321,237,174.56	274,393,800.00
4.应付融资租赁款	53,449,252.68	28,802,397.00
5.厦门融通或有对价	40,229,633.84	119,693,116.64
其他	572,676.58	572,676.58
<b>小计</b>	<b>2,888,174,584.68</b>	<b>768,657,783.24</b>
减：一年内到期长期应付款	134,001,200.27	28,040,545.75
<b>合 计</b>	<b>2,754,173,384.41</b>	<b>740,617,237.49</b>

说明：“北科建·创新信托收益权资产支持专项计划”详见附注十三。

45、专项应付款

期末余额最大的前5项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.开闭幕式工程	21,572,695.80	-	-	21,572,695.80
2.基于WAPI技术的北京TD-LTE政务网高速宽带无线接入创新应用	11,000,000.00	-	1,166,004.09	9,833,995.91
3.孵化中心项目专项资金	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00
4.临时供电工程	6,400,383.29	-	-	6,400,383.29
5.智慧养老工程实验室项目	-	6,120,000.00	-	6,120,000.00
其他	39,193,369.17	5,343,679.25	33,310,683.19	11,226,365.23
<b>合 计</b>	<b>87,366,448.26</b>	<b>11,463,679.25</b>	<b>34,476,687.28</b>	<b>64,353,440.23</b>

说明：（1）“开闭幕式工程”为北京市文化局按照市“08办”相关会议精神拨付的关于第29届奥运会开闭幕式建设资金专用款。

（2）“基于WAPI技术的北京TD-LTE政务网高速宽带无线接入创新应用”为北京市海淀区财政局按照发改办高技（2014）2328号规定拨付的基于WAPI技术的北京TD-LTE政务网高速宽带无线接入创新应用示范项目的专用项目款。

（3）“孵化中心项目专项资金”为青岛市财政局按照青发改蓝办（2012）308号文规定拨付的青岛蓝色生物医药产业园孵化中心项目专项资金。

（4）“临时供电工程”为北京市文化局按照市“08办”相关会议精神拨付的关于第29届奥运会开闭幕式临时供电工程专用款。

（5）“智慧养老工程实验室项目”为北京市海淀区财政局按照京发改（审）（2016）234号规定拨付的智慧健康养老产业互联网技术北京市工程实验室创新能力建设项目的专用项目款。

46、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
风险准备金	27,126,784.69	6,017,857.15
BOT 项目大修理费	176,153.97	113,833.59
<b>合 计</b>	<b>27,302,938.66</b>	<b>6,131,690.74</b>

说明：北交所下属公司北金所针对新开展的公司债务融资工具等业务，为有效防范化解相关潜在风险，本期就 NAFMII 综合业务、信息服务业务、以及债权融资计划等直接融资工具创新业务，计提风险准备金。在会计年度的每季度末，以协会交办的 NAFMII 综合业务、信息服务业务、以及债权融资计划等直接融资工具创新业务形成的业务收入为基数，按一定比例（第一年暂定为百分之十，后续年度经北金所有权决策机构审定可调整），计算得出应计提金额，用于上述业务风险事前采取措施及弥补风险事故造成损失。本期，北金所按照 2016 年度直接融资工具创新业务的服务费收入、簿记建档费收入计提 10% 风险准备金 21,108,927.54 元。

47、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	433,862,332.07	24,370,000.00	44,900,186.48	413,332,145.59
管网费	25,666,767.10	29,882,849.64	30,097,210.72	25,452,406.02
京津冀-分布式能源管控模式的清洁供热服务	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
票务代理权	5,866,666.49	-	-	5,866,666.49
赞助收入	4,036,004.16	-	3,711,004.16	325,000.00
<b>合计</b>	<b>479,431,769.82</b>	<b>54,252,849.64</b>	<b>78,708,401.36</b>	<b>454,976,218.10</b>

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (1) 政府补助情况说明

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	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1.产业园区建设专项资金	218,681,240.97	-	11,140,274.76	-	-	207,540,966.21	与资产相关
2.基础设施建设补助资金	111,426,641.98	-	6,026,137.22	-	-	105,400,504.76	与资产相关
3.科技产业发展基金补贴	20,318,400.00	-	-	-	-	20,318,400.00	与收益相关
4.安顺市西秀区政府中央预算内投资补助资金	-	20,000,000.00	999,999.96	-	-	19,000,000.04	与资产相关
5.基于大数据分析的京医通信息服务平台项目	9,120,000.00	-	62,337.06	-	-	9,057,662.94	与资产相关
6.世锦赛项目补贴	11,327,490.00	-	2,517,219.98	-	-	8,810,270.02	与资产相关
7.高性能签名验签服务器产业化项目	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关
8.高技术产业司项目补助资金	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	与收益相关
9.购房补贴款	4,169,107.76	-	170,167.68	-	-	3,998,940.08	与资产相关
10.数字展示互动技术系统集成工程实验室	-	3,770,000.00	-	-	-	3,770,000.00	与收益相关
11.北京市电子认证服务试点项目	4,800,000.00	-	1,600,000.00	-	-	3,200,000.00	与资产相关
12.文物图像三维重建展示技术研发	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
13.国家科技支撑项目款	2,400,000.00	-	600,000.00	-	-	1,800,000.00	与资产相关
14.北京集成电路设计公共服务平台建设资金	3,200,000.00	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与资产相关
15.3D显示技术的应用示范	2,132,000.00	-	666,128.33	-	-	1,465,871.67	与收益相关
16.在线视频制作技术研发	1,500,000.00	-	102,543.27	-	-	1,397,456.73	与收益相关
17.投融资服务平台建设六期	1,400,006.00	-	399,996.00	-	-	1,000,010.00	与资产相关
18.可信电子凭证技术研发与应用示范项目补贴②	976,318.50	-	-	-	-	976,318.50	与收益相关
19.沉浸式混合交互视觉展示技术工程	1,980,557.00	-	1,033,332.00	-	-	947,225.00	与收益相关
20.工信部超深亚微米项目款	1,200,000.00	-	400,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
21.经信委专项资金拨款	1,200,000.00	-	400,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
22.海淀区促进公共技术服务平台发展专项资金	1,520,000.00	-	760,000.00	-	-	760,000.00	与资产相关
23.投融资服务平台建设四期	900,000.00	-	300,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
24.夜景照明改造工程	1,200,000.00	-	600,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
25.领军人才培养工程项目	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与收益相关
26.投融资服务平台建设五期	840,008.00	-	279,996.00	-	-	560,012.00	与资产相关
27.基于八面体幻影成像的交互式	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
28.海淀区促进公共技术服务平台发展专项款	600,000.00	-	200,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29.投融资服务平台建设三期	766,679.00	-	399,996.00	-	-	366,683.00	与资产相关
30.中关村开放实验室项目款	472,850.40	-	118,212.60	-	-	354,637.80	与资产相关
31.投融资服务平台建设二期	735,004.00	-	383,484.00	-	-	351,520.00	与资产相关
32.基于国产密码算法电子认证关键技术研究及应用示范	643,650.00	-	328,000.00	-	-	315,650.00	与资产相关
33.中关村管委会 2012 年度大学科技园及孵化器发展支持资金	360,000.00	-	120,000.00	-	-	240,000.00	与资产相关
34.民营企业补贴-中关村开放实验室	400,000.00	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
35.中小企业发展基金	360,000.00	-	180,000.00	-	-	180,000.00	与资产相关
36.闽台非遗国家项目	317,372.32	-	151,922.15	-	-	165,450.17	与资产相关
37.智能中控仿真沙盘技术创意研发	670,000.00	-	528,333.33	-	-	141,666.67	与收益相关
38.北京市支持信息化发展项目-云安全服务平台项目补助	150,300.00	-	33,400.00	-	-	116,900.00	与资产相关
39.北京集成电路 SOC 设计公共服务平台资金	192,000.00	-	96,000.00	-	-	96,000.00	与资产相关
40.全息互动创意演示系统的研发	113,888.86	-	113,888.86	-	-	-	与收益相关
41.密码服务应用接口规范仿真验证环境建设及符合性检测工具开发项目补助	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	与资产相关
42.文创奖励专项资金 SAGR1330003Z	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-	与收益相关
43.重点培育企业专项资金 SAGR1330004Z	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	-	与收益相关
44.数字可视化互动技术系统集成研发与闽台非遗	1,220,000.00	-	1,220,000.00	-	-	-	与收益相关
45.科技奥运专项资金 SGR0771724Z	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	与收益相关
46.新型数字化展示集成技术研发及产业化项目	3,614,165.28	-	3,614,165.28	-	-	-	与收益相关
47.中关村展示中心新技术新产品示范应用	1,097,000.00	-	1,097,000.00	-	-	-	与收益相关
48.空间数据库审批平台的研究与应用	250,500.00	-	250,500.00	-	-	-	与收益相关
49.数字可视化互动技术系统集成研发与闽台非遗	408,000.00	-	408,000.00	-	-	-	与收益相关
50.园区财政局装修补偿款	1,323,152.00	-	1,323,152.00	-	-	-	与收益相关
51.北京市商委 2011 平台建设资金	1,334,000.00	-	1,334,000.00	-	-	-	与资产相关
52.中关村开放实验室专项资助资金	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	与资产相关
53.可信电子凭证技术研发与应用示范项目补贴①	140,000.00	-	140,000.00	-	-	-	与资产相关
54.电子签名服务平台项目财政补贴	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	与资产相关
55.CNGI 跨域认证授权中间件系列标准规范及应用验证项目专项补助	102,000.00	-	102,000.00	-	-	-	与资产相关
56.其他	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>433,862,332.07</b>	<b>24,370,000.00</b>	<b>44,900,186.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>413,332,145.59</b>	<b>--</b>

(2) 管网费说明

国资香港子公司华誉能源提供城市供热服务时，在取得管网费收入时确认为递延收益，按10年平均摊销，分期确认收入。

(3) 京津冀-分布式能源管控模式的清洁供热服务说明

2015年3月，北京市科技委员会根据《京津冀区域基于分布式能源管控模式的清洁供热服务项目》的北京市科技专项工作任务书，支付给国资香港子公司华誉能源1,000万元，其中950万元用于购买设备，其余50万用于购买材料和支付费用，截至2016年12月31日，项目尚未验收。

48、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
代持政府项目资金	1,113,441,926.61	1,099,591,926.61
代持政府中小微投资基金	600,000,000.00	600,000,000.00
财政拨款	163,430,000.00	163,430,000.00
<b>合计</b>	<b>1,876,871,926.61</b>	<b>1,863,021,926.61</b>

49、实收资本

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

50、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	63,452,508.00	63,000,000.00	-	126,452,508.00
其他资本公积	11,409,356,744.30	1,274,228,706.78	145,148,505.95	12,538,436,945.13
<b>合计</b>	<b>11,472,809,252.30</b>	<b>1,337,228,706.78</b>	<b>145,148,505.95</b>	<b>12,664,889,453.13</b>

说明：（1）“资本溢价”本期增加为收到的国有资本经营预算63,000,000.00元。

（2）“其他资本公积”本期增加包括：

A、未分配利润本期转入资本公积774,779,472.85元。

B、权益法核算被投资单位其他权益变动调增资本公积352,303,179.01元。

C、北奥集团子公司北京水晶石少数股东增资导致北奥集团对子公司持股比例下降，调增资本公积63,787,405.34元。

D、数字认证2016年上市增发股份导致本公司对数字认证持股比例下降，调增资本公积57,126,386.58元

E、首都医疗自诚和敬购买石景新天，本公司对首都医疗和诚和敬的持股比例不一致，调增资本公积 9,329,102.78 元。

F、北科建子公司瑞坤公司少数股东增资导致北科建对子公司持股比例下降，调增资本公积 8,105,477.70 元。

G、北科建子公司青岛公司专项应付款形成资产部分增加资本公积，本公司按持股比例相应增加资本公积 8,797,682.52 元。

(3) “其他资本公积”本期减少包括：

A、本公司本期向新隆福无偿划转调减资本公积 140,000,000.00 元。

B、诚和敬投资首都医疗子公司英智投资 10%股权，调减资本公积 3,032,386.99 元。

C、网创公司收购首信股份子公司首信科技 26%股权，本公司对网创公司和首信股份的持股比例不一致，调减资本公积 1,809,284.23 元。

D、首信股份子公司厦门融通本年税率变动，首信股份合并层面确认评估增值导致资本公积变动，调减资本公积 186,031.57 元。

E、北奥集团合并范围减少北京北奥会展有限公司、北京北奥广告有限公司 2 家公司，调减资本公积 91,802.82 元。

F、北交所子公司中林所少数股东增资导致北交所对中林所持股比例下降，调减资本公积 29,000.34 元。

51、 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	549,111,859.06	73,974,011.79	-	623,085,870.85

52、 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	249,347,306.40	36,646,690.07	-	285,993,996.47

53、 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-	-
本期增加额	1,114,337,870.52	1,224,031,991.08
其中：本期净利润转入	1,110,466,162.94	1,220,504,701.83
其他调整因素	3,871,707.58	3,527,289.25
本期减少额	1,114,337,870.52	1,224,031,991.08
其中：本期提取盈余公积数	73,974,011.79	14,887,459.08
本期提取一般风险准备	36,646,690.07	84,946,025.53
本期分配现金股利数	228,937,695.81	182,898,400.00
转增资本	774,779,472.85	940,352,963.06

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他减少	-	947,143.41
本期期末余额	-	-

说明：本期增加额中，“其他调整因素”为，首都医疗自诚和敬购买石景新天股权导致增加未分配利润 3,871,707.58 元。

54、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>1、主营业务</b>	--	--	--	--
科技园区建设收入	1,719,617,994.40	1,472,684,552.98	1,572,643,812.86	1,372,141,395.19
商品销售收入	3,765,430,141.10	2,403,235,837.59	3,524,033,822.04	2,097,067,297.16
垃圾焚烧工程承建收入	1,869,284,987.32	1,271,175,849.18	1,256,775,145.12	803,795,849.67
国际信托手续费佣金收入	1,373,868,636.68	14,592,816.90	1,300,480,634.01	16,395,271.62
系统集成、软件开发、技术服务及技术转让收入	1,234,020,028.17	773,346,595.05	1,147,463,833.86	761,916,659.24
产权交易收入	989,553,126.46	324,193,822.49	693,101,319.67	215,518,114.95
资产管理收入	610,544,301.48	503,273,581.39	242,883,174.76	140,078,590.51
旅游及文体活动收入	563,384,180.20	434,358,942.12	654,745,529.11	520,652,228.53
国际信托利息收入	344,066,391.34	71,902,500.00	182,268,365.01	63,687,500.00
数字科技收入	284,089,796.41	211,654,039.96	256,937,319.50	176,782,211.86
融资租赁利息收入	214,667,810.68	153,352,718.25	136,101,407.44	94,906,980.36
租赁收入	196,292,669.66	93,250,998.20	127,283,071.25	39,830,086.69
电子认证服务收入	189,028,010.56	72,066,237.92	148,867,851.58	55,866,632.78
能源收入	187,972,245.95	143,158,075.02	127,720,405.52	90,287,596.37
物业管理收入	157,652,508.01	117,108,535.79	115,978,181.17	90,140,459.83
医疗收入	123,320,012.62	253,481,623.54	52,559,050.69	136,971,518.40
担保收入	83,213,330.09	3,151,735.41	77,162,510.16	654,284.29
融资租赁手续费收入	62,790,776.82	-	90,026,256.43	-
评审收入	21,301,510.53	16,356,406.22	21,630,861.23	13,803,840.19
排水运行检测收入	18,919,854.97	23,801,515.15	15,304,148.44	17,255,220.35
咨询费收入	18,875,000.00	-	30,650,943.41	-
信息服务收入	15,785,026.05	953,410.03	3,019,595.94	465,319.76
其他收入	67,473,471.15	43,439,806.07	73,128,478.21	67,673,673.81
<b>主营业务小计</b>	<b>14,111,151,810.65</b>	<b>8,400,539,599.26</b>	<b>11,850,765,717.41</b>	<b>6,775,890,731.56</b>
<b>2、其他业务</b>	--	--	--	--
租赁收入	51,473,407.45	24,193,070.20	61,971,990.78	20,826,415.71
服务费	23,559,522.66	6,608,628.33	53,027,228.06	2,358,200.04
排水运行检测收入	22,550,804.57	14,752,092.08	14,501,749.75	11,219,995.05
废品收入及其他	4,930,982.09	2,361,832.67	2,237,957.00	866,123.81
活动赞助收入	3,504,721.00	775,941.55	5,227,005.24	1,156,093.46
课题基金项目收入	3,064,819.45	1,463,879.87	12,720,755.78	1,415,366.58
资产运营收入	2,951,071.89	-	-	-
身份证验证服务费	1,398,132.47	1,115,704.96	9,713,818.20	7,234,609.54
能源费及技术咨询费	47,619.05	2,579,980.95	12,022,567.84	12,155,142.63
其他收入	17,022,067.87	2,888,555.82	11,215,242.77	5,423,695.06
<b>其他业务小计</b>	<b>130,503,148.50</b>	<b>56,739,686.43</b>	<b>182,638,315.42</b>	<b>62,655,641.88</b>
<b>合计</b>	<b>14,241,654,959.15</b>	<b>8,457,279,285.69</b>	<b>12,033,404,032.83</b>	<b>6,838,546,373.44</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	321,815,468.29	278,884,660.49
广告宣传费	207,347,664.89	180,808,322.71
担保赔偿准备	79,973,401.97	101,290,258.69
折旧及摊销	50,788,354.55	55,596,285.97
租赁、物业及水电费	56,344,725.66	39,086,967.97
交通差旅费	16,053,608.80	17,386,787.34
维护费	15,472,281.31	21,540,173.38
业务招待费	12,986,054.89	14,253,004.15
销售服务费	11,096,606.79	23,100,005.92
搭建改造费	9,947,759.05	38,106,975.99
未到期责任准备	2,694,093.62	-33,307,035.21
其他	118,710,933.71	13,836,813.42
<b>合计</b>	<b>903,230,953.53</b>	<b>750,583,220.82</b>

说明：本期“其他”包括“文体产业专项费用”49,980,000.00元，“低值易耗品”6,625,116.53元，“餐厅管理费”6,418,959.64元。

56、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,368,890,175.64	1,316,004,811.53
租赁、物业及水电费	171,151,935.41	164,880,721.43
折旧及摊销	106,065,821.96	107,137,090.32
咨询及中介服务费	98,214,069.80	122,076,864.76
研究开发费	95,405,156.75	109,642,534.23
办公通讯费	52,316,189.71	44,151,344.68
交通差旅费	36,535,644.10	38,252,699.87
税费	31,929,488.75	56,859,169.27
业务招待费	23,537,735.74	24,856,513.20
基金销售费用	12,884,269.00	16,300,916.00
广告宣传费	7,840,375.95	9,688,534.55
城管局管理费	5,173,478.08	5,548,898.48
财产保险费	3,325,642.32	5,166,419.36
维修费	2,864,173.84	5,393,690.17
汽车费用	2,719,500.16	8,448,408.17
开办费	303,119.69	1,846,606.94
其他	55,035,519.99	58,096,970.32
<b>合计</b>	<b>2,074,192,296.89</b>	<b>2,094,352,193.28</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	949,058,890.53	1,407,789,738.50
减：利息收入	384,232,259.01	375,558,667.00
汇兑损益	381,433,449.08	260,681,807.93
手续费及其他	30,561,706.82	67,522,856.40
<b>合 计</b>	<b>976,821,787.42</b>	<b>1,360,435,735.83</b>

58、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	80,566,843.47	59,865,867.44
存货跌价损失	-7,056.00	648,092.00
可供出售金融资产减值损失	25,300,000.00	116,036,500.00
长期股权投资减值损失	-30,000.00	211,195.10
固定资产减值损失	-	1,805,824.02
无形资产减值损失	-	24,030,644.96
贷款减值损失	2,269,418.72	11,424,500.00
<b>合 计</b>	<b>108,099,206.19</b>	<b>214,022,623.52</b>

59、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	-13,988,394.54	-2,079,080.84
应付或有对价变动	4,327,131.46	7,358,793.35
<b>合 计</b>	<b>-9,661,263.08</b>	<b>5,279,712.51</b>

60、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	171,026,258.75	380,659,937.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,178,498.31	90,186,072.70
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	-	4,377,967.44
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	639,691,210.43	844,337,925.99
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	-14,297,313.20	131,610,391.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,127,913,652.69	1,467,432,497.55
处置持有至到期投资取得的投资收益	138,805,606.10	-
其他	29,828,137.09	153,429,185.87
<b>合 计</b>	<b>2,088,789,053.55</b>	<b>3,072,033,978.76</b>

说明：“其他”包含理财产品收益 8,825,907.22 元，委托贷款收益 19,270,478.91 元。

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,118,749.89	392,700.80	1,118,749.89
其中：固定资产处置利得	938,055.09	392,700.80	938,055.09
无形资产处置利得	180,694.80	-	180,694.80
政府补助	247,252,275.74	242,029,846.44	247,252,275.74
债务重组利得	705,705.60	-	705,705.60
接受捐赠	201,885.00	9,100.00	201,885.00
APEC 项目补贴	145,980,000.00	-	145,980,000.00
其他	22,539,752.85	74,820,236.56	15,939,752.85
<b>合计</b>	<b>417,798,369.08</b>	<b>317,251,883.80</b>	<b>411,198,369.08</b>

说明：“其他”主要为无需支付的应付款项转营业外收入 13,015,961.99 元；个税返还 2,038,478.87 元；罚款及收到赔偿 2,817,205.43 元。

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1.增值税返还	66,071,237.25	33,222,948.63	与收益相关
2.世锦赛场馆经营损失补贴	19,433,962.26	-	与收益相关
3.无锡市中关村科技创新园项目科研补贴	15,070,000.00	15,000,000.00	与收益相关
4.北京市创新融资业务奖励	13,560,900.00	6,880,000.00	与收益相关
5.北京市大兴临时供热设施运营资金补贴	12,000,000.00	-	与收益相关
6.政府注册奖励款	11,850,000.00	4,102,344.00	与收益相关
7.嘉兴市中关村长三角创新园专项资金补助	11,140,274.76	27,432,144.60	与资产相关
8.2015 年朝阳区文资办项目资金	8,953,220.16	-	与收益相关
9.基于智能中央控制和演员实时位置跟踪交互的喜马拉雅大观舞台新媒体示范工程	7,500,000.00	583,426.13	与收益相关
10.即征即退的增值税	6,593,064.32	7,395,863.96	与收益相关
11.青岛科技园基础设施建设补助资金	6,026,137.22	16,934,274.92	与资产相关
12.长春高新区财政局 2016 年长吉图开放先导区建设专项资金	5,000,000.00	-	与收益相关
13.北京市文字办专项扶持资金贴息收入	4,100,000.00	-	与收益相关
14.新型数字化展示集成技术研发及产业化项目	3,614,165.28	-811,669.44	与收益相关
15.数字可视化互动技术系统集成研发与闽台非遗	2,804,000.00	-	与收益相关
16.世锦赛项目补贴	2,517,219.98	62,468,310.00	与资产相关
17.金融企业租房补贴项目	2,014,600.00	1,815,200.00	与收益相关
18.蓝鲸军民融合创新园（无锡）平台建设资金	2,000,000.00	-	与收益相关
19.国资集团专项资金	1,890,000.00	820,000.00	与收益相关
20.长春市新区管理委员会扶持资金	1,855,700.00	-	与收益相关
21.投融资服务平台建设二、三、四、五、六期	1,763,472.00	1,763,472.00	与资产相关
22.北京市电子认证服务试点项目	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
23.北京集成电路设计公共服务平台建设	1,600,000.00	-	与资产相关
24.中关村企业信用促进会补贴	1,554,000.00	-	与收益相关
25.长春市财政局 2016 年省级产业创新专项资金	1,400,000.00	-	与收益相关
26.北京市商委平台建设资金	1,334,000.00	1,334,000.00	与资产相关

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27.园区财政局装修补偿款	1,323,152.00	-	与收益相关
28.嘉兴市服务业发展补助	1,150,000.00	-	与收益相关
29.重点培育企业专项资金	1,100,000.00	-	与收益相关
30.中关村展示中心新技术新产品示范应用	1,097,000.00	-	与收益相关
31.沉浸式混合交互视觉展示技术工程	1,033,332.00	688,888.00	与收益相关
32.长春市财政局第一批省服务业发展补助项目资金	1,000,000.00	-	与收益相关
33.长春市市直行政事业单位会计集中核算大厅省级服务业集聚区补助	1,000,000.00	-	与收益相关
34.北京市文化局 2016 音乐会项目补贴	950,000.00	-	与收益相关
35.文创奖励专项资金	900,000.00	-	与收益相关
36.长春高新区技术创新资助资金	882,100.00	9,989,561.73	与收益相关
37.文化创意产业发展引导资金	830,000.00	-	与收益相关
38.长春市省级中小企业和民营经济发展引导资金第一批资金创业孵化基地建设项目资金	800,000.00	-	与收益相关
39.收智慧能源项目财政补贴	800,000.00	-	与收益相关
40.海淀区促进公共技术服务平台发展专项资金	760,000.00	760,000.00	与资产相关
41.文体产业经费	733,920.77	1,324,327.60	与收益相关
42.3D 显示技术的应用示范	666,128.33	426,485.00	与收益相关
43.夜景照明节能改造补贴	600,000.00	600,000.00	与资产相关
44.国家科技支撑计划项目款	600,000.00	600,000.00	与资产相关
45.收朝阳区社区服务中心补助经费	543,854.00	-	与收益相关
46.智能中控仿真沙盘技术创意研发	528,333.33	-	与收益相关
47.洛阳市可再生能源建筑应用示范项目	512,353.80	-	与收益相关
48.数字展示互动技术系统集成工程实验室（配套）	500,000.00	-	与收益相关
49.水晶石支撑计划课题经费	468,000.00	192,347.79	与收益相关
50.总部经济及服务业发展资金	450,000.00	500,000.00	与收益相关
51.2016 年科技型小微企业专项融资行动计划项目	440,000.00	720,000.00	与收益相关
52.工信部超深亚微米项目款	400,000.00	400,000.00	与资产相关
53.经信委专项资金拨款	400,000.00	400,000.00	与资产相关
54.北京市文化局《二马》项目资助资金	390,000.00	-	与收益相关
55.基于国产密码算法电子认证关键技术研究及应用示范专项补助	328,000.00	328,000.00	与资产相关/ 与收益相关
56.2015 年技术交易奖励金	300,000.00	-	与收益相关
57.科技奥运专项资金	300,000.00	-	与收益相关
58.文创资金 2015 年第二批资助款	290,000.00	-	与收益相关
59.奥林匹克公园管委会大型活动补贴	283,018.87	-	与收益相关
60.稳岗补贴	268,696.05	-	与收益相关
61.空间数据库审批平台的研究与应用	250,500.00	-	与收益相关
62.海淀区文化创意产业项目	240,000.00	-	与收益相关
63.虚实融合的互动普适数字娱乐系统关键技术	210,000.00	-	与收益相关
64.自主品牌《老龄产业博览会》项目奖励	200,000.00	500,000.00	与收益相关
65.中关村开放实验室专项资助资金	200,000.00	495,008.20	与资产相关
66.密码服务应用接口规范仿真验证环境建设及符合性检测工具开发项目补助	200,000.00	400,000.00	与资产相关
67.民营企业补贴-中关村开放实验室	200,000.00	200,000.00	与资产相关
68.北京技术交易促进中心联盟专项拨款	200,000.00	200,000.00	与资产相关
69.创新型企业专项扶持资金	200,000.00	-	与收益相关
70.基于生物感应与特种显示技术的大型智能视觉展示	200,000.00	-	与收益相关
71.中小企业发展基金	180,000.00	180,000.00	与资产相关
72.政府购房补贴转收入	170,167.68	170,167.68	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

73.深圳市南山区科学技术局研发投入支持款	152,000.00	-	与收益相关
74.闽台非遗国家项目	151,922.15	243,075.44	与收益相关
75.可信电子凭证技术研发与应用示范项目专项补贴	140,000.00	280,000.00	与资产相关/ 与收益相关
76.北京奥林匹克公园管委会奖励人才扶持资金	132,075.47	-	与收益相关
77.中关村管委会大学科技园及孵化器发展支持资金	120,000.00	280,000.00	与资产相关
78.住房补助	120,000.00	-	与收益相关
79.中关村开放实验室项目	118,212.60	216,712.60	与资产相关
80.全息互动创意演示系统的研发	113,888.86	91,111.12	与收益相关
81.在线视频制作技术研发	102,543.27	-	与收益相关
82.CNGI 跨域认证授权中间件系列标准规范及应用验证项目专项补助	102,000.00	204,000.00	与资产相关
83.电子签名服务平台项目财政补贴	100,000.00	200,000.00	与资产相关
84.2016 年第一批软件和信息服务业发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关
85.北京集成电路 SOC 设计公共服务平台	96,000.00	96,000.00	与资产相关
86.京医通项目财政拨款购买固定资产	62,337.06	-	与资产相关
87.朝阳区发展和改革委员会补贴	60,000.00	-	与收益相关
88.奥林匹克管委会补助收入	56,603.77	-	与收益相关
89.北京市旅游发展委员会补贴款	54,150.94	-	与收益相关
90.厦门市科技保险补贴	53,648.00	-	与收益相关
91.南山区科学馆-高新技术企业倍增支持奖励款	50,000.00	-	与收益相关
92.2016 年第一批技术交易奖励金	41,002.00	-	与收益相关
93.北京市支持信息化发展项目-云安全服务平台项目补助	33,400.00	16,700.00	与资产相关
94.社保生育津贴	33,356.33	-	与收益相关
95.北京市教育工作委员会经费补助	20,000.00	20,000.00	与收益相关
96.老旧汽车补贴	16,000.00	-	与收益相关
97.东城区优秀人才培养资助项目	10,000.00	-	与收益相关
98.延庆经济开发区投资服务中心税收优惠款	8,900.00	-	与收益相关
99.老旧车更新淘汰补助	8,000.00	-	与收益相关
100.技术交易奖励金	2,100.00	-	与收益相关
101.深圳市场监督管理局 2016 年第二批专利资助补贴款	2,000.00	-	与收益相关
102.增值税退税	535.34	-	与收益相关
103.北京集成电路设计公共服务平台建设	-	3,748,681.54	与资产相关
104.民政运营建设及设备补贴	-	3,120,000.00	与收益相关
105.北京市中小企业投融资服务平台管理及运营项目	-	2,780,000.00	与收益相关
106.奥运之旅升级项目专项资金	-	1,980,000.00	与收益相关
107.孵化器专项补贴	-	1,800,000.00	与收益相关
108.国家级科研项目配套资金企业知识产权补贴	-	1,004,000.00	与收益相关
109.东城区产促局担保补贴-二四三产业发展办法	-	1,000,000.00	与收益相关
110.基于大数据分析的京医通信息平台	-	880,000.00	与资产相关
111.外贸公共服务平台建设资金	-	800,000.00	与资产相关
112.节能发展专项资金	-	733,000.00	与收益相关
113.科学技术部资源配置与管理司火炬计划产业化环境建设扶持资金	-	700,000.00	与收益相关
114.海淀区公共技术服务平台建设	-	541,200.00	与资产相关
115.确认建研院-地热资源的绿色利用项目收入	-	500,000.00	与收益相关
116.北京 IP 应用服务平台建设	-	400,000.00	与资产相关
117.中关村标准创新服务中心补助款	-	240,000.00	与收益相关
118.科技进步奖奖金	-	200,000.00	与收益相关

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

119.余热回收机组研发课题	-	200,000.00	与收益相关
120.科技项目款	-	200,000.00	与收益相关
121.运营补贴	-	150,000.00	与收益相关
122.促进联盟建设-集成电路设计产业技术创新战略联盟经费	-	147,200.00	与资产相关
123.集成电路公共测试创新服务软环境平台建设资金	-	132,000.00	与资产相关
124.中关村国家自主创新示范区产业技术联盟专项资金	-	100,000.00	与资产相关
125.中小商贸企业融资担保费用补助	-	71,000.00	与收益相关
126.中关村管委会补贴	-	70,000.00	与收益相关
127.2015 年第一批软件产业发展专项资金	-	13,000.00	与收益相关
128.中关村技术创新能力建设专项资金	-	3,500.00	与收益相关
129.2015 年上半年专利资助	-	1,000.00	与收益相关
130.2012 年北京市文化创意产业发展专项	-	3,000,000.00	与收益相关
131.文创发展资金	-	2,370,000.00	与收益相关
132.演出项目扶持资金	-	1,835,000.00	与收益相关
133.北京文化局 2015 年音乐会项目补贴	-	1,600,000.00	与收益相关
134.政府补助首都皇城大遗址公园项目	-	1,000,000.00	与收益相关
135.国有文化资产监督管理办公室专项资金	-	830,000.00	与收益相关
136.深圳市南山区财政局文化发展补贴	-	615,000.00	与收益相关
137.智能导航系统的研发及应用	-	370,000.00	与收益相关
138.国家电影事业专项基金	-	164,112.50	与收益相关
139.南京市 2015 科技服务平台专项计划补助	-	150,000.00	与收益相关
140.收思明区科技和信息化局首次获得高新技术企业认定奖励金	-	100,000.00	与收益相关
141.长宁区财政局零余额专户支持企业发展金	-	88,900.00	与收益相关
142.深圳市市场监督管理局 2015 年度第一批著作权登记资助经费	-	8,100.00	与收益相关
143.减免增值税	-	2,159.24	与收益相关
144.收市经济和信息化局新招动漫人才补贴金	-	2,000.00	与收益相关
145.上海市国库收付中心零余额专户（财政支付支付）	-	906.30	与收益相关
146.其他	6,867,089.89	7,116,386.90	与资产相关/ 与收益相关
<b>合计</b>	<b>247,252,275.74</b>	<b>242,029,846.44</b>	<b>--</b>

## 62、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,335,211.63	10,360,836.95	3,335,211.63
其中：固定资产处置损失	3,335,211.63	10,360,836.95	3,335,211.63
流动资产处置损失	-	5,123,576.66	-
对外捐赠	6,760,140.90	4,110,000.00	6,760,140.90
罚款及滞纳金	28,349,970.56	1,532,845.33	28,349,970.56
其他	3,603,435.77	4,132,053.13	3,603,435.77
<b>合 计</b>	<b>42,048,758.86</b>	<b>25,259,312.07</b>	<b>42,048,758.86</b>

说明：“罚款及滞纳金”主要为北科建赔偿金，违约金及罚款支出 24,124,053.11 元。

## 63、所得税费用

### （1）所得税费用表

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,215,503,654.08	1,132,021,424.08
递延所得税调整	-200,130,870.88	-143,306,864.94
<b>合 计</b>	<b>1,015,372,783.20</b>	<b>988,714,559.14</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,467,520,456.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	866,880,114.02
子公司适用不同税率的影响	-35,599,740.45
调整以前期间所得税的影响	43,322,785.46
非应税收入的影响	-213,675,653.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,786,656.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,533,034.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	313,478,494.50
其他	17,713,161.64
<b>合 计</b>	<b>1,015,372,783.20</b>

## 64、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
<b>一、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	--	--	--	--	--	--
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-57,346,550.53		-57,346,550.53	-136,841,822.77	-	-136,841,822.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	20,740.68	-	20,740.68
<b>小 计</b>	<b>-57,346,550.53</b>	<b>-</b>	<b>-57,346,550.53</b>	<b>-136,862,563.45</b>	<b>-</b>	<b>-136,862,563.45</b>
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	1,085,224,497.59	270,857,715.63	814,366,781.96	1,670,033,982.53	417,508,495.64	1,252,525,486.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	72,156,447.44	18,039,111.87	54,117,335.57	219,439,621.86	54,761,670.86	164,677,951.00
<b>小 计</b>	<b>1,013,068,050.15</b>	<b>252,818,603.76</b>	<b>760,249,446.39</b>	<b>1,450,594,360.67</b>	<b>362,746,824.78</b>	<b>1,087,847,535.89</b>
3、外币财务报表折算差额	-45,010,615.11	-	-45,010,615.11	1,118,876.93	-	1,118,876.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	88,213.69	-	88,213.69
<b>小 计</b>	<b>-45,010,615.11</b>	<b>-</b>	<b>-45,010,615.11</b>	<b>1,030,663.24</b>	<b>-</b>	<b>1,030,663.24</b>
<b>其他综合收益合计</b>	<b>910,710,884.51</b>	<b>252,818,603.76</b>	<b>657,892,280.75</b>	<b>1,314,762,460.46</b>	<b>362,746,824.78</b>	<b>952,015,635.68</b>
其中：归属于母公司股东的其他综合收益	-	-	735,533,462.23			982,712,096.66
归属于少数股东的其他综合收益	-	-	-77,641,181.48			-30,696,460.98

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	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	96,685,054.86	7,585,127,491.11	-10,613,435.38	7,671,199,110.59
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
二、上年年初重述的余额	96,685,054.86	7,585,127,491.11	-10,613,435.38	7,671,199,110.59
三、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-136,862,563.45	1,121,993,493.93	-2,418,833.82	982,712,096.66
四、上年年末余额/本年初余额	-40,177,508.59	8,707,120,985.04	-13,032,269.20	8,653,911,207.25
五、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-56,881,298.05	841,932,029.02	-49,517,268.74	735,533,462.23
六、本年年末余额	-97,058,806.64	9,549,053,014.06	-62,549,537.94	9,389,444,669.48

65、债务重组

北奥集团之子公司北京水晶石于2016年9月2日取得成都市新都区人民法院民事裁定书（新都执字（2015）第793号）裁定书裁定：四川兴茂（集团）有限公司以拍卖保留价款抵偿应付北京水晶石款项，共形成债务重组利得705,705.60元。

66、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.雁栖湖项目	225,498,666.65	12.00
2.丽春湖项目	218,951,944.37	8.10
3.嘉兴创新园项目	186,557,819.13	8.92
4.青岛科技园项目	151,111,497.28	6.86
5.无锡软件园项目	142,746,469.44	8.29
6.隆福大厦项目	131,115,466.96	7.48
7.领秀翡翠山项目	88,177,721.75	6.59
8.融真虹桥商务广场项目	76,381,755.66	6.37
9.长春科技园项目	54,412,823.12	6.70
10.星辰园项目	27,530,208.33	6.17
11.中加生态示范区起步区	26,516,607.83	3.54
12.领秀慧谷项目	21,005,319.85	6.52
13.其他	12,355.96	6.00
减：合并抵消金额	51,158,037.40	--
合计	1,298,860,618.93	--

67、租赁

(1) 融资租出资产

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	1,994,947,356.51
1年以上2年以内（含2年）	1,232,393,292.27
2年以上3年以内（含3年）	804,010,598.13
3年以上	766,998,875.23
<b>合计</b>	<b>4,798,350,122.14</b>

说明：截至2016年12月31日，融资租出资产最低租赁收款额为4,798,350,122.14元，其中未实现融资收益的金额为454,424,945.83元。

(2) 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.房屋建筑物	2,398,647,265.04	1,663,336,429.35
2.土地使用权	90,114,683.57	-
3.电子设备	1,531,513.59	-
<b>合计</b>	<b>2,490,293,462.20</b>	<b>1,663,336,429.35</b>

(3) 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.房屋建筑物	-	80,000,000.00
2.机器设备	59,768,917.02	42,855,134.05
小计	59,768,917.02	122,855,134.05
二、累计折旧	-	-
1.房屋建筑物	-	-
2.机器设备	11,194,104.73	8,168,971.81
小计	11,194,104.73	8,168,971.81
三、减值准备累计金额	-	-
1.房屋建筑物	-	-
2.运输工具	-	-
小计	-	-

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）	38,320,181.70
1年以上2年以内（含2年）	6,227,328.00
2年以上3年以内（含3年）	6,227,328.00
3年以上	6,228,347.00
<b>合计</b>	<b>57,003,184.70</b>

说明：截至2016年12月31日，融资租入固定资产以后年度将支付的最低租赁付款额为57,003,184.70元，其中未确认融资费用的余额为3,553,932.02元。

(4) 经营租入资产

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	6,921,814.16
1年以上2年以内（含2年）	6,830,300.00
2年以上3年以内（含3年）	6,830,300.00
3年以上	12,666,950.00
<b>合 计</b>	<b>33,249,364.16</b>

68、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,452,147,672.88	2,432,178,219.19
加: 资产减值准备	108,099,206.19	214,022,623.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,165,590.37	337,303,319.06
无形资产摊销	117,797,369.32	97,244,957.62
长期待摊费用摊销	64,162,457.48	60,654,586.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,919,418.15	9,946,219.55
固定资产报废损失	297,043.59	21,916.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,661,263.08	-5,279,712.51
财务费用（收益以“-”号填列）	1,195,029,878.18	1,204,069,040.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,088,789,053.55	-3,072,033,978.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-182,956,143.96	-122,698,669.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,174,726.92	-20,608,195.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,026,330,402.55	-473,158,004.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-576,995,895.13	-4,854,239,140.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,217,419,799.11	10,945,088,935.90
其他	-957,292,181.16	-782,801,163.77
经营活动产生的现金流量净额	295,982,501.96	5,969,710,953.57
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	27,022,670,862.32	25,405,581,889.71
减: 现金的期初余额	25,405,581,889.71	18,922,060,291.82
加: 现金等价物的期末余额	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,617,088,972.61	6,483,521,597.89

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	136,254,910.85
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,176,397.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	135,078,513.53
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,933,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,361,243.39
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-14,427,443.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	27,022,670,862.32	25,405,581,889.71
其中：库存现金	2,830,794.87	1,978,411.59
可随时用于支付的银行存款	25,128,908,886.16	24,732,219,205.42
可随时用于支付的其他货币资金	2,142,658.22	43,584,669.33
存放同业款项	1,888,788,523.07	627,799,603.37
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	27,022,670,862.32	25,405,581,889.71

69、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	552,321,048.64
其中：港币	83,521,835.10	0.8945	74,710,290.21
美元	68,687,364.24	6.9370	476,484,245.72
日元	7,659,640.18	0.0596	456,447.63
其他	--	--	670,065.08
其他应付款	--	--	316,362,935.56
其中：美元	45,399,131.32	6.9370	314,933,773.96
欧元	27,953.83	7.3068	204,253.04
港币	864,717.57	0.8945	773,498.51
日元	7,575,138.00	0.0596	451,410.05

70、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	6,976,264,721.90	借款抵押
货币资金	3,498,706,461.81	借款质押、代持政府项目资金、交易价款及保证金等
长期应收款及一年内到期非流动资产	2,668,782,210.14	借款质押
其他非流动资产	1,113,441,926.61	代持政府项目
投资性房地产	370,606,050.81	借款抵押
固定资产	189,895,363.20	融资租入资产、借款抵押
科寰公司持有的融真公司股权	100,000,000.00	借款质押
北科建持有的京雁公司股权	50,000,000.00	借款质押
无形资产	49,220,187.92	融资租入资产、借款抵押
在建工程	15,744,540.92	融资租入资产

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的	案件进展情况
中海石油投资控股有限公司 怀化市太阳风新能源公司	天津市津圣博雅投资有限责任公司、北交所 中航黑豹股份有限公司、北交所	说明 A 说明 B	北京市西城区 区人民法院 北京市西城区 区人民法院	751 万 93 万	一审审结，原告上诉，二审未开庭 尚未开庭
杨昆	北京通盛达交通运输经营管理公司、北京中衡信诚资产评估有限公司、北京浩恒会计师事务所、北交所	说明 C	北京市西城区 区人民法院	100.99 万	一审审结，原告上诉，二审尚未开庭
海南瑞京实业有限公司	航天科工财务有限公司、北交所	说明 D	北京市海淀区 区人民法院	972 万元	尚未开庭

说明：A、中海石油投资控股有限公司作为转让方在北交所挂牌转让“富岛酒店 55%的股权”，天津市津圣博雅投资有限责任公司成为最终受让方，但天津市津圣博雅投资有限责任公司以可能无法完成股权变更登记为由，拒不签署《产权交易合同》及交纳剩余价款，故中海石油投资控股有限公司起诉要求确认终结富岛酒店 55%股权交易；扣除天津市津圣博雅投资有限责任公司交纳的保证金 750 万元；北交所配合划转上述保证金。此案在西城法院受理后，天津市津圣博雅投资有限责任公司提出管辖异议，2015 年 8 月 26 日法院裁定驳回天津博雅的管辖异议。天津博雅提起上诉，北京市第二中级人民法院于 2015 年 11 月 11 日作出《（2015）二中民终字第 11711 号民事裁定书》：驳回上诉，维持原裁定。2016 年 3 月 16 日西城法院一审开庭审理此案，2016 年 12 月 5 日法院判决如下：1、北交所自本判决生效之日起十日内向原告中海油支付由天津市津圣博雅投资有限责任公司缴纳的保证金 751 万元；2、驳回中海石油投资控股有限公司的其他诉讼请求；3、驳回天津市津圣博雅投资有限责任公司的反诉请求。2017 年 1 月 6 日，北交所收到北京市西城区人民法院下达的天津市津圣博雅投资有限责任公司上诉状。

B、怀化市太阳风新能源公司诉中航黑豹股份有限公司、第三人北交所股权转让合同纠纷一案，发案原因是原告怀化市太阳风新能源公司发现被告中航黑豹股份有限公司于2016年5月28日在北交所挂牌转让“柳州乘龙专用车51%股权”，原告起诉认为其为该项目的唯一意向受让方，但被告拖延一直未与其签订《产权交易合同》，故起诉要求被告与其签订《产权交易合同》。截至2016年12月31日，该案尚未开庭。

C、杨昆诉北交所、北京通盛达交通运输经营管理公司、北京中衡信诚资产评估有限公司、北京浩恒会计师事务所、第三人北京市通州顺风旅行社股权转让合同纠纷一案，发案原因是2015年7月2日，北京通盛达交通运输经营管理公司在北交所挂牌转让北京市通州顺风旅行社股权，挂牌价格为59.49万元，杨昆以113.49万元竞得，但其认为《审计报告》和《资产评估报告》不实，要求扣除62.5万元未果。2016年4月15日，北交所发布公告称终结本次项目转让。故杨昆诉至法院要求：1、撤销发布的产权交易终结公告；2、变更转让金额为50.99万元，继续履行转让义务；3、四被告连带赔偿其经济损失50万元。2016年12月6日收到法院判决：驳回原告诉讼请求。2017年1月10日，北交所收到北京市西城区人民法院下达的原告上诉状。

D、海南瑞京实业有限公司诉航天科工财务有限公司、第三人北交所合同纠纷一案，发案原因是原告海南瑞京实业有限公司与被告航天科工财务有限公司于2014年11月15日签署《上海明正房地产有限公司股权转让合作框架协议》，原告向被告支付360万元的履约保证金。2015年3月9日，“上海明正房地产有限公司15.71%股权项目”在北交所挂牌。原告根据挂牌要求向北交所汇入612.69万元履约保证金。但2015年6月24日，该项目项下的唯一资产地块被上海市第二中级人民法院拍卖，拍卖价款用于偿还明正公司债务。据此原告认为标的股权已经严重影响本次交易，诉至法院要求被告退还保证金360万元，北交所退还保证金612.69万元。截至2016年12月31日，该案尚未开庭。

## (2) 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2016年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位	担保单位	担保金额 (万元)	担保 方式	担保 种类	到期日	担保对象 状况
本公司合并范围内	--	--	--	--	--	--
新隆福	本公司	200,000.00	保证	借款	2024.09	正常经营
北奥集团-北京水晶石	北奥集团	2,000.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北奥集团-北京水晶石	北奥集团	1,000.00	保证	借款	2017.10	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	48,000.00	保证	借款	2023.11	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	30,000.00	保证	借款	投资合同约定的融资主体履行《投资合同》项下最后一笔债务的期限届满之日起两年	正常经营
首都医疗-爱育华	首都医疗	21,758.95	保证	借款	2018.09	正常经营
游泳中心	本公司	100.00	保证	借款	2017.12	正常经营
体育场	本公司	9,000.00	保证	借款	2021.06	正常经营
诚和敬	北科建	39,441.65	保证	借款	2034.06	正常经营
绿动集团	本公司	62,008.85	保证	借款	2023.12	正常经营
绿动集团-北京公司	绿动集团	24,051.86	保证	借款	2031.07	正常经营
绿动集团-惠州公司	绿动集团	27,301.40	保证	借款	2025.07	正常经营
绿动集团-蚌埠公司	绿动集团	15,630.00	保证	借款	2022.05	正常经营

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿动集团-武汉公司	绿动集团	16,981.07	保证	借款	2021.08	正常经营
绿动集团-泰州公司	绿动集团	6,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
绿动集团-泰州公司	绿动集团	12,000.00	保证	借款	2017.03	正常经营
绿动集团-句容公司	绿动集团	15,792.72	保证	借款	2024.12	正常经营
绿动集团-天津环保	绿动集团	16,529.47	保证	借款	2021.06	正常经营
绿动集团-天津环保	绿动集团	534.78	保证	借款	2026.11	正常经营
绿动集团-乳山公司	绿动集团	4,700.00	保证	借款	2020.12	正常经营
绿动集团-永嘉公司	绿动集团	7,373.15	保证	借款	2021.10	正常经营
绿动集团-平阳公司	绿动集团	6,950.16	保证	借款	2020.09	正常经营
北科建	本公司	150,000.00	保证	借款	2018.04	正常经营
北科建	本公司	149,970.00	保证	借款	2017.11	正常经营
北科建-无锡公司	本公司	7,500.00	保证	借款	2021.11	正常经营
北科建	北科建-置地公司	60,000.00	保证	借款	2018.09	正常经营
北科建	北科建-置地公司	30,000.00	保证	借款	2017.03	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	8,000.00	保证	借款	2017.03	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	7,200.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	50,000.00	保证	借款	2019.09	正常经营
北科建-融真公司	北科建、北科建-瑞创公司	60,000.00	保证	借款	2018.08	正常经营
北科建-融真公司	北科建	49,000.00	保证	借款	2023.01	正常经营
北科建-瑞坤公司	北科建	150,000.00	保证	借款	2018.08	正常经营
北科建-瑞坤公司	北科建	30,000.00	保证	借款	2019.09	正常经营
北科建-长丰公司	北科建	30,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-置地公司	北科建	60,000.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	12,000.00	保证	借款	2017.08	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	26,200.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	25,000.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	55,000.00	保证	借款	2018.08	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	40,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	20,000.00	保证	融资租赁	2018.12	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	45,000.00	保证	借款	2018.11	正常经营
北科建-科寰公司	北科建	30,500.00	保证	借款	2020.06	正常经营
北科建-长春公司	北科建	6,000.00	保证	借款	2017.01	正常经营
北科建-长春公司	北科建	11,000.00	保证	借款	2017.04	正常经营
北科建-长春公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2022.05	正常经营
北科建-瓊玛斯	北科建	4,100.41	保证	融资租赁	2020.12	正常经营
<b>小计</b>	--	<b>1,703,624.47</b>	--	--	--	--
<b>本公司范围外单位</b>	--	--	--	--	--	--
国棉文化	本公司	16,000.00	保证	借款	2020.01	正常经营
国棉文化	本公司	3,000.00	保证	借款	2018.06	正常经营
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	工业公司	8,500.00	保证	借款	2018.12	正常经营
<b>小计</b>	--	<b>27,500.00</b>	--	--	--	--
<b>合计</b>	--	<b>1,731,124.47</b>	--	--	--	--

说明：A、北科建-创新信托收益权资产支持专项计划相关担保详见附注十三。

B、截至2016年12月31日，北科建为商品房承购人向银行按揭贷款提供担保，该担保自承购人办理完产权证后自动解除，具体情况如下：

项目	被担保人	担保单位	担保金额（万元）
领秀慧谷	项目商品房承购人	北科建	129,495.00
领秀翡翠山	项目商品房承购人	置地公司	126,506.00
领秀蓝珀湖	项目商品房承购人	长春公司	74,497.70
领秀珊瑚湾	项目商品房承购人	青岛公司	27,939.50
融真虹桥商务广场	项目商品房承购人	融真公司	7,000.00
领秀观山悦	项目商品房承购人	瑞坤公司	2,693.00
星辰园	项目商品房承购人	长丰公司	921.79
领秀琥珀澜湾	项目商品房承购人	无锡公司	450.18
领秀智谷	项目商品房承购人	嘉兴公司	138.00
<b>合计</b>			<b>369,641.17</b>

C、截至2016年12月31日，再担保对外担保情况为：

担保类型	在保责任余额（万元）
担保	648,052.41
再担保	1,590,207.70
<b>合计</b>	<b>2,238,260.11</b>

说明：上述被担保方为再担保提供了反担保，包括第三方连带责任保证及抵、质押物担保等，截至2016年12月31日，融资担保在保责任余额为1,212,651.25万元。

截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2017年4月18日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 2、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、18。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京石油交易所股份有限公司（以下简称：石油所）	本公司之联营企业
中铁亚欧建设投资有限公司（以下简称：中铁亚欧）	本公司之联营企业

北京科桥投资顾问有限公司（以下简称：科桥投资）	本公司之联营企业
北交所金融服务（上海）有限公司（以下简称：北交金服）	本公司子公司北交所之联营企业
北京金马甲产权网络交易有限公司（以下简称：金马甲）	本公司子公司北交所之联营企业
中国技术交易所有限公司（以下简称：中技所）	本公司子公司北交所之联营企业
北京幸福汇投资有限公司（以下简称：幸福汇）	本公司子公司诚和敬之联营企业
北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）	本公司子公司再担保之联营企业
北京国棉文化创意发展有限公司（以下简称：国棉文化）	本公司子公司北奥集团之合营企业
北京金鹰铜业有限责任公司（以下简称：金鹰铜业）	本公司子公司国通公司之联营企业
北京市国旭小额贷款有限公司（以下简称：国旭小贷）	本公司子公司再担保之联营企业
北京北奥广告有限公司（以下简称：北奥广告）	本公司子公司北奥集团之联营企业
北京北奥大型文化体育活动有限公司（以下简称：大型活动）	本公司子公司北奥集团之联营企业

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

###### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
北交金服	服务费	与独立第三方一致	50.00	3.13	50.00	0.23
金马甲	建设维护费	与独立第三方一致	48.50	0.15	-	-
中技所	著名商标	与独立第三方一致	-	-	35.00	90.86
中技所	技术开发服务费	与独立第三方一致	-	-	1.35	0.25

###### B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
中铁亚欧	融资租赁利息	与独立第三方一致	1,503.30	7.00	711.48	5.23
国棉文化	咨询费	与独立第三方一致	1,500.00	2.46	1,500.00	6.18
中铁亚欧	融资租赁手续费	与独立第三方一致	486.41	7.75	463.25	5.15
石创同盛	融资再担保	与独立第三方一致	121.52	1.16	123.79	1.28
石油所	机柜托管费	与独立第三方一致	69.04	4.06	-	-
石油所	技术服务	与独立第三方一致	85.27	5.01	-	-
国旭小贷	诉讼保全担保	与独立第三方一致	58.06	0.70	-	-
北交金服	分佣	与独立第三方一致	20.52	0.02	-	-
金马甲	技术开发	与独立第三方一致	13.21	0.78	-	-
国旭小贷	评审费	与独立第三方一致	7.08	0.33	-	-
国棉文化	融资担保	与独立第三方一致	-	-	90.00	1.17
国棉文化	评审费	与独立第三方一致	-	-	18.00	0.83
金马甲	诉讼保全担保	与独立第三方一致	-	-	16.52	0.21

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他关联交易

A、担保

被担保单位	担保单位	担保金额 (万元)	担保 方式	担保 种类	到期日	担保对象 状况
本公司合并范围内	--	--	--	--	--	--
新隆福	本公司	200,000.00	保证	借款	2024.09	正常经营
北奥集团-北京水晶石	北奥集团	2,000.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北奥集团-北京水晶石	北奥集团	1,000.00	保证	借款	2017.10	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	48,000.00	保证	借款	2023.11	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	30,000.00	保证	借款	投资合同约定的融资主体履行《投资合同》项下最后一笔债务的期限届满之日起两年	正常经营
首都医疗-爱育华	首都医疗	21,758.95	保证	借款	2018.09	正常经营
游泳中心	本公司	100.00	保证	借款	2017.12	正常经营
体育场	本公司	9,000.00	保证	借款	2021.06	正常经营
诚和敬	北科建	39,441.65	保证	借款	2034.06	正常经营
绿动集团	本公司	62,008.85	保证	借款	2023.12	正常经营
绿动集团-北京公司	绿动集团	24,051.86	保证	借款	2031.07	正常经营
绿动集团-惠州公司	绿动集团	27,301.40	保证	借款	2025.07	正常经营
绿动集团-蚌埠公司	绿动集团	15,630.00	保证	借款	2022.05	正常经营
绿动集团-武汉公司	绿动集团	16,981.07	保证	借款	2021.08	正常经营
绿动集团-泰州公司	绿动集团	6,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
绿动集团-泰州公司	绿动集团	12,000.00	保证	借款	2017.03	正常经营
绿动集团-句容公司	绿动集团	15,792.72	保证	借款	2024.12	正常经营
绿动集团-天津环保	绿动集团	16,529.47	保证	借款	2021.06	正常经营
绿动集团-天津环保	绿动集团	534.78	保证	借款	2026.11	正常经营
绿动集团-乳山公司	绿动集团	4,700.00	保证	借款	2020.12	正常经营
绿动集团-永嘉公司	绿动集团	7,373.15	保证	借款	2021.10	正常经营
绿动集团-平阳公司	绿动集团	6,950.16	保证	借款	2020.09	正常经营
北科建	本公司	150,000.00	保证	借款	2018.04	正常经营
北科建	本公司	149,970.00	保证	借款	2017.11	正常经营
北科建-无锡公司	本公司	7,500.00	保证	借款	2021.11	正常经营
北科建	北科建-置地公司	60,000.00	保证	借款	2018.09	正常经营
北科建	北科建-置地公司	30,000.00	保证	借款	2017.03	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	8,000.00	保证	借款	2017.03	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	7,200.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	50,000.00	保证	借款	2019.09	正常经营
北科建-融真公司	北科建、北科建-瑞创公司	60,000.00	保证	借款	2018.08	正常经营
北科建-融真公司	北科建	49,000.00	保证	借款	2023.01	正常经营
北科建-瑞坤公司	北科建	150,000.00	保证	借款	2018.08	正常经营
北科建-瑞坤公司	北科建	30,000.00	保证	借款	2019.09	正常经营
北科建-长丰公司	北科建	30,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-置地公司	北科建	60,000.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	12,000.00	保证	借款	2017.08	正常经营

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-嘉兴公司	北科建	26,200.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	25,000.00	保证	借款	2017.09	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	55,000.00	保证	借款	2018.08	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	40,000.00	保证	借款	2017.12	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	20,000.00	保证	融资租赁	2018.12	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	45,000.00	保证	借款	2018.11	正常经营
北科建-科寰公司	北科建	30,500.00	保证	借款	2020.06	正常经营
北科建-长春公司	北科建	6,000.00	保证	借款	2017.01	正常经营
北科建-长春公司	北科建	11,000.00	保证	借款	2017.04	正常经营
北科建-长春公司	北科建	20,000.00	保证	借款	2022.05	正常经营
北科建-瓊瑪斯	北科建	4,100.41	保证	融资租赁	2020.12	正常经营
<b>小计</b>	--	<b>1,703,624.47</b>	--	--	--	--
<b>本公司范围外单位</b>	--	--	--	--	--	--
国棉文化	本公司	16,000.00	保证	借款	2020.01	正常经营
国棉文化	本公司	3,000.00	保证	借款	2018.06	正常经营
<b>小计</b>	--	<b>19,000.00</b>	--	--	--	--
<b>合计</b>	--	<b>1,722,624.47</b>	--	--	--	--

## B、提供资金及利息收入

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对国棉文化提供资金余额 110,000,000.00 元，其中：2014 年度，本公司对国棉文化提供资金 140,000,000.00 元，2015 年度收回 15,000,000.00 元，本期收回 15,000,000.00 元；本公司本期确认国棉文化利息收入 7,743,124.99 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，国通公司对金鹰铜业提供资金余额 7,100,000.00 元，其中：2014 年度，国通公司对金鹰铜业提供资金 50,100,000.00 元，2015 年度提供资金 5,000,000.00 元、收回 48,000,000.00 元；本期国通公司确认金鹰铜业利息收入 2,141,460.23 元，期末应收金鹰铜业利息收入 6,241,589.87 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，诚和敬对幸福汇提供资金余额 50,700,000.00 元，其中：2014 年度，诚和敬对幸福汇提供资金余额 50,700,000.00 元；本期诚和敬确认幸福汇利息收入 3,298,880.00 元，期末应收幸福汇利息 7,859,626.67 元。

## C、接受资金及利息支出

截至 2016 年 12 月 31 日，中技所对本公司提供资金余额 170,000,000.00 元，其中：2014 年度，中技所对本公司提供资金 150,000,000.00 元，2015 年度，中技所对本公司提供资金 20,000,000.00 元；本期本公司计提中技所利息支出 6,425,166.67 元，支付 5,816,833.34 元，期末应付利息余额 608,333.33 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，石油所对本公司提供资金余额 200,000,000.00 元，其中：本公司本期偿付 2015 年度石油所对本公司提供资金 150,000,000.00 元，石油所对本公司提供资金本期新增 200,000,000.00 元；本期本公司计提石油所利息支出 5,978,333.33 元，支付石油所利息支出 5,611,666.67 元，期末应付石油所利息 366,666.66 元。

## D、租赁

2016 年度，北交所支付中技所服务器租赁费 70,697.20 元，汽车租赁费 50,000.00 元。

2016 年度，北交所支付石油所房屋租赁费 6,210,807.16 元。

#### E、受托管理

2010 年 10 月，本公司投资石油所，投资比例为 40%，北交所受托代管石油所。

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	中铁亚欧	273,010,407.60	819,031.22	273,957,680.52	821,873.04
其他应收款	幸福汇	58,559,626.67	-	55,260,746.67	-
其他应收款	国棉文化	10,250,000.00	-	-	-
其他应收款	科桥投资	7,757,203.83	38,786.02	7,757,203.83	38,786.02
其他应收款	国旭小贷	2,656,269.79	-	-	-
其他应收款	北奥广告	2,000,000.00	-	-	-
其他应收款	大型活动	1,419,379.83	-	-	-
其他应收款	石油所	800,000.00	-	800,000.00	-
应收账款	金鹰铜业	28,591,003.88	-	28,591,003.88	-
应收账款	石油所	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	石油所	200,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	中技所	170,000,000.00	170,000,000.00
应付账款	中铁亚欧	6,962,966.30	-
其他应付款	隆福电梯	5,800,000.00	5,800,000.00
应付账款	中技所	-	9,072.00
应付利息	中技所	608,333.33	-
应付利息	石油所	366,666.66	1,841,666.67

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 1、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数			
	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	--	--	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合1	551,540,000.00	93.02	-	-
组合2（余额百分比法）	2,000,000.00	0.34	10,000.00	0.50
组合小计	553,540,000.00	93.36	10,000.00	0.002
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,390,364.00	6.64	39,390,364.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>592,930,364.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,400,364.00</b>	<b>6.65</b>

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	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：组合1	1,644,115,000.00	97.54	-	-
组合2（余额百分比法）	2,000,000.00	0.12	10,000.00	0.50
组合小计	1,646,115,000.00	97.66	10,000.00	0.001
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,390,364.00	2.34	39,390,364.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,685,505,364.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,400,364.00</b>	<b>2.34</b>

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

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

（2）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
北京市财政局	19,390,364.00	19,390,364.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
<b>合 计：</b>	<b>39,390,364.00</b>	<b>39,390,364.00</b>	--	<b>100.00</b>	--

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国通公司	147,000,000.00	24.79	-
诚和敬	119,700,000.00	20.19	-
首都医疗-爱育华	68,000,000.00	11.47	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国资香港-华誉能源	60,000,000.00	10.12	-
融资租赁	50,000,000.00	8.43	-
<b>合 计</b>	<b>444,700,000.00</b>	<b>75.00</b>	<b>-</b>

2、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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：组合 1	1,776,642,546.29	99.51	-	-
组合 2(余额百分比法)	8,831,019.87	0.49	44,155.10	0.50
组合小计	1,785,473,566.16	100.00	44,155.10	0.002
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,785,473,566.16</b>	<b>100.00</b>	<b>44,155.10</b>	<b>0.002</b>

说明：本公司其他应收款主要为与子公司之间的往来款。

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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：组合 1	1,806,067,304.58	99.53	-	-
组合 2(余额百分比法)	8,543,567.60	0.47	42,717.84	0.50
组合小计	1,814,610,872.18	100.00	42,717.84	0.002
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,814,610,872.18</b>	<b>100.00</b>	<b>42,717.84</b>	<b>0.002</b>

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
余额百分比法	8,831,019.87	0.50	44,155.10	8,543,567.60	0.50	42,717.84

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,185,056,256.47	1,043,000,000.00	-	15,228,056,256.47
对合营企业投资	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
对联营企业投资	1,307,268,977.91	118,229,003.02	53,199,789.63	1,372,298,191.30
<b>小计</b>	<b>15,517,325,234.38</b>	<b>1,161,229,003.02</b>	<b>53,199,789.63</b>	<b>16,625,354,447.77</b>
减：长期股权投资 减值准备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>15,517,325,234.38</b>	<b>1,161,229,003.02</b>	<b>53,199,789.63</b>	<b>16,625,354,447.77</b>

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
一、对子公司投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.首信股份	190,085,644.01	190,085,644.01	-	-	-	-	-	28,802,305.57	-	-	190,085,644.01	-
2.网创公司	9,489,209.85	9,489,209.85	-	-	-	-	-	-	-	-	9,489,209.85	-
3.集成电路	194,500,000.00	194,500,000.00	-	-	-	-	-	78,520,000.00	-	-	194,500,000.00	-
4.工业公司	3,039,430,367.67	3,039,430,367.67	-	-	-	-	-	658,380,000.00	-	-	3,039,430,367.67	-
5.首通万维	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	-
6.数字认证	15,250,000.00	15,250,000.00	-	-	-	-	-	4,618,804.68	-	-	15,250,000.00	-
7.国通公司	778,025,931.24	778,025,931.24	-	-	-	-	-	9,260,000.00	-	-	778,025,931.24	-
8.绿动集团	501,988,650.00	501,988,650.00	-	-	-	-	-	14,448,550.56	-	-	501,988,650.00	-
9.国资香港	113,003,000.00	113,003,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	113,003,000.00	-
10.游泳中心	57,378,495.00	54,378,495.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	57,378,495.00	-
11.北科建	1,526,348,905.29	1,526,348,905.29	-	-	-	-	-	130,668,656.76	-	-	1,526,348,905.29	-
12.再担保	1,540,000,000.00	1,540,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,540,000,000.00	-
13.科技风险	281,173,357.60	281,173,357.60	-	-	-	-	-	-	-	-	281,173,357.60	-
14.北交所	90,041,555.89	90,041,555.89	-	-	-	-	-	13,879,500.00	-	-	90,041,555.89	-
15.北奥集团	481,457,218.42	481,457,218.42	-	-	-	-	-	-	-	-	481,457,218.42	-
16.国际信托	1,024,508,772.19	1,024,508,772.19	-	-	-	-	-	91,466,666.67	-	-	1,024,508,772.19	-
17.体育场	1,190,034,560.00	1,190,034,560.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,190,034,560.00	-
18.监测站	19,973,409.17	19,973,409.17	-	-	-	-	-	-	-	-	19,973,409.17	-
19.新隆福	883,728,663.67	683,728,663.67	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	883,728,663.67	-
20.诚和敬	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
21.隆福大厦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.首都医疗	1,217,638,516.47	1,217,638,516.47	-	-	-	-	-	-	-	-	1,217,638,516.47	-
23.融资租赁	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	7,200,000.00	-	-	200,000,000.00	-
24.国苑体育	700,000,000.00	10,000,000.00	690,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	700,000,000.00	-
25.京藏交流	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-
二、对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京鸟巢文化创意交流有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
三、对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京科桥投资顾问有限公司	1,600,000.00	5,746,623.44	-	-	3,650,278.43	-	-	-	-	-	9,396,901.87	-

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.北京中关村科技融资担保有限公司	598,639,146.36	775,382,828.69	-	-	72,184,014.55	483,475.00	-	47,799,789.63	-	-	800,250,528.61	-
3.北京石油交易所股份有限公司	70,000,000.00	144,350,155.26	-	-	-3,425,848.98	-	-	-	-	-	140,924,306.28	-
4.北京首创融资担保有限公司	240,000,000.00	361,525,548.43	-	-	18,466,178.70	-4,549,260.03	-	-	-	-	375,442,467.10	-
5.基石股权投资基金管理（成都）有限公司	10,000,000.00	6,801,729.66	-	-	-481,248.13	-	-	-	-	-	6,320,481.53	-
6.北京京国发股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00	13,462,092.43	-	-	5,856,205.32	-22,022.45	-	5,400,000.00	-	-	13,896,275.30	-
7.中铁亚欧建设投资有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00		-9,932,769.39	-	-	-	-	-	26,067,230.61	-
<b>合计</b>	--	<b>15,517,325,234.38</b>	<b>1,079,000,000.00</b>	-	<b>86,316,810.50</b>	<b>-4,087,807.48</b>	-	<b>1,090,444,273.87</b>	-	-	<b>16,625,354,447.77</b>	-

## 4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,037,244,484.24	511,061,276.81
权益法核算的长期股权投资收益	86,316,810.50	190,605,206.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-272,738.29
可供出售金融资产等取得的投资收益	390,521,477.89	286,699,520.56
处置持有至到期投资取得的投资收益	90,596,888.19	-
其他	15,080,000.00	28,753,920.00
<b>合计</b>	<b>1,619,759,660.82</b>	<b>1,016,847,186.03</b>

5、现金流量表补充资料

(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	739,740,117.89	148,874,590.84
加: 资产减值准备	1,437.26	-47,691.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,677,714.47	44,512,005.09
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	3,227.09	133,008.92
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	849,944,552.84	618,018,401.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,619,759,660.82	-1,016,847,186.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,270,000.00	6,739,060.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,066,419.07	-14,595,344.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,176,365.33	142,295,090.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	162,580,173.13	-70,918,065.27
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	6,747,854,710.63	7,593,805,663.44
减: 现金的期初余额	7,593,805,663.44	7,890,165,906.81
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	-845,950,952.81	-296,360,243.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,747,854,710.63	7,593,805,663.44
其中: 库存现金	71,511.86	79,509.55
可随时用于支付的银行存款	6,747,720,698.77	7,593,614,560.34
可随时用于支付的其他货币资金	62,500.00	111,593.55

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	6,747,854,710.63	7,593,805,663.44

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### 1、数字认证 A 股创业板上市

本期数字认证首次公开发行 A 股并在创业板上市（股票简称：数字认证；股票代码：300579），首次公开发行 2000 万 A 股，发行价格为 13.32 元。

#### 2、北科建资产证券化

北科建将子公司长春公司、青岛公司、嘉兴公司、无锡公司的特定资产收益权（“信托财产”）证券化，将这些信托资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，北科建持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。长春公司、嘉兴公司、青岛公司、无锡公司四家公司以各园区特定物业的租金收入作为偿还信托贷款的主要来源，并将其特定物业作为抵押；同时，北科建作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归北科建所有。北科建实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认。北科建-创新信托收益权资产支持专项计划（“信托财产”）以长城嘉信资产管理有限公司为计划管理人，北科建为担保人，承担不可撤销的连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，北科建-创新信托收益权资产支持专项计划已收到募集资金人民币 2,200,000,000.00 元，折合资产支持证券总份数为 22,000,000.00 份，其中：优先级资产支持证券总份数为 21,300,000.00 份，次级资产支持证券总数为 700,000.00 份。北科建认购所有次级资产支持证券。截至 2016 年 12 月 31 日，北科建-创新信托收益权资产支持专项计划已支付优先级资产支持证券持有者本金 10,000.00 元，余额为 2,129,990,000.00 元。

### 十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

北京市国有资产经营有限责任公司

2017 年 4 月 18 日