

北京市国有资产经营有限责任公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
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	11-171

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA5956 号

北京市国有资产经营有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京国资公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对北京国资公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京国资公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月八日

合并及公司资产负债表

2018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	2018年12月31日		2018年1月1日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	八、1	33,197,732,701.78	6,461,844,945.87	30,790,745,940.57	5,025,861,577.10	30,790,745,940.57	5,025,861,577.10
△ 结算备付金							
△ 拆出资金							
☆ 交易性金融资产	八、2			10,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	261,847,172.53		229,483,554.20		229,483,554.20	
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	八、4	3,403,388,666.60	4,337,450,000.00	1,965,243,155.79	1,468,760,000.00	2,052,489,297.35	1,468,760,000.00
预付款项	八、5	285,830,334.25	27,042.00	280,670,489.40	320,582.00	280,670,489.40	320,582.00
△ 应收保费							
△ 应收分保账款							
△ 应收分保准备金							
其他应收款	八、6	2,303,141,126.47	1,806,888,001.45	1,389,269,019.64	1,831,666,315.58	1,389,269,019.64	1,831,666,315.58
△ 买入返售金融资产	八、7	32,300,000.00		1,833,441,080.00		1,833,441,080.00	
存货	八、8	21,047,212,043.46		23,360,866,999.74	2,992,497.00	23,178,644,330.84	2,992,497.00
其中：原材料		30,176,749.00		27,448,191.05		26,565,229.11	
库存商品（产成品）		45,080,386.15		43,460,090.29		6,379,218,192.45	
☆ 合同资产	八、9	43,290,594.31		55,400,571.28			
持有待售资产	八、10	56,067,230.61		13,122,528.72		13,122,528.72	
一年内到期的非流动资产	八、11	2,070,634,024.21	55,000,000.00	2,213,301,876.24	95,000,000.00	2,213,301,876.24	95,000,000.00
其他流动资产	八、12	3,288,524,963.20	1,446,496,075.43	5,717,455,699.15	1,181,027,345.78	5,727,455,699.15	1,181,027,345.78
流动资产合计		65,989,968,857.42	14,107,706,064.75	67,859,000,914.73	9,605,628,317.46	67,708,623,816.11	9,605,628,317.46
非流动资产：							
△ 发放贷款及垫款	八、13	5,081,175,898.35		4,068,576,969.83		4,068,576,969.83	
☆ 债权投资							
可供出售金融资产	八、14	22,157,806,372.94	14,890,299,994.40	25,195,052,828.33	18,859,482,056.19	25,196,024,154.86	18,859,482,056.19
☆ 其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款	八、15	5,726,262,909.53		5,287,212,938.16		5,287,212,938.16	
长期股权投资	八、16	7,655,377,298.43	16,923,072,268.41	6,578,975,465.55	16,691,349,602.55	6,703,776,619.22	16,691,349,602.55
☆ 其他权益工具投资	八、17	971,326.53		971,326.53			
☆ 其他非流动金融资产							
投资性房地产	八、18	2,747,014,369.59		2,476,923,445.94		2,476,923,445.94	
固定资产	八、19	7,276,983,492.57	1,122,645,856.05	6,219,914,473.24	1,162,609,054.25	6,223,177,380.92	1,162,609,054.25
在建工程	八、20	2,621,833,105.16	10,875,648.15	1,952,699,944.82	4,784,456.00	1,952,699,944.82	4,784,456.00
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	八、21	5,074,049,075.37		2,761,513,816.20		2,761,513,816.20	
开发支出	八、22	27,155,120.37		15,519,201.81		15,519,201.81	
商誉	八、23	1,043,944,780.38		1,027,921,760.82		1,027,921,760.82	
长期待摊费用	八、24	342,582,671.86		283,472,851.60		171,806,184.93	
递延所得税资产	八、25	1,636,607,664.09	175,760,493.81	1,270,438,847.23	49,867,160.35	1,270,848,517.63	49,867,160.35
其他非流动资产	八、26	2,784,677,653.61	156,545,526.14	1,755,326,304.13		1,866,992,970.80	
其中：特准储备物资							
非流动资产合计		64,176,441,738.78	33,279,199,786.96	58,894,520,174.19	36,768,092,329.34	59,022,993,905.94	36,768,092,329.34
资产总计		130,166,410,596.20	47,386,905,851.71	126,753,521,088.92	46,373,720,646.80	126,731,617,722.05	46,373,720,646.80

合并及公司资产负债表（续）

2018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	2018年12月31日		2018年1月1日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	八、27	602,267,000.00		3,586,637,786.34		3,586,637,786.34	
△拆入资金	八、28			1,580,000,000.00		1,580,000,000.00	
☆交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	八、29	5,400,191,713.13	11,414,953,782.11	3,940,624,191.94	6,959,090,118.29	3,940,624,191.94	6,959,090,118.29
预收款项	八、30	4,826,921,322.32	1,699,009,712.00	5,479,620,348.53	1,492,608,703.28	5,747,033,374.04	1,492,608,703.28
☆合同负债	八、31	624,179,278.94		470,233,748.12			
应付职工薪酬	八、32	1,425,782,808.27	33,243,009.52	1,192,454,585.50	27,010,145.84	1,192,454,585.50	27,010,145.84
其中：应付工资		1,339,282,126.02	18,158,666.96	1,118,432,985.38	17,297,315.97	1,118,432,985.38	17,297,315.97
应付福利费		296,065.08		683,862.93		683,862.93	
#其中：职工奖励及福利基金							
应交税费	八、33	1,208,985,583.81	1,782,414.32	921,681,080.49	1,164,848.66	921,681,080.49	1,164,848.66
其中：应交税金		1,204,305,614.07	1,782,414.31	912,503,276.47	1,164,848.65	912,503,276.47	1,164,848.65
其他应付款	八、34	14,427,192,116.25	1,161,503,312.63	14,340,291,343.76	777,917,612.06	14,340,308,026.27	777,917,612.06
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	八、35	4,335,170,549.44		9,512,639,447.82	1,500,000,000.00	9,512,639,447.82	1,500,000,000.00
其他流动负债	八、36	3,381,565,298.23	169,268.88	2,410,187,177.06		2,410,187,177.06	
流动负债合计		36,232,255,670.39	14,310,661,499.46	43,434,369,709.56	10,757,791,428.13	43,231,565,669.46	10,757,791,428.13
非流动负债：							
长期借款	八、37	22,702,927,828.05		14,955,763,904.06	2,800,000,000.00	14,955,763,904.06	2,800,000,000.00
应付债券	八、38	19,916,348,033.06	10,100,000,000.00	15,576,056,921.71	7,600,000,000.00	15,576,056,921.71	7,600,000,000.00
其中：优先股							
永续债							
长期应付款	八、39	2,196,515,421.85		2,795,021,157.27		2,795,021,157.27	
长期应付职工薪酬							
预计负债	八、40	166,719,752.74		82,854,628.97		82,854,628.97	
递延收益	八、41	439,344,519.66		488,970,983.80		488,970,983.80	
递延所得税负债	八、25	2,544,165,133.29	2,083,443,888.21	3,061,799,006.83	2,704,386,776.93	3,061,799,006.83	2,704,386,776.93
其他非流动负债	八、42	12,137,244.57	12,137,244.57	679,162,453.80	663,650,000.00	1,821,934,380.41	663,650,000.00
其中：特准储备基金							
非流动负债合计		47,978,157,933.22	12,195,581,132.78	37,639,629,056.44	13,768,036,776.93	38,782,400,983.05	13,768,036,776.93
负债合计		84,210,413,603.61	26,506,242,632.24	81,073,998,766.00	24,525,828,205.06	82,013,966,652.51	24,525,828,205.06
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	八、43	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中：国有法人资本							
集体资本							
民营资本							
其中：个人资本							
外商资本							
实收资本（或股本）净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	八、44	10,588,350,466.67	3,053,513,408.14	10,604,266,824.90	3,050,513,408.14	9,615,151,268.82	3,050,513,408.14
减：库存股							
其他综合收益	八、62	6,322,982,514.37	6,029,319,126.30	8,201,057,380.38	8,135,332,768.66	8,210,652,940.17	8,135,332,768.66
其中：外币报表折算差额		-4,239,423.80		-7,860,842.32		-7,860,842.32	
专项储备							
盈余公积	八、45	801,869,589.15	801,869,589.15	662,046,264.94	662,046,264.94	662,046,264.94	662,046,264.94
其中：法定公积金		801,869,589.15	801,869,589.15	662,046,264.94	662,046,264.94	662,046,264.94	662,046,264.94
任意公积金							
#储备基金							
#企业发展基金							
#利润归还投资							
△一般风险准备	八、46	372,777,253.33		333,625,863.66		333,625,863.66	
未分配利润	八、47	1,010,734,031.00	995,961,095.88				
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,096,713,854.52	20,880,663,219.47	29,800,996,333.88	21,847,892,441.74	28,821,476,337.59	21,847,892,441.74
•少数股东权益		16,859,283,138.07		15,878,525,989.04		15,896,174,731.95	
所有者权益（或股东权益）合计		45,955,996,992.59	20,880,663,219.47	45,679,522,322.92	21,847,892,441.74	44,717,651,069.54	21,847,892,441.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,166,410,596.20	47,386,905,851.71	126,753,521,088.92	46,373,720,646.80	126,731,617,722.05	46,373,720,646.80

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

2018年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		20,180,191,957.24		16,323,006,974.71	
其中：营业收入	八、48	18,657,062,690.37		14,567,897,926.16	
△利息收入		341,451,595.67		374,211,750.86	
△已赚保费					
△手续费及佣金收入		1,181,677,671.20		1,380,897,297.69	
二、营业总成本		19,428,243,615.16	1,183,190,247.69	14,729,531,082.96	783,836,313.15
其中：营业成本	八、48	12,185,542,659.17		9,431,147,347.95	
△利息支出		115,353,046.76		61,330,555.56	
△手续费及佣金支出		11,575,863.81		18,104,851.99	
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加		1,231,907,824.05	888,860.02	984,630,331.41	849,453.12
销售费用	八、49	1,362,586,453.57	251,898,277.63	1,101,218,557.05	151,902,858.43
管理费用	八、50	2,367,633,733.70	102,124,054.29	2,199,628,059.47	77,321,900.55
其中：党建工作经费		1,538,210.62		8,319.50	
研发费用	八、51	193,135,918.44		171,207,396.70	
财务费用	八、52	1,557,755,531.29	828,387,571.08	600,179,666.57	505,371,150.62
其中：利息支出		1,741,267,634.16	1,026,825,623.29	1,234,338,995.90	678,753,076.96
利息收入		452,425,447.73	217,742,322.12	396,659,889.22	217,403,268.01
汇兑净收益				297,288,778.21	
汇兑净损失		206,445,556.34	107.57		
资产减值损失	八、53	362,664,812.68	-108,515.33	162,084,316.26	48,390,950.43
☆信用减值损失	八、54	40,087,771.69			
其他					
加：其他收益	八、55	260,139,898.69	275,446.06	227,721,346.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、56	2,762,962,216.44	2,539,824,115.04	1,719,343,383.87	1,162,255,680.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、56	465,403,371.29	89,943,783.21	258,178,878.37	97,098,367.27
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		94,062.79			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、57	1,165,076.96		4,991,223.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、58	-380,772.67		-1,147,798.14	-15,374.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,775,928,824.29	1,356,909,313.41	3,544,384,047.39	378,403,993.26
加：营业外收入	八、59	84,934,094.83	50,731.12	15,353,516.64	17,650.00
其中：政府补助		6,943,648.25		20,000.00	8,000.00
债务重组利得					
减：营业外支出	八、60	44,770,077.28	3,912,171.45	13,222,302.62	2,500,000.00
其中：债务重组损失		1,280,471.49			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,816,092,841.84	1,353,047,873.08	3,546,515,261.41	375,921,643.26
减：所得税费用	八、61	916,718,514.28	-45,185,369.06	923,869,349.91	-13,682,297.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,899,374,327.56	1,398,233,242.14	2,622,645,911.50	389,603,940.92
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,506,141,637.39	1,398,233,242.14	1,213,127,843.98	389,603,940.92
*2. 少数股东损益		1,393,232,690.17		1,409,518,067.52	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,926,594,225.90	1,398,233,242.14	2,622,645,911.50	389,603,940.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,219,898.34			
六、其他综合收益的税后净额	八、62	-1,927,714,639.24	-2,106,013,642.36	-1,175,109,361.90	-1,192,693,790.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,878,074,866.01	-2,106,013,642.36	-1,145,800,839.96	-1,192,693,790.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动					
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,878,074,866.01	-2,106,013,642.36	-1,145,800,839.96	-1,192,693,790.15
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		151,077,632.08	-1,061,083.00	-51,876,994.54	-3,225,267.10
☆2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,032,773,916.61	-2,104,952,559.36	-1,148,612,541.04	-1,189,468,523.05
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
☆6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额		3,621,418.52		54,688,695.62	
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-49,639,773.23		-29,308,521.94	
七、综合收益总额		971,659,688.32	-707,780,400.22	1,447,536,549.60	-803,089,849.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-371,933,228.62	-707,780,400.22	67,327,004.02	-803,089,849.23
*归属于少数股东的综合收益总额		1,343,592,916.94		1,380,209,545.58	

企业负责人：

之岳印鹏

主管会计工作负责人

之直印军

会计机构负责人：

[Signature]

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		19,603,982,512.90		17,938,669,442.47	
△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		-28,865,489.37		-137,464,209.78	
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,643,866,147.50		1,818,998,173.75	
△拆入资金净增加额		-1,580,000,000.00		1,580,000,000.00	
△买入反售金融资产净增加额		1,803,241,080.00		-391,979,800.00	
收到的税费返还		97,453,846.65		92,960,138.85	
收到其他与经营活动有关的现金		453,327,548,272.25	7,651,942.59	325,517,760,218.25	1,388,813.83
经营活动现金流入小计		474,867,226,369.93	7,651,942.59	346,418,943,963.54	1,388,813.83
购买商品、接受劳务支付的现金		10,844,303,776.44		14,648,686,520.95	
△客户贷款及垫款净增加额		941,753,990.38		1,397,315,928.73	
△支付利息、手续费及佣金的现金		137,618,146.57		79,435,407.55	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,955,456,414.04	72,720,104.40	2,485,643,459.22	49,270,718.98
支付的各项税费		2,742,360,956.16	889,139.92	2,280,060,358.45	849,173.22
支付其他与经营活动有关的现金		454,074,020,694.52	89,017,770.04	324,815,447,109.66	154,729,716.12
经营活动现金流出小计		471,695,513,978.11	162,627,014.36	345,706,588,784.56	204,849,608.32
经营活动产生的现金流量净额		3,171,712,391.82	-154,975,071.77	712,355,178.98	-203,460,794.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		13,081,365,828.19	4,109,432,378.94	7,345,554,511.83	7,671,034,561.43
取得投资收益收到的现金		1,168,808,510.27	1,820,733,298.48	1,518,701,530.63	1,263,266,202.91
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		1,817,678.54		1,140,933.43	13,200.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				-119,444,401.27	
收到其他与投资活动有关的现金		5,231,345,350.05	3,055,749.16	571,372,308.62	168,131,164.06
投资活动现金流入小计		19,483,337,367.05	5,933,221,426.58	9,317,324,883.24	9,102,445,128.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,547,595,184.86	33,309,940.60	1,267,498,310.84	62,948,231.95
投资支付的现金		11,530,604,030.11	5,167,851,272.44	11,504,079,771.19	8,588,052,138.25
△质押贷款净增加额				-11,428,151.89	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		467,163,406.29		-11,428,151.89	
支付其他与投资活动有关的现金		3,983,870,478.98	834,145,209.79	499,404,816.20	267,483,506.20
投资活动现金流出小计		17,529,233,100.24	6,035,306,422.83	13,259,554,746.34	8,918,483,876.40
投资活动产生的现金流量净额		1,954,104,266.81	-102,084,996.25	-3,942,229,863.10	183,961,252.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		621,410,940.95	3,000,000.00	391,985,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		618,410,940.95		391,985,000.00	
取得借款所收到的现金		19,128,333,141.38	3,500,000,000.00	24,366,340,350.61	9,466,000,000.00
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		1,438,602,710.03	5,534,236,648.76	718,787,223.65	1,704,520,000.00
筹资活动现金流入小计		21,188,346,792.36	9,037,236,648.76	25,477,112,574.26	11,170,520,000.00
偿还债务所支付的现金		16,947,733,265.58	5,450,000,000.00	17,928,651,804.35	8,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,043,786,268.08	935,160,398.86	2,688,399,823.15	778,348,253.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		520,052,116.28		493,834,169.19	
支付其他与筹资活动有关的现金		944,101,057.97	959,032,705.54	1,079,446,953.51	4,094,665,337.82
筹资活动现金流出小计		20,935,620,591.63	7,344,193,104.40	21,696,498,581.01	12,873,013,591.04
筹资活动产生的现金流量净额		252,726,200.73	1,693,043,544.36	3,780,613,993.25	-1,702,493,591.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,376,227.90	-107.57	-21,769,945.48	
五、现金及现金等价物净增加额		5,447,919,087.26	1,435,983,368.77	528,969,363.65	-1,721,993,133.53
加：期初现金及现金等价物余额		27,551,913,840.60	5,025,861,577.10	27,022,944,476.95	6,747,854,710.63
六、期末现金及现金等价物余额		32,999,832,927.86	6,461,844,945.87	27,551,913,840.60	5,025,861,577.10

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

2018年度

金额单位：元

项目	本年金额													所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				10,604,266,824.90				333,825,863.66	0.00		29,800,996,333.88	15,878,525,989.04	45,679,522,322.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000,000.00				10,604,266,824.90				333,825,863.66	0.00		29,800,996,333.88	15,878,525,989.04	45,679,522,322.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,916,358.23	8,201,057,380.38		662,046,264.94	39,151,389.67	1,010,734,031.00		-704,282,479.36	980,757,149.03	276,474,669.67
（一）综合收益总额					-15,916,358.23	8,201,057,380.38		662,046,264.94	39,151,389.67	1,506,141,637.39		-371,833,228.62	1,343,592,916.94	971,659,688.32
1.所有者投入和减少资本														
2.其他权益工具持有者投入资本					3,000,000.00	-1,878,074,866.01		139,823,324.21					169,134,804.79	153,218,446.56
3.股份支付计入所有者权益的金额						-1,878,074,866.01							407,869,751.26	410,869,751.26
4.其他														
（二）其他综合收益					-18,916,358.23								-238,734,946.47	-257,651,304.70
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				10,588,350,466.67	6,322,882,514.37		801,869,589.15	372,777,253.33	1,010,734,031.00		29,096,713,854.52	16,859,283,138.07	45,955,996,992.59

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



岳鹏



真

岳鹏

合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益		
16	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	13,726,156,411.19		9,346,858,220.34		623,085,870.85	285,993,996.47			28,982,094,498.85	14,663,377,167.50	43,645,471,666.35	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	13,726,156,411.19		9,346,858,220.34		623,085,870.85	285,993,996.47			28,982,094,498.85	14,663,377,167.50	43,645,471,666.35	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000,000.00	-3,121,889,586.29		-1,145,800,839.96		38,960,394.09	47,631,867.19	1,213,127,843.98		816,901,835.03	1,215,148,821.54	2,034,050,656.57	
（一）综合收益总额				-1,145,800,839.96				1,213,127,843.98		67,327,004.02	1,380,209,545.58	1,447,536,549.60	
（二）所有者投入和减少资本										969,695,546.36	313,320,928.26	1,283,016,474.62	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
*5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	10,604,266,824.90		8,201,057,380.38		662,046,264.94	333,625,863.66			29,800,996,333.88	15,878,525,989.04	45,679,522,322.92	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature in blue ink]



[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in black ink]

公司所有者权益变动表

2018年度

项 目	本年金额													
	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				3,050,513,408.14		8,135,332,768.66		662,046,264.94				21,847,892,441.74	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000,000.00				3,050,513,408.14		8,135,332,768.66		662,046,264.94				21,847,892,441.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额							8,135,332,768.66				995,961,095.88		9,131,293,864.54	
（二）所有者投入和减少资本							-2,106,013,642.36				1,398,233,242.14		-707,780,400.22	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				3,053,513,408.14		6,029,319,126.30		807,963,589.15		995,961,095.88		20,880,663,219.47	

企业负责人：

岳鹏印

主管会计工作负责人：

岳鹏

真之印

会计机构负责人：

岳鹏

公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：北京中国国有资产经营有限责任公司

行次	项目	上年金额												
		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		12	13	14	15									
1	一、上年年末余额	5,000,000,000.00				7,715,223,965.20		9,328,026,558.81		623,085,870.85				22,666,336,394.86
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	5,000,000,000.00				7,715,223,965.20		9,328,026,558.81		623,085,870.85				22,666,336,394.86
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000,000.00				-4,664,710,557.06		-1,192,693,790.15		38,960,394.09				-818,443,953.12
7	（一）综合收益总额							-1,192,693,790.15						-803,089,849.23
8	（二）所有者投入和减少资本					199,996,480.86								199,996,480.86
9	1.所有者投入的普通股													
10	2.其他权益工具持有者投入资本													
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他													
13	（三）专项储备提取和使用					199,996,480.86								199,996,480.86
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	（四）利润分配					135,292,962.08				38,960,394.09				-215,350,584.75
17	1.提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	#储备基金													
21	#企业发展基金													
22	#利润归还投资													
23	#利润分配													
24	2.提取一般风险准备													
25	3.对所有者（或股东）的分配													
26	4.其他													
27	（五）所有者权益内部结转	5,000,000,000.00				-5,000,000,000.00								-215,350,584.75
28	1.资本公积转增资本（或股本）	5,000,000,000.00				-5,000,000,000.00								-135,292,962.08
29	2.盈余公积转增资本（或股本）													
30	3.盈余公积弥补亏损													
31	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
32	☆5.其他综合收益结转留存收益													
	6.其他													
	四、本年年末余额	10,000,000,000.00				3,050,513,408.14		8,135,332,768.66		662,046,264.94				21,847,892,441.74

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature in blue ink]

8



[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in black ink]

合并资产减值准备情况表

2018年12月31日

项 目	行次	本期增加额					本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	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				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
一、坏账准备	1	653,662,439.82	167,477,742.30	4,377,830.22		171,855,572.52	399,599.20	22,749,012.57	227,918.20	23,376,529.97	802,141,482.37	一、政策性挂账	20	12	
二、存货跌价准备	2	27,296,031.51	818,289.24			818,289.24		528.00		528.00	28,113,792.75	二、当年处理以前年度损失和挂账	21		
三、合同资产减值准备	3	8,819,353.53									2,817,136.92	其中：在当年损益中处理以前年度损益挂账	22		
四、持有待售资产减值准备	4				1,544,794.27	1,544,794.27					1,544,794.27		23		
五、债权投资减值准备	5												24		
六、可供出售金融资产减值准备	6	150,714,394.27	24,416,185.00			24,416,185.00					173,585,785.00		25		
七、持有至到期投资减值准备	7												26		
八、长期股权投资减值准备	8	56,070,753.24	585,933.90			585,933.90		875,000.00		875,000.00	55,781,687.14		27		
九、投资性房地产减值准备	9												28		
十、固定资产减值准备	10		374,892.10			374,892.10					374,892.10		29		
十一、在建工程减值准备	11	20,173,021.47	119,603,562.78			119,603,562.78					139,776,584.25		30		
十二、生产性生物资产减值准备	12												31		
十三、油气资产减值准备	13												32		
十四、无形资产减值准备	14	4,263,642.56									4,263,642.56		33		
十五、商誉减值准备	15	7,280,055.15	42,715,027.47			42,715,027.47					49,995,082.62		34		
☆十六、合同取得成本减值准备	16		53,273,017.39			53,273,017.39	110,250.00	4,395,516.24		4,505,766.24	117,969,117.01		35		
☆十七、合同履约成本减值准备	17	62,790,799.62	409,264,650.18			409,264,650.18	6,512,065.81	28,020,056.81	227,918.20	36,304,835.09	1,376,363,996.99		36		
十八、其他减值准备	18	991,070,491.17			1,544,794.27	421,598,340.91							37		
合 计	19												38		

金额单位：元

补充资料：

一、政策性挂账
二、当年处理以前年度损失和挂账
其中：在当年损益中处理以前年度损益挂账

企业负责人：

岳鹏之印

主管会计工作负责人：

岳鹏

真印

会计机构负责人：

李国

公司资产减值准备情况表

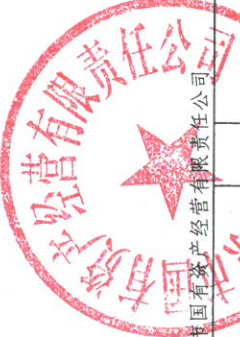
2018年12月31日

项 目	行次	本期增加额					本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
		本期计提	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计						
		2	3	4	5	7	8	9	10						
一、坏账准备	1									11		12			
二、存货跌价准备	2														
☆三、合同资产减值准备	3														
四、持有待售资产减值准备	4														
☆五、债权投资减值准备	5														
六、可供出售金融资产减值准备	6	63,835,469.53								63,726,954.20					
七、持有至到期投资减值准备	7														
八、长期股权投资减值准备	8	3,160,000.00								3,160,000.00					
九、投资性房地产减值准备	9	24,000,000.00								24,000,000.00					
十、固定资产减值准备	10														
十一、在建工程减值准备	11														
十二、生产性生物资产减值准备	12														
十三、油气资产减值准备	13														
十四、无形资产减值准备	14														
十五、商誉减值准备	15														
☆十六、合同取得成本减值准备	16														
☆十七、合同履约成本减值准备	17														
十八、其他减值准备	18														
合 计	19	104,385,042.58			108,515.33					108,515.33		104,276,527.25			

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

补充资料：
一、政策性挂账
二、当年处理以前年度损失和挂账
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账



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15亿人民币元，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50亿人民币元，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。

根据本公司2017年董事会第二次会议决议以及修改后的章程，根据2017年4月25日北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资（2017）83号文件批复，本公司变更注册资本、经营范围、营业期限，并于2017年9月28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》，相应注册资本由50亿人民币元变更为100亿人民币元，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5人，财务总监1人，战略管理总监1人，人力资源总监1人，设有党委办公室、党委组织部、党委宣传部、群团工作部、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、法律事务部等部门，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的主要二级公司为北京工业发展投资管理有限公司（以下简称：北工投资）、北京中小企业信用再担保有限公司（以下简称：再担保）、北京科技园建设（集团）股份有限公司（以下简称：北科建）、首都医疗健康产业集团有限公司（以下简称：首都医疗）、国家体育场有限责任公司（以下简称：体育场）、北京国际信托有限公司（以下简称：国际信托）、北京诚和敬投资有限责任公司（以下简称：诚和敬）、北京新隆福文化投资有限公司（以下简称：新隆福）、北京市国通资产管理有限责任公司（以下简称：国通公司）、北京国苑体育文化投资有限责任公司（以下简称：国苑

体育)、绿色动力环保集团股份有限公司(以下简称:绿动集团)、北京北奥集团有限责任公司(以下简称:北奥集团)、北京科技风险投资股份有限公司(以下简称:科技风险)、北京国资融资租赁股份有限公司(以下简称:国资租赁)、北京集成电路设计园有限责任公司(以下简称:集成电路)、首都信息发展股份有限公司(以下简称:首信股份)。

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管理,主要业务板块包括:金融与现代服务业领域,文化创意、旅游休闲与体育领域,智慧城市、环保新能源领域、高精尖等其它领域。《营业执照》规定经营范围:资产管理;项目投资;投资管理。(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。)

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2019 年 4 月 8 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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。

纳入合并范围内的首信股份、绿动集团于 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)以及于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”。其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件规定,本公司在编制合并财务报表时,未对合并范围内已执行新金融工具准则和新收入准则的首信股份、绿动集团财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时,本公司对相关内容的区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”;“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、33。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

（1）金融资产分类和计量

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（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、33。

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）金融资产转移

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

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

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

（6）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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）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。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注四、27 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、33。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

首信股份预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指首信股份按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

首信股份对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，首信股份按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，首信股份按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，首信股份按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，首信股份假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，首信股份需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

首信股份对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，首信股份始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

首信股份依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合	预期损失率%	确定组合的依据
银行承兑汇票	-	票据承兑人为银行
商业承兑汇票	5.00	其他承兑汇票

B、应收账款及合同资产

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	预期损失率	
	电子政务%	电子商务%
0-6 个月	1.00	1.00
6 个月-1 年	10.00	25.00

1-2 年	25.00	50.00
2-3 年	50.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合的应收账款，首信股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和合同资产，首信股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

首信股份依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	纳入首信股份合并报表范围的公司之间的其他应收款、投标保证金、合同期内的履约保证金、有证据表明可以收回的其他应收款	根据历史经验和未来预期判断该类其他应收款发生信用损失的可能极低且其减值额对财务报表无重大影响，不计提坏账准备

对划分为组合的其他应收款，首信股份通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，首信股份按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

首信股份通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，首信股份考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。首信股份考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对首信股份的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，首信股份以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，首信股份可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，首信股份确定金融工具的信用风险已经显著增加。

首信股份认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对首信股份的欠款，该评估不考虑首信股份采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

首信股份在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 首信股份出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，首信股份在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，首信股份在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果首信股份不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在首信股份确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照首信股份收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

绿动集团预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指绿动集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

绿动集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，绿动集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，绿动集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，绿动集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，绿动集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，绿动集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

绿动集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，绿动集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

绿动集团依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合	预期损失率	确定组合的依据
银行承兑汇票	-	票据承兑人为银行
商业承兑汇票	-	其他承兑汇票

绿动集团根据历史经验对应收票据的信用风险特征的判断为：未逾期的应收票据的预期损失率为 0，不计提坏账准备；对于已经逾期的应收票据，绿动集团将其转入应收账款，按应收账款的预期损失率政策计提坏账准备。

B、应收账款及合同资产

2018 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

绿动集团应收账款的客户均是位于中国境内的、绿动集团向其销售电力的电网客户或者是向其提供垃圾处理服务的公共服务事业单位。根据绿动集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

2018 年应收账款预期信用损失的评估：

绿动集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。根据绿动集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。对于划分为组合的应收票据和合同资产，绿动集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	绿动集团合并范围内的应收款项	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	预期损失率（%）
1 年以内	5.00
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

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	纳入集团合并范围内的其他应收款、应收增值税即征即退款及其他应退税款	根据历史经验和未来预期判断该类其他应收款发生信用损失的可能极低且其减值额对财务报表无重大影响，不计提坏账准备

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	纳入本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	不计提
组合 2	北奥集团、国资香港、北科建、隆福大厦、新隆福、数字认证、京藏交流、水晶石、北演公司、北交所、体育场	账龄分析法
组合 3	本公司、诚和敬、北工投资、游泳中心、首都医疗、集成电路、科技风险、监测站、国通公司、网创公司、再担保、国资租赁、国苑体育	余额百分比法（0.50%）
组合 4	国资租赁、国际信托	信用风险特征
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

A、对组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%					
	北奥集团	国资香港	北科建	隆福大厦	新隆福	数字认证
1 年以内	-	-	2.00	-	-	5.00
1 至 2 年	0.50	10.00	5.00	5.00	5.00	10.00
2 至 3 年	1.00	20.00	10.00	15.00	15.00	30.00
3 至 4 年	5.00	50.00	30.00	25.00	25.00	50.00
4 至 5 年	10.00	80.00	40.00	50.00	50.00	80.00
5 年以上	25.00	100.00	50.00	98.00	98.00	100.00

续表 1：

账龄	计提比例%				
	京藏交流	水晶石	北演公司	北交所	体育场
1 年以内	2.00	-	-	-	-

1 至 2 年	5.00	0.50	0.50	10.00	10.00
2 至 3 年	10.00	1.00	1.00	30.00	20.00
3 至 4 年	30.00	5.00	5.00	50.00	30.00
4 至 5 年	40.00	10.00	10.00	100.00	30.00
5 年以上	50.00	25.00	25.00	100.00	100.00

B、对于组合 4，采用信用风险特征计提坏账准备，具体情况如下：

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，结合实际情况，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，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	3.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

国资租赁长期应收款为融资租赁款，根据国资租赁内部的《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	20.00-30.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

C、对应收票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合类型	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（6）金融资产减值。

11、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、合同履约成本、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。合同履约成本按个别计价法确定，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。

12、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。

13、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有

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

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

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

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

（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、软件、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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
BOT 设施使用权	23-30 年	直线法	-
软件	2-10 年	直线法	-
经营权	35.56-50 年	直线法	-
土地使用权	10-18 年	直线法	-
热力运营项目	10-30 年	直线法	-
专利权	10 年	直线法	-
著作权	10 年	直线法	-
非专利技术	10 年	直线法	-
商标权	23-30 年	直线法	-
其他	3-10 年	直线法	-

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）风险准备的计提

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 20%提取一般风险准备。

27、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）收入确认的一般原则

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。

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。

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。

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

国际信托收入确认原则

收入是国际信托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，国际信托确认收入。

A、利息收入

利息收入是指国际信托发放自营贷款，按期计提利息所确认的收入。

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

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

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

金融企业往来存款利息收入在收到存款银行结息通知单时确认存款利息收入。

拆借利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

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

B、手续费及佣金收入

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

C、投资收益

国际信托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，国际信托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，国际信托确认投资收益；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。

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成

本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

首信股份收入确认的具体方法如下：

- ①系统集成、软件开发于控制权转移的时点确认收入，即按合同约定的验收条款取得了客户的验收报告后一次性确认收入。
- ②商品销售收入于商品控制权转移的时点确认收入，即按合同约定的签收条款取得了客户的签收单后一次性确认收入。
- ③运维收入依据约定的运维期间采用直线法按期确认。
- ④首信股份咨询收入依据约定的咨询期间采用直线法按期确认。

绿动集团收入确认的具体方法如下：

①BOT 和 BT 项目收入

对于 BOT 和 BT 形式参与公共基础设施建设业务，绿动集团根据《企业会计准则解释第

2 号》规定判断，对于未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

项目运营期间，绿动集团按照下述原则分别确认供电收入、垃圾处理服务收入以及 BOT/BT 利息收入。

(a) 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。

(b) 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。

(c) 利息收入

对于 BOT/BT 建造过程中确认的金融资产，绿动集团后续按实际利率法以摊余成本为基础确认相关 BOT/BT 利息收入。

②提供劳务收入

绿动集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，绿动集团确认销售商品收入：

绿动集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

绿动集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

绿动集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

④利息收入

利息收入是按实际利率法以摊余成本为基础确认的。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

29、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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、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。

31、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。

32、持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

33、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。

34、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。

35、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

（一）会计政策变更

1、财务报表格式

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照“财会（2018）15号”进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，该项会计政策变更对本公司可比期间的比较数据无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，本变更不影响本公司可比期间的比较数据。

3、新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），首信股份、绿动集团经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。

首信股份、绿动集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，首信股份、绿动集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，首信股份、绿动集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

首信股份、绿动集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

首信股份、绿动集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首信股份、绿动集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

首信股份、绿动集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首信股份、绿动集团 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。首信股份、绿动集团仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整首信股份、绿动集团 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	首信股份影响金额 (2018年1月1日)	绿动集团影响金额 (2018年1月1日)
因执行新收入准则，首信股份、绿动集团将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	64,219,924.81	-
	其他非流动资产	-	-
	长期应收款	-	-
	存货	182,222,668.90	-
	合同负债	469,365,377.45	868,370.67
	预收款项	-266,544,654.84	-868,370.67
	预计负债	-	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	首信股份影响金额	绿动集团影响金额
合同资产-原值	-40,271,850.88	-
存货	195,289,847.29	-
其他非流动资产	-	-
长期应收款	-	-
合同负债	229,296,395.22	6,145,947.92
预收款项	-	-6,145,947.92

4、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），首信股份、绿动集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2018 年 1 月 1 日，首信股份、绿动集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，

因此在新金融工具准则下，首信股份、绿动集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

首信股份、绿动集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

首信股份、绿动集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2018 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2018 年年初留存收益或其他综合收益。同时，首信股份、绿动集团未对比较财务报表数据进行调整。

首信股份于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	971,326.53	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	971,326.53
应收票据及应收账款	摊余成本	225,326,915.78	应收票据及应收账款	摊余成本	223,685,172.12
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	91,273,931.59	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	91,273,931.59
长期应收款	摊余成本	3,947,515.56	长期应收款	摊余成本	3,947,515.56
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	-
			债权投资	摊余成本	-

首信股份于2018年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2017年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2018年1月1日)
资产：	--	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
交易性金融资产	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
应收票据及应收账款	225,326,915.78	-	-1,641,743.66	223,685,172.12
其他应收款	84,977,407.39	-	-	84,977,407.39
一年内到期的非流动资产	26,237,343.74	-	-	26,237,343.74
以摊余成本计量	26,237,343.74	-	-	26,237,343.74
其他流动资产	10,944,826.34	-10,000,000.00	-	944,826.34
可供出售金融资产	971,326.53	-971,326.53	-	-
长期应收款	3,947,515.56	-	-	3,947,515.56
其他权益工具投资	-	971,326.53	-	971,326.53

首信股份将根据原金融工具准则计量的2017年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2018年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2017年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2018年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	81,072,575.78	-8,365,003.69	1,641,743.66	74,349,315.75
合同资产减值准备	-	8,365,003.69	454,349.84	8,819,353.53
其他应收款减值准备	1,945,441.71	-	-	1,945,441.71

绿动集团于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	248,050,713.78	应收票据及应收账款	摊余成本	248,050,713.78
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	67,278,534.97	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	67,278,534.97
长期应收款	摊余成本	3,836,000,876.02	长期应收款	摊余成本	3,836,000,876.02
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			债权投资	摊余成本	-

绿动集团于 2018 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2017年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2018年1月1日)
资产：	--	--	--	--
应收票据及应收账款	139,070,371.30	-	-	139,070,371.30
其他应收款	43,025,535.20	-	-	43,025,535.20
一年内到期的非流动资产	60,253,469.54	-	-	60,253,469.54
其他流动资产	73,146,085.58	-	-	73,146,085.58
长期应收款	2,851,455,610.55	-	-	2,851,455,610.55

绿动集团将根据原金融工具准则计量的 2017 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2018 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2017年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2018年1月1日)
应收账款减值准备	7,283,006.59	-	-	7,283,006.59
其他应收款减值准备	17,780,525.14	-	-	17,780,525.14

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

为了更加准确的反映会计信息，北工投资对联营企业北京新能源汽车股份有限公司、清控华创（天津）资产管理有限公司等权益法核算投资收益期初数进行了调整。

（四）其他调整事项

2018 年 12 月 24 日，体育场与北奥集团签署了“关于北京鸟巢风采文化有限责任公司（以下简称鸟巢风采）之股权转让协议”，协议约定北奥集团向体育场转让其所持鸟巢风采 51% 股权，股权的转让价款为人民币 1 元。鸟巢风采系的本公司的下属公司，由于合并前后合并双方均受本公司控制且该控制并非暂时性，故本次交易属于同一控制下的企业合并，合并日为 2018 年 12 月 28 日（北交所批准日）。此次股权转让后，体育场持有鸟巢风采 100% 股权。此次合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量，调减年初未分配利润 1,483,230.54 元。

根据北京市财政局印发的《北京市市属国有企业非经营性资产分离移交财政补助资金管理暂行办法》，新隆福本年与北京房地集团有限公司签订《非经营性资产移交接收协议》，将新隆福非经营性资产宿舍等固定资产予以移交，上述资产移交事项调减新隆福年初固定资产 3,262,907.68 元、调减年初未分配利润 3,262,907.68 元。

（五）对期初所有者权益的累积影响

2018.01.01	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	9,614,070,734.90	8,210,652,940.17	333,625,863.66	662,046,264.94	-
会计政策追溯调整	-30,170,076.99	-4,730,422.11	-	-	-
会计差错更正追溯调整	1,022,548,540.75	-4,865,137.68	-	-	-
其他	-2,182,373.76	-	-	-	-
追溯调整后余额	10,604,266,824.90	8,201,057,380.38	333,625,863.66	662,046,264.94	-

对期初所有者权益的累积影响（续）：

2017.01.01	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	12,645,405,269.60	9,351,588,642.45	285,993,996.47	623,085,870.85	-
会计政策追溯调整	-30,617,985.08	-4,730,422.11	-	-	-
会计差错更正追溯调整	1,113,441,926.61	-	-	-	-
其他	-2,072,799.94	-	-	-	-
追溯调整后余额	13,726,156,411.19	9,346,858,220.34	285,993,996.47	623,085,870.85	-

六、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、10、11、13、16、17
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
房产税	自用房产余值/租金收入	1.2、12
土地使用税	占用土地面积	30 元/平方米
土地增值税	应纳税增值额	超额累进

（二）优惠税负及批文

（1）增值税

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。

首都医疗之子公司英智医院、乐天派、京西医院、英智养老、兴化公司，爱育华、首医泛亚、骨科医院、惠民中医院、四川眼科业务属于根据《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）规定的医疗机构提供的医疗服务，免征增值税。

诚和敬之子公司运营、亦居根据财政部税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号）规定，为支持小微企业发展，自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

诚和敬之子公司美瑞山、驿站、运营根据《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，一、下列项目免征增值税：（二）养老机构提供的养老服务。养老机构，是指依照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令第48号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务的各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令第49号）的规定，为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务。享受免征养老机构提供的养老服务项目的增值税的优惠政策。

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。

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】的规定，销售自行开发生产的软件产品，按16%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；根据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（2015）118号】的规定，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。

国资租赁根据《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。

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。

再担保之子公司国华文创根据《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），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；再担保、再担保之子公司国华文创根据《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），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。

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、蓟县公司、句容公司根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税（2015）78号），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%。

北科建之子公司北湖创服公司根据财政部税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通

知》(财税〔2017〕76号)的规定，为支持小微企业发展，自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

（2）企业所得税

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。

首都医疗之子公司四川眼科根据《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〔2015〕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，自2011年1月1日至2020年12月31日，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。

京藏交流根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策（藏政发〔2018〕25号）文件规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。自2018年1月1日起至2020年12月31日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。京藏交流企业所得税按照9%缴纳。

绿动集团之子公司乳山公司、泰州公司、武汉公司、惠州公司、安顺公司、蓟县公司以及句容公司根据《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，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。

再担保之子公司信用管理、首信股份之子公司上海横越、北科建之子公司北湖创服公司、科慧公司、诚和敬之子公司亦居、国资香港之子公司华誉能源之子公司营口公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

国资香港之子公司华誉能源（高新技术企业证书有效期：2017年12月6日到2020年12月6日）、华誉能源之子公司沈阳华誉（高新技术企业证书有效期：2017年10月10日到2020年10月10日）、华誉能源之子公司华誉热泵（高新技术企业证书有效期：2017年12月6日到2020年12月6日），网创公司（高新技术企业证书有效期：2017年10月25日到2020年10月25日），首信股份之子公司首信科技（高新技术企业证书有效期：2017年10月25日到2020年10月25日），首信股份之子公司厦门融通（高新技术企业证书有效期：2018年10月12日到2021年10月12日），绿动集团（高新技术企业证书有效期：2017年10月31日到2020年10月31日），数字认证（高新技术企业证书有效

期：2017 年 10 月 25 日到 2020 年 10 月 25 日）、数字认证之子公司安信天行（高新技术企业证书有效期：2017 年 8 月 10 日到 2020 年 8 月 10 日），北科建之子公司瓊玛斯（高新技术企业证书有效期：2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日），水晶石之子公司水晶石发展公司之子公司上海水晶石及上海视觉（高新技术企业证书有效期：2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 24 日）、深圳水晶石（高新技术企业证书有效期：2018 年 10 月 16 日至 2021 年 10 月 16 日）、水晶石之子公司文博公司（高新技术企业证书有效期：2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 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。

首信股份根据财税（2012）27 号《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》的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业如当年未享受免税优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。

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

诚和敬之子公司亦居根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

北科建之子公司北湖创服公司、科慧公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

游泳中心之子公司俱乐部根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的主要子公司基本情况

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	北工投资	2 级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	303,943.04	1
2	再担保	2 级	2	北京	北京	再担保	200,000.00	77.00	77.00	154,000.00	1
3	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

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	国苑体育	2级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	1
11	绿动集团	2级	1	深圳	深圳	环保发电及项目管理	104,500.00	45.30	45.30	55,447.02	1
12	北奥集团	2级	1	北京	北京	文体服务	32,655.25	100.00	100.00	42,145.72	4
13	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
14	国资租赁	2级	1	北京	北京	融资租赁	90,000.00	66.67	66.67	59,885.87	1
15	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
16	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

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

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

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本（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
3	水晶石	48.13	48.13	16,000.00	6,000.00	2	实质控制
4	绿动集团	45.30	45.30	116,120.00	55,447.02	2	说明③

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本公司作为第一大股东行使对绿动集团的控制权，其他股东股权较为分散。

（三）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	国际信托	65.70	54,690.81	23,126.40	31,564.41
2	北科建	45.55	27,009.70	5,466.57	21,543.13

主要财务信息：

单位：万元

项 目	国际信托		北科建	
	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	250,706.02	355,509.02	2,851,452.30	2,545,609.34
非流动资产	932,509.19	749,107.28	590,377.46	472,003.30
资产合计	1,183,215.21	1,104,616.30	3,441,829.76	3,017,612.64
流动负债	295,744.20	262,902.03	1,177,523.37	1,503,074.04
非流动负债	97.20	360.89	1,551,079.84	855,081.45
负债合计	295,841.40	263,262.92	2,728,603.21	2,358,155.49
营业收入	169,519.25	176,953.27	1,009,756.36	804,620.92
净利润	83,299.88	101,685.99	88,558.26	74,956.69
综合收益总额	81,244.78	-	88,558.26	74,956.69
经营活动现金流 量	135,878.42	294,175.45	157,985.03	257,319.85

（四）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）本期不再纳入合并范围的子公司

A、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再成为 子公司原因
1	嘉兴瑞科置业有限公司	嘉兴市	科技园区开发	100.00	100.00	撤销关闭
2	重庆水晶石数字科技有限公司	重庆	数字影视行业	100.00	100.00	控制权转移
3	佳境有限公司	香港	数字影视行业	100.00	100.00	撤销关闭
4	CrystalCGJapan 株式会社	日本	数字影视行业	100.00	100.00	撤销关闭

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、本期子公司丧失控制权日的财务状况

公司名称 截止日期	嘉兴瑞科置业有限公司		重庆水晶石数字科技有限公司		佳境有限公司		CrystalCGJapan 株式会社	
	丧失控制权日	上年初	丧失控制权日	上年初	丧失控制权日	上年初	丧失控制权日	上年初
流动资产	-	10,039,792.20	2,817,935.19	4,817,299.98	-	26,172,682.01	-	199,442.59
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-
流动负债	-	29,458.93	1,984,078.27	2,347,206.59	-	-	-	4,747,943.65
非流动负债	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益	-	10,010,333.27	833,856.92	2,470,093.39	-	26,172,682.01	-	-4,548,500.48

C、本期子公司本年年初至丧失控制权日的经营成果

公司名称 截止日期	嘉兴瑞科置业有限公司		重庆水晶石数字科技有限公司		佳境有限公司		CrystalCGJapan 株式会社	
	本年年初-丧失控制权日	上年发生额	本年年初-丧失控制权日	上年发生额	本年年初-丧失控制权日	上年发生额	本年年初-丧失控制权日	上年发生额
营业收入	-	-	-179,245.28	-24,000.00	-	4,597.45	-	-
营业成本	-	-	23,228.16	-	-	-	-	-
期间费用	-7,341.08	-3,364.57	785,470.08	-903.26	-	3,541.47	-	-
营业利润	4,923.06	1,583.30	-1,013,236.47	-91,629.90	-	1,055.98	-	-
利润总额	4,923.06	1,583.30	-1,106,236.47	1,370.10	-	1,055.98	-	-
所得税费用	97.15	395.83	-	-	-	-	-	-
净利润	4,825.91	1,187.47	-1,106,236.47	1,370.10	-27,224,724.25	1,055.98	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）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		
广东博海昕能环保有限公司	2018.12.31	71,235,450.13	612,930,027.37	资产评估	610,000,000.00	-	说明 1	-	-
绿益（葫芦岛）环境服务有限公司	2018.01.01	-	46,089,178.33	资产评估	90,000,000.00	43,910,821.67	说明 2	-	172,228.00
成都中林荣盛置业有限公司	2018.01.01	05,870,070.46	213,271,187.16	资产评估	-	-	说明 3	15,083,977.91	5,619,167.38
北京科慧创业投资基金管理有限公司	2018/10/31	1,020,813.62	1,023,428.11	资产评估	1,260,000.00	236,571.89	说明 4	445,158.87	204,378.61

说明：1、绿动集团出资 610,000,000.00 元收购广东博海昕能环保有限公司（以下简称：博海昕能）100%股权，并于 2018 年 12 月 31 日将其纳入绿动集团合并范围，绿动集团支付的收购价款与享有的博海昕能在购买日账面可辨认资产、负债公允价值的差额 2,930,027.37 元确认为营业外收入。

2、绿动集团出资 90,000,000.00 元收购绿益（葫芦岛）环境服务有限公司（以下简称：绿益公司）80%股权，并于 2018 年 1 月 1 日将其纳入绿动集团合并范围，绿动集团支付的收购价款与享有的绿益公司在购买日账面可辨认资产、负债公允价值的差额 43,910,821.67 元确认为商誉。

3、成都中林荣盛置业有限公司（以下简称：成都中林）原控股股东荣盛房地产发展股份有限公司撤资，撤资后成都中林成为北交所全资子公司，北交所于 2018 年 1 月 1 日将其纳入合并范围。

4、北科建出资 1,260,000.00 元收购北京科慧创业投资基金管理有限公司（以下简称：科慧公司）100%股权，并于 2018 年 10 月 31 日将其纳入北科建合并范围。北科建支付的收购价款与享有的科慧公司在购买日账面可辨认资产、负债公允价值的差额 236,571.89 元确认为商誉。

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	1,719,117.34	1,750,492.28
银行存款	33,028,758,787.51	27,535,933,491.62
其他货币资金	167,254,796.93	3,253,061,956.67
合计	33,197,732,701.78	30,790,745,940.57
其中：存放在境外的款项总额	5,599,600,922.10	5,808,272,910.68

受限制的货币资金明细如下：

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	120,034,079.69	73,775,622.09
风险准备金专户存款及产品结算备付金	47,258,909.00	15,536,146.00
代持政府项目资金	16,342,070.81	10,932,955.54
按揭保证金	5,600,394.33	5,583,392.13
用于担保的定期存款或通知存款	5,157,520.00	3,100,000,000.00
借款保证金	3,506,800.09	9,000,000.00
冻结的银行存款	-	17,600,000.00
银行承兑汇票保证金	-	5,143,481.00
银行保函	-	1,257,000.00
其他	-	3,503.21
合 计	197,899,773.92	3,238,832,099.97

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	-	10,000,000.00
其中：权益工具投资	-	-
合 计	-	10,000,000.00

说明：2014 年 10 月 23 日，首信股份获 PayEase Corp.（以下简称：PayEase）（账面值为零）告知，PayEase 与独立第三方 Mozido Inc.（以下简称：Mozido）、Mozido 的两间附属公司（以下简称：第一间附属公司及第二间附属公司）及其他方（包括托管代理、付款管理人及 PayEase 证券持有人之代表人士）于 2014 年 10 月 21 日（美国时间）订立合并协议（首信股份未参与合并协议签订）。

根据合并协议，Mozido 有条件地同意将第一间附属公司并入 PayEase，之后将 PayEase 并入第二间附属公司，合并完成后第二间附属公司成为 Mozido 全资子公司。合并总代价为 7.50 亿美元，按以下方式支付：（1）1.35 亿美元以现金方式，扣除第三方开支、PayEase 集团债务、PayEase 原股东因合并协议而产生的开支而预留金额及营运资金亏损；（2）按发行价每股 12.81 美元（约人民币 78.29 元）发行的 8,977,361.00 股 Mozido C-1 系列优先股（以下简称 C-1 系列股份）；（3）按发行价每股 12.81 美元（约人民币 78.29 元）发行约 39,032,006.00 股 Mozido C-2 系列优先股（以下简称 C-2 系列股份）。

2015 年 1 月 6 日（香港时间），首信股份从 PayEase 收取相关证明文件，上述交易已完成。如 PayEase 所告知，根据首信股份对 PayEase 的持股比例，并受相关托管安排规定的限制，本集团签署若干文件后收取的代价预期约为 1,480 万美元、1,254,164 股 C-1 系列股份及 5,452,886.00 股 C-2 系列股份，该预期金额受若干规定的限制。

2015 年度，首信股份收到现金人民币 51,441,000.00 元及 2,771,484.00 股 C-2 系列股份。因首信股份并非合并协议的签署方，首信股份认为合并协议中 C2 系列交易价格不能代表

其公允价值，故首信股份对 2,771,484.00 股 C-2 系列股份聘请评估师重新进行了评估，评估价值为人民币 5,421,000.00 元，首信股份确认出售 PayEase 收益人民币 56,862,000.00 元。

2017 年度，首信股份以预留金缴纳（未最终确定需交纳税金金额）出售 PayEase 所得税人民币 40,810,489.24 元人民币。首信股份相应确认了投资收益及所得税费用。

戴德梁行有限公司出具了 B19-BJ-1004 号报告，按市场法及布莱克-斯科尔斯期权定价模型确认截至 2018 年 12 月 31 日 C-2 系列股份的公允价值为 0 元人民币。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	261,802,734.00	229,483,554.20
其中：债务工具投资	128,490,919.00	94,449,450.00
权益工具投资	133,311,815.00	135,034,104.20
其他	44,438.53	-
合 计	261,847,172.53	229,483,554.20

说明：交易性金融资产期末公允价值依据 2018 年资本市场最后一个交易日的收盘价确定。

4、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	226,389,858.10	34,069,000.00
应收账款	3,176,998,808.50	1,931,174,155.79
合 计	3,403,388,666.60	1,965,243,155.79

(1) 应收票据

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,729,209.21	-	19,729,209.21	8,069,000.00	-	8,069,000.00
商业承兑汇票	206,660,648.89	-	206,660,648.89	26,000,000.00	-	26,000,000.00
合 计	226,389,858.10	-	226,389,858.10	34,069,000.00	-	34,069,000.00

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,000,000.00	629,816.00
银行承兑汇票	14,974,452.77	8,000,000.00
合 计	15,974,452.77	8,629,816.00

说明：以上终止确认的应收票据为背书转让，到期无法支付的风险较低，发生被追索的

可能性较小，予以终止确认。

(2) 应收账款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,023,544,256.50	377,972,550.78	2,645,571,705.72	1,914,782,968.18	337,843,094.86	1,576,939,873.32
已经执行新金融工具准则的公司	650,308,063.43	118,880,960.65	531,427,102.78	434,025,476.60	79,791,194.13	354,234,282.47
合 计	3,673,852,319.93	496,853,511.43	3,176,998,808.50	2,348,808,444.78	417,634,288.99	1,931,174,155.79

① 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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	-	-	-	-
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	746,177,881.94	24.68	-	-
组合 2（账龄组合）	1,634,939,030.62	54.07	124,970,211.11	7.64
组合 3（余额百分比法）	5,737,699.06	0.19	28,688.50	0.50
组合 4（风险程度）	387,350,976.08	12.81	3,873,509.77	1.00
组合小计	2,774,205,587.70	91.75	128,872,409.38	4.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	249,338,668.80	8.25	249,100,141.40	99.90
合 计	3,023,544,256.50	100.00	377,972,550.78	12.50

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	763,711,018.64	39.88	-	-
组合 2（账龄组合）	662,151,066.92	34.58	81,200,831.29	12.26
组合 3（余额百分比法）	5,271,474.49	0.28	26,357.37	0.50
组合 4（风险程度）	229,326,769.63	11.98	2,293,267.70	1.00
组合小计	1,660,460,329.68	86.72	83,520,456.36	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏	254,322,638.50	13.28	254,322,638.50	100.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账准备的应收账款

合 计	1,914,782,968.18	100.00	337,843,094.86	17.64
------------	-------------------------	---------------	-----------------------	--------------

A、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			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	1,353,553,762.76	82.79	26,982,929.61	389,464,480.43	58.81	6,950,389.39
1至2年	86,127,186.59	5.27	6,821,958.55	82,365,522.48	12.44	6,234,352.30
2至3年	48,285,373.42	2.95	10,034,015.50	75,466,622.33	11.40	15,030,404.08
3年以上	146,972,707.85	8.99	81,131,307.45	114,854,441.68	17.35	52,985,685.52
合 计	1,634,939,030.62	100.00	124,970,211.11	662,151,066.92	100.00	81,200,831.29

b、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	5,737,699.06	0.50	28,688.50	5,271,474.49	0.50	26,357.37

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		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风险组合	387,350,976.08	3,873,509.77	229,326,769.63	2,293,267.70

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京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
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
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
北京雪莲毛纺织服装集团公司	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
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
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，

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					预计无法收回
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	债务单位连年亏损且账龄较长
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
北京汽车集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
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
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
兴化市财政局社会保障基金	1,221,964.14	1,221,964.14	1-2年	100.00	预计无法收回
浙江大卫房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	3年以上	100.00	公司破产清算且账龄较长，预计无法收回
沁霏国际文化传播（北京）有限公司	922,335.00	922,335.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他	14,173,005.73	13,934,478.33	1年以上	98.32	预计无法收回
合 计	249,338,668.80	249,100,141.40	--	--	--

“已经执行新金融工具准则的公司”：

首信股份：

账 龄	期末余额
1年以内	265,352,390.83
其中：1年以内分项	-
0-6个月	213,920,142.68
7-12个月	51,432,248.15
1年以内小计：	265,352,390.83
1至2年	60,126,927.34
2至3年	37,422,240.05
3年以上	43,476,055.48
小 计	406,377,613.70
减：坏账准备	106,671,408.70
合 计	299,706,205.00

绿动集团：

账 龄	期末余额
1年以内	243,669,861.33
1至2年	260,588.40
2至3年	-
3年以上	-
小 计	243,930,449.73

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：坏账准备	12,209,551.95
合 计	231,720,897.78

期末，按坏账准备计提方法披露：

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,292,585.78	0.35	2,292,585.78	100.00	-	4,334,647.55	1.00	4,334,647.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	648,015,477.65	99.65	116,588,374.87	17.99	531,427,102.78	429,690,829.05	99.00	75,456,546.58	17.56	354,234,282.47
其中：应收系统集成客户	404,085,027.92	62.14	104,378,822.92	25.83	299,706,205.00	284,525,451.16	65.55	68,173,539.99	23.96	216,351,911.17
应收垃圾焚烧客户	243,930,449.73	37.51	12,209,551.95	5.01	231,720,897.78	145,165,377.89	33.45	7,283,006.59	5.02	137,882,371.30
合计	650,308,063.43	100.00	118,880,960.65	18.28	531,427,102.78	434,025,476.60	100.00	79,791,194.13	18.38	354,234,282.47

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
北京市委北戴河 干休所	2,292,585.78	2,292,585.78	3年以上	100.00	预计无法 收回

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收系统集成客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 （%）
0-6个月	200,322,537.98	2,010,747.95	1.00
6个月至1年	65,029,852.85	6,502,985.28	10.00
1至2年	60,126,927.34	21,389,128.63	35.57
2至3年	37,422,240.05	33,292,491.36	88.96
3年以上	41,183,469.70	41,183,469.70	100.00
合计	404,085,027.92	104,378,822.92	25.83

组合计提项目：应收垃圾焚烧客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 （%）
1年以内	243,669,861.33	12,183,493.11	5.00
1至2年	260,588.40	26,058.84	10.00
合计	243,930,449.73	12,209,551.95	5.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转	转销或核销	
坏账准	417,634,288.99	101,261,284.21	399,599.20	21,642,462.57	496,853,511.43

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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
北京中旺食品有限公司	399,599.20	20,000,000.00	企业破产债权清偿

③本期实际核销的重要应收账款情况

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京中旺食品有限公司	往来款	19,600,400.80	破产清算，无法收回	管理层审批	否

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名金额为 922,635,121.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,898,582.49 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	232,512,868.83	81.34	43,287.00	209,996,360.27	74.82	-
1 至 2 年	18,523,506.05	6.48	-	18,305,447.38	6.52	-
2 至 3 年	7,529,279.64	2.63	-	7,090,615.68	2.53	-
3 年以上	27,307,966.73	9.55	-	45,278,066.07	16.13	-
合计	285,873,621.25	100.00	43,287.00	280,670,489.40	100.00	-

(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
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
首信股份	北京东方博泰正通通信工程有限责任公司	5,490,767.02	4 年以内	预付租赁款
首信股份	北京恒天信达通信技术有限公司	4,761,205.00	4 年以内	预付租赁款
北科建-嘉兴创新园	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	北京金蝶管理软件有限公司	2,256,644.97	2-3 年	项目尚未结算
合计	--	25,656,616.99	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 54,275,363.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 18.98%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	88,199,562.83	122,088,838.79
应收股利	121,667,990.53	110,871,083.24
其他应收款	2,093,273,573.11	1,156,309,097.61
合 计	2,303,141,126.47	1,389,269,019.64

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	63,737,346.18	58,655,178.26
委托贷款	20,656,822.23	60,386,944.45
理财产品利息	3,476,712.33	2,899,726.03
债券投资	64,564.00	-
其他	274,637.26	146,990.05
小 计:	88,210,082.00	122,088,838.79
减: 坏账准备	10,519.17	-
合 计	88,199,562.83	122,088,838.79

(2) 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	109,977,517.26	94,079,662.94	已宣告尚未发放	否
2.杭州国投基业一号投资合伙企业(有限合伙)	7,585,568.83	-	已宣告尚未发放	否
3.宁波东方康元投资合伙企业(有限合伙)	4,104,904.44	-	已宣告尚未发放	否
4.北京京国发股权投资基金管理有限公司	-	8,631,922.25	-	-
5.成都中林荣盛置业有限公司	-	6,500,000.00	-	-
6.北京市国旭小额贷款有限公司	-	1,659,498.05	-	-
小 计	121,667,990.53	110,871,083.24	-	-
减: 坏账准备	-	-	-	-
合 计	121,667,990.53	110,871,083.24	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计:	2,155,307,229.35	203,438,721.11	1,951,868,508.24	1,217,949,256.60	172,616,843.60	1,045,332,413.00
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,004,299,600.86	52,650,164.52	1,951,649,436.34	1,089,412,290.76	44,079,877.76	1,045,332,413.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	151,007,628.49	150,788,556.59	219,071.90	128,536,965.84	128,536,965.84	-
已经执行新金融工具准则的公司小计:	164,853,624.15	23,448,559.28	141,405,064.87	130,702,651.46	19,725,966.85	110,976,684.61
1.按单项计提坏账准备其他应收款	13,729,048.56	13,729,048.56	-	14,835,598.56	14,835,598.56	-
2.按组合计提坏账准备其他应收款	151,124,575.59	9,719,510.72	141,405,064.87	115,867,052.90	4,890,368.29	110,976,684.61
合 计	2,320,160,853.50	226,887,280.39	2,093,273,573.11	1,348,651,908.06	192,342,810.45	1,156,309,097.61

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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	568,679,243.12	26.38	-	-
组合 2（账龄组合）	1,163,383,055.73	53.98	50,161,507.99	4.31
组合 3（余额百分比法）	46,743,296.88	2.17	233,716.48	0.50
组合 4（风险程度）	225,494,005.13	10.46	2,254,940.05	1.00
组合小计	2,004,299,600.86	92.99	52,650,164.52	2.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	151,007,628.49	7.01	150,788,556.59	99.85
合 计	2,155,307,229.35	100.00	203,438,721.11	9.44

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	670,532,236.69	55.06	-	-
组合 2（账龄组合）	343,195,434.38	28.18	43,672,624.92	12.73
组合 3（余额百分比法）	69,918,671.36	5.74	349,593.36	0.50
组合 4（风险程度）	5,765,948.33	0.47	57,659.48	1.00
组合小计	1,089,412,290.76	89.45	44,079,877.76	4.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,536,965.84	10.55	128,536,965.84	100.00
合 计	1,217,949,256.60	100.00	172,616,843.60	14.17

A、按信用风险特征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

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内 (含1年)	1,026,702,439.98	88.26	19,066,216.78	216,259,659.87	63.01	2,026,825.92
1至2年	72,988,795.40	6.27	3,941,119.55	25,630,340.80	7.47	1,548,579.92
2至3年	10,408,413.99	0.89	1,621,240.53	29,406,089.98	8.57	3,700,194.79
3年以上	53,283,406.36	4.58	25,532,931.13	71,899,343.73	20.95	36,397,024.29
合计	1,163,383,055.73	100.00	50,161,507.99	343,195,434.38	100.00	43,672,624.92

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	46,743,296.88	0.50	233,716.48	69,918,671.36	0.50	349,593.36

c、采用风险程度方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风险程度	225,494,005.13	2,254,940.05	5,765,948.33	57,659.48

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
体育场	北京中信联合体体育场运营有限公司	46,720,400.66	46,720,400.66	3年以上	100.00	遗留问题款项不再补偿，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
本公司	北京首通万维信息技术有限公司	24,126,197.06	24,126,197.06	3年以上	100.00	破产清算，预计无法收回
北交所	汉唐证券有限责任公司管理人	20,908,816.88	20,908,816.88	3年以上	100.00	破产清算，预计无法收回
北奥集团	北京北奥大型文化体育活动有限公司	12,879,897.29	12,660,825.39	3年以上	98.30	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	影片《诱惑项目》	5,000,000.00	5,000,000.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	盛唐时代(北京)数码影视制作有限责任公司	4,604,885.50	4,604,885.50	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	北奥利康汽车服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	3年以上	100.00	时间长，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
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北奥集团	影片《冰封侠》	1,248,583.32	1,248,583.32	3 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
融资租赁	中澳控股集团有限公司	1,146,140.00	1,146,140.00	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
北奥集团	影片《密室 3》	1,015,050.13	1,015,050.13	3 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他	-	5,241,492.88	5,241,492.88	-	100.00	账龄较长，预计无法收回
合 计		151,007,628.49	150,788,556.59	-	99.85	--

“已经执行新金融工具准则的公司”:

账 龄	期末余额
1 年以内	83,275,618.58
1 至 2 年	16,613,555.14
2 至 3 年	23,859,286.48
3 年以上	41,105,163.95
小 计	164,853,624.15
减：坏账准备	23,448,559.28
合 计	141,405,064.87

期末，按坏账准备计提方法披露:

种 类	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款	13,729,048.56	13,729,048.56	14,835,598.56	14,835,598.56
其中：原股东款项	12,890,156.85	12,890,156.85	12,890,156.85	12,890,156.85
其他	838,891.71	838,891.71	1,945,441.71	1,945,441.71
按组合计提坏账准备	151,124,575.59	9,719,510.72	115,867,052.90	4,890,368.29
其中：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	103,121,718.59	-	94,286,570.71	-
其他	48,002,857.00	9,719,510.72	21,580,482.19	4,890,368.29
合 计	164,853,624.15	23,448,559.28	130,702,651.46	19,725,966.85

期末，按单项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
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人名称	债务人名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
绿动集团	深圳瀚洋控股公司	6,988,073.50	100.00	6,988,073.50	-	长期挂账，预计无法收回
绿动集团	绿色动力环保投资有限公司	5,160,600.00	100.00	5,160,600.00	-	长期挂账，预计无法收回
首信股份	沈阳海洋世界公司	450,000.00	100.00	450,000.00	-	长期挂账，预计无法收回
绿动集团	绿色动力国际控股（集团）有限公司	294,835.67	100.00	294,835.67	-	长期挂账，预计无法收回
首信股份	广西区建设工程设备招标中心	100,000.00	100.00	100,000.00	-	长期挂账，预计无法收回
其他	--	735,539.39	100.00	735,539.39	-	长期挂账，预计无法收回
合计	--	13,729,048.56	100.00	13,729,048.56	-	--

③本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
Astoria Innovations Limited（以下简称：爱思科技）	往来款	1,106,550.00	说明	说明	否

说明：首信股份-首信香港持有爱思科技 5%股份期间，确认应收股利 110.65 万元，但爱思科技一直未支付此项股利。2014 年，根据中环松德（北京）资产评估有限公司对该股权进行了评估，并于 2014 年 2 月 10 日出具的松德评报字（2014）第 008 号评估报告，确认该项股权评估价值为 411.14 万元人民币（该评估价值已考虑了首信香港应收爱思科技股利的影响）、根据 2014 年 5 月首信股份第五届第二十五次董事会决议、根据 2014 年 7 月 30 日首信香港与启发控股有限公司签订的转让交易合同，首信股份-首信香港处置所持有的爱思科技 5%的股权，转让价款人民币 411.14 万元，首信香港已于 2014 年 8 月 19 日收到转让价款，但账务未处理已确认的应收股利（实际计入其他应收款科目），导致其他应收款长期挂账并全额计提了坏账准备，本期核销。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名金额为 1,169,405,585.66 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 50.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,119,294.50 元。

7、买入返售金融资产

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
买入返售融券	1,400,000.00	1,803,241,080.00
国债逆回购产品	30,900,000.00	30,200,000.00
合 计	32,300,000.00	1,833,441,080.00

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。

8、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	14,266,442,677.67	-	14,266,442,677.67	16,605,990,555.11	-	16,605,990,555.11
2.房地产开发产品	6,255,412,200.83	-	6,255,412,200.83	6,335,758,102.16	-	6,335,758,102.16
3.项目开发成本	410,055,013.84	-	410,055,013.84	321,867,011.53	-	321,867,011.53
4.库存商品	69,706,032.58	24,625,646.43	45,080,386.15	67,267,975.48	23,807,885.19	43,460,090.29
5.原材料	30,176,749.00	-	30,176,749.00	27,448,191.05	-	27,448,191.05
6.建造成本	36,169,336.98	-	36,169,336.98	19,743,985.61	-	19,743,985.61
7.周转材料	3,640,368.41	-	3,640,368.41	2,899,779.00	-	2,899,779.00
8.自制半成品及在产品	3,501,342.65	3,488,146.32	13,196.33	7,138,887.62	3,488,146.32	3,650,741.30
9.其他	222,114.25	-	222,114.25	48,543.69	-	48,543.69
合 计	21,075,325,836.21	28,113,792.75	21,047,212,043.46	23,388,163,031.25	27,296,031.51	23,360,866,999.74

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	23,807,885.19	818,289.24	-	-	528.00	-	24,625,646.43
自制半成品及在产品	3,488,146.32	-	-	-	-	-	3,488,146.32
合 计	27,296,031.51	818,289.24	-	-	528.00	-	28,113,792.75

(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 2,161,000,877.14 元，其中：北科建借款费用资本化金额为 1,867,367,501.37 元，新隆福借款费用资本化金额为 271,547,958.20 元，京藏交流借款费用资本化金额为 22,085,417.57 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	169,857,291.58
累计已确认毛利	26,356,397.19
减：预计损失	-
已办理结算的金额	160,044,351.79
建造合同形成的已完工未结算资产	36,169,336.98

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存货抵押情况见附注八、67。

9、合同资产

项 目	期末数	期初数
合同资产	46,107,731.23	64,219,924.81
减：合同资产减值准备	2,817,136.92	8,819,353.53
小计	43,290,594.31	55,400,571.28
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-
合 计	43,290,594.31	55,400,571.28

(1) 合同资产按种类

种 类	期末数			预期信用 损失率 (%)	净额
	金 额	比例%	坏账准备		
单项计提坏账准备的 合同资产	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账 准备的合同资产	46,107,731.23	100.00	2,817,136.92	6.11	43,290,594.31
合 计	46,107,731.23	100.00	2,817,136.92	6.11	43,290,594.31

合同资产按种类披露（续）

种 类	期初数			预期信用 损失率 (%)	净额
	金 额	比例%	坏账准备		
单项计提坏账准备的 合同资产	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账 准备的合同资产	64,219,924.81	100.00	8,819,353.53	13.73	55,400,571.28

合 计	64,219,924.81	100.00	8,819,353.53	13.73	55,400,571.28
------------	----------------------	---------------	---------------------	--------------	----------------------

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

A、电子政务组合

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
0-6 个月	38,092,169.90	98.03	380,921.70	1.00	37,711,248.20
6 个月至 1 年	764,831.70	1.97	76,483.17	10.00	688,348.53
合 计	38,857,001.60	100.00	457,404.87	1.18	38,399,596.73

电子政务组合（续）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
0-6 个月	42,945,142.85	76.81	429,451.43	1.00	42,515,691.42
6 个月至 1 年	3,171,359.12	5.67	317,135.91	10.00	2,854,223.21
1 至 2 年	2,623,994.23	4.69	655,998.56	25.00	1,967,995.67
2 至 3 年	6,154,006.20	11.01	3,077,003.10	50.00	3,077,003.10
3 年以上	1,019,935.07	1.82	1,019,935.07	100.00	-
合 计	55,914,437.47	100.00	5,499,524.07	9.84	50,414,913.40

B、电子商务组合

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
0-6 个月	2,871,831.77	39.61	28,718.32	1.00	2,843,113.45
6 个月至 1 年	2,492,156.84	34.37	623,039.21	25.00	1,869,117.63
1 至 2 年	357,533.00	4.93	178,766.50	50.00	178,766.50
2 至 3 年	185,500.00	2.56	185,500.00	100.00	-
3 年以上	1,343,708.02	18.53	1,343,708.02	100.00	-
合 计	7,250,729.63	100.00	2,359,732.05	32.54	4,890,997.58

电子商务组合（续）

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
0-6 个月	2,489,840.90	29.99	24,898.41	1.00	2,464,942.49
6 个月至 1 年	3,006,995.32	36.20	751,748.83	25.00	2,255,246.49
1 至 2 年	530,937.80	6.39	265,468.90	50.00	265,468.90
2 至 3 年	2,108,713.32	25.39	2,108,713.32	100.00	-
3 年以上	169,000.00	2.03	169,000.00	100.00	-
合 计	8,305,487.34	100.00	3,319,829.46	39.97	4,985,657.88

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	8,819,353.53	-	6,002,216.61	-	2,817,136.92

10、持有待售资产

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产	57,612,024.88	1,544,794.27	56,067,230.61	13,122,528.72	-	13,122,528.72
其中：可供出售金融资产	57,612,024.88	1,544,794.27	56,067,230.61	13,122,528.72	-	13,122,528.72
合 计	57,612,024.88	1,544,794.27	56,067,230.61	13,122,528.72	-	13,122,528.72

(1) 持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回	本期出售	
持有待售非流动资产	-	1,544,794.27	-	-	1,544,794.27
其中：可供出售金融资产	-	1,544,794.27	-	-	1,544,794.27
合 计	-	1,544,794.27	-	-	1,544,794.27

(2) 持有待售非流动资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
-----	--------	--------	--------	------

可供出售金融资产	56,067,230.61	82,900,440.00	570,000.00	2019年1月、2019年2月
----------	---------------	---------------	------------	-----------------

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,015,634,024.21	2,118,301,876.24
一年内到期的委托贷款	55,000,000.00	95,000,000.00
合计	2,070,634,024.21	2,213,301,876.24

12、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,084,146,298.00	2,653,581,000.00
债权收购款	577,407,057.01	2,405,089,384.45
待抵扣进项税额	368,355,966.85	316,281,680.86
预缴税费	190,436,768.04	132,842,554.92
委托贷款及借款	59,169,803.93	197,054,053.98
待认证进项税额	4,810,357.25	6,192,039.17
北京天能神创环保有限公司投资款	3,500,000.00	5,084,557.44
其他	698,712.12	1,330,428.33
合计	3,288,524,963.20	5,717,455,699.15

13、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	116,567,000.07	-
其中：住房抵押	104,180,000.00	-
其他	12,387,000.07	-
企业贷款和垫款	5,069,925,452.81	4,123,895,929.12
其中：贷款	5,069,925,452.81	4,123,895,929.12
贷款和垫款总额	5,186,492,452.88	4,123,895,929.12
减：贷款损失准备	105,316,554.53	55,318,959.29
其中：单项计提数	52,907,000.00	14,080,000.00
组合计提数	52,409,554.53	41,238,959.29
贷款和垫款账面价值	5,081,175,898.35	4,068,576,969.83

(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	2,212,710,000.00	487,698,128.00
保证贷款	2,207,602,452.88	2,560,385,929.10
附担保物贷款	766,180,000.00	1,075,811,872.02
其中：抵押贷款	104,180,000.00	73,000,000.00
质押贷款	64,000,000.00	70,000,000.00
抵质押贷款	249,000,000.00	575,000,000.00
质押保证贷款	349,000,000.00	357,811,872.02
贷款和垫款总额	5,186,492,452.88	4,123,895,929.12
减：贷款损失准备	105,316,554.53	55,318,959.29
其中：单项计提数	52,907,000.00	14,080,000.00
组合计提数	52,409,554.53	41,238,959.29
贷款和垫款账面价值	5,081,175,898.35	4,068,576,969.83

(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
期初余额	14,080,000.00	41,238,959.29	-	27,533,118.72
本期计提	43,240,516.24	11,262,845.24	14,080,000.00	13,705,840.57
本期转出	4,395,516.24	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期转回	18,000.00	92,250.00	-	-
其中：收回原转销贷款 和垫款导致的转回	18,000.00	92,250.00	-	-
贷款和垫款因折现价 值上升导致转回	-	-	-	-
其他因素导致的转回	-	-	-	-
期末余额	52,907,000.00	52,409,554.53	14,080,000.00	41,238,959.29

说明：“本期计提”包括合并增加 6,411,066.24 元，其中：单项计提贷款损失准备合并增加 4,608,516.24 元，组合计提贷款损失准备合并增加 1,802,550.00 元。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	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
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	18,948,421,564.59	173,585,785.00	18,774,835,779.59
其中：按公允价值计	11,096,167,314.47	-	11,096,167,314.47
按成本计量	7,852,254,250.12	173,585,785.00	7,678,668,465.12
基金工具投资	108,257,880.97	-	108,257,880.97
信托投资	1,951,571,000.00	-	1,951,571,000.00
科桥基金	1,020,000,000.00	-	1,020,000,000.00
中小微投资基金	60,000,000.00	-	60,000,000.00
首科投资基金	150,000,000.00	-	150,000,000.00
盛桥基金	10,238,908.00	-	10,238,908.00
其他	82,902,804.38	-	82,902,804.38
合 计	22,331,392,157.94	173,585,785.00	22,157,806,372.94

可供出售金融资产情况（续）：

项 目	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具	21,618,069,809.41	150,714,394.27	21,467,355,415.14
其中：按公允价值计量	13,646,499,278.87	-	13,646,499,278.87
按成本计量	7,971,570,530.54	150,714,394.27	7,820,856,136.27
基金工具投资	433,321,937.12	-	433,321,937.12
信托投资	1,224,561,991.99	-	1,224,561,991.99
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	20,784,983.00	-	20,784,983.00
其他	219,028,501.08	-	219,028,501.08
合 计	25,345,767,222.60	150,714,394.27	25,195,052,828.33

说明：截至 2018 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 2018 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	其他	合计
-----	----------	----	----

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权益工具的成本/其他基金工 具的成本	2,596,715,698.92	122,535,749.35	2,719,251,448.27
公允价值	11,096,167,314.47	108,257,880.97	11,204,425,195.44
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	8,499,451,615.55	- 14,277,868.38	- 8,485,173,747.17
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
 2018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	2,535,550,000.00	-	2,535,550,000.00	9.97
2.北科建	中关村发展集团股份有限公司	892,536,306.00	-	892,536,306.00	3.88
3.国际信托	杭州高辉投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	-	700,000,000.00	99.99
4.本公司	北京国翔资产管理有限公司	428,614,484.07	-	428,614,484.07	100.00
5.国际信托	国都证券有限公司	401,615,911.01	-	401,615,911.01	9.90
6.北工投资	中关村发展集团股份有限公司	385,693,292.82	-	385,693,292.82	1.68
7.国际信托	杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	305,000,000.00	-	305,000,000.00	98.36
8.本公司	北京市政路桥股份有限公司	266,300,000.00	-	266,300,000.00	4.98
9.北工投资	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
10.本公司	北京航空有限责任公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	18.00
11.国际信托	杭州信业三号投资合伙企业（有限合伙）	168,000,000.00	-	168,000,000.00	99.12
12.国际信托	宁波梅山保税港区泰运投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	-	150,000,000.00	99.34
13.北工投资	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	0.79
14.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
15.北工投资	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
16.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
17.国际信托	青岛银行股份有限公司	62,400,000.00	-	62,400,000.00	4.03
18.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

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19.北工投资	康辰医药股份有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	13.97
20.北工投资	龙芯中科技术有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	8.40
21.国际信托	杭州富阳宝鑫投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00	98.04
22.国通公司	华融金融租赁股份有限公司	49,600,000.00	-	49,600,000.00	0.54
23.国际信托	杭州国投基业一号投资合伙企业（有限合伙）	35,610,000.00	-	35,610,000.00	100.00
24.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	0.05
25.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
26.国际信托	北京富智阳光投资中心（有限合伙）	24,000,000.00	-	24,000,000.00	70.59
27.北工投资	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
28.国际信托	汉口银行股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	0.48
29.北工投资	北京临空创业投资有限公司	14,620,192.31	-	14,620,192.31	12.40
30.国际信托	北京中关村瞪羚创业投资中心	13,870,661.87	-	13,870,661.87	6.32
31.北奥集团	北京嘉里中心饭店有限公司	13,657,101.00	-	13,657,101.00	0.05
32.国际信托	北京京信融智创业投资中心（有限合伙）	12,000,000.00	-	12,000,000.00	40.00
33.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
34.北工投资	北京晨光创业投资有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	15.38
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	杭州信业五号投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	-	8,000,000.00	84.00
37.国际信托	江泰保险经纪有限公司	7,904,000.00	-	7,904,000.00	8.00
38.北工投资	北京华素制药股份有限公司	6,504,900.00	-	6,504,900.00	3.57
39.再担保	乐码（北京）科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	10.00

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40.国际信托	长城证券有限责任公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.24
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.再担保	北京八度阳光科技有限公司	3,333,300.00	-	3,333,300.00	3.50
44.再担保	北京祥远通达科技有限公司	3,200,000.00	-	3,200,000.00	4.00
45.再担保	中科云环科（北京）科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	5.00
46.北工投资	北斗导航位置服务(北京)有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	0.83
47.再担保	众德泰科科技（北京）有限公司	2,378,882.00	-	2,378,882.00	3.83
48.北交所	青岛软件和信息服务交易所有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	14.81
49.北交所	中产投科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1.73
50.再担保	北京印书网络科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	5.01
51.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
52.隆福大厦	北京鸿运置业有限公司	980,000.00	-	980,000.00	0.01
53.科技风险	北京锦绣大地农业股份有限公司	50,000,000.00	49,416,185.00	583,815.00	13.66
54.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
55.隆福大厦	常州金狮自行车股份公司	100,000.00	-	100,000.00	0.00
56.北科建	嘉兴科慧企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	-	1,000.00	0.41
57.北奥集团	香港乐达利控股有限公司	4,223,100.00	4,223,100.00	-	0.14
58.北奥集团	北京盛世影联文化公司	750,000.00	750,000.00	-	0.10
59.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		7,852,254,250.12	173,585,785.00	7,678,668,465.12	--

（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 2018 年 12 月 31 日的基金净价值计算，基金工具包括：开放式债券型基金“北信瑞丰稳定收益 C”、开放式股票型基金“北信瑞丰研究精选”和开放式混合型基金“北信瑞丰产业升级”。其中：

① “北信瑞丰稳定收益 C”为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 49,146,159.69 元。

② “北信瑞丰研究精选”为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研究精选股票型证券投资基金，本年期末基金净值为 18,733,113.13 元。

③ “北信瑞丰产业升级”为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产业升级多策略混合型证券投资基金，本年期末基金净值为 40,378,608.15 元。

（5）其他工具投资

可供出售其他工具投资为国际信托股权认购中国信托业保障基金 82,902,804.38 元。

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、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	4,391,701,446.41	78,346,884.38	4,313,354,562.03	5,105,752,885.88	43,685,340.38	5,062,067,545.50
减：未实现融资收益	328,622,837.68	-	328,622,837.68	414,666,368.23	-	414,666,368.23
减：待转增值税销项税	150,644,635.79	-	150,644,635.79	186,793,077.26	-	186,793,077.26
分期收款销售商品	3,905,799,696.78	-	3,905,799,696.78	2,914,721,855.09	-	2,914,721,855.09
分期收款提供劳务	2,010,148.40	-	2,010,148.40	30,184,859.30	-	30,184,859.30
小 计	7,820,243,818.12	78,346,884.38	7,741,896,933.74	7,449,200,154.78	43,685,340.38	7,405,514,814.40
减：1年内到期的长期应收款	2,087,896,681.98	72,262,657.77	2,015,634,024.21	2,133,316,265.57	15,014,389.33	2,118,301,876.24
合 计	5,732,347,136.14	6,084,226.61	5,726,262,909.53	5,315,883,889.21	28,670,951.05	5,287,212,938.16

说明：截至2018年12月31日，本公司长期应收款质押情况见附注八、67。

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
对合营企业投资	64,496,791.47	6,490,052.19	565,406.81	70,421,436.85
对联营企业投资	6,546,549,427.32	1,708,088,040.64	637,899,919.24	7,616,737,548.72
小 计	6,635,046,218.79	1,714,578,092.83	638,465,326.05	7,711,158,985.57
减：长期股权投资 减值准备	56,070,753.24	585,933.90	875,000.00	55,781,687.14
合 计	6,578,975,465.55	1,713,992,158.93	637,590,326.05	7,655,377,298.43

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018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

单位：万元

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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
北京首通万维信息技 术发展有限公司	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
二、对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-
1.北京国棉文化创意发 展有限公司	42,276,100.00	54,256,572.36	-	-	6,032,413.70	-	-	-	-	-	-	-	60,288,986.06
2.吉林省集成创业投资 种子基金（有限合 伙）	10,000,000.00	9,616,492.05	100,000.00	-	-41,371.01	-	-	-	-	-	-	-	9,675,121.04
3.北京科慧创业投资基 金管理有限公司	500,000.00	623,727.06	-	510,406.81	-58,320.25	-	-	55,000.00	-	-	-	-	-
4.北京梁家庄创艺乡居 文化公司	490,000.00	-	490,000.00	-	-32,670.26	-	-	-	-	-	-	-	457,329.74
三、对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京海纳川汽车部件 股份有限公司	987,233,999.00	1,541,458,087.81	-	-	303,528,530.84	152,138,715.08	305,507.32	107,965,517.26	-	-	-	-	1,889,465,323.79
2.北汽蓝谷新能源科技 股份有限公司	515,000,000.00	1,521,202,388.38	-	-	12,335,479.98	-307,357,861.94	-	-	-	-	-	-	1,226,180,006.42
3.北京中关村科技融资 担保有限公司	598,639,146.36	824,113,207.25	-	-	48,779,130.45	1,268,111.73	-	48,321,306.79	-	-	-	-	825,839,142.64
4.南宁领秀润红管理咨 询合伙企业（有限合 伙）	789,000,000.00	-	789,000,000.00	-	-2,424,154.73	-	-	-	-	-	-	-	786,575,845.27
5.北京丝路北科建企业 管理中心（有限合 伙）	670,000,000.00	871,829,744.57	-	240,000,000.00	82,644,227.90	-	-	45,656,076.59	-	-	-	-	668,817,895.88
6.北京首创融资担保有 限公司	240,000,000.00	395,161,675.31	-	-	39,725,737.17	-2,329,194.73	-	-	-	-	-	-	432,558,217.75
7.北京环境交易所有限 公司	232,000,000.00	96,428,970.45	144,000,000.00	-	-7,324,476.21	-	40,800,000.00	-	-	-	-	-	273,904,494.24
8.北京北控京闽投资有 限公司	159,111,133.33	17,360,198.42	141,333,333.33	-	-860,343.05	-	-	-	-	-	-	-	157,833,188.70

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9.北京国家速滑馆经营 有限责任公司	149,853,372.44	-	149,853,372.44	-	-1,773,702.74	-	-	-	-	148,079,669.70	-
10.北京石油交易所股 份有限公司	70,000,000.00	129,051,065.43	-	-	116,193.46	-	-	-	-	129,167,258.89	-
11.北京石龙经济开发 区投资开发有限公司	50,000,000.00	86,074,349.98	-	-	2,940,277.17	-	-	512,850.00	-	88,501,777.15	-
12.北京黄金交易中心 有限公司	41,010,000.00	84,795,336.59	-	-	-	-	-	-	-	84,795,336.59	-
13.中国技术交易所 有限公司	80,000,000.00	78,085,666.89	-	-	-3,210,530.15	-	-	-	-	74,875,136.74	-
14.嘉兴秀洲北科建 创业投资合伙企业（有 限合伙）	75,000,000.00	37,379,871.05	37,550,000.00	-	-834,791.62	-	-	-	-	74,095,079.43	-
15.清控华科（天津） 投资中心（有限合 伙）	185,000,000.00	182,696,340.93	-	109,521,690.14	-	-	-	-	-	73,174,650.79	-
16.蓝海（北京）集 团有限公司	69,000,000.00	69,509,315.09	-	-	116,575.08	-	-	-	-	69,625,890.17	-
17.北京科睿星御管 理咨询企业（有限合 伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	343.65	-	-	443,555.56	-	49,556,788.09	-
18.北京金鹰铜业有 限责任公司	46,000,000.00	59,580,517.17	-	-	-10,587,356.38	-	-	-	-	48,993,160.79	-
19.北京华盾雪花塑 料集团有限责任公司	48,000,000.00	49,511,417.67	-	-	-4,087,156.02	-	-	-	-	45,424,261.65	-
20.北京林河微电子 投资发展公司	45,242,780.14	46,125,711.60	-	-	-1,785,147.76	-	-	-	-	44,340,563.84	-
21.北京石创同盛融 资担保有限公司	40,000,000.00	43,555,263.49	-	-	1,952,000.00	-	-	1,238,728.42	-	44,268,535.07	-
22.北京工宇投资管 理有限责任公司	30,000,000.00	31,192,790.61	-	-	844,169.72	-	-	486,796.14	-	31,550,164.19	-
23.丰城绿色动力环 保有限公司	31,224,489.80	-	31,224,489.80	-	-1,714.55	-	-	-	-	31,222,775.25	-
24.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	26,335,044.48	-	-	4,097,648.90	-	-	-	-	30,432,693.38	-
25.北京首创子午胎 制造有限公司	27,798,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00
26.深圳前海京信供 销基金管理有限公司	3,500,000.00	17,237,627.36	-	-	7,247,187.26	-	-	-	-	24,484,814.62	35,000.00
27.中合供销（上海） 股权投资基金管理有 限公司	20,000,000.00	22,998,483.78	-	-	511,296.11	-	-	-	-	23,509,779.89	200,000.00
28.北京铁矿石交易 中心股份有限公司	20,000,000.00	20,967,582.66	-	-	702,613.49	-	-	-	-	21,670,196.15	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29.北京科华微电子材料有限公司	20,000,000.00	18,136,455.38	-	-	1,758,240.82	-	-	-	-	-	19,894,696.20	-
30.北京英特莱科技有限公司	15,200,000.00	19,679,270.50	-	-	451,056.10	-	-	660,000.00	-	-	19,470,326.60	-
31.北京澍泽源智能科技有限公司有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-1,129,821.80	-	-	-	-	-	18,870,178.20	-
32.北京国际矿业权交易有限公司	20,000,000.00	15,170,757.52	-	-	-2,480,652.84	-	5,260,710.71	-	-	-	17,950,815.39	-
33.北京版信通技术有限公司	2,550,000.00	11,153,905.81	-	-	-1,450,675.25	-	4,431,912.05	-	-	-	14,135,142.61	-
34.北京玖尊工艺美术品投资基金管理中心（有限合伙）	14,800,000.00	14,204,848.79	-	-	-358,629.80	-	-	-	-	-	13,846,218.99	-
35.北京金马甲产权网络交易有限公司	20,500,000.00	15,943,379.31	-	-	-4,349,819.91	-	-	-	-	-	11,593,559.40	-
36.北京科桥投资顾问有限公司	1,600,000.00	9,632,980.81	-	-	1,589,901.59	-	-	-	-	-	11,222,882.40	-
37.北京国资环境保护技术有限公司	7,140,000.00	5,262,075.83	1,260,000.00	-	2,026,248.06	-	-	-	-	-	8,548,323.89	-
38.北京幸福汇投资有限公司	30,000,000.00	14,505,655.49	-	-	-6,798,735.24	-	-	-	-	-	7,706,920.25	-
39.北京京仪博电光学技术有限公司有限责任公司	5,000,000.00	7,069,089.08	-	-	4,017.98	-	-	-	-	-	7,073,107.06	-
40.基石股权投资基金管理（成都）有限公司	10,000,000.00	6,248,859.06	-	-	-519,724.78	-	-	-	-	-	5,729,134.28	-
41.芜湖长北益嘉创业投资中心（有限合伙）	5,166,666.66	5,370,474.55	93,939.39	327,272.73	-75,368.95	-	-	-	-	-	5,061,772.26	-
42.重庆宏信瀚宇网络技术有限公司	3,862,753.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,862,753.24
43.北京富智阳光投资管理有限公司	4,900,000.00	3,763,788.51	-	-	-4,049.67	-	-	-	-	-	3,759,738.84	49,000.00
44.北京北奥广告有限公司	2,400,000.00	3,376,973.13	-	-	423,665.82	-	-	-	-	-	3,800,638.95	-
45.上交所金融服务（上海）有限公司	3,500,000.00	2,520,618.67	-	-	350,353.57	-	-	-	-	-	2,870,972.24	-
46.北京工美国礼投资管理有限公司	2,000,000.00	2,619,497.93	-	-	222,306.03	-	-	-	-	-	2,841,803.96	-
47.北京忠诚恒兴投资管理有限公司	2,000,000.00	2,444,129.17	-	-	211,491.73	-	-	-	-	-	2,655,620.90	-
48.深圳京信嘉隆投资管理有限公司	4,900,000.00	4,397,974.93	-	-	-2,045,445.44	-	-	-	-	-	2,352,529.49	49,000.00
49.北京中天信安科技有限责任公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-716,650.97	-	-	-	-	-	2,283,349.03	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50.北京北奥会展有限公司	2,100,000.00	2,117,549.71	-	-	129,865.57	-	-	-	-	-	2,247,415.28	
51.北京北软汇智投资管理有限公司	1,700,000.00	1,761,629.13	-	-	25,297.85	-	-	-	-	-	1,786,926.98	
52.北京北医眼视光学研究中心	200,000.00		200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00	
53.清控华创（天津）资产管理有限公司	1,350,000.00	111,141.32	-	-	-	-	-	-	-	-	111,141.32	
54.北京北奥大型文化体育活动有限公司	5,025,805.33	413,186.07	-	-	-413,186.07	-	-	-	-	-	-	
55.西藏北奥文化产业控股有限责任公司	3,600,000.00	1,555,345.32	-	1,555,345.32	-	-	-	-	-	-	-	
56.天津众创资产管理有限责任公司	14,000,000.00	9,872,832.26	-	10,012,832.26	-	-	-	-	-140,000.00	-	-	
57.天津京津文化传媒发展有限公司	73,500,000.00	33,068,621.76	-	33,803,621.76	-	-	-	-	-735,000.00	-	-	
58.北京启迪华誉能源科技有限公司	700,000.00	667,405.21	-	667,405.21	-	-	-	-	-	-	-	
59.凡和(北京)投资管理公司	2,000,000.00	585,933.90	-	-	-	-	-	-	585,933.90	-	585,933.90	
60.北京国旭投资管理有限公司	3,500,000.00	4,186,561.80	-	4,186,561.80	-	-	-	-	-	-	-	
61.北京市国旭小额贷款有限公司	26,916,000.00	25,987,076.16	-	-	1,761,027.96	-	-	1,540,359.26	-	-26,207,744.86	-	
62.北京盛景嘉创投资中心（有限合伙）	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
合计	--	6,578,975,465.55	1,379,105,134.96	431,585,136.03	467,162,802.51	151,077,632.08	-256,559,731.86	206,880,190.02	-289,066.10	-26,207,744.86	7,655,377,298.43	55,781,687.14

(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		北京首创融资担保有限公司		北京丝路北科建企业管理中心（有限合伙）	
	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	1,521,531.70	1,331,620.56	355,288.53	246,699.88	287,564.13	284,120.05	1,209.49	1,057.02
非流动资产	1,622,658.84	1,429,481.93	315,431.79	300,740.10	230,407.67	202,405.94	183,928.95	303,880.56
资产合计	3,144,190.54	2,761,102.49	670,720.31	547,439.98	517,971.79	486,525.99	185,138.44	304,937.58
流动负债	1,271,122.49	1,167,571.67	401,303.82	278,580.16	141,647.91	132,367.44	652.83	1,053.44

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债	980,861.90	805,017.07	11,989.92	11,443.15	44,856.44	40,031.07	-	-
负债合计	2,251,984.39	1,972,588.74	413,293.74	290,023.31	186,504.35	172,398.51	652.83	1,053.44
净资产	892,206.15	788,513.75	257,426.58	257,416.67	331,467.44	314,127.48	184,485.61	303,884.14
归属于母公司的净资产	472,366.33	385,364.52	256,392.16	255,856.32	330,988.87	182,430.33	-	-
按持股比例计算的净资产份额	188,946.53	154,145.81	82,583.91	82,411.32	43,255.82	39,516.17	66,881.79	87,182.97
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	188,946.53	154,145.81	82,583.91	82,411.32	43,255.82	39,516.17	66,881.79	87,182.97
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

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		北京首创融资担保有限公司		北京丝路北科建企业管理中心（有限合伙）	
	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	2,617,573.02	2,576,901.22	73,998.30	67,257.40	36,621.50	39,925.31	17,570.23	17,169.81
净利润	91,767.11	62,759.60	15,778.88	23,658.27	11,839.23	9,407.81	24,803.19	9,125.02
其他综合收益	38,034.68	-10,946.65	393.70	-217.01	-1,081.33	-1,149.67	-	-
综合收益总额	129,801.78	51,812.95	16,172.58	23,441.26	10,757.90	8,258.14	24,803.19	9,125.02
企业本期收到的来自联营企业的股利	10,796.55	9,407.97	4,832.13	4,675.64	-	-	4,565.61	6,487.05

(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
合营企业：	-	--
投资账面价值合计	101,644,212.09	64,496,791.47
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	5,898,337.64	3,702,943.77
其他综合收益	-	-
综合收益总额	5,898,337.64	3,702,943.77
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	3,768,834,193.42	2,883,021,063.14
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-21,705,011.11	9,728,176.50
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-21,705,011.11	9,728,176.50

17、其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
辽宁众信同行软件开发有限公司	971,326.53	971,326.53
紫光信业投资股份有限公司	-	-
Loyalty Alliance Enterprise Corporation (「LAEC」)	-	-

说明：首信股份将出于战略目的而计划长期持有的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

18、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	
一、账面原值合计	2,920,424,422.95	231,857,733.01	308,687,754.28	-	167,935,324.37	3,293,034,585.87
1、房屋、建筑物	2,827,012,860.73	231,857,733.01	308,687,754.28	-	167,935,324.37	3,199,623,023.65
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	443,500,977.01	111,856,490.57	6,592,891.32	-	15,930,142.62	546,020,216.28
1、房屋、建筑物	436,907,219.71	108,559,611.92	6,592,891.32	-	15,930,142.62	536,129,580.33
2、土地使用权	6,593,757.30	3,296,878.65	-	-	-	9,890,635.95

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、投资性房地 产账面净值合 计	2,476,923,445.9 4	--	--	--	--	2,747,014,369.59
1、房屋、建筑物	2,390,105,641.0 2	--	--	--	--	2,663,493,443.32
2、土地使用权	86,817,804.92	--	--	--	--	83,520,926.27
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	-	-	-	-	-	-
五、投资性房地 产账面价值合 计	2,476,923,445.9 4	--	--	--	--	2,747,014,369.59
1、房屋、建筑物	2,390,105,641.0 2	--	--	--	--	2,663,493,443.32
2、土地使用权	86,817,804.92	--	--	--	--	83,520,926.27

说明：（1）本期合并增加投资性房地产原值 232,307,556.00 元，累计折旧 15,599,041.46 元；

（2）本期投资性房地产本期折旧和摊销额 102,850,340.43 元。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的投资性房地产见附注八、67。

（4）截至 2018 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。

19、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,276,983,492.57	6,219,914,473.24
固定资产清理	-	-
合 计	7,276,983,492.57	6,219,914,473.24

其中：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	8,623,813,010.8 7	1,424,478,450.4 8	60,436,460.60	9,987,855,000.75
其中：房屋建筑物	6,664,140,406.9 8	1,182,761,941.7 8	39,598,381.57	7,807,303,967.19
机器设备	1,400,763,056.9 9	114,866,027.20	5,799,981.80	1,509,829,102.39
运输工具	67,569,154.73	18,229,331.25	6,308,905.58	79,489,580.40
其他	491,340,392.17	108,621,150.25	8,729,191.65	591,232,350.77
二、累计折旧合计	2,403,898,537.6 3	332,449,263.49	25,851,185.04	2,710,496,616.08

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：房屋建筑物	1,091,584,852.77	159,551,879.98	7,104,598.35	1,244,032,134.40
机器设备	926,231,898.90	123,006,190.59	5,537,894.52	1,043,700,194.97
运输工具	51,253,517.31	8,966,853.43	5,619,146.32	54,601,224.42
其他	334,828,268.65	40,924,339.49	7,589,545.85	368,163,062.29
三、固定资产账面净值合计	6,219,914,473.24	--	--	7,277,358,384.67
其中：房屋建筑物	5,572,555,554.21	--	--	6,563,271,832.79
机器设备	474,531,158.09	--	--	466,128,907.42
运输工具	16,315,637.42	--	--	24,888,355.98
其他	156,512,123.52	--	--	223,069,288.48
四、固定资产减值准备合计	-	374,892.10	-	374,892.10
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	256,363.36	-	256,363.36
运输工具	-	-	-	-
其他	-	118,528.74	-	118,528.74
五、固定资产账面价值合计	6,219,914,473.24	--	--	7,276,983,492.57
其中：房屋建筑物	5,572,555,554.21	--	--	6,563,271,832.79
机器设备	474,531,158.09	--	--	465,872,544.06
运输工具	16,315,637.42	--	--	24,888,355.98
其他	156,512,123.52	--	--	222,950,759.74

说明：（1）固定资产原值“本期增加”包含合并增加 80,383,388.16 元，累计折旧“本期增加”包含合并增加 11,526,648.17 元。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的固定资产见附注八、67。

20、在建工程

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
在建工程	2,761,609,689.41	139,776,584.25	2,621,833,105.16	1,972,872,966.29	20,173,021.47	1,952,699,944.82
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	2,761,609,689.41	139,776,584.25	2,621,833,105.16	1,972,872,966.29	20,173,021.47	1,952,699,944.82

(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.隆福广场项目	1,366,908,378.93	-	1,366,908,378.93	-	-	-
2.朱辛庄项目	384,179,096.90	-	384,179,096.90	459,505,900.88	-	459,505,900.88
3.单店项目	170,742,027.92	-	170,742,027.92	166,783,136.11	-	166,783,136.11
4.骨科医院项目	172,929,043.56	-	172,929,043.56	124,621,233.24	-	124,621,233.24
5.长虹影院项目	118,857,708.45	-	118,857,708.45	-	-	-
6.海淀妇幼项目	103,988,777.05	-	103,988,777.05	86,248,604.45	-	86,248,604.45
7.一商及后院办公楼项目	192,870,281.26	-	192,870,281.26	-	-	-
8.四川眼科项目	51,678,591.50	-	51,678,591.50	29,451,604.51	-	29,451,604.51
9.2017NAFMII 硬件扩容项目	12,693,254.29	-	12,693,254.29	8,252,507.61	-	8,252,507.61
10.隆福大厦	10,785,300.06	-	10,785,300.06	900,297,628.35	-	900,297,628.35
11.北京国际马球中心	119,603,562.78	119,603,562.78	-	119,223,148.24	-	119,223,148.24
12.奥运工程	13,389,573.05	13,389,573.05	-	13,389,573.05	13,389,573.05	-
13.月坛南街机房建设项目	-	-	-	23,555,701.02	-	23,555,701.02
14.新乡骆驼湾污水处理厂	-	-	-	15,269,776.42	-	15,269,776.42
15.其他	42,984,093.66	6,783,448.42	36,200,645.24	26,274,152.41	6,783,448.42	19,490,703.99
合 计	2,761,609,689.41	139,776,584.25	2,621,833,105.16	1,972,872,966.29	20,173,021.47	1,952,699,944.82

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018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.隆福广场项目	240,885 万	-	1,366,908,378.93	-	-	1,366,908,378.93	57.10	30.00	66,706,517.97	66,706,517.97	5.39、5.92	自筹/借款
2.朱辛庄项目	77,928.15 万	459,505,900.88	41,806,759.48	117,133,563.46	-	384,179,096.90	94.90	94.90	50,946,673.97	22,232,088.98	4.90	自筹/借款
3.单店项目	157,638 万	166,783,136.11	3,958,891.81	-	-	170,742,027.92	10.83	10.73	-	-	-	自筹
4.骨科医院项目	52,300 万	124,621,233.24	48,307,810.32	-	-	172,929,043.56	33.06	23.83	-	-	-	自筹
5.长虹影院项目	33,498 万	-	118,857,708.45	-	-	118,857,708.45	35.48	10.00	4,009,339.51	4,009,339.51	5.39、5.92	自筹/借款
6.海淀妇幼项目	33,755 万	86,248,604.45	17,740,172.60	-	-	103,988,777.05	30.81	35.00	-	-	-	自筹
7.一商及后院办公楼项目	41,497 万	-	192,870,281.26	-	-	192,870,281.26	47.04	90.00	10,072,374.74	10,072,374.74	5.39、5.92	自筹/借款
8.四川眼科项目	27,800 万	29,451,604.51	22,226,986.99	-	-	51,678,591.50	18.59	10.59	-	-	-	自筹
9.2017NAFMII 硬件扩容项目	2,700 万	8,252,507.61	17,516,710.88	11,393,913.00	1,682,051.20	12,693,254.29	47.00	47.00	-	-	-	自筹
10.隆福大厦	269,683 万	900,297,628.35	99,352,824.56	814,717,888.77	174,147,264.08	10,785,300.06	55.02	70.00	29,848,133.94	29,848,133.94	5.39、5.92	自筹/借款
11.北京国际马球中心	14,310.64 万	119,223,148.24	380,414.54	-	119,603,562.78	-	87.00	87.00	21,875,000.00	-	-	自筹
合计	--	1,894,383,763.39	1,929,926,939.82	943,245,365.23	295,432,878.06	2,585,632,459.92	--	--	--	--	--	--

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、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	3,339,405,177.01	2,497,816,804.53	31,010,535.61	5,806,211,445.93
其中：BOT 设施使用权	2,460,337,032.63	2,205,268,279.74	233,200.00	4,665,372,112.37
软件	397,665,896.52	52,904,713.76	30,777,335.61	419,793,274.67
土地使用权	216,173,435.45	230,267,935.08	-	446,441,370.53
热力运营项目	216,382,951.72	8,802,586.88	-	225,185,538.60
专利权	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
著作权	5,155,079.17	-	-	5,155,079.17
非专利技术	8,294,055.48	-	-	8,294,055.48
商标权	1,172,898.55	-	-	1,172,898.55
其他	4,223,827.49	573,289.07	-	4,797,116.56
二、累计摊销合计	573,627,718.25	158,919,232.30	4,648,222.55	727,898,728.00
其中：BOT 设施使用权	270,358,438.99	94,896,982.22	42,728.98	365,212,692.23
软件	228,432,217.77	42,080,168.20	4,605,493.57	265,906,892.40
土地使用权	30,424,524.13	6,860,406.75	-	37,284,930.88
热力运营项目	21,051,815.72	13,830,304.73	-	34,882,120.45
专利权	6,343,852.42	838,663.80	-	7,182,516.22
著作权	5,134,917.24	2,174.52	-	5,137,091.76
非专利技术	7,662,550.46	114,819.00	-	7,777,369.46
商标权	1,027,351.78	69,749.72	-	1,097,101.50
其他	3,192,049.74	225,963.36	-	3,418,013.10
三、无形资产减值准备合计	4,263,642.56	-	-	4,263,642.56
其中：BOT 设施使用权	3,132,680.93	-	-	3,132,680.93
软件	1,130,961.63	-	-	1,130,961.63
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	2,761,513,816.20	--	--	5,074,049,075.37

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：BOT 设施使用权	2,186,845,912.71	--	--	4,297,026,739.21
软件	168,102,717.12	--	--	152,755,420.64
土地使用权	185,748,911.32	--	--	409,156,439.65
热力运营项目	195,331,136.00	--	--	190,303,418.15
专利权	23,656,147.58	--	--	22,817,483.78
著作权	20,161.93	--	--	17,987.41
非专利技术	631,505.02	--	--	516,686.02
商标权	145,546.77	--	--	75,797.05
其他	1,031,777.75	--	--	1,379,103.46

说明：（1）无形资产原值“本期增加”包含合并增加 1,269,293,448.12 元，累计摊销“本期增加”包含合并增加 14,042,640.88 元。

（2）借款费用资本化：无形资产期末余额中含有借款费用资本化金额为 12,157,934.66 元。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的无形资产见附注八、67。

22、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	
1.系统开发支出	15,519,201.81	21,184,987.18	-	7,759,990.93	1,792,280.71	-	27,151,917.35
2.垃圾发电	-	13,150,331.93	-	-	13,150,331.93	-	-
3.冰壶场地环境与节能关键技术研究	-	3,203.02	-	-	-	-	3,203.02
合 计	15,519,201.81	34,338,522.13	-	7,759,990.93	14,942,612.64	-	27,155,120.37

23、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	177,975,650.76	-	42,715,027.47	135,260,623.29
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.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

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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-北交金科	7,530,846.70	-	-	7,530,846.70
12.北交所-中林所	4,949,108.84	-	-	4,949,108.84
13.首都医疗-复兴门诊所	1,725,000.00	-	-	1,725,000.00
14.首都医疗-万柳诊所	1,074,065.79	-	-	1,074,065.79
15.数字认证	433,584.25	-	-	433,584.25
16.首都医疗-兴化公司	427,556.71	-	-	427,556.71
17.北科建-瓊玛斯	423,179.32	-	-	423,179.32
18.北交所-房地产市场	15,117.17	-	-	15,117.17
19.北奥集团	9,497.17	-	-	9,497.17
20.北交所-软交所	17,117,055.44	-	-	17,117,055.44
21.首都医疗-英智澄江	-	11,976,427.64	-	11,976,427.64
22.北科建-科慧公司	-	236,571.89	-	236,571.89
23.绿动集团-绿益公司	-	43,910,821.67	-	43,910,821.67
24.国旭小贷	-	2,614,225.83	-	2,614,225.83
合 计	1,027,921,760.82	58,738,047.03	42,715,027.47	1,043,944,780.38

说明：“本期增加”为首都医疗收购英智澄江、北科建收购科慧公司、绿动集团收购绿益公司、本公司合并层次分部交易国旭小贷支付的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”为首信股份-厦门融通的商誉计提了减值准备。

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。

首信股份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。首信股份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 0（上期：5.76%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.80%（上期：14.49%）。根据减值测试的结果，本期期末首信股份-厦门融通商誉减值 42,715,027.47 元（上期期末：6,622,071.30 元）。

绿动集团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。绿动集团根据管理层最近未来 5 年财务预算及 13.2515% 的税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

(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
北奥集团-国盛影业	657,983.85	-	-	657,983.85
首信股份-厦门融通	6,622,071.30	42,715,027.47	-	49,337,098.77
合计	7,280,055.15	42,715,027.47	-	49,995,082.62

24、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	96,112,821.68	102,772,314.48	31,465,487.47	166,970.00	167,252,678.69	国际信托转为物业管理费
2.建设安装费	40,109,904.78	455,574.84	10,286,494.18	-	30,278,985.44	-
3.大兴供热厂临时工程	12,843,226.05	6,879,158.72	2,974,436.98	-	16,747,947.79	-
4.注册中心	5,607,061.64	-17,426.45	2,024,829.60	-	3,564,805.59	结算后原值改变调整摊销额
5.固定资产改良支出	4,742,719.18	147,837.40	1,241,979.37	-	3,648,577.21	-
6.数据库	2,058,351.00	-	919,992.00	-	1,138,359.00	-
7.房租	112,934,223.67	2,278,044.00	7,970,052.27	-	107,242,215.40	-
8.其他	9,064,543.60	6,837,483.39	3,192,924.25	-	12,709,102.74	-
合计	283,472,851.60	119,352,986.38	60,076,196.12	166,970.00	342,582,671.86	-

说明：长期待摊费用“本期增加额”包含合并增加 1,697,344.33 元。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	--	--	--	--
预提成本及税金	718,622,154.28	2,971,544,703.28	520,742,313.92	2,156,478,588.90
内部未实现利润	354,448,693.40	1,471,973,578.07	333,891,877.41	1,376,478,847.62
可抵扣亏损	132,085,483.37	511,275,623.73	60,841,819.00	251,087,427.13

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产减值准备	91,410,028.27	462,075,762.32	66,133,523.80	345,183,394.99
递延收益	76,553,339.30	327,093,669.47	86,826,350.55	355,346,029.62
预收房款视同销售	114,946,627.55	524,581,377.60	161,127,140.76	652,955,566.00
预收账款	13,025,456.26	86,836,375.07	12,350,498.61	82,336,657.40
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	41,474,637.95	165,898,551.80	20,653,202.77	82,612,811.08
评估减值	1,100,997.83	4,403,991.32	1,205,726.24	4,822,904.96
无形资产摊销	5,522,063.97	48,190,152.00	3,136,367.20	24,333,184.30
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	373,274.76	1,493,099.04
可供出售金融资产公允价值变动	84,277,431.50	337,109,726.00	-	-
其他	115,454.12	652,620.96	131,455.92	853,944.88
小计	1,636,607,664.09	6,923,737,316.77	1,270,438,847.23	5,346,083,641.07
二、递延所得税负债	--	--	--	--
可供出售金融资产公允价值变动	2,205,502,505.04	11,152,084,696.85	2,816,118,717.69	11,265,928,985.64
评估增值	279,041,414.39	1,116,165,657.52	211,603,504.05	846,414,016.19
交易性金融资产公允价值变动	942,751.15	3,771,004.60	414,144.16	1,656,576.64
特许经营权及长期应收款的暂时性差异	56,605,442.44	226,448,139.30	31,143,118.95	124,572,475.80
中国股息预提税	2,073,020.27	20,730,202.81	2,519,521.98	25,195,219.85
小计	2,544,165,133.29	12,519,199,701.08	3,061,799,006.83	12,263,767,274.12

26、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	1,176,075,483.53	1,142,771,926.61
预付长期资产款	1,559,742,179.85	563,694,387.29
艺术书画展	48,859,990.23	48,859,990.23
合 计	2,784,677,653.61	1,755,326,304.13

说明：代持政府项目资金包括代持工业发展资金以及重大科技成果转化和产业项目统筹资金。工业发展资金系北工投资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》，重大科技成果转化和产业项目统筹资金系北工投资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管理协议》，北工投资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，专用用于统筹资金的收支工作。北工投资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。

27、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	416,267,000.00	791,316,493.34
抵押借款	-	38,500,000.00
保证借款	35,000,000.00	128,000,000.00
信用借款	151,000,000.00	2,628,821,293.00

28、拆入资金

类别	期末余额	年初余额
非银行拆入	-	1,580,000,000.00

29、应付票据及应付账款

类别	期末余额	年初余额
应付票据	11,100,000.00	83,143,481.00
应付账款	5,389,091,713.13	3,857,480,710.94
合计	5,400,191,713.13	3,940,624,191.94

(1) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,100,000.00	83,143,481.00

(2) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,456,397,720.86	2,715,159,226.89
1 至 2 年（含 2 年）	619,234,766.46	559,290,002.25
2 至 3 年（含 3 年）	52,015,190.48	150,826,694.03
3 年以上	261,444,035.33	432,204,787.77
合计	5,389,091,713.13	3,857,480,710.94

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
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	期末余额	未结算的原因
领秀翡翠山项目预提成本	219,088,434.52	未到结算期
中加生态示范区项目预提成本	165,734,324.33	项目未结算
领秀蓝珀湖项目预提成本	123,570,344.71	项目未结算
中城建设有限责任公司北京分公司	111,787,722.52	项目未结算
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
地铁六号线前期开发费用	105,163,994.10	尚未结算
中关村西区工程款	56,811,472.65	工程未结算
领秀慧谷项目预提成本	56,116,004.38	工程未结算
中国建筑第八工程局有限公司	27,500,918.68	质保未到期欠款
北京市政路桥股份有限公司	21,531,098.63	未结算
上海华盛建设（集团）有限公司	17,500,000.00	未到付款期
合 计	1,012,760,714.52	--

30、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,615,838,425.72	4,485,705,027.65
1年以上	1,211,082,896.60	993,915,320.88
合 计	4,826,921,322.32	5,479,620,348.53

账龄超过1年的重要预收款项

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）	677,692,000.00	项目未结算
本公司	北京科桥成长创业投资中心（有限合伙）	178,685,408.00	项目未结算
本公司	北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）	142,609,853.62	项目未结算
京藏交流	领秀翡翠湾预收购房款	70,900,597.00	未达确认收入条件
合 计		1,069,887,858.62	--

31、合同负债

项 目	期末数	期初数
项目收款	624,179,278.94	470,233,748.12

其中，账龄超过1年的重要合同负债

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中共北京市西城区委办公室	6,163,965.50	项目未结算

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市环境保护监测中心	4,804,923.41	项目未结算
北京市残疾人联合会信息中心	4,584,905.69	项目未结算
北京市通州区经济和信息化委员会	4,035,456.11	项目未结算
中共北京市西城区委员会	3,835,800.75	项目未结算
北京市国土资源局	2,653,655.56	项目未结算
中共北京市委组织部	2,428,025.96	项目未结算
海关总署办公厅	2,152,891.02	项目未结算
北京市民卡管理中心	1,948,113.21	项目未结算
北京对外经贸控股集团有限公司	1,519,339.64	项目未结算
北京市政务服务中心筹备办公室	1,376,369.25	项目未结算
北京银行股份有限公司	1,262,113.21	项目未结算
北京市门头沟区人民政府办公室	1,198,733.70	项目未结算
中国电信集团系统集成有限责任公司	1,141,677.42	项目未结算
中共北京市丰台区委办公室	1,118,446.63	项目未结算
合 计	40,224,417.06	

32、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	1,179,145,394.32	2,926,648,362.60	2,699,065,385.18	1,406,728,371.74
离职后福利-设定提存计划	12,008,242.29	279,708,094.61	273,335,311.28	18,381,025.62
辞退福利	1,300,948.89	6,803,816.94	7,431,354.92	673,410.91
其他	-	1,039,581.57	1,039,581.57	-
合 计	1,192,454,585.50	3,214,199,855.72	2,980,871,632.95	1,425,782,808.27

说明：“本期增加”包含短期薪酬合并增加 4,434,230.77 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	1,118,432,985.38	2,456,317,517.25	2,235,468,376.61	1,339,282,126.02
职工福利费	683,862.93	73,297,940.32	73,685,738.17	296,065.08
社会保险费	14,422,671.18	155,062,166.57	150,525,362.77	18,959,474.98
其中：医疗保险费	13,810,598.61	141,418,091.48	137,169,881.60	18,058,808.49
工伤保险费	211,417.21	4,219,749.22	4,139,293.35	291,873.08
生育保险费	400,655.36	9,421,698.99	9,213,560.94	608,793.41
其他	-	2,626.88	2,626.88	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

住房公积金	237,457.53	156,226,254.82	156,089,084.02	374,628.33
工会经费和职工教育经费	41,854,971.03	47,344,946.03	45,630,804.94	43,569,112.12
短期带薪缺勤	-	435,356.82	435,356.82	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	3,513,446.27	37,964,180.79	37,230,661.85	4,246,965.21
合计	1,179,145,394.32	2,926,648,362.60	2,699,065,385.18	1,406,728,371.74

(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	7,530,479.98	227,273,291.73	221,274,344.17	13,529,427.54
失业保险费	263,453.88	9,103,774.71	8,739,590.26	627,638.33
企业年金缴费	4,214,308.43	43,331,028.17	43,321,376.85	4,223,959.75
其他（离退休支出）	-	-	-	-
合计	12,008,242.29	279,708,094.61	273,335,311.28	18,381,025.62

33、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	194,486,003.38	1,282,618,401.77	1,062,300,988.96	414,803,416.19
资源税	-	140,499.58	140,499.58	-
土地增值税	11,565,707.58	224,459,351.24	207,723,861.43	28,301,197.39
企业所得税	669,127,151.50	1,216,129,395.68	1,218,781,642.68	666,474,904.50
城市维护建设税	12,026,932.86	91,169,545.02	69,111,237.84	34,085,240.04
房产税	3,151,792.81	75,407,092.24	72,996,808.96	5,562,076.09
土地使用税	2,204,206.02	14,127,308.19	13,550,929.71	2,780,584.50
个人所得税	19,415,193.57	307,784,671.72	299,867,796.64	27,332,068.65
教育费附加	9,177,804.02	67,608,243.15	51,819,920.46	24,966,126.71
其他税费	526,288.75	34,597,796.68	30,444,115.69	4,679,969.74
合计	921,681,080.49	3,314,042,305.27	3,026,737,801.95	1,208,985,583.81

说明：“本期应交”包含合并增加 687,562.31 元。

34、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	582,980,804.85	277,247,836.45
应付股利	4,576,050.00	-
其他应付款	13,839,635,261.40	14,063,043,507.31

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	14,427,192,116.25	14,340,291,343.76
------------	--------------------------	--------------------------

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	349,063,710.89	215,400,776.26
分期付息到期还本的长期借款利息	231,410,500.56	6,802,567.71
短期借款应付利息	2,386,380.56	52,927,298.08
其他利息	120,212.84	2,117,194.40
合 计	582,980,804.85	277,247,836.45

(2) 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
北交所	亿阳集团股份有限公司	3,001,050.00	-
国际信托	莱州瑞海投资有限公司	1,575,000.00	-
合 计		4,576,050.00	-

(3) 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	10,019,633,156.89	12,466,742,643.46
往来款	2,612,123,429.54	528,580,220.69
应付客户利息	644,154,126.58	496,341,342.22
预提费用	364,255,240.20	257,807,653.71
代收代扣款项	75,339,300.08	171,249,425.42
专项资金	32,342,075.06	30,932,955.54
工程及设备款	22,612,296.10	13,596,903.55
其他	69,175,636.95	97,792,362.72
合 计	13,839,635,261.40	14,063,043,507.31

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	458,914,297.20	未结算
北交所	福丽特平台	194,755,769.50	未结算
北交所	广州景程寰球投资管理有限公司	174,535,100.00	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
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北交所	中国电子科技财务有限公司	80,000,000.00	交易未结束
北交所	Morgan Stanley International Holdings Inc. (摩根士丹利国际控股公司)	65,452,150.00	交易未结束
北科建	广东海伦堡地产集团有限公司	50,000,000.00	未到偿还期限
北科建	公共维修基金	16,927,352.96	代收款项尚未支付
国资租赁	北京天太建设有限公司	13,591,234.58	保证金
绿动集团	应付电网线路工程款	10,022,705.35	债权人未提出偿还要求
合 计	--	1,064,198,609.59	--

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	3,455,950,141.21	7,842,250,634.27
1年内到期的应付债券	300,000,000.00	1,500,000,000.00
1年内到期的长期应付款	579,220,408.23	170,388,813.55
合 计	4,335,170,549.44	9,512,639,447.82

36、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预提土地增值税	2,016,271,460.68	1,244,620,204.02
赔偿准备	668,377,373.61	569,134,796.39
财政托管小微企业担保代偿补偿资金	563,675,652.42	546,783,617.09
小微企业融资担保降费奖补	72,160,858.92	-
未到期责任准备	56,016,781.67	48,989,599.01
其他	5,063,170.93	658,960.55
合 计	3,381,565,298.23	2,410,187,177.06

37、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	4,904,172,619.73	4,325,972,826.99
抵押借款	6,163,464,500.00	4,194,604,454.00
保证借款	14,207,740,849.53	12,511,669,680.95
信用借款	794,700,000.00	1,749,285,118.56
抵质押借款	88,800,000.00	16,482,457.83
小 计	26,158,877,969.26	22,798,014,538.33
减：一年内到期的长期借	3,455,950,141.21	7,842,250,634.27

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款		
合 计	22,702,927,828.05	14,955,763,904.06

38、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	19,216,348,033.06	14,576,056,921.71
中期票据	1,000,000,000.00	2,500,000,000.00
小 计	20,216,348,033.06	17,076,056,921.71
减：一年内到期的应付债券	300,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	19,916,348,033.06	15,576,056,921.71

(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	10亿人民币	2014.12.16	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
2.企业债券	40亿人民币	2017.08.01	5年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000,000.00
3.企业债券	7亿美元	2015.05.26	10年	4,464,680,095.81	4,527,963,155.15	-	199,112,344.72	-	-198,331,385.75	-	234,277,760.69	4,763,021,874.81
4.企业债券	3亿美元	2015.05.26	5年	1,913,434,326.78	1,948,093,766.56	-	66,922,928.16	-	-61,817,574.78	-	100,127,038.31	2,053,326,158.25
5.企业债券	16亿人民币	2014.06.23	10年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,600,000,000.00
6.企业债券	15亿人民币	2018.03.08	5年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
7.企业债券	12亿人民币	2017.11.15	3年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	77,706,666.68	-	-	-	-	1,200,000,000.00
8.企业债券	10亿人民币	2018.04.02	3年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	51,755,555.57	-	-	-	-	1,000,000,000.00
9.企业债券	10亿人民币	2017.08.01	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
10.企业债券	10亿人民币	2018.03.08	8年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
11.企业债券	8亿人民币	2018.07.31	3年	800,000,000.00	-	800,000,000.00	23,271,111.12	-	-	-	-	800,000,000.00
12.企业债券	3亿人民币	2017.10.25	2年	300,000,000.00	300,000,000.00	-	19,426,666.69	-	-	300,000,000.00	-	-
合计	--	--	--	--	15,576,056,921.71	4,300,000,000.00	438,195,272.94	-	-260,148,960.53	300,000,000.00	334,404,799.00	19,916,348,033.06

39、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,758,400,397.28	133,696,467.74	725,753,772.10	2,166,343,092.92
专项应付款	36,620,759.99	100,000.00	6,548,431.06	30,172,328.93
合 计	2,795,021,157.27	133,796,467.74	732,302,203.16	2,196,515,421.85

(1) 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	1,978,631,366.00	2,129,910,000.00
2.长期应付租赁保证金	351,206,273.37	360,792,435.44
3.渗滤液处理保底款	312,388,030.43	331,567,579.05
4.应付融资租赁款	54,609,381.00	59,949,468.45
5.厦门融通或有对价	48,155,773.77	45,997,051.31
6.其他	572,676.58	572,676.58
小 计	2,745,563,501.15	2,928,789,210.83
减：一年内到期长期应付款	579,220,408.23	170,388,813.55
合 计	2,166,343,092.92	2,758,400,397.28

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。

(2) 期末余额较大的专项应付款明细:

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	20,673,873.66	-	-	20,673,873.66
2.临时供电工程	6,400,383.29	-	-	6,400,383.29
3.构建以清明上河图为依托的国际文化交流展示平台	1,680,000.00	-	-	1,680,000.00
4.北京信用数据交换中心专项拨款	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
5.其他	6,666,503.04	100,000.00	6,548,431.06	218,071.98
合 计	36,620,759.99	100,000.00	6,548,431.06	30,172,328.93

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）“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。

（3）“构建以清明上河图为依托的国际文化交流展示平台”为上海市文化创意产业推进领导小组办公室按照《2016年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金申请书》拨付的文化创意企业扶持专项资金。

（4）“北京信用数据交换中心专项拨款”为财政部拨付的社会信用示范工程专项拨款。

40、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
风险准备金	165,898,551.81	82,612,811.08
BOT项目大修理费	311,004.72	241,817.89
质量保证金	510,196.21	-
合 计	166,719,752.74	82,854,628.97

41、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.政府补助	453,811,851.49	55,603,578.07	95,386,891.27	414,028,538.29
2.管网费	20,172,456.42	5,988,181.18	14,982,776.52	11,177,861.08
3.京津冀-分布式能源管 控模式的清洁供热服务	9,838,675.90	-	276,555.60	9,562,120.30
4.供热管线入网费	5,147,999.99	-	572,000.00	4,575,999.99
合 计	488,970,983.80	61,591,759.25	111,218,223.39	439,344,519.66

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018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 损益金额	本期计入损益 的列报项目	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	本期返还 的原因
1.产业园区建设专项资金	184,193,381.29	-	38,615,343.25	其他收益	-	-	145,578,038.04	与收益相关	--
2.企业发展补助资金	84,110,000.00	10,843,900.00	-	-	-	-	94,953,900.00	与收益相关	--
3.基础设施建设补助资金	121,696,191.73	-	34,818,441.53	其他收益	-	-	86,877,750.20	与资产相关	--
4.安顺市西秀区政府中央预算内投资补助资金	18,333,333.40	0.04	666,666.68	-	-	-	17,666,666.76	与资产相关	--
5.世锦赛配电箱变划拨资产	-	6,808,454.91	680,845.59	其他收益	-	-	6,127,609.32	与资产相关	--
6.骆驼湾项目财政补贴	3,700,000.00	1,610,000.00	49,200.00	其他收益	-	-	5,260,800.00	与资产相关	--
7.企业发展扶持资金	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关	--
8.高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	6,533,333.33	-	1,600,000.00	其他收益	-	-	4,933,333.33	与资产相关	--
9.世锦赛项目补贴	6,293,050.06	-	2,517,219.96	其他收益	-	-	3,775,830.10	与资产相关	--
10.购房补贴款	3,828,772.40	-	170,167.68	其他收益	-	-	3,658,604.72	与资产相关	--
11.广元技术改造和淘汰落后产能专项资金	-	3,630,357.20	-	-	-	-	3,630,357.20	与资产相关	--
12.高技术产业司项目补助资金	3,600,000.00	-	-	-	-	-	3,600,000.00	与资产相关	--
13.2017年第三批小微企业创业创新基地城市示范资金	-	4,020,000.00	700,666.67	其他收益	-	-	3,319,333.33	与资产相关	--
14.健康养老跨界服务平台-现代服务业共性关键技术研究及应用示范	-	2,440,000.00	-	-	-	-	2,440,000.00	与资产相关	--
15.中关村基于大数据分析的京医通信息服务平台项目资金支持	2,732,471.81	-	791,321.49	其他收益	-	-	1,941,150.32	与资产相关	--
16.海洋经济创新补贴	-	1,620,000.00	-	其他收益	-	-	1,620,000.00	与资产相关	--
17.信息服务可信管理平台研制及应用示范	1,325,457.28	705,400.00	413,131.77	其他收益	-	-	1,617,725.51	与收益相关	--
18.数字展示互动技术系统集成工程实验室	2,827,500.44	-	1,256,664.00	其他收益	-	-	1,570,836.44	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

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19.移动互联网电子认证服务技术研究	1,498,100.57	758,500.00	709,564.16	其他收益	-	-	1,547,036.41	与收益相关	--
20.国家保密局保密科研项目	-	1,680,000.00	299,064.89	其他收益	-	-	1,380,935.11	与收益相关	--
21.建设补贴款-东城南里东区	1,673,536.68	-	346,248.97	其他收益	-	-	1,327,287.71	与资产相关	--
22.2017年网络空间安全重点专项-"信息服务可信管理平台研制及应用示范"课题合作	949,700.00	-	-	-	-	-	949,700.00	与资产相关	--
23.信息服务实体管理及身份鉴别体系研究	699,008.00	200,000.00	143,715.57	其他收益	-	-	755,292.43	与收益相关	--
24.移动终端软件生态体系安全技术研究	924,447.00	-	173,663.02	其他收益	-	-	750,783.98	与收益相关	--
25.网络空间安全重点专项-"信息服务可信及功能完整性证明技术研究"课题	-	750,000.00	-	-	-	-	750,000.00	与资产相关	--
26.信息服务可信及功能完整性证明技术研究	-	720,000.00	40,649.20	其他收益	-	-	679,350.80	与收益相关	--
27.冰雪运动交互体验系统技术开发	-	610,000.00	-	-	-	-	610,000.00	与资产相关	--
28.信息服务可信管理分级分类体系研究	503,799.00	255,800.00	156,022.00	其他收益	-	-	603,577.00	与收益相关	--
29.亿级规模网络身份管理与服务系统技术	444,686.91	480,488.00	418,651.48	其他收益	-	-	506,523.43	与收益相关	--
30.成都市重大科技创新及应用示范项目	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关	--
31.国家游泳中心冰壶场地环境与节能关键技术研究	490,000.00	-	-	-	-	-	490,000.00	与收益相关	--
32.网络空间安全-基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术-信息服务可信管理平台研制及应用示范课题	-	474,800.00	-	-	-	-	474,800.00	与资产相关	--
33.中国信息通信研究院课题服务费	440,000.00	-	-	-	-	-	440,000.00	与资产相关	--
34.移动互联网密码服务示范应用	-	554,550.00	122,221.52	其他收益	-	-	432,328.48	与收益相关	--
35.基于八面体幻影成像的交互式	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00	与资产相关	--
36.建设补贴款-西集镇耿楼村	-	495,000.00	107,250.00	其他收益	-	-	387,750.00	与资产相关	--
37.建设补贴款-潞城镇大豆各庄	-	500,000.00	116,666.67	其他收益	-	-	383,333.33	与资产相关	--
38.建设补贴款-潞城镇兴各庄	-	500,000.00	125,000.00	其他收益	-	-	375,000.00	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

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39.建设补贴款-潞城镇夏店	-	443,400.00	103,460.00	其他收益	-	-	339,940.00	与资产相关	--
40.建设补贴款-永定镇小园三区	-	393,754.84	78,750.97	其他收益	-	-	315,003.87	与资产相关	--
41.建设补贴款-城子街道华新建	-	394,598.00	85,496.23	其他收益	-	-	309,101.77	与资产相关	--
42.建设补贴款-潞城镇康各庄	-	400,000.00	93,333.33	其他收益	-	-	306,666.67	与资产相关	--
43.海淀区重大科技项目和平台建设专项资金	-	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关	--
44.建设补贴款-鼓西	367,460.00	-	79,616.33	其他收益	-	-	287,843.67	与资产相关	--
45.建设补贴款-潞城镇卜落堡	-	355,800.00	83,020.00	其他收益	-	-	272,780.00	与资产相关	--
46.网络空间安全-“基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术”项目-“信息服务安全评估体系及测评标准研究”课题	-	240,000.00	-	-	-	-	240,000.00	与资产相关	--
47.在线视频制作技术研发	771,317.76	-	538,909.96	其他收益	-	-	232,407.80	与资产相关	--
48.建设补贴款-北新家园	289,874.39	-	58,252.43	其他收益	-	-	231,621.96	与资产相关	--
49.建设补贴款-潮县东黄堡	-	292,500.00	63,375.00	其他收益	-	-	229,125.00	与资产相关	--
50.建设补贴款-徐柏村	-	292,452.82	63,364.78	其他收益	-	-	229,088.04	与资产相关	--
51.建设补贴款-吕家坡村	-	291,749.19	63,212.32	其他收益	-	-	228,536.87	与资产相关	--
52.建设补贴款-孙河康营家园	286,480.40	-	58,267.20	其他收益	-	-	228,213.20	与资产相关	--
53.建设补贴款-潞城镇武疃	-	297,200.00	69,346.67	其他收益	-	-	227,853.33	与资产相关	--
54.建设补贴款-新华如意	-	275,700.00	59,735.00	其他收益	-	-	215,965.00	与资产相关	--
55.建设补贴款-双寺	268,454.00	-	58,165.03	其他收益	-	-	210,288.97	与资产相关	--
56.投融资服务平台建设六期	600,014.00	-	399,996.00	其他收益	-	-	200,018.00	与资产相关	--
57.建设补贴款-福美苑	286,482.82	-	90,114.55	其他收益	-	-	196,368.27	与资产相关	--
58.建设补贴款-西集镇杜店	-	242,900.00	48,580.00	其他收益	-	-	194,320.00	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

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59.建设补贴款-潞城镇霍屯	-	244,200.00	56,980.00	其他收益	-	-	187,220.00	与资产相关	--
60.建设补贴款-潞城镇谢家楼	-	236,800.00	55,253.33	其他收益	-	-	181,546.67	与资产相关	--
61.建设补贴款-杭州星洲	-	214,433.96	42,886.79	其他收益	-	-	171,547.17	与资产相关	--
62.闽台非遗国家项目	165,450.17	-	-	-	-	-	165,450.17	与资产相关	--
63.建设补贴款-西集镇老庄户	-	206,700.00	44,785.00	其他收益	-	-	161,915.00	与资产相关	--
64.建设补贴款-八千平	-	200,000.00	46,666.67	其他收益	-	-	153,333.33	与资产相关	--
65.建设补贴款-团结湖三四条	164,020.00	-	33,360.00	其他收益	-	-	130,660.00	与资产相关	--
66.建设补贴款-建材西里	157,614.25	-	31,747.57	其他收益	-	-	125,866.68	与资产相关	--
67.建设补贴款-农展南里	131,453.50	-	26,400.00	其他收益	-	-	105,053.50	与资产相关	--
68.建设补贴款-电科院	96,420.66	-	19,417.48	其他收益	-	-	77,003.18	与资产相关	--
69.建设补贴款-呼家楼北	94,000.00	-	24,000.00	其他收益	-	-	70,000.00	与资产相关	--
70.3D 显示技术的应用示范	134,166.71	-	69,999.96	其他收益	-	-	64,166.75	与资产相关	--
71 北京市支持信息化发展项目-云安全服务平台项目补助	83,500.00	-	33,400.00	其他收益	-	-	50,100.00	与资产相关	--
72.智能中控仿真沙盘技术创意研发	91,666.63	-	50,000.04	其他收益	-	-	41,666.59	与资产相关	--
73.养老运营补贴（消防安全责任制补贴）-八千平	-	23,000.00	4,704.75	其他收益	-	-	18,295.25	与收益相关	--
74.养老运营补贴（消防安全责任制补贴）-杨南	-	10,000.00	3,410.82	其他收益	-	-	6,589.18	与收益相关	--
75.养老运营补贴（消防安全责任制补贴）-公园北	-	5,000.00	1,128.83	其他收益	-	-	3,871.17	与收益相关	--
76.养老运营补贴（消防安全责任制补贴）-体育场南路	-	5,000.00	1,522.72	其他收益	-	-	3,477.28	与收益相关	--
77.建设补贴款-阳光星苑	-	54,000.00	54,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	--
78.建设补贴款-丰台芳城园一区	-	100,000.00	100,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	--
79.建设补贴款-利泽一区	446,690.30	-	446,690.30	其他收益	-	-	-	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

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

80.养老运营补贴（床位补贴）-朝阳区域管理部	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
81.养老运营补贴（服务量补贴）-福美苑	-	32,126.25	32,126.25	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
82.养老运营补贴（服务量补贴）-北新家园	-	19,616.25	19,616.25	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
83.养老运营补贴（服务量补贴）-电科院	-	19,616.25	19,616.25	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
84.养老运营补贴（服务量补贴）-建材西里	-	13,362.25	13,362.25	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
85.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-八千平	-	50,000.00	50,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
86.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-杨南	-	50,000.00	50,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
87.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-体育场南路	-	30,000.00	30,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
88.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-公园北	-	30,000.00	30,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
89.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-杭州星洲	-	22,641.51	22,641.51	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
90.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-杭州南都	-	20,754.72	20,754.72	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
91.养老运营补贴（养老驿站星级考核补贴）-杭州阳光	-	1,603.77	1,603.77	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
92.养老运营补贴（一次性运营补贴）-西集镇耿楼村	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
93.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇兴各庄	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
94.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇夏店	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
95.养老运营补贴（一次性运营补贴）-多福巷	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
96.养老运营补贴（一次性运营补贴）-体育场南路	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
97.养老运营补贴（一次性运营补贴）-公园北	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
98.养老运营补贴（一次性运营补贴）-新华如意	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
99.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潮县东黄垓	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
100.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇谢家楼	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	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

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

101.养老运营补贴（一次性运营补贴）-交道口	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
102.养老运营补贴（一次性运营补贴）-前门	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
103.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇卜落堡	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
104.养老运营补贴（一次性运营补贴）-西集镇杜店	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
105.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇大豆各庄	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
106.养老运营补贴（一次性运营补贴）-西集镇老庄户	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
107.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇霍屯	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
108.养老运营补贴（一次性运营补贴）-杨南	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
109.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇武疃	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
110.养老运营补贴（一次性运营补贴）-潞城镇康各庄	-	200,000.00	200,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
111.养老运营补贴（一次性运营补贴）-八千平	-	135,000.00	135,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
112.养老运营补贴（一次性运营补贴）-杭州星洲	-	94,339.62	94,339.62	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
113.养老运营补贴（一次性运营补贴）-杭州南都	-	28,301.89	28,301.89	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
114.养老运营补贴（租金补贴）-福美苑	-	379,776.60	379,776.60	其他收益	-	-	-	与收益相关	--	
115.投融资服务平台建设四期	300,000.00	-	300,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	--	
116.投融资服务平台建设五期	280,016.00	-	280,016.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	--	
117.北京市电子认证服务试点项目	1,600,000.00	-	1,600,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	--	
合 计		453,811,851.49	55,603,578.07	95,386,891.27	--	-	-	414,028,538.29	--	--

(2) 管网费说明

国资香港-中科华誉提供城市供热服务，取得管网费收入确认为递延收益，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-中科华誉 1,000 万元，项目已验收。该项目按 10-18 年平均摊销，分期确认收入。

(4) 供热管线入网费说明

北科建-高科能源于 2017 年 2 月收到北京同仁堂健康药业股份有限公司支付的建设大兴生物制药产业基地园区三期供热临时管线款 6,348,200.00 元，扣除增值税后确认递延收益 5,719,999.99 元，本期按照 10 年期限分摊计入营业收入 572,000.00 元。

42、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
代持政府中小微投资基金	8,707,244.57	600,000,000.00
财政拨款	3,430,000.00	79,162,453.80
合 计	12,137,244.57	679,162,453.80

43、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	10,000,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000,000.00	100.00

44、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	166,352,508.00	3,000,000.00	-	169,352,508.00
其他资本公积	10,437,914,316.90	272,201,108.11	291,117,466.34	10,418,997,958.67
合 计	10,604,266,824.90	275,201,108.11	291,117,466.34	10,588,350,466.67

说明：

(1) 资本溢价“本期增加”为收到的国有资本经营预算 3,000,000.00 元。

(2) 其他资本公积“本期增加”包括：

①绿动集团 2018 年增发 A 股导致本公司对绿动集团持股比例下降，调增资本公积 35,772,948.10 元；

②北奥集团本期接受北京住总集团有限责任公司无偿划转北京北奥影视传媒有限公司 98.52% 股权，调增资本公积 198,000,000.00 元；

③国际信托子公司深圳国投基金少数股东增资导致国际信托对子公司持股比例下降，调增资本公积 194,721.87 元；

④北科建子公司科寰公司收购融真公司少数股东股权，调增资本公积 4,929,881.22 元；

⑤北工投资收到北京市经济和信息化委员会拨付的代持政府项目资金，调增资本公积 33,303,556.92 元。

（3）其他资本公积“本期减少”包括：

①权益法核算被投资单位其他权益变动调减资本公积 282,721,528.55 元；

②诚和敬收购厚乐居少数股东股权，调减资本公积 900,000.00 元；

③北科建收购置地公司少数股东股权，调减资本公积 7,477,970.70 元；

④北演公司增资导致本公司对北演公司持股比例上升，调减资本公积 16,640.96 元；

⑤再担保子公司首融在线收购国华文创少数股权，调减资本公积 1,720.95 元。

⑥北奥集团向体育场 1 元转让持有的鸟巢风采 51% 股权，体育场和北奥集团在合并前后均受本公司控制且该控制并非暂时性，形成同一控制下企业合并，调减资本公积 1 元。

45、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	662,046,264.94	139,823,324.21	-	801,869,589.15

46、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	333,625,863.66	39,151,389.67	-	372,777,253.33

47、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	1,506,141,637.39	1,213,127,843.98
其中：本期净利润转入	1,506,141,637.39	1,213,127,843.98
其他调整因素	-	-
本期减少额	495,407,606.39	1,213,127,843.98
其中：本期提取盈余公	139,823,324.21	38,960,394.09
本期提取一般风险准备	39,151,389.67	47,631,867.19
本期分配现金股利数	262,448,822.05	215,350,584.75
转增资本公积	-	908,414,867.35
其他减少	53,984,070.46	2,770,130.60
本期期末余额	1,010,734,031.00	-

说明：“其他减少”主要为隆福大厦期初其他应收款-已退股票款 28,698,300.00 元、已退法人股 24,345,000.00 元，以及本年度收购职工股 36,600.00 元，共计 53,079,900.00 元，以前年度因工商变更未完成在其他应收款挂账，本年度依据企业产权登记表，转入长期股权投资。该事项影响未分配利润-53,079,900.00 元。

48、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
科技产业发展及信息服务业	6,793,944,565.22	5,029,566,087.40	5,250,039,687.50	3,562,541,889.23
金融服务业	5,630,057,295.13	2,928,578,615.81	4,451,029,826.49	1,598,711,528.35
房地产开发收入	4,865,701,824.49	2,526,821,870.23	4,169,386,766.04	2,728,737,645.86
环保新能源产业	1,543,153,244.55	851,768,213.65	1,269,135,812.76	674,250,468.53
文化体育产业	740,341,980.64	424,383,659.70	738,517,239.86	492,395,674.41
医疗养老产业	378,711,500.01	490,653,425.51	251,784,393.82	377,366,321.80
其他	228,281,547.20	60,699,697.44	193,113,248.24	76,579,227.32
合 计	20,180,191,957.24	12,312,471,569.74	16,323,006,974.71	9,510,582,755.50

49、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	476,085,104.09	388,364,795.90
广告宣传费	279,403,343.59	252,060,207.43
文体产业专项费用	196,100,000.00	47,816,019.74
担保赔偿准备	99,242,577.22	87,819,122.33
租赁、物业及水电费	72,620,412.22	76,311,189.52
折旧及摊销	57,224,256.58	55,341,763.82
技术服务费	24,781,788.94	19,090.00
销售服务费	18,329,774.82	14,781,135.59
交通差旅费	17,500,573.54	15,792,369.66
维修维护费	11,057,732.91	8,714,913.97
搭建改造费	10,099,181.45	10,991,505.44
业务招待费	7,866,059.24	10,126,978.64
未到期责任准备	7,027,182.66	6,169,341.36
维保费	3,506,851.88	1,062,222.57
咨询及中介服务费	3,074,739.50	7,381,331.88
其他	78,666,874.93	118,466,569.20
合 计	1,362,586,453.57	1,101,218,557.05

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,697,599,720.32	1,515,153,708.08
租赁、物业及水电费	210,582,784.10	223,561,239.61
折旧及摊销	121,656,331.61	99,556,359.82
咨询及中介服务费	64,232,712.11	77,637,690.19
办公通讯费	53,945,255.09	44,954,299.81
交通差旅费	23,812,886.54	28,154,790.51
业务招待费	16,684,409.76	23,408,166.54
残保金	9,530,838.42	6,014,106.32
基金销售费用	9,487,832.00	15,257,078.52
维修费	9,097,832.07	9,588,255.53
广告宣传费	5,648,909.88	9,331,678.31
财产保险费	2,128,725.09	2,260,643.51
开办费	1,710,212.88	8,979,350.03
汽车费用	1,115,854.24	1,227,406.61
冬奥工程与大修项目费用	-	8,412,878.73
其他	140,399,429.59	126,130,407.35
合 计	2,367,633,733.70	2,199,628,059.47

51、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,173,893.67	124,289,541.53
委托外部研究开发费用	7,533,572.26	6,277,367.60
折旧及摊销	6,076,067.35	10,555,210.55
办公通讯费	4,796,225.81	1,168,916.33
租赁、物业及水电费	2,828,209.94	6,961,998.45
交通差旅费	2,482,132.15	1,731,432.40
材料费	2,181,726.22	2,512,071.10
咨询及中介服务费	625,963.05	999,506.50
设备费	479,461.75	1,634,139.86
业务招待费	200,184.84	147,944.26
其他	6,758,481.40	14,929,268.12
合 计	193,135,918.44	171,207,396.70

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,626,153,218.43	2,067,810,052.20
减：利息资本化	884,885,584.27	833,471,056.30
利息费用净额	1,741,267,634.16	1,234,338,995.90
减：利息收入	452,425,447.73	396,659,889.22
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益	205,878,098.43	-296,446,371.67
减：汇兑损益资本化	-567,457.91	842,406.54
手续费及其他	62,467,788.52	59,789,338.10
合 计	1,557,755,531.29	600,179,666.57

53、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	120,988,154.80	98,376,339.22
在建工程减值准备	119,603,562.78	-
贷款减值损失	47,982,045.24	27,285,040.57
商誉减值损失	42,715,027.47	7,280,055.15
可供出售金融资产减值损失	24,416,185.00	750,000.00
存货跌价损失	818,289.24	4,392,881.32
长期股权投资减值损失	585,933.90	24,000,000.00
固定资产减值损失	374,892.10	-
其他减值损失	5,180,722.15	-
合 计	362,664,812.68	162,084,316.26

54、信用减值损失

项 目	本期发生额
坏账损失	46,089,988.30
合同资产减值损失	-6,002,216.61
合 计	40,087,771.69

55、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.增值税即征即退	83,391,932.34	76,527,606.26
2.中关村长三角创新园重大项目扶持补助	38,615,343.25	23,347,584.92

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.青岛市高新区财政局基础设施建设补助资金	34,818,441.53	23,084,313.03
4.文资办中小微项目补贴	8,505,927.00	-
5.增值税退税收入	8,225,571.21	8,277,640.54
6.北京经济和信息化委员会小微企业贷款担保奖励	7,660,000.00	910,000.00
7.养老运营补贴	5,093,323.18	1,452,427.20
8.个税手续费返还	4,443,850.15	121,460.51
9.长春北湖科技园政策奖励兑现	4,031,449.59	-
10.长春市 2018 年第一批省级服务业发展专项资金	3,300,000.00	-
11.驿站建设补贴	2,833,442.62	259,158.26
12.世锦赛项目补贴	2,517,219.96	2,517,219.96
13.文化创意产业“投贷奖”支持资金	2,449,200.00	-
14.地源热泵住宅补贴	2,141,286.46	-
15.青岛高新区管委会财政局科技专项资金	2,000,000.00	-
16.北京市商委补助	1,990,248.00	-
17.租房补助	1,642,500.00	-
18.北京市电子认证服务试点项目	1,600,000.00	1,600,000.00
19.高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	1,600,000.00	1,466,666.67
20.青岛市市级创业孵化示范基地奖补资金	1,570,000.00	2,000,000.00
21.文化创意产业项目财政收入	1,487,000.00	-
22.房产税、土地使用税返还	1,391,488.81	411,552.00
23.注册地奖励	1,290,000.00	-
24.中新天津生态城市管理委员会招商扶持资金	1,286,077.50	-
25.数字展示互动技术系统集成工程实验室（配套）	1,256,664.00	992,499.60
26.上海市黄浦区财政局企业扶持发展资金	1,100,000.00	-
27.稳岗补贴	1,044,585.29	1,076,689.27
28.长春市财政局 2018 年省级产业创新专项资金	1,000,000.00	-
29.投融资服务平台建设二至六期	980,012.00	1,698,195.00
30.《故宫里的大怪兽》资助款	960,000.00	-
31.《老舍赶集》资助款	960,000.00	-
32.中小企业服务体系建设后补贴	930,000.00	-
33.奥林匹克公园管委会专项补贴	800,000.00	-
34.中关村基于大数据分析的京医通信息服务平台项目资金支持	791,321.49	6,325,191.13
35.金融企业租房补贴项目	734,000.00	-
36.移动互联网电子认证服务技术研究	709,564.16	18,899.43
37.青岛高新区管委会财政局 2017 年第三批小微企业创业创新基地城市示范资金	700,666.67	-
38.《二马》专项资金	700,000.00	910,000.00
39.奥林匹克公园管委会扶持资金收入	700,000.00	-
40.世锦赛配电箱变划拨资产	680,845.59	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41.安顺垃圾焚烧发电项目基建补助资金	666,666.64	666,666.64
42.《广陵散》资助款	650,000.00	650,000.00
43.《聆听中国》资助款	650,000.00	-
44.中关村企业信用促进会补贴	650,000.00	1,010,000.00
45.奥林匹克公园管委会扶持资金	622,000.00	-
46.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	618,431.06	-
47.其他政府奖励资金	545,178.46	670,631.17
48.在线视频制作技术研发	538,909.96	626,138.97
49.深圳市科技创新委员会企业研发计划资助款	501,000.00	-
50.高新区产业扶持及奖励资金	500,000.00	-
51.朝阳区财政局总部及服务业扩大扶持资金	500,000.00	-
52.税收返还	440,805.83	5,864.33
53.亿级规模网络身份管理与服务系统技术	418,651.48	676,425.09
54.信息服务可信管理平台研制及应用示范	413,131.77	85,342.72
55.平阳环保局脱硝工程专项资金补助	401,000.00	207,000.00
56.2017 首届老舍戏剧节补贴款	400,000.00	-
57.《北演青少年戏剧教育推广普及系列活动》资助款	375,000.00	375,000.00
58.聆听中国音乐会丝路巡演补贴款	350,000.00	-
59.成都高新电子信息产业局专项补贴	350,000.00	-
60.PG 信息化项目费用评估	330,000.00	-
61.奥林匹克公园管委会财政拨款（“月光如水”慰问冬奥建设者 中秋晚会）	300,000.00	-
62.高新科技小巨人	300,000.00	-
63.2018 年米展项目文创产业引导资金	300,000.00	-
64.国家保密局保密科研课题项目	299,064.89	-
65.京津冀-分布式能源管控模式的清洁供热服务	276,555.60	161,324.10
66.政府其他奖励补贴	240,469.42	233,614.66
67.2018 年第一批企业研发经费补助资金	218,200.00	-
68.促进技术转移知识产权服务业发展专项	200,000.00	-
69.小微两创高企奖励	200,000.00	-
70.集团资金统一管理系统研制及产业化	200,000.00	-
71.蚌埠市省级外贸促进政策资金	197,000.00	358,000.00
72.中关村管委会 2018 年科技信贷支持资金拨款项目补贴	196,245.61	-
73.北京奥林匹克公园大型活动扶持资金	180,000.00	-
74.移动终端软件生态体系安全技术研究	173,663.02	553.00
75.购房补贴	170,167.68	170,167.68
76.信息服务可信管理分级分类体系研究	156,022.00	6,201.00
77.北京市科技信息中心关于“首都科技条件平台后补贴奖励” 的通知	151,603.77	-
78.朝阳区发改委节能减碳专项资金	150,000.00	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

79.北京市朝阳区发改委 2017 年度节能目标责任考评奖励收入	150,000.00	-
80.信息服务安全评估体系及测评标准研究	143,715.57	992.00
81.南山区企业研发投入支持计划	138,000.00	-
82.移动互联网密码服务示范应用	122,221.52	-
83.2017 年技术交易奖励金	120,771.00	-
84.企业转型升级扶持资金	114,422.00	690,000.00
85.北京市朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴	101,034.72	87,428.17
86.魏晨演唱会项目经费	100,000.00	-
87.安顺市红枫湖上游工业企业环境保护设施提标改造工作补助	100,000.00	200,000.00
88.文化产业"四上"在库企业营收增长奖励	100,000.00	-
89.上海市长宁区财政局零余额专户支持企业发展金	100,000.00	100,000.00
90.2017 年度第三批企业研究经费补助资金	98,800.00	-
91.北京市科技信息中心奖金款	94,339.62	-
92.小微企业减免增值税	87,644.94	64,386.82
93.即征即退税费返还	71,421.83	-
94.消防补贴款	70,000.00	-
95.3D 显示技术的应用示范	69,999.96	1,331,704.96
96.居家养老标准化试点单位补助	56,206.00	73,794.00
97.北京经济技术开发区社区服务中心补贴款	51,260.00	11,500.00
98.智能中控仿真沙盘技术创意研发	50,000.04	-
99.乳山科协科普行动计划专项资金	50,000.00	-
100.新乡骆驼湾污水处理厂	49,200.00	-
101.信息服务可信及功能完整性证明技术研究	40,649.20	-
102.养老二星奖励款	40,000.00	20,000.00
103.失业稳岗补贴	34,886.00	-
104.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	33,400.00
105.社保生育津贴	33,278.13	-
106.自治区高校就业补贴	18,281.34	-
107.关于申报 2018 年软件和信息服务业发展专项资金	17,000.00	-
108.残疾人超比例奖励	11,625.10	-
109.创新企业财政贡献奖	6,900.00	-
110.深圳市市场和质量监督管理委员会第二批计算机软件补贴款	5,400.00	-
111.购买信用报告费用补贴	4,800.00	-
112.南山科学技术局发明专利年费奖励支持计划款	4,000.00	-
113.知识产权奖励	3,200.00	1,000.00
114.沉浸式混合交互视觉展示技术工程	-	947,225.00
115.高新技术企业补贴	-	50,000.00
116.张江 CMRSS 多媒体、多场景现实混合体验系统	-	1,008,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

117.永嘉县人民政府三江街道办事处引进外资项目专项奖励	-	700,000.00
118.知识产权补助	-	400,000.00
119.深圳地税代扣代缴手续费返还	-	309,813.90
120.南京市 2015 科技服务平台专项计划补助	-	200,000.00
121.质量强市示范点建设补贴-武汉	-	50,000.00
122.深圳市社保局员工稳岗补贴款	-	23,368.35
123.领创之星工作经费	-	10,000.00
124.街道慰问金	-	5,000.00
125.北京市科学技术委员会科技金融绩效奖励	-	500,000.00
126.科技金融业务补助	-	200,000.00
127.北京市体育局 2016 年跳水、短池补贴	-	5,006,200.00
128.文资办补贴（“从冰嬉图到冰立方”）	-	18,388.59
129.无锡市中关村科技创新园项目科研补贴	-	20,318,400.00
130.嘉兴市众创空间补助	-	1,000,000.00
131.江苏省科技企业孵化器认定一次性补助	-	1,000,000.00
132.青岛高新区管委会 2016 年自主创新示范区发展资金	-	1,000,000.00
133.残疾人补助资金	-	640,000.00
134.康复器材补贴款	-	270,000.00
135.八角街道补贴	-	40,000.00
136.新三板上市及股份制改造	-	600,000.00
137.领导人才-张军-201515	-	600,000.00
138.科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	-	630,000.00
139.中关村科技园区管理委员会	-	330,000.00
140.中关村科技园区小企业创新支持资金无偿资助项目	-	240,000.00
141.北京市科学技术委员会 2017 年北京市高新技术成果转化项目拨款	-	700,000.00
142.可信电子凭证技术研发与应用示范项目专项补贴	-	332,668.86
143.基于国产密码算法电子认证关键技术研究及应用示范	-	315,650.00
144.2017 年中小企发展资金小微担保奖励	-	5,000,000.00
145.科技金融绩效奖励	-	400,000.00
146.互联网创新支持资金	-	105,000.00
147.视听盛宴《鸟巢·吸引》水立方版演出项目	-	5,000,000.00
148.2017 新年音乐会	-	900,000.00
149.普拉音乐节资助款	-	800,000.00
150.《生命密码》资助款	-	560,000.00
151.2017 年第五届北京惠民文化消费及市场活动	-	100,000.00
152.北京集成电路设计公共服务平台建设	-	1,600,000.00
153.海淀区促进公共技术服务平台发展专项资金	-	760,000.00
154.国家科技支撑计划项目款	-	1,800,000.00
155.工信部超深亚微米项目款	-	800,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

156.经信委专项资金拨款	-	800,000.00
157.民营企业补贴-中关村开放实验室	-	200,000.00
158.海淀区促进公共技术服务平台发展专项款	-	400,000.00
159.中小企业发展基金	-	180,000.00
160.中关村管委会大学科技园及孵化器发展支持资金	-	240,000.00
161.中关村开放实验室项目	-	354,637.80
162.北京集成电路 SOC 设计公共服务平台	-	96,000.00
163.夜景照明节能改造补贴	-	600,000.00
164.2016 年第三批企业研发经费补助资金	-	387,400.00
165.2016 科技计划项目资金	-	300,000.00
166.2016 年第二批技术交易奖励金	-	233,705.00
167.2017 年第一批企业研发经费补助资金	-	148,200.00
168.文物图像三维重建展示技术研发课题	-	3,000,000.00
169.其他	6,085,713.73	3,997,449.49
合 计	260,139,898.69	227,721,346.08

56、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	465,403,371.29	258,178,878.37
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	3,618,937.19	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-70,079,360.83	-53,500,916.41
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	632,781,942.17	767,256,907.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,269,189,331.37	299,721,004.98
处置长期股权投资产生的投资收益	83,653,733.55	97,560,222.07
处置持有至到期投资取得的投资收益	73,423,198.57	20,382,991.50
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		14,681,703.35
其他	304,971,063.13	315,062,592.79
合 计	2,762,962,216.44	1,719,343,383.87

说明：“其他”主要包含北交所-北交金科追加投资实现非同一控制下企业合并产生的投资收益 170,271,187.16 元，理财产品收益 54,035,791.31 元，债权收益权 60,639,948.03 元。

57、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
---------------	-------	-------

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,165,076.96	4,991,223.83
应付或有对价变动	-	-
合 计	1,165,076.96	4,991,223.83

58、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-380,772.67	-1,147,798.14

59、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
政府补助	6,943,648.25	20,000.00	6,943,648.25
接受捐赠	-	493,524.00	-
非流动资产毁损报废利得	18,760.82	64,386.48	18,760.82
非同一控制企业合并利得	2,930,027.37	-	2,930,027.37
其他	75,041,658.39	14,775,606.16	75,041,658.39
合 计	84,934,094.83	15,353,516.64	84,934,094.83

说明：“其他”主要为无需支付的应付款项转营业外收入 53,267,011.77 元，违约赔偿、罚没利得 16,337,069.24 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.财政综合补助	6,943,648.25	-	与收益相关
2.老旧车补贴	-	20,000.00	与收益相关
合 计	6,943,648.25	20,000.00	--

60、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
非经营性资产移交补偿款	13,887,296.50	-	13,887,296.50
罚金及滞纳金	11,857,152.60	2,658,182.21	11,857,152.60
对外捐赠	3,905,000.00	2,690,148.00	3,905,000.00
债务重组损失	1,280,471.49	-	1,280,471.49
非流动资产毁损报废损失	527,922.97	3,008,870.35	527,922.97

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	13,312,233.72	4,865,102.06	13,312,233.72
合 计	44,770,077.28	13,222,302.62	44,770,077.28

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,198,337,485.77	1,236,299,776.30
递延所得税调整	-281,618,971.49	-312,430,426.39
合 计	916,718,514.28	923,869,349.91

(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	3,816,092,841.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	954,023,210.46
子公司适用不同税率的影响	-35,664,653.38
调整以前期间所得税的影响	-19,950,644.59
非应税收入的影响	-297,754,444.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,270,107.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,691,740.52
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	232,865,137.98
其他	-7,378,458.26
合 计	916,718,514.28

62、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	151,077,632.08	-	151,077,632.08	-51,876,994.54	-	-51,876,994.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	151,077,632.08	-	151,077,632.08	-51,876,994.54	-	-51,876,994.54
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,625,005,713.60	-655,589,810.35	-1,969,415,903.25	-1,496,384,368.26	-373,974,106.61	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	84,994,833.81	21,636,820.45	63,358,013.36	34,936,436.28	8,734,156.89	26,202,279.39
小 计	-2,710,000,547.41	-677,226,630.80	-2,032,773,916.61	-1,531,320,804.54	-382,708,263.50	1,148,612,541.04
3、外币财务报表折算差额	3,621,418.52	-	3,621,418.52	54,688,695.62	-	54,688,695.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	3,621,418.52	-	3,621,418.52	54,688,695.62	-	54,688,695.62
其他综合收益合计	-2,555,301,496.81	-677,226,630.80	-1,878,074,866.01	-1,528,509,103.46	-382,708,263.50	1,145,800,839.96

(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	其他权益工具投资 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	-134,914,833.67	9,549,053,014.06	-4,730,422.11	-62,549,537.94	9,346,858,220.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、上年年初重述的余额	-134,914,833.67	9,549,053,014.06	-4,730,422.11	-62,549,537.94	9,346,858,220.34
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-51,876,994.54	-1,148,612,541.04		54,688,695.62	-1,145,800,839.96
四、上年年末余额/本年初余额	-186,791,828.21	8,400,440,473.02	-4,730,422.11	-7,860,842.32	8,201,057,380.38
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	151,077,632.08	-2,032,773,916.61	-	3,621,418.52	-1,878,074,866.01
六、本年年末余额	-35,714,196.13	6,367,666,556.41	-4,730,422.11	-4,239,423.80	6,322,982,514.37

63、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.北科置地项目	287,281,944.48	12.25
2.雁栖湖项目	133,900,999.99	9.68
3.青岛科技园项目	133,346,431.11	6.43
4.北科泰达项目	125,677,345.12	7.19
5.隆福大厦项目	123,901,111.65	5.39、5.92
6.无锡软件园项目	54,275,510.18	6.13
7.丽春湖项目	41,854,166.67	5.28
8.嘉兴创新园项目	27,675,698.31	5.36
9.长春科技园项目	25,284,929.27	6.18
10.京藏交流中心项目	18,952,985.43	2.79
11.星宇园项目	9,415,159.73	6.18
12.印象滇池项目	888,888.89	10.00
减：合并抵消金额	242,358,243.95	--
二、在建工程	--	--
1.隆福广场项目	66,706,517.97	5.39、5.92
2.隆福大厦项目	29,848,133.94	5.39、5.92
3.朱辛庄项目	22,232,088.98	5.63
4.一商及后院办公楼项目	10,072,374.74	5.39、5.92
5.长虹影院项目	4,009,339.51	5.39、5.92
三、无形资产	--	--
1.BT/BOT项目	11,920,202.25	4.35-5.77
合 计	884,885,584.27	--

64、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）	2,379,768,006.65
1年以上2年以内（含2年）	1,315,904,919.98
2年以上3年以内（含3年）	682,776,488.42
3年以上	378,794,395.67
合 计	4,757,243,810.72

说明：截至2018年12月31日，国资租赁未实现融资收益（含保理）余额为360,067,169.53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
房屋建筑物	394,148,428.17	181,495,483.00

(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	-	-
机器设备	164,552,903.51	162,993,837.38
二、累计折旧	-	-
机器设备	40,880,253.08	32,509,945.37
三、减值准备累计金额	-	-
机器设备	-	-

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）	53,298,287.06
1年以上2年以内（含2年）	46,760,968.38
2年以上3年以内（含3年）	25,472,685.18
3年以上	15,228,578.50
合 计	140,760,519.12

(4) 经营租入资产

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	25,666,915.62
1年以上2年以内（含2年）	21,060,962.12
2年以上3年以内（含3年）	67,383,516.36
3年以上	107,991,238.33
合 计	222,102,632.43

65、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018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
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,899,374,327.56	2,742,127,202.97
加：资产减值准备	402,752,584.37	162,084,316.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	401,733,489.21	384,180,572.25
无形资产摊销	155,525,925.34	119,979,720.16
长期待摊费用摊销	70,975,835.82	59,441,298.64
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）	503,580.62	1,147,798.14
固定资产报废损失	131,794.67	2,944,483.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,165,076.96	-4,991,223.83
财务费用（收益以“-”号填列）	1,947,172,491.02	862,015,612.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,762,962,216.44	-1,838,824,675.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,160,336.61	-272,307,185.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	61,241,901.35	-40,123,240.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,196,454,740.84	-3,334,591,169.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,989,716,430.44	-4,346,349,181.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,107,752,822.87	6,201,701,798.87
其他	-32,903,041.40	13,919,051.79
经营活动产生的现金流量净额	3,171,712,391.82	712,355,178.98
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	32,999,832,927.86	27,551,913,840.60
减：现金的期初余额	27,551,913,840.60	27,022,944,476.95
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	5,447,919,087.26	528,969,363.65

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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：	798,480,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	77,465,735.98
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	721,014,264.02
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
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	-

(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	32,999,832,927.86	27,551,913,840.60
其中：库存现金	1,719,117.34	1,750,492.28
可随时用于支付的银行存款	31,559,044,033.05	23,511,449,864.06
可随时用于支付的其他货币资金	19,917,107.22	3,131,833,359.91
存放同业款项	1,419,152,670.25	906,880,124.35
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	32,999,832,927.86	27,551,913,840.60

66、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	--	--	1,456,495,389.62
其中：美元	200,436,255.23	6.8632	1,375,634,102.92
欧元	16,513.62	7.8473	129,587.29
港币	91,600,793.40	0.8762	80,260,615.19
日元	7,578,740.00	0.06189	469,048.22
迪拉姆	1,090.00	1.8679	2,036.01
其他应付款	--	--	5,625,610.26
其中：美元	536,500.97	6.8632	3,682,113.46
欧元	13,932.32	7.8473	109,331.09
港币	1,557,998.37	0.8762	1,365,118.17
日元	7,578,729.00	0.06189	469,047.54

67、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
货币资金	196,321,783.98	借款质押、代持政府项目资金、交易价款及保证金
应收账款	87,933,178.65	借款质押
存货	12,083,305,956.92	借款抵押
长期应收款及一年内到期非流动资产	4,464,822,553.85	借款质押
长期股权投资	217,000,000.00	借款质押
投资性房地产	514,646,925.18	借款抵押
固定资产	193,499,132.18	融资租入资产、借款抵押
无形资产	1,406,838,244.66	融资租入资产、借款抵押
其他非流动资产	1,142,771,926.61	代持政府项目

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	标的额	案件进展情况
怀化市太阳风新能源公司	中航黑豹股份有限公司、北交所	说明①	山东省威海市文登区人民法院	93万	尚未开庭
丛慧、丛筠	四川电力运输有限责任公司、四川省川电新能源电动汽车服务有限责任公司、成都蓉电加油站、北交所	说明②	成都市中级人民法院	370万	一审未审结
杨昆	北京通盛达交通运输经营管理公司、北交所	说明③	西城区人民法院	17万	一审审结，二审尚未开庭
北京天元海华投资管理有限公司	北京房山燃气开发集团有限公司、北交所	说明④	西城区人民法院	-	一审驳回，二审尚未开庭
珠海市横琴新区汇丰物业管理有限公司	中国一冶集团有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、中国冶金科工股份有限公司、北交所	说明⑤	武汉市青山区人民法院	-	一审调解中
和顺县裕伦盛贸易有限公司	大冶有色金属集团上海投资贸易有限公司、黄中武、北交所	说明⑥	西城区人民法院	-	尚未开庭
兰森	中石化南京工程有限公司、北交所	说明⑦	北京互联网法院	-	尚未开庭
宁波梅山保税港区锐沣投资有限公司	光大富尊投资有限公司、北交所	说明⑧	西城区人民法院	1万	尚未开庭

说明：

①怀化市太阳风新能源有限公司诉中航黑豹股份有限公司股权转让纠纷案。北交所为第三人。原告在北交所场内申请受让柳州乘龙专用车有限公司51%股权项目，转让方中航黑豹股份有限公司未确认其受让资格，怀化市太阳风新能源有限公司诉求中航黑豹股份有限公司与其签订产权交易合同。中航黑豹股份有限公司提出管辖异议。2016年8月8日，西城法院裁定本案移送山东省威海市文登区人民法院处理，目前未收到法院后续通知。。

②丛慧、丛筠峰诉四川电力运输有限责任公司、四川省川电新能源电动汽车服务有限公司、北交所股权转让纠纷案，成都蓉电加油站为第三人。丛慧、丛筠峰在北交所场内申请受让四川电力运输有限责任公司、四川省川电新能源电动汽车服务有限公司转让的成都蓉电加油站整体产权，参加竞价成为受让方，提出成都蓉电加油站环评报批及土地等手续不符合规定导致不能继续经营，要求解除交易合同，北交所退还保证金 370 万元及利息，四川电力运输有限责任公司、四川省川电新能源电动汽车服务有限公司赔偿损失 696 万元等。一审开庭后转让方四川电力运输有限责任公司、四川省川电新能源电动汽车服务有限公司进行了环评评审并追加证据，法庭组织丛慧、丛筠峰与四川电力运输有限责任公司、四川省川电新能源电动汽车服务有限公司和解继续履行合同，但双方最终未能达成一致意见，现等待一审判决结果。

③杨昆诉北交所、北京通盛达交通运输经营管理公司合同纠纷案。杨昆在北交所场内申请受让北京通盛达交通运输经营管理公司转让的北京市顺风旅行社整体产权，参加竞价成为受让方后要求降价成交，转让方北京通盛达交通运输经营管理公司不同意，双方未能签署交易合同，北京通盛达交通运输经营管理公司以杨昆违约为由申请终结项目并主张将杨昆缴纳的保证金扣除作为违约金支付给北京通盛达交通运输经营管理公司。杨昆认为北京通盛达交通运输经营管理公司存在欺诈应承担全部责任，扣除保证金没有事实和法律依据，诉求返还其保证金 17 万元。一审法院判决驳回诉讼请求，杨昆不服一审上诉至二中院，尚未安排开庭。

④北京天元海华投资管理有限公司诉北京房山燃气开发集团有限公司、北交所确认合同有效纠纷案，北京天元海华投资管理有限公司在北交所场内申请受让北京房山燃气开发集团有限公司转让的凯悦莱公司 100% 股权，参加竞价成为受让方后，转让方北京房山燃气开发集团有限公司拒绝签署《产权交易合同》。北京天元海华投资管理有限公司诉求：确认股权转让合同成立有效并办理工商股东变更登记手续；北京房山燃气开发集团有限公司向北京天元海华投资管理有限公司支付标的公司经营收入 3000 万元；北交所督促北京房山燃气开发集团有限公司将凯悦莱公司 100% 股权转让给北京天元海华投资管理有限公司。西城法院裁定驳回对北交所的起诉，移送房山法院审理，目前尚未开庭。

⑤珠海市横琴新区汇丰物业管理有限公司诉中国一冶集团有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司股权转让纠纷案。中国冶金科工股份有限公司、北交所为第三人。珠海市横琴新区汇丰物业管理有限公司在北交所场内申请受让中国一冶集团有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司持有的长沙中冶建信长路工程管理有限公司 90% 股权，但未能签署交易合同。珠海市横琴新区汇丰物业管理有限公司诉求将长沙中冶建信长路工程管理有限公司 90% 股权变更登记至珠海市横琴新区汇丰物业管理有限公司名下。一审开庭后，双方同意调解，目前仍在调解中。

⑥和顺县裕伦盛贸易有限公司诉北交所、大冶有色金属集团上海投资贸易有限公司、黄中武拍卖合同纠纷案。和顺县裕伦盛贸易有限公司在北交所场内申请受让大冶有色金属集团上海投资贸易有限公司转让的大冶有色金属南方工贸有限公司 51% 股权，原股东行使优先购买权最终受让。和顺县裕伦盛贸易有限公司诉求与大冶有色金属集团上海投资贸易有限公司成交。因未通知到黄中武需等送达结果后开庭。

⑦兰森诉中石化南京工程有限公司、北交所网络服务合同纠纷案。兰森在北交所场内申请受让中石化南京工程有限公司转让的房产，按时交纳了保证金，但是竞价前北交所根据中石化南京工程有限公司申请终结了项目。原告诉求中石化南京工程有限公司及北交所承担缔约过失责任并赔偿经济损失 1 万元。互联网法院调解未果，等待安排开庭。

⑧宁波梅山保税港区锐沣投资有限公司诉北交所、光大富尊投资有限公司股权转让纠纷案。宁波梅山保税港区锐沣投资有限公司在北交所场内申请受让光大富尊泰锋投资管理（上海）有限公司 85% 股权，参与竞价成为受让方，按时交纳了保证金及交易价款，但转让方光大富尊投资有限公司拒绝签署交易合同，宁波梅山保税港区锐沣投资有限公司向北交所提交文件说明系由于光大富尊投资有限公司违约申请终结项目，光大富尊投资有限公司回函同意终结，因此北交所终结该项目。原告诉求判令北京产权交易所有限公司、光大富尊投资有限公司连带向宁波梅山保税港区锐沣投资有限公司双倍返还保证金 476 万元，以及除保证金外的其他股权转让价款、竞价服务费 759 万元和利息。现光大富尊投资有限公司提出管辖权异议，尚未开始实体审理。

(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

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①截至 2018 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	担保事项	期间	担保对象 状况
本公司合并范围内	--	--	--	--	--	--
新隆福	本公司	250,000.00	保证	保证借款-中英益利资产	2017.8-2027.8	正常经营
新隆福	本公司	200,000.00	保证	保证借款-中英益利资产	2014.12-2024.9	正常经营
北科建	北科建-置地公司	200,000.00	保证	保证借款-华夏久盈资产管理有限责任公司	2018.02-2027.02	正常经营
绿动集团	本公司	107,695.79	保证	保证借款-亚洲开发银行	2013.12-2023.12	正常经营
北科建-北科置地	北科建	80,000.00	保证	质押借款-建信信托	2017.12-2019.12	正常经营
绿动集团-通州绿动	绿动集团	75,234.38	保证	保证借款-浦发银行	2016 年 7 月 8 日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建	本公司	75,000.00	保证	保证借款-北京国际信托	2018.10-2021.10	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	69,996.00	保证	长期应付款-华能信托	2016.10-2031.10	正常经营
北科建-融真公司	北科建	69,520.00	保证	抵押借款-上海银行	2018.08-2021.08	正常经营
北科建	北科建-置地公司	66,500.00	保证	保证借款-厦门国际银行	2017.12-2020.11	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	60,876.14	保证	长期应付款-华能信托	2016.10-2031.10	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	60,000.00	保证	抵押借款-中银国际证券	2018.12-2020.12	正常经营
京藏交流	本公司	54,967.01	保证	保证借款-中国工商	2017.11-2022.11	正常经营
北科建-蓝色生物	北科建	53,621.50	保证	抵押借款-建设银行	2017.06-2020.05	正常经营
诚和敬	北科建	48,891.63	保证	保证借款-北京农村商业银行	2016.6-2034.6	正常经营
北科建-北科泰达公司	北科建	41,445.00	保证	抵押借款-上海信托	2018.07-2020.09	正常经营
北科建-长丰公司	北科建	39,000.00	保证	抵押借款-昆仑信托	2017.09-2020.09	正常经营
北科建-蓝色生物	北科建	38,995.00	保证	长期应付款-华能信托	2016.06-2031.06	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

2018年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

首都医疗-爱育华	本公司	38,000.00	保证	保证借款-上海浦东	2013.11-2023.11	正常经营
绿动集团-汕头绿动	绿动集团	38,000.00	保证	保证借款-招商银行	2016年7月20日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	35,000.00	保证	保证借款-浙商银行	2016.09-2019.09	正常经营
北科建-长春公司	北科建	34,996.00	保证	长期应付款-华能信托	2016.10-2031.10	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	34,000.00	保证	保证借款-建设银行	2017年6月2日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-蚌埠绿动	绿动集团	32,270.00	保证	质押借款-农业银行	2016年7月20日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年 止。	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	30,000.00	保证	保证借款-泰康资产	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
北科建-蓝色生物	北科建	30,000.00	保证	保证借款-山东信托	2017.11-2019.11	正常经营
北科建	北科建-置地公司	30,000.00	保证	债券-17京科技园ZR001	2017.10-2019.10	正常经营
绿动集团-肇庆博能	绿动集团	28,600.00	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2017年10月27日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	27,000.00	保证	保证借款-大业信托	2017.08-2021.08	正常经营
绿动集团-广元博能	绿动集团	26,400.00	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2016年9月26日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-章丘绿动	绿动集团	23,048.18	保证	保证借款-招商银行	2018年4月4日至至合同项下的 债务履行期限届满日后三年止	正常经营
绿动集团-佳木斯	绿动集团	23,000.00	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2015年12月23日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	正常经营
京藏交流	本公司	20,000.00	保证	保证借款-国家开发银行	2017.06-2022.06	正常经营
北科建-科寰公司	北科建	18,500.00	保证	质押借款-北京银行	2015.07-2020.07	正常经营
绿动集团-惠州一期	绿动集团	18,284.72	保证	保证借款-招商银行	2015年7月13日至至合同项下的 债务履行期限届满日后两年止	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

2018年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

绿动集团-宁河绿动	绿动集团	17,000.00	保证	质押借款-北京银行	2016年11月15日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	15,000.00	保证	保证借款-浙商银行	2016.11-2019.11	正常经营
绿动集团-句容绿动	绿动集团	12,908.45	保证	质押借款-北京银行	2014年12月5日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-宁河绿动	绿动集团	12,493.79	保证	质押借款-北京银行	2016年1月20日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-蓟县绿动	绿动集团	11,894.00	保证	质押借款-中国银行	2018年3月9日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-泰州绿动	绿动集团	10,700.00	保证	质押借款-汇丰银行	2016年12月29日至至合同项下的债务履行期限届满日后1个月止	正常经营
绿动集团-武汉绿动	绿动集团	10,188.64	保证	质押借款-招商银行	2011年9月21日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	9,970.00	保证	保证借款-交通银行	2017.07-2020.07	正常经营
绿动集团-惠州一期	绿动集团	6,741.00	保证	质押借款-汇丰银行	2017年4月21日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	6,699.70	保证	抵押借款-北京银行	2018.03-2028.03	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	6,000.00	保证	保证借款-建设银行	2017年12月7日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	4,500.00	保证	保证借款-建设银行	2018年6月29日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	4,000.00	保证	保证借款-建设银行	2018年4月12日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止。	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	3,800.00	保证	保证借款-建设银行	2017年9月1日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-广东博海	绿动集团	3,773.76	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2016年12月2日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-永嘉绿动	绿动集团	3,719.94	保证	质押借款-招商银行	2010年12月6日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	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

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿动集团-平阳绿动	绿动集团	3,475.08	保证	质押借款-招商银行	2015年9月30日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	本公司	3,200.00	保证	保证借款-国家开发银行	2018.11-2021.11	正常经营
绿动集团-乳山绿动	绿动集团	2,820.00	保证	质押借款-汇丰银行	2016年10月27日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
国旭小贷	再担保	2,500.00	保证	保证借款-北京银行	2018.4.-2019.4	正常经营
国资香港-中科华誉	国资香港-沈阳华誉	1,346.34	保证	保证借款-南京银行	2016.11-20121.11	正常经营
首都医疗-英智医院	首都医疗	1,249.37	保证	保证借款-北京农村商业	2018.01-2021.01	正常经营
国资香港-中科华誉	再担保	500.00	保证	保证借款-中国银行	2018.10-2019.10	正常经营
国资香港-中科华誉	再担保	500.00	保证	保证借款-中国银行	2018.11.-2019.11	正常经营
绿动集团-通州绿动	绿动集团	86.67	保证	保证借款-招商银行	2017年2月23日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
小 计	--	2,233,908.09	--	--	--	--
本公司范围外单位	--	--	--	--	--	--
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	12,800.00	保证	借款-英大国际信托有限责任公司	2015.01-2020.01	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	1,200.00	保证	借款-建设银行	2017.4-2019.03	正常经营
小 计	--	14,000.00	--	--	--	--
合 计	--	2,247,908.09	--	--	--	--

B、截至 2018 年 12 月 31 日止，北科建为商品房承购人按揭贷款提供担保，该担保自承购人办理完产权证后自动解除，具体情况如下：

担保单位	提供按揭贷款担保项目	期末担保余额/万元
北科建-瑞坤公司	丽春湖项目	114,486.00
北科建-青岛公司	领秀珊瑚湾项目	91,130.00
北科建	领秀慧谷项目	88,038.00
北科建-置地公司	领秀翡翠山项目	48,925.00
北科建-长春公司	领秀蓝珀湖项目	46,252.60
北科建-融真公司	融真虹桥商务广场项目	7,000.00
北科建-瑞坤公司	领秀观山悦项目	2,179.00
北科建-长丰公司	星辰园项目	740.26
北科建-无锡公司	领秀琥珀澜湾项目	220.96
合 计		398,971.82

C、截至 2018 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	881,971.83
再担保	1,571,888.63
合 计	2,453,860.46

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 2018 年 12 月 31 日，融资担保在保责任余额为 1,390,805.56 万元。

截至 2018 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 2019 年 4 月 8 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、16。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京石油交易所股份有限公司（以下简称：石油所）	本公司之联营企业
北京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
北京环境交易所有限公司（以下简称：环交所）	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
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
北京科睿星御管理咨询企业（有限合伙）（以下简称：科睿星御）	本公司子公司北科建之联营企业
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
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
北京澍泽源智能科技有限责任公司（以下简称：澍泽源）	本公司子公司集成电路之联营企业
丰城绿色动力环保有限公司（以下简称：丰城环保）	本公司子公司绿动集团之合营企业

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①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	分佣	与独立第三方一致	1,292.05	2.72	1,533.66	3.16
石油所	分佣	与独立第三方一致	679.11	1.43	-	-
环交所	车辆平台运营费	与独立第三方一致	330.19	100.00	188.68	100.00
金马甲	建设维护费	与独立第三方一致	188.68	0.40	188.68	2.40
环交所	租赁费	与独立第三方一致	183.34	16.62	-	-
石油所	信息披露费	与独立第三方一致	94.34	1.00	-	-
环交所	碳汇方案服务费	与独立第三方一致	16.04	0.21	-	-
中技所	建设维护费	与独立第三方一致	12.18	0.03	6.04	0.08
金马甲	系统服务费	与独立第三方一致	-	-	190.00	0.06

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中技所	开发运营服务费	与独立第三方一致	-	-	94.34	100.00
金马甲	技术服务费	与独立第三方一致	-	-	92.45	3.32
金马甲	中介服务费	与独立第三方一致	-	-	88.02	1.12

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%
国棉文化	咨询费	与独立第三方一致	2,358.49	99.21	1,500.00	1.79
环交所	房租	与独立第三方一致	460.95	7.95	-	-
北交金服	交易服务费	与独立第三方一致	339.62	0.37	-	-
石创同盛	融资再担保	与独立第三方一致	150.48	5.28	126.98	3.92
环交所	网络及信息系统 服务费	与独立第三方一致	4.26	0.0046	-	-
环交所	云技术服务费	与独立第三方一致	0.86	0.0009	-	-
中技所	云技术服务费	与独立第三方一致	0.24	0.0003	-	-
石油所	技术服务	与独立第三方一致	0.12	0.0001	14.02	0.36

(2) 其他关联交易

①担保

被担保单位	担保单位	担保金额 (万元)	担保方式	担保事项	期间	担保对象 状况
本公司合并范围内	--	--	--	--	--	--
新隆福	本公司	250,000.00	保证	保证借款-中英益利资产	2017.8-2027.8	正常经营
新隆福	本公司	200,000.00	保证	保证借款-中英益利资产	2014.12-2024.9	正常经营
北科建	北科建-置地公司	200,000.00	保证	保证借款-华夏久盈资产管理有限责 任公司	2018.02-2027.02	正常经营
绿动集团	本公司	107,695.79	保证	保证借款-亚洲开发银行	2013.12-2023.12	正常经营
北科建-北科置地	北科建	80,000.00	保证	质押借款-建信信托	2017.12-2019.12	正常经营
绿动集团-通州绿动	绿动集团	75,234.38	保证	保证借款-浦发银行	2016年7月8日至至合同 项下的债务履行期限届满 日后两年止	正常经营
北科建	本公司	75,000.00	保证	保证借款-北京国际信托	2018.10-2021.10	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	69,996.00	保证	长期应付款-华能信托	2016.10-2031.10	正常经营
北科建-融真公司	北科建	69,520.00	保证	抵押借款-上海银行	2018.08-2021.08	正常经营
北科建	北科建-置地公司	66,500.00	保证	保证借款-厦门国际银行	2017.12-2020.11	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	60,876.14	保证	长期应付款-华能信托	2016.10-2031.10	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	60,000.00	保证	抵押借款-中银国际证券	2018.12-2020.12	正常经营
京藏交流	本公司	54,967.01	保证	保证借款-中国工商	2017.11-2022.11	正常经营
北科建-蓝色生物	北科建	53,621.50	保证	抵押借款-建设银行	2017.06-2020.05	正常经营
诚和敬	北科建	48,891.63	保证	保证借款-北京农村商业银行	2016.6-2034.6	正常经营
北科建-北科泰达公司	北科建	41,445.00	保证	抵押借款-上海信托	2018.07-2020.09	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

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-长丰公司	北科建	39,000.00	保证	抵押借款-昆仑信托	2017.09-2020.09	正常经营
北科建-蓝色生物	北科建	38,995.00	保证	长期应付款-华能信托	2016.06-2031.06	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	38,000.00	保证	保证借款-上海浦东	2013.11-2023.11	正常经营
绿动集团-汕头绿动	绿动集团	38,000.00	保证	保证借款-招商银行	2016 年 7 月 20 日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	35,000.00	保证	保证借款-浙商银行	2016.09-2019.09	正常经营
北科建-长春公司	北科建	34,996.00	保证	长期应付款-华能信托	2016.10-2031.10	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	34,000.00	保证	保证借款-建设银行	2017 年 6 月 2 日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-蚌埠绿动	绿动集团	32,270.00	保证	质押借款-农业银行	2016 年 7 月 20 日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止。	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	30,000.00	保证	保证借款-泰康资产	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
北科建-蓝色生物	北科建	30,000.00	保证	保证借款-山东信托	2017.11-2019.11	正常经营
北科建	北科建-置地公司	30,000.00	保证	债券-17 京科技园 ZR001	2017.10-2019.10	正常经营
绿动集团-肇庆博能	绿动集团	28,600.00	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2017 年 10 月 27 日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	27,000.00	保证	保证借款-大业信托	2017.08-2021.08	正常经营
绿动集团-广元博能	绿动集团	26,400.00	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2016 年 9 月 26 日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	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

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿动集团-章丘绿动	绿动集团	23,048.18	保证	保证借款-招商银行	2018年4月4日至至合同项下的债务履行期限届满日后三年止	正常经营
绿动集团-佳木斯	绿动集团	23,000.00	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2015年12月23日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
京藏交流	本公司	20,000.00	保证	保证借款-国家开发银行	2017.06-2022.06	正常经营
北科建-科寰公司	北科建	18,500.00	保证	质押借款-北京银行	2015.07-2020.07	正常经营
绿动集团-惠州一期	绿动集团	18,284.72	保证	保证借款-招商银行	2015年7月13日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-宁河绿动	绿动集团	17,000.00	保证	质押借款-北京银行	2016年11月15日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	15,000.00	保证	保证借款-浙商银行	2016.11-2019.11	正常经营
绿动集团-句容绿动	绿动集团	12,908.45	保证	质押借款-北京银行	2014年12月5日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-宁河绿动	绿动集团	12,493.79	保证	质押借款-北京银行	2016年1月20日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-蓟县绿动	绿动集团	11,894.00	保证	质押借款-中国银行	2018年3月9日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-泰州绿动	绿动集团	10,700.00	保证	质押借款-汇丰银行	2016年12月29日至至合同项下的债务履行期限届满日后1个月止	正常经营
绿动集团-武汉绿动	绿动集团	10,188.64	保证	质押借款-招商银行	2011年9月21日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	9,970.00	保证	保证借款-交通银行	2017.07-2020.07	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿动集团-惠州一期	绿动集团	6,741.00	保证	质押借款-汇丰银行	2017年4月21日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	北科建	6,699.70	保证	抵押借款-北京银行	2018.03-2028.03	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	6,000.00	保证	保证借款-建设银行	2017年12月7日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	4,500.00	保证	保证借款-建设银行	2018年6月29日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	4,000.00	保证	保证借款-建设银行	2018年4月12日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
首都医疗-爱育华	本公司	3,800.00	保证	保证借款-建设银行	2017年9月1日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-广东博海	绿动集团	3,773.76	保证	质押借款-东莞农村商业银行	2016年12月2日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-永嘉绿动	绿动集团	3,719.94	保证	质押借款-招商银行	2010年12月6日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
绿动集团-平阳绿动	绿动集团	3,475.08	保证	质押借款-招商银行	2015年9月30日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
北科建-无锡公司	本公司	3,200.00	保证	保证借款-国家开发银行	2018.11-2021.11	正常经营
绿动集团-乳山绿动	绿动集团	2,820.00	保证	质押借款-汇丰银行	2016年10月27日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止	正常经营
国旭小贷	再担保	2,500.00	保证	保证借款-北京银行	2018.4.-2019.4	正常经营
国资香港-中科华誉	国资香港-沈阳华誉	1,346.34	保证	保证借款-南京银行	2016.11-20121.11	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

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首都医疗-英智医院	首都医疗	1,249.37	保证	保证借款-北京农村商业	2018.01-2021.01	正常经营
国资香港-中科华誉	再担保	500.00	保证	保证借款-中国银行	2018.10-2019.10	正常经营
国资香港-中科华誉	再担保	500.00	保证	保证借款-中国银行	2018.11.-2019.11	正常经营
绿动集团-通州绿动	绿动集团	86.67	保证	保证借款-招商银行	2017 年 2 月 23 日至至合同项下的债务履行期限届满日后两年止。	正常经营
小 计	--	2,233,908.09	--	--	--	--
本公司范围外单位	--	--	--	--	--	--
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	12,800.00	保证	借款-英大国际信托有限责任公司	2015.01-2020.01	正常经营
北京国棉文化创意发展有限公司	本公司	1,200.00	保证	借款-建设银行	2017.4-2019.03	正常经营
小 计	--	14,000.00	--	--	--	--
合 计	--	2,247,908.09	--	--	--	--

②提供资金及利息收入

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对国棉文化提供资金余额 75,000,000.00 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，2016 年度收回 15,000,000.00 元，2017 年度收回 15,000,000.00 元，2018 年度收回 20,000,000.00 元；本公司本期确认国棉文化利息收入 4,717,013.89 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，国通公司对金鹰铜业提供资金余额 35,691,003.88 元，其中：2014 年度，国通公司对金鹰铜业提供资金 83,691,003.88 元，2015 年度收回 48,000,000.00 元；本期国通公司确认金鹰铜业利息收入 2,217,158.71 元，计提金鹰铜业资金占用费 1,261,641.34 元，期末应收金鹰铜业利息与资金占用费合计 3,478,800.05 元。

截至 2018 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，期末应收幸福汇利息 7,859,626.67 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，北科建对科睿星御提供资金余额 381,981,800.00 元，为本期北科建对科睿星御提供资金；本期北科建确认科睿星御利息收入 3,050,875.68 元，期末应收科睿星御利息 3,233,928.22 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，绿动集团对丰城环保提供资金余额 37,816,510.20 元，其中：本期，绿动集团对丰城环保提供资金 83,691,003.88 元；计提丰城环保资金占用费 60,351.82 元，期末应收丰城环保利息 63,972.93 元。

③接受资金及利息支出

截至 2018 年 12 月 31 日，石油所对本公司提供资金余额 200,000,000.00 元，为 2017 年度石油所对本公司提供资金；本期本公司计提石油所利息支出 6,131,769.41 元，支付石油所利息支出 6,083,333.33 元，冲回 2017 年计提石油所利息支出 1,133,333.33 元，期末应付石油所利息 656,769.41 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，环交所对本公司提供资金余额 250,000,000.00 元，为本期环交所对本公司提供资金；本期本公司计提环交所利息支出 1,142,361.11 元，期末应付环交所利息 1,142,361.11 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已偿付中技所对本公司提供资金 150,000,000.00 元，本期本公司计提并支付中技所利息 2,435,000.00 元，期末应付利息余额 366.666.66 元。

④租赁

2018 年度，北交所支付中技所服务器租赁费 70,697.20 元。

2018 年度，北交所支付环交所房屋租赁费 2,016,746.67 元。

⑤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。

2016 年 7 月，北工投资将其持有的北京软件和信息服务交易所有限公司 25% 股权（对应

出资额 2,500 万元）及相关权利委托北交所管理。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	幸福汇	58,559,626.67	-	58,559,626.67	-
其他应收款	丰城环保	37,816,510.20	1,890,825.51		
其他应收款	国棉文化	27,750,000.00	-	24,255,000.00	-
其他应收款	大型活动	12,879,897.29	-	13,080,257.23	-
其他应收款	科桥投资	7,757,203.83	38,786.02	7,757,203.83	38,786.02
应收票据及应收账款	北交金服	3,600,000.00	-	-	-
应收票据及应收账款	石油所	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00
预付账款	澍泽源	244,306.50	-	-	-
其他应收款	丰城环保	63,972.93			
其他应收款	北奥广告	-	-	1,900,000.00	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据及应付账款	环交所	250,000,000.00	-
应付票据及应付账款	石油所	200,000,000.00	200,000,000.00
应付票据及应付账款	北交金服	580,140.30	-
应付票据及应付账款	中技所	-	150,000,000.00
其他应付款	澍泽源	16,000,000.00	20,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	4,337,450,000.00	1,468,760,000.00
合计	4,337,450,000.00	1,468,760,000.00

其中：应收账款

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	--	--	--	--
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	4,335,460,000.00	99.05	-	-
组合 2（余额百分比法）	2,000,000.00	0.05	10,000.00	0.50
组合小计	4,337,460,000.00	99.10	10,000.00	0.0002
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	0.90	39,390,364.00	100.00
合 计	4,376,850,364.00	100.00	39,400,364.00	0.90

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	1,466,770,000.00	97.26	-	-
组合 2（余额百分比法）	2,000,000.00	0.13	10,000.00	0.50
组合小计	1,468,770,000.00	97.39	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	2.61	39,390,364.00	100.00
合 计	1,508,160,364.00	100.00	39,400,364.00	2.61

（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
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
合计	39,390,364.00	39,390,364.00	--	100.00	--

(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
北科建	2,200,000,000.00	50.26	-
绿动集团	820,000,000.00	18.73	-
国资租赁	450,000,000.00	10.28	-
诚和敬	360,090,000.00	8.23	-
国通公司	145,000,000.00	3.31	-
合计	3,975,090,000.00	90.82	-

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	14,052,517.32	8,604,359.36
应收股利	-	8,631,922.25
其他应收款	1,792,835,484.13	1,814,430,033.97
合计	1,806,888,001.45	1,831,666,315.58

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,228,025.00	246,500.00
其他	11,824,492.32	8,357,859.36
合计	14,052,517.32	8,604,359.36

(2) 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
----	------	------	--------	--------------

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄一年以内的应收股利	-	8,631,922.25	-	-
其中：北京京国发股权投资基金管理有限公司	-	8,631,922.25	-	-

(3) 其他应收款

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	1,752,957,249.17	96.47	-	-
组合 2（余额百分比法）	40,078,628.10	2.21	200,393.14	0.50
组合小计	1,793,035,877.27	98.67	200,393.14	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,126,197.06	1.33	24,126,197.06	100.00
合 计	1,817,162,074.33	100.00	24,326,590.20	1.34

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	1,752,957,249.17	95.33	-	-
组合 2（余额百分比法）	61,781,693.27	3.36	308,908.47	0.50
组合小计	1,814,738,942.44	98.69	308,908.47	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,126,197.06	1.31	24,126,197.06	100.00
合 计	1,838,865,139.50	100.00	24,435,105.53	1.33

①按信用风险特征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
------	-------	-------

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	40,078,628.10	0.50	200,393.14	61,781,693.27	0.50	308,908.47

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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
北京首通万维信息技术发展有限公司	24,126,197.06	24,126,197.06	3年以上	100.00	清算

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
体育场	1,477,730,600.00	82.42	-
国资香港	236,077,209.76	13.17	-
北工投资	30,000,000.00	1.67	-
北京首通万维信息技术发展有限公司	24,126,197.06	1.35	24,126,197.06
游泳中心	13,760,407.19	0.77	-
合计	1,781,694,414.01	99.38	24,126,197.06

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	15,320,879,738.86	40,047,900.00	-	15,360,927,638.86
对合营企业投资	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
对联营企业投资	1,369,469,863.69	239,996,072.65	48,321,306.79	1,561,144,629.55
小计	16,715,349,602.55	280,043,972.65	48,321,306.79	16,947,072,268.41
减：长期股权投资减值准备	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
合计	16,691,349,602.55	280,043,972.65	48,321,306.79	16,923,072,268.41

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018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.北工投资	3,039,430,367.67	3,039,430,367.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,039,430,367.67	-
2.再担保	1,540,000,000.00	1,540,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,540,000,000.00	-
3.北科建	1,526,348,905.29	1,526,348,905.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,526,348,905.29	-
4.首都医疗	1,217,638,516.47	1,217,638,516.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,217,638,516.47	-
5.体育场	1,190,034,560.00	1,190,034,560.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,190,034,560.00	-
6.国际信托	1,024,508,772.19	1,024,508,772.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,024,508,772.19	-
7.诚和敬	1,000,000,000.00	1,000,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,900,000.00	-
8.新隆福	883,728,663.67	883,728,663.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	883,728,663.67	-
9.国通公司	778,025,931.24	778,025,931.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	778,025,931.24	-
10.国苑体育	700,000,000.00	700,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000,000.00	-
11.绿动集团	562,912,132.39	562,912,132.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	562,912,132.39	-
12.北奥集团	452,457,218.42	452,457,218.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452,457,218.42	-
13.科技风险	281,173,357.60	281,173,357.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,173,357.60	-
14.国资租赁	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
15.集成电路	194,500,000.00	194,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194,500,000.00	-
16.首信股份	190,085,644.01	190,085,644.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190,085,644.01	-
17.其他公司	579,183,569.91	515,135,669.91	40,047,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	555,183,569.91	24,000,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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.北京中关村科技融资担保有限公司	598,639,146.36	824,113,207.25	-	-	48,779,130.45	1,268,111.73	-	48,321,306.79	-	-	-	825,839,142.64	-
2.北京首创融资担保有限公司	240,000,000.00	395,161,675.31	-	-	39,725,737.17	-2,329,194.73	-	-	-	-	-	432,558,217.75	-
3.北京石油交易所股份有限公司	70,000,000.00	129,051,065.43	-	-	116,193.46	-	-	-	-	-	-	129,167,258.89	-
4.北京科桥投资顾问有限公司	1,600,000.00	9,632,980.81	-	-	1,589,901.59	-	-	-	-	-	-	11,222,882.40	-
5.基石股权投资基金管理（成都）有限公司	10,000,000.00	6,248,859.06	-	-	-519,724.78	-	-	-	-	-	-	5,729,134.28	-
6.北京国资环境保护技术有限公司	7,140,000.00	5,262,075.83	1,260,000.00	-	2,026,248.06	-	-	-	-	-	-	8,548,323.89	-
7.北京国家速滑馆经营有限责任公司	149,853,372.44	-	149,853,372.44	-	-1,773,702.74	-	-	-	-	-	-	148,079,669.70	-
合计	--	16,691,349,602.55	191,161,272.44	-	89,943,783.21	-1,061,083.00	-	48,321,306.79	-	-	-	16,923,072,268.41	24,000,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,943,783.21	97,098,367.27
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	513,130,439.10	443,193,042.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,018,350,000.00	11,051,382.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	135,646.95
成本法核算的长期股权投资收益	918,399,892.73	447,225,853.00
其他	-	163,551,388.89
合 计	2,539,824,115.04	1,162,255,680.94

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	1,398,233,242.14	389,603,940.92
加: 资产减值准备	-108,515.33	48,390,950.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,702,236.35	41,668,362.62
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)	-	15,374.53
固定资产报废损失	22,871.45	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	819,849,462.95	506,048,537.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,539,824,115.04	-1,162,255,680.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,185,369.06	-13,682,297.66
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)	2,992,497.00	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,793,976.98	-84,199,461.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	208,136,594.75	70,949,479.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-154,975,071.77	-203,460,794.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	6,461,844,945.87	5,025,861,577.10
减: 现金的期初余额	5,025,861,577.10	6,747,854,710.63
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	1,435,983,368.77	-1,721,993,133.53

(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	6,461,844,945.87	5,025,861,577.10
其中: 库存现金	47,188.17	32,581.10
可随时用于支付的银行存款	6,461,797,757.70	5,025,828,996.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	6,461,844,945.87	5,025,861,577.10

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、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，归本公司所有。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（“信托计划”）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 2018 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 2018 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人本金 151,368,634.00 元，余额为 1,978,631,366.00 元。

2、首信股份、绿动集团经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则、新金融工具准则对对会计政策相关内容进行了调整。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表之批准

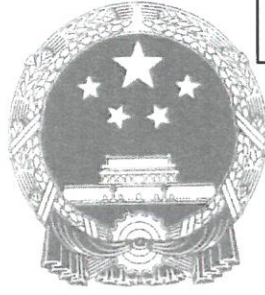
本财务报表及财务报表附注已经本公司批准报出。

北京市国有资产经营有限责任公司

2019 年 4 月 8 日



此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N



名称 致向会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月21日

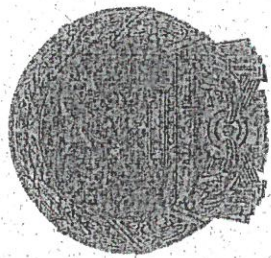
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

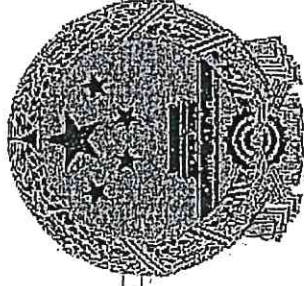
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

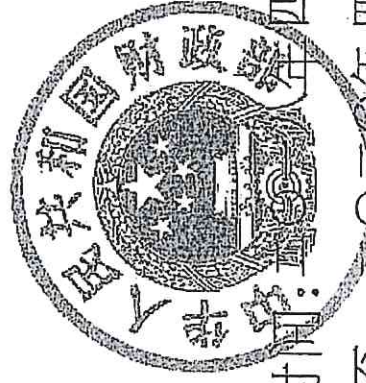
首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：四年

证书有效期至：二〇三〇年四月

四月





姓名: 任一优
 Full name: 任一优
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-03-04
 Date of birth: 1971-03-04
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号: 060103710304002
 Identity card: 060103710304002

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001550001
 No. of Certificate: 110001550001
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇一年 四月 二十日
 Date of issuance: 2001 4 20



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 5 月 1 日
 2012 y 5 m 1 d

2017 年 5 月 1 日
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 y m d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 6 月 27 日
 2012 y 6 m 27 d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 6 月 29 日
 2012 y 6 m 29 d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d



姓名 Full name 梁铁男
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1983-02-19
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 110104198302192021



姓名: 梁铁男
 证书编号: 110101560093

This certificate is va



11010460093
 注册会计师协会
 北京注册会计师协会
 2014 08 10
 北京市注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 年 月 日
 Date of issuance 年 月 日

年 月 日
 年 月 日