

**北京国有资本经营管理中心**  
**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
财务报表附注	9-173

## 审计报告

致同审字（2019）第 110ZA7400 号

北京国有资本经营管理中心：

### 一、 审计意见

我们审计了北京国有资本经营管理中心（以下简称国管中心）的财务报表，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，公允反映了国管中心 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，我们独立于国管中心，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

国管中心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，管理层负责评估国管中心的持续经营能力，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国管中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国管中心的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对国管中心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国管中心不能持续经营。

(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) 就国管中心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



二〇一九年四月三十日

# 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 北京国有资本运营管理中心

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
<b>流动资产:</b>							
货币资金	七、1	333,246,778,871.87	15,878,231,457.57	304,982,180,678.09	328,798,845.65	304,982,180,678.09	328,798,845.65
△结算备付金		97,988,128.42					
△拆出资金				300,000,000.00		300,000,000.00	
☆交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	1,431,544,840.05		2,518,177,413.00			
衍生金融资产	七、3	20,519,767,742.71		16,950,320,747.18		17,373,374,648.79	
应收票据及应收账款	七、4	71,280,414.80		177,697,493.73		177,697,493.73	
预付款项	七、5	128,888,858,383.23	3,694,829.56	132,469,471,132.39	16,331,201.00	133,101,499,604.14	16,331,201.00
△应收保费	七、6	34,746,017,817.33	973,684.39	35,167,193,241.18	1,527,869.83	35,216,385,073.68	1,527,869.83
△应收分保账款							
△应收分保准备金							
其他应收款	七、7	91,531,086,870.81	555,363,301.35	87,572,014,773.36	559,484,588.42	87,824,262,944.98	559,484,588.42
△买入返售金融资产							
存货	七、8	524,557,333,308.59		456,829,200,452.88		458,586,358,505.15	
其中: 原材料		20,791,298,841.95		20,729,891,472.44		20,729,891,472.44	
库存商品(产成品)		57,234,532,626.97		50,215,274,109.38		50,819,721,067.36	
☆合同资产	七、9			77,124,037.50			
持有待售资产	七、10	12,829,789,765.77		2,847,298.20		2,847,298.20	
一年内到期的非流动资产	七、11	9,071,213,618.33	2,180,850,000.00	6,081,106,515.85		6,081,106,515.85	
其他流动资产	七、12	83,476,834,098.31	9,580,728,279.85	58,470,494,834.32	8,279,630,456.80	58,828,054,742.82	8,279,630,456.80
流动资产合计		1,218,548,213,638.02	28,179,841,532.72	1,101,577,838,417.76	9,183,752,761.50	1,100,253,757,506.33	9,183,752,761.50
<b>非流动资产:</b>							
△发放贷款及垫款		5,148,155,370.53		5,394,047,498.86		5,394,047,498.86	
☆债权投资							
可供出售金融资产	七、13	105,497,888,679.90	75,564,531,086.45	100,803,778,258.29	65,916,222,054.11	103,864,144,087.88	65,916,222,054.11
☆其他债权投资							
持有至到期投资	七、14		1,000,000,000.00		2,080,550,000.00		2,080,550,000.00
长期应收款	七、15	9,776,347,388.71		12,617,001,805.32	500,000.00	11,848,180,534.54	500,000.00
长期股权投资	七、16	191,557,851,745.53	274,046,617,411.46	189,158,241,918.82	277,228,848,972.85	189,175,887,800.88	277,228,848,972.85
☆其他权益工具投资	七、17	489,555,111.81		844,831,854.00			
☆其他非流动金融资产	七、18	520,052,383.36		313,730,477.00			
投资性房地产	七、19	83,442,867,987.89	3,282,221,437.55	62,747,157,802.89	3,328,925,462.19	62,747,157,802.89	3,328,925,462.19
固定资产	七、20	729,204,785,419.52	402,851,595.92	690,341,127,008.53	412,125,412.00	690,341,127,008.53	412,125,412.00
在建工程	七、21	201,648,928,590.39		181,512,016,900.11		181,512,016,900.11	
生产性生物资产	七、22	1,974,660,935.06		1,907,886,634.44		1,907,886,634.44	
油气资产							
无形资产	七、23	142,600,847,388.83	1,411,387.53	130,201,274,179.99	353,280.44	130,201,274,179.99	353,280.44
开发支出	七、24	13,910,836,614.23		13,220,867,628.34		13,220,867,628.34	
商誉	七、25	15,294,833,756.98		13,871,005,887.43		13,871,005,887.43	
长期待摊费用	七、26	9,747,538,825.47		9,862,317,827.10		9,862,317,827.10	
递延所得税资产	七、27	23,654,759,884.50		20,197,536,133.23		20,197,427,951.98	
其他非流动资产	七、28	19,866,847,064.36		16,074,270,530.82		15,853,882,520.24	
其中: 特准储备物资							
非流动资产合计		1,554,116,355,144.85	354,277,832,928.91	1,428,667,192,140.87	348,967,525,181.39	1,429,897,313,770.59	348,967,525,181.39
资产总计		2,772,664,568,782.87	382,457,474,461.63	2,530,245,030,558.63	358,151,277,942.89	2,530,151,071,276.92	358,151,277,942.89

企业负责人:

*张莹*

主管会计工作负责人:

*王*

会计机构负责人:

*陈志成*

合并及公司资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 北京国有资本经营管理中心

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	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债:									
短期借款	七、29	230,700,975,368.16		239,021,697,678.82				239,021,697,678.82	
△向中央银行借款				10,000,000.00				10,000,000.00	
△吸收存款及同业存放		1,760,893,304.00		1,292,066,938.93				1,292,066,938.93	
△拆入资金		500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00	
☆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	七、30			14,057,293.72				14,057,293.72	
衍生金融负债		172,513,253.24		320,720,982.48				320,720,982.48	
应付票据及应付账款	七、31	230,045,065,832.12	334,072.00	222,098,428,148.64	489,716.50	222,098,428,148.64		489,716.50	
预收款项	七、32	118,816,140,290.39		105,589,116,428.18	1,899,665.40	155,573,070,705.81		1,899,665.40	
☆合同负债	七、33	62,561,177,998.70		48,812,068,558.00					
△卖出回购金融资产款		42,670,158.52		1,004,655,847.57				1,004,655,847.57	
△应付手续费及佣金									
应付职工薪酬	七、34	13,023,944,600.39	3,021,330.08	13,303,114,927.86	2,849,380.33	13,303,114,927.86		2,849,380.33	
其中: 应付工资		7,172,264,894.99		7,417,694,627.99		7,417,694,627.99			
应付福利费		195,402,934.94		190,269,039.13		190,269,039.13			
其中: 职工奖励及福利基金									
应交税费	七、35	25,898,325,251.56	17,834,867.39	23,446,497,935.07	8,707,914.70	23,358,622,827.07		8,707,914.70	
其中: 应交税金		24,989,397,589.73	17,088,439.77	22,862,115,966.34	8,374,319.88	22,874,258,048.86		8,374,319.88	
其他应付款	七、36	154,804,620,257.84	1,108,169,982.71	145,304,549,143.78	912,873,814.55	145,293,131,375.14		912,873,814.55	
△应付分保账款									
△保险合同准备金									
△代理买卖证券款									
△代理承销证券款									
持有待售负债	七、37	4,205,747,751.54							
一年内到期的非流动负债	七、38	162,318,231,381.06	24,993,576,712.36	106,833,476,083.27		106,833,476,083.27			
其他流动负债	七、39	69,043,130,557.33	999,649,211.43	57,277,568,813.05	906,546.60	56,444,766,235.58		906,546.60	
流动负债合计		1,063,913,436,004.95	27,122,586,175.97	864,828,018,778.37	927,727,038.08	865,067,809,044.69		927,727,038.08	
非流动负债:									
长期借款	七、40	404,420,351,750.17	2,530,000,000.00	361,303,565,982.87	1,000,000,000.00	361,303,565,982.87		1,000,000,000.00	
应付债券	七、41	230,625,409,508.40	33,955,671,232.77	220,149,495,223.24	49,937,998,630.15	220,149,495,223.24		49,937,998,630.15	
其中: 优先股									
永续债		1,997,485,959.22		3,096,372,818.42		3,096,372,818.42			
长期应付款	七、42	101,352,840,460.79	12,597,390,000.00	78,928,886,087.93	7,597,390,000.00	78,928,886,087.93		7,597,390,000.00	
长期应付职工薪酬	七、43	3,943,784,169.86		3,946,428,655.84		3,946,428,655.84			
预计负债	七、44	4,834,082,137.86		4,301,495,008.61		4,274,370,572.62			
递延收益	七、45	28,840,060,825.43		25,844,054,120.61		25,847,128,597.69			
递延所得税负债	七、27	15,252,471,824.27	434,438,813.29	13,438,779,658.09	511,296,550.35	13,384,712,554.27		511,296,550.35	
其他非流动负债	七、46	12,412,594,139.43		10,122,804,016.83		10,119,729,539.85			
其中: 特准储备基金									
非流动负债合计		799,681,594,816.31	49,517,500,046.06	718,035,508,754.22	59,046,685,180.50	717,954,317,214.21		59,046,685,180.50	
负债合计		1,863,595,030,821.26	76,640,086,222.03	1,682,863,527,533.59	59,974,412,218.58	1,683,022,126,258.90		59,974,412,218.58	
所有者权益:									
实收资本	七、47	38,702,277,526.58	38,702,277,526.58	38,592,602,534.29	38,592,602,534.29	38,592,602,534.29		38,592,602,534.29	
国有资本		38,702,277,526.58	38,702,277,526.58	38,592,602,534.29	38,592,602,534.29	38,592,602,534.29		38,592,602,534.29	
其中: 国有法人资本									
集体资本									
民营资本									
其中: 个人资本									
外商资本									
减: 已归还投资									
实收资本净额	七、47	38,702,277,526.58	38,702,277,526.58	38,592,602,534.29	38,592,602,534.29	38,592,602,534.29		38,592,602,534.29	
其他权益工具									
其中: 优先股									
永续债									
资本公积	七、48	325,849,343,195.45	254,455,110,002.75	312,191,685,392.26	247,139,624,632.70	312,191,685,392.26		247,139,624,632.70	
减: 库存股									
其他综合收益		11,799,226,292.37	1,383,986,978.68	16,972,404,358.61	1,464,424,208.82	16,974,595,402.98		1,464,424,208.82	
其中: 外币报表折算差额		-627,532,030.85		-808,622,026.81		-808,622,026.91			
专项储备	七、49	1,579,523,259.65		1,434,098,973.91		1,434,098,973.91			
盈余公积	七、50	3,300,069,222.19	3,300,069,222.19	2,834,577,579.57	2,834,577,579.57	2,834,577,579.57		2,834,577,579.57	
其中: 法定公积金		3,300,069,222.19	3,300,069,222.19	2,834,577,579.57	2,834,577,579.57	2,834,577,579.57		2,834,577,579.57	
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		911,156,571.45		437,933,002.56		437,933,002.56			
未分配利润	七、51	114,338,137,664.58	7,975,944,509.40	104,749,596,895.01	8,145,636,768.93	104,689,595,584.41		8,145,636,768.93	
归属于母公司所有者权益合计		496,479,733,732.27	305,817,388,239.60	477,212,898,736.21	298,176,865,724.31	477,155,078,469.98		298,176,865,724.31	
少数股东权益		412,589,804,229.34		370,168,604,288.83		369,973,866,548.04			
所有者权益合计		909,069,537,961.61	305,817,388,239.60	847,381,503,025.04	298,176,865,724.31	847,128,945,018.02		298,176,865,724.31	
负债和所有者权益总计		2,772,664,568,782.87	382,457,474,461.63	2,530,245,030,558.63	358,151,277,942.89	2,530,151,071,276.92		358,151,277,942.89	

企业负责人:

*张岩*

主管会计工作负责人:

*王*

会计机构负责人:

*康志斌*

合并及公司利润表

2018年度

编制单位: 北京国有资本经营管理中心

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		894,481,147,554.09	319,082,301.00	960,783,405,315.80	282,773,722.00
其中: 营业收入	七、52	933,405,532,167.85	319,082,301.00	959,802,785,480.58	282,773,722.00
△利息收入		1,052,030,617.63		978,214,962.43	
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		3,584,768.61		2,404,872.89	
其中: 营业成本	七、52	973,388,393,006.09	2,707,413,908.22	932,286,532,873.45	2,846,729,559.54
△利息支出		801,817,831,543.93	66,704,024.64	775,907,375,841.26	66,784,327.86
△手续费及佣金支出		133,143,475.10		218,538,530.12	
△退保金		6,801,431.13		7,086,811.65	
△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		26,359,499,764.31	59,166,836.65	24,105,466,698.37	64,658,693.49
销售费用	七、53	41,361,055,698.46		42,127,398,879.83	
管理费用	七、54	52,115,417,522.27	102,691,245.00	47,923,976,335.52	90,166,663.73
其中: 筹建工作经费		125,789,252.67	24,732.41	18,701,803.78	
研发费用	七、55	9,849,423,499.85		6,621,158,157.25	
财务费用	七、56	33,287,358,571.17	2,478,851,801.93	28,128,485,785.12	2,625,119,874.46
其中: 利息支出		35,844,426,807.56	2,687,935,326.14	30,996,640,384.96	2,556,422,915.77
利息收入		5,623,037,722.18	286,743,436.97	4,845,384,282.75	8,868,276.47
汇兑净收益		161,263,830.89		1,042,224,161.97	
汇兑净损失		1,301,490,816.71		101,577,855.78	
资产减值损失	七、57	8,001,189,867.30		6,247,045,934.33	
☆信用减值损失					
其他	七、58	456,671,632.57			
加: 其他收益	七、59	16,256,087,222.71	139,231.86	11,449,567,349.94	110,606,108.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	七、60	23,361,266,914.36	7,043,083,601.91	18,489,422,651.77	7,112,761,082.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,431,630,202.18	2,172,214,776.11	11,477,819,312.47	3,444,953,864.26
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)		1,047,113.54		-28,830.29	
☆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)	七、61	-260,132,617.87		660,542,009.72	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	七、62	674,588,865.71		758,814,020.38	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		61,105,611,746.45	4,654,891,226.55	59,855,189,543.87	4,859,411,353.11
加: 营业外收入	七、63	5,419,673,749.68	110,000.01	5,156,537,415.65	4,958.52
其中: 政府补助		826,754,349.90		754,859,948.03	
债务重组利得		235,944,440.28		289,481,247.97	
减: 营业外支出	七、64	4,251,229,438.59	84,800.36	3,698,633,587.29	30,007,716.92
其中: 债务重组损失		11,847,405.02		91,197,150.97	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		62,274,056,057.54	4,654,916,426.20	61,313,093,372.33	4,629,408,594.71
减: 所得税费用	七、65	19,337,613,684.24		18,302,335,627.00	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,936,442,373.30	4,654,916,426.20	43,010,757,745.33	4,629,408,594.71
(一) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		16,252,063,751.42	4,654,916,426.20	13,527,112,883.42	4,629,408,594.71
*2. 少数股东损益		26,684,378,621.88		29,483,644,861.91	
(二) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,976,809,165.00	4,654,916,426.20	43,027,829,304.79	4,629,408,594.71
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-40,366,791.70		-17,071,559.46	
六、其他综合收益的税后净额		-5,977,385,885.26	-80,437,230.14	2,202,450,348.22	-323,553,707.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,173,178,066.24	-80,437,230.14	2,143,372,872.92	-323,553,707.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-579,373,287.84		60,118,423.94	
其中: 1. 重新计量设定受益计划变动额		-50,373,443.55		60,118,423.94	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-773,926.02		5,071.60	
*3. 其他权益工具投资公允价值变动		-528,148,654.52			
*4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他		-77,263.75			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,593,804,778.40	-80,437,230.14	2,083,254,448.98	-323,553,707.34
其中: 1. 权益法下可转损益的其他综合收益		273,080,749.86	150,135,980.92	647,602,922.21	-65,451,227.14
*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		-5,196,172,446.98	-326,352,510.54	1,225,073,823.13	-190,588,779.88
*4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		2,612,992.03			
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		-115,723,414.74			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		-75,222,493.33		175,084,028.01	
8. 外币财务报表折算差额		189,344,546.85		-778,252,519.94	
9. 其他		328,275,287.91	95,779,299.48	813,746,195.57	-67,513,700.32
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-804,207,619.02		59,077,475.30	
七、综合收益总额		36,959,056,488.04	4,574,479,196.06	45,213,208,093.55	4,305,854,887.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,078,885,685.18	4,574,479,196.06	15,670,485,756.34	4,305,854,887.37
*归属于少数股东的综合收益总额		25,880,170,802.86		29,542,722,337.21	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：北京国有资本经营管理中心

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,101,530,337,074.01	327,665,245.06	1,002,718,109,552.85	346,280,827.19
△客户存款和同业存放款项净增加额		488,828,385.07		-45,188,206.17	
△向中央银行借款净增加额		-10,000,000.00		221,758,410.97	
△向其他金融机构拆入资金净增加额				200,000,000.00	
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,117,039,574.88		491,877,013.80	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额		-861,885,689.05		-184,625,152.45	
收到的税费返还		10,804,204,780.21		10,267,946,438.25	
收到其他与经营活动有关的现金		124,733,051,823.21	85,169,799.81	108,594,723,043.47	214,594,897.75
经营活动现金流入小计		1,237,801,473,928.43	412,835,044.67	1,180,264,599,000.81	560,881,524.94
购买商品、接受劳务支付的现金		850,578,781,985.80		870,551,609,809.00	
△客户贷款及垫款净增加额		-273,832,305.87		713,575,179.84	
△存放中央银行和同业款项净增加额		28,045,470.31		913,340,381.79	
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金		131,835,041.83		181,576,873.18	
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		82,942,830,421.82	72,001,680.20	75,838,505,747.88	64,494,312.31
支付的各项税费		82,059,474,059.82	104,619,878.09	69,370,064,406.70	154,127,114.88
支付其他与经营活动有关的现金		145,876,874,305.18	41,725,421.32	137,903,873,377.80	54,771,403.03
经营活动现金流出小计		1,161,343,808,895.89	218,347,066.61	1,155,470,545,936.19	273,392,890.22
经营活动产生的现金流量净额		76,457,665,032.54	194,487,958.06	24,784,053,064.62	287,488,634.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		89,022,978,705.61	4,577,040,313.45	84,391,583,302.11	422,268,747.57
取得投资收益收到的现金		12,288,259,113.95	9,378,283,031.81	12,898,534,394.07	5,241,480,499.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,378,425,584.55	800.00	3,419,274,087.74	4,690.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		2,302,978,803.48		-10,909,110,480.05	
收到其他与投资活动有关的现金		68,719,618,994.08	28,809,000,000.00	40,086,041,887.39	25,672,000,000.00
投资活动现金流入小计		175,722,259,201.67	40,764,304,245.26	115,886,323,201.26	31,335,751,936.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		132,315,464,848.56	2,687,313.80	115,344,449,844.04	11,388,330.28
投资支付的现金		121,409,523,885.44	14,455,241,635.47	127,075,540,340.18	10,857,559,543.10
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,335,808,314.14		1,604,263,592.79	
支付其他与投资活动有关的现金		75,381,658,627.18	27,908,518,085.00	31,823,027,999.74	13,495,408,055.00
投资活动现金流出小计		340,502,513,475.32	42,427,447,034.27	275,847,281,776.75	24,464,335,928.38
投资活动产生的现金流量净额		-164,780,254,273.65	-1,663,142,789.01	-159,960,958,575.49	6,871,416,008.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		34,204,751,831.40	7,300,568,014.15	42,651,164,499.40	4,748,703,787.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,054,372,619.77		30,341,185,370.33	
取得借款收到的现金		600,568,595,772.58	14,550,000,000.00	588,455,727,552.88	5,000,000,000.00
△发行债券收到的现金		32,972,000,000.00		29,666,877,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		51,528,397,733.48	5,000,000,000.00	40,198,840,398.08	4,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		719,273,745,337.46	26,910,568,014.15	700,972,409,950.23	13,746,703,787.34
偿还债务支付的现金		523,159,198,089.93	3,010,000,000.00	497,038,028,283.24	16,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,948,988,434.27	6,643,585,257.87	58,504,539,595.89	5,320,978,589.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,314,585,291.53		11,046,152,132.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		17,303,305,898.63	238,913,313.41	29,517,329,770.98	106,100,094.27
筹资活动现金流出小计		611,411,490,422.83	9,890,478,571.28	585,059,897,660.21	21,427,078,683.42
筹资活动产生的现金流量净额		107,862,254,914.63	17,020,087,442.87	115,912,512,290.02	-7,680,374,896.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		1,903,233,552.07		-2,407,977,417.38	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		21,442,899,225.59	15,551,432,611.92	-21,662,370,638.23	-521,470,253.07
加：期初现金及现金等价物余额		276,323,422,855.14	328,798,845.65	297,985,793,593.37	848,209,009.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		297,766,322,160.73	15,878,231,457.57	276,323,422,955.14	326,798,845.65

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

金额单位：元

2018年度



编制单位：北京国有资本运营管理中心

项目	归集于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	14	15		
	优先股	永续债													
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	38,592,602,534.29				312,191,665,392.26		16,974,595,402.99	1,434,099,973.91	2,834,577,579.57	437,333,002.96	104,693,565,584.41	389,973,956,548.04	847,128,945,018.02		
加：会计政策变更							-2,191,044.37				60,011,310.60	194,737,740.79	253,558,007.02		
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	38,592,602,534.29				312,191,665,392.26		16,974,404,358.61	1,434,099,973.91	2,834,577,579.57	437,333,002.96	104,749,596,895.01	370,168,604,288.83	847,381,503,025.04		
三、本年年末余额	109,674,992.29				13,657,657,903.19		-5,173,178,066.24	145,024,295.74	465,481,642.62	473,223,568.89	9,588,540,769.57	42,421,199,940.51	61,684,034,936.57		
(一) 综合收益总额	109,674,992.29				13,657,657,903.19		-5,173,178,066.24				16,252,053,751.42	25,890,170,902.86	36,959,056,488.04		
(二) 所有者投入和减少资本	109,674,992.29				8,707,356,070.50		-9,046,116.40				-1,501,519,205.64	37,261,862,773.21	49,519,630,246.65		
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					4,950,300,932.69		-8,046,116.40				-1,501,519,205.64	6,629,090,630.04	10,069,826,240.69		
(三) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备							153,470,402.14				153,470,402.14	129,985,096.17	283,355,498.31		
2. 使用专项储备							662,442,051.20				662,442,051.20	461,211,834.98	1,143,653,866.18		
(四) 利润分配							-528,971,649.06				-528,971,649.06	-331,326,738.81	-860,299,397.87		
1. 提取盈余公积									465,481,642.62	473,223,568.89	-5,162,003,776.21	-20,850,718,731.73	-25,074,007,296.43		
其中：法定公积金															
任意公积金															
储备基金															
企业发展基金															
利润归还投资者															
提取一般风险准备															
2. 对所有者权益的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
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	38,702,277,526.58				325,849,343,195.45		11,799,226,292.37	1,579,522,259.65	3,300,069,222.19	911,156,571.45	114,338,137,664.98	412,589,804,229.34	909,069,637,961.61		

企业负责人：

*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

行次	归属上市公司所有者权益											小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本			其他权益工具			资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备				未分配利润	其他	
	15	16	17	17	18	19											20
一、上年年末余额	30,361,552,534.29						314,418,370,035.36		14,167,891,376.08	2,298,237,160.36	2,371,836,720.10	288,459,055.25	94,037,252,690.30		465,943,309,576.74	317,435,704,766.45	783,379,014,343.19
加：会计政策变更													-13,985,254.71		-13,985,254.71	-16,002,817.99	
前期差错更正													551,498,465.83		551,498,465.83	529,226,202.25	
其他								3,110,593.67					693,044,427.73		1,430,288,547.27	1,478,412,361.01	
二、本年初余额	30,361,552,534.29						314,418,370,035.36	14,170,911,969.75	2,298,237,160.36	2,371,836,720.10	288,459,055.25	94,037,252,690.30		465,943,309,576.74	317,435,704,766.45	783,379,014,343.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	231,050,000.00						-2,988,722,117.36	2,803,683,433.23	-864,138,186.45	462,340,859.47	462,340,859.47	149,473,943.31	9,431,791,235.26		9,226,079,167.46	52,532,215,762.10	
（一）综合收益总额								2,143,372,872.92		2,365,691.82			13,527,112,893.42		15,670,487,556.34	29,542,722,337.21	
（二）所有者投入和减少资本							-3,369,426,604.51	660,310,560.31					70,802,021.44		-2,404,887,330.94	38,524,409,073.93	
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							6,873,904,321.88								7,104,954,321.88	5,087,867,924.52	
（三）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备								660,310,560.31		2,365,691.82			70,802,021.44		-8,519,851,652.82	9,219,814,089.58	
2.使用专项储备										-866,504,878.27					-866,504,878.27	-793,394,438.26	
（四）利润分配										-1,452,066,134.65			-462,940,859.47		-1,452,066,134.65	988,824,341.86	
1.提取盈余公积																	
其中：法定盈余公积																	
任意盈余公积																	
*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							380,704,487.15										
2.盈余公积转增资本																	
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	30,592,602,534.29						312,151,685,392.26	16,974,595,402.98	1,434,098,973.91	2,834,577,579.57	437,933,002.56	104,889,585,594.41	-380,704,487.15	477,155,078,469.98	369,573,865,548.04	847,128,945,018.02	

陈志成

会计机构负责人：

王会计工作负责人：

王会计工作负责人：

王会计工作负责人：

王会计工作负责人：

# 公司所有者权益变动表

编制单位：北京国有资本经营管理中心

2018年度

金额单位：元

项目	行次	本年金额										所有者权益合计		
		实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他
		1	2	3	4									
一、上年年末余额	1	38,592,602,534.29				247,139,624,632.70		1,464,424,208.82		2,834,577,579.57		8,145,636,768.93		298,176,865,724.31
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	38,592,602,534.29				247,139,624,632.70		1,464,424,208.82		2,834,577,579.57		8,145,636,768.93		298,176,865,724.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	109,674,992.29				7,315,485,370.05		-80,437,230.14		465,491,642.62		-169,692,259.53		7,640,522,515.29
（一）综合收益总额	7					7,315,485,370.05		-80,437,230.14				4,654,916,426.20		4,574,479,196.06
（二）所有者投入和减少资本	8	109,674,992.29				7,315,485,370.05								7,245,031,147.57
1.所有者投入的普通股	9	109,674,992.29				8,399,304,323.49								8,508,979,315.78
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					-1,083,818,953.44								-1,263,948,168.21
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	38,702,277,526.58				254,455,110,002.75		1,383,986,978.68		3,300,069,222.19		7,975,944,509.40		305,817,389,239.60

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计工作机构负责人：

张碧甘

王

陈志成

# 公司所有者权益变动表

编制单位：北京国有资本运营管理中心

2018年度

金额单位：元

项 目	上年金额										所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他									
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
一、上年年末余额	38,361,552,534.29				243,407,381,757.50	1,787,977,916.16		2,371,636,720.10	6,621,804,574.03				292,550,353,502.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	38,361,552,534.29				243,407,381,757.50	1,787,977,916.16		2,371,636,720.10	6,621,804,574.03				292,550,353,502.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	231,050,000.00				3,732,242,875.20	-323,553,707.34		462,940,859.47	1,523,832,194.90				5,626,512,222.23
（一）综合收益总额						-323,553,707.34			1,523,832,194.90				5,626,512,222.23
（二）所有者投入和减少资本	231,050,000.00				3,732,242,875.20				4,629,408,594.71				4,305,854,887.37
1.所有者投入的普通股	231,050,000.00				5,200,116,496.26				3,963,292,875.20				3,963,292,875.20
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					-1,467,873,621.06								-1,467,873,621.06
（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.对所有者权益的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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													
四、本年年末余额	38,592,602,534.29				247,139,624,632.70	1,464,424,208.82		2,834,577,579.57	8,145,636,768.93				298,176,865,724.31

企业负责人：

*张碧甘*

主管会计工作负责人：

*王*

会计工作机构负责人：

*陈志成*

## 财务报表附注

### 一、企业基本情况

北京国有资本经营管理中心（以下简称 本中心）属全民所有制企业，由北京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称 北京市国资委）以现金 5,000 万元和持有的北京能源投资（集团）有限公司全部股权、北京首都公路发展集团有限公司 74.24%的股权、北京医药集团有限公司 20%的股权，共计折合人民币 3,450,469 万元作为出资设立，初始注册资金为人民币 3,000,000 万元，于 2008 年 12 月 30 日向北京市工商行政管理局领取了注册号为 110000011550542 的《企业法人营业执照》。

2012 年本中心注册资金变更为 3,500,000 万元，于 2012 年 5 月 31 日向北京市工商行政管理局领取了《企业法人营业执照》。本中心于 2016 年 12 月 12 日向北京市工商行政管理局领取了统一社会信用代码为 91110000683551038C 的《企业法人营业执照》。

本中心注册地址为北京市西城区槐柏树街 2 号，法定代表人为张贵林。

经营范围：主营投资及投资管理；资产管理；组织企业资产重组、并购。

截至 2018 年 12 月 31 日，本中心下属二级子公司明细如下：

序号	二级单位名称	简称	持股比例%	注册资本 (万元)	经济性质
1	首钢集团有限公司	首钢集团	100	2,875,502.50	有限责任公司（国有独资）
2	北京电子控股有限责任公司	北京电控	100	241,835.00	有限责任公司（国有独资）
3	北京京城机电控股有限责任公司	京城机电	100	204,468.71	有限责任公司（国有独资）
4	北京能源集团有限责任公司	京能集团	100	2,133,806.00	有限责任公司（国有独资）
5	北京市首都公路发展集团有限公司	首发集团	100	3,057,800.00	有限责任公司（国有独资）
6	北京一轻控股有限责任公司	一轻控股	100	109,784.20	有限责任公司（国有独资）
7	北京首都开发控股（集团）有限公司	首开集团	100	133,000.00	有限责任公司（国有独资）
8	北京汽车集团有限公司	北汽集团	100	1,713,200.83	有限责任公司（国有独资）
9	中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	同仁堂集团	100	59,404.00	有限责任公司（国有独资）
10	北京市郊区旅游实业开发公司	郊旅公司	100	6,773.65	全民所有制企业
11	北京祥龙资产经营有限责任公司	祥龙公司	100	238,867.00	有限责任公司（国有独资）
12	北京北辰实业集团有限责任公司	北辰集团	100	180,000.00	有限责任公司（国有独资）
13	北京金隅资产经营管理有限责任公司	金隅资产	100	357,509.00	有限责任公司（国有独资）
14	北京首农食品集团有限公司	首农食品集团	100	602,053.53	有限责任公司（国有独资）
15	北京城乡商业（集团）股份有限公司	城乡股份	34.23	31,680.50	股份有限公司
16	北京金隅集团股份有限公司	金隅股份	44.93	1,067,777.11	股份有限公司
17	北京股权投资发展管理有限公司	股权发展公司	58.33	10,714.29	有限责任公司

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	二级单位名称	简称	持股比例%	注册资本 (万元)	经济性质
18	北京京国管置业投资有限公司	置业投资	100	5,500.00	有限责任公司（国有独资）
19	北京京国管置业管理有限公司	置业管理	100	3,000.00	有限责任公司（国有独资）
20	北京国管中心投资控股有限公司	国管中心投资 控股	100	100 万美元	有限责任公司（国有独资）
21	北京乳业投资基金管理有限公司	乳业基金管理	100	100.00	有限责任公司（国有独资）
22	北京京国瑞股权投资基金管理有限公司	京国瑞基金管理	60	3,000.00	有限责任公司（国有独资）
23	北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	京国瑞基金	83.86	1,741,007.03	有限合伙

本财务报表及财务报表附注业经本中心管理委员会批准报出。

## 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

本中心编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本中心 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。

纳入本中心合并范围内的子公司北京汽车集团有限公司之下属公司北京市汽车工业高级技工学校执行《事业单位会计制度》及其相关规定，其财务报表已按国务院国有资产监督管理委员会《关于印发中央企业执行<企业会计准则>后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函[2008]262 号）转换为企业财务报表。

纳入合并范围内的部分子公司于 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”）。执行新金融工具准则及新收入准则的公司明细如下：

序号	二级单位名称	执行新金融工具准则及新收入准则的下属公司明细
1	首钢集团	首长国际企业有限公司 首长四方（集团）有限公司 京西重工国际有限公司 北京京西重工有限公司

序号	二级单位名称	执行新金融工具准则及新收入准则的下属公司明细
2	京城机电	北京京城机电股份有限公司
3	京能集团	北京京能清洁能源电力股份有限公司
4	北汽集团	北京汽车股份有限公司
5	北辰集团	北辰实业股份有限公司
6	金隅股份	金隅股份及下属全部子公司

根据财会〔2017〕22号文件规定，本中心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公司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，本中心对相关内容区别“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

本中心会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日。

##### 2、记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和计价原则

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

##### 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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本中心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，本中心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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本中心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：公司以市价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、34。

## 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中心及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本中心合并财务报表以本中心和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本中心编制。在编制合并财务报表时，本中心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中心的合并范围，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中心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。本中心合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本中心享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本中心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

合营企业是指本中心仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本中心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，是指本中心持有的期限短、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

本中心发生外币业务，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，本中心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，所有者权益项目除“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

本中心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。

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或金融负债的情况，符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 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，且本中心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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。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

本中心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。

## 财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

## 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。

如果本中心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中心自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本中心自身权益工具，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，该工具是本中心的金融负债；如果是后者，该工具是本中心的权益工具。

### (3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

### (4) 金融资产减值

本中心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。

本中心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。

### (5) 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、34。

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，本中心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。

#### （6）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）。

本中心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。

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

#### （7）金融工具的确认和终止确认

本中心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）。

本中心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。

本中心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。本中心（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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本中心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，同时本中心计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）委托贷款

本中心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（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本中心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

本中心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。本中心（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

本中心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

本中心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：

- ①本中心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；
- ②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

本中心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：

- ①本中心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；
- ②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，本中心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，本中心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，本中心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**，是指本中心如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本中心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。本中心以客观事实为依据、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**。

本中心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，本中心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。

仅在本中心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，本中心按照根据附注四、28 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

本中心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。

## 财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

## 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。

如果本中心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中心自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本中心自身权益工具，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，该工具是本中心的金融负债；如果是后者，该工具是本中心的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本中心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、34。

#### (6) 金融资产减值

本中心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：

- 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债权投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤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）。

#### 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，是指本中心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。

本中心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，本中心按照未来 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，本中心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，本中心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，本中心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，本中心需考虑的最长期间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）。

本中心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，本中心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。

### 信用风险显著增加的评估

本中心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，本中心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。本中心考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 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；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本中心的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本中心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，本中心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，本中心确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本中心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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本中心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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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，本中心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，本中心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

如果本中心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中心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，按照本中心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）。

本中心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。

本中心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

当本中心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，同时本中心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、套期会计

### 尚未执行新金融工具准则的公司：

在初始指定套期关系时，本中心正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本中心预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本中心会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本中心风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本中心下述的政策核算。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本中心的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当

期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本中心撤销套期关系的指定，本中心将终止使用公允价值套期会计。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本中心的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

#### 已经执行新金融工具准则的公司：

在初始指定套期关系时，本中心正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本中心持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本中心发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本中心的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本中心随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本中心将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本中心在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。



如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本中心在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本中心对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 11、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：期末余额达到 5,000 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	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：

其他单项金额不重大的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

### 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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本中心存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、消耗性生物资产、工程施工（已完工未结算款）、房地产开发成本、房地产开发产品、委托加工物资、在途材料、发出商品等。

## （2）存货发出的计价及摊销

本中心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。领用和发出时主要采用计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品、包装物等周转材料在领用时采用一次转销法进行摊销。

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

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

## （3）存货跌价准备计提方法

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

## （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 13、长期股权投资

本中心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。本中心能够对被投资单位施加重大影响的，为本中心的联营企业。

### （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

本中心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。

本中心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，并按照本中心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。

本中心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中心的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本中心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

控制是指本中心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，是指被本中心控制的主体（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。

当本中心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；本中心拥有被投资单位 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，本中心计提资产减值的方法见附注四、22。

### 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。本中心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。

本中心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、22。

本中心投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本中心能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公

允价值作出合理估计，因此本中心对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

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

本中心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。

本中心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

本中心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，确定各类固定资产的年折旧率。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、22。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本中心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中心。
- ②本中心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中心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本中心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，只有本中心才能使用。

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，本中心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

本中心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

本中心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、22。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本中心发生的借款费用，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

本中心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、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本中心生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

#### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

#### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

本中心至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

### ③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

### (3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、22。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 19、无形资产

本中心无形资产包括土地使用权、软件、知识产权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、采矿权、探矿权等。

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

本中心于每年年度终了，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、22。



## 20、研究开发支出

本中心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。

本中心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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、长期待摊费用

本中心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。

## 22、资产减值

本中心对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（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：

本中心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，本中心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。本中心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，本中心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，且不大于本中心确定的报告分部。

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。

## 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

本中心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。本中心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，本中心将上述第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

本中心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：本中心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；本中心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

本中心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、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本中心股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本中心对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本中心根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、应付债券

本中心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。

## 26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本中心将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本中心承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本中心；
- （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。本中心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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本中心发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本中心的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本中心发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 28、收入的确认原则

**尚未执行新收入准则的公司：**

#### （1）销售商品

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

#### （2）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，本中心于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本中心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，本中心将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

#### 已经执行新收入准则的公司：

本中心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，本中心在合同开始日，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，本中心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客户在本中心履约的同时即取得并消耗本中心履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本中心履约过程中在建的商品。
- ③本中心履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本中心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，本中心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，本中心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，本中心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，本中心会考虑下列迹象：

- ①本中心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本中心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本中心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本中心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。

本中心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））。本中心拥有的、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。本中心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。

## 29、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

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中心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，本中心将其作为合同取得成本确认为一项资产。本中心为取得合同发生的、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，本中心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该成本增加了本中心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。

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，本中心对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本中心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。

### 30、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，是指本中心取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本中心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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

### 31、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。

本中心根据资产、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，本中心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，本中心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，本中心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。



## 32、租赁

### （1）租赁业务的分类

本中心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，本中心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

在租赁期开始日本中心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。

### 33、持有待售及终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本中心主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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，无论出售后本中心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；当本中心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，本中心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。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本中心在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本中心在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 34、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。

本中心以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本中心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，本中心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。

本中心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。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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，本中心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。

### 35、安全生产费用及维简费

本中心下属部分矿山、煤炭企业根据财政部、国家发改委、国家安全生产监察管理总局、国家煤矿安全监察局的有关规定提取安全生产费用、维简费、井巷工程基金、矿山生态环境恢复治理保证金等。于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

### 36、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

#### (1) 划入企业的会计处理

本中心在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本中心的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本中心取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本中心取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本中心合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （2）划出企业的会计处理

本中心在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本中心在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本中心与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

1、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），本中心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；

## 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”。

本中心对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本中心的资产总额、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》，本中心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，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益11,485,090.66元，调减2017年度其他业务收入6,737,107.26元、营业外收入4,664,594.08元、管理费用-83,389.32元。

本中心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，调增2017年收到与经营活动有关的现金2,150,899,803.09元，调减2017年收到其他与投资活动有关的现金2,150,899,803.09元。

## 3、会计准则解释 9-12 号

根据《企业会计准则解释第9号》（财会[2017]16号）规定，投资方按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额，将有关长期股权投资冲减至零并产生了未确认投资净损失的，被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，投资方应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失金额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，同时，投资方还应当重新复核预计负债的账面价值。

根据《企业会计准则解释第10号》（财会[2017]17号）规定，按照《企业会计准则第4号——固定资产》的规定选择固定资产折旧方法时，不应以包括使用固定资产在内的经济活动所产生的收入为基础进行折旧。

根据《企业会计准则解释第11号》（财会[2017]18号）规定，按照《企业会计准则第6

号——无形资产》的规定选择无形资产摊销方法时，通常不应以包括使用无形资产在内的经济活动所产生的收入为基础进行摊销。

根据《企业会计准则解释第 12 号》（财会[2017]19 号）规定，服务提供方为服务接受方提供关键管理人员服务的，服务接受方在编制财务报表时，应当将服务提供方作为关联方进行相关披露；服务提供方在编制财务报表时，不应仅仅因为向服务接受方提供了关键管理人员服务就将其认定为关联方，而应当按照《企业会计准则第 36 号——关联方披露》判断双方是否构成关联方并进行相应的会计处理。服务接受方可以不披露服务提供方所支付或应支付给服务提供方有关员工的报酬，但应当披露其接受服务而应支付的金额。

本中心对上述会计政策变更不进行追溯调整。

#### 4、新收入准则及新金融工具准则（已经执行的公司）

财政部于 2017 年颁布了新收入准则及新金融工具准则。

本中心之部分子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策详见附注四、9、11、28。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本中心 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。本中心仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本中心 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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，本中心未对比较财务报表数据进行调整。

本中心之部分子公司新收入准则及金融工具准则执行情况如下：

##### （1）首钢集团

##### A、新收入准则

与原收入准则相比，首钢集团之下属公司首长国际企业有限公司、首长四方（集团）有限公司、京西重工国际有限公司以及北京京西重工有限公司执行新收入准则对首钢集团 2018 年 1 月 1 日及 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	影响金额 (2018 年 1 月 1 日)	影响金额 (2018 年 12 月 31 日)
合同资产	31,555,602.50	
预付账款	-31,555,602.50	
递延所得税资产	958,525.86	12,343,188.68
其他流动资产		41,096,849.98

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的报表项目	影响金额 (2018 年 1 月 1 日)	影响金额 (2018 年 12 月 31 日)
其他非流动资产	161,239,230.68	267,454,929.42
预收款项	-4,208,602.41	-2,659,751.68
合同负债	54,494,036.07	31,092,108.03
其他应付款	-38,532,107.36	-9,873,021.60
递延收益	-3,074,476.98	-675,550.20
其他非流动负债	3,074,476.98	38,167,233.60
递延所得税负债	28,372,291.71	59,010,402.38
其他综合收益	630,714.70	-2,353,586.71
未分配利润	51,588,958.97	97,592,336.90
少数股东权益	69,852,464.86	110,594,797.36

**B、新金融工具准则**

于 2018 年 1 月 1 日，首钢集团之下属公司首长国际企业有限公司、首长四方（集团）有限公司、京西重工国际有限公司执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值的调节表如下：

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)
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,652,984.93	-129,652,984.93		
交易性金融资产		129,652,984.93		129,652,984.93
应收票据和应收账款	2,043,633.82		-2,043,633.82	
可供出售金融资产	90,450,477.00	-90,450,477.00		
长期应收款	10,670,391.15		-10,670,391.15	
其他非流动金融资产		90,450,477.00		90,450,477.00
递延所得税资产			2,667,388.81	2,667,388.81
<b>所有者权益：</b>				
其他综合收益			304,981.93	304,981.93
未分配利润			-5,830,969.06	-5,830,969.06
少数股东权益			-4,520,649.03	-4,520,649.03

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)
应收账款坏账准备	8,384,643.19		2,043,633.82	10,428,277.01



## （2）金隅股份

### A、新收入准则

与原收入准则相比，金隅股份执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日及 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	影响金额 (2018 年 1 月 1 日)	影响金额 (2018 年 12 月 31 日/2018 年 度)
<b>资产：</b>		
应收票据及应收账款	-802,552,139.68	-666,926,504.26
长期应收款	701,573,968.69	558,332,732.32
存货	847,288,905.71	894,726,056.83
其他流动资产	-357,560,108.29	-270,921,810.63
递延所得税资产	47,953,800.90	28,102,404.63
<b>负债：</b>		
预收款项	-27,167,534,131.58	-23,896,825,553.04
合同负债	26,785,393,699.49	23,715,168,353.77
其他流动负债	832,802,577.47	794,949,820.97
递延所得税负债	25,694,812.11	15,785,785.49
预计负债	27,124,436.20	16,023,308.87
<b>股东权益：</b>		
未分配利润	-25,713,232.16	-80,588,071.96
少数股东权益	-41,063,734.20	-21,200,765.21
<b>损益：</b>		
营业收入		1,040,706,303.21
营业成本		955,625,780.10
销售费用		31,324,704.50
财务费用		79,790,908.25
所得税费用		8,976,781.17

### B、新金融工具准则

于 2018 年 1 月 1 日，金隅股份执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值的调节表如下：

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)
<b>资产：</b>				

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,226,108.99	-46,226,108.99		
交易性金融资产		2,141,349,619.38		2,141,349,619.38
应收票据和应收账款	15,065,293,755.04	22,092,206.76	166,754,128.98	15,254,140,090.78
其他应收款	5,890,424,799.29		-52,339,721.05	5,838,085,078.24
可供出售金融资产	2,897,887,864.39	-2,897,887,864.39		
长期应收款	1,186,951,841.33	-22,092,206.76		1,164,859,634.57
其他权益工具投资		579,484,354.00		579,484,354.00
其他非流动金融资产		223,280,000.00		223,280,000.00
递延所得税资产			-27,538,768.68	-27,538,768.68
<b>所有者权益：</b>				
未分配利润			4,619,304.23	4,619,304.23
少数股东权益			82,256,335.02	82,256,335.02

续：

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)
应收账款坏账准备	2,420,720,346.67		-166,754,128.98	2,253,966,217.69
其他应收款坏账准备	1,284,733,038.50		52,339,721.05	1,337,072,759.55

**(3) 北辰集团**

因北辰集团之下属公司北辰实业股份有限公司首次执行新金融工具准则和新收入准则，调整其 2018 年年初财务报表对北辰集团合并资产负债表的影响情况：

项目	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	调整数
<b>资产：</b>			
预付款项	2,197,119,454.62	2,214,735,684.62	-17,616,230.00
存货	51,953,948,159.05	52,558,395,117.05	-604,446,958.00
合同资产	45,568,435.00		45,568,435.00
长期股权投资	368,640,643.00	304,013,983.00	64,626,660.00
递延所得税资产	716,955,493.20	742,557,871.20	-25,602,378.00
其他非流动资产	59,168,780.00		59,168,780.00
<b>负债：</b>			
预收款项	350,218,464.85	22,626,887,664.85	-22,276,669,200.00
合同负债	21,436,638,479.00		21,436,638,479.00
应交税费	2,088,978,412.99	2,001,103,304.99	87,875,108.00
其他应付款	2,738,044,468.62	2,688,094,592.62	49,949,876.00

项目	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	调整数
<b>所有者权益：</b>			
盈余公积	236,173,410.65	236,173,410.65	
未分配利润	2,696,674,505.88	2,628,814,070.27	67,860,435.61
少数股东权益	9,173,737,402.17	9,017,693,791.78	156,043,610.39

#### （4）京城机电

京城机电之下属公司北京京城机电股份有限公司首次执行新金融工具准则、新收入准则，按照预期信用损失模型计量应收款项（包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款）的损失准备，相应调减应收账款减值准备 16,279,033.99 元、调减其他应收款减值准备 91,549.43 元、调减递延所得税资产 387.64 元。未分配利润调减 16,451,532.69 元，少数股东权益调增 263,660.49 元。预收账款 45,878,250.70 元调整至合同负债核算。

由于北京京城机电股份有限公司首次执行新金融工具准则、新收入准则，调整京城机电合并未分配利润-7,123,513.65 元，少数股东权益-9,064,358.55 元。

#### （5）京能集团

##### A、新收入准则

与原收入准则相比，京能集团之下属公司北京京能清洁能源电力股份有限公司执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影影响如下：

受影响的报表项目	影响金额	影响金额
	（2018 年 1 月 1 日）	（2018 年 12 月 31 日）
合同负债	84,294,957.79	88,899,423.12
预收账款	-84,294,957.79	-88,899,423.12

##### B、新金融工具准则

于 2018 年 1 月 1 日，京能集团之下属公司北京京能清洁能源电力股份有限公司执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值的调节表如下：

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）
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	247,174,808.69	-247,174,808.69		
交易性金融资产		247,174,808.69		247,174,808.69
应收票据及应收账款	4,313,479,265.31			4,313,479,265.31
其他应收款	232,095,284.26			232,095,284.26
其他流动资产	524,101,608.36			524,101,608.36

北京国有资本经营管理中心  
 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	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)
可供出售金融资产	68,027,500.00	-68,027,500.00		
其他权益工具投资		68,027,500.00	-6,680,000.00	61,347,500.00
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	13,704,373,422.03		-3,126,741.00	13,701,246,681.03
盈余公积	2,649,193,885.75			2,649,193,885.75
未分配利润	15,946,288,756.24			15,946,288,756.24
少数股东权益	31,677,837,311.60		-1,883,259.00	31,675,954,052.60

北京京能清洁能源电力股份有限公司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	3,319,878.77			3,319,878.77
其他应收款减值准备	10,814,017.56			10,814,017.56

## (6) 北汽集团

### A、新收入准则

与原收入准则相比，北汽集团之下属公司北京汽车股份有限公司执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日及 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	影响金额	影响金额
	(2018 年 1 月 1 日)	(2018 年 12 月 31 日)
合同负债	405,369,134.95	234,224,678.66
预收账款	-405,369,134.95	-234,224,678.66

### B、新金融工具准则

于 2018 年 1 月 1 日，北汽集团之下属公司北京汽车股份有限公司执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值的调节表如下：

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)
<b>资产：</b>				
应收票据及应收账款	14,473,020,266.23			14,473,020,266.23
其他应收款	12,926,838,192.65			12,926,838,192.65
可供出售金融资产	2,355,238,708.05	-2,355,238,708.05		

北京国有资本经营管理中心  
 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	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)
其他权益工具投资		2,355,238,708.05		2,355,238,708.05
长期股权投资	14,706,907,954.32		-82,272,342.04	14,624,635,612.28
<b>股东权益：</b>				
未分配利润	13,347,043,331.57		-82,272,342.04	13,264,770,989.53

北京汽车股份有限公司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	49,285,574.13			49,285,574.13
其他应收款减值准备	133,554,327.84			133,554,327.84
预付账款减值准备	300,932.10			300,932.10

(二) 会计估计变更

京能集团下属三级子公司北京京能电力股份有限公司根据 2018 年 4 月 24 日召开第六届董事会第六次会议通过的相关决议要求（该决议已于 2018 年 4 月 26 日于上海证券交易所公告），自 2018 年 1 月 1 日起发电相关固定资产采用工作量法计提折旧，会计估计变更导致影响如下：

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
所属发电相关固定资产由年限平均法改为工作量法计提折旧	固定资产增加 299,676,856.53 元； 营业成本减少 299,676,856.53 元； 营业利润增加 299,676,856.53 元。

注：本次会计估计变更的会计处理根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定执行，采用未来适用法进行处理，不会对已经披露的 2017 年度财务报告产生影响

(三) 前期重大差错更正

公司名称	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
首农食品集团	-23,709,000.00	4,618,533.57			-71,283,569.33
首发集团					911,070.69
京城机电	-7,831,519.72				-152,944,808.37
北汽集团	-25,808,795.75				-42,835,247.79
祥龙公司	4,663,203.70			-16,857.66	-6,592,322.74
北京电控					33,705,001.49
一轻控股	5,390,990.31			173,968.76	14,905,423.92

合 计	-47,295,121.46	4,618,533.57	157,111.10	-224,134,452.13
-----	----------------	--------------	------------	-----------------

前期差错更正重要事项如下：

(1) 首农食品集团之子公司北京粮食集团有限责任公司本部及其下属公司天津宏达国际货运代理公司、北京兴时尚商贸有限公司等 7 家单位依据 2017 年度所得税汇算清缴结果，合计调增 2017 年度所得税费用 54,916,718.69 元，该事项调增首农食品集团期初应交税费 54,916,718.69 元，调减期初未分配利润 54,916,718.69 元。

(2) 京城机电之子公司北京华德液压工业有限公司以前年度由于生产公司对销售公司 2016 年之前转入差异、组织间转移、成本维护数据不一致及新 ERP 系统上线生产公司采用标准成本法，生产过程中实际成本与标准成本比对后产生材料差异和生产成本差异等原因导致成本结转不准确，少转成本 209,581,406.22 元，本期进行了相应的调整，调整减少年初存货 209,581,406.22 元，调整减少上年度未分配利润 209,581,406.22 元。

(3) 北汽集团之子公司北汽（镇江）汽车有限公司，根据北汽集团 2018 年 7 月 26 日第 107 号专题会会议纪要和镇江市人民政府与北京汽车集团有限公司签订的多客户智能纯电动乘用车项目合作框架协议，将 2014 年至 2016 年由镇江国有投资控股集团有限公司和镇江市丹徒区发展改革和经济信息化委员会陆续拨付的已计入递延收益的补贴资金 1,402,140,000.00 元按应退还补助资金比例退还 1,259,580,000.00 元，影响期初数，导致递延收益减少 994,493,372.23 元，其他应付款增加 1,159,580,000.00 元，未分配利润减少 165,086,627.77 元。

(4) 北汽集团之子公司北京海纳川汽车部件股份有限公司，更正 2018 年及以前年度长期股权投资减值准备，调减长期股权投资减值准备 144,375,532.60 元，调增 2018 年年初未分配利润 95,826,124.30 元，调减资本公积 9,200,804.74 元，调增 2018 年年初少数股东权益 32,561,237.62 元。

#### (四) 其他调整事项

公司名称	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
首农食品集团					-12,136,085.65
祥龙公司	1,122,514,200.52	1,731,820.62			368,433,770.85
JGF		7,002,756.54			-7,002,756.54
股权发展公司					39.60
合 计	1,122,514,200.52	8,734,577.16			349,294,968.26

其他重要调整事项如下：

(1) 2018 年，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于北京祥龙资产经营管理有限责任公司、北京对外经贸控股集团有限公司合并重组的通知》（京国资[2018]111 号），市国资委对祥龙公司与北京对外经贸控股集团有限公司实施合并重组，将北京对外经贸控股集团有限公司的国有资产无偿划转给祥龙公司，由祥龙公司对其行使出资人职责，资产划转、账务处理的基准日为 2017 年 12 月 31 日。

上述其他调整采用追溯调整法，调整了 2018 年年初留存收益，比较财务报表已按调整

后的数字填列，此项其他调整变更祥龙公司所有者权益的累积影响数为 1,523,086,580.73 元，即：资产总额增加 2,768,465,333.28 元，负债总额增加 1,245,378,752.55 元，归属于母公司所有者权益增加 1,492,679,791.99 元，其中：未分配利润增加 368,433,770.85 元，少数股东权益增加 30,406,788.74 元。

(2) 首农食品集团之下属公司北京二商集团有限责任公司依据 2018 年 7 月 31 日董事会会议批准会计政策，自 2018 年 1 月 1 日对低值易耗品摊销方法进行会计政策变更，低值易耗品摊销方法由五五摊销法变更为一次转销法，由于低值易耗品摊销会计政策变更，调减 2018 年期初存货 13,274,762.20 元，调减期初未分配利润 12,136,085.65 元，调减期初少数股东权益 1,138,676.55 元，调增 2017 年度利润总额 2,728,055.79 元，调增 2017 年度归母净利润 1,853,169.06 元，调增 2017 年度少数股东损益 874,886.73 元。

#### (五) 对期初所有者权益的累积影响

项目	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	311,116,094,313.20	16,960,891,236.51	1,434,098,973.91	2,834,577,579.57	104,581,434,923.48
会计政策变更追溯调整		-2,191,044.37			60,011,310.60
会计差错更正追溯调整	-47,295,121.46	4,618,533.57			-223,977,341.03
其他	1,122,886,200.52	9,085,632.90			332,128,001.96
追溯调整后余额	312,191,685,392.26	16,972,404,358.61	1,434,098,973.91	2,834,577,579.57	104,749,596,895.01

## 六、企业合并及合并财务报表

2008 年 12 月 30 日，北京市国资委以 5,000 万元现金和其持有的京能集团全部股权、首发集团 74.24% 的股权、医药集团 20% 的股权作为出资，投入本中心。

2009 年 1 月 22 日根据北京市国资委京国资[2009]35 号规定，北京市国资委将首钢集团、京城机电、北京电控、北京京煤集团有限责任公司（以下简称 京煤公司）、一轻控股划入本中心。

2009 年 3 月 31 日根据北京市国资委京国资[2009]70 号文件规定，北京市国资委将首开集团、北汽集团、同仁堂集团、郊旅公司、京仪集团、祥龙公司、京粮集团、华北京海划入本中心。

2009 年 10 月 28 日根据北京市国资委京国资[2009]326 号文件规定，北京市国资委将北京首都农业集团有限公司、一商集团、二商集团、北辰集团、北京金隅集团有限责任公司（现更名为金隅资产）划入本中心。

2010 年 12 月 24 日，根据北京市国资委京国资[2010]237 号规定，北京市国资委将王府井东安划入本中心。

根据本中心章程和上述文件的规定，本中心将划入的 22 家集团的股权价值分别计入实收资本和资本公积-资本溢价。股权出资金额为京能集团、首发集团和医药集团按 2007 年 12 月 31 日的归属于母公司的所有者权益中按比例享有的部分；首钢集团、京城机电、北京电控、京煤公司、一轻控股、首开集团、北汽集团、同仁堂集团、郊旅公司、京仪集团、祥龙公司、京粮集团、华北京海、北京首都农业集团有限公司、一商集团、二商集团、北辰集团、金隅资产按 2008 年 12 月 31 日的归属于母公司的所有者权益中按比例

享有的部分；王府井东安按 2009 年 12 月 31 日的归属于母公司的所有者权益中按比例享有的部分。

根据北京市国资委划转文件的规定，华北京海由本中心划转至京粮集团，一商集团由本中心划转至祥龙公司。

根据 2011 年 7 月 1 日北京市国资委京国资[2011]128 号关于北京控股集团有限公司与北京京仪集团有限责任公司实施重组的通知：将京仪集团的国有资产无偿划转至北控集团，划转基准日为 2011 年 6 月 30 日。

根据 2011 年 4 月 20 日北京市国资委京国资产权[2011]49 号关于医药集团股权无偿划转的批复：同意将本中心持有的医药集团 1%股权划转给中国华润总公司。为此本中心和中国华润总公司于 2011 年 5 月 11 日签订无偿划转协议，划转基准日为 2010 年 12 月 31 日。

根据 2012 年 7 月 24 日北京市国资委京国资[2012]110 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京市首都公路发展集团有限公司股权调整的通知》，决定将北京市首都创业集团有限公司持有的首发集团 7.03%股权、京能投资公司持有的首发集团 3.70%股权、北京市国有资产经营有限责任公司持有的首发集团 4.53%股权无偿划转给本中心，划转完成后本中心持有首发集团 100%股权。

根据 2012 年 12 月 18 日北京市国资委京国资[2012]174 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京新奥集团有限公司实施重组的通知》，决定将北京市财政局 2010 年拨付北京新奥集团有限公司（以下简称 新奥集团）资金中的 13 亿元转为北京市国资委对其出资，该笔出资形成的股权由本中心持有，2013 年本中心取得新奥集团 72.23%股权。

根据 2014 年 12 月 15 日北京市国资委《关于北京能源投资（集团）有限公司与北京京煤集团有限责任公司合并重组的通知》，京煤公司无偿划转给北京能源投资（集团）有限公司，并由京能集团对京煤公司行使出资人职责，资产划转、账务处理的基准日为 2014 年 12 月 31 日。北京能源投资（集团）有限公司名称变更为北京能源集团有限责任公司。

根据 2016 年 4 月 1 日北京市国资委《关于无偿划转北京城乡贸易中心股份有限公司 33.49%国有股权的通知》，郊旅公司持有北京城乡贸易中心股份有限公司的全部国有股份无偿划转至本中心。2016 年 9 月 14 日，国有股权无偿划转过户手续已办理完毕。2016 年 12 月 2 日，北京城乡贸易中心股份有限公司名称变更为北京城乡商业（集团）股份有限公司。

根据 2016 年 11 月 16 日北京市国资委《关于无偿划转北京金隅股份有限公司 44.93%国有股权的通知》，金隅资产持有金隅股份 479,735.7572 万股 A 股股份无偿划转至本中心。2016 年 12 月 29 日，国有股权无偿划转过户手续已办理完毕。

根据 2017 年 11 月 27 日北京市国资委京国资【2017】184 号《关于北京新奥集团有限公司修改公司章程的批复》，同意新奥集团名称变更为北京城市副中心投资建设集团有限公司（以下简称 北投集团），同意变更为国有独资公司，出资人为北京市国资委。

2017 年 12 月 14 日，经北京市国资委批准，北京首都农业集团有限公司、北京粮食集团有限责任公司和北京二商集团有限责任公司联合重组，北京首都农业集团有限公司更名为北京首农食品集团有限公司（现简称为首农食品集团），将京粮集团和二商集团的国有资产无偿划转给北京首农食品集团有限公司，并由首农食品集团对其行使出资人职责，资产划转、账务处理的基准日为 2017 年 12 月 31 日。



根据北京市国资委 2018 年 1 月 30 日下发的《关于北京首都旅游集团有限责任公司、北京王府井东安集团有限责任公司合并重组的通知》（京国资[2018]9 号），将北京王府井东安有限责任公司的国有资产无偿划转给北京首都旅游集团有限责任公司，并由北京首都旅游集团有限责任公司对其行使出资人职责，资产划转、账务处理的基准日为 2017 年 12 月 31 日。

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	注册地	实收资本（万元）	投资额（万元）
1	首钢集团	2	北京	2,916,595.50	7,976,860.90
2	北京电控	2	北京	477,441.88	736,654.31
3	京城机电	2	北京	235,563.71	605,482.69
4	京能集团	2	北京	2,044,340.00	4,318,534.51
5	首发集团	2	北京	3,060,899.19	3,112,539.79
6	一轻控股	2	北京	133,201.71	426,776.09
7	首开集团	2	北京	137,000.00	315,870.26
8	北汽集团	2	北京	2,028,706.33	1,506,441.66
9	同仁堂集团	2	北京	65,527.00	229,255.93
10	郊旅公司	2	北京	6,773.65	36,983.51
11	城乡股份	2	北京	31,680.49	77,897.15
12	祥龙公司	2	北京	357,205.11	352,748.67
13	北辰集团	2	北京	190,810.00	487,564.70
14	金隅资产	2	北京	386,628.77	127,859.25
15	金隅股份	2	北京	1,067,777.11	1,659,333.93
16	首农食品集团	2	北京	601,763.53	944,605.83
17	股权发展公司	2	北京	10,714.29	6,280.21
18	置业投资	2	北京	5,500.00	5,500.00
19	置业管理	2	北京	3,000.00	3,000.00
20	国管中心投资控股	2	英属维尔京群岛	300.00	198,505.16
21	乳业基金管理	2	北京	100.00	100.00
22	京国瑞基金管理	2	北京	3,000.00	1,800.00
23	京国瑞基金	2	北京	1,080,537.34	1,001,457.41

（二）对下属子公司财务报表进行审计的会计师事务所、审计报告意见类型

序号	二级单位名称	会计师事务所	审计报告文号	审计意见
1	首钢集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZA6633 号	无保留意见
2	北京电控	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	中审亚太审字（2019）010073 号	无保留意见

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	二级单位名称	会计师事务所	审计报告文号	审计意见
3	京城机电	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZB7539 号	无保留意见
4	京能集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZA7483 号	无保留意见
5	首发集团	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	天圆全审字[2019]000259 号	带强调段无保留意见
6	一轻控股	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	大信审字[2019]第 1-02121 号	无保留意见
7	首开集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZA1008 号	带强调段无保留意见
8	北汽集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZA0360 号	无保留意见
9	同仁堂集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZB5293 号	无保留意见
10	郊旅公司	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZC4440 号	无保留意见
11	城乡股份	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZA5060 号	无保留意见
12	祥龙公司	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	天圆全审字[2019]000663 号	带强调段保留意见
13	北辰集团	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	众环审字（2019）021714 号	无保留意见
14	金隅资产	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	安永华明（2019）审字第 61387261_A01 号	带强调段无保留意见
15	金隅股份	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	安永华明（2019）审字第 60667053_A01 号	无保留意见
16	首农食品集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZA6296 号	无保留意见
17	股权发展公司	普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天北京审字（2019）第 1135 号	无保留意见
18	置业投资	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZC6078 号	无保留意见
19	置业管理	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZC6075 号	无保留意见
20	国管中心投资控股	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZC 5595 号	无保留意见
21	乳业基金管理	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字（2019）第 110ZC 6154 号	无保留意见
22	京国瑞基金管理	普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天北京审字（2019）第 1106 号	无保留意见
23	京国瑞基金	普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天审字（2019）第 1125 号	无保留意见

说明：导致非无保留意见事项

（1）首发集团强调段事项

首发集团所属北京市公联公路联络线有限责任公司主业为市财政资金投资的城市道路、枢纽等公益性交通基础设施建设，截至 2018 年 12 月 31 日，由政府投资形成的固定资产 304.43 亿元。该部分资产企业确认为公益性资产，未按照《企业会计准则第 4 号-固定资产》相关规定计提折旧。公益资产不计提折旧的政策仍在与北京市财政局沟通中。

（2）首开集团强调段事项

首开集团之子公司北京首开天鸿集团有限公司的账面留存房地产开发成本 92,994.14 万元，预收房屋销售款 100,173.37 万元，该部分房产项目均为以前年度开发建设，现绝大部分已销售完毕，因为部分项目尚未与施工方结算，项目开发成本尚不能可靠计量，所

以存在该部分项目营业收入、营业成本未结转的情况。北京首开天鸿集团有限公司对上述房地产开发项目正在清理中。截至 2018 年 12 月 31 日，该历史遗留房地产项目清理已经接近尾声。

### （3）祥龙公司强调段及保留意见事项

#### ①强调段事项

祥龙公司之子公司北京一商集团有限责任公司（以下简称一商集团）全资子公司北京红都集团公司等 21 户债务人向北京工商银行的短期借款 46,235.00 万元，根据与中国信达资产管理公司北京办事处签定的债务重组合同，一商集团于 2007 年已代所属公司向中国信达资产管理公司北京办事处累计偿还债务 26,816.30 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，尚有债务重组收益 1,394.44 万元在其他应付款贷方挂账尚未处理。

#### ②保留意见事项

祥龙公司之子公司北京对外经贸控股集团有限公司（以下简称外经贸集团）之子公司北京阳光国际货运有限公司宁波分公司经理杨华涉嫌伙同其他公司将金额重大的受托保管货物骗走，截至报告出具日，公安机关正在刑侦过程中。审计服务机构无法估计该事项对北京阳光国际货运有限公司财务报表的影响。

祥龙公司之子公司外经贸集团之子公司北京国际贸易公司截至 2018 年 12 月 31 日账面存在 3 个银行理财账户，平谷分部存在与财政税务的往来款项，审计服务机构无法判断该理财收益及往来款项对北京国际贸易公司财务报表的影响。

### （4）金隅资产强调段事项

金隅资产编制财务报表是为了向北京市人民政府国有资产监督管理委员会和北京市财政局进行申报年度经营结果之目的，因此，财务报表可能不适用于其他用途。

## 七、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	84,363,638.33	42,471,461.13
银行存款	306,557,889,161.29	273,081,290,904.17
其他货币资金	26,604,526,072.25	31,858,428,312.79
<b>合 计</b>	<b>333,246,778,871.87</b>	<b>304,982,190,678.09</b>
其中：存放在境外的款项总额	11,801,819,819.09	7,582,505,143.38

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,690,202,200.65	4,744,339,951.00
信用证保证金	5,941,943,166.26	2,937,463,689.07
存放中央银行法定准备金	5,765,042,721.02	5,736,997,250.70

北京国有资本经营管理中心  
 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
房地产预售款受限资金	2,926,411,562.08	3,245,141,712.81
贷款保证金	2,347,397,864.00	278,823,032.00
保函保证金	2,035,222,295.01	3,490,458,250.26
履约保证金	1,742,029,090.38	1,312,063,645.02
用于担保的定期存款或通知存款	1,659,230,967.29	684,730,867.31
质押保证金	1,357,547,220.00	
按揭贷款保证金	1,290,201,357.66	604,098,349.02
其他	2,725,228,246.79	5,624,650,975.76
<b>合 计</b>	<b>35,480,456,691.14</b>	<b>28,658,767,722.95</b>

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,431,544,640.05	2,518,177,413.00
其中：债务工具投资	61,220,093.99	
权益工具投资	263,240,416.58	296,680,192.61
其他	1,107,084,129.48	2,221,497,220.39
<b>合 计</b>	<b>1,431,544,640.05</b>	<b>2,518,177,413.00</b>

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	3,256,694,046.20	3,467,503,973.79
其中：权益工具投资	3,256,694,046.20	3,467,503,973.79
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	17,263,073,696.51	13,482,816,773.39
其中：权益工具投资	14,297,302,529.85	13,307,207,083.39
其他	2,965,771,166.66	175,609,690.00
<b>合 计</b>	<b>20,519,767,742.71</b>	<b>16,950,320,747.18</b>

4、衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
期货合约	71,260,414.60	176,699,298.60
远期换汇合同		998,195.13
<b>合 计</b>	<b>71,260,414.60</b>	<b>177,697,493.73</b>

5、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	32,080,034,926.37	41,279,841,931.33
应收账款	94,788,623,436.86	91,189,629,201.06
<b>合 计</b>	<b>126,868,658,363.23</b>	<b>132,469,471,132.39</b>

(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	28,556,524,690.67	5,662,441.06	28,550,862,249.61	36,001,084,240.00		36,001,084,240.00
商业承兑 汇票	3,597,527,734.76	68,355,058.00	3,529,172,676.76	5,278,757,691.33		5,278,757,691.33
<b>合 计</b>	<b>32,154,052,425.43</b>	<b>74,017,499.06</b>	<b>32,080,034,926.37</b>	<b>41,279,841,931.33</b>		<b>41,279,841,931.33</b>

①期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,203,621,495.16
商业承兑汇票	180,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,383,621,495.16</b>

②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
银行承兑汇票	25,558,900,068.90	4,632,039,333.58
商业承兑汇票	230,686,872.61	1,033,070,674.15
<b>合 计</b>	<b>25,789,586,941.51</b>	<b>5,665,110,007.73</b>

③期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	177,200,000.00
商业承兑汇票	3,449,918,414.80
<b>合 计</b>	<b>3,627,118,414.80</b>

(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	88,770,813,229.84	7,416,902,489.53	81,353,910,740.31	84,617,997,213.34	6,253,908,159.27	78,364,089,054.07

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已经执行新金融工具准则的公司	15,933,755,919.58	2,499,043,223.03	13,434,712,696.55	15,120,066,852.70	2,294,526,705.71	12,825,540,146.99
<b>合 计</b>	<b>104,704,569,149.42</b>	<b>9,915,945,712.56</b>	<b>94,788,623,436.86</b>	<b>99,738,064,066.04</b>	<b>8,548,434,864.98</b>	<b>91,189,629,201.06</b>

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	账面余额	期末数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,473,568,517.93	5.04	2,134,664,022.91 47.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,452,246,992.29	94.01	4,638,433,767.87 5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	844,997,719.62	0.95	643,804,698.75 76.19
<b>合 计</b>	<b>88,770,813,229.84</b>	<b>100.00</b>	<b>7,416,902,489.53 8.36</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,957,854,253.65	4.68	1,795,785,898.65 45.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,920,288,598.87	94.45	3,916,079,570.43 4.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	739,854,360.82	0.87	542,042,690.19 73.26
<b>合 计</b>	<b>84,617,997,213.34</b>	<b>100.00</b>	<b>6,253,908,159.27 7.39</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
国家电网公司华北分部	555,939,035.35		1 年以内		预计可以收回
内蒙古电力（集团）有限责任公司	391,392,777.10		1 年以内		预计可以收回
居民热费	358,022,932.74	358,022,932.74	3 年以上	100.00	预计无法收回
华信国际集团有限公司	255,758,142.96	255,758,142.96	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
国网山西省电力公司	216,471,126.90		1 年以内		预计可以收回
唐山市通宝焦化有限公司	182,631,161.16	182,631,161.16	5 年以上	100.00	预计无法收回
乌兰察布市热力公司	140,607,896.84		1 年以内		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
国网宁夏电力有限公司	114,818,103.44		1 年以内		预计可以收回
烟台聚首煤炭有限公司	103,084,119.81	103,084,119.81	3 年以上	100.00	涉诉款项
AmeriwestIndustries,Inc.	91,480,185.52	91,480,185.52	5 年以上	100.00	预计无法收回
包头市亿德晟物流有限公司	61,575,477.80	61,575,477.80	5 年以上	100.00	涉诉款项
国网湖北省电力有限公司	57,636,960.80		1 年以内		预计可以收回
老鸦庄镇上小站村村民（福利房）	57,354,633.00	22,407,513.00	3 年以上	39.07	预计部分无法收回
右玉县新城热力有限公司	55,347,872.36		1 年以内、1 至 2 年		预计可以收回
北京时代创捷租赁有限公司	53,454,438.94	53,256,529.15	5 年以上	99.63	回款难度大
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	52,251,345.50	52,251,345.50	1 年以内	100.00	预计无法收回
其他	1,725,742,307.71	954,196,615.27		55.29	预计部分无法收回
<b>合 计</b>	<b>4,473,568,517.93</b>	<b>2,134,664,022.91</b>			

## B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	25,618,506,301.18	62.58	220,627,643.03	33,358,911,502.97	70.51	203,431,349.70
1 至 2 年	5,928,471,777.23	14.48	232,249,831.05	7,812,968,953.85	16.51	370,152,034.81
2 至 3 年	4,894,732,003.10	11.96	577,801,596.96	1,942,282,024.93	4.11	237,182,103.08
3 年以上	4,498,760,984.79	10.98	2,508,251,366.84	4,195,384,446.23	8.87	2,372,528,028.11
<b>合 计</b>	<b>40,940,471,066.30</b>	<b>100.00</b>	<b>3,538,930,437.88</b>	<b>47,309,546,927.98</b>	<b>100.00</b>	<b>3,183,293,515.70</b>

## b、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)		账面余额	计提比例(%)	
居民热费	1,144,004,250.69	30.04	343,617,750.98	1,057,292,175.35	30.00	317,187,652.60

## c、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)		账面余额	计提比例(%)	
其他组合	41,367,771,675.30	1.83	755,885,579.01	31,553,449,495.54	1.32	415,598,402.13

## C、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
昆能新能源技术有限公司	24,265,885.00	24,265,885.00	2至3年	100.00	预计无法收回
北京建贸天顺商品混凝土有限公司	20,538,154.05	20,538,154.05	3年以上	100.00	预计无法收回
波士顿公司	16,793,062.80	16,793,062.80	3至4年	100.00	预计无法收回
沈阳圣泰游旅游汽车租赁有限公司	16,622,286.25	16,622,286.25	2至5年	100.00	预计无法收回
AL-MultaqaInvestmentandTrad	15,154,672.02	4,359,135.04	1至4年	28.76	预计部分无法收回
北京新设想商业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
三河首嘉建材有限公司	14,651,011.82	14,651,011.82	3年以上	100.00	预计无法收回
鑫纪元商贸有限公司	13,673,215.00	13,673,215.00	1至3年	100.00	涉诉全额计提坏账
吉林省同仁国药医药有限责任公司	11,652,244.71	11,652,244.71	5年以内	100.00	预计无法收回
BACHARSKHNIEST	10,279,066.25	10,279,066.25	2至5年	100.00	预计无法收回
其他	686,368,121.72	495,970,637.83		72.26	预计部分无法收回-
<b>合计</b>	<b>844,997,719.62</b>	<b>643,804,698.75</b>			

## “已经执行新金融工具准则的公司”:

账龄	期末余额
1年以内	10,409,919,638.86
其中：按单项计提坏账准备	385,785,812.79
按组合计提坏账准备	10,024,133,826.07
1年以内小计：	10,409,919,638.86
1至2年	2,609,111,283.45
2至3年	1,113,011,248.68
3年以上	1,801,713,748.59
<b>小计</b>	<b>15,933,755,919.58</b>
减：坏账准备	2,499,043,223.03
<b>合计</b>	<b>13,434,712,696.55</b>

类别	期末数				年初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	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	1,075,529,931.52	6.75	453,122,196.05	42.13	622,407,735.47	639,267,239.06	4.23	259,549,337.82	40.60	379,717,901.24



北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末数				年初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	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 (%)
按组合计提坏账准备	14,858,225,988.06	93.25	2,045,921,026.98	13.77	12,812,304,961.08	14,480,799,613.64	95.77	2,034,977,367.89	14.05	12,445,822,245.75
<b>合计</b>	<b>15,933,755,919.58</b>	<b>100.00</b>	<b>2,499,043,223.03</b>		<b>13,434,712,696.55</b>	<b>15,120,066,852.70</b>	<b>100.00</b>	<b>2,294,526,705.71</b>		<b>12,825,540,146.99</b>

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
单位 1	80,213,849.30	65,909,613.14	1 至 2 年	82.17	部分无法收回
单位 2	51,900,000.00	26,282,311.70	1 至 2 年	50.64	部分无法收回
北京名门多福商业有限公司	26,547,878.00	13,273,939.00	1 年以内	50.00	部分无法收回
单位 3	21,400,499.00	21,400,499.00	5 年以上	100.00	全部无法收回
单位 4	17,484,567.98	17,484,567.98	5 年以上	100.00	全部无法收回
单位 5	15,357,312.83	15,357,312.83	5 年以上	100.00	全部无法收回
其他单位	862,625,824.41	293,413,952.40		34.01	部分无法收回
<b>合计</b>	<b>1,075,529,931.52</b>	<b>453,122,196.05</b>		<b>42.13</b>	

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,011,035,943.50	169,093,330.38	1.69
1 至 2 年	2,401,607,798.72	216,755,682.50	9.03
2 至 3 年	899,683,190.01	257,727,956.33	28.65
3 年以上	1,545,899,055.83	1,402,344,057.77	90.71
<b>合计</b>	<b>14,858,225,988.06</b>	<b>2,045,921,026.98</b>	<b>13.77</b>

②本期转回的坏账准备合计 110,404,722.70 元，转回原因主要为款项已收回。

③本报告期核销应收账款合计 505,599,058.07 元，应收账款核销均已履行各子集团审批程序。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 24,125,963,034.91 元，占应收账款合计 23.04%，计提坏账准备合计 354,394,217.69 元。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

北京国有资本经营管理中心  
 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)	29,639,467,556.34	84.81	10,101,167.18	28,693,628,595.10	81.23	8,838,160.75
1 至 2 年	2,028,004,314.26	5.80	11,869,182.98	2,991,437,924.77	8.47	14,618,994.03
2 至 3 年	1,308,880,126.15	3.75	20,408,055.50	1,782,852,579.63	5.05	5,552,250.60
3 年以上	1,971,215,064.20	5.64	159,170,837.96	1,854,871,213.26	5.25	126,587,666.20
<b>合 计</b>	<b>34,947,567,060.95</b>	<b>100.00</b>	<b>201,549,243.62</b>	<b>35,322,790,312.76</b>	<b>100.00</b>	<b>155,597,071.58</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京市长阳农场有限公司	北京长阳嘉业房地产开发有限公司	317,271,428.57	1-5 年	预付回购商业用房款
北京金泰集团有限公司	北京安泰兴业置业有限公司	196,142,470.00	1-2 年	预付工程款，工程未完工
北京京城电气工程有限公司	嘉峪关市聚鑫达实业有限公司	140,607,769.00	2-3 年及 3 年以上	项目进行中
北京京城电气工程有限公司	河北汇源炼焦制气有限公司	125,402,512.87	2-3 年	诉讼结束，正在强制执行
北京京城电气工程有限公司	唐山东华钢铁企业集团有限公司	113,211,954.25	2-3 年及 3 年以上	项目进行中
北京京城电气工程有限公司	唐山市丰润区凯利达钢铁有限公司	110,273,448.02	2-3 年	诉讼结束，正在强制执行
北京二商大红门肉类食品有限公司	优合供应链集团有限公司	105,026,282.34	1-2 年	未到结算期
株洲北汽销售有限公司	重庆北汽幻速汽车销售有限公司	85,757,218.08	1-2 年	未到结算期
珠海市钰海电力有限公司	上海电气集团股份有限公司	84,318,000.00	2-3 年	预付设备款，设备未交付
北京中首物流有限公司	北京中首海通国际工程技术有限公司	75,946,900.00	3 年以上	交易未完成
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	北京外企人力资源服务有限公司	70,000,000.00	2-3 年	未到结算期
北京韭园生态旅游开发有限公司	北京市门头沟区王平镇韭园股份经济合作社	67,598,277.45	1-2 年、2-3 年、3 年以上	项目未完成
北京金泰（辽宁）房地产开发有限责任公司	辽宁沈彰新城开发建设有限公司	50,800,000.00	3 年以上	竣工结算未完成
<b>合 计</b>		<b>1,542,356,260.58</b>		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京市规划和国土资源管理委员会	2,751,070,000.00	7.87	
成都市公共资源交易服务中心	1,861,720,000.00	5.33	
太原市小店区坞城街道办事处	1,500,000,000.00	4.29	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都市公共资源交易服务中心	1,160,000,000.00	3.32	
唐山曹妃甸港联物流有限公司	688,206,253.36	1.97	
<b>合 计</b>	<b>7,960,996,253.36</b>	<b>22.78</b>	

7、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	780,296,926.10	430,253,178.17
应收股利	2,311,077,105.10	1,901,439,873.31
其他应收款	88,439,692,839.61	85,240,321,721.88
<b>合 计</b>	<b>91,531,066,870.81</b>	<b>87,572,014,773.36</b>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	403,404,588.79	163,719,016.93
委托贷款	8,860,980.92	5,287,878.05
债券投资	2,864,465.75	646,613.00
其他	371,553,934.48	260,599,670.19
<b>小 计:</b>	<b>786,683,969.94</b>	<b>430,253,178.17</b>
减: 坏账准备	6,387,043.84	--
<b>合 计</b>	<b>780,296,926.10</b>	<b>430,253,178.17</b>

② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	6,386,408.84	39.00	受宏观政策调控影响, 晋能长治欣隆低热值煤发电扩建项目暂时停建, 未能开展经营	本期判定对长治市欣隆煤矸石电厂有限公司应收利息存在减值, 并对未收回利息全额计提减值准备

(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	1,168,994,918.58	1,139,868,780.26		

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：内蒙古上都发电有限责任公司	181,443,707.11	159,326,006.12	未支付	否
华能北京热电有限责任公司	155,822,752.59	253,288,101.15	未支付	否
北京首城置业有限公司	129,943,900.00		未支付	否
公司				
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任	126,340,692.63		未支付	否
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限	97,673,872.59		未支付	否
责任公司				
资生堂丽源化妆品有限公司	97,647,043.04	7,189,892.17	未支付	否
廊坊莱尼线束系统有限公司	91,177,574.56	45,318,291.91	企业持续发展需要	否
内蒙古上都第二发电有限责任公司	74,720,870.00	55,418,200.74	未支付	否
重庆昊华置业有限公司	57,348,460.66		资金紧张	否
北京中车信融融资租赁有限公司	43,631,453.71		企业持续发展需要	否
内蒙古蒙达发电有限责任公司	25,301,397.51		未支付	否
其他	87,943,194.18	619,328,288.17	未支付	否
账龄一年以上的应收股利	1,142,082,186.52	761,571,093.05		
其中：国奥投资发展有限公司	430,098,428.79	430,098,428.79	未支付	否
天津海景实业有限公司	400,000,000.00	--	未支付	否
北京首城置业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未支付	否
隆化县新村矿业有限公司	77,687,299.40	127,687,299.40	未支付	否
山西长沁煤焦有限公司	58,606,863.46	58,606,863.46	未支付	否
天纳克（北京）汽车减振器有限公司	36,816,757.96		厂区迁址暂不支付	否
应收联营公司股利	11,071,936.52		未支付	否
其他	27,800,900.39	45,178,501.40	未支付	否
<b>合 计</b>	<b>2,311,077,105.10</b>	<b>1,901,439,873.31</b>		

## (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：	85,918,583,403.09	10,911,949,441.12	75,006,633,961.97	87,862,637,855.49	10,816,648,462.36	77,045,989,393.13
已经执行新金融工具准则的公司小计：	15,127,475,426.27	1,694,416,548.63	13,433,058,877.64	9,559,305,286.51	1,364,972,957.76	8,194,332,328.75
<b>合 计</b>	<b>101,046,058,829.36</b>	<b>12,606,365,989.75</b>	<b>88,439,692,839.61</b>	<b>97,421,943,142.00</b>	<b>12,181,621,420.12</b>	<b>85,240,321,721.88</b>

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

种 类	账面余额	期末数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,672,826,512.88	41.52	8,133,339,734.89 22.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,581,501,191.66	57.71	2,286,865,872.48 4.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	664,255,698.55	0.77	491,743,833.75 74.03
<b>合 计</b>	<b>85,918,583,403.09</b>	<b>100.00</b>	<b>10,911,949,441.12 12.70</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,398,010,225.96	34.60	8,029,311,361.28 26.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,974,111,939.11	64.84	2,384,548,579.66 4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	490,515,690.42	0.56	402,788,521.42 82.12
<b>合 计</b>	<b>87,862,637,855.49</b>	<b>100.00</b>	<b>10,816,648,462.36 12.31</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
成都佳逊投资有限公司	2,947,145,439.53		1 至 2 年		预计可以收回
大连一方东港置地有限公司	2,272,971,177.47	473,076,851.46	3 年以上	20.81	预计部分收回
深圳联新投资管理有限公司	2,174,294,022.62		2 至 3 年		预计可以收回
北京龙湖中佰置业有限公司	1,924,814,022.63		1 至 2 年		预计可以收回
广州市铭岳城房地产有限公司	1,784,488,600.00		2 至 3 年		预计可以收回
北京保利营房地产开发有限公司	1,778,694,022.63		2 至 3 年		预计可以收回
秦皇岛龙汇矿业有限公司	1,219,686,465.24	1,219,686,465.24	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京万科企业有限公司	1,062,157,994.35		1 年以内		预计可以收回

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江西省井冈山北汽投资管理有限公司	800,118,359.36	231,785,507.81	1 年以内、1 至 2 年	28.97	预计部分收回
中庚地产实业集团有限公司	785,499,600.00		1 年以内		预计可以收回
北京永安佑泰房地产开发有限公司	716,346,878.55		1 年以内		预计可以收回
福州中泓盛实业有限公司	687,272,000.00		1 年以内		预计可以收回
福建保利投资发展有限公司	640,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
北京兴茂置业有限公司	612,500,000.00		1 年以内		预计可以收回
北京住总集团有限责任公司	600,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
深圳市本源晶鸿股权投资基金企业（有限合伙）	562,953,279.95	112,590,655.99	1 年以内、1 至 2 年	20.00	预计部分收回
北京首创子午轮胎制造有限责任公司	498,054,509.86	498,054,509.86	3 年以上	100.00	公司已申请破产，预计无法收回
广州越茂置业有限公司	490,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
北京市财政局补贴	478,335,100.00		1 年以内		预计可以收回
保利（北京）房地产开发有限公司	470,400,000.00		1 年以内		预计可以收回
上海华信集团财务有限公司	463,185,399.81	463,185,399.81	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
上海旌茂置业有限公司	454,787,014.73		1 年以内		预计可以收回
北京国瑞兴业地产股份有限公司	406,000,000.00		3 年以上		预计可以收回
沈阳东方钢铁有限公司资产组	405,104,993.37	357,049,551.39	3 年以上	88.14	预计部分收回
广州市茂梁房地产有限公司	400,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
北京华润曙光房地产开发有限公司	395,600,000.00		1 年以内		预计可以收回
北京千方集团有限公司	382,506,688.88		1 年以内		预计可以收回
珠海市润乾房地产有限公司	362,045,565.00		1 年以内		预计可以收回
创新高科技城	360,891,976.84	360,891,976.84	3 年以上	100.00	对方无力偿还，双方争议还未形成一致意见
苏州龙吟投资有限公司	338,269,888.20		1 年以内		预计可以收回
北京建工地产有限责任公司	318,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
珠海市润诚房地产有限公司	298,721,794.78		1 年以内		预计可以收回
四平钢铁制品有限公司	289,794,976.31	289,794,976.31	3 年以上	100.00	预计无法收回
福州绿榕投资发展有限公司	283,005,626.55		1 年以内		预计可以收回
钰湖二期筹建处	268,670,815.26		部分 3 年以上		预计可以收回
首都医科大学附属北京友谊医院	260,000,000.00		2 至 3 年		预计可收回

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京金泰中阳房地产开发有限公司	251,433,509.87		1 年以内		预计可以收回
北京国门金桥置业股份有限公司	250,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
河北龙帝首创轮胎制造有限责任公司	235,954,386.07	235,954,386.07	3 年以上	100.00	公司已停产，预计无法收回
北京住房建设投资中心	216,379,469.00		1 年以内		预计可以收回
哈密三塘湖煤炭勘察保证金	200,000,000.00		3 年以上		预计可以收回
上海荣辉物资有限公司	199,451,000.00	199,451,000.00	1 年以上	100.00	预计无法收回
重庆龙湖企业拓展有限公司	190,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
方城首控矿业有限公司	175,921,379.00	175,921,379.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
住房保障中心	163,610,370.00		1 年以内		预计可以收回
京澳有限公司	159,562,352.51	159,562,352.51	3 年以上	100.00	破产债权，预计无法收回
北京成基房地产发展有限公司	158,370,395.34	158,370,395.34	3 年以上	100.00	预计无法收回
美都能源股份有限公司	142,345,663.38	142,345,663.38	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国对外经济贸易信托有限公司	129,614,100.00		1 年以内		预计可以收回
深圳市财政局	110,053,371.65	28,373,346.80	部分 3 年以上	25.78	预计部分收回
融侨集团股份有限公司	107,038,553.42		1 年以内		预计可以收回
安徽首文高新材料有限公司	97,612,108.15	97,612,108.15	3 年以上	100.00	预计无法收回
中顺汽车控股有限公司	94,100,403.00	94,100,403.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京众和联盟商贸有限公司	85,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
天津滨海一洲鼎鲜国际贸易有限公司	84,381,890.24	84,381,890.24	3 年以上	100.00	预计无法收回
厦门宸轶置业有限公司	84,240,000.00		1 年以内		预计可以收回
中粟国际贸易（北京）有限公司	83,254,146.05	83,254,146.05	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京栢裕投资有限公司	83,200,836.39		1 年以内		预计可以收回
北京中和亿融投资咨询有限公司	82,000,000.00		1 年以内		预计可以收回
江苏群发农业发展有限公司	78,674,054.11	78,674,054.11	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京巨鹏投资公司	78,431,641.89		1 年以内		预计可以收回
国兴公司	76,831,900.57	76,831,900.57	3 年以上	100.00	预计无法收回
美都能源股份有限公司	73,500,000.00		1 年以内		预计可以收回
厦门俊永商贸有限公司北京分公司	68,000,000.00	17,000,000.00	3 年以上	25.00	预计部分收回
北京齿轮总厂破产管理人	65,939,147.35	65,939,147.35	3 年以上	100.00	公司已申请破产，无法收回
新疆中聚联合矿业有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
滑县瑞阳粮食有限公司、 怀远县盛禾粮油贸易有限 公司	59,841,929.45	59,841,929.45	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江省杭州市中级人民法院	59,836,364.29		3 年以上		预计可以收回
深圳井冈山新能源投资管理 有限公司	55,000,000.00	8,250,000.00	1 至 2 年	15.00	预计部分收回
深圳亚奥数码有限公司	51,524,881.28	51,524,881.28	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京首冶新元科技发展有 限公司	51,408,908.47	26,218,543.32	3 年以上	51.00	预计无法收回
宁波俊诚科技工贸有限公 司	51,125,733.82	51,125,733.82	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京世纪浪潮投资管理有 限公司	50,855,871.20	50,855,871.20	3 年以上	100.00	对方已破产，预 计无法收回
秦皇岛经济技术开发区榆 关管理区办事处	50,000,000.00		1 至 2 年、3 年以上		预计可以收回
其他	3,161,515,934.46	2,117,134,708.54		66.97	预计部分收回
<b>合 计</b>	<b>35,672,826,512.88</b>	<b>8,133,339,734.89</b>			

## B、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

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)	6,333,024,614.16	58.11	112,644,471.05	15,540,816,597.54	75.52	89,103,318.90
1 至 2 年	1,437,775,841.71	13.19	45,168,677.07	1,153,349,054.92	5.60	32,513,688.14
2 至 3 年	387,114,590.96	3.55	46,253,267.85	619,091,846.48	3.01	93,579,544.35
3 年以上	2,739,985,643.52	25.15	1,847,800,330.42	3,264,142,454.38	15.87	2,083,745,765.23
<b>合 计</b>	<b>10,897,900,690.35</b>	<b>100.00</b>	<b>2,051,866,746.39</b>	<b>20,577,399,953.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,298,942,316.62</b>

## b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	38,683,600,501.31	0.61	234,999,126.09	36,396,711,985.79	0.24	85,606,263.04

## C、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
亚运村	30,000,000.00	30,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
澳门京澳大厦有限公司	17,360,079.08	17,360,079.08	3 年以上	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京兴业达机械制造有限公司	15,727,486.70	8,021,018.22	5 年以上	51.00	预计无法收回
通县杨庄	15,000,000.00	15,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
天宁寺抢占	14,013,327.18	14,013,327.18	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京岳安物资经营有限责任公司	11,724,850.00	11,724,850.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
整治二环办公室	10,561,900.01	10,561,900.01	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京热力众达换热设备有限公司	10,331,646.04	5,269,139.48	3 年以上	51.00	预计部分收回
中国中医研究院	10,102,500.00	10,102,500.00	1 年以内；1 至 2 年；3 年以上	100.00	还款存在重大不确定性
其他	529,433,909.54	369,691,019.78		69.83	
<b>合 计</b>	<b>664,255,698.55</b>	<b>491,743,833.75</b>		<b>74.03</b>	

## “已经执行新金融工具准则的公司”：

账 龄	期末余额
1 年以内	2,965,169,213.28
1 至 2 年	10,795,537,950.75
2 至 3 年	291,332,493.26
3 年以上	1,075,435,768.98
<b>小 计</b>	<b>15,127,475,426.27</b>
减：坏账准备	1,694,416,548.63
<b>合 计</b>	<b>13,433,058,877.64</b>

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,178,598,918.64	6.48	659,658,638.54	9,518,940,280.10	
其他应收款	10,178,598,918.64	6.48	659,658,638.54	9,518,940,280.10	收回可能性
按组合计提坏账准备	4,893,580,547.90	20.35	995,820,242.99	3,897,760,304.91	
押金、保证金、备用金	278,702,060.23	0.12	337,215.00	278,364,845.23	收回可能性
应收关联方款项	3,116,053,457.00	0.10	3,116,053.00	3,112,937,404.00	收回可能性
代垫款项	99,429,481.00	0.50	497,148.00	98,932,333.00	收回可能性
其他	1,399,395,549.67	70.88	991,869,826.99	407,525,722.68	收回可能性
<b>合 计</b>	<b>15,072,179,466.54</b>	<b>10.98</b>	<b>1,655,478,881.53</b>	<b>13,416,700,585.01</b>	

期末，本中心不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

北京国有资本经营管理中心  
 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，处于第三阶段的坏账准备：

类别	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
按单项计提坏账准备	14,547,221.00	100.00	14,547,221.00		
北京金恒生科技发展有限公司	12,280,000.00	100.00	12,280,000.00		对方无法履约且 已丧失还款能力， 该款项无法收回
代垫款项	2,267,221.00	100.00	2,267,221.00		预期无法收回
按组合计提坏账准备	40,748,738.73	59.86	24,390,446.10	16,358,292.63	
其他	40,748,738.73	59.86	24,390,446.10	16,358,292.63	收回可能性
<b>合 计</b>	<b>55,295,959.73</b>	<b>70.42</b>	<b>38,937,667.10</b>	<b>16,358,292.63</b>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备合计 624,701,926.98 元，转回主要原因为款项已收回。

④本报告期核销的其他应收款合计 348,314,275.92 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计 12,591,315,389.05 元，占其他应收款合计的 12.46%，计提坏账准备合计 473,076,851.46 元。

⑥涉及政府补助的应收款项合计 46,222,640.23 元。

8、存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,918,768,112.80	1,127,469,270.85	20,791,298,841.95	21,666,019,478.23	936,328,005.79	20,729,691,472.44
自制半成品及在产品	35,389,178,605.08	935,097,631.53	34,454,080,973.55	35,736,861,718.67	981,243,534.51	34,755,618,184.16
库存商品（产成品）	60,373,692,999.59	3,139,160,372.62	57,234,532,626.97	53,461,405,938.50	3,246,131,829.14	50,215,274,109.36
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	1,287,839,149.63	47,655,552.51	1,240,183,597.12	1,009,759,389.99	46,859,082.74	962,900,307.25
消耗性生物资产	241,618,702.54	21,263,500.00	220,355,202.54	214,760,469.99	27,706,400.00	187,054,069.99
工程施工（已完工未结 算款）	5,448,638,676.18	8,794,525.55	5,439,844,150.63	2,830,403,131.91	8,794,525.55	2,821,608,606.36
房地产开发成本	330,897,238,038.09	1,034,791,947.81	329,862,446,090.28	296,023,457,367.26	265,353,262.00	295,758,104,105.26
房地产开发产品	59,478,714,100.33	776,654,696.93	58,702,059,403.40	43,928,836,787.62	473,752,190.64	43,455,084,596.98
委托加工物资	5,561,368.09	755,259.47	4,806,108.62	13,319,015.44		13,319,015.44
在途材料	4,781,084,956.75		4,781,084,956.75	3,838,370,867.39		3,838,370,867.39
发出商品	622,468,054.14	15,806,516.13	606,661,538.01	544,608,146.90	19,511,757.51	525,096,389.39
其他	11,391,719,813.60	171,739,994.83	11,219,979,818.77	3,753,531,137.11	186,452,408.27	3,567,078,728.84
<b>合 计</b>	<b>531,836,522,576.82</b>	<b>7,279,189,268.23</b>	<b>524,557,333,308.59</b>	<b>463,021,333,449.01</b>	<b>6,192,132,996.15</b>	<b>456,829,200,452.86</b>

9、合同资产

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
经营活动确认的 合约资产			31,555,602.50			31,555,602.50
应收购房款			45,568,435.00			45,568,435.00
<b>合 计</b>			<b>77,124,037.50</b>			<b>77,124,037.50</b>

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
<b>持有待售处置组中的资产</b>						
其中：金隅股份	109,534,153.31		109,534,153.31			
祥龙公司	2,847,298.20		2,847,298.20	2,847,298.20		2,847,298.20
北汽集团	12,795,967,028.86		12,795,967,028.86			
北京电控	21,421,285.40		21,421,285.40			
<b>合 计</b>	<b>12,929,769,765.77</b>		<b>12,929,769,765.77</b>	<b>2,847,298.20</b>		<b>2,847,298.20</b>

持有待售处置组中的资产

①金隅股份

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
货币资金	26,732,674.59	26,732,674.59		2019 年 3 月
应收票据及应收账款	28,491,529.71	28,491,529.71		2019 年 3 月
预付款项	21,126,200.00	21,126,200.00		2019 年 3 月
其他应收款	282,926.00	282,926.00		2019 年 3 月
存货	25,646,772.31	25,646,772.31		2019 年 3 月
其他流动资产	513,743.53	513,743.53		2019 年 3 月
固定资产	597,069.91	597,069.91		2019 年 3 月
递延所得税资产	6,143,237.26	6,143,237.26		2019 年 3 月
<b>合 计</b>	<b>109,534,153.31</b>	<b>109,534,153.31</b>		

②祥龙公司

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
五里店锅炉更新改造	2,847,298.20	2,847,298.20		2019 年

## ③北汽集团

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
北京宝沃汽车有限公司	12,795,967,028.86	12,798,327,028.86	2,360,000.00	2019年1月

## ④北京电控

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
首钢微电子公司国有资产划转	21,421,285.40	21,421,285.40		2019年8月

## 11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应收款	8,971,213,616.33	5,992,771,279.89
1年内到期的应收债券		17,303,152.00
其他	100,000,000.00	51,032,084.06
<b>合 计</b>	<b>9,071,213,616.33</b>	<b>6,061,106,515.95</b>

## 12、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税	29,753,558,388.98	25,047,006,488.79
理财产品	24,265,260,395.88	26,638,097,340.26
预缴税金	4,453,702,985.41	4,131,149,425.17
委托贷款	2,741,252,500.00	1,045,034,051.99
质保金	1,008,070,795.30	854,837,139.11
发放贷款及垫款	348,483,325.11	225,834,577.21
财政应返还额度	56,164,258.77	42,758,988.15
结构性存款	50,000,000.00	
待摊费用	47,688,830.15	38,852,451.79
合同取得成本	112,551,581.11	102,779,435.63
其他	640,101,037.60	344,144,736.22
<b>合 计</b>	<b>63,476,834,098.31</b>	<b>58,470,494,634.32</b>

## 13、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

北京国有资本经营管理中心  
 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	260,221,828.81		260,221,828.81	157,931,246.00		157,931,246.00
可供出售权益工具	106,594,717,465.55	1,377,972,746.66	105,216,744,718.89	101,807,831,208.43	1,368,155,574.91	100,439,675,633.52
按公允价值计量的	34,396,281,596.99	106,614,851.00	34,289,666,745.99	32,415,478,143.47	106,614,851.00	32,308,863,292.47
按成本计量的	72,198,435,868.56	1,271,357,895.66	70,927,077,972.90	69,392,353,064.96	1,261,540,723.91	68,130,812,341.05
其他	20,922,132.20		20,922,132.20	6,171,376.77		6,171,376.77
<b>合计</b>	<b>106,875,861,426.56</b>	<b>1,377,972,746.66</b>	<b>105,497,888,679.90</b>	<b>101,971,933,831.20</b>	<b>1,368,155,574.91</b>	<b>100,603,778,256.29</b>

(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	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	14,795,255,678.27	112,251,872.00	855,553.10	14,908,363,103.37
公允价值	34,289,666,745.99	260,221,828.81	20,922,132.20	34,570,810,707.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	19,601,242,642.40	147,969,956.81	20,066,579.10	19,769,279,178.31
外币报表折算差额	-216,723.68			-216,723.68
已计提减值金额	106,614,851.00			106,614,851.00

14、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
债券投资	27,662,946.00	27,662,946.00		27,662,946.00	27,662,946.00	

说明：

(1) 北京电控下属公司京东方科技集团股份有限公司持有至到期投资为原持有的现代液晶显示株式会社的可转换债券。由于现代液晶经营困难，京东方科技集团股份有限公司已于 2005 年度将剩余未收回的可转换债券人民币 17,960,946.00 元（美元 2,170,000.00 元）全额计提资产减值准备。

(2) 首钢集团对其所持有的国家原材料投资公司债券 1,052,000.00 元全额计提资产减值准备。

(3) 京能集团对其所持有的公司债券 8,650,000.00 元全额计提资产减值准备。

北京国有资本经营管理中心  
 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			期末折现率 区间
	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	13,034,527,088.31	231,428,763.65	12,803,098,324.66	12,544,461,286.25	274,668,581.76	12,269,792,704.49	5-10
其中：未实现 融资收益	1,733,308,996.56		1,733,308,996.56	651,842,151.01		651,842,151.01	5-10
分期收款销 售商品	1,609,781,401.48	135,121,313.75	1,474,660,087.73	1,204,874,010.53	87,773,692.27	1,117,100,318.26	2.18-5
分期收款提 供劳务	207,313,393.36	136,880,565.13	70,432,828.23	259,697,713.15	151,415,627.86	108,282,085.29	2.175-7.04
其他	4,399,791,883.42	422,119.00	4,399,369,764.42	5,114,598,077.17		5,114,598,077.17	
<b>小 计</b>	<b>19,251,413,766.57</b>	<b>503,852,761.53</b>	<b>18,747,561,005.04</b>	<b>19,123,631,087.10</b>	<b>513,857,901.89</b>	<b>18,609,773,185.21</b>	
减：1年内到 期的长期应 收款	8,976,256,887.96	5,043,271.63	8,971,213,616.33	6,013,045,830.90	20,274,551.01	5,992,771,279.89	
<b>合 计</b>	<b>10,275,156,878.61</b>	<b>498,809,489.90</b>	<b>9,776,347,388.71</b>	<b>13,110,585,256.20</b>	<b>493,583,350.88</b>	<b>12,617,001,905.32</b>	

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	4,814,502,207.86	135,451,425.46	19,796,229.44	4,930,157,403.88
对合营企业投资	46,543,874,551.34	8,348,533,593.84	9,994,909,857.00	44,897,498,288.18
对联营企业投资	123,102,420,042.64	38,432,252,158.30	14,427,345,997.95	147,107,326,202.99
小计	174,460,796,801.84	46,916,237,177.60	24,442,052,084.39	196,934,981,895.05
减：长期股权投资 减值准备	5,302,554,883.22	98,298,373.12	23,523,106.82	5,377,330,149.52
<b>合计</b>	<b>169,158,241,918.62</b>	<b>46,817,938,804.48</b>	<b>24,418,528,977.57</b>	<b>191,557,651,745.53</b>

(2) 长期股权投资明细

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余 额
一、对合营企业投资			
本中心	中信建投证券股份有限公司	18,268,239,365.38	
本中心	北京股权投资发展中心（有限合伙）	3,194,613,584.77	
本中心	北京股权投资发展管理中心（有限合伙）	582,050,934.02	
本中心	北京城市副中心建设发展基金管理有限公司	9,580,535.07	
本中心	北京股权投资发展中心二期（有限合伙）	12,668.51	
首钢集团	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,047,597,699.54	
首钢集团	唐山中泓炭素化工有限公司	148,222,390.64	
首钢集团	北京首房金晖房地产开发有限公司等	170,626,083.33	

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
北京电控	北京京芝信息咨询公司	1,173,036.04	
京城机电	北京复盛机械有限公司	91,453,619.59	
京城机电	山东天海高压容器有限公司	52,570,075.75	
京城机电	北京精汇天元快餐设备开发有限公司	936,000.00	936,000.00
京能集团	华源惠众环保科技有限公司	153,051,132.92	
京能集团	北京市石油化工产品开发供应有限公司	81,255,542.24	
京能集团	北京北燃热力有限公司等	48,660,427.08	
首发集团	北京天星首发投资管理有限公司等	4,967,664.74	
首开集团	北京住总首开置业有限公司	502,882,459.54	
首开集团	北京首开野村不动产管理有限公司等	57,982,043.87	
北汽集团	北京现代汽车有限公司	10,021,562,884.81	
北汽集团	北京福田康明斯发动机有限公司	1,618,910,319.63	
北汽集团	福建奔驰汽车有限公司	1,388,986,134.89	
北汽集团	北京福田戴姆勒汽车有限公司	1,263,317,866.09	
北汽集团	北京北汽李尔汽车系统有限公司	569,636,963.38	
北汽集团	北京现代摩比斯汽车配件有限公司	492,031,081.36	
北汽集团	廊坊莱尼线束系统有限公司	281,197,013.60	
北汽集团	北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司	234,524,515.80	
北汽集团	北京北汽大世汽车系统有限公司	211,638,818.07	
北汽集团	新西兰太平洋航空航天公司	185,309,669.29	
北汽集团	北京海纳川海拉车灯有限公司	121,551,933.91	
北汽集团	北京中都格罗唯视物流有限公司等	448,963,145.24	
同仁堂集团	耀康国际有限公司等	35,361,085.46	440,134.30
祥龙公司	北京华通丰田汽车销售服务有限公司	8,125,913.48	
北辰集团	杭州金湖房地产开发有限公司	156,218,440.00	
北辰集团	武汉当代北辰置业有限公司	81,989,921.00	
北辰集团	杭州辰旭置业有限公司	24,040,645.00	
首农食品集团	北京麦当劳食品有限公司	929,742,629.19	
首农食品集团	北京中科电商谷投资有限公司	483,562,266.83	
首农食品集团	北京正大饲料有限公司	65,339,624.28	
首农食品集团	山东六和樱桃谷种鸭有限公司等	188,421,639.49	
金隅股份	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	631,181,638.19	
金隅股份	冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	508,926,488.46	

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
金隅股份	鞍山冀东水泥有限责任公司	226,302,837.47	
金隅股份	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	151,229,914.08	
金隅股份	Cross Point Trading 274 (Pty) Ltd (RF)	113,644,903.27	
金隅股份	星牌优时吉建筑材料有限公司等	39,904,732.88	
<b>小计</b>		<b>44,897,498,288.18</b>	<b>1,376,134.30</b>
<b>二、对联营企业投资</b>			
本中心	北京农村商业银行股份有限公司	6,234,634,230.67	
本中心	中国航空发动机集团有限公司	4,006,058,985.04	
本中心	北京首寰文化旅游投资有限公司	3,934,638,248.69	
本中心	中债信用增进投资股份有限公司	1,364,778,749.42	
本中心	中国航发北京有限责任公司	931,670,221.46	
本中心	北京京仪科技股份有限公司	379,028,599.41	
本中心	中航系统有限责任公司	181,429,742.29	
本中心	中航航空高科技股份股份有限公司	150,028,665.48	
本中心	北京科技创新投资管理有限公司	47,891,035.92	
本中心	凯雷（北京）投资管理有限公司	17,232,276.93	
首钢集团	华夏银行股份有限公司	44,302,435,583.35	
首钢集团	首钢福山资源有限公司	5,274,347,082.98	1,059,046,292.50
首钢集团	京唐港首钢码头有限公司	978,001,118.97	
首钢集团	唐山曹妃甸实业港务有限公司	960,552,979.41	
首钢集团	迁安中化煤化工有限责任公司	921,574,612.71	
首钢集团	唐山唐曹铁路有限责任公司	450,000,000.00	
首钢集团	首长宝佳集团有限公司	439,974,438.88	
首钢集团	山西长沁煤焦有限公司	304,235,935.86	
首钢集团	承德信通首承矿业有限责任公司	281,396,749.54	
首钢集团	东方联合资源（香港）有限公司	231,797,464.72	
首钢集团	环球数码创意控股有限公司	226,253,810.34	129,686,055.94
首钢集团	北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	216,996,684.48	
首钢集团	北京首新晋元管理咨询中心	200,014,690.64	
首钢集团	河南天冠集团有限公司	186,174,137.74	
首钢集团	加拿大开滦德华矿业有限公司	182,828,725.60	
首钢集团	山西金山能源有限公司	162,000,000.00	
首钢集团	安川首钢机器人有限公司	160,756,439.21	



北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
首钢集团	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	151,229,914.10	
首钢集团	隆化县新村矿业有限公司	127,341,607.50	
首钢集团	北京万年花城房地产开发有限责任公司	120,725,611.77	
首钢集团	中鹰曹建投（曹妃甸）房地产开发有限公司	85,497,318.94	
首钢集团	广州京海航运有限公司	74,633,871.44	
首钢集团	北京京西创业投资基金管理有限公司	73,445,497.86	
首钢集团	长治川空气体有限公司等	907,707,881.07	12,389,152.08
北京电控	北京芯动能投资基金（有限合伙）	1,455,174,877.00	
北京电控	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	907,458,312.00	537,136,972.00
北京电控	Cnoga Medical Ltd.	343,160,000.00	
北京电控	北京英飞海林投资中心	82,336,933.00	
北京电控	北京市工业设计研究院有限公司	67,571,209.86	
北京电控	北京日端电子有限公司	61,733,085.00	
北京电控	北京千住电子材料有限公司等	129,827,586.93	9,385,032.73
京城机电	北京 ABB 高压开关设备有限公司	316,407,671.09	
京城机电	北京京城恭和养老投资有限公司	126,539,369.87	
京城机电	北一大隈（北京）机床有限公司	120,547,217.77	
京城机电	北京北重汽轮电机有限责任公司	142,484,036.79	
京能集团	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	1,876,363,059.80	
京能集团	华能北京热电有限责任公司	1,862,711,653.45	
京能集团	内蒙古上都发电有限责任公司	1,546,942,011.19	
京能集团	国电电力大同发电有限责任公司	1,044,525,852.25	
京能集团	内蒙古蒙达发电有限责任公司	774,452,335.19	
京能集团	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	770,877,308.56	
京能集团	内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	619,795,290.99	
京能集团	华润电力（锡林郭勒）有限公司	572,800,000.00	
京能集团	三河发电有限责任公司	567,809,728.79	
京能集团	非洲煤业有限公司	462,147,469.53	168,702,733.99
京能集团	内蒙古上都第二发电有限责任公司	419,160,289.47	
京能集团	山西国际能源裕光煤电有限公司	240,000,000.00	
京能集团	北京静态交通投资运营有限公司	237,193,376.23	
京能集团	国电电力庄河发电有限责任公司	177,406,710.66	

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
京能集团	内蒙古京达发电有限责任公司	161,539,238.00	
京能集团	北京高科能源供应管理有限公司	134,611,428.47	
京能集团	北京京能千方智慧城市科技有限公司	123,022,798.84	
京能集团	北京城市动力仓储有限公司	84,523,778.87	
京能集团	天津京煤金钰置业有限公司等	274,564,814.57	15,816,675.66
首发集团	北京兴延高速公路有限公司	3,274,000,000.00	
首发集团	北京首都环线高速公路有限公司	3,040,527,983.00	
首发集团	北京华北投新机场北线高速公路有限公司	1,372,000,000.00	
首发集团	北京通达京承高速公路有限公司	369,168,952.70	
首发集团	北京静态交通投资运营有限公司	276,721,496.37	
首发集团	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	211,383,303.76	
首发集团	北京中石化首发油品企业管理有限公司等	93,231,791.95	2,400,000.00
一轻控股	北京农村商业银行股份有限公司	1,106,210,181.25	
一轻控股	北京金地鸿运房地产开发有限公司	289,866,769.13	
一轻控股	资生堂丽源化妆品有限公司	245,312,215.81	
一轻控股	兆峰陶瓷（北京）洁具有限公司	171,169,232.50	171,169,232.50
一轻控股	北京博士伦眼睛护理产品有限公司	127,181,208.66	
一轻控股	北京乐金日用化学有限公司等	236,077,245.32	3,172,353.16
首开集团	厦门瑋泰置业有限公司	1,721,963,540.41	
首开集团	北京和信金泰房地产开发有限公司	1,490,792,406.29	
首开集团	广州市君庭房地产有限公司	1,107,432,425.91	
首开集团	成都隆中策置业有限公司	1,087,922,682.97	
首开集团	苏州安茂置业有限公司	1,066,857,676.05	
首开集团	厦门莹泰置业有限公司	1,056,898,094.49	
首开集团	开茂置业（杭州）有限公司	1,031,485,986.03	
首开集团	北京首开龙湖盈泰置业有限公司	996,866,395.61	
首开集团	北京首城置业有限公司	958,626,274.48	
首开集团	北京知泰房地产开发有限责任公司	944,927,612.67	
首开集团	北京尚泰信华房地产开发有限公司	908,663,376.48	
首开集团	北京朗泰房地产开发有限公司等	7,148,473,084.26	16,000,000.00
北汽集团	九江银行股份有限公司	3,062,333,564.76	
北汽集团	北京现代汽车金融有限公司	1,986,913,593.31	
北汽集团	梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	1,502,773,001.97	

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
北汽集团	北汽银翔汽车有限公司	243,045,436.35	
北汽集团	延锋海纳川汽车饰件系统有限公司	222,684,489.31	
北汽集团	北京三立车灯有限公司	202,550,466.87	
北汽集团	翰昂汽车零部件（北京）有限公司	193,061,042.72	
北汽集团	北电新能源科技（江苏）有限公司	189,976,513.19	
北汽集团	江森自控渤海电池（滨州）有限公司	189,618,574.54	
北汽集团	北京北汽延锋汽车部件有限公司	188,441,372.99	
北汽集团	海斯坦普汽车组件（天津）有限公司	132,697,632.96	
北汽集团	滨州农村商业银行股份有限公司	128,112,720.69	
北汽集团	北京彼欧英瑞杰汽车系统有限公司	118,268,244.32	
北汽集团	北京延锋北汽汽车内饰件有限公司	95,873,215.85	
北汽集团	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	94,153,636.59	
北汽集团	北京博格华纳汽车传动器有限公司	85,701,963.15	
北汽集团	北京安道拓汽车部件有限公司	66,659,826.35	
北汽集团	北京大林万达汽车部件有限公司	63,938,360.92	
北汽集团	北京众力福田车桥有限公司	55,967,412.84	
北汽集团	国联汽车动力电池研究院有限责任公司等	650,401,606.85	1,548,621.89
同仁堂集团	北京市工业设计研究院有限公司	89,125,777.84	
同仁堂集团	北京同仁堂圆核文化传媒有限公司	9,563,819.41	
郊旅公司	北京市旅游房地产开发有限公司	9,383,066.83	
祥龙公司	北京农村商业银行股份有限公司	2,192,408,069.49	
祥龙公司	北京亨得利瑞士钟表有限责任公司	62,606,904.26	
祥龙公司	达文物业管理公司等	26,363,364.40	55,152.82
北辰集团	杭州旭发置业有限公司	59,004,082.00	
北辰集团	北京北极星房地产投资基金管理有限公司等	8,093,890.61	
金隅集团	北京佰能电气技术有限公司	162,943,260.95	
金隅集团	北京建贸永信玻璃实业有限公司等	45,253,750.22	14,707,812.32
首农食品集团	北京农村商业银行股份有限公司	6,353,696,918.77	
首农食品集团	北京枫树置业有限公司	185,292,482.69	
首农食品集团	中储粮（天津）仓储物流有限公司	117,487,601.83	
首农食品集团	北京丘比食品有限公司	99,322,168.14	
首农食品集团	北京全聚德三元金星食品有限责任公司	89,435,028.24	
首农食品集团	北京光明饭店有限公司	70,882,693.35	

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
首农食品集团	北京大洋药业股份有限公司	68,655,643.83	
首农食品集团	天津北方糖业物流有限公司	62,714,673.62	62,714,673.62
首农食品集团	北京三元禾丰有限公司	55,684,523.12	
首农食品集团	河北裕丰京安养殖有限公司	53,501,941.27	
首农食品集团	北京安德鲁食品加工有限公司	53,167,105.84	
首农食品集团	北京荷美尔肉食品加工有限公司等	648,407,107.63	89,922,739.32
城乡股份	昆明辉宇科技有限公司	2,285,527.10	
金隅股份	东陶机器(北京)有限公司	161,293,228.09	
金隅股份	天津耀皮玻璃有限公司	160,244,985.32	
金隅股份	天津滨海建泰投资有限公司	158,664,427.82	
金隅股份	北京东陶有限公司	146,590,536.67	
金隅股份	吉林市长吉图投资有限公司	140,529,163.93	
金隅股份	唐山海螺型材有限责任公司	136,669,380.49	
金隅股份	包钢冀东水泥有限公司	104,107,413.65	
金隅股份	森德(中国)暖通设备有限公司	101,170,647.34	
金隅股份	欧文斯科宁复合材料(北京)有限公司	64,425,972.15	
金隅股份	长春轻轨冀东混凝土有限公司等	191,870,740.04	
国管中心投资控股	华润医药集团有限公司	5,438,547,336.83	
<b>小计</b>		<b>147,107,326,202.99</b>	<b>2,293,853,500.53</b>
三、对其他企业投资			
首钢集团	唐山首钢宝业钢铁有限公司	3,700,000,000.00	2,117,140,000.00
首钢集团	秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
首钢集团	通钢集团四平钢铁制品有限公司	253,486,000.00	253,486,000.00
首钢集团	首控光电(天津)有限公司	62,500,000.00	
北京电控	其他	123,252,725.46	
京城机电	其他	17,667,393.13	17,167,393.13
一轻控股	其他	20,559,515.73	20,559,515.73
北汽集团	常州黄海麦科卡电动汽车有限公司	90,000,000.00	37,910,800.00
北汽集团	北京首创子午轮胎制造有限责任公司	53,961,600.00	53,961,600.00
北汽集团	兴东方汽车装备(北京)有限公司等	35,406,311.02	26,906,311.02
祥龙公司	其他	72,325,308.65	57,908,216.00
北辰集团	泰国新纪元等	1,092,011.74	1,092,011.74

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
首农食品集团	其他	149,906,538.15	145,968,667.07
<b>小计</b>		<b>4,930,157,403.88</b>	<b>3,082,100,514.69</b>
<b>合计</b>		<b>196,934,981,895.05</b>	<b>5,377,330,149.52</b>

17、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
上市公司股票投资	359,076,638.08	572,786,903.04
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	59,240,876.50	61,347,500.00
其他非上市公司权益投资	37,110,477.63	6,697,450.96
北京京西供应链管理有限公司	10,127,119.60	
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京科拓实创科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>469,555,111.81</b>	<b>644,831,854.00</b>

(2) 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
上市公司股票投资	450,201,827.20	-91,125,189.12	359,076,638.08
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	68,027,500.00	-8,786,623.50	59,240,876.50
其他非上市公司权益投资	60,575,762.90	-23,465,285.27	37,110,477.63
北京京西供应链管理有限公司	10,127,119.60		10,127,119.60
<b>合计</b>	<b>588,932,209.70</b>	<b>-123,377,097.89</b>	<b>465,555,111.81</b>

18、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
MGN (OFFTAKE AGREEMENT)	144,751,941.39	
京冀管理基金	160,320,441.97	90,450,477.00
华证价值 330 号定向资产管理	104,000,000.00	104,000,000.00
新华富时新希望 1 号	110,980,000.00	119,280,000.00
<b>合计</b>	<b>520,052,383.36</b>	<b>313,730,477.00</b>

19、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>41,524,826,653.08</b>	<b>18,085,284,831.08</b>	<b>2,802,939,203.28</b>	<b>56,807,172,280.88</b>
其中：房屋、建筑物	39,469,789,822.52	1,784,369,5584.4	2,599,352,333.68	54,714,133,073.24
土地使用权	2,055,036,830.56	241,589,246.68	203,586,869.60	2,093,039,207.64
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>10,048,124,801.99</b>	<b>1,345,984,005.81</b>	<b>395,298,829.75</b>	<b>10,998,809,978.05</b>
其中：房屋、建筑物	9,693,983,595.91	1,282,129,874.73	379,583,513.24	10,596,529,957.40
土地使用权	354,141,206.08	63,854,131.08	15,715,316.51	402,280,020.65
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>31,476,701,851.09</b>			<b>45,808,362,302.83</b>
其中：房屋、建筑物	29,775,806,226.61			44,117,603,115.84
土地使用权	1,700,895,624.48			1,690,759,186.99
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	<b>7,764,279.78</b>			<b>28,031,213.50</b>
其中：房屋、建筑物	7,764,279.78			28,031,213.50
土地使用权				
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>31,468,937,571.31</b>			<b>45,780,331,089.33</b>
其中：房屋、建筑物	29,768,041,946.83			44,089,571,902.34
土地使用权	1,700,895,624.48			1,690,759,186.99

## (2) 以公允价值计量

项 目	年初公允价值	购置	本期增加		本期减少		期末公允价值
			自用房地产或存 货转入	公允价值变动损 益	处 置	转为自用房地产	
<b>一、成本合计</b>	<b>17,559,630,590.68</b>	<b>3,583,017,554.19</b>	<b>1,932,227,879.32</b>		<b>71,544,867.93</b>		<b>23,003,331,156.26</b>
其中：房屋、建筑物	17,509,559,717.49	3,583,017,554.19	1,932,227,879.32		71,544,867.93		22,953,260,283.07
土地使用权	50,070,873.19						50,070,873.19
<b>二、公允价值变动合计</b>	<b>13,718,589,740.90</b>		<b>191,637,503.82</b>	<b>752,367,077.39</b>	<b>3,588,579.81</b>		<b>14,659,005,742.30</b>
其中：房屋、建筑物	12,693,268,951.01		191,637,503.82	745,431,259.95	3,588,579.81		13,626,749,134.97
土地使用权	1,025,320,789.89			6,935,817.44			1,032,256,607.33
<b>三、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>31,278,220,331.58</b>	<b>3,583,017,554.19</b>	<b>2,123,865,383.14</b>	<b>752,367,077.39</b>	<b>75,133,447.74</b>		<b>37,662,336,898.56</b>
其中：房屋、建筑物	30,202,828,668.50	3,583,017,554.19	2,123,865,383.14	745,431,259.95	75,133,447.74		36,580,009,418.04
土地使用权	1,075,391,663.08			6,935,817.44			1,082,327,480.52

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
房屋、建筑物	1,087,626,970.00	通过企业合并取得，正在办理相关权属的变更手续
河北三元原厂区房屋建筑物	16,584,246.51	正在办理
办公场所-西区综合楼-4583平方米	8,894,999.04	产权办理中
<b>合 计</b>	<b>1,113,106,215.55</b>	

20、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	728,044,132,310.18	689,445,106,227.35
固定资产清理	1,160,653,109.34	896,020,781.18
<b>合 计</b>	<b>729,204,785,419.52</b>	<b>690,341,127,008.53</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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	979,246,481,784.89	126,848,216,622.88	50,929,456,432.26	1,055,165,241,975.51
其中：土地资产	59,812,945,723.07	75,736,093.97	7,336,313,034.10	52,552,368,782.94
房屋、建筑物	282,344,291,518.50	30,134,383,390.48	17,539,430,157.28	294,939,244,751.70
机器设备	476,667,367,089.76	76,480,575,920.62	19,740,260,544.81	533,407,682,465.57
运输工具	17,058,392,630.21	3,513,473,908.25	1,962,397,989.93	18,609,468,548.53
电子设备	10,729,383,688.18	1,748,666,937.82	1,239,761,453.41	11,238,289,172.59
办公设备	14,108,977,587.54	3,445,737,206.03	1,384,035,313.56	16,170,679,480.01
酒店业家具	34,362,843.21	60,209,221.74	1,519,304.60	93,052,760.35
其他	118,490,760,704.42	11,335,892,102.09	1,672,196,792.69	128,154,456,013.82
二、累计折旧合计	281,315,919,423.93	51,393,505,408.35	14,991,241,527.22	317,718,183,305.06
其中：土地资产				
房屋、建筑物	60,380,715,233.47	8,904,171,620.61	4,914,701,150.18	64,370,185,703.90
机器设备	177,941,704,492.26	35,030,989,567.00	6,073,936,086.38	206,898,757,972.88
运输工具	9,053,404,736.33	1,975,489,219.66	1,399,855,626.38	9,629,038,329.61
电子设备	6,951,610,652.79	619,874,691.95	1,053,729,028.30	6,517,756,316.44
办公设备	7,140,491,863.98	2,570,285,279.85	486,250,322.54	9,224,526,821.29
酒店业家具	21,334,982.24	4,085,093.33	1,470,799.50	23,949,276.07



## 北京国有资本经营管理中心

## 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	19,826,657,462.86	2,288,609,935.95	1,061,298,513.94	21,053,968,884.87
三、固定资产账面净值合计	697,930,562,360.96			737,447,058,670.45
其中：土地资产	59,812,945,723.07			52,552,368,782.94
房屋、建筑物	221,963,576,285.03			230,569,059,047.80
机器设备	298,725,662,597.50			326,508,924,492.69
运输工具	8,004,987,893.88			8,980,430,218.92
电子设备	3,777,773,035.39			4,720,532,856.15
办公设备	6,968,485,723.56			6,946,152,658.72
酒店业家具	13,027,860.97			69,103,484.28
其他	98,664,103,241.56			107,100,487,128.95
四、固定资产减值准备合计	8,485,456,133.61	1,205,960,393.57	288,490,166.91	9,402,926,360.27
其中：土地资产				
房屋、建筑物	712,933,819.40	263,818,352.95	111,787,770.50	864,964,401.85
机器设备	7,544,509,060.92	746,943,038.74	122,846,150.47	8,168,605,949.19
运输工具	67,503,742.84	56,702,658.91	12,978,696.59	111,227,705.16
电子设备	48,683,728.28	439,402.12	39,610,734.91	9,512,395.49
办公设备	78,759,918.15	135,965,930.96	137,764.34	214,588,084.77
酒店业家具				
其他	33,065,864.02	2,091,009.89	1,129,050.10	34,027,823.81
五、固定资产账面价值合计	689,445,106,227.35			728,044,132,310.18
其中：土地资产	59,812,945,723.07			52,552,368,782.94
房屋、建筑物	221,250,642,465.63			229,704,094,645.95
机器设备	291,181,153,536.58			318,340,318,543.50
运输工具	7,937,484,151.04			8,869,202,513.76
电子设备	3,729,089,307.11			4,711,020,460.66
办公设备	6,889,725,805.41			6,731,564,573.95
酒店业家具	13,027,860.97			69,103,484.28
其他	98,631,037,377.54			107,066,459,305.14

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	1,235,751,913.72	1,127,533,755.69	62,371,978.20	45,846,179.83	
机器设备	3,053,443,108.30	2,683,645,862.42	290,124,921.39	79,672,324.49	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	6,226,025.41	4,992,434.41	13,569.82	1,220,021.18	
办公设备	6,289,959.04	1,742,812.50	105,211.47	4,441,935.07	
其他	12,700,711.57	10,662,835.55	1,282,944.85	754,931.17	
<b>合 计</b>	<b>4,314,411,718.04</b>	<b>3,828,577,700.57</b>	<b>353,898,625.73</b>	<b>131,935,391.74</b>	

③未办妥产权证书的固定资产情况。

截至 2018 年 12 月 31 日，本中心尚未办妥产权证书的固定资产账面价值共计 13,773,642,175.42 元。

## (2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待拆迁清理资产	529,720,087.14	586,223,252.60	尚未处理完毕
待报废资产	194,534,812.79	25,054,073.24	尚未处理完毕
待无偿划转资产	7,850,681.74	5,199,298.94	尚未处理完毕
待处置资产	428,547,527.67	279,544,156.40	尚未处理完毕
<b>合 计</b>	<b>1,160,653,109.34</b>	<b>896,020,781.18</b>	

## 21、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	201,061,010,171.55	835,132,762.98	200,225,877,408.57	180,135,525,270.62	381,399,682.19	179,754,125,588.43
工程物资	1,525,942,115.12	102,892,933.30	1,423,049,181.82	1,773,062,372.08	15,171,060.40	1,757,891,311.68
<b>合计</b>	<b>202,586,952,286.67</b>	<b>938,025,696.28</b>	<b>201,648,926,590.39</b>	<b>181,908,587,642.70</b>	<b>396,570,742.59</b>	<b>181,512,016,900.11</b>

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绵阳第 6 代 LTPS/AMOLED 生产线项目	23,065,639,272.00		23,065,639,272.00			
成都第 6 代 LTPS/AMOLED 生产线项目	15,759,483,392.00		15,759,483,392.00	19,099,729,823.00		19,099,729,823.00
首钢京唐-二期工程	13,390,211,436.51		13,390,211,436.51	3,989,814,276.67		3,989,814,276.67
首钢秘铁新区建设项目	5,617,527,552.83		5,617,527,552.83	4,853,572,650.67		4,853,572,650.67
合肥京东方显示 10.5 代 TFT-LCD 项目	5,599,769,733.00		5,599,769,733.00	19,778,218,499.00		19,778,218,499.00

## 北京国有资本经营管理中心

## 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通钢冷轧工程	5,198,080,739.78		5,198,080,739.78	5,029,784,343.32		5,029,784,343.32
国家会议中心二期	3,686,647,070.56		3,686,647,070.56			
广渠路二期	3,614,112,365.91		3,614,112,365.91	3,355,184,280.85		3,355,184,280.85
首贵搬迁项目	3,135,687,549.01		3,135,687,549.01	3,109,955,114.19		3,109,955,114.19
马城铁矿采选工程	2,862,456,106.75		2,862,456,106.75	2,126,645,995.14		2,126,645,995.14
其他	119,131,394,953.20	835,132,762.98	118,296,262,190.22	118,792,620,287.78	381,399,682.19	118,411,220,605.59
<b>合计</b>	<b>201,061,010,171.55</b>	<b>835,132,762.98</b>	<b>200,225,877,408.57</b>	<b>180,135,525,270.62</b>	<b>381,399,682.19</b>	<b>179,754,125,588.43</b>

## 北京国有资本经营管理中心

## 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
绵阳第 6 代 LTPS/AMOLED 生产线项目	44,500,000,000.00		23,484,008,391.00	418,369,119.00		23,065,639,272.00	57.08	57.08	56,846,310.00	56,846,310.00	3.92	自筹和贷款
成都第 6 代 LTPS/AMOLED 生产线项目	44,800,000,000.00	19,099,729,823.00	12,968,437,761.00	16,304,237,036.00	4,447,156.00	15,759,483,392.00	72.07	72.07	754,851,090.00	582,748,988.00	4.68	自筹和贷款
首钢京唐二期工程	17,700,000,000.00	3,989,814,276.67	9,400,397,159.84			13,390,211,436.51	75.65	已完成主体厂房建设，二期高炉焦炉及设备正在建设调试中	576,486,020.92	206,097,246.21	4.52	自筹和贷款
首钢秘铁新区建设项目	6,863,140,000.00	4,853,572,650.67	890,128,410.69	126,173,508.53		5,617,527,552.83	81.85	项目建设阶段	226,913,215.49	180,145,273.60	5.35	自筹和贷款
合肥京东方显示 10.5 代 TFT-LCD 项目	42,937,000,000.00	19,778,218,499.00	15,109,135,590.00	29,283,568,179.00	4,016,177.00	5,599,769,733.00	82.86	82.86	424,792,676.00	424,792,676.00	5.06	自筹和贷款
通钢冷轧工程	5,941,830,000.00	5,029,784,343.32	218,098,838.45	49,802,441.99		5,198,080,739.78	87.48	完成设备安装	2,109,263,946.92	207,499,600.00	4.35	自筹和贷款
国家会议中心二期	23,800,000,000.00		8,150,743,422.19		4,464,096,351.63	3,686,647,070.56	34.23	34.23	45,311,657.60	45,311,657.60	6.00	自筹和贷款
广渠路二期	4,684,230,000.00	3,355,184,280.85	258,928,085.06			3,614,112,365.91	77.15	37.00				财政拨款
首贵搬迁项目	8,084,590,000.00	3,109,955,114.19	25,732,434.82			3,135,687,549.01	38.79	项目建设阶段	289,382,235.00			自筹
马城铁矿采选工程	13,047,070,000.00	2,126,645,995.14	735,810,111.61			2,862,456,106.75	21.94	项目建设阶段	1,432,764.21			自筹
<b>合计</b>	<b>212,357,860,000.00</b>	<b>61,342,904,982.84</b>	<b>71,241,420,204.66</b>	<b>46,182,150,284.52</b>	<b>4,472,559,684.63</b>	<b>81,929,615,218.35</b>			<b>4,485,279,916.14</b>	<b>1,703,441,751.41</b>		

北京国有资本经营管理中心  
 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本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
首钢水城技术改造项目	289,854,139.47	停产
冀东集团-南湖迎宾馆	38,003,375.89	项目停建
秦皇岛首秦金属二期土地项目	30,952,794.18	计提土地款利息，土地已停止建设
首钢长治技术改造项目	30,952,794.18	去产能影响不再实施
暂估上牌车辆	21,754,139.74	华夏出行运营车辆减值
武强华都扶贫项目（一期）	20,682,268.74	项目停工土地被政府收回，前期待摊支出和极少工程支出无法收回
金隅冀东项目管理软件	10,026,653.85	项目停建
ImmobilizzazioniInCorsoEAc	5,185,258.00	预计损失
冀东水泥铜川-皮带廊项目	2,422,302.52	项目停建
园区改造	1,244,379.77	历史遗留问题，双方有争议
北京金隅降尘工程	1,051,000.00	项目停建
其他	8,971,194.60	
<b>合计</b>	<b>461,100,300.94</b>	

(2) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备及材料	336,754,632.66	636,875,147.69
京唐工程	768,811,232.84	743,750,862.82
迁钢工程	39,257,115.48	97,882,979.96
通钢设备	38,128,810.15	29,534,308.56
其他	240,097,390.69	249,848,012.65
<b>合计</b>	<b>1,423,049,181.82</b>	<b>1,757,891,311.68</b>

22、生产性生物资产

以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	26,642,677.72	758,283.86	1,755,991.73	25,644,969.85
二、畜牧养殖业	1,842,142,027.99	2,551,204,693.68	2,477,313,542.89	1,916,033,178.78
三、林业	39,201,928.73	65,747,183.74	71,966,326.04	32,982,786.43
<b>合计</b>	<b>1,907,986,634.44</b>	<b>2,617,710,161.28</b>	<b>2,551,035,860.66</b>	<b>1,974,660,935.06</b>

23、无形资产

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	151,927,054,785.39	28,232,104,549.14	9,727,657,640.66	170,431,501,693.87
其中：土地使用权	98,004,232,902.25	12,024,433,928.86	4,586,339,694.07	105,442,327,137.04
软件	4,264,642,912.87	1,018,393,359.51	344,147,384.99	4,938,888,887.39
知识产权	1,952,105,079.30	81,386,992.04		2,033,492,071.34
非专利技术	14,643,745,593.81	4,350,814,756.62	1,283,384,549.68	17,711,175,800.75
专利权	456,135,371.25	1,531,313,927.38	358,330.00	1,987,090,968.63
著作权	132,055,054.28	6,622,228.66		138,677,282.94
特许权	2,606,818,431.37	571,128,286.86	39,078,981.44	3,138,867,736.79
采矿权	9,362,356,320.57	106,550,080.07	174,546,514.68	9,294,359,885.96
探矿权	7,131,724,632.00	10,000,000.00		7,141,724,632.00
商标权	695,871,047.31	4,231,418,127.19	1,747.56	4,927,287,426.94
其他	12,677,367,440.38	4,300,042,861.95	3,299,800,438.24	13,677,609,864.09
二、累计摊销合计	21,562,870,753.49	7,891,291,389.80	1,865,390,693.33	27,588,771,449.96
其中：土地使用权	6,634,040,435.02	1,302,848,512.87	706,429,912.48	7,230,459,035.41
软件	2,114,779,477.24	682,879,395.42	191,678,169.43	2,605,980,703.23
知识产权	791,361,470.83	285,852,140.19		1,077,213,611.02
非专利技术	4,458,396,424.79	3,300,335,882.22	50,746,387.60	7,707,985,919.41
专利权	223,176,551.67	247,244,834.77	290,761.18	470,130,625.26
著作权	35,278,693.79	9,124,234.14		44,402,927.93
特许权	415,125,229.19	121,175,252.87	204,335,651.84	331,964,830.22
采矿权	1,988,176,917.88	365,710,463.54	23,622,549.82	2,330,264,831.60
探矿权	17,970.50	197,675.50		215,646.00
商标权	121,312,324.99	84,049,347.97		205,361,672.96
其他	4,781,205,257.59	1,491,873,650.31	688,287,260.98	5,584,791,646.92
三、无形资产减值准备合计	162,909,851.91	78,999,916.28	26,910.91	241,882,857.28
其中：土地使用权	7,599,489.85	6,123,444.95		13,722,934.80
软件	5,721.45	127,816.35	26,910.91	106,626.89
知识产权				
非专利技术	44,302,206.04	557,405.72		44,859,611.76
专利权	74,089.68			74,089.68
著作权				
特许权				
采矿权	67,943,968.48	70,498,656.09		138,442,624.57

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
探矿权				
商标权	8,384,129.59			8,384,129.59
其他	34,600,246.82	1,692,593.17		36,292,839.99
四、账面价值合计	130,201,274,179.99			142,600,847,386.63
其中：土地使用权	91,362,592,977.38			98,198,145,166.83
软件	2,149,857,714.18			2,332,801,557.27
知识产权	1,160,743,608.47			956,278,460.32
非专利技术	10,141,046,962.98			9,958,330,269.58
专利权	232,884,729.90			1,516,886,253.69
著作权	96,776,360.49			94,274,355.01
特许权	2,191,693,202.18			2,806,902,906.57
采矿权	7,306,235,434.21			6,825,652,429.79
探矿权	7,131,706,661.50			7,141,508,986.00
商标权	566,174,592.73			4,713,541,624.39
其他	7,861,561,935.97			8,056,525,377.18

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本中心未办妥产权证书的无形资产账面价值共计 173,470,406.28 元，全部为土地使用权。其中：金隅股份尚未办妥产权证书的土地使用权账面价值为人民币 23,937,247.93 元，北汽集团未办妥产权证书的土地使用权账面价值为人民币 149,533,158.35 元。

## 24、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	
<b>首钢集团</b>							
开发支出	1,869,622.83	159,149,261.63		17,566,124.90	134,233,659.07	5,640,832.22	3,578,268.27
<b>北京电控</b>							
集成电路工 艺设备	773,558,907.17	533,697,587.52		372,518,860.44	23,000,942.16		911,736,692.09
气体输送集 成控制系统 研发	21,984,476.32	1,180,496.80					23,164,973.12
新型商用显 示系统集成 项目	13,615,184.88						13,615,184.88
其他研发支 出	28,896,150.27	82,528,337.23	10,603,229.27	10,383,568.76	67,084,948.73		44,559,199.28
小计	838,054,718.64	617,406,421.55	10,603,229.27	382,902,429.20	90,085,890.89		993,076,049.37
<b>京城机电</b>							
工程阀新品 研发	20,634,817.50	6,676,087.12					27,310,904.62

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
TAURUS	28,788,879.08	2,307,106.13	166,040.73		4,199,180.45		27,062,845.49
其他项目新品研发	5,590,295.35	10,542,892.88					16,133,188.23
FR400 凹版印刷机	11,034,258.24	4,666,519.59					15,700,777.83
通轴泵新品研发	10,717,625.15	4,033,549.15					14,751,174.30
工业阀新品研发	8,472,149.79	3,750,204.01					12,222,353.80
胶印机切版机的开发及胶印机干燥装置	5,867,627.19	6,075,815.27					11,943,442.46
MulitContour	11,707,341.94	1,373,277.50	67,522.45		1,357,659.54		11,790,482.35
其他开发支出	102,361,713.78	94,422,048.77	105,827.31	10,779,377.12	60,813,877.41	5,812,772.11	119,483,563.22
<b>小计</b>	<b>205,174,708.02</b>	<b>133,847,500.42</b>	<b>339,390.49</b>	<b>10,779,377.12</b>	<b>66,370,717.40</b>	<b>5,812,772.11</b>	<b>256,398,732.30</b>
<b>京能集团</b>							
科技项目	10,439,356.22	660,016.68					11,099,372.90
SC-DN 多凝泡沫玻璃保温材料在热力管网的试用研究	9,843,394.34						9,843,394.34
资本化支出（企业资源基建生产一体化管理系统（ERP）研究开发）	8,274,300.77	6,437,295.18					14,711,595.95
智能化热网调度体系建设和完善（一期）	7,992,359.90	5,982,569.10			3,267,051.85		10,707,877.15
雷管自动装配生产线的研制	7,626,590.27	2,129,636.29					9,756,226.56
供热系统三维可视化物联网应用示范工程项目	6,638,847.75						6,638,847.75
城区供热服务平台（石景山区、海淀区、东城区、西城区、朝阳区）	6,430,565.00						6,430,565.00
燃气锅炉NOX达标排放关键技术研究	6,396,748.01	415,692.30					6,812,440.31
与示范英贝思三维数字化设备项目	5,495,705.52	3,233,781.77					8,729,487.29
其他	55,892,075.04	407,491,582.66	5,425,746.57	2,659,000.54	372,478,318.19	2,722,446.23	90,949,639.31
<b>小计</b>	<b>125,029,942.82</b>	<b>426,350,573.98</b>	<b>5,425,746.57</b>	<b>2,659,000.54</b>	<b>375,745,370.04</b>	<b>2,722,446.23</b>	<b>175,679,446.56</b>
<b>一轻控股</b>							



北京国有资本经营管理中心  
 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	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
其他	1,189,180.12	102,429,959.06			103,619,139.18		
<b>首发集团</b>							
道路多维地理信息管理与服务平台建设	64,938.45	424,288.73			424,288.73	64,938.45	
<b>北汽集团</b>							
研究阶段		79,487,343.78			79,487,343.78		
开发阶段	11,966,442,957.61	5,932,143,789.11	7,265,606.43	3,927,048,523.62	1,589,545,527.38		12,389,258,302.15
<b>小计</b>	<b>11,966,442,957.61</b>	<b>6,011,631,132.89</b>	<b>7,265,606.43</b>	<b>3,927,048,523.62</b>	<b>1,669,032,871.16</b>		<b>12,389,258,302.15</b>
<b>同仁堂集团</b>							
中药颗粒饮片项目	68,679,245.54						68,679,245.54
其他	3,680,000.00	35,937,093.99			35,937,093.99		3,680,000.00
<b>小 计</b>	<b>72,359,245.54</b>	<b>35,937,093.99</b>			<b>35,937,093.99</b>		<b>72,359,245.54</b>
<b>首农食品集团</b>							
研发支出	10,682,312.31	51,832,559.16	1,757,152.96	3,798,301.67	34,759,472.79	5,227,679.93	20,486,570.04
<b>合 计</b>	<b>13,220,867,626.34</b>	<b>7,539,008,791.41</b>	<b>25,391,125.72</b>	<b>4,344,753,757.05</b>	<b>2,510,208,503.25</b>	<b>19,468,668.94</b>	<b>13,910,836,614.23</b>

## 25、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
通化钢铁集团股份有限公司	850,163,720.93			850,163,720.93
青海海合煤炭开发有限责任公司	284,000,000.00			284,000,000.00
山西翼城首旺煤业有限责任公司	254,030,829.52			254,030,829.52
呼图壁西沟煤炭有限责任公司	201,547,404.25			201,547,404.25
京西重工国际有限公司	172,655,285.45	818,821.31		173,474,106.76
呼图壁小西沟煤炭有限责任公司	142,284,345.45			142,284,345.45
丰宁县华兵矿业有限责任公司	70,243,084.65			70,243,084.65
首中投资管理有限公司	37,815,163.00	2,195,694.05		40,010,857.05
首钢伊犁钢铁有限公司	29,695,614.10			29,695,614.10
中国和平国际旅游有限责任公司		9,028,139.88		9,028,139.88
新疆首控凯宏矿业有限责任公司	5,900,000.00			5,900,000.00
北京首科兴业工程技术有限公司	2,315,866.35			2,315,866.35
首华京西协同创新(北京)科技发展有限公司		806,980.20		806,980.20

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京鼎盛城包装材料有限公司	55,300.00			55,300.00
吉林通钢自动化信息技术有限公司	3,830.90			3,830.90
<b>首钢集团小计</b>	<b>2,050,710,444.60</b>	<b>12,849,635.44</b>		<b>2,063,560,080.04</b>
SESI magotagSA		706,406,821.00		706,406,821.00
京东方健康投资管理有限公司	146,460,790.00			146,460,790.00
北京英赫世纪置业有限公司	42,940,434.00			42,940,434.00
北方华创艾克隆公司		17,938,435.54		17,938,435.54
高创（苏州）电子有限公司	8,562,464.00			8,562,464.00
新相微电子（北京）有限公司	5,757,014.05			5,757,014.05
北京兆维自动化设备技术有限公司	4,594,802.58			4,594,802.58
北京京东方光电科技有限公司	4,423,876.00			4,423,876.00
<b>北京电控小计</b>	<b>212,739,380.63</b>	<b>724,345,256.54</b>		<b>937,084,637.17</b>
意大利 Safop 机床有限公司	237,829,232.80	1,408,362.18		239,237,594.98
TIGIEFEES.R.L	39,438,253.45			39,438,253.45
北京天海美国公司	6,562,344.06			6,562,344.06
商都县科智华远风电有限责任公司	950,000.00			950,000.00
北京京城机电股份有限公司				--
<b>京城机电小计</b>	<b>284,779,830.31</b>	<b>1,408,362.18</b>		<b>286,188,192.49</b>
四川大川电力有限公司	934,371,645.39			934,371,645.39
深圳钰湖电力有限公司	706,040,252.59			706,040,252.59
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
四川众能电力有限公司	359,142,308.38			359,142,308.38
张家口市宣化紫云化工有限公司	147,613,804.98			147,613,804.98
盈江华富水电开发有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00
新 GullenRange 风电场(控股)有限公司	65,738,850.33			65,738,850.33
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	34,000,000.00			34,000,000.00
溢价收购北京金泰翔达投资管理有限公司产生合并价差	32,498,288.62			32,498,288.62
达瓦满度拉外商投资有限责任公司	16,790,414.56			16,790,414.56
北京市天创房地产开发有限公司	12,401,747.64			12,401,747.64
北京乐多港发展有限公司	12,351,066.63			12,351,066.63
河北涿州利源热电有限责任公司	6,900,058.70			6,900,058.70
天津宏泰化工有限公司	4,863,918.31			4,863,918.31

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
内蒙古京泰发电有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00
北京正泰恒通爆破工程有限公司	103,959.75			103,959.75
黑水县三联水电开发有限责任公司	4,000.00			4,000.00
<b>京能集团小计</b>	<b>2,990,624,796.62</b>			<b>2,990,624,796.62</b>
北京博宇通达科技有限公司	2,695,261.76			2,695,261.76
<b>首发集团小计</b>	<b>2,695,261.76</b>			<b>2,695,261.76</b>
浙江大豪明德智控设备有限公司	147,801,046.41			147,801,046.41
中纸在线(苏州)电子商务股份有限公司		32,943,564.32		32,943,564.32
北京京融恒达纸业业有限公司		11,673,972.21		11,673,972.21
北京友朋座环境艺术中心有限公司	456,082.38			456,082.38
北京力富生物科技有限责任公司	345,980.58		345,980.58	--
<b>一轻控股小计</b>	<b>148,603,109.37</b>	<b>44,617,536.53</b>	<b>345,980.58</b>	<b>192,874,665.32</b>
广州湖品房地产有限公司	9,181,088.60			9,181,088.60
兴茂置业(杭州)有限公司(以下简称杭州兴茂)		8,714,022.17		8,714,022.17
福州融城	444,064.63			444,064.63
苏州茂泰		281,494.41		281,494.41
力博国际	115,952.52			115,952.52
<b>首开集团小计</b>	<b>9,741,105.75</b>	<b>8,995,516.58</b>		<b>18,736,622.33</b>
北京奔驰汽车有限公司	901,945,451.41			901,945,451.41
英纳法天窗系统集团	782,826,899.43	4,515,966.46		787,342,865.89
江西昌河汽车有限责任公司	61,005,669.64	657,517,236.57		718,522,906.21
北京福田汽车股份有限公司	192,946,654.37			192,946,654.37
北京世纪北广广告有限公司	32,602,120.51			32,602,120.51
北京汽车资产合源有限公司	18,503,866.26			18,503,866.26
北京顺源永康资产管理有限公司	5,573,758.33			5,573,758.33
北京鹏龙立恒再生资源回收有限公司	56,232.38			56,232.38
其他	108,553,207.23	13,330,628.57		121,883,835.80
<b>北汽集团小计</b>	<b>2,104,013,859.56</b>	<b>675,363,831.60</b>		<b>2,779,377,691.16</b>
大宏贸易有限公司	41,309,376.96	1,991,587.38		43,300,964.34
北京同仁堂健康(大连)海洋食品有限公司	12,837,314.65			12,837,314.65
北京同仁堂健康(美国)有限公司		5,860,788.31		5,860,788.31
北京同仁堂健康茶产业(普洱)有限公司	4,965,492.45			4,965,492.45

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京同仁堂科技发展成都有限公司	3,132,714.20			3,132,714.20
宁波北京同仁堂大药房有限公司	630,844.40			630,844.40
舟山北京同仁堂大药房有限公司	67,092.74			67,092.74
宁波海曙同仁堂中医诊所有限公司	50,308.62			50,308.62
<b>同仁堂集团小计</b>	<b>62,993,144.02</b>	<b>7,852,375.69</b>		<b>70,845,519.71</b>
北京一商美洁商业有限公司非同一控制下合并	10,921,767.60			10,921,767.60
大众汽车服务中心(北京)有限公司	3,937,988.16			3,937,988.16
<b>祥龙公司小计</b>	<b>14,859,755.76</b>			<b>14,859,755.76</b>
冀东水泥业务	2,013,854,242.93			2,013,854,242.93
冀东装备业务	477,549,380.23			477,549,380.23
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	189,815,999.91			189,815,999.91
邯郸涉县金隅水泥有限公司	56,276,121.38			56,276,121.38
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	26,884,752.28			26,884,752.28
保定太行和益水泥有限公司	11,428,946.82			11,428,946.82
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96			10,931,009.96
北京太行前景环保科技有限公司	9,482,871.64			9,482,871.64
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95			3,967,009.95
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29			2,742,710.29
<b>金隅股份小计</b>	<b>2,802,933,045.39</b>			<b>2,802,933,045.39</b>
BrassicaHoldings	--	1,662,748,711.82		1,662,748,711.82
海南珠江控股股份有限公司	1,148,982,225.24			1,148,982,225.24
CVF Holding UK 收购 Anatis 产生的商誉	826,035,852.46	41,591,288.22		867,627,140.68
浙江小王子食品股份有限公司	191,394,422.51			191,394,422.51
山东三元乳业有限公司	75,161,868.73			75,161,868.73
北京澳柯玛中嘉房地产开发有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00
CrowleyPropertiesLtd.	19,858,681.22		371,877.86	19,486,803.36
北京百麦食品加工有限公司	18,484,012.05			18,484,012.05
北京壳牌石油有限公司	8,874,911.36			8,874,911.36
北京百嘉宜食品有限公司	7,661,578.05			7,661,578.05
北京汽车服务有限公司	7,297,587.03			7,297,587.03
北京三元食品股份有限公司	6,220,449.24			6,220,449.24
陕西蒲城大红门食品有限公司	4,936,747.34			4,936,747.34

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京首农三元物流有限公司	4,522,596.83			4,522,596.83
扬州市恒久保安服务有限公司	4,160,000.00			4,160,000.00
北京大红门京深海鲜批发市场有限公司	3,850,000.00			3,850,000.00
广州百麦食品有限公司	2,627,818.59			2,627,818.59
北京市红星蔬菜食品冷冻有限责任公司	2,369,368.71			2,369,368.71
河北安平大红门食品有限公司	880,078.93			880,078.93
曲阜市药用辅料有限公司股权	774,292.29			774,292.29
北京均赢物业管理有限公司	420,000.00			420,000.00
东莞百嘉宜食品有限公司	399,046.17			399,046.17
黑龙江源发粮食物流有限公司	97,523.08			97,523.08
<b>首农食品集团小计</b>	<b>2,357,509,059.83</b>	<b>1,704,340,000.04</b>	<b>371,877.86</b>	<b>4,061,477,182.01</b>
王府井集团双安商场有限责任公司	13,325,150.93		13,325,150.93	
武汉王府井百货有限责任公司	5,363,200.48		5,363,200.48	
王府井集团长安商场有限责任公司	11,041,671.21		11,041,671.21	
王府井集团股份有限公司	468,752,496.07		468,752,496.07	
中国春天百货集团有限公司	828,039,289.63		828,039,289.63	
<b>王府井小计</b>	<b>1,326,521,808.32</b>		<b>1,326,521,808.32</b>	
<b>合计</b>	<b>14,368,724,601.92</b>	<b>3,179,772,514.60</b>	<b>1,327,239,666.76</b>	<b>16,221,257,449.76</b>

(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
京西重工国际有限公司	124,400,000.00			124,400,000.00
新疆首控凯宏矿业有限责任公司		5,900,000.00		5,900,000.00
吉林通钢自动化信息技术有限责任公司		3,830.90		3,830.90
<b>首钢集团小计</b>	<b>124,400,000.00</b>	<b>5,903,830.90</b>		<b>130,303,830.90</b>
北京兆维自动化设备技术有限公司	4,594,802.58			4,594,802.58
北京京东方光电科技有限公司	4,423,876.00			4,423,876.00
<b>北京电控小计</b>	<b>9,018,678.58</b>			<b>9,018,678.58</b>
北京天海美国公司	2,882,689.66	3,679,654.40		6,562,344.06
<b>京城机电小计</b>	<b>2,882,689.66</b>	<b>3,679,654.40</b>		<b>6,562,344.06</b>
深圳钰湖电力有限公司	128,257,381.30	101,313,763.25		229,571,144.55
内蒙古华宁热电有限责任公司		201,844,900.00		201,844,900.00

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
四川大川电力有限公司	22,922,291.84	94,221,400.41		117,143,692.25
盈江华富水电开发有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	34,000,000.00			34,000,000.00
达瓦满度拉外商投资有限责任公司	16,790,414.56			16,790,414.56
四川众能电力有限公司		15,187,151.23		15,187,151.23
河北涿州利源热电有限责任公司		6,900,058.70		6,900,058.70
<b>京能集团小计</b>	<b>297,970,087.70</b>	<b>419,467,273.59</b>		<b>717,437,361.29</b>
北京友朋座环境艺术中心有限公司	456,082.38			456,082.38
北京力富生物科技有限责任公司	345,980.58		345,980.58	
<b>一轻控股小计</b>	<b>802,062.96</b>		<b>345,980.58</b>	<b>456,082.38</b>
邯郸涉县金隅水泥有限公司	35,521,793.75			35,521,793.75
天津金隅振兴环保科技有限公司	10,931,009.96			10,931,009.96
北京太行前景环保科技有限公司	9,482,871.64			9,482,871.64
巩义通达中原耐火技术有限公司	3,967,009.95			3,967,009.95
北京强联水泥有限公司	2,742,710.29			2,742,710.29
<b>金隅股份小计</b>	<b>62,645,395.59</b>			<b>62,645,395.59</b>
<b>合计</b>	<b>497,718,914.49</b>	<b>429,050,758.89</b>	<b>345,980.58</b>	<b>926,423,692.80</b>

## 26、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
装修费	1,946,991,258.13	849,199,563.85	396,551,124.72	897,947,834.53	1,501,691,862.73
租赁费	1,203,203,739.78	209,711,469.12	204,066,766.26	26,047,034.41	1,182,801,408.23
工程改造费	1,162,634,517.97	162,612,102.11	140,074,211.00	31,409,361.58	1,153,763,047.50
剥岩费	1,068,641,945.06	32,251,331.03	70,610,098.95		1,030,283,177.14
固定资产改良支出	879,210,569.58	327,158,779.11	289,354,449.99	13,801,666.90	903,213,231.80
矿山剥离费	494,325,767.23	125,972,786.67	37,545,577.26	402,390.87	582,350,585.77
补偿费	48,931,229.85		4,603,727.37		44,327,502.48
地质勘探费	55,351,316.68	13,807,885.71	30,374,140.97		38,785,061.42
其他	3,003,027,282.82	1,473,368,651.20	1,010,030,150.84	156,042,834.78	3,310,322,948.40
<b>合计</b>	<b>9,862,317,627.10</b>	<b>3,194,082,568.80</b>	<b>2,183,210,247.36</b>	<b>1,125,651,123.07</b>	<b>9,747,538,825.47</b>

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>				
应付未付款及预提费用	8,709,511,888.68	35,364,526,150.78	8,389,787,788.29	33,947,847,552.21
资产减值准备	3,021,476,669.38	13,660,442,549.98	2,480,671,307.44	11,315,150,773.86
可抵扣亏损	1,791,071,093.01	7,283,982,393.45	1,388,843,431.79	5,873,150,286.72
预收款项	2,621,640,562.12	10,481,103,908.03	110,834,877.02	8,404,567,846.76
土地增值税	1,304,274,463.71	5,217,097,854.83	616,115,548.79	2,464,462,195.19
抵销的未实现内部销售损益	842,990,122.67	2,272,005,354.61	356,746,191.17	2,345,946,561.68
预提的房地产开发成本	716,275,891.63	2,865,103,566.52	674,941,274.40	2,699,765,097.60
折旧及摊销	658,100,426.68	3,147,008,333.90	24,346,055.23	132,882,315.29
完工清算成本差异	393,432,420.85	1,573,729,683.48	483,581,517.43	1,934,326,069.71
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			4,590,759.23	18,363,036.93
递延收益	197,490,690.96	949,652,592.40	149,359,249.46	652,409,559.90
其他	3,146,122,032.81	14,377,083,805.66	5,411,462,475.98	13,707,351,472.30
<b>小 计</b>	<b>23,402,386,262.50</b>	<b>97,191,736,193.64</b>	<b>20,091,280,476.23</b>	<b>83,496,222,768.15</b>
<b>二、递延所得税负债</b>				
企业合并中的资产公允价值调整	3,022,843,336.08	12,103,663,834.15	1,754,277,063.08	7,030,749,174.84
可供出售金融资产	2,887,990,617.70	12,283,635,901.61	4,130,248,859.25	18,105,678,146.81
投资性房地产	2,273,582,157.91	9,084,280,847.57	2,126,607,938.02	8,506,901,796.22
评估增值	1,831,817,749.06	7,220,803,772.11	1,204,687,573.02	4,830,944,030.54
固定资产	568,527,814.38	1,972,930,000.15	1,015,669,645.38	3,452,769,772.25
联合试车费用	533,243,354.23	3,554,955,694.91	941,196,492.02	3,764,785,968.08
折旧摊销差额	445,306,151.48	1,724,809,404.92	420,834,671.97	1,691,276,226.59
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	400,798,089.10	1,598,408,844.34	391,477,115.08	1,486,987,624.10
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	86,535,494.67	392,225,679.48	106,966,668.16	427,866,672.61
其他	1,756,647,032.31	6,267,405,784.18	783,510,722.11	1,645,282,554.38
<b>小 计</b>	<b>13,807,291,796.92</b>	<b>56,203,119,763.42</b>	<b>12,875,476,748.09</b>	<b>50,943,241,966.42</b>

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

## A、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	252,373,622.00	1,205,732,104.00	106,255,657.00	500,783,229.00

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	69,662,802.00	391,727,136.00	72,783,228.00	404,563,258.00
可抵扣亏损	67,447,589.00	230,110,593.00	8,043,698.00	48,749,683.00
折旧摊销差额	22,699,045.00	125,811,735.00	11,970,733.00	79,460,328.00
其他	92,564,186.00	458,082,640.00	13,457,998.00	-31,990,040.00
二、递延所得税负债	1,445,180,027.35	6,644,482,251.43	563,302,910.00	2,913,425,918.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	835,036,150.00	2,777,250,385.00	272,308,392.00	1,099,980,193.00
折旧摊销差额	517,769,740.00	3,248,856,623.00	213,674,259.00	1,246,406,521.00
长期股权投资	54,129,454.00	360,863,027.00	54,129,454.00	360,863,027.00
其他	38,244,683.35	257,512,216.43	23,190,805.00	206,176,177.00

## B、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
泸州沱江新城整体城镇化市政道路及综合管廊建设 PPP 项目	33,278,139.97
泸州迁建机场航站区建设 PPP 项目	11,823,978.67
债券利息	10,728,891.00
广元市利州区军民融合产业园基础设施建设 PPP 项目	6,562,064.15
可供出售金融资产公允价值变动	5,233,544.00
资产减值损失	906,327.33
其他	13,074,064.00

## 28、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付款项	6,662,533,286.33	6,296,492,093.25
待抵扣增值税	2,274,005,277.08	1,808,405,864.02
委托贷款	472,432,200.56	406,700,000.00
其他	10,257,876,300.39	7,562,672,573.65
<b>合 计</b>	<b>19,666,847,064.36</b>	<b>16,074,270,530.92</b>

## 29、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	5,404,602,454.59	5,798,058,126.92
抵押借款	5,425,551,373.26	3,336,333,784.42
保证借款	45,020,506,563.38	46,252,441,051.52
信用借款	174,850,314,976.93	183,634,864,715.96
<b>合 计</b>	<b>230,700,975,368.16</b>	<b>239,021,697,678.82</b>



30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
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		
其他		14,057,293.72
<b>合 计</b>		<b>14,057,293.72</b>

31、应付票据及应付账款

类 别	期末余额	年初余额
应付票据	53,296,019,260.62	50,523,161,805.64
应付账款	176,749,046,571.50	171,575,266,343.00
<b>合 计</b>	<b>230,045,065,832.12</b>	<b>222,098,428,148.64</b>

(1) 应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	16,281,593,248.77	16,975,511,389.06
银行承兑汇票	37,014,426,011.85	33,547,650,416.58
<b>合 计</b>	<b>53,296,019,260.62</b>	<b>50,523,161,805.64</b>

(2) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	141,888,089,682.98	139,972,598,647.93
1 至 2 年（含 2 年）	17,689,046,740.06	13,696,131,933.51
2 至 3 年（含 3 年）	5,551,982,534.99	7,621,118,259.07
3 年以上	11,619,927,613.47	10,285,417,502.49
<b>合 计</b>	<b>176,749,046,571.50</b>	<b>171,575,266,343.00</b>

账龄超过 1 年的重要应付账款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
金隅股份	北京蓬莱房地产开发中心	1,232,447,312.89	工程未结束
北辰集团	国网湖南省电力公司长沙供电分公司	332,484,427.53	未取得发票
首钢集团	温州二井建设有限公司驻巴州凯宏矿业公司	297,023,563.39	资金紧张
首开集团	北京金港机场建设有限责任公司	281,002,705.62	尚未结算
首开集团	北京百键开发建设有限公司	221,700,125.92	尚未结算
首钢集团	北京市节约用水管理中心	209,069,682.41	资金紧张

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北汽集团	中国汽车工业工程有限公司	164,419,640.49	合同未执行完毕
首钢集团	白山市友成建设有限责任公司	151,609,267.29	资金紧张
京能集团	北京城建华宇建设工程有限公司	145,563,717.08	合同未执行完毕
京能集团	北京市政建设集团有限责任公司	140,917,020.73	尚未结算
首钢集团	通化市宏源建材有限公司	132,075,723.12	资金紧张
北汽集团	机械工业第四设计研究院有限公司	130,975,708.37	未到结算期
首钢集团	水城矿业（集团）有限责任公司	124,055,750.96	资金紧张
京能集团	北京城建道桥建设集团有限公司	103,859,942.59	项目进行中
京城机电	北京北重汽轮电机有限责任公司本部	96,250,725.57	按协议进度付款
北汽集团	北京市京顺达物资有限公司	95,519,997.41	未到结算期
首开集团	北京城建六建设集团有限公司	91,355,356.44	尚未结算
北汽集团	宁德时代新能源科技股份有限公司	86,616,464.34	资金紧张
京能集团	上海电气集团股份有限公司	85,680,000.00	合同未执行完毕
首开集团	福建宏盛建设集团有限公司	82,351,840.13	尚未结算
首钢集团	中冶赛迪工程技术股份有限公司	81,781,854.82	资金紧张
首钢集团	温州建峰矿山工程有限公司	73,710,255.85	资金紧张
金隅股份	北京城建北方建设有限公司	70,880,341.75	工程未结束
京能集团	北京城建五维建设有限公司	69,543,724.47	尚未结算
京能集团	北京城建亚泰建设集团有限公司	68,785,079.20	尚未结算
首农食品集团	北京高士达建筑工程有限公司	67,188,167.39	预提工程成本
京能集团	中国能源建设集团天津电力建设有限公司	64,449,491.98	尚未结算
首钢集团	通化巨源集团有限公司	61,846,760.61	资金紧张
京能集团	棚改项目计提应付未付工程款	59,679,132.01	未到付款时间
首开集团	北京东兴建设有限责任公司	58,591,202.92	尚未结算
首开集团	北京住总第一开发建设有限公司	58,520,672.00	尚未结算
京能集团	东方电气股份有限公司	58,402,884.60	尚未结算
北汽集团	UnitedAutoCo.,Ltd.	53,663,230.50	合同未执行完毕
首钢集团	温州兴安矿山建设有限公司	53,356,078.15	资金紧张
北京电控	Soulbrain.ltd.	52,935,360.52	合同未执行完毕
京能集团	北京华泰润达节能科技有限公司	51,384,068.55	未到付款条件
首钢集团	唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	51,145,920.54	未到支付期
<b>合计</b>		<b>5,260,843,198.14</b>	

## 32、预收款项

北京国有资本经营管理中心  
 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	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	84,305,130,803.97	77,141,988,822.58
1 年以上	34,511,009,486.42	28,447,127,605.60
<b>合 计</b>	<b>118,816,140,290.39</b>	<b>105,589,116,428.18</b>

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京福田戴姆勒汽车有限公司	1,019,831,845.12	合同尚在执行
BRAMHANI INDUSTRIES LIMITED	487,049,341.50	未到期结算
山西神头发电有限责任公司（2 期）	293,756,000.00	项目进行中
内蒙古京能锡林发电有限公司	236,495,282.80	项目进行中
南郊农场棚改安置房项目回迁房购房客户	219,586,768.00	安置房项目未完工
马来西亚金狮集团	178,635,725.66	未到期结算
中电（普安）发电有限责任公司	140,365,241.38	项目进行中
SHADEED IRON&STEEL CO.	114,308,266.90	未到期结算
冠华苑自住型商品房购房客户	102,597,285.93	预收房款，尚未交房
云南德胜钢铁有限公司	101,697,239.01	未到期结算
扬州暖山项目购房客户	98,524,975.16	预收房款，尚未交房
六盘水市钟山区房屋管理服务中心	67,020,615.82	未到期结算
长春中基经贸有限公司	64,961,831.84	未到期结算
北京天元宏达物业管理有限公司	63,320,960.00	合同尚未执行完毕
北京天地投资管理有限公司	63,000,000.00	未结算
二连浩特市正北经贸有限责任公司	59,110,000.00	未到期结算
浙江省电力建设有限公司	55,937,000.00	项目进行中

33、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
开发项目预收款	28,329,021,728.00	21,436,638,479.00
预收房款	21,150,513,544.32	24,722,600,323.03
预收货款	2,269,272,966.91	2,325,336,217.96
预收物业费	227,478,705.19	183,329,704.34
其他	584,891,054.28	144,163,833.67
<b>合 计</b>	<b>52,561,177,998.70</b>	<b>48,812,068,558.00</b>

34、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	11,201,133,093.96	77,614,835,386.26	77,566,178,222.29	11,249,790,257.93
离职后福利-设定提存计划	1,712,881,217.06	9,012,728,321.57	9,345,140,660.74	1,380,468,877.89
辞退福利	248,723,557.36	1,178,857,119.75	1,158,645,230.99	268,935,446.12
一年内到期的其他福利	54,870,298.15	107,718,781.50	117,204,825.00	45,384,254.65
其他	85,506,761.33	31,308,731.67	37,449,729.20	79,365,763.80
<b>合 计</b>	<b>13,303,114,927.86</b>	<b>87,945,448,340.75</b>	<b>88,224,618,668.22</b>	<b>13,023,944,600.39</b>

## (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	7,417,694,627.99	60,557,641,023.07	60,803,070,756.07	7,172,264,894.99
职工福利费	190,269,039.13	3,690,837,421.89	3,685,703,526.08	195,402,934.94
社会保险费	899,480,983.02	5,319,849,083.57	5,251,006,146.75	968,323,919.84
其中：医疗保险费	786,662,829.13	4,627,526,899.43	4,561,467,573.52	852,722,155.04
工伤保险费	19,509,507.23	368,693,385.21	368,031,098.46	20,171,793.98
生育保险费	14,527,077.72	291,224,116.07	291,149,512.00	14,601,681.79
其他	78,781,568.94	32,404,682.86	30,357,962.77	80,828,289.03
住房公积金	416,277,148.82	4,148,044,115.25	4,121,305,493.30	443,015,770.77
工会经费和职工教育经费	1,776,035,133.45	1,509,484,359.09	1,395,824,623.37	1,889,694,869.17
短期带薪缺勤	771,303.80	46,714,993.98	32,838,905.40	14,647,392.38
短期利润分享计划		24,987,854.54	14,165,048.13	10,822,806.41
其他短期薪酬	500,604,857.75	2,317,276,534.87	2,262,263,723.19	555,617,669.43
<b>合 计</b>	<b>11,201,133,093.96</b>	<b>77,614,835,386.26</b>	<b>77,566,178,222.29</b>	<b>11,249,790,257.93</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,347,272,263.57	7,871,822,552.20	8,148,930,296.70	1,070,164,519.07
失业保险费	111,529,192.57	332,234,399.27	340,802,966.55	102,960,625.29
企业年金缴费	254,077,247.80	808,609,428.32	855,342,942.59	207,343,733.53
其他	2,513.12	61,941.78	64,454.90	
<b>合 计</b>	<b>1,712,881,217.06</b>	<b>9,012,728,321.57</b>	<b>9,345,140,660.74</b>	<b>1,380,468,877.89</b>

## 35、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	4,699,672,296.13	37,274,142,666.62	37,184,041,143.98	4,789,773,818.77
消费税	836,275,676.01	8,402,096,569.85	6,706,352,142.96	2,532,020,102.90
资源税	67,289,641.32	628,580,702.70	613,698,711.98	82,171,632.04
企业所得税	11,339,048,679.76	24,309,578,963.04	25,204,957,094.36	10,443,670,548.44
城市维护建设税	427,261,266.79	2,862,243,173.59	2,729,871,134.86	559,633,305.52
房产税	149,700,622.44	2,797,289,127.70	2,748,621,866.13	198,367,884.01
土地使用税	168,934,883.68	1,179,468,933.73	1,233,535,999.87	114,867,817.54
个人所得税	498,761,673.28	3,926,555,222.57	4,018,132,583.76	407,184,312.09
教育费附加	362,231,303.57	2,140,850,016.42	2,038,299,519.67	464,781,800.32
其他税费	4,897,321,892.09	12,273,348,621.48	10,864,816,483.64	6,305,854,029.93
<b>合 计</b>	<b>23,446,497,935.07</b>	<b>95,794,153,997.70</b>	<b>93,342,326,681.21</b>	<b>25,898,325,251.56</b>

## 36、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	8,576,587,198.72	7,213,261,516.74
应付股利	2,288,923,552.18	3,615,224,589.45
其他应付款	143,939,109,507.04	134,476,063,037.59
<b>合 计</b>	<b>154,804,620,257.94</b>	<b>145,304,549,143.78</b>

## (1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,384,817,011.33	1,072,774,040.58
企业债券利息	5,952,529,379.60	5,142,907,198.67
短期借款应付利息	689,128,455.48	617,688,212.26
划分为金融负债的优先股\永续债利息	65,095,890.42	65,095,890.42
其他利息	485,016,461.89	314,796,174.81
<b>合 计</b>	<b>8,576,587,198.72</b>	<b>7,213,261,516.74</b>

## (2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,608,088,927.71	3,390,153,161.19
划分为权益工具的优先股\永续债股利	540,609,162.38	196,951,504.66
其他	140,225,462.09	28,119,923.60
<b>合 计</b>	<b>2,288,923,552.18</b>	<b>3,615,224,589.45</b>

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	58,950,700,555.77	54,979,950,628.29
应付费	21,881,980,699.76	20,768,411,782.60
拆迁补偿、工程款、土地款	16,053,181,941.79	18,928,476,397.08
押金、保证金	14,012,229,001.11	11,195,450,920.56
代收代付款	8,616,899,362.69	7,996,684,955.81
公共事业维修基金	3,395,711,363.68	3,129,545,481.00
行业调整及企业改制费	1,946,259,140.03	2,343,776,265.05
缓征进口设备增值税	1,474,005,040.00	675,815,849.00
职工社保等	1,449,673,663.93	1,448,941,874.77
购房诚意金	1,230,905,856.47	1,738,190,580.35
供热调峰资金	1,221,005,140.72	1,459,929,922.65
股权转让款	929,459,128.66	760,995,821.66
安置房款	35,411,424.08	39,165,625.40
其他	12,741,687,188.35	9,010,726,933.37
<b>合 计</b>	<b>143,939,109,507.04</b>	<b>134,476,063,037.59</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
首开集团	保利（北京）房地产开发有限公司	1,849,700,000.00	尚未结算
首开集团	建发房地产集团有限公司	1,496,604,266.83	尚未结算
首开集团	广州市龙梁房地产有限公司	1,215,459,483.80	尚未结算
京能集团	北京市财政局	1,154,966,164.66	次年结转
首开集团	中粮地产（集团）股份有限公司	997,655,422.61	尚未结算
首钢集团	北京市西城区房屋土地经营管理中心	967,091,994.36	未到偿还期
首钢集团	唐山首钢宝业钢铁有限公司	888,748,213.46	按资金计划付款
京城机电	行业调整金	749,230,787.36	尚未支付完毕
首开集团	华鑫国际信托有限公司	720,000,000.00	尚未结算
京城机电	外协扩散预提	648,099,715.32	预提费用
首农食品集团	南郊南海子征地补偿款	560,533,500.00	尚未支付完毕
北汽集团	深圳融金股权投资有限公司	500,000,000.00	未到结算期

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
首钢集团	北京万年花城房地产开发有限责任公司	398,000,000.00	未到偿还期
首钢集团	安徽首矿大昌金属材料有限公司	378,662,677.00	未到偿还期
首开集团	广州市铭岳城房地产有限公司	330,146,400.00	尚未结算
首钢集团	北京宣房投资管理集团有限公司	313,820,150.00	未到偿还期
首农食品集团	北京南海子投资管理有限公司	307,553,997.10	借款及代收代付拆迁补偿款
首农食品集团	北京亦星嘉置业有限公司	300,000,000.00	未完结
祥龙公司	小关 43 号拆迁补偿款	295,086,903.84	未结算
首开集团	融侨集团股份有限公司	287,524,552.49	尚未结算
首开集团	北京五和万科置业有限公司	250,000,000.01	尚未结算
首开集团	北京世博宏业房地产开发有限公司	230,188,885.75	尚未结算
首农食品集团	离退休人员安置费	222,898,163.94	尚未支付完毕
北辰集团	公共维修基金	221,397,064.19	预提费用
首开集团	中庚地产实业集团有限公司	208,610,396.70	尚未结算
京能集团	天银大厦土地出让金	204,109,200.00	计提的土地出让金
首发集团	公路局、交通局启动资金	200,400,000.00	历史遗留欠款
北汽集团	江海证券有限公司	200,000,000.00	未到结算期
一轻控股	兆峰陶瓷(北京)洁具有限公司	200,000,000.00	对方未催收
首发集团	五棵松停车场	189,934,605.20	尚未结算
首开集团	北京市财政局	177,380,000.00	尚未结算
首开集团	北京城乡建设集团有限责任公司	151,139,877.77	尚未结算
首农食品集团	东郊法校项目款	149,524,593.17	未结算完毕
北汽集团	戴姆勒股份	139,220,139.39	合同未执行完毕
京城机电	研发资金	135,562,205.27	尚未结算
祥龙公司	北京市土地整理储备中心宣武分中心	130,000,000.00	尚未结算
首开集团	福建福晟集团有限公司	128,866,117.81	尚未结算
首开集团	华宝转入欠国土局实物地租	123,609,516.37	尚未结算
一轻控股	北京经济技术投资总公司	122,831,277.54	对方未催收
首农食品集团	北京亿本房地产开发有限公司	120,000,000.00	未到结算期
首开集团	中央政法委	120,000,000.00	尚未结算
首开集团	海淀兴华农工商公司	112,272,384.00	尚未结算
京能集团	中国能源建设集团天津电力建设有限公司	110,669,986.30	尚未结算

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
首开集团	扬州市业恒城市建设投资管理有限公司	106,760,119.54	尚未结算
京能集团	鄂尔多斯市东方房地产开发有限责任公司	104,700,000.00	项目未开发完成
首农食品集团	太合嘉园劳动人员补偿-劳动力补偿	103,427,594.51	尚未支付完毕
<b>合计</b>		<b>18,522,386,356.29</b>	

## 37、持有待售负债

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
北京宝沃汽车有限公司	4,165,456,394.71	6,732,552,100.00		2019年1月
金隅物产上海有限公司	40,291,356.83	40,291,356.83		2019年3月
<b>合计</b>	<b>4,205,747,751.54</b>	<b>6,772,843,456.83</b>		

说明：2018年12月29日，北汽集团之子公司福田汽车公司与长盛兴业公司签订《产权交易合同》，拟以人民币397,253.66万元的价格出售北京宝沃汽车有限公司67%的股权。资产负债表日，北汽集团将对北京宝沃整体划分为持有待售类别。

## 38、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	90,104,029,751.16	68,298,053,011.04
1年内到期的应付债券	63,289,610,775.78	30,156,095,296.03
1年内到期的长期应付款	6,188,597,003.71	5,978,815,465.20
1年内到期的其他长期负债	2,735,993,850.41	2,400,512,311.00
<b>合计</b>	<b>162,318,231,381.06</b>	<b>106,833,476,083.27</b>

## 39、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	49,196,627,363.66	40,601,226,675.38
预提费用	16,452,040,196.18	14,424,128,242.48
待转销项税	1,359,447,531.57	766,037,397.02
产品质量保证金	956,832,173.00	717,750,662.00
其他	1,078,183,292.92	768,425,836.17
<b>合计</b>	<b>69,043,130,557.33</b>	<b>57,277,568,813.05</b>



40、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	29,695,838,481.36	28,422,346,629.91
抵押借款	120,466,225,379.91	109,409,341,701.20
保证借款	83,920,950,375.15	76,245,042,326.13
信用借款	170,337,337,513.75	147,226,835,325.63
<b>合 计</b>	<b>404,420,351,750.17</b>	<b>361,303,565,982.87</b>

41、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
应付债券	293,915,020,284.18	250,305,590,519.27
减：一年内到期的应付债券	63,289,610,775.78	30,156,095,296.03
<b>合 计</b>	<b>230,625,409,508.40</b>	<b>220,149,495,223.24</b>

(2) 应付债券的增减变动

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
<b>本中心</b>											
10年期企业债	7,000,000,000.00	2009/6/2	10年	7,000,000,000.00	6,994,050,000.00		311,499,999.96	-4,200,000.00		6,998,250,000.00	-
10年期企业债	6,000,000,000.00	2011/12/26	10年	6,000,000,000.00	5,985,600,000.00		324,000,000.00	-3,600,000.00			5,989,200,000.00
5年期票据	3,500,000,000.00	2014/1/16	5年	3,500,000,000.00	3,499,712,328.80		226,799,999.97			3,499,712,328.80	-
"5+5+5"年期企业债	4,500,000,000.00	2014/9/16	"5+5+5"年	4,500,000,000.00	4,493,850,000.00		237,600,000.00	-3,600,000.00		4,497,450,000.00	-
5年期票据	10,000,000,000.00	2014/10/16	5年	10,000,000,000.00	9,988,164,383.56		509,999,999.98			9,988,164,383.56	-
10年期票据	2,000,000,000.00	2015/10/19	10年	2,000,000,000.00	1,997,608,219.18		80,999,999.98				1,997,608,219.18
5年期票据	3,000,000,000.00	2015/11/11	5年	3,000,000,000.00	2,996,128,767.12		110,700,000.02				2,996,128,767.12
5年期票据	3,000,000,000.00	2016/4/22	5年	3,000,000,000.00	2,998,631,506.83		105,000,000.02				2,998,631,506.83
10年期票据	4,000,000,000.00	2016/11/14	10年	4,000,000,000.00	3,994,789,041.09		143,199,999.98				3,994,789,041.09
5年期票据	3,000,000,000.00	2016/11/21	5年	3,000,000,000.00	2,996,005,479.45		104,400,000.04				2,996,005,479.45
5年期票据	3,000,000,000.00	2017/8/3	5年	3,000,000,000.00	2,995,602,739.73		141,000,000.05	-1,758,904.11			2,997,361,643.84
5年期票据	1,000,000,000.00	2017/11/10	5年	1,000,000,000.00	997,856,164.39		46,999,999.99	-857,534.24			998,713,698.63
5年期票据	2,000,000,000.00	2018/4/19	5年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	63,088,219.15	1,479,452.09			1,998,520,547.91
5年期票据	2,000,000,000.00	2018/4/26	5年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	64,383,561.63	1,575,342.50			1,998,424,657.50
5年期票据	2,000,000,000.00	2018/8/6	5年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	33,654,794.53	2,972,602.76			1,997,027,397.24
5年期票据	3,000,000,000.00	2018/10/29	5年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	3,188,219.19	6,739,726.02			2,993,260,273.98
<b>同仁堂集团</b>											
北京同仁堂科技发展股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	800,000,000.00	2016/7/31	5年	800,000,000.00	798,473,523.05		23,599,999.97	-434,053.03			798,907,576.08
14 同仁堂 MTN001	500,000,000.00	2014/4/16	5年	500,000,000.00	498,159,208.22		34,000,000.00	-1,498,676.84			499,657,885.06

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
<b>城乡股份</b>											
15 城乡 01	300,000,000.00	2015/6/30	5 年	300,000,000.00	296,845,907.90		1,743,000.00	-2,698,275.98	230,000,000.00		69,544,183.88
<b>金隅股份</b>											
1)15 亿中期票据	1,500,000,000.00	2013/10/14	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		68,875,000.00		1,500,000,000.00		
2)20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2014/10/15	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		107,000,000.00			2,000,000,000.00	
2)15 亿中期票据	1,500,000,000.00	2014/11/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		79,500,000.00			1,500,000,000.00	
3)20 亿私募债	2,000,000,000.00	2015/2/5	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		11,000,000.00		2,000,000,000.00		
3)25 亿私募债	2,500,000,000.00	2015/3/19	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		30,333,333.33		2,500,000,000.00		
3)5 亿私募债	500,000,000.00	2015/7/20	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		14,377,083.33		500,000,000.00		
4)32 亿公司债	3,200,000,000.00	2016/3/14	5 年	3,200,000,000.00	3,188,753,555.19		103,334,037.70	-3,494,037.70		3,192,247,592.89	
4)18 亿公司债	1,800,000,000.00	2016/3/14	7 年	1,800,000,000.00	1,792,420,728.61		64,352,306.62	-1,352,306.59			1,793,773,035.20
5)8 亿公司债	800,000,000.00	2012/9/13	7 年	800,000,000.00	38,911,200.00		2,457,000.00	-52,800.00		38,964,000.00	
6)3 亿私募债	300,000,000.00	2015/5/4	3 年	300,000,000.00	298,475,000.00		7,076,712.33	-300,000.00	298,775,000.00		
6)5 亿私募债	500,000,000.00	2015/6/3	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		14,101,369.75	-575,000.00	500,575,000.00		
7)16 亿公司债	1,600,000,000.00	2011/8/30	7 年	1,600,000,000.00	1,076,154,908.13		45,129,650.00	-1,782,591.87	1,077,937,500.00		
7)9 亿公司债	900,000,000.00	2012/3/20	8 年	900,000,000.00	415,400,880.64		23,363,181.00	-1,416,442.06			416,817,322.70
8)4.5 亿公司债	450,000,000.00	2012/10/15	7 年	450,000,000.00	449,128,818.21		26,550,000.00	-470,440.75		449,599,258.96	
8)8 亿公司债	800,000,000.00	2012/10/15	10 年	800,000,000.00	797,104,074.72		48,000,000.00	-537,857.12			797,641,931.84
9)35 亿公司债	3,500,000,000.00	2017/5/19	5 年	3,500,000,000.00	3,487,864,532.24		184,536,129.22	-2,536,129.22			3,490,400,661.46
9)5 亿公司债	500,000,000.00	2017/5/19	7 年	500,000,000.00	498,195,688.05		27,144,188.74	-244,188.74			498,439,876.79
10)12.5 亿公司债	1,250,000,000.00	2017/7/13	2 年	1,250,000,000.00	1,245,844,212.93		66,579,606.28	-1,579,606.29		1,247,423,819.22	

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
11)17.5 亿公司债	1,750,000,000.00	2017/7/13	3 年	1,750,000,000.00	1,743,746,919.98		94,006,375.33	-1,256,375.32			1,745,003,295.30
12)5 亿短期债券	500,000,000.00	2017/11/17	2+3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		27,500,000.00				500,000,000.00
13)5 亿公司债	500,000,000.00	2017/6/30	3 年	500,000,000.00	497,470,217.94		29,900,000.00	-969,614.39			498,439,832.33
14)20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2018/1/22	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	110,175,000.00				2,000,000,000.00
15)5 亿短期债券	500,000,000.00	2018/2/27	3+2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	24,488,888.89				500,000,000.00
16)25 亿短期债券	2,500,000,000.00	2018/6/25	3 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	81,375,000.00				2,500,000,000.00
17)15 亿公司债	1,500,000,000.00	2018/7/13	3+2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	33,528,996.61	4,642,823.90			1,495,357,176.10
17)15 亿公司债	1,500,000,000.00	2018/7/13	5+2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	35,500,478.49	4,783,842.02			1,495,216,157.98
18)25 亿中期票据	2,500,000,000.00	2018/8/9	5 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	45,041,666.67				2,500,000,000.00
<b>北辰集团</b>											
5 年期公司债券-2014 年	1,000,000,000.00	2015/1/20	5 年	1,000,000,000.00	995,553,136.00		6,093,996.00	-3,046,998.00	400,798,000.00		597,802,134.00
7 年期公司债券-2014 年	1,500,000,000.00	2015/1/20	7 年	1,500,000,000.00	1,490,574,583.00		4,280,934.00	-2,140,467.00			1,492,715,050.00
5 年期公司债券-2016 年	1,500,000,000.00	2016/4/21	5 年	1,500,000,000.00	1,491,959,757.00		4,724,852.00	-2,362,426.00		1,494,322,183.00	
2017 年中期票据-5 年期	1,320,000,000.00	2017/9/18	5 年	1,320,000,000.00	1,310,593,885.00		3,899,874.00	-1,949,937.00			1,312,543,822.00
<b>首发集团</b>											
2013 年中期票据第一期	1,500,000,000.00	2013/8/16	5 年	1,500,000,000.00	1,497,187,500.00			-2,812,500.00	1,500,000,000.00		
2013 年中期票据第二期	1,500,000,000.00	2013/8/16	7 年	1,500,000,000.00	1,486,630,342.80			-4,834,010.94			1,491,464,353.74
2014 年公司债	1,400,000,000.00	2014/4/21	15 年	1,400,000,000.00	1,383,028,486.46			-1,051,757.60			1,384,080,244.06
2015 年中期票据	2,000,000,000.00	2015/5/21	5 年	2,000,000,000.00	1,997,304,818.42			-181,140.80			1,997,485,959.22
2016 年公司债	1,200,000,000.00	2016/1/27	12 年	1,200,000,000.00	1,185,816,310.97			-1,197,094.99			1,187,013,405.96
2016 年非公开定向融资工具第二期	3,000,000,000.00	2016/8/19	3 年	3,000,000,000.00	2,979,543,543.94			-12,181,123.25		2,991,724,667.19	

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
2017 年公司债券	1,500,000,000.00	2017/12/14	12 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			21,147,587.70			1,478,852,412.30
2018 年公司债券	1,500,000,000.00	2018/6/14	12 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		21,815,020.53			1,478,184,979.47
<b>首农食品集团</b>											
首农 2016 年度第一期中期票据（16 首农 MTN001）	500,000,000.00	2016/9/12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		4,797,222.22			500,000,000.00	
首农 2017 年度第一期中期票据（17 首农 MTN01）	500,000,000.00	2017/12/18	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		1,088,888.89				500,000,000.00
首农 2017 年第一期公司债（5 年期）	1,000,000,000.00	2017/4/11	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		34,081,944.44				1,000,000,000.00
首农 2017 年第二期公司债（5 年期）	1,000,000,000.00	2017/8/10	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		20,000,000.00				1,000,000,000.00
首农 2018 年第一期公司债（3 年期）	1,000,000,000.00	2018/3/29	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	39,549,444.44				1,000,000,000.00
13 京粮债	700,000,000.00	2013/3/20	6 年	700,000,000.00	700,000,000.00		26,439,863.01			700,000,000.00	
14 京粮 MTN001	500,000,000.00	2014/6/12	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		25,269,041.04			500,000,000.00	
中小企业集合票据	50,000,000.00	2015/1/21	3 年	50,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00		
中小企业集合票据	20,000,000.00	2015/1/22	3 年	20,000,000.00	20,000,000.00		108,333.33		20,000,000.00		
北京农业 2014 年度第一期中小企业集合票据	150,000,000.00	2015/1/23	3 年	150,000,000.00	150,000,000.00		550,000.00		150,000,000.00		
<b>首钢集团</b>											
08 首钢债 1	4,000,000,000.00	2008/10/24	10 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00		166,400,000.00		4,000,000,000.00		-
08 首钢债 2	5,000,000,000.00	2008/10/24	15 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00		218,000,000.00				5,000,000,000.00
14 首钢 PPN1	4,500,000,000.00	2014/9/19	5 年	4,500,000,000.00	4,400,000,000.00		283,500,000.00			4,400,000,000.00	-

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
14 首钢 PPN2	3,000,000,000.00	2014/11/28	5 年	3,000,000,000.00	2,860,000,000.00		174,600,000.00			2,860,000,000.00	-
15 首钢 PPN1	4,500,000,000.00	2015/2/12	5 年	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00		283,500,000.00		1,000,000,000.00		3,500,000,000.00
17 首钢 MTN1	5,000,000,000.00	2017/3/10	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00		202,739,726.03				5,000,000,000.00
17 首钢 MTN2	5,000,000,000.00	2017/3/20	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00		207,643,835.62				5,000,000,000.00
17 首钢 E1	3,600,000,000.00	2017/4/28	3 年	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00		59,929,643.84				3,600,000,000.00
17 首钢 E2	2,400,000,000.00	2017/9/6	3 年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00		18,076,931.51				2,400,000,000.00
中市协注 [2015]MTN688 号	2,500,000,000.00	2015/12/25	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00
中市协注 [2015]MTN688 号	2,000,000,000.00	2016/11/3	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
中市协注 [2015]MTN692 号	500,000,000.00	2015/12/25	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
中市协注 [2015]MTN692 号	2,000,000,000.00	2016/11/3	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
停车债	1,180,000,000.00	2017/3/17	10 年	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00		64,782,000.00		64,782,000.00		1,180,000,000.00
美元债 1	2,774,799,999.99	2016/12/9	3 年	2,743,310,979.95	2,613,680,000.01		92,653,200.00	-131,599,999.99		2,745,280,000.00	-
美元债 2	2,699,455,200.00	2017/9/30	5 年	2,686,794,755.11	2,578,214,191.17		96,163,990.62	-130,430,362.59	96,163,990.62		2,708,644,553.76
欧元债	3,213,000,000.00	2017/8/7	3 年	3,120,920,000.00	3,120,920,000.00		42,375,420.00	-18,000,000.00			3,138,920,000.00
18 首 钢 MTN001	3,000,000,000.00	2018/4/27	3 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	153,600,000.00				3,000,000,000.00
18 首 钢 MTN002	3,500,000,000.00	2018/7/20	3 年	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	162,750,000.00				3,500,000,000.00
18 首 钢 MTN003	3,500,000,000.00	2018/8/10	3 年	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	157,150,000.00				3,500,000,000.00
18 首 钢 MTN004	1,500,000,000.00	2018/10/29	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	64,200,000.00				1,500,000,000.00
18 首 钢 MTN005	3,000,000,000.00	2018/11/21	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	131,400,000.00				3,000,000,000.00

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
首钢集团 3.95% B2019	3,431,600,000.00	2018/4/9	1 年	3,150,000,000.00		3,162,878,343.07	135,548,200.00	-268,721,656.93		3,431,600,000.00	-
<b>首开集团</b>											
12 首开债	320,000,000.00	2012/5/29	7 年	320,000,000.00	662,953,777.77		26,603,111.12		358,080,000.00	320,000,000.00	11,476,888.89
14 首开 01 债	390,000,000.00	2014/1/15	7 年	390,000,000.00	553,558,710.70		28,274,675.00	-938,785.71	167,388,000.00	130,000,000.00	285,384,171.41
14 首开 02 债	600,000,000.00	2014/2/27	7 年	600,000,000.00	839,901,519.85		40,877,777.77	-938,785.71	252,000,000.00	200,000,000.00	429,718,083.33
2014 年公开发 行公司债	4,000,000,000.00	2015/6/3	5 年	4,000,000,000.00	3,977,440,686.00		192,000,000.00	-9,061,959.50			3,986,502,645.50
15 首开 01 债	1,900,000,000.00	2015/10/13	5 年	1,900,000,000.00	2,014,923,689.49		106,711,111.11	-3,168,000.00	206,800,000.00		1,918,002,800.60
2015 年第一期 中期票据	2,400,000,000.00	2015/6/24	3 年	2,400,000,000.00	2,397,301,494.00		55,360,000.00	-2,698,506.00	2,400,000,000.00		-
2015 年公司债 券（第一期）	3,000,000,000.00	2015/10/27	5 年	3,000,000,000.00	2,985,790,618.00		139,923,616.00	-4,459,205.00	876,000,000.00		2,114,249,823.00
2016-公开债券	750,000,000.00	2016/3/15	5 年	750,000,000.00	766,235,000.00		24,750,000.00	-1,200,000.00	24,750,000.00		767,435,000.00
2016-非公开债 券	1,500,000,000.00	2016/8/11	5 年	1,500,000,000.00	1,513,144,231.27		53,400,000.00	-2,235,847.65	53,400,000.00		1,515,380,078.92
2016 年公司债 券（第一期）	2,000,000,000.00	2016/1/11	5 年	2,000,000,000.00	1,990,136,882.00		87,800,000.00	-3,328,368.00			1,993,465,250.00
2016 年公司债 券（第二期）	3,000,000,000.00	2016/9/5	5 年	3,000,000,000.00	2,989,340,002.21		107,700,000.00	-7,026,084.00			2,996,366,086.21
2016 年公司债 券（第三期）	1,000,000,000.00	2016/10/27	5 年	1,000,000,000.00	995,953,501.41		35,700,000.00	-2,223,723.00			998,177,224.41
16 首 开 ABN001	1,200,000,000.00	2016/10/21	3 年	1,200,000,000.00	1,114,020,000.00		41,040,000.00	-3,600,000.00	83,500,000.00	1,034,120,000.00	-
美元债券	3,264,565,655.00	2016/11/4	5 年	3,264,565,655.00	3,214,974,488.24		18,535,893.27	-175,999,526.52			3,390,974,014.76
2017 首 开 MTN003 号中 期票据	4,000,000,000.00	2017/6/15	3 年	4,000,000,000.00	3,979,473,991.00		195,600,000.00	-6,557,279.50			3,986,031,270.50
2017 首开购房 尾款资产支持 证券	2,910,000,000.00	2017/9/28	3 年	2,910,000,000.00	2,897,291,074.89		155,394,000.00	-3,793,222.00			2,901,084,296.89
2017 年度第一 期债权融资计 划	800,000,000.00	2017/10/20	2 年	800,000,000.00	798,257,096.00		46,400,000.00	67,566.00		798,189,530.00	-
2018-中期票据	1,500,000,000.00	2018/5/4	3 年	1,500,000,000.00		1,491,509,433.96	50,007,500.00	-1,876,453.86			1,543,393,387.82

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
2018 丽亭宝辰收益权资产支持计划	1,469,000,000.00	2018/1/17	3 年	1,469,000,000.00		1,464,248,000.00	82,284,800.00	-1,110,376.50	77,960,000.00		1,387,398,376.50
2018 年度第一期中期票据（18 首开 MNT001）	2,500,000,000.00	2018/3/22	3+2 年	2,500,000,000.00		2,485,000,000.00	106,166,667.00	-3,228,556.00			2,488,228,556.00
2018 年度第一期债权融资计划（18 京首开 ZR001）	500,000,000.00	2018/7/2	2 年	500,000,000.00		497,000,000.00	16,500,000.00	-721,050.00			497,721,050.00
非公开发行 2018 公司债券（第一期）	3,000,000,000.00	2018/8/29	3 年	3,000,000,000.00		2,985,849,056.58	58,425,000.00	-1,339,675.00			2,987,188,731.58
2018 年度第二期债权融资计划（18 京首开 ZR002）	500,000,000.00	2018/9/25	2 年	500,000,000.00		497,000,000.00	8,772,466.00	-384,231.00			497,384,231.00
2018 年度第三期债券融资计划（18 京首开 ZR003）	3,000,000,000.00	2018/8/31	3 年	3,000,000,000.00		2,974,800,000.00	66,751,667.00	-2,638,849.00			2,977,438,849.00
<b>京能集团</b>											
17 京能清洁能源 MTN001（清洁能源）	2,000,000,000.00	2017/12/1	5 年	2,000,000,000.00	1,900,000,000.00		115,660,377.36	5,660,377.36	115,660,377.36		1,894,339,622.64
18 京能源 MTN001（京能本部）	1,890,000,000.00	2018/6/1	5 年	1,890,000,000.00		1,890,000,000.00					1,890,000,000.00
18 京能源 MTN002（京能本部）	1,500,000,000.00	2018/9/10	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
18 京能源 MTN003（京能本部）	1,500,000,000.00	2018/9/13	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
17 京能电力 MTN001（京能电力）	1,500,000,000.00	2017/8/25	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
14 昊华 01（昊华能源）	1,500,000,000.00	2015/3/26	7 年	1,500,000,000.00	1,495,526,182.11			-968,002.54			1,496,494,184.65
18 京能清洁能源 MTN001（清洁能源）	1,500,000,000.00	2018/4/3	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		4,245,283.02			1,495,754,716.98



## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
14 昊华 02 (昊华能源)	1,500,000,000.00	2016/1/22	7 年	1,500,000,000.00	1,095,146,126.66			-921,384.33			1,096,067,510.99
17 京煤 MTN001 (京煤集团)	1,000,000,000.00	2017/8/23	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		19,589,041.11		19,589,041.11		1,000,000,000.00
15 京热力 MTN001 (热力集团)	1,000,000,000.00	2015/7/8	5 年	1,000,000,000.00	993,697,499.96			-6,302,500.04			1,000,000,000.00
18 京热力 MTN001 (热力集团)	1,000,000,000.00	2018/12/7	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
18 京热力 MTN002 (热力集团)	1,000,000,000.00	2018/12/7	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
16 金泰债 (金泰集团)	1,000,000,000.00	2016/3/23	3 年	993,000,000.00	997,016,436.11		37,500,000.00	-2,380,657.42	37,500,000.00	999,397,093.53	-
16 京能置业 MTN001 (京能置业)	800,000,000.00	2016/4/7	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00					800,000,000.00	-
18 京能电力 MTN001 (京能电力)	700,000,000.00	2018/7/6	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00					700,000,000.00
18 京能 01 (京能国际)	600,000,000.00	2018/12/7	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00					600,000,000.00
13 京煤债 (京煤集团)	1,400,000,000.00	2013/9/9	7 年	1,400,000,000.00	840,000,000.00		11,461,333.27		291,461,333.27	280,000,000.00	280,000,000.00
16 金泰 01 (金泰地产)	500,000,000.00	2016/6/16	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		12,437,500.00		12,437,500.00		500,000,000.00
1997 年电力债券 (京能本部)	83,000.00	1997/1/1	长期	83,000.00	110,390.00						110,390.00
13 京热力 MTN1 (热力集团)	1,000,000,000.00	2013/5/31	5 年	1,000,000,000.00	998,875,000.00	46,725,000.00			1,045,600,000.00		-
15 京能 MTN001 (京能本部)	2,500,000,000.00	2015/10/26	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00		-
11 京能债 02 (京能本部)	800,000,000.00	2011/8/22	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00		-
欧元债 (京能香港)	300,000,000.00 欧元	2015/7/28	3 年	2,025,887,839.71	2,337,303,393.90			-3,346,649.37	2,383,530,000.00	-42,879,956.73	-
<b>京城机电</b>											
14 京机电 MTN001	1,250,000,000.00	2014/10/30	5 年	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00		63,750,000.00		63,750,000.00	1,250,000,000.00	-

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
17 京机电 MTN001	600,000,000.00	2017/3/24	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00		39,360,000.00		39,360,000.00		600,000,000.00
17 京机电 CP001	1,200,000,000.00	2017/1/19	1 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		71,760,000.00		1,271,760,000.00		-
18 机电 01	1,200,000,000.00	2018/1/15	3 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		2,641,509.43			1,197,358,490.57
<b>北汽集团</b>											
发行企业债	920,000,000.00	2012/7/25	7 年	920,000,000.00	918,269,501.70			-1,096,082.74		919,365,584.44	-
北京汽车集团有限公司 2012 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2012/10/19	7 年	1,500,000,000.00	1,494,520,580.41			-2,988,207.59		1,497,508,788.00	-
北京汽车集团有限公司 2012 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2012/11/16	7 年	1,000,000,000.00	995,738,499.21			-2,225,259.27		997,963,758.48	-
北汽集团 2014 年度第一期中票 - 北京银行金运支行	800,000,000.00	2014/9/11	7 年	800,000,000.00	795,154,580.39			-1,213,547.38			796,368,127.77
2016 年度第二期中期票据募集	1,000,000,000.00	2016/4/8	5+2 年	1,000,000,000.00	993,939,672.71			-1,780,402.67			995,720,075.38
2016 年度第二期中期票据募集	1,000,000,000.00	2016/4/8	7 年	1,000,000,000.00	990,215,605.45			-1,709,750.46			991,925,355.91
2016 年度第三期中期票据募集	2,000,000,000.00	2016/6/22	5+2 年	2,000,000,000.00	1,985,735,116.32			-3,924,033.42			1,989,659,149.74
2016 年度第一期中期票据募集	1,900,000,000.00	2016/3/3	5+2 年	1,900,000,000.00	1,888,810,227.34			-3,394,786.00			1,892,205,013.34
2016 年度第一期中期票据募集	1,100,000,000.00	2016/3/3	7 年	1,100,000,000.00	1,089,418,360.41			-1,888,016.63			1,091,306,377.04
2016 年度第二期超短期融资券募集	1,000,000,000.00	2016/3/25	7 年	1,000,000,000.00	996,226,440.24			-667,887.48			996,894,327.72
公司债	1,000,000,000.00	2017/4/17	3 年	1,000,000,000.00	997,911,047.01			-888,308.16			998,799,355.17
18 北汽集	1,000,000,000.00	2018/8/31	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		3,520,277.08			996,479,722.92

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
18 京汽集 MTN001	900,000,000.00	2018/9/5	5 年	900,000,000.00		900,000,000.00		5,647,749.70			894,352,250.30
18 京汽集 MTN002	1,000,000,000.00	2018/10/17	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		4,930,511.71			995,069,488.29
18 北汽 02	1,000,000,000.00	2018/10/19	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		3,611,210.24			996,388,789.76
18 京汽集 MTN003	1,000,000,000.00	2018/11/30	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		5,903,511.73			994,096,488.27
18 京汽集 MTN004	1,000,000,000.00	2018/12/17	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		5,954,897.91			994,045,102.09
北汽产投非公开发行私募债券（一期）	680,000,000.00	2018/12/27	3 年	680,000,000.00		680,000,000.00					680,000,000.00
2014 年第一期中期票据	400,000,000.00	2014/9/10	7 年	399,400,000.00	399,400,000.00		23,560,000.00				399,400,000.00
2014 年第二期中期票据	300,000,000.00	2014/9/22	7 年	299,550,000.00	299,550,000.00		17,070,000.00				299,550,000.00
2014 年第三期中期票据	300,000,000.00	2014/9/22	7 年	299,550,000.00	299,550,000.00		17,070,000.00				299,550,000.00
2015 年第一期中期票据	500,000,000.00	2015/2/12	5 年	499,500,000.00	499,500,000.00		23,854,716.98				499,500,000.00
2016 年度第一期绿色企业债	2,500,000,000.00	2016/4/22	7 年	2,497,625,000.00	2,498,095,397.13		86,263,866.47	-333,314.81			2,498,428,711.94
2017 年度第一期绿色企业债	230,000,000,000.00	2017/7/4	7 年	2,297,745,188.68	2,297,882,857.43		108,562,816.51	-285,682.71			2,298,168,540.14
2015 年北汽投资公司债券	1,500,000,000.00	2015/12/10	5 年	1,497,000,000.00	1,498,168,826.46		1,498,769,254.99	-600,428.53			1,498,769,254.99
2016 年北汽投资公司债券	1,500,000,000.00	2016/3/17	5 年	1,497,000,000.00	1,498,022,787.62		1,498,618,332.11	-595,544.49			1,498,618,332.11
2017 年北汽投第一期公司债	800,000,000.00	2017/1/20	7 年	799,420,000.00	799,520,598.21		799,564,497.40	-43,899.19			799,564,497.40
公司债券	1,000,000,000.00	2015/3/31	5 年期	1,000,000,000.00	998,277,234.78		51,000,000.00	-743,189.30	51,000,000.00		999,020,424.08
中期票据	1,000,000,000.00	2016/3/22	3 年	1,000,000,000.00	1,026,403,300.00		35,924,487.71		34,000,000.00	1,028,327,787.71	-
5 亿欧元公司债券	500,000,000 欧元	2015/11/2	5 年	492,145,024.79 欧元	3,865,611,465.09		72,405,199.74	-12,297,917.49	74,122,800.00	-24,083,400.76	3,900,275,183.08
公司债券	400,000,000.00	2018/12/3	3 年	400,000,000.00		398,200,000.00		-46,433.00			398,246,433.00
<b>北京电控</b>											
16BOE01	10,000,000,000.00	2016/3/21	5 年	10,000,000,000.00	9,966,467,496.00		315,000,000.00	-10,065,929.00	315,000,000.00		9,976,533,425.00

## 北京国有资本经营管理中心

## 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	其他减少	期末余额
17 京电城投 MTN001	650,000,000.00	2017/7/7	5 年	650,000,000.00	644,076,965.26		36,969,865.20	35,750,000.04			645,296,830.42
16 京电城投 MTN001	550,000,000.00	2016/2/26	5 年	550,000,000.00	546,318,245.30		23,273,157.26	22,165,000.00			547,426,402.56
17 电控 01	1,380,000,000.00	2017/7/26	3 年	1,380,000,000.00	1,373,411,362.50		62,100,000.00	-2,450,334.04	62,100,000.00		1,375,861,696.54
广东粤财信托有限公司	1,800,000,000.00	2018/5/16	3 年	1,800,000,000.00		1,700,000,000.00	75,633,912.92	70,125,690.54	55,453,691.09		1,650,054,531.29
Euro PP	10,000,000.00	2016/12/29	7 年	10,000,000.00			2,738,890.00	-78,470,471.00	2,738,890.00		78,470,471.00
Euro PP	30,000,000.00	2017/3/29	6 年	30,000,000.00			8,216,670.00	-233,662,337.00	8,216,670.00		233,662,337.00
<b>王府井</b>											
固定利率品种二	1,100,000,000.00	2012/10/24	7 年	1,089,743,500.00	1,099,068,000.00					1,099,068,000.00	
<b>合计</b>					<b>250,305,590,519.27</b>	<b>71,673,209,833.61</b>	<b>13,730,073,343.04</b>	<b>-994,163,767.07</b>	<b>29,572,189,793.45</b>	<b>64,321,715,418.29</b>	<b>230,625,409,508.40</b>

42、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	27,108,093,820.25	17,438,343,065.26
专项应付款	74,244,746,640.54	61,490,543,022.67
<b>合 计</b>	<b>101,352,840,460.79</b>	<b>78,928,886,087.93</b>

(1) 长期应付款

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
出资款	11,597,390,000.00	7,597,390,000.00
融资租赁款	10,184,617,226.44	7,955,600,130.75
少数股东借款	4,046,574,000.00	878,178,016.00
专项款	1,059,245,866.01	74,245,866.01
维修基金	929,912,318.26	944,656,592.16
其他	5,267,473,824.25	5,789,416,275.54
<b>小 计</b>	<b>33,085,213,234.96</b>	<b>23,239,486,880.46</b>
减：一年内到期长期应付款	5,977,119,414.71	5,801,143,815.20
<b>合 计</b>	<b>27,108,093,820.25</b>	<b>17,438,343,065.26</b>

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项拨款	47,017,120,963.17	3,223,641,797.19	918,316,017.79	49,322,446,742.57
土地出让金	6,839,962,860.36	18,001,042,040.19	7,558,598,423.37	17,282,406,477.18
拆迁费	1,955,441,314.41	873,300,828.55	654,898,689.05	2,173,843,453.91
专项补贴	1,729,148,938.81	345,978,639.24	425,043,840.44	1,650,083,737.61
行调基金	594,381,180.76			594,381,180.76
<b>合 计</b>	<b>58,136,055,257.51</b>	<b>22,443,963,305.17</b>	<b>9,556,856,970.65</b>	<b>71,023,161,592.03</b>

43、长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	3,061,456,697.69	173,597,642.41	128,029,181.12	3,107,025,158.98
辞退福利	819,884,198.58	51,066,657.41	112,771,473.26	758,179,382.73

北京国有资本经营管理中心  
 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	65,087,759.57	17,441,177.27	3,949,308.59	78,579,628.25
<b>合 计</b>	<b>3,946,428,655.84</b>	<b>242,105,477.09</b>	<b>244,749,962.97</b>	<b>3,943,784,169.96</b>

44、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
产品质量保证	3,408,623,744.36	3,065,955,176.18
未决诉讼	294,180,205.52	253,457,309.77
弃置费用	334,457,694.21	281,908,097.14
对外提供担保	232,358,898.20	186,537,905.16
待执行的亏损合同	118,491.25	2,588,057.62
其他	564,343,104.32	511,048,462.94
<b>合 计</b>	<b>4,834,082,137.86</b>	<b>4,301,495,008.81</b>

45、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,947,562,870.53	6,252,755,566.86	5,251,691,089.60	21,948,627,347.79
拆迁补偿购置资产	1,135,766,211.83		80,647,401.29	1,055,118,810.54
管网入网费等项目	1,360,878,605.08	86,560,297.35	106,939,042.71	1,340,499,859.72
热力集团土地置换	213,714,285.72		6,285,714.28	207,428,571.44
模具补贴款	536,945,141.70	190,996,262.00	109,283,046.28	618,658,357.42
其他	1,649,187,005.75	1,081,922,751.10	1,061,381,878.33	1,669,727,878.52
<b>合 计</b>	<b>25,844,054,120.61</b>	<b>7,612,234,877.31</b>	<b>6,616,228,172.49</b>	<b>26,840,060,825.43</b>

其中：递延收益-政府补助情况

公司名称	项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首钢集团	环保类补贴	1,810,883,037.41	81,307,984.21	108,269,620.04	1,783,921,401.58
	科研类补贴	463,746,407.20	239,338,015.64	452,069,639.78	251,014,783.06
	地上物拆除补偿	141,918,634.97	137,755,363.16	6,490,302.31	273,183,695.82
	职业培训补贴	37,089,532.47	12,055,468.53	11,217,392.66	37,927,608.34
	扶贫类补贴	13,349,700.00		13,349,700.00	
	职工安置费补贴	1,380,666.00	204,326,100.00	85,040.92	205,621,725.08
	其他	301,816,812.00	81,007,796.03	302,009,790.97	80,814,817.06
<b>小 计</b>		<b>2,770,184,790.05</b>	<b>755,790,727.57</b>	<b>893,491,486.68</b>	<b>2,632,484,030.94</b>
北京电控	政府补助	2,642,427,448.65	873,484,525.65	927,493,230.12	2,588,418,744.18

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	北京市委办局项目	828,484,858.26	434,170,098.68	172,444,621.56	1,090,210,335.38
	马坊工业园区管委会企业扶持资金	289,975,366.10	--	17,688,474.05	272,286,892.05
	外汇掉期交易	77,382,370.36		3,032,598.76	74,349,771.60
	国防科工委项目	40,407,454.51		7,564,916.64	32,842,537.87
	798 艺术区文化区创意产业发展专项资金	70,951,311.89		15,336,316.16	55,614,995.73
	北京市委办局项目	30,870,831.19	33,110,000.00	12,212,368.34	51,768,462.85
	天津上仓工业园管理委员会科技扶持资金	35,572,800.00			35,572,800.00
	增容费	18,099,032.22	4,576,209.27	3,273,226.40	19,402,015.09
	金属磁粉芯技改项目	14,650,000.00			14,650,000.00
	中关村科技园区管委会-多芯片、多焊线高精度通信功放模块	14,583,333.34		2,499,999.96	12,083,333.38
	中关村管委会一智能终端项目	18,120,000.08		6,039,999.96	12,080,000.12
	其他递延收益	187,808,608.10	12,791,054.95	33,803,870.95	166,795,792.10
小 计		<b>4,269,333,414.70</b>	<b>1,358,131,888.55</b>	<b>1,201,389,622.90</b>	<b>4,426,075,680.35</b>
京城机电	日本进口捐赠设备资产	95,784,417.13		3,896,315.28	91,888,101.85
	呼市美商 1000T/日生活垃圾生化处理搬迁升级改造工程	19,666,666.67		800,000.04	18,866,666.63
	发改委拨污泥项目款	11,713,811.68		585,690.60	11,128,121.08
	其他递延收益	46,019,535.97	18,637,200.00	31,927,595.19	32,729,140.78
小 计		<b>173,184,431.45</b>	<b>18,637,200.00</b>	<b>37,209,601.11</b>	<b>154,612,030.34</b>
京能集团	政府补助	4,362,730,006.00	1,582,703,303.32	1,577,952,341.71	4,367,480,967.61
首发集团	财政贴息	238,167,331.00	47,500,000.00	58,452,000.00	227,215,331.00
	京港澳南岗注积水治理工程		175,000,000.00		175,000,000.00
	京新高速沿线（护网内）景观提升工程		79,580,000.00	24,767,008.00	54,812,992.00
	五环路大羊坊桥桥区绿化景观提升工程		76,800,000.00	24,767,008.00	52,032,992.00
	枢纽站补贴		120,050,000.00	80,050,000.00	40,000,000.00
	商业流通发展专项资金	37,948,433.59		2,070,291.48	35,878,142.11
	京藏高速沿线（护网内）景观提升工程		49,430,000.00	15,151,547.00	34,278,453.00
	其他递延收益	10,371,574.53	99,566,125.63	90,787,968.41	19,149,731.75
小 计		<b>286,487,339.12</b>	<b>647,926,125.63</b>	<b>296,045,822.89</b>	<b>638,367,641.86</b>
一轻控股	北京时代文具公司部分厂区污染扰民搬迁项目	78,894,963.15		2,452,483.08	76,442,480.07
	厂房建设	63,182,759.03		2,256,365.52	60,926,393.51
	南官仓库项目	58,587,087.55		1,631,746.20	56,955,341.35
	其他递延收益	2,027,779.49	1,506,640.00	237,706.71	3,296,712.78

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计		<b>202,692,589.22</b>	<b>1,506,640.00</b>	<b>6,578,301.51</b>	<b>197,620,927.71</b>
首开集团	绿色建筑奖励款	1,844,000.00			1,844,000.00
	超低能耗奖励资金		12,500,000.00		12,500,000.00
	废水处理奖励		540,000.00	216,000.00	324,000.00
	建筑产业现代化专项引导资金补助		600,000.00		600,000.00
小 计		<b>1,844,000.00</b>	<b>13,640,000.00</b>	<b>216,000.00</b>	<b>15,268,000.00</b>
北汽集团	项目开发补贴	2,380,012,312.01	4,726,369.96	248,710,105.20	2,136,028,576.77
	基地建设补贴	561,655,737.17		33,476,099.96	528,179,637.21
	常州新能源产业基地项目合作补助	326,069,983.39		11,448,639.52	314,621,343.87
	顺义汽车城拨付北汽研究院生产基地补贴款	245,000,000.00		7,000,000.00	238,000,000.00
	多功能汽车厂政府补助建设资金	244,670,253.14		31,262,016.00	213,408,237.14
	北汽集团云南汽车产业基地建设补助资金	200,000,000.00			200,000,000.00
	基地建设补助资金	201,132,769.43		1,283,897.28	199,848,872.15
	年产 25 万套发动机缸体缸盖曲轴建设项目	194,607,384.29		6,486,912.81	188,120,471.48
	企业扶持补贴	117,814,802.50		3,221,000.00	114,593,802.50
	工业发展专项资金	100,000,000.00		20,287,510.10	79,712,489.90
	中国信息通信研究院国家卫星导航应用军民融合工程（一期）车联网应用项目补助款		99,540,000.00		99,540,000.00
	新能源汽车项目支持研发资金	117,043,469.37		25,000,000.00	92,043,469.37
	嘉兴经济技术开发区财政局政府补助转收入	4,136,480.00	84,599,500.00		88,735,980.00
	基础设施返还款	81,030,464.54		81,030,464.54	
	基础设施补助资金	55,055,037.21		6,999,999.96	48,055,037.25
	北京高端产业发展服务中心项目补助资金	47,188,500.00		978,000.00	46,210,500.00
	景德镇产业基地零部件项目	46,076,079.00			46,076,079.00
	专项补贴资金	0.00	45,670,000.00		45,670,000.00
	通航产业基地项目建设补助	45,265,533.20		975,200.00	44,290,333.20
	新能源汽车基地项目补贴资金		41,404,151.37	122,860.98	41,281,290.39
	第一批高精尖产业发展重点支撑项目资金计划	44,958,628.78		44,958,628.78	
	嘉兴经济开发区财政局产业发展资金	28,750,210.71	12,823,300.00	4,443,556.70	37,129,954.01
	新能源汽车基地项目补贴资金	38,104,889.28		1,313,961.72	36,790,927.56
	基地建设补助资金	37,452,378.22		1,291,461.36	36,160,916.86
	沧州经济技术开发区财政局产业发展专项资金	30,000,000.00	7,100,000.00	1,236,666.72	35,863,333.28



## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	湘芸基地土地补助	31,964,298.70		660,907.56	31,303,391.14
	轻量化全新平台 A0 级纯电动轿车开发与产业化	29,500,000.00		6,000,000.00	23,500,000.00
	高性能低能耗纯电动轿车底盘及整车开发	14,481,900.00	8,723,000.00		23,204,900.00
	购房补贴	22,088,816.96	123,090.25	598,681.14	21,613,226.07
	重庆两江新区财政局建设扶持基金	22,080,000.00		735,999.96	21,344,000.04
	培育和发展新兴产业三年行动计划		20,300,000.00		20,300,000.00
	2016年中央预算内投资计划补助资金				
	北京市新能源汽车体验中心建设-资产	18,963,441.23		800,837.57	18,162,603.66
	北京市工程实验室设备补助款	17,260,000.00			17,260,000.00
	南海工厂 10KV 专线补贴	17,460,881.28		607,335.00	16,853,546.28
	新能源汽车技术研发实验室创新	16,400,000.00		0.00	16,400,000.00
	产业技术成果转化项目补助资金-新能源汽车动力总成产业化基地建设	24,000,000.24		7,999,999.92	16,000,000.32
	镇江市丹徒区发展改革和经济信息化委员会汽车产业创新扶持资金		15,000,000.00		15,000,000.00
	土地安置补偿款	15,363,647.40		393,939.72	14,969,707.68
	通航产业基地项目建设补助	20,266,666.72		5,366,666.68	14,900,000.04
	分布式纯电动轿车底盘及整车产业化研发	7,108,216.00	4,523,600.00	174,796.95	11,457,019.05
	基础设施建设和节能减排配套项目	9,783,194.57	1,488,937.60	354,388.00	10,917,744.17
	高端乘用车发动机数字化车间项目	10,000,000.00		10,000,000.00	
	其他递延收益	301,923,566.05	197,309,587.49	213,905,891.36	285,327,262.18
<b>小 计</b>		<b>5,724,669,541.39</b>	<b>543,331,536.67</b>	<b>779,126,425.49</b>	<b>5,488,874,652.57</b>
同仁堂集团	拆迁补偿款-龙山鹿场	78,111,067.75			78,111,067.75
	项目建设资金（保定市财政局）	50,559,200.00			50,559,200.00
	拆迁补偿款-通州潞河名苑	45,083,333.20		1,803,333.36	43,279,999.84
	西北特色生物资源精深加工项目建设	33,657,395.28		1,559,245.76	32,098,149.52
	基础设施建设补偿费	14,449,891.50	2,569,100.00	742,167.85	16,276,823.65
	清洁生产节能减排项目	11,429,384.44		697,390.56	10,731,993.88
	中药提取液体制剂项目	10,000,000.00			10,000,000.00
	其他递延收益	153,673,762.46	55,338,609.03	64,533,178.76	144,479,192.73
<b>小 计</b>		<b>396,964,034.63</b>	<b>57,907,709.03</b>	<b>69,335,316.29</b>	<b>385,536,427.37</b>
郊旅公司	老旧电梯更新改造补偿款	212,119.92		62,390.00	149,729.92
城乡股份	锅炉改造补助	4,366,000.00		444,000.00	3,922,000.00
祥龙公司	创意园项目财政补贴	17,652,649.31		700,000.00	16,952,649.31

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	政府返还土地出让金专项用于公主坟项目建设	8,562,492.14		307,634.52	8,254,857.62
	其他递延收益	7,047,813.04	3,375,400.00	1,986,485.48	8,436,727.56
<b>小 计</b>		<b>33,262,954.49</b>	<b>3,375,400.00</b>	<b>2,994,120.00</b>	<b>33,644,234.49</b>
金隅股份	天坛拆迁补偿资产补助	173,235,980.36		4,729,243.14	168,506,737.22
	生态岛环保设备补助	156,915,120.74		15,375,917.64	141,539,203.10
	北京水泥厂污泥工程拨款	27,899,722.24		2,976,666.68	24,923,055.56
	建机拆迁补偿款	49,745,454.76		1,842,424.20	47,903,030.56
	唐山启新水泥工业	50,688,412.70		1,480,873.20	49,207,539.50
	疏水建筑垃圾项目补助		41,000,000.00		41,000,000.00
	赞皇协同处置生活垃圾及污泥项目		15,930,000.00	442,500.00	15,487,500.00
	其他递延收益	397,035,249.34	51,812,853.80	49,010,302.36	399,837,800.78
<b>小 计</b>		<b>855,519,940.14</b>	<b>108,742,853.80</b>	<b>75,857,927.22</b>	<b>888,404,866.72</b>
首农食品集团	占地、拆迁及征地补偿款	233,057,129.18	93,296,897.23	34,647,494.07	291,706,532.34
	储备粮仓库维修改造资金	93,302,801.16	92,217,952.76	2,229,953.10	183,290,800.82
	新乐工业园项目建设	177,520,142.03		4,620,914.76	172,899,227.27
	农机补贴	23,843,460.67	102,149,491.60	9,675,540.08	116,317,412.19
	牧场道路及市政基础设施建设补助	44,769,150.16	40,471,258.20	2,591,345.55	82,649,062.81
	生猪一体化资金	9,313,950.78	55,213,900.00	784,265.40	63,743,585.38
	水产总参还建办公楼实物补偿	65,000,000.00		3,750,000.00	61,250,000.00
	“天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套	53,761,636.09		1,277,504.16	52,484,131.93
	沿街风貌及基础设施改造提升项目政府债券		41,130,000.00		41,130,000.00
	中央基建补助	38,583,333.32		2,200,000.00	36,383,333.32
	生产加工线改造补贴	36,207,000.00		4,023,000.00	32,184,000.00
	场乡人居环境治理项目政府债券		30,000,000.00		30,000,000.00
	通州加工厂改造及设备购置项目	21,448,894.00	9,300,000.00	1,034,862.88	29,714,031.12
	粮食产销合作项目补助资金	10,813,004.90	20,936,872.91	3,384,856.53	28,365,021.28
	杨坨工程	27,904,798.92		503,545.20	27,401,253.72
	锅炉煤改气及改造补助资金	21,145,262.19	8,962,076.44	3,890,208.27	26,217,130.36
	陕西蒲城新厂设备补贴	25,475,333.33	3,447,400.00	2,884,000.00	26,038,733.33
	香山基地生产设施改造升级项目	26,771,727.62		1,338,586.32	25,433,141.30
	鲜活农产品供应保障体系建设项目	25,095,724.23			25,095,724.23
	污水处理补贴款	26,561,925.90		2,830,255.02	23,731,670.88

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	婴幼儿配方质量安全项目补贴	25,529,795.53	743,000.00	2,986,561.94	23,286,233.59
	北京财政局关于数字农业项目	11,090,000.00	11,460,000.00		22,550,000.00
	承德市御道口牧场管理区旅发大会 补助资金		20,000,000.00		20,000,000.00
	2017 年农综发成武项目	19,760,000.00			19,760,000.00
	丰镇养殖设备补贴	21,413,708.00		1,962,923.27	19,450,784.73
	牛奶质量提升项目		19,153,400.00		19,153,400.00
	挤奶设备补助	20,042,191.67		1,274,550.00	18,767,641.67
	河北首农智能化牧场	18,635,000.00			18,635,000.00
	大名县现代化小型优质肉鸡饲料生 产基地		18,285,500.00		18,285,500.00
	东北米业基地工程	18,024,333.15		1,011,999.96	17,012,333.19
	土地递延收益	16,074,240.00		399,360.00	15,674,880.00
	肉鸡屠宰加工自动掏膛及内脏处理 系统升级改造项目		15,181,500.00		15,181,500.00
	承德御道口牧场美丽乡村项目补贴 资金		15,000,000.00		15,000,000.00
	牛场装备数字化升级项目	15,884,758.00		1,802,387.28	14,082,370.72
	峪口禽业 5000 万只雏鸡生产基地改 造项目	14,897,573.75		1,449,705.00	13,447,868.75
	食品加工设备升级改造项目	14,588,934.19		1,569,810.00	13,019,124.19
	优质蔬菜生产设施及配套设施改造		12,909,714.00		12,909,714.00
	宣化养殖基地升级改造项目		12,757,300.00		12,757,300.00
	绿化养护补贴	11,547,866.34	26,687,988.80	25,657,298.86	12,578,556.28
	肉鸡加工原材料智能切割项目	12,849,900.00		535,412.50	12,314,487.50
	奶牛肢体保健系统设备升级项目	12,241,300.00			12,241,300.00
	基础设施投入专项补助	13,022,562.99		908,691.98	12,113,871.01
	2018 年景观生态林项目		11,760,000.00		11,760,000.00
	张北根茎类蔬菜加工项目		11,363,300.00		11,363,300.00
	智慧蛋鸡数据处理中心建设项目	13,252,910.00		1,987,936.47	11,264,973.53
	油鸡散养项目	11,521,823.92		1,220,602.08	10,301,221.84
	示范中心项目		14,400,000.00	4,320,000.00	10,080,000.00
	湖南鲜切果蔬项目		10,026,987.00		10,026,987.00
	三元种业综合饲料厂项目	10,000,000.00			10,000,000.00
	其他递延收益	625,159,537.40	464,207,643.35	182,234,163.12	907,133,017.63
小 计		<b>1,866,111,709.42</b>	<b>1,161,062,182.29</b>	<b>310,987,733.80</b>	<b>2,716,186,157.91</b>
合 计		<b>20,947,562,870.53</b>	<b>6,252,755,566.86</b>	<b>5,251,691,089.60</b>	<b>21,948,627,347.79</b>

46、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
金融负债	7,875,868,662.00	7,614,808,707.00
缓征进口设备增值税	3,187,164,914.00	1,401,435,788.00
售后回购款	660,456,831.52	660,456,831.52
离退休准备金	106,951,372.64	99,636,676.63
土地划拨	55,010,000.00	55,010,000.00
其他	527,142,359.27	291,456,013.68
<b>合 计</b>	<b>12,412,594,139.43</b>	<b>10,122,804,016.83</b>

47、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市国资委	38,592,602,534.29	100.00	109,674,992.29		38,702,277,526.58	100.00

说明：

(1) 根据北京市国资委 2018 年 5 月 31 日《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于批复北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]245 号）文件，2018 年国有资本经营预算安排资金 4000 万元增加本中心国家资本金，用于支持金隅集团水泥窑协同处置生活垃圾项目，本中心于 2018 年 5 月 31 日收到上述款项，计入实收资本。

(2) 根据北京市国资委 2018 年 8 月 23 日《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于批复北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]245 号）文件，2018 年国有资本经营预算安排资金 4000 万元增加本中心国家资本金，用于支持金隅集团水泥窑协同处置生活垃圾项目，本中心于 2018 年 8 月 31 日收到上述款项，计入实收资本。

(3) 根据北京市国资委 2018 年 9 月 29 日《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于批复北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]245 号）文件，2018 年国有资本经营预算安排资金 830 万元增加本中心国家资本金，用于支持利用水泥窑协同处置垃圾焚烧飞灰项目二期工程，本中心于 2018 年 9 月 30 日收到上述款项，计入实收资本。

(4) 根据北京市国资委 2018 年 11 月 28 日《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于批复北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]245 号）文件，2018 年国有资本经营预算安排资金 1200 万元增加本中心国家资本金，用于支持金隅集团龍顺成国家级京作非遗传承基地改造项目，本中心于 2018 年 11 月 27 日收到上述款项，计入实收资本。

(5) 根据北京市国资委 2018 年 12 月 1 日《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于下达市国资委 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]1419 号）文件，2018 年安排预算资金 937.499229 万元增加本中心国家资本金，用于建工修复政府股权投资项目增资，本中心于 2018 年 12 月 4 日收到上述款项，计入实收资本。

#### 48、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	247,115,365,120.93	20,143,025,815.60	14,564,550,610.12	252,693,840,326.41
其他资本公积	65,076,320,271.33	11,639,012,647.67	3,559,830,049.96	73,155,502,869.04
<b>合计</b>	<b>312,191,685,392.26</b>	<b>31,782,038,463.27</b>	<b>18,124,380,660.08</b>	<b>325,849,343,195.45</b>

说明：

(1) 根据北京市国资委 2018 年 1 月 30 日下发的《关于北京首都旅游集团有限责任公司、北京王府井东安集团有限责任公司合并重组的通知》（京国资[2018]9 号），将北京王府井东安有限责任公司的国有资产无偿划转给北京首都旅游集团有限责任公司，并由北京首都旅游集团有限责任公司对其行使出资人职责，资产划转、账务处理的基准日为 2017 年 12 月 31 日。本中心减少对北京王府井东安有限责任公司的投资 314,989.696149 万元，冲减资本公积-资本溢价 314,989.696149 万元。

(2) 根据北京市财政局 2018 年 2 月 18 日下发的《关于批复北京国有资本经营管理中心 2018 年预算的函》（京财资产指[2018]249 号），依据《北京市政府投资引导基金管理办法》（京财资产指[2015]2566 号）和市政府批准的出资计划，拨付本中心 51,500 万元，用于出资引导基金。本中心收到该拨付资金 51,500 万元，计入资本公积-资本溢价。

(3) 根据北京市国资委 2018 年 8 月 23 日下发的《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于下达市国资委 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]1816 号），2018 年国有资本经营预算安排资金 33,000 万元，用于北京京国瑞国有企业改革发展基金。本中心收到该拨付资金 33,000 万元，计入资本公积-资本溢价。

(4) 根据北京市国资委 2018 年 9 月 29 日下发的《关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的通知》，按照《北京市财政局关于下达市国资委 2018 年国有资本经营预算的函》（京财资产指[2018]1959 号），2018 年国有资本经营预算安排资金 40,589.102186 万元，用于北京京国瑞国有企业改革发展基金。本中心收到该拨付资金 40,589.102186 万元，计入资本公积-资本溢价。

(5) 根据北京市财政局 2018 年 10 月 31 日下发的《北京市财政局关于拨付资金注入北京市政府投资引导基金的函》，拨付本中心 500,000 万元，用于出资北京市政府投资引导基金。本中心收到该拨付资金 500,000 万元，计入资本公积-资本溢价。

(6) 根据北京市国资委 2018 年 12 月 26 日下发的《收益收缴通知书》，本中心应上交代持的政府股权投资项目北京股权投资发展中心退出本金和收益 23,349.048534 万元，其中本金 14,161.95794 万元。本中心上交该退出本金 14,161.95794 万元，冲减资本公积-资

本溢价。

(7) 根据北京市财政局 2018 年 12 月 29 日下发的《北京市财政局关于拨付资金注入北京市政府投资引导基金的函》，拨付本中心 100,000 万元，用于出资北京市政府投资引导基金。本中心收到该拨付资金 100,000 万元，计入资本公积-资本溢价。

(8) 根据各子企业收到的北京市财政拨入国家资本金，相应调整增加本中心资本溢价 129,003.288103 万元。

(9) 本中心各子公司资本溢价本年变动净额 32,906.784348 万元。

(10) 其他资本公积本期变动系子公司其他权益变动的的影响额。

#### 49、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	496,753,785.92	498,009,511.32	380,012,879.74	614,750,417.50	
维简费	856,034,978.11	188,254,600.44	124,546,533.81	919,743,044.74	
其他	81,310,209.88		36,280,412.47	45,029,797.41	
<b>合 计</b>	<b>1,434,098,973.91</b>	<b>686,264,111.76</b>	<b>540,839,826.02</b>	<b>1,579,523,259.65</b>	

#### 50、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	2,834,577,579.57	465,491,642.62		3,300,069,222.19

#### 51、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上期期末余额	104,689,585,584.41	94,037,252,690.30
加：会计政策变更	60,011,310.60	-13,989,254.71
前期差错更正		551,486,485.83
其他		683,044,427.73
本期年初余额	104,749,596,895.01	95,257,794,349.15
本期增加额	16,252,063,751.42	13,597,914,904.86
其中：本期净利润转入	16,252,063,751.42	13,527,112,883.42
其他调整因素		70,802,021.44
本期减少额	6,663,522,981.85	4,166,123,669.60
其中：本期提取盈余公积数	465,491,642.62	462,940,859.47
本期提取一般风险准备	473,223,568.89	149,473,943.31
本期分配现金股利数	4,178,987,828.34	2,619,170,454.77
其他减少	1,545,819,942.00	934,538,412.05
本期期末余额	114,338,137,664.58	104,689,585,584.41

北京国有资本经营管理中心  
 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、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
1、主营业务				
制造	244,406,594,772.00	189,066,051,400.04	239,064,453,395.50	183,231,997,617.57
钢铁	181,106,372,089.93	160,687,154,580.01	167,326,424,414.49	149,382,690,706.78
商贸	129,243,874,355.66	108,802,641,676.40	143,597,607,861.42	123,463,093,887.21
房地产	105,390,658,594.56	75,223,765,797.41	104,826,620,374.88	78,365,859,514.43
电子	106,984,705,869.88	83,112,885,759.30	102,380,207,383.05	75,435,197,586.01
食品加工	69,622,625,856.76	63,379,676,189.31	59,033,622,309.75	53,761,385,323.68
电力	29,201,893,260.79	22,973,088,585.15	26,901,303,380.47	22,375,297,718.14
医药	18,917,656,694.35	9,099,694,593.67	17,494,275,938.80	8,806,094,728.18
农业	4,030,419,736.22	2,985,380,726.95	4,209,751,336.24	3,147,968,475.74
煤炭	13,358,012,307.56	10,671,507,758.84	12,402,990,246.75	10,122,338,253.21
热力	9,753,294,530.18	12,994,846,907.56	8,467,278,940.60	10,865,498,540.12
其他	55,050,225,098.43	43,036,947,148.54	52,105,990,630.62	41,914,391,595.50
主营业务小计	967,066,333,166.32	782,033,641,123.18	937,810,526,212.57	760,871,813,946.57
2、其他业务				
制造	8,519,853,806.76	5,691,486,053.72	7,629,037,084.91	5,110,600,818.14
机电	2,496,500,290.29	1,491,284,747.05	2,024,241,862.89	1,374,525,360.37
商贸	215,856,162.46	98,306,665.18	1,886,498,225.15	411,959,224.40
钢材	3,797,511,489.53	3,487,104,192.86	3,041,785,823.14	2,959,134,439.12
房地产	1,232,613,995.25	482,094,503.50	1,265,221,670.70	612,928,309.98
公路	434,567,814.49	425,558,912.76	472,091,768.60	409,774,666.45
医药	125,388,709.69	82,931,963.33	111,903,478.54	61,255,870.95
其他	9,516,906,733.06	8,025,423,382.35	5,561,479,354.08	4,095,383,205.28
其他业务小计	26,339,199,001.53	19,784,190,420.75	21,992,259,268.01	15,035,561,894.69
<b>合 计</b>	<b>993,405,532,167.85</b>	<b>801,817,831,543.93</b>	<b>959,802,785,480.58</b>	<b>775,907,375,841.26</b>

53、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	10,567,951,448.80	9,243,649,438.95
职工薪酬	9,467,071,981.04	8,933,044,819.07
运输费	5,932,787,689.25	5,274,678,278.50

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,534,206,910.40	5,382,089,757.33
业务经费	1,288,853,513.84	1,048,802,551.68
折旧摊销费	726,695,424.83	853,489,073.89
展览费	473,984,586.94	220,796,499.95
委托代销手续费	310,799,605.48	496,544,801.70
仓储保管费	256,026,984.56	328,783,089.44
装卸费	249,485,732.00	281,160,027.00
其他	7,553,191,821.32	10,064,360,542.32
<b>合 计</b>	<b>41,361,055,698.46</b>	<b>42,127,398,879.83</b>

## 54、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,169,363,488.81	25,226,623,113.17
折旧费	5,169,205,368.96	4,227,398,398.84
修理费	3,372,230,666.30	2,837,935,322.84
无形资产摊销	2,373,582,179.17	1,695,117,333.23
办公费	1,076,951,665.26	1,069,769,368.56
聘请中介机构费	993,651,574.68	879,979,246.83
咨询费	744,873,674.01	510,813,412.38
差旅费	585,417,255.70	578,458,702.55
水电费	302,472,028.72	368,083,204.64
保险费	293,734,420.11	276,078,077.64
劳务费	274,081,625.22	142,036,547.18
业务招待费	266,728,144.39	276,748,184.87
租赁费	256,445,404.73	290,473,565.12
党建工作经费	125,789,252.67	18,701,803.78
物业费	101,467,521.97	68,025,218.83
会议费	64,253,234.58	54,434,960.53
排污费	62,231,918.97	192,715,639.38
技术转让费	56,618,651.66	76,352,399.61
运输费	51,174,422.63	65,000,137.79
其他	9,775,145,023.73	9,069,231,697.75
<b>合 计</b>	<b>52,115,417,522.27</b>	<b>47,923,976,335.52</b>



55、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,477,335,638.95	2,677,471,076.57
材料费	1,185,726,542.56	1,207,799,346.49
折旧与摊销	882,805,402.89	865,454,358.46
研究加工费	122,835,647.99	71,779,704.09
技术服务费	63,224,255.11	41,527,719.15
差旅费	49,462,839.34	23,379,814.46
劳务费	37,522,731.45	17,155,577.86
办公、设备费	3,328,324.74	4,065,013.26
外协费用	1,759,905.60	324,466.02
水电燃气费	1,592,846.98	1,119,433.23
其他	3,023,829,364.24	1,711,081,647.66
<b>合 计</b>	<b>9,849,423,499.85</b>	<b>6,621,158,157.25</b>

56、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	43,272,268,582.91	35,383,338,471.88
减：利息资本化	7,427,841,775.35	4,384,698,086.92
利息费用净额	35,844,426,807.56	30,998,640,384.96
减：利息收入	5,623,037,722.18	4,845,364,282.75
承兑汇票贴息	293,865,277.85	498,022,971.83
汇兑损益	1,439,987,887.93	575,014,356.82
减：汇兑损益资本化	204,919,646.13	164,674,736.48
手续费及其他	1,537,035,966.14	2,066,847,090.74
<b>合 计</b>	<b>33,287,358,571.17</b>	<b>29,128,485,785.12</b>

57、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,893,023,793.42	1,975,817,269.33
存货跌价损失	3,692,097,664.71	3,029,639,323.22
可供出售金融资产减值损失	190,570,232.14	63,963,053.68
长期股权投资减值损失	55,803,432.92	269,825,876.87
投资性房地产减值损失	20,309,781.72	

北京国有资本经营管理中心  
 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
固定资产减值损失	980,118,955.77	555,003,447.95
在建工程减值损失	552,282,219.85	52,923,138.41
生产性生物资产减值损失		83,674.90
无形资产减值损失	77,573,840.09	21,519,388.36
商誉减值损失	429,050,758.89	142,791,137.90
其他减值损失	110,359,187.79	135,479,623.71
<b>合 计</b>	<b>8,001,189,867.30</b>	<b>6,247,045,934.33</b>

58、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	456,671,632.57	

59、其他收益

公司名称	项 目	本期发生额	上期发生额
本中心	个税手续费返还	139,231.86	125,808.34
	北京首寰项目财政贴息		48,824,300.00
	中航项目财政贴息		36,216,200.00
	北一机床重组项目财政贴息		25,439,800.00
<b>小 计</b>		<b>139,231.86</b>	<b>110,606,108.34</b>
首钢集团	稳增长奖励资金	178,568,219.00	192,694,205.09
	员工安置费	116,800,817.84	20,299,097.25
	环保类补贴	107,095,909.90	106,137,655.44
	扶贫类补贴	91,622,122.33	57,997,876.36
	其他	202,471,351.93	378,744,601.90
<b>小 计</b>		<b>696,558,421.00</b>	<b>755,873,436.04</b>
北京电控	科研补助	2,000,573,631.00	504,528,627.00
	其他	303,030,814.99	708,485,328.71
<b>小 计</b>		<b>2,303,604,445.99</b>	<b>1,213,013,955.71</b>
京城机电	土地补偿款	438,166,433.38	613,763,915.55
	行业调整金结转	102,171,164.75	
	递延收益摊销	81,385,960.26	69,632,833.60
	改革改制资金	48,298,710.40	
	其他	75,491,952.38	79,179,827.96
<b>小 计</b>		<b>745,514,221.17</b>	<b>762,576,577.11</b>

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项 目	本期发生额	上期发生额
京能集团	城市管网供热运营亏损补贴资金	3,495,910,500.00	2,506,031,500.00
	电价补贴	686,653,641.87	1,055,774,086.05
	供热燃料补贴	593,009,284.78	664,979,828.95
	占地、拆迁补偿	376,299,117.36	135,335,757.30
	其他	846,520,786.92	546,529,574.36
<b>小 计</b>		<b>5,998,393,330.93</b>	<b>4,908,650,746.66</b>
首发集团	绿化景观提升工程	145,257,341.00	97,465,000.00
	枢纽补贴	80,750,000.00	80,050,000.00
	财政贴息	10,952,000.00	10,952,000.00
	停车场补助	6,517,700.00	6,517,715.00
	其他	17,546,495.60	39,228,513.46
<b>小 计</b>		<b>261,023,536.60</b>	<b>234,213,228.46</b>
一轻控股	软件增值税退税	48,068,480.73	41,282,238.87
	产业扶持基金	14,095,570.00	10,711,345.00
	离退休补贴	13,589,179.86	12,771,899.66
	收怀柔区财政局奖励金	13,182,218.00	8,290,960.00
	其他	26,036,216.44	20,361,973.26
<b>小 计</b>		<b>114,971,665.03</b>	<b>93,418,416.79</b>
首开集团	纳税、节能等奖励款	63,577,155.82	4,432,830.19
	采暖季锅炉区级供热补贴资金	5,644,533.72	13,052,010.34
	产业扶持资金	4,720,000.00	126,000.00
	个税手续费返还	4,273,325.02	305,803.91
	其他	474,414.57	2,738,986.81
<b>小 计</b>		<b>78,689,429.13</b>	<b>20,655,631.25</b>
北汽集团	扶持基金	2,053,318,246.49	214,954,837.50
	研发基地停车场建设资金补贴	527,350,286.00	
	越野车项目政府支持资金	352,100,000.00	
	MFA 及发动机项目资金	229,999,999.92	63,399,999.96
	其他	624,836,701.61	1,125,796,232.59
<b>小 计</b>		<b>3,787,605,234.02</b>	<b>1,404,151,070.05</b>
同仁堂集团	同仁堂科技仓库搬迁补偿	10,468,705.00	
	金山工业园区付北京同仁堂企业补助款	8,732,300.00	
	2017 年省战略性新兴产业集聚发展基地项目	6,000,000.00	

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项 目	本期发生额	上期发生额
	北京市商务委员会老字号传承发展项目 拨款	4,995,800.00	
	西北特色生物资源精深加工项目建设	1,559,245.76	10,314,304.72
	其他	54,164,083.59	79,391,206.90
小 计		<b>85,920,134.35</b>	<b>89,705,511.62</b>
郊旅公司	政府补助	62,390.00	62,390.04
城乡股份	政府补助	23,833,848.85	150,680.00
祥龙公司	公交补贴	643,044,400.00	575,238,600.00
	报废出租车补贴	6,720,000.00	10,000.00
	其他	20,556,168.08	15,547,491.05
小 计		<b>670,320,568.08</b>	<b>590,796,091.05</b>
北辰集团	政府补助	5,715,134.83	9,252,598.00
金隅资产	政府补助	5,023,503.24	4,268,863.84
金隅股份	增值税返还	595,274,443.74	480,707,517.88
	补贴收入	162,538,112.07	182,183,499.37
	其他	11,564,071.66	26,946,599.76
小 计		<b>769,376,627.47</b>	<b>689,837,617.01</b>
首农食品集团	农产品类扶持资金	159,432,634.82	101,792,018.90
	拆迁及征地补偿款	89,320,700.54	46,451,485.38
	能源类补贴	54,130,641.23	60,400,573.59
	税费返还及免征	39,360,760.72	15,048,515.65
	其他	367,083,992.11	331,875,068.08
小 计		<b>709,328,729.42</b>	<b>555,567,661.60</b>
股权发展公司	个税手续费返还	9.08	
王府井东安	政府补助		6,693,309.13
置业投资	个税手续费返还	6,259.84	6,760.75
京国发基金管理	个税手续费返还		843.18
北投集团	个税手续费返还		65,853.31
京国瑞基金管理	个税手续费返还	312.60	
引导基金管理公司	个税手续费返还	189.22	
合 计		<b>16,256,087,222.71</b>	<b>11,449,567,349.94</b>

## 60、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,431,630,202.18	11,477,819,312.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2,768,402,347.70	1,635,183,395.05
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		1,047,059,314.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	351,770,334.54	-113,148,824.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	143,781,156.19	14,995,204.24
持有至到期投资在持有期间的投资收益	153,667,385.92	129,145,684.04
处置持有至到期投资取得的投资收益	4,236,857.02	6,580,965.26
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,983,795,027.99	2,774,091,924.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益	819,586,925.28	1,171,064,980.22
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）	156,807,626.42	1,443,345.00
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得	111,208,185.71	14,563,139.38
其他	436,380,865.41	330,624,211.93
<b>合 计</b>	<b>23,361,266,914.36</b>	<b>18,489,422,651.77</b>

## 61、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
交易性金融资产（新准则适用）	474,506,740.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-816,569,118.48	83,431,139.60
交易性金融负债（新准则适用）	-849,355,727.24	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	161,976,736.13	-299,914,696.10
按公允价值计量的投资性房地产	752,983,181.43	873,282,029.52
其他	16,325,569.39	3,743,536.70
<b>合计</b>	<b>-260,132,617.87</b>	<b>660,542,009.72</b>

## 62、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”号填列）	-247,324.74	
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	641,260,713.39	700,878,896.07
在建工程处置利得（损失以“-”号填列）		-25,406,306.44
生产性生物资产处置利得（损失以“-”号填列）	-129,543,584.58	-128,200,419.69

北京国有资本经营管理中心  
 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
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	13,324,111.97	181,734,264.49
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”号填列）	108,733,401.79	38,236,203.41
其他	41,061,247.88	-8,428,617.46
<b>合 计</b>	<b>674,588,565.71</b>	<b>758,814,020.38</b>

63、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
取得成本小于应享有被投资单位可辨认净资产份额形成的利得	124,476,085.32	12,637,335.13	124,476,085.32
政府补助	826,754,349.90	754,659,948.03	826,754,349.90
非流动资产毁损报废利得	376,176,886.82	20,032,598.78	376,176,886.82
债务重组利得	235,944,440.28	289,481,247.97	235,944,440.28
拆迁等补偿款	1,226,353,549.42	1,592,609,665.48	1,226,353,549.42
赔偿、违约金、罚款收入等	305,031,661.57	311,123,188.58	305,031,661.57
无法支付款项	295,566,294.33	291,507,437.06	295,566,294.33
税收返还	14,049,772.20	3,790,227.13	14,049,772.20
其他	2,015,320,709.84	1,880,695,767.49	2,015,320,709.84
<b>合 计</b>	<b>5,419,673,749.68</b>	<b>5,156,537,415.65</b>	<b>5,419,673,749.68</b>

其中，政府补助明细：

公司名称	项 目	本期发生额	上期发生额
首钢集团	政府补助	3,265,900.59	932,688.18
北京电控	科研补助	73,136,030.00	108,695,893.00
	其他	11,320,033.05	30,604,429.00
<b>小 计</b>		<b>84,456,063.05</b>	<b>139,300,322.00</b>
京能集团	林场移交补助	71,966,594.00	
	投促局等单位奖励资金	22,279,353.81	22,768,100.41
	占地、拆迁补偿等	18,611,473.99	26,866,277.46
	税收返还、减免及退税	10,757,190.55	9,273,643.83
	其他	16,398,690.87	56,839,024.06
<b>小 计</b>		<b>140,013,303.22</b>	<b>115,747,045.76</b>
首发集团	聚龙商城疏解奖励款		18,295,200.00
	其他	515,907.50	1,465,600.00
<b>小 计</b>		<b>515,907.50</b>	<b>19,760,800.00</b>

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	项 目	本期发生额	上期发生额
一轻控股	发改委并购重组补贴	4,000,000.00	
	长兴 2017 年度税收奖励	3,487,683.00	
	发改委工业稳增长奖励	3,000,000.00	
	拆迁补偿款转入	2,207,199.96	7,891,395.19
	其他	6,250,854.03	11,644,754.76
<b>小 计</b>		<b>18,945,736.99</b>	<b>19,536,149.95</b>
首开集团	老旧汽车政府补贴	10,000.00	236,000.00
北汽集团	污染扰民搬迁补偿款	376,072,600.00	
	递延收益摊销		10,106,240.00
	其他	12,023,361.47	6,478,543.94
<b>小 计</b>		<b>388,095,961.47</b>	<b>16,584,783.94</b>
同仁堂集团	政府补助	239,800.00	5,424,466.26
郊旅公司	淘汰车补助		12,000.00
城乡股份	政府补助		1,392,300.00
祥龙公司	非经资产移交补贴	15,713,181.75	
	交、商委补助	3,224,748.76	1,454,893.88
	报废车辆补贴	1,026,000.00	873,477.65
	其他	1,768,094.67	2,123,225.16
	<b>小 计</b>		<b>21,732,025.18</b>
北辰集团	政府补助	2,061,900.34	3,097,786.00
金隅资产	政府补助	521,903.20	12,231.00
金隅股份	拆迁补偿收入	162,768,716.76	359,044,197.95
首农食品集团	疏解腾退资金	2,974,731.60	
	俸伯鸡场停产停业综合补助		25,616,524.32
	产销合作及扶持资金		16,743,083.86
	其他	1,152,400.00	18,932,415.13
<b>小 计</b>		<b>4,127,131.60</b>	<b>61,292,023.31</b>
王府井东安	政府补助		5,834,481.94
北投集团	政府补助		2,001,075.05
<b>合 计</b>		<b>826,754,349.90</b>	<b>754,659,948.03</b>

64、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,244,346,674.17	543,861,545.66	1,244,346,674.17
赔偿金、违约金、罚款及滞纳金	408,454,446.04	373,961,092.08	408,454,446.04
非经营性资产移交费	234,852,220.47	264,382,999.20	234,852,220.47
捐赠支出	226,089,484.54	226,225,213.73	226,089,484.54
非常损失	53,079,174.92	3,109,387.73	53,079,174.92
拆迁及人员安置支出	47,415,266.84	33,666,708.59	47,415,266.84
离岗人员费用	17,856,000.40	501,105.00	17,856,000.40
三供一业	12,000,000.00		12,000,000.00
债务重组损失	11,847,405.02	91,197,150.97	11,847,405.02
对外担保准备金	2,914,850.88	87,773,884.99	2,914,850.88
疏解腾退	743,000.00	99,067,185.48	743,000.00
其他	1,991,630,915.31	1,974,887,313.86	1,991,630,915.31
<b>合 计</b>	<b>4,251,229,438.59</b>	<b>3,698,633,587.29</b>	<b>4,251,229,438.59</b>

65、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,492,704,494.09	22,135,530,102.55
递延所得税调整	-3,156,115,452.38	-3,834,971,850.80
其他	1,024,642.53	1,777,375.25
<b>合 计</b>	<b>19,337,613,684.24</b>	<b>18,302,335,627.00</b>

66、股份支付

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	217,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	35.36 元/股。1.5 年；2.5 年；3.5 年

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	已发行股票期权份数-离职被激励对象持有的股票期权份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无



资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	875,513.02
以权益结算的股份支付确认的费用总额	875,513.02

#### 67、债务重组

(1) 首钢集团本年度作为债务人以低于债务账面价值的现金清偿债务取得债务重组利得金额 156,297,315.92 元；作为债权人以低于债权账面价值的现金收回债权形成债务重组损失金额 5,698,848.53 元。

(2) 北京电控本年度作为债务人以混合重组方式取得债务重组利得金额 11,150,000.00 元，作为债权人以低于债权账面价值的现金收回债权形成债务重组损失金额 93,254.75 元。

(3) 京城机电本年度作为债务人以低于债务账面价值的现金清偿债务取得债务重组利得金额 9,137,501.05 元；作为债权人以低于债权账面价值的现金收回债权形成债务重组损失金额 1,936,846.59 元，以修改其他债务条件形成债务重组损失金额 30,000.00 元。

(4) 北汽集团本年度作为债务人以低于债务账面价值的现金清偿债务取得债务重组利得金额 4,927,675.06 元；作为债权人以低于债权账面价值的现金收回债权形成债务重组损失金额 405,220.00 元。

(5) 祥龙公司本年度作为债务人以低于债务账面价值的现金清偿债务取得债务重组利得金额 31,744,300.00 元。

(7) 金隅股份本年度作为债务人以低于债务账面价值的现金清偿债务取得债务重组利得金额 19,627,104.80 元；作为债权人以低于债权账面价值的现金收回债权形成债务重组损失金额 1,955,558.32 元。

(8) 首农食品集团本年度作为债务人以低于债务账面价值的现金清偿债务取得债务重组利得金额 3,060,543.45 元；作为债权人以低于债权账面价值的现金收回债权形成债务重组损失金额 1,670,014.65 元，以修改其他债务条件形成债务重组损失金额 57,662.18 元。

#### 68、借款费用

公司名称	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
首钢集团	1,533,738,579.43	4.35-6.00
北京电控	1,342,314,878.57	5.02
京城机电	21,420,379.49	5.05-5.70
京能集团	932,012,465.94	0.03-7.00
首开集团	3,380,006,204.61	3.85-8.80
北汽集团	420,455,714.86	1.20-4.99
同仁堂集团	19,467,475.68	3.10
北辰集团	45,311,657.60	6.00
金隅股份	3,607,912,380.20	4.76
首农食品集团	463,772,956.29	3.65-15.35
<b>合 计</b>	<b>11,766,412,692.67</b>	

## 69、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）	637,415,291.90
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	491,579,124.90
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	447,818,635.07
3 年以上	644,965,385.70
<b>合 计</b>	<b>2,221,778,437.57</b>

### （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	29,594,295,100.53	28,954,761,997.56
土地使用权	1,034,238,197.03	1,068,975,144.82
机器设备	397,973,856.99	876,443,312.76
运输设备	1,436,487,387.15	927,217,030.68
电子设备	12,000.90	
其他	5,689,337.64	5,845,969.64
<b>合 计</b>	<b>32,468,695,880.24</b>	<b>31,833,243,455.46</b>

### （3）融资租入固定资产

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价		
1.房屋建筑物	63,886,705.14	49,826,439.11
2.机器设备	16,754,114,084.89	9,172,471,460.44
3.运输设备	300,992,259.99	278,689,580.44
小 计	17,118,993,050.02	9,500,987,479.99
二、累计折旧		
1.房屋建筑物	21,337,966.02	
2.机器设备	7,646,226,309.26	1,271,521,150.33
3.运输设备	121,247,418.16	1,734,010.40
小 计	7,788,811,693.44	1,273,255,160.73
三、减值准备累计金额		
1.房屋建筑物		
2.机器设备	29,418,718.92	

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
3.运输设备	2,191,218.32	
小 计	31,609,937.24	

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）	1,241,773,669.94
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	381,344,756.47
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	94,555,073.14
3 年以上	1,020,061,942.60
合 计	2,737,735,442.15

(4) 经营租入资产

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	377,677,322.77
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	556,994,472.80
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	496,183,777.82
3 年以上	726,473,911.65
合 计	2,157,329,485.04

70、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	4,434,047.09	154,387,305.39
减：终止成本及经营费用	44,800,838.79	175,836,795.88
二、来自于终止经营的利润总额	-40,366,791.70	-21,449,490.49
减：终止经营所得税费用		-4,377,931.03
三、终止经营净利润	-40,366,791.70	-17,071,559.46
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-40,366,791.70	-17,071,559.46
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-40,366,791.70	-17,071,559.46
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-40,366,791.70	-17,071,559.46
五、终止经营的现金流量净额	-5,635,352.61	-18,335,597.53

北京国有资本经营管理中心  
 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
其中：经营活动现金流量净额	-1,434,743.48	-838,182.44
投资活动现金流量净额	-1,148,119.00	6.00
筹资活动现金流量净额	-3,052,490.13	-17,497,421.09

71、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	42,936,442,373.30	43,010,757,745.33
加：资产减值准备	8,001,189,867.30	6,247,045,934.33
信用减值损失	456,671,632.57	
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销、生产性生物资产折旧	48,653,891,169.55	44,848,834,839.20
无形资产摊销	7,423,448,329.50	5,433,856,226.06
长期待摊费用摊销	2,181,519,042.74	2,543,987,747.75
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）	-571,476,044.74	-798,313,036.55
固定资产报废损失	866,781,936.62	486,737,835.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	260,132,617.87	-660,542,009.72
财务费用（收益以“-”号填列）	34,668,737,213.71	29,567,363,762.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,361,266,914.36	-18,489,422,651.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,368,043,244.93	-3,595,179,903.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,611,015,688.31	-81,867,812.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,354,881,602.79	-74,027,617,264.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,383,692.04	-41,536,566,679.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,883,864,191.29	33,738,985,306.34
其他	-3,915,744,915.44	-1,894,006,975.08
经营活动产生的现金流量净额	76,457,665,032.54	24,794,053,064.62
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	297,766,322,180.73	276,323,422,955.14

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	276,323,422,955.14	297,921,793,593.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		64,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	21,442,899,225.59	-21,662,370,638.23

## (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	297,766,322,180.73	276,323,422,955.14
其中：库存现金	84,363,638.33	42,471,461.13
可随时用于支付的银行存款	289,360,489,849.39	260,394,405,825.45
可随时用于支付的其他货币资金	5,704,822,115.26	13,707,183,901.62
可用于支付的存放中央银行款项	224,303,208.83	128,606,273.76
存放同业款项	2,392,343,368.92	2,050,755,493.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	297,766,322,180.73	276,323,422,955.14

## 72、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			
其中：美元	5,410,728,064.76	6.8632	37,134,908,854.06
欧元	242,296,673.65	7.8473	1,901,374,687.13
港币	4,823,823,957.86	0.8762	4,226,634,551.88
英镑	17,559,658.80	8.6762	152,351,111.68
日元	17,201,054,585.52	0.0619	1,064,745,278.84
其他	1,982,732,037.15		799,156,293.90
应收账款			
其中：美元	2,705,235,711.56	6.8632	18,566,573,735.58
欧元	141,789,407.01	7.8473	1,112,664,013.63
港币	75,830,100.00	0.8762	66,442,333.62
英镑	7,453,460.88	8.6762	64,667,717.29
日元	3,993,481,289.33	0.0619	247,196,491.81
其他	8,957,626,868.93		83,777,775.57
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,633,158.5200	6.8632	24,935,093.55
欧元	426,240.00	7.8473	3,344,833.15
港币	28,613,600.00	0.8762	25,071,236.32
其他	320,102,066.92		11,092,789.59
预付账款			
其中：美元	30,516,516.12	6.8632	209,440,953.43
长期应收款			
其中：美元	40,336,928.00	6.8632	276,840,404.25
短期借款			
其中：美元	22,085,138.01	6.8632	151,574,719.19
港币	1,250,000,000.00	0.8762	1,095,250,000.00
其他	19,329,143.65		90,986,300.88
应付票据			
其中：美元	956,780.00	6.8632	6,566,572.50
应付账款			
其中：美元	89,100,760.91	6.8632	611,516,342.28
欧元	1,516,158,382.45	7.8473	11,897,749,674.60
港币	10,925,600.00	0.8762	9,573,010.72
其他	15,849,245,676.68		111,573,573.31
其他应付款			
其中：美元	5,371,357.40	6.8632	36,864,700.11
欧元	100,692,586.07	7.8473	790,164,930.67
港币	23,942,633.28	0.8762	20,978,535.28
英镑	13,600.00	8.6762	117,996.32
其他	18,919,591.25		39,637,278.48
预收账款			
其中：美元	409.35	6.8632	2,809.45
长期应付款			
其中：美元	7,583,307.00	6.8632	52,045,752.60
应付利息			
其中：美元	740,440.30	6.8632	5,081,789.87
港币	1,371,723.91	0.8762	1,201,904.49
长期借款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,817,100,000.00	6.8632	39,923,920,720.00
欧元	1,100,522,807.94	7.8473	8,636,132,630.75
港币	2,623,446,913.35	0.8762	2,298,664,185.48
英镑	51,200,000.00	8.6762	444,221,440.00
日元	144,716,000.00	0.0619	8,957,920.40
其他	424,106,056.12		2,058,582,664.25
一年内到期非流动负 债			
其中：港币	389,000,000.00	0.8762	340,841,800.00

## 73、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	35,480,456,691.14	质押贷款、承兑汇票保证金、税收托管账户存款、缴存央行准备金、政府专项基金、冻结存款等
应收票据及应收账款	5,242,958,811.72	质押借款、质押应收银行票据用于对外开具应付票据等
存货	104,807,726,911.02	抵押借款、贷款质押、抵押用于担保等质押借款等
固定资产	159,350,231,436.67	抵押借款、质押借款等
无形资产	3,380,419,786.91	抵押借款、贷款质押、抵押用于担保等
在建工程	602,467,898.01	抵押借款、贷款质押、抵押用于担保等
其他	71,884,203,418.18	抵押借款、抵押用于担保等

## 八、或有事项

## (一) 未决诉讼、仲裁

## 1、首钢集团未决诉讼、仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，首钢集团作为被告方的涉诉金额较大的未决诉讼仲裁案件共 12 起，涉案金额合计 103,075.56 万元，案件均在审理中。

## 2、京城机电未决诉讼、仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，京城机电作为原告方的剩余未决诉讼案件共 26 起，涉案金额合计 51,957.27 万元，其中 17 起案件已出判决正在强制执行，6 起案件正在审理中，1 起案件已达成和解，1 起案件已提出诉讼，尚未开庭审理，1 起案件中止审理；

京城机电作为被告方的剩余未决诉讼案件共 3 起，涉案金额合计 15 万元，案件均在审理中。

### 3、京能集团未决诉讼、仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，京能集团作为被告方的未决诉讼案件共 15 起，涉案金额合计 25,991.52 万元，其中 3 起案件已出判决正在执行，其余均在审理中，京能集团作为原告方的未决诉讼案件共 7 件，涉案金额合计 9,484.92 万元，其中 3 起案件已出判决正在执行，1 起破算清算正在执行，其余均在审理中。

### 4、北汽集团未决诉讼、仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，北汽集团作为被告方的未决诉讼案件共 13 起，涉案金额合计 9,263.13 万元，其中 1 起案件已达成和解，其余均在审理中。

### 5、祥龙公司未决诉讼、仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，祥龙集团作为原告方的的涉诉金额较大的未决诉讼仲裁案件共 12 件，重大案件涉及金额合计 28,892.80 万元，其中 6 起正在审理中，2 起正在执行，4 起中止执行，作为被告的未决诉讼仲裁案件共 1 起，正在审理中。

### 6、北辰集团未决诉讼、仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，北辰集团作为原告方的涉诉金额较大的未决诉讼仲裁案件共 1 起，涉案金额合计 69,000.00 万元，案件已做出判决正在执行。

### 7、首农食品集团未决诉讼、仲裁

截至 2018 年末，首农食品集团共有 180 起诉讼案件，明确涉案金额 140,390.26 万元。

## （二）为其他单位提供担保形成的或有负债

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本中心下属子公司对内担保金额人民币合计 26,909,271.12 万元，欧元合计 111,254.00 万元，美元合计 174,496.00 万元，澳元 11,500.00 万元，加元 5,000.00 万元。其中：

（1）首钢集团及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计人民币 5,050,100.00 万元，美元 40,000.00 万元。

（2）北京电控及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 8,716,240.62 万元。

（3）京城机电及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 319,872.62 万元。

（4）京能集团及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 2,904,082.05 万元。

（5）首发集团及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 21,000.00 万元。

（6）首开集团及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计人民币 5,239,355.50 万元，美元 65,300.00 万元，澳元 11,500.00 万元，加元 5,000.00 万元。

（7）北汽集团及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计人民币 1,393,487.40 万元，欧元 111,254.00 万元，美元 69,196.00 万元。



北京国有资本经营管理中心  
 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) 祥龙公司及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 82,066.20 万元。
- (9) 首农食品集团及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 1,994,935.77 万元。
- (10) 金隅股份及下属子公司对集团内公司提供担保金额合计 1,188,130.96 万元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本中心下属子公司对外担保金额合计 5,186,919.93 万元，明细如下：

单位名称	被担保单位	担保金额(万元)	担保方式	担保种类	是否逾期	担保对象状况
首钢集团	北京市基础设施投资有限公司	370,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	中国铝业投资控股有限公司	108,267.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	商品房承购人 *注 1	104,600.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	山西长沁煤焦有限公司	78,355.90	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	迁安中化煤化工有限责任公司	40,100.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	山西沁新能源集团股份公司	40,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	唐山中泓炭素化工有限公司	9,789.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	水城钢铁集团（工贸）有限责任公司	7,326.00	贸易融资担保	贷款担保	否	正常经营
	白山市友成建设有限责任公司	7,969.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	安徽首文高新材料有限公司	1,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
北京电控	北京北广科技股份有限公司*注 2	35,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	北京东方园林环境股份有限公司*注 1	32,387.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	北京岳梧科技有限公司 *注 1	32,300.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	北京艺龙信息技术有限公司 *注 1	19,692.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	荣联数讯（北京）信息技术有限公司 *注 1	19,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	中南红（北京）文化有限公司 *注 1	18,400.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	商品房承购人 *注 1	37,406.90	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	其他	1,392.02	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
京城机电	北京北重汽轮电机有限责任公司	6,032.30	连带责任保证	贷款担保 履约担保	否	正常经营
京能集团	北京市太和汽车服务中心*注 3	13.00	连带责任保证	贷款担保	是	非正常经营
	北京三达德经济技术开发有限责任公司*注 4	70.00	连带责任保证	贷款担保	是	非正常经营
	青岛东方科学仪器进出口公司*注 5	926.23	连带责任保证	贷款担保	是	正常经营
	北京市石油化工产品开发供应有限公司	25,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	北京北燃热力有限公司	1,500.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	北京市燃气集团有限责任公司	947.29	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	内蒙古京科发电有限公司*注 6	64,700.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	被担保单位	担保金额(万元)	担保方式	担保种类	是否逾期	担保对象状况
	北京金泰中阳房地产开发有限公司	160,000.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	北京市基础设施投资有限公司	370,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	汉江水电开发有限责任公司	61,516.80	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	商品房承购人 *注 1	155,499.70	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	其他	53.55	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
首开集团	北京城乡建设集团有限责任公司	68,363.64	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	北京建工集团有限责任公司	45,000.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	北京俊泰房地产开发有限公司	85,000.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	北京城志置业有限公司	52,920.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	北京首开寸草养老服务有限公司	1,429.16	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	福州中庚房地产开发有限公司	27,650.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	北京和信金泰房地产开发有限公司	38,125.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	天津海景实业有限公司	150,000.00	一般保证	贷款担保	否	正常经营
	中信国安集团有限公司	50,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
北辰集团	商品房承购人*注 1	1,911,844.95	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
金隅资产	北京安苑住房股份有限公司*注 1	9,541.54	连带责任保证	贷款担保	是	非正常经营
首农食品集团	北京市粮食局	1,182.00	一般保证	贷款担保	是	正常经营
	北京市（甘南）双河农场	6,000.00		贷款担保	否	正常经营
	北京京磁技术公司	127.00	抵押	贷款担保	否	非正常经营
	北京中科电商谷商业管理有限公司	22,742.85	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
金隅股份	商品房承购人*注 1	644,750.10	连带责任保证	贷款担保	是	非正常经营
	唐山市南湖生态城开发建设投资有限公司*注 7	102,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	天津一商集团有限公司*注 7	39,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	大同煤矿集团有限责任公司*注 7	120,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
	天津建润钢铁贸易有限公司*注 7	2,000.00	连带责任保证	贷款担保	否	正常经营
<b>合计</b>		<b>5,186,919.93</b>				

\*注 1. 首钢集团、北京电控、京能集团、北辰集团、金隅资产、首农食品集团、金隅股份下属房地产开发企业为所开发的商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保，担保至房屋产权证明办理完成时解除。

\*注 2. 北京七星华电科技集团公司（以下简称 七星华电）对北京中电视声技术联合开发公司借中国工商银行北京市朝阳支行的 3,000,000.00 元贷款提供担保，北京中电视声技术联合开发公司于 2000 年 11 月 16 日被吊销营业执照。七星华电已于 2004 年 6 月 1 日收到(2004)高民终字第 353 号北京市高级人民法院民事判决书，判决七星华电对北京中电视

声技术联合开发公司的贷款本金 300 万元及利息 235.02 万元承担连带清偿责任。截至 2018 年 12 月 31 日，七星华电已计提预计负债 535.02 万元，尚未执行此判决。

\*注 3. 北京能源投资集团北京综投物资公司 1999 年 4 月 14 日与中国农业银行北京市亚运村支行签订（农银保借字第 99031 号）《保证担保借款合同》，为北京市太和汽车服务中心借款 13.00 万元提供担保（1999 年 4 月 14 日-1999 年 10 月 14 日止）。2003 年 10 月 14 日北京市朝阳区人民法院民事调节书（2003）朝民初字第 21413 号双方达成协议北京能源投资集团北京综投物资公司代为偿还本金 13 万元及利息（截至 2003 年 6 月 21 日的利息 3.7355 万元，之后利息按银行规定标准计算）。北京市太和汽车服务中心已于 2000 年 11-12 月吊销。

\*注 4. 北京能源投资集团北京综投物资公司 1997 年 8 月 18 日与北京市朝阳区农村信用合作社联社签订（京农信保借字信联 97 第 134 号）《保证担保借款合同》，为北京三达德经济技术开发有限公司借款 70.00 万元提供担保。（2000）朝经初字第 1209 号民事调节书：北京能源投资集团北京综投物资公司对本金 68.20 万元的借款及利息承担连带清偿责任。经查证北京三达德经济技术开发有限公司已于 2004 年 11 月吊销。

\*注 5. 北京能源投资集团北京综投物资公司（以下简称 综投物资）1998 年 1 月 2 日与交通银行青岛分行签订《不可撤销担保函》，为青岛东方科学仪器进出口公司提供信用证担保，担保金额 147 万美元。因到期青岛东方科学仪器进出口公司未还款，交通银行青岛分行提起诉讼，依民事判决书，综投物资被判承担连带责任。该担保事项已被法院冻结综投物资 1328 万元的银行存款和等值货物，并于 1998 年 12 月从综投物资银行账户划走 98.60 万元。因刑事判决认定本案涉及的信用证开证行为系信用证诈骗，综投物资提出再审申请，依（2004）青民监字第 243 号民事裁定书裁定本案另行组成合议庭再审，并在再审期间，中止原判决的执行。综投物资 2011 年提出上诉，依山东省青岛市中级人民法院（2011）青民再终字第 75 号民事判决书，综投物资对此判决中青岛东方公司应赔偿的金额中不能清偿的部分，承担不超过三分之一的赔偿责任，但因青岛东方公司能偿付的金额未确定，综投物资应赔偿的金额目前尚未确定。

\*注 6. 内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订三份借款合同，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为 158,880.00 万元，分期提取，分期归还。由北京京能国际能源股份有限公司提供 74,000.00 万元连带保证责任，由内蒙古京科发电有限公司以项目建成后的电费收费权形成的应收账款为剩余部分 84,880.00 万元提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为 65,200.00 万元，其中：北京京能国际能源股份有限公司提供连带责任担保 64,700.00 万元。本担保已由内蒙古京科发电有限公司现控股股东提供相应的反担保。

\*注 7. 于 2018 年，金隅股份之子公司冀东集团分别为唐山市南湖生态城开发建设投资有限公司的借款人民币 1,020,000,000.00 元，该担保将于 2029 年 5 月 21 日到期。金隅股份之子公司天津市建筑材料集团（控股）有限公司分别为天津一商集团有限公司的借款人民币 390,000,000.00 元、大同煤矿集团有限责任公司的借款人民币 1,200,000,000.00 元和天津建润钢铁贸易有限公司的借款人民币 20,000,000.00 元提供担保，该等担保将分别于 2019 年 10 月、2019 年 12 月 13 日和 2019 年 3 月 12 日到期。

### （三）其他或有负债

### 1、京能集团其他或有负债

本中心下属子公司内蒙古京隆发电有限责任公司、宁夏京能宁东发电有限责任公司、间接控股子公司山西漳山发电有限责任公司和内蒙古华宁热电有限公司，以应收电费作为质押在银行借款，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额分别为 247,500.00 万元、90,070.00 万元、59,836.00 万元和 43,500.00 万元。

### 2、京城机电资产抵押事项

(1) 2018 年 6 月浙江海得新能源有限公司向法院申请冻结北京京城新能源有限公司价值 52,437,556.65 元的财产采取保全措施，2018 年 7 月 2 日北京市第一中级人民法院民事裁定书（(2018)京 01 财保 58 号）裁定：冻结被申请人北京京城新能源有限公司在银行的存款或者查封、扣押其相应价值的财产（限额人民币五千二百四十三万七千五百五十六元六角五分）。根据 2018 法执 01 字 58 号，冻结子公司京城甘能盐池新能源有限公司股权数额 52,437,556.65 元，冻结期限：2018 年 7 月 12 日至 2021 年 7 月 12 日。

(2) 2018 年 12 月，北京京城新能源（通渭）风力发电有限公司（即“承租人”）与睿源融资租赁（天津）有限公司（即“出租人”）签订关于《京城新能源通渭陇阳 200MW 风电场项目设备直租项目》之融资租赁合同，租赁物的转让价款（租赁本金）共计 10 亿元。2018 年 12 月，北京京城新能源（通渭）风力发电有限公司与睿源融资租赁（天津）有限公司签订关于“通渭项目 200MW 风电场风力发电机组设备直租项目”的抵押合同，抵押物包括：通渭陇阳项目 200MW 风电场的全部设备，抵押设备价值为 101,511.2 万元；通渭陇阳项目 200MW 风电场土地使用权及其附属地上构筑物、建筑物；通渭陇阳项目 200MW 风电场的 100%电费收费权及其项下全部收益；京城新能源（通渭）风力发电有限公司 100%的股权。

### 3、北汽集团其他或有负债

#### (1) 商贷通业务

北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司与合作银行签订《金融服务合作协议》，约定合作银行对该子公司授予一定的综合授信额度，专项用于该子公司经销商开立银行承兑汇票，由经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买该子公司的各类汽车，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存车辆，由该子公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户。截至 2018 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 711,625.50 万元。其中，光大银行 422,824.10 万元，华夏银行 97,253.40 万元，交通银行 80,326.80 万元，平安银行 47,201.50 万元，浦发银行 35,856.00 万元，中信银行 14,190.00 万元，九江银行 6,649.00 万元，北京银行 4,000.00 万元，广发银行 2,724.70 万元，北汽财务 600.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，发生回购事项 1,135.88 万元。

#### (2) 银行按揭业务

北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司根据自己与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与该子公司经销商或客户签订按揭合同专项用于购买公司各类汽车，当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息、贷款最后到期仍未能足额归还本息或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行时，该子公司将承担回购义务。截至 2018 年 12 月 31 日，协议项下贷款余额 129.62

万元，其中：北京银行 120.75 万元，北汽财务 8.87 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该协议项下无逾期。

### （3）分期通业务

北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司根据北京银达信担保有限责任公司（作为担保人）与客户签订的《委托担保协议》，北京银达信担保有限责任公司对客户通过经销商以分期付款方式购买的北京福田戴姆勒汽车有限公司产品提供担保服务。截至 2018 年 12 月 31 日，分期通业务已到期余额 512.62 万元，其中逾期 512.62 万元。

### （4）产品质量保证

北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司根据国家质量监督检验检疫总局颁布的《家用汽车产品修理、更换、退货责任规定》，要求家用汽车产品经营者对消费者承担家用汽车产品修理、更换、退货（以下简称三包）的责任，该子公司据此制定了相应的三包政策并作为预计负债进行确认计量。

## （四）承诺事项

### 1、北京电控承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，子公司京东方科技集团股份有限公司已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同 61,515,573,632.00 元；已授权但尚未签订的对外投资合同 84,789,129,465.00 元。

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，子公司京东方科技集团股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额为 187,251,716.00 元，其中，1 年以内（含 1 年）的 53,187,055.00 元，1 年以上 2 年以内（含 2 年）的 30,220,405.00 元，2 年以上 3 年以内（含 3 年）的 21,345,206.00 元，3 年以上的 82,499,050.00 元。

### 2、北汽集团承诺事项

（1）2016 年 7 月，北汽集团下属子公司北汽福田汽车股份有限公司（以下简称“北汽福田”）、北京汽车产业投资有限公司（以下简称“北汽产投”）及北京普莱德新能源电池科技有限公司（以下简称“普莱德”）其他股东（以下简称“普莱德原股东”）与广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“东方精工”）签署了《广东东方精工科技股份有限公司与北京普莱德新能源电池科技有限公司全体股东发行股份及支付现金购买资产协议》和《广东东方精工科技股份有限公司与北京普莱德新能源电池科技有限公司全体股东发行股份及支付现金购买资产的利润补偿协议》：东方精工以发行股份及支付现金方式收购普莱德全体股东所持股份，普莱德全体股东承诺普莱德 2018 年扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非净利润”）不低于 4.23 亿元，实际扣非净利润与承诺扣非净利润差额，普莱德全体股东按原持股比例优先以取得的东方精工股份进行补偿（东方精工以 1 元回购），不足部分以现金方式补足。

（2）2019 年 4 月 17 日，东方精工公告《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺实现情况说明》、《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺实现情况的专项审核报告》，东方精工认为，“普莱德 2016 年至 2018 年累计实现扣非后净利润为 3.77 亿元，与交易对方 2016 年至 2018 年承诺累计扣非后净利润金额 9.98 亿元相比较，普莱德 2016 年至 2018 年的累计实现扣非后净利润未达到业绩承诺要求，2018

年度普莱德全体股东应补偿总金额为 26.44 亿元。如果按照上述补充总金额测算，北汽福田应承担部分为 2.64 亿元、北汽产投应承担部分为 6.34 亿元。

(3) 2019 年 4 月 19 日、4 月 23 日，北汽福田、宁德时代（普莱德原股东）相继公告了《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺相关事项的提示性公告》，不认可《关于北京普莱德新能源电池科技有限公司 2018 年业绩承诺实现情况的专项审核报告》中计算的补偿金额，认为东方精工公告的普莱德 2018 年度业绩不符合实际情况，对普莱德关联交易公允性的判断不客观，严重损害了北汽集团及股东的利益。北汽福田基于目前可获取的财务信息，预计补偿金额并确认有关金融负债 13,662.94 万元。鉴于目前各股东方与东方精工对业绩补偿金额尚未达成一致意见，实际支付的业绩补偿金额存在较大不确定性，北汽产投未确认相关补偿金额。下一步，北汽集团将会采取法律等各种手段，保护公司及国有资产利益。

### 3、金隅资产承诺事项

项目	期末数	期初数
已签约但未拨备资本承诺		5,291,117.16

### 4、金隅股份承诺事项

项目	期末数	期初数
已签约但未拨备资本承诺	128,498,574.97	240,456,042.76
房地产开发合同	16,240,929,685.55	6,402,057,932.69
合计	16,369,428,260.52	6,642,513,975.45

### 5、北辰集团承诺事项

#### 房地产开发项目支出承诺事项

项目	期末金额	期初金额
已签约，但尚不必在财务报表上列示的项目	8,526,082,640.00	7,859,536,052.00
已批准，但尚未签约的项目	14,099,936,693.00	19,876,739,003.00
合计	22,626,019,333.00	27,736,275,055.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本中心不存在其他应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 京能集团

#### 1、注册资本变更

2019 年 1 月 30 日，京能集团注册资本增加 89,466 万元，由 2,044,340 万元变更为 2,133,806 万元。

#### 2、北京京能电力股份有限公司利润分配

根据北京京能电力股份有限公司董事会 2018 年度利润分配方案，拟以股份总额 6,746,734,457 股为基数、按每 10 股向全体股东派发现金红利 0.60 元（含税），预计将分配现金股利 404,804,067.42 元。该股利分配预案尚需公司 2018 年度股东大会审议通过。

## （二）北汽集团

1、北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司董事会于2018年10月8日、10月17日审议通过了《关于预挂牌转让北京宝沃汽车有限公司67%股权的议案》、《关于公开挂牌转让北京宝沃汽车有限公司67%股权的议案》，该子公司2018年第五次临时股东大会于11月5日审议通过了《关于公开挂牌转让北京宝沃汽车有限公司67%股权的议案》。审议同意：北汽福田汽车股份有限公司公开挂牌转让所持北京宝沃汽车有限公司67%的股权，挂牌价格为38.686亿元（最终挂牌价格不低于国资主管部门核准的评估结果）；授权经理部门按照国家相关法律法规要求办理相关事宜。

2018年11月23日，该子公司在北京产权交易所公开挂牌转让北京宝沃汽车有限公司67%股权。2018年12月28日，该子公司接到北京产权交易所《交易签约通知书》，长盛兴业（厦门）企业管理咨询有限公司成为公司受让方，成交价格人民币397,253.66万元。

2019年1月15日，该子公司接到北京产权交易所《企业国有资产交易凭证》，确认公司向长盛兴业（厦门）企业管理咨询有限公司转让北京宝沃汽车有限公司67%股权的转让价格为397,253.66万元。本次转让行为符合有关法律法规规定及北京产权交易所交易规则。

2、北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司董事会于 2019 年 2 月 21 日通过了《关于以河北福田股权出资参与成立河北规一汽车部件有限公司的议案》，审议同意：北汽福田汽车股份有限公司以所持河北北汽福田汽车部件有限公司的 51% 股权出资参与设立河北规一汽车部件有限公司（暂定名：以工商注册为准），公司注册资本 43631.85 万元（最终注册资本根据国资委核准的评估值确定），福田汽车持股比例 20.40%。授权经理部门办理其他相关事宜。

3、北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司董事会于 2019 年 3 月 9 日通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，根据本次回购预案，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份资金总额不低于人民币 2.5 亿元（含）且不超过人民币 5 亿元（含），回购价格不超过人民币 2.55 元/股（含 2.55 元/股），回购期限自该子公司股东大会审议通过回购股份预案之日起 12 个月内。按回购资金总额上限人民币 5 亿元、回购股份价格不超过 2.55 元/股测算，预计本次回购股份数量约为 196,078,431 股，占该子公司目前已发行总股本的 2.94%，具体回购股份的金额及数量以回购期满时实际回购的金额及数量为准。

本次实际回购股份总数的 70%将用于注销并减少注册资本、20%将用于股权激励计划、10%将用于员工持股计划（员工持股计划、股权激励计划须经北京市人民政府国有资产监督管理委员会批准后方可实施），若该子公司未能在股份回购完成之后三年内实施员工持股计划、股权激励计划，未实施部分的股份将依法予以注销。具体用途由该子公司股东大会授权董事会依据有关法律法规予以办理。

4、截至 2019 年 3 月 13 日，北汽集团之子公司北汽福田汽车股份有限公司基于对自身未来持续发展的信心和对自身长期投资价值的认可，该子公司董事长张夕勇、董事兼总经

理巩月琼、董事兼副总经理陈青山、监事长邢洪金、监事吴海山、监事杨巩社、副总经理宋术山、副总经理常瑞、副总经理杨国涛、副总经理吴越俊、副总经理武锡斌、副总经理张伟、财务负责人李艳美、董事会秘书龚敏以及部分员工，共计 365 人，以自有资金通过上海证券交易所集中竞价方式合计增持该子公司股票 8,007,000 股，占公司总股本的 0.1200%。参与本次增持的董事、监事、高管承诺，在增持完成后 36 个月内不减持本次所增持的该子公司股份，并将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定进行买卖股票。

5、北汽集团之子公司北京汽车股份有限公司，于 2019 年 1 月 29 日，已完成发行 2019 年度第一期超短期融资券，发行规模为人民币 1,500,000,000.00 元，利率 3.25%，期限为 270 天。

6、2019 年 1 月 23 日，经北汽集团之子公司北汽蓝谷新能源科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会审议及中国证券监督管理委员会《关于核准成都前锋电子股份有限公司向北京汽车集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]899 号文）的核准，同意该子公司非公开发行股份募集配套资金不超过 200,000.00 万元。该子公司实际非公开发行人民币普通股(A)股 138,310,200 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 7.70 元。

7、2019 年 4 月 8 日，北汽集团之子公司北汽蓝谷新能源科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议，该子公司之下属子公司北汽新能源拟发行不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元）公司债券，债券期限不超过 7 年（含 7 年）；拟发行不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元）中期票据，发行期限不超过 7 年（含 7 年），北汽新能源将根据实际发行审核情况，一次性或分期发行。

### （三） 城乡股份

2019 年 4 月 11 日，城乡股份第九届第五次董事会决议通过 2018 年度利润分配预案：以 2018 年末总股本 316,804,949.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），分配股利 15,840,247.45 元。

### （四） 北辰集团

#### 1、 利润分配情况

根据北辰集团子公司“北辰股份”2019 年 3 月 20 日董事会决议，董事会提议“北辰股份”向全体股东分配股利 404,042,400 元，其中向少数股东分配 264,722,396.28 元，未在本财务报表中确认为负债。

#### 2、 或有事项收款

截至 2019 年 2 月 28 日，北辰集团已收到与北京北辰创新科技发展有限公司诉讼案件款项 5.87 亿元。但后续北辰集团应收北辰创新资金利息和应付对方的资产使用费还未由法院作出分配决定或执行裁定。

### （五） 金隅股份



根据金隅股份与冀东水泥签署的相关协议，冀东水泥以其持有的临澧冀东水泥有限公司等 5 家水泥企业股权以及 24.82 亿元现金出资，金隅股份拟以所持有的赞皇金隅水泥有限公司等 7 家水泥企业股权出资，双方共同向合资公司金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司增资，同时冀东水泥拟以 15.37 亿元现金收购金隅股份所持有的左权金隅水泥有限公司等 7 家水泥企业股权。2019 年 1 月 9 日，金隅股份与冀东水泥分别召开董事会，审议通过了本次增资合资公司的重组方案及其他相关议案。2019 年 1 月 29 日冀东水泥召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于唐山冀东水泥股份有限公司重大资产购买及共同增资合资公司暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案，批准实施本次交易。截至本财务报表报出日，该项交易已经完成。

经于 2019 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第七次会议审议通过，金隅股份拟以 2018 年末总股本 10,677,771,134 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.55 元（含税），共计派发股利人民币 587,277,412.37 元。

截至 2018 年 4 月 30 日，除上述事项外，本中心不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本中心的母公司情况

本中心的最终控制方为北京市国资委。

### 2、本中心的子公司情况

本中心的子公司情况详见附注六、（一）。

### 3、本中心的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注七、16。

### 5、关联交易情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本中心内部担保借款情况详见本附注八、（二）。

## 十一、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	3,694,829.56	16,331,201.00
应收账款		

北京国有资本经营管理中心  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,694,829.56	100.00		
<b>合计</b>	<b>3,694,829.56</b>	<b>100.00</b>		

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,331,201.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>16,331,201.00</b>	<b>100.00</b>		

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
置业投资	3,694,829.56		1 年以内		预计可收回

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	247,863,421.83	3,010,296.61
应收股利	3,897,467.07	7,807,467.07
其他应收款	303,602,412.45	548,646,824.74
<b>合 计</b>	<b>555,363,301.35</b>	<b>559,464,588.42</b>

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息	244,205,855.86	
委托贷款利息	3,657,565.97	3,010,296.61
<b>合 计</b>	<b>247,863,421.83</b>	<b>3,010,296.61</b>

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以上的应收股利		
中航复合材料有限责任公司	3,897,467.07	7,807,467.07

(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	301,589,971.00	99.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,012,441.45	0.66		
<b>合 计</b>	<b>303,602,412.45</b>	<b>100.00</b>		

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	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	546,566,392.01	99.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,080,432.73	0.38		
<b>合 计</b>	<b>548,646,824.74</b>	<b>100.00</b>		

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
首都医科大学附属北京友谊医院	260,000,000.00		2 至 3 年		预计可收回
北京凯雷投资中心（有限合伙）	41,589,971.00		1 年以内		预计可收回
<b>合 计</b>	<b>301,589,971.00</b>				

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
北京市政府投资引导基金（有限合伙）	1,633,766.67		1 年以内		预计可收回
公租房租金	229,159.78		1 年以下		预计可收回
其他	149,515.00		1 至 5 年		预计可收回
<b>合 计</b>	<b>2,012,441.45</b>				

说明：应收北京市政府投资引导基金（有限合伙）款项的产生原因系北京市财政局拨付引导基金项目资金在本中心专户期间形成的收益扣除其增值税、附加税费和资金账簿印花税后的净额。截至本期末，本中心代垫引导基金税款余额 5,377,342.36 元，财政专户尚未拨付引导基金利息金额 3,743,575.69 元，因此本期末引导基金尚需向本中心支付 1,633,766.67 元。

### 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	234,316,039,553.83	6,879,483,674.10	6,545,866,240.60	234,649,656,987.33
对合营企业投资	21,533,995,199.42	1,569,928,513.95	1,049,426,625.62	22,054,497,087.75
对联营企业投资	21,378,814,219.40	2,905,240,738.76	6,941,591,621.78	17,342,463,336.38
小计	277,228,848,972.65	11,354,652,926.81	14,536,884,488.00	274,046,617,411.46
减：长期股权投资 减值准备				
<b>合计</b>	<b>277,228,848,972.65</b>	<b>11,354,652,926.81</b>	<b>14,536,884,488.00</b>	<b>274,046,617,411.46</b>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%
(1) 子公司						
首钢集团	成本法	79,768,608,989.42	79,467,828,989.42	300,780,000.00	79,768,608,989.42	100.00
电子控股	成本法	7,366,543,137.74	7,020,145,256.71	346,397,881.03	7,366,543,137.74	100.00
京城机电	成本法	6,054,826,862.34	5,821,826,862.34	233,000,000.00	6,054,826,862.34	100.00
京能集团	成本法	43,185,345,084.71	43,185,345,084.71		43,185,345,084.71	100.00
首发集团	成本法	31,125,397,909.77	31,125,397,909.77		31,125,397,909.77	100.00
一轻控股	成本法	4,267,760,924.13	4,240,160,924.13	27,600,000.00	4,267,760,924.13	100.00
首开集团	成本法	3,158,702,639.70	3,118,702,639.70	40,000,000.00	3,158,702,639.70	100.00
北汽集团	成本法	15,064,416,629.75	14,733,861,629.75	330,555,000.00	15,064,416,629.75	100.00
同仁堂集团	成本法	2,292,559,299.57	2,280,859,299.57	11,700,000.00	2,292,559,299.57	100.00
郊区旅游	成本法	369,835,114.93	369,835,114.93		369,835,114.93	100.00
城乡股份	成本法	778,971,520.39	758,971,940.40	19,999,579.99	778,971,520.39	34.23
祥龙公司	成本法	3,527,486,720.61	3,527,486,720.61		3,527,486,720.61	100.00
粮食集团	成本法		2,525,246,632.20	-2,525,246,632.20		
二商集团	成本法		3,027,184,948.05	-3,027,184,948.05		
北辰集团	成本法	4,875,646,951.71	4,875,646,951.71		4,875,646,951.71	100.00
金隅资产	成本法	1,278,592,511.73	1,278,592,511.73		1,278,592,511.73	100.00
金隅股份	成本法	16,593,339,304.62	16,593,339,304.62		16,593,339,304.62	44.93
首农食品集团	成本法	9,446,058,327.14	3,893,626,746.89	5,552,431,580.25	9,446,058,327.14	100.00

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%
王府井集团	成本法		735,246,574.33	-735,246,574.33		
股权发展公司	成本法	62,802,100.00	62,802,100.00		62,802,100.00	58.33
置业投资	成本法	55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00	100.00
置业管理	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00
国管中心投资控股	成本法	1,985,051,595.22	1,985,051,595.22		1,985,051,595.22	100.00
乳业基金管理	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00
京国发基金管理	成本法		18,000,000.00	-18,000,000.00		
京国瑞基金管理	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60.00
京国瑞基金	成本法	167,331,571.41	174,500,024.60	-7,168,453.19	167,331,571.41	3.45
北京汽车股份有限公司	成本法	732,898,238.44	732,898,238.44		732,898,238.44	3.42
北汽福田汽车股份有限公司	成本法	1,262,998,254.00	1,262,998,254.00		1,262,998,254.00	4.45
北京京能清洁能源电力股份有限公司	成本法	420,000,000.00	420,000,000.00		420,000,000.00	2.72
海南京粮控股股份有限公司	成本法	255,000,000.00	255,000,000.00		255,000,000.00	7.07
北京北一机床股份有限公司	成本法	471,108,300.00	471,108,300.00		471,108,300.00	11.79
北京二商食品股份有限公司	成本法	34,375,000.00	34,375,000.00		34,375,000.00	4.20
北京新能源汽车有限公司	成本法		206,000,000.00	-206,000,000.00		
王府井东安春天商业管理公司	成本法		10,000,000.00	-10,000,000.00		
小计		234,649,656,987.33	234,316,039,553.83	333,617,433.50	234,649,656,987.33	
(2) 合营企业						
中信建投证券股份有限公司	权益法	8,153,503,019.88	17,860,413,131.26	407,826,234.12	18,268,239,365.38	35.11

## 北京国有资本经营管理中心

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%
北京股权投资发展中心（有限合伙）	权益法	2,367,866,742.25	3,666,488,256.50	-471,874,671.73	3,194,613,584.77	99.99
北京股权投资发展中心二期（有限合伙）	权益法	11,834.21	39,617.36	-26,948.85	12,668.51	0.002
北京股权投资发展管理中心（有限合伙）	权益法	600,000,000.00		582,050,934.02	582,050,934.02	99.95
北京城市副中心建设发展基金管理有限公司	权益法	5,000,000.00	7,054,194.30	2,526,340.77	9,580,535.07	50.00
小计		11,126,381,596.34	21,533,995,199.42	520,501,888.33	22,054,497,087.75	
<b>(3) 联营企业</b>						
北京农村商业银行股份有限公司	权益法	2,985,624,667.25	12,292,830,426.38	-5,963,123,614.64	6,329,706,811.74	10.00
中债信用增进投资股份有限公司	权益法	990,000,000.00	1,316,077,840.41	48,700,909.01	1,364,778,749.42	16.50
中国航发北京有限责任公司	权益法	923,776,957.74	906,321,119.49	25,349,101.97	931,670,221.46	18.18
北京京仪科技股份有限公司	权益法	524,550,000.00	389,091,912.86	-10,063,313.45	379,028,599.41	31.81
中航系统有限责任公司	权益法	200,000,000.00	196,117,905.83	-14,688,163.54	181,429,742.29	23.71
凯雷（北京）投资管理有限公司	权益法	3,337,700.00	16,162,385.22	1,069,891.71	17,232,276.93	20.00
北京首寰文化旅游投资有限公司	权益法	4,000,000,000.00	3,316,389,479.37	618,248,769.32	3,934,638,248.69	25.00
中航航空高科技股份股份有限公司	权益法	135,921,854.02	140,539,949.84	9,488,715.64	150,028,665.48	3.13
中国航空发动机集团有限公司	权益法	4,000,000,000.00	2,805,283,200.00	1,200,775,785.04	4,006,058,985.04	8.00
北京科技创新投资管理有限公司	权益法	50,000,000.00		47,891,035.92	47,891,035.92	25.00
小计		13,813,211,179.01	21,378,814,219.40	-4,036,350,883.02	17,342,463,336.38	
<b>合计</b>		<b>259,589,249,762.68</b>	<b>277,228,848,972.65</b>	<b>-3,182,231,561.19</b>	<b>274,046,617,411.46</b>	

说明：本中心自有资金对京国瑞基金认缴出资占比 3.45%，代市财政认缴出资占比 80.41%。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	中信建投证券股份有限公司		北京股权投资发展中心（有限合伙）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产合计	195,082,313,000.00	205,883,392,000.00	3,195,455,370.51	3,679,560,496.27
负债合计	147,218,916,000.00	161,884,614,000.00	395,314.97	12,573,059.27
归属于母公司的净资产	42,577,246,000.00	38,754,079,000.00	3,195,006,767.98	3,666,939,516.60
按持股比例计算的净资产份额	14,946,995,914.65	14,355,837,249.23	3,194,613,584.77	3,666,488,256.50
对合营企业权益投资的账面价值	18,268,239,365.38	17,860,413,131.26	3,194,613,584.77	3,666,488,256.50
享有份额与账面价值之间的差异	3,321,243,450.73	3,504,575,882.03		

续：

项 目	中信建投证券股份有限公司		北京股权投资发展中心（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	10,907,167,000.00	11,303,252,000.00	102,265,283.39	525,765,390.76
所得税费用	948,015,000.00	1,293,690,000.00	59,635.14	59,261.88
归属于母公司的净利润	3,087,460,000.00	4,015,428,000.00	84,632,100.91	503,607,332.84
归属于母公司的其他综合收益	328,860,000.00	-140,914,000.00	-2,448,213.69	-12,826,742.47
归属于母公司的综合收益总额	3,416,320,000.00	3,874,514,000.00	82,183,887.22	490,780,590.37
企业本期收到的来自合营企业的股利	483,175,623.06	483,175,623.06	496,599,872.36	680,884,036.48

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京农村商业银行股份有限公司		中债信用增进投资股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产合计	881,128,145,000.00	816,302,576,000.00	13,982,997,042.90	15,090,686,430.35
负债合计	829,655,110,000.00	771,206,162,000.00	5,711,610,682.78	7,114,457,094.55
归属于母公司的净资产	51,473,035,000.00	45,034,572,000.00	8,271,386,360.12	7,976,229,335.80
按持股比例计算的净资产份额	5,147,303,500.00	9,736,474,466.40	1,364,778,749.42	1,316,077,840.41
对联营企业权益投资的账面价值	6,329,706,811.74	12,292,830,426.38	1,364,778,749.42	1,316,077,840.41



项 目	北京农村商业银行股份有限公司		中债信用增进投资股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
享有份额与账面价值之间的差异	1,182,403,311.74	2,556,355,959.98		
续：				
项 目	北京农村商业银行股份有限公司		中债信用增进投资股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	19,529,617,000.00	15,500,394,000.00	1,337,154,819.88	1,265,674,819.64
所得税费用	-1,710,823,000.00	-1,574,799,000.00	202,635,515.32	178,530,546.04
归属于母公司的净利润	7,251,820,000.00	6,300,556,000.00	627,658,167.80	585,680,708.36
归属于母公司的其他综合收益	272,662,000.00	-194,994,000.00	-32,501,143.48	-26,989,351.58
归属于母公司的综合收益总额	7,524,482,000.00	6,105,562,000.00	595,157,024.32	558,691,356.78
企业本期收到的来自联营企业的股利	192,660,273.97	262,680,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00

## (5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	591,644,137.60	7,093,811.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-15,478,361.20	2,199,285.76
其他综合收益	46,559.59	86,584.94
综合收益总额	-15,431,801.61	2,285,870.70
联营企业：		
投资账面价值合计	9,647,977,775.22	7,769,905,952.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-70,910,781.10	62,805,813.53
其他综合收益	-22,825,873.52	8,271,326.68
综合收益总额	-93,736,654.62	71,077,140.21

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
咨询费收入			15,406,793.40	
管理费收入	38,951,294.39		23,773,296.32	
主营业务小计	38,951,294.39		39,180,089.72	
2、其他业务				
租赁收入	276,321,482.80	66,704,024.64	241,688,870.38	66,784,327.86
其他	3,809,523.81		1,904,761.90	
其他业务小计	280,131,006.61	66,704,024.64	243,593,632.28	66,784,327.86
<b>合计</b>	<b>319,082,301.00</b>	<b>66,704,024.64</b>	<b>282,773,722.00</b>	<b>66,784,327.86</b>

5、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	2,172,214,776.11	3,444,953,864.26
处置长期股权投资产生的投资收益	290,991,992.48	142,389,220.22
成本法核算的长期股权投资收益	2,195,322,818.50	2,168,412,094.00
持有至到期投资期间取得的投资收益	95,738,057.12	93,241,869.84
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,288,815,957.70	1,263,764,033.99
<b>合计</b>	<b>7,043,083,601.91</b>	<b>7,112,761,082.31</b>

6、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	4,654,916,426.20	4,629,408,594.71
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	76,569,136.19	76,744,579.98
无形资产摊销	555,587.73	148,751.71
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）		
固定资产报废损失	84,800.36	7,716.92

北京国有资本经营管理中心  
 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
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,765,477,287.18	2,633,977,427.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,043,083,601.91	-7,112,761,082.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-231,057,500.53	40,336,464.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,392,961.35	27,907,787.96
其他	-31,367,138.51	-8,281,605.96
经营活动产生的现金流量净额	194,487,958.06	287,488,634.72
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	15,878,231,457.57	326,798,845.65
减：现金的期初余额	326,798,845.65	848,269,098.72
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	15,551,432,611.92	-521,470,253.07

(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	15,878,231,457.57	326,798,845.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,872,984,923.18	326,568,049.61
可随时用于支付的其他货币资金	5,246,534.39	230,796.04
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	15,878,231,457.57	326,798,845.65
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本中心批准报出。

北京国有资本经营管理中心  
2019年4月30日

A red circular seal is positioned to the right of the text. The seal contains the text '北京国有资本经营管理中心' around the top inner edge and '120050128015' around the bottom inner edge. The center of the seal features a stylized emblem.



姓名 Full name 莫大伟  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1967/11/04  
 工作单位 Working unit 北京新新会计师事务所有限  
 责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 110102671104307



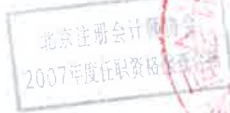
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.



2006年3月30日



证书编号: 10000152555  
 注册证编号: 北京市注册会计师协会  
 发证日期: 2002年09月05日

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.



2007年3月20日

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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  
by /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  
by /m /d



姓名 Full name 康向红  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1991-04-27  
 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. 130634199104273123



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:  
No. of Certificate 110101560269

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 11 月 17 日  
Date of Issuance 2015 /y/ 11 /m/ 17 /d/

年 月 日  
/y/ /m/ /d/



记  
stration

姓名: 康向红  
证书编号: 110101560269  
格, 继续有效一年。  
id for another year after  
this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 110101560269

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 11 月 17 日  
Date of Issuance 2015 /y/ 11 /m/ 17 /d/

年 月 日  
/y/ /m/ /d/



证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



### 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。



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(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。