

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）

中兴财光华审会字（2020）第 201184 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
合并及母公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-94

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第201184号

北京亦庄国际投资发展有限公司:

一、审计意见

我们审计了北京亦庄国际投资发展有限公司(以下简称亦庄国投公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表和合并及母公司资产减值准备情况表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了亦庄国投公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母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,我们独立于亦庄国投公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

亦庄国投公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估亦庄国投公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算亦庄国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亦庄国投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亦庄国投公司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亦庄国投公司不能持续经营。

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

(6) 就亦庄国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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：

郭雪霞

中国注册会计师：

鲁村刚

2020年3月31日

资产负债表

编制单位：北京亦庄国际投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	13,521,208,011.65	7,607,682,416.50	12,132,689,543.47	7,560,680,699.13
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2			13,650.00	13,650.00
衍生金融资产					
应收票据	八、3			6,877,280.22	
应收账款	八、4	531,335,045.76	11,924,660.72	385,727,755.42	11,429,416.57
预付款项	八、5	88,244,595.56	2,771,270.04	84,061,310.73	517,386.75
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	八、6	283,172,097.92	1,909,042,965.82	197,577,442.70	1,110,675,597.67
买入返售金融资产					
存货	八、7	2,932,215,497.85		3,258,359,336.58	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、8	1,032,094,638.72		752,089,987.29	708,612,146.66
其他流动资产	八、9	968,535,359.58	153,124,961.84	1,841,693,723.63	970,400,666.50
流动资产合计		19,356,805,247.04	9,684,546,274.92	18,659,090,030.04	10,362,329,563.28
非流动资产：					
发放贷款及垫款	八、10	1,000,000.00			
可供出售金融资产	八、11	26,892,761,073.90	27,409,072,776.41	24,632,534,075.26	24,224,221,390.98
持有至到期投资	八、12				
长期应收款	八、13	1,104,399,410.88		990,450,982.69	292,303,600.95
长期股权投资	八、14	6,097,590,633.74	13,432,484,074.72	5,564,947,143.10	11,047,853,819.40
投资性房地产	八、15	1,309,895,311.72	201,830,605.63	617,528,672.37	207,929,249.11
固定资产	八、16	341,322,799.18	3,475,972.40	308,363,027.27	4,265,182.09
在建工程	八、17	1,145,393,238.29		1,084,656,003.66	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、18	1,222,760,856.83	1,304,728.59	257,866,072.30	1,092,449.87
开发支出	八、19	11,592,868.20		24,171,164.56	
商誉	八、20	1,309,903,415.37		1,309,903,415.37	
长期待摊费用	八、21	81,231,069.01	23,103,318.57	23,431,536.21	20,171,896.83
递延所得税资产	八、22	173,436,743.31	116,204,614.79	95,831,943.59	54,003,856.93
其他非流动资产	八、23	434,930,016.20	262,284,879.85	829,858,802.82	607,642,536.76
非流动资产合计		40,126,217,436.63	41,449,760,970.96	35,739,542,839.20	36,459,483,982.92
资产总计		59,483,022,683.67	51,134,307,245.88	54,398,632,869.24	46,821,813,546.20

单位负责人签章：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 北京亦庄国际投资发展有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、24	228,122,525.95		22,920,000.00	
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、25			164,716,800.00	
应付账款	八、26	962,892,147.21	49,395,593.15	1,128,041,383.65	41,790,054.38
预收款项	八、27	126,930,554.77	48,471,162.20	73,811,353.96	6,052,600.46
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八、28	108,492,434.92	28,022,718.94	107,636,461.35	25,989,912.62
应交税费	八、29	51,302,021.79	2,268,586.38	63,892,018.87	4,483,180.86
其他应付款	八、30	962,547,591.35	187,239,003.42	534,200,139.02	220,929,125.53
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					
一年内到期的非流动负债	八、31	1,435,686,400.00	1,320,000,000.00	78,586,700.00	1,893,900.00
其他流动负债	八、32	337,751,630.23	1,533,402.15	227,609,886.90	992,004.45
流动负债合计		4,213,725,306.22	1,636,930,466.24	2,401,414,743.75	302,130,778.30
非流动负债:					
长期借款	八、33	1,897,538,296.58		5,547,001,873.23	2,244,318,100.00
应付债券	八、34	5,297,510,482.13	5,297,510,482.13	6,615,938,155.13	6,615,938,155.13
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	八、35	387,728,356.39	283,482,233.75	1,175,476,449.69	1,159,885,523.29
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、36	49,607,576.31	2,414,565.68	26,665,006.81	2,414,565.68
递延所得税负债	八、22	685,670.63		5,392,063.39	3,740,976.50
其他非流动负债	八、37	527,156,808.56		504,510,000.00	
非流动负债合计		8,160,227,190.60	5,583,407,281.56	13,874,983,548.25	10,026,297,320.60
负债合计		12,373,952,496.82	7,220,337,747.80	16,276,398,292.00	10,328,428,098.90
所有者权益:					
实收资本	八、38	42,695,003,199.74	42,695,003,199.74	34,352,103,199.74	34,352,103,199.74
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、39	668,374,058.54	683,784,270.83	722,452,422.85	683,784,270.83
减: 库存股					
其他综合收益	八、54	-971,176,539.66	-912,583,234.56	-871,732,253.56	-764,048,526.49
专项储备					
盈余公积	八、40	293,681,939.59	293,681,939.59	293,681,939.59	293,681,939.59
一般风险准备	八、41	26,021,819.61		21,241,215.09	
未分配利润	八、42	3,260,344,305.68	1,154,083,322.48	3,482,556,130.38	1,927,864,563.63
归属于母公司所有者权益合计		45,972,248,783.50	43,913,969,498.08	38,000,302,654.09	36,493,385,447.30
少数股东权益		1,136,821,403.35		121,931,923.15	
所有者权益合计		47,109,070,186.85	43,913,969,498.08	38,122,234,577.24	36,493,385,447.30
负债和股东权益总计		59,483,022,683.67	51,134,307,245.88	54,398,632,869.24	46,821,813,546.20

单位负责人签章:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：北京亦庄国际投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		2,038,914,005.05	117,393,489.00	1,898,016,878.38	157,848,491.19
其中：营业收入	八、43	2,038,876,753.48	117,393,489.00	1,898,016,878.38	157,848,491.19
利息收入	八、44	35,251.57			
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,223,453,833.10	290,160,667.67	2,114,212,709.25	357,031,647.77
其中：营业成本	八、43	1,297,421,303.41	53,584,123.97	1,091,655,235.50	51,490,575.87
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		16,237,030.52	4,783,166.47	15,865,574.74	6,066,894.53
销售费用	八、45	210,268,445.23	35,101,413.31	220,925,126.32	32,804,394.05
管理费用	八、45	455,638,483.42	116,780,745.07	330,488,657.17	61,098,037.49
研发费用	八、45	244,850,749.89		220,604,155.97	
财务费用	八、45	-962,179.37	79,911,218.85	234,673,959.55	205,571,745.83
其中：利息费用		441,697,892.75	365,963,071.05	417,029,876.63	318,977,212.77
利息收入		457,134,045.44	292,005,279.62	139,921,154.47	75,813,385.97
加：其他收益	八、46	47,716,240.17	248,509.70	10,673,076.73	173,465.65
投资收益（损失以“-”号填列）	八、47	686,086,390.41	61,588,352.71	1,165,376,482.95	211,116,482.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		535,101,246.97	32,238,313.16	805,870,471.47	22,021,757.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、48			-3,610.00	-3,610.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、49	-121,736,379.23	-65,146,542.24	-395,359,944.38	-73,036,932.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、50	15,442.34	15,442.34	40,802,898.41	165,143.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,541,865.64	-176,061,416.16	605,293,072.84	-60,768,607.33
加：营业外收入	八、51	2,547,957.39		1,289,417.77	324,245.84
减：营业外支出	八、52	58,620.08	5,060.55	486,144.08	40,560.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,031,202.95	-176,066,476.71	606,096,346.53	-60,484,922.32
减：所得税费用	八、53	36,791,759.25	-16,286,635.56	36,851,430.14	-18,259,233.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,239,443.70	-159,779,841.15	569,244,916.39	-42,225,689.22
（一）按经营持续性分类		393,239,443.70	-159,779,841.15	569,244,916.39	-42,225,689.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		393,239,443.70	-159,779,841.15	569,244,916.39	-42,225,689.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		393,239,443.70	-159,779,841.15	569,244,916.39	-42,225,689.22
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		396,570,179.82	-159,779,841.15	566,118,663.56	-42,225,689.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,330,736.12		3,126,252.83	
六、其他综合收益的税后净额		-99,444,286.10	-148,534,708.07	-1,838,177,819.89	-1,511,826,124.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、54	-99,444,286.10	-148,534,708.07	-1,838,177,819.89	-1,511,826,124.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-99,444,286.10	-148,534,708.07	-1,838,177,819.89	-1,511,826,124.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		130,128,363.16	430,598.31	88,880,809.64	4,969,193.68
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-267,620,195.36	-148,965,296.38	-1,954,201,971.71	-1,516,795,318.50
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额		38,047,546.10		27,143,342.18	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		293,795,157.60	-308,314,549.22	-1,268,932,903.50	-1,554,051,814.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		297,125,893.72	-308,314,549.22	-1,272,059,156.33	-1,554,051,814.04
归属于少数股东的综合收益总额		-3,330,736.12		3,126,252.83	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

单位负责人签字

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位: 北京亦庄国际投资发展有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:		2,590,552,615.34	29,184,234.96	2,196,462,683.58	91,674,985.43
销售商品、提供劳务收到的现金					
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		15,921,369.03		7,643.57	
收到其他与经营活动有关的现金		1,527,936,051.37	603,050,052.26	787,642,579.06	482,154,946.04
经营活动现金流入小计		4,134,410,035.74	632,234,287.22	2,984,112,906.21	573,829,931.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,706,168,959.19	3,324,705.18	2,143,349,613.87	53,487,815.05
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		605,038,659.45	79,016,724.41	527,851,406.72	52,323,816.68
支付的各项税费		117,415,926.15	8,842,486.19	93,055,386.21	9,946,755.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,066,295,876.30	802,287,612.37	517,343,375.61	66,810,077.23
经营活动现金流出小计		4,494,919,421.09	893,471,528.15	3,281,599,782.41	182,568,464.17
经营活动产生的现金流量净额	八、58	-360,509,385.35	-261,237,240.93	-297,486,876.20	391,261,467.30
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		3,166,895,590.17	2,674,243,951.40	14,650,911,422.07	8,942,203,793.40
取得投资收益收到的现金		326,046,671.40	30,054,889.82	408,321,097.82	280,986,158.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,871,266.60	29,839.00	236,612,218.00	248,708.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,470,000.00	47,470,000.00	1,231,060.28	
收到其他与投资活动有关的现金		3,554,283,528.17	2,751,798,680.22	15,297,075,798.17	9,223,438,660.13
投资活动现金流入小计		259,381,267.08	10,889,834.94	633,581,171.28	26,338,392.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,996,869,373.49	7,524,939,289.94	18,156,383,136.45	16,577,580,281.29
投资支付的现金					
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					
支付其他与投资活动有关的现金		5,256,250,640.57	7,535,829,124.88	18,789,964,307.73	16,603,918,674.06
投资活动现金流出小计		-1,701,967,112.40	-4,784,030,444.66	-3,492,888,509.56	-7,380,480,013.93
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量:		8,342,900,000.00	8,342,900,000.00	7,915,679,300.00	7,737,579,300.00
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		658,043,152.66		7,741,790,830.38	6,995,000,000.00
取得借款收到的现金		309,068,770.00		131,974,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,310,011,922.66	8,342,900,000.00	15,789,444,130.38	14,732,579,300.00
筹资活动现金流入小计		4,382,137,750.55	2,246,212,000.00	1,292,467,800.00	611,894,000.00
偿还债务支付的现金		1,226,040,657.58	1,008,709,321.54	476,490,564.19	308,150,555.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		270,198,949.41		175,101,906.19	4,697,323.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,878,377,357.54	3,254,921,321.54	1,944,060,270.38	924,741,878.38
筹资活动现金流出小计		3,431,634,565.12	5,087,978,678.46	13,845,383,860.00	13,807,837,421.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,143,630.13	4,290,724.50	18,220,928.08	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,373,301,697.50	47,001,717.37	10,073,229,402.32	6,818,618,874.99
五、现金及现金等价物净增加额	八、58	12,112,105,808.37	7,560,680,699.13	2,038,876,406.05	742,061,824.14
加: 期初现金及现金等价物余额	八、58	13,485,407,505.87	7,607,682,416.50	12,112,105,808.37	7,560,680,699.13
六、期末现金及现金等价物余额					

单位负责人签字:

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

单位：人民币元

2019年度													所有者权益合计		
项目	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	34,352,103.19			722,452,422.85		-871,732,253.56		293,681,939.59	21,241,215.09	3,482,556,130.38			38,000,302,654.09	121,931,923.15	38,122,234,577.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	34,352,103.19			722,452,422.85		-871,732,253.56		293,681,939.59	21,241,215.09	3,482,556,130.38			38,000,302,654.09	121,931,923.15	38,122,234,577.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,342,900,000.00			-54,078,364.31		-99,444,286.10			4,780,604.52	-222,211,824.70			7,971,946,129.41	1,014,889,480.20	8,986,835,609.61
（一）综合收益总额	8,342,900,000.00			-54,078,364.31		-99,444,286.10				396,570,179.82			297,125,893.72	-3,330,736.12	293,795,157.60
（二）所有者投入和减少资本	8,342,900,000.00												8,288,821,635.69	1,018,220,216.32	9,307,041,852.01
1.所有者投入资本													8,342,900,000.00	1,000,000,000.00	9,342,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配				-54,078,364.31					4,780,604.52	-618,782,004.52			-54,078,364.31	18,220,216.32	-35,858,147.99
1.提取盈余公积													-614,001,400.00		-614,001,400.00
2.提取一般风险准备															
3.对所有者权益的分配									4,780,604.52	-4,780,604.52					
4.其他										-614,001,400.00			-614,001,400.00		-614,001,400.00
（四）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															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本年末余额	42,695,003,199.74			668,374,058.54		-971,176,539.66		293,681,939.59	26,021,819.61	3,260,344,305.68			45,972,248,783.50	1,136,821,403.35	47,109,070,186.85

单位负责人签章： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益					未分配利润	其他	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 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	26,614,523.89		716,747,374.37		966,445,566.33		293,681,939.59	16,726,450.46	2,999,424,031.45	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	26,614,523.89		716,747,374.37		966,445,566.33		293,681,939.59	16,726,450.46	2,999,424,031.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,737,579,300.00		5,705,048.48		-1,838,177,819.89			4,514,764.63	483,132,066.93	
（一）综合收益总额					-1,838,177,819.89				566,118,663.56	
（二）所有者投入和减少资本	7,737,579,300.00		5,705,048.48							
1.所有者投入资本	7,737,579,300.00									
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积			5,705,048.48					4,514,764.63	-82,986,564.63	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者分配的分配										
4.其他										
（四）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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	34,352,103,199.74		722,452,422.85		-871,732,253.56		293,681,939.59	21,241,215.09	3,482,556,130.38	

单位负责人签章：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位: 人民币元

合并资产减值准备情况表

2019年12月31日

编制单位: 北京志远国际投资发展有限公司

项 目	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	金额
	本期计提额	合并增加额	其他增加额	合计	资产价值回升额	转销额	合并减少额	其他减少额	合计		
一、坏账准备	9,650,400.85	17,877,903.17	5,504,575.45	23,382,578.62		29,511,424.10		5,044,763.47	-	补充资料:	32,433,979.47
二、存货跌价准备	123,071,456.71	25,509,804.87		25,509,804.87					34,556,187.57	一、减值性计提	114,025,024.01
三、持有待售资产减值准备									-	二、当年关账以前年度损失和挂账	-
四、可供出售金融资产减值准备	65,000,000.00			65,000,000.00					-	其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	446,221,674.53
五、持有至到期投资减值准备	381,224,674.53			7,828,423.28					-		483,297,757.04
六、长期股权投资减值准备	476,409,333.76								-		-
七、投资性房地产减值准备									-		-
八、固定资产减值准备									-		-
九、在建工程减值准备									-		-
十、生产性生物资产减值准备									-		-
十一、油气资产减值准备									-		-
十二、无形资产减值准备									-		-
十三、商誉减值准备									-		-
十四、其他减值准备									-		-
合计	131,243,469.20	13,485,061.59		13,485,061.59	136,390.40				136,390.40		144,592,160.39
	1,120,062,305.05	121,872,769.63	13,333,098.73	135,205,868.36	136,390.40	29,511,424.10	-	5,044,763.47	34,692,577.97		1,228,575,595.44

单位负责人签章:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备情况表

2019年12月31日

单位：人民币元

编制单位：北京亦庄国际投资发展有限公司

项 目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
一、坏账准备	3,551,520.78	146,542.24			146,542.24					-	补充资料：	3,698,063.02
二、存货跌价准备					-					-	一、政策性挂账	-
三、持有待售资产减值准备					-					-	二、当年处理以前年度损失和挂账	-
四、可供出售金融资产减值准备	60,000,000.00	65,000,000.00			65,000,000.00					-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	125,000,000.00
五、持有至到期投资减值准备					-					-		-
六、长期股权投资减值准备					-					-		-
七、投资性房地产减值准备					-					-		-
八、固定资产减值准备					-					-		-
九、在建工程减值准备					-					-		-
十、生产性生物资产减值准备					-					-		-
十一、油气资产减值准备					-					-		-
十二、无形资产减值准备					-					-		-
十三、商誉减值准备					-					-		-
十四、其他减值准备	63,417,500.00				-					-		63,417,500.00
合 计	126,969,020.78	65,146,542.24	-	-	65,146,542.24	-	-	-	-	-		192,115,563.02

单位负责人签字：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、企业的基本情况

北京亦庄国际投资发展有限公司（以下简称“本公司”）是经北京市政府批准，由北京经济技术开发区国有资产管理办公室和北京经济技术投资开发总公司共同出资组建的有限责任公司。本公司于 2009 年 2 月 6 日经北京市工商行政管理局批准取得企业法人营业执照，统一社会信用代码为：91110302684355290F；注册资本：3,435,210.32 万元，法定代表人：杨永政；注册地址为：北京市北京经济技术开发区荣华中路 22 号院 1 号楼 25 层 2501。

本公司于 2009 年 2 月 6 日完成首次出资，北京经济技术开发区国有资产管理办公室和北京经济技术投资开发总公司分别出资 200,000.00 万元和 100,000.00 万元，北京大泽恒信会计师事务所出具泽信验字[2009]6 号验资报告验证。

2010 年 8 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增资 100,000.00 万元，注册资本变更为 400,000.00 万元；2010 年 9 月 15 日，本公司资本公积转增注册资本 39,000.00 万元，变更后北京经济技术开发区国有资产管理办公室占比 75%，北京经济技术投资开发总公司占比 25%，注册资本为 439,000.00 万元；2010 年 10 月 20 日，北京经济技术投资开发总公司将其持有的 24.90% 本公司股权作为对北京中关村发展集团股份有限公司的出资，签署《股权转让协议》，剩余 0.1% 本公司股权无偿划转至北京经济技术开发区国有资产管理办公室，转让后北京经济技术开发区国有资产管理办公室持股 75.1%，北京中关村发展集团股份有限公司持股 24.9%；2012 年 9 月 6 日，中国对外经济贸易信托有限公司向亦庄国投入资 55,000.00 万元，其中 52,106.00 万元增加公司实收资本，其余作为股本溢价增加公司资本公积，注资后注册资本变更为 491,106.00 万元。

2013 年 3 月 7 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室向中关村发展集团有限公司收购其所持有的本公司全部股权；2013 年北京经济技术开发区国有资产管理办公室向本公司分三次增资，累计增资金额为 320,396.98 万元。增资后实收资本 811,502.98 万元，其中北京经济技术开发区国有资产管理办公室出资 759,396.98 万元，占比 93.58%；中国对外经济贸易信托有限公司出资 52,106.00 万元，占比 6.42%。

2014 年北京亦庄资本控股有限公司出资 20,000.00 万元，北京经济技术开发区国有资产管理办公室分四次出资 330,000.00 万元，增资后本公司实收资本 1,161,502.98 万元，其中北京经济技术开发区国有资产管理办公室出资 1,089,396.98 万元、占比 93.79%；中国对外经济贸易信托有限公司出资 52,106.00 万元、占比 4.49%；北京亦庄资本控股有限公司出资 20,000.00 万元、占比 1.72%。

2015 年 7 月 13 日中国对外经济贸易信托有限公司撤回原投入资本 55,000.00 万元，实收资本减少 52,106.00 万元；2015 年 9 月 23 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增资 200,000.00 万元；2015 年 11 月 2 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室将北京卓越航

空工业有限公司收购豪客比奇项目资金 2,000.00 万元对本公司债权转增本公司实收资本，2015 年 12 月 3 日北京亦庄资本控股有限公司撤回原投入资本 20,000.00 万元；2015 年 12 月 31 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室再次注资 180,000.00 万元，占比 100.00%。

2016 年 2 月 5 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 3,713.70 万元；2016 年 3 月 11 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2016 年 4 月 7 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 23,002.13 万元；2016 年 12 月 28 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室再次向本公司增加注资 270,000.00 万元，累计注资 496,715.83 万元，占比 100.00%。

2017 年 5 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 13,339.58 万元；2017 年 6 月 29 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 400,000.00 万元；2017 年 9 月 21 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2017 年 9 月 29 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 70,000.00 万元；2017 年 10 月 24 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 10,000.00 万元，累计注资 693,339.58 万元，占比 100.00%。

2018 年 2 月 26 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2018 年 5 月 4 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 23,757.93 万元；2018 年 5 月 4 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 100,000.00 万元；2018 年 6 月 13 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2018 年 9 月 18 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2018 年 10 月 23 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元，累计注册资本 773,757.93 万元，占比 100.00%。

2019 年 2 月 1 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2019 年 3 月 5 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 300,000.00 万元；2019 年 3 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 34,290.00 万元；2019 年 5 月 22 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2019 年 6 月 28 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 100,000.00 万元；2019 年 9 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2019 年 12 月 31 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 250,000.00 万元，累计注资 834,290.00 万元，占比 100%。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实收资本 4,269,500.32 万元人民币，注册资本 3,435,210.32 万元，未办理工商变更登记。

本公司最高权力机构为公司股东。本公司董事会设 5 名董事，其中董事长 1 名。监事会作为本公司监督机构，由 5 名监事组成，其中监事会主席 1 名。本公司设总经理 1 名，下设产业促进中心、法律事务部、资产管理部、企业策划部、财务部、融资管理部、企业发展部、人力资源部、审计部、纪检监察办公室、风险控制部、党委办公室、党委组织部和综合办公室共计 14 个职能部门。

本公司所属行业为投资与资产管理，经营范围：投资管理、投资咨询；自有办公用房出租。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司营业期限：2009 年 2 月 6 日至 2029 年 2 月 5 日

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行

相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

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支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将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），同时还将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。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	期末余额前 3 名且金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测

试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
特定款项组合	对股东、子公司、员工的应收款项
无风险款项组合	对押金、保证金及其他确定可收回的应收款项
账龄分析法组合	对股东、子公司、员工以外的应收款项
应收代偿款组合	对担保项目支付的代偿款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
特定款项组合	不计提坏账准备
无风险款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法
应收代偿款组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00%	0.00%
1-2 年	2.00%	2.00%
2-3 年	5.00%	5.00%
3-4 年	20.00%	20.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（3）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	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

本公司对担保项目支付的代偿款项，依据融资性担保行业规范提取担保赔偿准备金及未到期责任准备金，因此公司对应收代偿款项不再计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发成本、原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用移动加权法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资

产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40 年	5.00	2.38	年限平均法
运输工具	5 年	5.00	15.83	年限平均法
电子设备	5 年	5.00	19.00	年限平均法
办公设备	5 年	5.00	19.00	年限平均法
其他	5 年	5.00	19.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在

本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑤其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按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，在整个租赁期间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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等，采用公允价值计量的负债主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。

执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-392,605,035.64
	应收票据	6,877,280.22
	应收账款	385,727,755.42
2	应付票据及应付账款	-1,292,758,183.65
	应付票据	164,716,800.00
	应付账款	1,128,041,383.65

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

（2）会计估计变更

本公司 2019 年度无应披露会计估计变更事项。

（3）重大前期差错更正

本公司 2019 年度无应披露重大前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	分别按应纳税额的3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%的税率或征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按照实际缴纳的流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	以房产原值的70%为纳税基准，1.2%的税率从价计缴；以租金收入为纳税基准，12%的税率从租计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	北京亦庄国际融资担保有限公司	2	境内金融子企业	北京	北京	融资担保	196,083.02	96.33	96.33	192,811.98	投资设立
2	北京亦庄国际小额贷款有限公司	2	境内金融子企业	北京	北京	小额贷款	10,000.00	90.00	90.00	6,578.16	投资设立
3	亦庄国际控股（香港）有限公司	2	境外非金融子企业	香港	香港	投资管理	112,882.97	100.00	100.00	112,882.97	投资设立
4	北京通明湖信息城发展有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	房地产	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	投资设立
5	北京亦庄国	2	境内非	北京	北京	投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
	际产业投资管理有限公司		金融子企业			管理					资设立
6	北京亦庄国际融资租赁有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	融资租赁	98,763.26	96.90	96.90	97,137.61	投资设立
7	北京亦庄国际汽车投资管理有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	50,300.00	100.00	100.00	50,300.00	投资设立
8	北京京存技术有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	软件开发	4,950.00	80.81	80.81	4,000.00	投资设立
9	北京屹唐集成电路科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	集成电路	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
10	北京国望光学科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	光学研发	300,000.00	66.67	66.67	200,000.00	投资设立
11	北京亦庄国际新兴产业投资中心（有限合伙）	2	境内非金融子企业	北京	北京	基金投资	1,257,969.75	96.03	100.00	1,207,968.75	投资设立
12	北京屹唐同舟股权投资中心（有限合伙）	2	境内非金融子企业	北京	北京	基金投资	12,955.86	100.00	100.00	12,935.86	投资设立

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
13	北京屹唐半导体产业投资中心（有限合伙）	3	境内非金融子企业	北京	北京	基金投资	151,770.35	100.00	100.00	151,770.35	投资设立
14	北京屹唐盛龙半导体产业投资中心（有限合伙）	3	境内非金融子企业	北京	北京	基金投资	131,351.85	100.00	100.00	131,351.85	投资设立
15	博泰方德（北京）资本管理有限公司	3	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	980.00	69.39	69.39	680.00	其他
16	屹唐资本（北京）投资管理有限公司	3	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
17	屹唐（北京）国际投资管理有限公司	3	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	10.00	100.00	100.00	10.00	投资设立
18	亦庄（上海）投资管理有限公司	3	境内非金融子企业	上海	上海	投资管理	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
19	屹唐欣创（北京）投资管理有限公司	3	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	245.00	100.00	100.00	245.00	其他
20	北京屹唐微纳科技有限公司	3	境内非金融子企业	北京	北京	集成电路	200.00	100.00	100.00	200.00	投资设立
21	北京屹唐创欣创业投资中心（有限合伙）	4	境内非金融子企业	北京	北京	基金投资	2,350.00	93.62	100.00	2,200.00	投资设

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
											立
22	北京屹唐半导体科技有限公司	4	境内非金融子企业	北京	北京	集成电路	203,708.00	100.00	100.00	203,708.00	投资设立
23	Mattson Technology, Inc.	5	境外非金融子企业	美国	美国	集成电路	1 美元	100.00	100.00	194,797.87	非同一控制
24	荆蓝（香港）有限公司	5	境外非金融子企业	香港	香港	贸易		100.00	100.00		投资设立

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	北京博大芯开发建设 有限公司	98.59		35,500.00	35,000.00	3	代持项目，未形成实际控制

3、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京亦庄国际融资担保有限公司	3.67	1,821,324.46		79,643,845.94
2	北京亦庄国际融资租赁有限公司	3.10	1,315,320.97		34,985,997.27
3	北京国望光学科技有限公司	33.33	-6,438,411.95		1,011,781,804.37

(2) 主要财务信息

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期数		
	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京亦庄国际融资租赁有限公司	北京国望光学科技有限公司
流动资产	2,164,511,410.07	1,225,225,325.02	2,588,051,153.76
非流动资产	279,560,243.12	1,137,192,818.39	941,701,979.18
资产合计	2,444,071,653.19	2,362,418,143.41	3,529,753,132.94
流动负债	273,939,611.19	533,837,586.28	403,444,154.93
非流动负债		700,000,000.00	90,660,000.00
负债合计	273,939,611.19	1,233,837,586.28	494,104,154.93
营业收入	96,001,255.15	108,531,125.95	
净利润	49,627,369.57	42,429,708.83	23,279,011.06
综合收益总额	49,627,369.57	42,429,708.83	23,279,011.06
经营活动净现金流量	65,934,511.05	-248,909,537.68	559,373,997.05

（续）

项目	上期数		
	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京亦庄国际融资租赁有限公司	北京国望光学科技有限公司
流动资产	2,063,680,731.25	912,108,160.12	2,018,613,289.27
非流动资产	246,254,064.85	995,049,342.28	
资产合计	2,309,934,796.10	1,907,157,502.40	2,018,613,289.27
流动负债	189,430,123.67	385,320,254.10	4,110,822.32
非流动负债		435,686,400.00	2,170,000.00
负债合计	189,430,123.67	821,006,654.10	6,280,822.32
营业收入	81,074,636.02	101,401,194.58	
净利润	43,448,988.50	38,835,616.64	12,332,466.95
综合收益总额	43,448,988.50	38,835,616.64	12,332,466.95
经营活动净现金流量	142,833.58	-273,374,038.39	18,610,868.74

4、本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	北京屹唐同舟股权投资中心(有限合伙)	122,425,886.33	-633,896.53	子企业
2	荆蓝（香港）有限公司	-498,298.51	-495,374.58	子企业

5、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年度发生的在子公司所有者权益份额发生变化的情况为：本公司下属子公司北京国望光学科技有限公司收到少数股东单方增资 1,000,000,000.00 元，持股比例由 100%减少至 66.67%。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,318.87	21,162.22
银行存款	13,488,520,751.94	12,124,303,775.25
其他货币资金	32,670,940.84	8,364,606.00
合计	13,521,208,011.65	12,132,689,543.47
其中：存放在境外的款项总额	191,002,347.87	462,696,288.96

受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	12,753,154.32	12,559,580.50
存出保证金	23,047,351.46	8,024,154.60
合计	35,800,505.78	20,583,735.10

注：期末货币资金包含担保保证金等对使用有限制的货币资金情况详见本附注八、60、所有权受限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		13,650.00
其中：权益工具投资		13,650.00
合 计		13,650.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

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				6,877,280.22		6,877,280.22
合 计				6,877,280.22		6,877,280.22

4、应收账款

种类	期末数
----	-----

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	109,536,664.78	19.43	2,672,603.15	2.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,918,530.16	63.33	72,039.45	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	97,163,343.76	17.24	29,538,850.34	30.40
合计	563,618,538.70	—	32,283,492.94	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,930,927.41	88.40	7,655.47	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	45,792,898.67	11.60	8,988,415.19	19.63
合计	394,723,826.08	—	8,996,070.66	—

① 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
Samsung	109,536,664.78	2,672,603.15	1 年以内，1-2 年，2-3 年	2.44	逾期未付单项计提
合计	109,536,664.78	2,672,603.15	—	—	—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	354,694,541.70	99.38		339,517,818.09	99.95	
1-2 年 (含 2 年)	2,070,879.14	0.58	41,417.58			

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2-3 年 (含 3 年)				153,109.32	0.05	7,655.47
3 年以上	153,109.32	0.04	30,621.87			
合计	356,918,530.16	—	72,039.45	339,670,927.41	—	7,655.47

B 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合				9,260,000.00		
合 计		—		9,260,000.00	—	

③ 期末单项金额不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
零散客商	42,110,450.01	8,628,285.16	1-2 年, 2-3 年	20.49	逾期未付单项计提
Micron	33,979,186.63	603,218.06	1 年以内, 1-2 年	1.78	逾期未付单项计提
福建省晋华集成电路有限公司	15,696,450.00	15,696,450.00	1-2 年	100.00	进入美国实体名单
北京卓越航空工业有限公司	3,521,785.12	3,521,785.12	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京怡莲礼业科技发展有限公司	782,000.00	15,640.00	2-3 年	2.00	涉诉
北京亚太经信国际租赁有限公司	711,084.00	711,084.00	5 年以上	100.00	进入司法程序预计无法收回
北京兆真医院管理有限责任公司	362,388.00	362,388.00	5 年以上	100.00	进入司法程序预计无法收回
合计	97,163,343.76	29,538,850.34	—	—	—

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备余额
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company	109,536,664.78	19.43	
Samsung	106,448,928.89	18.89	2,672,603.15
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	45,345,300.00	8.05	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末账面余额	占应收账款合 计的比例（%）	坏账准备余额
Micron	33,979,186.63	6.03	603,218.06
Semiconductor Manufacturing International Corporation	29,715,709.90	5.27	
合 计	325,025,790.20	57.67	3,275,821.21

5、预付款项

（1）按账龄列示

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)	56,665,013.28	64.21		57,345,195.43	68.22	
1-2 年 (含 2 年)	22,853,514.42	25.90		12,236,095.78	14.56	
2-3 年 (含 3 年)	7,793,538.34	8.83		4,486,286.52	5.34	
3 年以上	932,529.52	1.06		9,993,733.00	11.88	
合计	88,244,595.56	—		84,061,310.73	—	

（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
北京通明湖信息城 发展有限公司	北京万兴建筑集团有 限公司	30,047,666.07	1-2 年, 2-3 年	工程未完工
北京通明湖信息城 发展有限公司	北京京东尚科信息技 术有限公司	610,000.00	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	设计未完成
北京通明湖信息城 发展有限公司	北京众合景成环境科 技有限公司	293,469.68	3-4 年	工程未完工
北京亦庄国际融资 租赁有限公司	北京平强软件有限公 司	149,059.84	3 年以上	信息系统未完成
北京屹唐集成电路 科技有限公司	北京北燃港华燃气有 限公司	116,800.00	2-3 年	项目未完工
合 计		31,216,995.59	—	—

（3）按欠款方归集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
北京万兴建筑集团有限公司	36,497,722.54	41.36	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京博大开拓热力有限公司	8,717,507.90	9.88	
北京亦庄投资控股有限公司	2,384,327.31	2.70	
北京亦庄投资控股有限公司	1,059,531.20	1.20	
北京北燃港华燃气有限公司	992,513.00	1.12	
合 计	49,651,601.95	56.26	

6、其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	38,250.00	38,250.00		38,250.00	38,250.00	
应收股利						
其他应收款项	283,289,334.45	117,236.53	283,172,097.92	197,599,522.89	22,080.19	197,577,442.70
合计	283,327,584.45	155,486.53	283,172,097.92	197,637,772.89	60,330.19	197,577,442.70

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
贷款利息	38,250.00	38,250.00
应收利息减值准备	38,250.00	38,250.00
合计		

② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
北京大益华包装制罐厂	25,500.00	3 年以上	经营困难	已减值，逾期时间长、经营困难
北京凯诗龙石化制品有限公司	12,750.00	3 年以上	经营困难	已减值，逾期时间长、经营困难
合 计	38,250.00	—	—	—

(2) 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	283,289,334.45	100.00	117,236.53	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	283,289,334.45	—	117,236.53	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	197,599,522.89	100.00	22,080.19	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	197,599,522.89	—	22,080.19	—

① 按组合计提坏账准备的其他应收款项

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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)	57,459,209.95	93.55		6,041,274.41	88.73	
1-2 年 (含 2 年)	3,753,349.06	6.11	75,066.98	555,422.40	8.16	11,108.45
2-3 年 (含 3 年)				210,847.74	3.10	10,542.39
3 年以上	210,847.74	0.34	42,169.55	1,431.18	0.01	429.35
合计	61,423,406.75	—	117,236.53	6,808,975.73	—	22,080.19

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
		(%)			(%)	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定款项组合	1,442,237.03			345,032.90		
无风险款项组合	7,836,470.94			22,439,460.43		
应收代偿款	212,587,219.73			168,006,053.83		
合计	221,865,927.70	—		190,790,547.16	—	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准 备余额
主导产业扶植资金代 持机构	扶持资金	50,000,000.00	1 年以内	17.65	
博尔诚（北京）科技有 限公司	委贷利息	5,246,672.66	1 年以内	1.85	
中信证券股份有限公司	业务往来款	3,735,849.06	1-2 年	1.32	74,716.98
北京经济技术开发区 财政局	专项基金	2,714,629.29	4-5 年	0.96	
北京金田恒业置业有 限公司	押金	402,353.00	1-2 年, 2-3 年	0.14	
合计	—	62,099,504.01	—	21.92	74,716.98

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	447,268,786.01	113,653,572.79	333,615,213.22
自制半成品及在产品	94,165,310.56	371,451.22	93,793,859.34
库存商品（产成品）	78,055,319.83		78,055,319.83
其他（开发成本）	2,426,751,105.46		2,426,751,105.46
合计	3,046,240,521.86	114,025,024.01	2,932,215,497.85

(续)

项目	年初数
----	-----

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,399,376.99	93,746,701.58	329,652,675.41
自制半成品及在产品	109,835,451.58	29,324,705.13	80,510,746.45
库存商品（产成品）	618,859,836.66		618,859,836.66
其他（开发成本）	2,229,336,078.06		2,229,336,078.06
合计	3,381,430,743.29	123,071,406.71	3,258,359,336.58

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、60、所有权受到限制的资产。

(2) 存货期末余额中借款费用资本化情况

项目	年末借款资本化余额
G9 地块二期项目	9,089,558.33
G4 地块	30,191,159.44
合 计	39,280,717.77

8、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融资租赁款	992,094,638.72	752,089,987.29
委托贷款-博尔诚（北京）科技有限公司	40,000,000.00	
合计	1,032,094,638.72	752,089,987.29

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	68,727.95	1,598,389.97
低值品		274,239.10
待抵扣增值税进项税	217,664,595.40	145,318,579.13
待认证进项税额	5,476,552.34	3,669,486.80
理财产品	518,300,000.00	728,100,000.00
委托贷款	227,180,480.00	963,000,000.00
其他	48,613.49	73,028.63
减：委托贷款减值准备	203,609.60	340,000.00
合计	968,535,359.58	1,841,693,723.63

10、发放贷款和垫款

项目	期末余额	年初余额
发放贷款和垫款	55,152,505.00	54,152,505.00
减：贷款损失准备	54,152,505.00	54,152,505.00

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
其中：单项计提数		
组合计提数	54,152,505.00	54,152,505.00
合计	1,000,000.00	

(1) 贷款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
贷款和垫款		
——个人贷款	3,400,000.00	3,400,000.00
——企业贷款	51,752,505.00	50,752,505.00
减：贷款损失准备		
其中：组合计提数	54,152,505.00	54,152,505.00
合计	1,000,000.00	

注：本公司贷款发放范围为北京经济技术开发区范围内。

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
保证贷款	55,152,505.00	54,152,505.00
贷款和垫款总额	55,152,505.00	54,152,505.00
减：贷款损失准备	54,152,505.00	54,152,505.00
组合计提数	54,152,505.00	54,152,505.00
贷款和垫款账面价值	1,000,000.00	

(3) 逾期贷款

项目	年末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	
保证贷款				54,152,505.00	54,152,505.00
合计				54,152,505.00	54,152,505.00

(续)

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	
保证贷款				54,152,505.00	54,152,505.00
合计				54,152,505.00	54,152,505.00

(4) 贷款损失准备

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		54,152,505.00		54,152,505.00
本年计提				
本年转回				
年末余额		54,152,505.00		54,152,505.00

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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						
可供出售权益工具	27,338,982,748.43	446,221,674.53	26,892,761,073.90	25,013,755,749.79	381,221,674.53	24,632,534,075.26
其中：按公允价值计量的	20,096,453,270.62	21,221,674.53	20,075,231,596.09	18,424,108,908.45	21,221,674.53	18,402,887,233.92
按成本计量的	7,242,529,477.81	425,000,000.00	6,817,529,477.81	6,589,646,841.34	360,000,000.00	6,229,646,841.34
合 计	27,338,982,748.43	446,221,674.53	26,892,761,073.90	25,013,755,749.79	381,221,674.53	24,632,534,075.26

（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	21,780,129,434.97			21,780,129,434.97
公允价值	20,075,231,596.09			20,075,231,596.09
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,683,676,164.35			-1,683,676,164.35
已计提减值金额	21,221,674.53			21,221,674.53

注：本公司持有文投控股股份有限公司（原松辽汽车股份有限公司股份）111,654,400 股，年末公允价 3.55 元/股，可供出售金融资产年末公允价值 396,373,120.00 元；本公司持有北汽蓝谷新能源科技股份有限公司 57,636,363.00 股，年末公允价 5.84 元/股，可供出售金融资产年末公允价值 336,596,359.92 元；本公司持有北京星和众工设备技术股份有限公司 7,293,000.00 股，年末公允价 0.71 元/股，可供出售金融资产年末公允价值 5,178,030.00 元。

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

亦庄国际控股（香港）有限公司持有 UT 斯达康股份 3,787,878 股，年末公允价 2.95 美元/股，可供出售金融资产年末公允价折合人民币 77,953,733.79 元；亦庄国际控股（香港）有限公司持有北汽股份 49,754,500 股，年末公允价 4.42 港币/股，可供出售金融资产年末公允价折合人民币 196,995,360.14 元。亦庄国际控股（香港）有限公司持有启迪国际股份 235,500,000.00 股，年末公允价 0.221 港币/股，可供出售金融资产年末公允价折合人民币 76,629,385.30 元。

12、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
乐视可转债	483,297,757.04	483,297,757.04		475,469,333.76	475,469,333.76	
合 计	483,297,757.04	483,297,757.04		475,469,333.76	475,469,333.76	

（2）期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
乐视可转债	343,160,000.00	15%	15%	2018-5-15/2018-7-24
合 计	343,160,000.00	—	—	—

13、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	1,131,217,956.67	26,818,545.79	1,104,399,410.88	1,003,784,466.89	13,333,484.20	990,450,982.69	4.6125%-8.6%
其中：未实现 融资收益	66,459,812.91		66,459,812.91	67,309,075.45		67,309,075.45	4.6125%-8.6%
合 计	1,131,217,956.67	26,818,545.79	1,104,399,410.88	1,003,784,466.89	13,333,484.20	990,450,982.69	—

14、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
对联营企业投资	5,564,947,143.10	690,113,962.14	157,470,471.50	6,097,590,633.74
小计	5,564,947,143.10	690,113,962.14	157,470,471.50	6,097,590,633.74
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,564,947,143.10	690,113,962.14	157,470,471.50	6,097,590,633.74

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动
-------	------	------	--------

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
合 计	3,097,818,158.90	5,564,947,143.10	60,780,000.00		535,101,246.97	130,128,363.16
太平洋世纪 （北京）汽 车零部件有 限公司	1,542,278,158.90	3,861,686,152.82			501,726,170.39	129,697,774.85
北京屹唐中 艺资本投资 管理有限公 司	9,800,000.00	9,222,040.38			-1,350,349.79	
北京屹唐长 厚基金管理 有限公司	4,350,000.00	3,514,217.26			2,430,793.87	
北京屹唐华 睿投资管理 有限公司	3,750,000.00	4,081,310.13			56,319.34	
北京科益虹 源光电技术 有限公司	36,000,000.00	27,517,065.46			-3,691,476.78	
中国电子投 资控股有限 公司	392,360,000.00	524,359,016.77			21,668,812.12	430,588.31
北京新航城 控股有限公 司	1,000,000,000.00	1,080,655,982.95			9,222,807.82	
北京航天易 联科技发展 有限公司	22,600,000.00	30,389,932.96			1,956,456.02	
北京亦庄区 域合作投资 有限公司	3,000,000.00	901,109.79			-273,918.53	
北京新航城 基金管理有 限公司	15,680,000.00	6,045,344.95	10,780,000.00		1,144,854.35	
北京智能车 联产业创新 中心有限公 司	16,000,000.00	16,574,969.63			2,210,778.16	
中关村三川 （北京）股 权投资管理 有限公司	2,000,000.00					
北方集成电 路技术创新 中心（北京） 有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			

（续）

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-35,895,647.99	157,470,471.50			6,097,590,633.74	
一、联营企业						
太平洋世纪（北京）汽车零部件有限公司	-35,895,647.99	156,800,000.00			4,300,414,450.07	
北京屹唐中艺资本投资管理有限公司					7,871,690.59	
北京屹唐长厚基金管理有限公司					5,945,011.13	
北京屹唐华睿投资管理有限公司					4,137,629.47	
北京科益虹源光电技术有限公司					23,825,588.68	
中国电子投资控股有限公司					546,458,417.20	
北京新航城控股有限公司		670,471.50			1,089,208,319.27	
北京航天易联科技发展有限公司					32,346,388.98	
北京亦庄区域合作投资有限公司					627,191.26	
北京新航城基金管理有限公司					17,970,199.30	
北京智能车联产业创新中心有限公司					18,785,747.79	
中关村三川（北京）股权投资管理有限公司						
北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司					50,000,000.00	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期数			上年数		
	太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	北京新航城控股有限公司	中国电子投资控股有限公司	太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	北京新航城控股有限公司	中国电子投资控股有限公司
流动资产	11,048,239,395.45	43,624,916,049.17	1,053,500,102.34	11,170,161,998.12	60,623,491,278.09	818,346,611.52
非流动资产	12,236,503,660.30	2,750,905,382.67	2,670,743,530.41	10,735,713,568.94	2,705,044,681.86	3,629,399,686.72
资产合计	23,284,743,055.75	46,375,821,431.84	3,724,243,632.75	21,905,875,567.06	63,328,535,959.95	4,447,746,298.24
流动负债	6,047,243,227.26	9,695,509,352.28	479,675,461.91	5,657,510,901.06	14,302,765,462.30	504,621,650.11
非流动负债	3,786,339,526.20	33,240,717,102.66	900,359,414.97	3,986,318,140.00	46,025,453,482.45	1,585,574,577.34
负债合计	9,833,582,753.46	42,936,226,454.94	1,380,034,876.88	9,643,829,041.06	60,328,218,944.75	2,090,196,227.45
净资产	13,451,160,302.29	3,439,594,976.90	2,344,208,755.87	12,262,046,526.00	3,000,317,015.20	2,357,550,070.79
按持股比例计算的净资产份额	4,463,915,223.54	1,013,028,711.26	345,481,941.29	6,008,402,797.74	1,003,906,073.29	544,122,556.34
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	4,300,414,450.07	1,089,208,319.27	546,458,417.20	3,861,686,152.82	1,080,655,982.95	524,359,016.77
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	24,652,009,620.80	23,987,914,115.99	112,876,992.35	25,952,553,346.00	5,002,410,547.24	157,982,688.63
净利润	1,566,334,187.79	24,329,193.11	135,547,660.19	2,463,246,790.98	15,310,315.00	64,150,493.20
其他综合收益	372,725,346.35		2,870,588.73	255,030,515.32		19,929,244.13
综合收益总额	1,939,059,534.14	24,329,193.11	138,418,248.92	2,718,277,306.30	15,310,315.00	84,079,737.33
企业本期收到的来自联营企业的股利	156,800,000.00	670,471.50		117,600,000.00		

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	161,509,447.20	81,428,422.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,123,110.07	2,122,949.96
其他综合收益		
综合收益总额	7,123,110.07	2,122,949.96

15、投资性房地产

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
一、账面原值合计	672,724,227.88	716,480,363.57		1,389,204,591.45
其中：房屋、建筑物	586,272,865.86	632,529,512.91		1,218,802,378.77
土地使用权	86,451,362.02	83,950,850.66		170,402,212.68
二、累计折旧（摊销）合计	55,195,555.51	24,113,724.22		79,309,279.73
其中：房屋、建筑物	53,463,282.23	21,109,478.87		74,572,761.10
土地使用权	1,732,273.28	3,004,245.35		4,736,518.63
三、账面净值合计	617,528,672.37	—	—	1,309,895,311.72
其中：房屋、建筑物	532,809,583.63	—	—	1,144,229,617.67
土地使用权	84,719,088.74	—	—	165,665,694.05
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	617,528,672.37	—	—	1,309,895,311.72
其中：房屋、建筑物	532,809,583.63	—	—	1,144,229,617.67
土地使用权	84,719,088.74	—	—	165,665,694.05

16、固定资产

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	701,214,323.17	224,078,810.17	244,781,688.50	680,511,444.84
其中：房屋及建筑物	95,325,516.47	13,141,807.85	32,274,128.62	76,193,195.70
机械设备	430,599,488.59	171,254,194.63	206,233,492.57	395,620,190.65
运输工具	3,434,872.97	1,767.84	318,472.68	3,118,168.13
电子设备	6,767,912.09	504,723.79	47,951.00	7,224,684.88
办公设备	44,338,918.57	11,232,829.65	2,505,793.61	53,065,954.61
其他	120,747,614.48	27,943,486.41	3,401,850.02	145,289,250.87
二、累计折旧合计	392,851,295.90	80,643,394.95	134,306,045.19	339,188,645.66
其中：房屋及建筑物	5,989,310.61	5,203,527.79	1,017,347.14	10,175,491.26
机械设备	245,608,701.10	54,379,611.94	128,967,858.49	171,020,454.55
运输工具	3,047,623.15	217,718.56	302,549.05	2,962,792.66
电子设备	4,808,117.94	765,128.93	45,553.45	5,527,693.42
办公设备	36,718,640.96	3,031,754.33	1,706,164.42	38,044,230.87
其他	96,678,902.14	17,045,653.40	2,266,572.64	111,457,982.90

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
三、账面净值合计	308,363,027.27	—	—	341,322,799.18
其中：房屋及建筑物	89,336,205.86	—	—	66,017,704.44
机械设备	184,990,787.49			224,599,736.10
运输工具	387,249.82	—	—	155,375.47
电子设备	1,959,794.15	—	—	1,696,991.46
办公设备	7,620,277.61	—	—	15,021,723.74
其他	24,068,712.34	—	—	33,831,267.97
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	308,363,027.27	—	—	341,322,799.18
其中：房屋及建筑物	89,336,205.86	—	—	66,017,704.44
机械设备	184,990,787.49			224,599,736.10
运输工具	387,249.82	—	—	155,375.47
电子设备	1,959,794.15	—	—	1,696,991.46
办公设备	7,620,277.61	—	—	15,021,723.74
其他	24,068,712.34	—	—	33,831,267.97

17、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、集成电路标准厂房(一期)项目	1,135,652,279.55		1,135,652,279.55	1,029,466,032.85		1,029,466,032.85
2、data center upgrade project				4,289,932.38		4,289,932.38
3、Tenant improvements	2,960,796.95		2,960,796.95			
4、Development projects-Novyka/Hydrilis	4,929,236.42		4,929,236.42	28,125,991.32		28,125,991.32
5、other	1,850,925.37		1,850,925.37	18,939,261.20		18,939,261.20
6、屹唐半导体科技厂房建				156,977.60		156,977.60

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
设						
7、屹唐半导体科技 SAP 建设				3,677,808.31		3,677,808.31
合 计	1,145,393,238.29		1,145,393,238.29	1,084,656,003.66		1,084,656,003.66

(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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1、集成电路标准厂房(一期)项目	1,790,000,000.00	1,029,466,032.85	106,186,246.70			1,135,652,279.55
2、data center upgrade project	5,459,252.23	4,289,932.38		4,289,932.38		
3、Tenant improvements	3,289,774.33		2,960,796.95			2,960,796.95
4、Development projects-Novyka/Hydrilis	28,410,092.24	28,125,991.32		23,196,754.90		4,929,236.42
5、other	19,130,566.87	18,939,261.20		17,088,335.83		1,850,925.37
6、屹唐半导体科技厂房建设	32,283,729.71	156,977.60	2,685,216.29	2,842,193.89		
7、屹唐半导体科技 SAP 建设	3,677,808.31	3,677,808.31			3,677,808.31	
合 计		1,084,656,003.66	111,832,259.94	47,417,217.00	3,677,808.31	1,145,393,238.29

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1、集成电路标准厂房(一期)项目	63.44	63.44%	59,084,069.81	36,917,137.64	4.71	自有资金及借款
2、data center upgrade project	100.00	100.00%				自有资金
3、Tenant improvements	90.00	90.00%				自有资金
4、Development projects-Novyka/Hydrilis	99.00	99.00%				自有资金
5、other	99.00	99.00%				自有资金
6、屹唐半导体科技厂房建设	100.00	100.00%				自有资金
7、屹唐半导体科技 SAP 建设	100.00	100.00%				自有资金
合 计	—	—	59,084,069.81	36,917,137.64	—	—

18、无形资产

无形资产分类

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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	298,524,529.17	1,049,515,742.24	6,538,510.00	1,341,501,761.41
其中：软件	5,576,537.15	1,641,329.24		7,217,866.39
土地使用权	182,016,993.90		6,538,510.00	175,478,483.90
专利权	110,855,300.00	1,000,037,500.00		1,110,892,800.00
非专利技术		47,836,913.00		47,836,913.00
商标权	75,698.12			75,698.12
二、累计摊销额合计	40,658,456.87	78,082,447.71		118,740,904.58
其中：软件	3,324,707.75	1,030,266.51		4,354,974.26
土地使用权	7,765,396.72	3,558,910.58		11,324,307.30
专利权	29,561,413.40	70,107,825.16		99,669,238.56
非专利技术		3,377,875.62		3,377,875.62
商标权	6,939.00	7,569.84		14,508.84
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	257,866,072.30	—	—	1,222,760,856.83
其中：软件	2,251,829.40	—	—	2,862,892.13
土地使用权	174,251,597.18	—	—	164,154,176.60
专利权	81,293,886.60	—	—	1,011,223,561.44
非专利技术		—	—	44,459,037.38
商标权	68,759.12	—	—	61,189.28

19、开发支出

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额			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	
专利权研发	24,171,164.56	34,711,961.64		47,290,258.00			11,592,868.20
合计	24,171,164.56	34,711,961.64		47,290,258.00			11,592,868.20

本公司本年度研发费用 279,562,711.53 元，用于研究阶段支出 244,850,749.89 元，开发支出 34,711,961.64，其中开发 Novyka project 项目 13,097,195.31 元，开发 Hydrilis project, formerly known as Agilis 项目 10,021,898.13 元，开发 Novyka A project 项目 8,514,607.32 元，开发 Hydrilis

project, formerly known as Agilis 项目 3,078,260.88 元，本期 Novyka project 项目及 Hydrilis project, formerly known as Agilis 项目于 2019 年 7 月项目开发完成并转入无形资产计提摊销。

20、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
Mattson Technology, Inc.	1,309,903,415.37			1,309,903,415.37
合计	1,309,903,415.37			1,309,903,415.37

（2）商誉减值测试方法和减值准备计提

本公司商誉是非同一控制下的企业合并形成的。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了资产组合来预计未来现金流量现值，即依据管理层制定的未来 5 年财务预测和 10.10% 的折现率预计未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量采用 3% 的估计增长率作出推算。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：对 mattson technology inc. 预计未来现金流量现值计算采用了 33.4%~34.9% 的毛利率及 16.88% - 75.37% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预测期间之前的历史情况以及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期间，商誉无需计提减值准备。

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资担保网络 光纤费	561,320.75		198,113.16	-	363,207.59	
52 栋室内装修 工程费		1,834,558.55	436,799.65	-	1,397,758.90	
亦城财富中心 装修费	20,171,896.83	10,623,691.92	7,692,270.18		23,103,318.57	
融资租凭互联 网专线费	577,830.18		501,171.44		76,658.74	
52 幢 6 层装修费		1,640,197.26	198,113.16		1,442,084.10	
房屋租金摊销	185,073.36	32,355,233.49	317,758.83	-	32,222,548.02	
半导体科技改 造工程		27,935,726.80	5,794,087.52	-	22,141,639.28	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
创投汇装修款	1,935,415.09		1,451,561.28		483,853.81	
合计	23,431,536.21	74,389,408.02	16,589,875.22		81,231,069.01	

22、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	173,436,743.31	693,879,018.69	95,831,943.59	383,505,516.84
资产减值准备	123,358,263.77	493,433,055.03	91,607,609.06	366,430,436.22
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	49,905,169.80	199,620,679.18	3,991,047.50	15,964,190.00
其他	173,309.74	825,284.48	233,287.03	1,110,890.62
二、递延所得税负债	685,670.63	3,265,098.24	5,392,063.39	22,826,224.52
其他	685,670.63	3,265,098.24	5,392,063.39	22,826,224.52

23、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款-博尔诚（北京）科技有限公司	170,000,000.00	220,000,000.00
委托贷款-卓越航空工业有限公司	63,417,500.00	63,417,500.00
代持中关村现代服务业创业投资基金-中云融汇公司	40,110,000.00	41,610,000.00
代持中关村现代服务业创业投资基金-北京安芙兰股权投资企业（有限合伙）		48,875,000.00
代持中关村现代服务业创业投资基金-北京光荣联盟半导体产业投资中心（有限合伙）	42,380,454.58	50,000,000.00
代持中关村现代服务业创业投资基金-北京洪泰助力创业投资中心（有限合伙）	44,596,220.60	44,973,536.76
代持中关村现代服务业创业投资基金-北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	45,198,204.67	50,000,000.00
代持科委项目-开发区科技股权投资基金		135,520,000.00
代持北京市重点产业知识产权运营基金项目-摩尔动力（北京）技术股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
代持科技创新引导基金-北京银杏博清创业投资合伙企业(有限合伙)		11,664,000.00
代持科技创新引导基金-北京航天创新专利投资中心(有限合伙)		20,000,000.00
代持科技创新引导基金—北京安芙兰国泰天使创业投资有限公司		30,000,000.00
代持北京市重点产业知识产权运营基金—国家财政及北京市市政	70,000,000.00	70,000,000.00
代持北京市重点产业知识产权运营基金项目—北京国知专利预警 咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
代持科技创新引导基金—北京亦融创生物医药产业投资中心（有 限合伙）		50,000,000.00
代持科技创新引导基金—北京嘉捷企业汇股权投资合伙企业（有 限合伙）		15,000,000.00
代持科技创新引导基金—其他		20,000,000.00
长期租赁押金	2,637,281.53	2,209,153.45
其他	7,854.82	7,112.61
减：其他非流动资产-减值准备	63,417,500.00	63,417,500.00
合计	434,930,016.20	829,858,802.82

24、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	96,271,561.19	
保证借款	131,850,964.76	22,920,000.00
合计	228,122,525.95	22,920,000.00

25、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		164,716,800.00
合计		164,716,800.00

26、应付账款

①应付账款账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	633,757,595.06	877,726,165.96
1-2 年（含 2 年）	322,569,820.74	238,792,926.02
2-3 年（含 3 年）	6,406,084.31	11,363,644.57

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
3 年以上	158,647.10	158,647.10
合计	962,892,147.21	1,128,041,383.65

②账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
北京博大经开建设有限公司	70,157,875.04	尚未结算工程款
北京万兴建筑集团有限公司	222,410,975.52	工程未结算
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	16,705,968.71	工程验收后付款
北京市兴南电气工程有限公司	3,596,569.41	工程验收后付款
北京伟泽工程项目管理有限公司	2,996,772.00	工程验收后付款
合 计	315,868,160.68	—

27、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	124,376,744.38	73,124,773.48
1 年以上	2,553,810.39	686,580.48
合计	126,930,554.77	73,811,353.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
青年假日（北京）酒店管理有限公司	2,164,110.39	未达到收入确认条件
合 计	2,164,110.39	—

28、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
一、短期薪酬	106,403,810.90	589,263,751.41	588,108,022.78	107,559,539.53
二、离职后福利-设定提存计划	1,232,650.45	18,783,514.43	19,083,269.49	932,895.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	107,636,461.35	608,047,265.84	607,191,292.27	108,492,434.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,328,688.58	557,499,968.36	556,702,885.62	105,125,771.32

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
二、职工福利费	406,579.51	1,852,609.50	1,973,525.24	285,663.77
三、社会保险费	726,760.01	12,433,515.32	12,360,913.60	799,361.73
其中：医疗保险费	645,215.22	10,880,257.00	10,844,044.21	681,428.01
工伤保险费	30,283.47	369,805.39	357,809.93	42,278.93
生育保险费	51,261.32	884,766.29	860,372.82	75,654.79
其他		298,686.64	298,686.64	
四、住房公积金	306,248.52	13,316,468.48	13,198,923.13	423,793.87
五、工会经费和职工教育经费	635,534.28	2,962,043.19	2,700,549.07	897,028.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,199,146.56	1,171,226.12	27,920.44
合计	106,403,810.90	589,263,751.41	588,108,022.78	107,559,539.53

(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
一、基本养老保险	1,181,402.67	17,963,275.25	18,253,988.47	890,689.45
二、失业保险费	51,247.78	820,239.18	829,281.02	42,205.94
合计	1,232,650.45	18,783,514.43	19,083,269.49	932,895.39

29、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	7,155,057.55	12,185,132.37	15,251,392.92	4,088,797.00
企业所得税	32,858,286.95	62,403,525.09	68,860,090.38	26,401,721.66
城市维护建设税	500,854.03	781,319.80	1,011,318.63	270,855.20
房产税		9,390,684.49	9,390,684.49	
土地使用税		701,219.37	701,219.37	
个人所得税	1,169,136.25	16,699,198.65	16,189,858.69	1,678,476.21
教育费附加（含地方教育附加）	357,752.88	558,085.58	722,370.46	193,468.00
其他税费	21,850,931.21	19,665,482.91	22,847,710.40	18,668,703.72
合计	63,892,018.87	122,384,648.26	134,974,645.34	51,302,021.79

30、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	185,636,149.59	217,184,910.89
应付股利		

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
其他应付款	776,911,441.76	317,015,228.13
合 计	962,547,591.35	534,200,139.02

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,273,684.32	36,489,445.82
企业债券利息	182,175,428.51	180,310,542.74
短期借款应付利息	111,538.61	39,927.04
其他利息	1,075,498.15	344,995.29
合 计	185,636,149.59	217,184,910.89

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
外部单位往来	456,454,300.27	55,929,877.78
单位内部员工往来	10,137,228.27	477,535.39
质保金及押金类	55,730,307.68	39,205,084.48
项目风险保证金	251,987,657.52	219,266,157.39
单位经费及其他	2,601,948.02	2,136,573.09
合 计	776,911,441.76	317,015,228.13

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中卫市银阳新能源有限公司	24,000,000.00	项目保证金
邢台兴乔能源科技有限公司	10,245,825.77	项目保证金
北京四达时代软件技术股份有限公司	10,000,000.00	项目保证金
嘉兴银阳新能源有限公司	9,972,936.95	项目保证金
开封制药（集团）有限公司	8,400,000.00	项目保证金
岳阳县浩丰绿色能源科技有限公司	6,781,237.27	项目保证金
合 计	69,399,999.99	—

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注八、33）	115,686,400.00	78,586,700.00
一年内到期的应付债券（附注八、34）	1,320,000,000.00	
合 计	1,435,686,400.00	78,586,700.00

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未到责任期准备金	23,188,266.65	20,813,303.58
担保赔偿准备金	186,466,224.68	132,125,619.30
应交税费-待转销项税	128,097,138.90	74,670,964.02
合计	337,751,630.23	227,609,886.90

33、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	11,660,000.00	68,900,000.00	5.70%
抵押借款	669,600,000.00	886,527,338.23	4.75%-5.145%
保证借款	1,331,964,696.58	2,423,949,235.00	4.0375%-4.75%
信用借款		2,246,212,000.00	
小计	2,013,224,696.58	5,625,588,573.23	—
减：一年内到期部分（附注八、31）	115,686,400.00	78,586,700.00	
合计	1,897,538,296.58	5,547,001,873.23	—

34、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	年初余额
亦庄国投 5 年期非公开定向债务融资工具	1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
亦庄国投 5 年期公司债	300,000,000.00	300,000,000.00
2018 年公司债券第一期	2,998,506,289.29	2,997,562,893.08
2018 年公司债券第二期	1,999,004,192.84	1,998,375,262.05
减：一年内到期部分	1,320,000,000.00	
合 计	5,297,510,482.13	6,615,938,155.13

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
亦庄国投 5 年期非公开定向债务融资工具	1,930,000,000.00	2015/2/6	5 年期	1,930,000,000.00	1,320,000,000.00
亦庄国投 5 年期公司债	300,000,000.00	2017/5/26	5 年期	300,000,000.00	300,000,000.00
2018 年公司债券第一期	3,000,000,000.00	2018/7/26	5 年期	3,000,000,000.00	2,997,562,893.08
2018 年公司债券第二期	2,000,000,000.00	2018/8/16	5 年期	2,000,000,000.00	1,998,375,262.05
小 计	—	—	—	7,230,000,000.00	6,615,938,155.13
减：一年内到期部分年初余额（附注八、31）					

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
合 计	—	—	—	7,230,000,000.00	6,615,938,155.13

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
亦庄国投 5 年期非公开定向债务融资工具					1,320,000,000.00
亦庄国投 5 年期公司债					300,000,000.00
2018 年公司债券第一期			943,396.20		2,998,506,289.28
2018 年公司债券第二期			628,930.80		1,999,004,192.85
小 计			1,572,327.00		6,617,510,482.13
减：一年内到期部分期末余额（附注八、31）					1,320,000,000.00
合 计			1,572,327.00		5,297,510,482.13

注：本公司于 2015 年 2 月 6 日发行第一期非公开定向融资工具，期限 5 年，票面年利率（6.20%）为本期定向工具存续期前 3 年票面年利率加上调基点或减下调基点，并在本期定向工具存续期后 2 年内固定不变，募集资金中 14 亿元用于偿还本部银行借款，5.3 亿元用于亦庄移动硅谷创新中心项目（二期）建设。

本公司于 2017 年 5 月 26 日发行 2017 年第一期公司债券（债券代码为 17 亦庄 01），债券简称为 143113，本期债券发行规模为 3 亿元，发行数量 300 万张，债券期限 5 年，票面利率 5.6%（固定利率），按年付息。

本公司于 2018 年 7 月 26 日发行 2018 年第一期公司债券（债券代码 18 亦庄 01），债券简称为 143074，本期债券发行规模为 30 亿元，发行数量 3000 万张，债券期限 5 年，票面利率 4.58%（固定利率），按年付息，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

本公司于 2018 年 8 月 16 日发行 2018 年第二期公司债券（债券代码 18 亦庄 02），债券简称为 143465，本期债券发行规模为 20 亿元，发行数量 2000 万张，债券期限 5 年，票面利率 4.43%（固定利率），按年付息，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

35、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	1,175,476,449.69	820,363,845.20	1,608,111,938.50	387,728,356.39
合计	1,175,476,449.69	820,363,845.20	1,608,111,938.50	387,728,356.39

专项应付款期末余额中最大的前五项：

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
代持中关村现代服务业创业 投资引导基金	241,512,434.80	8,110,845.81	47,309,215.70	202,314,064.91
浸没曝光光学系统核心器件 产品研发项目	2,170,000.00	178,086,200.00	89,596,200.00	90,660,000.00
代持北京市重点产业知识产 权运营基金—国家财政及北 京市市政	70,000,000.00			70,000,000.00
拉萨经济技术开发区屹唐禾 源投资管理中心	13,420,926.40	165,196.24		13,586,122.64
代持北京市经济和信息化局 -02 专项地方配套资金		104,707,072.95	95,480,000.00	9,227,072.95
合计	327,103,361.20	291,069,315.00	232,385,415.70	385,787,260.50

36、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益-海外项目收购 项目补贴款	2,414,565.68			2,414,565.68
递延收益-基建项目补贴 款	24,250,441.13	10,000,000.00	3,606,871.88	30,643,569.25
递延收益-主导产业扶植 资金		50,000,000.00	33,450,558.62	16,549,441.38
合 计	26,665,006.81	60,000,000.00	37,057,430.50	49,607,576.31

政府补助：

补助项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期转入其他收 益金额	本期转入营业 外收入金额
递延收益-海外项目收购 项目补贴款	2,414,565.68			
递延收益-基建项目补贴 款	24,250,441.13	10,000,000.00	3,606,871.88	
递延收益-主导产业扶植 资金		50,000,000.00	33,450,558.62	
合 计	26,665,006.81	60,000,000.00	37,057,430.50	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	本期返还金 额	其他变动	年末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
递延收益-海外项目收购 项目补贴款			2,414,565.68		与收益相关
递延收益-基建项目补贴 款			30,643,569.25		与资产相关
递延收益-主导产业扶植 资金			16,549,441.38		与收益相关
合 计			49,607,576.31	—	—

37、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
非金融机构长期信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
战新基金其他合伙人出资款	500,010,000.00	500,010,000.00
创欣创业基金其他合伙人	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	22,646,808.56	
合 计	527,156,808.56	504,510,000.00

38、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(%)
合 计	34,352,103,199.74	100.00	8,342,900,000.00		42,695,003,199.74	100.00
北京经济技术 开发区国有资 产管理办公室	34,352,103,199.74	100.00	8,342,900,000.00		42,695,003,199.74	100.00

注：2019 年 2 月 1 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]18 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 50,000.00 万元；2019 年 3 月 5 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]33 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 300,000.00 万元；2019 年 3 月 25 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]53 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 34,290.00 万元；2019 年 5 月 22 日，《关于增加北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]112 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 50,000.00 万元；2019 年 6 月 28 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]151 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 100,000.00 万元；2019 年 9 月 25 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]288 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 50,000.00 万元；2019 年 12 月 31 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财国资[2019]527 号），北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加注资 250,000.00 万元，累计注资 834,290.00 万元，占比 100.00%。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实收资本 4,269,500.32 万元人民币，注册资本 3,435,210.32 万元，未办理工商变更登记。

39、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	33,150,000.00			33,150,000.00
二、其他资本公积	689,302,422.85		54,078,364.31	635,224,058.54
合 计	722,452,422.85		54,078,364.31	668,374,058.54
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注： 1、本公司投资的联营企业其他资本公积变动导致资本公积-其他资本公积减少 35,895,647.99 元；

2、本公司下属子公司北京国望光学科技有限公司收到少数股东单方增资，持股比例变化使得享有净资产变化，导致资本公积-其他资本公积减少 18,182,716.32 元。

40、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	293,681,939.59			293,681,939.59	
合计	293,681,939.59			293,681,939.59	—

41、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	计提比例
一般风险准备	21,241,215.09	4,780,604.52		26,021,819.61	按担保公司归属母公司净利润 10%提取
合计	21,241,215.09	4,780,604.52		26,021,819.61	

42、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,482,556,130.38	2,999,424,031.45
本期增加额	396,570,179.82	566,118,663.56
其中：本期净利润转入	396,570,179.82	566,118,663.56

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上年金额
其他调整因素		
本期减少额	618,782,004.52	82,986,564.63
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	4,780,604.52	4,514,764.63
本期分配现金股利数	614,001,400.00	78,471,800.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,260,344,305.68	3,482,556,130.38

43、营业收入、营业成本

营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,983,545,697.83	1,297,421,303.41	1,824,648,511.94	1,091,655,235.50
融资服务类	186,562,315.75	9,296,025.43	204,513,662.62	15,800,274.75
产业项目投资类	3,477,406.27		11,674,213.26	
园区服务类	26,523,158.49	76,147,912.84	15,027,073.54	50,216,315.02
销售收入	1,766,982,817.32	1,211,977,365.14	1,593,433,562.52	1,025,638,645.73
其他业务小计	55,333,055.65		73,368,366.44	
委贷利息收入	54,839,946.33		73,316,741.28	
其他	493,109.32		51,625.16	
合计	2,038,878,753.48	1,297,421,303.41	1,898,016,878.38	1,091,655,235.50

44、利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,251.57	
——发放贷款及垫款	35,251.57	
其中：公司贷款和垫款	35,251.57	
利息支出		
利息净收入	35,251.57	

45、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

（1）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	582,303.72	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
仓储保管费	155,712.60	
展览费	159,261.91	
广告费	588,858.37	670,652.88
销售服务费	764,846.78	
职工薪酬	88,444,112.15	101,484,843.53
业务经费	383,889.19	31,376.74
折旧费	22,143,857.68	15,904,607.91
修理费	185,529.66	115,965.94
差旅费	22,091,197.37	22,883,125.32
其他	74,768,875.80	79,834,554.00
合 计	210,268,445.23	220,925,126.32

(2) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,859,107.50	163,047,690.55
保险费	810,146.17	650,352.68
折旧费	22,998,894.28	20,653,008.66
修理费	1,871,046.98	1,763,531.35
无形资产摊销	62,594,543.85	15,393,834.93
业务招待费	175,904.03	145,716.41
差旅费	3,830,639.90	4,978,043.09
办公费	885,032.87	1,250,479.19
会议费	20,391,573.90	1,132,580.37
诉讼费	3,691,674.13	3,932,210.10
聘请中介机构费	3,931,740.83	3,453,373.46
咨询费	5,279,401.21	5,333,945.03
董事会费	7,607.13	6,227.27
租赁费	19,359,848.97	19,499,611.88
车辆使用费	778,920.78	1,118,169.33
其他	107,172,400.89	88,129,882.87
合 计	455,638,483.42	330,488,657.17

(3) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
职工薪酬	118,795,020.24	95,093,398.22
折旧费	27,674,476.23	15,099,072.63
修理费	2,717,102.05	1,413,934.87
差旅费	4,741,124.52	3,739,252.56
租赁费	587,862.75	412,755.41
其他	90,335,164.10	104,845,742.28
合 计	244,850,749.89	220,604,155.97

(4) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	441,697,892.75	417,029,876.63
减：利息收入	457,134,045.44	139,921,154.47
汇兑收益	1,222,373.92	47,905,952.66
加：汇兑损失	13,745,567.01	
其他支出	1,950,780.23	5,471,190.05
合 计	-962,179.37	234,673,959.55

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	322,376.00	147,370.57
代扣代缴个人所得税手续费返还	186,600.87	147,165.82
文资办补贴收入		1,771,000.00
中关村科技信贷补助	942,850.00	621,981.47
中小融资环境奖励	3,000,000.00	970,000.00
投贷奖支持资金		1,266,000.00
基建项目补偿款	3,606,871.88	5,749,558.87
经信委降费奖补	4,920,000.00	
收到中关村企业信用促进会 2019 年融资租赁支持金	137,782.63	
收开发区财政局开门红贡献奖励金	1,149,200.00	
主导产业扶持资金	33,450,558.62	
其他	0.17	
合 计	47,716,240.17	10,673,076.73

47、投资收益

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	535,101,246.97	805,870,471.47
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	300.00	262.00
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	6,399.77	44,496.11
可供出售金融资产等取得的投资收益	57,930,066.95	82,022,449.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	77,556,956.38	211,638,121.54
其他	15,491,420.34	65,800,681.97
合 计	686,086,390.41	1,165,376,482.95

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-3,610.00
合 计		-3,610.00

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,877,903.17	-1,707,554.92
存货跌价损失	-25,509,804.87	-10,502,387.64
可供出售金融资产减值损失	-65,000,000.00	-373,082,216.92
其他减值损失	-13,348,671.19	-10,067,784.90
合 计	-121,736,379.23	-395,359,944.38

50、资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	15,442.34	40,802,898.41	15,442.34
合 计	15,442.34	40,802,898.41	15,442.34

51、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
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入	147,661.91		147,661.91

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

废品处置收入	231.40		231.40
其他	2,400,064.08	1,289,417.77	2,400,064.08
合计	2,547,957.39	1,289,417.77	2,547,957.39

52、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	11,270.26		11,270.26
对外捐赠		48,593.69	
其他支出	47,349.82	437,550.39	47,349.82
合计	58,620.08	486,144.08	58,620.08

53、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,456,590.52	70,155,054.15
递延所得税调整	-32,664,831.27	-33,303,624.01
合计	36,791,759.25	36,851,430.14

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	430,031,202.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,541,633.14
子公司适用不同税率的影响	-5,634,268.87
调整以前期间所得税的影响	-150,075.57
非应税收入的影响	-3,022,575.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,708,753.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,219,125.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-76,467,812.75
其他	1,035,230.00
所得税费用	36,791,759.25

54、其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后	-149,099,384.90	-49,655,098.80	-99,444,286.10	-2,343,776,259.39	-505,598,439.50	-1,838,177,819.89

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	130,128,363.16		130,128,363.16	88,880,809.64		88,880,809.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	130,128,363.16		130,128,363.16	88,880,809.64		88,880,809.64
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-319,230,088.05	-49,655,098.80	-269,574,989.25	-2,447,042,447.03	-505,598,439.50	-1,941,444,007.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,954,793.89		-1,954,793.89	12,757,964.18		12,757,964.18
小 计	-317,275,294.16	-49,655,098.80	-267,620,195.36	-2,459,800,411.21	-505,598,439.50	-1,954,201,971.71
3、外币财务报表折	38,047,546.10		38,047,546.10	27,143,342.18		27,143,342.18

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
算差额						
减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益						
小 计	38,047,546.10		38,047,546.10	27,143,342.18		27,143,342.18
二、其他 综合收益 合计	-149,099,384.90	-49,655,098.80	-99,444,286.10	-2,343,776,259.39	-505,598,439.50	-1,838,177,819.89

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设 定受益计划 净负债或净 资产的变动	权益法下在被投 资单位不能重分 类进损益的其他 综合收益中享有 的份额	权益法下在被投 资单位以后将重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额	可供出售金融资产公 允价值变动损益
一、上年年初余额			-34,004,156.76	983,599,240.66
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			88,880,809.64	-1,954,201,971.71
三、本年年年初余额			54,876,652.88	-970,602,731.05
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			130,128,363.16	-267,620,195.36
五、本年年期末余额			185,005,016.04	-1,238,222,926.41

(续)

项目	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量 套期损益 的有效部 分	外币财务报 表折算差额	其他	小 计
一、上年年初余额			16,850,482.43		966,445,566.33
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			27,143,342.18		-1,838,177,819.89
三、本年年年初余额			43,993,824.61		-871,732,253.56
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			38,047,546.10		-99,444,286.10

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、本年期末余额			82,041,370.71		-971,176,539.66
----------	--	--	---------------	--	-----------------

55、借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
G9 地块二期项目	4.75%	9,089,558.33
G4 地块三期项目	4.90%	30,191,159.44
集成电路标准厂房(一期)项目	4.71%	36,917,137.64
合计	—	76,197,855.41

56、外币折算

计入当期损益的汇兑差额损失为 12,523,193.09 元。

57、租赁

（1）融资租赁（出租人）

出租的融资租赁资产以后年度的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	1,045,908,311.63
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	485,392,882.33
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	361,665,846.02
3 年以上	534,661,616.17
合计	2,427,628,656.15

注：年末未确认融资收益的余额为 304,316,060.76 元（2018 年：192,862,121.92 元）。

（2）经营租赁（出租人）

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	1,313,018,043.02	635,835,150.99
合计	1,313,018,043.02	635,835,150.99

（3）融资租赁（承租人）

融资租赁租入固定资产情况

资产类别	期末余额				年初余额			
	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	209,866.00	199,372.70		10,493.30	209,866.00	179,989.25		29,876.75
合计	209,866.00	199,372.70		10,493.30	209,866.00	179,989.25		29,876.75

58、合并现金流量表

（1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	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	393,239,443.70	569,244,916.39
加：资产减值准备	121,736,379.23	395,359,944.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,329,493.99	66,483,107.45
无形资产摊销	78,048,892.65	16,050,391.68
长期待摊费用摊销	16,589,875.22	3,994,144.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,442.34	-40,802,898.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,270.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,610.00
财务费用（收益以“-”号填列）	454,221,085.84	390,331,840.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-686,086,390.41	-1,165,376,482.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,699,415.01	-30,883,735.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-965,416.26	-2,603,265.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-335,190,221.43	-453,690,086.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,647,378.17	-535,811,238.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-406,566,574.73	490,212,876.00
其他	24,485,012.11	
经营活动产生的现金流量净额	-360,509,385.35	-297,486,876.20
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	209,866.00	209,866.00
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	13,485,407,505.87	12,112,105,808.37
减：现金的年初余额	12,112,105,808.37	2,038,876,406.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,373,301,697.50	10,073,229,402.32

（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	13,485,407,505.87	12,112,105,808.37

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金	16,318.87	21,162.22
可随时用于支付的银行存款	13,452,720,246.16	12,103,720,040.15
可随时用于支付的其他货币资金	32,670,940.84	8,364,606.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,485,407,505.87	12,112,105,808.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

59、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	—	—	459,923,459.64
其中：美元	65,318,913.16	6.9762	455,677,801.99
港币	4,739,515.13	0.8958	4,245,657.65
应收账款	—	—	3,842,018,165.56
其中：美元	550,732,227.51	6.9762	3,842,018,165.56
短期借款	—	—	778,884,220.64
其中：美元	111,648,780.23	6.9762	778,884,220.64
长期借款	—	—	1,411,353,626.76
其中：美元	202,309,800.00	6.9762	1,411,353,626.76

60、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	35,800,505.78	存出保证金、信用保证金
存货	1,620,465,834.73	G4F-1\G4F-2\G4F-3 地块土地使用权及在建项目抵押贷款
长期应收款	52,367,243.67	应收款项质押进行银行借款

九、或有事项

对外担保

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合计对外担保 3,585,273,280.00 元，且全部都是承担连带责任的担保。占本公司净资产 43,952,494,073.08 元的 8.16%。

其中对集团外担保 2,267,698,880.00 元，包括：为 PCM US Steering Holding Inc 在中国进出口银行 147,000,000.00 美元借款承担保证责任，资产负债表日担保金额折合人民币 1,024,884,000.00 元；为 PCM(Singapore)Steering Holding Pte.Limited 在中国进出口银行 61,740,000.00 美元借款承担保证责任，资产负债表日担保金额折合人民币 430,451,280.00 元；为中国航空汽车系统控股有限公司在中国银行北京东城支行 135,000,000.00 元借款承担保

证责任；为北京华创芯原科技有限公司在工行经济技术开发区支行、农商行经济技术开发区支行、北京银行国兴家园支行 192,060,000.00 元借款承担保证责任；为北京集创北方科技股份有限公司在工行经济技术开发区支行 195,454,400.00 元借款承担保证责任；为北京永昌寰宇投资有限公司在工行经济技术开发区支行 97,727,200.00 元借款承担保证责任；为北京四达时代国际投资有限公司及北京四达时代软件技术股份有限公司在中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行 13,500,000.000 美元借款承担保证责任，资产负债表日担保金额折合人民币 94,122,000.00 元；为北京四达时代通讯网络技术有限公司在中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行 98,000,000.00 元借款承担保证责任。

对集团内担保 1,317,574,400.00 元，包括：为北京屹唐盛龙半导体产业投资中心（有限合伙）在中国进出口银行 199,104,500.00 元借款承担保证责任；为北京屹唐集成电路科技有限公司在中国建设银行经济技术开发区支行 802,658,500.00 元借款承担保证责任；为北京亦庄国际融资租赁有限公司在宁波银行北京分行 4,026,400.00 元借款承担保证责任；为北京亦庄国际融资租赁有限公司在中国投融资担保股份有限公司 100,000,000.00 元借款承担保证责任；为北京亦庄国际融资租赁有限公司在平安银行北京分行 2,625,000.00 元借款承担保证责任；为 Mattson Technology, Inc. 在北京银行上海分行 30,000,000.00 美元借款承担保证责任，资产负债表日担保金额折合人民币 209,160,000.00 元。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本企业的持股比例（%）	最终控制方对本企业的表决权比例（%）
北京经济技术开发区国有资产管理办公室	北京经济技术开发区隆庆街甲3号	行政单位		100.00	100.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、14、长期股权投资。

4、关联方交易

（1）定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
太平洋世纪（北京）汽车零部件有限公司	北京市亦庄国际投资有限公司	担保费收入	市场价格
北京科益虹源光电技术	北京市亦庄国际投资有限公司	咨询费收入	市场价格

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司			
------	--	--	--

(2) 关联方交易

提供劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	3,915,094.35	2.10	5,849,056.63	2.86
北京科益虹源光电技术有限公司	149,221.32	0.08	528,794.00	0.26

(3) 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款						
太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	4,150,000.00	0.01	6,200,000.00	1.61		否
北京科益虹源光电技术有限公司			280,260.82	0.07		
合计	4,150,000.00	0.01	6,480,260.82	1.68		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,983,702.09	77.29	59,041.37	0.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,521,785.12	22.71	3,521,785.12	100.00
合计	15,505,487.21	—	3,580,826.49	—

(续)

种类	年初数
----	-----

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,437,072.04	76.46	7,655.47	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,521,785.12	23.54	3,521,785.12	100.00
合计	14,958,857.16	—	3,529,440.59	—

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			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)	4,150,000.00	72.50		8,902,981.82	98.31	
1-2 年 (含 2 年)	1,420,975.09	24.82	28,419.50			
2-3 年 (含 3 年)				153,109.32	1.69	7,655.47
3 年以上	153,109.32	2.68	30,621.87			
合计	5,724,084.41	—	59,041.37	9,056,091.14	—	7,655.47

B 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
特定款项组合	6,259,617.68			2,380,980.90		
合 计	6,259,617.68	—		2,380,980.90	—	

②期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
北京卓越航空工业有限公司	3,521,785.12	3,521,785.12	3 年以上	100.00	逾期无法收回
合计	3,521,785.12	3,521,785.12	—	—	—

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备余额
-------	--------	---------------	--------

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末账面余额	占应收账款合 计的比例（%）	坏账准备余额
北京屹唐集成电路科技有限公司	6,259,617.68	40.38	
太平洋世纪（北京）汽车零部件有限公司	4,150,000.00	26.76	
北京卓越航空工业有限公司	3,521,785.12	22.71	3,521,785.12
掌握主动科技（北京）有限公司	1,420,975.09	9.16	28,419.50
北京柳航电子科技有限公司	153,109.32	0.99	30,621.87
合 计	15,505,487.21	100.00	3,580,826.49

2、其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利						
其他应收款	1,909,160,202.35	117,236.53	1,909,042,965.82	1,110,697,677.86	22,080.19	1,110,675,597.67
合计	1,909,160,202.35	117,236.53	1,909,042,965.82	1,110,697,677.86	22,080.19	1,110,675,597.67

（1）其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,909,160,202.35	100.00	117,236.53	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,909,160,202.35	—	117,236.53	—

（续）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,110,697,677.86	100.00	22,080.19	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,110,697,677.86	—	22,080.19	—

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	1,764,695.49	30.80		4,218,027.93	84.60	
1-2 年 (含 2 年)	3,753,349.06	65.52	75,066.98	555,422.40	11.14	11,108.45
2-3 年 (含 3 年)				210,847.74	4.23	10,542.39
3 年以上	210,847.74	3.68	42,169.55	1,431.18	0.03	429.35
合计	5,728,892.29	—	117,236.53	4,985,729.25	—	22,080.19

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
特定款项组合	1,902,257,156.48			1,104,755,531.13		
无风险组合	1,174,153.58			956,417.48		
合计	1,903,431,310.06	—		1,105,711,948.61	—	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备余额
北京亦庄国际融资租赁有限公司	借款	700,000,000.00	1 年以内、1-2 年	36.67	
北京屹唐半导体产业投资中心(有限合伙)	借款、利息收入	481,792,262.90	1 年以内	25.24	
北京屹唐盛龙半导体产业投资中心(有限合伙)	借款、利息收入	708,935,826.30	1 年以内	37.13	
亦庄国际控股(香港)有限公司	借款利息	11,176,249.78	1 年以内	0.59	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准 备余额
中信证券股份有限公司	业务往来款	3,735,849.06	1-2 年	0.20	74,716.98
合 计		1,905,640,188.04	—	99.83	74,716.98

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	9,361,410,396.89	2,291,851,825.35		11,653,262,222.24
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,686,443,422.51	93,448,901.47	670,471.50	1,779,221,852.48
小计	11,047,853,819.40	2,385,300,726.82	670,471.50	13,432,484,074.72
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	11,047,853,819.40	2,385,300,726.82	670,471.50	13,432,484,074.72

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整
合 计	13,190,902,222.24	11,047,853,819.40	2,352,631,825.35		32,238,313.16	430,588.31
一、子企业	11,653,262,222.24	9,361,410,396.89	2,291,851,825.35			
北京屹唐集成 电路科技有限 公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
北京京存技术 有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00				
北京亦庄国际 汽车投资管理 有限公司	2,045,278,158.90	2,045,278,158.90				
北京亦庄国际 融资租赁有限 公司	846,289,766.64	846,289,766.64				
北京亦庄国际 产业投资管理 有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00				
北京通明湖信 息城发展有限 公司	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			
亦庄国际控股	1,128,792,896.70	336,941,071.35	791,851,825.35			

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(香港)有限公司						
北京亦庄国际小额贷款有限公司	65,781,600.00	65,781,600.00				
北京国望光学科技有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				
北京亦庄国际融资担保有限公司	1,928,119,800.00	1,928,119,800.00				
二、联营企业	1,537,640,000.00	1,686,443,422.51	60,780,000.00		32,238,313.16	430,588.31
北京科益虹源光电技术有限公司	36,000,000.00	27,517,065.46			-3,691,476.78	
中国电子投资控股有限公司	392,360,000.00	524,359,016.77			21,668,812.12	430,588.31
北京新航城控股有限公司	1,000,000,000.00	1,080,655,982.95			9,222,807.82	
北京航天易联科技发展有限公司	22,600,000.00	30,389,932.96			1,956,456.02	
北京亦庄区域合作投资有限公司	3,000,000.00	901,109.79			-273,918.53	
中关村三川(北京)股权投资管理有限公司	2,000,000.00					
北京新航城基金管理有限公司	15,680,000.00	6,045,344.95	10,780,000.00		1,144,854.35	
北京智能车联产业创新中心有限公司	16,000,000.00	16,574,969.63			2,210,778.16	
北方集成电路技术创新中心(北京)有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					13,432,484,074.72	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业					11,653,262,222.24	
北京屹唐集成电路科技有限公司					500,000,000.00	
北京京存技术有限公司					40,000,000.00	
北京亦庄国际汽车投资管理有限公司					2,045,278,158.90	
北京亦庄国际融资租赁有限公司					846,289,766.64	
北京亦庄国际产业投资管理有限公司					99,000,000.00	
北京通明湖信息城发展有限公司					3,000,000,000.00	
亦庄国际控股（香港）有限公司					1,128,792,896.70	
北京亦庄国际小额贷款有限公司					65,781,600.00	
北京国望光学科技有限公司					2,000,000,000.00	
北京亦庄国际融资担保有限公司					1,928,119,800.00	
二、联营企业		670,471.50			1,779,221,852.48	
北京科益虹源光电技术有限公司					23,825,588.68	
中国电子投资控股有限公司					546,458,417.20	
北京新航城控股有限公司		670,471.50			1,089,208,319.27	
北京航天易联科技发展有限公司					32,346,388.98	
北京亦庄区域合作投资有限公司					627,191.26	
中关村三川（北京）股权投资管理有限公司						
北京新航城基金管理有限公司					17,970,199.30	
北京智能车联产业创新中心有限公司					18,785,747.79	
北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司					50,000,000.00	

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期数		上年数	
	北京新航城控股有 限公司	中国电子投资控股 有限公司	北京新航城控股有 限公司	中国电子投资控股有 限公司
流动资产	43,624,916,049.17	1,053,500,102.34	60,623,491,278.09	818,346,611.52
非流动资产	2,750,905,382.67	2,670,743,530.41	2,705,044,681.86	3,629,399,686.72
资产合计	46,375,821,431.84	3,724,243,632.75	63,328,535,959.95	4,447,746,298.24
流动负债	9,695,509,352.28	479,675,461.91	14,302,765,462.30	504,621,650.11
非流动负债	33,240,717,102.66	900,359,414.97	46,025,453,482.45	1,585,574,577.34
负债合计	42,936,226,454.94	1,380,034,876.88	60,328,218,944.75	2,090,196,227.45
净资产	3,439,594,976.90	2,344,208,755.87	3,000,317,015.20	2,357,550,070.79
按持股比例计算的净 资产份额	1,013,028,711.26	345,481,941.29	1,003,906,073.29	544,122,556.34
调整事项				
对联营企业权益投资 的账面价值	1,089,208,319.27	546,458,417.20	1,080,655,982.95	524,359,016.77
存在公开报价的权益 投资的公允价值				
营业收入	23,987,914,115.99	112,876,992.35	5,002,410,547.24	157,982,688.63
净利润	24,329,193.11	135,547,660.19	15,310,315.00	64,150,493.20
其他综合收益		2,870,588.73		19,929,244.13
综合收益总额	24,329,193.11	138,418,248.92	15,310,315.00	84,079,737.33
企业本期收到的来自 联营企业的股利	670,471.50			

（4）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	143,555,116.01	81,428,422.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,346,693.22	2,122,949.96
其他综合收益		
综合收益总额	1,346,693.22	2,122,949.96

4、营业收入、营业成本

营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	33,170,886.82	9,614,973.03	58,220,837.12	9,970,764.55
产业项目投资类	2,446,977.88		2,882,910.93	

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
融资服务类	20,068,947.11		47,770,630.01	
园区服务类	10,654,961.83	9,614,973.03	7,567,296.18	9,970,764.55
其他业务小计	84,222,602.18	43,969,150.94	99,627,654.07	41,519,811.32
委贷利息收入	27,010,753.27		51,492,400.42	
长期应收款利息收入	57,211,848.91		48,135,253.65	
基金管理支出		43,969,150.94		41,519,811.32
合计	117,393,489.00	53,584,123.97	157,848,491.19	51,490,575.87

5、投资收益

投资收益明细情况

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	32,238,313.16	22,021,757.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	300.00	262.00
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	6,399.77	44,496.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,996,099.55	59,825,846.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,010,719.16	95,287,265.73
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（银行理财及其他资产分红）	336,521.07	33,936,854.58
合 计	61,588,352.71	211,116,482.83

6、现金流量表

（1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	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	-159,779,841.15	-42,225,689.22
加：资产减值准备	65,146,542.24	73,036,932.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,160,321.04	7,254,628.04
无形资产摊销	540,031.14	557,348.05
长期待摊费用摊销	7,692,270.18	2,436,890.73

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-15,442.34	-165,143.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,780.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		3,610.00
财务费用(收益以“-”号填列)	361,412,069.58	278,865,058.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-61,588,352.71	-211,116,482.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,286,635.56	-18,259,233.10
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)	458,316,198.33	13,729,818.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-923,839,181.68	287,143,729.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-261,237,240.93	391,261,467.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	791,851,825.35	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	209,866.00	209,866.00
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,607,682,416.50	7,560,680,699.13
减: 现金的年初余额	7,560,680,699.13	742,061,824.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,001,717.37	6,818,618,874.99
(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	7,607,682,416.50	7,560,680,699.13
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,599,991,288.48	7,557,002,466.52
可随时用于支付的其他货币资金	7,691,128.02	3,678,232.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

北京亦庄国际投资发展有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 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
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,607,682,416.50	7,560,680,699.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
 无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

北京亦庄国际投资发展有限公司



2020 年 3 月 31 日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



2019年12月12日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年四月二十日

中华人民共和国财政部制



姓 名 韩雪霞
Full name: 韩雪霞
性 别 女
Sex: 女
出生日期 1977-08-17
Date of birth: 1977-08-17
工作单位 河南岳华会计师事务所有限
Working unit: 责任公司
身份证号码 410204197708174028
Identity card No.: 410204197708174028



姓名: 韩雪霞
证书编号: 410000090059

2005年5月9日

证书编号: 410000090059
No. of Certificate: 410000090059

批准单位: 河南省注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2004年5月19日
Date of Issuance: 2004.5.19

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年3月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年3月22日

- 转出: 中岳会计师事务所
转入: 中岳会计师事务所
- 一、注册会计师协会必须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 鲁校刚
Full name 鲁校刚
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-07-13
Date of birth 1981-07-13
工作单位 中天银会计师事务所有限公司
Working unit 中天银会计师事务所有限公司
身份证号码 410425810713607
Identity card No. 410425810713607



姓名: 鲁校刚
证书编号: 110001980040



2005年5月9日

证书编号: 110001980040
No. of Certificate: 110001980040

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Henan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2004年5月19日
Date of Issuance: 2004-05-19

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
2016年12月27日

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
2016年12月27日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.