

北京控股集团有限公司
审计报告
天职业字[2020]22875 号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	3
2019 年度财务报表附注	10

北京控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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，公允反映了北控集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北控集团，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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督北控集团的财务报告过程。

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。

审计报告（续）

天职业字[2020]22875 号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能导致对北控集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北控集团不能持续经营。

（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。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：北京控股集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,080,147,476.41	2,284,516,103.10	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	20,123,596.78	17,846,339.25	七、（二）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	8,170,971,467.90	8,190,422,028.32	七、（三）
△买入返售金融资产	16			
存货	17			
其中：原材料	18			
库存商品（产成品）	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23	809,309,167.29	801,764,275.35	七、（四）
流动资产合计	24	10,080,551,708.38	11,294,548,746.02	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	211,000,000.00	211,000,000.00	七、（五）
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32	41,056,562,680.59	37,526,658,022.55	七、（六）
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	10,661,280.57	10,111,705.89	七、（七）
在建工程	37		2,541,073.76	七、（八）
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	4,538,706.98	5,026,631.21	七、（九）
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44			
递延所得税资产	45			
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	41,282,762,668.14	37,755,337,433.41	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73	51,363,314,376.52	49,049,886,179.43	

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小锋

会计机构负责人：戴小锋

田振清

戴小锋

戴小锋

资产负债表（续）

编制单位：北京控股集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	74			
短期借款	75	7,000,000,000.00	5,530,000,000.00	七、（十）
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81			
应付账款	82			
预收款项	83			
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	54,681,382.15	50,780,838.47	七、（十一）
其中：应付工资	90	24,096,854.74	20,217,603.00	七、（十一）
应付福利费	91			
其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	1,695,851.92	7,054,493.25	七、（十二）
其中：应交税金	94	1,695,851.92	6,845,156.79	七、（十二）
其他应付款	95	4,932,238,448.92	4,791,729,300.68	七、（十三）
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	3,698,661,340.33	2,997,966,112.00	七、（十四）
其他流动负债	100	4,599,577,777.99	2,000,000,000.00	七、（十五）
流动负债合计	101	20,286,854,801.31	15,377,530,744.40	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	200,000,000.00	1,900,000,000.00	七、（十六）
应付债券	105	15,464,976,667.00	17,738,595,353.33	七、（十七）
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	15,664,976,667.00	19,638,595,353.33	
负 债 合 计	117	35,951,831,468.31	35,016,126,097.73	
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	9,532,736,600.00	9,326,736,600.00	七、（十八）
国家资本	120	9,532,736,600.00	9,326,736,600.00	七、（十八）
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
△减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126	9,532,736,600.00	9,326,736,600.00	七、（十八）
其他权益工具	127	506,401,575.34		七、（十九）
其中：优先股	128			
永续债	129	506,401,575.34		七、（十九）
资本公积	130	14,895,031,501.35	11,895,031,501.35	七、（二十）
减：库存股	131			
其他综合收益	132			
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	171,662,167.13	171,662,167.13	七、（二十一）
其中：法定公积金	136	145,522,038.23	145,522,038.23	七、（二十一）
任意公积金	137	26,140,128.90	26,140,128.90	七、（二十一）
△储备基金	138			
△企业发展基金	139			
△利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	-9,694,348,935.61	-7,359,670,186.78	七、（二十二）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	15,411,482,908.21	14,633,760,081.70	
△少数股东权益	144			
所有者权益（或股东权益）合计	145	15,411,482,908.21	14,633,760,081.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	51,363,314,376.52	49,649,886,179.43	

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：戴小峰

田振清

戴小峰

戴小峰



利润表

编制单位：北京控股集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,842,989,132.20	1,589,832,816.21	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	2,088,948.03	1,838,780.38	
销售费用	16			
管理费用	17	627,171,880.03	487,886,522.14	七、(二十三)
研发费用	18			
财务费用	19	1,213,728,304.14	1,100,107,513.69	七、(二十四)
其中：利息费用	20	1,308,605,350.19	1,423,718,490.28	七、(二十四)
利息收入	21	130,085,510.05	368,951,710.90	七、(二十四)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24			
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-56,599,788.65	-29,781,899.42	七、(二十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-90,754,038.73	-64,209,556.57	七、(二十五)
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		-176,435.56	七、(二十六)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-1,899,588,920.85	-1,619,791,151.19	
加：营业外收入	35	181,947.36	486,253.32	七、(二十七)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	2,940,000.00	9,352,700.00	七、(二十八)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87	
减：所得税费用	39			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87	
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小锋

会计机构负责人：戴小锋

田振清

戴小锋

戴小锋

现金流量表

编制单位：北京控股集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	10,890,694.39		
收到其他与经营活动有关的现金	15	262,705,217.97	2,714,307,151.01	
经营活动现金流入小计	16	273,595,912.36	2,714,307,151.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	108,993,770.87	107,696,540.60	
支付的各项税费	25	6,604,473.35	15,164,465.20	
支付其他与经营活动有关的现金	26	466,010,784.46	836,537,728.54	
经营活动现金流出小计	27	581,609,028.68	959,398,734.34	
经营活动产生的现金流量净额	28	-308,013,116.32	1,754,908,416.67	七、（二十九）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	34,154,250.08	34,427,657.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	34,154,250.08	34,427,657.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,317,715.37	9,418,282.95	
投资支付的现金	37	3,555,500,000.00	4,952,390,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	3,558,817,715.37	4,961,808,282.95	
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,524,663,465.29	-4,927,380,625.80	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	3,704,515,000.00	3,659,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	19,399,250,000.00	11,430,000,000.00	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48			
筹资活动现金流入小计	49	23,103,765,000.00	15,089,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	50	18,630,000,000.00	10,900,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	1,838,034,941.90	1,586,910,823.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	7,422,103.18	50,382,973.40	
筹资活动现金流出小计	54	20,470,137,045.08	12,537,293,796.73	
筹资活动产生的现金流量净额	55	2,628,307,954.92	2,552,206,203.27	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56			
五、现金及现金等价物净增加额	57	-1,204,368,626.69	-620,266,005.86	七、（二十九）
加：期初现金及现金等价物余额	58	2,284,516,103.10	2,904,782,108.96	七、（二十九）
六、期末现金及现金等价物余额	59	1,080,147,476.41	2,284,516,103.10	七、（二十九）

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小锋

会计机构负责人：戴小锋

田振清

戴小锋

戴小锋

所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

本 年 金 额														
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	9,326,736,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
加：会计政策变更	2					11,895,031,501.35				171,662,167.13		-7,359,670,186.78		14,033,760,081.70
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	9,326,736,000.00				11,895,031,501.35				171,662,167.13		-7,359,670,186.78		14,033,760,081.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	206,000,000.00		506,401,575.34		3,000,000,000.00						-2,334,674,748.83		1,377,722,826.51
（一）综合收益总额	7											-1,902,346,973.49		-1,902,346,973.49
（二）所有者投入和减少资本	8	206,000,000.00		498,515,000.00		3,000,000,000.00								3,704,515,000.00
1.所有者投入的普通股	9	206,000,000.00				3,000,000,000.00								3,206,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			498,515,000.00										498,515,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16			7,886,575.34								-424,445,200.00		-424,445,200.00
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
盈余公积	20													
企业年金基金	21													
利润分配投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24											-424,445,200.00		-424,445,200.00
4.其他	25			7,886,575.34								-7,886,575.34		
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	9,532,736,000.00		506,401,575.34		14,895,031,501.35				171,662,167.13		-9,694,346,935.61		15,411,482,908.21

法定代表人：田振平 主管会计工作负责人：蔡小峰 会计机构负责人：蔡小峰

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2019年度

上 年 金 额														
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	9,297,236,000.00	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加: 会计政策变更	2					8,265,031,501.35				171,062,107.13		-5,567,408,588.91		12,106,521,079.57
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	9,297,236,000.00				8,265,031,501.35				171,062,107.13		-5,567,408,588.91		12,106,521,079.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	29,500,000.00				3,630,000,000.00						-1,792,261,597.87		1,867,238,402.13
(一) 综合收益总额	7											-1,028,657,597.87		-1,028,657,597.87
(二) 所有者投入和减少资本	8	29,500,000.00				3,630,000,000.00								3,659,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	9	29,500,000.00				3,630,000,000.00								3,659,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													-
(三) 专项储备提取和使用	13													
1. 提取专项储备	14													
2. 使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16											-103,604,000.00		-103,604,000.00
1. 提取盈余公积	17													
其中: 法定公积金	18													
任意公积金	19													
2. 盈余公积	20													
3. 企业发展基金	21													
4. 利润分配	22													
5. 提取一般风险准备	23													
6. 对所有者(或股东)的分配	24											-103,604,000.00		-103,604,000.00
7. 其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26													
1. 资本公积转增资本(或股本)	27													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28													
3. 盈余公积弥补亏损	29													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5. 其他综合收益结转留存收益	31													
6. 其他	32													
四、本年年末余额	33	9,326,736,000.00				11,895,031,501.35				171,062,107.13		-7,359,670,186.78		14,033,760,081.70

法定代表人: 田清

主管会计工作负责人: 戴小峰

会计机构负责人: 戴小峰

北京控股集团有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”、“本集团”、“本公司”）是根据北京市人民政府《关于京泰实业（集团）有限公司、北京控股有限公司与北京市燃气集团有限责任公司重组及组建北京控股集团有限公司有关问题的批复》（京政函[2004]114号）而组建的。为北京市人民政府出资设立的国有独资公司，注册资本为80亿元。本集团于2005年1月18日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110000007915088的企业法人营业执照，现统一社会信用代码为911100007699051407，法定代表人为田振清，总部住所为北京市朝阳区化工路59号院2号楼1至14层101内十六层。2006年度北京市人民政府对本公司追加投资2.23亿元，增资后的注册资本为82.23亿元。

2006年，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“北京市国资委”）《关于北京控股集团有限公司燃气资产注资境外的批复》（京国资改字[2006]18号），本公司将北京市燃气集团有限责任公司资产划转至其于英属维尔京群岛设立的北京控股集团（BVI）有限公司，并由北控集团（BVI）有限公司设立北京燃气集团（BVI）有限公司，受让北京市燃气集团有限责任公司的资产。本次重组后，北控集团拥有三家二级子公司，分别为北京北燃实业有限公司、京泰实业（集团）有限公司和北京控股集团（BVI）有限公司。

2011年7月，根据《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京控股集团有限公司与北京京仪集团有限责任公司实施重组的通知》，北京京仪有限责任公司的国有资产被无偿划转给本公司，并由本公司对其行使出资人职责。

2012年12月19日，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金3,500万元，其中：2,000万元专项用于磁悬浮车辆转向架项目建设，1,500万元专项用于北京京仪集团有限责任公司科技创新平台建设，注册资本未发生变化。

2013年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金9,000.00万元，注册资本未发生变化。

2014年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金29,340.00万元。另将2010年收到的国有资本经营预算资金5,000万元，根据京国资[2015]116号《关于国有资本经营预算项目调整的通知》从资本公积调整至实收资本，注册资本未发生变化。

2015年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金31,234.00万元，并将2013年收到的国有资本经营预算资金1,000万元返还，注册资本未发生变化。

2016年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金9,850.00万元，注册资本未发生变化。

2016年1月26日，北京市国资委下发《关于北京控股集团有限公司与北京市市政工程设计研究总院有限公司合并重组的通知》，决定由北京控股集团有限公司对北京市市政工程设计研究总院有限公司（以下简称“市政总院”）实施合并重组，将市政总院的国有资产无偿划转给本公司，并由本公司对市政总院行使出资人职责，资产划转的基准日为2015年12月31日。

2017年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金3,980.00万元，注册资本未发生变化。

2018年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金2,950.00万元，注册资本未发生变化。

2019年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金20,600.00万元，注册资本未发生变化。

本集团经营范围包括：投资及投资管理；技术服务。（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。）

本公司最终控制人为：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1. 坏账的确认标准：1）因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；2）因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；3）因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

2. 本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算

期末对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

3. 应收款项的转让、质押、贴现

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

（十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同

意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
1. 房屋及建筑物	20-45	3-5	2-5
2. 机器设备	10-15	3-5	6-10
3. 运输工具	5-12	3-5	8-20
4. 办公设备	3-10	3-5	9-33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（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[90%以上（含90%）]；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[90%以上（含90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬的内容：是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。应当既包括提供给职工本人的薪酬，也包括提供给职工配偶、子女或其他被赡养人的福利等，主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2. 职工薪酬的确认：企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除解除劳动关系补偿之外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，应计入产品成本或劳务成本。生产产品、提供劳务中的直接生产人员和直接提供劳务人员发生的职工薪酬，计入存货成本，但非正常消耗的直接生产人员和直接提供劳务人员的职工薪酬，应当在发生时确认为当期损益；（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，应计入建造固定资产或无形资产成本；（3）除直接生产人员、直接提供劳务人员、建造固定资产人员、开发无形资产人员以外的职工，包括公司总部管理人员、董事会成员、监事会成员等人员相关的职工薪酬，因难以确定直接对应的受益对象，均应当在发生时计入当期损益。

3. 职工薪酬的计量：企业应当根据职工提供服务情况和工资标准计算应计入职工薪酬的工资金额，按照受益对象计入相关的成本或当期费用。

对于职工福利费，企业应当根据历史经验数据和当期福利计划，预计当期应计入职工薪酬的福利费金额；每一资产负债表日，企业应当对实际发生的福利费金额和预计金额进行调整。

（十九）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

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

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期

损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；（2）已

经就处置该组成部分作出决议（如按规定需得到股东批准放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；（3）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让很可能在一年内完成。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十六）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更对本公司无影响。

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

3. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

主要税种及税率

税目	计税依据	本期适用税率
增值税	应税收入	6.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

七、会计报表重要项目的说明

（除另有注明外，期末系2019年12月31日，年初系2018年12月31日，本期系2019年度，上期系2018年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,757.06	8,757.06
银行存款	1,080,138,719.35	2,284,507,346.04
合计	<u>1,080,147,476.41</u>	<u>2,284,516,103.10</u>

（二）预付款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	2,277,257.53	11.32		17,689,074.29	99.12	
1至2年	17,689,074.29	87.90		157,264.96	0.88	
2至3年	157,264.96	0.78				
合计	<u>20,123,596.78</u>	<u>100.00</u>		<u>17,846,339.25</u>	<u>100.00</u>	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	187,763,886.54	187,763,886.54
其他应收款项	7,983,207,581.36	8,002,658,141.78
<u>合计</u>	<u>8,170,971,467.90</u>	<u>8,190,422,028.32</u>

1. 应收股利

项 目	年初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	未收回 的原因	相关款项是 否发生减值
账龄一年以上的应收股利	187,763,886.54			187,763,886.54		
其中：(1) 北京控股集团 (BVI) 有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	分配决议尚未执行	否
(2) 唐山市燃气集团有限公司	37,763,886.54			37,763,886.54	分配决议尚未执行	否
<u>合计</u>	<u>187,763,886.54</u>			<u>187,763,886.54</u>		

2. 其他应收款

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其他应收款项	8,575,753,764.56	99.97	595,135,878.00	6.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,589,694.80	0.03		
<u>合计</u>	<u>8,578,343,459.36</u>	<u>100.00</u>	<u>595,135,878.00</u>	--

接上表：

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	8,595,750,511.55	99.98	595,135,878.00	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,043,508.23	0.02		
<u>合计</u>	<u>8,597,794,019.78</u>	<u>100.00</u>	<u>595,135,878.00</u>	--

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	1,338,531,551.48		5 年以内		关联方可收回
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	2,843,470,102.65		5 年以上		关联方可收回
北京燃气集团有限责任公司	1,465,972,900.00		4 年以内		关联方可收回
北京北控置业有限责任公司	708,656,861.50		4 年以内		关联方可收回
北京北控置业有限责任公司	218,965,528.09		5 年以上		关联方可收回
北京王府井东安集团有限公司	595,135,878.00	595,135,878.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京京仪集团有限责任公司	149,990,011.33		5 年以内		关联方可收回
北京京仪集团有限责任公司	331,082,136.99		5 年以上		关联方可收回
北京北控雁栖湖国际会展有限公司	430,613,865.75		4 年以内		关联方可收回
北京京泰投资管理中心	322,861,189.57		5 年以上		关联方可收回
Beijing Enterprises Investments Limited	108,886,698.90		5 年以上		关联方可收回
北京炼焦化学厂	26,587,040.30		3 年以内		关联方可收回
北京控股有限公司	25,000,000.00		4 年以内		关联方可收回
北京顺兴葡萄酒有限公司	10,000,000.00		5 年以上		关联方可收回
<u>合计</u>	<u>8,575,753,764.56</u>	<u>595,135,878.00</u>		—	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京北控城市开发有限公司	1,368,285.83		1 年以内		关联方可收回
北京市企业协会	606,760.15		2 年以内		关联方可收回
其他	614,648.82		5 年以内		预计可以收回
<u>合计</u>	<u>2,589,694.80</u>			—	

(四) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	793,976,300.00	793,976,300.00
预缴增值税	15,332,867.29	7,787,975.35
<u>合计</u>	<u>809,309,167.29</u>	<u>801,764,275.35</u>

(五) 可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
可供出售权益工具	211,000,000.00	211,000,000.00
<u>合计</u>	<u>211,000,000.00</u>	<u>211,000,000.00</u>

(六) 长期股权投资

1. 分类列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	37,384,841,030.10	3,620,658,696.77		41,005,499,726.87
对合营企业投资	15,548,772.38		1,164,294.44	14,384,477.94
对联营企业投资	126,268,220.07		89,589,744.29	36,678,475.78
<u>合计</u>	<u>37,526,658,022.55</u>	<u>3,620,658,696.77</u>	<u>90,754,038.73</u>	<u>41,056,562,680.59</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
<u>合计</u>		<u>41,282,324,974.24</u>	<u>37,526,658,022.55</u>	<u>3,529,904,658.04</u>	<u>41,056,562,680.59</u>
<u>一、子企业</u>		<u>41,005,499,726.87</u>	<u>37,384,841,030.10</u>	<u>3,620,658,696.77</u>	<u>41,005,499,726.87</u>
1、北控集团（BVI）有限公司	成本法	8,571,591,484.45	8,571,591,484.45		8,571,591,484.45
2、京泰实业（集团）有限公司	成本法	1,863,292,319.54	1,798,133,622.77	65,158,696.77	1,863,292,319.54
3、北京北燃实业集团有限公司	成本法	6,259,896,171.97	6,258,896,171.97	1,000,000.00	6,259,896,171.97
4、北京北控水源投资有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
5、北京京泰物流置业有限公司	成本法	98,591,486.10	98,591,486.10		98,591,486.10
6、北京北控置业集团有限公司	成本法	17,412,981,853.58	13,892,981,853.58	3,520,000,000.00	17,412,981,853.58
7、北京京仪集团有限责任公司	成本法	2,752,480,346.15	2,748,980,346.15	3,500,000.00	2,752,480,346.15
8、北京北控智慧城市科技发展有限公司	成本法	775,090,000.00	775,090,000.00		775,090,000.00
9、北京北控能源投资有限公司	成本法	992,409,150.00	992,409,150.00		992,409,150.00
10、北京北控曙光大数据股份有限公司	成本法	90,000,000.00	65,000,000.00	25,000,000.00	90,000,000.00
11、北京控股集团财务有限公司	成本法	750,000,000.00	750,000,000.00		750,000,000.00
12、北京市政交通一卡通有限公司	成本法	228,403,387.59	228,403,387.59		228,403,387.59
13、北京市市政工程设计研究总院有限公司	成本法	1,192,763,527.49	1,186,763,527.49	6,000,000.00	1,192,763,527.49
<u>二、合营企业</u>		<u>11,825,247.37</u>	<u>15,548,772.38</u>	<u>-1,164,294.44</u>	<u>14,384,477.94</u>
北京和记京泰物流有限公司	权益法	11,825,247.37	15,548,772.38	-1,164,294.44	14,384,477.94
<u>三、联营企业</u>		<u>265,000,000.00</u>	<u>126,268,220.07</u>	<u>-89,589,744.29</u>	<u>36,678,475.78</u>

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
唐山市燃气集团有限公司	权益法	265,000,000.00	126,268,220.07	-89,589,744.29	36,678,475.78

(七) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	10,661,280.57	10,111,705.89
<u>合计</u>	<u>10,661,280.57</u>	<u>10,111,705.89</u>

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>55,384,113.59</u>	<u>3,452,092.08</u>	<u>650,132.20</u>	<u>58,186,073.47</u>
其中：运输工具	11,986,695.31	350,897.24	650,132.20	11,687,460.35
办公设备	43,397,418.28	3,101,194.84		46,498,613.12
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>45,272,407.70</u>	<u>2,870,549.58</u>	<u>618,164.38</u>	<u>47,524,792.90</u>
其中：运输工具	10,110,195.54	721,106.92	618,164.38	10,213,138.08
办公设备	35,162,212.16	2,149,442.66		37,311,654.82
<u>三、固定资产账面价值合计</u>	<u>10,111,705.89</u>			<u>10,661,280.57</u>
其中：运输工具	1,876,499.77			1,474,322.27
办公设备	8,235,206.12			9,186,958.30

(八) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北控集团企业展厅建设				2,541,073.76		2,541,073.76
<u>合计</u>				<u>2,541,073.76</u>		<u>2,541,073.76</u>

(九) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>10,151,289.62</u>	<u>1,598,225.98</u>		<u>11,749,515.60</u>
其中：软件	9,536,669.62	1,598,225.98		11,134,895.60
商标权	614,620.00			614,620.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>5,124,658.41</u>	<u>2,086,150.21</u>		<u>7,210,808.62</u>

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	4,510,038.41	2,086,150.21		6,596,188.62
商标权	614,620.00			614,620.00
<u>三、账面价值合计</u>	<u>5,026,631.21</u>			<u>4,538,706.98</u>
其中：软件	5,026,631.21			4,538,706.98
商标权				

(十) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	7,000,000,000.00	5,530,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,000,000,000.00</u>	<u>5,530,000,000.00</u>

(十一) 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	50,170,613.38	100,790,947.34	99,218,502.80	51,743,057.92
二、离职后福利-设定提存计划	610,225.09	12,829,401.83	10,501,302.69	2,938,324.23
<u>合计</u>	<u>50,780,838.47</u>	<u>113,620,349.17</u>	<u>109,719,805.49</u>	<u>54,681,382.15</u>

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	20,217,603.00	84,855,815.53	80,976,563.79	24,096,854.74
二、职工福利费		3,262,673.82	3,262,673.82	
三、社会保险费	17,196,946.63	5,179,611.92	4,538,233.28	17,838,325.27
其中：1. 医疗保险费	17,160,857.50	4,734,022.93	4,097,329.91	17,797,550.52
2. 工伤保险费	12,159.03	140,420.59	140,200.27	12,379.35
3. 生育保险费	23,930.10	305,168.40	300,703.10	28,395.40
四、住房公积金	48,995.00	4,577,226.00	4,570,558.00	55,663.00
五、工会经费和职工教育经费	12,707,068.75	2,915,620.07	5,870,473.91	9,752,214.91
<u>合计</u>	<u>50,170,613.38</u>	<u>100,790,947.34</u>	<u>99,218,502.80</u>	<u>51,743,057.92</u>

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	571,593.97	5,963,690.60	6,041,587.73	493,696.84
二、失业保险费	14,534.50	6,748,024.50	4,342,468.00	2,420,091.00
三、企业年金缴费	24,096.62	117,686.73	117,246.96	24,536.39
合计	<u>610,225.09</u>	<u>12,829,401.83</u>	<u>10,501,302.69</u>	<u>2,938,324.23</u>

(十二) 应交税费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税		4,013,117.81	4,013,117.81	
城市维护建设税	293,071.05		293,071.05	
个人所得税	6,552,085.74	7,848,359.06	12,704,592.88	1,695,851.92
车船使用税		8,793.33	8,793.33	
教育费附加	125,601.88		125,601.88	
地方教育费附加	83,734.58		83,734.58	
印花税		2,080,154.70	2,080,154.70	
合计	<u>7,054,493.25</u>	<u>13,950,424.90</u>	<u>19,309,066.23</u>	<u>1,695,851.92</u>

(十三) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	366,057,734.52	470,986,636.23
其他应付款	4,566,180,714.40	4,320,742,664.45
合计	<u>4,932,238,448.92</u>	<u>4,791,729,300.68</u>

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	73,747,985.37	48,934,651.53
短期借款应付利息	18,629,342.56	43,593,746.10
中期票据利息	273,680,406.59	378,458,238.60
合计	<u>366,057,734.52</u>	<u>470,986,636.23</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	4,556,666,797.88	4,310,419,935.67
党费	7,445,996.83	9,230,241.59
其他	2,067,919.69	1,092,487.19
<u>合计</u>	<u>4,566,180,714.40</u>	<u>4,320,742,664.45</u>

(十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	3,298,661,340.33	2,997,966,112.00
一年内到期的长期借款	400,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,698,661,340.33</u>	<u>2,997,966,112.00</u>

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
超短期融资券	4,599,577,777.99	2,000,000,000.00
<u>合计</u>	<u>4,599,577,777.99</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

(十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
信用借款	200,000,000.00	1,900,000,000.00	4.80-5.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>1,900,000,000.00</u>	

(十七) 应付债券

债券名称	期末余额	年初余额
私募债		799,800,000.00
14 北控集 MTN002	2,991,700,000.00	2,985,700,000.00
14 北控集 MTN003	2,989,716,667.00	2,983,716,667.00
15 北控集 MTN001		2,492,214,936.33
16 京控 MTN001	2,994,000,000.00	2,989,500,000.00
16 北控 02	999,217,500.00	998,513,750.00

债券名称	期末余额	年初余额
17 北控 02	1,991,730,000.00	1,990,500,000.00
18 北控集 MTN001	1,500,675,000.00	1,498,650,000.00
18 北控集 MTN002	1,000,112,500.00	1,000,000,000.00
19 北控 01	997,825,000.00	
<u>合计</u>	<u>15,464,976,667.00</u>	<u>17,738,595,353.33</u>

(十八) 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 (%)
<u>合计</u>	<u>9,326,736,600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>206,000,000.00</u>		<u>9,532,736,600.00</u>	<u>100.00</u>
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	9,326,736,600.00	100.00	206,000,000.00		9,532,736,600.00	100.00

注：本期实收资本增加人民币 206,000,000.00 元，为北京市国资委拨付本公司的国有资本经营预算资金。

(十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			5,000,000.00	506,401,575.34
<u>合计</u>			<u>5,000,000.00</u>	<u>506,401,575.34</u>

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			5,000,000.00	506,401,575.34
<u>合计</u>			<u>5,000,000.00</u>	<u>506,401,575.34</u>

公司于 2019 年 8 月公开发行永续期公司债券(第一期)，发行规模为 5 亿元，票面利率为 3.89%，以每 3 个计息年度为一个周期，在每 3 个计息年度末附发行人续期选择权。如果发行人选择延长债券期限，则从第一个计息周期开始，其后每个计息周期以当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点重置一次票面利率；发行人不行使续期选择权，则全部到期兑付。本期债

券附设公司延期支付利息权，除非发生强制付息事件（①向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）、②减少注册资本），本次债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一次付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本次债券在破产清算时的清偿顺序等同于公司普通债务。

（二十）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	8,501,448,694.06	3,000,000,000.00		11,501,448,694.06
二、其他资本公积	3,393,582,807.29			3,393,582,807.29
<u>合计</u>	<u>11,895,031,501.35</u>	<u>3,000,000,000.00</u>		<u>14,895,031,501.35</u>

注：2019年度本公司收到财政局拨付资金，增加资本公积 3,000,000,000.00 元。

（二十一）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	145,522,038.23			145,522,038.23
任意盈余公积金	26,140,128.90			26,140,128.90
<u>合计</u>	<u>171,662,167.13</u>			<u>171,662,167.13</u>

（二十二）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-7,359,670,186.78	-5,567,408,588.91
本期增加额	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87
其中：本期净利润转入	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87
本期减少额	432,331,775.34	163,604,000.00
其中：本期分配现金股利数	424,445,200.00	163,604,000.00
其他权益工具永续债利息	7,886,575.34	
本期期末余额	-9,694,348,935.61	-7,359,670,186.78

（二十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,620,349.17	115,043,479.91
固定资产折旧费	2,870,549.58	2,988,247.83
修理费	84,726.36	128,136.25

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,086,150.21	1,346,091.55
低值易耗品摊销		8,961.00
业务招待费	535,486.83	133,751.70
差旅费	1,001,496.12	1,466,445.92
办公费	6,953,790.47	6,993,728.86
水电费	450,280.84	318,563.28
租赁费	27,911,339.81	38,077,620.80
聘请中介机构费用	3,955,577.93	2,614,150.94
咨询费	5,080,359.92	11,125,566.01
广告宣传费	439,816,516.85	283,386,331.24
物业管理费	11,178,144.52	8,660,330.23
技术服务费	2,731,212.60	4,542,385.14
其他	8,895,898.82	11,052,731.48
<u>合计</u>	<u>627,171,880.03</u>	<u>487,886,522.14</u>

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,308,605,350.19	1,423,718,490.28
减：利息收入	130,085,510.05	368,951,710.90
金融机构手续费	35,208,464.00	45,340,734.31
<u>合计</u>	<u>1,213,728,304.14</u>	<u>1,100,107,513.69</u>

（二十五）投资收益

1. 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	-90,754,038.73	-64,209,556.57
其他	34,154,250.08	34,427,657.15
<u>合计</u>	<u>-56,599,788.65</u>	<u>-29,781,899.42</u>

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益		-176,435.56
<u>合计</u>		<u>-176,435.56</u>

(二十七) 营业外收入

营业外收入明细情况

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
营业外收入	181,947.36	486,253.32	181,947.36
<u>合计</u>	<u>181,947.36</u>	<u>486,253.32</u>	<u>181,947.36</u>

(二十八) 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
对外捐赠	2,940,000.00	9,352,700.00	2,940,000.00
<u>合计</u>	<u>2,940,000.00</u>	<u>9,352,700.00</u>	<u>2,940,000.00</u>

(二十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-1,902,346,973.49	-1,628,657,597.87
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,870,549.58	2,988,247.83
无形资产摊销	2,086,150.21	1,346,091.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		176,435.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-74,664.73	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,308,605,350.19	1,469,043,494.24

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	56,599,788.65	29,781,899.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,733,269.03	1,785,480,834.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	243,979,952.30	94,749,011.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-308,013,116.32	1,754,908,416.67

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,080,147,476.41	2,284,516,103.10
减：现金的年初余额	2,284,516,103.10	2,904,782,108.96
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	-1,204,368,626.69	-620,266,005.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,080,147,476.41	2,284,516,103.10
其中：库存现金	8,757.06	8,757.06
可随时用于支付的银行存款	1,080,138,719.35	2,284,507,346.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,080,147,476.41	2,284,516,103.10

八、或有事项

(一) 担保情况

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位现状
<u>一、对集团内</u>			<u>1,900,000,000.00</u>		
北京控股集团有限公司	北京北燃实业集团有限公司	国有控股	780,000,000.00	贷款担保	正常经营
北京控股集团有限公司	北京北控老年产业投资管理有限公司	国有控股	120,000,000.00	贷款担保	正常经营
北京控股集团有限公司	北京金雁饭店有限责任公司	国有控股	1,000,000,000.00	贷款担保	正常经营
<u>合计</u>			<u>1,900,000,000.00</u>		

(二) 除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本集团于 2020 年 1 月 14 日在北京注册成立北京北控城市发展集团有限公司，注册资本金 600,000.00 万元，用于接收北京北控置业集团有限公司分离市场竞争类业务及资产。

截至本报告公布日，新型冠状病毒肺炎疫情爆发对整体宏观经济状况之影响仍然未能确定，因此未能估计其对本集团之财务影响。本集团将密切注视其发展，并进一步评估其影响及采取相关措施。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

本公司的母公司及实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)
1	北京控股集团(BVI)有限公司	维尔京	投资与资产管理	USD1.00	100.00	100.00
2	京泰实业(集团)有限公司	香港	投资与资产管理	HKD80,000,000.00	100.00	100.00
3	北京北燃实业集团有限公司	北京	燃气生产和供应	3,913,272,015.00	100.00	100.00
4	北京北控置业集团有限公司	北京	房地产开发经营	11,562,992,169.57	100.00	100.00
5	北京京仪集团有限责任公司	北京	仪器仪表制造	1,290,800,000.00	100.00	100.00
6	北京北控水源投资有限责任公司	北京	水源投资	20,000,000.00	90.00	90.00
7	北京京泰物流置业有限公司	北京	房地产开发经营	USD20,000,000.00	60.00	60.00
8	北京市政交通一卡通有限公司	北京	市政交通卡	219,870,744.32	68.45	68.45

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)
9	北京北控智慧城市科技发展有限公司	北京	科技公司投资管理	607,400,000.00	100.00	100.00
10	北京北控能源投资有限公司	北京	能源投资管理	1,040,409,164.88	100.00	100.00
11	北京控股集团财务有限公司	北京	金融服务	2,008,980,000.00	35.14	35.14
12	北京市市政工程设计研究总院有限公司	北京	市政施工及咨询	175,902,311.93	100.00	100.00
13	北京北控曙光大数据股份有限公司	北京	互联网和相关服务	100,000,000.00	65.00	65.00
14	北京京燃企业管理有限公司	北京	企业管理	5,000,000.00	100.00	100.00
15	大庆市北控企业管理有限公司	大庆	企业管理	5,000,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注七、(六)。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价 政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
房屋租赁费	北京炼焦化学厂	子公司	26,270,580.84	97.96			市场价格
物业管理费	北京炼焦化学厂	子公司	11,009,685.69	98.49			市场价格
技术服务	北京北控曙光大数据股份有限公司	子公司	1,439,836.09	52.72			市场价格
宣传费	北京控股篮球俱乐部有限公司	子公司	195,952,830.51	44.55			市场价格
二、其他交易							
利息收入	北京北控城市开发有限公司	子公司	42,832,274.92	32.93			市场利率
利息收入	北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	子公司	12,529,807.24	9.63			市场利率
利息收入	北京北控雁栖湖国际会展有限公司	子公司	1,555,660.38	1.20			市场利率
利息收入	北京京仪集团有限责任公司	子公司	1,425,314.46	1.10			市场利率
利息收入	北京北控置业集团有限公司	子公司	35,572,189.42	27.35			市场利率
利息支出	北京市市政工程设计研究总院有限公司	子公司	26,766,143.41	2.05			市场利率

2. 关联方担保事项

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保总额	担保期	被担保单位现状
北京控股集团有限公司	北京北燃实业集团有限公司	国有控股	780,000,000.00	5-10年	正常经营
北京控股集团有限公司	北京北控健康产业投资管理有限公司	国有控股	120,000,000.00	10年	正常经营
北京控股集团有限公司	北京金雁饭店有限责任公司	国有控股	1,000,000,000.00	2年	正常经营

3. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收、应付项目	期末余额
北京控股集团（BVI）有限公司	应收股利	150,000,000.00
唐山市燃气集团有限公司	应收股利	37,763,886.54
北京炼焦化学厂	预付款项	18,763,798.47
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	其他应收款	4,182,001,654.13
北京燃气集团有限责任公司	其他应收款	1,465,972,900.00
北京北控置业有限责任公司	其他应收款	927,622,389.59
北京京仪集团有限责任公司	其他应收款	481,072,148.32
北京北控雁栖湖国际会展有限公司	其他应收款	430,613,865.75
北京京泰投资管理中心	其他应收款	322,861,189.57
Beijing Enterprises Investments Limited	其他应收款	108,886,698.90
北京炼焦化学厂	其他应收款	26,587,040.30
北京控股有限公司	其他应收款	25,000,000.00
北京顺兴葡萄酒有限公司	其他应收款	10,000,000.00
北京北控城市开发有限公司	其他应收款	1,368,285.83
北控集团（BVI）有限公司	其他应付款	4,084,507,513.99
北京市市政工程设计研究总院有限公司	其他应付款	177,474,000.00
北京篮球俱乐部有限公司	其他应付款	135,707,547.11
北京控股足球俱乐部有限公司	其他应付款	66,037,735.82
北京燃气集团有限责任公司	其他应付款	60,544,117.90
京泰实业（集团）有限公司	其他应付款	31,413,531.78
北京控股有限公司	其他应付款	639,267.88
北京北控电信通信息技术有限公司	其他应付款	173,700.00
北京北控建设发展有限公司	其他应付款	164,543.40

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司 2019 年 12 月 31 日按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率

70.00%，按照年末所有者权益除以年末资产总额计算得出的所有者权益比率为 30.00%。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

北京控股集团有限公司

二〇二〇年四月二十三日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邱靖之

经营范围

成立日期

2012年03月05日

营业期限

2012年03月05日至 长期

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5
区域

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术服务；软件服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；数据处理；数据处理服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

登记机关



2020年03月12日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月9日

年度检验
Annual Renewal

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月16日

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月15日

年度检验
Annual Renewal

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月27日



2014年4月13日



2015年4月13日

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

同意转出
Agree to be transferred out



同意转入
Agree to be transferred in



2012年7月3日

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

同意转出
Agree to be transferred out



同意转入
Agree to be transferred in



2012年7月3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月23日



姓名: 谭晓才
性别: 男
出生日期: 1965-02-02
工作单位: 天职国际会计师事务所
身份证号: 430704196502020017

