

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022656008914
报告名称:	北京市国有资产经营有限责任公司二〇二一年度审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第110A010519号
被审(验)单位名称:	北京市国有资产经营有限责任公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月15日
报备日期:	2022年04月18日
签字人员:	任一优(110001550001), 商岩岩(110101560267)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

北京市国有资产经营有限责任公司
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-143

审计报告

致同审字（2022）第 110A010519 号

北京市国有资产经营有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称北京国资公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京国资公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督北京国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月十五日



合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	38,824,061,267.30	2,098,702,106.65	45,607,472,668.32	3,794,692,697.20
交易性金融资产	八、2	15,258,052,401.40	4,478,918,891.68	12,438,348,174.14	2,978,918,891.68
应收票据	八、3	14,593,481.15		225,867,363.71	
应收账款	八、4	5,108,543,604.43	8,300,000.00	3,953,976,633.62	8,300,000.00
应收款项融资	八、5	4,020,255.80		2,000,000.00	
预付款项	八、6	447,356,920.31	80,585.51	411,055,824.98	119,611.22
其他应收款	八、7	3,614,448,286.85	11,622,163,838.01	3,656,156,449.01	8,722,564,801.18
其中：应收股利		32,342,162.57		180,672,845.86	
△买入返售金融资产	八、8			41,807,418.07	
存货	八、9	37,403,510,643.70		37,501,654,499.09	
其中：原材料		49,797,821.65		43,135,243.09	
库存商品（产成品）		10,290,793,853.39		6,918,410,908.54	
合同资产	八、10	348,753,497.49		719,583,214.30	
持有待售资产	八、11	108,489,032.00			
一年内到期的非流动资产	八、12	1,437,712,721.29		1,417,635,009.29	49,734,992.89
其他流动资产	八、13	1,703,062,405.72	13,147.80	1,123,047,441.95	844,872,478.68
流动资产合计		104,272,604,517.44	18,208,178,569.65	107,098,604,696.48	16,399,203,472.85
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、14	5,193,939,320.48		6,169,653,171.81	
债权投资	八、15	12,852,125.86			
其他债权投资					
长期应收款	八、16	1,446,881,257.70		1,222,398,819.28	
长期股权投资	八、17	15,706,957,919.49	30,883,940,354.86	14,843,441,963.30	30,223,170,439.98
其他权益工具投资	八、18	8,669,903,377.06	8,104,012,550.88	9,368,718,285.92	8,834,103,771.68
其他非流动金融资产	八、19	4,922,292,626.72	1,540,119,607.07	3,761,862,748.61	1,551,326,591.31
投资性房地产	八、20	4,863,354,105.14		2,995,123,276.45	
固定资产	八、21	2,904,870,827.73	1,002,220,295.88	4,145,995,684.35	1,040,635,214.40
其中：固定资产原价		5,542,801,881.60	1,675,005,546.92	6,871,325,141.30	1,674,992,616.28
累计折旧		2,593,997,760.11	672,785,251.04	2,725,071,013.94	634,357,401.88
固定资产减值准备		43,936,824.38		258,443.01	
在建工程	八、22	7,543,953,621.09	649,773,504.50	7,512,281,781.85	600,439,107.68
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、23	493,534,567.59		639,788,549.23	
无形资产	八、24	9,976,864,140.20	6,231,500.00	8,952,766,861.01	
开发支出	八、25	81,977,316.73		57,696,569.67	
商誉	八、26	681,326,542.15		971,538,085.85	
长期待摊费用	八、27	221,583,072.55		203,976,509.29	
递延所得税资产	八、28	2,320,856,172.22	52,886,900.83	2,094,492,239.93	34,968,240.81
其他非流动资产	八、29	9,005,049,206.51	1,372,618.87	8,776,470,293.69	2,671,600.00
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		74,046,196,199.22	42,240,557,332.89	71,716,204,840.24	42,287,314,965.86
资产总计		178,318,800,716.66	60,448,735,902.54	178,814,809,536.72	58,686,518,438.71

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、30	1,133,288,452.59		3,998,136,313.72	1,501,519,520.55
△拆入资金	八、31	1,980,336,122.22		1,300,000,000.00	
交易性金融负债	八、32	6,091,692.26			
应付票据	八、33	348,265,797.93		238,796,025.62	
应付账款	八、34	6,097,583,413.94	186,500,847.43	5,720,043,374.45	185,814,247.43
预收款项	八、35	1,936,106,954.30	1,855,989,226.39	1,880,266,729.05	1,757,323,221.71
合同负债	八、36	9,425,452,974.11		3,489,197,674.75	
应付职工薪酬	八、37	1,711,471,526.97	30,083,738.65	1,674,231,041.69	28,536,888.44
其中：应付工资		1,615,078,704.80	18,536,940.75	1,581,029,892.11	17,161,101.69
应付福利费		552,967.88		345,318.68	
应交税费	八、38	1,205,569,602.56	8,701,804.06	1,019,247,924.31	899,999.46
其中：应交税金		1,182,170,532.59	8,701,804.05	994,828,833.00	899,999.45
其他应付款	八、39	27,534,155,536.88	11,468,793,242.35	32,498,385,107.58	9,764,575,887.63
其中：应付股利		94,279,729.15		73,479,214.29	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、40	11,029,179,595.78	3,840,741,369.87	6,244,044,971.13	1,391,057,671.23
其他流动负债	八、41	5,273,933,192.29		5,525,419,259.04	102,068.88
流动负债合计		67,681,434,861.83	17,390,810,228.75	63,587,768,421.34	14,629,829,505.33
非流动负债：					
长期借款	八、42	21,174,811,107.21		28,158,429,115.73	
应付债券	八、43	22,404,299,308.50	14,100,000,000.00	23,575,925,853.19	16,100,000,000.00
租赁负债	八、44	289,441,622.81		386,791,473.18	
长期应付款	八、45	811,646,186.21	378,137,244.57	406,844,658.49	12,137,244.57
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、46	712,377,066.66		500,684,675.16	
递延收益	八、47	511,053,139.57	2,118,190.83	405,518,285.91	1,485,148.50
递延所得税负债	八、28	2,566,988,810.35	1,542,785,920.30	2,666,718,428.80	1,720,702,545.47
其他非流动负债	八、48	6,299,509.72		17,083,771.09	
非流动负债合计		48,476,916,751.03	16,023,041,355.70	56,117,996,261.55	17,834,324,938.54
负债合计		116,158,351,612.86	33,413,851,584.45	119,705,764,682.89	32,464,154,443.87
所有者权益：					
实收资本	八、49	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	八、50	10,737,341,539.84	3,637,017,843.56	10,919,308,216.49	3,577,598,306.44
减：库存股					
其他综合收益		4,646,766,396.77	4,664,349,170.53	5,044,923,084.44	5,199,317,730.89
其中：外币报表折算差额		-44,667,687.51		-51,409,747.33	
专项储备					
盈余公积	八、51	1,606,971,830.59	1,606,971,830.59	1,443,429,532.97	1,443,429,532.97
其中：法定公积金		1,606,971,830.59	1,606,971,830.59	1,443,429,532.97	1,443,429,532.97
任意公积金					
△一般风险准备	八、52	450,438,722.36		450,326,832.43	
未分配利润	八、53	9,559,974,001.13	7,126,545,473.41	7,789,260,570.37	6,002,018,424.54
归属于母公司所有者权益合计		37,001,492,490.69	27,034,884,318.09	35,647,248,236.70	26,222,363,994.84
•少数股东权益		25,158,956,613.11		23,461,796,617.13	
所有者权益合计		62,160,449,103.80	27,034,884,318.09	59,109,044,853.83	26,222,363,994.84
负债和所有者权益总计		178,318,800,716.66	60,448,735,902.54	178,814,809,536.72	58,686,518,438.71

企业负责人：



岳鹏

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

罗以刚



合并及公司利润表

2021年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、54	20,275,098,469.70	28,301,886.78	20,810,391,214.38	
其中：营业收入	八、54	18,484,504,144.90	28,301,886.78	19,174,519,731.01	
△利息收入	八、54	574,284,280.15		401,911,235.00	
△手续费及佣金收入	八、54	1,216,310,044.65		1,233,960,248.37	
二、营业总成本		17,738,747,141.54	967,292,916.15	18,400,140,767.49	658,183,042.54
其中：营业成本	八、54	11,801,881,356.89		12,970,743,623.64	
△利息支出	八、54	204,354,867.02		119,408,163.73	
△手续费及佣金支出	八、54	3,714,981.99		4,203,109.05	
税金及附加		471,143,805.11	3,824,982.58	551,115,987.68	604,652.50
销售费用	八、55	1,177,743,754.70	63,409,029.15	1,126,022,600.70	85,807,130.50
管理费用	八、56	2,537,804,263.05	119,386,029.50	2,316,703,402.40	96,422,925.92
研发费用	八、57	394,241,713.96		329,918,351.02	10,000.00
财务费用	八、58	1,147,862,398.82	780,672,874.92	982,025,529.27	475,338,333.62
其中：利息费用		1,697,026,255.88	1,226,230,477.84	1,844,163,614.95	1,143,025,544.79
利息收入		544,392,218.21	458,441,075.59	676,599,905.99	716,354,299.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-64,937,378.25	2,918,150.08	-282,108,040.65	8,825,507.96
其他					
加：其他收益	八、59	368,971,470.85	42,076,375.73	321,775,892.20	15,373,278.33
投资收益（损失以“-”号填列）	八、60	3,769,858,481.89	2,585,278,130.17	2,194,704,325.05	2,388,236,920.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,146,519,698.34	882,855,276.73	369,354,785.75	109,175,917.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-55,485.54		-126,559.22	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、61	207,291,494.95	18,424,720.10	28,792,621.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、62	-405,844,403.39	-71,674,640.09	-56,389,654.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、63	-741,760,441.90		-754,650,463.89	616.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、64	-972,427.22		9,427,212.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,733,840,017.80	1,635,113,556.54	4,153,783,820.87	1,745,427,772.48
加：营业外收入	八、65	38,880,138.82	1,078.45	91,558,289.31	21,802.62
其中：政府补助		346,236.39		4,767,573.64	
减：营业外支出	八、66	206,712,178.51	13,004,138.77	138,291,617.45	5,609,186.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,566,007,978.11	1,622,110,496.22	4,107,050,492.73	1,739,840,389.00
减：所得税费用	八、67	1,198,615,970.15	-13,312,479.99	1,053,449,296.16	-2,992,657.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,367,392,007.96	1,635,422,976.21	3,053,601,196.57	1,742,833,046.78
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,333,211,862.29	1,635,422,976.21	1,512,917,955.24	1,742,833,046.78
2.少数股东损益		2,034,180,145.67		1,540,683,241.33	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		4,367,392,007.96	1,635,422,976.21	3,053,601,196.57	1,742,833,046.78
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-397,502,359.27	-534,968,560.36	-1,639,392,787.74	-1,156,828,135.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、68	-398,156,687.67	-534,968,560.36	-1,649,523,534.83	-1,156,828,135.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-479,997,135.28	-548,180,062.21	-61,640.43	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		15,719,545.19	-611,646.61		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-495,716,680.47	-547,568,415.60	-61,640.43	
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		81,840,447.61	13,211,501.85	-1,649,461,894.40	-1,156,828,135.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		88,098,387.79	13,211,501.85	-40,120,109.14	-6,934,462.53
2.其他债权投资公允价值变动		-13,000,000.00			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				-1,598,336,760.03	-1,149,893,672.76
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.其他债权投资信用减值准备					
6.外币财务报表折算差额		6,742,059.82		-11,005,025.23	
7.其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		654,328.40		10,130,747.09	
七、综合收益总额		3,969,889,648.69	1,100,454,415.85	1,414,208,408.83	586,004,911.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,935,055,174.62	1,100,454,415.85	-136,605,579.59	586,004,911.49
*归属于少数股东的综合收益总额		2,034,834,474.07		1,550,813,988.42	

企业负责人：



岳鹏

主管会计工作负责人：

3

[Signature]

会计机构负责人：

罗以国

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品，提供劳务收到的现金		24,672,946,218.62	30,000,000.00	21,040,303,923.26	
△向其他金融机构拆入资金净增加额		680,000,000.00			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		42,063,081.12		345,092,266.17	
△收取利息、手续费及佣金的现金		2,167,925,460.40		1,897,477,755.38	
收到的税费返还		191,897,869.92		73,668,376.13	
收到其他与经营活动有关的现金		1,025,797,823,788.73	696,027,113.12	1,144,081,898,493.72	106,911,734.20
经营活动现金流入小计		1,053,552,656,418.79	726,027,113.12	1,167,438,440,814.66	106,911,734.20
购买商品，接受劳务支付的现金		8,724,169,530.64		16,665,276,514.24	
△客户贷款及垫款净增加额		-1,127,833,014.29		604,424,405.13	
△拆出资金净增加额		895,995.44			
△支付利息、手续费及佣金的现金		215,563,450.22		122,952,231.14	
支付给职工及为职工支付的现金		3,524,070,859.22	88,768,565.16	3,263,875,428.62	75,554,753.43
支付的各项税费		2,930,614,646.37	27,766,608.45	2,976,551,217.20	619,064.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,027,677,795,462.40	357,389,755.49	1,130,637,071,130.05	84,342,776.09
经营活动现金流出小计		1,041,945,276,930.00	473,924,929.10	1,154,270,150,926.38	160,516,593.52
经营活动产生的现金流量净额		11,607,379,488.79	252,102,184.02	13,168,289,888.28	-53,604,859.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		41,462,985,937.52	32,012,449,436.71	25,308,591,178.37	23,972,233,570.11
取得投资收益收到的现金		1,849,431,778.78	2,955,815,733.40	1,765,360,548.04	3,033,175,560.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		934,241.74	10.00	35,150,889.30	210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,684,302.21	263,751,700.00		
收到其他与投资活动有关的现金		655,519,209.45	547,947,533.18	3,233,359,065.34	150,982,040.70
投资活动现金流入小计		44,011,555,469.70	35,779,964,413.29	30,342,461,681.05	27,156,391,381.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,699,633,958.78	26,073,655.07	2,210,377,391.41	126,501,682.22
投资支付的现金		45,207,150,937.77	31,344,090,000.00	26,854,186,320.39	29,030,746,720.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,296,340.60		102,876,302.44	
支付其他与投资活动有关的现金		1,200,219,927.01	4,159,610,000.00	3,976,831,662.70	2,102,253,980.14
投资活动现金流出小计		49,148,301,164.16	35,529,773,655.07	33,144,271,676.94	31,259,502,382.36
投资活动产生的现金流量净额		-5,136,745,694.46	250,190,758.22	-2,801,809,995.89	-4,103,111,001.22
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		49,300,000.00	30,000,000.00	2,311,171,505.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,300,000.00		2,311,171,505.20	
取得借款收到的现金		23,123,861,851.56	9,500,000,000.00	35,645,125,694.57	15,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,975,358.00	1,873,850,000.00	1,399,446,801.96	3,233,163,442.95
筹资活动现金流入小计		23,198,137,209.56	11,403,850,000.00	39,355,744,001.73	18,733,163,442.95
偿还债务支付的现金		27,875,767,528.33	10,500,000,000.00	30,075,705,771.07	14,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,371,147,150.42	1,576,152,016.08	3,515,666,038.76	1,408,387,194.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		749,474,227.73		508,462,955.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,526,118,386.75	1,523,063,366.63	5,165,717,321.32	2,324,669,649.30
筹资活动现金流出小计		36,773,033,065.50	13,599,215,382.71	38,757,089,131.15	18,533,056,843.69
筹资活动产生的现金流量净额		-13,574,895,855.94	-2,195,365,382.71	598,654,870.58	200,106,599.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,325,299.36	-2,918,150.08	-144,419,042.62	-8,825,507.96
五、现金及现金等价物净增加额		-7,161,587,360.97	-1,695,990,590.55	10,820,715,720.35	-3,965,434,769.24
加：期初现金及现金等价物余额		45,185,927,276.03	3,794,692,697.20	34,365,211,555.68	7,760,127,466.44
六、期末现金及现金等价物余额		38,024,339,915.06	2,098,702,106.65	45,185,927,276.03	3,794,692,697.20

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本年金额

归属于母公司所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

项 目	行 次	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小 计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1			10,730,090,968.17		4,867,865,928.72	1,047,748,920.44	450,326,832.43	3,175,896,111.65	30,271,928,761.41	22,837,320,409.52	53,109,249,170.93
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4			189,217,248.32		177,057,155.72	395,680,612.53		4,613,364,458.72	5,375,319,475.29	624,476,207.61	5,999,795,682.90
二、本年年初余额	5			10,919,308,216.49		5,044,923,084.44	1,443,429,532.97	450,326,832.43	7,789,260,570.37	35,647,248,236.70	23,461,796,617.13	59,109,044,853.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-181,966,676.65		-398,156,687.67	163,542,297.62	111,889.93	1,770,713,430.76	1,354,244,353.99	1,697,159,995.98	3,051,404,249.97
（一）综合收益总额	7					-398,156,687.67			2,333,211,862.29	1,935,055,174.62	2,034,834,474.07	3,969,889,648.69
（二）所有者投入和减少资本	8			-181,966,676.65					-51,490,614.26	-233,457,290.91	432,600,264.50	199,142,973.59
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			-181,966,676.65					-51,490,614.26	-233,457,290.91	-709,843,042.50	-943,300,333.41
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17						163,542,297.62	111,889.93	-511,007,817.27	-347,353,629.72	-770,274,742.59	-1,117,628,372.31
其中：法定公积金	18						163,542,297.62		-163,542,297.62			
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	20											
3.对所有者的分配	21											
4.其他	22											
（五）所有者权益内部结转	23											
1.资本公积转增资本	24											
2.盈余公积转增资本	25											
3.盈余公积弥补亏损	26											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											
5.其他综合收益结转留存收益	28											
6.其他	29											
四、本年年末余额	30			10,737,341,539.84		4,646,766,396.77	1,606,971,830.59	450,438,722.36	9,559,974,001.13	37,001,492,490.69	25,158,956,813.11	62,160,449,103.80

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏

岳鹏



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 北京市国有资产经营有限责任公司 2021年度 上年同期 金额单位: 元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	行次	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	小计
			优先股	永续债	其他										
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00				10,838,626,378.18		6,517,389,463.55		873,465,615.76	416,107,949.41	30,871,645,416.68	19,442,130,484.86	50,313,775,901.54	
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00				10,838,626,378.18		6,517,389,463.55		873,465,615.76	416,107,949.41	30,871,645,416.68	19,442,130,484.86	50,313,775,901.54	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-108,535,410.01		-1,649,523,534.83		174,283,304.68	34,218,883.02	-595,716,655.27	3,395,189,924.66	2,795,473,269.39	
(一) 综合收益总额	7					-108,535,410.01		-1,649,523,534.83				-108,535,410.01	2,281,259,146.73	2,281,259,146.73	
(二) 所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中: 法定公积金	18														
任意公积金	19														
2.提取一般风险准备	20														
3.对所有者权益的分配	21														
4.其他	22														
(五) 所有者权益内部结转	23														
1.资本公积转增资本	24														
2.盈余公积转增资本	25														
3.盈余公积弥补亏损	26														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27														
5.其他综合收益结转留存收益	28														
6.其他	29														
四、本年年末余额	30	10,000,000,000.00				10,730,090,968.17		4,867,865,928.72		1,047,748,920.44	450,326,832.43	30,271,928,761.41	22,837,320,409.52	53,109,249,170.93	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






公司所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项 目	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	所有者权益合计
	1	2	3	4	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000,000.00							3,435,017,359.20		4,977,894,898.19		1,047,748,920.44		2,440,892,911.76	21,901,554,089.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	10,000,000,000.00							142,580,947.24		221,422,832.70		395,680,612.53		3,561,125,512.78	4,320,809,905.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,577,598,306.44		5,199,317,730.89		1,443,429,532.97		6,002,018,424.54	26,222,363,994.84
（一）综合收益总额								59,419,537.12		-534,968,560.36		163,542,297.62		1,124,527,048.87	812,520,323.25
（二）所有者投入和减少资本								59,419,537.12		-534,968,560.36				1,635,422,976.21	1,100,454,415.85
1.所有者投入的普通股															59,419,537.12
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	10,000,000,000.00							3,637,017,843.56		4,664,349,170.53		1,606,971,830.59		7,126,545,473.41	27,034,884,316.09

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



岳鹏

[Signature]

[Signature]

公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 北京市国有资产经营有限责任公司 2021年度 上年金额 金额单位: 元

项	行次	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	14	15	16	20								
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00						3,342,750,156.81		6,134,723,033.48		873,465,615.76		1,226,918,835.33	21,577,857,641.38	
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	10,000,000,000.00						3,342,750,156.81		6,134,723,033.48		873,465,615.76		1,226,918,835.33	21,577,857,641.38	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6						92,267,202.39			-1,156,828,135.29		174,283,304.68		1,213,974,076.43	323,696,448.21	
(一) 综合收益总额	7									-1,156,828,135.29				1,742,833,046.78	586,004,911.49	
(二) 所有者投入和减少资本	8						92,267,202.39								92,267,202.39	
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12						92,267,202.39								92,267,202.39	
(三) 专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中: 法定公积金	18															
任意公积金	19															
2.提取一般风险准备	20															
3.对所有者权益的分配	21															
4.其他	22															
(五) 所有者权益内部结转	23															
1.资本公积转增资本	24															
2.盈余公积转增资本	25															
3.盈余公积弥补亏损	26															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27															
5.其他综合收益结转留存收益	28															
6.其他	29															
四、本年年末余额	30	10,000,000,000.00					3,435,017,359.20			4,977,894,898.19		1,047,748,920.44		2,440,892,911.76	21,901,554,089.59	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature in blue ink.

合并资产减值准备情况表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司 2021年12月31日

项 目	行次	本期增加					本期减少					期末账面余额	项 目	行次	金额	
		年初账面余额	本期计提	合并增加	其他原因增加	合计	资产价值回升转回	转销	合并减少	其他原因减少	合计					
项 目	行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、坏账准备	1	1,254,310,949.57	525,158,013.39			525,158,013.39	3,132,025.52	70,523,378.13	142,196,974.89	59,660.00	215,912,038.54	1,563,556,924.42	补充资料：	—	—	—
其中：应收账款坏账准备	2	646,362,077.71	193,797,232.02			193,797,232.02	369,171.77		27,456,596.29	59,660.00	27,885,428.06	812,273,881.67	一、政策性挂账	20		
二、存货跌价准备	3	289,609,457.82	150,611,246.96			150,611,246.96		30,269,036.57	753,616.82		31,022,653.39	389,198,051.39	二、当年处理以前年度损失和挂账	21		
三、合同资产减值准备	4	73,058,418.26	284,711.87			284,711.87	44,125,981.22				44,125,981.22	29,217,148.91	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22		
四、合同取得成本减值准备	5															
五、合同履约成本减值准备	6															
六、持有待售资产减值准备	7		27,975,392.56			27,975,392.56						27,975,392.56				
七、债权投资减值准备	8		207,650.44			207,650.44						207,650.44				
八、长期股权投资减值准备	9	132,276,965.65	31,868,743.88			31,868,743.88		735,933.90	26,125,000.00		26,860,933.90	137,296,775.63				
九、投资性房地产减值准备	10		92,901,047.70			92,901,047.70						92,901,047.70				
十、固定资产减值准备	11	258,443.01	43,678,381.37			43,678,381.37			357,484,556.70	36,069,404.39	393,553,961.09	179,732,116.02				
十一、在建工程减值准备	12	573,286,077.11														
十二、生产性生物资产减值准备	13															
十三、油气资产减值准备	14															
十四、使用权资产减值准备	15															
十五、无形资产减值准备	16	102,277,680.42	183,752,159.55			183,752,159.55			60,833.16		60,833.16	285,969,006.81				
十六、商誉减值准备	17	120,654,610.34	254,687,339.46			254,687,339.46			32,093,906.53		32,093,906.53	343,248,043.27				
十七、其他减值准备	18	368,722,509.55	19,946,012.16			19,946,012.16	136,207,847.31	387,000.00	162,167,212.68		298,762,059.99	89,906,461.72				
合 计	19	2,894,457,111.73	1,331,070,699.34			1,331,070,699.34	183,465,854.05	101,915,348.60	720,882,100.78	36,129,064.39	1,042,392,967.82	3,163,135,443.25				

企业负责人：



岳 鹏

主管会计工作负责人：

岳 鹏

会计机构负责人：

岳 鹏

公司资产减值准备情况表

编制单位：北京市国有资本经营有限责任公司 2021年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	本期增加额			合计	本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额		转销额	合并减少额	其他原因减少额				
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、坏账准备	1	63,998,552.18			71,674,640.09							
其中：应收账款坏账准备	2	39,390,364.00										
二、存货跌价准备	3											
三、合同资产减值准备	4											
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8											
八、长期股权投资减值准备	9	24,000,000.00										
九、投资性房地产减值准备	10											
十、固定资产减值准备	11											
十一、在建工程减值准备	12											
十二、生产性生物资产减值准备	13											
十三、油气资产减值准备	14											
十四、使用权资产减值准备	15											
十五、无形资产减值准备	16											
十六、商誉减值准备	17											
十七、其他减值准备	18											
合 计	19	101,388,125.23	71,674,640.09		71,674,640.09						173,062,765.32	

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

企业负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


财务报表附注

一、公司基本情况

北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称：本公司），系经北京市人民政府京政函（2000）161号批准，撤销原北京市国有资产经营公司和北京市境外融投资管理中心，按照现代企业制度组建、北京市人民政府出资并由北京市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资有限责任公司，注册资本15亿人民币元，于2001年4月25日北京市工商行政管理局领取了注册号为1100001500585的《企业法人营业执照》。本公司2003年注册资本变更为50亿人民币元，并于2003年9月9日北京市工商行政管理局换发了注册号为1100001500585的《企业法人营业执照》。

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

根据本公司2017年董事会第二次会议决议以及修改后的章程，根据2017年4月25日北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资（2017）83号文件批复，本公司变更注册资本、经营范围、营业期限，并于2017年9月28日北京市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为911100004005921645的《营业执照》，相应注册资本由50亿人民币元变更为100亿人民币元，公司总部地址为：北京市西城区金融街19号富凯大厦B座16层，法定代表人：岳鹏。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司不设股东会，董事会由7名董事组成，设董事长1人。本公司现有党委书记1人，董事长1人（党委书记兼任），总经理1人，党委副书记2人（其中1人总经理兼任），纪委书记1人，副总经理4人，总会计师1人，人力资源总监1人，总法律顾问1人，设有党委办公室（信访维稳办）、党委组织部（党委统战部、工会办公室）、党委宣传部（品牌建设部）、纪检监察机构、战略管理与研究发展部、综合管理部、人力资源部、财务管理部、审计部、法律合规部、资产管理部等部门，以及金融产业投资部、城市功能产业投资部、文化产业投资部三个股权投资管理部门，及国家游泳中心项目分公司。

本公司纳入合并范围的二级公司23家，如下表所示：

序号	级次	公司名称	公司简称
1	2级	北京工业发展投资管理有限公司	北工投资
2	2级	北京中小企业融资再担保有限公司	再担保
3	2级	北京科技园建设（集团）股份有限公司	北科建
4	2级	国家体育场有限责任公司	体育场
5	2级	北京国际信托有限公司	国际信托
6	2级	北京诚和敬投资有限责任公司	诚和敬

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7	2级	北京新隆福文化投资有限公司	新隆福
8	2级	北京市国通资产管理有限责任公司	国通公司
9	2级	北京国苑体育文化投资有限责任公司	国苑体育
10	2级	绿色动力环保集团股份有限公司	绿动集团
11	2级	北京北奥集团有限责任公司	北奥集团
12	2级	北京国资融资租赁股份有限公司	国资租赁
13	2级	北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	集智未来
14	2级	北京国翔资产管理有限公司	国翔公司
15	2级	首都信息发展股份有限公司	首信股份
16	2级	北京数字认证股份有限公司	数字认证
17	2级	北京国家游泳中心有限责任公司	游泳中心
18	2级	北京产权交易所有限公司	北交所
19	2级	北京市演出有限责任公司	北演
20	2级	北京首信网创网络信息服务有限责任公司	网创公司
21	2级	北京国资（香港）有限公司	国资香港
22	2级	拉萨京藏交流中心有限责任公司	京藏交流
23	2级	北京京国盛投资基金（有限合伙）	京国盛

本公司所属行业为投资管理业，业务性质为：投资管理，主要经营活动包括国有资产管理，主要业务板块包括：金融业、节能环保产业、园区开发与运营管理产业、文化体育产业、以及信息技术产业等。《营业执照》规定经营范围：资产管理；项目投资；投资管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2022年4月15日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

反映。

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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务能力很强，并且即便长时经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

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

A、应收票据

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

B、应收账款及合同资产

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收金融业客户	子公司业务类型	按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收节能环保产业客户	子公司业务类型	按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收文化体育产业客户	子公司业务类型	按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收园区开发与运营管理产业客户	子公司业务类型	按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收信息服务业客户	子公司业务类型	按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收其他客户	子公司业务类型	按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备

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

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

其他应收款

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

- ① 其他应收款组合 1：应收押金、保证金及备用金
- ② 其他应收款组合 2：应收关联方
- ③ 其他应收款组合 3：应收下属公司少数股东款项
- ④ 其他应收款组合 4：应收项目借款
- ⑤ 其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

发放贷款和垫款

对于发放贷款和垫款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

对于发放贷款和垫款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、房地产开发成本、房地产开发产品等。

（2）存货发出的计价及摊销

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	10-100年	0-10	1.00-9.00
机器设备	3-35年	0-10	2.57-33.33
运输工具	4-10年	0-10	9.00-25.00
其他	3-30年	0-10	3.17-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计

量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、BOT设施使用权、经营权、热力运营项目、专利权、著作权、非专利技术、商标权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、大兴供热厂临时工程、固定资产改良支出、注册中心、建设安装费、数据库等。

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

20、资产减值

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

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、风险准备

（1）风险准备的内容

国际信托提取的风险准备包括信托赔偿准备和一般风险准备，再担保提取的风险准备包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金和一般风险准备，国通公司提取的风险准备为一般风险准备。

（2）风险准备的计提

信托赔偿准备是指从净利润中提取的，用于赔偿信托业务损失的风险准备。

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

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

（3）一般风险准备

一般风险准备是从净利润中提取的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

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

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济

下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

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

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

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

再担保按净利润20%提取一般风险准备。

国通公司每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，具体包括可供出售金融资产、长期股权投资、债权资产、应收款项等，一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

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

25、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

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

（2）具体方法

①销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，确认销售商品收入：

将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

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

按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于附有销售退回条款商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额有限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确

认为一项资产。

②提供服务收入

本公司在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

(3) 公司行业特殊收入确认具体方式

①金融业

本公司之二级子公司国际信托收入确认的具体方法如下：

1) 利息收入

利息收入是指国际信托发放自营贷款，按期计提利息所确认的收入。

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

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

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

金融企业往来存款利息收入在收到存款银行结息通知单时确认存款利息收入。

拆借利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

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

2) 手续费及佣金收入

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

②节能环保产业

本公司之二级子公司绿动集团收入确认的具体方法如下：

BOT、BOO 和“建设 - 移交”(“BT”) 项目相关收入

对于 BOT、BOO 和 BT 形式参与公共基础设施建设业务，绿动集团根据《企业会计准则解释第 2 号》规定判断，对于未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

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

1) 供电收入

绿动集团按实际供电量及购售电合同等约定的单价，按垃圾处理折算电量及国家可再生能源补助的标准确认供电收入金额。

2) 提供垃圾处理服务收入

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

3) 利息收入

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

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租

赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

30、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

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

31、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

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

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

32、信托业务核算办法

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

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

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

时，信托财产不属于清算资产。

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

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

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

(1) 划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

(2) 划出企业的会计处理

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新金融工具准则

财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2021年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

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

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2021年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③ 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- ④ 租赁应收款；
- ⑤ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2021年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2021年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2021年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	27,812,905.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	27,812,905.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	9,452,836,498.37	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,410,535,269.14
	以成本计量	13,089,109,598.83	其他权益工具投资	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,368,718,285.92
其他流动资产	摊余成本	5,084,526,923.68	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,761,862,748.61
其他非流动资产	摊余成本	3,605,259,729.27	其他流动资产	摊余成本	1,116,526,923.68
应收票据	摊余成本	227,402,558.65	其他非流动资产	摊余成本	3,613,873,329.27
应收账款	摊余成本	3,971,233,542.85	应收票据	摊余成本	225,867,363.71
其他应收款	摊余成本	3,661,126,434.90	应收账款	摊余成本	3,967,290,375.54
长期应收款	摊余成本	6,389,634,964.26	其他应收款	摊余成本	3,654,196,216.14
一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,716,128,913.11	长期应收款	摊余成本	6,382,463,261.12
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,516,345,372.87

于2021年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：	--	--	--	--
货币资金	45,598,432,901.19	9,039,767.13	-	45,607,472,668.32
其他应收款-应收定期存款利息	9,039,767.13	-9,039,767.13	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,812,905.00	-27,812,905.00	-	-
交易性金融资产	382,444,635.23	11,514,176,884.47	541,726,654.44	12,438,348,174.14
一年内到期的非流动资产	1,716,128,913.11	3,000,000.00	-	1,719,128,913.11
其他流动资产	5,084,526,923.68	-3,968,000,000.00	-	1,116,526,923.68
可供出售金融资产	22,541,946,097.20	-22,541,946,097.20	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他权益工具投资	-	9,143,563,832.80	225,154,453.12	9,368,718,285.92
其他非流动金融资产	-	2,859,312,295.12	902,550,453.49	3,761,862,748.61
递延所得税资产	2,198,855,665.75	-	-115,831,900.00	2,083,023,765.75
其他非流动资产	3,605,259,729.27	8,613,600.00	-	3,613,873,329.27
负债:	--	--	--	--
短期借款-计提利息	-	11,687,798.57	-	11,687,798.57
其他应付款-应付利息	711,211,248.05	-711,211,248.05	-	-
其他应付款-往来款	-	-2,383,740.23	-	-2,383,740.23
一年内到期的非流动负债-计提利息	-	701,907,189.71	-	701,907,189.71
其他流动负债	5,322,733,517.84	-	3,770,958.90	5,326,504,476.74
递延所得税负债	2,185,751,146.59	-	265,590,064.43	2,451,341,211.02
所有者权益:	--	--	--	--
其他综合收益	4,867,865,928.72	-	-44,365,676.98	4,823,500,251.74
未分配利润	3,175,896,111.65	-	1,010,773,657.86	4,186,669,769.51
少数股东权益	22,837,320,409.52	-	317,830,656.84	23,155,151,066.36

本公司将根据原金融工具准则计量的 2020 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2021 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
应收票据减值准备	4,686.66	-	1,535,194.94	1,539,881.60
应收账款减值准备	642,418,910.40	-10,000.00	3,953,167.31	646,362,077.71
其他应收款减值准备	251,787,358.04	10,000.00	6,920,218.76	258,717,576.80
长期应收款减值准备	11,071,432.79	-202,783,540.24	209,955,243.38	18,243,135.93
一年内到期的非流动资产减值准备	126,661,662.29	202,783,540.24	-	329,445,202.53
递延所得税资产	2,198,855,665.75	-	9,409,582.74	2,208,265,248.49
未分配利润	3,175,896,111.65	-	-142,433,966.67	3,033,462,144.98
少数股东权益	22,837,320,409.52	-	-70,520,274.98	22,766,800,134.54

2、新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、25。

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

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)	
因执行新收入准则，本公司将与工程施工服务相关、销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产	合同资产	52,313,741.92	
	应收账款	-52,313,741.92	
	合同资产减值准备	13,730,431.43	
	递延所得税资产	2,058,891.44	
	未分配利润	-8,163,257.60	
	少数股东权益	-3,508,282.39	
	预收款项	-2,815,861,738.17	
	合同负债	2,615,260,642.26	
	将与基建建设相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	其他流动负债	198,914,782.30
		应交税费	709,626.53
其他应付款		976,687.08	
预付账款		-70,046.36	
存货		70,046.36	
对于未结利项目，调整以前年度已计入销售费用的代理费，将其进行资本化处理计入“其他流动资产”。项目结利时，再随各期收入确认配比结转计入销售费用。	其他流动资产	6,644,732.10	
	递延所得税负债	1,661,183.02	
	未分配利润	3,238,289.23	
	少数股东权益	1,745,259.85	

3、新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- ① 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- ② 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- ③ 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- ④ 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- ⑤ 在首次执行日，本公司按照附注五、20对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- ① 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ② 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ③ 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- ④ 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影 响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1 日)
资产：	--	--	--	--
应收账款	3,971,233,542.85	-	50,000,000.00	4,021,233,542.85
预付款项	434,168,891.98	-23,043,020.64	-	411,125,871.34
其他流动资产	5,084,526,923.68	-124,213.83	-	5,084,402,709.85
固定资产	4,146,075,326.45	-79,642.10	-	4,145,995,684.35
使用权资产	62,960,509.41	96,746,308.77	480,081,731.05	639,788,549.23
长期待摊费用	300,643,175.96	-96,666,666.67	-	203,976,509.29
资产总额	172,005,023,116.13	-23,167,234.47	530,081,731.05	172,535,104,847.18
负债：	--	--	--	--
一年内到期的非 流动负债	5,384,216,165.95	157,921,615.47	-	5,542,137,781.42
租赁负债	37,763,993.19	-134,719,782.13	483,747,262.12	386,791,473.18
长期应付款	394,742,012.79	-34,598.87	-	394,707,413.92
负债总额	118,895,773,945.20	23,167,234.47	483,747,262.12	119,402,688,441.79

4、企业会计准则解释第 14 号

财政部于2021年1月26日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释第14号”），并自公布之日起施行。解释14号规定了关于政府和社会资本合作（以下简称“PPP”）项目的会计处理。《企业会计准则解释第2号》“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”相关规定同时废止。

解释14号规定，PPP项目合同的社会资本方，根据项目合同约定提供多项服务（如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。其中社会资本方提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，应当按照收入准则，确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

社会资本方根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。

社会资本方根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取固定或可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

融工具确认和计量》的规定进行会计处理。社会资本方应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取固定或可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

绿动集团自 2021 年 1 月 26 日执行解释第 14 号的规定。执行解释第 14 号与现行准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益，对可比期间信息不予调整。

执行上述规定对 2021 年 1 月 1 日合并层面资产负债表项目的影 响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	调整数	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：	--	--	--
合同资产	582,289,540.23	98,710,363.58	680,999,903.81
一年内到期的长期应收款	1,666,393,920.22	-98,710,363.58	1,567,683,556.64
长期应收款	6,389,634,964.26	-5,160,064,441.84	1,229,570,522.42
长期股权投资	7,707,421,920.45	14,158,022.59	7,721,579,943.04
无形资产	8,114,973,724.13	837,793,136.88	8,952,766,861.01
其他非流动资产	3,605,259,729.25	5,162,596,964.42	8,767,856,693.67
资产合计	172,005,023,116.13	854,483,682.05	172,859,506,798.18
负债：	--	--	--
递延所得税负债	2,185,751,146.59	213,716,034.76	2,399,467,181.35
负债总计	118,895,773,945.20	213,716,034.77	119,109,489,979.97
所有者权益：	--	--	--
未分配利润	3,175,896,111.65	269,738,324.64	3,445,634,436.29
归属于母公司所有者权益合计	30,271,928,761.41	269,738,324.64	30,541,667,086.05
少数股东权益	22,837,320,409.52	371,029,322.64	23,208,349,732.16
所有者权益合计	53,109,249,170.93	640,767,647.28	53,750,016,818.21
负债和所有者权益总计	172,005,023,116.13	854,483,682.05	172,859,506,798.18

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期重大差错更正

无。

(四) 其他调整事项

根据《企业会计准则解释第 15 号》本公司将集中管理资金进行重分类调整，本公司及下属公司调整期初长期股权投资权益法核算等原因导致调整 2021 年期初数据如下：应收账款调减 11,000,000.00 元，其他应收款调增 11,000,000.00 元，长期股权投资调增

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7,121,862,020.26元，预收账款调减181,662,000.00元，应付账款调减944,153,167.85元，其他应付款调增944,153,167.85元，未分配利润调增3,480,211,411.26元，资本公积调增189,217,248.32元，其他综合收益调增221,422,832.70元，盈余公积调增395,680,612.53元，少数股东权益调增7,899,525.64元。

（五）对期初所有者权益的累积影响

2021.01.01					
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	10,730,090,968.17	4,867,865,928.72	1,047,748,920.44	3,175,896,111.65	22,837,320,409.52
会计政策追溯调整	189,217,248.32	177,057,155.72	395,680,612.53	4,613,364,458.72	624,476,207.61
会计差错更正追溯调整	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
追溯调整后余额	10,919,308,216.49	5,044,923,084.44	1,443,429,532.97	7,789,260,570.37	23,461,796,617.13

续：

2020.01.01					
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	10,838,626,378.18	6,517,389,463.55	873,465,615.76	2,226,056,009.78	19,442,130,484.86
会计政策追溯调整	-	-	-	-	-
会计差错更正追溯调整	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
追溯调整后余额	10,838,626,378.18	6,517,389,463.55	873,465,615.76	2,226,056,009.78	19,442,130,484.86

（六）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则、企业解释14号以及其他调整等调整当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：	-	-	-
货币资金	45,598,432,901.19	45,607,472,668.32	9,039,767.13
交易性金融资产	382,444,635.23	12,438,348,174.14	12,055,903,538.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,812,905.00	-	-27,812,905.00
应收票据	227,402,558.65	225,867,363.71	-1,535,194.94

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	3,971,233,542.85	3,953,976,633.62	-17,256,909.23
应收款项融资	2,000,000.00	2,000,000.00	-
预付款项	434,168,891.98	411,055,824.98	-23,113,067.00
其他应收款	3,661,126,434.90	3,656,156,449.01	-4,969,985.89
买入返售金融资产	41,807,418.07	41,807,418.07	-
存货	37,501,584,452.73	37,501,654,499.09	70,046.36
合同资产	582,289,540.23	719,583,214.30	137,293,674.07
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,716,128,913.11	1,417,635,009.29	-298,493,903.82
其他流动资产	5,084,526,923.68	1,123,047,441.95	-3,961,479,481.73
流动资产合计	99,230,959,117.62	107,098,604,696.48	7,867,645,578.86
非流动资产：	-	-	-
发放贷款和垫款	6,169,653,171.81	6,169,653,171.81	-
可供出售金融资产	22,541,946,097.20	-	-22,541,946,097.20
长期应收款	6,389,634,964.26	1,222,398,819.28	-5,167,236,144.98
长期股权投资	7,707,421,920.45	14,843,441,963.30	7,136,020,042.85
其他权益工具投资	-	9,368,718,285.92	9,368,718,285.92
其他非流动金融资产	-	3,761,862,748.61	3,761,862,748.61
投资性房地产	2,995,123,276.45	2,995,123,276.45	-
固定资产	4,146,075,326.45	4,145,995,684.35	-79,642.10
在建工程	7,512,281,781.85	7,512,281,781.85	-
使用权资产	62,960,509.41	639,788,549.23	576,828,039.82
无形资产	8,114,973,724.13	8,952,766,861.01	837,793,136.88
开发支出	57,696,569.67	57,696,569.67	-
商誉	971,538,085.85	971,538,085.85	-
长期待摊费用	300,643,175.96	203,976,509.29	-96,666,666.67
递延所得税资产	2,198,855,665.75	2,094,492,239.93	-104,363,425.82
其他非流动资产	3,605,259,729.27	8,776,470,293.69	5,171,210,564.42
非流动资产合计	72,774,063,998.51	71,716,204,840.24	-1,057,859,158.27
资产总计	172,005,023,116.13	178,814,809,536.72	6,809,786,420.59
流动负债：	-	-	-
短期借款	3,986,448,515.15	3,998,136,313.72	11,687,798.57
拆入资金	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	-
应付票据	238,796,025.62	238,796,025.62	-
应付账款	6,664,196,542.31	5,720,043,374.45	-944,153,167.86
预收款项	4,877,790,467.22	1,880,266,729.05	-2,997,523,738.17
合同负债	873,937,032.49	3,489,197,674.75	2,615,260,642.26
应付职工薪酬	1,674,231,041.69	1,674,231,041.69	-
应交税费	1,018,538,297.78	1,019,247,924.31	709,626.53
其他应付款	32,266,850,240.93	32,498,385,107.58	231,534,866.65

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的非流动负债	5,384,216,165.95	6,244,044,971.13	859,828,805.18
其他流动负债	5,322,733,517.84	5,525,419,259.04	202,685,741.20
流动负债合计	63,607,737,846.98	63,587,768,421.34	-19,969,425.64
非流动负债:	-	-	-
长期借款	28,158,429,115.73	28,158,429,115.73	-
应付债券	23,575,925,853.19	23,575,925,853.19	-
租赁负债	37,763,993.19	386,791,473.18	349,027,479.99
长期应付款	394,742,012.79	406,844,658.49	12,102,645.70
预计负债	500,684,675.16	500,684,675.16	-
递延收益	405,518,285.91	405,518,285.91	-
递延所得税负债	2,185,751,146.59	2,666,718,428.80	480,967,282.21
其他非流动负债	29,221,015.66	17,083,771.09	-12,137,244.57
非流动负债合计	55,288,036,098.22	56,117,996,261.55	829,960,163.33
负债合计	118,895,773,945.20	119,705,764,682.89	809,990,737.69
所有者权益:	-	-	-
实收资本	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	-
资本公积	10,730,090,968.17	10,919,308,216.49	189,217,248.32
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	4,867,865,928.72	5,044,923,084.44	177,057,155.72
盈余公积	1,047,748,920.44	1,443,429,532.97	395,680,612.53
一般风险准备	450,326,832.43	450,326,832.43	-
未分配利润	3,175,896,111.65	7,789,260,570.37	4,613,364,458.72
归属于母公司所有者权益合计	30,271,928,761.41	35,647,248,236.70	5,375,319,475.29
少数股东权益	22,837,320,409.52	23,461,796,617.13	624,476,207.61
所有者权益合计	53,109,249,170.93	59,109,044,853.83	5,999,795,682.90
负债和所有者权益总计	172,005,023,116.13	178,814,809,536.72	6,809,786,420.59

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产:	-	-	-
货币资金	3,794,692,697.20	3,794,692,697.20	-
交易性金融资产	-	2,978,918,891.68	2,978,918,891.68
应收账款	6,909,930,000.00	8,300,000.00	-6,901,630,000.00
预付款项	119,611.22	119,611.22	-
其他应收款	1,820,934,801.18	8,722,564,801.18	6,901,630,000.00
一年内到期的非流动资产	49,734,992.89	49,734,992.89	-
其他流动资产	3,744,872,478.68	844,872,478.68	-2,900,000,000.00
流动资产合计	16,320,284,581.17	16,399,203,472.85	78,918,891.68
非流动资产:	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可供出售金融资产	12,962,607,167.99	-	-12,962,607,167.99
长期股权投资	23,516,441,599.74	30,223,170,439.98	6,706,728,840.24
其他权益工具投资	-	8,834,103,771.68	8,834,103,771.68
其他非流动金融资产	-	1,551,326,591.31	1,551,326,591.31
固定资产	1,040,635,214.40	1,040,635,214.40	-
在建工程	600,439,107.68	600,439,107.68	-
递延所得税资产	156,561,160.86	34,968,240.81	-121,592,920.05
其他非流动资产	2,671,600.00	2,671,600.00	-
非流动资产合计	38,279,355,850.67	42,287,314,965.86	4,007,959,115.19
资产总计	54,599,640,431.84	58,686,518,438.71	4,086,878,006.87
流动负债：	-	-	-
短期借款	1,500,000,000.00	1,501,519,520.55	1,519,520.55
应付账款	8,760,567,937.44	185,814,247.43	-8,574,753,690.01
预收款项	1,938,985,221.71	1,757,323,221.71	-181,662,000.00
应付职工薪酬	28,536,888.44	28,536,888.44	-
应交税费	899,999.46	899,999.46	-
其他应付款	1,582,399,389.40	9,764,575,887.63	8,182,176,498.23
一年内到期的非流动负债	1,000,000,000.00	1,391,057,671.23	391,057,671.23
其他流动负债	102,068.88	102,068.88	-
流动负债合计	14,811,491,505.33	14,629,829,505.33	-181,662,000.00
非流动负债：	-	-	-
应付债券	16,100,000,000.00	16,100,000,000.00	-
长期应付款	-	12,137,244.57	12,137,244.57
递延收益	1,485,148.50	1,485,148.50	-
递延所得税负债	1,772,972,443.85	1,720,702,545.47	-52,269,898.38
其他非流动负债	12,137,244.57	-	-12,137,244.57
非流动负债合计	17,886,594,836.92	17,834,324,938.54	-52,269,898.38
负债合计	32,698,086,342.25	32,464,154,443.87	-233,931,898.38
所有者权益：	-	-	-
实收资本	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	-
资本公积	3,435,017,359.20	3,577,598,306.44	142,580,947.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	4,977,894,898.19	5,199,317,730.89	221,422,832.70
盈余公积	1,047,748,920.44	1,443,429,532.97	395,680,612.53
未分配利润	2,440,892,911.76	6,002,018,424.54	3,561,125,512.78
所有者权益合计	21,901,554,089.59	26,222,363,994.84	4,320,809,905.25
负债和所有者权益总计	54,599,640,431.84	58,686,518,438.71	4,086,878,006.87

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、11、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	16.5（香港）、25
房产税	自用房产余值/租金收入	1.2、12
土地使用税	占用土地面积	30元/平方米
土地增值税	应纳税增值额	超率累进

（二）优惠税负及批文

（1）增值税

本公司根据《财税[2020]13号》文中规定：除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。2021年1-4月本公司享受此税收优惠。

北奥集团依据财政部税务总局公告2020年第42号文《财政部 税务总局关于发布第二批适用北京2022年冬奥会、冬残奥会和测试赛企业赞助增值税政策的企业名单的公告》，北奥集团作为北京冬奥会2022年赞助企业，依据《财政部、税务总局、海关总署关于北京2022年冬奥会和冬残奥会税收政策的通知》（财税〔2017〕60号）第三条第（二）项和《财政部 税务总局关于冬奥会和冬残奥会企业赞助有关增值税政策的通知》（财税〔2019〕6号）的规定适用相关增值税政策。

诚和敬之子公司驿站根据《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告2019年第76号）规定，一、为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，按照以下规定享受税费优惠政策：（一）提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税。根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

首信股份之子公司融通信息根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》【财税（2011）100号】的规定，销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》【财税（2015）118号】的规定，经市级科技主管部门认定、并报主管国家税务局备案的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的合同免征增值税。

再担保、再担保之子公司国华文科根据《财税（2017）90号》文第六条规定，自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提

供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。纳税人应将相关免税证明材料留存备查，单独核算符合免税条件的融资担保费和再担保费收入，按现行规定向主管税务机关办理纳税申报；未单独核算的，不得免征增值税。根据《财政部税务总局公告2020年第22号》，为进一步支持小微企业、个体工商户和农户的普惠金融服务，现将有关税收正常公告如下：《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

北科建根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定：通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业，应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该经营企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例。根据财税〔2019〕38号《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》文件享受国家给予供暖行业的优惠政策，减免为居民供热取得的采暖费收入的增值税。北科建之子公司华誉能源根据《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的应税收入，暂免征收增值税。

北工投资之子公司国融工发根据国务院总理2019年3月20日主持召开国务院常务会议，确定《政府工作报告》责任分工，为落实《政府工作报告》更大规模减税的部署，会议决定：对主营业务为邮政、电信、现代服务和生活服务业的纳税人，按进项税额加计10%抵减应纳税额，政策实施期限暂定截至2021年底。

游泳中心《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额，《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）第一条规定，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

数字认证根据国务院2011年1月发布的国发〔2011〕4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，数字认证销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

绿动集团及其子公司根据财政部国家税务总局财税〔2015〕78号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”，对垃圾处理劳务所缴纳的增值税的70%实行即征即退，对垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力或热力所缴的增值税全额实行即征即退。

国资租赁根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，2016

年5月1日后实收资本达到1.7亿元的，从达到标准的当月起按照上述规定执行；2016年5月1日后实收资本未达到1.7亿元但注册资本达到1.7亿元的，在2016年7月31日前仍可按照上述规定执行，2016年8月1日后开展的有形动产融资租赁业务和有形动产融资性售后回租业务不得按照上述规定执行。

（2）所得税

北交所之子公司成都软交所信息服务有限公司、北工投资之子公司国融创引、游泳中心之子公司俱乐部及商业公司、北科建之子公司科睿资本、科慧公司和中科华誉（营口）新能源热力有限公司、再担保之子公司信用管理、体育场、绿动集团之子公司平遥县绿色动力再生能源有限公司、隆回绿色动力再生能源有限公司、首信股份之子公司停车管理公司根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》【国家税务总局公告2019年第2号】，2021年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告2021年第12号 一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

数字认证根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用企业所得税税前加计扣除优惠政策。

北科建之子公司华誉能源（高新技术企业证书有效期：2020年10月21日到2023年10月21日）、北科建之子公司沈阳华誉（高新技术企业证书有效期：2020年12月1日到2023年12月1日）、北科建之子公司华誉热泵（高新技术企业证书有效期：2020年12月2日到2023年12月2日）、网创公司（高新技术企业证书有效期：2020年10月21日到2023年10月21日）、首信股份之子公司首信科技（高新技术企业证书有效期：2020年7月31日到2023年7月31日）、首信股份之子公司融通信息（高新技术企业证书有效期：2018年10月12日到2021年10月12日，2021年10月14日-2024年10月14日）、首信股份之子公司云技术（高新技术企业证书有效期：2020年12月2日至2023年12月2日）、数字认证（高新技术企业证书有效期：2020年7月31日到2023年7月31日）、数字认证之子公司安信天行（高新技术企业证书有效期：2020年7月31日到2023年7月31日）、数字认证之子公司数字医信（高新技术企业证书有效期：2019年12月2日到2022年12月2日）、水晶石之子公司水晶石发展公司之子公司上海水晶石（高新技术企业证书有效期：2019年10月8日至2022年10月8日）及上海视觉（高新技术企业证书有效期：2019年10月8日至2022年10月8日）、深圳水晶石（高新技术企业证书有效期：2021年12月23日至2024年12月23日）、北交所之子公司北金所（高新技术企业证书有效期：2019年12月2日至2022年12月2日）、北交所之子公司北交金科（高新技术企业证书有效期：2019年11月28日至2022年11月28日）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

诚和敬之子公司驿站根据《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告2019年第76号）规定，一、为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，按照以下规定享受税费优惠政策：（二）提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入收入总额。为社区提供养老服务的机构，是指在社区依托固定场所设施，采取全托、日托、上门等方式，为社区居民提供养老服务的企业、事业单位和社会组织。社区养老服务是指为老年人提供的生活照料、康复护理、助餐助行、紧急救援、精神慰藉等服务。

北演根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124号）以及《财政部税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）：“经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。”北演2019年1月1日至2024年12月31日享受转制经营性文化事业单位免征企业所得税优惠。

体育场经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司下属子公司文化体育自2020年12月2日取得高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，文化体育按15%的税率计算企业所得税。

首信股份根据发改高技〔2021〕413号《关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》的规定，经审查列入所得税税收优惠的企业清单后，减按10%的税率征收企业所得税。

绿动集团之子公司惠州公司、安顺公司、蓟州公司、句容公司、蚌埠公司、宁河公司、通州公司、广元公司、佳木斯公司、汕头公司、密云公司、章丘公司、博白公司、肇庆公司、宜春公司、红安公司、惠州二期公司、海宁扩建公司、安顺二期、蓟州二期、汕头二期、平阳二期公司、永嘉二期公司、石首公司、登封公司、金沙公司及汕头污泥公司，根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（实行）的通知》（财税〔2009〕166号）及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，经营所得属于企业所得税法规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税，即“三免三减半”税项优惠。

（3）地方税费

国翔之子公司北京石景新天置业有限公司（以下简称石景新天）1-4月作为小规模增值税纳税人根据《财税〔2019〕13号》文第三条规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

京国盛经营所得和其他所得，以每一个合伙人为纳税义务人，采取“先分后税原则，按照合伙协议约定的分配比例分别缴纳所得税。

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额 (万元)	取得方式
1	北工投资	2级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	303,943.04	1
2	再担保	2级	2	北京	北京	再担保	300,000.00	52.23	52.23	154,000.00	1
3	北科建	2级	1	北京	北京	房地产开发	302,928.16	69.93	69.93	534,510.41	1
4	体育场	2级	1	北京	北京	体育场项目管理	207,960.17	53.23	53.23	119,003.46	1
5	国际信托	2级	2	北京	北京	信托投资	220,000.00	34.30	34.30	102,450.88	4
6	诚和敬	2级	1	北京	北京	投资管理	120,000.00	100.00	100.00	120,090.00	1
7	新隆福	2级	1	北京	北京	房地产开发	115,000.00	70.00	70.00	166,044.61	1
8	国通公司	2级	1	北京	北京	投资及资产管理	200,000.00	100.00	100.00	180,802.59	1
9	国苑体育	2级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	1
10	绿动集团	2级	1	深圳	深圳	环保发电及项目管理	139,344.00	44.42	44.42	128,091.69	1
11	北奥集团	2级	1	北京	北京	文体服务	35,755.25	100.00	100.00	51,245.72	4
12	国资租赁	2级	1	北京	北京	融资租赁	90,000.00	66.67	66.67	59,885.87	1
13	集智未来	2级	1	北京	北京	物业管理及技术服务	8,000.00	100.00	100.00	19,450.00	1
14	首信股份	2级	1	北京	北京	网络服务及系统集成	28,981.00	63.31	63.31	19,008.56	1
15	数字认证	2级	1	北京	北京	电子认证及安全集成	18,000.00	52.48	52.48	2,956.30	1
16	游泳中心	2级	1	北京	北京	文体服务	5,000.00	100.00	100.00	5,737.85	1
17	北交所	2级	1	北京	北京	产权交易服务	14,250.00	53.96	53.96	25,629.16	1
18	北演	2级	1	北京	北京	文体服务	5,440.00	95.59	95.59	5,209.68	3
19	网创公司	2级	1	北京	北京	网络服务及系统集成	1,000.00	95.00	95.00	948.92	1
20	国资香港	2级	1	香港	香港	投资管理	11,288.09	100.00	100.00	11,300.30	1
21	京藏交流	2级	1	北京	北京	房地产开发	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
22	京国盛	2级	1	北京	北京	投资管理	39,547.33	100.00	100.00	39,547.33	1
23	国翔公司	2级	1	北京	北京	商业服务	43,741.20	100.00	100.00	2,963.17	4

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

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

说明：本公司本期将原级子公司北京水晶石数字科技股份有限公司划转至北奥集团，北京水晶石数字科技股份有限公司变更为本公司3级公司。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	国际信托	34.30	34.30	220,000.00	102,450.88	2	说明①
2	绿动集团	44.42	44.42	139,344.00	128,091.69	2	说明②

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：①本公司作为第一大股东行使对国际信托的控制权，其他股东股权较为分散。

②本公司作为第一大股东行使对绿动集团的控制权，其他股东股权较为分散。

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	国际信托	65.70	73,518.89	23,126.40	730,352.53
2	北科建	30.07	-3,554.28	2,860.32	288,833.97

2、主要财务信息

单位：万元

项目	国际信托		北科建	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	1,227,412.67	874,445.98	4,645,999.86	4,964,756.13
非流动资产	563,766.44	667,687.09	803,756.32	742,128.06
资产合计	1,791,179.11	1,542,133.07	5,449,756.18	5,706,884.19
流动负债	644,250.05	471,107.43	2,693,148.22	2,342,540.16
非流动负债	22,017.41	21,465.87	1,403,396.76	1,933,473.27
负债合计	666,267.46	492,573.30	4,096,544.98	4,276,013.43
营业收入	178,997.87	162,972.23	654,088.35	752,352.20
净利润	112,039.86	102,190.82	336.76	12,433.41
综合收益总额	111,076.88	102,555.12	336.76	12,433.41
经营活动现金流量	361,495.26	96,884.41	740,903.64	-268,038.20

（四）本期不再纳入合并范围的原下属公司

1、原下属公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	首都医疗健康产业集团有限公司及下属公司（以下简称：首都医疗）	北京	医疗产业投资管理	73.13	73.13	出售及破产清算
2	北京科技风险投资股份有限公司（以下简称：科技风险）	北京	投资管理	62.37	62.37	清算注销
3	北京市隆福大厦（以下简称：隆福大厦）	北京	商品零售	100.00	100.00	破产清算

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4	北京时博国际体育赛事有限公司	北京	其他体育业	100.00	100.00	吸收合并
5	北京骐骥时代旅游文化发展有限公司	北京	其他服务业	51.00	51.00	破产清算
6	北京诚和敬亦居养老服务服务有限公司	北京	养老服务	60.00	60.00	清算注销
7	北京瑞坤置业有限责任公司	北京	房地产开发	51.00	51.00	出售
8	天津水晶石展览展示有限公司	天津	多媒体图文制作	60.00	60.00	撤资退股
9	北京水晶石文博展示有限公司	北京	多媒体图文制作	60.00	60.00	撤资退股
10	北京水晶石影视传媒科技有限公司	北京	多媒体图文制作	100.00	100.00	吸收合并
11	永兴博能环保能源有限公司	湖北省永兴市	垃圾处理及发电	100.00	100.00	清算注销

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

本公司 2021 年 6 月与受让方北京凤凰联合投资管理有限公司签订首都医疗产权交易合同，故出售日确定为 2021 年 6 月 30 日。

北科建 2021 年 7 月 6 日与受让方北京博瑞世达管理咨询有限公司签订北京瑞坤置业有限责任公司股权转让协议，故出售日确定为 2021 年 7 月 6 日。

公司名称	首都医疗		北京瑞坤置业有限责任公司	
	截止日期	出售日	期初余额	出售日
流动资产	367,196,064.08	209,062,871.22	990,086,096.85	1,098,797,442.16
非流动资产	186,194,036.35	1,275,009,119.37	114,136,208.17	114,195,404.33
流动负债	616,769,009.65	947,276,355.08	423,589,785.77	526,450,637.98
非流动负债	49,023,906.90	886,567,446.61	-	-
所有者权益	-112,402,816.12	-349,771,811.10	680,479,125.05	686,360,931.36

本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	首都医疗		北京瑞坤置业有限责任公司	
	期间	期初-出售日	上期发生额	期初-出售日
营业收入	145,061,002.56	321,860,610.26	160,079,731.09	282,566,018.74
营业成本	150,569,846.88	348,385,474.37	129,493,894.12	227,793,964.13
期间费用	73,275,329.17	187,903,834.12	21,923,715.42	-39,371,568.46
营业利润	347,688,465.01	-475,201,440.65	-4,557,474.36	74,400,647.03
利润总额	227,637,670.22	-502,676,035.96	-5,881,806.31	9,776,315.60
所得税费用	-9,886,071.26	3,725,665.12	-	1,474,043.64
净利润	237,523,741.48	-506,401,701.08	-5,881,806.31	8,302,271.96

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
南京信创数字认证有限责任公司	5,581,859.55	636,850.19
北京科寰信息	841,491,495.66	9,833,507.22
国翔公司	-5,007,070.78	11,530,462.23

（六）本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	-	-	-	-
北京水晶石影视传媒科技有限公司	货币资金	22,706.69	应付账款	128,569.60
北京水晶石影视传媒科技有限公司	应收账款	13,397,779.37	预收款项	17,084,918.30
北京水晶石影视传媒科技有限公司	预付账款	491,675.50	其他应付款	7,066,762.66
北京水晶石影视传媒科技有限公司	其他应收款	2,326,469.16	-	-
北京水晶石影视传媒科技有限公司	其他流动资产	5,989.35	-	-
北京世博国际体育赛事有限公司	银行存款	70,414.39	-	-
北京世博国际体育赛事有限公司	固定资产-原值	14,362,195.23	-	-
北京世博国际体育赛事有限公司	无形资产-原值	1,726,213.60	-	-

（七）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有北交所 48.70% 股权，2021 年 10 月本公司与黑龙江辰能工大创业投资有限公司签订股权转让协议，约定本公司受让北交所 5.26% 股权支付交易对价为 166,250,000.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 102,068,254.67 元，资本公积减少 64,181,745.33 元。

本公司原持有再担保 77.00% 股权，2021 年 2 月再担保原股东与北京融资担保基金投资集团有限公司签订增资扩股协议，约定再担保增资额为 948,614,186.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，股权转让协议已履行完毕，北京融资担保基金投资集团有限公司支付增资额认购对价为 1,000,000,000.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 7,309,069.96 元，资本公积增加 7,309,069.96 元。

北科建原持有置地公司 84% 股权，2021 年 2 月与北京中关村软件园发展有限责任公司（以下简称中关村软件园）签订股权转让协议，约定北科建受让中关村软件园持有的置地公司 10% 股权。截至 2021 年 3 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 226,420,840.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 197,011,520.33 元，资本公积减少 29,409,319.67 元。

北科建原持有无锡公司 70% 股权，2021 年 2 月北科建与中关村软件园签订股权转让协议，约定北科建受让中关村软件园持有的无锡公司 10% 股权。截至 2021 年 3 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 1.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 23,351,267.38 元，资本公积减少 23,351,267.38 元。

北科建之子公司置地公司原持有北科置地 65% 股权，2021 年 2 月置地公司与北京北控城

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

市开发有限公司（以下简称北控城开公司）签订股权转让协议，约定北科建受让北控城开公司持有的北科置地 25% 股权。截至 2021 年 3 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 174,625,000.00 元，该项交易导致合并层面少数股东权益减少 123,134,385.74 元，未分配利润减少 51,490,614.26 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	北交所	再担保	置地公司	无锡公司	北科置地
购买成本	166,250,000.00	-	226,420,840.00	1.00	174,625,000.00
-现金	166,250,000.00	-	226,420,840.00	1.00	174,625,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	102,068,254.67	7,309,069.96	197,011,520.33	-23,351,266.38	123,134,385.74
差额	-64,181,745.33	7,309,069.96	29,409,319.67	23,351,267.38	51,490,614.26
其中：调整资本公积	-64,181,745.33	7,309,069.96	29,409,319.67	23,351,267.38	-
调整未分配利润			-	-	51,490,614.26

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,352.60	669,591.61
银行存款	38,090,533,654.97	45,257,446,136.52
其他货币资金	733,321,259.73	349,356,940.19
合计	38,824,061,267.30	45,607,472,668.32
其中：存放在香港的款项总额	1,311,905,315.18	1,580,696,686.04

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	37,437,325.59	36,698,750.86
保函保证金	28,068,243.71	23,891,638.84
一般风险准备金专户存款及产品结算备付金	74,808,395.36	64,756,916.99
借款保证金	563,617,907.94	213,609,960.25
代持政府项目资金	5,580,677.50	41,927,408.76
银行承兑汇票保证金	65,000,000.00	30,000,000.00
按揭保证金	1,625,885.47	1,620,949.46
信用证保证金	1,200,000.00	-
冻结资金	22,382,916.67	-
合计	799,721,352.24	412,505,625.16

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,258,052,401.40	12,438,348,174.14
其中：债务工具投资	7,413,960.00	27,793,880.00
权益工具投资	6,618,958,675.12	5,110,150,606.96
其他	8,631,679,766.28	7,300,403,687.18
合 计	15,258,052,401.40	12,438,348,174.14

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	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	11,179,815.65	-	11,179,815.65	30,516,978.33	-	30,516,978.33
商业承兑汇票	3,423,807.11	10,141.61	3,413,665.50	196,890,266.98	1,539,881.60	195,350,385.38
合 计	14,603,622.76	10,141.61	14,593,481.15	227,407,245.31	1,539,881.60	225,867,363.71

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期末数		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,603,622.76	100.00	10,141.61	0.07	14,593,481.15
合 计	14,603,622.76	100.00	10,141.61	0.07	14,593,481.15

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	期初数		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	227,407,245.31	100.00	1,539,881.60	0.68	225,867,363.71
合 计	227,407,245.31	100.00	1,539,881.60	0.68	225,867,363.71

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计：	3,423,807.11	10,141.61	0.30
银行承兑汇票小计：	11,179,815.65	-	-
合 计	14,603,622.76	10,141.61	0.07

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,539,881.60	5,454.95	-	-	1,535,194.94	10,141.61
其中：商业承兑汇票	1,539,881.60	5,454.95	-	-	1,535,194.94	10,141.61
合 计	1,539,881.60	5,454.95	-	-	1,535,194.94	10,141.61

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	6,520,000.00
商业承兑汇票	-	1,996,400.00
合 计	1,000,000.00	8,516,400.00

(5) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

票据种类	期末转应收款项金额
商业承兑汇票	191,899,366.98

4、应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	3,725,154,391.85	2,669,047,069.20
1至2年	718,172,775.84	608,488,350.56
2至3年	363,384,038.30	398,291,492.98
3至4年	220,392,661.30	239,170,176.04
4至5年	214,503,377.59	167,408,521.22
5年以上	679,210,241.22	517,933,101.33
小 计	5,920,817,486.10	4,600,338,711.33
减：坏账准备	812,273,881.67	646,362,077.71
合 计	5,108,543,604.43	3,953,976,633.62

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,333,795,858.86	22.53	342,314,987.41	25.66	991,480,871.45
按组合计提坏账准备	4,587,021,627.24	77.47	469,958,894.26	10.25	4,117,062,732.98
其中：园区开发与运营管理产业	1,701,267,868.61	28.73	97,040,063.09	5.70	1,604,227,805.52
节能环保产业	1,623,839,657.64	27.43	101,753,122.44	6.27	1,522,086,535.20
信息服务业	952,298,751.65	16.08	262,061,628.08	27.52	690,237,123.57
金融业	199,893,996.28	3.38	4,290,267.57	2.15	195,603,728.71
文化体育产业	67,378,801.87	1.14	4,813,813.08	7.14	62,564,988.79
其他	42,342,551.19	0.72	-	-	42,342,551.19
合计	5,920,817,486.10	100.00	812,273,881.67	13.72	5,108,543,604.43

续：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,249,699,378.35	27.17	308,096,368.89	24.65	941,603,009.46
按组合计提坏账准备	3,350,639,332.98	72.83	338,265,708.82	10.10	3,012,373,624.16
其中：园区开发与运营管理产业	1,128,474,547.30	24.53	54,800,015.92	4.86	1,073,674,531.38
节能环保产业	831,771,322.02	18.08	46,071,366.10	5.54	785,699,955.92
信息服务业	805,773,590.19	17.52	215,969,039.02	26.80	589,804,551.17
金融业	415,985,653.41	9.04	3,436,612.28	0.83	412,549,041.13
文化体育产业	157,305,004.36	3.42	17,987,989.02	11.44	139,317,015.34
其他	11,329,215.70	0.25	686.48	0.01	11,328,529.22
合计	4,600,338,711.33	100.00	646,362,077.71	14.05	3,953,976,633.62

期末，按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	预期信用损失率(%)	计提理由
应收代偿款	956,784,255.37	3,175,664.89	-	0.33	根据预计可收回计提

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京首创轮胎有限责任公司	111,201,600.00	111,201,600.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京铭阳益海展览有限公司	24,608,056.35	17,246,639.45	3至5年	70.09	根据预计可收回计提
首钢日电电子有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
财政局划入债权	19,390,364.00	19,390,364.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
东营市东营区顺发工贸有限责任公司	15,011,400.00	15,011,400.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京雪莲毛纺服装集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京金源化学集团有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
丰城绿色动力环保有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	2至3年	20.00	根据预计可收回计提
北京圣科佳电子有限公司	8,890,000.00	8,890,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北医联合药业	8,441,451.50	8,441,451.50	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京安海兴业文化发展有限公司	7,524,877.11	7,524,877.11	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰资产安盈固收6号单一资产管理计划	6,992,773.60	6,992,773.60	1年以内、1-2年、2-3年	100.00	预计无法收回
北京汽车集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
无锡市卫生健康委员会	4,512,330.00	326,692.69	5年以上	7.24	预期延期收回
功夫神厨项目	2,600,000.00	2,600,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京市委北戴河干休所	2,292,585.78	2,292,585.78	3年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京矿大节能科技有限公司	1,827,124.29	1,827,124.29	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京齿轮总厂	1,800,000.00	1,800,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰安鑫1号专项资产管理计划	1,515,777.46	1,515,777.46	1年以内、1-2年、2-3年	100.00	预计无法收回
河北税翼计算机服务有限公司	1,501,064.00	1,501,064.00	2-3年、4-5年和5年以上	100.00	预计无法收回
新乡市平原示范区管理委员会办公室机关事务管理局	1,455,200.00	1,455,200.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰资产密信长盈2号专项资产管理计划	1,370,653.05	1,370,653.05	1-2年、2-3年、3年以上	100.00	预计无法收回
太原市第一建筑工程集团有限公司	1,209,465.00	1,209,465.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东莞松山湖高新技术 产业开发区管理委员 会	1,176,632.13	1,176,632.13	5年以上	100.00	账龄较长，预 计无法收回
北京同方信息安全技 术股份有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，预 计无法收回
北信瑞丰资产睿信长 盈1号专项资产管理 计划	1,060,344.04	1,060,344.04	1-2年、2-3年、 3年以上	100.00	预计无法收回
其他	69,004,905.18	50,679,678.42	-	73.44	根据预计可收 回计提
合 计	1,333,795,858.86	342,314,987.41	--	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目： 园区开发与运营管理产业

项 目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	1,571,066,069.25	71,744,203.50	4.57
1至2年	68,756,681.02	4,082,402.03	5.94
2至3年	32,631,448.88	3,195,090.48	9.79
3至4年	15,036,764.98	4,733,598.14	31.48
4至5年	1,141,870.84	649,735.30	56.90
5年以上	12,635,033.64	12,635,033.64	100.00
合 计	1,701,267,868.61	97,040,063.09	5.70

续：

项 目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	981,115,864.28	30,733,254.42	3.13
1至2年	105,944,467.78	6,727,307.27	6.35
2至3年	24,890,265.39	3,265,271.06	13.12
3至4年	1,599,430.44	671,524.54	41.99
4至5年	280,956.08	168,765.16	60.07
5年以上	14,643,563.33	13,233,893.47	90.37
合 计	1,128,474,547.30	54,800,015.92	4.86

组合计提项目：节能环保产业

项 目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	1,267,243,247.77	60,573,432.01	4.78
1至2年	316,451,163.03	31,645,116.30	10.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	35,386,814.37	7,077,362.87	20.00
3至4年	4,498,449.07	2,197,227.86	48.84
4至5年	259,983.40	259,983.40	100.00
合计	1,623,839,657.64	101,753,122.44	6.27

续：

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	746,536,414.49	15,298,497.87	2.05
1至2年	74,522,904.67	20,060,865.37	26.92
2至3年	10,452,019.46	10,452,019.46	100.00
3至4年	259,983.40	259,983.40	100.00
合计	831,771,322.02	46,071,366.10	5.54

组合计提项目： 信息服务业

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	520,773,347.15	23,671,607.96	4.55
1至2年	157,778,739.28	37,440,865.71	23.73
2至3年	78,079,415.47	32,933,900.09	42.18
3至4年	68,564,878.56	51,286,463.87	74.80
4至5年	88,600,778.59	78,227,197.85	88.29
5年以上	38,501,592.60	38,501,592.60	100.00
合计	952,298,751.65	262,061,628.08	27.52

续：

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	428,586,397.02	17,590,124.28	4.10
1至2年	141,219,051.76	35,889,729.45	25.41
2至3年	81,859,093.01	30,428,782.15	37.17
3至4年	112,035,537.80	94,187,112.15	84.07
4至5年	13,238,998.23	9,074,778.62	68.55
5年以上	28,834,512.37	28,798,512.37	99.88
合计	805,773,590.19	215,969,039.02	26.80

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：文化体育产业

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	41,659,472.18	-	-
1至2年	2,798,136.40	16,015.36	0.57
2至3年	6,541,356.66	175,613.56	2.68
3至4年	3,524,583.33	757,630.00	21.50
4至5年	441,755.00	44,175.50	10.00
5年以上	12,413,498.30	3,820,378.66	30.78
合计	67,378,801.87	4,813,813.08	7.14

续：

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	66,150,765.16	-	-
1至2年	19,781,150.71	567,094.56	2.87
2至3年	21,066,810.49	3,424,419.76	16.26
3至4年	12,874,879.28	3,131,038.27	24.32
4至5年	49,078.64	4,907.86	10.00
5年以上	37,382,320.08	10,860,528.57	29.05
合计	157,305,004.36	17,987,989.02	11.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项	308,096,368.89	61,047,887.07	-	-	26,829,268.55	342,314,987.41
按组合计提预期信用损失的应收账款	338,265,708.82	132,749,344.95	369,171.77	-	686,987.74	469,958,894.26
合计	646,362,077.71	193,797,232.02	369,171.77	-	27,516,256.29	812,273,881.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
温州市鹿城区城中村改造建设中心	1,257,026,640.00	21.23	62,851,332.00
北京中关村科技融资担保有限公司	383,636,428.33	6.48	-
国网天津市电力公司	287,374,226.62	4.85	17,033,743.79
国网北京市电力公司	167,136,878.43	2.82	8,356,843.92
国网安徽省电力公司蚌埠供电公司	159,599,599.14	2.70	13,867,383.85
合计	2,254,773,772.52	38.08	102,109,303.56

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,020,255.80	2,000,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	343,573,697.27	66.19	960,000.00	303,566,222.71	73.85	-
1至2年	77,755,484.55	14.98	13,253,980.14	53,579,878.25	13.03	-
2至3年	16,199,796.39	3.12	5,122,423.11	18,477,575.69	4.50	-
3年以上	81,506,015.95	15.70	52,341,670.60	35,435,223.33	8.62	3,075.00
合计	519,034,994.16	100.00	71,678,073.85	411,058,899.98	100.00	3,075.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北科建-北科领秀	中国建筑第八工程局有限公司	11,672,097.85	1至2年	项目未结算
首信股份	北京华胜诚创科技有限公司	15,841,302.14	1至2年	项目未结算
北奥集团-国盛影业	西影股份	10,000,000.00	5年以上	交易尚未完成
国际信托	北京住总集团有限责任公司	6,635,242.29	1至2年	项目未结算
首信股份	北京卓华信息技术股份有限公司	6,905,817.24	1至2年	项目未结算
合计	--	51,054,459.52	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
隆福大厦	71,674,998.85	13.81	71,674,998.85
北京城建集团有限责任公司	57,342,523.63	11.05	-
北京建工集团有限责任公司	24,974,711.66	4.81	-
北京华胜诚创科技有限公司	19,407,449.41	3.74	-
北京市燃气集团有限责任公司	19,015,934.43	3.66	-
合计	192,415,617.98	37.07	71,674,998.85

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,361,274.03	-
应收股利	32,342,162.57	180,672,845.86

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项	3,579,744,850.25	3,475,483,603.15
合 计	3,614,448,286.85	3,656,156,449.01

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	2,361,274.03	-
小 计	2,361,274.03	-
减：坏账准备	-	-
合 计	2,361,274.03	-

②重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
北京金鹰铜业有限责任公司	2,361,274.03	3个月	资金困难，暂未支付	否，联营企业

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	180,672,845.86	—	—
其中：(1)北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	180,672,845.86	-	-
账龄一年以上的应收股利	32,342,162.57	-	—	—
其中：(1)北京海纳川汽车部件股份有限公司	32,342,162.57	-	-	-
小计：	32,342,162.57	180,672,845.86	.	.
减：坏账准备	-	-	-	-
合 计	32,342,162.57	180,672,845.86	—	—

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,661,444,550.94	2,259,066,871.66
1至2年	433,108,702.02	487,145,096.70
2至3年	358,969,421.20	464,195,937.93
3至4年	146,694,899.86	89,414,782.59
4至5年	53,880,905.81	205,926,485.84
5年以上	296,766,646.87	228,452,005.23
小 计	3,950,865,126.70	3,734,201,179.95
减：坏账准备	371,120,276.45	258,717,576.80
合 计	3,579,744,850.25	3,475,483,603.15

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	429,531,441.29	10.87	301,046,751.48	70.09	128,484,689.81
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	3,521,333,685.41	89.13	70,073,524.97	1.99	3,451,260,160.44
其中：押金、保证金及备用 金	399,178,246.36	10.10	-	-	399,178,246.36
关联方	87,473,469.85	2.21	10,000.00	0.01	87,463,469.85
应收下属公司少数 股东款项	1,768,539,632.62	44.76	-	-	1,768,539,632.62
应收项目借款	481,173,676.70	12.18	9,623,473.53	2.00	471,550,203.17
其他	784,968,659.88	19.87	60,440,051.44	7.70	724,528,608.44
合计	3,950,865,126.70	100.00	371,120,276.45	9.39	3,579,744,850.25

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	195,886,469.03	5.25	163,934,140.76	83.69	31,952,328.27
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	3,538,314,710.92	94.75	94,783,436.04	2.68	3,443,531,274.88
其中：押金、保证金及备用 金	377,929,636.43	10.12	-	-	377,929,636.43
关联方	244,926,506.56	6.56	20,239.25	0.01	244,906,267.31
应收下属公司少数 股东款项	1,225,323,467.34	32.81	-	-	1,225,323,467.34
应收项目借款	430,783,627.39	11.54	8,615,672.55	2.00	422,167,954.84
其他	1,259,351,473.20	33.72	86,147,524.24	6.84	1,173,203,948.96
合计	3,734,201,179.95	100.00	258,717,576.80	6.93	3,475,483,603.15

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债权人 名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比 例(%)	计提理由
北奥集 团	北京骐骥时代旅游文 化发展有限公司	131,482,284.80	131,482,284.80	100.00	无可执行财产，收回可 能性较小

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国际信托	鑫塔投资集团有限公司	117,468,000.00	24,903,216.00	21.20	存在一定回收风险
体育场	北京中信联合体体育场运营有限公司	46,720,400.66	46,720,400.66	100.00	账龄较长，预计无法收回
国际信托	资管产品税费	27,609,286.84	414,139.30	1.50	存在一定回收风险
北奥集团	华夏勤+缘文化传播有限公司	24,255,000.00	24,255,000.00	100.00	无可执行财产，收回可能性较小
本公司	北京首通万维信息技术发展有限公司	24,126,197.06	24,126,197.06	100.00	债务人已注销，预计无法收回
北奥集团	北京北奥大型文化体育活动有限公司	12,720,251.99	12,720,251.99	100.00	无可执行财产，收回可能性较小
绿动集团	深圳瀚洋控股公司	6,988,073.50	6,988,073.50	100.00	账龄较长，预计无法收回
绿动集团	绿色动力环保投资有限公司	5,160,600.00	5,160,600.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
国际信托	北京市怀柔区九渡河镇人民政府	5,270,000.00	79,050.00	1.50	存在一定回收风险
北奥集团	《诱惑项目》	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
国际信托	融汇金（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,446,000.00	3,446,000.00	100.00	债务人已注销，预计无法收回
国际信托	北京光耀东方投资管理有限公司	2,489,372.09	37,340.58	1.50	存在一定回收风险
北奥集团	离职人员	2,010,693.92	2,010,693.92	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	重庆月长数字科技有限公司	1,381,053.98	1,381,053.98	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	影片《冰封侠》	1,248,583.32	1,248,583.32	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	北京奥林匹克出版社	1,103,336.90	1,103,336.90	100.00	该出版社已经停业，收回可能性较小
北奥集团	影片《密室3》	1,015,050.13	1,015,050.13	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	北京智信恒远资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他	其他	9,037,256.10	7,955,479.34	88.03	按预计可收回金额计提
合计	--	429,531,441.29	301,046,751.48	70.09	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金及备用金	399,178,246.36	-	-	377,929,636.43	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	87,473,469.85	0.01	10,000.00	244,926,506.56	0.01	20,239.25
应收下属公司 少数股东款项	1,768,539,632.62	-	-	1,225,323,467.34	-	-
应收项目借款	481,173,676.70	2.00	9,623,473.53	430,783,627.39	2.00	8,615,672.55
其他	784,968,659.88	7.70	60,440,051.44	1,259,351,473.20	6.84	86,147,524.24
合计	3,521,333,685.41	1.99	70,073,524.97	3,538,314,710.92	2.68	94,783,436.04

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	56,419,279.19	63,403,415.95	138,894,881.66	258,717,576.80
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-10,268,861.07	10,268,861.07	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	28,642,226.16	2,470,233.53	198,793,506.25	229,905,965.94
本期转回	1,017.26	2,761,836.49	-	2,762,853.75
本期转销	33.94	-	-	33.94
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-22,838,815.10	-28,145,906.42	-63,755,657.08	-114,740,378.60
期末余额	51,952,777.98	45,234,767.64	273,932,730.83	371,120,276.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,244,894,135.15	350,412,163.14	138,894,881.66	3,734,201,179.95
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-440,830,997.89	440,830,997.89	-	-
—转入第三阶段	-10,258,426.22	-	10,258,426.22	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	14,564,031,445.52	-5,464,501.64	188,535,080.03	14,747,102,023.91
本期终止确认	13,267,535,025.31	333,328,226.45	-	13,600,863,251.76
其他变动	-585,712,814.12	-280,106,354.20	-63,755,657.08	-929,574,825.40
期末余额	3,504,588,317.13	172,344,078.74	273,932,730.83	3,950,865,126.70

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海泓喆房地产开发有限公司	借款	1,464,000,000.00	1至3年	37.06	-
北京市文化投资发展集团有限责任公司	借款及利息	304,200,000.00	1年以内	7.70	-
杭州星开实业有限公司及其全资子公司	项目借款及利息	249,705,342.46	1至2年	6.32	4,994,106.85
深圳前海联易融商业保理有限公司	保理折扣费及保证金	249,565,109.11	1年以内	6.32	4,991,302.18
杭州星合置业有限公司及其全资子公司	项目借款及利息	231,468,334.24	1至2年	5.86	4,629,366.68
合计	—	2,498,938,785.81	—	63.25	14,614,775.71

8、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
买入返售融券	-	41,807,418.07

9、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
1.房地产开发成本	26,669,031,125.68	67,481,249.47	26,601,549,876.21
2.房地产开发产品	10,544,198,665.81	292,905,730.56	10,251,292,935.25
3.合同履约成本	459,076,767.68	-	459,076,767.68
4.库存商品	64,823,843.18	25,322,925.04	39,500,918.14
5.原材料	49,797,821.65	-	49,797,821.65
6.周转材料	2,252,324.77	-	2,252,324.77
7.自制半成品及在产品	3,488,146.32	3,488,146.32	-
8.其他	40,000.00	-	40,000.00
合计	37,792,708,695.09	389,198,051.39	37,403,510,643.70

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	账面余额	期初数	
		跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
1.房地产开发成本	30,093,021,981.08	-	30,093,021,981.08
2.房地产开发产品	7,112,652,948.95	240,743,666.97	6,871,909,281.98
3.合同履约成本	442,044,878.80	-	442,044,878.80
4.库存商品	71,866,837.49	25,365,210.93	46,501,626.56
5.原材料	43,135,243.09	-	43,135,243.09
6.周转材料	5,013,921.18	12,433.60	5,001,487.58
7.自制半成品及在产品	3,488,146.32	3,488,146.32	-
8.其他	40,000.00	-	40,000.00
合 计	37,771,263,956.91	269,609,457.82	37,501,654,499.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
1.房地产开发成本	-	67,481,249.47	-	-	-	-	67,481,249.47
2.房地产开发产品	240,743,666.97	82,375,760.55	-	-	30,213,696.96	-	292,905,730.56
3.库存商品	25,365,210.93	754,236.94	-	-	55,339.61	741,183.22	25,322,925.04
4.自制半成品及在产品	3,488,146.32	-	-	-	-	-	3,488,146.32
5.周转材料	12,433.60	-	-	-	-	12,433.60	-
合 计	269,609,457.82	150,611,246.96	-	-	30,269,036.57	753,616.82	389,198,051.39

(3) 借款费用资本化

存货期末余额中包含借款费用资本化金额为 4,884,616,399.16 元，其中：北科建借款费用资本化金额为 4,310,504,850.48 元，新隆福借款费用资本化金额为 574,111,548.68 元。

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文化体育产业	26,868,094.04	-	26,868,094.04	-	-	-
养老服务产业	4,567,066.00	3,399.86	4,563,666.14	2,965,769.46	4,488.49	2,961,280.97

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

园区开发与运营管理产业	34,181,097.15	11,392,407.47	22,788,689.68	49,347,972.46	13,725,942.94	35,622,029.52
信息服务业	74,235,704.48	7,335,215.21	66,900,489.27	122,356,116.68	8,018,430.17	114,337,686.51
节能环保产业	238,118,684.73	10,486,126.37	227,632,558.36	617,971,773.96	51,309,556.66	566,662,217.30
合计	377,970,646.40	29,217,148.91	348,753,497.49	792,641,632.56	73,058,418.26	719,583,214.30

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额			期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销		
养老服务产业	4,488.49	-1,088.63	-	-	3,399.86	
园区开发与运营管理产业	13,725,942.94	-	2,333,535.47	-	11,392,407.47	预期信用损失
信息服务业	8,018,430.17	285,800.50	969,015.46	-	7,335,215.21	
节能环保产业	51,309,556.66	-	40,823,430.29	-	10,486,126.37	
合计	73,058,418.26	284,711.87	44,125,981.22	-	29,217,148.91	

11、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售资产	136,464,424.55	27,975,392.55	108,489,032.00	-	-	-
其中：固定资产	46,078.09	-	46,078.09	-	-	-
无形资产	33,729,634.23	6,871,998.06	26,857,636.17	-	-	-
存货	757,396.73	368,414.73	388,982.00	-	-	-
其他非流动资产	101,931,315.50	20,734,979.76	81,196,335.74	-	-	-
合计	136,464,424.55	27,975,392.55	108,489,032.00	-	-	-

(1) 持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回	本期出售	
(一) 持有待售资产	-	27,975,392.55	-	-	27,975,392.55
其中：固定资产	-	-	-	-	-
无形资产	-	6,871,998.06	-	-	6,871,998.06
存货	-	368,414.73	-	-	368,414.73
其他非流动资产	-	20,734,979.76	-	-	20,734,979.76
合计	-	27,975,392.55	-	-	27,975,392.55

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	46,078.09	46,078.09	-	2022年上半年
无形资产	26,857,636.17	26,857,636.17	-	2022年上半年
存货	388,982.00	388,982.00	-	2022年上半年
其他非流动资产	81,196,335.74	81,196,335.74	-	2022年上半年
合 计	108,489,032.00	108,489,032.00	-	-

说明：2021年12月，绿动集团与海宁市综合行政执法局签署了《浙江省海宁市盐官垃圾焚烧发电厂项目终止协议书》，约定由于绿动集团海宁市垃圾焚烧发电厂扩建项目建设完成并稳定运营，双方同意海宁市盐官垃圾焚烧发电厂项目由海宁市综合行政执法局收回后关停。补偿费用为人民币108,489,032.00元，预计移交时间为2022年上半年。上述拟移交的海宁市盐官垃圾焚烧发电厂项目作为持有待售的资产列报。绿动集团将持有待售的资产的账面价值减计至公允价值减去出售费用后的净额，确认减值损失人民币27,975,392.55元。

12、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,437,712,721.29	1,364,900,016.40
一年内到期的委托贷款	-	49,734,992.89
一年内到期的债权投资	-	3,000,000.00
合 计	1,437,712,721.29	1,417,635,009.29

13、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
债权收购款	160,174,671.26	153,876,318.53
待抵扣进项税	697,738,351.63	454,877,162.52
预缴税费	732,017,730.16	425,821,617.03
待认证进项税	3,084,809.96	10,609,304.56
合同取得成本	68,324,012.60	6,644,732.10
其他	41,722,830.11	71,218,307.21
合 计	1,703,062,405.72	1,123,047,441.95

14、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款及垫款	79,210,000.00	62,969,990.10
其中：住房抵押	63,060,000.00	42,960,000.00
其他	16,150,000.00	20,009,990.10

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业贷款和垫款	5,199,327,660.28	6,308,057,756.43
其中：住房抵押	5,100,000.00	5,100,000.00
其他	5,194,227,660.28	6,302,957,756.43
贷款和垫款总额	5,278,537,660.28	6,371,027,746.53
减：贷款损失准备	84,598,339.80	201,374,574.72
其中：单项计提数	660,000.00	137,254,847.31
组合计提数	83,938,339.80	64,119,727.41
贷款和垫款账面价值	5,193,939,320.48	6,169,653,171.81

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	4,400,142,496.52	5,188,142,496.52
保证贷款	516,850,000.00	646,483,990.10
附担保物贷款	322,160,000.00	536,401,259.91
其中：抵押贷款	68,160,000.00	48,060,000.00
质押贷款	-	-
抵质押贷款	-	34,341,259.91
质押保证贷款	254,000,000.00	454,000,000.00
应计利息	39,385,163.76	-
贷款和垫款总额	5,278,537,660.28	6,371,027,746.53
减：贷款损失准备	84,598,339.80	201,374,574.72
其中：单项计提数	660,000.00	137,254,847.31
组合计提数	83,938,339.80	64,119,727.41
贷款和垫款账面价值	5,193,939,320.48	6,169,653,171.81

(3) 贷款损失准备

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	137,254,847.31	64,119,727.41	158,270,447.31	57,480,212.50
本期计提	-	19,818,612.39	-	6,639,514.91
本期转出	-	-	-	-
本期核销	387,000.00	-	-	-
本期转回	136,207,847.31	-	21,015,600.00	-
其中：收回贷款和垫款导致的转回	136,207,847.31	-	21,015,600.00	-
贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	-	-
其他因素导致的转回	-	-	-	-
期末余额	660,000.00	83,938,339.80	137,254,847.31	64,119,727.41

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	13,059,776.3	207,650.44	12,852,125.86	-	-	-

(2) 期末重要的债权投资情况

债权项目	面值	票面利率%	实际利率	到期日
17 文投 MTN001	10,000,000.00	5.45	-	2022/10/26
17 京文投 MTN001	2,000,000.00	5.10	-	2022/4/28
17 京文投 MTN001	3,000,000.00	5.10	-	2022/4/28
合 计	15,000,000.00	-	-	-

(3) 减值准备计提情况

期末，处于第一阶段的债权投资的减值准备：

类 别	账面余额	未来12个月 内预期信用 损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	13,059,776.30	1.59	207,650.44	12,852,125.86	正常类

16、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,384,913,074.82	293,338,980.02	3,091,574,094.80
减：未实现融资收益	244,677,410.95	-	244,677,410.95
减：待转增值税销项税	53,268,914.87	-	53,268,914.87
其他	106,101,780.83	15,135,570.82	90,966,210.01
小 计	3,193,068,529.83	308,474,550.84	2,884,593,978.99
减：1年内到期的长期应收款	1,483,077,007.41	45,364,286.12	1,437,712,721.29
合 计	1,709,991,522.42	263,110,264.72	1,446,881,257.70

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,128,424,734.32	340,474,030.59	2,787,950,703.73

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：未实现融资收益	234,848,034.93	-	234,848,034.93
减：待转增值税销项税	74,056,144.25	-	74,056,144.25
其他	115,466,619.00	7,214,307.87	108,252,311.13
小 计	2,934,987,174.14	347,688,338.46	2,587,298,835.68
减：1 年内到期的长期应收款	1,701,559,526.80	336,659,510.40	1,364,900,016.40
合 计	1,233,427,647.34	11,028,828.06	1,222,398,819.28

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	25,125,000.00	-	1,125,000.00	24,000,000.00
对合营企业投资	147,344,510.02	339,117,296.93	170,000.00	486,291,806.95
对联营企业投资	14,803,251,418.93	1,418,067,028.50	887,365,559.26	15,333,952,888.17
小 计	14,975,720,928.95	1,757,184,325.43	888,660,559.26	15,844,244,695.12
减：长期股权投资 减值准备	132,278,965.65	31,868,743.88	26,860,933.90	137,286,775.63
合 计	14,843,441,963.30	1,725,315,581.55	861,799,625.36	15,706,957,919.49

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动				计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备 期末余额	
						其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他					
一、子公司														
1. 北京普通万维信息 技术发展有限公司	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
2. 北京优合复兴门诊 所有有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、合营企业														
1. 天津金茂北科建股权 投资基金合伙企业（有 限合伙）	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-2,177,793.52	-	-	-	-	-	-	-	-	147,822,206.48
2. 北京绿色科创穗禾北 工股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	146,000,000.00	-	146,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,000,000.00
3. 北京国棉文化创意发 展有限公司	42,276,100.00	108,556,927.76	-	-	22,293,760.51	-	-	-	-	-	-	-	-	130,850,708.27
4. 吉林省集威创业投资 种子基金（有限合伙）	3,812,700.00	22,713,964.92	-	170,000.00	10,880,434.36	-	-	-	-	-	-	-	-	33,424,429.28
5. 北京京视体育文化有 限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	298,563.55	-	-	-	-	-	-	-	-	12,298,563.55
6. 北京玉带芯文化科技 服务有限公司	28,000,000.00	10,852,295.55	-	-	-286,109.92	-	-	-	-	-	-	-	-	10,566,185.63
7. 郑州北国投特通股权 投资基金管理有限公 司	5,000,000.00	5,171,291.79	-	-	108,421.95	-	-	-	-	-	-	-	-	5,279,713.74
8. 北京梁家庄创意乡居 文化有限公司	490,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、联营企业														
1. 北京农村商业银行股 份有限公司	2,535,550,000.00	6,440,163,673.10	-	-	755,539,760.40	11,826,709.07	-	-	181,662,000.00	-	-	-	-	7,025,868,142.57
2. 北京海纳川汽车部件 股份有限公司	987,233,999.00	2,115,963,422.75	-	-	279,911,946.88	88,687,200.85	25,456,576.74	-	-	-	-	-	-	2,510,019,147.22
3. 北京中关村科技融资 担保有限公司	598,639,146.36	933,203,844.49	-	-	50,492,199.57	1,376,618.39	29,419,537.12	23,643,124.86	-	-	-	-	-	990,849,074.71
4. 瑞银证券有限责任公 司	491,700,000.00	664,602,036.78	-	-	48,412,304.98	-568,622.77	-	1,527,607.00	-	-	-	-	-	710,918,111.99

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5.北京首创融资担保有限公司	240,000,000.00	498,082,003.16	-	-	45,789,284.78	-34,849.45	-	9,745,032.45	-	534,091,406.04
6.上海康直实业有限公司	253,340,000.00	294,021,464.33	-	-	82,174,907.12	-	-	-	-	376,196,371.45
7.北京国家速滑馆经营有限责任公司	380,598,684.44	372,766,763.38	-	-	-18,101,377.39	-	-	-	-	354,665,385.99
8.北京绿色交易所有限公司	232,000,000.00	261,292,912.65	-	-	808,912.08	-	-	-	-	262,101,824.73
9.北京北控京固投资有限公司	267,111,133.33	264,986,364.49	-	-	-3,317,112.92	-	-	-	-	261,669,251.57
10.北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	348,822,396.34	558,500,275.62	-	266,784,229.83	-129,611,522.24	376,975.49	68,584,812.66	-	-	231,066,311.70
11.北京航空有限责任公司	180,000,000.00	190,416,133.98	-	-	-20,806,836.52	-	-	-	-	169,609,297.46
12.北京工美集团有限责任公司	78,782,962.50	165,239,661.67	-	-	1,336,043.14	-	337,600.00	-	-	166,238,104.81
13.二十一世纪空间技术应用股份有限公司	94,930,235.00	155,976,092.68	-	-	-233,810.00	-	-	-	-	155,742,282.68
14.蓝海（北京）集团有限公司	69,000,000.00	69,707,756.31	34,500,000.00	-	-	-	-	-	-	104,207,756.31
15.昆明又见经营管理有限公司	100,000,000.00	99,853,524.75	-	-	-75,349.52	-	-	-	-	99,778,175.23
16.清控华科（天津）投资中心（有限合伙）	75,478,309.86	106,771,809.13	-	5,423,178.63	-2,275,051.13	-	-	-	-	99,073,579.37
17.北京石油交易所股份有限公司	70,000,000.00	99,135,761.44	-	-	-7,670,734.13	-	-	-	-	91,465,027.31
18.丰城绿色动力环保科技有限公司	31,224,489.80	80,346,703.59	-	-	9,489,929.32	-	-	-	-	89,838,632.91
19.北京丝路北科建企业管理中心（有限合伙）	105,000,000.00	404,191,692.43	-	245,000,000.00	2,726,392.83	-	-	81,367,965.06	-	80,550,120.20
20.嘉兴秀洲北科建创业投资合伙企业（有限合伙）	61,770,271.95	75,898,179.52	-	13,229,728.05	13,404,625.14	-	-	-	-	76,073,076.61
21.北京市中关村小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	76,149,033.16	-	-	4,904,059.48	-	-	6,154,300.00	-	74,898,792.64
22.青岛北科建中晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	64,000,000.00	70,926,072.04	-	-	2,591,436.67	-	-	-	-	73,517,508.71
23.中国技术交易所有限公司	80,000,000.00	72,725,140.64	-	-	-1,018,410.44	-	-	-	-	71,706,730.20
24.杭州星合置业有限公司	60,000,000.00	58,105,987.49	-	-	-218,252.05	-	-	-	-	57,887,735.44
25.北京石创同盛融资担保有限公司	48,000,000.00	46,343,737.96	8,000,000.00	-	1,599,585.55	-	-	1,452,126.26	-	54,491,197.25

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26. 深圳前海京信保销 基金管理有限公司	3,500,000.00	35,713,458.07	-	-	6,410,374.97	-	-	-	42,123,833.04	35,000.00
27. 北京林河微电子投 资发展有限公司	45,000,000.00	43,053,929.01	-	-	-1,534,246.28	-	-	-	41,519,682.73	-
28. 北京科桥投资顾问 有限公司	1,600,000.00	14,987,231.29	-	-	24,631,699.40	-	-	-	39,618,930.69	-
29. 康辰医药股份有限 公司	50,000,000.00	36,544,045.73	-	-	-550,957.09	-	-	-	35,993,088.64	12,774,700.00
30. 北京金鹰铝业有限 责任公司	91,000,000.00	37,493,470.13	-	-	-5,347,838.20	-	-	-	32,145,631.93	-
31. 北京工字投资管理 有限责任公司	30,000,000.00	31,128,753.07	-	-	874,118.10	-	227,119.47	-	31,775,751.70	-
32. 北京八达岭工发新 能源科技企业孵化器 有限公司	25,000,000.00	30,822,516.00	-	-	-2,348,465.55	-	-	-	28,474,050.45	-
33. 杭州星开实业有限 公司	30,000,000.00	27,496,044.00	-	-	-2,448,604.76	-	-	-	25,047,439.24	-
34. 中合供销（上海）股 权投资基金管理有限 公司	20,000,000.00	23,571,639.36	-	-	1,268,070.79	-	-	-	24,839,710.15	200,000.00
35. 北京晨光创业投资 有限公司	10,000,000.00	19,938,828.96	-	-	253,917.06	1,381,875.07	300,000.00	-	21,274,621.09	-
36. 北京华盾雪花塑料 集团有限责任公司	48,000,000.00	23,862,970.82	-	-	-3,409,648.83	-	-	-	20,453,321.99	-
37. 北京湖海源智能科 技有限责任公司	20,000,000.00	17,737,487.04	-	-	11,531.25	-	-	-	17,749,018.29	-
38. 北京版信通信技术有 限公司	2,550,000.00	15,085,483.92	-	-	1,085,315.38	-	-	-	16,170,799.30	-
39. 吉林中科天使创业 投资合伙企业（有限合 伙）	15,000,000.00	1,006,914.45	14,000,000.00	-	10,112.02	-	-	-	15,017,026.47	-
40. 北京国际矿业权交 易所有限公司	20,000,000.00	15,734,093.54	-	-	-911,081.89	-	-	-	14,823,011.65	-
41. 北京首农北信私募 基金管理有限公司	12,300,000.00	-	12,300,000.00	-	-	-	123,000.00	-	12,177,000.00	123,000.00
42. 北京所金融服务（上 海）有限公司	3,500,000.00	5,260,165.24	-	-	3,346,196.18	-	-	-	8,606,361.42	-
43. 北京临空创业投资 有限公司	14,620,192.31	13,298,081.38	-	-	-6,370,692.94	-	-	-	6,927,388.44	4,516,300.00
44. 北京智能建筑科技 有限公司	10,000,000.00	10,040,143.69	-	-	-3,379,471.02	-	-	-	6,660,672.67	-
45. 北京科华微电子材 料有限公司	20,000,000.00	10,729,822.11	-	-	-5,397,916.87	-	-	-	5,331,905.24	-
46. 北京富智阳光投资 管理有限公司	4,900,000.00	8,224,827.84	-	-	117,175.79	-	3,139,509.89	-	5,202,493.74	49,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

69. 苏宁领秀润红管理 咨询合伙企业（有限合 伙）（以下简称苏宁领 秀）	972,928.93	-	8,330,722.85	-	-	-	7,357,793.92	-
70. 凡和（北京）投资管理 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,591,740,037.21	14,843,441,963.30	376,800,000.00	577,243,240.37	1,146,519,698.34	103,045,906.65	123,460,926.52	309,556,384.99
								6,868,743.88
								7,357,793.92
								15,706,957,919.49
								137,286,775.63

说明：北京首通万维信息技术发展有限公司未纳入合并范围的原因因为公司已经注销。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	北京农村商业银行股份有限 公司		北京海纳川汽车部件股份有限 公司		北京中关村科技融资担保有 限公司		瑞银证券有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	68,519,241.30	68,673,703.70	1,870,132.85	2,094,136.59	463,382.45	406,944.18	729,922.70	695,023.25
非流动资产	39,000,961.30	34,254,661.70	1,608,509.52	1,688,302.98	636,865.16	478,872.53	32,657.01	15,064.58
资产合计	107,520,202.60	102,928,365.40	3,478,642.37	3,782,439.57	1,100,247.62	885,816.71	762,579.71	710,087.82
流动负债	88,339,091.50	86,424,812.70	1,368,304.84	1,589,572.15	443,679.68	474,549.53	531,561.78	507,057.51
非流动负债	12,134,119.20	10,044,010.40	984,929.04	1,130,839.82	27,317.86	4,868.72	15,133.36	1,180.92
负债合计	100,473,210.70	96,468,823.10	2,353,233.88	2,720,411.97	470,997.54	479,418.25	546,695.14	508,238.43
净资产	7,046,991.90	6,459,542.30	1,125,408.49	1,062,027.61	629,250.08	406,398.46	215,884.57	201,849.39
按持股比例计算的净资产 份额	702,586.81	644,016.37	251,001.91	211,596.34	99,084.91	93,320.38	71,091.81	66,460.20
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	702,586.81	644,016.37	251,001.91	211,596.34	99,084.91	93,320.38	71,091.81	66,460.20
存在公开报价的权益投资 的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

单位：万元

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京农村商业银行股份有限公司		北京海纳川汽车部件股份有限公司		北京中关村科技融资担保有限公司		瑞银证券有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,343,105.30	3,236,896.20	3,689,847.13	3,564,085.71	73,394.74	74,188.72	99,727.99	89,942.58
净利润	757,813.20	741,509.80	107,848.11	116,732.04	27,987.05	27,135.90	14,670.40	6,371.04
其他综合收益	11,863.50	-159,540.30	34,553.77	13,766.84	624.61	-288.00	-172.31	-99.76
综合收益总额	769,676.70	581,969.50	142,401.89	130,498.88	28,611.66	26,847.90	14,498.09	6,271.28
企业本期收到的来自联营企业的股利	18,166.20	18,166.20	14,833.07	11,598.85	2,364.31	2,364.26	152.76	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	486,241,806.95	147,294,510.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	31,117,296.93	9,708,764.47
其他综合收益	-	-
综合收益总额	31,117,296.93	9,708,764.47
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	3,983,061,636.05	4,542,214,476.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	-18,953,810.42	-100,073,169.62
其他综合收益	1,724,001.11	-7,677,882.51
综合收益总额	-17,229,809.31	-107,751,052.13

18、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
北京银行股份有限公司	8,104,012,550.88	8,834,103,771.68
龙芯中科技术有限公司	256,530,402.90	212,319,594.84
北京汽车股份有限公司	137,242,786.05	121,035,313.75
北京首科投资管理中心（有限合伙）	50,000,000.00	52,176,410.92
北京嘉奥房地产开发有限公司	45,635,784.02	46,031,380.46
杭州宝章投资合伙企业（有限合伙）	36,807,333.48	36,594,864.61
英智康复健康管理集团有限公司	20,000,000.00	-
北京嘉里大酒店有限公司	13,151,299.90	12,727,235.68
其他	6,523,219.83	53,729,713.98
合 计	8,669,903,377.06	9,368,718,285.92

19、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中关村发展集团股份有限公司	1,960,177,208.40	1,834,620,847.72
北京秀领润睿信息咨询中心（有限合伙）	588,300,000.00	-
北京市政路桥股份有限公司	490,517,661.01	471,846,655.21
北京科桥创业投资中心(有限合伙)	420,000,000.00	420,000,000.00
北京科桥成长创业投资中心(有限合伙)	300,000,000.00	300,000,000.00
北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)	300,000,000.00	300,000,000.00
济南领秀睿华管理咨询合伙企业（有限合伙）	253,398,134.93	-
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	225,011,144.78	214,836,638.62
航发基金管理有限公司	198,958,639.00	-

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	84,589,591.96	84,589,591.96
北京华素制药股份有限公司	34,612,251.09	33,527,983.88
北京优能尚卓创业投资基金（有限合伙）	29,150,157.45	35,640,540.48
北京正通网络通信有限公司	29,601,946.06	29,848,231.76
其他	7,975,892.04	36,952,258.98
合 计	4,922,292,626.72	3,761,862,748.61

20、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	3,743,051,238.21	1,127,158,923.96	1,106,751,574.69	-	22,273,444.51	5,954,688,292.35
1、房屋、建筑物	3,649,639,675.99	1,127,158,923.96	829,344,786.57	-	22,273,444.51	5,583,869,942.01
2、土地使用权	93,411,562.22	-	277,406,788.12	-	-	370,818,350.34
二、累计折旧和累计摊销合计	747,927,961.76	133,788,857.05	116,716,320.70	-	-	998,433,139.51
1、房屋、建筑物	731,444,609.56	130,396,296.26	94,492,423.85	-	-	956,333,329.67
2、土地使用权	16,483,352.20	3,392,560.79	22,223,896.85	-	-	42,099,809.84
三、投资性房地产账面净值合计	2,995,123,276.45	-	-	-	-	4,956,255,152.84
1、房屋、建筑物	2,918,195,066.43	-	-	-	-	4,627,536,612.34
2、土地使用权	76,928,210.02	-	-	-	-	328,718,540.50
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	92,901,047.70	-	-	-	92,901,047.70
1、房屋、建筑物	-	92,901,047.70	-	-	-	92,901,047.70
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,995,123,276.45	-	-	-	-	4,863,354,105.14
1、房屋、建筑物	2,918,195,066.43	-	-	-	-	4,534,635,564.64
2、土地使用权	76,928,210.02	-	-	-	-	328,718,540.50

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
北京数字大厦	26,568,705.44	暂未办理

21、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,904,867,297.11	4,145,995,684.35
固定资产清理	3,530.62	-
合 计	2,904,870,827.73	4,145,995,684.35

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,871,325,141.30	1,021,082,722.02	2,349,605,981.72	5,542,801,881.60
其中：房屋、建筑物	4,574,218,561.29	732,430,014.59	2,124,091,296.63	3,182,557,279.25
机器设备	1,540,892,705.56	75,281,568.36	166,356,149.60	1,449,818,124.32
运输工具	75,963,174.42	1,043,519.22	9,311,584.54	67,695,109.10
其他	680,250,700.03	212,327,619.85	49,846,950.95	842,731,368.93
二、累计折旧合计	2,725,071,013.94	246,155,530.58	377,228,784.41	2,593,997,760.11
其中：房屋、建筑物	1,089,503,881.71	57,869,162.46	214,013,150.39	933,359,893.78
机器设备	1,129,419,844.66	36,282,397.82	112,657,157.54	1,053,045,084.94
运输工具	53,900,426.86	4,790,653.89	6,967,433.94	51,723,646.81
其他	452,246,860.71	147,213,316.41	43,591,042.54	555,869,134.58
三、固定资产账面净值合计	4,146,254,127.36	-	-	2,948,804,121.49
其中：房屋、建筑物	3,484,714,679.58	-	-	2,249,197,385.47
机器设备	411,472,860.90	-	-	396,773,039.38
运输工具	22,062,747.56	-	-	15,971,462.29
其他	228,003,839.32	-	-	286,862,234.35
四、固定资产减值准备合计	258,443.01	43,678,381.37	-	43,936,824.38
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	41,102,471.59	-	41,102,471.59
运输工具	-	-	-	-
其他	258,443.01	2,575,909.78	-	2,834,352.79
五、固定资产账面价值合计	4,145,995,684.35	-	-	2,904,867,297.11
其中：房屋、建筑物	3,484,714,679.58	-	-	2,249,197,385.47
机器设备	411,472,860.90	-	-	355,670,567.79
运输工具	22,062,747.56	-	-	15,971,462.29
其他	227,745,396.31	-	-	284,027,881.56

22、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,723,685,737.11	179,732,116.02	7,543,953,621.09	8,085,567,858.96	573,286,077.11	7,512,281,781.85
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	7,723,685,737.11	179,732,116.02	7,543,953,621.09	8,085,567,858.96	573,286,077.11	7,512,281,781.85

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 体育场馆大修改造净值转入	2,851,866,357.66	-	2,851,866,357.66	2,851,866,357.66	-	2,851,866,357.66
2. 南海子项目	1,859,124,715.93	-	1,859,124,715.93	1,561,385,657.67	-	1,561,385,657.67
3. 隆福广场项目	1,696,684,149.63	-	1,696,684,149.63	1,572,319,283.17	-	1,572,319,283.17
4. 国家速滑馆项目	345,301,842.46	-	345,301,842.46	327,427,153.74	-	327,427,153.74
5. 国家游泳中心冬奥会冰壶场馆改造	162,368,829.32	-	162,368,829.32	147,350,196.79	-	147,350,196.79
6. 国家游泳中心南广场地下冰场建设	142,102,832.72	-	142,102,832.72	125,661,757.15	-	125,661,757.15
7. 长虹影院项目	171,633,071.42	-	171,633,071.42	139,951,165.33	-	139,951,165.33
8. 武汉研发基地	88,650,794.83	-	88,650,794.83	65,130,423.49	-	65,130,423.49
9. 体育场主舞台底仓改造土建工程	71,174,575.77	-	71,174,575.77	27,008,380.92	-	27,008,380.92
10. 大兴第一供热厂项目	64,940,464.85	-	64,940,464.85	65,588,461.06	-	65,588,461.06
11. 冬奥智能场馆项目	55,450,912.06	-	55,450,912.06	-	-	-
12. 装修改造	22,682,582.04	-	22,682,582.04	4,509,940.90	-	4,509,940.90
13. 园林改造	2,918,327.02	-	2,918,327.02	-	-	-
14. 亦庄科创园一号楼展示中心精装修工程	2,851,826.99	-	2,851,826.99	-	-	-
15. 中科洛阳信息产业园	1,688,662.68	-	1,688,662.68	-	-	-
16. 大兴第二供热厂项目	1,042,957.30	-	1,042,957.30	967,485.60	-	967,485.60
17. 隆福寺二期工程(四合院)	1,023,987.73	-	1,023,987.73	1,023,987.73	-	1,023,987.73
18. 大通关项目	3,977,109.83	3,977,109.83	-	3,977,109.83	3,977,109.83	-
19. 展厅装修工程	-	-	-	1,884,764.65	-	1,884,764.65

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20.北京信用数据交换中心	2,806,338.59	2,806,338.59	-	2,806,338.59	2,806,338.59	-	-	-
21.朱辛庄项目	-	-	-	458,318,841.71	36,069,404.39	422,249,437.32	-	-
22.单店项目	159,559,094.55	159,559,094.55	-	230,011,650.10	230,011,650.10	-	-	-
23.西白塔村驿站装修工程	-	-	-	100,385.25	-	100,385.25	-	-
24.危废处置工程	-	-	-	184,879,239.06	-	184,879,239.06	-	-
25.体育场文体产业综合改造	-	-	-	10,263,044.81	-	10,263,044.81	-	-
26.新办公区装修	-	-	-	347,229.64	-	347,229.64	-	-
27.奥运专项支出	13,389,573.05	13,389,573.05	-	13,389,573.05	13,389,573.05	-	-	-
28.海淀妇幼项目	-	-	-	166,523,555.37	166,523,555.37	-	-	-
29.北京国际马球中心	-	-	-	119,603,562.78	119,603,562.78	-	-	-
30.冬奥翻新改造项目（43项）	-	-	-	585,188.68	-	585,188.68	-	-
31.其他	2,446,730.68	-	2,446,730.68	2,687,124.23	904,883.00	1,782,241.23	-	-
合计	7,723,685,737.11	179,732,116.02	7,543,953,621.09	8,085,567,858.96	573,286,077.11	7,512,281,781.85		

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.南湾子项目	308,751.63	1,561,385,657.67	297,739,058.26	-	-	1,859,124,715.93	62.87	62.87	84,227,684.82	35,641,851.49	3.97-6.75	自筹资+借款
2.隆福广场项目	271,190.00	1,572,319,283.17	124,364,866.46	-	-	1,696,684,149.63	62.26	73.00	374,368,543.69	58,395,576.03	5.66	自筹资+借款
3.长虹影院项目	21,212.00	139,951,165.33	31,681,906.09	-	-	171,633,071.42	80.91	96.00	33,635,697.72	4,142,364.89	5.66	自筹资+借款
4.武汉研发基地	13,000.00	65,130,423.49	23,520,371.34	-	-	88,650,794.83	68.19	68.19	-	-	-	募集资金

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

5.冬奥翻新改造项目(43项)	16,581.00	585,188.68	151,534,077.38	152,119,266.06	-	-	91.74	100.00	-	-	-	-	自筹
6.国家速滑馆项目	39,700.00	327,427,153.74	17,874,688.72	-	-	345,301,842.46	86.98	99.00	-	-	-	-	自筹
7.国家游泳中心冬奥会冰壶场馆改造	22,882.00	147,350,196.79	15,018,632.53	-	-	162,368,829.32	70.96	99.00	-	-	-	-	自筹
8.国家游泳中心南广场地下冰场建设	14,356.00	125,661,757.15	16,441,075.57	-	-	142,102,832.72	98.98	98.98	-	-	-	-	自筹
9.体育场主舞台底仓改造土建工程	19,400.00	27,008,380.92	44,166,194.85	-	-	71,174,575.77	36.69	36.69	-	-	-	-	自筹
10.大兴第一供热厂项目	34,039.00	65,588,461.06	27,987,687.19	28,635,683.40	-	64,940,464.65	68.71	68.71	-	-	-	-	自筹
11.冬奥智能场馆项目	13,341.00	-	55,450,912.06	-	-	55,450,912.06	41.56	41.56	-	-	-	-	自筹
合计	-	4,032,407,668.00	805,779,470.45	180,754,949.46	-	4,657,432,188.99	-	-	492,232,126.23	62,537,941.52	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	684,252,635.57	40,403,963.38	53,979,508.42	670,677,090.53
其中：房屋、建筑物	683,605,022.28	38,901,675.60	53,979,508.42	668,527,189.46
运输工具	389,030.72	-	-	389,030.72
其他	258,582.57	1,502,287.78	-	1,760,870.35
二、累计折旧合计	44,464,086.34	183,139,227.95	50,460,791.35	177,142,522.94
其中：房屋、建筑物	44,297,357.91	182,860,239.99	50,460,791.35	176,696,806.55
运输工具	154,327.13	154,327.10	-	308,654.23
其他	12,401.30	124,660.86	-	137,062.16
三、使用权资产账面净值合计	639,788,549.23	-	-	493,534,567.59
其中：房屋、建筑物	639,307,664.37	-	-	491,830,382.91
运输工具	234,703.59	-	-	80,376.49
其他	246,181.27	-	-	1,623,808.19
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	639,788,549.23	-	-	493,534,567.59
其中：房屋、建筑物	639,307,664.37	-	-	491,830,382.91
运输工具	234,703.59	-	-	80,376.49
其他	246,181.27	-	-	1,623,808.19

24、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,422,439,653.12	2,311,841,095.03	789,068,842.38	11,945,211,905.77
其中：BOT 设施使用权	8,793,388,925.91	2,234,920,738.75	104,867,593.38	10,923,442,071.28
软件	546,089,854.33	73,765,458.44	9,279,985.95	610,575,326.82
经营权	7,516,666.79	-	-	7,516,666.79
土地使用权	619,550,135.01	-	453,287,062.13	166,263,072.88
热力运营项目	215,536,935.46	1,780,970.21	-	217,317,905.67
专利权	223,702,455.61	-	217,173,332.03	6,529,123.58
著作权	74,105.14	4,056.61	-	78,161.75
非专利技术	8,294,055.48	-	-	8,294,055.48
商标权	986,052.32	1,369,871.02	-	2,355,923.34
其他	7,300,467.07	-	4,460,868.89	2,839,598.18
二、累计摊销合计	1,367,395,111.69	379,719,277.05	64,735,629.98	1,682,378,758.76
其中：BOT 设施使用权	860,617,930.52	304,651,569.83	-	1,165,269,500.35
软件	352,246,644.24	54,486,103.11	7,829,481.63	398,903,265.72

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营权	7,516,666.79	-	-	7,516,666.79
土地使用权	65,372,507.00	7,071,414.76	48,941,809.90	23,502,111.86
热力运营项目	58,506,453.25	13,358,919.03	-	71,865,372.28
专利权	10,650,249.98	-	7,253,807.33	3,396,442.65
著作权	10,571.94	7,670.82	-	18,242.76
非专利技术	8,007,007.46	114,819.00	-	8,121,826.46
商标权	925,568.77	27,880.50	-	953,449.27
其他	3,541,511.74	900.00	710,531.12	2,831,880.62
三、无形资产减值准备合计	102,277,680.42	183,752,159.55	60,833.16	285,969,006.81
其中：BOT设施使用权	97,603,599.65	183,752,159.55	-	281,355,759.20
软件	1,541,399.84	-	60,833.16	1,480,566.68
经营权	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
热力运营项目	-	-	-	-
专利权	3,132,680.93	-	-	3,132,680.93
著作权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	8,952,766,861.01	-	-	9,976,864,140.20
其中：BOT设施使用权	7,835,167,395.74	-	-	9,476,816,811.73
软件	192,301,810.25	-	-	210,191,494.42
经营权	-	-	-	-
土地使用权	554,177,628.01	-	-	142,760,961.02
热力运营项目	157,030,482.21	-	-	145,452,533.39
专利权	209,919,524.70	-	-	-
著作权	63,533.20	-	-	59,918.99
非专利技术	287,048.02	-	-	172,229.02
商标权	60,483.55	-	-	1,402,474.07
其他	3,758,955.33	-	-	7,717.56

25、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
系统开发支出	57,696,569.67	60,507,587.31	-	32,233,486.30	4,814,606.94	1,950,000.00	79,206,063.74
全国温室 气体自愿 减排交易 系统	-	1,372,618.87	-	-	-	-	1,372,618.87

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新综合业务平台	-	1,261,868.49	-	-	-	-	1,261,868.49
国家游泳中心冬-夏运动场景转换技术研究及应用示范”项目	-	136,765.63	-	-	-	-	136,765.63
合计	57,696,569.67	63,278,840.30	-	32,233,486.30	4,814,606.94	1,950,000.00	81,977,316.73

26、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北科建-京雁公司	471,666,591.03	-	-	471,666,591.03
北科建-置地公司	55,051,180.40	-	-	55,051,180.40
绿动集团-绿益公司	43,910,821.67	-	-	43,910,821.67
北奥集团-水晶石	38,017,773.40	-	-	38,017,773.40
北科建	29,898,051.68	-	-	29,898,051.68
北交所-软交所	17,117,055.44	-	-	17,117,055.44
北科建-华誉能源	9,468,054.53	-	-	9,468,054.53
北交所-北交金科	7,530,846.70	-	-	7,530,846.70
北交所-中林所	4,949,108.84	-	-	4,949,108.84
国旭小贷	2,614,225.83	-	-	2,614,225.83
数字认证	433,584.25	-	-	433,584.25
北科建-瓊玛斯	423,179.32	-	-	423,179.32
北科建-科慧公司	236,571.89	-	-	236,571.89
北奥集团	9,497.17	-	-	9,497.17
北科建-长丰公司	146,888,956.09	-	146,888,956.09	-
首信股份-融通信息	107,798,383.37	-	107,798,383.37	-
英智集团-英智医院	23,120,219.89	-	23,120,219.89	-
英智集团-英智澄江	11,976,427.64	-	11,976,427.64	-
英智集团-兴化公司	427,556.71	-	427,556.71	-
首都医疗-惠民中医院	-	-	-	-
首都医疗-首医泛亚-万柳诊所	-	-	-	-
合计	971,538,085.85	-	290,211,543.70	681,326,542.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首信股份-融通信息	76,799,338.69	107,798,383.37	-	184,597,722.06

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-长丰公司	-	146,888,956.09	-	146,888,956.09
北奥集团-国盛影业	11,761,365.12	-	-	11,761,365.12
首都医疗-惠民中医院	30,368,906.53	-	30,368,906.53	-
首都医疗-首医泛亚-万柳诊所	1,725,000.00	-	1,725,000.00	-
合计	120,654,610.34	254,687,339.46	32,093,906.53	343,248,043.27

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

27、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1.装修费	164,121,416.63	92,680,044.39	24,460,721.16	47,989,474.73	184,351,265.13	首都医疗出表
2.注册中心	11,880.00	-	4,320.00	-	7,560.00	-
3.固定资产改良支出	1,674,561.14	851,217.50	1,353,575.86	-	1,172,202.78	-
4.建设安装费	20,130,936.73	15,455,188.37	11,318,298.38	-	24,267,826.72	-
5.大兴供热厂临时工程	10,098,474.05	-	3,234,163.17	-	6,864,310.88	-
6.数据库	3,325,707.77	23,584.91	5,300.04	-	3,343,992.64	-
7.其他	4,613,532.97	451,269.15	2,957,653.39	531,234.33	1,575,914.40	首都医疗出表
合计	203,976,509.29	109,461,304.32	43,334,032.00	48,520,709.06	221,583,072.55	-

28、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
预提成本及税金	962,490,663.71	3,975,003,733.94	999,005,490.12	4,135,405,592.08
内部未实现利润	445,430,574.71	1,857,801,904.04	413,792,660.96	1,705,388,656.49
可抵扣亏损	207,968,797.64	840,979,784.93	227,869,103.08	918,649,524.32
资产减值准备	195,821,464.15	977,046,318.09	186,893,412.85	925,159,208.91
递延收益	51,742,531.07	212,947,744.75	61,466,259.77	255,619,914.93
预收房款视同销售	233,902,360.97	935,609,443.72	95,630,839.26	382,565,919.13
预收账款	236,537.11	1,182,685.54	236,537.11	1,182,685.54
存货转为自用房产视同销售	3,025,296.29	12,101,185.15	3,025,296.29	12,101,185.15
预计负债风险准备金	177,847,501.29	712,377,066.67	70,255,993.08	468,066,144.96

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

评估减值	786,812.60	3,147,250.40	891,541.01	3,566,164.04
无形资产摊销	4,789,106.79	40,974,089.50	5,980,584.28	48,917,272.75
公允价值变动	5,157,601.70	20,630,406.85	7,446,902.94	29,787,611.64
合同负债	8,927,705.28	59,518,035.20	9,426,001.33	62,840,008.97
租赁负债	12,534,632.54	50,221,353.62	152,061.16	1,520,611.62
先分后税合伙收益	9,209,613.62	36,838,454.48	12,419,556.69	49,678,226.76
其他	984,972.75	6,161,907.69	-	-
小计	2,320,856,172.22	9,742,541,364.57	2,094,492,239.93	9,000,448,727.29
二、递延所得税负债				
公允价值变动	1,929,393,383.35	8,288,914,861.99	2,106,208,531.61	7,713,274,241.33
评估增值	192,069,051.50	768,276,206.00	220,840,407.21	883,361,628.85
特许经营权及长期应 收款的暂时性差异	383,530,281.45	1,534,121,125.89	319,926,958.54	1,279,707,832.76
中国股息预提税	13,257,138.27	132,571,382.67	4,699,744.68	46,997,446.75
固定资产加速扣除	3,142,224.47	20,948,163.14	6,145,353.63	25,154,140.60
租赁	11,652,651.82	47,329,655.61	-	-
合同取得成本	17,081,003.15	68,324,012.60	1,661,183.02	6,644,732.10
预缴税金	16,863,076.34	69,990,597.72	7,236,250.11	31,483,292.79
小计	2,566,988,810.35	10,930,476,005.62	2,666,718,428.80	9,986,623,315.18

29、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代持政府项目资金	1,373,295,073.53	1,344,355,073.53
预付长期资产款	6,817,374,830.80	6,420,427,210.62
预付 BOT 工程及设备款	274,138,070.39	527,818,511.18
待抵扣进项税	479,989,611.83	416,162,388.13
艺术书画展	49,075,990.23	49,075,990.23
其他	11,175,629.73	18,631,120.00
合计	9,005,049,206.51	8,776,470,293.69

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

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	1,344,045,479.44
质押借款	302,142,850.85	336,231,706.52
保证借款	206,155,857.16	2,265,758,060.57
信用借款	624,989,744.58	52,101,067.19
合计	1,133,288,452.59	3,998,136,313.72

31、拆入资金

类别	期末余额	期初余额
银行拆入	1,980,336,122.22	1,300,000,000.00

32、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
纳入合并的结构化主体其他投资者享有的权益	6,091,692.26	-

33、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	203,265,797.93	208,796,025.62
银行承兑汇票	145,000,000.00	30,000,000.00
合计	348,265,797.93	238,796,025.62

34、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,727,513,094.00	4,074,319,335.31
1至2年（含2年）	1,500,950,383.49	665,087,341.44
2至3年（含3年）	363,143,927.87	400,060,439.30
3年以上	505,976,008.58	580,576,258.40
合计	6,097,583,413.94	5,720,043,374.45

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建八局天津建设工程有限公司	305,801,527.69	项目未结算
福建三建工程有限公司	199,342,791.16	项目未结算
中建一局集团第五建筑有限公司	97,350,058.68	项目未结算
中建三局第二建设工程有限责任公司	94,317,480.94	项目未结算

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南通四建集团有限公司	79,669,040.30	项目未结算
中国建筑第八工程局有限公司	58,526,307.25	项目未结算
北京城建集团有限责任公司	43,407,064.64	项目未结算
中国建筑第五工程局有限公司	42,498,896.27	项目未结算
长春建工集团有限公司	40,916,807.00	项目未结算
山东淄建集团有限公司	19,912,509.46	项目未结算
江苏华星东方电力环保科技有限公司	16,225,088.90	项目未结算
北京联合视讯技术有限公司	13,296,328.00	项目未结算
北京市地质工程公司	13,056,339.62	项目未结算
中航咨询（北京）有限公司	12,987,493.34	项目未结算
无锡雪浪环境科技股份有限公司	11,374,019.77	项目未结算
北京水晶石文博展示有限公司	11,240,356.26	项目未结算
上海华盛建设（集团）有限公司	10,000,000.00	项目未结算

35、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	723,895,400.04	829,993,886.41
1年以上	1,212,211,554.26	1,050,272,842.64
合 计	1,936,106,954.30	1,880,266,729.05

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京科桥创业投资中心(有限合伙)	804,582,247.00	项目未结算
北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)	234,335,860.00	项目未结算
北京科桥成长创业投资中心(有限合伙)	161,639,309.08	项目未结算
合 计	1,200,557,416.08	—

36、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
售房款	8,034,813,065.26	2,127,618,705.34
项目预收款	1,390,639,908.85	1,361,578,969.41
合计	9,425,452,974.11	3,489,197,674.75

(1) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
铭润嘉园项目	6,135,013,248.54	本期预售
湖心金茂悦项目	1,129,398,834.72	本期预售

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水岸雁栖项目二、三期	258,134,686.24	本期预售
北京市医疗保障局	14,596,374.51	项目未结算
丽春湖项目	-48,607,242.20	企业合并减少
领秀翡翠山项目	-50,017,014.98	本期结利
美辰佳苑项目	-86,271,387.96	本期结利
春城大观项目	-91,851,353.57	本期结利
水岸雁栖项目一期	-107,616,216.51	本期结利
金悦澜湾项目	-1,163,744,114.68	本期结利
合 计	5,989,035,814.11	—

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,662,661,604.17	3,285,952,318.38	3,258,973,155.01	1,689,640,767.54
离职后福利-设定提存计划	7,428,920.36	300,297,127.60	289,264,192.75	18,461,855.21
辞退福利	4,140,517.16	16,283,278.39	17,054,891.33	3,368,904.22
一年内到期的其他福利	-	33,000.00	33,000.00	-
其他	-	17,192,632.44	17,192,632.44	-
合 计	1,674,231,041.69	3,619,758,356.81	3,582,517,871.53	1,711,471,526.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,581,029,892.11	2,721,034,717.47	2,686,985,904.78	1,615,078,704.80
职工福利费	345,318.68	74,667,135.73	74,459,486.53	552,967.88
社会保险费	17,375,052.76	176,455,473.02	179,381,213.80	14,449,311.98
其中：医疗保险费（含生育保险）	17,289,116.71	171,542,796.59	174,656,746.72	14,175,166.58
工伤保险费	85,936.05	4,510,141.16	4,323,247.87	272,829.34
其他	-	402,535.27	401,219.21	1,316.06
住房公积金	709,276.54	189,265,649.00	189,297,222.08	677,703.46
工会经费和职工教育经费	59,673,897.56	47,150,520.87	48,060,057.41	58,764,361.02
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	3,528,166.52	77,378,822.29	80,789,270.41	117,718.40
合 计	1,662,661,604.17	3,285,952,318.38	3,258,973,155.01	1,689,640,767.54

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	7,428,920.36	300,297,127.60	289,264,192.75	18,461,855.21
其中：基本养老保险费	6,220,738.87	236,639,523.22	228,691,418.06	14,168,844.03
失业保险费	382,930.55	8,447,264.45	8,270,249.86	559,945.14
企业年金缴费	825,250.94	55,001,800.29	52,093,985.19	3,733,066.04
其他	-	208,539.64	208,539.64	-
合 计	7,428,920.36	300,297,127.60	289,264,192.75	18,461,855.21

38、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	287,074,822.41	1,270,928,649.85	1,284,923,117.39	273,080,354.87
企业所得税	585,956,890.76	1,509,416,960.93	1,299,053,437.54	796,320,414.15
城市维护建设税	33,968,932.47	70,949,971.18	85,870,487.09	19,048,416.56
房产税	16,184,151.15	114,391,535.80	119,300,484.49	11,275,202.46
土地使用税	2,901,868.37	22,045,886.34	20,599,990.84	4,347,763.87
土地增值税	35,655,542.17	250,725,823.48	247,763,782.15	38,617,583.50
个人所得税	29,351,007.92	239,944,488.74	231,260,431.09	38,035,065.57
教育费附加	24,419,091.33	61,972,487.82	62,992,509.18	23,399,069.97
其他税费	3,735,617.73	29,530,521.27	31,820,407.39	1,445,731.61
合 计	1,019,247,924.31	3,569,906,325.41	3,383,584,647.16	1,205,569,602.56

39、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	94,279,729.15	73,479,214.29
其他应付款项	27,439,875,807.73	32,424,905,893.29
合 计	27,534,155,536.88	32,498,385,107.58

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	94,279,729.15	73,479,214.29

(2) 其他应付款项

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金押金及结算款	19,969,299,693.54	22,340,317,550.22
往来款	5,640,491,223.59	8,667,947,471.11

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资金利息	864,222,270.05	817,941,494.45
应付费用	363,011,382.08	319,656,536.01
应付保理公司款项	339,199,894.15	-
代收代扣款项	85,393,430.75	88,395,928.06
应付退电费	59,470,086.63	-
专项资金	11,022,344.90	89,727,700.98
工程及设备款	15,173,785.91	5,631,308.94
其他	92,591,696.13	95,287,903.52
合计	27,439,875,807.73	32,424,905,893.29

账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京市发展和改革委员会	1,265,200,195.07	未结算
资金利息	748,003,368.75	未结算
云南云内动力集团有限公司	348,305,000.00	未结算
北京北控城市开发有限公司	307,258,998.34	未到支付期
北京市十三陵水库管理处	174,535,100.00	未结算
北京市长城伟业投资开发总公司	153,768,645.06	未到支付期
昆明市官渡区文化和旅游局	28,130,691.20	未到支付期
北京全国棉花交易市场集团有限公司	21,900,127.78	未到支付期
乳山市住房和城乡建设局	17,631,208.79	债权人未提出偿还要求
北京澍泽源智能科技有限责任公司	16,000,000.00	尚未出资
广东电网有限责任公司惠州供电局	10,709,355.68	债权人未提出偿还要求

40、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,804,396,490.79	2,542,496,885.88
1年内到期的应付债券	3,902,095,431.43	3,313,827,643.45
1年内到期的长期应付款	173,276,420.93	203,024,703.76
1年内到期的租赁负债	149,411,252.63	184,695,738.04
合 计	11,029,179,595.78	6,244,044,971.13

41、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提土地增值税	2,241,899,667.81	2,406,501,605.67
待转销项税	1,048,490,711.00	516,645,772.71
赔偿准备	980,774,661.86	871,371,934.29

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财政托管小微企业担保代偿补偿资金	315,194,677.30	586,943,440.30
资产支持专项计划	500,687,271.00	-
小微企业融资担保降费奖补	75,445,175.51	74,398,120.79
未到期责任准备	60,233,890.38	56,333,547.21
西城区中小微企业担保风险补偿资金	50,050,009.16	-
其他	1,157,128.27	1,013,224,838.07
合计	5,273,933,192.29	5,525,419,259.04

说明：北科建下属公司铭海置业与华泰证券（上海）资产管理有限公司（以下简称华泰证券、计划管理人）、海通证券股份有限公司签订《海通华泰-海淀幸福里 1-5 期资产支持专项计划合作及销售协议》，以铭海置业海淀区西北旺地块（北京市海淀区“海淀北部地区整体开发”西北旺镇 HD00-0403-0061、0050 地块 R2 二类居住用地）的“海淀幸福里”项目房屋销售形成的部分购房尾款债权作为基础资产，与计划管理人开展资产证券化业务合作，发行规模不超过 200,000.00 万元。本期收到该专项计划第一笔款项 50,000.00 万元，应付利息 68.73 万元。

42、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	5,166,027,268.67	4,494,522,795.24	3.25-6.32
抵押借款	8,816,980,207.84	9,454,341,712.89	3.25-8.50
保证借款	13,756,446,845.11	16,712,061,493.48	2.75-7.89
信用借款	239,753,276.38	40,000,000.00	3.25-5.77
小计	27,979,207,598.00	30,700,926,001.61	
减：一年内到期的长期借款	6,804,396,490.79	2,542,496,885.88	
合计	21,174,811,107.21	28,158,429,115.73	

43、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	6,124,282,739.73	7,688,286,027.40
债务融资工具	10,167,318,904.11	8,200,429,178.08
企业债券	1,649,139,726.03	1,602,342,465.75
其他债券	8,365,653,370.06	9,398,695,825.41
小计	26,306,394,739.93	26,889,753,496.64
减：一年内到期的应付债券	3,902,095,431.43	3,313,827,643.45
合计	22,404,299,308.50	23,575,925,853.19

(2) 应付债券的增减变动

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

债券 类型	债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	年初余额	本期 发行	按面值 计提利息	溢价 摊销	本期偿还	汇率差异	一年内到期的 应付债券	期末 余额
债务融资工具	19北京国资 MTN001	10亿人民币	2019/3/21	3年	1,000,000,000.00	1,029,046,575.34	-	37,301,917.81	-	37,200,000.00	-	1,029,148,493.15	-
债务融资工具	19北京国资 MTN002	15亿人民币	2019/4/2	3年	1,500,000,000.00	1,542,071,917.81	-	56,404,109.59	-	56,250,000.00	-	1,542,226,027.40	-
债务融资工具	20北京国资 MTN001	25亿人民币	2020/6/22	5年	2,500,000,000.00	2,549,183,561.64	-	93,756,164.39	-	93,500,000.00	-	49,439,726.03	2,500,000,000.00
债务融资工具	20北京国资 MTN002	20亿人民币	2020/7/22	3年	2,000,000,000.00	2,031,246,027.40	-	70,592,876.71	-	70,400,000.00	-	31,438,904.11	2,000,000,000.00
债务融资工具	14北京国资 MTN001	10亿人民币	2014/12/16	7年	1,000,000,000.00	1,048,881,095.89	-	100,176,436.36	-	1,149,057,534.25	-	-	-
债务融资工具	21北京国资 MTN001	15亿人民币	2021/10/27	3年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	8,923,561.64	-	-	-	8,923,561.64	1,500,000,000.00
债务融资工具	21北京国资 MTN002	15亿人民币	2021/11/15	3年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	6,142,191.78	-	-	-	6,142,191.78	1,500,000,000.00
债务融资工具	21北京国资 SCP001	15亿人民币	2021/3/19	270天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	21,821,917.81	-	1,021,821,917.81	-	-	-
债务融资工具	21北京国资 SCP002	10亿人民币	2021/4/27	178天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	12,874,520.55	-	1,012,874,520.55	-	-	-
公司债券	17京资 02	10亿人民币	2017/8/1	5年	1,000,000,000.00	1,019,489,315.07	-	46,928,219.18	-	46,800,000.00	-	1,019,617,534.25	-
公司债券	18京资 01	15亿人民币	2018/3/8	3+2年	1,500,000,000.00	1,564,661,917.81	-	14,538,082.19	-	1,579,200,000.00	-	-	-
公司债券	18京资 02	10亿人民币	2018/3/8	5+3年	1,000,000,000.00	1,044,087,671.23	-	54,147,945.21	-	54,000,000.00	-	44,235,616.44	1,000,000,000.00
公司债券	20京资 01	40亿人民币	2020/7/27	3年	4,000,000,000.00	4,060,047,123.29	-	139,982,465.75	-	139,600,000.00	-	60,429,589.04	4,000,000,000.00
企业债券	14北京国资债	16亿人民币	2014/6/25	10年	1,600,000,000.00	1,602,342,465.75	-	49,139,726.03	-	2,342,465.75	-	49,139,726.03	1,600,000,000.00
其他债券	SeriesBNotes	7亿美元	2015/5/26	10年	4,464,680,095.81	4,545,925,853.19	-	194,481,630.57	-	183,504,177.78	-106,604,197.48	-	4,450,299,308.50
其他债券	18京科技园 PPN001	10亿人民币	2018/4/2	3年	1,000,000,000.00	1,051,755,555.56	-	16,244,444.44	-	1,068,000,000.00	-	-	-
其他债券	18京科技园 PPN002	8亿人民币	2018/7/31	3年	800,000,000.00	823,271,111.11	-	31,128,888.89	-	854,400,000.00	-	-	-
其他债券	20京科技园 PPN001	13亿人民币	2020/4/17	3年	1,300,000,000.00	1,338,346,388.88	-	53,300,000.00	-	53,300,000.00	-	38,346,388.88	1,300,000,000.00
其他债券	20京科技园 PPN002	6亿人民币	2020/11/12	3年	600,000,000.00	604,666,666.67	-	31,891,666.67	-	32,100,000.00	-	4,458,333.34	600,000,000.00
其他债券	20CFZR1073	6.84亿人民币	2020/7/13	3年	684,000,000.00	760,000,000.00	-	39,459,178.08	-	114,344,810.96	-	1,154,367.12	684,000,000.00
其他债券	RZ10007240	2.7亿人民币	2020/9/4	3年	270,000,000.00	274,730,250.00	-	14,310,000.00	-	14,310,000.00	-	4,730,250.00	270,000,000.00
其他债券	21京园 02	5亿人民币	2021/9/17	5年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	8,097,222.22	-	-	-	8,097,222.22	500,000,000.00
其他债券	21京科技园 PPN001A	5亿人民币	2021/11/8	3年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	4,567,500.00	-	-	-	4,567,500.00	500,000,000.00
合计						26,889,753,466.64	6,000,000,000.00	1,106,250,867.87	-	7,583,005,427.10	-106,604,197.48	3,902,095,431.43	22,404,299,308.50

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	483,050,913.33	629,811,187.16
减：未确认的融资费用	44,198,037.89	58,323,975.94
重分类至一年内到期的非流动负 债	149,411,252.63	184,695,738.04
租赁负债净额	289,441,622.81	386,791,473.18

45、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	356,230,619.38	90,515,498.77	81,713,971.05	365,032,147.10
专项应付款	50,614,039.11	396,000,000.00	-	446,614,039.11
合 计	406,844,658.49	486,515,498.77	81,713,971.05	811,646,186.21

(1) 长期应付款项

① 长期应付款项期末余额：

项 目	期末余额	期初余额
1.长期应付租赁保证金	187,542,800.02	169,977,900.00
2.渗滤液处理保底款	272,757,201.19	297,677,444.06
3.厦门融通或有对价	54,631,941.15	52,473,218.69
4.应付融资租赁款	23,376,625.67	38,554,083.81
5.私股股金		572,676.58
小 计	538,308,568.03	559,255,323.14
减：一年内到期长期应付款项	173,276,420.93	203,024,703.76
合 计	365,032,147.10	356,230,619.38

(2) 专项应付款

① 专项应付款期末余额：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.国家体育场 2021 年建设 补助	-	366,000,000.00	-	366,000,000.00
2.地铁 6 号线东四站织补项 目	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
3 开闭幕式工程	20,658,339.27	-	-	20,658,339.27
4 长虹影院专项投资资金	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
5.中小微投基金	8,707,244.57	-	-	8,707,244.57
其他	11,248,455.27	-	-	11,248,455.27
合 计	50,614,039.11	396,000,000.00	-	446,614,039.11

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
风险准备金	697,741,720.68	466,361,250.69
平台运管费	11,626,047.91	-
预计诉讼支出	-	32,683,530.20
质量保证金	2,467,653.87	1,179,180.91
其他	541,644.20	460,713.36
合 计	712,377,066.66	500,684,675.16

47、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	391,092,110.64	189,618,830.69	77,727,102.52	502,983,838.81
管网费	14,426,175.27	4,685,238.80	11,042,113.31	8,069,300.76
合 计	405,518,285.91	194,304,069.49	88,769,215.83	511,053,139.57

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入本期返 还的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1.企业发展补助资金	106,432,650.00	-	21,561,950.51	-	-	84,870,699.49	与收益相关
2.冬奥开闭幕式地仓工程（420项 目）补助款	-	84,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	与资产相关
3.产业园区建设专项资金	80,638,310.63	-	11,498,275.07	-	-	69,140,035.56	与收益相关
4.基础设施建设和补助资金	49,652,179.92	-	8,887,048.41	-	-	40,765,131.51	与资产相关
5.冬奥翻新改造工程（43项）投资 款	-	33,160,000.00	-	-	-	33,160,000.00	与资产相关
6.红安县财政局生态文明建设专 项资金	-	30,000,000.00	834,129.03	-	-	29,165,870.97	与资产相关
7.安顺垃圾焚烧发电项目基建补 助资金	16,333,333.48	7,200,000.00	692,018.75	-	-	22,841,314.73	与资产相关
8.恩施财政专项补贴	19,100,000.00	-	-	-	-	19,100,000.00	与资产相关
9.石首生态文明建设专项基金	-	17,780,000.00	431,301.52	-	-	17,348,698.48	与资产相关
10.朔州改善城市人居环境奖补资 金	14,340,000.00	-	-	-	-	14,340,000.00	与资产相关
11.章丘生态文明建设补贴	14,557,544.96	-	549,341.28	-	-	14,008,203.68	与资产相关
12.住房租赁专项奖补资金	13,410,000.00	-	-	-	-	13,410,000.00	与收益相关
13.新乡骆驼湾污水处理厂	6,871,373.00	-	430,644.00	-	-	6,440,729.00	与资产相关
14.宜春国有建设用地使用权补助 金	6,347,213.28	-	224,680.08	-	-	6,122,533.20	与资产相关
15.红安县招商引资企业基础设施 奖励资金	4,394,172.44	661,710.00	170,538.68	-	-	4,885,343.76	与资产相关
16.2018年度中央预算内投资计划 专项资金	4,666,666.66	-	166,666.67	-	-	4,499,999.99	与资产相关
17.高技术产业项目补助资金	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
18.海洋经济创新补贴	5,490,000.00	-	1,593,616.48	-	-	3,896,383.52	与收益相关

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19. 世锦赛配电箱变划拨资产	4,312,021.08	-	907,794.12	其他收益	-	-	3,404,226.96	与资产相关
20. 长春高新技术产业开发区2020年度打造科技资源支撑特色载体推动中小企业升级项目资金	1,056,000.00	2,244,000.00	-	-	-	-	3,300,000.00	与收益相关
21. 广元技术改造和淘汰落后产能专项资金	3,358,928.72	-	135,714.24	其他收益	-	-	3,223,214.48	与资产相关
22. 购房补贴款	3,318,269.36	-	170,167.68	其他收益	-	-	3,148,101.68	与资产相关
23. 驿站建设补贴	7,347,793.29	123,054.00	3,323,629.81	其他收益	-	-1,091,629.06	3,055,588.42	与资产相关
24. 2017年第三批小微企业创业创新基地城市示范资金	2,607,989.59	-	371,053.56	其他收益	-	-	2,236,936.03	与资产相关
25. 冬奥组委大型体育器材补贴资金	1,485,148.50	530,973.45	-	-	-	-	2,016,121.95	与资产相关
26. 2019年工业互联网创新发展工程	1,998,894.80	400,000.00	440,000.00	其他收益	-	-	1,958,894.80	与收益相关
27. 面向电力行业的工业互联网网络信任支撑平台研究项目	-	1,695,000.00	-	-	-	-	1,695,000.00	与收益相关
28. 北京市通州区科学技术委员会财政补贴款	-	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
29. 网络医疗服务安全认证与可信管理应用示范	1,970,807.43	-	703,827.46	其他收益	-	-	1,266,979.97	与收益相关
30. 登封生态文明建设专项资金	-	1,000,000.00	3,134.80	其他收益	-	-	996,865.20	与资产相关
31. 国家游泳中心冬夏运动场景转换技术研究及应用示范项目	-	774,000.00	-	-	-	-	774,000.00	与资产相关
32. 收中关村科技园区	610,000.00	-	-	-	-	-	610,000.00	与资产相关
33. 中关村基于大数据分析的京医通信息服务平台项目资金支持	811,955.52	-	242,165.24	其他收益	-	-	569,790.28	与资产相关
34. 天津市北辰区牡丹园产业化示范推广项目	520,000.00	-	-	-	-	-	520,000.00	与收益相关
35. 海淀区重大科技项目和平台建设专项资金	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36.高性能签名验证服务器产业化中央补助资金	1,733,333.33	-	1,600,000.00	其他收益	-	-	133,333.33	与资产相关
37.冰壶场地环境与节能关键技术研究项目	-	102,068.88	-	-	-	-	102,068.88	与资产相关
38.国家游泳中心冰壶场地环境与节能关键技术研究	57,772.94	-	-	-	-	-	57,772.94	与资产相关
39.健康养老跨界服务平台现代服务业务共性关键技术研究及应用示范	5,490,000.00	-	5,490,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
40.移动互联网密码服务技术	1,502,233.27	-	1,502,233.27	其他收益	-	-	-	与收益相关
41.服务认证与证明技术	1,130,764.40	-	1,130,764.40	其他收益	-	-	-	与收益相关
42.2017年网络空间安全重点专项“信息服务可信管理平台研制及应用示范”课题合作	949,700.00	-	949,700.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
43.网络空间安全重点专项“信息服务可信及功能完整性证明技术研究”课题	920,000.00	-	920,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
44.网络空间安全基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术信息服务可信管理平台研制及应用示范课题	780,300.00	-	780,300.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
45.亿级规模网络身份管理与服务系统技术	453,505.12	324,000.00	777,505.12	其他收益	-	-	-	与资产相关
46.计算平台生态体系建设技术研究及研制项目	433,367.21	-	433,367.21	其他收益	-	-	-	与收益相关
47.网络空间安全“基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术”项目“信息服务安全评估体系及测评标准研究”课题	450,000.00	-	450,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
48.中国信息通信研究院课题服务费	440,000.00	-	440,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49.房山科委专项拨款（E网系统研发）	300,000.00	-	300,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
50.网络身份签发与鉴别平台应用研究	159,600.00	26,200.00	185,800.00	其他收益	-	-	-	与收益相关
51.驿站运营补贴	31,256.17	7,237,784.36	7,269,040.53	其他收益	-	-	-	与收益相关
52.2021市级创业孵化基地(园区)奖补资金	-	250,000.00	250,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关
53.孵化器培训高新技术企业奖励	-	100,000.00	100,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关
54.高新区中小企业创新创业载体专项资金	-	70,000.00	70,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关
55.其他	329,025.54	440,040.00	649,065.54	其他收益	-	-	120,000.00	与收益相关
合 计	391,092,110.64	189,618,830.69	76,635,473.46	--	-	-1,091,629.06	502,983,838.81	--

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他合伙人权益款	6,299,509.72	17,083,771.09

49、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市人民政府	10,000,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000,000.00	100.00

50、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	139,491,157.94	-	-	139,491,157.94
其他资本公积	10,779,817,058.55	101,250,305.73	283,216,982.38	10,597,850,381.90
合计	10,919,308,216.49	101,250,305.73	283,216,982.38	10,737,341,539.84

说明：

（1）资本公积“本期增加”包括：

- ①本公司本期收到国有资本经营预算资金以及基本建设市级项目一般公共预算，调增资本公积 30,000,000.00 元；
- ②本公司本期合并国翔公司，调增资本公积 34,930,752.12 元；
- ③北工投资收到及上缴北京市经济和信息化委员会拨付的代持政府项目资金，调增资本公积 28,940,000.00 元；
- ④再担保本期收到北京融资担保基金投资集团有限公司增资，本公司持股比例被动稀释，调增资本公积 7,309,069.96 元；
- ⑤数字认证子公司安信天行实施股权激励计划，本期达到解锁条件的股权比例为 1.35%，形成未丧失控制权的权益交易调增资本公积 70,483.65 元；

（2）资本公积“本期减少”主要包括：

- ①本公司、北工投资权益法核算被投资单位其他权益变动，调减资本公积 136,378,637.82 元；
- ②本公司本期受让北交所 5.25% 股权，调减资本公积 64,181,745.33 元；
- ③北科建转让瑞坤公司 51% 股权、受让置地公司 10% 股权、无锡公司 10% 股权，调减资本公积 63,170,431.97 元；
- ④北奥集团吸收合并原子公司北京世博国际体育赛事有限公司，调减资本公积 19,486,167.26 元。

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,443,429,532.97	163,542,297.62	-	1,606,971,830.59

52、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	450,326,832.43	111,889.93	-	450,438,722.36

53、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,175,896,111.65	2,226,056,009.78
期初调整金额	4,613,364,458.72	-
本期期初余额	7,789,260,570.37	2,226,056,009.78
本期增加额	2,333,211,862.29	1,512,917,955.24
其中：本期净利润转入	2,333,211,862.29	1,512,917,955.24
其他调整因素	-	-
本期减少额	562,498,431.53	563,077,853.37
其中：本期提取盈余公积数	163,542,297.62	174,283,304.68
本期提取一般风险准备	111,889.93	34,218,883.02
本期分配现金股利数	347,353,629.72	354,575,665.67
转增资本	-	-
其他减少	51,490,614.26	-
本期期末余额	9,559,974,001.13	3,175,896,111.65

说明：北科建子公司置地公司收购北科置地公司 25% 股权，导致合并层面减少未分配利润 51,490,614.26 元；

54、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园区开发与运营管理产业	7,370,767,222.48	5,614,319,528.89	7,755,858,293.46	5,801,962,362.10
金融业	4,658,230,998.42	1,025,148,994.07	7,793,179,949.58	4,370,115,811.74
节能环保产业	5,055,201,505.26	3,325,173,180.52	2,277,618,815.00	967,675,984.97
文化体育产业	538,792,882.55	452,183,020.83	410,516,454.68	292,524,483.65
信息服务业	2,470,390,186.43	1,378,060,686.92	2,220,704,278.98	1,240,354,543.38
其他	181,715,674.56	215,065,794.67	352,513,422.68	421,721,710.58
合 计	20,275,098,469.70	12,009,951,205.90	20,810,391,214.38	13,094,354,896.42

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,268,872.16	500,644,719.14
广告宣传费	177,554,911.86	244,799,396.25
担保赔偿准备	109,402,727.57	105,968,260.36
租赁、物业及水电费	82,247,050.51	74,763,673.41
折旧与摊销	71,405,840.47	63,121,597.36
项目管理费	24,324,484.30	26,269,259.13
文体产业专项费用	6,631,200.00	13,328,556.02
交通差旅费	21,677,947.17	10,340,903.17
维修维护费	17,194,309.96	10,003,056.37
搭建改造费	36,185,044.44	7,597,853.34
其他	89,851,366.26	69,185,326.15
合 计	1,177,743,754.70	1,126,022,600.70

56、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,824,332,351.87	1,676,666,838.46
租赁、物业及水电费	117,619,935.79	208,388,418.61
折旧与摊销	237,338,834.34	108,022,134.68
咨询及中介服务费	90,333,165.02	91,551,168.40
办公通讯费	40,790,916.26	40,226,304.74
维修费	14,638,150.19	9,817,159.96
交通差旅费	13,834,269.69	13,272,626.81
业务招待费	11,476,088.99	10,645,602.40
基金销售费用	9,642,762.06	6,939,046.71
残保金	6,977,998.48	6,702,237.20
其他	170,819,790.36	144,471,864.43
合 计	2,537,804,263.05	2,316,703,402.40

57、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	319,302,951.52	278,199,531.54
委托外部研究开发费用	31,539,379.74	15,235,281.32
折旧与摊销	19,702,640.49	13,060,197.02
租赁、物业及水电费	12,696,068.29	12,084,981.57
交通差旅费	3,670,423.24	1,472,415.30
材料费	647,199.00	1,171,075.03
其他	6,683,051.68	8,694,869.24
合 计	394,241,713.96	329,918,351.02

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

58、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,279,512,236.05	3,170,090,286.20
减：利息资本化	1,582,485,980.17	1,325,926,671.25
利息费用净额	1,697,026,255.88	1,844,163,614.95
减：利息收入	544,392,218.21	676,599,905.99
汇兑损益	-64,937,378.25	-282,422,657.04
减：汇兑损益资本化	-	-314,616.39
手续费及其他	60,165,739.40	96,569,860.96
合 计	1,147,862,398.82	982,025,529.27

59、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.增值税退税	68,471,135.21	71,959,828.98
2.迎冬奥闭馆改造停业损失补贴	40,158,800.00	-
3.房产税、土地使用税减免	29,162,821.98	15,187,725.85
4.建党百年文艺演出工作经费预算	26,040,000.00	-
5.20年场馆改造停业补贴	21,789,100.00	-
6.企业发展扶持资金	21,786,950.51	360,000.00
7.北京经信局降费奖补奖励	18,805,849.06	29,158,000.00
8.保税港区企业扶持资金	17,771,328.43	1,748,882.00
9.冬奥游泳中心场馆服务费补贴	11,896,226.41	-
10.中关村长三角创新园重大项目扶持补助	11,498,275.07	28,172,506.94
11.企业转型升级扶持资金	10,450,000.00	7,941,055.00
12.基础设施建设补助资金	8,887,048.41	23,517,857.19
13.雁栖镇政府税收返还	8,769,585.00	-
14.2020年企业奖励金	8,150,000.00	-
15.养老运营补贴	7,269,040.53	8,159,900.10
16.增值税加计扣除	6,199,538.89	3,404,890.54
17.个税手续费返还	4,346,670.15	4,715,943.59
18.驿站建设补贴	3,323,629.81	3,430,600.70
19.健康养老跨界服务平台-现代服务业共性关键技术研究及应用示范	3,050,000.00	-
20.企业人才奖励资金	2,227,600.00	1,424,800.00
21.发展专项资金	1,964,670.04	922,800.00
22.稳岗补贴	1,835,055.13	6,877,136.20
23.高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	1,600,000.00	1,600,000.00
24.北京市文化创意产业发展专项资金转补贴	1,600,000.00	-
25.移动互联网密码服务技术	1,502,233.27	1,711,907.94
26.国家高新区服务业资金补助	1,445,300.00	2,471,410.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27.地源热泵住宅补贴	1,244,595.56	2,144,601.58
28.科技创业载体运营资助	1,210,000.00	-
29.服务认证与证明技术	1,130,764.40	2,166,671.60
30.长春市房地产市场检测服务中心(长春市房屋租赁管理服务中心)产业一期C3人才公寓项目住房租赁专项补贴	1,078,772.75	-
31.长春高新技术产业开发区管理委员会 2021年度特色载体项目立项支持拨付资金	1,053,000.00	-
32.西城区综合贡献奖励	1,600,000.00	400,000.00
33.2017年网络空间安全重点专项-"信息服务可信管理平台研制及应用示范"课题合作	949,700.00	-
34.网络空间安全重点专项-"信息服务可信及功能完整性证明技术研究"课题	920,000.00	-
35.世锦赛配电箱变划拨资产	907,794.12	907,794.12
36.红安政府生态文明建设专项资金	834,129.03	-
37.促进总部经济高质量发展资金	800,000.00	-
38.网络空间安全-基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术-信息服务可信管理平台研制及应用示范课题	780,300.00	-
39.亿级规模网络身份管理与服务系统技术	777,505.12	113,955.15
40.网络医疗服务安全认证与可信管理应用示范	703,827.46	-
41.安顺垃圾焚烧发电项目基建补助资金	692,018.75	666,666.64
42.红安税收奖励资金	579,036.00	-
43.章丘生态文明建设补贴	549,341.28	549,341.28
44.展会补助、房租补助、品牌补助	450,000.00	-
45.网络空间安全-"基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术"项目-"信息服务安全评估体系及测评标准研究"课题	450,000.00	-
46.2019年工业互联网创新发展工程	440,000.00	-
47.中国信息通信研究院课题服务费	440,000.00	-
48.计算平台生态体系建设技术与研制项目	433,367.21	-
49.石首生态文明建设专项资金	431,301.52	-
50.新乡骆驼湾污水处理厂	430,644.00	-
51.惠州二期 2020年度首次"新升规"且年产值达亿元以上工业企业,区、市奖励收入	400,000.00	-
52.深圳市粤海物业管理有限公司退电费差价补贴	375,910.05	-
53.长春北湖科技开发区财政局 2021年度第二批吉林省科技创新专项资金	350,000.00	-
54.北京市经济和信息化局 北京市中小企业发展资金项目	300,000.00	500,000.00
55.中关村基于大数据分析的京医通信息平台项目资金支持	242,165.24	379,011.04
56.2019年停业补贴	-	29,596,000.00
57.专项奖励资金	-	12,427,004.18
58.北京经信局小微企业贷款担保奖励	-	8,574,000.00
59.京津冀-分布式能源管控模式的清洁供热服务	-	5,022,000.00
60.宁河收政府环保奖励金	-	5,000,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61.文资办中小微项目补贴	-	3,403,876.00
62.汉疫情防控专项补助	-	3,100,000.00
63.章丘飞灰处理生态补助金	-	2,858,637.98
64.中关村科技园区海淀园管委会政府补贴收入	-	2,095,000.00
65.民政补贴	-	1,300,600.00
66.世锦赛项目补贴	-	1,258,610.14
67.创业孵化基地（大学生创业园）建设奖励	-	1,250,000.00
68.2019年度综合贡献奖	-	1,200,000.00
69.社保补贴/返还	-	1,199,881.07
70.构建以清明上河图为依托的国际文化交流展示平台	-	1,180,000.00
71.永嘉县工贸企业实缴税收增长地方财政贡献部分奖励	-	1,094,900.00
72.租房补助	-	985,500.00
73.污水垃圾处理设施专项补助资金	-	853,603.59
74.工业和信息产业支持奖	-	771,893.03
75.海宁垃圾焚烧项目运营补助	-	741,600.00
76.佳木斯工业和信息产业支持奖	-	500,000.00
77.省级创业孵化基地奖补	-	454,700.00
78.2019年第四批企业研发费用补助	-	452,000.00
79.深圳市科技创新委员会2019年企业研发资助	-	445,000.00
80.北京市经信局2019年中小企业发展专项资金奖励	-	390,000.00
81.东城区信化局2019年专项资金	-	350,000.00
82.数字展示互动技术系统集成工程实验室（配套）	-	314,172.44
83.经营相关政府补助	-	309,743.62
84.其他	8,416,440.46	14,053,883.71
合 计	368,971,470.85	321,775,892.20

60、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,146,519,698.34	369,354,785.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,444,729,235.29	208,002,634.90
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	486,631,101.41	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,764,128.66	-
债权投资持有期间的利息收益	150,550.32	-
其他债权投资持有期间的利息收益	13,000,000.00	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	21,212,003.60	-
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	616,197,076.79	-
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	-	2,174,252.46
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	-	3,957,438.90

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可供出售金融资产等取得的投资收益	-	966,559,445.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	450,899,913.59
其他	29,654,687.48	193,755,853.74
合 计	3,769,858,481.89	2,194,704,325.05

61、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,086,686.43	-
其他非流动金融资产	154,204,808.52	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	28,792,621.71
合 计	207,291,494.95	28,792,621.71

62、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-522,025,987.87	-56,389,654.12
贷款减值损失	116,389,234.92	-
债权投资减值损失	-207,650.44	-
合 计	-405,844,403.39	-56,389,654.12

63、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-81,574,750.92
贷款减值损失	-	14,598,085.09
存货跌价损失	-150,611,246.96	-221,472,930.38
合同资产减值损失	43,841,269.35	-18,354,475.45
持有待售资产减值损失	-27,975,392.56	-
投资性房地产减值损失	-92,901,047.70	-
固定资产减值损失	-43,678,381.37	-
无形资产减值损失	-183,752,159.55	-61,399,001.22
在建工程减值准备	-	-92,131,959.06
长期股权投资减值损失	-31,868,743.88	-86,100,336.59
商誉减值损失	-254,687,339.46	-46,047,882.68
其他减值损失	-127,399.77	-162,167,212.68
合 计	-741,760,441.90	-754,650,463.89

64、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-898,882.32	-532,277.36	-898,882.32

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	-	-16,710.97	-
在建工程处置利得（损失以“-”号填列）	-	9,976,200.58	-
长期待摊费用处置利得（损失以“-”号填列）	-73,544.90		-73,544.90
合 计	-972,427.22	9,427,212.25	-972,427.22

65、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	346,236.39	4,767,573.64	346,236.39
接受捐赠	-	218,000.00	-
非流动资产毁损报废利得	144,323.08	173,524.20	144,323.08
违约金收入	3,578,918.00	59,210,653.58	3,578,918.00
其他	34,810,661.35	27,188,537.89	34,810,661.35
合 计	38,880,138.82	91,558,289.31	38,880,138.82

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政综合补助	346,236.39	4,767,573.64

66、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
违约金、罚金及滞纳金	55,059,264.84	73,161,657.20	55,059,264.84
对外捐赠	13,679,656.45	9,182,524.78	13,679,656.45
债务重组损失	-	39,865.69	-
非流动资产毁损报废损失	795,949.20	1,151,067.78	795,949.20
冬奥会赞助支出	106,666,666.67	17,933,333.33	106,666,666.67
诉讼支出	-	30,406,233.00	-
其他	30,510,641.35	6,416,935.67	30,510,641.35
合 计	206,712,178.51	138,291,617.45	206,712,178.51

67、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,468,573,996.44	1,193,320,431.30
递延所得税调整	-269,958,026.29	-139,871,135.14
合 计	1,198,615,970.15	1,053,449,296.16

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

68、归属于母公司所有者的其他综合收益

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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-644,549,663.21	-164,552,527.93	-479,997,135.28	-61,640.43	-	-61,640.43
1、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	15,719,545.19	-	15,719,545.19	-	-	-
2、其他权益工具投资公允价值变动	-660,269,208.40	-164,552,527.93	-495,716,680.47	-61,640.43	-	-61,640.43
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	81,840,447.61	-	81,840,447.61	-2,180,990,655.88	-531,528,761.48	-1,649,461,894.40
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	87,784,083.52	-	87,784,083.52	-39,951,367.16	-	-39,951,367.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-314,304.27	-	-314,304.27	168,741.98	-	168,741.98
小 计	88,098,387.79	-	88,098,387.79	-40,120,109.14	-	-40,120,109.14
2、其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	13,000,000.00	-	13,000,000.00	-	-	-
小 计	-13,000,000.00	-	-13,000,000.00	-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-1,769,055,109.95	-441,326,158.59	-1,327,728,951.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	360,810,411.56	90,202,602.89	270,607,808.67
小 计	-	-	-	-2,129,865,521.51	-531,528,761.48	-1,598,336,760.03
4、外币财务报表折算差额	7,157,654.48	-	7,157,654.48	-11,005,025.23	-	-11,005,025.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	415,594.66	-	415,594.66	-	-	-
小 计	6,742,059.82	-	6,742,059.82	-11,005,025.23	-	-11,005,025.23
三、其他综合收益合计	-	-	-398,156,687.67	-	-	-1,649,523,534.83

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

69、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率（%）
一、存货	-	-
1. 铭润嘉园项目	458,646,054.31	6.94
2. 领秀翡翠华府项目	277,644,090.76	9.82
3. 湖心金茂悦项目	190,794,840.31	6.58
4. 领秀翡翠华庭项目	148,312,115.54	8.06
5. 中加生态示范区项目	129,861,333.56	8.50
6. 春城大观项目	101,411,567.90	9.60
7. 水岸雁栖项目	99,718,829.70	7.39
8. 领秀珊瑚湾项目	71,202,731.42	6.21
9. 天津北科置业项目	37,300,388.89	8.00
10. 横滨北安置房项目	23,296,527.78	4.60
11. 云水华庭项目	19,525,977.78	7.00
12. 领秀蓝珀湖项目	15,334,490.01	4.97
13. 金悦澜湾项目	3,756,458.34	4.75
14. 北科泰禾项目	3,539,129.17	7.50
15. 地铁 6 号线东四站织补项目	133,303,711.55	5.66
减：合并抵消金额	223,921,197.68	-
小 计	1,489,727,049.34	-
二、在建工程	-	-
1. 长虹影院项目	4,142,364.89	5.66
2. 隆福广场项目	58,395,576.63	5.66
3. 南海子项目	35,641,851.49	3.97-6.75
4. 危废处置工程	10,099,454.37	4.90
减：合并抵消金额	38,683,413.18	
小 计	69,595,834.20	
三、无形资产	-	-
1. BOT/BT 资产	20,595,638.29	3.25-5.77
四、长期待摊费用	-	-
1. 北京华腾大塘项目	2,567,458.34	4.17
合 计	1,582,485,980.17	--

70、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	4,367,392,007.96	3,053,601,196.57

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：资产减值准备	741,760,441.90	754,650,463.89
信用减值损失	405,844,403.39	56,389,654.12
固定资产折旧	380,819,740.11	395,916,689.24
使用权资产折旧	174,817,807.64	27,400,625.91
无形资产摊销	397,708,470.37	300,276,608.88
长期待摊费用摊销	43,184,202.09	95,381,773.46
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）	972,427.22	-9,427,212.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	651,626.12	989,812.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-207,291,494.95	-28,792,621.71
财务费用（收益以“-”号填列）	1,531,008,517.40	1,043,251,355.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,769,858,481.89	-2,194,704,325.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-339,864,360.99	-154,858,972.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	69,906,334.70	14,987,836.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	521,346,177.15	-10,000,722,352.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,002,558,726.59	-1,085,216,008.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,290,071,122.53	20,907,014,811.27
其他	1,469,274.63	-7,849,448.75
经营活动产生的现金流量净额	11,607,379,488.79	13,168,289,888.28
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	-	-
当期新增的使用权资产	40,403,963.38	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	38,024,339,915.06	45,185,927,276.03
减：现金的期初余额	45,185,927,276.03	34,365,211,555.68
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,161,587,360.97	10,820,715,720.35

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	41,296,340.60
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	41,296,340.60
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	263,751,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	221,067,397.79
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	42,684,302.21

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	38,024,339,915.06	45,185,927,276.03
其中：库存现金	206,352.60	669,591.61
可随时用于支付的银行存款	36,623,050,646.31	44,567,713,412.66
可随时用于支付的其他货币资金	33,521,788.12	44,545,426.61
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	1,367,561,128.03	572,998,845.15
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	38,024,339,915.06	45,185,927,276.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-

71、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	549,697,228.17	6.3757	3,504,704,617.64
欧元	13,920.99	7.2197	100,505.37
港币	39,521,519.54	0.8176	32,262,304.13
日元	7,575,138.00	0.0554	419,776.27
其他应付款	-	-	-
其中：美元	335,536,197.17	6.3757	2,139,278,132.30
欧元	13,910.82	7.2197	100,431.95
港币	1,839,900.79	0.8176	1,504,302.89
日元	7,575,138.00	0.0554	419,776.27
应付债券	-	-	-
其中：美元	698,009,299.39	6.3757	4,450,297,890.12

72、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	799,721,352.24	履约保函保证金、代持政府项目资金、信用证保证金、质押贷款、被法院冻结、保函保证金、保证金、履约保证金、保函开立、及汇票保证金
长期应收款及一年内到期非流动资产	789,844,752.09	借款质押
应收账款	1,035,520,948.57	借款质押
在建工程	1,941,125,241.63	借款抵押
存货	21,714,439,200.49	借款抵押

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产	41,835,063.74	融资租赁借款
合同资产	95,380,328.95	借款质押
其他非流动资产	3,584,273,481.96	代持政府项目、借款质押
无形资产	5,984,525,056.47	借款质押
投资性房地产	173,463,667.60	借款抵押

九、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

A、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保单位	担保事项	金额(万元)	期限	备注
一、本公司合并范围内					
北科建-京雁公司	北科建	抵押	90,513.80	2020.8-2023.8	正常经营
北科建-京雁公司	北科建	保证	14,000.00	2021.11-2022.11	正常经营
北科建-铭海置业	北科建	抵押	109,881.00	2020.11-2022.07	正常经营
北科建-科控置地	北科建	抵押	100,000.00	2020.12-2022.06	正常经营
北科建-北科置地	北科建	抵押	32,637.00	2021.12-2031.12	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	抵押	9,500.00	2021.3-2041.3	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	抵押	16,442.40	2020.11-2022.11	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	抵押	5,500.00	2020.8-2023.8	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	抵押	4,900.00	2019.1-2022.1	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	保证	2,650.39	2021.3-2023.12	正常经营
北科建-长春公司	北科建	质押	17,900.00	2019.9-2024.9	正常经营
北科建-长春公司	北科建	保证	10,000.00	2021.2-2027.2	正常经营
北科建-长春公司	北科建	保证	8,300.00	2021.6-2027.6	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	13,647.00	2021.4-2022.9	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	4,690.00	2021.3-2022.9	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	1,769.42	2019.12-2022.12	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	1,663.00	2021.4-2022.10	正常经营
北科建-北科领秀	北科建	抵押	69,791.27	2020.8-2023.8	正常经营
北科建	北科建-置地公司	保证	68,400.00	2020.7-2023.7	正常经营
北科建-河南华誉	北科建-华誉能源	长期应付款-中关村租赁	1,585.79	2019.12-2024.12	正常经营
国通-国鑫荟	国通	质押	5,881.74	2021.9-2031.9	正常经营
再担保-国旭小贷	国华文科	保证	2,000.00	2021.4-2024.4	正常经营
再担保-国旭小贷	再担保	保证	500.00	2021.4-2024.4	正常经营
北科建	本公司	保证	200,000.00	2019.4-2024.4	正常经营
北科建	本公司	保证	300,000.00	2020.12-2029.12	正常经营
北科建	本公司	保证	41,700.00	2021.9-2026.9	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建	本公司	保证	53,300.00	2021.9-2026.9	正常经营
新隆福	本公司	保证	200,000.00	2014.9-2024.9	正常经营
新隆福	本公司	保证	250,000.00	2017.8-2027.8	正常经营
绿动集团	本公司	保证	12,893.72	2013.12-2023.12	正常经营
京藏中心	本公司	保证	28,967.01	2017.11-2022.11	正常经营
绿动集团-惠州公司	绿动集团	质押	10,479.82	2015.7-2027.7	正常经营
绿动集团-句容公司	绿动集团	质押	8,778.12	2021.5-2029.5	正常经营
绿动集团-泰州公司	绿动集团	质押	4,450.00	2018.8-2024.12	正常经营
绿动集团-蓟县公司	绿动集团	质押	13,750.00	2018.3-2032.3	正常经营
绿动集团-蓟县公司	绿动集团	质押	7,921.21	2020.8-2032.8	正常经营
绿动集团-宁河公司	绿动集团	质押	10,143.03	2016.11-2026.11	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	63,789.05	2016.7-2031.7	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	2,500.00	2021.12-2022.12	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	3,044.74	2020.1-2034.1	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	3,531.42	2019.6-2032.6	正常经营
绿动集团-乳山公司	绿动集团	质押	5,459.40	2019.10-2024.10	正常经营
绿动集团-蚌埠公司	绿动集团	质押	30,660.00	2016.7-2033.7	正常经营
绿动集团-蚌埠公司	绿动集团	保证	500.00	2021.12-2022.1	正常经营
绿动集团-安顺公司	绿动集团	质押	11,800.00	2019.8-2026.8	正常经营
绿动集团-安顺公司	绿动集团	质押	2,477.00	2021.5-2031.5	正常经营
绿动集团-汕头公司	绿动集团	保证	55,444.75	2021.6-2036.6	正常经营
绿动集团-章丘公司	绿动集团	保证	30,848.53	2018.4-2032.4	正常经营
绿动集团-广元公司	绿动集团	质押	21,864.00	2020.11-2037.11	正常经营
绿动集团-佳木斯公司	绿动集团	质押	8,500.00	2015.12-2026.12	正常经营
绿动集团-佳木斯公司	绿动集团	质押	5,125.86	2020.12-2028.12	正常经营
绿动集团-佳木斯公司	绿动集团	质押	18,612.75	2021.2-2029.2	正常经营
绿动集团-肇庆公司	绿动集团	质押	22,600.00	2017.10-2029.1	正常经营
绿动集团-肇庆公司	绿动集团	质押	18,206.00	2019.12-2036.12	正常经营
绿动集团-广东博海	绿动集团	质押	957.80	2016.12-2022.12	正常经营
绿动集团-宜春公司	绿动集团	保证	25,469.00	2019.4-2032.4	正常经营
绿动集团-宜春公司	绿动集团	质押	3,966.00	2021.1-2030.12	正常经营
绿动集团-绿动海云	绿动集团	质押	33,724.95	2019.4-2037.4	正常经营
绿动集团-惠州二期	绿动集团	质押	23,486.00	2019.4-2034.4	正常经营
绿动集团-惠州二期	绿动集团	质押	19,559.00	2020.12-2030.9	正常经营
绿动集团-惠州二期	绿动集团	保证	1,921.95	2020.5-2035.5	正常经营
绿动集团-博白公司	绿动集团	质押	13,500.00	2020.4-2028.4	正常经营
绿动集团-红安公司	绿动集团	质押	23,959.00	2020.5-2033.5	正常经营
绿动集团-平阳二期	绿动集团	质押	22,527.39	2020.1-2033.8	正常经营
绿动集团-温州公司	绿动集团	质押	19,409.28	2020.1-2027.1	正常经营
绿动集团-石首公司	绿动集团	保证	21,394.00	2020.1-2030.1	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿动集团-葫芦岛危废	绿动集团	保证	22,624.38	2020.3-2037.3	正常经营
绿动集团-金沙公司	绿动集团	质押	21,980.45	2020.4-2037.4	正常经营
绿动集团-登封公司	绿动集团	质押	22,114.99	2020.8-2037.8	正常经营
绿动集团-葫芦岛发电	绿动集团	质押	18,400.00	2020.11-2035.11	正常经营
绿动集团-莱州公司	绿动集团	保证	13,789.13	2021.1-2035.1	正常经营
绿动集团-百色公司	绿动集团	质押	488.00	2021.10-2024.4	正常经营
绿动集团-朔州公司	绿动集团	质押	11,900.00	2021.7-2036.7	正常经营
绿动集团-惠州三合一	绿动集团	质押	4,583.00	2021.10-2036.9	正常经营
绿动集团-恩施公司	绿动集团	保证	13,078.83	2021.4-2036.4	正常经营
北京医信	数字认证	保证	1,000.00	2019.6-2022.6	正常经营
二、联营及合营企业					
国棉文化	北奥	保证	4,400.00	2020.1-2023.1	正常经营
乌鲁木齐昆仑新能源	北科建-华誉能源	保证	850.00	2019.9-2029.9	正常经营
丰城公司	绿动集团	保证	29,605.00	2019.7-2029.7	正常经营
创艺乡居	北科建	保证	500.00	2019.9-2029.9	正常经营
创艺乡居	北科建	保证	1,000.00	2020.10-2023.10	正常经营
合计	--	--	2,415,687.37	--	--

B、截至2021年12月31日，北科建及京藏交流为商品房承购人按揭贷款提供担保，该担保自承购人办理完产权证后自动解除，具体情况如下：

担保单位	提供按揭贷款担保项目	期末担保余额/万元
北科建-铭海置业	铭润嘉园项目	139,282.00
北科建-北科置地	领秀翡翠华庭项目	89,628.00
北科建-北科领秀	春城大观项目	82,500.00
北科建-珠海拓茂	湖心金茂悦项目	58,369.55
北科建-置地公司	领秀翡翠山项目	57,789.00
北科建-京雁公司	水岸雁栖项目	45,755.00
北科建-长春公司	领秀蓝珀湖项目	42,381.90
北科建-科控置地	翡翠华府项目	7,189.00
北科建-青岛公司	领秀珊瑚湾项目	6,876.00
北科建-长丰公司	星辰园项目	597.99
北科建-北科智尚	云水华庭项目	123.00
北科建-无锡公司	领秀琥珀家园项目	1.45
京藏	领秀翡翠湾项目	1,114.74
合计	--	531,607.63

C、截至2021年12月31日，再担保对外担保情况为：

担保类型	在保责任余额(万元)
担保	999,429.78
再担保	1,604,910.97

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司于2022年1月24日发行债券代码为“京22京资01”公司债券，债券融资金额10亿元，债券期限10年。本公司于2022年3月10日发行债券代码为“京22京资02”公司债券，债券融资金额15亿元，债券期限5年；本公司于2022年2月15日发行债券代码为“22北京国资SCP001”超短融债券，债券融资金额10亿元，债券期限270天。本公司于2022年2月24日发行债券代码为“22北京国资SCP002”公司债券，债券融资金额10亿元，债券期限270天。

2、公司根据《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意将北京诚和敬投资有限责任公司建制无偿划入北京健康养老集团有限公司的批复》京国资[2022]6号批复，将诚和敬无偿划入北京健康养老集团有限公司。2022年2月8日，诚和敬已完成工商变更。

截至2022年4月15日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、17。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京石油交易所股份有限公司（以下简称：石油所）	本公司之联营企业	91110000563642082H
北京市海淀区国有资产投资经营公司（以下简称：海淀国资公司）	本公司原子公司科技风险之股东	91110108102033073C
中青创益投资管理有限公司（以下简称：中青创益公司）	本公司原子公司科技风险之股东	911101027501025839
北京城建集团有限责任公司（以下简称：城建集团）	本公司子公司体育场之参股股东	91110000101909934T
福州泰禾房地产开发有限公司（以下简称泰禾地产）	本公司子公司北科建之子公司瑞坤置业之参股股东	91350100751381908A
北京梁家庄创艺乡居文化有限公司（以下简称：创艺乡居）	本公司子公司北科建之合营企业	91110109MA01FN7E1P
北京蓝色动影数字科技有限责任公司（以下简称：蓝色动影）	本公司子公司水晶石之参股公司	911101085658069250
北京水晶石视觉技术有限责任公司（以下简称：水晶石视觉）	本公司子公司水晶石之参股公司	91110108563697470L
重庆月长数字科技有限公司（以下简称：水晶石数字）	本公司子公司水晶石之参股公司	915000005567836961

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京水晶石技术培训有限公司（以下简称：水晶石技术）	本公司子公司水晶石之参股股东的控股公司	91110108669122907Q
天津亚迪视觉科技有限公司（以下简称：亚迪视觉）	本公司子公司水晶石之下属子公司同一法人	91120110MA05L9GW47
丰城绿色动力环保有限公司（以下简称：丰城环保）	本公司子公司绿动集团之合营企业	91360981MA37Q76163
北京国棉文化创意发展有限公司（以下简称：国棉文化）	本公司子公司北奥集团之合营企业	91110105684355055G
北京北奥大型文化体育活动有限公司（以下简称：大型活动）	本公司子公司北奥集团之联营企业	91110105801876248B
北交所金融服务（上海）有限公司（以下简称：北交金服）	本公司子公司北交所之联营企业	91310106324520643J
北京绿色交易所有限公司（以下简称：绿交所）	本公司子公司北交所之联营企业	9111010267875093XD
中国技术交易所有限公司（以下简称：中技所）	本公司子公司北交所之联营企业	91110000693256243P
北京金马甲产权网络交易有限公司（以下简称：金马甲）	本公司子公司北交所之联营企业	9111010269767336XY
北京幸福汇投资有限公司（以下简称：幸福汇）	本公司子公司诚和敬之联营企业	91110000592302968E
北京金鹰铜业有限责任公司（以下简称：金鹰铜业）	本公司子公司国通公司之联营企业	91110000101101628N
北京澍泽源智能科技有限责任公司（以下简称：澍泽源）	本公司子公司集智未来之联营企业	91110108MA019BP30P
北京中天信安科技有限责任公司（以下简称：中天信安）	本公司子公司数字认证之联营企业	91110108599683353W
北京版信通技术有限公司（以下简称：版信通）	本公司子公司数字认证之联营企业	91110102335542960B
北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）	本公司子公司再担保之联营企业	9111000008550352XQ
北京海纳川汽车零部件股份有限公司（以下简称：海纳川汽车）	本公司子公司北工投资之联营企业	91110000671702505K
中国技术交易所有限公司（以下简称：中技所）	本公司子公司北交所之联营企业	91110000693256243P
诚和美美微厨餐饮管理（北京）有限公司（以下简称：诚和美美）	本公司子公司诚和敬之联营企业	91110101MA01BGKT6R
北京国家速滑馆经营有限责任公司（以下简称：速滑馆）	本公司之联营企业	91110000MA01AHE75J
北京国际矿业权交易所有限公司（以下简称：北矿所）	本公司子公司北交所之联营企业	91110112558526992Y
南京水晶石数字科技有限公司（以下简称：南京水晶石）	本公司子公司北奥之子公司之参股企业	91320102698363734D
杭州星合置业有限公司（以下简称：星合置业）	本公司子公司北科建之联营企业	91330100MA2GM1BX81
杭州星开实业有限公司（以下简称：星开实业）	本公司子公司北科建之联营企业	91330109MA2GLCGY2M

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (单位: 万元)	上期发生额 (单位: 万元)
北交金服	服务费	与独立第三方一致	3,679.69	1,890.61
中天信安	采购商品、接受劳务	与独立第三方一致	3,094.27	1,098.73
绿交所	租赁费	与独立第三方一致	575.29	562.23
绿交所	车辆平台运营费	与独立第三方一致	330.19	-
金马甲	服务费	与独立第三方一致	244.74	147.75
绿交所	服务费	与独立第三方一致	212.28	73.31
北交金服	市场占有率奖励	与独立第三方一致	117.92	136.79
丰城环保	采购商品	与独立第三方一致	80.38	-
北交金服	客户及品牌维护费	与独立第三方一致	47.17	47.17
中技所	服务费	与独立第三方一致	20.19	94.75
石油所	服务费	与独立第三方一致	13.3	87.09
中技所	商标权采购	与独立第三方一致	3.42	-
版信通	采购商品、接受劳务	与独立第三方一致	2.24	18.84
石油所	云技术服务费	与独立第三方一致	-	94.34

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (单位: 万元)	上期发生额 (单位: 万元)
国棉文化	咨询费	与独立第三方一致	943.40	943.40
石创同盛	融资再担保	与独立第三方一致	104.12	148.32
海纳川汽车	管理费	与独立第三方一致	90.08	91.41
石创同盛	咨询服务收入	与独立第三方一致	28.30	-
国棉文化	资金使用费	与独立第三方一致	20.66	76.66
中技所	服务费	与独立第三方一致	16.39	-
丰城环保	销售商品	与独立第三方一致	3.85	-
版信通	销售商品、提供劳务	与独立第三方一致	-	1.65

(2) 其他关联交易

A、担保

被担保单位名称	担保单位	担保事项	金额(万元)	期限	备注
一、本公司合并范围内					

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北科建-京雁公司	北科建	抵押	90,513.80	2020.8-2023.8	正常经营
北科建-京雁公司	北科建	保证	14,000.00	2021.11-2022.11	正常经营
北科建-铭海置业	北科建	抵押	109,881.00	2020.11-2022.07	正常经营
北科建-科控置地	北科建	抵押	100,000.00	2020.12-2022.06	正常经营
北科建-北科置地	北科建	抵押	32,637.00	2021.12-2031.12	正常经营
北科建-嘉兴公司	北科建	抵押	9,500.00	2021.3-2041.3	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	抵押	16,442.40	2020.11-2022.11	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	抵押	5,500.00	2020.8-2023.8	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	抵押	4,900.00	2019.1-2022.1	正常经营
北科建-青岛公司	北科建	保证	2,650.39	2021.3-2023.12	正常经营
北科建-长春公司	北科建	质押	17,900.00	2019.9-2024.9	正常经营
北科建-长春公司	北科建	保证	10,000.00	2021.2-2027.2	正常经营
北科建-长春公司	北科建	保证	8,300.00	2021.6-2027.6	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	13,647.00	2021.4-2022.9	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	4,690.00	2021.3-2022.9	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	1,769.42	2019.12-2022.12	正常经营
北科建-北科泰达	北科建	抵押	1,663.00	2021.4-2022.10	正常经营
北科建-北科领秀	北科建	抵押	69,791.27	2020.8-2023.8	正常经营
北科建	北科建-置地公司	保证	68,400.00	2020.7-2023.7	正常经营
北科建-河南华誉	北科建-华誉能源	长期应付款-中关村租赁	1,585.79	2019.12-2024.12	正常经营
国通-国鑫荟	国通	质押	5,881.74	2021.9-2031.9	正常经营
再担保-国旭小贷	国华文科	保证	2,000.00	2021.4-2024.4	正常经营
再担保-国旭小贷	再担保	保证	500.00	2021.4-2024.4	正常经营
北科建	本公司	保证	200,000.00	2019.4-2024.4	正常经营
北科建	本公司	保证	300,000.00	2020.12-2029.12	正常经营
北科建	本公司	保证	41,700.00	2021.9-2026.9	正常经营
北科建	本公司	保证	53,300.00	2021.9-2026.9	正常经营
新隆福	本公司	保证	200,000.00	2014.9-2024.9	正常经营
新隆福	本公司	保证	250,000.00	2017.8-2027.8	正常经营
绿动集团	本公司	保证	12,893.72	2013.12-2023.12	正常经营
京藏中心	本公司	保证	28,967.01	2017.11-2022.11	正常经营
绿动集团-惠州公司	绿动集团	质押	10,479.82	2015.7-2027.7	正常经营
绿动集团-句容公司	绿动集团	质押	8,778.12	2021.5-2029.5	正常经营
绿动集团-泰州公司	绿动集团	质押	4,450.00	2018.8-2024.12	正常经营
绿动集团-蓟县公司	绿动集团	质押	13,750.00	2018.3-2032.3	正常经营
绿动集团-蓟县公司	绿动集团	质押	7,921.21	2020.8-2032.8	正常经营
绿动集团-宁河公司	绿动集团	质押	10,143.03	2016.11-2026.11	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	63,789.05	2016.7-2031.7	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	2,500.00	2021.12-2022.12	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	3,044.74	2020.1-2034.1	正常经营
绿动集团-通州公司	绿动集团	保证	3,531.42	2019.6-2032.6	正常经营
绿动集团-乳山公司	绿动集团	质押	5,459.40	2019.10-2024.10	正常经营
绿动集团-蚌埠公司	绿动集团	质押	30,660.00	2016.7-2033.7	正常经营
绿动集团-蚌埠公司	绿动集团	保证	500.00	2021.12-2022.1	正常经营
绿动集团-安顺公司	绿动集团	质押	11,800.00	2019.8-2026.8	正常经营
绿动集团-安顺公司	绿动集团	质押	2,477.00	2021.5-2031.5	正常经营
绿动集团-汕头公司	绿动集团	保证	55,444.75	2021.6-2036.6	正常经营
绿动集团-章丘公司	绿动集团	保证	30,848.53	2018.4-2032.4	正常经营
绿动集团-广元公司	绿动集团	质押	21,864.00	2020.11-2037.11	正常经营
绿动集团-佳木斯公司	绿动集团	质押	8,500.00	2015.12-2026.12	正常经营
绿动集团-佳木斯公司	绿动集团	质押	5,125.86	2020.12-2028.12	正常经营
绿动集团-佳木斯公司	绿动集团	质押	18,612.75	2021.2-2029.2	正常经营
绿动集团-肇庆公司	绿动集团	质押	22,600.00	2017.10-2029.1	正常经营
绿动集团-肇庆公司	绿动集团	质押	18,206.00	2019.12-2036.12	正常经营
绿动集团-广东博海	绿动集团	质押	957.80	2016.12-2022.12	正常经营
绿动集团-宜春公司	绿动集团	保证	25,469.00	2019.4-2032.4	正常经营
绿动集团-宜春公司	绿动集团	质押	3,966.00	2021.1-2030.12	正常经营
绿动集团-绿动海云	绿动集团	质押	33,724.95	2019.4-2037.4	正常经营
绿动集团-惠州二期	绿动集团	质押	23,486.00	2019.4-2034.4	正常经营
绿动集团-惠州二期	绿动集团	质押	19,559.00	2020.12-2030.9	正常经营
绿动集团-惠州二期	绿动集团	保证	1,921.95	2020.5-2035.5	正常经营
绿动集团-博白公司	绿动集团	质押	13,500.00	2020.4-2028.4	正常经营
绿动集团-红安公司	绿动集团	质押	23,959.00	2020.5-2033.5	正常经营
绿动集团-平阳二期	绿动集团	质押	22,527.39	2020.1-2033.8	正常经营
绿动集团-温州公司	绿动集团	质押	19,409.28	2020.1-2027.1	正常经营
绿动集团-石首公司	绿动集团	保证	21,394.00	2020.1-2030.1	正常经营
绿动集团-葫芦岛危废	绿动集团	保证	22,624.38	2020.3-2037.3	正常经营
绿动集团-金沙公司	绿动集团	质押	21,980.45	2020.4-2037.4	正常经营
绿动集团-登封公司	绿动集团	质押	22,114.99	2020.8-2037.8	正常经营
绿动集团-葫芦岛发电	绿动集团	质押	18,400.00	2020.11-2035.11	正常经营
绿动集团-莱州公司	绿动集团	保证	13,789.13	2021.1-2035.1	正常经营
绿动集团-百色公司	绿动集团	质押	488.00	2021.10-2024.4	正常经营
绿动集团-朔州公司	绿动集团	质押	11,900.00	2021.7-2036.7	正常经营
绿动集团-惠州三合一	绿动集团	质押	4,583.00	2021.10-2036.9	正常经营
绿动集团-恩施公司	绿动集团	保证	13,078.83	2021.4-2036.4	正常经营
北京医信	数字认证	保证	1,000.00	2019.6-2022.6	正常经营
二、联营及合营企业					
国棉文化	北奥	保证	4,400.00	2020.1-2023.1	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乌鲁木齐昆仑新能源	北科建-华誉能源	保证	850.00	2019.9-2029.9	正常经营
丰城公司	绿动集团	保证	29,605.00	2019.7-2029.7	正常经营
创艺乡居	北科建	保证	500.00	2019.9-2029.9	正常经营
创艺乡居	北科建	保证	1,000.00	2020.10-2023.10	正常经营
合计	--	--	2,415,687.37	--	--

B、提供资金及利息收入

截至2021年12月31日，北奥集团对国棉文化提供资金期初余额7,500,000.00元，本期收回资金7,500,000.00元；北奥集团本期确认对国棉文化利息收入206,631.95元。

截至2021年12月31日，本公司对国棉文化提供资金期初余额55,000,000.00元，收回资金55,000,000.00元；本公司本期确认对国棉文化利息收入1,164,351.44元。

截至2021年12月31日，国通公司对金鹰铜业提供资金本金及利息余额40,113,919.25元，其中：本公司对金鹰铜业提供资金期初余额36,952,645.22元；国通本期确认对金鹰铜业利息收入2,227,617.01元；期末应收金鹰铜业利息与资金占用费合计2,361,274.03元。

截至2021年12月31日，诚和敬对幸福汇提供资金本金及利息余额64,532,355.57元，其中：诚和敬对幸福汇提供资金余额40,700,000.00元；诚和敬本期确认对幸福汇利息收入2,984,515.57元，期末应收幸福汇利息23,832,355.57元。

截至2021年12月31日，北科建对创艺乡居提供资金本金及利息余额7,044,765.31元，其中北科建对创艺乡居提供资金期初余额511,962.53元，本期北科建对创艺乡居提供资金6,500,000.00元；北科建本期确认对创艺乡居利息收入30,946.02元，期末应收创艺乡居利息544,765.31元。

截至2021年12月31日，绿动集团对丰城环保提供资金本金及利息余额10,000,000.00元，其中：绿动集团对丰城环保提供资金期初余额10,000,000.00元，本期对丰城环保收回利息收入503,396.23元。

C、接受资金及利息支出

截至2021年12月31日，绿交所对本公司提供资金余额322,023,004.42元；本公司本期确认对绿交所利息支出14,959,063.73元，期末应付率交所利息1,604,166.67元。

截至2021年12月31日，石油所对本公司提供资金余额218,471,341.60元；本公司本期确认对石油所利息支出6,515,414.13元，期末应付石油所利息6,036,533.34元。

截至2021年12月31日，中技所对本公司提供资金余额156,256,452.28元，本公司本期确认对中技所利息8,328,825.81元，期末应付利息余额1,760,388.89元。

D、租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项 金额（万元）	上期应支付的租赁款项 金额（万元）
绿交所	房屋建筑物	575.29	562.23

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	幸福汇	64,532,355.57	-	71,547,840.00	-
其他应收款	星开实业及其全资子公司	249,705,342.46	4,994,106.85	231,686,931.50	4,633,738.63
其他应收款	星合置业及其全资子公司	231,468,334.24	4,629,366.68	199,096,695.89	3,981,933.92
其他应收款	速滑馆	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-
其他应收款	创艺乡居	7,044,765.31	150,113.43	511,962.53	10,239.25
其他应收款	金鹰铜业	2,361,274.03	-	-	-
其他应收款	诚和美美	2,282,458.69	-	2,195,399.39	-
其他应收款	石油所	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00
其他应收款	大型活动	252,616.25	-	252,616.25	-
其他应收款	泰禾地产	-	-	303,046,964.08	28,426,312.42
其他应收款	中青创益公司	-	-	107,526,881.72	-
其他应收款	海淀国资公司	-	-	43,010,752.69	-
其他应收款	国棉文化	-	-	7,500,000.00	-
其他应收款	水晶石数字	-	-	1,381,053.98	-
一年内到期的其他非流动资产	国棉文化	-	-	49,734,992.89	-
其他流动资产	金鹰铜业	37,752,645.22	-	36,952,645.22	-
预付账款	中天信安	6,971,702.00	-	507,707.13	-
应收账款	丰城环保	10,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	创艺乡居	750,000.00	75,000.00	750,000.00	37,500.00
应收账款	版信通	431,080.00	300,635.19	431,080.00	176,397.94
应收账款	水晶石技术	-	-	454,771.46	-
合同资产	诚和美美	22,200.00	-	22,200.00	-

(4) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	绿交所	322,023,004.42	295,803,104.31
其他应付款	石油所	218,471,341.60	200,195,339.15
其他应付款	中技所	156,256,452.28	175,882,369.15
其他应付款	澍泽源	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应付款	北矿所	9,600,000.00	9,600,000.00
其他应付款	速滑馆	7,780,154.57	-
其他应付款	城建集团	215,384.26	956,379.25
其他应付款	大型活动	193,189.65	193,189.65

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	水晶石视觉	-	8,700,000.00
其他应付款	绿交所	-	1,725,694.44
其他应付款	中技所	-	1,789,655.56
其他应付款	石油所	-	1,275,000.00
其他应付款	水晶石数字	-	908,489.83
其他应付款	亚迪视觉	-	500,000.00
其他应付款	蓝色动影	-	200,193.36
应付账款	南京水晶石	860,000.00	1,840,494.28
应付账款	城建集团	498,756.66	498,756.66
应付账款	北交金服	79,125.00	158,925.00
应付账款	诚和美美	16,470.00	16,470.00
应付账款	金马甲	-	128,467.00
应付账款	水晶石数字	-	223,330.00
合同负债	版信通	20,400.00	90,601.51

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

账龄	期末数		期初数
5年以上	47,690,364.00		47,690,364.00
小计	47,690,364.00		47,690,364.00
减：坏账准备	39,390,364.00		39,390,364.00
合计	8,300,000.00		8,300,000.00

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	39,390,364.00	82.60	39,390,364.00	100.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,300,000.00	17.40	-	-	-	-	8,300,000.00
合计	47,690,364.00	100.00	39,390,364.00	82.60	-	-	8,300,000.00

续：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	39,390,364.00	82.60	39,390,364.00	100.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,300,000.00	17.40	-	-	-	-	8,300,000.00
合计	47,690,364.00	100.00	39,390,364.00	82.60	-	-	8,300,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
财政局划入债权	19,390,364.00	19,390,364.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	39,390,364.00	39,390,364.00	--	100.00	--

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	11,622,163,838.01	8,722,564,801.18
合计	11,622,163,838.01	8,722,564,801.18

(1) 其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	6,639,754,138.27	5,477,134,555.58
1至2年	2,059,000,000.00	1,258,908,961.43
2至3年	1,188,434,042.93	59,286,886.06
3至4年	440,899.94	75,399,481.71
4至5年	12,399,481.71	10,174,814.00
5年以上	1,746,743,104.58	1,866,268,290.58
小计	11,646,771,667.43	8,747,172,989.36
减：坏账准备	24,607,829.42	24,608,188.18
合计	11,622,163,838.01	8,722,564,801.18

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	24,126,197.06	0.21	24,126,197.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,622,645,470.37	99.80	481,632.36	-	11,622,163,838.01
保证金、押金、备用金	597,854.00	0.01	-	-	597,854.00
关联方	11,528,221,185.29	98.98	10,000.00	0.01	11,528,211,185.29
其他	93,826,431.08	0.81	471,632.36	0.50	93,354,798.72
合计	11,646,771,667.43	100.00	24,607,829.42	0.21	11,622,163,838.01

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	24,126,197.06	0.28	24,126,197.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,723,046,792.30	99.72	481,991.12	0.01	8,722,564,801.18
保证金、押金、备用金	597,854.00	0.01	-	-	597,854.00
关联方	8,628,550,754.32	98.64	10,000.00	0.01	8,628,540,754.32
其他	93,898,183.98	1.07	471,991.12	0.50	93,426,192.86
合计	8,747,172,989.36	100.00	24,608,188.18	0.28	8,722,564,801.18

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			账龄	预期信用损失率(%)	
北京首通万维信息技术发展有限公司	24,126,197.06	24,126,197.06	5年以上	100.00	债务人已注销，预计无法收回

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金、备用金	597,854.00	-	-	597,854.00	-	-
关联方	11,528,221,185.29	0.01	10,000.00	8,628,550,754.32	0.01	10,000.00
其他	93,826,431.08	0.50	471,632.36	93,898,183.98	0.50	471,991.12
合计	11,622,645,470.37	--	481,632.36	8,723,046,792.30	--	481,991.12

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	481,991.12	-	24,126,197.06	24,608,188.18
期初余额在本期	-	-	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-358.76	-	-	-358.76
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	481,632.36	-	24,126,197.06	24,607,829.42

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,723,046,792.30	-	24,126,197.06	8,747,172,989.36
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	2,899,598,678.07	-	-	2,899,598,678.07
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	11,622,645,470.37	-	24,126,197.06	11,646,771,667.43

④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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北科建	内部借款及利息	3,005,041,666.68	1年以内、1-2年及2-3年	25.80	-
绿动集团	内部借款及利息	2,102,331,266.80	1年以内	18.05	-
国翔公司	内部借款	1,586,090,000.00	1年以内	13.62	-
体育场	国家扶持建设资金	1,480,730,600.00	5年以上	12.71	-
国资租赁	内部借款	1,400,000,000.00	1年以内及2-3年	12.02	-
合计	-	9,574,193,533.48	--	82.20	--

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	20,927,504,861.25	1,517,439,184.17	1,558,811,874.07	20,886,132,171.35
对合营企业投资	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
对联营企业投资	9,294,665,578.73	924,874,669.09	222,732,064.31	9,996,808,183.51
小 计	30,247,170,439.98	2,442,313,853.26	1,781,543,938.38	30,907,940,354.86
减：长期股权投资 减值准备	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
合 计	30,223,170,439.98	2,442,313,853.26	1,781,543,938.38	30,883,940,354.86

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
1.北工投资	3,039,430,367.67	-	-	3,039,430,367.67	-	-
2.再担保	1,540,000,000.00	-	-	1,540,000,000.00	-	-
3.北科建	5,359,519,516.85	-	-	5,359,519,516.85	-	-
4.首都医疗	1,217,638,516.47	-	1,217,638,516.47	-	-	-
5.体育场	1,190,034,560.00	-	-	1,190,034,560.00	-	-
6.国际信托	1,024,508,772.19	-	-	1,024,508,772.19	-	-
7.诚和敬	1,000,900,000.00	200,000,000.00	-	1,200,900,000.00	-	-
8.新隆福	883,728,663.67	776,717,479.83	-	1,660,446,143.50	-	-
9.国通公司	1,778,025,931.24	30,000,000.00	-	1,808,025,931.24	-	-
10.国苑体育	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-	-
11.绿动集团	1,289,358,852.39	-	-	1,289,358,852.39	-	-
12.北奥集团	452,457,218.42	60,000,000.00	-	512,457,218.42	-	-
13.科技风险	281,173,357.60	-	281,173,357.60	-	-	-
14.国资租赁	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
15.集智未来	194,500,000.00	-	-	194,500,000.00	-	-
16.首信股份	190,085,644.01	-	-	190,085,644.01	-	-
17.京藏交流	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
18.国资香港	113,003,000.00	-	-	113,003,000.00	-	-
19.北交所	90,041,555.89	166,250,000.00	-	256,291,555.89	-	-
20.水晶石	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-
21.游泳中心	57,378,495.00	-	-	57,378,495.00	-	-
22.京国盛	36,933,300.00	254,840,000.00	-	291,773,300.00	-	-
23.北演	30,047,900.00	-	-	30,047,900.00	-	-
24.数字认证	15,250,000.00	-	-	15,250,000.00	-	-
25.网创公司	9,489,209.85	-	-	9,489,209.85	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26. 北京首 通万维信息 技术发展有 限	-	-	-	-	-	24,000,000.00
27 隆福大厦	-	-	-	-	-	-
28. 国翔公司	-	29,631,704.34	-	29,631,704.34	-	-
合 计	20,903,504,861.25	1,517,439,184.17	1,558,811,874.07	20,862,132,171.35	-	24,000,000.00

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.北京鸟巢文化创意交流有限责任公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.北京科桥投资顾问有限公司	14,987,231.29	-	-	24,631,699.40	-	-	-	-	-	39,618,930.69	-
2.北京中关村村科技融资担保有限公司	933,203,844.49	-	-	50,492,199.57	1,376,618.39	29,419,537.12	23,643,124.86	-	-	990,849,074.71	-
3.北京石油交易所股份有限公司	99,135,761.44	-	-	-7,670,734.13	-	-	-	-	-	91,465,027.31	-
4.北京首创融资担保有限公司	498,082,003.16	-	-	45,789,284.78	-34,849.45	-	9,745,032.45	-	-	534,091,406.04	-
5.基金股权投资基金管理（成都）有限公司	5,159,097.95	-	-	-335,083.84	-	-	-	-	-	4,824,014.11	-
6.北京国家速滑馆经营有限责任公司	372,766,763.38	-	-	-18,101,377.39	-	-	-	-	-	354,665,385.99	-
7.瑞银证券有限责任公司	664,602,036.78	-	-	48,412,304.98	-568,622.77	-	1,527,607.00	-	-	710,918,111.99	-

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8.北京农村商业 银行股份有限公司	6,440,163,673.10	-	-	755,539,760.40	11,826,709.07	-	181,662,000.00	-	-	7,025,868,142.57	-
9.北京航空有限 责任公司	190,416,133.98	-	-	-20,806,836.52	-	-	-	-	-	169,609,297.46	-
10.北京市中关 村小额贷款股 份有限公司	76,149,033.16	-	-	4,904,059.48	-	-	6,154,300.00	-	-	74,898,792.64	-
合 计	9,319,665,578.73	-	-	882,855,276.73	12,599,855.24	29,419,537.12	222,732,064.31	-	-	10,021,808,183.51	-

北京市国有资产经营有限责任公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,694,190,133.76	1,582,820,776.36
权益法核算的长期股权投资收益	882,855,276.73	109,175,917.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-773,486,081.93	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	210,454,748.08	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	14,498,247.90	-
持有其他权益工具期间取得的投资收益	556,765,805.63	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	696,240,226.60
合 计	2,585,278,130.17	2,388,236,920.15

5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,635,422,976.21	1,742,833,046.78
加: 资产减值损失	-	-616.54
信用减值损失	71,674,640.09	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,734,345.94	39,430,879.36
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,246,300.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,138.77	8,481.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,424,720.10	-
财务费用（收益以“-”号填列）	781,429,887.37	437,433,171.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,585,278,130.17	-2,388,236,920.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,918,660.02	-2,992,657.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,606,180.03	-
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）	-72,306.53	542,746.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	340,677,532.43	117,377,009.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	252,102,184.02	-53,604,859.32
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	-	-
当期新增的使用权资产	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	2,098,702,106.65	3,794,692,697.20
减：现金的期初余额	3,794,692,697.20	7,760,127,466.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,695,990,590.55	-3,965,434,769.24

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2022年4月15日批准报出。

北京市国有资产经营有限责任公司

2022年4月15日





北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名	任一优
会员证书编号	110001550001
最后年检年度	2021
年检状态	通过

北京注册会计师协会

查询时间: 2021年07月05日



任一优
Full name 任一优
性别 女
Sex 女
出生日期 1971-03-04
Date of birth 1971-03-04
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 080103710301002
Identity card 080103710301002

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

变更理由
Agree to hold a new position

变更时间
2021年6月24日

变更人
Agree to hold a new position

变更人
2021年6月24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

变更理由
Agree to hold a new position

变更时间
2021年6月24日

变更人
Agree to hold a new position

变更人
2021年6月24日

历年记录

2021	通过
	通过
	通过
	通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

注册会计师
Certified Public Accountant

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

2013

注册会计师
Certified Public Accountant

2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

证书编号: 110001550001
No. of Certificate 110001550001
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年5月1日
Date of Issue 2007-5-1



姓 名 高岩岩
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1990-11-19
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 412722199011197327
 Identity card No.

姓名: 高岩岩
 证书编号: 110101560267
 This certificate is valid for _____ after this renewal.

证书编号: 110101560267
 No. of Certificate
 最后年检年度: 2015 年 11 月 17 日
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
 Date of Issue: 2015 年 11 月 17 日

CPA 执业会员年检凭证
 2016

CPA 执业会员年检凭证
 2017

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 110101560267



CPA执业会员年检凭证

姓名 高岩岩
 会员证书编号 110101560267
 最后年检年度 2021
 年检状态 通过

北京注册会计师协会
 查询时间: 2021年07月07日

历年记录

2021 通过
 2020 通过
 2019 通过
 2018 通过

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

