

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4-5
资产减值准备情况表	6
财务报表附注	7-42

审计报告

致同审字（2020）第 110ZC1657 号

北京市朝阳区国有资本经营管理中心：

一、 审计意见

我们审计了北京市朝阳区国有资本经营管理中心（以下简称朝阳国资中心）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2019 年 12 月 31 日的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，公允反映了朝阳国资中心 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督朝阳国资中心的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年二月二十五日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 北京市朝阳区国有资本经营管理中心

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	七、1	4,259,798,244.74	1,855,089,357.62	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	七、9	28,500.00	
预付款项	七、2	190,000.00	171,800.00	预收款项			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	七、3	8,691,893,547.94	3,865,341,630.29	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬	七、10	854,962.85	584,506.06
存货				其中: 应付工资			
其中: 原材料				应付福利费			
库存商品(产成品)				#其中: 职工奖励及福利基金			
持有待售资产				应交税费	七、11	11,123,333.64	4,608,432.66
一年内到期的非流动资产				其中: 应交税金		10,904,900.78	4,581,376.02
其他流动资产	七、4	350,251,759.01	1,300,019,678.55	其他应付款	七、12	938,532,404.96	893,138,470.15
流动资产合计		13,302,133,551.69	7,020,622,466.46	△应付手续费及佣金			
非流动资产:				△应付分保账款			
△发放贷款和垫款				持有待售负债			
可供出售金融资产	七、5	2,425,582,320.00	1,786,659,970.66	一年内到期的非流动负债	七、13	349,000,000.00	320,000,000.00
持有至到期投资				其他流动负债	七、14	3,368,455.85	645,871.28
长期应收款				流动负债合计		1,302,907,657.30	1,218,977,280.15
长期股权投资	七、6	25,182,456,970.20	20,965,120,697.35	非流动负债:			
投资性房地产				△保险合同准备金			
固定资产	七、7	639,693,578.10	136,174.01	长期借款	七、15	2,332,782,796.96	
在建工程				应付债券	七、16	11,185,746,841.31	8,008,253,639.62
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				长期应付款	七、17	500,000,000.00	500,000,000.00
开发支出				长期应付职工薪酬			
商誉				预计负债			
长期待摊费用				递延收益			
递延所得税资产				递延所得税负债	七、8		6,456,990.54
其他非流动资产				其他非流动负债			
其中: 特准储备物资				其中: 特准储备基金			
非流动资产合计		28,247,732,868.30	22,751,916,842.02	非流动负债合计		14,018,529,638.27	8,514,710,630.16
				负债合计		15,321,437,295.57	9,733,687,910.31
				所有者权益(或股东权益):			
				实收资本(或股本)	七、18	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
				国家资本			
				国有法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减: 已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	七、19	15,741,961,385.01	9,493,470,166.72
				减: 库存股			
				其他综合收益			11,567,298.13
				其中: 外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	七、20	60,505,158.97	56,374,393.33
				其中: 法定公积金		60,505,158.97	56,374,393.33
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	七、21	425,962,580.44	477,439,539.99
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		26,228,429,124.42	20,038,851,398.17
				少数股东权益			
				所有者权益(或股东权益)合计		26,228,429,124.42	20,038,851,398.17
资产总计		41,549,866,419.99	29,772,539,308.48	负债和所有者权益(或股东权益)总计		41,549,866,419.99	29,772,539,308.48

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用。
企业负责人: _____ 主管会计工作负责人: 阎麦英 会计机构负责人: 阎麦英



利润表

2019年度

编制单位：北京市朝阳区国有资本运营管理中心

金额单位：元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		96,456,296.04	18,044,270.09
其中：营业收入	七、22	96,456,296.04	18,044,270.09
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		352,180,280.25	167,052,842.54
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,422,362.23	816,782.53
销售费用			
管理费用	七、23	19,464,494.97	5,325,836.59
研发费用			
财务费用	七、24	328,293,423.05	160,910,223.42
其中：利息费用		471,993,939.28	280,990,733.39
利息收入		144,095,670.56	120,062,645.03
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七、25	2,356,000.00	3,620.16
投资收益（损失以“-”号填列）	七、26	302,156,150.48	205,537,195.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,513,148.07	24,538,387.37
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,788,166.27	56,532,243.34
加：营业外收入	七、27	1,747,151.14	
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、28	1,455.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,533,861.91	56,532,243.34
减：所得税费用	七、29	9,226,205.48	3,548,455.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,307,656.43	52,983,788.22
（一）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		41,307,656.43	52,983,788.22
2. 少数股东损益		0.00	0.00
（二）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		41,307,656.43	52,983,788.22
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		-11,567,298.13	-18,643,670.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,567,298.13	-18,643,670.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,567,298.13	-18,643,670.43
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,567,298.13	-18,643,670.43
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,740,358.30	34,340,117.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,740,358.30	34,340,117.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：

杰慕印英

主管会计工作负责人：

阎麦英

会计机构负责人：

阎麦英

注：表中带“*”号为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用。

现金流量表

2019年度

编制单位：北京市朝阳区国有资本经营管理中心

金额单位：元

	附注	本期金额	上期金额
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		3,497,881,791.75	4,264,527,575.25
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,897,257.97	3,356,557.78
支付的各项税费		13,508,245.89	6,653,215.83
支付其他与经营活动有关的现金		11,355,770,067.90	6,365,181,143.70
经营活动现金流出小计		11,376,175,571.76	6,375,190,917.31
经营活动产生的现金流量净额	七、31	-7,878,293,780.01	-2,110,663,342.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,931,144,502.64	3,670,000,000.00
取得投资收益收到的现金		164,496,510.14	180,779,657.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,095,641,012.78	3,850,779,657.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,798,477.00	
投资支付的现金		1,969,721,000.00	8,920,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,117,519,477.00	8,920,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,021,878,464.22	-5,069,220,342.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,320,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,355,428,050.62	5,800,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,675,428,050.62	8,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		819,945,253.66	560,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511,933,990.03	130,494,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		87,241,906.49	
筹资活动现金流出小计		1,419,121,150.18	690,494,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,256,306,900.44	8,109,506,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,356,134,656.21	929,622,315.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,855,089,357.62	925,467,041.97
六、期末现金及现金等价物余额		4,211,224,013.83	1,855,089,357.62

企业负责人：



主管会计工作负责人：

阎麦英

会计机构负责人：

阎麦英

注：加△项目为金融类企业专用。

所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

项目	本年年末											
	本年金额											所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计	
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				9,493,470,166.72		11,567,298.13	56,374,393.33		477,439,539.99	20,038,851,398.17	
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				9,493,470,166.72		11,567,298.13	56,374,393.33		477,439,539.99	20,038,851,398.17	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,248,491,218.29		-11,567,298.13	4,130,765.64		-51,476,959.55	6,189,577,726.25	
(一) 综合收益总额							-11,567,298.13					
1. 所有者投入和减少资本					6,248,491,218.29					41,307,656.43	29,740,368.30	
1.1 所有者投入资本					6,248,491,218.29						6,248,491,218.29	
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					6,244,888,093.51						6,244,888,093.51	
4. 其他												
(二) 专项储备提取和使用					3,623,124.78						3,623,124.78	
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2. 盈余公积												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
3. 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2. 盈余公积												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
3. 利润分配												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积转增资本(或股本)												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				15,741,961,385.01			60,505,158.97		425,962,580.44	26,228,429,124.42	

注：带#号外报披露企业专用，加#号外报项目为金融类企业专用。



所有者权益变动表(续)

2019年度

金额单位:元

项 目	上年金额						本年金额					
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计	
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,493,470.16			51,076,014.51		434,034,130.59	17,008,791,280.38	
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00				6,493,470.16			51,076,014.51		434,034,130.59	17,008,791,280.38	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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:法定盈余公积												
任意盈余公积												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				9,493,470.16			56,374,393.33		477,439,539.99	20,038,851,398.17	

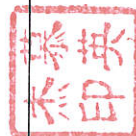
企业负责人:

主管会计工作负责人:

固 麦 英

会计机构负责人:

固 麦 英



资产减值准备情况表

编制单位：北京中农网河区国有资产经营管理中心
 2019年12月31日
 金额单位：元

项 目	年初余额		本期增加额				本期减少额				期末余额	项 目	行次	金额	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					11
一、坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十四、其他减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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：在当年报监中处理以前年度损失挂账

企业负责人：

慕英杰印

主管会计工作负责人：

阎袁英

会计机构负责人：

阎袁英



财务报表附注

一、企业基本情况

北京市朝阳区国有资本经营管理中心（以下简称本中心），系经北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会《关于组建北京市朝阳区国有资本经营管理中心决定》（朝国资文[2009]90号）批准，朝阳区国资委将下属九家二级子公司净资产进行投资成立本中心。于2009年5月27日北京市工商行政管理局朝阳分局领取了注册号为110105011956400的《企业法人营业执照》，相应注册资本为1,000,000万人民币元。本中心于2017年1月6日换发了统一社会信用代码91110105690015145P的《营业执照》。地址为：北京市朝阳区朝阳公园南路1号2幢2层201内221房间，法定代表人：慕英杰。

公司设经理1人，副经理2人，下设以下部门：综合办公室、财务融资部、党群工作部、投资部等。

本中心拥有13家子公司，包括：北京市朝阳区城市建设综合开发公司、北京宝嘉恒基础设施投资有限公司、北京市望京新兴产业区综合开发有限公司等。

本中心所属行业为投资及投资管理，企业法人营业执照规定经营范围：投资及投资管理；资产管理；企业管理咨询；投资咨询；项目投资。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本中心的最终控制方为北京市朝阳区国有资产监督管理委员会。

本中心营业期限自2009年5月27日至长期。

本财务报表及财务报表附注业经本中心批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本中心编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本中心2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本中心的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（3）金融资产减值

本中心于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特殊信用特征组合	信用风险	不计提
押金保证金组合	信用风险	不计提
关联方组合	信用风险	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	不计提
1-2年	30.00
2-3年	60.00
3-4年	85.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

7、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本中心长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本中心计提资产减值的方法见附注四、10。

8、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本中心固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本中心采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本中心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	37.5年	5.00	2.53
运输工具	5年	5.00	19.00
电子设备	3年	0.00	33.33
办公设备	5年	5.00	19.00

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本中心将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）本中心收入确认的具体方法

利息收入金额，按照他人使用本中心货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

14、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

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

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月19日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本中心对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本中心对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

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

2、财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号—债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,086.67	13,432.07
银行存款	4,259,777,158.07	1,855,075,925.55
合计	4,259,798,244.74	1,855,089,357.62

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
暂被冻结款项	48,574,230.91	

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	170,000.00	89.47	151,800.00	88.36	
1至2年			20,000.00	11.64	
2至3年	20,000.00	10.53			
合计	190,000.00	100.00	171,800.00	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中诚信国际信用评级有限责任公司	150,000.00	78.95	
中石油北京销售有限公司	40,000.00	21.05	
合计	190,000.00	100.00	—

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	112,870,876.56	3,794,090.00
其他应收款项	8,579,022,671.38	3,861,547,540.29
合计	8,691,893,547.94	3,865,341,630.29

(1) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京市朝汇鑫企业管理有限公司	借款	3,790,216,831.87	1年以内	44.18	
中交沃地(北京)置业有限公司	投资款	3,820,000,000.00	1年以内	44.53	
北京宝嘉恒基础设施投资有限公司	借款本金及利息	599,807,239.94	3年以上	6.99	
北京朝阳公园开发经营公司	借款本金及利息	157,145,215.29	1-4年	1.83	
北京金盖融信投资中心	借款本金	100,000,000.00	3年以上	1.17	
合计		8,467,169,287.10		98.70	

4、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税额	113,354.39	19,678.55
银行理财		1,300,000,000.00
委托贷款	350,000,000.00	
折溢价摊销	138,404.62	
合计	350,251,759.01	1,300,019,678.55

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,425,582,320.00		2,425,582,320.00	1,786,659,970.66		1,786,659,970.66
按公允价值计量的				90,554,970.66		90,554,970.66
按成本计量的	2,425,582,320.00		2,425,582,320.00	1,696,105,000.00		1,696,105,000.00
其他						
合计	2,425,582,320.00		2,425,582,320.00	1,786,659,970.66		1,786,659,970.66

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
中关村科技租赁股份有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	7.50%

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						减值 准备 期末 余额			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其 他	
联营企业												
北京国融富安 小额贷款有限 公司	30,000,000.00	35,742,218.32		3,830,792.21					1,800,000.00			37,773,010.53
北京京赢科技 发展有限公司	20,000,000.00	54,689,201.87		11,425,804.95				3,623,124.78				69,738,131.60
北京市鑫禾投 资管理有限公司	400,000.00	700,673.25		256,550.91								957,224.16
北京朝阳文化 创意产业发展 基金	300,000,000.00	300,000,000.00							300,000,000.00			
合计	350,400,000.00	391,132,093.44		15,513,148.07				3,623,124.78	1,800,000.00	300,000,000.00		108,468,366.29

北京市朝阳区国有资本经营管理中心

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,984,926.46	647,799,049.05	28,514.00	649,755,461.51
其中：房屋、建筑物		647,749,012.00		647,749,012.00
运输工具	1,247,563.00			1,247,563.00
电子设备	114,606.06	50,037.05		164,643.11
办公设备	300,942.00			300,942.00
其他	321,815.40		28,514.00	293,301.40
二、累计折旧合计	1,848,752.45	8,240,219.26	27,088.30	10,061,883.41
其中：房屋、建筑物		8,204,820.84		8,204,820.84
运输工具	1,165,000.68	20,184.17		1,185,184.85
电子设备	101,847.46	10,730.21		112,577.67
办公设备	285,894.90	373.67		286,268.57
其他	296,009.41	4,110.37	27,088.30	273,031.48
三、固定资产账面净值合计	136,174.01	--	--	639,693,578.10
其中：房屋、建筑物		--	--	639,544,191.16
运输工具	82,562.32	--	--	62,378.15
电子设备	12,758.60	--	--	52,065.44
办公设备	15,047.10	--	--	14,673.43
其他	25,805.99	--	--	20,269.92
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	136,174.01	--	--	639,693,578.10
其中：房屋、建筑物		--	--	639,544,191.16
运输工具	82,562.32	--	--	62,378.15
电子设备	12,758.60	--	--	52,065.44
办公设备	15,047.10	--	--	14,673.43
其他	25,805.99	--	--	20,269.92

8、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

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		9,400.00	9,400.00	
合 计	546,922.09	6,287,958.45	6,035,388.10	799,492.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,065.42	594,212.76	577,449.22	52,828.96
失业保险费	1,518.55	28,212.00	27,089.10	2,641.45
企业年金缴费		339,016.40	339,016.40	
合 计	37,583.97	961,441.16	943,554.72	55,470.41

11、 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		3,810,972.12	820,971.18	2,990,000.94
企业所得税	2,993,887.12	11,827,429.98	7,977,015.41	6,844,301.69
城市维护建设税	37,879.30	325,394.70	57,467.99	305,806.01
房产税		2,720,545.85	2,720,545.85	
个人所得税	39,009.36	282,919.21	317,736.67	4,191.90
教育费附加（含地方教育 费附加）	27,056.64	232,424.78	41,048.56	218,432.86
其他税费	1,510,600.24	1,141,196.90	1,891,196.90	760,600.24
合 计	4,608,432.66	20,340,883.54	13,825,982.56	11,123,333.64

12、 其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	288,403,169.13	243,074,166.61
其他应付款项	650,129,235.83	650,064,303.54
合 计	938,532,404.96	893,138,470.15

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,762,335.86	
企业债券利息	284,640,833.27	243,074,166.61
合 计	288,403,169.13	243,074,166.61

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
13朝国资债	319,861,595.38	639,240,916.07
16朝国资债	1,897,629,243.00	1,895,304,625.67
18朝国资MTN001	1,998,741,584.20	1,998,607,944.91
18朝阳国资PPN001	2,497,991,167.16	2,497,852,065.60
18朝阳国资MTN002	1,297,308,035.91	1,297,248,087.37
19朝纾01	1,497,657,165.20	
19朝纾02	1,996,419,645.84	
小 计	11,505,608,436.69	8,328,253,639.62
减：一年内到期的应付债券	319,861,595.38	320,000,000.00
合 计	11,185,746,841.31	8,008,253,639.62

(2) 应付债券的增减变动

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	500,000,000.00	12,380,000.00	12,380,000.00	500,000,000.00

专项应付款期末余额：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 科技创新创业引导基金	500,000,000.00			500,000,000.00
2. 华夏出行企业债出资成本补贴		12,380,000.00	12,380,000.00	
合 计	500,000,000.00	12,380,000.00	12,380,000.00	500,000,000.00

18、 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市朝阳区国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

19、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	5,212,889,198.03	6,320,000,000.00	75,131,906.49	11,457,757,291.54
其他资本公积	4,280,580,968.69	3,623,124.78		4,284,204,093.47
合 计	9,493,470,166.72	6,323,623,124.78	75,131,906.49	15,741,961,385.01

说明：

（1）北京市朝阳区财政局经朝阳区第十六届人民代表大会常务委员会第二十一次会议审议通过，同意由区财政向本中心注资 3,820,000,000.00 元。

（2）北京市朝阳区财政局《关于追加望京国际人才公寓项目资金预算的通知》（朝 1 财预内指（2019）第 280 号），经报批同意追加预算 2,500,000,000.00 元。

（3）将国有资本经营预算企业产权转让收入上缴北京市朝阳区财政局 75,131,906.49 元。

（4）联营企业北京京赢科技发展有限公司其他权益变动转增资本公积 3,623,124.78 元。

20、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	56,374,393.33	4,130,765.64		60,505,158.97

说明：本中心按净利润 10% 计提法定盈余公积金。

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息资本化		
利息费用净额	471,993,939.28	280,990,733.39
减：利息收入	144,095,670.56	120,062,645.03
手续费及其他	395,154.33	-17,864.94
合 计	328,293,423.05	160,910,223.42

25、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		3,620.16
发改委奖励资金	2,356,000.00	
合 计	2,356,000.00	3,620.16

26、 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	15,513,148.07	24,538,387.37
可供出售金融资产等取得的投资收益	96,013,287.30	136,603,925.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,869,705.71	
其他	175,760,009.40	44,394,882.76
合 计	302,156,150.48	205,537,195.63

27、 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
补偿金	1,746,464.73		1,746,464.73
其他	686.41		686.41
合 计	1,747,151.14		1,747,151.14

说明：其他项目为处置废品收入。

28、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,425.70		1,425.70
其他	29.80		29.80
合 计	1,455.50		1,455.50

说明：其他项目为罚款支出 29.80 元。

29、 所得税费用

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初报告的余额	30,210,968.56
加：会计政策变更	
前期差错更正	
二、上年年初重述的余额	
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-18,643,670.43
四、上年年末余额/本年年初余额	11,567,298.13
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,567,298.13
六、本年年末余额	0.00

31、 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	41,307,656.43	52,983,788.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,240,219.26	79,484.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	1,425.70	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	423,280,139.69	126,214,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-302,156,150.48	-205,537,195.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,456,990.54	-6,214,556.81
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）	-8,176,695,200.86	-3,035,450,838.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,185,120.79	957,261,975.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,878,293,780.01	-2,110,663,342.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京京赢科技发展有限公司	借款	50,000,000.00	1年
合计		1,200,000,000.00	

截至2019年12月31日，本中心不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
应付债券	发行2020年度第一期中期票据	1,700,000,000.00	

截至2020年2月25日，本中心不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本中心的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本中心的持股比例(%)	母公司对本中心的表决权比例(%)
北京市朝阳区国有资产监督管理委员会	不适用	不适用	不适用	100.00	100.00

本中心的最终控制方为北京市朝阳区国有资产监督管理委员会

2、本中心的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
北京潘家园国际民间文化发展有限公司	国有企业	北京	汤彤	物业管理；销售工艺品及收藏品、艺术交流；承办展览展示活动	300,000,000.00	100.00	100.00	911100007177823539
北京昆泰房地产开发集团有限公司	国有企业	北京	刘蓓	房地产开发、房屋租赁、客房及餐饮、市场管理	300,000,000.00	100.00	100.00	9111000010163845X6
北京蓝岛大厦有限责任公司	国有企业	北京	李伟	国内商业；中西餐；商业设施租赁	100,000,000.00	100.00	100.00	911101051016888870
北京朝阳公园经营开发公司	国有企业	北京	陈万明	景区景点及住宅综合开发、旅游服务；物业管理；	51,837,679.07	100.00	100.00	91110105101721886E
北京市朝阳区城市建设综合开发公司	国有企业	北京	刘福利	城市房地产开发、商品房出售；出租房屋	300,000,000.00	100.00	100.00	911101051017188478

北京市朝阳区国有资本经营管理中心
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	担保费	合同价	176.01	1.82		
北京朝汇鑫企业管理有限公司	利息收入	合同价	3,105.85	32.20		
北京京赢科技发展有限公司	担保费	合同价	8.49	0.09		
北京东方园林环境股份有限公司	利息及担保费	合同价	5,139.46	53.28		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京宝嘉恒基础设施投资有限公司	599,807,239.94		599,807,239.94	
其他应收款	北京国际商务中心区开发建设有限公司			3,000,000,000.00	
其他应收款	北京朝阳公园经营开发公司	157,145,215.29		96,369,060.70	
其他应收款	北京市朝汇鑫企业管理有限公司	3,790,216,831.87			
其他应收款	北京东方园林环境股份有限公司	36,189,876.97			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	北京市昆泰房地产开发集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	北京东方园林环境股份有限公司	25,000.00	

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关



2020年02月04日