

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 4
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
公司利润表	7
合并现金流量表	8
公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10 - 11
公司所有者权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 95



审计报告

普华永道中天审字(2024)第13035号
(第1页, 共4页)

北京首都科技发展集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京首都科技发展集团有限公司(以下简称“首发展”)的财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了首发展2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于首发展,并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天审字(2024)第13035号
(第2页, 共4页)

三、其他信息

首发展管理层对其他信息负责。其他信息包括首发展2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

首发展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,管理层负责评估首发展的持续经营能力,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首发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首发展的财务报告过程。

普华永道中天审字(2024)第13035号
(第3页, 共4页)

五、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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对首发展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首发展不能持续经营。

普华永道中天审字(2024)第13035号
(第4页, 共4页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就首发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024年4月28日

注册会计师



张 勇

注册会计师



刘欣欣

北京首都科技发展集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	847,284,516.74	377,604,597.63
交易性金融资产		1,900,000.00	-
应收账款	七(2)	70,178,955.52	46,578,544.64
预付款项		195,532.69	20,356.89
其他应收款	七(3)	16,993,247.99	433,819,944.40
存货		1,090,679.78	-
一年内到期的非流动资产	七(4)	2,337,387.51	-
其他流动资产		2,324,446.19	3,258,531.88
流动资产合计		942,304,766.42	861,281,975.44
非流动资产			
长期应收款	七(4)	11,821,529.55	10,631,166.94
长期股权投资	七(5)	348,693,390.91	322,197,726.33
其他非流动金融资产	七(6)	1,731,996,354.37	1,753,077,319.42
投资性房地产	七(7)	248,370,839.40	255,924,560.61
固定资产	七(8)	38,470,294.88	43,485,415.93
在建工程	七(9)	30,947,424.27	-
使用权资产	七(10)	169,950,233.41	128,559,461.69
无形资产	七(11)	96,921,831.20	99,282,174.17
长期待摊费用	七(12)	3,784,744.53	-
递延所得税资产	七(13)	57,473,710.93	9,911,627.38
其他非流动资产		4,424,249.58	5,328,211.16
非流动资产合计		2,742,854,603.03	2,628,397,663.63
资产总计		3,685,159,369.45	3,489,679,639.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

宇朱
印晓

主管会计工作的负责人：

邓华明

会计机构负责人：

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	七(15)	-	5,000,000.00
应付账款	七(16)	7,813,417.74	3,736,852.83
预收款项	七(17)	5,802,272.67	4,947,213.51
合同负债	七(18)	10,509,046.41	11,569,082.89
应付职工薪酬	七(19)	17,838,836.84	16,680,526.41
应交税费	七(20)	15,859,273.26	10,897,872.96
其他应付款	七(21)	61,624,142.28	30,838,426.02
一年内到期的非流动负债	七(22)	32,699,045.93	42,085,128.70
流动负债合计		152,146,035.13	125,755,103.32
非流动负债			
长期借款	七(23)	15,901,606.63	-
应付债券	七(24)	296,710,250.06	296,669,830.22
租赁负债	七(25)	153,252,890.65	112,362,678.38
长期应付款	七(26)	67,892,800.73	66,251,946.74
递延收益		1,529,660.94	1,321,087.07
递延所得税负债	七(13)	187,971,324.13	141,313,294.68
非流动负债合计		723,258,533.14	617,918,837.09
负债合计		875,404,568.27	743,673,940.41
所有者权益			
实收资本	七(27)	500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	七(28)	1,776,158,372.64	1,767,010,962.76
其他综合收益	七(42)	(124,946.14)	(19,131.00)
盈余公积		37,413,347.04	37,413,347.04
未分配利润	七(29)	491,056,484.72	441,600,519.86
归属于母公司所有者权益合计		2,804,503,258.26	2,746,005,698.66
少数股东权益	七(30)	5,251,542.92	-
所有者权益合计		2,809,754,801.18	2,746,005,698.66
负债及所有者权益总计		3,685,159,369.45	3,489,679,639.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

邓华明

会计机构负责人:

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	十四(1)	217,997,955.05	189,429,227.58
应收账款		-	1,000,000.00
预付款项		1,187.27	356.89
其他应收款		399,294,145.41	469,848,868.11
其他流动资产		951,676.16	438,969.36
流动资产合计		<u>618,244,963.89</u>	<u>660,717,421.94</u>
非流动资产			
长期股权投资	十四(2)	665,278,488.51	600,335,972.16
其他非流动金融资产	十四(3)	1,574,321,898.12	1,590,943,458.12
固定资产		57,311.13	52,137.90
使用权资产		1,037,377.07	787,573.92
非流动资产合计		<u>2,240,695,074.83</u>	<u>2,192,119,142.10</u>
资产总计		<u>2,858,940,038.72</u>	<u>2,852,836,564.04</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

邓华明

会计机构负责人：

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
应付职工薪酬		2,644,413.79	3,018,687.99
应交税费		483,533.15	308,484.67
其他应付款	十四(5)	33,593,252.88	15,642,315.50
流动负债合计		<u>36,721,199.82</u>	<u>18,969,488.16</u>
非流动负债			
应付债券		296,710,250.06	296,669,830.22
租赁负债		1,098,563.15	1,036,483.47
递延收益		938,331.93	1,229,758.07
递延所得税负债	十四(4)	116,924,532.25	115,560,753.41
非流动负债合计		<u>415,671,677.39</u>	<u>414,496,825.17</u>
负债合计		<u>452,392,877.21</u>	<u>433,466,313.33</u>
所有者权益			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积		1,566,740,661.62	1,566,740,661.62
盈余公积		37,416,080.87	37,416,080.87
未分配利润		302,390,419.02	315,213,508.22
归属于母公司所有者权益合计		<u>2,406,547,161.51</u>	<u>2,419,370,250.71</u>
所有者权益合计		<u>2,406,547,161.51</u>	<u>2,419,370,250.71</u>
负债及所有者权益总计		<u>2,858,940,038.72</u>	<u>2,852,836,564.04</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

邓华明

会计机构负责人：

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	七(31)	190,629,443.15	141,097,503.33
减：营业成本	七(31)	(109,127,638.80)	(75,845,271.95)
税金及附加	七(32)	(6,043,453.53)	(4,800,639.45)
销售费用	七(33)	(3,779,127.34)	(101,329.78)
管理费用	七(34)	(49,616,360.08)	(45,173,925.99)
研发费用	七(35)	(3,957,071.72)	(1,237,735.84)
财务费用	七(36)	(12,011,075.53)	(10,345,517.10)
其中：利息费用		(22,360,577.93)	(13,326,846.58)
利息收入		10,363,636.02	2,986,101.89
加：其他收益		1,842,152.99	5,217,770.31
投资收益	七(37)	53,615,874.53	18,357,576.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,263,526.86	22,908,647.12
公允价值变动损益	七(38)	14,618,969.70	86,708,367.42
信用减值损失	七(39)	(6,088,016.92)	(22,044,241.25)
资产减值损失	七(40)	(239,377.21)	(10,840,576.91)
资产处置损益		2,245,065.94	(1,830.00)
二、营业利润		72,089,385.18	80,990,149.22
加：营业外收入		206,054.39	398,077.37
减：营业外支出		(156,319.04)	(18,451.74)
三、利润总额		72,139,120.53	81,369,774.85
减：所得税费用	七(41)	(11,398,190.50)	(25,658,851.27)
四、净利润		60,740,930.03	55,710,923.58
按经营持续性分类			
持续经营净利润		60,740,930.03	55,710,923.58
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		61,887,851.95	55,710,923.58
少数股东损益		(1,146,921.92)	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

邓华明

会计机构负责人：

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度	2022 年度
五、其他综合收益的税后净额	七(42)	(105,815.14)	(11,439,784.92)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(105,815.14)	(11,439,784.92)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		6,689.02	(11,439,784.92)
权益法下不能转损益的其他综合收益		6,689.02	(11,439,784.92)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(112,504.16)	-
权益法下可转损益的其他综合收益		(112,504.16)	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		60,635,114.89	44,271,138.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,782,036.81	44,271,138.66
归属于少数股东的综合收益总额		(1,146,921.92)	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

邓华明

会计机构负责人：

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		-	943,396.17
减: 营业成本		-	-
税金及附加		-	(1,212.21)
管理费用	十四(6)	(22,432,041.94)	(19,031,708.01)
研发费用		(218,867.92)	(1,237,735.84)
财务费用		(11,188,250.99)	(734,248.87)
其中: 利息费用		(13,044,194.91)	(2,375,364.32)
利息收入		1,858,488.60	1,641,853.19
加: 其他收益		300,883.32	292,065.57
投资收益	十四(7)	13,185,525.90	31,650,673.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,996,546.35	17,481,187.32
公允价值变动损益	十四(8)	18,921,407.21	68,024,343.16
二、营业(亏损)/利润		(1,431,344.42)	79,905,573.69
加: 营业外收入		0.30	-
减: 营业外支出		-	-
三、(亏损)/利润总额		(1,431,344.12)	79,905,573.69
减: 所得税费用	十四(9)	(1,363,778.84)	(19,039,509.79)
四、净(亏损)/利润		(2,795,122.96)	60,866,063.90
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(2,795,122.96)	60,866,063.90
五、综合收益总额		(2,795,122.96)	60,866,063.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

朱晓印

主管会计工作的负责人:

邓华明

会计机构负责人:

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
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		185,251,593.92	138,384,900.54
收到的税费返还		397,296.44	399,191.96
收到其他与经营活动有关的现金	七(43)(d)	467,442,883.18	12,747,896.37
经营活动现金流入小计		653,091,773.54	151,531,988.87
购买商品、接受劳务支付的现金		(48,043,371.30)	(20,629,417.61)
支付给职工以及为职工支付的现金		(68,851,414.07)	(47,293,646.08)
支付的各项税费		(24,700,005.88)	(11,257,658.14)
支付其他与经营活动有关的现金	七(43)(e)	(21,046,197.02)	(26,125,102.49)
经营活动现金流出小计		(162,640,988.27)	(105,305,824.32)
经营活动产生的现金流量净额	七(43)(a)	490,450,785.27	46,226,164.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		60,155,198.35	79,395,539.42
取得投资收益所收到的现金		25,895,738.77	8,316,921.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	7,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		9,036,364.91	-
投资活动现金流入小计		95,087,302.03	87,719,760.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(33,292,418.53)	(22,676,425.29)
投资支付的现金		(22,500,000.00)	(63,682,176.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(766.79)	-
投资活动现金流出小计		(55,793,185.32)	(86,358,601.29)
投资活动产生的现金流量净额		39,294,116.71	1,361,159.49
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
取得借款收到的现金		19,901,606.63	299,963,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,570,000.00	-
筹资活动现金流入小计		22,471,606.63	299,963,750.00
偿还债务支付的现金		(25,011,766.67)	(217,714,207.91)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(27,400,512.67)	(16,053,783.03)
支付其他与筹资活动有关的现金	七(43)(f)	(36,943,454.58)	(29,896,202.60)
筹资活动现金流出小计		(89,355,733.92)	(263,664,193.54)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(66,884,127.29)	36,299,556.46
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	七(43)(b)	462,860,774.69	83,886,880.50
加:年初现金及现金等价物余额		311,453,551.67	227,566,671.17
六、年末现金及现金等价物余额	七(43)(c)	774,314,326.36	311,453,551.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

邓华明

会计机构负责人:

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
收到的税费返还		-	338,384.29
收到其他与经营活动有关的现金		35,653,467.21	2,032,177.26
经营活动现金流入小计		36,653,467.21	3,370,561.55
购买商品、接受劳务支付的现金		(35,944.23)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(18,853,459.53)	(15,334,816.82)
支付的各项税费		(1,212.21)	(39,698.73)
支付其他与经营活动有关的现金		(4,522,267.02)	(3,830,519.28)
经营活动现金流出小计		(23,412,882.99)	(19,205,034.83)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	十四(10)	13,240,584.22	(15,834,473.28)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
收回投资收到的现金		82,542,967.21	77,595,539.42
取得投资收益所收到的现金		16,675,109.55	14,042,953.07
投资活动现金流入小计		99,218,076.76	91,638,492.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(32,187.36)	(1,529,192.10)
投资支付的现金		(44,760,000.00)	(257,351,176.00)
投资活动现金流出小计		(44,792,187.36)	(258,880,368.10)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		54,425,889.40	(167,241,875.61)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
发行债券收到的现金		-	294,963,750.00
筹资活动现金流入小计		-	294,963,750.00
偿还债务支付的现金		(14,909,225.01)	(4,045,175.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(23,194,681.24)	(9,865,639.72)
支付其他与筹资活动有关的现金		(993,839.90)	(644,135.90)
筹资活动现金流出小计		(39,097,746.15)	(14,554,950.62)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(39,097,746.15)	280,408,799.38
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		28,568,727.47	97,332,450.49
加: 年初现金及现金等价物余额		189,429,227.58	92,096,777.09
六、年末现金及现金等价物余额		217,997,955.05	189,429,227.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

宇朱
印晓

主管会计工作的负责人:

邓华明

会计机构负责人:

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益				合计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
2023 年 1 月 1 日余额	500,000,000.00	1,767,010,962.76	(19,131.00)	37,413,347.04	2,746,005,698.66	-	2,746,005,698.66
2023 年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	(105,815.14)	-	61,887,851.95	(1,146,921.92)	60,635,114.89
所有者投入资本	-	9,118,240.46	-	-	(2,403,920.85)	6,398,464.84	13,112,784.45
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(10,027,966.24)	-	(10,027,966.24)
其他	-	29,169.42	-	-	29,169.42	-	29,169.42
2023 年 12 月 31 日余额	500,000,000.00	1,776,158,372.64	(124,946.14)	37,413,347.04	2,804,503,258.26	5,251,542.92	2,809,754,801.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

宇朱印晓

主管会计工作的负责人:

邓华明

会计机构负责人:

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

2023年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益				合计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
2022年1月1日余额	500,000,000.00	1,586,059,273.25	11,420,653.92	31,326,740.65	399,562,597.62	2,528,369,265.44	2,530,535,858.19
2022年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	(11,439,784.92)	-	55,710,923.58	44,271,138.66	44,271,138.66
所有者投入资本	-	179,037,613.19	-	-	2,279,244.77	181,316,857.96	179,150,265.21
利润分配						(2,166,592.75)	
提取盈余公积	-	-	-	6,086,606.39	(6,086,606.39)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(9,865,639.72)	-	(9,865,639.72)
其他	-	1,914,076.32	-	-	1,914,076.32	-	1,914,076.32
2022年12月31日余额	500,000,000.00	1,767,010,962.76	(19,131.00)	37,413,347.04	441,600,519.86	2,746,005,698.66	2,746,005,698.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

宇朱印晓

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

邓华明

会计机构负责人:

邓华明



北京首都科技发展集团有限公司
2023年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2023年1月1日余额	500,000,000.00	1,566,740,661.62	37,416,080.87	315,213,508.22	2,419,370,250.71
2023年度增减变动额					
综合收益总额	-	-	-	(2,795,122.96)	(2,795,122.96)
所有者投入资本	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-
对所有者的分配	-	-	-	(10,027,966.24)	(10,027,966.24)
其他	-	-	-	-	-
2023年12月31日余额	500,000,000.00	1,566,740,661.62	37,416,080.87	302,390,419.02	2,406,547,161.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业负责人：

主管会计工作的负责人：

邓华明

会计机构负责人：

邓华明



北京首都科技发展集团有限公司

2023年度公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日余额	500,000,000.00	1,565,925,045.55	31,329,474.48	270,299,690.43	2,367,554,210.46
2022年度增减变动额					
综合收益总额	-	-	-	60,866,063.90	60,866,063.90
所有者投入资本	-	815,616.07	-	-	815,616.07
利润分配					
提取盈余公积	-	-	6,086,606.39	(6,086,606.39)	-
对所有者的分配	-	-	-	(9,865,639.72)	(9,865,639.72)
其他	-	-	-	-	-
2022年12月31日余额	500,000,000.00	1,566,740,661.62	37,416,080.87	315,213,508.22	2,419,370,250.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

宇朱印晓

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

邓华

会计机构负责人:

邓华明

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京首都科技发展集团有限公司 (以下简称“本公司”)是由北京首科集团公司与北京高技术创业服务中心于 2014 年 1 月 3 日在中华人民共和国北京市注册成立的有限责任公司，并获得工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 9111000008964117X3，注册资本为人民币 2,500,000,000 元。本公司的股东分别为：北京首科集团公司认缴出资人民币 500,000,000 元，实缴出资人民币 500,000,000 元；北京高技术创业服务中心认缴出资额人民币 2,000,000,000 元，未实际出资。

于 2018 年 6 月 29 日，根据本公司股东会决议及新修改的公司章程，公司注册资本由人民币 2,500,000,000 元减至人民币 500,000,000 元，北京高技术创业服务中心退出股东。于 2018 年 9 月，根据北京市政府《关于将北京首都科技发展集团有限公司人民币 500,000,000 元资本金由北京首科集团代持变更为市科委直接出资的请示》的批复，将北京首科集团公司所持有的本公司 100%股权变更为北京市科学技术委员会持有。变更后本公司注册资本为人民币 500,000,000 元，北京市科学技术委员会实缴出资人民币 500,000,000 元，股权比例 100%。

本公司经批准的经营范围为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术中介服务；投资与资产管理；科技企业孵化。

本公司的子公司情况请见附注六，本公司及子公司统称“本集团”。

本财务报表于 2024 年 4 月 28 日由本公司董事会批准。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司及其下属子公司的记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(4) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的影响计入利润表中公允价值变动损益科目。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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：(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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同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，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；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。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于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债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团将内部评级与全球公认的低信用风险定义(例如外部“投资等级”评级)相一致的金融工具，确定为具有较低信用风险。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款，本集团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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算，但通过风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时以公允价值计量且其变动计入当期损益核算的金融资产除外。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(7) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法对建筑物和土地使用权计提折旧和摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	26-50 年	0.00%-3.00%	1.94%-3.85%

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(8) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、电子设备以及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40-50 年	0.00%-5.00%	1.90%-2.50%
运输工具	3-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-33.33%
电子设备	3-10 年	0.00%-10.00%	9.00%-33.33%
办公设备	3-10 年	0.00%-15.00%	8.50%-33.33%
其他	3-15 年	0.00%-3.00%	6.47%-33.33%

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(9) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(10) 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团的无形资产包括土地使用权、电脑软件及其他，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 32-50 年平均摊销。

(b) 电脑软件

电脑软件按法律规定的专利权的期限 10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修改造费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(13) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债。

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(16) 所得税

所得税包括当期所得税及递延所得税。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算预期应交纳或可抵扣的所得税金额。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(a) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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：既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异。

(b) 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。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 所得税(续)

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，本集团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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，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。于资产负债表日，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。

(17) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 基金管理费收入

本集团基金管理费收入主要为私募基金管理费收入，根据权责发生制，在提供基金服务的期间，根据各项基金合伙协议约定的方式确认资产管理费收入。基金管理费收入属于某一个时间段内确认的收入。

对于上述协议合同中包含的可变对价(包括超额收益)，本集团对有权取得的金额采用期望值或最可能发生金额确定该可变对价的最佳估计数。计入交易价格的可变对价金额应当不超过在相关不确定性消除时，累计已确认的收入极可能不会发生重大转回的金额。于每个资产负债表日，本集团应当重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 收入确认(续)

(b) 基因检测及相关服务收入

本集团基因检测及相关服务收入主要为检测服务及试剂销售收入等，根据权责发生制，在服务已完成且与服务相关的经济利益很可能流入本公司时确认服务收入的实现。

(c) 其他收入

本集团的其他业务收入包括技术服务收入等，在提供该等服务时确认收入。

(18) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 租赁(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(20) 利润分配

拟发放的利润于股东会批准的当期，确认为负债。

(21) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，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。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行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。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本集团目前以一个单一的经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 合并范围的确定

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：**1)**投资方对被投资方的权力；**2)**参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 **3)**有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1)** 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2)** 相关合同安排；
- (3)** 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4)** 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的报酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

对参数、假设及估计技术的说明

根据信用风险是否发生显著增加以及金融工具是否已发生信用减值，本集团对不同的金融工具分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失确认损失准备。预期信用损失是三种情形下违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者的乘积加权平均值折现后的结果。相关定义如下：

违约概率是指考虑前瞻性信息后，客户及其项下资产在未来一定时期内发生违约的可能性，其中违约的定义参见本附注前段。

违约损失率是指考虑前瞻性信息后，预计由于违约导致的损失金额占风险暴露的比例。

违约风险敞口是指预期违约时的表内和表外风险暴露总额，违约风险敞口根据还款计划安排进行确定，不同类型的产品将有所不同。

预期信用损失计算中使用的折现率为实际利率。

关于前瞻性信息以及如何将其纳入预期信用损失计算的说明，参见本附注后段。

本集团每季度监控并复核预期信用损失计算相关的假设包括各期限下的违约概率及担保品价值的变动情况。

本报告期内，估计技术或关键假设未发生重大变化。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

信用风险显著增加

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

预期信用损失中包含的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出与预期信用损失相关的关键经济指标并进行了前瞻性调整，如国内生产总值(GDP)等。以 GDP 指标为例，中性情形下预测值符合当前中央政府发布的发展主要预期目标，乐观和悲观情形预测值在中性情形预测值基础上上下浮动一定比例。本集团对宏观经济指标池的各项指标定期进行预测。本集团通过构建计量模型得到历史上宏观经济指标与违约概率和违约损失率之间的关系，根据未来宏观指标预测值计算未来一定时期的违约概率和违约损失率。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 不在活跃市场上交易的金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团使用估值技术确定其公允价值。这些估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流贴现分析、市盈率定价模型以及其他市场参与者通常采用的估值技术。采用估值技术时，本集团最大程度上使用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，本集团将对估值技术中包括的重大不可观察信息作出估计。

由于在估值过程中涉及管理层的判断以及需要使用非市场参数，估值结果一般会与该金融资产实际处置价格存在差异，该差异可能对本集团认定期间的财务报表产生重大影响。另外，虽然本集团认为目前采用的估值技术是合理的，并且与其他市场参与者通常采用的估值方法一致，但采取不同的估值方法，或在估值方法中选取不同的参数，均可能导致金融资产在资产负债表日有不同的估值结果。

(iii) 所得税和递延所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 除金融资产和商誉之外的非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产是否存在减值迹象进行判断，当存在减值迹象时，本集团对资产或资产组进行减值测试并估计其可回收金额。当被测试资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值，应计提资产减值准备。本集团对可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者进行认定。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(25) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

所得税	- 按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额的 25%计缴
增值税	- 按国家有关增值税的规定计算缴纳
房产税	- 按税法有关规定缴纳
土地增值税	- 按税法有关规定计算缴纳

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册资本(万元)	注册地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例
北京首都科技发展集团科技服务有限公司	4,963.21	北京市	企业管理、技术服务	100%	-
北京首都科技发展集团投资管理有限公司	10,000.00	北京市	创业投资业务	51%	49%
北京首都科技发展集团企业管理有限公司	100.00	北京市	企业管理、技术服务	100%	-
北京高技术创新服务中心有限公司	46,592.50	北京市	技术咨询、技术服务	100%	-
京科纳视达(北京)建设开发有限公司	1,000.00	北京市	房地产开发、物业管理	100%	-
北京天璇一期创业投资中心(有限合伙)	20,000.00	北京市	股权投资、投资管理	99%	1%

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司全资子公司北京首都科技发展集团企业管理有限公司持有北京诺赛基因组研究中心有限公司(以下简称“诺赛基因”)4%的股权。2023 年 3 月 30 日，经北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会批准，同意将北京医药健康科技发展中心所持有诺赛基因 49.5%的股权无偿划拨至本公司全资子公司北京首都科技发展集团企业管理有限公司，并计入资本公积人民币 9,118,240.46 元(附注七(28)(a))。此次划拨完成后，北京首都科技发展集团企业管理有限公司对诺赛基因合计持股比例为 53.5%，对其达到控制。诺赛基因主营业务为提供测序服务、DNA 合成、分子生物学服务和试剂销售，并为个人客户提供基因检测产品，为疾控系统提供人类免疫缺陷病毒(HIV)耐药检测服务。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	27,206.07	25,261.07
银行存款	841,381,017.02	377,579,336.56
--活期存款	838,181,017.02	377,579,336.56
--定期存款	3,200,000.00	-
其他货币资金	2,000.50	-
	<u>847,284,516.74</u>	<u>377,604,597.63</u>
加：应计利息	5,874,293.15	-
减：减值准备	-	-
	<u>847,284,516.74</u>	<u>377,604,597.63</u>

于 2023 年 12 月 31 日银行存款中包括受限资金人民币 67,095,897.23 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 66,151,045.96 元)，为本集团受北京市科学技术委员会委托管理用于扶持科技类企业专项专用资金。

本集团的货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行。本集团认为货币资金具有较低的信用风险，货币资金的信用风险自初始确认后并未显著增加，预期信用损失很小。

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收基金管理费	48,317,259.29	23,145,539.29
应收租赁费	19,695,745.56	23,864,474.54
应收基因检测及相关服务费	3,076,173.80	-
其他	674,711.56	47,000.00
	<u>71,763,890.21</u>	<u>47,057,013.83</u>
合计	<u>71,763,890.21</u>	<u>47,057,013.83</u>
减：减值准备	<u>(1,584,934.69)</u>	<u>(478,469.19)</u>
净值	<u>70,178,955.52</u>	<u>46,578,544.64</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	38,877,518.15	37,325,320.06
一到二年	23,153,029.29	4,983,225.04
二到三年	4,983,225.04	4,748,468.73
三年以上	4,750,117.73	-
合计	71,763,890.21	47,057,013.83
减：减值准备	(1,584,934.69)	(478,469.19)
净值	70,178,955.52	46,578,544.64

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	账面余额	减值准备金额	占应收账款 余额总额比例
北京首发展天玑创业投资中心(有限合伙)	40,000,000.00	(354,134.86)	55.74%
北京元芯碳基集成电路研究院	14,088,086.42	(1,002,490.36)	19.63%
北京首发展华夏龙盈接力科技投资基金 (有限合伙)	8,317,259.29	(44,652.86)	11.59%
北京基石生命科技有限公司	2,318,662.95	(36,677.35)	3.23%
北京北科华夏生物医药科技有限公司	1,343,433.59	(21,250.86)	1.87%
	66,067,442.25	(1,459,206.29)	92.06%

于 2023 年 12 月 31 日，本集团应收账款均处于第一阶段，具有较低的信用风险，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备 (2022 年 12 月 31 日：同)。

本年度计提的减值准备金额为人民币 1,129,183.90 元，本年度核销的减值准备金额为人民币 22,718.40 元，相应的账面余额为人民币 22,718.40 元，本年度无转回的减值准备金额。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

本集团存在为融资行为提供反担保，基于房屋租赁合同因而形成的未来收益权的质押。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团存在未计入资产负债表的未来收益权抵质押情况，具体金额为人民币 76,342,627.58 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 103,822,289.21 元)，相关事项已在动产融资统一登记公示系统上进行登记。

(3) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款项	54,651,713.72	463,819,879.06
保证金和押金	-	7,000,000.00
其他	504,030.60	842,619.95
合计	55,155,744.32	471,662,499.01
减：减值准备	(38,162,496.33)	(37,842,554.61)
净值	16,993,247.99	433,819,944.40

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	净值
一年以内	4,316,534.48	(25,389.61)	4,291,144.87
一到二年	55,140.00	(37,854.02)	17,285.98
二到三年	92,687.00	-	92,687.00
三年以上	50,691,382.84	(38,099,252.70)	12,592,130.14
	55,155,744.32	(38,162,496.33)	16,993,247.99

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	净值
一年以内	415,487,397.06	(820,222.50)	414,667,174.56
一到二年	900.00	-	900.00
二到三年	3,000.00	(21.93)	2,978.07
三年以上	56,171,201.95	(37,022,310.18)	19,148,891.77
	<u>471,662,499.01</u>	<u>(37,842,554.61)</u>	<u>433,819,944.40</u>

(b) 按损失准备变动情况分析

	阶段一 12 个月预期信用 损失	阶段二 整个存续期预期信用损失	阶段三	总计
2022 年 12 月 31 日	(820,244.43)	-	(37,022,310.18)	(37,842,554.61)
本年计提	(37,854.02)	-	(5,672,399.69)	(5,710,253.71)
本年减少	794,832.89	-	4,595,479.10	5,390,311.99
其中：本年核销	-	-	4,595,479.10	4,595,479.10
转入第三阶段	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>(63,265.56)</u>	<u>-</u>	<u>(38,099,230.77)</u>	<u>(38,162,496.33)</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无转入第一阶段的其他应收款，亦不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第三阶段的其他应收款损失准备增加，主要是由于债务人破产或者财务困难，无法全额收回而计提。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应收款的比例	减值准备
北京中航京科创业科技有限公司	往来款项	28,030,000.00	3 年以上	50.82%	(16,500,000.00)
北京密云经济开发区云西经济开发中心	往来款项	5,000,000.00	3 年以上	9.07%	(5,000,000.00)
深圳东南实业有限公司	往来款项	4,299,230.77	3 年以上	7.79%	(4,299,230.77)
北京天马网视科技有限公司	往来款项	4,200,000.00	3 年以上	7.61%	(4,200,000.00)
北京桑普电器有限公司	往来款项	2,720,000.00	3 年以上	4.93%	(2,720,000.00)
		<u>44,249,230.77</u>		<u>80.22%</u>	<u>(32,719,230.77)</u>

(4) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金和押金	12,043,638.30	10,809,863.49
应收融资租赁款	<u>2,337,387.51</u>	<u>-</u>
合计	<u>14,381,025.81</u>	<u>10,809,863.49</u>
减：减值准备	<u>(222,108.75)</u>	<u>(178,696.55)</u>
减：一年内到期的非流动资产	<u>(2,337,387.51)</u>	<u>-</u>
净值	<u>11,821,529.55</u>	<u>10,631,166.94</u>

(5) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业	309,213,090.86	278,362,260.55
合营企业	<u>52,828,914.17</u>	<u>56,944,702.69</u>
减：减值准备	<u>(13,348,614.12)</u>	<u>(13,109,236.91)</u>
合计	<u>348,693,390.91</u>	<u>322,197,726.33</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

	2023 年度								
	2022 年 12 月 31 日	本年增减	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他权益 变动	分配股利	计提减值准备	2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
联营企业									
北京产权交易所有限公司	118,911,526.41	-	32,060,540.79	(105,815.14)	29,169.42	(4,663,030.00)	-	146,232,391.48	-
中国技术交易所有限公司	53,663,088.14	-	656,987.65	-	-	-	-	54,320,075.79	-
北京晨光创业投资有限公司	16,066,535.74	-	5,122,141.74	-	-	(230,700.00)	-	20,957,977.48	-
其他	78,280,533.35	(3,802,309.15)	1,921,145.20	-	-	(137,300.20)	(239,377.21)	76,022,691.99	(11,679,954.12)
小计	266,921,683.64	(3,802,309.15)	39,760,815.38	(105,815.14)	29,169.42	(5,031,030.20)	(239,377.21)	297,533,136.74	(11,679,954.12)
合营企业									
北京首科开阳创业投资中心 (有限合伙) (以下简称“开 阳基金”)	53,126,288.86	-	2,062,914.66	-	-	(6,618,500.00)	-	48,570,703.52	-
北京首都科技项目经理人管 理有限公司	2,149,753.83	-	439,796.82	-	-	-	-	2,589,550.65	-
福斯特高科技企业服务公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,668,660.00)
小计	55,276,042.69	-	2,502,711.48	-	-	(6,618,500.00)	-	51,160,254.17	(1,668,660.00)
合计	322,197,726.33	(3,802,309.15)	42,263,526.86	(105,815.14)	29,169.42	(11,649,530.20)	(239,377.21)	348,693,390.91	(13,348,614.12)

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

	2022 年度							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2021 年 12 月 31 日	本年增减	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他权益 变动	分配股利	计提减值准备		
联营企业									
北京产权交易所有限公司	-	118,911,526.41	-	-	-	-	-	118,911,526.41	-
中国技术交易所有限公司	53,795,107.88	-	(132,019.74)	-	-	-	-	53,663,088.14	-
北京晨光创业投资有限公司	24,248,573.14	-	4,842,604.06	(12,793,941.46)	-	(230,700.00)	-	16,066,535.74	-
其他	78,996,236.45	6,220,845.92	1,272,314.90	1,354,156.54	1,914,076.32	(636,519.87)	(10,840,576.91)	78,280,533.35	(11,440,576.91)
小计	157,039,917.47	125,132,372.33	5,982,899.22	(11,439,784.92)	1,914,076.32	(867,219.87)	(10,840,576.91)	266,921,683.64	(11,440,576.91)
合营企业									
开阳基金	37,350,294.79	-	15,775,994.07	-	-	-	-	53,126,288.86	-
北京首都科技项目经理人管 理有限公司	1,000,000.00	-	1,149,753.83	-	-	-	-	2,149,753.83	-
福斯特高科技企业服务公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,668,660.00)
小计	38,350,294.79	-	16,925,747.90	-	-	-	-	55,276,042.69	(1,668,660.00)
合计	195,390,212.26	125,132,372.33	22,908,647.12	(11,439,784.92)	1,914,076.32	(867,219.87)	(10,840,576.91)	322,197,726.33	(13,109,236.91)

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

2023 年 12 月 31 日，本集团重要联营企业及合营企业的主要信息如下：

	主要经营地 及注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	本集团 持股比例	对集团活动是 否具有战略性
联营企业					
北京产权交易所有限公司 (简称“北京产权交易所”)(a)	北京	商务服务	14,250.00	4.46%	否
中国技术交易所有限公司 (简称“中国技术交易所”)	北京	商务服务	22,400.00	26.79%	否
北京晨光创业投资有限公司 (简称“晨光创业”)(a)	北京	资本市场服务	6,500.00	15.38%	否
合营企业					
开阳基金	北京	创业投资	10,000.00	50.00%	否

(a)本集团对北京产权交易所和晨光创业的持股比例低于 20%，但由于对前述被投资企业任命董事，从而能够对北京产权交易所和晨光创业施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

2023 年 12 月 31 日和 2023 年度，本集团重要联营企业的主要财务信息如下：

	联营企业		
	北京产权交易所	中国技术交易所	晨光创业
2023 年 12 月 31 日			
资产合计	25,724,354,321.99	223,248,185.83	248,362,416.60
负债合计	20,105,351,884.38	20,485,678.23	112,135,563.00
净资产	5,619,002,437.61	202,762,507.60	136,226,853.60
其中：归属于母公司所有者的 净资产	3,278,753,182.35	202,762,507.60	136,226,853.60
按持股比例享有的归属于母公司 所有者的净资产份额	146,232,391.48	54,320,075.79	20,957,977.48
2023 年度			
营业收入	1,332,097,629.44	30,876,337.98	-
净利润	813,703,732.70	2,452,361.55	33,263,701.18
归属于母公司所有者的净利润	718,846,206.09	2,452,361.55	33,263,701.18
归属于母公司所有者的其他综合 收益	(2,372,536.94)	-	-
归属于母公司所有者的综合收 益总额	716,473,669.15	2,452,361.55	33,263,701.18
收到的股利	(4,663,030.00)	-	(230,700.00)

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

2023 年 12 月 31 日和 2023 年度，本集团合营企业的主要财务信息如下：

	合营企业 开阳基金
2023 年 12 月 31 日	
资产合计	99,766,476.09
负债合计	2,625,069.05
净资产	97,141,407.04
其中：归属于母公司所有者的净资产	97,141,407.04
按持股比例享有的归属于母公司所有者的净资产份额	48,570,703.52
2023 年度	
营业收入	-
归属于母公司所有者的净利润	6,670,685.76
归属于母公司所有者的其他综合收益	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,670,685.76
收到的股利	(6,618,500.00)

2022 年 12 月 31 日和 2022 年度，本集团重要联营企业的主要财务信息如下：

	北京产权交易所*	联营企业 中国技术交易所	晨光创业
2022 年 12 月 31 日			
资产合计	26,544,219,973.44	217,726,866.59	211,030,390.10
负债合计	21,617,248,269.63	17,416,720.54	106,566,568.68
净资产	4,926,971,703.81	200,310,146.05	104,463,821.42
其中：归属于母公司所有者的净资产	2,666,177,722.25	200,310,146.05	104,463,821.42
按持股比例享有的归属于母公司所有者的净资产份额	118,911,526.41	53,663,088.14	16,066,535.74
2022 年度			
营业收入	不适用	21,853,486.29	-
归属于母公司所有者的净利润	不适用	(492,794.85)	14,937,963.60
归属于母公司所有者的其他综合收益	不适用	-	(43,185,575.16)
归属于母公司所有者的综合收益总额	不适用	(492,794.85)	(28,247,611.56)
收到的股利	不适用	-	(230,700.00)

*2022 年 12 月 31 日取得，暂不披露 2022 年度利润信息。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

2022 年 12 月 31 日和 2022 年度，本集团合营企业的主要财务信息如下：

	合营企业 开阳基金
2022 年 12 月 31 日	
资产合计	107,538,979.75
负债合计	1,286,402.04
净资产	106,252,577.71
其中：归属于母公司所有者的净资产	106,252,577.71
按持股比例享有的归属于母公司所有者的净资产份额	53,126,288.86
2022 年度	
营业收入	-
归属于母公司所有者的净利润	31,551,988.14
归属于母公司所有者的其他综合收益	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,551,988.14
收到的股利	-

本集团不重要联营企业的主要财务信息如下：

	2023 年度	2022 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	76,022,691.99	78,280,533.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
归属于母公司所有者的净利润	1,921,145.20	1,272,314.90
归属于母公司所有者的其他综合收益	-	1,354,156.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,921,145.20	2,626,471.44

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股权基金投资	987,118,378.18	1,006,631,997.08
未上市股权投资	744,877,976.19	746,445,322.34
	<u>1,731,996,354.37</u>	<u>1,753,077,319.42</u>

(7) 投资性房地产

	房屋及建筑物	合计
原值		
2022 年 12 月 31 日	351,470,012.54	351,470,012.54
本年转入	6,725,100.00	6,725,100.00
本年增加	-	-
本年转出	(14,183,233.10)	(14,183,233.10)
2023 年 12 月 31 日	<u>344,011,879.44</u>	<u>344,011,879.44</u>
累计折旧		
2022 年 12 月 31 日	95,545,451.93	95,545,451.93
本年转入	1,836,791.52	1,836,791.52
本年计提	7,615,005.96	7,615,005.96
本年转出	(9,356,209.37)	(9,356,209.37)
2023 年 12 月 31 日	<u>95,641,040.04</u>	<u>95,641,040.04</u>
减值准备		
2022 年 12 月 31 日	-	-
本年计提	-	-
本年转销	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
2023 年 12 月 31 日	<u>248,370,839.40</u>	<u>248,370,839.40</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>255,924,560.61</u>	<u>255,924,560.61</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚存在账面净值为人民币 91,345,335.17 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 100,083,071.60 元)的投资性房地产，相关的产权房屋所有人为北京高技术创业服务中心，未变更为北京高技术创业服务中心有限公司。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 投资性房地产(续)

北京高技术创业服务中心有限公司于 2023 年 3 月 22 日将中关村软件园 3 号楼 1 至 3 层 A 座作为抵押，从平安银行股份有限公司北京分行获得贷款额度人民币 32,000,000.00 元。于 2023 年 12 月 31 日，中关村软件园 3 号楼 1 至 3 层 A 座净值为人民币 11,575,138.98 元，该投资性房地产所有权受限。截至 2023 年 12 月 31 日，此等贷款尚未偿还余额为人民币 19,901,606.63 元。

	房屋及建筑物	合计
原值		
2021 年 12 月 31 日	351,470,012.54	351,470,012.54
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>351,470,012.54</u>	<u>351,470,012.54</u>
累计折旧		
2021 年 12 月 31 日	87,924,984.65	87,924,984.65
本年计提	7,620,467.28	7,620,467.28
本年减少	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>95,545,451.93</u>	<u>95,545,451.93</u>
减值准备		
2021 年 12 月 31 日	-	-
本年计提	-	-
本年转销	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
2022 年 12 月 31 日	<u>255,924,560.61</u>	<u>255,924,560.61</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>263,545,027.89</u>	<u>263,545,027.89</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
原值						
2022 年 12 月 31 日	12,601,121.17	2,681,406.70	51,760,614.67	27,329,618.73	864,303.10	95,237,064.37
本年增加						
转入	14,076,025.60	818,981.94	2,060,551.55	319,115.00	26,539,979.65	43,814,653.74
购置	-	-	208,684.35	37,712.30	246,785.07	493,181.72
本年减少						
转入投资性房地产	(6,725,100.00)	-	-	-	-	(6,725,100.00)
处置及报废	-	(334,800.00)	(1,208,249.13)	-	(695,175.50)	(2,238,224.63)
2023 年 12 月 31 日	19,952,046.77	3,165,588.64	52,821,601.44	27,686,446.03	26,955,892.32	130,581,575.20
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	5,051,116.22	2,393,669.67	40,823,088.76	2,839,939.57	643,834.22	51,751,648.44
本年增加						
转入	13,069,010.46	615,747.82	1,847,991.25	75,003.75	21,372,923.90	36,980,677.18
计提	716,666.33	131,238.42	3,471,797.92	2,501,529.21	660,745.56	7,481,977.44
本年减少						
转入投资性房地产	(1,996,513.50)	-	-	-	-	(1,996,513.50)
处置及报废	-	(318,060.00)	(1,212,309.51)	-	(576,139.73)	(2,106,509.24)
2023 年 12 月 31 日	16,840,279.51	2,822,595.91	44,930,568.42	5,416,472.53	22,101,363.95	92,111,280.32
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面净值						
2023 年 12 月 31 日	3,111,767.26	342,992.73	7,891,033.02	22,269,973.50	4,854,528.37	38,470,294.88
2022 年 12 月 31 日	7,550,004.95	287,737.03	10,937,525.91	24,489,679.16	220,468.88	43,485,415.93

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚存在账面净值为人民币 2,548,726.25 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,661,697.37 元)的固定资产，相关的房屋所有人为北京高技术创业服务中心，未变更为北京高技术创业服务中心有限公司。

	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
原值						
2021 年 12 月 31 日	12,601,121.17	2,681,406.70	53,050,404.57	4,164,184.85	1,115,442.60	73,612,559.89
本年增加	-	-	329,423.60	23,480,125.13	-	23,809,548.73
本年减少	-	-	(1,619,213.50)	(314,691.25)	(251,139.50)	(2,185,044.25)
2022 年 12 月 31 日	12,601,121.17	2,681,406.70	51,760,614.67	27,329,618.73	864,303.10	95,237,064.37
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	4,778,424.02	2,318,614.59	38,715,796.74	612,737.90	870,070.34	47,295,643.59
本年增加	272,692.20	75,055.08	3,726,505.52	2,523,566.58	15,773.38	6,613,592.76
本年减少	-	-	(1,619,213.50)	(296,364.91)	(242,009.50)	(2,157,587.91)
2022 年 12 月 31 日	5,051,116.22	2,393,669.67	40,823,088.76	2,839,939.57	643,834.22	51,751,648.44
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面净值						
2022 年 12 月 31 日	7,550,004.95	287,737.03	10,937,525.91	24,489,679.16	220,468.88	43,485,415.93
2021 年 12 月 31 日	7,822,697.15	362,792.11	14,334,607.83	3,551,446.95	245,372.26	26,316,916.30

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	30,947,424.27	-
	<u>30,947,424.27</u>	<u>-</u>

	2023 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	净值
投资性房地产改造项目	30,082,678.78	-	30,082,678.78
其他	864,745.49	-	864,745.49
	<u>30,947,424.27</u>	<u>-</u>	<u>30,947,424.27</u>

(10) 使用权资产

	房屋及建筑物	合计
原值		
2022 年 12 月 31 日	179,431,407.63	179,431,407.63
本年增加		
转入	4,833,637.82	4,833,637.82
新增租赁合同	69,541,014.02	69,541,014.02
本年减少	(4,833,637.82)	(4,833,637.82)
2023 年 12 月 31 日	<u>248,972,421.65</u>	<u>248,972,421.65</u>
累计折旧		
2022 年 12 月 31 日	50,871,945.94	50,871,945.94
本年增加		
转入	402,803.16	402,803.16
计提	28,150,242.30	28,150,242.30
本年减少	(402,803.16)	(402,803.16)
2023 年 12 月 31 日	<u>79,022,188.24</u>	<u>79,022,188.24</u>
减值准备		
2022 年 12 月 31 日	-	-
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
2023 年 12 月 31 日	<u>169,950,233.41</u>	<u>169,950,233.41</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>128,559,461.69</u>	<u>128,559,461.69</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 使用权资产(续)

	房屋及建筑物	合计
原值		
2021 年 12 月 31 日	179,431,407.63	179,431,407.63
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>179,431,407.63</u>	<u>179,431,407.63</u>
累计折旧		
2021 年 12 月 31 日	24,704,182.99	24,704,182.99
本年增加	26,167,762.95	26,167,762.95
本年减少	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>50,871,945.94</u>	<u>50,871,945.94</u>
减值准备		
2021 年 12 月 31 日	-	-
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
2022 年 12 月 31 日	<u>128,559,461.69</u>	<u>128,559,461.69</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>154,727,224.64</u>	<u>154,727,224.64</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	电脑软件	合计
原值			
2022 年 12 月 31 日	125,344,236.49	833,518.47	126,177,754.96
本年增加			
转入	-	4,548,686.47	4,548,686.47
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>125,344,236.49</u>	<u>5,382,204.94</u>	<u>130,726,441.43</u>
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	26,108,344.50	787,236.29	26,895,580.79
本年增加			
转入	-	4,336,002.12	4,336,002.12
本年计提	2,520,222.60	52,804.72	2,573,027.32
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>28,628,567.10</u>	<u>5,176,043.13</u>	<u>33,804,610.23</u>
减值准备			
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	<u>96,715,669.39</u>	<u>206,161.81</u>	<u>96,921,831.20</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>99,235,891.99</u>	<u>46,282.18</u>	<u>99,282,174.17</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	电脑软件	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日	125,344,236.49	833,518.47	126,177,754.96
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>125,344,236.49</u>	<u>833,518.47</u>	<u>126,177,754.96</u>
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	23,588,121.90	704,046.21	24,292,168.11
本年增加	2,520,222.60	83,190.08	2,603,412.68
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>26,108,344.50</u>	<u>787,236.29</u>	<u>26,895,580.79</u>
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>99,235,891.99</u>	<u>46,282.18</u>	<u>99,282,174.17</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>101,756,114.59</u>	<u>129,472.26</u>	<u>101,885,586.85</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
装修改造费	-	4,028,627.70	(243,883.17)	-	3,784,744.53

(13) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,301,661.88	325,415.47	1,301,661.88	325,415.47
信用减值损失	19,780,134.12	4,945,033.53	18,197,038.76	4,549,259.69
公允价值变动损益	352,000.00	88,000.00	352,000.00	88,000.00
资产减值准备	3,499,206.76	874,801.69	3,259,829.56	814,957.39
租赁负债(附注四(25))	176,913,832.64	44,228,458.16	131,614,954.04	32,903,738.51
可抵扣亏损	28,048,008.32	7,012,002.08	13,480,486.96	3,370,121.74
	<u>229,894,843.72</u>	<u>57,473,710.93</u>	<u>168,205,971.20</u>	<u>42,051,492.80</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		7,696,653.36		7,226,139.33
预计于 1 年后转回的金额		<u>49,777,057.57</u>		<u>34,825,353.47</u>
		<u>57,473,710.93</u>		<u>42,051,492.80</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	33,080,950.12	29,297,597.16
可抵扣亏损	<u>44,674,558.08</u>	<u>33,541,619.14</u>
	<u>77,755,508.20</u>	<u>62,839,216.30</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	165,229.00
2024 年	2,423,373.08	64,461.66
2025 年	2,952,178.60	375,570.99
2026 年	22,443.42	12,587,559.44
2027 年	32,655,127.26	20,348,798.05
2028 年	6,621,435.72	-
	<u>44,674,558.08</u>	<u>33,541,619.14</u>

(d) 递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	559,668,026.12	139,917,006.53	545,049,056.44	136,262,264.11
使用权资产				
(附注四(25))	169,950,233.44	42,487,558.36	128,559,461.68	32,139,865.42
其他	<u>22,267,036.96</u>	<u>5,566,759.24</u>	<u>20,204,122.28</u>	<u>5,051,030.57</u>
	<u>751,885,296.52</u>	<u>187,971,324.13</u>	<u>693,812,640.40</u>	<u>173,453,160.10</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)				
转回的金额		6,810,179.98		5,521,282.18
预计于 1 年后转回的金				
额		<u>181,161,144.15</u>		<u>167,931,877.92</u>
		<u>187,971,324.13</u>		<u>173,453,160.10</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	5,289,659.95	4,267,815.56
递延所得税负债净额	135,787,273.15	135,669,482.86

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 减值准备

(a) 本集团减值准备的变动如下：

2023 年度						
2023 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		其他转销	2023 年 12 月 31 日
	本年计提金额	本年(重分类) 转入金额	本年转回金额	本年(重分类) 转出金额		
信用减值准备						
应收账款减值准备	478,469.19	1,129,183.90	-	-	(22,718.40)	1,584,934.69
其他应收款减值准备	37,842,554.61	5,710,253.71	(794,832.89)	-	(4,595,479.10)	38,162,496.33
长期应收款减值准备	178,696.55	43,412.20	-	-	-	222,108.75
其他资产减值准备						
长期股权投资减值准备	13,109,236.91	239,377.21	-	-	-	13,348,614.12
	51,608,957.26	7,122,227.02	(794,832.89)	-	(4,618,197.50)	53,318,153.89
2022 年度						
2022 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		其他转销	2022 年 12 月 31 日
	本年计提金额	本年(重分类) 转入金额	本年转回金额	本年(重分类) 转出金额		
信用减值准备						
应收账款减值准备	-	478,469.19	-	-	-	478,469.19
其他应收款减值准备	17,236,979.10	21,387,075.51	-	-	(781,500.00)	37,842,554.61
长期应收款坏账准备	-	178,696.55	-	-	-	178,696.55
其他资产减值准备						
长期股权投资减值准备	2,268,660.00	10,840,576.91	-	-	-	13,109,236.91
	19,505,639.10	32,884,818.16	-	-	(781,500.00)	51,608,957.26

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	-	5,000,000.00

(16) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付咨询服务费	6,351,320.76	3,732,452.83
其他	1,462,096.98	4,400.00
	<u>7,813,417.74</u>	<u>3,736,852.83</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，按对手方归集的余额前五名的应付账款分析如下：

	账面余额	占应付账款 余额总额比例
北京领创精准医疗健康产业投资有限公司	4,936,226.42	63.18%
京福资产管理有限公司	1,415,094.34	18.11%
北京睿博兴科生物技术有限公司	261,314.60	3.34%
北京天力益康医疗设备有限公司	131,825.68	1.69%
北京纳通华奥有限公司	126,165.52	1.61%
	<u>6,870,626.56</u>	<u>87.93%</u>

(17) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收房屋租金	5,802,272.67	4,947,213.51
	<u>5,802,272.67</u>	<u>4,947,213.51</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
技术服务	9,943,008.69	11,569,082.89
管理服务	566,037.72	-
	<u>10,509,046.41</u>	<u>11,569,082.89</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 11,569,082.89 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

(19) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	17,337,962.82	16,317,162.27
应付设定提存计划(b)	500,874.02	363,364.14
	<u>17,838,836.84</u>	<u>16,680,526.41</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,961,041.50	49,418,339.70	(48,552,455.19)	16,826,926.01
职工福利费	-	2,243,518.19	(2,243,518.19)	-
社会保险费	152,805.61	4,229,480.04	(4,121,804.25)	260,481.40
其中：医疗保险费	149,693.89	4,134,230.93	(4,029,532.07)	254,392.75
工伤保险费	3,111.72	95,249.11	(92,272.18)	6,088.65
住房公积金	-	4,759,279.00	(4,759,279.00)	-
工会经费和职工教育经费	203,315.16	974,517.31	(927,277.06)	250,555.41
	<u>16,317,162.27</u>	<u>61,625,134.24</u>	<u>(60,604,333.69)</u>	<u>17,337,962.82</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,222,498.06	37,478,563.88	(34,740,020.44)	15,961,041.50
职工福利费	250.00	1,400,135.53	(1,400,385.53)	-
社会保险费	117,550.60	3,078,507.90	(3,043,252.89)	152,805.61
其中：医疗保险费	115,145.99	3,009,964.83	(2,975,416.93)	149,693.89
工伤保险费	2,404.61	68,543.07	(67,835.96)	3,111.72
住房公积金	2,813.00	3,591,366.56	(3,594,179.56)	-
工会经费和职工教育经费	299,843.21	664,059.62	(760,587.67)	203,315.16
	<u>13,642,954.87</u>	<u>46,212,633.49</u>	<u>(43,538,426.09)</u>	<u>16,317,162.27</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	244,398.24	6,552,568.96	(6,381,632.16)	415,335.04
失业保险费	7,637.58	206,744.66	(201,402.82)	12,979.42
企业年金缴费	111,328.32	1,812,921.12	(1,851,689.88)	72,559.56
合计	363,364.14	8,572,234.74	(8,434,724.86)	500,874.02

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	187,993.44	4,913,496.96	(4,857,092.16)	244,398.24
失业保险费	5,874.92	158,569.38	(156,806.72)	7,637.58
企业年金缴费	-	1,148,638.06	(1,037,309.74)	111,328.32
合计	193,868.36	6,220,704.40	(6,051,208.62)	363,364.14

(20) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	10,165,160.75	5,029,165.46
增值税	5,078,297.61	5,445,184.84
其他	615,814.90	423,522.66
	15,859,273.26	10,897,872.96

(21) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付往来款项	32,321,202.45	1,660,644.51
应付房租押金	20,048,729.83	21,123,892.05
应付采购款	3,710,994.10	6,077,892.50
其他	5,543,215.90	1,975,996.96
	61,624,142.28	30,838,426.02

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注七(25))	28,699,045.93	22,085,128.70
一年内到期的长期借款 (附注七(23))	4,000,000.00	20,000,000.00
	<u>32,699,045.93</u>	<u>42,085,128.70</u>

(23) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	19,901,606.63	-
保证借款	-	20,000,000.00
其中：一年内到期的 长期借款(附注七(22))	4,000,000.00	20,000,000.00
	<u>15,901,606.63</u>	<u>-</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 19,901,606.63 元(2022 年 12 月 31 日：无)系由本集团账面净值为人民币 11,575,138.98 元的投资性房地产作抵押(附注七(7))。

(b) 2023 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.02%(2022 年 12 月 31 日：4.00%)。

(24) 应付债券

2022 年 10 月 18 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2513 号文同意本公司在中国境内向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 4 亿元科技创新公司债券的注册申请，采取分期发行方式。2022 年 11 月 21 日，本公司首期发行规模为人民币 3 亿元，票面利率为 3.10%，债券期限为 3+2 年，在第三年末附设发行人票面利率调整选择权和投资者回售选择权。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	181,951,936.58	134,447,807.08
其中：一年内到期的租赁负债		
(附注七(22))	<u>28,699,045.93</u>	<u>22,085,128.70</u>
	<u>153,252,890.65</u>	<u>112,362,678.38</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

(26) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付科委款项	67,095,897.23	66,151,045.96
其他	<u>796,903.50</u>	<u>100,900.78</u>
	<u>67,892,800.73</u>	<u>66,251,946.74</u>

(27) 实收资本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
北京市科学技术委员会	<u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积				
权益法核算的被投资单				
位除综合收益和利				
润分配以外的其他				
权益变动	1,914,076.32	29,169.42	-	1,943,245.74
其他(a)	<u>1,765,096,886.44</u>	<u>9,118,240.46</u>	<u>-</u>	<u>1,774,215,126.90</u>
	<u>1,767,010,962.76</u>	<u>9,147,409.88</u>	<u>-</u>	<u>1,776,158,372.64</u>

- (a) 经北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会批准，同意将北京医药健康科技发展中心所持有诺赛基因**49.5%**的股权无偿划拨至本公司全资子公司北京首都科技发展集团企业管理有限公司，并计入资本公积人民币**9,118,240.46**元。

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积				
权益法核算的被投资单				
位除综合收益和利				
润分配以外的其他				
权益变动	-	1,914,076.32	-	1,914,076.32
其他(b)	<u>1,586,059,273.25</u>	<u>181,316,857.97</u>	<u>(2,279,244.78)</u>	<u>1,765,096,886.44</u>
	<u>1,586,059,273.25</u>	<u>183,230,934.29</u>	<u>(2,279,244.78)</u>	<u>1,767,010,962.76</u>

- (b) 经北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会批准，同意将北京技术交易促进中心所持有北京产权交易所有限公司**4.46%**的股权无偿划拨至本公司全资子公司北京首都科技发展集团企业管理有限公司，并计入资本公积人民币**1.19**亿元。

根据北京市科学技术委员会批准，北京高技术创业服务中心有限公司负责“北京市科技成果转化(密云)示范基地”等建设项目，并将取得的专项资金人民币**0.61**亿元计入资本公积。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 未分配利润

依照本公司章程，本公司一般按下列顺序进行利润分配：

- (i) 弥补以前年度亏损；
- (ii) 提取净利润弥补累计亏损后金额的 10%的法定盈余公积；
- (iii) 提取任意盈余公积；
- (iv) 向出资者分配利润。

当本公司法定盈余公积已达其注册资本的 50%以上时，可不再提取。

(30) 少数股东权益

	少数股东 的持股比例	2023 年度归属于少数股 东的损益	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
子公司名称			
诺赛基因	46.5%	(1,146,921.92)	5,251,542.92

(31) 营业收入和营业成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
创业基金管理服务	28,949,142.41	4,305,660.38	24,665,602.50	1,415,094.34
租赁及物业服务	117,538,174.37	67,380,494.62	104,146,672.69	66,571,696.44
基因检测及相关服务	19,850,986.12	12,193,965.63	-	-
其他	24,291,140.25	25,247,518.17	12,285,228.14	7,858,481.17
合计	<u>190,629,443.15</u>	<u>109,127,638.80</u>	<u>141,097,503.33</u>	<u>75,845,271.95</u>

2023 年度，本集团无免除承租人的租金及物业费(2022 年度：人民币 12,833,544.27 元)。

(32) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
房产税	3,968,883.19	3,541,484.67
土地使用税	756,646.66	776,001.64
其他	1,317,923.68	483,153.14
	<u>6,043,453.53</u>	<u>4,800,639.45</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,793,426.51	101,173.03
营销及业务招待费	295,908.77	-
专业服务费	122,177.37	-
折旧及摊销费	62,518.14	156.75
其他	505,096.55	-
	<u>3,779,127.34</u>	<u>101,329.78</u>

(34) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	39,682,463.51	36,002,786.32
咨询和中介费	4,520,728.13	5,119,228.28
折旧及摊销费	1,140,843.10	647,829.91
其他	4,272,325.34	3,404,081.48
	<u>49,616,360.08</u>	<u>45,173,925.99</u>

(35) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
中介机构费	1,976,415.06	1,237,735.84
职工薪酬	1,804,391.90	-
折旧及摊销费	35,784.74	-
其他	140,480.02	-
	<u>3,957,071.72</u>	<u>1,237,735.84</u>

(36) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	13,914,211.63	6,542,914.58
加：租赁负债利息支出	<u>8,446,366.30</u>	<u>6,783,932.00</u>
利息费用	22,360,577.93	13,326,846.58
减：利息收入	(10,363,636.02)	(2,986,101.89)
其他	14,133.62	4,772.41
	<u>12,011,075.53</u>	<u>10,345,517.10</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	42,263,526.86	22,908,647.12
其他	<u>11,352,347.67</u>	<u>(4,551,070.69)</u>
	<u>53,615,874.53</u>	<u>18,357,576.43</u>

(38) 公允价值变动损益

	2023 年度	2022 年度
股权基金投资	16,161,330.48	47,545,821.93
未上市公司股权	<u>(1,542,360.78)</u>	<u>39,162,545.49</u>
	<u>14,618,969.70</u>	<u>86,708,367.42</u>

(39) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	1,129,183.90	478,469.19
长期应收款减值损失	43,412.20	178,696.55
其他应收款减值损失	<u>4,915,420.82</u>	<u>21,387,075.51</u>
	<u>6,088,016.92</u>	<u>22,044,241.25</u>

(40) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
长期股权投资减值损失	<u>239,377.21</u>	<u>10,840,576.91</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	12,302,244.60	5,771,919.18
递延所得税	(904,054.10)	19,886,932.09
	<u>11,398,190.50</u>	<u>25,658,851.27</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>72,139,120.53</u>	<u>81,369,774.85</u>
按适用税率计算的所得税费用	18,034,780.13	20,342,443.71
联营企业和合营企业投资收益的影响	(10,050,153.05)	(1,783,163.26)
优惠税率的影响	(246,474.21)	(43,433.88)
非应纳税收入	(125,000.00)	(71,011.61)
不得扣除的成本、费用和损失	146,467.10	154,546.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(297,495.26)	(88,000.00)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(1,054,515.91)	(3,393,278.40)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	1,243,333.51	7,148,144.59
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,655,358.93	5,087,199.51
其他	2,091,889.26	(1,694,596.36)
所得税费用	<u>11,398,190.50</u>	<u>25,658,851.27</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2023 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益	6,689.02	-	6,689.02
权益法下不能转损益的其他综合收益	6,689.02	-	6,689.02
将重分类进损益的其他综合收益	(112,504.16)	-	(112,504.16)
权益法下可转损益的其他综合收益	(112,504.16)	-	(112,504.16)
其他综合收益合计	<u>(105,815.14)</u>	-	<u>(105,815.14)</u>
	2022 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益	(11,439,784.92)	-	(11,439,784.92)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(11,439,784.92)	-	(11,439,784.92)
其他综合收益合计	<u>(11,439,784.92)</u>	-	<u>(11,439,784.92)</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益(续)

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2022 年 12 月 31 日	增减变动	2023 年 12 月 31 日
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(19,131.00)	6,689.02	(12,441.98)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(19,131.00)	6,689.02	(12,441.98)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	(112,504.16)	(112,504.16)
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(112,504.16)	(112,504.16)
合计	<u>(19,131.00)</u>	<u>(105,815.14)</u>	<u>(124,946.14)</u>
	2021 年 12 月 31 日	增减变动	2022 年 12 月 31 日
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	11,420,653.92	(11,439,784.92)	(19,131.00)
权益法下不能转损益的其他综合收益	11,420,653.92	(11,439,784.92)	(19,131.00)
合计	<u>11,420,653.92</u>	<u>(11,439,784.92)</u>	<u>(19,131.00)</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	60,740,930.03	55,710,923.58
加：资产减值损失	239,377.21	10,840,576.91
信用减值损失	6,088,016.92	22,044,241.25
使用权资产折旧	28,150,242.30	26,167,762.95
固定资产折旧	7,481,977.44	6,613,592.76
投资性房地产折旧	7,615,005.96	7,620,467.28
无形资产摊销	2,573,027.32	2,603,412.68
长期待摊费用摊销	243,883.17	67,818.51
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	(2,245,065.94)	1,830.00
固定资产报废损失	114,975.39	-
公允价值变动损益	(14,618,969.70)	(86,708,367.42)
财务费用	16,404,047.04	13,326,846.58
投资收益	(53,615,874.53)	(18,357,576.43)
递延所得税资产和负债的 净变动	(904,054.10)	19,886,932.09
存货的增加	(1,090,679.78)	-
经营性应收项目的减少/(增加)	413,714,932.60	(391,674,094.23)
经营性应付项目的增加	19,559,013.94	378,081,798.04
经营活动产生的现金流量净额	<u>490,450,785.27</u>	<u>46,226,164.55</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	774,314,326.36	311,453,551.67
减：现金的年初余额	<u>311,453,551.67</u>	<u>227,566,671.17</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>462,860,774.69</u>	<u>83,886,880.50</u>

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	841,410,223.59	377,604,597.63
减：受到限制的存款及利息	<u>(67,095,897.23)</u>	<u>(66,151,045.96)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>774,314,326.36</u>	<u>311,453,551.67</u>

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
收到的往来款项	452,600,144.40	1,533,117.15
收到的利息收入	4,268,016.75	2,986,301.89
收到的房租押金	1,287,291.39	4,078,364.10
其他	<u>9,287,430.64</u>	<u>4,150,113.23</u>
	<u>467,442,883.18</u>	<u>12,747,896.37</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表附注(续)

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付的各项业务及管理费	(12,788,787.72)	(9,919,040.00)
支付的房租押金	(3,596,228.42)	(1,587,847.15)
支付的往来款项	(1,852,589.04)	(7,000,000.00)
其他	(2,808,591.84)	(7,618,215.34)
	<u>(21,046,197.02)</u>	<u>(26,125,102.49)</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	<u>(36,943,454.58)</u>	<u>(29,896,202.60)</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 股东和子公司

于 2023 年 12 月 31 日，北京市科学技术委员会对本公司的持股比例和表决权比例均为 100%(2022 年 12 月 31 日：100%)。基本情况参见附注一，子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(2) 不存在控制关系的主要关联方的性质

与本集团的关系

北京云恒科技研究院有限公司	本集团的联营企业
北京奥科兴源科技企业孵化器有限公司	本集团的联营企业
北京艺妙神州医药科技有限公司	本集团的联营企业
北京中航京科创业科技有限公司	本集团的联营企业
北京基石生命科技有限公司	本集团的联营企业
开阳基金	本集团的合营企业
北京首发展天玑创业投资中心(有限合伙)	本集团的联营企业
北京首发展天枢创业投资中心(有限合伙)	本集团的联营企业
北京首发展华夏龙盈接力科技投资基金(有限合伙)	本集团的联营企业

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方交易以市场价格作为定价基础，遵守一般商业条款。

(b) 提供资产管理服务

	2023 年度	2022 年度
北京首发展天玑创业投资中心(有限合伙)	18,867,924.00	18,867,924.00
北京首发展华夏龙盈接力科技投资基金 (有限合伙)	4,878,981.13	2,967,489.90
北京首发展天枢创业投资中心(有限合伙)	2,830,188.60	2,830,188.60
开阳基金	2,372,048.68	-
	<u>28,949,142.41</u>	<u>24,665,602.50</u>

(c) 提供租赁及物业管理服务

	2023 年度	2022 年度
北京艺妙神州医药科技有限公司	4,725,692.25	6,090,197.99
北京基石生命科技有限公司	1,847,100.96	2,228,322.74
北京云恒科技研究院有限公司	325,665.09	428,355.34
北京奥科兴源科技企业孵化器有限公司	26,621.74	24,485.49
	<u>6,925,080.04</u>	<u>8,771,361.56</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额

(a) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
北京首发展天玑创业投资中心(有限合伙)	39,645,865.14	19,871,966.00
北京首发展华夏龙盈接力科技投资基金 (有限合伙)	8,272,606.43	3,124,496.29
北京基石生命科技有限公司	2,281,985.60	694,366.90
	<u>50,200,457.17</u>	<u>23,690,829.19</u>

(b) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
北京中航京科创业科技有限公司	11,530,000.00	11,585,820.20
	<u>11,530,000.00</u>	<u>11,585,820.20</u>

(c) 应付账款及其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
北京艺妙神州医药科技有限公司	1,013,853.81	1,013,853.81
北京云恒科技研究院有限公司	338,647.00	339,847.00
北京基石生命科技有限公司	231,672.00	231,672.00
北京奥科兴源科技企业孵化器有限公司	5,945.00	6,895.00
	<u>1,590,117.81</u>	<u>1,592,267.81</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	44,027,191.20	61,627,873.91
一到二年	40,055,596.65	40,895,266.06
二到三年	33,924,347.80	27,121,432.53
三到四年	33,220,428.61	18,971,164.46
四到五年	14,368,768.19	16,827,967.78
五年以上	60,314,661.55	74,683,429.74
	<u>225,910,994.00</u>	<u>240,127,134.48</u>

十 集团对结构化主体的最大风险敞口

未纳入合并财务报表范围的结构化主体

(1) 本集团发起设立的结构化主体

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团未向此类未纳入合并财务报表范围内的结构化主体提供任何资金或其他支持(2022 年 12 月 31 日：同)。

截至2023年12月31日，本集团通过直接持有本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	账面价值	最大风险敞口
2023 年 12 月 31 日		
其他非流动金融资产	93,900,380.44	93,900,380.44
长期股权投资	48,570,703.52	48,570,703.52
2022 年 12 月 31 日		
其他非流动金融资产	71,041,582.12	71,041,582.12
长期股权投资	53,126,288.86	53,126,288.86

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 集团对结构化主体的最大风险敞口(续)

未纳入合并财务报表范围的结构化主体(续)

(1) 本集团发起设立的结构化主体(续)

2023 年度，本集团不存在从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬。

(2) 本集团作为投资人投资的结构化主体

于 2023 年 12 月 31 日，本集团投资若干由本集团设立及管理且未纳入合并财务报表范围的私募基金，或由第三方设立及管理的其他结构化主体。此类投资在资产负债表上被划分为其他非流动金融资产(2022 年 12 月 31 日：其他非流动金融资产)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团未向此类未纳入合并财务报表范围内的结构化主体提供任何资金或其他支持(2022 年 12 月 31 日：同)。

下表列示了上述投资的账面价值及最大风险敞口：

	账面价值	最大风险敞口
2023 年 12 月 31 日		
其他非流动金融资产	893,217,997.74	893,217,997.74
2022 年 12 月 31 日		
其他非流动金融资产	935,590,414.96	935,590,414.96

十一 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为汇率风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的部分投资以美元计价，对应公允价值变动损益中已包含报告期内汇率变动的影响。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为一年内到期的长期借款，以人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为人民币 19,901,606.63 元(2022 年 12 月 31 日：长期借款，以人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额人民币 20,000,000.00 元)。

本集团的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。该政策还要求管理生息金融资产和付息金融负债的到期情况，一年内即须重估浮动利率工具的利息，固定利率工具的利息则在有关金融工具初始确认时计价，且在到期前固定不变。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 5 年期 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变且不考虑所得税影响，则本集团的净利润将减少或增加人民币 99,508.03 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 100,000.00 元)。本集团承担的现金流量利率风险和公允价值利率风险均不重大。

(c) 其他价格风险

价格风险是指市场价格变动(利率风险或外汇风险引起的变动除外)而引起的金融工具未来现金流量的公允价值变动的风险，不论该变动是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。

本集团面临的价格风险主要来自各类权益工具投资，而其价值随着市场价格而波动。本集团的价格风险政策要求设立并管理投资目标，对投资项目及种类设置投资限额，并通过长期持有和分散投资来降低价格风险。于 2023 年 12 月 31 日，当所有其他变量保持不变且不考虑所得税影响，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 86,599,817.72 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 87,653,865.97 元)。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团存在为融资行为提供反担保，基于房屋租赁合同因而形成的未来收益权的质押。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团存在未计入资产负债表的未来收益权抵质押情况，具体金额为人民币 76,342,627.58 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 103,822,289.21 元)，相关事项已在动产融资统一登记公示系统上进行登记。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	即期	合计
应付账款	7,809,017.74	-	-	-	4,400.00	7,813,417.74
其他应付款	2,804,165.73	-	-	-	58,819,976.55	61,624,142.28
长期借款	4,765,353.88	8,484,009.61	8,062,144.79	-	-	21,311,508.28
租赁负债	35,792,387.29	35,274,434.57	77,612,935.57	60,314,661.55	-	208,994,418.98
长期应付款	-	-	67,892,800.73	-	-	67,892,800.73
应付债券	12,947,405.67	309,300,000.00	-	-	-	322,247,405.67
	<u>64,118,330.31</u>	<u>353,058,444.18</u>	<u>153,567,881.09</u>	<u>60,314,661.55</u>	<u>58,824,376.55</u>	<u>689,883,693.68</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	即期	
短期借款	5,136,000.00	-	-	-	-	5,136,000.00
应付账款	3,732,452.83	-	-	-	4,400.00	3,736,852.83
其他应付款	2,734,389.16	-	-	-	28,104,036.86	30,838,426.02
长期借款	20,701,369.86	-	-	-	-	20,701,369.86
租赁负债	28,068,919.11	24,615,241.63	42,337,004.21	74,683,429.74	-	169,704,594.69
长期应付款	-	-	66,251,946.74	-	-	66,251,946.74
应付债券	12,947,405.67	12,947,405.67	309,300,000.00	-	-	335,194,811.34
	<u>73,320,536.63</u>	<u>37,562,647.30</u>	<u>417,888,950.95</u>	<u>74,683,429.74</u>	<u>28,108,436.86</u>	<u>631,564,001.48</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
其他非流动金融资产				
股权基金投资	-	-	987,118,378.18	987,118,378.18
未上市股权投资	-	-	744,877,976.19	744,877,976.19
	<u>1,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,731,996,354.37</u>	<u>1,733,896,354.37</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他非流动金融资产				
股权基金投资	-	-	1,006,631,997.08	1,006,631,997.08
未上市股权投资	-	-	746,445,322.34	746,445,322.34
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,753,077,319.42</u>	<u>1,753,077,319.42</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

上述第三层次金融资产的变动如下：

	其他非流动金融资产
2023 年 1 月 1 日	1,753,077,319.42
增加	20,025,014.63
减少	(63,332,448.74)
计入损益的利得或损失	22,226,469.06
2023 年 12 月 31 日	<u>1,731,996,354.37</u>
2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止期间损益的未实现利得或损 失的变动	
—公允价值变动损益	<u>14,618,969.70</u>

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止期间，本集团持有的第三层级金融工具计入投资收益的金额为人民币 7,607,499.36 元。

	其他非流动金融资产
2022 年 1 月 1 日	1,690,318,386.26
增加	55,543,709.33
减少	(79,493,143.59)
计入损益的利得或损失	86,708,367.42
2022 年 12 月 31 日	<u>1,753,077,319.42</u>
2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止期间损益的未实现利得或损 失的变动	
—公允价值变动损益	<u>86,708,367.42</u>

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止期间，本集团持有的第三层级金融工具计入投资收益的金额为人民币 7,581,234.82 元。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团投资管理部负责金融资产及金融负债的估值工作。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

第三层次资产包括以净资产法进行估值的基金为人民币987,118,378.18元，及参考近期交易价格法进行估值的未上市股权投资人民币744,877,976.19元，使用不同的估值技术或输入值可能导致非上市股权投资的公允价值存在较重大差异。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款和应付债券等，其账面价值与公允价值差异很小。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2023 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
金融负债		
应付债券	296,710,250.06	302,071,031.05
	<u>296,710,250.06</u>	<u>302,071,031.05</u>

2023 年 12 月 31 日，应付债券账面总金额为人民币 296,710,250.06 元，公允价值总金额为人民币 302,071,031.05 元。其公允价值是以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率比率监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>23.75%</u>	<u>21.31%</u>

十四 公司主要财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	<u>217,997,955.05</u>	<u>189,429,227.58</u>
	<u>217,997,955.05</u>	<u>189,429,227.58</u>

(2) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司	596,504,294.95	528,072,194.95
联营企业	18,585,353.46	18,050,260.30
合营企业	<u>50,188,840.10</u>	<u>54,213,516.91</u>
	<u>665,278,488.51</u>	<u>600,335,972.16</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>665,278,488.51</u>	<u>600,335,972.16</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

	核算方法	2023 年度			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
子公司					
北京高技术创新服务中心有限公司	成本法	465,925,045.55	-	-	465,925,045.55
北京首都科技发展集团投资管理有限公司	成本法	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00
京科纳视达(北京)建设开发有限公司	成本法	9,815,616.07	-	-	9,815,616.07
北京首都科技发展集团企业管理有限公司	成本法	1,131,533.33	-	-	1,131,533.33
北京首都科技发展集团科技服务有限公司	成本法	200,000.00	49,432,100.00	-	49,632,100.00
北京天璇一期创业投资中心(有限合伙)	成本法	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00
小计		528,072,194.95	68,432,100.00	-	596,504,294.95
联营企业	权益法	18,050,260.30	1,417,778.00	(882,684.84)	18,585,353.46
合营企业	权益法	54,213,516.91	2,461,453.19	(6,486,130.00)	50,188,840.10
长期股权投资减值准备		-	-	-	-
净值		600,335,972.16	72,311,331.19	(7,368,814.84)	665,278,488.51

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

	核算方法	2022 年度			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
子公司					
北京高技术创业服务中心有限公司	成本法	465,925,045.55	-	-	465,925,045.55
北京首都科技发展集团投资管理有限公司	成本法	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00
京科纳视达(北京)建设开发有限公司	成本法	9,000,000.00	815,616.07	-	9,815,616.07
北京首都科技发展集团企业管理有限公司	成本法	1,000,000.00	131,533.33	-	1,131,533.33
北京首都科技发展集团科技服务有限公司	成本法	200,000.00	-	-	200,000.00
小计		527,125,045.55	947,149.40	-	528,072,194.95
联营企业	权益法	11,804,301.00	6,267,025.20	(21,065.90)	18,050,260.30
合营企业	权益法	37,603,288.89	16,610,228.02	-	54,213,516.91
长期股权投资减值准备		-	-	-	-
净值		576,532,635.44	23,824,402.62	(21,065.90)	600,335,972.16

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(3) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股权基金投资	921,335,009.64	942,309,194.23
未上市股权投资	652,986,888.48	648,634,263.89
	<u>1,574,321,898.12</u>	<u>1,590,943,458.12</u>

(4) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债(附注四(25))	1,089,357.47	272,339.37	1,024,867.76	256,216.94
可抵扣亏损	<u>28,048,008.32</u>	<u>7,012,002.08</u>	<u>12,374,746.68</u>	<u>3,093,686.67</u>
	<u>29,137,365.79</u>	<u>7,284,341.45</u>	<u>13,399,614.44</u>	<u>3,349,903.61</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		142,603.50		256,216.94
预计于 1 年后转回的金 额		<u>7,141,737.95</u>		<u>3,093,686.67</u>
		<u>7,284,341.45</u>		<u>3,349,903.61</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(4) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	473,976,424.88	118,494,106.22	455,055,017.68	113,763,754.42
使用权资产(附注四(25))	1,037,377.07	259,344.27	787,573.92	196,893.48
其他	21,821,692.84	5,455,423.21	19,800,036.48	4,950,009.12
	<u>496,835,494.79</u>	<u>124,208,873.70</u>	<u>475,642,628.08</u>	<u>118,910,657.02</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		116,015.27		186,475.78
预计于 1 年后转回的金额		<u>124,092,858.43</u>		<u>118,724,181.24</u>
		<u>124,208,873.70</u>		<u>118,910,657.02</u>

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税负债净额	<u>116,924,532.25</u>	<u>115,560,753.41</u>

(5) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付科委款项	30,787,174.78	-
应付往来款项	-	14,871,208.33
其他	<u>2,806,078.10</u>	<u>771,107.17</u>
	<u>33,593,252.88</u>	<u>15,642,315.50</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(6) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	18,554,487.80	16,638,677.19
中介机构和咨询费	1,908,022.61	2,097,933.16
其他	1,969,531.53	295,097.66
	<u>22,432,041.94</u>	<u>19,031,708.01</u>

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,996,546.35	17,481,187.32
其他	10,188,979.55	14,169,486.40
	<u>13,185,525.90</u>	<u>31,650,673.72</u>

(8) 公允价值变动损益

	2023 年度	2022 年度
股权基金投资	14,518,782.62	41,831,779.27
未上市股权投资	4,402,624.59	26,192,563.89
	<u>18,921,407.21</u>	<u>68,024,343.16</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(9) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	-	-
递延所得税	<u>1,363,778.84</u>	<u>19,039,509.79</u>
	<u>1,363,778.84</u>	<u>19,039,509.79</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>(1,431,344.12)</u>	<u>79,905,573.69</u>
按适用税率计算的所得税费用	(357,836.03)	19,976,393.42
联营企业和合营企业投资收益的影响	(243,722.50)	(505,178.28)
非应纳税收入	(645,370.05)	(1,760,572.79)
不得扣除的成本、费用和损失	17,932.42	131,325.44
其他	<u>2,592,775.00</u>	<u>1,197,542.00</u>
所得税费用	<u>1,363,778.84</u>	<u>19,039,509.79</u>

北京首都科技发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要财务报表项目附注(续)

(10) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	(2,795,122.96)	60,866,063.90
加：信用减值损失	-	-
使用权资产折旧	790,173.73	833,032.27
固定资产折旧	28,509.05	201,893.02
无形资产摊销	-	809.00
公允价值变动损益	(18,921,407.21)	(68,024,343.16)
财务费用	13,044,194.91	1,504,155.99
投资收益	(13,185,525.90)	(31,650,673.72)
递延所得税资产和负债的净变动	1,363,778.84	19,039,509.79
经营性应收项目的增加/(减少)	1,023,092.32	(24,279.59)
经营性应付项目的增加	31,892,891.44	1,419,359.22
经营活动使用的现金流量净额	<u>13,240,584.22</u>	<u>(15,834,473.28)</u>

十五 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。