

北京华融基础设施投资
有限责任公司
审计报告

大信审字[2024]第 1-03111 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24C02LKAF1





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 1-03111 号

北京华融基础设施投资有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了北京华融基础设施投资有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日





合并资产负债表

编制单位：北京华融基础设施投资有限责任公司

2023年12月31日

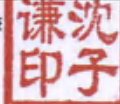
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,059,991,258.07	3,753,151,778.46
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	2,623,039.65	3,726,011.33
应收款项融资			
预付款项	八（三）	5,034,242,647.02	5,036,447,931.19
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（四）	5,628,120,475.22	6,273,027,515.75
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（五）	6,083,589,094.38	4,988,056,679.23
其中：原材料			
库存商品（产成品）		2,939,391,480.13	2,026,185,805.12
合同资产	八（六）	353,274,802.66	353,523,630.39
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	246,981,210.44	93,163,126.97
流动资产合计		19,408,822,527.44	20,501,096,673.32
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（八）	2,945,938,221.46	2,652,810,250.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（九）	3,363,943,139.32	3,153,660,523.20
固定资产	八（十）	826,952,768.97	423,703,366.92
其中：固定资产原价		925,292,973.74	507,225,601.02
累计折旧		98,340,204.77	83,522,234.10
固定资产减值准备			
在建工程	八（十一）	11,934,441.70	11,712,081.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十二）	520,377,800.01	514,544,777.76
无形资产	八（十三）	628,944.80	1,061,293.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十四）	2,812,227.83	555,912.74
递延所得税资产	八（十五）	148,097,387.15	130,661,367.60
其他非流动资产	八（十六）	178,279,423.45	140,361,758.61
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,998,964,354.69	7,029,071,332.51
资产合计		27,407,786,882.13	27,530,168,005.83

企业负责人：黄旭明



主管会计工作负责人：沈子谦



会计机构负责人：张霞



Handwritten signature of Huang Xu Ming.

Handwritten signature of Shen Ziqian.

Handwritten signature of Zhang Xia.





合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京华融基础设施投资有限责任公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八(十七)		10,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
含以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八(十八)	577,410,564.14	575,443,381.90
预收款项	八(十九)	54,805,660.63	38,598,830.62
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八(二十)	28,990,178.16	31,683,301.05
其中: 应付工资		28,119,103.48	30,732,982.35
应付福利费			
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(二十一)	25,794,714.68	13,509,109.62
其中: 应交税金		24,338,572.06	13,458,810.54
其他应付款	八(二十二)	552,506,909.16	814,333,499.06
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十三)	6,153,633,531.30	354,683,036.15
其他流动负债			
流动负债合计		7,393,141,558.07	1,838,251,158.43
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款	八(二十四)	3,649,503,157.43	3,019,191,994.03
应付债券	八(二十五)	998,859,998.78	6,990,838,686.78
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八(二十六)	224,404,807.79	205,565,226.71
长期应付款	八(二十七)	2,115,315,130.75	2,111,336,352.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(二十八)	311,649,200.00	
递延所得税负债	八(十五)	377,692,407.39	375,092,612.21
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		7,677,424,702.14	12,702,025,872.62
负债合计		15,070,566,260.21	14,540,277,031.05
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(二十九)	9,901,997,572.73	9,650,626,771.31
国家资本			
国有法人资本		9,901,997,572.73	9,650,626,771.31
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		9,901,997,572.73	9,650,626,771.31
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(三十)	963,603,508.61	1,020,959,141.85
减: 库存股			
其他综合收益		624,862,420.26	602,129,033.18
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八(三十一)	1,971,879.43	15,000,950.52
其中: 法定公积金		1,971,879.43	15,000,950.52
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	八(三十二)	611,821,856.35	1,459,586,967.55
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		12,104,257,237.38	12,748,302,864.41
少数股东权益		232,963,384.54	241,588,110.37
所有者权益(或股东权益)合计		12,337,220,621.92	12,989,890,974.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		27,407,786,882.13	27,530,168,005.83

企业负责人: 黄旭明

黄旭明印

主管会计工作负责人: 沈子谦

沈子谦印

会计机构负责人: 张霞

张霞印

黄旭明

沈子谦

张霞





母公司资产负债表

编制单位：北京华融基础设施投资有限责任公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		795,710,863.75	1,226,059,282.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,500,625.21	1,468,873.00
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二(一)	6,097,250,361.16	7,126,714,995.30
其中：应收股利			
存货		1,694,291,934.56	1,839,902,580.18
其中：原材料			
库存商品(产成品)		1,186,649,356.17	1,159,901,747.69
合同资产		353,274,802.66	353,523,630.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,942,028,587.34	10,547,669,361.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,101,463,329.63	8,456,638,462.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		882,848,490.32	891,352,642.35
固定资产		118,755,281.34	122,384,648.88
其中：固定资产原价		172,677,147.86	172,906,208.10
累计折旧		53,921,866.52	50,521,559.22
固定资产减值准备			
在建工程		12,160,856.79	11,938,496.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,988.70	627,854.53
无形资产		369,935.83	825,435.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		130,725,783.03	119,954,244.71
其他非流动资产		20,342,683.66	3,273,923.17
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		10,266,707,349.30	9,606,995,708.98
资产合计		19,208,735,936.64	20,154,665,070.23

企业负责人：黄旭明

黄旭明印

主管会计工作负责人：沈子谦

沈子谦

沈子谦印

会计机构负责人：张霞

张霞印

张霞

Handwritten signature of Huang Xu Ming





母公司资产负债表（续）

编制单位：北京中融基础设施投资有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		342,967,527.28	342,332,220.77
预收款项		12,835,914.89	11,639,585.32
合同负债			
应付职工薪酬		14,952,537.84	16,201,207.34
其中：应付工资		14,535,785.50	15,729,350.48
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		3,742,176.76	2,804,138.83
其中：应交税金		3,652,588.56	2,758,341.80
其他应付款		469,694,666.68	1,077,858,030.47
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,144,460,192.72	350,917,009.53
其他流动负债			
流动负债合计		6,988,653,016.17	1,801,752,192.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		998,859,998.78	6,990,838,686.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		422,960,693.94	433,831,730.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		118,294,251.92	120,123,678.05
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,540,114,944.64	7,544,794,095.66
负债合计		8,528,767,960.81	9,346,546,287.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		9,901,997,572.73	9,650,626,771.31
国家资本			
国有法人资本		9,901,997,572.73	9,650,626,771.31
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		9,901,997,572.73	9,650,626,771.31
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		674,305,337.93	731,660,971.17
减：库存股			
其他综合收益		46,162,487.03	43,480,742.83
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,971,879.43	15,000,950.52
其中：法定公积金		1,971,879.43	15,000,950.52
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		55,530,698.71	367,349,346.48
所有者权益（或股东权益）合计		10,679,967,975.83	10,808,118,782.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,208,735,936.64	20,154,665,070.23

企业负责人：黄旭明

黄旭明印

主管会计工作负责人：沈子谦

沈子谦印

会计机构负责人：张霞

张霞印

张霞

Handwritten signature of Huang Xu Ming



合并利润表

2023年度

项	附注	本期金额	上期金额	项	目	本期金额	上期金额
一、营业总收入		585,642,800.16	546,519,050.85	加：营业外收入		838,001.00	228,951.72
其中：营业收入	A.13+13	585,642,800.16	546,519,050.85	其中：政府补助			
△利息收入				减：营业外支出		441,928.42	3,247,443.59
△保险服务收入				四、利润总额（亏损总额）	A.（四十五）	-275,734,523.51	459,831,566.63
△已赚保费				减：所得税费用	A.（四十六）	-1,173,100.22	218,402,975.31
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损）		-274,561,423.29	241,428,591.32
二、营业总成本		597,759,732.90	472,460,478.91	（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本	A.13+13	467,553,821.98	417,579,946.92	归属于母公司所有者的净利润	A.（四十七）	-265,936,697.46	241,223,296.70
△手续费及佣金支出				※少数股东损益		-8,624,725.83	205,294.56
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润			
△分出保险的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额			
△承保财物损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,810,267.29	2,899,259.57
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,810,267.29	2,899,259.57
△退保金				1.重新计量设定受益计划变动额		87,742.31	-1,635,821.98
△赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
△提取保险合同准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动		87,742.31	-1,635,821.98
△保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
△分保费用				5.△不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加	A.13+14	46,714,090.77	-28,444,781.19	6.其他			
销售费用	A.13+15	4,467,450.27	2,700,926.61	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	A.13+16	82,982,175.14	81,166,410.52	1.权益法下可转损益的其他综合收益		20,722,524.98	4,535,081.56
研发费用				2.其他债权投资公允价值变动		670,882.10	-795,135.89
财务费用	A.13+17	-3,957,805.25	-542,023.95	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		201,058,394.39	85,395,997.16	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		222,386,638.64	103,087,828.13	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				6.其他债权投资减值准备			
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	A.13+18	304,425.19	237,050.54	8.外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）	A.13+19	-29,002,428.45	-120,262,462.81	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,002,428.45	-120,262,462.81	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他		20,051,642.88	5,330,217.45
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	A.（四十）	-33,495,809.98	541,987,990.15	归属于母公司所有者的综合收益总额		-253,751,156.00	244,327,850.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	A.（四十一）	-42,796,250.45	-31,737,000.25	※归属于少数股东的综合收益总额		-245,125,430.17	244,122,556.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	A.（四十二）	-159,023,599.05	-1,433,894.61	八、每股收益		-8,624,725.83	205,294.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	A.（四十三）			（一）基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-276,130,596.09	462,850,058.49	（二）稀释每股收益			

单位：人民币元

编制单位：北京恒通基础设施投资有限公司



张霞

会计机构负责人：张霞

沈子谦

主管会计工作负责人：沈子谦

明黄旭

企业负责人：黄旭明

Handwritten signature of Huang Xu



母公司利润表

编制单位：北京华融基础设施投资有限责任公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)	241,904,914.95	361,971,197.35
减：营业成本	十二(二)	187,206,068.15	277,875,080.29
税金及附加		10,443,487.32	-47,238,216.87
销售费用		4,000.00	4,000.00
管理费用		31,743,639.48	34,327,322.84
研发费用			
财务费用		15,164,785.06	19,393,534.51
其中：利息费用		178,536,483.23	69,695,069.91
利息收入		179,891,446.05	66,877,893.09
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益		71,719.99	200,016.76
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(三)	213,562,232.73	-120,262,462.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,002,428.45	-120,262,462.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-8,504,152.03	331,781,163.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-43,708,849.20	-32,805,465.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-151,936,027.73	-1,433,894.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-196.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,827,858.70	255,088,637.21
加：营业外收入		298,213.08	83,729.75
其中：政府补助			
减：营业外支出		8,241.94	2,829,124.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,117,829.84	252,343,242.23
减：所得税费用		-12,600,964.45	151,050,111.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,718,794.29	101,293,130.36
(一)持续经营净利润		19,718,794.29	101,293,130.36
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		758,624.41	2,682,254.15
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		87,742.31	-1,635,821.99
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		87,742.31	-1,635,821.99
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		670,882.10	4,318,076.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		670,882.10	-795,135.89
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			5,113,212.03
六、综合收益总额		20,477,418.70	103,975,384.51
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人：黄旭明

主管会计工作负责人：沈子谦

会计机构负责人：张霞

明黄旭印

沈子谦印

张霞印

张霞





合并现金流量表

编制单位：北京基础设施投资有限责任公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	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		543,913,700.40	545,377,785.92
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			43,174,611.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,624,722,670.75	8,911,072,676.50
经营活动现金流入小计		2,368,636,371.15	9,499,625,074.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,185,276,597.77	1,315,220,974.23
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲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		129,497,708.02	132,043,055.53
支付的各项税费		93,333,294.21	326,666,651.55
支付其他与经营活动有关的现金		390,579,506.86	8,473,847,576.25
经营活动现金流出小计		2,798,687,106.86	10,247,778,257.56
经营活动产生的现金流量净额	A、B+H-I	-430,050,735.71	-748,153,183.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,290.00	11,715.31
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		10,290.00	11,715.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,368,877.52	1,007,659.27
投资支付的现金		800,000,000.00	
▲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			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,301,368,877.52	1,007,659.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,301,368,687.52	-995,943.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		330,000,000.00	67,430,000.00
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		632,051,163.40	2,706,148,561.77
收到其他与筹资活动有关的现金		97,250,156.60	1,285,318,457.91
筹资活动现金流入小计		1,059,301,320.00	4,058,897,019.68
偿还债务支付的现金		211,330,000.00	1,304,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		706,633,654.63	463,283,320.38
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		103,096,010.32	1,301,148,117.19
筹资活动现金流出小计		1,021,059,664.95	3,069,061,437.57
筹资活动产生的现金流量净额		38,241,655.05	989,835,582.11
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		-1,693,167,668.18	240,686,454.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,750,002,946.92	3,509,316,492.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,056,835,278.74	3,750,002,946.92

企业负责人：黄旭明 主管会计工作负责人：沈子豪 审计机构负责人：张霞

黄旭明印

沈子豪印

张霞印

Handwritten signature of Huang Xuming

Handwritten signature of Zhang Xia





母公司现金流量表

编制单位：北京华融基础设施投资有限责任公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	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		216,803,634.21	380,871,175.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,375,016,470.99	9,317,148,752.38
经营活动现金流入小计		1,591,820,105.20	9,698,019,928.11
购买商品、接受劳务支付的现金		12,726,771.23	24,596,827.69
支付给职工及为职工支付的现金		61,679,016.87	65,843,382.18
支付的各项税费		41,846,947.92	279,928,012.97
支付其他与经营活动有关的现金		361,185,334.09	8,425,777,998.08
经营活动现金流出小计		477,438,070.11	8,796,146,220.92
经营活动产生的现金流量净额	十二(四)	1,114,382,035.09	901,873,707.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		242,564,661.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,290.00	1,170.00
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		242,566,951.18	1,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,996.72	114,097.48
投资支付的现金		1,056,400,000.00	206,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,556,500,996.72	206,144,097.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,323,934,045.54	-206,142,927.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		330,000,000.00	67,430,000.00
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			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,968,720.20	1,113,609,509.08
筹资活动现金流入小计		399,968,720.20	2,181,039,509.08
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	1,004,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,598,100.00	360,050,000.00
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		90,174,176.17	1,139,745,330.89
筹资活动现金流出小计		620,772,276.17	2,504,695,330.89
筹资活动产生的现金流量净额		-220,803,555.97	-323,655,821.84
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		-430,355,566.42	372,074,957.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,222,910,450.84	850,835,492.97
六、期末现金及现金等价物余额		792,554,884.42	1,222,910,450.84

企业负责人：黄旭明

明黄
印旭

主管会计工作负责人：沈子谦

沈子谦
印子

会计机构负责人：张霞

张霞

张霞

黄旭明



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：北京明旭基础设施投资有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计			
一、上年年末余额	9,620,626,771.31	1,420,020,141.85	-	622,129,033.18	-	15,000,950.52	-	1,429,048,967.55	-	12,748,362,864.41	-	241,588,110.37	12,989,890,974.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	9,620,626,771.31	1,420,020,141.85	-	622,129,033.18	-	15,000,950.52	-	1,429,048,967.55	-	12,748,362,864.41	-	241,588,110.37	12,989,890,974.78
三、本年期初余额	251,370,801.42	-57,355,632.24	-	22,723,387.08	-	-13,024,071.09	-	-847,165,111.20	-	-64,045,627.83	-	-8,024,725.43	-8,024,725.43
(一) 综合收益总额				29,810,317.29				-255,206,071.90		-245,128,420.12		-8,024,725.43	-8,024,725.43
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	251,370,801.42	-57,355,632.24	-		-	-15,000,950.52	-	-277,642,442.84	-	-448,628,225.18	-	-	-448,628,225.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	251,370,801.42	78,629,106.58	-		-		-		-	250,000,000.00	-		250,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取储备基金													
3. 提取专项储备													
4. 对所有者(或股东)的分配													
其中：应付普通股股利													
5. 其他													
四、本年年末余额	9,901,997,572.72	963,003,666.61	-	624,302,470.26	-	1,971,879.43	-	611,921,866.35	-	12,104,257,237.38	-	221,963,384.51	12,326,220,621.89

企业负责人：黄旭明

明旭印

沈子琦

沈子琦印

主管会计工作负责人：沈子琦

会计机构负责人：张霞

张霞印

Handwritten signature



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

行次	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债											
1	9,599,087.87	1,011,415,083.79			599,229,773.61		4,871,637.46		1,304,953,865.68	12,581,556,251.87		241,382,815.81	12,822,939,067.68
2													
3													
4													
5	9,599,087.87	1,011,415,083.79			599,229,773.61		4,871,637.46		1,228,492,063.83	12,443,697,318.02		241,382,815.81	12,685,080,133.83
6	51,538,900.00	9,544,078.06			2,899,259.57		10,129,313.04		231,093,983.72	305,205,534.39		205,294.56	305,410,828.95
7					2,899,259.57				244,122,556.33	244,122,556.33		205,294.56	244,327,850.89
8	51,538,900.00	9,544,078.06								61,082,878.06			61,082,878.06
9	51,538,900.00	15,891,100.00								67,430,000.00			67,430,000.00
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32													
33	9,650,626.77	1,020,959,141.85			602,129,033.18		15,000,399.52		1,455,886,967.55	13,748,302,864.41		241,588,110.37	13,989,890,974.78

会计机构负责人：张霞

主管会计工作负责人：沈彬

企业负责人：黄旭明

张霞

张霞

沈彬

沈彬

黄旭明

黄旭明



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

行次	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	-	9,650,626,771.31	-	731,460,971.17	-	43,480,742.83	-	15,000,950.52	367,349,346.48	10,800,118,782.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	9,650,626,771.31	-	731,460,971.17	-	43,480,742.83	-	15,000,950.52	367,349,346.48	10,800,118,782.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	251,370,801.42	-	-57,355,633.24	-	2,681,744.20	-	-13,029,071.09	-311,818,647.77	-128,150,806.48
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	758,624.41	-	-15,000,950.52	19,718,794.29	20,477,418.70
(二)所有者投入和减少资本	-	251,370,801.42	-	-57,355,633.24	-	-	-	-	-327,642,442.81	-149,628,225.18
1.所有者投入的普通股	-	251,370,801.42	-	78,629,198.58	-	-	-	-	-	330,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-135,984,831.82	-	-	-	-15,000,950.52	-327,642,442.81	-478,628,225.18
(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	-	-	-	-	-	-	-	1,971,879.43	-1,971,879.43	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,971,879.43	-1,971,879.43	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,923,119.79	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	1,923,119.79	-	-	-1,923,119.79	-
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	1,923,119.79	-	-	-1,923,119.79	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	9,901,997,572.73	-	674,105,337.93	-	46,162,487.03	-	1,971,879.43	55,530,698.71	10,679,967,975.83

张霞
张霞

张霞
张霞

沈子
沈子

沈子

沈子

黄旭
黄旭

黄旭

黄旭



北京华融基础设施投资有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京华融基础设施投资有限责任公司(以下简称“本公司”)系由北京市工商行政管理局批准, 由北京华融综合投资公司于 2006 年 5 月 23 日投资设立的有限责任公司。本公司统一社会信用代码为 91110000788952938B; 注册资本: 988,057.9633 万元人民币; 法定代表人: 黄旭明。根据北京市西城区国资委通知(西国资发[2011]148 号文), 西城区国资委将所持北京华融基础设施投资有限责任公司 100% 股权无偿划转至北京金融街资本运营集团有限公司持有, 2017 年, 北京金融街资本运营集团有限公司将所持本公司的股权向北京金融街投资(集团)有限公司增资, 本公司股东变更为北京金融街投资(集团)有限公司, 持股比例为 100.00%。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

企业注册地址: 北京市西城区南礼士路 46 号院 1 号楼 1 层 04、2 层 205

企业办公地址: 北京市西城区南礼士路 46 号院 1 号楼 1 层 04、2 层 205

组织形式: 有限责任公司(法人独资)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

主要经营活动: 城市基础设施投资; 房地产开发等。

营业范围: 城市基础设施投资; 房地产开发; 技术服务。(“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。)

(三) 母公司以及集团总部的名称

母公司名称: 北京金融街投资(集团)有限公司

集团总部名称: 北京金融街资本运营集团有限公司

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初

始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的

资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有

限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

②应收账款

应收账款组合1：应收国有企业客户

应收账款组合2：应收政府机构客户

应收账款组合 3：应收关联方

应收账款组合 4：应收其他客户

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货主要包括开发成本、出租开发产品、开发产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司原材料、库存商品等发出时，采用先进先出法计价；对于受托开发项目，受托开发项目成本包括前期费用、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

（1）土地开发前期费用包括在地产开发前发生的费用，一般按地块归集，两个以上地块

共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊，土地一级开发项目按照占地面积分摊。

(2) 拆迁费用：红线内拆迁费用直接计入该地块成本；红线外拆迁费用，属区间市政道路的，原则上由道路两侧的地块各分担一半；市政及公建配套设施用地、主干道及其他地带的拆迁费用，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。

(3) 市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。上述建造成本在工程竣工验收后，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。

区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施，无偿交付管理部门使用，其所需建设费用，计入开发成本。

房地产开发企业为组织和管理开发产品的前期而发生的各项费用应计入开发成本（开发间接费）。

房地产开发企业综合管理部门人员的各项费用应计入管理费用，在销售产品过程中发生的各项费用以及为销售本企业商品而专设的销售机构的经营费用应计入销售费用，不得计入开发成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。可变现净值是指单个开发成本、开发产品资产负债表日的预计售价减进一步开发的成本、变现手续费、中介代理和销售所必需的预计税金、费用后的净值。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
2. 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，

从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司投资性房地产由公司聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3.00	2.43
办公设备	3-6	3.00	16.17-32.33
电子设备	3-6	3.00	16.17-32.33
运输工具	4-6	3.00	16.17-24.25
其他设备	2-6	3.00	16.17-48.50

3、其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理

对于原值低于 5000 元的固定资产，在入账的次月一次性将其折旧计入相应的成本费用类科目，不再分年度计算折旧。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	5年、10年	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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在以后期间不再确认为资产。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列报。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)收入

1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①房地产开发收入

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。客户未完成现场交付手续，但按照合同条款可视同交付的，在《交付通知书》所规定的时限届满之日确认销售收入的实现。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

②物业管理及相关服务收入

本公司物业管理及相关服务收入在提供服务的会计期间确认，因为客户在本公司履约时同时收到并消费本公司履约所提供的利益。

③物业出租收入

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法或者其他合理方法确认收入。

④利息收入

本公司按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

⑤其他服务合同

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

⑥商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届

满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（“解释16号”），自2023年1月1日起执行解释16号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的

等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。首次执行的累计影响数，应调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并追溯调整可比期间信息。

执行解释 16 号相关规定对本公司财务报表无影响。

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

1. 本公司根据广安项目审计报告对广安项目的建设成本、项目管理费等进行调整，调增“专项应付款”206,460,932.27元，调减2022年初“未分配利润”206,460,932.27元。

因广安项目的影响，合并报表层面同时进行调整，调增“存货”36,228,116.06元，调减“专项应付款”663,570.92元，调增2022年初“未分配利润”36,891,686.98元。

2. 因本公司持有的恒泰证券股权无偿划转事项的影响，本公司对以前年度恒泰证券分红款进行调整，调减“其他应付款”31,108,343.44元，调增2022年初“未分配利润”31,108,343.44元。

上述会计差错更正的具体调整如下：

科目名称	2022年12月31日金额	影响金额	2023年1月1日金额
资产：			
存货	4,951,828,563.17	36,228,116.06	4,988,056,679.23
负债：			
其他应付款	845,441,842.50	-31,108,343.44	814,333,499.06
专项应付款	1,905,538,991.54	205,797,361.35	2,111,336,352.89
所有者权益：			
未分配利润	1,598,047,869.40	-138,460,901.85	1,459,586,967.55

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司北京市华融金旗文化发展有限公司为本年新设立企业，在本年暂按小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠，按《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（京财税〔2022〕721号），增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
1	北京华融金盈投资发展有限公司	2	1	北京	北京	商业服务业	127,324.884331	82.49	82.49	105,000.00	2
2	北京金御房地产开发有限公司	2	1	北京	北京	房地产业	87,000.00	100.00	100.00	87,000.00	1
3	北京华融金科科技发展有限公司	2	1	北京	北京	商业服务业	32,883.00	100.00	100.00	32,883.00	1
4	北京市华融金旗文化发展有限公司	2	1	北京	北京	文化、体育和娱乐业	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
5	北京西单科技发展有限公司	2	1	北京	北京	租赁业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
6	北京市西城区保障性住房运营管理有限公司	2	1	北京	北京	房地产业	247,127.0882	100.00	100.00	260,129.6896	1
7	北京金恒丰城市更新资产运	2	1	北京	北京	房地产业	94,580.00	100.00	100.00	109,039.821217	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
	营管理有 限公司										

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

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

子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。

(二) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于少数股 东的损益	当期向少数股东支 付的股利	期末累计少数股 东权益
1	北京华融金盈投资发 展有限公司	17.51	-8,624,725.83		232,963,384.54

2. 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	北京华融金盈投资发展有限公司	北京华融金盈投资发展有限公司
流动资产	252,609,538.83	739,854,858.24
非流动资产	1,530,935,883.20	1,068,733,863.32
资产合计	1,783,545,422.03	1,808,588,721.56
流动负债	40,993,405.82	41,353,256.03
非流动负债	405,395,532.75	380,844,560.61
负债合计	446,388,938.57	422,197,816.64
营业收入	23,958,103.70	39,315,658.06
净利润	-49,234,421.46	1,171,928.16
综合收益总额	-49,234,421.46	1,171,928.16
经营活动现金流量	-6,581,137.08	-4,738,191.40

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
北京市华融金旗文化发展有限公司	13,042,789.43	-1,957,210.57
北京西单科技发展有限公司	197,682,222.66	-2,317,777.34

(四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

北京华融基础设施投资有限责任公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	期初余额	本期变动	期末余额	期初余额	本期变动	期末余额
北京华融金盈投资发展有限公司	1,386,390,904.92	-49,234,421.46	1,337,156,483.46	1,144,802,794.55	-40,609,695.63	1,104,193,098.92
北京金御房地产开发有限公司	895,515,340.63	3,592,409.21	899,107,749.84	895,515,340.63	3,592,409.21	899,107,749.84
北京华融金科科技发展有限公司	264,539,866.32	38,491,949.22	303,031,815.54	264,539,866.32	38,491,949.22	303,031,815.54

北京华融基础设施投资有限责任公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	期初余额	本期变动	期末余额	期初余额	本期变动	期末余额
北京市华融金旗文化发展有限公司		13,042,789.43	13,042,789.43		13,042,789.43	13,042,789.43
北京西单科技发展有限公司		197,682,222.66	197,682,222.66		197,682,222.66	197,682,222.66
北京市西城区保障性住房运营	4,434,528,225.45	-358,693,945.40	4,075,834,280.05	4,434,528,225.45	-358,693,945.40	4,075,834,280.05

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	期初余额	本期变动	期末余额	期初余额	本期变动	期末余额
营管理有限公司						
北京金恒丰城市更新资产运营管理有限公司	1,036,486,378.92	-17,114,969.02	1,019,371,409.90	1,036,486,378.92	-17,114,969.02	1,019,371,409.90

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,973.30	605.00
银行存款	2,059,989,284.77	3,753,151,173.46
其他货币资金		
合 计	2,059,991,258.07	3,753,151,778.46
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
项目专项资金	3,155,979.33	3,148,831.54

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,155,979.33	3,148,831.54

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-3月	1,452,377.82	37.47		4,126,251.65	60.87	977,549.33
3-6月	191,156.27	4.93	5,030.35			
6-12月	300,083.46	7.74	300,083.46	834,782.08	12.31	572,911.65
1至2年	1,560,376.42	40.26	631,217.85	1,205,377.59	17.78	891,064.25
2至3年	369,780.40	9.54	314,403.06	610,303.61	9.00	610,303.61
3年以上	2,250.48	0.06	2,250.48	2,250.48	0.04	1,125.24
合 计	3,876,024.85	100.00	1,252,985.20	6,778,965.41	100.00	3,052,954.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,060,252.54	27.35	1,060,252.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,815,772.31	72.65	192,732.66	6.84	2,623,039.65
其中：应收其他客户组合	2,815,772.31	72.65	192,732.66	6.84	2,623,039.65
合 计	3,876,024.85	—	1,252,985.20	32.33	2,623,039.65

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,979,646.65	43.95	2,979,646.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,799,318.76	56.05	73,307.43	1.93	3,726,011.33
其中：应收其他客户组合	3,799,318.76	56.05	73,307.43	1.93	3,726,011.33
合 计	6,778,965.41	—	3,052,954.08	45.04	3,726,011.33

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
京韵四合(北京)民宿旅游开发有限公司	757,806.08	757,806.08	100.00	诉讼中

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
汇鑫天盛投资管理(北京)有限公司	300,083.46	300,083.46	100.00	公司注销
705 地块房款	2,363.00	2,363.00	100.00	预计无法收回
合计	1,060,252.54	1,060,252.54	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收其他客户组合	3,115,855.77	15.82	492,816.12	3,799,318.76	1.93	73,307.43
合计	3,115,855.77	15.82	492,816.12	3,799,318.76	1.93	73,307.43

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
薛剑锋	600,786.39	600,786.39	执行法院判决
北京欣燕都城酒店管理有限公司	1,392,200.02	1,392,200.02	执行法院判决
通用客户	126,702.03	141,545.83	执行法院判决
合计	2,119,688.44	2,134,532.24	—

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
通用客户	房租	42,255.72	法院强执, 无可执行财产	法院判决	否
恩霆时代(北京)国际管理咨询有限公司	房租	845,114.41	法院强执, 无可执行财产	法院判决	否
合计	—	887,370.13	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
京韵四合(北京)民宿旅游开发有限公司	757,806.08	19.55	757,806.08
融泽嘉园保租房项目	645,765.52	16.66	4,843.24
白贵祥	394,152.55	10.17	59,122.88
谷跃	370,285.20	9.55	55,542.78
汇鑫天盛投资管理(北京)有限公司	300,083.46	7.74	300,083.46
合计	2,468,092.81	63.67	1,177,398.44

6. 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他客户组合	3,052,954.08	-912,598.75		887,370.13	1,252,985.20
合计	3,052,954.08	-912,598.75		887,370.13	1,252,985.20

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	351,349.06	0.01		1,120,661,976.28	22.25	
1至2年	1,118,277,776.00	22.21		3,914,317,081.91	77.72	
2至3年	3,914,144,648.96	77.75				
3年以上	1,468,873.00	0.03		1,468,873.00	0.03	
合计	5,034,242,647.02	100.00		5,036,447,931.19	100.00	

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京市西城区保障性住房运营管理有限公司	北京房山新城置业有限公司	5,032,249,992.00	1—2年: 1,118,277,776.00元; 2—3年: 3,913,972,216.00元	未到结算期
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京世纪梵享家具有限公司	1,468,873.00	3年以上	业务未完结
北京市西城区保障性住房运营管理有限公司	北京金融街西环置业有限公司	172,432.96	2—3年	未到结算期
合计	—	5,033,891,297.96	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京房山新城置业有限公司	5,032,249,992.00	99.96	
北京世纪梵享家具有限公司	1,468,873.00	0.03	
北京金融街西环置业有限公司	172,432.96	0.00	
北京群成建设集团股份有限公司	170,639.13	0.00	
北京凯威家具有限公司	124,500.00	0.00	
合计	5,034,186,437.09	99.99	

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,628,120,475.22	6,273,027,515.75
合计	5,628,120,475.22	6,273,027,515.75

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
0-3月	501,330,516.47		2,266,317,430.22	
3-6月	2,260,103,679.41		1,500,412,439.22	
6-12月	11,582,735.32		1,890,188,808.68	
1至2年	2,287,254,194.18		358,180,389.56	
2至3年	358,186,389.56		219,408,076.44	65,610,931.20
3年以上	334,809,925.14	125,146,964.86	119,958,487.29	15,827,184.46
合计	5,753,267,440.08	125,146,964.86	6,354,465,631.41	81,438,115.66

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,795,412.86	0.27	15,795,412.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,737,472,027.22	99.73	109,351,552.00	0.02	5,628,120,475.22
合计	5,753,267,440.08	—	125,146,964.86	—	5,628,120,475.22

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,827,184.46	0.25	15,827,184.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,338,638,446.95	99.75	65,610,931.20	0.01	6,273,027,515.75
合计	6,354,465,631.41	—	81,438,115.66	—	6,273,027,515.75

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京富饶房地产开发有限公司	15,209,644.75	15,209,644.75	100.00	预计无法收回

大觉胡同人口疏解及道路工程项目代建	314,146.76	314,146.76	100.00	预计无法收回
金果胡同片区道路项目代建	84.30	84.30	100.00	预计无法收回
灵境地块（华嘉小学项目）	210,157.50	210,157.50	100.00	预计无法收回
王立平	61,379.55	61,379.55	100.00	预计无法收回
合计	15,795,412.86	15,795,412.86	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方组合	2,760,675,741.38			2,660,439,555.55		
应收押金、保证金、备用金	106,124,346.68			105,841,471.19		
应收代垫款项	761,251.22			609,995.44		
应收政府款项	107,475,954.18			107,475,842.30		
应收其他客户	2,762,434,733.76	3.95	109,351,552.00	3,464,271,582.47	1.89	65,610,931.20
合计	5,737,472,027.22		109,351,552.00	6,338,638,446.95		65,610,931.20

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	65,610,931.20		15,827,184.46	81,438,115.66
本期计提	43,740,620.80			43,740,620.80
本期转回			31,771.60	31,771.60
期末余额	109,351,552.00		15,795,412.86	125,146,964.86

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
王立平	31,771.60	93,151.15	根据法院判决收回
合计	31,771.60	93,151.15	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京金嘉恒业产业运营管理有限公司	资金往来	2,543,715,823.46	6-12个月： 7522287.32元；1-2年： 2286193536.14元；2-3年 250000000元	44.21	
金融街控股股份有限公司	资金往来	2,260,000,000.00	3-6月	39.28	
北京金融街投资(集团)有限公司	资金往来	500,000,000.00	0-3个月	8.69	
北京市恒远基业房地产开发有限公司	资金往来	218,703,104.00	3年以上	3.80	109,351,552.00
月坛体育中心项目	应收代垫款项	107,435,008.75	2-3年	1.87	
合计	—	5,629,853,936.21	—	97.85	109,351,552.00

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	3,302,425,908.61	158,249,271.93	3,144,176,636.68	2,961,849,896.54		2,961,849,896.54
其中：开发成本	3,302,425,908.61	158,249,271.93	3,144,176,636.68	2,961,849,896.54		2,961,849,896.54
库存商品(产产品)	2,939,916,980.13	525,500.00	2,939,391,480.13	2,026,185,805.12		2,026,185,805.12
其中：开发产品	1,165,947,137.40		1,165,947,137.40	1,506,924,471.71		1,506,924,471.71
周转材料	20,977.57		20,977.57	20,977.57		20,977.57
合计	6,242,363,866.31	158,774,771.93	6,083,589,094.38	4,988,056,679.23		4,988,056,679.23

注：本公司“存货-开发成本”期末余额含有借款费用资本化金额476,510,834.82元。

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华嘉项目	134,373,225.00	803,025.11	133,570,199.89	134,373,225.00	335,095.32	134,038,129.68
月坛项目	220,584,300.00	879,697.23	219,704,602.77	220,584,300.00	1,098,799.29	219,485,500.71
合 计	354,957,525.00	1,682,722.34	353,274,802.66	354,957,525.00	1,433,894.61	353,523,630.39

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额	原因
华嘉项目	335,095.32	467,929.79				803,025.11	
月坛项目	1,098,799.29		219,102.06			879,697.23	
合 计	1,433,894.61	467,929.79	219,102.06			1,682,722.34	——

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	61,166,248.04	7,356,065.78
预缴税金	209,562.42	5,104,063.96
房山项目贷款利息	185,605,399.98	80,702,997.23
合 计	246,981,210.44	93,163,126.97

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	476,148,866.71	8,997,594.64	485,146,461.35	
对联营企业投资	2,176,661,383.97	769,276,837.49		2,945,938,221.46
小 计	2,652,810,250.68	778,274,432.13	485,146,461.35	2,945,938,221.46
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,652,810,250.68	778,274,432.13	485,146,461.35	2,945,938,221.46

2. 长期股权投资明细

北京华融基础设施投资有限责任公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	投资成本	期初余额	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	
一、合营企业	280,500,000.00	476,148,866.71			8,665,208.25	332,386.39					-485,146,461.35	
1. 恒泰证券股份有限公司	280,500,000.00	476,148,866.71			8,665,208.25	332,386.39					-485,146,461.35	
二、联营企业	2,048,839,100.00	2,176,661,383.97	800,000,000.00		37,375,778.66	134,379.99	6,518,236.16				2,945,938,221.46	
1. 北京天桥盛世投资集团有限公司	1,248,839,100.00	2,176,661,383.97			46,466,904.13	134,379.99	6,518,236.16				2,136,847,095.99	
2. 国调二期协同发展基金股份有限公司	800,000,000.00		800,000,000.00		9,091,125.47						809,091,125.47	
合计	2,329,339,100.00	2,652,810,250.68	800,000,000.00		28,710,570.41	466,766.38	6,518,236.16	0.00	0.00	-485,146,461.35	2,945,938,221.46	

注:

1. 本公司本年核算对国调二期协同发展基金股份有限公司的投资收益时,使用的是未审财务报表。
2. 根据本公司与北京华融综合投资有限公司签订的《股份划转协议》,本公司将持有的全部恒泰证券股份有限公司股权,无偿划转给北京华融综合投资有限公司。
3. 根据北京金融街投资(集团)有限公司第二届董事会2023年第四次临时会议决议、本公司第五届董事会第十一次会议决议(一)及《国调二期协同发展基金股份有限公司之发起人协议》,本公司与北京诚通控股集团等多家子公司共同成立了国调二期协同发展基金股份有限公司,注册资本3,150,000.00万元。本公司认缴出资额为200,000.00万元,2023年本公司已出资80,000.00万元。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	北京天桥盛世投资集团有限责任公司	国调二期协同发展基金股份有限公司	北京天桥盛世投资集团有限责任公司	国调二期协同发展基金股份有限公司
流动资产	1,562,826,733.51	12,773,631,551.29	2,035,757,889.45	
非流动资产	3,635,043,052.42	3,171,907.66	2,561,261,599.99	
资产合计	5,197,869,785.93	12,776,803,458.95	4,597,019,489.44	-
流动负债	263,213,720.29	3,164,861.72	302,432,959.77	
非流动负债	928,211,255.57	30,448,717.43	203,191,117.25	
负债合计	1,191,424,975.86	33,613,579.15	505,624,077.02	-
净资产	4,006,444,810.07	12,743,189,879.80	4,091,395,412.42	
按持股比例计算的净资产份额	2,136,847,095.99	809,065,125.47	2,176,661,383.97	
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	2,136,847,095.99	809,065,125.47	2,176,661,383.97	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	244,859,120.60	213,702,019.97	201,712,752.36	
净利润	-116,282,447.18	143,189,879.80	-109,014,975.19	
其他综合收益	351,844.83		-836,706.01	
综合收益总额	-115,930,602.35	143,189,879.80	-109,851,681.20	
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(九) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,638,870,692.70		256,546,551.25			38,296,146.10	1,923,526,419.11
其中：房屋、建筑物	1,638,870,692.70		256,546,551.25			38,296,146.10	1,923,526,419.11
二、公允价值变动合计	1,514,789,830.50		13,899,830.59	-20,660,116.72		1,207,502.90	1,440,416,720.21
其中：房屋、建筑物	1,514,789,830.50		13,899,830.59	-20,660,116.72		1,207,502.90	1,440,416,720.21
三、投资性房地产账面价值合计	3,153,660,523.20		270,446,381.84	-20,660,116.72		39,503,649.00	3,363,943,139.32
其中：房屋、建筑物	3,153,660,523.20		270,446,381.84	-20,660,116.72		39,503,649.00	3,363,943,139.32

注：

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司北京市西城区保障性住房运营管理有限公司的投资性房地产中，位于北京市大兴区理想家园的项目房源 26 套，面积 1,695.63 平方米，账面价值 19,898,600.00 元，产权证书正在办理过程中。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司北京市西城区保障性住房运营管理有限公司的投资性房地产中，融泽嘉园二期北区地下车库中有 411 个车库，建筑面积合计为 12,214.78 平方米，为本公司自行开发的定向安置房源配套建设的地下车位，已于 2012 年签订了土地出让合同并支付部分土地出让金，取得京昌国用(2023 出)第 00131 号国土证。目前正在与北京市规划和自然资源委员会办理该地块土地出让金结算，补交剩余土地出让金后办理该车位不动产登记证书。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司北京华融金盈投资发展有限公司下属北京金全欣和投资管理有限公司的投资性房地产中，北玉带胡同 5 号和宏大胡同 25 号现占用土地证号为京西国用(2012 出)第 00083 号及京西国用(2012 出)第 00084 号，未改造前的房产证号为 X 京房权证西字第 085218 号及 X 京房权证西字第 085219 号，建筑面积合计 1,817.60 平方米，于 2013 年 08 月 15 日进行改造，规划许可证编号为 2014 规建字 0044 号，经改造后建筑面积为 8,207.60 平方米，账面价值 386,850,900.00 元，工程已完工，产权证书正在办理中。

(十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	826,952,768.97	423,703,366.92
固定资产清理		
合 计	826,952,768.97	423,703,366.92

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	507,225,601.02	419,257,244.01	1,189,871.29	925,292,973.74
房屋及建筑物	487,938,071.87	417,981,503.62	434,324.90	905,485,250.59
运输工具	3,996,366.59			3,996,366.59
电子设备	431,762.19	73,008.85		504,771.04
办公设备	13,502,950.34	852,102.59	755,546.39	13,607,695.89
其他	1,356,450.34	350,628.95		1,698,889.63
二、累计折旧合计	83,522,234.10	15,727,349.56	909,378.89	98,340,204.77
房屋及建筑物	66,643,914.40	14,707,459.55	181,674.95	81,169,699.00
运输工具	3,490,406.18	70,879.44		3,561,285.62
电子设备	114,665.07	136,950.48		251,615.55
办公设备	12,325,784.93	560,967.37	727,703.94	12,168,027.25
其他	947,463.52	251,092.72		1,189,577.35
三、固定资产账面净值合计	423,703,366.92			826,952,768.97

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	421,294,157.47	—	—	824,315,551.59
运输工具	505,960.41	—	—	435,080.97
电子设备	317,097.12	—	—	253,155.49
办公设备	1,177,165.10	—	—	1,439,668.64
其他	408,986.82	—	—	509,312.28
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	423,703,366.92	—	—	826,952,768.97
房屋及建筑物	421,294,157.47	—	—	824,315,551.59
运输工具	505,960.41	—	—	435,080.97
电子设备	317,097.12	—	—	253,155.49
办公设备	1,177,165.10	—	—	1,439,668.64
其他	408,986.82	—	—	509,312.28

(十一)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
46号院人才公租房装修项目	11,934,441.70		11,934,441.70	11,712,081.70		11,712,081.70
合 计	11,934,441.70		11,934,441.70	11,712,081.70		11,712,081.70

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
46号院人才公租房装修项目	40,615,310.55	11,712,081.70	222,360.00			11,934,441.70
合 计	40,615,310.55	11,712,081.70	222,360.00			11,934,441.70

(十二)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	546,584,456.42	23,264,151.37	14,433,106.13	555,415,501.66
房屋及建筑物	546,584,456.42	23,264,151.37	14,433,106.13	555,415,501.66
二、累计折旧和累计摊销合计	32,039,678.66	17,431,129.12	14,433,106.13	35,037,701.65
房屋及建筑物	32,039,678.66	17,431,129.12	14,433,106.13	35,037,701.65
三、使用权资产账面净值合计	514,544,777.76	—	—	520,377,800.01
房屋及建筑物	514,544,777.76	—	—	520,377,800.01
四、使用权资产减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	514,544,777.76	—	—	520,377,800.01
房屋及建筑物	514,544,777.76	—	—	520,377,800.01

(十三)无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,457,706.60	96,817.43	852,256.59	7,702,267.44
其中：软件	8,457,706.60	69,836.29	852,256.59	7,675,286.30
商标权		26,981.14		26,981.14
二、累计摊销额合计	7,396,413.30	430,109.34	753,200.00	7,073,322.64
其中：软件	7,396,413.30	429,870.57	753,200.00	7,073,083.87
商标权		238.77		238.77
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	1,061,293.30	—	—	628,944.80
其中：软件	1,061,293.30	—	—	602,202.43
商标权		—	—	26,742.37

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京天叶信恒房地产开发有限公司	27,684,318.08			27,684,318.08	27,684,318.08			27,684,318.08
合 计	27,684,318.08			27,684,318.08	27,684,318.08			27,684,318.08

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	555,912.74	1,179,261.70	234,463.52		1,500,710.92	
装修款及设计费		1,311,516.91			1,311,516.91	
合 计	555,912.74	2,490,778.61	234,463.52		2,812,227.83	—

(十六) 递延所得税资产、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

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
信用减值准备	31,599,987.53	126,399,950.06	21,122,767.44	84,491,069.74
资产减值准备	2,323,948.56	9,295,794.27	358,473.65	1,433,894.61
公允价值计量的投资性房地产转固定资产	1,243,453.09	4,973,812.36		
投资性房地产公允价值变动	16,457,866.99	65,831,467.98	17,069,646.09	68,278,584.43
固定资产转公允价值计量法下投资性房地产的减值部分	6,857,342.54	27,429,370.14	3,792,373.56	15,169,494.21
新租赁准则下租赁负债产生的递延所得税	244,411.76	977,647.09	108,412.14	433,648.54

北京华融基础设施投资有限责任公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
月坛项目	17,282,110.83	69,128,443.30	17,320,435.41	69,281,741.63
土地增值税	3,886,454.73	15,545,818.89	2,685,612.65	10,742,450.59
华嘉项目	67,931,406.87	271,725,627.49	67,933,242.41	271,732,969.62
月坛回迁楼	270,404.25	1,081,617.00	270,404.25	1,081,617.00
其他				
小 计	148,097,387.15	592,389,548.58	130,661,367.60	522,645,470.37
二、递延所得税负债：				
公允价值计量的投资性房地产转固定资产	1,545,328.83	6,181,315.26		
投资性房地产公允价值变动	151,701,268.47	606,805,073.94	156,005,352.31	624,021,409.23
固定资产转公允价值计量法下投资性房地产的增值部分	224,445,810.09	897,783,240.36	219,087,259.90	876,349,039.59
小 计	377,692,407.39	1,510,769,629.56	375,092,612.21	1,500,370,448.82

(十七)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
新世界公寓 611、911 装修工程	70,916.66	148,000.00
鲁谷项目装修设计费		820,737.94
灵境胡同已拆迁院落恢复性修建项目	20,271,767.00	2,305,185.23
预缴税金	90,395.48	52,202.02
人才公租房装修改造项目	28,135,882.64	18,562,992.29
昌平项目售房款	7,590.04	4,867.18
菜市口西片老城保护和城市更新修缮项目	129,702,871.63	118,467,773.95
合 计	178,279,423.45	140,361,758.61

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(十九)应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,373,862.83	5,185,176.98
1 至 2 年 (含 2 年)	20,876.25	23,142,054.00
2 至 3 年 (含 3 年)	23,142,054.00	13,937.61
3 年以上	535,873,771.06	547,102,213.31
合 计	577,410,564.14	575,443,381.90

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华嘉项目预估成本	271,725,627.49	暂未最终结算
两区战略协议基础设施费	110,326,158.15	未结算
月坛项目	69,128,443.30	暂未最终结算
北京市市政四建设工程有限责任公司	62,216,656.52	未结算
北京市保障性住房建设投资中心	19,086,961.00	未结算
北京华夏恒建设集团有限公司	17,628,652.00	未结算
北京鸿坤伟业房地产开发有限公司	4,055,093.00	未结算
合计	554,167,591.46	—

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,517,097.02	31,751,281.70
1年以上	4,288,563.61	6,847,548.92
合计	54,805,660.63	38,598,830.62

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
零动科技(北京)有限公司	1,868,746.01	未到结算期
建信住房服务(北京)有限责任公司	1,272,064.37	未到结算期
上海连翹资产管理有限公司	289,409.00	未到结算期
北京仁华康诚中医诊所	265,389.77	未到结算期
北京西西乐餐饮管理有限公司	238,386.07	未到结算期
合计	3,933,995.22	—

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,683,301.08	108,020,411.01	110,713,533.93	28,990,178.16
二、离职后福利-设定提存计划		18,600,570.54	18,600,570.54	
合计	31,683,301.08	126,620,981.55	129,314,104.47	28,990,178.16

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,732,982.35	87,476,003.90	90,089,882.77	28,119,103.48
二、职工福利费		924,067.91	924,067.91	
三、社会保险费		8,845,236.87	8,845,236.87	
其中: 医疗及生育保险费		8,584,900.89	8,584,900.89	
工伤保险费		260,335.98	260,335.98	
四、住房公积金		8,852,957.49	8,852,957.49	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	950,318.73	1,922,144.84	2,001,388.89	871,074.68
合 计	31,683,301.08	108,020,411.01	110,713,533.93	28,990,178.16

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		11,773,247.19	11,773,247.19	
二、失业保险费		367,918.18	367,918.18	
三、企业年金缴费		6,459,405.17	6,459,405.17	
合 计		18,600,570.54	18,600,570.54	

(二十二) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,042,528.00	37,045,497.90	36,186,535.33	1,901,490.57
企业所得税	1,317,694.45	21,264,654.86	14,823,475.02	7,758,874.29
房产税		22,490,521.60	22,490,521.60	
土地使用税		949,885.86	949,885.86	
个人所得税	285,718.79	5,694,762.33	5,764,687.70	215,793.42
城市维护建设税	70,418.71	2,666,330.01	2,515,493.37	221,255.35
教育费附加	30,179.45	1,072,000.75	1,046,302.10	55,878.10
地方教育费附加	20,119.63	714,667.10	697,534.66	37,252.07
印花税		870,207.09	815,216.80	54,990.29
土地增值税	10,742,450.59	17,806,188.16	13,002,819.56	15,545,819.19
车船税		8,850.00	8,850.00	
环境保护税		145,766.77	142,405.37	3,361.40
残疾人就业保证金		654,254.54	654,254.54	
合 计	13,509,109.62	111,383,586.97	99,097,981.91	25,794,714.68

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	552,506,909.16	814,333,499.06
合 计	552,506,909.16	814,333,499.06

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	8,790,645.99	292,495,015.06
应付押金保证金	53,232,700.44	48,012,968.87
应付代收代付款	225,269,287.71	222,714,289.13
待结算款项	240,702,231.25	240,489,990.98
应付费用-社会保险及公积金	1,121,837.20	981,255.75

项 目	期末余额	期初余额
其他	23,390,206.57	9,639,979.27
合 计	552,506,909.16	814,333,499.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
大觉胡同人口疏解项目（一期）	221,321,638.27	业务未完结
北京富饶房地产开发有限公司	212,833,799.92	业务未完结
北京金象复星医药股份有限公司	10,000,000.00	业务未完结
北京中融物产有限责任公司	6,358,200.00	未到结算期
西城区百万庄北里指挥部	5,401,966.00	未到结算期
北京金融街建设指挥部	4,562,370.31	业务未完结
房修一（金恒丰合-工程 2020-13 号）	1,173,980.29	未到结算期
长城物业集团股份有限公司北京物业管理分公司	1,050,000.00	未到结算期
奕通宏达（金恒丰合-工程 2020-14 号）	952,199.25	未到结算期
北京欣燕都城酒店管理有限公司	787,579.00	未到结算期
合 计	464,441,733.04	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,104,715.76	202,249,680.34
一年内到期的应付债券	6,144,460,192.72	150,150,122.74
一年内到期的租赁负债	4,068,622.82	2,283,233.07
合 计	6,153,633,531.30	354,683,036.15

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	3,654,607,873.19	3,020,778,660.67	
理财直融		200,663,013.70	
减：一年内到期的长期借款	5,104,715.76	202,249,680.34	
合 计	3,649,503,157.43	3,019,191,994.03	—

(二十六) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	7,143,320,191.50	7,140,988,809.52
减：一年内到期的应付债券	6,144,460,192.72	150,150,122.74
合 计	998,859,998.78	6,990,838,686.78

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年非公开发行公司债券19京融01	1,800,000,000.00	2019年3月12日	3+2年	1,794,905,660.38	1,855,152,224.94		68,400,000.00		68,400,000.00	1,855,152,224.94
2019年非公开发行公司债券19京融02	700,000,000.00	2019年4月1日	3+2年	1,196,603,773.58	719,254,657.53		25,550,000.00		25,550,000.00	719,254,657.53
2019年公开发行公司债券19京融G1	495,100,000.00	2019年7月16日	3+2年	997,169,811.32	502,225,843.01		15,348,100.00		15,348,100.00	502,225,843.01
2019年公开发行公司债券19京融G2	1,000,000,000.00	2019年7月16日	5年	997,169,811.32	1,018,294,609.50		41,700,000.00	613,684.27	41,700,000.00	1,018,908,293.77
2019年公开发行公司债券19京融G3	500,000,000.00	2019年8月8日	3+2年	498,584,905.66	506,079,041.10		15,500,000.00		15,500,000.00	506,079,041.10
2019年公开发行公司债券19京融G4	1,500,000,000.00	2019年8月8日	5年	1,495,754,716.98	1,521,970,300.54		59,700,000.00	914,215.39	59,700,000.00	1,522,884,515.93
2022年非公开发行公司债券22京融01	500,000,000.00	2022年4月15日	3+2年	498,797,169.81	511,146,456.29		17,150,000.00	403,255.12	17,150,000.00	511,549,711.41
2022年非公开发行公司债券22京融02	500,000,000.00	2022年7月6日	3+2年	498,797,169.81	506,865,676.61		16,250,000.00	400,227.20	16,250,000.00	507,265,903.81
合计	6,995,100,000.00			7,977,783,018.86	7,140,988,809.52		259,598,100.00	2,331,381.98	259,598,100.00	7,143,320,191.50

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	438,467,470.58	424,840,584.38
减：未确认的融资费用	209,994,039.97	216,991,124.60
重分类至一年内到期的非流动负债	4,068,622.82	2,283,233.07
租赁负债净额	224,404,807.79	205,566,226.71

(二十八) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	2,111,336,352.89	278,914,245.91	274,935,468.05	2,115,315,130.75
合 计	2,111,336,352.89	278,914,245.91	274,935,468.05	2,115,315,130.75

1. 专项应付款情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房山 2793 套房源	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00
广安项目代建	206,374,557.11	160,842,391.00	169,262,026.55	197,954,921.56
地铁 8 号线代建	185,983,348.61		7,671,314.32	178,312,034.29
地铁 6 号线代建	23,328,736.97		237.42	23,328,499.55
东西岔胡同更新项目	15,970,970.45			15,970,970.45
阜内大街（二期）改造提升项目		14,551,200.00	49,000.00	14,502,200.00
财政拨付医院基建专项资金	13,194,525.90	216,337.72	73,500.00	13,337,363.62
阜内大街整理复兴计划（二期）项目	17,311,356.21		5,811,356.21	11,500,000.00
谷维贞定向安置房项目		57,926,185.32	48,094,212.28	9,831,973.04
法西小区综合治理工程	4,365,144.23	9,250,000.00	5,549,284.79	8,065,859.44
宫门口东岔小广场及白塔寺西南第五立面整治项目		12,730,236.40	5,337,480.41	7,392,755.99
西砖胡同公共空间项目	10,257,649.59		3,322,452.76	6,935,196.83
菜西片区基础设施改造提升项目	7,923,966.86		2,003,642.85	5,920,324.01
八中代建	4,562,921.20		-40,403.37	4,603,324.57
2626 套公租房	2,964,392.29	11,347,109.30	10,150,185.05	4,161,316.54
西单区域外立面改造项目	3,810,768.00			3,810,768.00
西单-积水潭桥传统特色街区改造	3,725,970.23		349,000.00	3,376,970.23
车公庄街区道路空间综合整治项目	4,188,900.00		1,549,191.34	2,639,708.66
展览路街道团结片区城市设计方案研究项目	1,991,460.50		73,602.98	1,917,857.52
人口疏解建设重大项目规划储备（前期费）	1,190,000.00			1,190,000.00
后广平及曙光小学代建	223,507.29		-591.32	224,098.61
月坛体育场看台装修改造工程代建	161,330.09			161,330.09

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
月坛体育场馆基础设施升级改造二期项目	30,329.89	2,287,921.76	2,207,130.61	111,121.04
月坛体育场馆基础设施升级改造项目代建	65,116.01	1,486,515.59	1,486,574.59	65,057.01
东西岔胡同更新项目管理费	1,479.70			1,479.70
北新华街北段道路建设项目代建	1,655,679.75		1,655,679.75	
三里河南横街东段道路建设项目代建	413,717.86		413,717.86	
四十四中东侧路建设项目代建	1,041,357.55		1,041,357.55	
政府债资金	599,166.60	8,251.29	607,417.89	
8号线织补项目		8,268,097.53	8,268,097.53	
合 计	2,111,336,352.89	278,914,245.91	274,935,468.05	2,115,315,130.75

(二十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		311,649,200.00		311,649,200.00
合 计		311,649,200.00		311,649,200.00

政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
收发改委 2022 年度节能改造补助	与资产相关		1,549,200.00				1,549,200.00
东斜街城市更新保护项目（一期）补助	与资产相关		310,100,000.00				310,100,000.00
合 计			311,649,200.00				311,649,200.00

注：2023年6月，北京市西城区房屋管理局授权本公司子公司北京金恒丰城市更新资产运营管理有限责任公司作为东斜街地块城市保护更新项目的实施主体，按照相关文件规定，北京金恒丰城市更新资产运营管理有限责任公司本年收到项目补助资金 310,100,000.00 元。

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京金融街投资（集团）有限公司	9,650,626,771.31	100.00	251,370,801.42		9,901,997,572.73	100.00
合计	9,650,626,771.31	100.00	251,370,801.42		9,901,997,572.73	100.00

注：

1. 2023年1月，根据北京金融街投资（集团）有限公司第二届董事会第四十三次会议决议（四）及北京华

融基础设施投资有限责任公司第五届董事会第十次会议决议，本公司增资 51,400,000.00 元，其中

39,215,600.00 元计入实收资本，12,184,400.00 元计入资本公积。

2. 2023年3月，根据北京金融街投资(集团)有限公司第二届董事会 2023年第三次临时会议决议(一)及北京华融基础设施投资有限责任公司 2023年第二次股东决定，本公司增资 250,000,000.00 元，其中 190,737,262.00 元计入实收资本，59,262,738.00 元计入资本公积。

3. 2023年11月，根据北京金融街投资(集团)有限公司第二届董事会第四十九次会议决议，本公司增资 28,600,000.00 元，其中 21,417,939.42 元计入实收资本，7,182,060.58 元计入资本公积。

(三十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	142,076,883.00	78,629,198.58	142,076,883.00	78,629,198.58
二、其他资本公积	878,882,258.85	6,518,236.16	426,184.98	884,974,310.03
合 计	1,020,959,141.85	85,147,434.74	142,503,067.98	963,603,508.61
其中：国有独享资本公积				

1. 本公司本年“资本公积-资本溢价”增加 78,629,198.58 元，具体详见本财务报表附注“八、(三十)”。

2. 因本公司联营企业北京天桥盛世投资集团有限责任公司其他股东增资，导致本公司持股比例变动，本公司按持股比例计算应享有的份额，调整了长期股权投资的账面价值，同时计入“资本公积-其他资本公积” 6,518,236.16 元。

3. 因本公司持有的恒泰证券股份有限公司股权无偿划转事项的影响，本公司本年“资本公积-资本溢价”减少 142,076,883.00 元，其他资本公积减少 426,184.98 元。

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,000,950.52	1,971,879.43	15,000,950.52	1,971,879.43
合 计	15,000,950.52	1,971,879.43	15,000,950.52	1,971,879.43

注：因本公司持有的恒泰证券股份有限公司股权无偿划转事项的影响，本公司本年法定盈余公积减少 15,000,950.52 元。

(三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,459,586,967.55	1,366,953,885.68
期初调整金额		-138,460,901.85
本期期初余额	1,459,586,967.55	1,228,492,983.83
本期增加额	-265,936,697.46	241,223,296.76
其中：本期净利润转入	-265,936,697.46	241,223,296.76

北京华融基础设施投资有限责任公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	本期金额	上期金额
本期减少额	581,828,413.74	10,129,313.04
其中：本期提取盈余公积数	1,971,879.43	10,129,313.04
本期分配现金股利数	250,290,971.68	
其他减少	327,642,442.84	
其他综合收益结转留存收益	1,923,119.79	
本期末余额	611,821,856.35	1,459,586,967.55

注：未分配利润中其他减少系本公司无偿划转持有的恒泰证券股份有限公司股权事项形成。

(三十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	355,554,244.75	280,299,423.67	189,447,483.91	139,628,427.74
土地开发收入				
拆迁管理费收入	576,028.50	737,466.02	67,924.52	643,262.46
房源销售安置收入	257,466,643.02	191,362,434.45	103,116,041.82	81,877,741.42
代建管理费收入				
物业及出租收入	96,744,421.31	83,208,410.64	86,202,710.41	57,107,423.86
其他	117,141.30	3,759,390.67	60,807.16	
商品销售收入	650,010.62	1,231,721.89		
二、其他业务小计	230,088,555.41	187,254,398.31	357,071,566.94	277,951,519.18
物业及出租收入	34,004,622.82	29,044,233.07	28,119,248.21	19,502,527.92
代建管理费收入	4,771,774.28	830,102.58	9,653,627.71	3,308,710.71
咨询服务费收入	373,939.31		507,189.62	
资金使用权收入	160,695,771.17	110,419,713.05	303,630,759.72	204,447,790.78
其他收入	30,242,447.83	46,960,349.61	15,160,741.68	50,692,489.77
合 计	585,642,800.16	467,553,821.98	546,519,050.85	417,579,946.92

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	17,806,188.16	-52,190,194.23
房产税	22,196,647.24	19,439,566.72
土地使用税	878,523.24	741,574.80
城市维护建设税	2,955,704.89	1,580,006.84
教育费附加	1,083,162.28	652,519.37
地方教育附加	722,108.22	435,252.88
印花税	918,347.37	776,456.55
其他	153,409.37	120,035.88
合计	46,714,090.77	-28,444,781.19

(三十六) 销售费用

北京华融基础设施投资有限责任公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,494,071.42	903,159.23
社会保险和住房公积金	718,729.74	423,861.23
物业管理及租赁费	21,148.52	74,186.48
保安费	282,033.50	232,873.90
折旧费用	26,008.07	6,832.31
业务招待费	27,775.55	15,772.52
办公费	30,617.77	13,710.49
邮电通讯费	70,748.87	31,922.60
咨询服务费	56,603.77	151,492.95
低值易耗品	103,280.50	4,495.50
工会经费	25,526.62	18,063.16
修理费	12,034.72	805.84
市内交通费	16,596.95	10,493.00
宣传推广费	123,802.11	34,805.37
代理费	796,307.74	625,868.32
职工福利费	5,149.86	5,196.74
教育经费	293.40	2,000.91
律师顾问费	337,735.86	96,415.09
其他	318,985.30	48,970.97
合 计	4,467,450.27	2,700,926.61

(三十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,721,018.23	36,397,270.64
社会保险和住房公积金	13,932,972.82	12,989,870.64
福利费	751,596.96	783,841.41
劳动保护费	7,471.28	217,088.57
工会经费	646,301.76	727,920.03
职工教育经费	202,203.20	157,485.29
物业管理及租赁费	7,241,981.08	7,588,137.01
保安费	1,443,924.97	1,309,862.89
折旧费用	5,653,220.74	4,089,300.05
业务招待费	1,497,290.29	955,290.85
办公费	205,571.99	149,022.47
邮电通讯费	601,248.95	641,023.93
审计、咨询服务费	8,487,506.99	5,155,534.21
低值易耗品	1,023,417.47	457,365.51
修理费	100,097.10	133,784.87
无形资产摊销	422,279.37	457,731.24

项 目	本期发生额	上期发生额
市内交通费	38,160.39	129,397.08
残疾人就业保障金	791,992.34	725,405.44
其他	6,170,721.80	8,101,078.39
资料费	43,197.41	
合 计	82,982,175.14	81,166,410.52

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	201,098,394.39	85,396,997.16
减：利息收入	222,386,638.64	103,087,828.13
手续费支出	87,994.45	253,549.62
其他支出	17,242,444.54	16,895,257.40
合 计	-3,957,805.26	-542,023.95

(三十九) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	收益相关	109,136.60	237,050.54
增值税加计抵减	收益相关	195,288.59	
合 计		304,425.19	237,050.54

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,002,428.45	-120,262,462.81
合 计	-29,002,428.45	-120,262,462.81

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-33,495,809.98	541,987,990.15
合 计	-33,495,809.98	541,987,990.15

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-42,796,250.45	-31,737,000.25
合 计	-42,796,250.45	-31,737,000.25

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-158,774,771.93	
合同资产减值损失	-248,827.73	-1,433,894.61
合 计	-159,023,599.66	-1,433,894.61

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得		-196.47	
合 计		-196.47	

(四十五) 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
非流动资产毁损报废利得	2,305.63	7,925.34	2,305.63
收到的违约金	527,195.59		527,195.59
收报废设备处置收入	208,019.51		208,019.51
其他	100,480.27	221,026.39	100,480.27
合 计	838,001.00	228,951.73	838,001.00

(四十六) 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	21,041.88	3,239.25	21,041.88
其他	420,886.54	3,244,204.34	420,886.54
合 计	441,928.42	3,247,443.59	441,928.42

(四十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,347,005.12	13,766,392.13
递延所得税调整	-21,520,105.34	204,636,583.18
合 计	-1,173,100.22	218,402,975.31

(四十八) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,793,511.86	426,442.39	1,367,069.47	1,635,821.99	-	-1,635,821.99
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,793,511.86	426,442.39	1,367,069.47	1,635,821.99	-	-1,635,821.99
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	25,700,636.40	6,257,438.58	19,443,197.82	6,311,820.71	1,776,739.15	4,535,081.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损	379,024.07	-	379,024.07	-795,135.89	-	-795,135.89

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-291,858.03		-291,858.03			
小 计	670,882.10	-	670,882.10	-795,135.89	-	-795,135.89
2.其他	25,029,754.30	6,257,438.58	18,772,315.72	7,106,956.60	1,776,739.15	5,330,217.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	25,029,754.30	6,257,438.58	18,772,315.72	7,106,956.60	1,776,739.15	5,330,217.45
三、其他综合收益合计	27,494,148.26	6,683,880.97	20,810,267.29	4,675,998.72	1,776,739.15	2,899,259.57

(四十九)合并现金流量表

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	-274,561,423.29	241,428,591.32
加：资产减值损失	159,023,599.66	1,433,894.61
信用减值损失	42,796,250.45	31,737,000.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,727,349.56	12,171,995.51
使用权资产折旧	17,431,129.12	22,269,946.12
无形资产摊销	430,109.34	458,350.54
长期待摊费用摊销	8,412,591.18	9,918,233.29
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）	-	-1,805.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,736.25	-2,520.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	33,495,809.98	-541,987,990.15
财务费用（收益以“-”号填列）	334,556,461.38	166,083,553.81
投资损失（收益以“-”号填列）	29,002,428.45	120,262,462.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,147,012.06	63,519,293.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,310,787.69	142,894,029.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,830,181,795.99	-143,420,799.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,161,292,662.42	-720,616,689.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,658,419.85	-154,300,728.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-430,050,735.71	-748,153,183.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,056,835,278.74	3,750,002,946.92
减：现金的期初余额	3,750,002,946.92	3,509,316,492.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,693,167,668.18	240,686,454.86

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,056,835,278.74	3,750,002,946.92
其中：库存现金	1,973.30	605.00
可随时用于支付的银行存款	2,056,833,305.44	3,750,002,341.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,056,835,278.74	3,750,002,946.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

（一）重大未决诉讼情况

2022年10月26日，本公司收到北京市西城区人民法院寄送的《民事起诉状》。《民事起诉状》原告为自然人吴声游，被告一为北京市西城区教育委员会，被告二为本公司，第三人为国都建设（集团）有限公司；案由：建设工程施工合同纠纷；诉讼请求：1、请求判令被告一向原告支付无争议的工程款 9,387,941.80 元人民币；2、请求判令被告一向原告支付合同外争议项工程款 45,896,688.00 元人民币；3、请求判令被告一支付自 2015 年 6 月 3 日起至实际付清之日止逾期付款的利息（以欠款金额为基数、按同期 LPR 利率标准（2019 年 8 月 20 日前按中国人民银行同期同类贷款利率标准）、2015 年 6 月 3 日至实际付清之日止的利息，暂计至 2022 年 9 月 8 日，金额为 19,922,990.00 元，其后至实际付清之日利息由人民法院判决）；以上两项诉讼请求金额合计 75,207,619.80 元人民币。4、请求判令被告二对被告一上述债务承担连带付款责任。5、请求判令被告承担本案的诉讼费、鉴定费、保全费。

2023 年 12 月 18 日，北京市西城区人民法院民事判决书（(2022)京 0102 民初 30426 号），判决如下：“一、本判决生效之日起七日内，北京市西城区教育委员会支付吴声游工程款 34,419,241.81 元；二、驳回吴声游的其他诉讼请求。”

2024年1月3日，本公司代理律师电子邮箱收到北京市西城区人民法院转来本案件上诉人(一审原告)吴声游不服一审判决的《民事上诉状》，提起本案件上诉。截至审计报告日，案件尚在审理中。

(二) 担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	1,800,000,000.00	2019年3月14日	2024年3月14日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	700,000,000.00	2019年4月3日	2024年4月3日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	495,100,000.00	2019年7月18日	2024年7月18日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	1,000,000,000.00	2019年7月18日	2024年7月18日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	500,000,000.00	2019年8月12日	2024年8月12日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	1,500,000,000.00	2019年8月12日	2024年8月12日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	500,000,000.00	2022年4月19日	2028年4月19日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融基础设施投资有限责任公司	500,000,000.00	2022年7月8日	2028年7月8日	否
北京金融街投资(集团)有限公司	北京华融金盈投资发展有限公司	296,460,000.00	2022年6月16日	2055年6月15日	否
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京市西城区保障性住房运营管理有限公司	2,592,860,000.00	2046年12月29日	2049年12月28日	否
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京金恒丰城市更新资产运营管理有限公司	16,771,994.03	2046年12月24日	2049年12月23日	否
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京金恒丰城市更新资产运营管理有限公司	400,000,000.00	2063年9月27日	2066年9月26日	否
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京金恒丰城市更新资产运营管理有限公司	145,151,163.40	2023年12月14日	2066年12月13日	否
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京华融金科科技发展有限公司	200,000,000.00	2039年12月31日	2042年12月30日	否
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京金嘉恒业产业运营管理有限公司	3,724,900,000.00	2037年9月26日	2040年9月25日	否

十、资产负债表日后事项

本公司控股子公司北京华融金盈投资发展有限公司(以下简称“金盈公司”)拟转让其持有的全资子公司北京金全嘉和投资管理有限公司(简称“金全嘉和公司”)100%股权及相关债权，并制订了《金盈公司转让所属金全嘉和公司股权及相关债权的方案》。

2024年1月29日，北京金融街投资(集团)有限公司经理办公会会议纪要(2024年第4期)，审议通过了《关于基础公司所属金盈公司转让北京金全嘉和公司股权及债权的方案》的议

案》。本事项由金盈公司依法合规实施挂牌转让具体工作，并要求挂牌价不得低于经区国资委备案的评估价格，成交价格不得低于转让方案所对应的预估价格。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京金融街投资(集团)有限公司	北京	商业服务业	1,112,439 万元	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京金御房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	余旭帆	房地产业	87,000.00	100.00	100.00
北京市西城区保障性住房运营管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	梁建平	房地产业	247,127.0882	100.00	100.00
北京华融金科科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	李波	商务服务业	35,743.00	100.00	100.00
北京华融金盈投资发展有限公司	非全资子公司	有限责任公司	北京	李波	商务服务业	127,324.884331	82.49	82.49
北京金恒丰城市更新资产运营管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	沈子谦	商务服务业	94,580.00	100.00	100.00
北京市华融金旗文化发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	李静	文化、体育和娱乐业	3,000.00	100.00	100.00
北京西单科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	黄旭明	租赁业	20,000.00	100.00	100.00

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
北京天桥盛世投资集团有限责任公司	联营企业
国调二期协同发展基金股份有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金融街控股股份有限公司	同一最终控制方
北京金融街集团财务有限公司	同一最终控制方
北京市正泽学校	同一最终控制方
北京金融街京西置业有限公司	同一最终控制方
北京金融街基础教育投资有限公司	同一最终控制方
金融街物业股份有限公司	同一最终控制方
北京金融街西环置业有限公司	同一最终控制方
北京金融街第一太平戴维斯物业管理有限公司	同一最终控制方
北京华融综合投资有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
北京金融街投资（集团）有限公司	提供服务	资金使用权	11,493,710.68	7.13	市场定价
金融街控股股份有限公司	提供服务	资金使用权	109,564,989.52	60.91	市场定价
北京金融街集团财务有限公司	提供服务	存款利息	3,660,185.21	19.79	市场定价
北京金融街投资（集团）有限公司	接受服务	担保费	16,497,877.37	100.00	市场定价
金融街物业股份有限公司	接受劳务	关联方物业费	469,880.16	14.42	市场定价
北京金融街第一太平戴维斯物业管理有限公司	接受劳务	关联方物业费	14,038.88	0.43	市场定价
合计	—	—	141,700,681.82	—	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益/费用	租赁收益确定依据
北京华融基础设施投资有限责任公司	北京市正泽学校	北京市西城区小市口8号院	2014年6月18日	2024年6月17日	7,475,036.06	租赁合同
北京金融街西环置业有限公司	北京市西城区保障性住房运营管理有限公司	西环广场T4-B1A9	2024年1月5日	2025年1月4日	172,432.95	租赁合同

3. 关联担保情况

本公司本年“关联担保情况”详见本财务报表附注“九、或有事项(二)担保情况”。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	北京金融街投资（集团）有限公司	500,000,000.00	400,525,555.55
其他应收款	北京金融街京西置业有限公司		2,260,000,000.00
其他应收款	金融街控股股份有限公司	2,260,000,000.00	
其他应收款	北京金融街基础教育投资有限公司	237,489.18	
预付款项	北京金融街西环置业有限公司	172,432.96	344,865.91
其他应收款	北京金融街西环置业有限公司	45,263.00	45,263.00
合计		2,760,455,185.14	2,660,915,684.46

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	北京市正泽学校	3,531,408.75	3,347,968.01
其他应付款	北京华融综合投资有限公司		311,608,343.44
合计		3,531,408.75	314,956,311.45

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,097,250,361.16	7,126,714,995.30
合计	6,097,250,361.16	7,126,714,995.30

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
0-3月	520,557,090.67		2,266,513,098.70	
3-6月	2,260,176,978.93		1,500,190,110.31	
6-12月	7,878,252.75		1,890,163,455.63	
1至2年	2,286,859,219.90		759,372,429.01	
2至3年	358,075,533.01		219,355,383.12	65,610,931.20
3年以上	788,850,250.76	125,146,964.86	572,558,634.19	15,827,184.46
合计	6,222,397,326.02	125,146,964.86	7,208,153,110.96	81,438,115.66

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,795,412.86	0.25	15,795,412.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,206,601,913.16	99.75	109,351,552.00	1.76	6,097,250,361.16
合计	6,222,397,326.02	—	125,146,964.86	—	6,097,250,361.16

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,827,184.46		15,827,184.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,192,325,926.5		65,610,931.20	0.91	7,126,714,995.30
合计	7,208,153,110.96	—	81,438,115.66	—	7,126,714,995.30

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京富饶房地产开发有限公司	15,209,644.75	15,209,644.75	100.00	预计无法收回
大觉胡同人口疏解及道路工程项目代建	314,146.76	314,146.76	100.00	预计无法收回
金果胡同片区道路项目代建	84.30	84.30	100.00	预计无法收回
灵境地块(华嘉小学项目)	210,157.50	210,157.50	100.00	预计无法收回
王立平	61,379.55	61,379.55	100.00	预计无法收回
合计	15,795,412.86	15,795,412.86	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方组合	3,294,999,529.90			3,578,928,870.79		
应收押金、保证金、备用金	41,468,071.00			41,474,009.66		

应收代垫款项	226,597.22			175,621.28		
应收政府款项	107,475,954.180			10,747,5842.30		
应收其他客户	2,762,431,760.86	3.96	109,351,552.00	3,464,271,582.47	1.89	65,610,931.20
合计	6,206,601,913.16	—	109,351,552.00	7,192,325,926.50	—	65,610,931.20

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	81,438,115.66			81,438,115.66
本期计提	43,740,620.80			43,740,620.80
本期转回	31,771.60			31,771.60
期末余额	125,146,964.86			125,146,964.86

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
王立平	31,771.60	93,151.15	根据法院判决收回
合计	31,771.60	93,151.15	—

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
北京金嘉恒业 产业运营管理 有限公司	资金往来	2,543,715,823.46	6-12 个月: 7,522,287.32 元; 1-2 年: 2,286,193,536.14 元; 2-3 年 250,000,000.00 元	0.41	
金融街控股股 份有限公司	资金往来	2,260,000,000.00	3-6 月	0.36	
北京天叶信恒 房地产开发有 限公司	资金往来	514,739,818.50	0-3 个月 154,322.21 元;3-6 个月: 161,447.21 元; 6-12 个月 317,629.84 元;1-2 年 640,524.26 元;2-3 年 640,524.26 元;3 年以上 512,825,370.72 元	0.08	
北京金融街投 资(集团)有 限公司	资金往来	500,000,000.00	0-3 个月	0.8	
北京市恒远基 业房地产开发 有限公司	资金往来	218,703,104.00	3 年以上	0.04	109,351,552.00
合计	—	6,037,158,745.96	—	0.97	109,351,552.00

(二) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	241,904,914.95	187,206,068.15	361,971,197.35	277,875,080.29
物业及出租收入	34,172,307.60	29,014,800.16	27,992,233.44	19,469,617.21
代建管理费收入	4,698,649.42	830,102.58	5,566,400.54	3,421,918.25
咨询服务费收入			81,717.92	
资金使用权收入	161,293,317.68	110,951,056.07	304,235,027.93	204,985,110.77
其他收入	41,740,640.25	46,410,109.34	24,095,817.52	49,998,434.06
合计	241,904,914.95	187,206,068.15	361,971,197.35	277,875,080.29

(三) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,002,428.45	-120,262,462.81
子公司分红	242,564,661.18	
合 计	213,562,232.73	-120,262,462.81

(四) 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	19,718,794.29	101,293,130.36
加: 资产减值损失	151,936,027.73	1,433,894.61
信用减值损失	43,708,849.20	32,805,465.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,748,518.42	3,926,355.20
使用权资产折旧	586,865.83	1,285,839.52
无形资产摊销	356,443.28	426,726.32
长期待摊费用摊销	1,191,111.24	1,974,591.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,241.94	1,175.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,504,152.03	-331,781,163.36
财务费用(收益以“-”号填列)	195,034,360.60	69,595,069.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,562,232.73	120,262,462.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,771,538.32	66,728,275.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,829,426.13	86,026,240.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,126,600.99	-63,134,886.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,029,432,881.93	637,870,642.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-138,807,615.21	173,159,886.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,114,382,035.09	901,873,707.19

项 目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	792,554,884.42	1,222,910,450.84
减：现金的期初余额	1,222,910,450.84	850,835,492.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-430,355,566.42	372,074,957.87

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

北京华融基础设施投资有限责任公司
 二〇二四年四月二十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 高敏
Sex: 女
出生日期: 1979年03月
工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司
身份证号: 110101197903112299

证书编号: 110001870028
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2006年12月11日

2006年12月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015, 2016, 2010, 2017, 2013, 2014, 2011, 2012

北京注册会计师协会

仅供报告附件使用

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

同意调出
同意调入

北京注册会计师协会
转所专用章

2014年12月19日
2014年12月19日

注意事项

1. 注册会计师执业业务，应当同时向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自颁发之日起。
This certificate is valid for one year after its issuance.

注册编号: 110000102645
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年七月二十日
Date of Issuance

2017
2016
2015
2014
2013
2012
2011

110000102645

注册税务师工作单元变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意录入
Agree the holder to be maintained in:

北京市
China

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2014年2月19日

同意录入
Agree the holder to be maintained in:

北京市
China

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2014年2月19日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册税务师工作单元变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意录入
Agree the holder to be maintained in:

北京市
China

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2014年11月13日

同意录入
Agree the holder to be maintained in:

北京市
China

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2014年11月13日

注册税务师工作单元变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意录入
Agree the holder to be maintained in:

北京市
China

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2014年2月19日

同意录入
Agree the holder to be maintained in:

北京市
China

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2014年2月19日

仅供报告附件使用

德通合伙 (D.T.)