

**北京市国有资产经营有限责任公司**  
**二〇二三年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-133

## 审计报告

致同审字（2024）第 110A015898 号

北京市国有资产经营有限责任公司：

### 一、审计意见

我们审计了北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称国资公司）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、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国资公司 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。

### 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，我们独立于国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国资公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月二十九日



## 合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	40,462,415,800.25	7,718,200,053.33	39,160,427,837.60	4,743,851,524.12
交易性金融资产	八、2	15,673,339,750.91	4,600,000,000.00	14,597,621,468.00	2,900,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	八、3	7,507,945.43		14,138,029.28	
应收账款	八、4	4,539,247,334.45	8,300,000.00	4,964,941,505.12	8,300,000.00
应收款项融资	八、5	3,122,144.00		100,000.00	
预付款项	八、6	450,257,642.43	1,589,317.11	929,828,366.74	127,027.34
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	14,092,185,548.50	11,994,560,999.96	5,244,366,581.44	11,609,264,941.83
其中：应收股利				192,040,025.30	11,152,100.00
△买入返售金融资产	八、8	82,037,160.28			
存货	八、9	36,531,078,638.98		37,111,122,045.66	
其中：原材料		68,877,232.12		62,580,862.07	
库存商品（产成品）		14,839,100,799.20		10,862,366,034.16	
合同资产	八、10	489,463,407.67		367,790,234.01	
持有待售资产	八、11	30,302,181.13			
一年内到期的非流动资产	八、12	1,655,663,641.33		1,266,699,531.08	
其他流动资产	八、13	3,166,771,837.13		1,474,079,356.47	38,860.75
<b>流动资产合计</b>		<b>117,183,393,032.49</b>	<b>24,322,650,370.40</b>	<b>105,131,114,955.40</b>	<b>19,261,582,354.04</b>
<b>非流动资产：</b>					
△发放贷款和垫款	八、14	284,702,800.00		2,617,404,618.09	
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	八、15	1,957,273,949.53		1,299,559,514.23	
长期股权投资	八、16	18,782,148,090.55	33,685,418,335.41	16,808,224,498.19	31,914,120,201.58
其他权益工具投资	八、17	11,452,028,013.00	8,348,242,105.56	10,298,906,121.00	7,866,732,904.12
其他非流动金融资产	八、18	5,818,632,207.72	1,183,598,977.06	5,689,125,576.90	1,151,775,466.33
投资性房地产	八、19	6,104,588,788.71		4,761,288,011.46	
固定资产	八、20	6,510,335,413.58	1,438,885,053.11	6,805,063,200.28	1,490,717,623.12
其中：固定资产原价		9,364,821,359.15	2,209,561,065.85	9,709,231,030.80	2,211,240,698.45
累计折旧		2,803,089,672.70	770,676,012.74	2,863,200,100.20	720,523,075.33
固定资产减值准备		51,855,517.87		41,433,564.10	
在建工程	八、21	2,735,930,520.04	10,109.43	4,326,473,724.44	10,109.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、22	398,083,996.91	1,633,690.43	534,893,657.05	2,940,642.77
无形资产	八、23	11,961,564,001.45	206,879,962.02	11,613,989,348.36	202,999,934.60
开发支出	八、24	114,877,702.11		175,530,598.85	
商誉	八、25	636,992,541.16		670,717,524.57	
长期待摊费用	八、26	205,308,999.96		193,344,115.29	
递延所得税资产	八、27	2,299,413,253.67	28,201,272.05	2,437,828,453.64	53,016,293.55
其他非流动资产	八、28	10,704,615,494.00	6,795,310.74	9,772,577,184.38	4,434,089.33
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,966,495,772.39</b>	<b>44,899,664,815.81</b>	<b>78,004,926,146.73</b>	<b>42,686,747,264.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,149,888,804.88</b>	<b>69,222,315,186.21</b>	<b>183,136,041,102.13</b>	<b>61,948,329,618.87</b>



合并及公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	八、29	5,602,755,167.44		1,878,797,557.21	
△拆入资金	八、30	2,050,694,111.11		2,190,467,086.10	
交易性金融负债	八、31	166,056,178.98		8,284,841.54	
衍生金融负债					
应付票据	八、32	46,829,446.10		406,888,198.83	
应付账款	八、33	4,246,442,062.14	106,950,895.47	5,770,791,904.57	251,743,574.86
预收款项	八、34	562,458,324.81	470,710,067.40	1,083,124,332.98	1,027,404,623.26
合同负债	八、35	11,204,341,569.46		9,026,894,418.38	
应付职工薪酬	八、36	1,319,609,310.59	31,484,992.51	1,507,665,135.82	31,914,826.71
其中: 应付工资		1,206,711,235.17	20,350,000.00	1,403,719,598.87	20,826,940.75
应付福利费		1,052,156.96	110,000.00	1,014,626.28	
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、37	797,504,784.75	2,330,072.48	800,160,885.80	6,114,152.53
其中: 应交税金		786,777,627.81	2,255,690.95	779,478,988.64	5,865,863.68
其他应付款	八、38	24,067,331,313.39	10,419,347,983.54	25,686,129,160.40	10,665,696,660.40
其中: 应付股利		170,005,545.57		393,509,260.23	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、39	8,709,041,223.11	4,960,272,329.30	15,314,759,901.54	7,838,510,868.25
其他流动负债	八、40	6,073,829,870.80		4,649,785,927.58	
<b>流动负债合计</b>		<b>64,846,893,362.68</b>	<b>15,991,096,340.70</b>	<b>68,323,749,350.75</b>	<b>19,821,384,706.01</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	八、41	36,215,807,507.50	8,979,000,000.00	26,947,738,595.73	3,991,000,000.00
应付债券	八、42	22,779,215,959.57	14,000,000,000.00	16,918,248,466.55	9,600,000,000.00
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、43	254,957,684.44		301,694,580.42	1,325,842.99
长期应付款	八、44	460,668,884.37	12,137,244.57	511,728,313.21	12,137,244.57
长期应付职工薪酬	八、45	8,895,680.94		6,974,842.73	
预计负债	八、46	1,059,017,955.08		893,296,367.77	
递延收益	八、47	657,209,589.25	52,965,970.75	598,298,570.95	10,441,713.03
递延所得税负债	八、27	3,348,226,578.41	1,583,088,386.89	2,954,772,062.68	1,475,018,334.19
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,783,999,839.56</b>	<b>24,627,191,602.21</b>	<b>49,132,751,800.04</b>	<b>15,089,923,134.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,630,893,202.24</b>	<b>40,618,287,942.91</b>	<b>117,456,501,150.79</b>	<b>34,911,307,840.79</b>
<b>所有者权益:</b>					
实收资本	八、48	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八、49	217,559,203.01		217,561,876.52	
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、50	10,307,271,230.76	3,536,056,925.09	10,488,121,416.56	3,539,317,895.09
减: 库存股					
其他综合收益		6,521,057,192.02	4,688,532,741.57	5,780,773,708.67	4,374,189,306.48
其中: 外币报表折算差额		-69,419,351.41		-63,083,357.54	
专项储备	八、51	7,403,511.40		1,559,206.97	
盈余公积	八、52	1,786,439,534.88	887,445,146.40	1,611,548,899.05	712,554,510.57
其中: 法定公积金		1,786,439,534.88	887,445,146.40	1,611,548,899.05	712,554,510.57
任意公积金					
△一般风险准备	八、53	474,993,006.69		458,150,376.71	
未分配利润	八、54	11,988,476,266.92	9,491,992,430.24	10,920,963,433.61	8,410,960,065.94
归属于母公司所有者权益合计		41,303,199,945.68	28,604,027,243.30	39,478,678,918.09	27,037,021,778.08
*少数股东权益		26,215,795,656.96		26,200,861,033.25	
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,518,995,602.64</b>	<b>28,604,027,243.30</b>	<b>65,679,539,951.34</b>	<b>27,037,021,778.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>197,149,888,804.88</b>	<b>69,222,315,186.21</b>	<b>183,136,041,102.13</b>	<b>61,948,329,618.87</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并及公司利润表

2023年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,266,835,017.97</b>	<b>52,431,871.24</b>	<b>19,713,236,576.06</b>	<b>30,388,207.54</b>
其中：营业收入	八、55	16,771,468,429.59	52,431,871.24	18,675,984,220.33	30,388,207.54
△利息收入		-105,796,783.18		173,329,368.15	
△手续费及佣金收入		601,163,371.56		863,922,987.58	
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,744,429,263.38</b>	<b>1,068,223,983.65</b>	<b>18,268,896,523.67</b>	<b>1,218,740,616.50</b>
其中：营业成本	八、55	11,745,054,332.78		12,796,409,175.25	
△利息支出		227,447,330.07		136,416,852.03	
△手续费及佣金支出		3,808,772.96		2,226,266.81	
税金及附加		335,322,197.92	27,886,939.54	430,939,048.88	4,340,079.47
销售费用	八、56	1,056,666,642.17	-68,620,926.73	1,230,517,331.24	94,250,274.16
管理费用	八、57	2,228,491,891.69	129,394,634.32	2,198,287,138.61	128,843,242.53
研发费用	八、58	420,396,953.20		418,765,473.01	
财务费用	八、59	727,241,142.59	979,563,336.52	1,055,335,237.84	991,307,020.34
其中：利息费用		1,934,704,464.09	1,474,076,447.02	1,762,697,419.50	1,467,316,905.76
利息收入		1,279,589,506.47	501,182,858.11	1,011,214,684.71	479,330,759.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		25,508,810.38	-2,309,906.13	246,455,022.49	-11,518,236.43
其他					
加：其他收益	八、60	219,490,448.53	642,889.41	359,540,657.29	6,205,013.85
投资收益（损失以“-”号填列）	八、61	2,987,845,081.16	2,766,768,383.46	3,132,423,317.10	3,167,402,772.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,076,018,272.12	791,846,559.03	1,172,134,633.84	906,744,355.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		30,423.05		176,326.86	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、62	357,223,071.80	31,823,510.73	-451,002,678.32	31,655,859.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、63	-203,400,846.74	102.11	-139,683,786.60	478,073.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、64	-404,922,458.04		-218,967,437.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、65	326,543,360.72	-111,890.25	-5,776,811.88	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,805,214,835.07</b>	<b>1,783,330,883.05</b>	<b>4,121,049,638.88</b>	<b>2,017,389,310.29</b>
加：营业外收入	八、66	15,246,150.69	1,013,213.82	22,287,348.85	5,679,391.61
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、67	16,517,482.41	2,993,577.43	38,321,398.86	5,524,351.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,803,943,503.35</b>	<b>1,781,350,519.44</b>	<b>4,105,015,588.87</b>	<b>2,017,544,350.00</b>
减：所得税费用	八、68	941,302,420.40	32,444,161.10	777,713,373.80	-8,577,067.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,862,641,082.95</b>	<b>1,748,906,358.34</b>	<b>3,327,302,215.07</b>	<b>2,026,121,417.14</b>
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,288,674,905.78	1,748,906,358.34	2,110,339,367.90	2,026,121,417.14
*2.少数股东损益		573,966,177.17		1,216,962,847.17	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		2,862,641,082.95	1,748,906,358.34	3,327,302,215.07	2,026,121,417.14
2.终止经营净利润					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>732,446,328.21</b>	<b>314,343,435.09</b>	<b>1,112,434,171.47</b>	<b>-290,159,864.05</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、69	740,283,483.35	314,343,435.09	1,134,007,311.90	-290,159,864.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		824,026,755.41	299,117,576.75	1,242,980,051.72	-179,708,882.77
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		9,322,847.08	-2,205,162.54	6,313,023.10	-1,749,147.70
3.其他权益工具投资公允价值变动		814,703,908.33	301,322,739.29	1,236,667,028.62	-177,959,735.07
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		-83,743,272.06	15,225,858.34	-108,972,739.82	-110,450,981.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-77,407,278.19	15,225,858.34	-90,557,069.79	-110,450,981.28
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额		-6,335,993.87		-18,415,670.03	
7.其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,837,155.14		-21,573,140.43	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,595,087,411.16</b>	<b>2,063,249,793.43</b>	<b>4,439,736,386.54</b>	<b>1,735,961,553.09</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,028,958,389.13	2,063,249,793.43	3,244,346,679.80	1,735,961,553.09
*归属于少数股东的综合收益总额		566,129,022.03		1,195,389,706.74	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		23,449,882,940.91	55,757,055.17	19,070,673,235.27	32,211,500.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				210,000,000.00	
△收取利息、手续费及佣金的现金		648,807,053.12		1,100,553,804.42	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额				38,000.96	
收到的税费返还		160,461,630.28		349,288,543.37	
收到其他与经营活动有关的现金		858,622,839,560.97	106,332,817.95	1,122,245,855,843.05	228,574,234.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>882,881,991,185.28</b>	<b>162,089,873.12</b>	<b>1,142,976,409,427.07</b>	<b>260,785,734.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,698,455,000.93	3,279,106.96	11,621,573,722.04	
△客户贷款及垫款净增加额		-34,054,000.00		-224,973,919.66	
△拆入资金净减少额		140,000,000.00			
△支付利息、手续费及佣金的现金		91,862,488.98		139,609,449.55	
△返售业务资金净增加额				132,151.80	
支付给职工及为职工支付的现金		3,485,166,824.70	96,948,128.59	3,530,214,738.88	95,018,311.81
支付的各项税费		2,456,419,155.02	95,423,892.84	2,869,148,140.84	24,377,036.08
支付其他与经营活动有关的现金		865,485,358,189.20	91,866,156.65	1,125,186,053,809.50	631,910,896.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>884,323,207,658.83</b>	<b>287,517,285.04</b>	<b>1,143,121,758,092.95</b>	<b>751,306,244.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,441,216,473.54</b>	<b>-125,427,411.92</b>	<b>-145,348,665.88</b>	<b>-490,520,509.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		32,990,113,122.75	30,065,048,410.76	44,300,379,008.64	48,712,237,067.13
取得投资收益收到的现金		1,743,581,525.45	1,832,557,886.12	1,497,489,803.98	2,277,232,561.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,769,520.48	20.00	98,344,114.65	8,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		548,761.60		47,598,230.15	
收到其他与投资活动有关的现金		1,206,082,382.43	5,012,073,456.63	173,117,339.64	631,949,385.31
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,980,095,312.71</b>	<b>36,909,679,773.51</b>	<b>46,116,928,497.06</b>	<b>51,621,427,923.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,153,775,060.90	60,718,115.46	2,280,778,455.11	32,456,601.92
投资支付的现金		35,986,678,274.35	32,915,609,749.05	44,326,304,281.55	48,711,981,256.45
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		761,882,935.93	5,185,170,000.00	257,723,673.27	430,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,902,336,271.18</b>	<b>38,161,497,864.51</b>	<b>46,864,806,409.93</b>	<b>49,174,437,858.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,922,240,958.47</b>	<b>-1,251,818,091.00</b>	<b>-747,877,912.87</b>	<b>2,446,990,065.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		647,169,600.00		497,468,000.00	6,060,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		647,169,600.00		491,408,000.00	
取得借款收到的现金		44,379,498,497.55	21,500,000,000.00	30,627,643,571.79	15,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		658,118,748.59	10,887,882.22	905,594,543.51	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,684,786,846.14</b>	<b>21,510,887,882.22</b>	<b>32,030,706,115.30</b>	<b>15,006,060,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,249,278,614.40	15,008,000,000.00	26,398,870,773.15	11,503,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,673,505,975.13	1,802,423,205.75	3,586,721,811.64	1,754,659,272.76
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		455,938,252.22		424,728,032.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,363,707,896.69	340,873,131.67	1,079,404,798.82	1,114,056,880.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,286,492,486.22</b>	<b>17,151,296,337.42</b>	<b>31,064,997,383.61</b>	<b>14,371,716,152.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,398,294,359.92</b>	<b>4,359,591,544.80</b>	<b>965,708,731.69</b>	<b>634,343,847.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,923,995.07</b>	<b>2,309,906.13</b>	<b>137,979,458.97</b>	<b>11,518,236.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,040,760,922.98</b>	<b>2,984,655,948.01</b>	<b>210,461,611.91</b>	<b>2,602,331,639.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,234,801,526.97	4,701,033,746.34	38,024,339,915.06	2,098,702,106.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,275,562,449.95</b>	<b>7,685,689,694.35</b>	<b>38,234,801,526.97</b>	<b>4,701,033,746.34</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项 目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
行次	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额	10,000,000,000.00			217,561,876.52	10,488,121,416.56		5,780,773,708.67	1,559,206.97	1,611,548,899.05	458,150,376.71	10,920,963,433.61	39,478,678,918.09	26,200,861,033.25	65,679,539,951.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000,000.00			217,561,876.52	10,488,121,416.56		5,780,773,708.67	1,559,206.97	1,611,548,899.05	458,150,376.71	10,920,963,433.61	39,478,678,918.09	26,200,861,033.25	65,679,539,951.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,673.51	-180,850,185.80		740,283,483.35	5,844,304.43	174,890,635.83	16,842,629.98	1,067,512,833.31	1,824,521,027.59	14,934,623.70	1,839,455,661.30
（一）综合收益总额				-2,673.51	-180,850,185.80		740,283,483.35				2,288,674,906.78	3,028,958,389.13	566,129,022.03	3,595,087,411.16
（二）所有者投入和减少资本				-2,673.51							-17,644,677.19	-198,497,536.50	659,841,940.68	461,344,404.19
1.所有者投入的普通股														
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				-2,673.51								-2,673.51		-2,673.51
（三）专项储备提取和使用					-180,850,185.80						-17,644,677.19	-198,494,862.99	-186,271,784.35	58,238.31
1.提取专项储备								5,844,304.43				5,844,304.43	9,746,703.24	-384,766,647.33
2.使用专项储备								12,761,733.59				12,761,733.59	19,527,087.95	15,993,007.67
（四）利润分配								-6,917,429.16			-1,203,517,395.28	-6,917,429.16	-9,778,384.71	32,288,821.54
1.提取盈余公积									174,890,635.83	16,842,629.98	-1,203,517,395.28	-1,011,784,129.47	-1,220,785,042.25	-16,695,813.87
其中：法定公积金									174,890,635.83		-174,890,635.83			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配											-535,643,401.24	-492,983,358.21	-227,047,121.80	-720,030,480.01
4.其他											-492,983,358.21	-518,800,771.26	-983,737,920.45	-1,512,538,691.71
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			217,559,203.01	10,307,271,230.76		6,521,057,192.02	7,403,511.40	1,786,439,534.88	474,993,006.69	11,988,476,266.92	41,303,199,945.68	26,215,795,656.96	67,518,995,602.64



企业负责人：  
 主管会计工作负责人：  
 会计机构负责人：

5

### 合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

上年金额

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

小计

少数股东权益

所有者权益合计

项

栏

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

# 公司所有者权益变动表

编制单位：北京市国有资产经营有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本年金额											
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				3,539,317,895.09		4,374,189,306.48		712,554,510.57		8,410,960,065.94	27,037,021,778.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000,000.00				3,539,317,895.09		4,374,189,306.48		712,554,510.57		8,410,960,065.94	27,037,021,778.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,260,970.00		314,343,435.09		174,890,635.83		1,081,032,364.30	1,567,005,465.22
（一）综合收益总额							314,343,435.09				1,748,906,358.34	2,063,249,793.43
（二）所有者投入和减少资本					-3,260,970.00							-3,260,970.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用					-3,260,970.00							-3,260,970.00
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												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△ 2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				3,536,056,925.09		4,688,532,741.57		887,445,146.40		9,491,992,430.24	28,604,027,243.30

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李雪峰*

*王*

*王*





## 公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

编制单位: 北京中恒资产经营有限责任公司	上年金额															
	行次	目次	实收资本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			13	14	15	16	17	18								
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00				3,637,017,843.56		3,637,017,843.56		4,664,349,170.53		1,606,971,830.59		7,126,545,473.41	27,034,884,318.09	
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	10,000,000,000.00				3,637,017,843.56		3,637,017,843.56		4,664,349,170.53		1,606,971,830.59		7,126,545,473.41	27,034,884,318.09	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-97,699,948.47		-97,699,948.47		-290,159,864.05		-894,417,320.02		1,284,414,592.53	2,137,459.99	
(一) 综合收益总额	7									-290,159,864.05		-1,097,029,461.73		2,026,121,417.14	1,735,961,553.09	
(二) 所有者投入和减少资本	8														-1,194,729,410.20	
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
(三) 专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中: 法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
#风险准备	23															
△ 2.提取一般风险准备	24															
3.对所有者的分配	25															
4.其他	26															
(五) 所有者权益内部结转	27															
1.资本公积转增资本	28															
2.盈余公积转增资本	29															
3.盈余公积弥补亏损	30															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31															
5.其他综合收益结转留存收益	32															
6.其他	33															
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00				3,539,317,895.09		3,539,317,895.09		4,374,189,306.48		712,554,510.57		8,410,960,065.94	27,037,021,778.08	

企业负责人:

*李雪峰*

**赵锋印**

主管会计工作负责人:

*王*

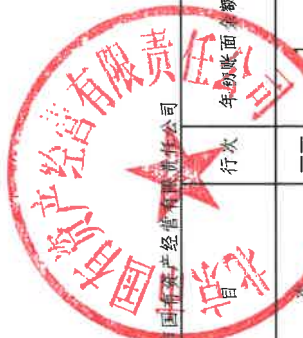
会计机构负责人:

*罗心同*

### 合并资产减值准备情况表

编制单位：北京中农资产经营有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额				项 目	行次	金 额	
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额				其他原因减少额
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、坏账准备	1	1,440,326,380.42	205,059,203.39			205,059,203.39	7,548,280.39	3,003,969.09		248,000.00	10,800,249.48	1,634,585,334.33	20
其中：应收账款坏账准备	2	832,242,601.38	88,387,608.49			88,387,608.49	2,982,609.18	2,513,852.97			5,498,462.15	915,133,747.72	21
二、存货跌价准备	3	581,929,161.56	294,017,990.11			294,017,990.11		18,242,197.86			18,242,197.86	857,704,953.81	22
三、合同资产减值准备	4	109,831,555.69	-1,623,977.11			-1,623,977.11	32,061,157.42				32,061,157.42	76,146,421.16	
四、合同取得成本减值准备	5												
五、合同履约成本减值准备	6												
六、持有待售资产减值准备	7		58,803,186.83			58,803,186.83						58,803,186.83	
七、债权投资减值准备	8												
八、长期股权投资减值准备	9	170,087,997.93								32,850,222.30	32,850,222.30	137,237,775.63	
九、投资性房地产减值准备	10	92,901,047.70										92,901,047.70	
十、固定资产减值准备	11	41,433,564.10	10,514,553.69			10,514,553.69		71,371.05		21,228.87	92,595.92	51,855,517.87	
十一、在建工程减值准备	12	20,173,021.47										20,173,021.47	
十二、生产性生物资产减值准备	13												
十三、油气资产减值准备	14												
十四、使用权资产减值准备	15												
十五、无形资产减值准备	16	286,426,698.46	32,476,516.91			32,476,516.91		1,130,961.63			1,130,961.63	317,772,253.74	
十六、商誉减值准备	17	341,672,516.41	33,724,983.41			33,724,983.41						375,397,499.82	
十七、其他减值准备	18	329,098,226.77	761,840,807.48		387,000.01	762,227,807.49				2,180,722.15	2,180,722.15	1,089,145,312.11	
合 计	19	3,413,880,170.51	1,394,813,264.71		387,000.01	1,395,200,264.72	39,609,437.81	22,448,499.63		35,300,173.32	97,358,110.76	4,711,722,324.47	



企业负责人：李雪峰

主管会计工作负责人：[Signature]

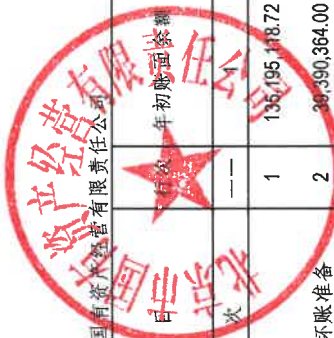
会计机构负责人：[Signature]


9

赵锋印


### 公司资产减值准备情况表

项 目		2023年12月31日					本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
一、坏账准备	1	135,195,016.61	-102.11		4	5	6	7	8	9	10	11			—	12
其中：应收账款坏账准备	2	39,390,364.00														
二、存货跌价准备	3															
三、合同资产减值准备	4															
四、合同取得成本减值准备	5															
五、合同履约成本减值准备	6															
六、持有待售资产减值准备	7															
七、债权投资减值准备	8															
八、长期股权投资减值准备	9	24,000,000.00														
九、投资性房地产减值准备	10															
十、固定资产减值准备	11															
十一、在建工程减值准备	12	13,389,573.05														
十二、生产性生物资产减值准备	13															
十三、油气资产减值准备	14															
十四、使用权资产减值准备	15															
十五、无形资产减值准备	16															
十六、商誉减值准备	17															
十七、其他减值准备	18															
合 计	19	211,975,055.77	-102.11			-102.11										



企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

赵锋印

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

2023年9月8日，本公司法定代表人由岳鹏变更为赵及锋，工商变更已完成。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司不设股东会，董事会由9名董事组成，设董事长1人。本公司现有党委书记1人，董事长1人（党委书记兼任），总经理1人，党委副书记2人（其中1人总经理兼任），纪委书记1人，副总经理3人，总会计师1人，职能总监1人，总法律顾问1人，总经理助理1人，设有党群工作部（信访维稳办、机关党委）、组织人事部（党委统战部）、党委宣传部（品牌建设部）、党委巡查办公室、纪检监察机构、战略管理与研究发展部、综合管理部（董事会办公室）、财务管理部、审计部、法律合规部、资产管理部等部门，以及金融服务业部、环保与园区运营产业部、信息服务与数字产业部和文化体育产业部四个股权投资管理部门，及国家游泳中心项目分公司。

本公司纳入合并范围的二级公司22家，如下表所示：

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

序号	级次	公司名称	公司简称
6	2 级	北京新隆福文化投资有限公司	新隆福
7	2 级	北京市国通资产管理有限责任公司	国通公司
8	2 级	北京国苑体育文化投资有限责任公司	国苑体育
9	2 级	绿色动力环保集团股份有限公司	绿动集团
10	2 级	北京北奥集团有限责任公司	北奥集团
11	2 级	北京国资融资租赁股份有限公司	国资租赁
12	2 级	北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	集智未来
13	2 级	北京国翔资产管理有限公司	国翔公司
14	2 级	首都信息发展股份有限公司	首信股份
15	2 级	北京数字认证股份有限公司	数字认证
16	2 级	北京国家游泳中心有限责任公司	游泳中心
17	2 级	北京产权交易所有限公司	北交所
18	2 级	北京市演出有限责任公司	北演
19	2 级	北京首信网创网络信息服务有限责任公司	网创公司
20	2 级	北京国资（香港）有限公司	国资香港
21	2 级	拉萨京藏交流中心有限责任公司	京藏交流
22	2 级	北京京国盛投资基金（有限合伙）	京国盛

本公司所属行业为投资管理业，业务性质为：投资管理，主要经营活动包括国有资产管理，主要业务板块包括：金融服务业、环保与园区运营产业、信息服务与数字产业和文化体育产业等。《营业执照》规定经营范围：资产管理；项目投资；投资管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、记账基础和计价原则

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

## 4、企业合并

### （1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。



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

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

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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



反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。  
金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 以摊余成本计量的金融负债

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

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、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。

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

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

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



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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

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

#### B、应收账款及合同资产

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收金融服务业客户	子公司业务类型	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收文化体育产业客户	子公司业务类型	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收环保与园区运营产业客户	子公司业务类型	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收信息服务与数字产业客户	子公司业务类型	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备
应收其他客户	子公司业务类型	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备

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

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

#### C、其他应收款

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

失。

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

### **发放贷款和垫款**

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

### **长期应收款**

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

### **债权投资、其他债权投资**

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

### **信用风险显著增加的评估**

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

### **已发生信用减值的金融资产**

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货发出的计价及摊销

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

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 11、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法



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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

### 13、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	10-100年	0-10	0.90-10.00
机器设备	3-35年	0-10	2.57-33.33
运输工具	3-10年	0-10	9.00-33.33
其他	3-30年	0-10	3.00-33.33

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

#### （5）大修理费用

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

### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

## 16、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

## 17、无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资



产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

#### 19、长期待摊费用

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

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

#### 20、资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

### 22、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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



面价值。

## 24、风险准备

### （1）风险准备的内容

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

### （2）风险准备的计提

信托赔偿准备是指从净利润中提取的，用于赔偿信托业务损失的风险准备。根据中国人民银行颁布的《信托投资公司管理办法》有关规定，国际信托计提信托赔偿准备金，提取的信托赔偿准备金主要用于弥补因管理操作不善而对信托财产造成的损失。

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

### （3）一般风险准备

一般风险准备是从净利润中提取的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

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

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

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

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

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

要求适时进行相应调整。

再担保按净利润 20%提取一般风险准备。

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

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

## 25、收入的确认原则

### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## （2）具体方法

### ①金融服务业

本公司之二级子公司北交所收入确认的具体方法如下：

交易服务收入按照劳务已经提供，收入款项已经取得或取得了收款的凭据，确认营业收入的实现。

### ②环保与园区运营产业

本公司之二级子公司绿动集团收入确认的具体方法如下：

#### A、建造服务收入

PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中，“双特征”是指，社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并就其提供的公共产品和服务获得补偿；“双控制”是指，政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格，PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

绿动集团根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

绿动集团根据与政府方订立的 PPP 项目合同，以 BOT 等形式参与公共基础设施建设业务。对于绿动集团作为主要责任人为政府方提供建造服务的，根据履约进度在一段时间内确认收入，同时确认合同资产。履约进度采用投入法，按照建造过程中累计实际发生的建造服务成本占预计总建造成本的比例确定；建造服务的单独售价以建造成本为基础，

参考可比业务的毛利率，采用成本加成法计算确定。

对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

绿动集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，绿动集团在拥有无条件收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项，后续按实际利率法以摊余成本为基础确认相关 PPP 项目利息收入。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。绿动集团为提供以上服务而发生的成本，确认为合同履行成本。绿动集团在确认收入时，按照履约进度将合同履行成本结转计入主营业务成本。

## B、发电收入

当电力供应至当地的电网公司，电网公司取得电力的控制权时，绿动集团确认收入。绿动集团按购售电合同等约定的单价及上网电量确认供电收入金额。

## C、提供垃圾处理服务收入

绿动集团在提供垃圾处理服务的过程中确认收入。绿动集团按实际垃圾处理量及协议约定的单价并扣除已确认为金融资产收回的部分后的金额确认垃圾处理收入。

本公司之二级子公司北科建收入确认的具体方法如下：

A、已经签订销售合同并在住建局备案；

B、房地产已经完工并验收合格；

C、一次性付款的，已收讫全部房款，按揭方式的，已收到首期款且已办妥银行按揭审批手续；

D、已交房或已发出交房通知，已达到随时交付条件。

## ③信息服务与数字产业

本公司之二级子公司首信股份收入确认的具体方法如下：

A、系统集成、软件开发于控制权转移的时点确认收入，即按合同约定的验收条款取得了客户的验收报告后一次性确认收入。

B、商品销售收入于商品控制权转移的时点确认收入，即按合同约定的签收条款取得了客户的签收单后一次性确认收入。

C、提供信息系统运维服务收入依据约定的运维期间采用直线法按期确认。

D、提供信息系统咨询服务收入依据约定的咨询期间采用直线法按期确认。

本公司之二级子公司数字认证收入确认的具体方法如下：

A、电子认证服务收入主要包括数字证书收入和电子签名服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，其中数字证书收入在数字证书签发或更新生效当月开始在数字证书的有效期内分期确认收入；电子签名收入按照约定的服务期限分期确认收入，约定服务单价的则按照双方确认的服务量及单价确认收入。

B、网络安全产品收入主要包括公司为客户提供适合其信息系统特点的网络安全保障解决方案中所包含的自有产品和软件系统收入，属于在某一时点履行履约义务，在客户收到产品并验收合格时一次性确认收入。

C、网络安全集成收入主要包括定制开发、项目集成、第三方信息系统和网络安全产品等方面收入，属于在某一时点履行履约义务，根据合同的约定，在取得了客户的初步验收时一次性确认收入。

D、网络安全服务收入主要包括合规性咨询、风险评估、渗透测试、安全监控、应急响应等多项专业安全服务收入，为客户提供从顶层设计、建设规划、安全运营管理等多方面全方位的网络安全服务。属于在某一时段内履行履约义务。其中：合同约定了服务期限的，在服务期限内按照时间进度平均确认收入；没有明确约定服务期限的，按照履约进度确认收入，履约进度按照公司已经投入的工时占预计的总工时的比例确定。

完工百分比=（已发生工时÷项目总工时）×100%

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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



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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

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

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

## 融资租赁

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

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

## 经营租赁

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

## 30、持有待售

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增

加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

## （2）列报

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

## 31、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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、生物资产、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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列

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

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

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

### 32、信托业务核算办法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称‘固有财产’）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分”。国际信托将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。国际信托管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表。除纳入合并范围内的信托项目外，其他信托项目资产、负债及损益不列入本财务报表。

### 33、安全生产费用及维简费

绿动集团根据财政部、应急部财资[2022]136号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。绿动集团以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 34、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

#### （1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

## （2）划出企业的会计处理

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和



对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	41,022,417.00
递延所得税负债	38,802,074.61
资本公积	-2,176.63
未分配利润	1,633,091.50
少数股东权益	589,427.52

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-311,853.80
净利润	311,853.80
其中：少数股东损益	34,962.98
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	276,890.82

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,391,957,573.99	45,870,879.65	2,437,828,453.64
递延所得税负债	2,910,809,671.62	43,962,391.06	2,954,772,062.68
资本公积	10,488,121,525.26	-108.70	10,488,121,416.56
盈余公积	1,611,548,899.05	-	1,611,548,899.05
未分配利润	10,919,607,232.93	1,356,200.68	10,920,963,433.61
少数股东权益	26,200,308,636.64	552,396.61	26,200,861,033.25

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	779,494,904.60	-1,781,530.80	777,713,373.80
净利润	3,325,520,684.27	1,781,530.80	3,327,302,215.07
其中：少数股东损益	1,216,468,973.51	493,873.66	1,216,962,847.17
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,109,051,710.76	1,287,657.14	2,110,339,367.90

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目	调整前	调整金	调整后
递延所得税资产	2,320,856,172.22	9,016,209.13	2,329,872,381.35
递延所得税负债	2,566,988,810.35	8,889,251.34	2,575,878,061.69
盈余公积	1,606,971,830.59		1,606,971,830.59
未分配利润	9,559,974,001.13	68,543.54	9,560,042,544.67
少数股东权益	25,158,956,613.11	58,414.25	25,159,015,027.36

#### （二）会计估计变更

无。

#### （三）前期重大差错更正

无。

#### （四）其他调整事项

无。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	16.5（香港）、25
房产税	自用房产余值/租金收入	1.2、12
土地使用税	占用土地面积	土地级次
教育费附加	应纳流转税额	3、5
地方教育附加	应纳流转税额	2
中国预缴所得税	按向境外投资者宣派股息额计征	10

## （二）优惠税负及批文

### 1、增值税

本公司部分子公司根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

北科建之子公司华誉能源根据财税[2019]38 号《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》文件享受国家给予供暖行业的优惠政策，减免为居民供热取得的采暖费收入的增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定：通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业，应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例。

北科建之子公司华誉能源根据《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的应税收入，暂免征收增值税。

再担保、再担保之子公司国华文科根据《财税（2023）18 号》文规定，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。纳税人应将相关免税证明材料留存备查，单独核算符合免税条件的融资担保费和再担保费收入，按现行规定向主管税务机关办理纳税申报；未单独核算的，不得免征增值税。

绿动集团及其子公司根据财政部国家税务总局财税 [2015] 78 号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”，对垃圾处理劳务所缴纳的增值税的 70%实行即征即退，对垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力或热力所缴的增值税全额实行即征即退；根据财政部税务总局公告 2021 年第 40 号“关于完善资源综合利用增值税政策的公告”，对垃圾处理、污泥处理处置劳务所缴纳的增值税即可适用增值税即征即退政策，也可以选择适用免征增值税政策。一经选定，36 个月内不得变更；此外，绿动集团之子公司青岛公司为增值税小规模纳税人，适用 3%的征收率。

国资租赁根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，2016 年 5 月 1 日后实收资本达到 1.7 亿元的，从达到标准的当月起按照上述规定执行；2016 年 5 月 1 日后实收资本未达到 1.7 亿元但注册资本达到 1.7 亿元的，在 2016 年 7 月 31 日前仍可按照上述规定执行，2016 年 8 月 1 日后开展的有形动产融资租赁业务和有形动产融资

性售后回租业务不得按照上述规定执行。

首信股份之子公司融通信息根据财政部国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2015]118号)的规定，经市级科技主管部门认定、并报主管国家税务局备案的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的合同免征增值税。

数字认证和首信股份之子公司融通信息根据国务院 2011 年 1 月发布的国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 2、所得税

北科建之子公司北京华誉（高新技术企业证书有效期：2020 年 10 月 21 日到 2023 年 10 月 21 日，2023 年 11 月 30 日到 2026 年 10 月 30 日）、北科建之子公司沈阳华誉（高新技术企业证书有效期：2020 年 12 月 1 日到 2023 年 12 月 1 日，2023 年 11 月 29 日到 2026 年 11 月 29 日）、网创公司（高新技术企业证书有效期：2020 年 10 月 21 日到 2023 年 10 月 21 日，2023 年 10 月 16 日到 2026 年 10 月 16 日）、首信股份（高新技术企业证书有效期：2023 年 10 月 26 日到 2026 年 10 月 26 日）首信股份之子公司首信科技（高新技术企业证书有效期：2020 年 7 月 31 日到 2023 年 7 月 31 日，2023 年 10 月 26 日到 2026 年 10 月 26 日）、首信股份之子公司融通信息（高新技术企业证书有效期：2021 年 10 月 14 日到 2024 年 10 月 14 日）、首信股份之子公司云技术（高新技术企业证书有效期：2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日，2023 年 11 月 30 日到 2026 年 11 月 30 日）、首信股份之子公司首信医联（高新技术企业证书有效期：2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日）、数字认证（高新技术企业证书有效期：2020 年 7 月 31 日到 2023 年 7 月 31 日，2023 年 10 月 16 日到 2026 年 10 月 16 日）、数字认证之子公司安信天行（高新技术企业证书有效期：2020 年 7 月 31 日到 2023 年 7 月 31 日，2023 年 10 月 26 日到 2026 年 10 月 26 日）、数字认证之子公司数字医信（高新技术企业证书有效期：2019 年 12 月 2 日到 2022 年 12 月 2 日，2022 年 12 月 1 日到 2025 年 12 月 1 日）、数字认证之子公司数字认证（武汉）（高新技术企业证书有效期 2022 年 11 月 29 日到 2025 年 11 月 29 日）、水晶石之子公司上海水晶石（高新技术企业证书有效期：2019 年 10 月 8 日至 2022 年 10 月 8 日，2022 年 10 月 8 日至 2025 年 10 月 8 日）、水晶石之子公司晶创清图（高新技术企业证书有效期：2019 年 10 月 8 日至 2022 年 10 月 8 日，2022 年 10 月 8 日至 2025 年 10 月 8 日）、水晶石之子公司深圳水晶石（高新技术企业证书有效期：2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日）、北交所之子公司北交金科（高新技术企业证书有效期：2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 28 日，2022 年 11 月 29 日到 2025 年 11 月 29 日）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之部分子公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业

和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

国资香港、绿动集团之子公司香港绿动等为香港注册成立的公司，适用香港税法条例规定的 16.5% 的所得税税率。

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

京藏交流根据藏政发[2022]11 号文件规定：“自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对符合下列条件之一的企业免征企业所得税地方分享部分。吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数 30% 以上（含本数）的企业；或吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数 70% 以上（含本数）的企业。”京藏交流公司享受该优惠政策。

北演根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124 号）以及《财政部税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16 号）：“经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。”北演公司 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受转制经营性文化事业单位免征企业所得税优惠。

数字认证根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 号）享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日起享受税前 100% 加计扣除比例。

绿动集团根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号）等相关规定，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

### 3、地方税费

本公司之部分子公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

本公司之部分子公司根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）文第一条规定：按月納稅的月銷售額或營業額不超過 10 萬元繳納義務人免徵教育費附加，除小规模納稅人外月（季）銷售額小於 10（30）萬元免徵地方教育附加。

集成电路于 2023 年 9 月被北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会认定为第三批北京市科技企业孵化器，根据《财政部 税务总局 科技部 教育部关于科技企业孵化器 大学科技园和众创空间稅收政策的通知》（财税〔2018〕120 号）《财政部 国家税务总局关于延长部分稅收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号）《财政部 税务总局 科技部 教育部关于继续实施科技企业孵化器、大学科技园和众创空间有关稅收政策的公告》（财政部 税务总局 科技部 教育部公告 2023 年第 42 号），公司自 2023 年 10 月起至 2027 年 12 月 31 日止，对孵化器自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地，免徵房產稅和城鎮土地使稅，对向在孵对象提供孵化服务取得的收入，免徵增值稅。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额 (万元)	取得方式
1	北工投资	2 级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	100.00	100.00	303,943.04	1
2	再担保	2 级	2	北京	北京	再担保	310,000.00	50.63	50.63	154,000.00	1
3	北科建	2 级	1	北京	北京	房地产开发	302,928.16	69.93	69.93	535,951.95	1
4	体育场	2 级	1	北京	北京	体育场项目管理	207,960.17	53.23	53.23	119,003.46	1
5	国际信托	2 级	2	北京	北京	信托投资	220,000.00	34.30	34.30	102,450.88	4
6	新隆福	2 级	1	北京	北京	房地产开发	251,000.00	70.00	70.00	261,244.61	1
7	国通公司	2 级	1	北京	北京	投资及资产管理	200,000.00	100.00	100.00	180,802.59	1
8	国苑体育	2 级	1	北京	北京	投资管理	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	1
9	绿动集团	2 级	1	深圳	深圳	环保发电及项目管理	139,344.78	44.42	44.42	128,091.69	1
10	北奥集团	2 级	1	北京	北京	文体服务	35,755.25	100.00	100.00	51,245.72	4
11	国资租赁	2 级	1	北京	北京	融资租赁	90,000.00	66.67	66.67	59,885.87	1
12	集智未来	2 级	1	北京	北京	物业管理及技术服务	8,000.00	100.00	100.00	19,450.00	1



北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
13	首信股份	2级	1	北京	北京	网络服务及系统集成	28,981.00	63.31	63.31	19,008.56	1
14	数字认证	2级	1	北京	北京	电子认证及安全集成	27,000.00	52.48	52.48	2,956.30	1
15	游泳中心	2级	1	北京	北京	文体服务	5,000.00	100.00	100.00	5,737.85	1
16	北交所	2级	1	北京	北京	产权交易服务	14,250.00	53.96	53.96	25,629.16	1
17	北演	2级	1	北京	北京	文体服务	5,440.00	95.59	95.59	5,209.68	3
18	网创公司	2级	1	北京	北京	网络服务及系统集成	1,000.00	95.00	95.00	948.92	1
19	国资香港	2级	3	香港	香港	投资管理	11,288.09	100.00	100.00	11,300.30	1
20	京藏交流	2级	1	北京	北京	房地产开发	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
21	京国盛	2级	1	北京	北京	投资管理	114,925.26	100.00	100.00	114,925.26	1
22	国翔公司	2级	1	北京	北京	商业服务	43,741.20	100.00	100.00	2,963.17	4

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

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

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	国际信托	34.30	34.30	220,000.00	102,450.88	2	说明①
2	绿动集团	44.42	44.42	139,344.78	128,091.69	2	说明②

说明：①本公司作为第一大股东行使对国际信托的控制权，其他股东股权较为分散。

②本公司作为第一大股东行使对绿动集团的控制权，其他股东股权较为分散。

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	绿动集团	55.58	34,975.46	9,297.61	421,842.18
2	北科建	30.07	-20,157.18	-	255,721.76
3	北交所	46.04	33,095.68	4,813.58	150,953.80

2、主要财务信息

单位：万元

项 目	绿动集团		北科建	
	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额
流动资产	386,357.41	414,283.99	4,224,012.87	4,392,868.59
非流动资产	1,867,369.15	1,853,460.02	921,756.56	863,095.92
<b>资产合计</b>	<b>2,253,726.56</b>	<b>2,267,744.02</b>	<b>5,145,769.43</b>	<b>5,255,964.51</b>
流动负债	399,116.45	342,958.54	2,383,398.35	2,661,197.00
非流动负债	1,027,214.42	1,143,457.59	1,474,770.37	1,264,972.44
<b>负债合计</b>	<b>1,426,330.87</b>	<b>1,486,416.13</b>	<b>3,858,168.73</b>	<b>3,926,169.44</b>
营业收入	395,554.85	456,711.79	751,670.50	857,521.53
净利润	66,347.16	78,445.80	-66,210.28	-16,074.99
综合收益总额	66,347.16	76,198.40	-66,210.28	-16,074.99
经营活动现金流量	97,767.71	120,958.18	470,647.55	128,021.56

续：

项 目	北交所	
	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额
流动资产	2,342,720.59	2,476,508.06
非流动资产	229,714.84	177,913.94
<b>资产合计</b>	<b>2,572,435.43</b>	<b>2,654,422.00</b>
流动负债	1,897,911.70	2,063,585.43
非流动负债	112,623.48	98,139.40
<b>负债合计</b>	<b>2,010,535.19</b>	<b>2,161,724.83</b>
营业收入	133,209.76	191,860.10
净利润	81,370.37	99,606.19
综合收益总额	81,158.12	99,642.37
经营活动现金流量	-53,545.48	9,930.31

（四）本期不再纳入合并范围的原下属公司

1、原下属公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
1	北京水立方游泳俱乐部 有限公司	北京	体育运动项 目经营	100.00	100.00	注销
2	北科建资产管理（北京） 有限公司	北京	资产管理	100.00	100.00	注销
3	文化体育	北京	文化体育业	100.00	100.00	注销
4	金石科技有限公司	香港	多媒体图文 制作	100.00	100.00	转让
5	杭州水晶石数字科技有 限公司	杭州	多媒体制作	100.00	100.00	注销

2、本期出售的下属公司出售日的财务状况

公司名称	金石科技有限公司	
	出售日	期初余额
流动资产	1,576,304.99	4,362,906.33
其他非流动资产	17,910.99	21,834.69
流动负债	15,605,366.69	17,675,301.96
所有者权益	-14,011,150.71	-13,290,560.94

3、本期出售的下属公司出售日的经营成果

公司名称	金石科技有限公司	
	期初-出售日	上期发生额
营业收入	1,339,788.76	13,089,073.28
营业成本	1,282,723.94	4,737,816.42
期间费用	1,190,709.10	21,180,539.03
营业利润	-1,133,644.28	-12,829,282.17
利润总额	-1,133,644.28	-12,623,866.17
净利润	-1,133,644.28	-12,623,866.17

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
北京体育博览文化出版有限公司	3,065,360.45	-
杭州北榕房地产开发有限公司	832,252,202.32	-33,747,797.68
北京市体育广告有限公司	5,292,711.50	-
重庆密信天行科技有限责任公司	5,000,363.55	363.55

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（七）本期发生的吸收合并

无。

（八）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本期子公司北交所分别收购少数股东中国工艺艺术品交易所有限公司、北京黄金交易中心有限公司、北京新传德国国际版权交易中心有限公司和北京东方雍和国际版权交易中心

有限公司持有的子公司北京结算 8%、2%、2%和 1%的股权，交易后公司对北京结算直接持股比例变更为 43%，间接持股比例 5.806%，共计 48.806%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	北京结算
购买成本/处置对价	-
--现金	13,175,713.28
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,829,736.23
差额	-654,022.95
其中：调整资本公积	-654,022.95
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	149,454.36	229,961.04
银行存款	40,275,888,396.43	38,347,067,894.75
其他货币资金	186,377,949.46	813,129,981.81
<b>合 计</b>	<b>40,462,415,800.25</b>	<b>39,160,427,837.60</b>
其中：存放在香港的款项总额	827,789,320.64	751,644,164.65

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
借款保证金	2,631,471.61	563,625,526.34
银行承兑汇票保证金	-	188,600,000.00
一般风险准备金专户存款及产品结算备付金	67,598,439.48	79,837,802.35
保函保证金	17,713,560.49	24,529,261.03
履约保证金	17,413,870.41	14,288,857.76
代持政府项目资金	5,673,707.70	5,630,299.75
冻结资金	42,287,337.99	5,096,785.62
信用证保证金	-	1,200,000.00
监管资金	1,024,603.64	-
<b>合 计</b>	<b>154,342,991.32</b>	<b>882,808,532.85</b>

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,673,339,750.91	14,597,621,468.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	5,745,593,229.01	6,684,006,612.97
其他	9,927,746,521.90	7,913,614,855.03

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益账面价值 347,215.20 万元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,139,272.40	1,009.19	2,138,263.21	10,324,382.53	-	10,324,382.53
商业承兑汇票	5,445,595.28	75,913.06	5,369,682.22	3,817,853.00	4,206.25	3,813,646.75
合 计	7,584,867.68	76,922.25	7,507,945.43	14,142,235.53	4,206.25	14,138,029.28

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,584,867.68	100.00	76,922.25	1.01	7,507,945.43
合 计	7,584,867.68	100.00	76,922.25	1.01	7,507,945.43

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,142,235.53	100.00	4,206.25	0.03	14,138,029.28
合 计	14,142,235.53	100.00	4,206.25	0.03	14,138,029.28

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	5,445,595.28	75,913.06	1.39
银行承兑汇票	2,139,272.40	1,009.19	0.05
<b>合 计</b>	<b>7,584,867.68</b>	<b>76,922.25</b>	<b>1.01</b>

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的 应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收票据	4,206.25	72,716.00	-	-	-	76,922.25
其中：商业承兑汇票	4,206.25	71,706.81	-	-	-	75,913.06
银行承兑汇票	-	1,009.19	-	-	-	1,009.19
<b>合 计</b>	<b>4,206.25</b>	<b>72,716.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76,922.25</b>

(4) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	217,407.11

#### 4、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
1 年以内（含 1 年）	2,373,640,801.78	49,157,436.25	2,652,104,913.30	54,050,250.23
1 至 2 年	939,533,062.48	64,696,428.32	1,511,052,949.87	122,064,887.58
2 至 3 年	664,221,109.37	129,278,764.18	320,737,070.74	65,807,208.44
3 年以上	1,476,986,108.54	672,001,118.97	1,313,289,172.59	590,320,255.13
<b>合 计</b>	<b>5,454,381,082.17</b>	<b>915,133,747.72</b>	<b>5,797,184,106.50</b>	<b>832,242,601.38</b>



北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,540,366,498.68	28.24	442,627,483.09	28.74	1,097,739,015.59
按组合计提坏账准备	3,914,014,583.49	71.76	472,506,264.63	12.07	3,441,508,318.86
其中：环保与园区运营产业	2,398,935,893.90	43.98	99,374,235.58	4.14	2,299,561,658.32
信息服务与数字产业	1,250,250,782.23	22.92	361,939,850.62	28.95	888,310,931.61
金融服务业	218,257,221.22	4.00	5,902,615.03	2.70	212,354,606.19
文化体育产业	46,570,686.14	0.85	5,289,563.40	11.36	41,281,122.74
<b>合计</b>	<b>5,454,381,082.17</b>	<b>100.00</b>	<b>915,133,747.72</b>	<b>16.78</b>	<b>4,539,247,334.45</b>

续：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,459,618,874.41	25.18	385,716,493.75	26.43	1,073,902,380.66
按组合计提坏账准备	4,337,565,232.09	74.82	446,526,107.63	10.29	3,891,039,124.46
其中：环保与园区运营产业	2,906,724,836.88	50.14	100,003,219.87	3.44	2,806,721,617.01
信息服务与数字产业	1,266,993,947.00	21.86	337,632,291.78	26.65	929,361,655.22
金融服务业	115,890,123.90	2.00	3,813,270.08	3.29	112,076,853.82
文化体育产业	47,956,324.31	0.83	5,077,325.90	10.59	42,878,998.41
<b>合计</b>	<b>5,797,184,106.50</b>	<b>100.00</b>	<b>832,242,601.38</b>	<b>14.36</b>	<b>4,964,941,505.12</b>

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
应收代偿款	1,103,259,674.95	59,519,191.80	-	5.39	按预计可收回金额计提
北京首创轮胎有限责任公司	111,201,600.00	111,201,600.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
中圣嘉信投资（北京）有限公司	50,000,000.00	26,500,000.00	2-3 年	53.00	按预计可收回金额计提
北京铭阳益海展览有限公司	24,608,056.35	24,608,056.35	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
首钢日电电子有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
财政局划入债权	19,390,364.00	19,390,364.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
东营市东营区顺发工贸有限责任公司	15,011,400.00	15,011,400.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京雪莲毛纺服装集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京金源化学集团有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京圣科佳电子有限公司	8,890,000.00	8,890,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北医联合药业	8,441,451.50	8,441,451.50	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
银杏盛世生物科技有限公司	7,993,067.45	7,089,467.45	1 年以内，5 年以上	88.70	按预计可收回金额计提
北京安海兴业文化发展有限公司	7,524,877.11	7,524,877.11	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰资产安盈回收 6 号单一资产管理计划	6,790,174.16	6,790,174.16	1-2 年，2-3 年，3 年以上	100.00	预计无法收回
金鹰铜业历史遗留应收款项	5,317,812.04	5,317,812.04	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰资产丰和 1 号专项资产管理计划	4,827,074.90	72,406.12	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3 年以上	1.50	按预计可收回金额计提
无锡市医院管理中心	4,512,330.00	355,571.60	5 年以上	7.88	按预计可收回金额计提
北信瑞丰基金赢瑞 1 号资产管理计划	2,964,151.68	44,462.28	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3 年以上	1.50	按预计可收回金额计提
郑州鹏骐置业有限公司	2,273,359.17	2,273,359.17	2 至 3 年	100.00	账龄较长，预计无法收回
唐山建科房地产开发有限公司	2,129,913.00	2,129,913.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京矿大节能科技有限公司	1,827,124.29	1,827,124.29	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北京齿轮总厂	1,800,000.00	1,800,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰安鑫 1 号专项资产管理计划	1,515,777.46	1,515,777.46	2-3 年，3 年以上	100.00	预计无法收回
新乡市平原示范区管理委员会办公室机关事务管理局	1,455,200.00	1,455,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北信瑞丰资产睿信长盈 2 号专项资产管理计划	1,370,653.05	1,370,653.05	2-3 年，3 年以上	100.00	预计无法收回
太原市第一建筑工程集团有限公司	1,209,465.00	1,209,465.00	5 年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
北信瑞丰基金百瑞 208 号单一资产管理计划	1,201,885.63	18,028.28	1 年以内，1-2 年	1.50	按预计可收回金额计提
北京同方信息安全技术股份有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00	5 年以上	100.00	预期无法收回

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北信瑞丰资产睿信长盈1号专项资产管理计划	1,060,344.04	1,060,344.04	2-3年, 3年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
其它	75,165,742.90	58,585,784.39	-	77.94	按预计可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>1,540,366,498.68</b>	<b>442,627,483.09</b>	<b>—</b>	<b>28.74</b>	<b>—</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 环保与园区运营产业

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	1,381,616,440.19	17,295,258.33	1.25
1至2年	535,154,112.14	16,721,990.89	3.12
2至3年	347,639,295.66	20,259,301.52	5.83
3年以上	134,526,045.91	45,097,684.84	33.52
<b>合计</b>	<b>2,398,935,893.90</b>	<b>99,374,235.58</b>	<b>4.14</b>

续:

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	1,678,427,455.99	22,438,801.08	1.34
1至2年	1,074,307,968.92	43,249,511.21	4.03
2至3年	68,191,902.23	8,502,001.78	12.47
3年以上	85,797,509.74	25,812,905.80	30.09
<b>合计</b>	<b>2,906,724,836.88</b>	<b>100,003,219.87</b>	<b>3.44</b>

组合计提项目: 信息服务与数字产业

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	629,840,859.57	29,203,632.64	4.64
1至2年	208,789,145.33	44,945,007.51	21.53
2至3年	145,643,391.56	60,272,298.34	41.38
3年以上	265,977,385.77	227,518,912.13	85.54
<b>合计</b>	<b>1,250,250,782.23</b>	<b>361,939,850.62</b>	<b>28.95</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	678,310,053.62	31,011,086.49	4.57
1至2年	250,253,848.92	59,472,648.05	23.76
2至3年	110,613,996.40	50,064,619.74	45.26
3年以上	227,816,048.06	197,083,937.50	86.51
<b>合计</b>	<b>1,266,993,947.00</b>	<b>337,632,291.78</b>	<b>26.65</b>

组合计提项目：金融服务业

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	145,712,916.34	1,137,990.14	0.78
1至2年	21,173,422.90	704,724.92	3.33
2至3年	5,932,134.54	519,257.51	8.75
3年以上	45,438,747.44	3,540,642.46	7.79
<b>合计</b>	<b>218,257,221.22</b>	<b>5,902,615.03</b>	<b>2.70</b>

续：

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	52,031,024.01	356,784.15	0.69
1至2年	8,667,734.94	170,224.34	1.96
2至3年	6,284,764.26	411,027.01	6.54
3年以上	48,906,600.69	2,875,234.58	5.88
<b>合计</b>	<b>115,890,123.90</b>	<b>3,813,270.08</b>	<b>3.29</b>

组合计提项目：文化体育产业

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	21,481,526.08	71,754.35	0.33
1至2年	6,665,066.10	71,325.33	1.07
2至3年	4,263,591.86	42,635.91	1.00
3年以上	14,160,502.10	5,103,847.81	36.04
<b>合计</b>	<b>46,570,686.14</b>	<b>5,289,563.40</b>	<b>11.36</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	24,562,048.86	7,803.69	0.03
1 至 2 年	5,808,362.73	31,093.07	0.54
2 至 3 年	1,893,610.62	18,936.11	1.00
3 年以上	15,692,302.10	5,019,493.03	31.99
<b>合 计</b>	<b>47,956,324.31</b>	<b>5,077,325.90</b>	<b>10.59</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	385,716,493.75	60,754,640.54	2,982,609.18	861,042.02	-	442,627,483.09
按组合计 提预期信 用损失的 应收账款	446,526,107.63	27,632,967.95	-	1,652,810.95	-	472,506,264.63
<b>合 计</b>	<b>832,242,601.38</b>	<b>88,387,608.49</b>	<b>2,982,609.18</b>	<b>2,513,852.97</b>	<b>--</b>	<b>915,133,747.72</b>

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：

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
江苏大鑫思卓科技有限公司	1,279,965.62	1,279,965.62	款项已收回
北京市文化和旅游局	24,000.00	24,000.00	款项已收回
全球能源互联网研究院有限公司	580,000.00	580,000.00	款项已收回
东莞松山湖高新技术产业开发区 管理委员会	897,673.56	897,673.56	款项已收回
北京市体育竞赛管理中心	200,970.00	200,970.00	收入核减
<b>合 计</b>	<b>2,982,609.18</b>	<b>2,982,609.18</b>	<b>—</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	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
上海东方商厦有限公司	货款	1,571.00	无法联系 到债务人	总办会决 策	否
上海虹桥友谊商城有限公 司	货款	3,738.90	无法联系 到债务人	总办会决 策	否
北京赛特购物中心	货款	5,614.72	无法联系 到债务人	总办会决 策	否
深圳岁宝	货款	3,944.00	无法联系 到债务人	总办会决 策	否

债务人名称	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
深圳国际商场	货款	7,543.40	无法联系到债务人	总办会决策	否
北京东安铁柜锁具公司	货款	1,578.00	无法联系到债务人	总办会决策	否
北京安利杰保安公司	货款	16,000.00	无法联系到债务人	总办会决策	否
金石科技有限公司	往来款	17,998.95	长期历史挂账双方确认差异后结清尾款	总经理办公会通过	否
河北税翼计算机服务有限公司	货款	995,864.00	无法收回	总经理办公会会议	否
北京玥音炬兴文化传媒有限公司	场地租金	980,000.00	公司经营异常，且涉及诉讼金额较大	总经理办公会	否
北京坐标时代科技发展有限公司	场地租金	480,000.00	公司已吊销	总经理办公会	否
<b>合计</b>		<b>2,513,852.97</b>			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,108,876,713.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 126,576,864.96 元。

## 5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	3,122,144.00	100,000.00

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	384,662,276.91	72.80	-	856,082,647.59	84.93	5,000,000.00
1 至 2 年	48,478,916.99	9.18	5,000,000.00	34,200,235.20	3.39	960,000.00
2 至 3 年	10,087,592.60	1.91	960,000.00	35,818,215.78	3.55	13,253,980.14
3 年以上	85,141,947.59	16.11	72,153,091.66	81,840,359.83	8.13	58,899,111.52
<b>合计</b>	<b>528,370,734.09</b>	<b>100.00</b>	<b>78,113,091.66</b>	<b>1,007,941,458.40</b>	<b>100.00</b>	<b>78,113,091.66</b>



北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
母公司	隆福大厦	71,674,998.85	1-2 年、2-3 年、3 年以上	解决隆福大厦项目遗留事项产生
天津北科置业	天津市热力有限公司	11,406,000.00	1 至 2 年	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>83,080,998.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 125,520,605.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 23.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 71,674,998.85 元。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	192,040,025.30
其他应收款项	14,092,185,548.50	5,052,326,556.14
<b>合 计</b>	<b>14,092,185,548.50</b>	<b>5,244,366,581.44</b>

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	192,040,025.30	—	—
其中：①北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	180,441,225.30	-	-
②北京市政路桥股份有限公司	-	11,152,100.00	-	-
③北京晨光创业投资有限公司	-	230,700.00	-	-
④北京北奥广告有限公司	-	216,000.00	-	-
账龄一年以上的应收股利	-	-	—	-
其中：北京海纳川汽车部件股份有限公司	-	-	-	-
<b>小计：</b>	<b>-</b>	<b>192,040,025.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
减：坏账准备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>192,040,025.30</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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
1 年以内（含 1 年）	11,126,947,945.14	98,843,629.80	2,750,695,358.12	27,005,264.23
1 至 2 年	1,978,429,333.92	17,257,509.90	1,684,394,399.92	8,453,479.47
2 至 3 年	465,360,789.37	8,303,177.93	404,581,761.52	36,503,729.41
3 年以上	1,032,362,816.04	386,511,018.34	628,499,999.96	343,882,490.27
<b>合 计</b>	<b>14,603,100,884.47</b>	<b>510,915,335.97</b>	<b>5,468,171,519.52</b>	<b>415,844,963.38</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他 应收款项	460,445,268.02	3.15	365,259,919.11	79.33	95,185,348.91
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	14,142,655,616.45	96.85	145,655,416.86	1.03	13,997,000,199.59
<b>合 计</b>	<b>14,603,100,884.47</b>	<b>100.00</b>	<b>510,915,335.97</b>	<b>3.50</b>	<b>14,092,185,548.50</b>

续:

类 别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应 收款项	435,082,369.32	7.96	336,637,233.93	77.37	98,445,135.39
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	5,033,089,150.20	92.04	79,207,729.45	1.57	4,953,881,420.75
<b>合 计</b>	<b>5,468,171,519.52</b>	<b>100.00</b>	<b>415,844,963.38</b>	<b>7.60</b>	<b>5,052,326,556.14</b>

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债权人 名称	债务人名称	期末余额			计提理由
		账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
北奥集 团	北京骐骥时代旅游 文化发展有限公司	131,482,284.80	131,482,284.80	100.00	无可执行财产，预计无 法收回
国际信 托	鑫塔贷款项目拍卖 款	117,468,000.00	49,806,432.00	42.40	按预计可收回金额计提
体育场	北京中信联合体体 育场运营有限公司	46,720,400.66	46,720,400.66	100.00	账龄较长，预计无法收 回
北奥集 团	华夏勤+缘文化传 播有限公司	24,255,000.00	24,255,000.00	100.00	无可执行财产，预计无 法收回

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	期末余额	计提理由
				预期信用损失率(%)	
母公司	北京首通万维信息技术发展有限公司	24,126,197.06	24,126,197.06	100.00	债务人已注销，预计无法收回
北科建	瓊玛斯公司	24,007,083.33	24,007,083.33	100.00	破产清算，预计无法收回
北科建	创艺乡居	18,538,712.53	9,269,356.27	50.00	按预计可收回金额计提
北奥集团	北京北奥大型文化体育活动有限公司	12,720,251.99	12,720,251.99	100.00	无可执行财产，预计无法收回
绿动集团	深圳瀚洋控股公司	6,988,073.50	6,988,073.50	100.00	账龄较长，预计无法收回
绿动集团	绿色动力环保投资有限公司	5,160,600.00	5,160,600.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
国际信托	融汇金（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,446,000.00	3,446,000.00	100.00	预计无法收回
北交所	海口美兰国际机场有限责任公司	3,381,974.93	2,410,969.80	71.29	按预计可收回金额计提
绿动集团	贵州西洁环境管理服务有限公司	2,668,488.18	2,668,488.18	100.00	账龄较长，预计无法收回
国际信托	北京光耀东方投资管理有限公司	2,489,372.09	2,489,372.09	100.00	预计无法收回
绿动集团	佳木斯市新时代城基础设施建设投资（集团）有限公司	2,046,323.98	2,046,323.98	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	离职人员	1,930,352.44	1,930,352.44	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	重庆月长数字科技有限公司	1,381,053.98	1,381,053.98	100.00	账龄较长，预计无法收回
北演	上海怀挺文化传播有限公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00	预计无法收回
北奥集团	北京智信恒远资产管理有限公司	1,112,629.44	1,112,629.44	100.00	账龄较长，预计无法收回
北奥集团	北京奥林匹克出版社	1,103,336.90	1,103,336.90	100.00	该出版社已经停业，预计无法收回
国通公司	金鹰铜业历史遗留款项	1,021,612.41	1,021,612.41	100.00	账龄较长，预计无法收回
	其他	27,187,519.80	9,904,100.28	36.43	按预计可收回金额计提
<b>合计</b>		<b>460,445,268.02</b>	<b>365,259,919.11</b>	<b>79.33</b>	<b>—</b>

## ② 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	39,021,338.33	36,601,207.19	340,222,417.86	415,844,963.38
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-5,118,895.12	5,118,895.12	-	-

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）	
—转入第三阶段	-7,500.00	-	7,500.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	84,126,749.49	2,489,372.09	14,177,249.62	100,793,371.20
本期转回	-	4,542,971.21	441,911.28	4,984,882.49
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	26,050.67	464,065.45	490,116.12
其他变动	-	-248,000.00	-	-248,000.00
<b>期末余额</b>	<b>118,021,692.70</b>	<b>39,392,452.52</b>	<b>353,501,190.75</b>	<b>510,915,335.97</b>

## ③ 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大路舞台艺术设计公司	设备款	464,065.45	已超诉讼时效	总办会审议	否
昆明彩云外婆桥餐饮有限公司、林必春、陈晓涛、张闻天、龚雪、黄荣炎、施小保	往来款	13,856.17	无法收回	总办会审议	否
刘艳	代垫款	12,194.50	无法收回	总办会审议	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>490,116.12</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 10,924,959,943.27 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 74.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 93,120,575.40 元。

## 8、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产	82,037,160.28	-

9、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
1.房地产开发成本	21,520,355,051.88	163,491,803.01	21,356,863,248.87
2.房地产开发产品	15,435,328,034.76	614,552,257.37	14,820,775,777.39
3.合同履约成本	264,058,692.68	-	264,058,692.68
4.库存商品	21,085,698.44	2,760,676.63	18,325,021.81
5.原材料	145,777,448.92	76,900,216.80	68,877,232.12
6.周转材料	2,178,666.11	-	2,178,666.11
<b>合 计</b>	<b>37,388,783,592.79</b>	<b>857,704,953.81</b>	<b>36,531,078,638.98</b>

续：

项 目	账面余额	期初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
1.房地产开发成本	25,903,154,604.37	69,278,688.95	25,833,875,915.42
2.房地产开发产品	11,256,348,162.66	435,858,647.06	10,820,489,515.60
3.合同履约成本	350,453,419.46	-	350,453,419.46
4.库存商品	44,637,195.19	2,760,676.63	41,876,518.56
5.原材料	136,612,010.99	74,031,148.92	62,580,862.07
6.周转材料	1,805,814.55	-	1,805,814.55
7.其他	40,000.00	-	40,000.00
<b>合 计</b>	<b>37,693,051,207.22</b>	<b>581,929,161.56</b>	<b>37,111,122,045.66</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
1.房地产开发成本	69,278,688.95	94,213,114.06	-	-	-	-	163,491,803.01
2.房地产开发产品	435,858,647.06	196,935,808.17	-	-	18,242,197.86	-	614,552,257.37
3.库存商品	2,760,676.63	-	-	-	-	-	2,760,676.63
4.原材料	74,031,148.92	2,869,067.88	-	-	-	-	76,900,216.80
<b>合 计</b>	<b>581,929,161.56</b>	<b>294,017,990.11</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>18,242,197.86</b>	<b>--</b>	<b>857,704,953.81</b>

(3) 借款费用资本化

存货期末余额中包含借款费用资本化金额为 6,392,898,267.38 元，其中：北科建借款费用资本化金额为 5,907,199,941.95 元，新隆福借款费用资本化金额为 474,477,675.94 元，国苑体育借款费用资本化金额为 11,220,649.49 元。

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	账面余额	期末数	
		减值准备	账面价值
环保与园区运营产业	437,495,675.25	17,418,831.82	420,076,843.43
信息服务与数字产业	66,922,949.80	6,701,198.77	60,221,751.03
金融产业	2,083,513.21	-	2,083,513.21
文化体育产业	7,081,300.00	-	7,081,300.00
<b>合 计</b>	<b>513,583,438.26</b>	<b>24,120,030.59</b>	<b>489,463,407.67</b>

续：

项 目	账面余额	期初数	
		减值准备	账面价值
环保与园区运营产业	325,660,683.19	17,666,085.13	307,994,598.06
信息服务与数字产业	65,490,990.64	8,109,541.82	57,381,448.82
金融产业	2,292,452.89	-	2,292,452.89
文化体育产业	121,734.24	-	121,734.24
<b>合 计</b>	<b>393,565,860.96</b>	<b>25,775,626.95</b>	<b>367,790,234.01</b>

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
信息服务与数字产业	8,109,541.82	-1,408,343.05	-	-	-	6,701,198.77	-
环保与园区运营产业	17,666,085.13	-247,253.31	-	-	-	17,418,831.82	-
<b>合 计</b>	<b>25,775,626.95</b>	<b>-1,655,596.36</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>24,120,030.59</b>	<b>--</b>

11、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产	89,105,367.96	58,803,186.83	30,302,181.13	-	-	-
其中：电子政务资产组	89,060,867.96	58,803,186.83	30,257,681.13	-	-	-
其他	44,500.00	-	44,500.00	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>89,105,367.96</b>	<b>58,803,186.83</b>	<b>30,302,181.13</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>



北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回	本期出售	
持有待售非流动资产	-	58,803,186.83	-	-	58,803,186.83
其中：电子政务资产组	-	58,803,186.83	-	-	58,803,186.83
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>58,803,186.83</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>58,803,186.83</b>

12、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,655,663,641.33	1,266,699,531.08

13、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,273,459,083.37	984,318,528.84
待抵扣进项税	527,913,418.00	446,451,626.49
合同取得成本	38,552,624.68	29,331,480.42
债权收购款	1,321,273,734.24	13,326,863.73
待认证进项税	4,762,730.54	523,881.50
其他	810,246.30	126,975.49
<b>合 计</b>	<b>3,166,771,837.13</b>	<b>1,474,079,356.47</b>

14、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款及垫款	37,830,000.00	63,690,000.00
其中：住房抵押	31,160,000.00	51,160,000.00
其他	6,670,000.00	12,530,000.00
企业贷款和垫款	1,054,916,250.00	2,608,600,622.22
其中：住房抵押	11,550,000.00	15,800,000.00
其他	1,043,366,250.00	2,592,800,622.22
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>1,092,746,250.00</b>	<b>2,672,290,622.22</b>
减：贷款损失准备	808,043,450.00	54,886,004.13
其中：单项计提数	807,054,650.00	660,000.00
组合计提数	988,800.00	54,226,004.13
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>284,702,800.00</b>	<b>2,617,404,618.09</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	424,866,250.00	1,874,866,250.00
保证贷款	371,170,000.00	380,587,000.00
附担保物贷款	296,710,000.00	320,960,000.00
其中：抵押贷款	42,710,000.00	66,960,000.00
质押贷款	-	-
抵质押贷款	-	-
质押保证贷款	254,000,000.00	254,000,000.00
应计利息	-	95,877,372.22
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>1,092,746,250.00</b>	<b>2,672,290,622.22</b>
减：贷款损失准备	808,043,450.00	54,886,004.13
其中：单项计提数	807,054,650.00	660,000.00
组合计提数	988,800.00	54,226,004.13
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>284,702,800.00</b>	<b>2,617,404,618.09</b>

(3) 贷款损失准备

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	660,000.00	54,226,004.13	660,000.00	83,938,339.80
本期计提	753,623,450.87	-853,005.00	-	93,555.00
本期转出	-	52,771,199.13	-	-
本期转入	52,771,199.13	-	-	-
本期核销	-	-387,000.00	-	-
本期转回	-	-	-	29,805,890.67
其中：收回贷款和垫款导致的转回	-	-	-	-
贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	-	-
其他因素导致的转回	-	-	-	29,805,890.67
<b>期末余额</b>	<b>807,054,650.00</b>	<b>988,800.00</b>	<b>660,000.00</b>	<b>54,226,004.13</b>

## 15、长期应收款

长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,954,999,032.44	110,388,954.18	3,844,610,078.26
减：未实现融资收益	299,859,622.54	-	299,859,622.54
减：待转增值税销项税	21,214,647.30	-	21,214,647.30
其他	109,359,064.98	19,957,282.54	89,401,782.44
小 计	3,743,283,827.58	130,346,236.72	3,612,937,590.86
减：1年内到期的长期应收款	1,686,155,360.69	30,491,719.36	1,655,663,641.33
<b>合 计</b>	<b>2,057,128,466.89</b>	<b>99,854,517.36</b>	<b>1,957,273,949.53</b>

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,807,181,626.29	104,210,158.59	2,702,971,467.70
减：未实现融资收益	208,641,350.49	-	208,641,350.49
减：待转增值税销项税	27,094,675.38	-	27,094,675.38
其他	108,934,962.63	9,911,359.15	99,023,603.48
小 计	2,680,380,563.05	114,121,517.74	2,566,259,045.31
减：1年内到期的长期应收款	1,281,887,231.13	15,187,700.05	1,266,699,531.08
<b>合 计</b>	<b>1,398,493,331.92</b>	<b>98,933,817.69</b>	<b>1,299,559,514.23</b>

## 16、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	56,850,222.30	-	32,850,222.30	24,000,000.00
对合营企业投资	473,173,131.09	197,463,992.73	14,781,952.79	655,855,171.03
对联营企业投资	16,448,289,142.73	2,307,286,820.42	516,045,268.00	18,239,530,695.15
小 计	<b>16,978,312,496.12</b>	<b>2,504,750,813.15</b>	<b>563,677,443.09</b>	<b>18,919,385,866.18</b>
减：长期股权投资减值准备	170,087,997.93	-	32,850,222.30	137,237,775.63
<b>合 计</b>	<b>16,808,224,498.19</b>	<b>2,504,750,813.15</b>	<b>530,827,220.79</b>	<b>18,782,148,090.55</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	收益法下确认的 投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润				
一、子公司												
1. 北京首通万维信息 技术发展有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	24,000,000.00
2. 北京玻璃玛斯区域供 冷技术开发有限公司	-	32,850,222.30	-	-	-	-	-	-	-32,850,222.30	-	-	-
二、合营企业												
1. 天津金茂北科建股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	150,000,000.00	145,637,048.93	-	-	-2,194,237.53	-	-	-	-	-	143,442,811.40	-
2. 北京绿色科创穗禾 北工股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	291,000,000.00	142,867,550.36	145,000,000.00	-	5,291,783.95	-	-	-	-	-	283,159,334.31	-
3. 北京国瑞文化创意 发展有限公司	42,276,100.00	121,814,318.16	-	-	8,471,816.32	-	-	-	-	-	118,286,134.48	-
4. 吉林省集成创业投 资种子基金(有限合 伙)	3,812,700.00	15,482,492.86	-	-	27,735,459.33	-	-	-	-	-	40,435,999.40	-
5. 北京玉带芯文化科 技服务有限公司	28,000,000.00	28,944,823.79	-	-	17,449.30	-	-	-	-	-	28,962,279.09	-
6. 北京北锦商业运营 管理有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-940,788.43	-	-	-	-	-	14,059,211.57	-
7. 北京京视体育文化 有限公司	12,000,000.00	13,056,754.29	-	-	-873,497.95	-	-	-	-	-	12,183,256.34	-
8. 郑州北国投特通股 权投资基金管理有限 公司	5,000,000.00	5,370,136.70	-	-	-43,992.26	-	-	-	-	-	5,326,144.44	50,000.00
9. 北京梁家庄创意乡居 文化有限公司	490,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、联营企业												
1. 北京农村商业银行 股份有限公司	2,535,550,000.00	7,540,423,477.40	-	-	789,783,165.36	-	-	-	-	-	8,160,655,442.76	-
2. 北京海纳川汽车部 件股份有限公司	987,233,999.00	2,623,181,846.74	-	-	319,883,563.56	-78,822,773.07	-	-	-	-	2,661,874,780.95	-
3. 北京中关村科技融 资担保有限公司	598,639,146.36	1,022,263,614.82	-	-	34,894,401.34	11,303,477.44	-	-	-	-	1,042,265,879.77	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注

2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动 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	期末余额	减值准备期末 余额
4.建信消费金融有限 责任公司	800,000,000.00	800,000,000.00	-	-	-7,224,050.78	-	-	-	-	-	792,775,949.22	-
5.瑞银证券有限责任 公司	491,700,000.00	766,149,466.89	-	-	6,240,553.79	-2,205,162.54	-	-	-	-	770,184,858.13	-
6.北京首创融资担保 有限公司	240,000,000.00	567,593,346.11	-	-	38,308,962.34	3,922,380.90	-	17,136,082.91	-	-	592,688,606.44	-
7.北京高精产业发 展投资基金(有限合 伙)	466,666,668.00	-	466,666,668.00	-	-431,293.96	-	-	-	-	-	466,235,374.04	-
8.北京市建筑设计研 究院有限公司	408,093,500.00	-	408,093,500.00	-	3,063,700.00	-	-	3,063,713.50	-	-	408,093,486.50	-
9.上海康直实业有限 公司	253,340,000.00	380,390,443.98	-	-	-2,082,172.13	-	-	-	-	-	378,308,271.85	-
10.北京绿色交易所有 限公司	232,000,000.00	264,429,217.05	-	-	804,681.90	-	-	-	-	-	265,233,898.95	-
11.北京国家速滑馆经 营有限责任公司	380,598,684.44	309,402,739.19	-	-	-44,892,452.64	-	-	-	-	-	264,510,286.55	-
12.北京北控京闽投资 有限公司	267,111,133.33	261,769,446.67	-	-	-9,062,410.75	-	-	-	-	-	252,707,035.92	-
13.北京北工怀微传感 科技股权投资基金(有 限合伙)	243,639,100.00	-	243,639,100.00	-	-1,930,029.69	-	-	54,000.00	-	-	241,655,070.31	-
14.北京钛空有限责任 公司	180,000,000.00	144,157,063.32	-	-	-23,314,208.02	-	-	-	-	-	120,842,855.30	-
15.二十一世纪空间技 术应用股份有限公司	94,950,235.00	166,023,958.29	-	-	-47,703,175.76	122,796.54	1,137,240.00	-	-	-	-119,580,819.07	-
16.青岛北科建中赢股 权投资基金-合伙企业 (有限合伙)	64,000,000.00	99,979,454.00	-	-	16,884,013.63	-	-	-	-	-	116,863,467.63	-
17.北京石油交易所股 份有限公司	70,000,000.00	104,246,289.46	-	-	577,569.24	-	-	-	-	-	104,825,858.70	-
18.蓝海(北京)集团有 限公司	69,000,000.00	104,207,756.31	-	-	-	-	-	-	-	-	104,207,756.31	-
19.昆明文见经营管理 有限公司	100,000,000.00	99,757,251.30	-	-	50,000.00	-	-	-	-	-	99,807,251.30	-
20.清控华科(天津)投 资中心(有限合伙)	75,478,309.86	98,363,315.49	-	-	-1,329.51	-	-	-	-	-	98,361,985.98	-
21.北京福石私募基金 投资管理有限责任公 司	98,000,000.00	-	98,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	98,000,000.00	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动 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	期末余额	减值准备期末 余额
22.北京吉祥院有限 责任公司	93,434,042.93	88,763,505.80	-	-	-3,634,715.01	-	-	-	-	-	85,128,790.79	-
23.嘉兴秀洲北科建创 业投资合伙企业（有限 合伙）	61,770,271.95	87,112,606.40	-	-	-4,415,614.52	-	-	-	-	-	82,696,991.88	-
24.北京融鑫聚力科技 股权投资基金（有限合 伙）	81,200,000.00	81,015,725.47	-	-	-714,183.05	-	-	-	-	-	80,301,542.42	-
25.北京市中关村小额 贷款股份有限公司	60,000,000.00	74,899,832.64	-	-	3,340,503.52	-	-	3,958,300.00	-	-	74,282,036.16	-
26.中国技术交易所所有 限公司	80,000,000.00	71,530,753.16	-	-	875,738.31	-2,522,514.82	-	-	-	-	69,883,976.65	-
27.北京国家金融科技 风险监控中心有限公 司	68,900,000.00	-	68,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	68,900,000.00	-
28.杭州星合置业有限 公司	60,000,000.00	57,697,759.99	-	-	-476,994.84	-	-	-	-	-	57,220,765.15	-
29.北京石创同盛融资 担保有限公司	48,000,000.00	55,119,598.40	-	-	875,435.40	-	-	1,191,379.68	-	-	54,803,654.12	-
30.深圳前海京信供销 基金管理有限公司	3,500,000.00	46,788,393.12	-	-	4,726,034.79	-	-	-	-	-	51,514,427.91	35,000.00
31.北京林河微电子投 资发展有限责任公司	45,000,000.00	39,905,338.74	-	-	-562,988.92	-	-	-	-	-	39,342,349.82	-
32.康辰医药股份有限 公司	50,000,000.00	49,188,182.41	-	-	-277,981.35	-1,259,890.93	-	-	-	-	47,650,310.13	12,774,700.00
33.北京八达岭工发新 能源科技企业孵化器 有限公司	25,000,000.00	26,044,227.26	-	-	3,961,999.05	-	482,235.91	-	-	-	30,488,462.22	-
34.北京工字投资管理 有限责任公司	30,000,000.00	29,781,035.75	-	-	601,425.34	-	-	-	-	-	30,382,461.09	-
35.中合供销（上海）股 权投资基金管理有限 公司	20,000,000.00	25,050,949.56	-	-	14,950.55	-	-	-	-	-	25,065,900.11	200,000.00
36.北京版信通信技术有 限公司	2,550,000.00	16,313,537.15	-	-	5,679,004.20	-	419,665.17	-	-	-	22,412,206.52	-
37.杭州星开实业有限 公司	30,000,000.00	36,933,342.16	-	-	-15,411,805.84	-	-	-	-	-	21,521,536.32	-
38.北京晨光创业投资 有限公司	10,000,000.00	18,008,410.36	-	-	4,342,376.73	-	-4,818.32	230,700.00	-	-	22,115,268.77	-
39.北汽蓝谷新能源科 技股份有限公司	348,822,396.34	69,071,257.15	-	72,152,349.96	-23,013,429.45	-273,107.12	46,020,055.65	-	-	-	19,652,426.27	-



北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				减值准备	期末余额	减值准备期末余额
					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			
40.吉林中科天使创业投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	14,959,806.31	-	-	-654,036.62	-	-	-	14,305,769.69	-	
41.北京国际矿业权交易有限公司	20,000,000.00	13,311,306.60	-	-	-1,409,803.11	-	-	-	11,901,503.49	-	
42.北京华盾雪花塑料集团有限责任公司	48,000,000.00	16,135,167.78	-	-	-4,268,726.77	-	-	-	11,866,441.01	-	
43.北京首农北信私募基金管理有限公司	12,300,000.00	9,151,195.66	-	-	-2,589,028.63	-	-	-	6,562,167.03	123,000.00	
44.芜湖长北益嘉创业投资中心(有限合伙)	5,166,666.66	1,395,685.79	-	-	6,662,406.24	-	-	-	8,058,092.03	-	
45.北京临空创业投资有限公司	14,620,192.31	11,443,688.44	-	-	-	-	-	-	11,443,688.44	4,516,300.00	
46.广西数字认证有限公司	3,200,000.00	5,113,949.43	-	-	638,407.17	-	-	-	5,752,356.60	-	
47.北京中天信安科技有限责任公司	3,000,000.00	4,596,244.81	-	-	1,111,766.32	-	-	-	5,708,011.13	-	
48.深圳中科鼎智科技有限公司	4,250,000.00	-	4,250,000.00	-	47,181.16	-	-	-	4,297,181.16	-	
49.基石股权投资基金管理(成都)有限公司	10,000,000.00	4,339,145.77	-	-	-354,747.98	-	-	-	3,984,397.79	-	
50.北京交所金融服务(上海)有限公司	3,500,000.00	4,447,169.75	-	-	-866,262.61	-	-	-	3,580,907.14	-	
51.北京忠诚恒兴投资管理有限公司	2,000,000.00	3,475,067.15	-	-	-270,979.62	-	-	-	3,204,087.53	-	
52.深圳京信嘉隆投资管理有限公司	4,900,000.00	2,643,615.38	-	-	26,501.77	-	-	-	2,670,117.15	49,000.00	
53.京保信(杭州)股权投资有限公司	3,000,000.00	2,248,225.74	-	-	-119,118.92	-	-	-	2,129,106.82	30,000.00	
54.北京京鑫资产私募基金管理有限公司	5,000,000.00	2,877,749.10	-	-	-1,451,684.35	-	-	-	1,426,064.75	-	
55.北京智能建苑科技有限公司	10,000,000.00	3,066,559.09	-	-	-1,990,025.80	-	-	-	1,076,533.29	-	
56.北京京畿创新壹号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	23,827.18	-	-	-	1,023,827.18	-	
57.深圳市京信国投资基金管理有限公司	5,594,191.09	1,010,463.24	-	-	-37,653.94	-	-	-	972,809.30	55,941.92	
58.北京科桥投资顾问有限公司	1,600,000.00	5,849,592.38	-	-	-5,180,925.17	-	-	-	668,667.21	-	

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					其他	期末余额	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
59.北斗导航位置服务(北京)有限公司	2,500,000.00	678,625.24	-	-	-245,534.56	-	-	-	433,090.68	-	
60.北京润泽源智能科技有限公司	20,000,000.00	17,764,071.84	-	17,764,071.84	-	-	-	-	-	-	
61.北京科华微电子材料有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-276,525.20	276,525.20	-	-	-	-	
62.北京北奥广告有限公司	2,400,000.00	1,812,836.98	-	2,400,000.00	-	-	-	587,163.02	-	-	
63.重庆宏信瀚宇网络技术有限公司	3,862,753.24	3,862,753.24	-	-	-	-	-	-	3,862,753.24	3,862,753.24	
64.北京金马甲产叔网络科技有限公司	20,500,000.00	6,745,743.88	-	-	-	-	-	-	6,745,743.88	6,745,743.88	
65.北京黄金交易中心有限公司	41,010,000.00	84,795,336.59	-	-	-	-	-	-	84,795,336.59	84,795,336.59	
<b>合计</b>	<b>10,628,140,090.51</b>	<b>16,978,312,496.12</b>	<b>1,449,549,268.00</b>	<b>92,316,421.79</b>	<b>1,076,018,272.12</b>	<b>-69,734,793.60</b>	<b>48,330,903.61</b>	<b>438,510,798.99</b>	<b>-32,263,059.28</b>	<b>18,919,385,866.18</b>	<b>137,237,775.63</b>

说明：北京首通万维信息技术有限公司未纳入合并范围的原因为公司已经注销。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	北京农村商业银行股份有限公司		北京海纳川汽车零部件股份有限公司		北京中关村科技融资担保有限公司		瑞银证券有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	35,185,713.30	70,504,644.50	1,911,508.76	1,944,149.57	309,151.44	410,729.28	1,331,350.40	1,293,538.88
非流动资产	88,727,397.40	41,441,166.90	1,547,222.77	1,491,347.26	787,421.30	742,333.36	32,222.92	28,999.26
<b>资产合计</b>	<b>123,913,110.70</b>	<b>111,945,811.40</b>	<b>3,458,731.53</b>	<b>3,435,496.83</b>	<b>1,096,572.74</b>	<b>1,153,062.64</b>	<b>1,363,573.32</b>	<b>1,322,538.14</b>
流动负债	97,545,588.90	89,882,637.60	1,434,115.44	1,565,107.26	413,429.34	469,553.41	1,086,570.19	1,079,148.80
非流动负债	18,172,868.60	14,500,078.20	913,625.87	768,366.27	24,077.80	25,652.31	43,158.95	10,767.99
<b>负债合计</b>	<b>115,718,457.50</b>	<b>104,382,715.80</b>	<b>2,347,741.31</b>	<b>2,333,473.53</b>	<b>437,507.14</b>	<b>495,205.72</b>	<b>1,129,729.14</b>	<b>1,089,916.79</b>
净资产	8,194,653.20	7,563,095.60	1,110,990.22	1,102,023.30	659,065.60	657,856.92	233,844.18	232,621.35

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京农村商业银行股份有限公司		北京海纳川汽车部件股份有限公司		北京中关村科技融资担保有限公司		瑞银证券有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	816,065.54	754,042.35	266,187.48	262,318.18	104,228.59	102,226.36	77,018.49	76,614.95
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	816,065.54	754,042.35	266,187.48	262,318.18	104,228.59	102,226.36	77,018.49	76,614.95
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

单位：万元

项 目	北京农村商业银行股份有限公司		北京海纳川汽车部件股份有限公司		北京中关村科技融资担保有限公司		瑞银证券有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,529,612.40	1,526,088.90	3,597,079.75	3,561,004.17	78,856.02	76,621.65	95,692.91	117,913.23
净利润	791,673.90	790,568.20	90,358.28	81,552.87	22,477.51	36,621.26	1,891.08	22,429.52
其他综合收益	9,962.40	-104,385.90	-12,649.64	-34,021.90	7,147.50	-1,329.73	-668.23	-530.04
综合收益总额	801,636.30	686,182.30	77,708.64	47,530.96	29,625.00	35,291.54	1,222.85	21,899.48
企业本期收到的来自联营企业的股利	16,955.12	16,955.12	20,236.79	20,034.68	2,617.56	2,262.09	-	1,703.69

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	655,805,171.03	473,123,131.09
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	37,463,992.73	14,330,443.28
其他综合收益	-	-
综合收益总额	37,463,992.73	14,330,443.28
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,491,341,957.91	4,303,267,235.78
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	-112,247,404.66	-31,084,281.23
其他综合收益	-10,335.43	-11,167,252.70
综合收益总额	-112,257,740.09	-19,917,028.53

17、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
北京银行股份有限公司	8,348,242,105.56	7,866,732,904.12
龙芯中科技术有限公司	2,856,596,826.06	2,206,818,540.70
北京汽车股份有限公司	103,531,456.93	92,652,454.74
北京首科投资管理中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
北京嘉奥房地产开发有限公司	58,258,284.95	46,528,253.32
杭州宝章投资合伙企业（有限合伙）	8,873,131.59	18,871,633.03
北京嘉里大酒店有限公司	19,796,804.30	10,661,448.78
其他	6,729,403.61	6,640,886.31
<b>合 计</b>	<b>11,452,028,013.00</b>	<b>10,298,906,121.00</b>

18、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中关村发展集团股份有限公司	2,069,361,251.40	1,899,792,906.77
北京秀领润睿信息咨询中心（有限合伙）	588,300,000.00	588,300,000.00
北京市政路桥股份有限公司	554,072,724.64	521,644,112.27
北京秀领润红信息咨询中心（有限合伙）	547,561,640.22	603,900,000.00
海航集团破产重整专项服务信托	375,670,911.21	381,957,040.58
北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)	300,000,000.00	300,000,000.00
北京科桥成长创业投资中心(有限合伙)	300,000,000.00	300,000,000.00
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	283,054,097.84	273,187,150.01
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	268,052,985.19	282,348,439.61
济南领秀睿华管理咨询合伙企业（有限合伙）	164,616,943.22	164,616,943.22
华融金融租赁股份有限公司	106,418,755.85	104,532,827.68
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	71,710,000.00	84,589,591.96

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
东方晶源微电子科技（北京）有限公司	55,049,990.62	50,000,000.00
北京华素制药股份有限公司	41,724,789.35	38,898,236.86
北京优能尚卓创业投资基金（有限合伙）	31,593,771.26	34,452,279.17
北京正通网络通信有限公司	29,526,252.42	30,131,354.06
北京柏睿数据技术股份有限公司	9,700,000.00	9,700,000.00
北京国际酒类交易所有限公司	5,343,438.00	5,343,437.99
北京群星闪耀科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京中数睿智科技有限公司	5,000,000.00	-
其他	6,874,656.50	10,731,256.72
<b>合 计</b>	<b>5,818,632,207.72</b>	<b>5,689,125,576.90</b>

## 19、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产或 存货转入	处 置	转为自用房 地产	
<b>一、账面原 值合计</b>	<b>5,986,022,056.41</b>	<b>533,584,963.14</b>	<b>1,116,620,878.83</b>	<b>77,474,274.29</b>	<b>82,554,240.68</b>	<b>7,476,199,383.41</b>
1、房屋、建 筑物	5,615,203,706.07	533,584,963.14	1,025,688,695.01	77,474,274.29	82,554,240.68	7,014,448,849.25
2、土地使用 权	370,818,350.34	-	90,932,183.82	-	-	461,750,534.16
<b>二、累计折 旧和累计摊 销合计</b>	<b>1,131,832,997.25</b>	<b>158,439,543.86</b>	<b>14,930,385.98</b>	<b>25,186,271.27</b>	<b>1,307,108.82</b>	<b>1,278,709,547.00</b>
1、房屋、建 筑物	1,072,061,928.72	140,033,250.02	14,930,385.98	25,186,271.27	1,307,108.82	1,200,532,184.63
2、土地使用 权	59,771,068.53	18,406,293.84	-	-	-	78,177,362.37
<b>三、投资性 房地产账面 净值合计</b>	<b>4,854,189,059.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,197,489,836.41</b>
1、房屋、建 筑物	4,543,141,777.35	—	—	—	—	5,813,916,664.62
2、土地使用 权	311,047,281.81	—	—	—	—	383,573,171.79
<b>四、投资性 房地产减值 准备累计金 额合计</b>	<b>92,901,047.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>92,901,047.70</b>
1、房屋、建 筑物	92,901,047.70	-	-	-	-	92,901,047.70
2、土地使用 权	-	-	-	-	-	-
<b>五、投资性 房地产账面 价值合计</b>	<b>4,761,288,011.46</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,104,588,788.71</b>
1、房屋、建 筑物	4,450,240,729.65	—	—	—	—	5,721,015,616.92
2、土地使用 权	311,047,281.81	—	—	—	—	383,573,171.79

## 20、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,509,876,168.58	6,804,597,366.50
固定资产清理	459,245.00	465,833.78
<b>合 计</b>	<b>6,510,335,413.58</b>	<b>6,805,063,200.28</b>

## (1) 固定资产

## 固定资产情况

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	9,709,231,030.80	1,063,789,334.15	1,408,199,005.80	9,364,821,359.15
其中：房屋、建筑物	7,214,986,670.96	757,099,759.53	984,038,637.92	6,988,047,792.57
机器设备	1,564,222,885.13	71,181,687.36	383,290,399.67	1,252,114,172.82
运输工具	70,940,725.97	3,823,826.47	8,326,383.62	66,438,168.82
其他	859,080,748.74	231,684,060.79	32,543,584.59	1,058,221,224.94
二、累计折旧合计	2,863,200,100.20	352,441,531.03	412,551,958.53	2,803,089,672.70
其中：房屋、建筑物	1,123,463,996.32	141,490,466.78	32,517,263.38	1,232,437,199.72
机器设备	1,123,072,241.98	93,643,356.94	341,849,444.98	874,866,153.94
运输工具	53,641,604.48	5,034,916.43	7,904,651.63	50,771,869.28
其他	563,022,257.42	112,272,790.88	30,280,598.54	645,014,449.76
三、固定资产账面净值合计	6,846,030,930.60	—	—	6,561,731,686.45
其中：房屋、建筑物	6,091,522,674.64	—	—	5,755,610,592.85
机器设备	441,150,643.15	—	—	377,248,018.88
运输工具	17,299,121.49	—	—	15,666,299.54
其他	296,058,491.32	—	—	413,206,775.18
四、固定资产减值准备合计	41,433,564.10	10,514,553.69	92,599.92	51,855,517.87
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	41,102,471.59	10,514,553.69	-	51,617,025.28
运输工具	-	-	-	-
其他	331,092.51	-	92,599.92	238,492.59
五、固定资产账面价值合计	6,804,597,366.50	—	—	6,509,876,168.58
其中：房屋、建筑物	6,091,522,674.64	—	—	5,755,610,592.85
机器设备	400,048,171.56	—	—	325,630,993.60
运输工具	17,299,121.49	—	—	15,666,299.54
其他	295,727,398.81	—	—	412,968,282.59



21、在建工程

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建工程	2,756,103,541.51	20,173,021.47	2,735,930,520.04

续：

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建工程	4,346,646,745.91	20,173,021.47	4,326,473,724.44

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.隆福广场项目	2,292,499,419.79	-	2,292,499,419.79	2,119,967,098.13	-	2,119,967,098.13
2.南海子项目	313,218,653.92	-	313,218,653.92	1,631,584,201.60	-	1,631,584,201.60
3.长虹影院项目	-	-	-	187,454,192.03	-	187,454,192.03
4.武汉研发基地	-	-	-	107,246,645.09	-	107,246,645.09
5.体育场主舞台底仓改造土建工程	-	-	-	85,133,362.33	-	85,133,362.33
6.大兴第一供热厂项目	-	-	-	77,433,235.47	-	77,433,235.47
7.冬奥智能场馆项目	-	-	-	70,921,318.42	-	70,921,318.42
8.大兴第二供热厂项目	57,751,401.18	-	57,751,401.18	19,279,311.88	-	19,279,311.88
9.装修改造	-	-	-	13,402,193.14	-	13,402,193.14
10.奥运专项支出	13,399,682.48	13,389,573.05	10,109.43	13,389,573.05	13,389,573.05	-
11.大通关项目	3,977,109.83	3,977,109.83	-	3,977,109.83	3,977,109.83	-
12.亦庄科创园一号楼展示中心精装修工程	798,734.16	-	798,734.16	3,780,292.88	-	3,780,292.88
13.园林改造	-	-	-	3,609,188.64	-	3,609,188.64
14.中科洛阳信息产业园	-	-	-	3,471,912.88	-	3,471,912.88
15.北京信用数据交换中心	2,806,338.59	2,806,338.59	-	2,806,338.59	2,806,338.59	-
16.隆福寺二期工程(四合院)	1,210,780.18	-	1,210,780.18	1,210,780.18	-	1,210,780.18
17.亦庄科创园二期	27,948,364.01	-	27,948,364.01	214,012.08	-	214,012.08
18.北京奥运博物馆升级改造工程	32,732,809.30	-	32,732,809.30	233,962.26	-	233,962.26

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
19.建筑安装工程投资（废液罐）	917,164.63	-	917,164.63	-
20.其他	8,843,083.44	-	8,843,083.44	-
<b>合 计</b>	<b>2,756,103,541.51</b>	<b>20,173,021.47</b>	<b>2,735,930,520.04</b>	<b>20,173,021.47</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计投 入占 预算比例(%)	工程 进度	利息累计化 本金额	其中：本期 利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
1. 隆福广 场项目	271,190.00	2,119,967,098.13	172,532,321.66	-	-	2,292,499,419.79	85.02	99.00	723,070,333.73	77,095,307.46	3.95	自筹+ 借款
2. 南海子 项目	308,751.63	1,631,584,201.60	223,265,465.18	381,372,192.86	1,160,258,820.00	313,218,653.92	87.91	87.91	81,809,492.56	29,820,836.71	2.85- 4.45	自筹+ 借款
3. 长虹影 院项目	21,212.00	187,454,192.03	2,298,230.85	-	189,752,422.88	-	89.46	100.00	41,530,603.81	1,756,132.47	3.95	自筹+ 借款
4. 武汉研 发基地	13,000.00	107,246,645.09	10,679,315.18	117,925,960.27	-	-	90.71	100.00	-	-	-	募集资 金及自 筹
5. 大兴第二 供热厂项 目	43,125.00	19,279,311.88	38,472,089.30	-	-	57,751,401.18	33.87	33.87	-	-	-	自筹
6. 亦庄科创 园二期	31,000.00	214,012.08	27,734,351.93	-	-	27,948,364.01	7.49	7.49	-	-	-	自筹
7. 北京奥运 博物馆升 级改造工 程	8,639.00	233,962.26	32,498,847.04	-	-	32,732,809.30	37.89	37.89	-	-	-	自筹
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>4,065,979,423.07</b>	<b>507,480,621.14</b>	<b>499,298,153.13</b>	<b>1,350,011,242.88</b>	<b>2,724,150,648.20</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>846,410,430.10</b>	<b>108,672,276.64</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 22、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	828,096,117.78	74,233,554.88	248,646,604.31	653,683,068.35
其中：房屋、建筑物	825,417,807.81	73,392,525.95	248,405,474.95	650,404,858.81
运输工具	917,439.62	841,028.93	241,129.36	1,517,339.19
其他	1,760,870.35	-	-	1,760,870.35
二、累计折旧合计	293,202,460.73	179,569,339.32	217,172,728.61	255,599,071.44
其中：房屋、建筑物	292,623,366.58	179,356,828.63	216,931,599.25	255,048,595.96
运输工具	354,092.95	146,593.53	241,129.36	259,557.12
其他	225,001.20	65,917.16	-	290,918.36
三、使用权资产账面净值合计	534,893,657.05	—	—	398,083,996.91
其中：房屋、建筑物	532,794,441.23	—	—	395,356,262.85
运输工具	563,346.67	—	—	1,257,782.07
其他	1,535,869.15	—	—	1,469,951.99
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	534,893,657.05	—	—	398,083,996.91
其中：房屋、建筑物	532,794,441.23	—	—	395,356,262.85
运输工具	563,346.67	—	—	1,257,782.07
其他	1,535,869.15	—	—	1,469,951.99

## 23、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	14,029,056,738.20	922,224,954.34	18,428,131.28	14,932,853,561.26
其中：BOT设施使用权	12,734,451,622.61	616,860,056.21	-	13,351,311,678.82
软件	685,461,155.99	288,333,390.96	10,911,464.49	962,883,082.46
经营权	7,516,666.79	-	7,516,666.79	-
土地使用权	362,226,220.34	7,559,266.03	-	369,785,486.37
热力运营项目	219,304,210.14	9,201,029.82	-	228,505,239.96
专利权	6,529,123.58	-	-	6,529,123.58
著作权	78,161.75	4,528.31	-	82,690.06
非专利技术	8,294,055.48	-	-	8,294,055.48
商标权	2,355,923.34	266,683.01	-	2,622,606.35
其他	2,839,598.18	-	-	2,839,598.18
二、累计摊销合计	2,128,640,691.38	541,232,255.44	16,355,640.75	2,653,517,306.07
其中：BOT设施使用权	1,550,998,605.46	443,841,347.09	-	1,994,839,952.55
软件	440,295,217.71	76,147,837.95	8,838,973.96	507,604,081.70

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
经营权	7,516,666.79	-	7,516,666.79	-
土地使用权	29,005,991.23	7,467,715.82	-	36,473,707.05
热力运营项目	85,221,041.24	13,528,755.85	-	98,749,797.09
专利权	3,396,442.65	-	-	3,396,442.65
著作权	26,129.72	8,344.02	-	34,473.74
非专利技术	8,236,645.46	57,410.02	-	8,294,055.48
商标权	1,111,170.50	179,944.69	-	1,291,115.19
其他	2,832,780.62	900.00	-	2,833,680.62
三、无形资产减值准备合计	286,426,698.46	32,476,516.91	1,130,961.63	317,772,253.74
其中：BOT设施使用权	281,355,759.20	25,575,645.03	-	306,931,404.23
软件	1,938,258.33	6,900,871.88	1,130,961.63	7,708,168.58
经营权	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
热力运营项目	-	-	-	-
专利权	3,132,680.93	-	-	3,132,680.93
著作权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	11,613,989,348.36	—	—	11,961,564,001.45
其中：BOT设施使用权	10,902,097,257.95	—	—	11,049,540,322.04
软件	243,227,679.95	—	—	447,570,832.18
经营权	-	—	—	-
土地使用权	333,220,229.11	—	—	333,311,779.32
热力运营项目	134,083,168.90	—	—	129,755,442.87
专利权	-	—	—	-
著作权	52,032.03	—	—	48,216.32
非专利技术	57,410.02	—	—	0.00
商标权	1,244,752.84	—	—	1,331,491.16
其他	6,817.56	—	—	5,917.56

## 24、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
系统开发支出	88,051,634.96	86,352,664.41	-	69,441,855.42	67,488,276.15	-	37,474,167.80
新医保平台研发项目	73,081,048.08	78,191,825.83	-	119,143,668.62	-	-	32,129,205.29
多层次医保数智服务平台项目	-	30,983,662.64	-	-	-	-	30,983,662.64

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形 资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损 益	其他	
再担保数智平 台项目	-	6,385,707.13	-	-	-	-	6,385,707.13
“时空盒子”数 字体验项目合 作协议	3,162,816.10	-	-	-	-	-	3,162,816.10
故宫《探秘丹 青》项目合作协 议	2,466,178.77	-	-	-	-	-	2,466,178.77
中国大运河非 物质文化遗产 展示中心	1,039,919.19	-	-	-	-	-	1,039,919.19
AI 智能文本写 作平台	-	784,158.41	-	-	-	-	784,158.41
数字化管理工 具	-	451,886.78	-	-	-	-	451,886.78
国家游泳中心 冬-夏运动场景 转换技术研究 及应用示范”项 目	-	64,242.92	-	-	64,242.92	-	-
新综合业务平 台	7,729,001.75	-	-	7,729,001.75	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>175,530,598.85</b>	<b>203,214,148.12</b>	<b>--</b>	<b>196,314,525.79</b>	<b>67,552,519.07</b>	<b>--</b>	<b>114,877,702.11</b>

## 25、商誉

## (1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北科建-京雁公司	471,666,591.03	-	-	471,666,591.03
北科建-置地公司	55,051,180.40	-	-	55,051,180.40
绿动集团-绿益公司	33,724,983.41	-	33,724,983.41	-
北奥集团-水晶石	38,017,773.40	-	-	38,017,773.40
北科建	29,898,051.68	-	-	29,898,051.68
北交所-软交所	17,117,055.44	-	-	17,117,055.44
北科建-华誉能源	9,468,054.53	-	-	9,468,054.53
北交所-北交金科	7,530,846.70	-	-	7,530,846.70
北交所-中林所	4,949,108.84	-	-	4,949,108.84
国旭小贷	2,614,225.83	-	-	2,614,225.83
数字认证	433,584.25	-	-	433,584.25
北科建-科慧公司	236,571.89	-	-	236,571.89
北奥集团	9,497.17	-	-	9,497.17
首信股份-融通信息	-	-	-	-
北科建-长丰公司	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>670,717,524.57</b>	<b>-</b>	<b>33,724,983.41</b>	<b>636,992,541.16</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首信股份-融通信息	184,597,722.06	-	-	184,597,722.06
北科建-长丰公司	146,888,956.09	-	-	146,888,956.09
绿动集团-绿益公司	10,185,838.26	33,724,983.41	-	43,910,821.67
<b>合计</b>	<b>341,672,516.41</b>	<b>33,724,983.41</b>	<b>--</b>	<b>375,397,499.82</b>

说明：①本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

②绿动集团于 2018 年 1 月 5 日支付 9,000 万元合并成本收购了葫芦岛危废公司 80% 的权益。合并成本超过按比例获得的葫芦岛危废公司可辨认资产、负债公允价值的差额 4,391.08 万元，确认为与葫芦岛危废业务相关的商誉。2023 年度，绿动集团对葫芦岛危废业务相关的商誉进行减值测试，葫芦岛危废业务资产组的可收回金额约为 38,282.76 万元，本集团将其与考虑了危废项目特许经营权减值准备后的资产组账面价值（含商誉）41,655.26 万元比较，差额 3,372.50 万元确认为商誉减值损失。

26、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1.装修费	173,885,654.48	17,714,922.37	26,192,207.97	3,509,419.54	161,898,949.34	见说明
2.建设安装费	13,146,387.50	-	5,427,525.68	-	7,718,861.82	---
3.大兴供热厂临时工程	3,721,367.43	-	1,137,205.73	-	2,584,161.70	---
4.固定资产改良支出	1,901,060.65	33,649,926.09	3,355,717.89	-	32,195,268.85	---
5.其他	689,645.23	377,691.17	155,578.15	-	911,758.25	---
<b>合计</b>	<b>193,344,115.29</b>	<b>51,742,539.63</b>	<b>36,268,235.42</b>	<b>3,509,419.54</b>	<b>205,308,999.96</b>	<b>---</b>

说明：其他减少的原因为国际信托房屋租赁期缩短。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
预提成本及税金	723,278,582.33	3,009,987,430.51	901,102,171.48	3,733,062,836.32
内部未实现利润	490,675,943.31	1,968,464,238.89	473,381,746.89	2,002,481,309.79
可抵扣亏损	216,083,403.12	980,869,314.65	223,011,809.81	897,862,115.23
资产减值准备	284,180,170.74	1,409,647,406.17	225,355,224.51	1,129,263,263.10



## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
递延收益	34,387,748.67	142,033,619.67	47,614,020.15	197,103,832.44
预收房款视同销售	176,313,236.18	705,632,823.32	213,408,903.34	853,638,365.60
存货转为自用房产视同销售	3,025,296.29	12,101,185.16	3,025,296.29	12,101,185.16
预计负债风险准备金	261,198,208.66	1,045,359,264.68	219,863,426.99	880,225,850.53
无形资产摊销	5,397,760.67	35,985,071.15	4,487,974.10	37,962,762.55
公允价值变动	25,884,484.93	103,537,939.61	35,005,943.91	140,023,777.47
合同负债	13,208,396.30	85,908,010.89	12,105,510.70	79,759,898.18
租赁负债	54,417,762.78	248,294,770.22	73,066,575.89	311,358,522.90
无形资产税会差异	4,025,028.01	16,100,112.03	4,740,201.40	18,960,805.60
其他	7,337,231.68	29,348,926.68	1,659,648.18	6,638,592.69
<b>小 计</b>	<b>2,299,413,253.67</b>	<b>9,793,270,113.63</b>	<b>2,437,828,453.64</b>	<b>10,300,443,117.56</b>
<b>二、递延所得税负债</b>	--	--	--	--
公允价值变动	2,562,619,356.56	10,250,379,015.47	2,252,905,598.41	9,014,003,062.45
评估增值	122,771,746.18	491,086,984.72	139,809,680.26	559,238,721.04
特许经营权及长期应收款的暂时性差异	486,093,050.87	1,944,372,203.48	446,963,308.36	1,787,855,922.47
中国股息预提税	25,750,852.11	257,508,521.10	10,252,055.90	102,613,866.05
固定资产加速扣除	8,263,955.79	55,019,751.33	2,248,954.11	15,031,058.62
租赁	49,956,153.08	227,462,787.53	70,958,837.87	316,466,486.01
合同取得成本	9,638,156.17	38,552,624.68	7,332,870.10	29,331,480.42
预缴税金	11,143,920.94	47,113,976.10	24,300,757.67	99,741,323.03
其他	71,989,386.71	287,957,546.84	-	-
<b>小 计</b>	<b>3,348,226,578.41</b>	<b>13,599,453,411.25</b>	<b>2,954,772,062.68</b>	<b>11,924,281,920.09</b>

## 28、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
BOT 项目资产	6,456,232,426.80	6,294,426,365.72
代持政府项目资金	1,371,904,473.53	1,371,904,473.53
大额定期存单	715,300,324.62	103,102,602.74
债权收购款	1,428,869,770.58	1,300,262,530.54
待抵扣进项税	409,144,286.17	488,357,501.82
预付股权出资款	217,639,500.00	-
预付 BOT 工程及设备款	49,292,170.97	137,033,185.64
艺术书画展	47,852,803.57	49,075,990.23
预付长期资产款	6,864,284.44	26,899,080.86
其他	1,515,453.32	1,515,453.30
<b>合计</b>	<b>10,704,615,494.00</b>	<b>9,772,577,184.38</b>

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

## 29、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	-
质押借款	439,253,331.32	-
保证借款	707,740,002.75	38,380,000.00
信用借款	4,445,761,833.37	1,840,417,557.21
<b>合计</b>	<b>5,602,755,167.44</b>	<b>1,878,797,557.21</b>

## 30、拆入资金

类别	期末余额	期初余额
银行拆入	2,050,694,111.11	2,190,467,086.10

## 31、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
纳入合并的结构化主体其他投资者享有的权益	166,056,178.98	8,284,841.54

## 32、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	45,159,618.90	238,600,000.00
银行承兑汇票	1,669,827.20	168,288,198.83
<b>合计</b>	<b>46,829,446.10</b>	<b>406,888,198.83</b>

## 33、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,157,302,610.14	3,120,784,556.98
1至2年（含2年）	1,117,186,945.16	1,110,321,809.45
2至3年（含3年）	424,017,990.27	819,157,940.94
3年以上	547,934,516.57	720,527,597.20
<b>合计</b>	<b>4,246,442,062.14</b>	<b>5,770,791,904.57</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建八局天津建设工程有限公司	101,469,654.29	项目未结算
中建一局集团第五建筑有限公司	86,529,280.32	项目未结算
北京凯奇通信总公司	81,917,243.41	项目未结算
北京六建集团有限责任公司	51,815,780.46	项目未结算
中国建筑第八工程局有限公司	32,783,679.82	建安工程保证金
中国建筑第二工程局有限公司	30,244,748.63	项目未结算
中建一局集团有限公司	26,378,609.55	项目未结算
浙江省二建建设集团有限公司	22,533,688.08	项目未结算
北京市热力集团有限责任公司	19,351,184.54	项目未结算
中国建筑第五工程局有限公司	17,993,054.72	项目未结算
中债信用增进投资股份有限公司	13,964,374.98	未到结算要求
江苏华星东方电力环保科技有限公司	13,697,646.42	付款节点已到，对方未完善付款手续
北京联合视讯技术有限公司	13,296,328.00	项目未结算
中建三局第二建设工程有限责任公司	13,179,571.68	项目未结算
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	10,470,528.00	应付质保金
北京希安科电子系统工程有限责任公司	10,071,495.64	项目未结算
<b>合 计</b>	<b>545,696,868.54</b>	<b>—</b>

34、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	87,332,704.14	658,813,608.27
1 年以上	475,125,620.67	424,310,724.71
<b>合 计</b>	<b>562,458,324.81</b>	<b>1,083,124,332.98</b>

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)	304,115,926.40	项目未结算
北京科桥成长创业投资中心(有限合伙)	166,594,141.00	项目未结算
<b>合 计</b>	<b>470,710,067.40</b>	<b>—</b>

35、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
售房款	10,243,827,139.26	7,872,094,419.52
项目预收款	960,514,430.20	1,154,799,998.86
<b>合 计</b>	<b>11,204,341,569.46</b>	<b>9,026,894,418.38</b>

本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
望澜翠印府项目	3,305,907,932.13	本期预售
运晓花映里项目	1,846,343,425.31	本期预售
运晓花望府项目	450,254,063.44	本期预售
中加生态示范区项目	375,018,592.81	本期预售
翡翠华府项目	237,323,095.26	本期预售
水岸雁栖项目	-271,932,983.89	本期结利
铭润嘉园项目	-3,703,688,845.88	本期结利
<b>合 计</b>	<b>2,239,225,279.18</b>	<b>—</b>

36、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,482,608,470.38	2,968,413,503.99	3,169,678,345.36	1,281,343,629.01
离职后福利-设定提存计划	23,561,688.14	365,310,792.02	368,317,317.18	20,555,162.98
辞退福利	1,494,977.30	77,110,532.75	60,894,991.45	17,710,518.60
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	799,551.16	799,551.16	-
<b>合 计</b>	<b>1,507,665,135.82</b>	<b>3,411,634,379.92</b>	<b>3,599,690,205.15</b>	<b>1,319,609,310.59</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,403,719,598.87	2,372,275,440.93	2,569,283,804.63	1,206,711,235.17
职工福利费	1,014,626.28	89,326,974.20	89,289,443.52	1,052,156.96
社会保险费	17,838,669.35	207,447,728.93	207,719,661.98	17,566,736.30
其中：医疗保险费及生育保险	17,107,242.16	200,381,930.33	200,550,731.29	16,938,441.20
工伤保险费	731,427.19	5,936,014.78	6,039,146.87	628,295.10
其他	-	1,129,783.82	1,129,783.82	-
住房公积金	493,413.64	212,598,911.98	212,270,915.22	821,410.40
工会经费和职工教育经费	58,956,026.00	42,294,464.64	46,516,956.17	54,733,534.47
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	586,136.24	44,469,983.31	44,597,563.84	458,555.71
<b>合 计</b>	<b>1,482,608,470.38</b>	<b>2,968,413,503.99</b>	<b>3,169,678,345.36</b>	<b>1,281,343,629.01</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	23,561,688.14	365,310,792.02	368,317,317.18	20,555,162.98
其中：基本养老保险费	21,155,915.12	280,721,914.68	284,755,263.70	17,122,566.10
失业保险费	761,527.40	8,986,199.61	9,082,886.97	664,840.04
企业年金缴费	1,644,245.62	75,486,542.36	74,363,031.14	2,767,756.84
其他	-	116,135.37	116,135.37	-
<b>合 计</b>	<b>23,561,688.14</b>	<b>365,310,792.02</b>	<b>368,317,317.18</b>	<b>20,555,162.98</b>

37、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	235,547,772.98	948,371,840.72	893,172,940.50	290,746,673.20
企业所得税	359,074,920.76	711,137,041.03	749,961,025.23	320,250,936.56
城市维护建设税	16,036,628.90	50,886,790.77	57,151,177.33	9,772,242.34
房产税	15,181,142.36	175,790,798.47	176,618,149.62	14,353,791.21
土地使用税	4,475,571.62	35,288,921.05	33,138,965.91	6,625,526.76
土地增值税	112,742,708.17	418,643,185.43	423,256,135.21	108,129,758.39
个人所得税	35,212,670.22	172,481,878.24	173,142,228.76	34,552,319.70
教育费附加（含地方教育费附加）	20,681,897.16	32,083,726.27	42,038,466.49	10,727,156.94
其他税费	1,207,573.63	36,548,572.91	35,409,766.89	2,346,379.65
<b>合 计</b>	<b>800,160,885.80</b>	<b>2,581,232,754.89</b>	<b>2,583,888,855.94</b>	<b>797,504,784.75</b>

38、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	1,300,967.29	1,528,214.67
应付股利	170,005,545.57	393,509,260.23
其他应付款项	23,896,024,800.53	25,291,091,685.50
<b>合 计</b>	<b>24,067,331,313.39</b>	<b>25,686,129,160.40</b>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,300,967.29	1,528,214.67

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	170,005,545.57	393,509,260.23

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金押金及结算款	18,538,659,624.15	19,367,258,183.55
往来款	4,429,897,370.78	4,575,869,961.32
资金利息	66,172,159.15	609,051,319.06
应付费用	356,283,068.06	356,603,430.79
应付保理公司款项	-	151,728,051.72
代收代扣款项	69,265,160.67	43,977,945.02
应付退电费	15,948,496.94	22,022,430.10
工程及设备款	7,366,788.59	8,309,721.49
专项资金	5,676,012.51	7,732,604.56
应付少数股东减资款	174,000,000.00	-
其他	232,756,119.68	148,538,037.89
<b>合 计</b>	<b>23,896,024,800.53</b>	<b>25,291,091,685.50</b>

账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京市发展和改革委员会	1,265,200,195.07	项目未结算
中国信托业保障基金有限责任公司	731,724,577.78	合同未到期
中国信达资产管理股份有限公司北京市分公司	650,000,000.00	合同未到期
北京市十三陵水库管理处	174,535,100.00	项目未结算
北京北控城市开发有限公司	153,501,512.00	项目未结算
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	120,000,000.00	项目未结算
Kohlberg Kravis Roberts & Co. L.P.	55,716,779.11	项目未结算
乳山市城乡建设局	17,631,208.79	项目未结算
<b>合 计</b>	<b>3,168,309,372.75</b>	<b>---</b>

39、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,396,742,755.27	4,291,115,532.29
1 年内到期的应付债券	5,039,722,588.10	10,683,365,548.24
1 年内到期的长期应付款	141,623,320.93	139,729,924.89
1 年内到期的租赁负债	130,952,558.81	200,548,896.12
<b>合 计</b>	<b>8,709,041,223.11</b>	<b>15,314,759,901.54</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提土地增值税	2,085,734,412.96	2,297,947,216.74
赔偿准备	1,231,554,263.95	1,116,285,028.90
待转销项税	991,644,715.19	774,445,908.23
财政托管小微企业担保代偿补偿资金	221,282,865.85	265,904,744.48
小微企业融资担保降费奖补	78,204,540.22	76,773,536.17
未到期责任准备	67,639,547.40	63,162,832.51
西城区中小微企业担保风险补偿资金	49,414,671.20	49,617,665.51
代付款项	1,332,728,821.25	-
其他	15,626,032.78	5,648,995.04
<b>合计</b>	<b>6,073,829,870.80</b>	<b>4,649,785,927.58</b>

41、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间 (%)
质押借款	7,484,078,851.61	6,971,769,556.61	3.05-6.17
抵押借款	8,091,130,213.05	8,719,487,819.30	2.85-5.10
保证借款	9,778,555,665.85	11,215,889,874.61	3.05-6.95
信用借款	14,258,785,532.26	4,331,706,877.50	2.50-4.90
小 计	39,612,550,262.77	31,238,854,128.02	--
减：一年内到期的长期借款	3,396,742,755.27	4,291,115,532.29	--
<b>合 计</b>	<b>36,215,807,507.50</b>	<b>26,947,738,595.73</b>	---

42、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
债务融资工具	11,698,328,713.43	10,857,247,690.26
公司债券	9,671,736,971.08	8,189,213,112.64
可转换公司债券	2,283,506,690.07	2,199,503,382.25
企业债券	1,649,139,726.03	1,649,139,726.03
其他债券	2,516,226,447.06	4,706,510,103.61
小 计	<b>27,818,938,547.67</b>	<b>27,601,614,014.79</b>
减：一年内到期的应付债券	5,039,722,588.10	10,683,365,548.24
<b>合 计</b>	<b>22,779,215,959.57</b>	<b>16,918,248,466.55</b>



北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(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)

债券类型	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	利息摊销	本年转股	本期偿还	汇率差异	一年内到期的应付债券	期末余额
债券融资工具	20北京国资MTN001	25亿人民币	2020-6-22	5年	2,500,000,000.00	2,549,439,726.03	-	93,500,000.00	-	-	93,500,000.00	-	49,439,726.03	2,500,000,000.00
债券融资工具	20北京国资MTN002	20亿人民币	2020-7-22	3年	2,000,000,000.00	2,031,438,904.11	-	38,961,095.89	-	-	2,070,400,000.00	-	-	-
债券融资工具	21北京国资MTN001	15亿人民币	2021-10-27	3年	1,500,000,000.00	1,533,395,753.42	-	49,350,000.00	-	-	49,350,000.00	-	1,533,395,753.42	-
债券融资工具	21北京国资MTN002	15亿人民币	2021-11-15	3年	1,500,000,000.00	1,481,670,000.00	-	47,700,000.00	-	-	47,700,000.00	-	1,481,670,000.00	-
公司债券	18京资02	10亿人民币	2018-3-8	5+3年	1,000,000,000.00	1,044,235,616.44	-	9,764,383.56	-	-	1,054,000,000.00	-	-	-
公司债券	20京资01	40亿人民币	2020-7-27	3年	4,000,000,000.00	4,060,429,589.04	-	79,170,410.96	-	-	4,139,600,000.00	-	-	-
企业债券	14北京国资债	16亿人民币	2014-6-25	10年	1,600,000,000.00	1,649,139,726.03	-	94,400,000.00	-	-	94,400,000.00	-	1,649,139,726.03	-
公司债券	22京资01	10亿人民币	2022-1-24	10年	1,000,000,000.00	1,033,731,506.85	-	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	33,731,506.85	1,000,000,000.00
公司债券	22京资02	15亿人民币	2022-3-10	5年	1,500,000,000.00	1,542,719,178.08	-	52,500,000.00	-	-	52,500,000.00	-	42,719,178.08	1,500,000,000.00
债券融资工具	22北京国资SCP006	5亿人民币	2022-11-14	270天	500,000,000.00	501,301,917.81	-	6,021,369.86	-	-	507,323,287.67	-	-	-
债券融资工具	23北京国资SCP004	15亿人民币	2023-5-30	178日	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	16,559,836.07	-	-	1,516,559,836.07	-	-	-
债券融资工具	23北京国资SCP003	20亿人民币	2023-2-20	88日	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	9,884,931.51	-	-	2,009,884,931.51	-	-	-
债券融资工具	23北京国资SCP002	20亿人民币	2023-2-13	179日	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	22,362,739.73	-	-	2,022,362,739.73	-	-	-
债券融资工具	23北京国资SCP001	20亿人民币	2023-1-17	87日	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	9,629,589.04	-	-	2,009,629,589.04	-	-	-
公司债券	23京资01	15亿人民币	2023-7-12	10年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	23,603,835.62	-	-	-	-	23,603,835.62	1,500,000,000.00
公司债券	23京资02	30亿人民币	2023-7-20	5年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	41,091,780.82	-	-	-	-	41,091,780.82	3,000,000,000.00
公司债券	23京资03	15亿人民币	2023-9-25	15年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	13,491,780.82	-	-	-	-	13,491,780.82	1,500,000,000.00
债券融资工具	23北京国资MTN001	15亿人民币	2023-1-18	3年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	45,335,342.47	-	-	-	-	45,335,342.47	1,500,000,000.00
债券融资工具	23北京国资MTN002	15亿人民币	2023-6-16	10年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	27,233,013.70	-	-	-	-	27,233,013.70	1,500,000,000.00
其他债券	SeriesBNotes	7亿美元	2015-5-26	10年	4,464,680,095.81	3,822,753,749.51	-	142,146,234.68	-	-	1,505,557,320.52	56,883,783.39	-	2,516,226,447.06

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券 类型	债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	年初余额	本期 发行	折溢价 计提利息	利息摊销	本年转股	本期偿还	汇率差异	一年内到期的 应付债券	期末 余额
债务融 资工具	20 京科技园 PPN001	13 亿人民币	2020-4-17	3 年	1,300,000,000.00	1,338,346,388.89	-	14,953,611.11	-	-	1,353,300,000.00	-	-	-
债务融 资工具	20 京科技园 PPN002	6 亿美元	2020-11-12	3 年	600,000,000.00	604,458,333.33	-	27,641,666.67	-	-	632,100,000.00	-	-	-
其他债 券	20CFZR1073	7.6 亿人民币	2020-7-13	3 年	760,000,000.00	609,026,104.11	-	12,750,509.59	-	-	621,776,613.70	-	-	-
其他债 券	RZ10007240	2.7 亿人民币	2020-9-4	3 年	270,000,000.00	274,730,250.00	-	7,109,804.79	-	-	281,840,054.79	-	-	-
公司债 券	21 京园 02	5 亿人民币	2021-9-17	5 年	500,000,000.00	508,097,222.22	-	19,402,777.78	-	-	527,500,000.00	-	-	-
债务融 资工具	22 京科技园 PPN001A	8 亿人民币	2022-7-20	3 年	800,000,000.00	817,196,666.67	-	40,542,444.44	-	-	37,520,000.00	-	20,219,111.11	800,000,000.00
公司债 券	23 京园 01	5 亿人民币	2023-8-10	3 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	9,960,000.00	-	-	-	-	9,960,000.00	500,000,000.00
公司债 券	23 京园 03	5 亿人民币	2023-9-12	3 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	7,138,888.89	-	-	-	-	7,138,888.89	500,000,000.00
债务融 资工具	23 嘉兴创新 园 ABN001	2.9 亿人民币	2023-3-28	3 年	290,000,000.00	-	290,000,000.00	12,019,243.21	-	-	9,588,865.75	-	4,430,377.46	288,000,000.00
债务融 资工具	23 无锡中关 村 ABN001	2.5 亿人民币	2023-3-28	3 年	250,000,000.00	-	250,000,000.00	10,375,637.61	-	-	7,040,317.81	-	3,835,319.80	249,500,000.00
债务融 资工具	23 京科技园 MTN001	3 亿人民币	2023-11-1	3 年	300,000,000.00	-	300,000,000.00	2,145,000.00	-	-	-	-	2,145,000.00	300,000,000.00
债务融 资工具	23 京科技园 MTN002	3.5 亿人民币	2023-11-8	3 年	350,000,000.00	-	350,000,000.00	2,241,458.33	-	-	-	-	2,241,458.33	350,000,000.00
债务融 资工具	23 京科技园 PPN001A	10 亿人民币	2023-3-28	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	40,883,611.11	-	-	-	-	40,883,611.11	1,000,000,000.00
可转换 公司债券	可转换公司 债券	23.6 亿人民币	2022-2-25	6 年	2,127,197,624.30	2,199,503,382.25	-	8,728,365.53	80,022,137.74	27,342.27	4,719,853.18	-	8,017,177.56	2,275,469,512.51
合 计					47,611,877,720.11	27,601,614,014.79	19,690,000,000.00	1,074,599,363.79	80,022,137.74	27,342.27	20,684,153,409.77	56,883,783.39	5,039,722,588.10	22,779,215,959.57

## 43、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	444,315,687.31	569,979,179.01
减：未确认的融资费用	58,405,444.06	67,735,702.47
重分类至一年内到期的非流动负债	130,952,558.81	200,548,896.12
<b>租赁负债净额</b>	<b>254,957,684.44</b>	<b>301,694,580.42</b>

## 44、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	350,437,146.66	79,119,700.91	89,180,179.75	340,376,667.82
专项应付款	161,291,166.55	77,110,000.00	118,108,950.00	120,292,216.55
<b>合 计</b>	<b>511,728,313.21</b>	<b>156,229,700.91</b>	<b>207,289,129.75</b>	<b>460,668,884.37</b>

## (1) 长期应付款

长期应付款项期末余额：

项 目	期末余额	期初余额
1.长期应付租赁保证金	146,909,400.80	156,255,952.58
2.渗滤液处理保底款	256,107,867.80	264,706,626.09
3.应付融资租赁款	10,850,779.00	14,572,551.73
4.厦门融通或有对价	54,631,941.15	54,631,941.15
5. 应付少数股东减资款	13,500,000.00	-
<b>小 计</b>	<b>481,999,988.75</b>	<b>490,167,071.55</b>
减：一年内到期长期应付款项	141,623,320.93	139,729,924.89
<b>合 计</b>	<b>340,376,667.82</b>	<b>350,437,146.66</b>

## (2) 专项应付款

专项应付款项期末余额：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.地铁 6 号线东四站织补项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
2 开闭幕式工程	107,835,850.00	-	106,908,950.00	926,900.00
3 长虹影院专项投资资金	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
4 中小微投基金	8,707,244.57	-	-	8,707,244.57
5. 隆福寺-美术馆片区文化艺术公共空间改造提升	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
6. 东城区隆福寺南坊（原隆福广场）改造项目	-	17,110,000.00	-	17,110,000.00
7.其他	4,748,071.98	-	1,200,000.00	3,548,071.98
<b>合 计</b>	<b>161,291,166.55</b>	<b>77,110,000.00</b>	<b>118,108,950.00</b>	<b>120,292,216.55</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	6,974,842.73	2,101,604.17	180,765.96	8,895,680.94

46、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
风险准备金	1,041,226,424.30	875,668,576.72
危废填埋场退役费用	13,658,690.52	13,070,517.24
平台运管费	2,000,000.00	2,000,000.00
质量保证金	1,505,923.14	1,930,356.69
其他	626,917.12	626,917.12
<b>合 计</b>	<b>1,059,017,955.08</b>	<b>893,296,367.77</b>

47、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	597,148,007.99	150,795,455.49	90,733,874.23	657,209,589.25
管网费	1,150,562.96	2,969,658.73	4,120,221.69	-
<b>合 计</b>	<b>598,298,570.95</b>	<b>153,765,114.22</b>	<b>94,854,095.92</b>	<b>657,209,589.25</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期 返还的 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1、冬奥开闭幕式地仓工程(420项目) 补助款	104,000,000.00	52,000,000.00	-	-	-	-	156,000,000.00	与资产相关
2、冬奥提升项目	73,350,000.28	-	8,150,000.04	其他收益	-	-	65,200,000.24	与资产相关
3、企业发展补助资金	76,990,525.91	-	11,840,773.58	其他收益	-	9,653,000.00	55,496,752.33	与资产相关
4、速滑馆西侧停车库项目	1,485,148.50	43,000,000.00	74,137.93	其他收益	-	-	44,411,010.57	与资产相关
5、产业园区建设专项资金	57,598,106.37	-	6,796,068.59	其他收益	-	21,349,491.70	29,452,546.08	与收益相关
6、红安县财政局生态文明建设专项 资金	28,136,487.29	-	1,029,383.76	其他收益	-	-	27,107,103.53	与资产相关
7、冬奥翻新改造工程(43项)投资 款	29,844,000.02	-	3,315,999.96	其他收益	-	-	26,528,000.06	与资产相关
8、安顺垃圾焚烧发电项目基建补助 资金	26,709,708.44	-	1,185,177.72	其他收益	-	-	25,524,530.72	与资产相关
9、基础设施建设补助资金	28,148,611.95	-	6,452,082.84	其他收益	-	-	21,696,529.11	与资产相关
10、章丘污染治理和节能减碳专项资 金	4,000,000.00	16,000,000.00	247,678.00	其他收益	-	-	19,752,322.00	与资产相关
11、恩施财政专项补贴	18,862,732.92	-	711,801.24	其他收益	-	-	18,150,931.68	与资产相关
12、莱州生态文明补贴	17,078,313.28	-	632,530.08	其他收益	-	-	16,445,783.20	与资产相关
13、石首生态文明建设专项基金	16,752,181.60	-	596,516.88	其他收益	-	-	16,155,664.72	与资产相关
14、湖州改善城市人居环境奖补资金	14,340,000.00	-	395,889.57	其他收益	-	-	13,944,110.43	与资产相关
15、住房租赁专项奖补资金	13,410,000.00	-	-	-	-	-	13,410,000.00	与收益相关
16、章丘生态文明建设补贴	13,458,862.40	-	549,341.28	其他收益	-	-	12,909,521.12	与资产相关
17、冬奥LED项目	-	13,000,000.00	2,600,000.00	其他收益	-	-	10,400,000.00	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期 返还的 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 收益相关
18、登封生态文明建设专项资金	959,247.60	9,000,000.00	138,447.81	其他收益	-	-	9,820,799.79	与资产相关
19、长虹影院专项投资资金	-	10,000,000.00	277,777.78	其他收益	-	-	9,722,222.22	与资产相关
20、冰壶场地环境与节能关键技术 究项目	8,956,564.53	-	401,604.35	其他收益	-	-	8,554,960.18	与资产相关
21、宜春经开区财政局企业发展资金	5,897,853.12	-	224,680.08	其他收益	-	-	5,673,173.04	与资产相关
22、北交所数字化转型项目	5,777,000.00	-	129,348.30	其他收益	-	-	5,647,651.70	与资产相关
23、新乡骆驼湾污水处理厂	6,010,085.00	-	430,644.00	其他收益	-	-	5,579,441.00	与资产相关
24、红安县招商引资企业基础设施 励资金	4,712,919.87	-	172,423.80	其他收益	-	-	4,540,496.07	与资产相关
25、面向电力行业的工业互联网 信任支撑平台研究项目	1,695,000.00	2,825,000.00	-	-	-	-	4,520,000.00	与收益相关
26、跨临界二氧化碳热泵压缩机研 制	5,000,000.00	-	520,000.00	其他收益	-	-	4,480,000.00	与收益相关
27、2018年度中央预算内投资计划 专项资金	4,333,333.32	-	166,666.67	其他收益	-	-	4,166,666.65	与资产相关
28、建设工业和信息化行业密码应 用产业基础公共服务平台研究项目	2,000,000.00	2,039,038.82	-	-	-	-	4,039,038.82	与收益相关
29、工业节能节水 and 淘汰落后产 能专项资金	3,087,500.24	-	135,714.24	其他收益	-	-	2,951,786.00	与资产相关
30、购房补贴款	2,977,934.00	-	170,167.68	其他收益	-	-	2,807,766.32	与资产相关
31、长春高新技术产业开发区2020年 度打造科技资源支撑特色载体推动 中小企业升级项目资金	2,970,000.00	-	330,000.00	其他收益	-	-	2,640,000.00	与资产相关
32、2019年工业互联网创新发展工程	3,317,228.13	241,666.67	1,874,806.00	其他收益	-	-	1,684,088.80	与收益相关
33、世锦赛配电箱变划拨资产	2,496,432.84	-	907,794.12	其他收益	-	-	1,588,638.72	与资产相关

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期 返还的金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
34、海洋经济创新补贴	2,620,171.16	-	1,114,212.36	其他收益	-	-	1,505,958.80	与资产相关
35、2017 年第三批小微企业创新创业 基地城市示范资金	1,865,882.47	-	371,053.56	其他收益	-	-	1,494,828.91	与资产相关
36、融入京津冀协同发展战略专项投 资计划	-	1,000,000.00	12,500.00	其他收益	-	-	987,500.00	与资产相关
37、智能场馆项目	-	650,000.00	16,250.00	其他收益	-	-	633,750.00	与资产相关
38、国家游泳中心冬-夏运动场景观转 换技术研究及应用示范项目	564,303.82	-	64,242.92	其他收益	-	-	500,060.90	与资产相关
39、量子密码算法实现关键技术研 究与产品原型研制	-	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
40、中关村基于大数据分析的京医通 信息服务平台项目资金支持	326,923.08	-	72,649.57	其他收益	-	-	254,273.51	与资产相关
41、车内异构网络加密认证体系及安 全算法研究项目	489,128.96	260,000.00	539,969.87	其他收益	-	-	209,159.09	与收益相关
42、量子密码算法实现关键技术研 究与产品原型研制	-	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
43、东南大学课题费	-	64,750.00	-	-	-	-	64,750.00	与收益相关
44、国家游泳中心冰壶场地环境与节 能关键技术研究	57,772.94	-	-	-	-	-	57,772.94	与资产相关
45、高技术产业司项目补助资金	4,000,000.00	-	4,000,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
46、中关村科技园区	610,000.00	-	610,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
47、海淀区重大科技项目和平台建设 专项资金	300,000.00	-	300,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
48、车内异构网络安全通信及数据载 荷轻量化技术研究项目	54,920.95	135,000.00	189,920.95	其他收益	-	-	-	与收益相关
49、网络医疗服务安全认证与可信管 理应用示范	313,127.00	-	313,127.00	其他收益	-	-	-	与收益相关



北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期 返还的 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
50、北京市通州区科学技术委员会财政补贴款	1,500,000.00	-	1,500,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关
51、北京市宣纸文化高层次人才培养资助项目	90,000.00	-	90,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关
52、2022 年实施首都标准化战略标准制修订补助项目	-	80,000.00	80,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>597,148,007.99</b>	<b>150,795,455.49</b>	<b>59,731,382.53</b>		<b>--</b>	<b>31,002,491.70</b>	<b>657,209,589.25</b>	<b>--</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、实收资本

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

49、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	23,599,240.00	217,561,876.52	-	-	290.00	2,673.51	23,598,950.00	217,559,203.01

50、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	10,488,121,416.56	60,419,724.85	241,269,910.65	10,307,271,230.76
<b>合计</b>	<b>10,488,121,416.56</b>	<b>60,419,724.85</b>	<b>241,269,910.65</b>	<b>10,307,271,230.76</b>

说明：

(1) 资本公积“本期增加”包括：

- ①北交所收购少数股东，股权变动调增其他资本公积 352,910.78 元；
  - ②绿动集团发行股本产生其他资本公积影响调增 12,034.32 元；
  - ③数字认证实施的股权激励计划，形成股权激励费用同时增加其他资本公积 6,795,196.24 元；
- 数字认证之子公司数字医信实施的股权激励计划，形成股权激励费用同时增加其他资本公积增加 434,819.55 元；
- ④数字认证之子公司数字医信引入新股东联医合创（广州）科技有限公司，引入新股东增资导致其他资本公积增加为 4,693,285.25 元；
  - ⑤数字认证的联营公司北京版信通技术有限公司增资，权益法核算导致其他资本公积增加为 220,240.28 元；
  - ⑥北工投资权益法核算被投资单位其他权益变动，调增其他资本公积 47,911,238.43 元；

(2) 资本公积“本期减少”主要包括：

- ①北工投资减持联营企业北汽蓝谷所致，调减资本公积 178,007,104.35 元；
- ②北奥集团之子公司北奥广告吸收合并及三级子公司金石科技有限公司不再纳入合并范围，调减资本公积 51,001,916.69 元；
- ③母公司本期退回上期国有资本经营预算资金以及基本建设市级项目一般公共预算，调减资本公积 3,260,970.00 元；

④游泳中心吸收合并子公司俱乐部，影响资本公积减少 2,349,353.29 元；

⑤数字认证对子公司安信天行增加投资 3,768.9457 万元，增资完成后，安信天行注册资本由 3,147 万元变更为 3,500 万元，本公司对安信天行的持股比例从 95.33%变更为 95.80%，由于增资导致的资本溢价减少 316,526.02 元；

⑥数字认证之子公司数字医信实施的股权激励计划，形成股权激励费用同时减少资本公积 27,300.00 元，扣除少数股东影响，计入其他资本公积 2,606.07 元；

⑦北科建之子公司融真公司少数股东减资所致减少 6,331,434.23 元。

#### 51、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,559,206.97	12,761,733.59	6,917,429.16	7,403,511.40	-

#### 52、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,611,548,899.05	174,890,635.83	-	1,786,439,534.88

#### 53、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	458,150,376.71	535,643,401.24	518,800,771.26	474,993,006.69

说明：本期减少为国际信托用于弥补发放贷款和垫款以及公允价值变动损失。

#### 54、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	10,920,963,433.61	9,559,974,001.13
期初调整金额		68,543.54
本期期初余额	10,920,963,433.61	9,560,042,544.67
本期增加额	2,288,674,905.78	2,110,339,367.90
其中：本期净利润转入	2,288,674,905.78	2,110,339,367.90
本期减少额	1,221,162,072.47	749,418,478.96
其中：本期提取盈余公积数	174,890,635.83	202,612,141.71
本期提取一般风险准备	535,643,401.24	7,711,654.35
本期分配现金股利数	492,983,358.21	539,094,682.90
其他减少	17,644,677.19	-
本期期末余额	11,988,476,266.92	10,920,963,433.61

说明：其他减少主要系：（1）北科建子公司融真公司少数股东减资导致合并层面减少未分配利润 74,934.39 元；（2）国通公司子公司国鑫荟少数股东减资导致合并层面减少 17,569,742.80 元。

## 55、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
环保与园区运营产业	11,603,273,096.51	9,206,934,396.17	13,235,439,215.52	10,301,661,391.22
金融服务业	2,536,726,075.48	816,903,909.38	3,378,200,128.77	800,015,700.67
信息服务与数字产业	2,513,941,607.03	1,567,071,740.62	2,630,004,876.23	1,424,236,199.56
文化体育产业	612,894,238.95	385,400,389.64	469,592,355.54	409,139,002.64
<b>合 计</b>	<b>17,266,835,017.97</b>	<b>11,976,310,435.81</b>	<b>19,713,236,576.06</b>	<b>12,935,052,294.09</b>

## 56、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	533,362,323.31	555,662,643.58
广告宣传费	196,964,389.67	236,172,937.91
担保赔偿准备	115,269,234.85	135,510,367.04
租赁、物业及水电费	75,128,893.45	84,749,672.45
折旧与摊销	100,183,741.43	83,915,427.77
维修维护费	18,956,915.67	13,308,373.44
项目管理费	8,711,406.88	10,212,721.48
交通差旅费	18,145,870.06	10,021,739.14
其他	-10,056,133.15	100,963,448.43
<b>合 计</b>	<b>1,056,666,642.17</b>	<b>1,230,517,331.24</b>

## 57、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,565,169,989.32	1,596,573,310.40
折旧与摊销	254,004,263.21	225,968,069.61
租赁、物业及水电费	90,157,674.88	99,969,698.18
咨询及中介服务费	84,870,002.19	62,841,301.88
办公通讯费	24,097,358.48	37,491,176.30
维修费	25,319,123.89	19,678,680.11
交通差旅费	16,239,331.40	8,808,250.03
三供一业	11,718,000.00	-
业务招待费	8,296,130.59	7,811,795.67
残保金	7,637,623.69	3,362,464.49
其他	140,982,394.04	135,782,391.94
<b>合 计</b>	<b>2,228,491,891.69</b>	<b>2,198,287,138.61</b>

## 58、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	357,764,850.37	346,673,112.64
委托外部研究开发费用	28,743,519.13	45,708,505.37
折旧与摊销	5,115,771.94	7,590,268.69
租赁、物业及水电费	12,710,334.93	5,786,033.23
交通差旅费	2,800,963.81	3,047,509.21
材料费	3,313,296.50	2,457,725.35
其他	9,948,216.52	7,502,318.52
<b>合 计</b>	<b>420,396,953.20</b>	<b>418,765,473.01</b>

## 59、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,963,226,300.80	2,922,436,778.81
减：利息资本化	1,028,521,836.71	1,159,739,359.31
利息费用净额	1,934,704,464.09	1,762,697,419.50
减：利息收入	1,279,589,506.47	1,011,214,684.71
汇兑损益	25,508,810.38	246,455,022.49
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	46,617,374.59	57,397,480.56
<b>合 计</b>	<b>727,241,142.59</b>	<b>1,055,335,237.84</b>

## 60、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.增值税退税	65,276,966.85	53,200,440.69
2.北京经信局降费奖补奖励	38,387,641.51	23,138,773.58
3.企业发展扶持资金	13,093,373.58	11,874,091.58
4.冬奥会赛后专项提升项目	8,150,000.04	8,150,000.03
5.中关村长三角创新园重大项目扶持补助	6,796,068.59	11,541,929.19
6.基础设施建设补助资金	6,452,082.84	12,616,519.56
7.国家融资担保基金代偿补偿奖励	6,313,731.37	40,315,382.88
8.运营补贴	4,696,200.00	-
9.北京市国有文化资产管理中心“投贷奖”支持资金	4,674,444.32	9,302,090.75
10.虹口区政府重点企业贡献奖励	4,270,000.00	17,040,000.00
11.个税手续费返还	4,121,349.78	4,416,423.29
12.高技术产业司项目补助资金	4,000,000.00	-
13.2021年度西城区发改委重点综合贡献奖励	3,900,000.00	-
14.冬奥翻新改造工程（43项）	3,315,999.96	3,315,999.98
15.增值税加计扣除	3,185,949.97	7,133,266.15

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
16.老舍戏剧节资助资金	2,615,936.39	780,126.22
17.冬奥 LED 项目	2,600,000.00	-
18.工业互联网认证系统	1,874,806.00	-
19.新年演出季毕竟文化艺术基金	1,700,000.00	-
20.企业人才奖励资金	1,534,504.33	-
21.北京市通州区科学技术委员会财政补贴款	1,500,000.00	-
22.国家服务业发展引导资金支持补贴	1,200,000.00	-
23.安顺垃圾焚烧发电项目基建补助资金	1,185,177.72	1,131,606.29
24.地源热泵住宅补贴	1,115,987.65	1,159,744.18
25.海洋经济创新补贴	1,114,212.36	1,276,212.36
26.长春高新技术产业开发区管理委员会 2021、2022 年度特色载体项目立项支持拨付资金	1,035,000.00	330,000.00
27.红安政府生态文明建设专项资金	1,029,383.76	1,029,383.68
28.2022 年市级科技资金科创载体补贴	1,000,000.00	-
29.世锦赛配电箱变划拨资产	907,794.12	907,794.12
30.省级创业孵化基地奖补	674,000.00	590,000.00
31.莱州生态文明补贴	632,530.08	421,686.72
32.中关村科技园区	610,000.00	-
33.石首生态文明建设专项资金	596,516.88	596,516.88
34.保税港区企业扶持资金	580,000.00	17,650,000.00
35.章丘生态文明建设补贴	549,341.28	549,341.28
36.车内异构网络加密认证体系及安全算法研究项目	539,969.87	480,511.04
37.碳减排补助	520,000.00	-
38.冰壶项目拆除补助	401,604.35	401,604.35
39.朔州改善城市人居环境奖补资金	395,889.57	-
40.网络医疗服务安全认证与可信管理应用示范	313,127.00	953,852.97
41.房租通支持资金	300,000.00	366,308.00
42.海淀区重大科技项目和平台建设专项资金	300,000.00	-
43.2023 年度高新技术企业培育资助	300,000.00	-
44.深圳市中小企业服务局/2023 专精特新资助	300,000.00	-
45.上海市委宣传部徐州新淮中心全息体验创意设计补贴	300,000.00	-
46.北京市经济和信息化局 北京市中小企业发展资金项目	300,000.00	-
47.长虹影院补贴摊销	277,777.78	-
48.章丘污染治理和节能减碳专项资金	247,678.00	-
49.研发费用补助	214,242.92	948,659.18
50.稳岗补贴	198,384.86	496,672.35
51.车内异构网络安全通信及数据载荷轻量化技术研究项目	189,920.95	511,779.05
52.北京市丰台区投资促进服务中心奖励资金	184,300.00	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
53.深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金(房租补贴)	179,200.00	-
54.登封生态文明建设专项资金	138,447.81	-
55.海淀区残疾人劳动就业岗位补贴	119,584.81	-
56.北京文化消费促进行动支持资金	84,063.61	200,000.00
57.中关村基于大数据分析的京医通信息服务平台项目资金支持	72,649.57	242,867.20
58.迎冬奥闭馆改造停业损失补贴	-	65,030,100.00
59.20 年场馆改造停业补贴	-	11,588,700.00
60.冬奥会期间专项运营补助	-	9,343,927.41
61.冬奥游泳中心场馆服务费补贴	-	5,095,042.65
62.智慧健康养老产业互联网技术北京市工程实验室创新能力建设项目	-	4,512,453.80
63.雁栖镇拨付企业奖励款	-	4,000,000.00
64.章丘二期外商投资奖励	-	3,750,000.00
65.国家速滑馆智慧场馆运行服务关键技术研究 and 示范应用	-	2,649,700.00
66.绿动海云提前点火补贴	-	2,000,000.00
67.红安税收奖励资金	-	1,158,072.00
68.长春市房地产市场检测服务中心(长春市房屋租赁管理服务中心)产业一期 C3 人才公寓项目住房租赁专项补贴	-	1,078,772.75
69.财政一体化奖励资金	-	800,000.00
70.展会补助、房租补助、品牌补助	-	747,872.00
71.青岛市海洋经济创新发展示范城市项目奖补资金	-	700,000.00
72.基于硬件加速的三维重建体育展示平台补贴款	-	582,414.00
73.北京冬奥组委体育器材补贴款	-	530,973.45
74.农业补贴	-	520,000.00
75.新乡骆驼湾污水处理厂	-	430,644.00
76.基于硬件加速的三维重建体育展示平台	-	400,000.00
77.东城区科学技术和信息化局 2021 年促进中小企业创新发展专项资金	-	380,188.68
78.2017 年第三批小微企业创业创新基地城市示范资金	-	371,053.56
79.科技部重点城市典型售票服务示范课题	-	360,000.00
80.运营补贴	-	336,000.00
81.深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划	-	300,300.00
82.蓉漂人才系列活动-大赛补贴	-	300,000.00
83.北京市海淀区人民政府企业纾困解难补贴款	-	300,000.00
84.大兴体育局财政补贴	-	230,000.00
85.高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	-	133,333.33
86.其他	12,924,608.05	8,841,526.11
<b>合 计</b>	<b>219,490,448.53</b>	<b>359,540,657.29</b>



#### 61、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,076,018,272.12	1,172,134,633.84
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	1,154,440,352.16	586,736,663.49
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	470,919,969.00
处置长期股权投资产生的投资收益	409,142,925.82	430,087,662.66
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	250,290,336.43	329,973,464.30
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	75,473,560.70	67,185,062.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,364,851.63	43,196,125.99
债务重组产生的投资收益	-	14,652,266.82
其他债权投资持有期间的利息收益	-	154,221.50
其他	12,114,782.30	17,383,246.82
<b>合 计</b>	<b>2,987,845,081.16</b>	<b>3,132,423,317.10</b>

#### 62、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	172,116,249.41	-562,680,744.88
其他非流动金融资产	185,106,822.39	111,678,066.56
<b>合 计</b>	<b>357,223,071.80</b>	<b>-451,002,678.32</b>

#### 63、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-197,510,923.00	-169,603,772.71
贷款减值损失	-5,889,923.74	29,712,335.67
债权投资减值损失	-	207,650.44
<b>合 计</b>	<b>-203,400,846.74</b>	<b>-139,683,786.60</b>

#### 64、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-294,017,990.11	-153,330,837.66
合同资产减值损失	33,685,134.53	-22,070,198.59
持有待售资产减值损失	-58,803,186.83	-
长期股权投资减值损失	-	-32,850,222.30
固定资产减值损失	-10,514,553.69	-72,649.50
无形资产减值损失	-32,476,516.91	-457,691.65
商誉减值损失	-33,724,983.41	-10,185,838.26
其他	-9,070,361.62	-
<b>合 计</b>	<b>-404,922,458.04</b>	<b>-218,967,437.96</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	323,524,290.95	-6,940,090.46	323,524,290.95
使用权资产处置利得	319,941.69	1,153,195.15	319,941.69
无形资产处置利得	-	10,083.43	-
非流动资产处置利得	2,699,128.08	-	2,699,128.08
<b>合 计</b>	<b>326,543,360.72</b>	<b>-5,776,811.88</b>	<b>326,543,360.72</b>

66、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	2,089,065.11	283,548.70	2,089,065.11
接受捐赠	-	2,423,607.27	-
违约金收入	4,965,972.55	12,198,311.08	4,965,972.55
其他	8,191,113.03	7,381,881.80	8,191,113.03
<b>合 计</b>	<b>15,246,150.69</b>	<b>22,287,348.85</b>	<b>15,246,150.69</b>

67、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	163,012.42	4,311,462.23	163,012.42
对外捐赠支出	3,015,124.00	3,447,066.00	3,015,124.00
违约金、罚金及滞纳金	12,232,463.45	10,039,826.72	12,232,463.45
其他	1,106,882.54	20,523,043.91	1,106,882.54
<b>合 计</b>	<b>16,517,482.41</b>	<b>38,321,398.86</b>	<b>16,517,482.41</b>

68、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	672,438,620.29	927,972,824.05
递延所得税调整	268,863,800.11	-150,259,450.25
<b>合 计</b>	<b>941,302,420.40</b>	<b>777,713,373.80</b>



## 70、股份支付

### （1）股份支付总体情况

①根据数字认证之北京数字医信科技有限公司 2022 年第一次临时股东会议决议通过的《关于公司实施股权激励计划暨增加注册资本的议案》，同意北京医信致远科技中心(有限合伙)(以下简称“员工持股平台”)向数字医信增资 135 万元注册资本，增资价格为每注册资本 2.08 元(按照国资公司备案后的、以 2021 年 6 月 30 日为基准日数字医信净资产评估值 2080 万元计算)，员工考核期为 5 年，每年对应获授激励额度的 20%。

②根据数字认证之北京数字医信科技有限公司《北京数字医信科技有限公司股权激励计划(草案)》，授予激励对象期权 41 万元注册资本，授予期权的行权价格为每注册资本 2.08 元(按照国资公司备案后的、以 2021 年 6 月 30 日为基准日数字医信净资产评估值 2080 万元计算)，授予的期权分两次行权，自授予起始日期满一年解锁 50%，之后一年解锁 50%。

③根据数字认证之北京数字医信科技有限公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司向激励对象授予预留股权期权的议案》，同意以 2023 年 5 月 8 日为预留期权授予日，授予激励对象期权 124 万元注册资本，授予期权的行权价格为每注册资本 2.87 元；根据《北京数字医信科技有限公司股权激励计划(草案)》，授予的期权分两次行权，自授予起始日期满一年解锁 50%，之后一年解锁 50%。

④根据本公司 2023 年第一次临时股东大会决议通过的《关于审议〈北京数字认证股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》以及第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十九次会议审计通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予日为 2023 年 7 月 11 日，以 17.22 元/股的授予价格向符合首次授予条件的 155 名激励对象授予 494.2507 万股限制性股票。

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	2,112,810.00	24,862,660.37	25,000.00	5,744.86	54,000.00	-	273,939.00	90,299.08
管理人员	1,804,090.00	25,237,932.57	-	-	102,000.00	-	84,545.00	25,477.78
研发人员	1,975,607.00	20,624,143.53	45,000.00	10,340.76	114,000.00	-	678,638.50	219,316.92
生产人员	290,000.00	3,585,608.35	-	-	-	-	50,000.00	747,000.00
合计	6,182,507.00	74,310,344.82	70,000.00	16,085.62	270,000.00	--	1,087,122.50	1,082,093.78

### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--
管理人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--
研发人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--
生产人员	17.22 元/股	3 年	--	--

## (2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按股票授予日 Black-Scholes 模型测算价值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日当日股价
可行权权益工具数量的确定依据	授予数量扣除预计离职或考核未达标数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,981,212.94

## (3) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	4,360,512.22	-
管理人员	4,418,962.06	-
研发人员	3,601,859.69	-
生产人员	620,102.08	-
<b>合计</b>	<b>13,001,436.05</b>	<b>--</b>

## (4) 股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无终止

## 71、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率 (%)
一、存货	--	--
其中：领秀翡翠华府项目	284,021,872.04	8.84
领秀翡翠华庭项目	202,837,981.80	7.18
湖心金茂悦项目	157,808,810.89	5.79
中加生态示范区项目	113,329,864.82	8.50
东四地铁织布项目	98,470,807.77	5.39
春城大观项目	86,009,944.00	9.53
望澜翠印府项目	30,304,307.91	3.27
天津北科置业项目	28,142,667.14	4.80
运晓花映里项目	24,726,657.44	3.35
云水华庭项目	21,880,978.16	5.10

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率（%）
运晓花望府项目	10,539,013.88	3.53
领秀珊瑚湾项目	2,384,655.56	13.00
减：合并抵消金额	161,558,930.61	-
小 计	898,898,630.80	-
二、在建工程	--	--
1.长虹影院项目	77,095,307.46	3.95
2.隆福广场项目	29,820,836.71	3.95
3.南海子项目	1,756,132.47	2.85-4.45
小 计	108,672,276.64	-
三、无形资产	--	--
1.BOT/BT 资产	20,950,929.27	3.98-4.65
<b>合 计</b>	<b>1,028,521,836.71</b>	<b>---</b>

## 72、合并现金流量表相关事项

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,862,641,082.95	3,327,302,215.07
加：资产减值损失	404,922,458.04	218,967,437.96
信用减值损失	203,400,846.74	139,683,786.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧	509,408,120.07	462,721,435.69
使用权资产折旧	179,569,339.32	176,589,833.86
无形资产摊销	540,987,292.07	461,643,377.19
长期待摊费用摊销	36,268,775.42	44,985,543.76
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）	-322,958,229.09	5,774,225.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,828,812.59	2,534,739.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-357,223,071.80	451,002,678.32
财务费用（收益以“-”号填列）	1,803,219,683.55	2,148,465,914.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,987,845,081.16	-3,132,423,317.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,415,199.98	-111,345,009.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	130,448,600.13	-42,467,292.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,327,725,742.94	1,440,440,270.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,654,321,431.94	-680,271,103.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,621,057,801.72	-4,951,985,860.69
其他	124,895,210.11	-106,967,541.80
经营活动产生的现金流量净额	-1,441,216,473.54	-145,348,665.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	225,000,000.00	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	74,233,554.88	278,066,238.49
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	40,275,562,449.95	38,234,801,526.97
减: 现金的期初余额	38,234,801,526.97	38,024,339,915.06
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	2,040,760,922.98	210,461,611.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	40,275,562,449.95	38,234,801,526.97
其中: 库存现金	149,454.36	229,961.04
可随时用于支付的银行存款	39,943,069,281.21	37,664,442,628.88
可随时用于支付的其他货币资金	18,619,663.78	10,159,251.31
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	313,724,050.60	559,969,685.74
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	40,275,562,449.95	38,234,801,526.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

73、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中: 美元	119,482,365.57	7.0827	846,257,750.62
欧元	13,920.99	7.8592	109,407.84
港币	10,356,354.01	0.9062	9,384,928.00
日元	7,575,149.00	0.0502	380,272.48
其他应付款	--	--	--
其中: 美元	8,135,209.17	7.0827	57,619,245.99
欧元	13,910.82	7.8592	109,327.92
港币	892,815.82	0.9062	809,069.70
日元	7,575,138.00	0.0502	380,271.93
应付债券			
其中: 美元	355,659,208.22	7.0827	2,519,027,474.06



74、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	154,342,991.32	保证金
长期应收款及一年内到期非流动资产	2,406,339,274.88	借款质押
应收账款	1,327,663,069.52	借款质押
在建工程	397,990,385.55	借款质押
存货	14,311,840,042.91	借款质押
固定资产	37,459,705.47	融资租赁借款
合同资产	341,067,032.77	借款质押
其他非流动资产	5,379,240,865.06	代持政府项目、借款质押
无形资产	5,232,206,748.92	借款质押
投资性房地产	478,050,856.33	借款质押

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位	被担保单位	担保事项	金额（万元）	期限	担保对象状况
一、本公司合并范围内					
北科建	北科建-京雁公司	抵押	34,750.00	2023.08-2026.08	正常经营
北科建	北科建-京雁公司	抵押	20,000.00	2023.06-2025.06	正常经营
北科建	北科建-北科置地	抵押	47,021.00	2021.12-2031.12	正常经营
北科建	北科建-青岛公司	抵押	10,246.25	2022.12-2025.12	正常经营
北科建	北科建-长春公司	质押	12,900.00	2019.09-2024.09	正常经营
北科建	北科建-长春公司	抵押	6,244.00	2023.09-2026.09	正常经营
北科建	北科建-长春公司	抵押	2,750.00	2022.12-2025.12	正常经营
北科建	北科建-长春公司	保证	14,903.81	2021.02-2027.02	正常经营
北科建	北科建-长春公司	保证	10,378.88	2021.06-2027.06	正常经营
北科建	北科建-北科泰达	抵押	20,000.00	2023.09-2026.10	正常经营
北科建	北科建-北科泰达	抵押	6,169.70	2022.03-2034.01	正常经营
京雁公司	北科建	保证	54,000.00	2023.05-2024.05	正常经营
华誉能源	北科建-河南华誉	长期应付款-中关村租赁	560.44	2019.12-2024.12	正常经营
华誉能源	北科建-沈阳华誉	长期应付款-中关村租赁	524.59	2022.02-2025.02	正常经营
本公司	北科建	保证	200,000.00	2019.04-2024.04	正常经营
本公司	北科建	保证	300,000.00	2020.12-2029.12	正常经营
本公司	北科建	保证	41,700.00	2021.09-2026.09	正常经营

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保事项	金额（万元）	期限	担保对象状况
本公司	北科建	保证	53,300.00	2021.09-2026.09	正常经营
本公司	国资租赁	保证	10,000.00	2023.08-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	1,200.00	2023.09-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	2,300.00	2023.07-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	3,000.00	2023.09-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	3,500.00	2023.07-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	14,300.00	2023.05-2024.05	正常经营
本公司	国资租赁	保证	700.00	2023.06-2024.05	正常经营
本公司	国资租赁	保证	31,700.00	2022.05-2025.05	正常经营
本公司	国资租赁	保证	34,000.00	2022.07-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	32,600.00	2022.07-2025.07	正常经营
本公司	新隆福	保证	100,000.00	2014.09-2024.09	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州公司	质押	5,276.55	2015.07-2027.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-句容公司	质押	7,022.50	2021.05-2029.05	正常经营
绿动集团	绿动集团-蓟县公司	质押	10,350.00	2018.03-2032.03	正常经营
绿动集团	绿动集团-蓟县公司	质押	7,665.57	2020.08-2030.08	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	54,566.54	2016.07-2031.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	2,545.56	2020.01-2032.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	3,152.44	2019.06-2032.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	9,000.00	2022.09-2027.09	正常经营
绿动集团	绿动集团-乳山公司	质押	1,830.60	2019.10-2024.10	正常经营
绿动集团	绿动集团-蚌埠公司	质押	27,460.00	2016.07-2033.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-安顺公司	质押	8,229.63	2023.06-2030.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-汕头公司	质押	47,797.20	2021.06-2036.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-章丘公司	质押	25,455.93	2018.04-2031.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-广元公司	质押	18,792.00	2020.11-2037.11	正常经营
绿动集团	绿动集团-佳木斯公司	质押	4,447.33	2020.12-2028.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-佳木斯公司	质押	20,907.50	2021.02-2029.02	正常经营
绿动集团	绿动集团-肇庆公司	质押	10,600.00	2017.08-2027.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-肇庆公司	质押	29,985.90	2019.12-2034.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-宜春公司	质押	19,117.27	2019.04-2032.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-宜春公司	保证	2,616.00	2020.12-2030.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州二期	质押	22,179.00	2019.04-2034.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州二期	质押	20,601.00	2020.12-2035.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-博白公司	质押	8,499.00	2020.04-2025.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-红安公司	质押	20,130.50	2020.05-2030.05	正常经营
绿动集团	绿动集团-平阳二期	保证	18,855.98	2019.08-2033.08	正常经营
绿动集团	绿动集团-温州公司	质押	18,065.34	2020.01-2027.01	正常经营

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保事项	金额（万元）	期限	担保对象状况
绿动集团	绿动集团-石首公司	质押	18,784.93	2023.04-2034.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-金沙公司	质押	18,936.45	2020.04-2035.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-登封公司	质押	20,948.11	2020.08-2035.08	正常经营
绿动集团	绿动集团-葫芦岛发电	质押	22,700.00	2020.11-2035.11	正常经营
绿动集团	绿动集团-莱州公司	质押	19,782.50	2021.01-2035.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-百色公司	质押	15,413.57	2021.10-2029.10	正常经营
绿动集团	绿动集团-朔州公司	质押	15,200.00	2021.07-2036.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州三合一	质押	10,280.88	2021.09-2036.09	正常经营
绿动集团	绿动集团-恩施公司	质押	30,966.18	2021.04-2036.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-丰城公司	质押	25,110.00	2019.07-2029.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-章丘二期公司	质押	33,069.03	2022.04-2034.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-武汉公司	保证	33,490.23	2023.04-2035.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-密云公司	保证	2,775.00	2022.01-2025.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-绿动海云公司	质押	30,174.96	2019.04-2034.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-泰州公司	保证	1,450.00	2019.09-2024.12	正常经营
数字认证	数字医信	保证	500.00	2023.06-2027.05	正常经营
数字认证	数字医信	保证	500.00	2023.06-2027.06	正常经营
再担保-国华文科	国旭小贷	保证	280.00	2021.04-2024.04	正常经营
再担保	国旭小贷	保证	350.00	2021.04-2024.04	正常经营
本公司	体育场	保证	3,000.00	2017.02-2024.02	正常经营
二、联营及合营企业					
北科建-华誉能源	乌鲁木齐昆仑新能源	保证	611.00	2019.09-2029.09	正常经营
北科建	北控京闽	保证	93,010.99	2020.08-2025.08	正常经营
北科建	创艺乡居	保证	380.00	2019.09-2029.09	正常经营
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>1,891,611.84</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

说明：北科建之子公司北京领秀创赢信息咨询中心（有限合伙）和广州品茂房地产开发有限公司持有的北科建之子公司珠海拓茂房地产开发有限公司 100% 股权作为质押，为珠海拓茂房地产开发有限公司向中国邮政储蓄银行珠海市分行的 18 亿元抵押贷款提供担保。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，北科建及京藏交流为商品房承购人按揭贷款提供担保，该担保自承购人办理完产权证后自动解除，具体情况如下：

担保单位	提供按揭贷款担保项目	期末担保余额/万元
北科建-铭海置业	铭润嘉园项目	282,506.00
北科建-北科领秀	春城大观项目	131,883.60
北科建-珠海拓茂	湖心金茂悦城市花园项目	66,109.33
北科建-京雁公司	水岸雁栖项目	42,415.00
北科建-北科置地	翡翠华庭项目	35,174.00

担保单位	提供按揭贷款担保项目	期末担保余额/万元
北科建-杭州北桐	运晓花映里项目	23,581.90
北科建-科控置地	翡翠华府项目	20,888.40
北科建-杭州北榆	运晓花望府项目	16,326.10
北科建-杭州北榕	望澜翠印府项目	12,717.20
北科建-北科智尚	云水华庭项目	4,106.40
北科建-青岛公司	领秀珊瑚湾项目	2,453.00
北科建-无锡公司	琥珀家园	1.45
京藏交流	领秀翡翠湾项目	318.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>638,480.38</b>

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，再担保对外担保情况为：

担保类型	在保责任余额(万元)
担保	1,033,725.78
再担保	1,942,063.92

## 2、其他或有事项

(1) 2023 年 12 月，北科建子公司青岛公司参股股东青岛大荣控股集团有限公司要求支付股东分配利润，向青岛市城阳区人民法院提起诉讼，要求青岛公司支付 2021 年度股东分配利润 1,000.00 万元及逾期占用资金利息 46.07 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该案件尚未开庭。

(2) 2014 年 7 月 21 日，首信股份与厦门锐泰隆投资发展有限公司等转让方（简称“原股东”）签订股权转让协议，收购融通信息股权。因怀疑原股东虚增考核期业绩，为保障首信股份及股东的权益，首信股份于 2023 年 4 月 3 日重新向北京市第一中级人民法院提起诉讼，依法追究原股东的法律责任，要求包括撤销股权转让协议并退还已支付的股权转让对价等。首信股份于 2023 年 4 月 25 日申请财产保全，保全措施实施限额为人民币 33,599.54 万元。经北京市第一中级人民法院民事裁定，对被申请人依法实施保全措施。在案件审理期间，融通信息原股东反诉并主张首信股份应按照争议中的股权转让协议继续支付第三期股权转让款，并提出财产保全申请，经北京市第一中级人民法院裁定，冻结首信股份行存款余额 2,142.83 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该案件尚在审理过程中。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

- 1、本公司于 2024 年 1 月 3 日发行债券代码为“24 京资 01”企业债券，债券融资金额 10 亿元，期限 3 年。本公司于 2024 年 2 月 26 日发行债券代码为“24 北京国资 SCP001”超短期融资券，债券融资金额 20 亿元，期限 182 天。本公司于 2024 年 3 月 1 日发行债券代码为“24 京资 02”公司债券，债券融资金额 10 亿元，期限 10 年。本公司于 2024 年 3 月 28 日发行债券代码为“24 北京国资 MTN001”，中期票据，票据融资金额 15 亿元，票据期限 5 年。
- 2、本公司自 2024 年 3 月不再将国际信托纳入合并报表范围。

- 3、绿动集团于根据 2024 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以利润分配股权登记日总股本为基数，每股人民币 0.15 元。按本公司截至 2023 年 12 月 31 日已发行的股份约 139,345 万股计算，拟派发现金股利约 20,902 万元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 2、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、16。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京石油交易所股份有限公司（以下简称：石油所）	本公司之联营企业	91110000563642082H
北京梁家庄创艺乡居文化有限公司（以下简称：创艺乡居）	本公司子公司北科建之合营企业	91110109MA01FN7E1P
北京北锦商业运营管理有限公司（以下简称：北锦商业）	本公司子公司北科建之合营企业	91110102MACKEX3U8J
北京国棉文化创意发展有限公司（以下简称：国棉文化）	本公司子公司北奥集团之合营企业	91110105684355055G
北京北奥大型文化体育活动有限公司（以下简称：大型活动）	本公司子公司北奥集团之联营企业	91110105801876248B
北交所金融服务（上海）有限公司（以下简称：北交金服）	本公司子公司北交所之联营企业	91310106324520643J
北京绿色交易所有限公司（以下简称：绿交所）	本公司子公司北交所之联营企业	9111010267875093XD
中国技术交易所有限公司（以下简称：中技所）	本公司子公司北交所之联营企业	91110000693256243P
北京金马甲产权网络交易有限公司（以下简称：金马甲）	本公司子公司北交所之联营企业	9111010269767336XY
北京金鹰铜业有限责任公司（以下简称：金鹰铜业）	本公司子公司国通公司之联营企业	91110000101101628N
北京澍泽源智能科技有限责任公司（以下简称：澍泽源）	本公司子公司集智未来之联营企业	91110108MA019BP30P
北京中天信安科技有限责任公司（以下简称：中天信安）	本公司子公司数字认证之联营企业	91110108599683353W
北京版信通技术有限公司（以下简称：版信通）	本公司子公司数字认证之联营企业	91110102335542960B
北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）	本公司子公司再担保之联营企业	9111000008550352XQ

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京海纳川汽车部件股份有限公司 (以下简称: 海纳川汽车)	本公司子公司北工投资之联 营企业	91110000671702505K
北京国家速滑馆经营有限责任公司 (以下简称: 速滑馆)	本公司之联营企业	91110000MA01AHE75J
北京国际矿业权交易所有限公司 (以 下简称: 北矿所)	本公司子公司北交所之联营 企业	91110112558526992Y
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金 合伙企业(有限合伙)(以下简称: 绿 色科创)	本公司子公司北工投资之合 营企业	91110101MA7D580G16
北京融鑫聚力科技股权投资基金(有 限合伙)(以下简称: 融鑫聚力)	本公司子公司北工投资之联 营企业	91110101MABWG1BKXG
杭州星合置业有限公司(以下简称: 星 合置业)	本公司子公司北科建之联营 企业	91330100MA2GM1BX81
杭州星开实业有限公司(以下简称: 星 开实业)	本公司子公司北科建之联营 企业	91330109MA2GLCGY2M
深圳中科鼎智科技有限公司(以下简 称: 中科鼎智)	本公司子公司数字认证之联 营企业	91440300MA5FY5LM21

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京市文化投资发展集团有限责任公司 (以下简称: 文化投资公司)	本公司子公司体育场之参股 股东	911100000592736444
北京城建集团有限责任公司(以下简 称: 城建集团)	本公司子公司体育场之参股 股东	91110000101909934T
南京水晶石数字科技有限公司(以下 简称: 南京水晶石)	本公司子公司北奥集团之子 公司之参股企业	91320102698363734D
梵易(北京)商业运营管理有限公司 (以下简称: 梵易)	本公司子公司国通公司子公 司之少数股东	91110105MA01FFA047

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及 决策程序	本期发生额 (单位: 万 元)	上期发生额 (单位: 万 元)
北交金服	服务费	与独立第三方一致	1,213.28	1,207.10
中天信安	采购商品、接受劳务	与独立第三方一致	3,180.29	3,564.14
绿交所	车辆平台运营费	与独立第三方一致	377.36	754.72
金马甲	服务费	与独立第三方一致	284.25	476.64
绿交所	服务费	与独立第三方一致	10.09	39.87
北交金服	市场占有率奖励	与独立第三方一致	193.40	174.53
北交金服	客户及品牌维护费	与独立第三方一致	47.17	47.17
中技所	服务费	与独立第三方一致	19.90	334.73
版信通	采购商品、接受劳务	与独立第三方一致	6.17	3.30



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (单位: 万元)	上期发生额 (单位: 万元)
梵易	违约金	与独立第三方一致	100.35	-
速滑馆	票务代理	与独立第三方一致	72.63	-

## (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (单位: 万元)	上期发生额 (单位: 万元)
国棉文化	咨询费	与独立第三方一致	943.40	943.40
石创同盛	融资再担保	与独立第三方一致	123.87	136.67
海纳川汽车	管理费	与独立第三方一致	104.89	113.77
石创同盛	咨询服务收入	与独立第三方一致	34.49	28.30
国棉文化	资金使用费	与独立第三方一致	-	-
绿色科创	基金管理费	与独立第三方一致	-	290.07
融鑫聚力	基金管理费	与独立第三方一致	-	14.26
石油所	服务费	与独立第三方一致	-	210.50
中技所	服务费	与独立第三方一致	4.56	0.09
版信通	服务费	与独立第三方一致	16.40	4.04
绿交所	服务费	与独立第三方一致	0.06	-
中科鼎智	销售商品	与独立第三方一致	164.98	-
城建集团	承办赛事活动收入	与独立第三方一致	1.89	-

## (3) 其他关联交易

## A、担保

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位	被担保单位	担保事项	金额(万元)	期限	担保对象状况
一、本公司合并范围内					
北科建	北科建-京雁公司	抵押	34,750.00	2023.08-2026.08	正常经营
北科建	北科建-京雁公司	抵押	20,000.00	2023.06-2025.06	正常经营
北科建	北科建-北科置地	抵押	47,021.00	2021.12-2031.12	正常经营
北科建	北科建-青岛公司	抵押	10,246.25	2022.12-2025.12	正常经营
北科建	北科建-长春公司	质押	12,900.00	2019.09-2024.09	正常经营
北科建	北科建-长春公司	抵押	6,244.00	2023.09-2026.09	正常经营
北科建	北科建-长春公司	抵押	2,750.00	2022.12-2025.12	正常经营
北科建	北科建-长春公司	保证	14,903.81	2021.02-2027.02	正常经营
北科建	北科建-长春公司	保证	10,378.88	2021.06-2027.06	正常经营
北科建	北科建-北科泰达	抵押	20,000.00	2023.09-2026.10	正常经营

## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保事项	金额（万元）	期限	担保对象状况
北科建	北科建-北科泰达	抵押	6,169.70	2022.03-2034.01	正常经营
京雁公司	北科建	保证	54,000.00	2023.05-2024.05	正常经营
华誉能源	北科建-河南华誉	长期应付款-中关村租赁	560.44	2019.12-2024.12	正常经营
华誉能源	北科建-沈阳华誉	长期应付款-中关村租赁	524.59	2022.02-2025.02	正常经营
本公司	北科建	保证	200,000.00	2019.04-2024.04	正常经营
本公司	北科建	保证	300,000.00	2020.12-2029.12	正常经营
本公司	北科建	保证	41,700.00	2021.09-2026.09	正常经营
本公司	北科建	保证	53,300.00	2021.09-2026.09	正常经营
本公司	国资租赁	保证	10,000.00	2023.08-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	1,200.00	2023.09-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	2,300.00	2023.07-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	3,000.00	2023.09-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	3,500.00	2023.07-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	14,300.00	2023.05-2024.05	正常经营
本公司	国资租赁	保证	700.00	2023.06-2024.05	正常经营
本公司	国资租赁	保证	31,700.00	2022.05-2025.05	正常经营
本公司	国资租赁	保证	34,000.00	2022.07-2025.07	正常经营
本公司	国资租赁	保证	32,600.00	2022.07-2025.07	正常经营
本公司	新隆福	保证	100,000.00	2014.09-2024.09	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州公司	质押	5,276.55	2015.07-2027.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-句容公司	质押	7,022.50	2021.05-2029.05	正常经营
绿动集团	绿动集团-蓟县公司	质押	10,350.00	2018.03-2032.03	正常经营
绿动集团	绿动集团-蓟县公司	质押	7,665.57	2020.08-2030.08	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	54,566.54	2016.07-2031.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	2,545.56	2020.01-2032.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	3,152.44	2019.06-2032.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-通州公司	保证	9,000.00	2022.09-2027.09	正常经营
绿动集团	绿动集团-乳山公司	质押	1,830.60	2019.10-2024.10	正常经营
绿动集团	绿动集团-蚌埠公司	质押	27,460.00	2016.07-2033.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-安顺公司	质押	8,229.63	2023.06-2030.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-汕头公司	质押	47,797.20	2021.06-2036.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-章丘公司	质押	25,455.93	2018.04-2031.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-广元公司	质押	18,792.00	2020.11-2037.11	正常经营
绿动集团	绿动集团-佳木斯公司	质押	4,447.33	2020.12-2028.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-佳木斯公司	质押	20,907.50	2021.02-2029.02	正常经营



## 北京市国有资产经营有限责任公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保事项	金额（万元）	期限	担保对象状况
绿动集团	绿动集团-肇庆公司	质押	10,600.00	2017.08-2027.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-肇庆公司	质押	29,985.90	2019.12-2034.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-宜春公司	质押	19,117.27	2019.04-2032.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-宜春公司	保证	2,616.00	2020.12-2030.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州二期	质押	22,179.00	2019.04-2034.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州二期	质押	20,601.00	2020.12-2035.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-博白公司	质押	8,499.00	2020.04-2025.06	正常经营
绿动集团	绿动集团-红安公司	质押	20,130.50	2020.05-2030.05	正常经营
绿动集团	绿动集团-平阳二期	保证	18,855.98	2019.08-2033.08	正常经营
绿动集团	绿动集团-温州公司	质押	18,065.34	2020.01-2027.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-石首公司	质押	18,784.93	2023.04-2034.12	正常经营
绿动集团	绿动集团-金沙公司	质押	18,936.45	2020.04-2035.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-登封公司	质押	20,948.11	2020.08-2035.08	正常经营
绿动集团	绿动集团-葫芦岛发电	质押	22,700.00	2020.11-2035.11	正常经营
绿动集团	绿动集团-莱州公司	质押	19,782.50	2021.01-2035.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-百色公司	质押	15,413.57	2021.10-2029.10	正常经营
绿动集团	绿动集团-朔州公司	质押	15,200.00	2021.07-2036.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-惠州三合一	质押	10,280.88	2021.09-2036.09	正常经营
绿动集团	绿动集团-恩施公司	质押	30,966.18	2021.04-2036.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-丰城公司	质押	25,110.00	2019.07-2029.07	正常经营
绿动集团	绿动集团-章丘二期公司	质押	33,069.03	2022.04-2034.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-武汉公司	保证	33,490.23	2023.04-2035.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-密云公司	保证	2,775.00	2022.01-2025.01	正常经营
绿动集团	绿动集团-绿动海云公司	质押	30,174.96	2019.04-2034.04	正常经营
绿动集团	绿动集团-泰州公司	保证	1,450.00	2019.09-2024.12	正常经营
数字认证	数字医信	保证	500.00	2023.06-2027.05	正常经营
数字认证	数字医信	保证	500.00	2023.06-2027.06	正常经营
再担保-国华文科	国旭小贷	保证	280.00	2021.04-2024.04	正常经营
再担保	国旭小贷	保证	350.00	2021.04-2024.04	正常经营
本公司	体育场	保证	3,000.00	2017.02-2024.02	正常经营
二、联营及合营企业					
北科建-华誉能源	乌鲁木齐昆仑新能源	保证	611.00	2019.09-2029.09	正常经营
北科建	北控京闽	保证	93,010.99	2020.08-2025.08	正常经营
北科建	创艺乡居	保证	380.00	2019.09-2029.09	正常经营
<b>合计</b>			<b>1,891,611.84</b>		

说明：北科建之子公司北京领秀创赢信息咨询中心（有限合伙）和广州品茂房地产开发有限公司持有的北科建之子公司珠海拓茂房地产开发有限公司 100%股权作为质押，为珠海拓茂房地产开发有限公司向中国邮政储蓄银行珠海市分行的 18 亿元抵押贷款提供

担保。

#### B、提供资金及利息收入

截至 2023 年 12 月 31 日，北科建对创艺乡居提供资金本金及利息余额 18,538,712.53 元，其中北科建对创艺乡居提供资金期初余额 7,506,084.75 元；本期北科建对创艺乡居提供资金 10,500,000.00 元，北科建本期确认对创艺乡居利息收入 502,479.04 元，期末应收创艺乡居利息 8,038,712.53 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，北科建对北锦商业提供资金 6,500,000.00 元，北科建本期确认对北锦商业利息收入 65,316.83 元，期末应收北锦商业利息 65,316.83 元。

#### C、接受资金及利息支出

截至 2023 年 12 月 31 日，绿交所对母公司提供资金余额 346,491,068.15 元；母公司本期确认对绿交所利息支出 12,366,577.87 元，期末应付绿交所利息 1,633,958.33 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，石油所对母公司提供资金余额 251,287,489.98 元；母公司本期确认对石油所利息支出 9,203,063.15 元，期末应付石油所利息 2,220,899.98 元。。

截至 2023 年 12 月 31 日，中技所对母公司提供资金余额 181,399,586.93 元，母公司本期确认对中技所利息 4,643,358.85 元，期末应付利息余额 1,980,398.61 元。。

#### D、租赁。

本公司之子公司北交所作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额	上期应支付的租赁款项金额
绿交所	房屋	21,614,796.48	9,820,844.12

本公司之子公司北交所作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
绿交所	房屋	-	51,115,100.12

本公司之子公司北交所为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
绿交所	房屋	919,170.22	934,569.22

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	星开实业及其全资子公司	314,420,739.74	6,288,414.80	318,168,760.29	6,363,375.21
其他应收款	星合置业及其全资子公司	367,180,498.62	7,343,609.97	252,007,567.12	5,040,151.34
其他应收款	速滑馆	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-
其他应收款	大型活动	-	-	252,616.25	-
应收账款	创艺乡居	750,000.00	375,000.00	750,000.00	75,000.00
预付账款	中技所	-	-	266,683.01	-
其他非流动资产	中天信安	1,054,064.00	-	501,200.00	-
其他应收款	国棉文化	270,100.00	-	-	-
应收账款	中科鼎智	384,859.50	30,326.93	-	-
其他应收款	创艺乡居	18,538,712.53	9,269,356.27	7,506,084.75	3,753,042.38
其他应收款	北锦商业	6,569,235.84	131,384.72	-	-
其他应收款	文化投资公司	303,836,477.99	-	303,993,710.69	-
预付账款	中天信安	-	-	3,224,718.25	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	绿交所	348,125,026.48	323,627,171.09
其他应付款	石油所	253,508,389.96	247,832,237.27
其他应付款	中技所	183,379,985.54	176,172,231.76
其他应付款	澍泽源	-	16,000,000.00
其他应付款	北矿所	9,600,000.00	9,600,000.00
其他应付款	大型活动	193,189.65	193,189.65
应付账款	中天信安	10,956,319.60	2,337,340.00
应付账款	城建集团	68,580,723.22	68,580,723.22
应付账款	北交金服	4,002,209.21	2,812,704.40
应付账款	金马甲	-	937,911.12
合同负债	版信通	15,824.85	17,998.00
长期应付款	梵易	13,500,000.00	-
应付账款	国棉文化	1,067,214.53	-

## 十二、母公司财务报表的主要项目附注

### 1、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
3年以上	47,690,364.00	39,390,364.00	47,690,364.00	39,390,364.00

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

续：

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

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
中国电子租赁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
财政局划入债权	19,390,364.00	19,390,364.00	3年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>39,390,364.00</b>	<b>39,390,364.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	11,152,100.00
其他应收款项	11,994,560,999.96	11,598,112,841.83
<b>合计</b>	<b>11,994,560,999.96</b>	<b>11,609,264,941.83</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	11,152,100.00	—	—
其中：北京市政路桥股份有限公司	-	11,152,100.00	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>11,152,100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 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
1 年以内（含 1 年）	3,204,966,803.45	956.50	2,915,707,129.94	0.07
1 至 2 年	617,674,693.95	-	3,861,163,225.29	1,058.54
2 至 3 年	3,519,051,459.39	-	2,009,000,000.00	-
3 年以上	4,676,997,696.93	24,128,697.26	2,836,372,242.47	24,128,697.26
<b>合 计</b>	<b>12,018,690,653.72</b>	<b>24,129,653.76</b>	<b>11,622,242,597.70</b>	<b>24,129,755.87</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	24,126,197.06	0.20	24,126,197.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,994,564,456.66	99.80	3,456.70	-	11,994,560,999.96
<b>合 计</b>	<b>12,018,690,653.72</b>	<b>100.00</b>	<b>24,129,653.76</b>	<b>0.20</b>	<b>11,994,560,999.96</b>

续：

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	24,126,197.06	0.21	24,126,197.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,598,116,400.64	99.79	3,558.81	-	11,598,112,841.83
<b>合 计</b>	<b>11,622,242,597.70</b>	<b>100.00</b>	<b>24,129,755.87</b>	<b>0.21</b>	<b>11,598,112,841.83</b>

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京首通万维信息技术发展有限公司	24,126,197.06	24,126,197.06	3 年以上	债务人已注销，预计无法收回

② 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	3,558.81	-	24,126,197.06	24,129,755.87
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-102.11	-	-	-102.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>3,456.70</b>	<b>--</b>	<b>24,126,197.06</b>	<b>24,129,653.76</b>

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 9,573,478,461.63 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 79.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	20,485,030,127.80	924,370,700.00	215,048,410.76	21,194,352,417.04
对合营企业投资	25,000,000.00	238,803.04	-	25,238,803.04
对联营企业投资	11,428,090,073.78	1,281,621,951.79	219,884,910.24	12,489,827,115.33
<b>小计</b>	<b>31,938,120,201.58</b>	<b>2,206,231,454.83</b>	<b>434,933,321.00</b>	<b>33,709,418,335.41</b>
减：长期股权投资减值准备	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
<b>合计</b>	<b>31,914,120,201.58</b>	<b>2,206,231,454.83</b>	<b>434,933,321.00</b>	<b>33,685,418,335.41</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1.北工投资	3,039,430,367.67	-	-	3,039,430,367.67	-	-
2.再担保	1,540,000,000.00	-	-	1,540,000,000.00	-	-
3.北科建	5,359,519,516.85	-	-	5,359,519,516.85	-	-
4.体育场	1,190,034,560.00	-	-	1,190,034,560.00	-	-
5.国际信托	1,024,508,772.19	-	-	1,024,508,772.19	-	-
6.国通公司	1,808,025,931.24	-	-	1,808,025,931.24	-	-
7.国苑体育	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-	-
8.绿动集团	1,289,358,852.39	-	-	1,289,358,852.39	-	-
9.北奥集团	512,457,218.42	-	-	512,457,218.42	-	-
10.国资租赁	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
11.集智未来	194,500,000.00	-	-	194,500,000.00	-	-
12.首信股份	190,085,644.01	-	-	190,085,644.01	-	-
13.京藏交流	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
14.国资香港	113,003,000.00	-	-	113,003,000.00	-	-
15.北交所	256,291,555.89	-	-	256,291,555.89	-	-
16.游泳中心	57,378,495.00	-	-	57,378,495.00	-	-
17.京国盛	615,571,256.45	448,370,700.00	215,048,410.76	848,893,545.69	-	-
18.北演	30,047,900.00	-	-	30,047,900.00	-	-
19.数字认证	15,250,000.00	-	-	15,250,000.00	-	-
20.网创公司	9,489,209.85	-	-	9,489,209.85	-	-
22.北京首通万维信息技术发展有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00
22.新隆福	2,136,446,143.50	476,000,000.00	-	2,612,446,143.50	-	-
23.国翔公司	29,631,704.34	-	-	29,631,704.34	-	-
<b>合计</b>	<b>20,485,030,127.80</b>	<b>924,370,700.00</b>	<b>215,048,410.76</b>	<b>21,194,352,417.04</b>	<b>--</b>	<b>24,000,000.00</b>



北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				减值准备期末余额	
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京鸟巢文化创意交流有限责任公司	25,000,000.00	-	-	238,803.04	-	-	-	-	-	25,238,803.04
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.北京科桥投资顾问有限公司	5,849,592.38	-	-	-5,180,925.17	-	-	-	-	-	668,667.21
2.北京中关村科技融资担保有限公司	1,022,263,614.82	-	-	34,894,401.34	11,303,477.44	-	26,175,613.83	-	-	1,042,285,879.77
3.北京石油交易所股份有限公司	104,248,289.46	-	-	577,569.24	-	-	-	-	-	104,825,858.70
4.北京首创融担保有限公司	567,593,346.11	-	-	38,308,962.34	3,922,380.90	-	17,136,082.91	-	-	592,688,606.44
5.基石股权投资基金管理（成都）有限公司	4,339,145.77	-	-	-354,747.98	-	-	-	-	-	3,984,397.79
6.北京国家速滑馆经营有限责任公司	309,402,739.19	-	-	-44,892,452.64	-	-	-	-	-	264,510,286.55
7.瑞银证券有限责任公司	766,149,466.89	-	-	6,240,553.79	-2,205,162.54	-	-	-	-	770,184,858.14
8.北京农村商业银行股份有限公司	7,540,423,477.40	-	-	789,783,165.36	-	-	169,551,200.00	-	-	8,160,655,442.76
9.北京航空有限责任公司	144,157,063.32	-	-	-23,314,208.02	-	-	-	-	-	120,842,855.30
10.北京市中关村小额贷款股份有限公司	74,899,832.64	-	-	3,340,503.52	-	-	3,958,300.00	-	-	74,282,036.16

北京市国有资产经营有限责任公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
11.北京吉祥戏院有限责任公司	88,763,505.80	-	-	-3,634,715.01	-	-	-	-	-	85,128,790.79	-
12.建信消费金融有限责任公司	800,000,000.00	-	-	-7,224,050.78	-	-	-	-	-	792,775,949.22	-
13.北京市建筑设计研究院有限公司	-	408,093,500.00	-	3,063,700.00	-	-	3,063,713.50	-	-	408,093,486.50	-
14.北京国家金融科技风险监控中心有限公司	-	68,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	68,900,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>11,453,090,073.78</b>	<b>476,993,500.00</b>	<b>--</b>	<b>791,846,559.03</b>	<b>13,020,695.80</b>	<b>-</b>	<b>219,884,910.24</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>12,515,065,918.37</b>	<b>--</b>

#### 4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	627,181,808.81	916,964,783.97
权益法核算的长期股权投资收益	791,846,559.03	906,744,355.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	115,108.32
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	466,269,969.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	213,676,753.04	317,706,613.78
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	11,547,987.63	11,952,100.00
持有其他权益工具期间取得的投资收益	1,122,515,274.95	547,649,841.99
<b>合 计</b>	<b>2,766,768,383.46</b>	<b>3,167,402,772.59</b>

#### 5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,748,906,358.34	2,026,121,417.14
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-102.11	-478,073.55
固定资产折旧	51,893,604.28	51,376,473.12
使用权资产折旧	1,306,952.34	980,214.26
无形资产摊销	6,969,472.78	4,094,632.86
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	111,890.25	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-47,145.82	2,524,351.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,823,510.73	-31,655,859.26
财务费用（收益以“-”号填列）	980,486,555.10	991,218,127.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,766,768,383.46	-3,167,402,772.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,815,021.50	-129,392.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,629,139.60	-8,447,674.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,973,284.78	-31,800,417.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,933,979.21	-326,921,536.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-125,427,411.92	-490,520,509.33
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	-	-
当期新增的使用权资产	-	3,920,857.03
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—

北京市国有资产经营有限责任公司  
财务报表附注  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	7,685,689,694.35	4,701,033,746.34
减：现金的期初余额	4,701,033,746.34	2,098,702,106.65
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	2,984,655,948.01	2,602,331,639.69

### 十三、其他事项

无。

### 十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2024 年 4 月 29 日批准报出

北京市国有资产经营有限责任公司  
2024 年 4 月 29 日





姓名: 白翊  
 Full name: Bai Qian  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1978-8-27  
 Date of birth: 1978-8-27  
 工作单位: 北京永新会计师事务所有限公司  
 Working unit: Beijing Yongxin Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 210103197808270621  
 Identity card No: 210103197808270621



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意登记  
 Agree to the holder's request  
 白翊 2017年6月29日  
 同意登记  
 Agree to the holder's request  
 白翊 2017年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意登记  
 Agree to the holder's request  
 白翊 2017年6月29日



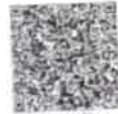
姓名  
Full name 商岩岩

性别  
Sex 女

出生日期  
Date of birth: 1990-11-19

工作单位  
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码  
Identity card No: 41272210901197327



姓名  
Name: 商岩岩

The individual is a member of the firm.



注册会计师  
Registered Accountant

会计师事务所  
Accounting Firm: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

注册日期  
Registration Date: 2013



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：惠琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李慧琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资  
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具  
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体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；  
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024 年 03 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制