

北京市基础设施投资有限公司

二〇二四年度

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	11-127

## 审计报告

致同审字（2025）第 110A021169 号

北京市基础设施投资有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了北京市基础设施投资有限公司（以下简称京投公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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、2024 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，公允反映了京投公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，我们独立于京投公司，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

京投公司管理层（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，管理层负责评估京投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京投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京投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，就可能导致对京投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京投公司不能持续经营。

（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）就京投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

二〇二五年四月二十九日

# 合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京市基础设施投资有限公司

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	33,064,220,462.17	13,912,918,794.12	32,625,842,549.32	10,393,593,076.52
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
交易性金融资产	八、2	9,477,118,013.01	6,851,755,378.63	10,412,506,081.44	8,496,064,188.58
衍生金融资产					
应收票据	八、3	164,553,894.20		49,525,504.03	
应收账款	八、4	1,686,261,338.49	17,571,082.50	1,800,522,828.75	8,842,643.01
应收款项融资	八、5	83,656,031.75		192,480,777.26	
预付款项	八、6	877,420,635.54	1,227,503,676.15	1,091,307,603.04	586,444,831.40
▲ 应收保费					
▲ 应收分保账款					
▲ 应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	12,357,282,990.37	61,489,515,586.07	15,482,358,005.42	66,736,246,860.40
其中：应收股利		807,000.00	401,342,645.42		403,061,963.97
△ 买入返售金融资产					
存货	八、8	82,911,719,645.93	20,935,931,773.27	72,740,951,384.70	18,650,899,867.13
其中：原材料		524,392,510.77	142,746.79	494,867,425.84	157,956.56
库存商品（产成品）		11,370,404,321.02	31,698.24	11,357,157,568.65	31,698.24
合同资产	八、9	642,981,353.97		541,276,042.41	
△ 保险合同资产					
△ 分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、10	6,121,391,758.23	9,214,245,552.22	2,465,450,739.59	2,696,405,113.11
其他流动资产	八、11	1,768,455,233.66	111,308,967.65	1,247,266,244.93	183,749.91
<b>流动资产合计</b>		<b>149,155,061,357.32</b>	<b>113,760,750,810.61</b>	<b>138,649,487,760.89</b>	<b>107,568,680,330.06</b>
<b>非流动资产：</b>					
△ 发放贷款和垫款					
债权投资	八、12	11,172,849,454.13	28,744,301,486.25	10,642,542,012.20	28,771,984,300.00
其他债权投资	八、13	359,462,612.63		555,053,716.53	
长期应收款	八、14	2,773,598,842.13		2,349,886,023.15	
长期股权投资	八、15	55,625,539,170.39	287,892,258,204.91	51,704,047,571.37	265,476,155,567.60
其他权益工具投资	八、16	50,290,504,665.49	49,201,615,620.39	48,312,022,334.70	47,300,142,311.53
其他非流动金融资产	八、17	177,134,522.65		385,112,352.93	
投资性房地产	八、18	6,570,108,213.89	3,025,634,422.27	5,137,680,834.42	3,100,877,190.79
固定资产	八、19	439,316,715,255.25	22,070,890,742.39	389,023,615,024.52	21,874,133,305.02
其中：固定资产原价		463,591,170,532.05	25,964,275,122.45	407,647,776,054.78	25,572,203,345.32
累计折旧		24,155,311,732.11	3,793,452,285.48	18,504,944,848.60	3,598,137,945.72
固定资产减值准备		119,274,049.71	99,932,094.58	119,283,663.62	99,932,094.58
在建工程	八、20	97,079,126,473.96	4,355,770,116.67	117,055,954,159.85	5,424,788,933.95
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、21	140,873,805.59		124,046,658.16	
无形资产	八、22	73,678,965,669.42	72,460,012.94	66,670,107,122.48	29,938,145.04
开发支出	八、23	268,762,324.69	15,124,189.04	408,329,292.97	20,802,698.29
商誉	八、24	1,358,616,685.31		889,048,436.57	
长期待摊费用	八、25	321,596,766.48	8,426,727.89	302,772,156.68	12,660,459.76
递延所得税资产	八、26	2,133,057,211.30	980,660,068.62	2,770,681,053.23	712,797,117.27
其他非流动资产	八、27	37,199,508,779.84	25,520,480,697.62	39,752,397,975.46	20,933,622,029.40
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>778,466,420,453.15</b>	<b>421,887,622,288.99</b>	<b>736,083,296,725.22</b>	<b>393,657,902,058.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>927,621,481,810.47</b>	<b>535,648,373,099.60</b>	<b>874,732,784,486.11</b>	<b>501,226,582,388.71</b>

企业负责人：郝伟亚



主管会计工作负责人：段远刚



会计机构负责人：洪成刚





### 合并及公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:北京市基础设施投资有限公司

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、28	10,845,228,747.90	2,395,000,000.00	8,153,422,084.28	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、29	1,160,514,932.40		508,209,943.26	
应付账款	八、30	24,832,879,919.70	607,924,702.66	26,629,253,615.83	699,670,097.44
预收款项	八、31	3,406,270,144.57	57,114,743.74	254,601,966.11	67,843,843.50
合同负债	八、32	7,355,304,805.27		4,197,694,246.04	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、33	904,548,412.30	96,134,820.07	829,571,459.36	82,064,896.46
其中: 应付工资		549,232,497.46	84,599,468.63	478,017,300.59	70,466,336.87
应付福利费		567,502.40		3,026,765.13	
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、34	1,216,087,868.44	81,026,571.27	2,716,637,709.16	54,812,628.57
其中: 应交税金		1,204,990,277.47	80,948,812.23	2,703,856,292.40	53,594,986.04
其他应付款	八、35	23,356,182,220.52	37,777,368,449.11	19,377,964,198.39	38,600,753,727.23
其中: 应付股利		19,057,394.72		18,874,579.03	
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、36	17,937,088,225.42	10,549,468,715.98	28,428,396,787.33	22,770,414,908.03
其他流动负债	八、37	6,756,936,773.41	6,000,000,000.00	8,590,241,031.70	8,200,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>97,771,042,049.93</b>	<b>57,564,038,002.83</b>	<b>99,685,993,041.46</b>	<b>70,475,560,101.23</b>
<b>非流动负债:</b>					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、38	315,022,216,934.26	7,994,164,148.56	295,680,903,388.04	5,887,115,916.66
应付债券	八、39	43,626,093,498.30	34,932,795,000.00	30,609,938,411.38	20,850,100,000.00
其中: 优先股					
永续债		6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、41	65,834,264.06		61,674,442.45	
长期应付款	八、42	119,070,726,129.56	100,638,015,908.57	109,156,563,519.44	82,992,300,003.89
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、43	869,945,327.46		707,202,093.61	
递延收益	八、44	34,662,710,194.75	32,364,105,913.02	33,673,336,655.06	31,613,054,608.17
递延所得税负债	八、26	1,008,244,075.29	587,822,750.92	1,618,253,513.65	442,710,765.77
其他非流动负债	八、45	627,587,192.26	50,000,000.00	3,023,247,357.49	2,550,000,000.00
其中: 特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>514,953,357,615.94</b>	<b>176,566,903,721.07</b>	<b>474,531,119,381.12</b>	<b>144,335,281,294.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>612,724,399,665.87</b>	<b>234,130,941,723.90</b>	<b>574,217,112,422.58</b>	<b>214,810,841,395.72</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>					
实收资本(或股本)		219,680,956,740.45	219,680,956,740.45	205,065,714,101.27	205,065,714,101.27
国家资本		219,680,956,740.45	219,680,956,740.45	205,065,714,101.27	205,065,714,101.27
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(或股本)净额	八、46	219,680,956,740.45	219,680,956,740.45	205,065,714,101.27	205,065,714,101.27
其他权益工具	八、47	44,100,000,000.00	44,100,000,000.00	46,400,000,000.00	46,400,000,000.00
其中: 优先股					
永续债		44,100,000,000.00	44,100,000,000.00	46,400,000,000.00	46,400,000,000.00
资本公积	八、48	16,152,414,707.80	17,779,296,423.49	15,893,205,658.02	17,396,817,616.91
减: 库存股					
其他综合收益		-2,537,913,671.88	-2,503,130,548.76	-2,284,228,649.88	-2,264,128,440.43
其中: 外币报表折算差额		-91,274,635.49		-72,418,414.12	
专项储备	八、49	2,040,888.87		44,282.64	
盈余公积	八、50	2,967,398,920.40	2,939,416,578.59	2,660,720,440.43	2,632,738,098.62
其中: 法定公积金		2,967,398,920.40	2,939,416,578.59	2,660,720,440.43	2,632,738,098.62
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、51	20,397,293,428.73	19,520,892,181.93	17,997,128,226.66	17,184,599,616.62
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		300,762,191,014.37	301,517,431,375.70	285,732,584,059.14	286,415,740,992.99
*少数股东权益		14,134,891,130.23		14,783,088,004.39	
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>314,897,082,144.60</b>	<b>301,517,431,375.70</b>	<b>300,515,672,063.53</b>	<b>286,415,740,992.99</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>927,621,481,810.47</b>	<b>535,648,373,099.60</b>	<b>874,732,784,486.11</b>	<b>501,226,582,388.71</b>

企业负责人: 郝伟亚

主管会计工作负责人: 段远刚

会计机构负责人: 洪成刚





# 合并及公司利润表

2024年度

编制单位：北京市基础设施投资有限公司

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、营业总收入</b>		<b>14,196,530,000.36</b>	<b>414,767,114.31</b>	<b>21,803,485,596.97</b>	<b>762,281,042.26</b>
其中：营业收入	八、52	14,196,530,000.36	414,767,114.31	21,803,485,596.97	762,281,042.26
△利息收入					
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		<b>41,662,243,740.98</b>	<b>16,954,705,251.29</b>	<b>49,094,047,528.72</b>	<b>14,752,622,203.69</b>
其中：营业成本	八、52	26,115,633,695.85	11,307,563,433.31	31,828,488,016.44	9,604,069,270.18
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		387,184,174.89	41,800,200.20	1,646,761,521.09	52,892,762.33
销售费用	八、53	354,176,638.55	4,364,002.19	398,206,364.46	6,578,328.47
管理费用	八、54	2,349,879,538.25	306,349,883.98	2,430,129,890.96	274,799,569.94
研发费用	八、55	446,467,930.38	238,126.58	501,311,737.62	-3,007,206.01
财务费用	八、56	12,008,901,763.06	5,294,389,605.03	12,289,149,998.15	4,817,289,478.78
其中：利息费用		12,642,147,192.13	5,728,070,270.94	13,115,129,411.84	5,222,048,039.39
利息收入		675,449,120.55	438,852,908.71	905,824,747.44	409,660,038.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、68	-15,202,477.53		20,025,591.71	
其他					
加：其他收益	八、57	24,851,813,515.25	13,130,433,470.48	25,339,465,477.00	11,382,043,208.87
投资收益（损失以“-”号填列）	八、58	6,511,801,702.62	6,478,541,587.30	4,784,998,519.31	5,452,177,460.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,905,736,272.75	3,765,408,504.29	4,090,685,989.29	3,579,944,534.59
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）					
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、59	-74,844,283.76	-4,308,809.95	5,768,633.92	34,384,288.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-186,493,646.87	-290,162.71	-130,136,375.49	290,162.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、61	-470,954,995.53		-141,652,480.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、62	1,295,562.13		1,460,168.51	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,166,904,113.22</b>	<b>3,064,437,948.14</b>	<b>2,569,342,010.60</b>	<b>2,878,553,958.87</b>
加：营业外收入	八、63	48,865,389.32	1,233,818.87	22,147,353.49	4,480,216.25
其中：政府补助		4,804,751.17		6,579,798.90	3,803,220.00
减：营业外支出	八、64	47,241,486.80	28,987.82	172,728,733.98	331,365.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,168,528,015.74</b>	<b>3,065,642,779.19</b>	<b>2,418,760,630.11</b>	<b>2,882,702,809.54</b>
减：所得税费用	八、65	402,784,011.62	-1,142,020.47	112,922,517.96	8,738,472.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,765,744,004.12</b>	<b>3,066,784,799.66</b>	<b>2,305,838,112.15</b>	<b>2,873,964,337.19</b>
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		3,153,118,125.70	3,066,784,799.66	2,397,836,773.44	2,873,964,337.19
2. 少数股东损益		-387,374,121.58		-91,998,661.29	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		2,765,744,004.12	3,066,784,799.66	2,305,838,112.15	2,873,964,337.19
2. 终止经营净利润					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-268,683,740.13</b>	<b>-239,002,108.33</b>	<b>-524,280,751.90</b>	<b>-706,896,691.20</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、66	-253,685,022.00	-239,002,108.33	-549,111,310.11	-706,896,691.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-419,755,775.32	-364,803,669.11	-265,949,314.13	-444,098,320.59
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		-46,107,140.19		18,758,261.98	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-373,648,635.13	-364,803,669.11	-284,707,576.11	-444,098,320.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
△5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		166,070,753.32	125,801,560.78	-283,161,995.98	-262,798,370.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		173,233,706.09	125,801,560.78	-326,031,815.79	-262,798,370.61
2. 其他债权投资公允价值变动		11,693,268.60		13,514,757.19	
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		-18,856,221.37		29,355,062.62	
△7. 可转损益的保险合同金融变动					
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,998,718.13		24,830,558.21	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,497,060,263.99</b>	<b>2,827,782,691.33</b>	<b>1,781,557,360.25</b>	<b>2,167,067,645.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,899,433,103.70	2,827,782,691.33	1,848,725,463.33	2,167,067,645.99
*归属于少数股东的综合收益总额		-402,372,839.71		-67,168,103.08	
<b>八、每股收益：</b>					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：郝伟亚

主管会计工作负责人：段远刚

会计机构负责人：洪成刚





# 合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：北京市基础设施投资有限公司

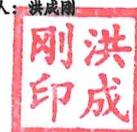
金额单位：元

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		22,858,974,250.07	2,645,976,682.53	18,572,239,435.46	974,495,100.12
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		289,417,057.97	472,925.00	113,336,854.59	407,226.22
收到其他与经营活动有关的现金		33,820,634,856.74	25,841,664,099.17	36,315,477,679.59	30,001,586,191.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,969,026,164.78</b>	<b>28,488,115,706.70</b>	<b>55,001,053,969.64</b>	<b>30,976,488,517.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,140,014,850.10	10,194,848,155.33	31,952,825,085.13	14,486,356,908.40
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		10,659,629,108.24	298,961,083.19	10,626,826,808.08	320,778,548.69
支付的各项税费		3,906,945,106.18	149,490,625.93	2,959,127,124.15	135,160,316.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,231,523,214.90	2,240,872,917.88	5,122,416,855.88	1,684,058,300.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,938,112,279.42</b>	<b>12,884,172,782.33</b>	<b>50,661,195,873.24</b>	<b>16,626,354,074.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、71	<b>9,030,913,885.36</b>	<b>15,603,942,924.37</b>	<b>4,339,858,096.40</b>	<b>14,350,134,443.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		49,428,991,441.99	52,051,965,760.72	44,949,062,593.59	46,909,210,000.00
取得投资收益收到的现金		4,141,507,106.31	5,112,298,277.02	2,028,536,824.60	2,942,791,939.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,082,026.75	1,634,851.20	11,715,227.00	131,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,776,608.35			
收到其他与投资活动有关的现金		9,922,381,401.23	39,844,823,408.25	8,166,355,812.59	44,904,674,739.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>63,507,738,584.63</b>	<b>97,010,722,297.19</b>	<b>55,155,670,457.78</b>	<b>94,756,807,899.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,036,839,991.47	2,063,525,723.38	47,409,413,450.67	426,862,107.83
投资支付的现金		52,838,411,981.99	68,767,647,281.17	47,363,681,171.42	71,712,390,774.05
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		13,070,766,603.48	59,151,313,396.96	10,091,974,147.21	52,923,554,605.66
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,946,018,576.94</b>	<b>129,982,486,401.51</b>	<b>104,865,068,769.30</b>	<b>125,062,807,487.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,438,279,992.31</b>	<b>-32,971,764,104.32</b>	<b>-49,709,398,311.52</b>	<b>-30,305,999,588.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		18,012,712,895.18	17,615,242,639.18	27,124,899,200.00	26,596,899,200.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		356,296,856.00		528,000,000.00	
取得借款收到的现金		185,997,635,255.66	48,699,300,000.00	67,282,103,607.95	29,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,339,901,244.10	4,836,635,303.04	29,877,816,232.02	4,598,891,604.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>218,350,249,394.94</b>	<b>71,151,177,942.22</b>	<b>124,284,819,039.97</b>	<b>60,845,790,804.25</b>
偿还债务支付的现金		158,103,460,423.19	36,104,260,224.93	47,287,281,432.11	25,745,011,132.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,873,475,332.95	7,208,532,851.20	18,249,147,734.21	7,119,164,934.75
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		216,858,272.19		131,023,762.71	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,371,029,848.49	6,951,237,968.54	2,695,906,900.79	7,198,675,190.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>182,347,965,604.63</b>	<b>50,264,031,044.67</b>	<b>68,232,336,067.11</b>	<b>40,062,851,258.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,002,283,790.31</b>	<b>20,887,146,897.55</b>	<b>56,052,482,972.86</b>	<b>20,782,939,546.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>25,477,762.00</b>		<b>7,722,834.26</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>620,395,445.36</b>	<b>3,519,325,717.60</b>	<b>10,690,665,592.00</b>	<b>4,827,074,401.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,372,832,258.23	10,393,593,076.52	21,682,166,666.23	5,566,518,675.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,993,227,703.59</b>	<b>13,912,918,794.12</b>	<b>32,372,832,258.23</b>	<b>10,393,593,076.52</b>

企业负责人：郝伟亚

主管会计工作负责人：段远刚

会计机构负责人：洪成刚



合并所有者权益变动表  
2024年度

金额单位：元

行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	1	2	3	4										
1	205,065,714,101.27		46,400,000,000.00		15,893,205,658.02		-2,284,228,649.88	44,282.64	2,660,720,440.43		17,997,128,226.66	285,732,584,059.14	14,783,088,004.39	300,515,672,063.53
2														
3														
4														
5	205,065,714,101.27		46,400,000,000.00		15,893,205,658.02		-2,284,228,649.88	44,282.64	2,660,720,440.43		17,997,128,226.66	285,732,584,059.14	14,783,088,004.39	300,515,672,063.53
6	14,615,242,639.18		-2,300,000,000.00		259,209,048.78		-253,685,022.00	1,996,606.23	306,678,479.97		2,400,165,202.07	15,029,606,955.23	-646,196,874.16	14,381,410,081.07
7											3,153,118,125.70	2,899,433,103.70	-402,372,839.71	2,497,060,263.99
8	14,615,242,639.18		-2,300,000,000.00		259,209,048.78							12,574,451,688.96	376,082,436.56	12,950,534,125.52
9	14,615,242,639.18				52,547,960.30							14,667,790,599.48	410,313,185.70	15,078,103,785.18
10												-2,300,000,000.00		-2,300,000,000.00
11														
12					206,661,089.48							206,661,089.48	-34,230,749.14	172,430,340.34
13								1,996,606.23				1,996,606.23	1,609,754.38	3,606,360.61
14								525,256,326.20				525,256,326.20	4,974,749.44	530,231,075.64
15								-523,259,719.97				-523,259,719.97	-3,364,995.06	-526,624,715.03
16														
17														
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33	219,680,956,740.45		44,100,000,000.00		16,152,414,707.80		-2,537,913,671.88	2,040,888.87	2,967,398,920.40		20,397,293,428.73	300,762,191,014.37	14,134,891,130.23	314,897,082,144.60



编制单位：北京世纪瀚源投资有限公司

企业负责人：郝伟亚  
主管会计工作负责人：侯运刚  
会计机构负责人：洪刚



合并所有者权益变动表(续)  
2024年度

金额单位: 元

行次	上年金额											所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25		26
实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	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	
1	185,755,064,901.27	-	34,900,000,000.00	-	15,741,508,429.95	-1,548,546,280.61	-	2,373,324,006.71	-	16,119,903,140.68	263,341,254,198.00	24,269,564,622.89	287,610,818,820.89
2													
3													
4													
5	185,755,064,901.27	-	34,900,000,000.00	-	15,741,508,429.95	-1,548,546,280.61	-	2,373,324,006.71	-	16,119,903,140.68	263,341,254,198.00	24,269,564,622.89	287,610,818,820.89
6	9,310,649,200.00	-	11,500,000,000.00	-	151,697,228.07	-735,682,369.27	44,282.64	287,396,433.72	-	1,877,225,085.88	22,391,229,861.14	-9,486,476,618.50	12,904,853,242.64
7		-		-		-549,111,310.11				2,397,836,773.44	1,848,725,463.33	-67,168,103.08	1,781,557,360.25
8	9,310,649,200.00	-	11,500,000,000.00	-	151,697,228.07	-	-	-	-	20,962,346,428.07	9,311,729,200.00	-9,290,810,100.31	11,671,536,327.76
9	9,310,649,200.00	-	11,500,000,000.00	-	1,080,000.00	-	-	-	-	9,311,729,200.00	11,500,000,000.00	526,302,100.00	9,838,031,300.00
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32	205,065,714,101.27	-	46,400,000,000.00	-	15,893,205,658.02	-2,284,228,649.88	44,282.64	2,660,720,440.43	-	17,997,128,226.66	285,732,584,059.14	14,783,068,004.39	300,515,672,063.53
33													



编制单位: 北京市盛德设施投资有限公司

企业负责人: 郝伟亚

主管会计工作负责人: 魏瑞刚

会计机构负责人: 洪成刚



公司所有者权益变动表  
2024年度

行次	项 目	本年金额											所有者权益合计
		实收资本 (或股本)		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	
		1	2	3	4								
1	一、上年年末余额	205,065,714,101.27	-	46,400,000,000.00	-	17,396,817,616.91	-	-2,264,128,440.43	-	2,632,738,098.62	-	17,184,599,616.62	286,415,740,992.99
2	二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
3	(一) 综合收益总额												
4	其他												
5	三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	205,065,714,101.27	-	46,400,000,000.00	-	17,396,817,616.91	-	-2,264,128,440.43	-	2,632,738,098.62	-	17,184,599,616.62	286,415,740,992.99
6	(一) 所有者投入和减少资本	14,615,242,639.18	-	-2,300,000,000.00	-	382,478,806.58	-	-239,002,108.33	-	306,678,479.97	-	2,336,292,565.31	15,101,690,382.71
7	1.所有者投入的普通股												
8	2.其他权益工具持有者投入资本												
9	3.股份支付计入所有者权益的金额	14,615,242,639.18	-	-2,300,000,000.00	-	382,478,806.58	-	-239,002,108.33	-	306,678,479.97	-	2,827,762,891.33	12,697,721,445.76
10	4.其他												
11	(二) 专项储备提取和使用												
12	1.提取专项储备												
13	2.使用专项储备												
14	(三) 利润分配												
15	1.提取盈余公积												
16	其中: 法定公积金												
17	任意公积金												
18	#储备基金												
19	#企业发展基金												
20	#利润归还投资												
21	2.提取一般风险准备												
22	3.对所有者 (或股东) 的分配												
23	4.其他												
24	(四) 所有者权益内部结转												
25	1.资本公积转增资本 (或股本)												
26	2.盈余公积转增资本 (或股本)												
27	3.弥补亏损												
28	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
29	5.其他综合收益结转留存收益												
30	6.其他												
31	四、本年年末余额	219,680,956,740.45	-	44,100,000,000.00	-	17,779,296,423.49	-	-2,503,130,548.76	-	2,939,416,578.59	-	19,520,892,181.93	301,517,431,375.70

金额单位: 元

编制单位: 北京市基础设施投资有限公司



企业负责人: 靳伟亚

主管会计工作负责人: 耿磊刚

会计机构负责人: 洪晟刚





公司所有者权益变动表(续)  
2024年度

行次	项目	上年金额										所有者权益合计	
		实收资本(或股本)		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
		13	14	15	16								
1	上年年末余额	195,755,064,901.27	-	34,900,000,000.00	-	17,275,105,832.67	-	-1,557,231,749.23	-	2,345,341,664.90	-	15,015,224,887.83	263,733,505,537.44
2	前期差错更正												
3	会计政策变更												
4	其他												
5	二、本年年初余额	195,755,064,901.27	-	34,900,000,000.00	-	17,275,105,832.67	-	-1,557,231,749.23	-	2,345,341,664.90	-	15,015,224,887.83	263,733,505,537.44
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,310,649,200.00	-	11,500,000,000.00	-	121,711,784.24	-	-706,896,691.20	-	287,396,433.72	-	2,169,374,728.79	22,682,235,455.55
7	(一)综合收益总额							-706,896,691.20				2,873,964,337.19	2,167,067,645.99
8	(二)所有者投入和减少资本	9,310,649,200.00	-	11,500,000,000.00	-	121,711,784.24	-	-	-	-	-	-	20,932,360,994.24
9	1.所有者投入的普通股	9,310,649,200.00	-	11,500,000,000.00	-	121,711,784.24	-	-	-	-	-	-	9,310,649,200.00
10	2.其他权益工具持有者投入资本												
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												
12	4.其他												11,500,000,000.00
13	(三)专项储备提取和使用												
14	1.提取专项储备												
15	2.使用专项储备												
16	(四)利润分配												
17	1.提取盈余公积												
18	其中:法定公积金												
19	任意公积金												
20	#储备基金												
21	#企业发展基金												
22	#利润归还投资												
23	Δ 2.提取一般风险准备												
24	3.对所有者(或股东)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(或股本)												
28	2.盈余公积转增资本(或股本)												
29	3.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	205,065,714,101.27	-	46,400,000,000.00	-	17,996,817,616.91	-	-2,264,128,440.43	-	2,632,738,098.62	-	17,184,599,616.62	286,415,740,992.99

金额单位:元

企业负责人: 康伟亚

主管会计工作负责人: 殷远刚

会计机构负责人: 洪成刚



合并资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：北京基础设施投资有限公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额		本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
一、坏账准备	1	785,217,136.09	42,786,984.54	250,000.00	10,020.55	43,047,005.09	68,520.00	2,226,852.00	147,160.63	2,442,532.63	825,821,608.55	一、政策挂账	20		
其中：应收账款坏账准备	2	161,303,675.65	9,319,422.33	-	10,020.55	9,329,442.88	68,520.00	2,226,852.00	8,350.63	2,303,722.63	168,329,395.90	二、当年处理以前年度损失和挂账	21		
二、存货跌价准备	3	534,912,752.29	446,681,329.79	-	0.02	446,681,329.81	-	18,854,597.91	-	18,854,597.91	962,739,484.19	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22		
三、合同资产减值准备	4	119,750,706.71	3,686,956.77	-	-	3,686,956.77	10,521,250.62	-	4,212.42	10,525,463.04	112,912,200.44				
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	-	723,217.00	-	-	723,217.00	-	-	-	-	723,217.00				
八、长期股权投资减值准备	9	191,274,358.68	6,880,306.59	-	-	6,880,306.59	-	-	-	-	198,154,665.27				
九、投资性房地产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
十、固定资产减值准备	11	119,283,663.62	-	-	-	-	-	-	9,613.91	9,613.91	119,274,049.71				
十一、在建工程减值准备	12	6,690,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	8,690,500.00				
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	227,465,145.72	-	2,226,813.31	-	2,226,813.31	-	-	-	-	229,691,959.03				
十六、商誉减值准备	17	789,438,666.15	167,279,618.33	-	-	167,279,618.33	-	-	-	-	956,716,284.48				
十七、其他减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
合 计	19	2,776,032,929.26	668,038,413.02	2,476,813.31	10,020.57	670,525,246.90	10,589,770.62	21,061,449.91	160,966.96	31,832,207.49	3,414,725,968.67				

企业负责人：郝伟亚

主管会计工作负责人：段通刚

会计机构负责人：洪成刚



公司资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：北京市基础设施投资有限公司



金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、坏账准备	1	2,258,384.03	290,162.71		290,162.71						2,548,546.74	20
其中：应收账款坏账准备	2		290,162.71		290,162.71						290,162.71	21
二、存货跌价准备	3	9,665,771.01									9,665,771.01	22
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	191,274,358.68									191,274,358.68	
九、投资性房地产减值准备	10											
十、固定资产减值准备	11	99,932,094.58									99,932,094.58	
十一、在建工程减值准备	12											
十二、生产性生物资产减值准备	13											
十三、油气资产减值准备	14											
十四、使用权资产减值准备	15											
十五、无形资产减值准备	16											
十六、商誉减值准备	17											
十七、其他减值准备	18											
合 计	19	303,131,608.30	290,162.71		290,162.71						303,421,771.01	

补充资料：

一、政策性挂账

二、当年处理以前年度损失和挂账

其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

企业负责人：郝伟亚

主管会计工作负责人：段远

会计机构负责人：洪成刚



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京市基础设施投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是北京市人民政府控制的国有独资公司。2001年12月7日，北京市人民政府以“京政函[2001]110号”文件批复，在北京市地下铁道总公司的基础上成立北京地铁集团有限责任公司（以下简称“北京地铁集团”）。北京市国资委于2004年3月10日印发《关于将北京地铁集团有限责任公司更名为北京市基础设施投资有限公司的函》（京国资函[2004]14号），同意北京地铁集团更名为北京市基础设施投资有限公司。2005年12月15日，由北京市工商局换发了注册号为1100001003122的《企业法人营业执照》。原注册地址为北京市海淀区知春路76号翠宫饭店写字楼8层A区，原注册资本为4,611,305.26万元人民币。

2010年1月19日公司注册资本变更为人民币4,851,305.26万元，经北京中平建华浩会计师事务所有限公司于2010年1月19日出具的中平建华浩验字（2010）第11015号验资报告予以验证，并相应换发了注册号为110000000031223的《企业法人营业执照》。公司注册地址变更为北京市朝阳区小营北路6号京投大厦2号楼9层908室。

截至2024年12月31日，公司实收资本为人民币21,968,095.67万元，注册资本为17,315,947.49万元。

公司法定代表人：郝伟亚。

公司组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。本公司下属分公司6家，所属二级子公司共72家，其中：全资子公司46家，控股子公司26家。

本公司所属行业为投资与资产管理，主要业务板块包括：轨道交通投融资、建设管理、运营服务、沿线土地开发经营、装备制造等。企业法人营业执照规定经营范围：制造地铁车辆、地铁设备；授权内国有资产的经营管理、投资及投资管理、地铁新线的规划与建设；地铁已建成线路的运营管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；地铁车辆的设计、修理；地铁设备的设计、安装；工程监理；物业管理；房地产开发；地铁广告设计及制作。（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。）

本公司最终控制方为北京市人民政府。

本公司营业期限自2001年12月25日至2051年12月24日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

### 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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。

本公司下属子公司京投（香港）有限公司（以下简称“京投香港”）由于设立于香港，采用港币作为其记账本位币，本公司下属子公司京投香港之子公司 LogoMotive GmbH（以下简称“LM”）由于设立于德国，采用欧元作为其记账本位币。

#### 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。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或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/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。

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、33。

## 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（一般是指从购买日起三个月内到期）、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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （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，采用中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价之平均汇率折算。

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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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）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、33。

#### （5）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，是指本公司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，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：政府机构及事业单位款项
- 应收账款组合 3：存在结算期的应收款项组合
- 应收账款组合 4：应收其他款项

### C、合同资产

- 合同资产组合 1: 销售产品

对于划分为组合的应收票据、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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2: 政府机构及事业单位款项
- 其他应收款组合 3: 未逾期押金及保证金
- 其他应收款组合 4: 备用金及职工借款
- 其他应收款组合 5: 应收其他款项

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

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款等，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。

除应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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，本公司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。

### （6）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。

### （7）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、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货发出的计价及摊销

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （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。

## 12、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的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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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、21。

### 13、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，计提资产减值方法见附注四、21。

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。

### 14、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

本公司固定资产分为轨道交通专用固定资产和自用固定资产。

##### ①轨道交通专用固定资产

轨道交通专用固定资产分为土建类资产和设备设施类资产，其中：土建类资产采用年限平均法计提折旧；设备设施类资产采用工作量法计提折旧。

##### ②自用固定资产。

自用固定资产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%
房屋及建筑物	20-100 年	5	0.95- 4.75
机器设备	10-15 年	5	6.33- 9.50
运输工具	8 年	5	11.88
电子设备	3 年	5	31.67
办公设备	5 年	5	19.00

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、21。

(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。

## 15、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、21。

## 16、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。

## （3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、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、21。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、特许权等。

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。

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、21。

（《企业数据资源相关会计处理暂行规定》：对于使用寿命有限的数据资源无形资产，企业应当披露其使用寿命的估计情况及摊销方法；对于使用寿命不确定的数据资源无形资产，企业应当披露其账面价值及使用寿命不确定的判断依据。）

## 19、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。

## 20、长期待摊费用

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。

## 21、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、使用权资产、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预定用途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。

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

### （1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减

而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于职工没有选择权的辞退计划，根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等，计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，计提应付职工薪酬。

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （3）设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 27、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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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、（5））。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。

在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### A、可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### B、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### C、非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### D、应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 销售商品

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

#### 提供服务

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

项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

## 房产销售

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。对于在某一时点转移商品控制权的房地产的销售合同，收入于商品房达到已完工状态并交付或视同交付给客户时确认。对公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

## 28、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。

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

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

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

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

## 31、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、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

### 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通常低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

#### （3）本公司作为出租人

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

### 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

### 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 32、持有待售

### 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。

### 33、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、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。

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

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

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

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

### 34、资产证券化业务

资产证券化，一般将基础资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以优先级资产支持证券或次级资产支持证券的形式体现。

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产。当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；及如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

无。

### （二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

（四）其他调整事项

无。

（五）对期初所有者权益的累积影响

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3~13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5、7
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
城镇土地使用税	土地面积	6 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2 或 12
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
土地增值税	按土地增值额或预售收入预征	超率累进税率或预征率 2-3
文化事业费	增值税应税服务取得的销售额	3

（二）优惠税负及批文

- 1、北京城市轨道交通咨询有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202311001405，有效期 3 年，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。
- 2、北京轨道交通路网管理有限公司于 2023 年 12 月 20 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书为 GR202311007251，适用优惠所得税税率 15%，享受为期三年的所得税税收优惠。
- 3、北京市轨道交通运营管理有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202211000102，有效期 3 年，所得税执行 15%的优惠政策。
- 4、北京市轨道交通建设管理有限公司于 2022 年 10 月 18 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书为 GR202211000051，适用优惠所得税税率 15%，享受为期三年的所得税税收优惠。
- 5、北京轨道交通技术装备集团有限公司于 2022 年 12 月经北京市科学技术委员会、北京

市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书为 GR202211004734，适用优惠所得税税率 15%，享受为期三年的所得税税收优惠。子公司北京地铁车辆装备有限公司于 2023 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书为 GR202311001212，适用优惠所得税税率 15%，享受为期三年的所得税税收优惠。子公司河北京车轨道交通车辆装备有限公司于 2021 年 12 月经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书为 GR202113003689，适用优惠所得税税率 15%，享受为期三年的所得税税收优惠。

6、北京信息基础设施建设股份有限公司本公司于 2023 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书为 GR202311001028，适用优惠所得税税率 15%，享受为期三年的所得税税收优惠。

7、北京京投投资控股有限公司子公司北京如易行科技有限公司于 2022 年 12 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，减按 15% 税率征收企业所得税。

8、首都建设报社根据财政部、国家税务总局《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），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。

9、北京霍营综合交通枢纽投资有限公司根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），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。

10、北京京密投资有限公司根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：“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。”

11、京投科技（北京）有限公司、北京睿德发展物业管理服务有限公司、宁波京发物业服务服务有限公司及京投发展商业管理（北京）有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）及《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；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。

12、北京市轨道交通建设管理有限公司根据国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税“三免三减半”政策，《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》（财税〔2008〕116 号），本公司之下属

二级北京城市铁建轨道交通投资发展有限公司（以下简称铁建公司）自 2019 年起至 2021 年免征企业所得税，2022 年起至 2024 年减半征收企业所得税。

13、北京京投兴通置业有限公司根据《关于保障性住房有关税费政策的公告》（财政部税务总局住房和城乡建设部公告 2023 年第 70 号）的规定：“保障性住房项目免收各项行政事业性收费和政府性基金，包括防空地下室易地建设费、城市基础设施配套费、教育费附加和地方教育附加等。”

14、《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）第二条规定，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、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属子公司呼和浩特地铁科技发展有限公司享受该税收优惠政策。

15、根据《中华人民共和国企业所得税法》《科技部 财政部 税务总局关于修订印发高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）的通知，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，优惠所得税税率 15.00%。京投轨道交通科技控股有限公司部分附属公司适用该政策。

16、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，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”）第一条规定，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。京投轨道交通科技控股有限公司部分附属公司适用该政策。

17、按照《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号）的规定：小规模纳税人发生增值税应税销售行为，对于月销售额未超过 10 万元（含本数）的，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。北京轨道交通技术装备集团有限公司子公司北京京投私募基金管理有限公司享受该税收优惠政策。

18、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》（2023 年第 6 号、2023 年第 12 号），对小微企业年应纳税所得额不超过 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。本公告执行期限自 2023 年 1 月 1 日起延续执行至 2027 年 12 月 31 日。北京轨道交通技术装备集团有限公司子公司北京京投私募基金管理有限公司享受该税收优惠政策。

19、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司属于一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、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。京投轨道交通科技控股有限公司部分附属公司适用该政策。

20、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕

36 号附件 3 第一条第（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税。报告期内公司对符合规定的技术合同进行认定登记和技术性收入核定，相关收入免征增值税。京投轨道交通科技控股有限公司部分附属公司适用该政策。

21、北京市地铁运营有限公司子公司北京地铁科技发展有限公司 2023 年取得高新技术企业认证,证书编号为 GR202311004853,有效期为三年。在此期间内,北京地铁科技发展有限公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

22、北京市地铁运营有限公司子公司北京地铁信息发展有限公司于 2024 年 12 月 31 日通过高新技术企业认证,证书编号为 GR202411008023,有效期三年。在此期间内,北京地铁科技发展有限公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

23、《财政部 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》(2022 年第 13 号)发布优惠政策,2022 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。北京市地铁运营有限公司子公司呼和浩特市通成广告有限公司、北京地铁运营技术咨询股份有限公司享受上述小型微利企业企业所得税优惠政策。

24、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019 年第 87 号)发布优惠政策,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。北京市地铁运营有限公司子公司北京地铁工程管理有限公司、北京地铁资源开发有限公司、北京地铁科技发展有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

25、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)发布优惠政策,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。北京市地铁运营有限公司子公司北京轨道人才发展有限公司、呼和浩特市通成广告有限公司、北京地铁运营技术咨询股份有限公司享受上述小型微利企业相关优惠政策。

26、小型微利企业已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可看加享受此项优惠政策。北京市地铁运营有限公司子公司北京轨道人才发展有限公司、呼和浩特市通成广告有限公司、北京地铁运营技术咨询股份有限公司享受上述小型微利企业相关优惠政策。

27、《关于完善住房租赁有关税收政策的公告》(2021 年第 24 号),自 2021 年 10 月 1 日起“对企事业单位、社会团体以及其他组织向个人、专业化规模化住房租赁企业出租住房的,减按 4%的税率征收房产税”。北京市地铁运营有限公司子公司北京地铁置业有限公司享受上述房产税优惠政策。

28、《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46 号)第一条规定:一、自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征;对归属地方收入的文化事业建设费,各省(区、市)

财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。各省(区、市)财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中共中央宣传部。北京市地铁运营有限公司及子公司北京地下铁道通成广告股份有限公司享受上述文化事业建设费相关优惠政策。

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 七、企业合并及合并财务报表

## （一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京地铁四号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	6,051,000,000.00	65.66	65.66	65.66	3,973,000,000.00	1
2	北京地铁五号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	3,953,700,000.00	100.00	100.00	100.00	3,953,700,000.00	1
3	北京地铁六号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	18,557,373,800.00	100.00	100.00	100.00	18,557,373,800.00	1
4	北京地铁七号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	15,489,199,200.00	91.49	91.22	91.49	14,129,199,200.00	1
5	北京地铁八号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	14,383,150,000.00	97.97	97.91	97.97	14,083,150,000.00	1
6	北京地铁九号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	4,370,169,900.00	100.00	100.00	100.00	4,370,169,900.00	1
7	北京地铁十号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	15,772,450,700.00	90.19	90.19	90.19	14,225,111,500.00	1
8	北京地铁十四号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	10,647,883,200.00	100.00	100.00	100.00	10,647,883,200.00	1
9	北京地铁十五号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	7,453,344,200.00	100.00	100.00	100.00	7,453,344,200.00	1
10	北京地铁十六号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	14,691,600,000.00	59.16	59.16	59.16	7,691,600,000.00	1
11	北京地铁十七号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	14,710,000,000.00	91.96	92.52	91.96	13,610,000,000.00	1
12	北京轨道交通房山线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	6,279,360,000.00	93.63	93.63	93.63	5,879,360,000.00	1
13	北京轨道交通大兴线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	4,563,957,000.00	100.00	100.00	100.00	4,563,957,000.00	1
14	北京轨道交通昌平线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	12,933,685,900.00	100.00	100.00	100.00	12,933,685,900.00	1
15	北京轨道交通门头沟线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	2,833,440,000.00	100.00	100.00	100.00	2,833,440,000.00	1
16	北京地铁三号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	10,744,390,000.00	89.90	77.66	89.90	8,344,390,000.00	1
17	北京轨道交通西郊线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	1,887,562,000.00	100.00	100.00	100.00	1,887,562,000.00	1
18	北京轨道交通燕房线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	3,357,140,000.00	100.00	100.00	100.00	3,357,140,000.00	1
19	北京轨道交通新机场线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	4,960,000,000.00	70.00	63.71	70.00	3,160,000,000.00	1

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
20	北京轨道交通亦庄线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	4,182,993,800.00	100.00	100.00	100.00	4,182,993,800.00	1
21	北京地铁十二号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	13,800,000,000.00	94.00	94.20	94.00	13,000,000,000.00	1
22	北京地铁十九号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	9,303,020,000.00	87.51	87.10	87.51	8,103,020,000.00	1
23	北京城市铁路股份有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	6,454,466,888.00	92.20	94.05	92.20	6,070,300,000.00	1
24	北京城市轨道交通咨询有限公司	2	1	北京市	北京市	信息技术咨询服务	15,000,000.00	98.00	98.00	98.00	14,700,000.00	2
25	北京京投投资有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	16,050,000,000.00	100.00	100.00	100.00	16,050,000,000.00	1
26	北京京投停车场管理有限公司	2	1	北京市	北京市	其他道路运输辅助活动	10,000,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
27	北京京投轨道交通资产经营管理有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	29,061,700.00	100.00	100.00	100.00	29,061,700.00	1
28	北京轨道交通路网管理有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	2,050,565,900.00	100.00	100.00	100.00	2,050,565,900.00	1
29	北京地铁京通发展有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	2,681,650,000.00	73.72	84.71	73.72	2,271,650,000.00	1
30	北京东直门机场快速轨道有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	2,719,290,000.00	89.12	87.31	89.12	2,374,290,000.00	1
31	北京市轨道交通运营管理有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	200,000,000.00	100.00	100.00	100.00	200,000,000.00	2
32	北京京投城市管廊投资有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	1,072,740,000.00	100.00	100.00	100.00	1,072,740,000.00	1
33	首都建设报社	2	4	北京市	北京市	新闻业	858,502.50	100.00	100.00	100.00	858,502.50	4
34	北京市轨道交通建设管理有限公司	2	1	北京市	北京市	工程管理服务	256,131,458.95	100.00	100.00	100.00	256,131,458.95	2
35	北京市域铁路融合发展集团有限公司	2	1	北京市	北京市	普通铁路旅客运输	2,153,261,881.72	85.96	85.96	60.00	2,839,378,297.47	3
36	北京地铁二十八号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	3,600,000,000.00	100.00	100.00	100.00	3,600,000,000.00	1
37	北京京投交通枢纽投资有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	2,330,000,000.00	100.00	100.00	100.00	2,330,000,000.00	1
38	北京城市副中心站综合枢纽建设管理有限公司	2	1	北京市	北京市	其他综合管理服务	10,000,000.00	51.00	51.00	51.00	5,100,000.00	1
39	北京地铁十一号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	1,542,500,000.00	100.00	100.00	100.00	1,542,500,000.00	1
40	北京京投交通发展有限公司	2	1	北京市	北京市	其他城市公共交通运势	3,751,590,000.00	100.00	100.00	100.00	3,751,590,000.00	1
41	北京京冀轨道交通平谷线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	9,178,000,000.00	68.73	88.80	68.73	8,150,000,000.00	1

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
42	北京霍营综合交通枢纽投资有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	10,000,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
43	北京京投轨道交通一零一线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	800,000,000.00	100.00	100.00	100.00	800,000,000.00	1
44	北京基石创业投资基金（有限合伙）	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理		52.03	52.03	52.03		1
45	北京基石基金管理有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	30,000,000.00	70.00	70.00	70.00	21,000,000.00	1
46	北京京投轨道交通置业开发有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产租赁经营	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
47	北京轨道交通技术装备集团有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	4,802,100,000.00	100.00	100.00	100.00	4,802,100,000.00	3
48	北京京投资产经营有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产租赁经营	2,510,000,000.00	100.00	100.00	100.00	2,510,000,000.00	1
49	京投（香港）有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理	106.37	100.00	100.00	100.00	1,820,499,000.00	1
50	基石国际融资租赁有限公司	2	1	北京市	北京市	建筑工程机械与设备经营租赁	1,478,168,147.47	100.00	100.00	100.00	1,478,168,147.47	1
51	北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙）	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理		45.58	45.58	45.58		1
52	北京信息基础设施建设股份有限公司	2	1	北京市	北京市	其他未列明信息技术服务业	629,854,092.00	72.39	72.39	72.39	455,936,866.00	1
53	北京京投兴朝置地有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
54	北京京投兴通置业有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	20,000,000.00	100.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
55	北京京投投资控股有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	4,289,243,100.00	100.00	100.00	100.00	4,289,243,100.00	1
56	北京交控硅谷科技有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产租赁经营	500,000,000.00	100.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
57	北京城投地下空间开发建设有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	150,000,000.00	100.00	100.00	100.00	150,000,000.00	1
58	北京京密投资有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	10,000,000.00	80.00	80.00	80.00	8,000,000.00	1
59	北京京创投资有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	100,000,000.00	70.00	70.00	70.00	70,000,000.00	1
60	北京京投新兴投资有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	100,000,000.00	80.00	80.00	80.00	80,000,000.00	1
61	京投发展股份有限公司	2	1	宁波市	宁波市	房地产开发经营	740,777,597.00	40.00	40.00	40.00	1,037,635,520.41	3
62	北京新基建产业一期股权投资中心（有限合伙）	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	45,000,000.00	100.00	100.00	100.00	45,000,000.00	1
63	北京京投地铁快线四号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
64	北京京投区域快线六号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1

北京市基础设施投资有限公司

财务报表附注

2024 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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
65	北京京投地铁快线六号线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
66	北京京投地铁二十五号线三期投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
67	北京京投地铁十九号线二期投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
68	北京京投地铁七号线三期投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
69	北京京投地铁十一号线二期投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
70	北京京投地铁十五号线二期投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
71	北京京投地铁亦五十联络线投资有限责任公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通		100.00	100.00	100.00		1
72	北京市地铁运营有限公司	2	1	北京市	北京市	城市轨道交通	425,500,000.00	100.00	100.00	100.00	1,087,149,300.00	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	认缴持股比例 (%)	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	京投发展股份有限公司	40.00	40.00	74,077.76	103,763.55	2	实际控制

## (三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	上海礼仕酒店有限公司	55.00	55.00	7957.5 万美元	36,209.89	详见说明

说明：2018 年 2 月，京投发展与 Landton Limited 及 TRILLION FULL INVESTMENTS LIMITED（以下简称“Trillion Full”）签署了《上海礼兴酒店有限公司之股权转让协议》及《上海礼仕酒店有限公司之股权转让协议》，本次股权转让完成后，公司持有上海礼仕 55% 股权，Trillion Full 持有上海礼仕 45% 股权。公司及 Trillion Full 均不再持有上海礼兴的股权。按上海礼仕公司章程对董事会议事规则的相关规定，公司及 Trillion Full 对上海礼仕形成共同控制，性质变更为合营企业。

## (四) 重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	京投发展股份有限公司	60.00%	-1,022,003,272.40	290,000,000.00	4,787,885,643.92
2	北京信息基础设施建设股份有限公司	27.62%	19,103,107.76	5,218,971.01	512,553,905.50

## 2、主要财务信息

项目	京投发展股份有限公司		北京信息基础设施建设股份有限公司	
	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	54,535,934,444.87	49,666,134,184.55	1,633,082,689.40	1,600,137,859.81
非流动资产	5,735,547,117.85	9,882,317,399.81	883,912,724.81	758,709,384.02
资产合计	60,271,481,562.72	59,548,451,584.36	2,516,995,414.21	2,358,847,243.83
流动负债	16,989,132,398.02	16,172,712,170.27	504,683,726.48	482,218,524.67
非流动负债	35,926,833,087.22	33,917,492,844.33	156,577,055.21	186,417,593.33
负债合计	52,915,965,485.24	50,090,205,014.60	661,260,781.69	668,636,118.00
营业收入	1,416,612,564.62	10,641,128,429.34	303,773,498.66	315,673,215.96
净利润	-1,443,855,891.08	-1,050,796,646.53	71,714,808.81	69,164,039.69
综合收益总额	-1,486,990,492.32	-1,099,493,270.18	184,419,129.45	84,879,445.06
经营活动现金流量	-6,211,162,548.97	-4,325,766,372.90	152,447,375.01	60,440,030.85

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	首建报（北京） 文化传媒有 限责任公 司	北京	新闻业	100.00	100.00	注销
2	北京运捷科 技有限公 司	北京	科技推广 服务业	100.00	100.00	注销
3	Innovation Holding Company Limited	中国香港	城市轨道 交通	55.20	55.20	注销

（六）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
北京如易行科技有限公司	304,821,569.02	10,101,208.58
北京如易行信息技术有限公司	-16,883,629.50	8,660,934.51
大连易行科技有限公司	-7,121,775.91	-8,804,922.00
呼和浩特地铁科技发展有限公司	31,646,851.66	4,759,092.97
辽宁如易行交通科技有限公司	24,173,522.21	-6,244,348.54
北京如易行技术服务有限公司	13,006,436.78	87,437.13
北京新基建产业一期股权投资中心（有限合伙）	40,945,148.21	-4,054,851.79
北京京投地铁快线四号线投资 有限责任公司	0.00	0.00
北京京投区域快线六号线投资 有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁快线六号线投资 有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁二十五号线三期 投资有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁十九号线二期投 资有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁七号线三期投资 有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁十一号线二期投 资有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁十五号线二期投 资有限责任公司	0.00	0.00
北京京投地铁亦五十联络线投 资有限责任公司	0.00	0.00

## （七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	合并日	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
			账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额 金额	确定方法					
北京如易行科技有限公司	2024/3/1	41.07	277,510,029.61	277,510,029.61	资产评估	583,260,511.65	469,292,774.83	147,763,299.62	10,101,208.58	50,203,857.75

## 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	169,787.01	227,681.73
银行存款	32,966,773,463.86	32,333,691,100.03
其他货币资金	97,277,211.30	291,923,767.56
<b>合 计</b>	<b>33,064,220,462.17</b>	<b>32,625,842,549.32</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,358,254,437.27	599,614,198.93

#### 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,192,334.36	10,055,421.37
信用证保证金	11,316,507.62	
履约保证金	12,185,523.79	18,434,140.97
诉讼冻结	8,879,409.27	190,587,482.25
保函保证金	20,000,000.00	33,933,246.50
在途资金	15,418,983.54	
<b>合 计</b>	<b>70,992,758.58</b>	<b>253,010,291.09</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	9,477,118,013.01	10,412,506,081.44
其中：权益工具投资	646,221,013.00	577,686,711.57
其他	8,830,897,000.01	9,834,819,369.87
<b>合 计</b>	<b>9,477,118,013.01</b>	<b>10,412,506,081.44</b>

### 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	4,485,642.40		4,485,642.40	11,785,040.00		11,785,040.00
商业承兑汇票	160,621,312.07	553,060.27	160,068,251.80	38,552,352.86	811,888.83	37,740,464.03
<b>合 计</b>	<b>165,106,954.47</b>	<b>553,060.27</b>	<b>164,553,894.20</b>	<b>50,337,392.86</b>	<b>811,888.83</b>	<b>49,525,504.03</b>

(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(%)	
应收票据组合 1	4,485,642.40	2.72			4,485,642.40
应收票据组合 2	160,621,312.07	97.28	553,060.27	0.34	160,068,251.80
<b>合计</b>	<b>165,106,954.47</b>	<b>——</b>	<b>553,060.27</b>	<b>0.33</b>	<b>164,553,894.20</b>

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(%)	
应收票据组合 1	11,785,040.00	23.41			11,785,040.00
应收票据组合 2	38,552,352.86	75.49	811,888.83	2.11	37,740,464.03
<b>合计</b>	<b>50,337,392.86</b>	<b>——</b>	<b>811,888.83</b>	<b>1.61</b>	<b>49,525,504.03</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	811,888.83	-258,828.56				553,060.27
其中：						
应收票据组合 2	811,888.83	-258,828.56				553,060.27
<b>合计</b>	<b>811,888.83</b>	<b>-258,828.56</b>				<b>553,060.27</b>

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	477,419,249.03	865,688,274.49
1 至 2 年	839,990,270.46	809,279,927.55
2 至 3 年	311,496,899.72	130,399,472.69
3 年以上	225,684,315.18	156,458,829.67
小计	1,854,590,734.39	1,961,826,504.40

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：坏账准备	168,329,395.90	161,303,675.65
<b>合 计</b>	<b>1,686,261,338.49</b>	<b>1,800,522,828.75</b>

## (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		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)			
按单项计提坏账准备	370,471,331.26	19.98	30,945,490.21	8.35	339,525,841.05		
按组合计提坏账准备	1,484,119,403.13	80.02	137,383,905.69	9.26	1,346,735,497.44		
预期信用损失模型计提减值 组合	1,484,119,403.13	80.02	137,383,905.69	9.26	1,346,735,497.44		
<b>合 计</b>	<b>1,854,590,734.39</b>	<b>100.00</b>	<b>168,329,395.90</b>	<b>--</b>	<b>1,686,261,338.49</b>		

续

类 别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)			
按单项计提坏账准备	361,921,541.35	18.45	17,161,117.91	4.74	344,760,423.44		
按组合计提坏账准备	1,599,904,963.05	81.55	144,142,557.74	9.01	1,455,762,405.31		
预期信用损失模型计提减值 组合	1,599,904,963.05	81.55	144,142,557.74	9.01	1,455,762,405.31		
<b>合 计</b>	<b>1,961,826,504.40</b>	<b>100.00</b>	<b>161,303,675.65</b>	<b>--</b>	<b>1,800,522,828.75</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	预期信用 损失率(%)	计提理由
中车长春轨道客车股份有限公司	123,928,581.13			预计可以收回
中铁工程装备集团有限公司	71,859,728.18			预计可以收回
北京市政路桥股份有限公司	32,340,000.00			预计可以收回
北京市密云区财政局	27,120,413.47			预计可以收回
呼和浩特市地铁运营有限公司	19,687,704.02	492,192.60	2.50	预计部分可以收回
北京金日酷媒文化传播有限公司	5,192,486.19	5,192,486.19	100.00	预计无法收回
北京建谊世纪科技有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00	100.00	预计无法收回
同方股份有限公司	3,571,560.00	3,571,560.00	100.00	预计无法收回
成都智元汇信息技术股份有限公司	3,564,718.93	3,564,718.93	100.00	预计无法收回
中国银联股份有限公司大连分公司	3,150,000.00	157,500.00	5.00	预计部分可以收回
其他	75,956,139.34	13,867,032.49	18.26	预计部分可以收回
<b>合 计</b>	<b>370,471,331.26</b>	<b>30,945,490.21</b>	<b>8.35</b>	

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
好记食品酿造股份有限公司	往来款	1,738,000.00	法院终止执行，无法收回	董事会决议	否
北京都市铭典广告有限公司	往来款	488,852.00	法院终止执行，无法收回	董事会决议	否
<b>合计</b>		<b>2,226,852.00</b>			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中车长春轨道客车股份有限公司	123,928,581.13	6.68	
中铁工程装备集团有限公司	71,859,728.18	3.87	
中铁武汉电气化局集团有限公司	41,876,549.08	2.26	
中国银联股份有限公司北京分公司	39,433,790.14	2.13	
北京市政路桥股份有限公司	32,340,000.00	1.74	
<b>合计</b>	<b>309,438,648.53</b>	<b>16.69</b>	

5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	83,656,031.75	192,480,777.26

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	459,272,474.64	49.11		653,472,736.55	58.10	
1 至 2 年	77,996,298.29	8.34		43,096,779.88	3.83	1,935,882.52
2 至 3 年	36,877,723.69	3.94	1,935,882.52	73,154,405.89	6.50	
3 年以上	360,957,191.95	38.60	55,747,170.51	355,039,080.75	31.57	31,519,517.51
<b>合计</b>	<b>935,103,688.57</b>	<b>—</b>	<b>57,683,053.03</b>	<b>1,124,763,003.07</b>	<b>—</b>	<b>33,455,400.03</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京市基础设施投资有限公司	中国铁路北京局集团有限公司京南工程项目管理部	178,704,000.00	3 年以上	未到结算期
北京地铁二十八号线投资有限责任公司	中铁十六局集团有限公司	71,514,905.00	1-3 年及以上	未到结算期
北京地铁二十八号线投资有限责任公司	中交隧道工程局有限公司	13,834,530.40	3 年以上	未到结算期
北京市基础设施投资有限公司	北京市建筑设计研究	9,937,360.00	3 年以上	未到结算期
北京地铁二十八号线投资有限责任公司	中铁六局集团有限公司	7,754,396.70	3 年以上	未到结算期
<b>合 计</b>		<b>281,745,192.10</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

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国铁路北京局集团有限公司京南工程项目管理部	218,607,673.50	23.38	
中铁隧道局集团有限公司	55,370,344.58	5.92	
中铁十六局集团有限公司	71,514,905.00	7.65	
青岛阿尔斯通运输轨道设备有限公司	65,088,000.00	6.96	
北京市门头沟区潭柘寺镇人民政府	46,235,649.71	4.94	
<b>合 计</b>	<b>456,816,572.79</b>	<b>48.85</b>	<b>—</b>

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	807,000.00	
其他应收款项	12,356,475,990.37	15,482,358,005.42
<b>合 计</b>	<b>12,357,282,990.37</b>	<b>15,482,358,005.42</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	807,000.00			
其中：北京博得交通设备股份有限公司	807,000.00		尚未支付	否

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露其他按应收款

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	3,570,237,929.52	1,607,186.69	4,051,511,841.71	3,410,427.18
1至2年	1,775,236,081.23	1,357,619.69	1,673,079,919.61	2,967,963.50
2至3年	1,458,182,446.95	2,989,166.47	3,650,409,579.72	1,710,784.40
3年以上	5,711,785,670.39	153,012,164.87	6,203,324,672.38	87,878,832.92
合计	<b>12,515,442,128.09</b>	<b>158,966,137.72</b>	<b>15,578,326,013.42</b>	<b>95,968,008.00</b>

## ② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

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	3,543,292,986.70	28.31	110,622,206.70	3.12	3,432,670,780.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	8,972,149,141.39	71.69	48,343,931.02	0.54	8,923,805,210.37
合计	<b>12,515,442,128.09</b>	<b>100.00</b>	<b>158,966,137.72</b>	<b>1.27</b>	<b>12,356,475,990.37</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	4,581,831,482.12	29.41	5,722,361.31	0.12	4,576,109,120.81
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	10,996,494,531.30	70.59	90,245,646.69	0.82	10,906,248,884.61
合计	<b>15,578,326,013.42</b>	<b>100.00</b>	<b>95,968,008.00</b>	<b>0.62</b>	<b>15,482,358,005.42</b>

## ③ 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
北京市土地整理储备中心丰 台区分中心	525,425,142.41			预计可以收回
北京市朝阳区财政局	424,186,930.94			预计可以收回
北京市东城区住房和城市建 设委员会	440,000,000.00			预计可以收回
北京市房山区财政局	152,988,351.50			预计可以收回
北京市地铁亦庄线旧官段工 程拆迁指挥部	136,224,638.53			预计可以收回
北京市朝阳区住房和城乡建 设委员会	218,279,803.35			预计可以收回

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	预期信用 损失率 (%)	计提理由
北京海融达投资建设有限公司	59,855,622.93			预计可以收回
北京市土地储备中心	59,799,332.86			预计可以收回
北京市大兴区财政局	34,890,077.29			预计可以收回
北京中车长客二七轨道装备有限公司	25,000,000.00			预计可以收回
北京城市副中心投资建设集团有限公司	11,000,000.00			预计可以收回
其他	1,455,643,086.89	110,622,206.70	7.60	预计部分可以收回
<b>合计</b>	<b>3,543,292,986.70</b>	<b>110,622,206.70</b>	<b>3.12</b>	

④ 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	3,569,109.96	88,593,275.58	3,805,622.46	95,968,008.00
期初余额在本期	2,823,729.24	-1,592,050.03	3,751,217.50	4,982,896.71
—转入第二阶段	-71,679.44	71,679.44		
—转入第三阶段		-3,520,065.60	3,520,065.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	221.00	-221.00		
本期计提	-1,673,774.87	64,663,571.23	1,150,845.25	64,140,641.61
本期转回	-50,264.94	-952,936.95		-1,003,201.89
本期转销		-139,310.00		-139,310.00
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>1,773,611.71</b>	<b>148,715,992.70</b>	<b>8,476,533.31</b>	<b>158,966,137.72</b>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账 准备
东坝车辆段综合利用项目	开发成本	3,349,238,734.00	3-4 年	26.76	
歇甲村车辆段综合利用项目	开发成本	2,446,061,955.25	1-2 年	19.54	
房山线北天堂村下柳子村扩拆	征地拆迁	602,707,752.34	5 年以上	4.82	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账 准备
北京站至北京西站地下直 径线	征地拆迁	600,000,000.00	5 年以上	4.79	
北京市土地整理储备中心 丰台区分中心	开发成本	525,425,142.41	3 年以上	4.20	
<b>合 计</b>		<b>7,523,433,584.00</b>		<b>60.11</b>	

北京市基础设施投资有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	528,113,253.13	3,720,742.36	524,392,510.77	499,899,234.77	5,031,808.93	494,867,425.84
自制半成品及在产品	31,492,902,879.34	146,208,055.71	31,346,694,823.63	22,023,755,096.57	3,828,929.03	22,019,926,167.54
其中：开发成本	30,953,586,241.64	142,034,018.96	30,811,552,222.68	21,270,730,011.32		21,270,730,011.32
库存商品（产成品）	12,173,549,236.13	803,144,915.11	11,370,404,321.02	11,865,611,679.18	508,454,110.53	11,357,157,568.65
其中：开发产品	8,651,529,774.37	386,462,463.52	8,265,067,310.85	10,239,531,175.01	107,027,298.09	10,132,503,876.92
其他	39,679,893,761.52	9,665,771.01	39,670,227,990.51	38,886,598,126.47	17,597,903.80	38,869,000,222.67
其中：土地一级开发成本	39,470,718,975.61	9,665,771.01	39,461,053,204.60	38,614,436,653.26	9,665,771.01	38,604,770,882.25
<b>合 计</b>	<b>83,874,459,130.12</b>	<b>962,739,484.19</b>	<b>82,911,719,645.93</b>	<b>73,275,864,136.99</b>	<b>534,912,752.29</b>	<b>72,740,951,384.70</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以 内结 算的 合 同 资 产	673,545,051.10	30,563,697.13	642,981,353.97	569,648,636.17	28,372,593.76	541,276,042.41

(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		
一年以 内结 算的 合 同 资 产	28,372,593.76	2,195,536.01	-	-	-4,432.64	30,563,697.13	

10、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	1,265,872,152.45	1,751,817,622.04
一年内到期的债权投资	4,842,642,023.07	700,631,999.96
一年内到期的其他债权投资	12,877,582.71	13,001,117.59
<b>合 计</b>	<b>6,121,391,758.23</b>	<b>2,465,450,739.59</b>

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	862,171,903.62	380,213,416.20
预缴税金	658,576,163.35	729,775,659.56
合同取得成本	224,658,941.64	115,379,095.05
其他	23,048,225.05	21,898,074.12
<b>合 计</b>	<b>1,768,455,233.66</b>	<b>1,247,266,244.93</b>

12、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优先股	7,525,695,570.00		7,525,695,570.00	7,859,202,012.20		7,859,202,012.20
委托贷款	3,647,877,101.13	723,217.00	3,647,153,884.13	2,783,340,000.00		2,783,340,000.00
<b>合 计</b>	<b>11,173,572,671.13</b>	<b>723,217.00</b>	<b>11,172,849,454.13</b>	<b>10,642,542,012.20</b>		<b>10,642,542,012.20</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 期末重要的债权投资

债权项目	面值	票面利率%	实际利率(%)	到期日
优先股	7,525,695,570.00	4.00	4.00	2029/3/30
北京环汇置业有限公司 -委托贷款	2,838,680,000.00	6.00	6.00	2027/3/17
北京环汇置业有限公司 -委托贷款	85,980,103.90	6.00	6.00	2029/9/20
<b>合计</b>	<b>10,450,355,673.90</b>			

13、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
电建高级永续债券		210,731,169.67
中电建次级永续债券	213,808,294.99	204,453,419.99
南洋银行资本债 AT1	145,654,317.64	139,869,126.87
<b>合计</b>	<b>359,462,612.63</b>	<b>555,053,716.53</b>

(2) 期末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
中电建次级永续债	215,867,772.74	213,808,294.99	213,808,294.99	-2,059,477.75	
南洋银行资本债 AT1	143,552,428.30	145,654,317.64	145,654,317.64	2,101,889.34	
<b>合计</b>	<b>359,420,201.04</b>	<b>359,462,612.63</b>	<b>359,462,612.63</b>	<b>42,411.59</b>	

14、长期应收款

长期应收款按性质披露

项目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,650,976,596.52	413,436,946.64	2,237,539,649.88	4.5-6
分期收款提供劳务	9,352,645.85		9,352,645.85	4.5
保理	543,168,858.32	16,462,311.92	526,706,546.40	4.5-6
<b>合计</b>	<b>3,203,498,100.69</b>	<b>429,899,258.56</b>	<b>2,773,598,842.13</b>	

续

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额		期初折现 率区间	
	账面余额	坏账准备		账面价值
融资租赁款	2,184,839,931.95	469,583,713.78	1,715,256,218.17	4.5-6
分期收款提供劳务				
保理	654,366,324.85	19,736,519.87	634,629,804.98	4.5-6
<b>合 计</b>	<b>2,839,206,256.80</b>	<b>489,320,233.65</b>	<b>2,349,886,023.15</b>	

## 15、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	5,100,000.00			5,100,000.00
对合营企业投资	2,597,780.62	94,506,266.21	94,681.44	97,009,365.39
对联营企业投资	51,887,624,149.43	5,279,543,108.18	1,445,582,787.34	55,721,584,470.27
小 计	51,895,321,930.05	5,374,049,374.39	1,445,677,468.78	55,823,693,835.66
减：长期股权投资减值准备	191,274,358.68	6,880,306.59		198,154,665.27
<b>合 计</b>	<b>51,704,047,571.37</b>	<b>5,367,169,067.80</b>	<b>1,445,677,468.78</b>	<b>55,625,539,170.39</b>

北京市基础设施投资有限公司

财务报表附注

2024 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	本期增减变动							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	计提减值准备			其他
①子公司												
北京地铁利通投资有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00							2,465,124.69		5,100,000.00	2,465,124.69
②合营企业												
北京基石创盈投资管理中心（有限合伙）		94,681.44		94,681.44								
鄂尔多斯市京投银泰房地产开发有限公司（注1）	14,700,000.00											
上海礼仕酒店有限公司（注2）	362,098,911.79											
北京京投颐信健康管理服务有限公司	15,000,000.00	1,003,086.39			201.41						1,003,287.80	
北京潭柘兴业房地产开发有限公司（注3）	20,000,000.00											
无锡望愉地铁生态置业有限公司（注4）	250,000,000.00		200,000,000.00		-105,495,926.31						94,504,073.69	
无锡市汇愉商业管理有限公司	1,500,000.00	1,500,012.79			1,991.11						1,502,003.90	
小计	663,298,911.79	2,597,780.62	200,000,000.00	94,681.44	-105,493,733.79						97,009,365.39	
③联营企业												

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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	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				
北京北广传媒地铁电视有限公司	14,700,000.00	14,738,382.99							4,415,181.90		14,738,382.99	4,415,181.90
保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	62,998,742.28	245,041,891.25		13,955,724.98	-1,641,163.68			2,812,493.85			226,632,508.74	
北京安捷工程咨询有限公司	1,150,000.00	7,571,295.82			230,895.58						7,802,191.40	
北京北交新动能科技有限公司	48,113,100.00	52,999,363.86			-328,386.95						52,670,976.91	
北京北信智云科技有限公司	6,000,000.00											
北京必革家科技有限公司	4,500,000.00	4,110,991.57			-14,100.05						4,096,891.52	
北京博得交通设备有限公司	54,570,721.10	62,257,330.25			2,908,763.65			807,000.00			64,359,093.90	
北京城建设计发展集团股份有限公司	341,661,557.28	1,318,200,460.59			64,994,540.27	-197,093.06		33,482,736.98		8,751,501.00	1,358,266,671.82	
北京环汇置业有限公司	47,000,000.00	34,642,078.91			-17,649,856.79						16,992,222.12	
北京基石传感信息服务有限公司		3,597,951.95		3,597,951.95								
北京基石创业投资管理中心（有限合伙）	5,075,000.00	40,683,946.36			16,565,267.35	-12,985,292.19	2,224,068.50	16,851,266.14			29,636,723.88	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024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	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				
北京基石慧盈创业投资中心（有限合伙）	66,636,642.06	368,400,984.15		11,771,752.80	-14,007,195.83						342,622,035.52	
北京基石信安创业投资有限公司	36,000,000.00	48,598,322.21		5,313,645.16	-10,827,738.01						32,456,939.04	
北京基石智盈创业投资中心（有限合伙）	40,073,910.25		40,073,910.25		-363,633.52						39,710,276.73	
北京金信通联信息股份有限公司	1,500,000.00											
北京京港地铁有限公司	69,600,000.00	159,009,428.18			23,614,079.29			8,163,265.31			174,460,242.16	
北京京宽网络科技有限公司	3,500,000.00	2,440,368.21			303,110.51						2,743,478.72	
北京京投阳光房地产开发有限公司	117,600,000.00	123,679,153.57			30,176.68						123,709,330.25	
北京京智网智慧科技发展有限公司	6,400,000.00	5,026,632.92			3,765,148.34						8,791,781.26	
北京九州一轨环境科技股份有限公司	160,563,612.50	318,187,844.59			1,164,907.07	58,686,249.65	1,294,722.76				376,744,278.55	
北京农村商业银行股份有限公司	8,096,799,436.00	8,717,892,823.24			794,258,330.00		169,807,404.76				9,342,343,748.48	
北京如易行科技有限公司	588,156,879.18	598,852,165.52			-3,665,578.21				-595,186,587.31			
北京市轨道交通设计研究院有限公司	5,000,000.00	29,569,751.53			2,074,048.16		1,220,926.62				30,422,873.07	

北京市基础设施投资有限公司

财务报表附注

2024 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	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				
北京市文化科技融资担保有限公司	300,000,000.00	191,274,358.68									191,274,358.68	191,274,358.68
北京市政交通一卡通支付有限公司	33,614,463.00	41,349,584.66			1,440,366.06						42,789,950.72	
北京市中关村小额贷款股份有限公司	151,200,000.00	176,492,666.34			660,934.63			7,214,000.00			169,939,600.97	
北京首钢股份有限公司	3,000,000,000.00	4,041,443,935.67			41,964,523.94	8,657,350.69	67,785,094.16	22,228,220.37			4,137,622,684.09	
北京协同创新轨道交通研究院有限公司	35,000,000.00	45,209,833.32			117,992.71			233,598.11			45,094,227.92	
北京一码通乘科技有限公司	12,000,000.00	12,426,199.64			93,518.84						12,519,718.48	
北京智慧城市网络有限公司	450,000,000.00	450,675,240.50			1,839,160.39						452,514,400.89	
北京中关村轨道交通产业发展有限公司	2,000,000.00	2,368,874.60			-1,064,167.46						1,304,707.14	
广东众城交通技术有限公司	5,150,000.00											
国民养老保险股份有限公司	1,000,000,000.00	1,035,782,165.74			37,436,687.06	41,526,783.13	2,435,919.71				1,117,181,555.64	
河北翼辰实业集团股份有限公司	34,035,373.54	155,943,767.16			-21,539.20			349,311.35	3,410,330.30		158,983,246.91	
华夏银行股份有限公司	19,331,748,975.35	26,974,216,916.77			2,795,146,800.00	84,490,800.00	-2,389,200.00	663,629,529.99			29,187,835,786.78	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024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	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				
黄山市市域旅游铁路投资发展有限公司	12,000,000.00	10,720,133.34			-222,635.84						10,497,497.50	
交控科技股份有限公司	241,935,010.82	552,136,818.66		65,482,459.81	24,178,946.22	-18,929.29	-1,273,203.68	6,395,764.40			503,145,407.70	
京投新岸线技术有限公司	6,000,000.00	6,990,969.62			941,543.35						7,932,512.97	
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	1,020,000,000.00	1,019,999,999.84	980,000,000.00		-34,606,500.00						1,965,393,499.84	
米塔盒子科技有限公司	42,500,000.00	30,772,053.34			-40,652.12						30,731,401.22	
上海市东方海事工程技术有限公司	58,130,000.00	60,156,116.96			269,376.18		125,825.00				60,551,318.14	
绍兴京越地铁有限公司	2,130,244,500.00	2,140,328,917.08			7,172,401.56						2,147,501,318.64	
沈阳地铁科技有限公司	6,120,000.00		13,115,996.79		-1,569,724.02						11,546,272.77	
首创证券股份有限公司	1,882,395,200.00	2,328,256,053.96			179,767,777.03			73,327,400.00			2,434,696,430.99	
苏州视达讯远电子科技有限公司	1,280,000.00	2,999,351.04			1,992,112.09						4,991,463.13	
苏州易启康电子科技有限公司	2,000,000.00	5,695,764.06			1,077,737.25		-21,671.10	500,000.00			6,251,830.21	
天津五洋智通智能科技有限公司	4,900,000.00											
新疆乌京铁建轨道交通有限公司	340,220,000.00	433,613,333.00	325,000,000.00								758,613,333.00	
新疆乌京基础设施建设	4,900,000.00	12,234,384.47			97,420.72						12,331,805.19	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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	本期增减变动			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
						其他综合收益调整	其他权益变动						
管理有限公司													
中磁江苏交通产业股份有限公司	2,000,000.00	1,035,543.31			103,950.38							1,139,493.69	
小计	39,886,973,123.36	51,887,624,149.43	1,358,189,907.04	100,121,534.70	3,918,187,643.63	121,473,619.28	127,573,082.24	1,008,317,640.64	4,415,181.90	-583,024,756.01		55,721,584,470.27	195,689,540.58
<b>合计</b>	<b>40,555,372,035.15</b>	<b>51,895,321,930.05</b>	<b>1,558,189,907.04</b>	<b>100,216,216.14</b>	<b>3,812,693,909.84</b>	<b>121,473,619.28</b>	<b>127,573,082.24</b>	<b>1,008,317,640.64</b>	<b>6,880,306.59</b>	<b>-583,024,756.01</b>		<b>55,823,693,835.66</b>	<b>198,154,665.27</b>

注 1: 鄂尔多斯市京投银泰房地产开发有限责任公司（以下简称“鄂尔多斯项目公司”）为本公司子公司京投发展公司的合营企业，京投发展公司按权益法核算后长期股权投资 2013 年 12 月 31 日余额已为零。

注 2: 2018 年 3 月公司完成上海礼仕酒店有限公司（以下简称“上海礼仕”）股权变更，本公司子公司京投发展公司与其他股东对上海礼仕形成共同控制，截止报表日，京投发展公司对上海礼仕按权益法核算长期股权投资余额已为零。

注 3: 本公司子公司京投发展公司全资子公司北京京投置地房地产有限公司（以下简称“京投置地”）联合北京首都开发股份有限公司、保利（北京）房地产开发有限公司等共同竞得了北京市门头沟区潭柘寺镇多宗地块，为开发项目各方共同设立北京潭柘兴业房地产开发有限公司（以下简称“潭柘兴业”），截止报表日京投置地持股比例 40%，按权益法核算长期股权投资余额已为零。

注 4: 本公司子公司京投发展公司与无锡地铁集团有限公司、中铁四局集团有限公司合作成立项目公司。2019 年 3 月 27 日，无锡望愉地铁生态置业有限公司（以下简称“无锡望愉”）成立，注册资本 50,000.00 万元，本公司持股比例 50%，累计出资 25,000.00 万元。

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	华夏银行股份有限公司 (单位: 百万元)		北京农村商业银行股份有限公司 (单位: 百万元)	
	本期数	上期数	本期数	上期数
资产合计	4,376,491.00	4,254,766.00	1,257,675.00	1,239,131.11
营业收入	97,146.00	93,207.00	18,024.00	15,296.12
利润总额	35,879.00	35,439.00	9,128.00	9,086.12

注: 相关数据取自被投资企业未经审计的财务数据。

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
京沪高速铁路股份有限公司	4,283,378,073.42	4,264,461,891.24
京津冀城际铁路投资有限公司	6,797,578,300.59	7,032,040,632.80
北京丰台铁路有限责任公司	7,419,176,280.88	7,336,328,158.01
京津城际铁路有限责任公司	2,284,761,798.27	2,190,681,236.60
京沈铁路客运专线京冀有限公司	11,489,640,825.06	11,688,078,910.86
京石铁路客运专线有限责任公司	6,239,406,475.62	5,767,646,468.94
京张城际铁路有限公司	4,451,825,034.07	4,684,298,322.39
雄安高速铁路有限公司	4,235,848,832.48	4,336,606,690.69
北京新能源汽车股份有限公司	2,000,000,000.00	
其他	1,088,889,045.10	1,011,880,023.17
<b>合 计</b>	<b>50,290,504,665.49</b>	<b>48,312,022,334.70</b>

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
京沪高速铁路股份有限公司	96,730,477.05	18,916,182.18	940,543,303.53		
京津冀城际铁路投资有限公司		-234,462,332.21	-225,205,151.58		
北京丰台铁路有限责任公司		-305,030,078.13	-798,701,920.12		
京津城际铁路有限责任公司		94,080,561.67	84,761,798.28		
京沈铁路客运专线京冀有限公司		-198,438,085.80	-1,872,990,534.81		
京石铁路客运专线有		471,760,006.68	629,032,452.35		

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
限责任公司					
京张城际铁路有限公司		-232,473,288.32	-1,683,050,244.56		
雄安高速铁路有限公司		-100,757,858.21	-631,048,295.32		
其他	22,068,218.64	81,197,621.84	503,218,281.93		
<b>合计</b>	<b>118,798,695.69</b>	<b>-405,207,270.30</b>	<b>-3,053,440,310.30</b>		

17、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
西安博深安全科技股份有限公司	7,000,000.00	26,130,700.00
友道科技有限公司	31,071,615.00	36,857,354.64
西安西工大超晶科技发展有限责任公司	77,928,878.56	59,982,862.04
深圳宏业基岩土科技股份有限公司	48,944,897.51	63,510,476.11
苏州浩克系统检测科技有限公司	2,282,238.75	3,119,191.29
杭州中科极光科技有限公司	9,906,892.83	10,222,163.01
中关村科技软件股份有限公司		1,041,666.00
苏州光格设备有限公司		164,889,299.84
许昌智能继电器股份有限公司		19,358,640.00
<b>合计</b>	<b>177,134,522.65</b>	<b>385,112,352.93</b>

## 18、投资性房地产

以成本计量

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>5,811,251,752.88</b>	<b>18,656,858.56</b>	<b>1,537,300,602.59</b>		<b>10,451,009.43</b>	<b>7,356,758,204.60</b>
1、房屋、建筑物	5,810,340,461.41	18,656,858.56	1,537,300,602.59		10,451,009.43	7,355,846,913.13
2、土地使用权	911,291.47					911,291.47
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>673,570,918.46</b>	<b>100,100,067.68</b>	<b>18,936,079.95</b>		<b>5,957,075.38</b>	<b>786,649,990.71</b>
1、房屋、建筑物	673,110,657.31	100,074,046.70	18,936,079.95		5,957,075.38	786,163,708.58
2、土地使用权	460,261.15	26,020.98				486,282.13
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>5,137,680,834.42</b>					<b>6,570,108,213.89</b>
1、房屋、建筑物	5,137,229,804.10					6,569,683,204.55
2、土地使用权	451,030.32					425,009.34
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>5,137,680,834.42</b>					<b>6,570,108,213.89</b>
1、房屋、建筑物	5,137,229,804.10					6,569,683,204.55
2、土地使用权	451,030.32					425,009.34

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	439,316,584,750.23	389,023,547,542.56
固定资产清理	130,505.02	67,481.96
<b>合 计</b>	<b>439,316,715,255.25</b>	<b>389,023,615,024.52</b>

## (1) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>407,647,776,054.78</b>	<b>57,257,146,155.17</b>	<b>1,313,751,677.90</b>	<b>463,591,170,532.05</b>
其中：房屋、建筑物	273,033,010,575.00	39,007,797,696.46	619,399,252.56	311,421,409,018.90
机器设备	3,063,402,536.79	1,312,194,416.00	5,427,306.89	4,370,169,645.90
运输工具	52,411,692,103.00	4,762,423,732.75	379,320,998.39	56,794,794,837.36
电子设备	438,400,964.23	149,498,119.63	10,971,137.80	576,927,946.06
办公设备	365,435,740.20	54,879,855.24	7,766,064.51	412,549,530.93
管理设备	3,888,122,765.08	1,358,584,193.97	39,750.00	5,246,667,209.05
专用设备	11,470,182,065.91	5,586,580,481.79	7,445,130.50	17,049,317,417.20
通用设备	16,424,410,271.29	1,303,574,047.04	8,237,245.95	17,719,747,072.38
电气设备	21,682,806,816.24	175,280,123.51	12,619,696.25	21,845,467,243.50
电子通信信号设备	18,841,751,371.91	159,371,420.05	220,167,991.47	18,780,954,800.49
其他	6,028,560,845.13	3,386,962,068.73	42,357,103.58	9,373,165,810.28
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>18,504,944,848.60</b>	<b>6,077,892,826.23</b>	<b>427,525,942.72</b>	<b>24,155,311,732.11</b>
其中：房屋、建筑物	9,009,212,140.52	2,870,430,982.29	74,804,175.86	11,804,838,946.95
机器设备	1,030,197,415.56	459,918,270.57	4,250,068.07	1,485,865,618.06
运输工具	3,200,298,064.09	993,872,332.46	110,568,934.15	4,083,601,462.40
电子设备	247,507,709.35	49,325,721.83	8,685,834.81	288,147,596.37
办公设备	239,568,936.84	43,434,417.08	6,424,510.07	276,578,843.85
管理设备	113,646,240.82	66,996,234.16	37,762.50	180,604,712.48
专用设备	645,385,807.24	220,627,070.60	8,430,690.37	857,582,187.47
通用设备	917,102,271.46	336,802,334.79	420,412.17	1,253,484,194.08
电气设备	1,116,916,872.01	380,319,160.47	534,769.45	1,496,701,263.03
电子通信信号设备	1,230,523,282.69	361,756,880.16	191,165,663.10	1,401,114,499.75
其他	754,586,108.02	294,409,421.82	22,203,122.17	1,026,792,407.67
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>389,142,831,206.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>439,435,858,799.94</b>
其中：房屋、建筑物	264,023,798,434.48	—	—	299,616,570,071.95
机器设备	2,033,205,121.23	—	—	2,884,304,027.84
运输工具	49,211,394,038.91	—	—	52,711,193,374.96
电子设备	190,893,254.88	—	—	288,780,349.69
办公设备	125,866,803.36	—	—	135,970,687.08
管理设备	3,774,476,524.26	—	—	5,066,062,496.57

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024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	本期减少	期末余额
专用设备	10,824,796,258.67	—	—	16,191,735,229.73
通用设备	15,507,307,999.83	—	—	16,466,262,878.30
电气设备	20,565,889,944.23	—	—	20,348,765,980.47
电子通信信号设备	17,611,228,089.22	—	—	17,379,840,300.74
其他	5,273,974,737.11	—	—	8,346,373,402.61
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	<b>119,283,663.62</b>		<b>9,613.91</b>	<b>119,274,049.71</b>
其中：房屋、建筑物	1,364,506.82			1,364,506.82
机器设备	17,987,062.22		9,613.91	17,977,448.31
运输工具	99,932,094.58			99,932,094.58
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>389,023,547,542.56</b>	—	—	<b>439,316,584,750.23</b>
其中：房屋、建筑物	264,022,433,927.66	—	—	299,615,205,565.13
机器设备	2,015,218,059.01	—	—	2,866,326,579.53
运输工具	49,111,461,944.33	—	—	52,611,261,280.38
电子设备	190,893,254.88	—	—	288,780,349.69
办公设备	125,866,803.36	—	—	135,970,687.08
管理设备	3,774,476,524.26	—	—	5,066,062,496.57
专用设备	10,824,796,258.67	—	—	16,191,735,229.73
通用设备	15,507,307,999.83	—	—	16,466,262,878.30
电气设备	20,565,889,944.23	—	—	20,348,765,980.47
电子通信信号设备	17,611,228,089.22	—	—	17,379,840,300.74
其他	5,273,974,737.11	—	—	8,346,373,402.61

## (2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待处置固定资产	114,826.11	31,367.92	待处置
已超过使用年限且无法正常使用的固定资产	15,678.91	36,114.04	已超过使用年限且无法正常使用

## 20、在建工程

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	97,087,816,973.96	8,690,500.00	97,079,126,473.96	117,064,644,659.85	8,690,500.00	117,055,954,159.85

## 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
平谷线	7,459,792,011.88	6,734,987,313.58			14,194,779,325.46

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	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
十三号线扩能提升工程（13号线拆分）项目	6,526,069,600.01	3,006,417,846.57			9,532,487,446.58
六号线	4,909,487,961.55	1,334,696,818.76	10,950,626.63		6,233,234,153.68
十七号线工程	116,038,668.58	3,706,161,866.51			3,822,200,535.09
十号线	1,399,879,043.78	1,097,959,697.08	325,045,669.62		2,172,793,071.24
北京地铁二十八号线	1,330,549,296.50	733,881,675.19			2,064,430,971.69
昌平线	3,180,972,432.97	1,882,845,339.16	3,005,336,522.78		2,058,481,249.35
三号线	13,520,096,567.32	3,350,265,312.73	16,870,361,880.05		
十二号线	27,973,972,194.74	287,770,197.30	28,248,238,742.02		13,503,650.02
<b>合计</b>	<b>66,416,857,777.33</b>	<b>22,134,986,066.88</b>	<b>48,459,933,441.10</b>		<b>40,091,910,403.11</b>

21、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>255,161,920.83</b>	<b>229,350,218.40</b>	<b>50,711,589.66</b>	<b>433,800,549.57</b>
其中：土地	6,461,515.14			6,461,515.14
房屋、建筑物	233,159,760.02	225,416,439.01	50,711,589.66	407,864,609.37
机器、运输、办公设备	15,239,931.31	3,933,779.39		19,173,710.70
软件	300,714.36			300,714.36
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>131,115,262.67</b>	<b>197,565,703.33</b>	<b>35,754,222.02</b>	<b>292,926,743.98</b>
其中：土地	2,065,090.97	675,460.44		2,740,551.41
房屋、建筑物	125,581,430.79	194,442,646.35	35,754,222.02	284,269,855.12
机器、运输、办公设备	3,168,026.55	2,447,596.54		5,615,623.09
软件	300,714.36			300,714.36
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	<b>124,046,658.16</b>	—	—	<b>140,873,805.59</b>
其中：土地	4,396,424.17	—	—	3,720,963.73
房屋、建筑物	107,578,329.23	—	—	123,594,754.25
机器、运输、办公设备	12,071,904.76	—	—	13,558,087.61
软件	—	—	—	—
<b>四、减值准备合计</b>	—	—	—	—
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	<b>124,046,658.16</b>	—	—	<b>140,873,805.59</b>
其中：土地	4,396,424.17	—	—	3,720,963.73
房屋、建筑物	107,578,329.23	—	—	123,594,754.25
机器、运输、办公设备	12,071,904.76	—	—	13,558,087.61
软件	—	—	—	—

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>68,739,158,016.33</b>	<b>7,557,405,340.30</b>	<b>109,108,096.84</b>	<b>76,187,455,259.79</b>
其中：软件	435,363,992.48	122,925,913.90	682,770.35	557,607,136.03
土地使用权	54,169,624,551.07	7,322,964,099.23	100,938,963.75	61,391,649,686.55
专利权	651,710,576.08	15,573,672.21	2,364,512.10	664,919,736.19
非专利技术	534,013,998.35	83,313,413.82	5,121,850.64	612,205,561.53
商标权	30,000,000.00			30,000,000.00
著作权	4,080.20			4,080.20
特许权	12,918,393,245.33			12,918,393,245.33
数据资源		6,055,784.45		6,055,784.45
其他	47,572.82	6,572,456.69		6,620,029.51
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>2,069,050,893.85</b>	<b>514,441,203.52</b>	<b>75,002,507.00</b>	<b>2,508,489,590.37</b>
其中：软件	220,681,374.10	103,508,233.30	686,141.15	323,503,466.25
土地使用权	53,753,314.93	9,134,102.94		62,887,417.87
专利权	299,992,326.29	38,929,249.30	73,811,300.27	265,110,275.32
非专利技术	101,608,878.80	51,599,408.05	505,065.58	152,703,221.27
商标权	23,000,000.00			23,000,000.00
著作权	2,048.74	408.24		2,456.98
特许权	1,370,006,607.95	311,155,417.81		1,681,162,025.76
数据资源		54,856.12		54,856.12
其他	6,343.04	59,527.76		65,870.80
<b>三、无形资产减值准备合计</b>				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>66,670,107,122.48</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>73,678,965,669.42</b>
其中：软件	214,682,618.38	—	—	234,103,669.78
土地使用权	54,115,871,236.14	—	—	61,328,762,268.68
专利权	351,718,249.79	—	—	399,809,460.87
非专利技术	432,405,119.55	—	—	459,502,340.26
商标权	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00
著作权	2,031.46	—	—	-
特许权	11,548,386,637.38	—	—	11,237,231,219.57
数据资源	-	—	—	6,000,928.33
其他	41,229.78	—	—	6,554,158.71

（2）确认为无形资产的数据资源

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	外购的数据资源 无形资产	自行开发的数据 资源无形资产	其他方式取得的数 据资源无形资产	合 计
一、账面原值	—	—	—	—
1.期初余额				
2.本期增加金额		6,055,784.45		6,055,784.45
其中：内部研发		6,055,784.45		6,055,784.45
3.期末余额		6,055,784.45		6,055,784.45
二、累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额		54,856.12		54,856.12
3.期末余额		54,856.12		54,856.12
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值		6,000,928.33		6,000,928.33
2.期初账面价值				

## 23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形 资产	本期减少		期末余额
		内部开发支 出	其他		转入当期损 益	其他	
BRMB11 型车辆研 制	30,700,220.78	3,079,988.54			10,000.00		33,770,209.32
基于 B 型地铁的 综合检测车研制	15,563,044.94	10,117,803.41			10,463.16		25,670,385.19
时速 160 公里智 能市域动车组	23,200,102.65				1,400,000.00		21,800,102.65
既有列车搭载综 合检测装备技术 研究与应用			11,458,750.00				11,458,750.00
北京地铁 AI 中台 研究科研项目		6,355,040.10	12,995,080.20		6,497,540.10	6,497,540.10	6,355,040.10
城市轨道交通智 慧工地系统研究 与应用	4,205,005.99	1,798,870.24					6,003,876.23
列车自主虚拟编 组运行控制系统 关键技术和装备 示范项目	8,958,838.64			8,958,838.64			
北京 19 号线智能 列车研制	109,033,948.64	1,461,217.90		14,150,643.69		96,344,522.85	
超大城市轨道交 通高效运输与安 全服务集成平台 研发	28,495,314.92		2,384,695.18	6,888,888.00	757,560.18	23,233,561.92	
地铁北斗定位系 统首都机场线示 范应用研究	24,445,908.30		10,900,284.98			35,346,193.28	
北京地铁保护区 综合管理平台应 用研究	8,195,000.00					8,195,000.00	

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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			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	
超大城市轨道交通高效运输与安全服务新型体系与集成平台示范应用	6,849,960.00	568,767.36			568,767.36	6,849,960.00	
北京 15 号线信号系统改造及基于感知的后备运行的应用研究	6,139,922.27					6,139,922.27	
其他	142,542,025.84	292,076,142.51	91,375,450.78	62,444,862.19	234,884,101.11	64,960,694.63	163,703,961.20
<b>合 计</b>	<b>408,329,292.97</b>	<b>315,457,830.06</b>	<b>129,114,261.14</b>	<b>92,443,232.52</b>	<b>244,128,431.91</b>	<b>247,567,395.05</b>	<b>268,762,324.69</b>
其中：数据资源		332,744.83		332,744.83			

## 24、商誉

### （1）商誉账面原值

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
京投发展合并形成	153,754,012.22			153,754,012.22
京投香港合并形成	166,402,279.61			166,402,279.61
苏州华启合并形成	502,742,337.57			502,742,337.57
装备集团合并形成	293,614,952.89			293,614,952.89
如易行合并形成		471,795,062.05		471,795,062.05
<b>合 计</b>	<b>1,116,513,582.29</b>	<b>471,795,062.05</b>		<b>1,588,308,644.34</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
京投发展合并形成	21,388,978.01			21,388,978.01
京投香港合并形成	152,381,767.71			152,381,767.71
苏州华启合并形成	53,694,400.00			53,694,400.00
装备集团合并形成				
如易行合并形成		2,226,813.31		2,226,813.31
<b>合 计</b>	<b>227,465,145.72</b>	<b>2,226,813.31</b>		<b>229,691,959.03</b>

## 25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修支出	216,443,171.85	64,437,219.86	41,968,918.81		238,911,472.90	
绿化工程支出	104,066.62		89,199.41		14,867.21	

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
工程费	10,828,916.73	6,159,546.87	6,809,207.31		10,179,256.29	
技术改造支出	63,616,648.57	8,320,709.77	10,373,668.33		61,563,690.01	
安全设施支出	226,245.51		40,416.30		185,829.21	
其他	11,553,107.40	2,656,692.43	3,468,148.97		10,741,650.86	
<b>合 计</b>	<b>302,772,156.68</b>	<b>81,574,168.93</b>	<b>62,749,559.13</b>		<b>321,596,766.48</b>	

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的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	
	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	递延所得税 资产/负债
<b>一、递延所得税 资产</b>	<b>10,890,323,449.79</b>	<b>2,601,766,062.26</b>	<b>11,511,388,240.87</b>	<b>2,781,075,536.97</b>
信用减值准备	640,892,668.11	149,406,539.51	663,968,726.88	156,632,554.75
资产减值准备	841,531,332.88	198,120,208.03	813,933,096.85	187,252,927.76
固定资产折旧方 法\折旧年限导 致会计折旧比税 法多	13,032,520.67	3,027,786.27	5,972,314.47	896,308.46
合并抵消内部未 实现收益	1,582,358,705.87	395,450,147.81	1,459,290,126.15	363,866,667.92
会计和税法对收 入确认的暂时性 差异	818,692,395.04	204,673,098.76	641,668,612.43	160,417,153.11
已计提未支付的 职工薪酬	55,145,650.60	13,786,412.65	41,877,314.58	10,469,328.64
预提的其他费用	120,287,406.23	30,071,851.26	659,224,557.47	160,313,270.55
预计产品质量保 证负债	8,679,969.72	1,301,995.46	8,410,551.01	1,261,582.66
可弥补的税务亏 损	1,762,362,343.03	430,709,812.53	2,619,711,267.59	646,562,463.77
其他权益工具投 资公允价值变动	3,818,243,710.19	944,259,809.85	2,732,153,555.63	674,226,348.57
存货计税差异	900,923,101.93	183,552,673.17	1,772,108,212.39	402,709,934.76
租赁负债	328,173,645.52	47,405,726.97	93,060,905.42	16,466,996.02
<b>二、递延所得税 负债</b>	<b>6,185,171,024.05</b>	<b>1,476,952,926.25</b>	<b>6,874,323,594.65</b>	<b>1,628,647,997.39</b>
公允价值计量变 动计入损益的资 产、负债	2,630,632,387.37	657,166,117.48	2,050,127,561.76	512,045,599.58
其他权益工具投 资公允价值变动	643,271,605.72	99,553,729.15	740,728,142.05	132,711,411.62

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产评估增值及折旧、处置	24,036,375.99	32,896,494.71	39,539,016.43	7,182,706.51
投资性房地产评估增值及折旧、处置	2,805,274.81	420,791.22	13,258,783.47	1,988,817.52
合并抵消内部未实现损失产生的递延所得税	191,431,342.29	47,935,779.75	135,528,844.00	33,882,211.00
长期股权投资评估增值	746.12	111.92	746.12	111.92
无形资产评估增值及摊销、处置			45,410,602.83	8,053,977.70
存货增值			198,950,633.47	29,242,624.78
使用权资产	278,858,622.83	35,446,234.78	119,479,582.26	20,715,616.18
其他资产评估增值	2,414,134,668.92	603,533,667.24	3,531,299,682.26	882,824,920.58

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期 末		期 初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	468,708,850.96	2,133,057,211.30	10,394,483.74	2,770,681,053.23
二、递延所得税负债	468,708,850.96	1,008,244,075.29	10,394,483.74	1,618,253,513.65

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,065,740,006.03	1,019,285,962.55
可抵扣亏损	6,324,491,633.24	5,247,646,433.34
合计	<b>7,390,231,639.27</b>	<b>6,266,932,395.89</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	—	366,450,995.27	
2025 年	1,022,844,330.06	931,337,970.86	
2026 年	753,460,597.60	1,214,610,271.58	
2027 年	1,293,558,363.12	654,754,238.13	
2028 年	1,651,238,881.64	2,080,492,957.50	
2029 年	1,603,389,460.82	—	
合计	<b>6,324,491,633.24</b>	<b>5,247,646,433.34</b>	

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
更新改造工程款	17,324,885,263.82	18,528,908,456.89
待抵扣进项税	14,974,867,645.31	12,776,050,009.89
结算期一年以上的合同资产	668,696,217.11	621,011,444.55
往来资金拆借（注1）	3,248,320,976.96	7,591,690,641.78
信托保障基金（注2）	29,970,000.00	29,970,000.00
预付软件开发款项	1,355,528.29	656,320.75
其他	951,413,148.35	204,111,101.60
<b>合 计</b>	<b>37,199,508,779.84</b>	<b>39,752,397,975.46</b>

注 1：期末往来资金拆借明细

借款单位	本金	应计利息	小计	减值准备	年利率（%）
无锡望榆地铁生态置业有限公司	2,927,500,000.00	272,045,346.18	3,199,545,346.18	3,199,545.35	5.50-8.00
上海礼仕酒店有限公司	50,300,000.00	1,727,203.33	52,027,203.33	52,027.20	4.20-9.50
<b>合 计</b>	<b>2,977,800,000.00</b>	<b>273,772,549.51</b>	<b>3,251,572,549.51</b>	<b>3,251,572.55</b>	<b>--</b>

注 2：信托保障基金系本公司根据中国银监会和财政部制定的《信托业保障基金管理办法》的规定，委托昆仑信托有限责任公司（以下简称“昆仑信托”）及中原信托有限公司（以下简称“中原信托”）根据发行信托本金金额的 1%代为向中国信托业保障基金有限责任公司认购的信托保障基金。

28、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,550,978,747.90	8,084,169,230.77
信用借款	3,294,250,000.00	69,252,853.51
<b>合 计</b>	<b>10,845,228,747.90</b>	<b>8,153,422,084.28</b>

29、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	592,494,560.77	20,526,403.01
银行承兑汇票	568,020,371.63	487,683,540.25
<b>合 计</b>	<b>1,160,514,932.40</b>	<b>508,209,943.26</b>

30、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,198,919,805.19	16,839,842,274.31
1 至 2 年	7,011,800,229.91	4,536,415,541.91

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	2,400,559,727.43	1,879,737,696.60
3 年以上	3,221,600,157.17	3,373,258,103.01
<b>合 计</b>	<b>24,832,879,919.70</b>	<b>26,629,253,615.83</b>

## 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
中车长春轨道客车股份有限公司	123,226,733.45	未到合同付款节点
北京纵横机电科技有限公司	116,015,789.89	未到合同付款节点
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	118,837,309.15	未到合同付款节点
北京市政路桥股份有限公司	65,083,051.76	未到偿还期
北京中车长客二七轨道装备有限公司	46,735,721.65	未到合同付款节点
中铁一局集团有限公司	50,093,505.81	未到偿还期
<b>合 计</b>	<b>519,992,111.71</b>	

## 31、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,338,305,959.55	157,675,305.50
1 年以上	67,964,185.02	96,926,660.61
<b>合 计</b>	<b>3,406,270,144.57</b>	<b>254,601,966.11</b>

## 32、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	6,818,430,926.07	4,002,138,860.60
未结算提供劳务款	33,546,923.37	55,496,991.34
其他结算期一年以内的合同负债	503,326,955.83	140,058,394.10
<b>合 计</b>	<b>7,355,304,805.27</b>	<b>4,197,694,246.04</b>

## 33、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	724,746,618.99	9,787,360,858.60	9,708,462,688.86	803,644,788.73
离职后福利-设定提存计划	104,114,885.87	1,241,821,330.37	1,246,807,828.36	99,128,387.88
辞退福利	709,954.50	12,991,595.24	11,926,314.05	1,775,235.69
<b>合 计</b>	<b>829,571,459.36</b>	<b>11,042,173,784.21</b>	<b>10,967,196,831.27</b>	<b>904,548,412.30</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	478,017,300.59	7,572,254,359.19	7,501,039,162.32	549,232,497.46
职工福利费	3,026,765.13	382,289,408.01	384,748,670.74	567,502.40
社会保险费	118,353,751.81	782,026,005.85	776,443,460.76	123,936,296.90
其中：医疗保险费及生育 保险费	49,005,424.86	667,031,459.87	664,448,825.63	51,588,059.10
工伤保险费	2,266,552.43	28,255,472.37	28,675,299.65	1,846,725.15
其他	67,081,774.52	86,739,073.61	83,319,335.48	70,501,512.65
住房公积金	1,286,322.68	813,911,413.10	813,995,123.54	1,202,612.24
工会经费和职工教育经费	124,062,478.78	236,879,672.45	232,236,271.50	128,705,879.73
<b>合 计</b>	<b>724,746,618.99</b>	<b>9,787,360,858.60</b>	<b>9,708,462,688.86</b>	<b>803,644,788.73</b>

(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				
其中：基本养老保险费	81,026,150.18	1,089,071,187.33	1,084,665,761.57	85,431,575.94
失业保险费	2,591,107.58	34,301,258.69	34,150,022.81	2,742,343.46
企业年金缴费	20,497,628.11	118,448,884.35	127,992,043.98	10,954,468.48
<b>合 计</b>	<b>104,114,885.87</b>	<b>1,241,821,330.37</b>	<b>1,246,807,828.36</b>	<b>99,128,387.88</b>

34、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	320,201,785.33	275,807,956.74
企业所得税	142,403,756.77	165,977,500.33
城市维护建设税	10,977,217.95	13,171,730.77
房产税	2,507,282.07	3,845,464.33
土地使用税	65,960.61	120,421.78
个人所得税	91,763,190.78	91,482,685.53
教育费附加（含地方教育费附加）	8,130,671.44	9,706,124.58
土地增值税	627,800,870.99	2,151,156,190.27
其他税费	12,237,132.50	5,369,634.83
<b>合 计</b>	<b>1,216,087,868.44</b>	<b>2,716,637,709.16</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	19,057,394.72	18,874,579.03
其他应付款项	23,337,124,825.80	19,359,089,619.36
<b>合计</b>	<b>23,356,182,220.52</b>	<b>19,377,964,198.39</b>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,057,394.72	18,874,579.03

(2) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	7,557,610,367.51	4,092,771,980.87
应付保证金及押金	470,834,302.89	460,412,592.57
应付工程款	13,574,899,596.25	13,621,759,987.54
职工安置费	162,516,040.84	626,731,576.38
代收款项	575,386,133.81	170,093,187.76
应付租赁费	17,145,926.31	64,644,584.00
其他	978,732,458.19	322,675,710.24
<b>合计</b>	<b>23,337,124,825.80</b>	<b>19,359,089,619.36</b>

② 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
北京市朝阳区东坝乡人民政府	1,331,355,000.00	未到结算期
北京市新兴房地产开发总公司	221,463,059.28	未到结算期
北京兴创投资有限公司	113,785,300.93	未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,666,603,360.21</b>	

36、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	4,251,549,439.33	9,503,975,043.50
1年内到期的应付债券	8,803,725,935.54	17,299,251,895.14
1年内到期的长期应付款	4,830,611,586.24	1,456,710,628.95

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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
1 年内到期的租赁负债	32,146,393.54	44,723,821.27
1 年内到期的其他非流动负债	19,054,870.77	123,735,398.47
<b>合 计</b>	<b>17,937,088,225.42</b>	<b>28,428,396,787.33</b>

## 37、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	721,231,048.82	388,283,062.21
短期融资债券	6,000,000,000.00	8,200,000,000.00
期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据	35,441,576.66	
其他	264,147.93	1,957,969.49
<b>合 计</b>	<b>6,756,936,773.41</b>	<b>8,590,241,031.70</b>

## 38、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			
抵押借款	19,477,689,219.99	19,044,857,011.43	2.40-4.60
保证借款	2,901,359,675.07	1,377,000,000.00	1.20-5.00
信用借款	296,894,724,174.73	284,763,021,420.11	1.20-4.90
小 计	319,273,773,069.79	305,184,878,431.54	
减：一年内到期的长期借款	4,251,556,135.53	9,503,975,043.50	1.20-4.90
<b>合 计</b>	<b>315,022,216,934.26</b>	<b>295,680,903,388.04</b>	

## 39、应付债券

## (1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	52,429,819,433.84	44,204,888,001.51
减：一年内到期的应付债券	8,803,725,935.54	13,594,949,590.13
<b>合 计</b>	<b>43,626,093,498.30</b>	<b>30,609,938,411.38</b>

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末重分类	期末余额
14 京投债 (海通)	100	2014/4/16	5+5+5 年		2,695,000.00					2,695,000.00
18 京投 02	100	2018/8/9	10+5 年	500,000,000.00				8,199,999.99	8,199,999.99	500,000,000.00
18 京投 04	100	2018/4/12	10 年	1,700,000,000.00				61,313,838.67	61,313,838.67	1,700,000,000.00
18 京投 06	100	2018/8/20	10 年	500,000,000.00					-	500,000,000.00
18 京投 08	100	2018/9/7	10 年	300,000,000.00				4,287,499.99	4,287,499.99	300,000,000.00
18 京投 09	100	2018/11/26	5+5 年	50,100,000.00				42,504,191.16	42,504,191.16	50,100,000.00
18 京投 10	100	2018/11/26	10+5 年	1,000,000,000.00					-	1,000,000,000.00
18 京基投 MTN001B	100	2018/12/19	10 年	1,500,000,000.00				18,205.33	18,205.33	1,500,000,000.00
19 京基投 MTN001A	100	2019/9/5	5+5 年		80,000,000.00			-193,082.72	-193,082.72	80,000,000.00
19 京基投 MTN001B	100	2019/9/5	8+2 年	800,000,000.00					-	800,000,000.00
22 京投 01	100	2022/1/10	3 年	3,000,000,000.00				96,775,654.64	3,096,775,654.64	
22 京投 02	100	2022/5/20	3 年	3,500,000,000.00				73,813,204.41	3,573,813,204.41	
23 京投 01	100	2023/1/12	3 年	2,500,000,000.00				771,091.55	771,091.55	2,500,000,000.00
23 京投 02	100	2023/3/27	3 年	2,000,000,000.00				60,937,799.89	60,937,799.89	2,000,000,000.00
23 京投 03	100	2023/7/24	3 年	2,000,000,000.00					-	2,000,000,000.00
23 京投 04	100	2023/12/5	3 年	1,500,000,000.00				1,926,666.67	1,926,666.67	1,500,000,000.00
24 京基投 MTN001A	100	2024/6/5	10 年		500,000,000.00			6,164,583.33	6,164,583.33	500,000,000.00
24 京基投 MTN001B	100	2024/6/5	15 年		2,500,000,000.00			16,553,752.46	16,553,752.46	2,500,000,000.00
24 京基投 MTN002	100	2024/9/2	3 年		3,000,000,000.00			19,250,000.00	19,250,000.00	3,000,000,000.00
24 京投 K1	100	2024/5/27	3 年		1,500,000,000.00			19,066,666.67	19,066,666.67	1,500,000,000.00
24 京投 K2	100	2024/5/27	10 年		1,500,000,000.00			23,140,000.00	23,140,000.00	1,500,000,000.00
24 京投 K3	100	2024/7/9	10 年		2,000,000,000.00			22,916,666.66	22,916,666.66	2,000,000,000.00
24 京投 K4	100	2024/7/9	30 年		500,000,000.00			2,571,162.51	2,571,162.51	500,000,000.00

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末重分类	期末余额
24 京投 K6	100	2024/8/23	30 年		2,000,000,000.00				-	2,000,000,000.00
24 京投 K7	100	2024/10/25	3 年		2,000,000,000.00			7,093,333.33	7,093,333.33	2,000,000,000.00
24 京投 K8	100	2024/11/26	3 年		3,000,000,000.00			4,354,166.67	4,354,166.67	3,000,000,000.00
24 京投 01	100	2024/1/10	3 年		1,000,000,000.00			3,710,000.00	3,710,000.00	1,000,000,000.00
24 京投 02	100	2024/8/19	5 年		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
22 京发 01	100	2022/3/9	3 年	882,369,016.83		-1,285,661.32		23,600,620.26	907,255,298.41	
22 京发 02	100	2022/7/12	3 年	440,044,177.86		-632,253.26		6,479,679.46	447,156,110.58	
22 年京发 MTN001	100	2022/8/19	3 年	444,922,355.32		-640,096.05		4,717,824.66	450,280,276.03	
23 京发 01	100	2023/8/15	3 年	1,992,502,861.37		-2,883,506.50		23,382,465.75	23,382,465.75	1,995,386,367.87
24 年京发 MTN001	100	2024/12/20	3 年		700,000,000.00	2,087,869.57		476,383.56	476,383.56	697,912,130.43
永续信托贷款-昆仑信托	100	2020/6/10	5+N	900,000,000.00						900,000,000.00
永续信托贷款-中原信托	100	2020/6/10	5+N	1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
永续信托贷款-昆仑信托	100	2020/11/10	5+N	900,000,000.00						900,000,000.00
生命资产-债权投资计划	100	2021/9/27	2+N	1,300,000,000.00						1,300,000,000.00
生命资产-债权投资计划	100	2021/9/29	2+N	600,000,000.00						600,000,000.00
生命资产-债权投资计划	100	2021/12/28	2+N	1,100,000,000.00						1,100,000,000.00
<b>合 计</b>				<b>30,609,938,411.38</b>	<b>21,282,695,000.00</b>	<b>-3,353,647.56</b>		<b>533,832,374.90</b>	<b>8,803,725,935.54</b>	<b>43,626,093,498.30</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、优先股、永续债等金融工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2021年8月平安-江苏信托永续信托	2021/8/24	其他权益工具	4.80	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	2031/8/24	无	无
2023年10月兴业-江苏信托永续信托15亿元	2023/10/30	其他权益工具	3.50	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	2026/10/30	无	无
2019年12月江苏信托永续信托10+N	2019/12/3	其他权益工具	5.10	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2029/12/3	无	无
2023年8月可续期公司债	2023/8/22	其他权益工具	2.92	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2026/8/22	无	无
2023年9月可续期公司债	2023/9/21	其他权益工具	3.13	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2026/9/21	无	无
2022年8月可续期债20亿3+N	2022/8/26	其他权益工具	2.73	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2025/8/26	无	无
2021年9月平安-江苏信托永续信托	2021/9/15	其他权益工具	4.70	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2031/9/15	无	无
2022年10月可续期公司债	2022/10/27	其他权益工具	2.73	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2025/10/27	无	无
2023年11月绿色可续期公司债	2023/11/6	其他权益工具	3.10	100.00	21,000,000	2,100,000,000.00	2026/11/6	无	无
2023年8月新华-江苏信托永续信托	2023/8/3	其他权益工具	3.97	100.00	30,000,000	3,000,000,000.00	2033/8/3	无	无
2022年1月平安-江苏信托永续信托10+N	2022/1/20	其他权益工具	4.60	100.00	30,000,000	3,000,000,000.00	2032/1/20	无	无
2024年12月平安资产永续债权	2024/12/16	其他权益工具	2.88	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	2034/12/16	无	无
2024年12月国寿永续债权	2024/12/26	其他权益工具	2.88	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2034/12/26	无	无
国寿中诚永续信托30亿	2023/1/13	其他权益工具	3.89	100.00	30,000,000	3,000,000,000.00	2033/1/13	无	无
2023年11月兴业-江苏信托永续信托35亿	2023/11/17	其他权益工具	3.50	100.00	35,000,000	3,500,000,000.00	2026/11/17	无	无
2022年10月平安江苏信托40亿(10+N)	2022/10/25	其他权益工具	3.99	100.00	40,000,000	4,000,000,000.00	2032/10/25	无	无
2019年12月	2019/12/23	其他权	5.10	100.00	40,000,000	4,000,000,000.00	2029/12/23	无	无

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
江苏信托永续信托 10+N 第二笔		益工具							
2020年9月江苏信托可续期信托	2020/9/17	其他权益工具	4.80	100.00	40,000,000	4,000,000,000.00	2030/9/17	无	无
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	<b>44,100,000,000.00</b>	—	—	—

注 1：债券采用浮动利率形式，单利按年计息，每个重新定价周年末重定一次。首个重新定价周期票面年利率由初始基准利率加上基本利差确定，在首个重定价周期内固定不变。

注 2：本期债券以每 3/5 个计息年度为一个重定价周期，在每个重定价周年末，发行人有权选择将本期债券期限延续 3/5 年，或选择在该重定价周年末全额兑付本期债券。

## （2）分项说明金融工具的主要条款

① 发行人（指“本公司”）续期选择权：在本期债券每个重定价周年末，发行人有权选择将本期债券期限延续 3/5 年，或选择在该重定价周年末全额兑付本期债券。发行人应至少于每个重定价周期第 3/5 个计息年度的付息日前 30 个工作日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。

② 延期支付利息权：除非发生强制付息事件，经发行人董事会同意，发行人可以在任意一个付息日选择将全部或部分应支付利息推迟至下一个付息日支付，延期支付次数不受限制。应支付利息包括当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息。前述利息延期支付不构成发行人未能按照约定足额支付利息。延期支付利息在递延期间应按当期票面年利率支付利息。发行人应至少于付息日前 5 个工作日，在相关媒体上刊登延期支付利息权行使公告。

③ 强制付息事件：在付息日前的 12 个月内，如果发行人存在下列行为，则发行人将不能行使延期支付利息权：1) 向股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；2) 减少注册资本。

④ 延期支付利息事件下的限制条款：如果发行人选择行使延期支付利息权，则在延期支付利息及其孳息未偿付完毕之前，发行人不得有下列行为：1) 向股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；2) 减少注册资本。

⑤ 偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序等同于发行人普通债务。

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (3) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年 9 月永续债第二笔	20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00		
2019 年 12 月永续债 10+N	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2019 年 12 月永续债 10+N 第二笔	40,000,000	4,000,000,000.00					40,000,000	4,000,000,000.00
2020 年 9 月江苏信托可续期公司债	40,000,000	4,000,000,000.00					40,000,000	4,000,000,000.00
2021 年 8 月平安-江苏永续债	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
2021 年 4 月可续期公司债	33,000,000	3,300,000,000.00			33,000,000	3,300,000,000.00		
2021 年 9 月平安-江苏永续债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年 1 月平安-江苏信托 10+N	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00
2022 年 8 月可续期债 20 亿 3+N	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年 10 月平安江苏信托 40 亿 (10+N)	40,000,000	4,000,000,000.00					40,000,000	4,000,000,000.00
2022 年 10 月可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
国寿中诚永续信托 30 亿	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00
2023 年 8 月新华-江苏信托永续信托	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00
2023 年 8 月可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2023 年 9 月可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2023 年 10 月兴业-江苏信托永续信托 15 亿元	15,000,000	1,500,000,000.00					15,000,000	1,500,000,000.00

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2023 年 11 月绿色可续 期公司债	21,000,000	2,100,000,000.00					21,000,000	2,100,000,000.00
2023 年 11 月兴业-江苏 信托永续信托 35 亿	35,000,000	3,500,000,000.00					35,000,000	3,500,000,000.00
2024 年 12 月平安资产 永续债权			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
2024 年 12 月国寿永续 债权			20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00
合 计	—	46,400,000,000.00	—	3,000,000,000.00	—	5,300,000,000.00	—	44,100,000,000.00

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	106,275,339.36	113,273,306.99
减：未确认的融资费用	8,294,681.76	6,875,043.27
重分类至一年内到期的非流动负债	32,146,393.54	44,723,821.27
<b>租赁负债净额</b>	<b>65,834,264.06</b>	<b>61,674,442.45</b>

42、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	113,656,971,071.90	104,395,523,269.64
专项应付款	5,413,755,057.66	4,761,040,249.80
<b>合 计</b>	<b>119,070,726,129.56</b>	<b>109,156,563,519.44</b>

长期应付款项期末余额最大的前五项

项 目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	9,520,000,000.00	9,700,000,000.00
中再资产管理股份有限公司	6,000,000,000.00	7,000,000,000.00
18 年 12 月交银国际信托	5,486,000,000.00	5,488,000,000.00
2019 年 12 月国寿信托第一笔	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
2019 年交银信托第二笔	3,686,000,000.00	3,690,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,692,000,000.00</b>	<b>29,878,000,000.00</b>

43、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	12,000,000.00	
大兴机场线特许经营权更改	818,162,405.81	641,138,623.20
产品质量保证	39,648,794.68	26,283,470.41
其他	134,126.97	39,780,000.00
<b>合 计</b>	<b>869,945,327.46</b>	<b>707,202,093.61</b>

说明：其他为科技发展公司已完工项目“房山线北延自动售检票系统（AFC）设备采购”的备品备件款满足预计负债的要求（该义务是企业承担的现时义务、履行该义务很可能导致经济利益流出企业、该义务的金额能够可靠地计量），因此将该项目的备品备件款预提计入预计负债。

44、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
轨道交通建设资金	31,884,406,952.31	26,119,734,249.18	25,977,406,220.47	32,026,734,981.02
高速项目补贴	1,238,636,927.64	809,513,072.36		2,048,150,000.00

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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	本期减少	期末余额
市域铁路补贴	45,538,934.79	325,381,620.47	201,278,421.28	169,642,133.98
智慧城轨新一代智能列车运行系统	180,352,083.19		11,795,833.62	168,556,249.57
北京市轨道交通燕房线全自动运行系统自主创新示范工程	108,902,385.94		11,536,850.59	97,365,535.35
其他	215,499,371.19	10,138,422.39	73,376,498.75	152,261,294.83
<b>合 计</b>	<b>33,673,336,655.06</b>	<b>27,264,767,364.40</b>	<b>26,275,393,824.71</b>	<b>34,662,710,194.75</b>

## 45、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	268,456,603.39	186,544,132.91
未到纳税义务时点的增值税销项税额	278,974,088.87	135,339,724.58
CMBS 款项		2,500,000,000.00
其他	80,156,500.00	201,363,500.00
<b>合 计</b>	<b>627,587,192.26</b>	<b>3,023,247,357.49</b>

## 46、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	205,065,714,101.27	100.00	15,060,700,000.00	445,457,360.82	219,680,956,740.45	100.00

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 47、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
2019 年 9 月永续债第二笔	20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00		
2019 年 12 月江苏信托永续信托 10+N	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2019 年 12 月江苏永续债信托 10+N 第二笔	40,000,000	4,000,000,000.00					40,000,000	4,000,000,000.00
2020 年 9 月江苏信托可续期公司债	40,000,000	4,000,000,000.00					40,000,000	4,000,000,000.00
21 年 8 月平安-江苏永续债	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
21 年 4 月可续期公司债	33,000,000	3,300,000,000.00			33,000,000	3,300,000,000.00		
21 年 9 月平安-江苏永续债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年 1 月平安-江苏信托 10+N	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00
2022 年 8 月可续期债 20 亿 3+N	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年 10 月平安江苏信托 40 亿（10+N）	40,000,000	4,000,000,000.00					40,000,000	4,000,000,000.00
2022 年 10 月可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
国寿中诚永续信托 30 亿	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00
2023 年 8 月新华-江苏信托永续信托	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00
2023 年 8 月可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2023 年 9 月可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
2023 年 10 月兴业-江苏信托永续信托 15 亿元	15,000,000	1,500,000,000.00					15,000,000	1,500,000,000.00
2023 年 11 月绿色可续期公司债	21,000,000	2,100,000,000.00					21,000,000	2,100,000,000.00
2023 年 11 月兴业-江苏信托永续信托 35 亿	35,000,000	3,500,000,000.00					35,000,000	3,500,000,000.00
2024 年 12 月平安资产永续债权			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
2024 年 12 月国寿永续债权			20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>46,400,000,000.00</b>		<b>3,000,000,000.00</b>		<b>5,300,000,000.00</b>		<b>44,100,000,000.00</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	15,893,205,658.02	275,769,031.20	16,559,981.42	16,152,414,707.80

说明：本年度本公司资本公积增加 275,769,031.20 元，其中：联营、合营企业其他权益变动导致的资本公积增加 127,221,070.90 元、收市郊铁路工程建设资金拨入导致资本公积增加 96,000,000.00 元、子公司北京地下铁道通成广告有限公司少数股东增资导致资本公积增加 27,374,560.30 元；本年度收购子公司北京信息基础设施建设股份有限公司少数股东股权导致资本公积减少 16,559,981.42 元。

49、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	44,282.64	525,256,326.20	523,259,719.97	2,040,888.87	

50、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	2,660,720,440.43	306,678,479.97		2,967,398,920.40

51、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	17,997,128,226.66	16,119,903,140.68
期初调整金额		
本期期初余额	17,997,128,226.66	16,119,903,140.68
本期增加额	3,153,118,125.70	2,397,836,773.44
其中：本期净利润转入	3,153,118,125.70	2,397,836,773.44
本期减少额	752,952,923.63	520,611,687.46
其中：本期提取盈余公积数	306,678,479.97	287,396,433.72
本期分配现金股利数	446,274,443.66	419,786,312.90
其他减少		-186,571,059.16
本期期末余额	20,397,293,428.73	17,997,128,226.66

52、营业收入、营业成本

(1) 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
主营业务	13,950,388,366.57	25,893,958,310.66	21,483,746,554.47	31,662,032,951.59
其他业务	246,141,633.79	221,675,385.19	319,739,042.50	166,455,064.85
合 计	14,196,530,000.36	26,115,633,695.85	21,803,485,596.97	31,828,488,016.44

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>一、主营业务</b>	<b>13,950,388,366.57</b>	<b>25,893,958,310.66</b>	<b>21,483,746,554.47</b>	<b>31,662,032,951.59</b>
1、开发及运营收入	3,077,887,224.65	2,699,403,555.02	11,956,347,176.97	9,924,000,489.45
其中：土地一、二级开发	2,526,920,510.05	2,486,918,919.94	11,324,938,551.91	9,683,856,220.16
2、商品销售	157,189,163.01	124,312,998.33	204,392,895.02	207,709,534.19
其中：轨道交通装备及其延伸产品和服务	147,595,739.95	122,065,207.23	195,291,842.45	205,268,344.19
3、服务收入	10,715,311,978.91	23,070,241,757.31	9,323,006,482.48	21,530,322,927.95
其中：票款收入	7,177,525,168.45	20,845,271,741.12	663,696,635.75	20,281,784,867.92
租赁服务	1,085,833,280.79	939,775,198.52	303,664,132.62	261,071,350.87
智慧轨道交通服务	978,063,995.14	616,864,730.08	888,481,232.00	557,471,583.47
增值服务等运营收入	864,831,428.16	321,807,896.74	921,489,857.81	244,115,206.84
二、其他业务	246,141,633.79	221,675,385.19	319,739,042.50	166,455,064.85
<b>合 计</b>	<b>14,196,530,000.36</b>	<b>26,115,633,695.85</b>	<b>21,803,485,596.97</b>	<b>31,828,488,016.44</b>

53、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	150,021,996.31	130,094,375.87
销售代理费	76,986,600.39	138,455,326.64
广告推广及宣传费	54,985,250.92	59,859,263.75
折旧与摊销	14,474,209.47	11,422,859.84
房租水电物业	13,259,673.20	24,880,700.37
差旅费	8,284,383.65	8,231,768.19
劳务费	6,898,933.17	2,678,549.58
委托代销手续费	5,577,893.28	
业务经费	8,850,069.12	4,008,071.88
其他	14,837,629.04	18,575,448.34
<b>合 计</b>	<b>354,176,638.55</b>	<b>398,206,364.46</b>

54、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,782,801,449.08	1,837,578,470.20
折旧费	89,937,154.94	94,079,200.77
无形资产摊销	62,755,373.70	81,850,122.24
咨询费	61,636,104.64	50,547,636.21
办公费	84,309,483.97	76,467,141.11
聘请中介机构费	24,946,046.25	17,271,718.82

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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
差旅费	9,131,172.56	7,613,456.89
其他	234,362,753.11	264,722,144.72
<b>合 计</b>	<b>2,349,879,538.25</b>	<b>2,430,129,890.96</b>

## 55、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	274,996,337.00	323,969,130.44
物资消耗费	12,749,990.39	111,622,424.95
折旧摊销费	18,422,915.65	36,271,955.34
新产品设计费		3,718,330.46
其他	140,298,687.34	25,729,896.43
<b>合 计</b>	<b>446,467,930.38</b>	<b>501,311,737.62</b>

## 56、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	16,292,226,206.35	17,870,629,247.29
减：利息资本化	3,650,079,014.22	4,755,499,835.45
利息费用净额	12,642,147,192.13	13,115,129,411.84
减：利息收入	675,449,120.55	905,824,747.44
汇兑损益	-15,202,477.53	20,025,591.71
手续费及其他	57,406,169.01	59,819,742.04
<b>合 计</b>	<b>12,008,901,763.06</b>	<b>12,289,149,998.15</b>

## 57、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
授权经营综合补贴	24,760,574,917.47	25,238,669,909.87	是
个税返还	6,470,261.60	3,053,281.68	否
增值税加计抵减	33,062,779.69	10,655,930.23	否
税费返还	17,462,030.96	20,607,615.28	是
其他	34,243,525.53	66,478,739.94	是
<b>合 计</b>	<b>24,851,813,515.25</b>	<b>25,339,465,477.00</b>	—
其中：政府补助	24,812,280,473.96	25,325,756,265.09	—

## 58、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	3,905,736,272.75	4,090,685,989.29
处置长期股权投资产生的投资收益	825,751.39	17,284,298.75
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	377,894,714.66	365,732,266.57

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,608,988.88	32,647,185.56
债权投资收益	2,065,399,396.02	211,671,899.40
其他债权投资收益	22,485,972.54	27,257,295.40
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	118,850,606.38	39,719,584.34
<b>合 计</b>	<b>6,511,801,702.62</b>	<b>4,784,998,519.31</b>

59、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	-74,844,283.76	5,768,633.92

60、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,490,811.54	-77,624,230.38
债权投资信用减值损失	-723,217.00	601,741.67
其他	-167,279,618.33	-53,113,886.78
<b>合 计</b>	<b>-186,493,646.87</b>	<b>-130,136,375.49</b>

61、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	-24,227,653.00	-33,443,879.23
存货跌价损失	-446,681,329.79	-122,270,482.40
合同资产减值损失	6,834,293.85	14,061,880.73
长期股权投资减值损失	-6,880,306.59	
<b>合 计</b>	<b>-470,954,995.53</b>	<b>-141,652,480.90</b>

62、资产处置收益

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	-527,313.62	1,460,168.51	-527,313.62
使用权资产	1,822,875.75	-	1,822,875.75
<b>合 计</b>	<b>1,295,562.13</b>	<b>1,460,168.51</b>	<b>1,295,562.13</b>

63、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
违约金收入	15,197,478.84	4,834,490.27	15,197,478.84
政府补助	4,804,751.17	6,579,798.90	4,804,751.17

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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	计入当期非经常性损益的金额
报废、毁损资产处置收入	1,628,324.34	2,874,687.62	1,628,324.34
经批准无需支付的应付款项	21,177,093.28	3,774,776.71	21,177,093.28
其他	6,057,741.69	4,083,599.99	6,057,741.69
<b>合 计</b>	<b>48,865,389.32</b>	<b>22,147,353.49</b>	<b>48,865,389.32</b>

## 64、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
滞纳金	120,000.00	78,674,641.19	120,000.00
资产报废、毁损损失	799,554.53	64,928,429.79	799,554.53
违约金支出	10,691,937.31	12,081,653.55	10,691,937.31
对外捐赠支出	7,496,272.28	8,205,922.86	7,496,272.28
预计未决诉讼损失	5,989,431.11	7,000,000.00	5,989,431.11
其他	22,144,291.57	1,838,086.59	22,144,291.57
<b>合 计</b>	<b>47,241,486.80</b>	<b>172,728,733.98</b>	<b>47,241,486.80</b>

## 65、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	298,867,711.82	-23,643,779.72
递延所得税调整	103,916,299.80	136,566,297.68
<b>合 计</b>	<b>402,784,011.62</b>	<b>112,922,517.96</b>

## 66、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-560,470,821.63</b>	<b>-140,715,046.31</b>	<b>-419,755,775.32</b>	<b>-438,963,533.38</b>	<b>-173,014,219.25</b>	<b>-265,949,314.13</b>
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-46,107,140.19		-46,107,140.19	18,758,261.98		18,758,261.98
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-514,363,681.44	-140,715,046.31	-373,648,635.13	-457,721,795.36	-173,014,219.25	-284,707,576.11
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>166,070,753.32</b>		<b>166,070,753.32</b>	<b>-284,466,992.92</b>	<b>-1,304,996.94</b>	<b>-283,161,995.98</b>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	173,233,706.09		173,233,706.09	-327,336,812.73	-1,304,996.94	-326,031,815.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	173,233,706.09		173,233,706.09	-327,336,812.73	-1,304,996.94	-326,031,815.79
2. 其他债权投资公允价值变动	11,693,268.60		11,693,268.60	13,514,757.19		13,514,757.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	11,693,268.60		11,693,268.60	13,514,757.19		13,514,757.19
3. 外币财务报表折算差额	-18,856,221.37		-18,856,221.37	29,355,062.62		29,355,062.62

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益						
小 计	-18,856,221.37		-18,856,221.37	29,355,062.62		29,355,062.62
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>-394,400,068.31</b>	<b>-140,715,046.31</b>	<b>-253,685,022.00</b>	<b>-723,430,526.30</b>	<b>-174,319,216.19</b>	<b>-549,111,310.11</b>

### 67、借款费用

当期资本化的借款费用金额为 3,650,079,014.22 元。

### 68、外币折算

计入当期损益的汇兑损失 15,202,477.53 元。

### 69、租赁

#### （1）作为承租人

##### 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	4,492,117.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,242,609.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	61,826,295.08
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

#### （2）作为出租人

##### 融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	104,135,190.61
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	50,503,529.72
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	3,448,617,385.06

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
第 1 年	1,166,511,678.86
第 2 年	899,010,880.76
第 3 年	779,912,495.86
第 4 年	284,670,641.76
第 5 年	274,078,724.26
5 年以上	44,432,963.56
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	3,448,617,385.06
减：未实现融资收益	244,196,010.72
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	3,204,421,374.34

## 70、数据资源

确认为无形资产的数据资源详见附注八、22。

## 71、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	2,765,744,004.12	2,305,838,112.15
加：资产减值损失	470,954,995.53	141,652,480.90
信用减值损失	186,493,646.87	130,136,375.49
固定资产及投资性房地产折旧	6,177,992,893.91	5,182,011,017.78
使用权资产折旧	197,565,703.33	62,479,426.11
无形资产摊销	514,441,203.52	466,996,338.80
长期待摊费用摊销	62,749,559.13	45,791,816.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,295,562.13	-1,460,168.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-828,769.81	61,153,653.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	74,844,283.76	-5,768,633.92
财务费用（收益以“-”号填列）	12,668,851,161.01	12,600,263,593.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,511,801,702.62	-4,784,998,519.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	637,623,841.93	344,886,106.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-610,009,438.36	-208,964,413.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,320,499,345.93	-6,049,023,590.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,490,848,967.66	724,681,675.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,772,761,556.56	-6,675,817,174.01
其他		

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
经营活动产生的现金流量净额	9,030,913,885.36	4,339,858,096.40
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	32,993,227,703.59	32,372,832,258.23
减：现金的期初余额	32,372,832,258.23	21,682,166,666.23
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	620,395,445.36	10,690,665,592.00

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,173,014.92
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-25,173,014.92
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	32,993,227,703.59	32,372,832,258.23
其中：库存现金	169,787.01	227,681.73
可随时用于支付的银行存款	32,959,644,054.59	32,333,691,100.03
可随时用于支付的其他货币资金	33,413,861.99	38,913,476.47
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	32,993,227,703.59	32,372,832,258.23
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		

72、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			

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	267,213.44	7.19	1,920,837.09
欧元	1,212,277.11	7.53	9,123,233.85
港币	2,323,375,090.17	0.93	2,151,445,333.50
应收账款			
其中：欧元	2,233,776.34	7.53	16,810,730.60
短期借款			
其中：港币	8,127,101,047.52	0.93	7,525,695,570.00
长期借款			
其中：日元	4,253,632,000.00	0.05	196,517,798.40

## 73、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限类型	受限说明
货币资金	70,992,758.58	担保受限及诉讼受限等	
存货	15,515,730,708.93	抵押	注 1
长期股权投资	1,933,209,498.07	质押	注 2
其他权益工具投资	228,944,717.90	质押	注 3
投资性房地产	1,542,577,480.66	抵押	注 4
固定资产	50,948,162,071.29	融资租赁售后回租	注 5
<b>合 计</b>	<b>70,239,617,235.43</b>		

注 1：存货期末受限账面价值为 1,551,573.07 万元

(1) 本公司之子公司北京京投瀛德置业有限公司（以下简称：“瀛德置业”）以坐落于门头沟区潭柘寺 MC01-0003-6004/0078/6007/6002/0055/0058 地块的土地使用权及地上建筑物作为融资抵押物。

(2) 本公司之子公司北京京投兴海房地产有限公司（以下简称“京投兴海”）以坐落在北京市海淀区地铁 16 号线北安河车辆段综合利用项目 HD00-0700-0002 地块 F3 其他类多功能用地国有出让建设用地使用权及 HD00-0700-0003 地块 F3 其他类多功能用地在建工程未售部分房地产作为融资抵押物。

(3) 本公司之子公司北京京投润德置业有限公司（以下简称“润德置业”）以坐落在朝阳区东坝车辆基地综合利用项目 1101-A003-2 地块 R2 二类居住用地的国有土地使用权及朝阳区东坝车辆基地综合利用项目 1101-A002-1 地块 R2 二类居住用地的国有土地使用权作为融资抵押物。

(4) 本公司之子公司北京京投隆德置业有限公司（以下简称“京投隆德”）以坐落在北京市丰台区地铁十九号线新宫车辆段综合利用项目 FXG-1401-0601-03 等地块 R2 二类居住用地的国有建设用地使用权作为融资抵押物。

(5) 本公司为京投发展 2023 公开发行的“23 京发 01” 20 亿元公司债券提供无条件不可撤销连带责任保证担保。本公司之子公司北京京投银泰尚德置业有限公司（以下简称“尚

德置业”）以坐落在北京市昌平区东小口镇住宅混合公建用地（配建公共租赁住房）项目（国有土地使用权及在建工程）BS-2 商业及 BS-3 公交综合楼作为抵押物，为京投公司上述担保提供反担保。

注 2：长期股权投资期末受限余额为 193,320.95 万元

（1）本公司之子公司京投置地以持有的瀛德置业 51%股权及北京京投丰德房地产有限公司（以下简称“京投丰德”）70%股权作为融资质押物。

（2）本公司之子公司京投置地以持有的北京潭柘兴业房地产开发有限公司（以下简称“潭柘兴业”）40%股权作为融资质押物。

（3）本公司之子公司京投置地以持有的京投兴海 51%股权作为融资质押物。

（4）本公司以持有的无锡嘉仁花园酒店管理有限公司（以下简称“无锡嘉仁”）100%股权及无锡望愉地铁生态置业有限公司（以下简称“无锡望愉”）50%股权作为融资质押物。

（5）本公司为京投发展 2022 公开发行的“22 京发 01” 8.84 亿元、“22 京发 02” 4.41 亿元公司债券及公开发行的“22 京投发展 MTN001” 4.46 亿元中期票据提供无条件不可撤销连带责任保证担保，为京投发展 2021 年度发行的 30 亿元（含 30 亿元）永续债融资提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证担保且承诺在特定情况下代为支付相关款项。本公司之子公司京投置地以持有的北京京投银泰置业有限公司（以下简称“京投银泰置业”）50%股权、北京京投兴业置业有限公司（以下简称“兴业置业”）51%股权及尚德置业 51%股权作为质押物，为本公司上述担保提供反担保。

（6）本公司之子公司京投置地以持有的润德置业 60%股权作为融资质押物。

（7）本公司为京投发展 2023 公开发行的“23 京发 01” 20 亿元公司债券提供无条件不可撤销连带责任保证担保。京投发展以持有的北京基石信安创业投资有限公司 19.3548%股权为质押物，为本公司上述担保提供反担保。

（8）本公司之子公司京投置地以持有的京投隆德 60%股权作为融资质押物。

（9）本公司为京投发展 2024 年公开发行的“24 京投发展 MTN001” 7.00 亿元中期票据提供无条件不可撤销连带责任保证担保，为拟发行的 13 亿元中期票据、拟非公开发行 13.25 亿元公司债、拟开展不超过 30 亿元（含 30 亿元）的永续债融资提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。京投置地以持有的北京京投兴平置业有限公司 51%股权、京投兴檀 100%股权及三河市京投发展致远房地产开发有限公司 85%股权为质押物，为本公司上述担保提供反担保。

注 3：其他权益工具投资期末受限余额为 22,894.47 万元

本公司为京投发展 2023 公开发行的“23 京发 01” 20 亿元公司债券提供无条件不可撤销连带责任保证担保。京投发展公司以持有的北京基石慧盈创业投资中心（有限合伙）23%财产份额及保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）16.7785%财产份额作为质押物，为本公司上述担保提供反担保。

注 4：投资性房地产期末受限账面价值 154,257.75 万元。

本公司之子公司北京京投资产经营有限公司投资性房地产受限 154,257.75 万元，2024 年度北京京投资产经营有限公司以其持有的西华府房产发行商业地产贷款抵押证券。

注 5：固定资产期末受限账面价值为 5,094,816.21 万元。

本公司以下属子公司线路资产开展融资租赁售后回租业务，涉及固定资产账面价值 5,094,816.21 万元。

## 九、或有事项

1、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
上海礼仕酒店有限公司 (注 1)	126,800.00	2023-02-24	2042-01-20	否
上海礼仕酒店有限公司 (注 2)	10,000.00	2024-12-20	2027-12-20	否
<b>合 计</b>	<b>136,800.00</b>			

注 1：2023 年 2 月 24 日上海礼仕向华夏银行股份有限公司上海分行贷款 12.80 亿元，贷款期限自 2023 年 2 月 24 日至 2042 年 1 月 20 日止，京投发展为本笔贷款提供连带责任保证担保，担保金额为 12.80 亿元，截至本报告期末担保债权本金余额为 12.68 亿元，担保期限为 2023 年 2 月 24 日至 2042 年 1 月 20 日，合作方复地（集团）股份有限公司同意为公司承担担保责任后向上海礼仕行使的追偿权中的 20% 的部分（最高本金余额为人民币 25,600 万元）提供反担保。

注 2：京投发展为上海礼仕与基石国际融资租赁有限公司 10,000.00 万售后回租业务连带责任保证担保，截至本报告期末担保债权本金余额为 10,000.00 万元，担保期限为 2024 年 12 月 20 日至 2027 年 12 月 20 日。合作方复地（集团）股份有限公司同意为公司承担担保责任后向上海礼仕行使的追偿权中的 20% 的部分（最高本金余额为人民币 2,000 万元）提供反担保。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，京投发展为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的余额为 210,672.00 万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的有关费用，担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记，将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。

3、北京城市运安信息科技有限公司（以下简称“城市运安公司”）诉北京市基础设施投资有限公司（以下简称“京投公司”）及北京京投资产经营有限公司合同纠纷案一审判决已于 2024 年 12 月 27 日作出，仅对合同内 393 块指示牌权属进行确认，合同外 687 块指示牌需另行处理。基于目前情况，经事业部总经理办公会决议，按照预计赔偿金额计入预计负债，待最终定案后以最终金额予以账务调整。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

京投发展拟面向专业投资者非公开发行总额不超过 13.25 亿元的公司债券，由中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、招商证券股份有限公司承销。本次债券采取分期发行方式，公司在 2025 年 2 月收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于对京投发展股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2025〕558 号）出具之日起 12 个月内，按照报送上交所的相关文件组织发行。

截至 2025 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、本公司的最终控制方为北京市人民政府。
- 2、本公司的子公司情况详见附注七、（一）。
- 3、本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、15。
- 4、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
北京京港地铁有限公司	技术服务	市场价	182.08	
北京京港地铁有限公司	资源服务支出、 运维服务	市场价	62,806.90	
京投新岸线技术有限公司	采购商品	市场价	2,680.54	857.76
北京城建设计发展集团股份有限公司	咨询设计服务费	市场价	239.57	1,176.24
北京九州一轨环境科技股份有限公司	采购商品	市场价	331.80	
上海市东方海事工程技术有限公司	采购商品	市场价	870.00	
米塔盒子科技有限公司	采购商品	市场价	3,651.85	
华夏银行股份有限公司	利息支出	市场价		3,622.79
华夏银行股份有限公司	手续费支出	市场价		3.18

#### B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
北京京港地铁有限公司	产品销售、维保服务	市场价	955.50	199.45

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（万元）	上期发生额 金额（万元）
北京京港地铁有限公司	资产使用费	市场价	57,640.10	1,736.38
绍兴京越地铁有限公司	车辆销售、技术服务	市场价	90.75	442.48
北京环汇置业有限公司	委贷利息收入	市场价	16,256.10	15,400.77
交控科技股份有限公司	销售商品	市场价		4,427.25
交控科技股份有限公司	租赁收入	市场价		4,377.13
无锡望榆地铁生态置业有限公司	利息收入	市场价	19,440.23	23,286.53
上海礼仕酒店有限公司	利息收入	市场价	2,427.65	5,523.92
银泰百货宁波海曙有限公司	物业管理	市场价	250.67	250.67
银泰百货宁波海曙有限公司	租赁服务	市场价	266.67	266.67
无锡望榆地铁生态置业有限公司	物业及咨询服务	市场价	1,181.97	347.04
北京潭柘兴业房地产开发有限公司	物业服务	市场价	120.00	199.21
北京市政交通一卡通支付有限公司	租赁服务、P+R 停车收入、销售商品	市场价		1,915.32
华夏银行股份有限公司	利息收入及理财产品收益	市场价	1,344.77	1,339.35
北京基石创业投资管理中心（有限合伙）	租赁收入	市场价		273.37
北京九州一轨环境科技股份有限公司	租赁服务	市场价		251.37

## (2) 为关联企业提供担保

本公司为关联企业提供担保情况详见附注九、1

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
上海礼仕酒店有限公司	22,000,000.00	2024/1/5	2026/1/4	年利率 4.2%
上海礼仕酒店有限公司	10,000,000.00	2024/1/31	2026/1/4	年利率 4.2%
上海礼仕酒店有限公司	8,000,000.00	2024/3/15	2026/1/4	年利率 4.2%
上海礼仕酒店有限公司	6,000,000.00	2024/7/10	2026/1/4	年利率 4.2%
上海礼仕酒店有限公司	4,000,000.00	2024/12/10	2026/1/4	年利率 4.2%
上海礼仕酒店有限公司	300,000.00	2024/12/10	2025/6/18	年利率 4.2%
北京环汇置业有限公司	88,710,000.00	2024/3/19	2029/3/18	年利率 6%
北京环汇置业有限公司	85,980,103.90	2024/9/20	2029/9/20	年利率 6%

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收账款	北京京港地铁有限公司	9,413,729.41	870,005.30	5,939,906.92	
应收账款	雄安高速铁路有限公司	812,887.10			
应收账款	绍兴京越地铁有限公司	146,445.38		32,239,231.00	
应收账款	北京速通科技有限公司	100,000.00			
应收账款	天津五洋智通智能科技有限公司			700,166.62	19,395.33
应收账款	无锡望榆地铁生态置业有限公司			1,321,162.85	
应收账款	北京潭柘兴业房地产开发有限公司			291,705.70	
应收股利	北京博得交通设备股份有限公司	807,000.00			
其他应收款	北京城建设计发展集团股份有限公司	8,448,084.98		8,933,028.81	
其他应收款	北京京港地铁有限公司	6,988,324.70		7,430,785.34	
其他应收款	新疆乌京基础设施建设管理有限公司	6,822,007.42		3,891,146.95	
应收账款	京投新岸线技术有限公司			4,378,132.00	
应收账款	交控科技股份有限公司			1,867,610.60	50,000.00
应收账款	北京京智网智慧科技发展有限公司			666,463.59	
其他应收款	北京协同创新轨道交通研究院有限公司	350,000.00			
其他应收款	北京市轨道交通设计研究院有限公司	78,824.10			
其他应收款	北京北信智云科技有限公司			14,175.06	
其他应收款	绍兴京越地铁有限公司	18,552,572.99		9,813,732.03	
其他应收款	新疆乌京铁建轨道交通有限公司	350,035.66		350,035.66	
其他应收款	北京市政交通一卡通支付有限公司	190,000.00		221,000.00	
其他应收款	北京京投颐信健康管理服务有限公司	1,505,691.32	1,505.68	1,250,000.00	1,250.00
其他非流动资产	北京京港地铁有限公司			1,358.49	
其他非流动资产	绍兴京越地铁有限公司			31,046,050.40	

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他非流动资产	北京市政交通一卡通支付有限公司			221,000.00	
合同资产	绍兴京越地铁有限公司	31,669,324.82	11,781.76	12,750.00	777.09
合同资产	北京城建设计发展集团股份有限公司	20,755,288.71	396,341.90	25,727,488.71	2,446,601.46
合同资产	北京京港地铁有限公司	8,298,355.25	156,863.92	13,903,492.76	1,173,954.17
合同资产	京投新岸线技术有限公司	650,000.00	4,919.78		
合同资产	交控科技股份有限公司	554,399.94	10,479.83	667,189.34	33,789.75
合同资产	北京协同创新轨道交通研究院有限公司			269,700.00	7,278.47

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期借款	华夏银行股份有限公司		3,269,604,300.00
预收账款	交控科技股份有限公司	7,920,442.76	
预收账款	北京市轨道交通设计研究院有限公司	2,966,812.42	
预收账款	北京智慧城市网络有限公司	417,531.01	
预收账款	北京市政交通一卡通支付有限公司	163,692.66	
预收账款	北京京智网智慧科技发展有限公司	90,659.51	
预收账款	北京京宽网络科技有限公司	18,000.00	
预收账款	北京京港地铁有限公司	5,213.17	
预收款项	北京市政交通一卡通支付有限公司	441,031.34	
预收款项	交控科技股份有限公司		7,592,088.44
预收款项	北京城建设计发展集团股份有限公司		2,886,127.47
应付账款	交控科技股份有限公司	28,055,706.18	108,280,296.30
应付账款	京投新岸线技术有限公司	26,039,561.44	12,212,896.17
应付账款	米塔盒子科技有限公司	18,299,404.55	
应付账款	北京市轨道交通设计研究院有限公司	8,712,306.02	
应付账款	上海市东方海事工程技术有限公司	7,859,408.20	3,864,694.00
应付账款	北京城建设计发展集团股份有限公司	7,632,229.30	9,734,744.40
应付账款	北京九州一轨环境科技股份有限公司	1,609,228.00	
应付账款	北京市政交通一卡通支付有限公司	255,192.10	
应付账款	北京基石远景数字科技有限公司	156,750.00	
应付账款	北京北信智云科技有限公司	94,001.20	94,001.20

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京基石传感信息服务有限公司	7,767.54	
应付账款	北京城建集团有限责任公司		507,333,956.75
应付待垫款	北京市新兴房地产开发总公司	221,463,059.28	
一年内到期非 流动负债	华夏银行股份有限公司		2,302,883.89
其他应付款	北京京港地铁有限公司	18,770,458.07	154,757.30
其他应付款	京投新岸线技术有限公司	12,000,000.00	
其他应付款	交控科技股份有限公司	9,735,826.89	9,735,826.89
其他应付款	北京市政交通一卡通支付有限公司	4,568,720.05	4,568,720.05
其他应付款	北京市轨道交通设计研究院有限公司	300,000.00	
其他应付款	北京城建集团有限责任公司	272,692.95	
其他应付款	北京九州一轨环境科技股份有限公司	200,000.00	
其他应付款	北京北信智云科技有限公司	11,261.68	
其他应付款	北京市新兴房地产开发总公司		221,463,059.28
其他应付款	北京兴创投资有限公司		113,785,300.93
其他应付款	北京京投阳光房地产开发有限公司		100,450,000.00
合同负债	交控科技股份有限公司	1,013,877.26	

(3) 关联方债权债务往来补充表

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动 资产（借款本息）	上海礼仕酒店有限公司	53,138,969.16	701,333,333.34
一年内到期的非流动 资产减值准备	上海礼仕酒店有限公司	53,138.97	701,333.33
一年内到期的非流动 资产（借款本息）	鄂尔多斯市京投银泰房地产开发有 限责任公司	1,128,888,721.95	
一年内到期的非流动 资产减值准备	鄂尔多斯市京投银泰房地产开发有 限责任公司	465,355,715.97	
一年内到期的非流动 资产（借款本息）	北京潭柘兴业房地产开发有限公司	3,817,663,878.09	
一年内到期的非流动 资产减值准备	北京潭柘兴业房地产开发有限公司	89,676,243.41	
债权投资（委托贷款）	上海礼仕酒店有限公司	723,216,997.23	
债权投资减值准备	上海礼仕酒店有限公司	723,217.00	
其他非流动资产	北京潭柘兴业房地产开发有限公司		3,817,663,878.09
其他非流动资产减值 准备	北京潭柘兴业房地产开发有限公司		3,817,663.88
其他非流动资产	鄂尔多斯市京投银泰房地产开发有 限责任公司		1,128,888,721.95

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动资产减值准备	鄂尔多斯市京投银泰房地产开发有限责任公司		392,495,486.80
其他非流动资产	无锡望榆地铁生态置业有限公司	3,199,545,346.18	2,993,478,908.95
其他非流动资产减值准备	无锡望榆地铁生态置业有限公司	3,199,545.35	2,993,478.91
其他非流动资产	上海礼仕酒店有限公司	52,027,203.33	51,016,779.16
其他非流动资产减值准备	上海礼仕酒店有限公司	52,027.20	51,016.78
债权投资	北京环汇置业有限公司	2,924,660,103.90	2,783,340,000.00

## 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
1年以内(含1年)	17,538,842.20		1,360,000.00	
1至2年			7,160,240.00	
2至3年			322,403.01	
3年以上	322,403.01	290,162.71		
合计	17,861,245.21	290,162.71	8,842,643.01	

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		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(%)			
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,861,245.21	100.00	290,162.71	1.62	17,571,082.50
预期信用损失模型计提减值组合	17,861,245.21	100.00	290,162.71	1.62	17,571,082.50
合计	17,861,245.21	—	290,162.71	1.62	17,571,082.50

接上表:

类别	期初数		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(%)			
按单项计提坏账准备	7,520,240.00	85.05			7,520,240.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,322,403.01	14.95			1,322,403.01

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)	
预期信用损失模型计提减值组合	1,322,403.01	100.00			1,322,403.01
<b>合计</b>	<b>8,842,643.01</b>	<b>—</b>			<b>8,842,643.01</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京轨道交通技术装备集团有限公司	13,044,734.92	73.03	
北京城市排水集团有限责任公司	2,120,000.00	11.87	
中铁建工集团有限公司	883,900.00	4.95	
北京右安新创物业管理有限公司	390,000.00	2.18	
北京市朝阳区教育服务保障中心	380,000.00	2.13	
<b>合计</b>	<b>16,818,634.92</b>	<b>94.16</b>	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	401,342,645.42	403,061,963.97
其他应收款项	61,088,172,940.65	66,333,184,896.43
<b>合计</b>	<b>61,489,515,586.07</b>	<b>66,736,246,860.40</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
北京博得交通设备股份有限公司	807,000.00		尚未发放	否
北京基石创业投资基金（有限合伙）		2,526,318.55		否
基石国际租赁有限公司	400,535,645.42	400,535,645.42	尚未发放	否
<b>合计</b>	<b>401,342,645.42</b>	<b>403,061,963.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

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）	10,865,423,859.06		17,534,805,461.83	
1至2年	9,816,602,886.04		9,973,570,960.14	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年	7,755,118,729.35		11,004,716,989.48	
3 年以上	32,653,286,850.23	2,259,384.03	27,822,350,869.01	2,259,384.03
合 计	<b>61,090,432,324.68</b>	<b>2,259,384.03</b>	<b>66,335,444,280.46</b>	<b>2,259,384.03</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	61,090,432,324.68	100.00	2,259,384.03		61,088,172,940.65
合 计	61,090,432,324.68	—	2,259,384.03		61,088,172,940.65

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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	66,335,444,280.46	100.00	2,259,384.03		66,333,184,896.43
合 计	66,335,444,280.46	—	2,259,384.03		66,333,184,896.43

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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		66,584.62	2,192,799.41	2,259,384.03
期初余额在本 期				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		66,584.62	2,192,799.41	2,259,384.03

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## ② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京地铁五号线投资有限责任公司	其他	9,225,704,404.66	1年以上	15.10	
北京地铁六号线投资有限责任公司	其他	6,222,202,155.78	1年以上	10.19	
北京地铁十号线投资有限责任公司	其他	4,974,472,439.27	1年以上	8.14	
北京地铁四号线投资有限责任公司	其他	4,579,662,639.95	1年以上	7.50	
北京城市铁路股份有限公司	其他	3,912,574,170.11	1年以上	6.40	
<b>合计</b>		<b>28,914,615,809.77</b>	—	<b>47.33</b>	

## 3、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	221,918,645,812.29	18,241,668,119.74	72,000,000.00	240,088,313,932.03
对合营企业投资				
对联营企业投资	43,748,784,113.99	5,179,260,051.09	932,825,533.52	47,995,218,631.56
小计	265,667,429,926.28	23,420,928,170.83	1,004,825,533.52	288,083,532,563.59
减：长期股权投资减值准备	191,274,358.68			191,274,358.68
<b>合计</b>	<b>265,476,155,567.60</b>	<b>23,420,928,170.83</b>	<b>1,004,825,533.52</b>	<b>287,892,258,204.91</b>

## (2) 长期股权投资明细

## ① 子公司

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
<b>子公司</b>						
北京地铁京通发展有限责任公司	2,271,650,000.00	2,271,650,000.00			2,271,650,000.00	
北京城市铁路股份有限公司	6,070,300,000.00	4,370,300,000.00	1,700,000,000.00		6,070,300,000.00	
北京地铁五号线投资有限责任公司	3,953,700,000.00	3,953,700,000.00			3,953,700,000.00	
北京东直门机场快速轨道交通有限公司	2,374,290,000.00	2,374,290,000.00			2,374,290,000.00	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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		期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
北京轨道交通亦庄线投资有限责任公司	3,412,293,800.00	3,412,293,800.00			3,412,293,800.00	
北京轨道交通房山线投资有限责任公司	2,839,360,000.00	2,839,360,000.00			2,839,360,000.00	
北京京投投资有限公司	16,050,000,000.00	16,050,000,000.00			16,050,000,000.00	
北京轨道交通大兴线投资有限责任公司	3,133,957,000.00	3,133,957,000.00			3,133,957,000.00	
北京地铁七号线投资有限责任公司	13,979,199,200.00	12,389,199,200.00	1,590,000,000.00		13,979,199,200.00	
北京地铁八号线投资有限责任公司	13,033,150,000.00	13,033,150,000.00			13,033,150,000.00	
北京地铁九号线投资有限责任公司	3,240,169,900.00	3,240,169,900.00			3,240,169,900.00	
北京地铁十号线投资有限责任公司	11,875,111,500.00	11,875,111,500.00			11,875,111,500.00	
北京京投城市管廊投资有限公司	1,072,740,000.00	1,056,740,000.00	16,000,000.00		1,072,740,000.00	
北京地铁四号线投资有限责任公司	3,973,000,000.00	3,973,000,000.00			3,973,000,000.00	
北京地铁六号线投资有限责任公司	16,548,073,800.00	14,048,073,800.00	2,500,000,000.00		16,548,073,800.00	
北京地铁十四号线投资有限责任公司	10,187,883,200.00	10,187,883,200.00			10,187,883,200.00	
北京地铁十五号线投资有限责任公司	4,833,344,200.00	4,833,344,200.00			4,833,344,200.00	
北京地铁十六号线投资有限责任公司	8,691,600,000.00	7,691,600,000.00	1,000,000,000.00		8,691,600,000.00	
北京轨道交通昌平线投资有限责任公司	11,893,685,900.00	11,893,685,900.00			11,893,685,900.00	
北京轨道交通门头沟线投资有限责任公司	2,833,440,000.00	2,833,440,000.00			2,833,440,000.00	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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		期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资		
任公司						
北京轨道交通燕房线投资有限责任公司	3,357,140,000.00	3,357,140,000.00			3,357,140,000.00	
北京轨道交通西郊线投资有限责任公司	1,887,562,000.00	1,887,562,000.00			1,887,562,000.00	
北京地铁三号线投资有限责任公司	8,344,390,000.00	6,344,390,000.00	2,000,000,000.00		8,344,390,000.00	
北京地铁十二号线投资有限责任公司	13,000,000,000.00	12,000,000,000.00	1,000,000,000.00		13,000,000,000.00	
北京地铁十七号线投资有限责任公司	13,610,000,000.00	12,510,000,000.00	1,100,000,000.00		13,610,000,000.00	
北京地铁十九号线投资有限责任公司	8,103,020,000.00	8,103,020,000.00			8,103,020,000.00	
北京轨道交通新机场线投资有限责任公司	3,160,000,000.00	3,160,000,000.00			3,160,000,000.00	
北京轨道交通路网管理有限公司	2,050,751,244.70	2,040,751,244.70	10,000,000.00		2,050,751,244.70	
北京京冀轨道交通平谷线投资有限责任公司	8,150,000,000.00	3,400,000,000.00	4,750,000,000.00		8,150,000,000.00	
北京京投停车场管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
北京京投轨道交通资产管理有限责任公司	29,061,700.00	29,061,700.00			29,061,700.00	
北京京投交通发展有限公司	3,751,590,000.00	3,751,590,000.00			3,751,590,000.00	
首都建设报社	2,566,934.13	2,566,934.13			2,566,934.13	
北京地铁二十八号线投资有限责任公司	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00			3,600,000,000.00	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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		期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
北京地铁十一号线投资有限责任公司	1,542,500,000.00	1,462,500,000.00	80,000,000.00		1,542,500,000.00	
北京市轨道交通建设管理有限公司	717,180,891.53	717,180,891.53			717,180,891.53	
北京市轨道交通运营管理有限公司	361,757,669.88	128,328,849.32	233,428,820.56		361,757,669.88	
北京城市轨道交通咨询有限公司	96,053,126.09	96,053,126.09			96,053,126.09	
北京市域铁路融合发展集团有限公司	2,839,378,297.47	2,781,240,198.29	58,138,099.18		2,839,378,297.47	
北京霍营综合交通枢纽投资有限公司	135,000,000.00	110,000,000.00	25,000,000.00		135,000,000.00	
北京京投新兴投资有限公司	134,066,177.20	134,066,177.20			134,066,177.20	
北京京密投资有限公司	8,000,000.00	80,000,000.00		72,000,000.00	8,000,000.00	
北京京创投资有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00	
北京京投兴朝置地有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	
京投发展股份有限公司	1,037,635,520.41	1,037,635,520.41			1,037,635,520.41	
北京京投银泰置业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00	
北京京投银泰尚德置业有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00	
北京京投瀛德置业有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00			24,500,000.00	
北京京投兴平置业有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00	
北京京投兴业置业有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00	
北京京投兴通置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
北京京投兴海房地产有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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		期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
北京京投丰德房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
北京城市副中心站综合枢纽建设管理有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00	
北京京投交通枢纽投资有限公司	2,330,000,000.00	2,230,000,000.00	100,000,000.00		2,330,000,000.00	
北京京投润德置业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	
北京京投隆德置业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	
北京信息基础设施建设股份有限公司	650,715,342.30	416,524,142.30	234,191,200.00		650,715,342.30	
北京基石基金管理有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00			21,000,000.00	
京投（香港）有限公司	1,820,498,992.31	1,820,498,992.31			1,820,498,992.31	
基石国际融资租赁有限公司	1,207,647,948.63	1,207,647,948.63			1,207,647,948.63	
北京交控硅谷科技有限公司	502,684,000.00	502,684,000.00			502,684,000.00	
北京轨道交通技术装备集团有限公司	6,103,678,650.66	5,103,678,650.66	1,000,000,000.00		6,103,678,650.66	
北京京投投资控股有限公司	4,289,243,100.00	4,289,243,100.00			4,289,243,100.00	
北京京投资产经营有限公司	2,510,000,000.00	2,510,000,000.00			2,510,000,000.00	
北京城投地下空间开发建设有限公司	161,384,520.00	161,384,520.00			161,384,520.00	
北京京投轨道交通置业开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
北京京投轨道交通一零一线投资有限责任公司	800,000,000.00		800,000,000.00		800,000,000.00	

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024 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		期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资		
北京新基建 产业一期股 权投资中心 （有限合 伙）	44,910,000.00		44,910,000.00		44,910,000.00	
北京市地铁 运营有限公 司	1,087,149,316.72	1,087,149,316.72			1,087,149,316.72	
<b>合 计</b>	<b>240,088,313,932.03</b>	<b>221,918,645,812.29</b>	<b>18,241,668,119.74</b>	<b>72,000,000.00</b>	<b>240,088,313,932.03</b>	

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②联营企业

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	计提减值准备			其他
<b>联营企业</b>												
新疆乌京铁建轨道交通有限公司	595,220,000.00	340,220,000.00	255,000,000.00								595,220,000.00	
北京城市铁建轨道交通投资发展有限公司	119,955,600.00	130,212,492.09			7,740,457.37				3,261,522.91		134,691,426.55	
北京京港地铁有限公司	69,600,000.00	159,009,428.18			23,614,079.29				8,163,265.31		174,460,242.16	
北京协同创新轨道交通研究院有限公司	35,000,000.00	35,152,116.86			102,858.94				181,687.42		35,073,288.38	
北京城建设计发展集团股份有限公司	335,567,669.34	598,885,398.05			36,682,113.02	-197,093.06			15,145,502.40		620,224,915.61	
北京博得交通设备有限公司	54,570,721.10	62,257,330.25			2,908,763.65				807,000.00		64,359,093.90	
北京市中关村小额贷款股份有限公司	151,200,000.00	176,492,666.34			660,934.63				7,214,000.00		169,939,600.97	
交控科技股份有限公司	241,935,010.82	480,517,597.18			30,315,707.89	-18,929.29	-1,273,203.68		6,395,764.40		503,145,407.70	
北京市文化科技融资担保有限公司	300,000,000.00	191,274,358.68									191,274,358.68	191,274,358.68

## 北京市基础设施投资有限公司

## 财务报表附注

2024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					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	计提减值准备
北京九州一轨环境科技股份有限公司	160,563,612.50	295,766,898.38			1,074,566.88		54,276,469.99	1,249,967.40		349,867,967.85	
北京市政交通一卡通支付有限公司	33,614,463.00	41,349,584.66			1,440,366.06					42,789,950.72	
北京农村商业银行股份有限公司	7,075,737,846.00	7,618,513,253.24			694,041,930.00			148,387,404.76		8,164,167,778.48	
华夏银行股份有限公司	19,331,748,975.35	26,974,216,916.77			2,795,146,800.00	84,490,800.00	-2,389,200.00	663,629,529.99		29,187,835,786.78	
绍兴京越地铁有限公司	2,130,244,500.00	2,143,702,544.43			7,131,760.79					2,150,834,305.22	
首创证券股份有限公司	1,882,395,200.00	2,328,256,053.96			179,767,777.03			73,327,400.00		2,434,696,430.99	
北京一码通乘科技有限公司	12,000,000.00	12,426,199.64			93,518.84					12,519,718.48	
国民养老保险股份有限公司	1,000,000,000.00	1,035,782,165.74			37,436,687.06	41,526,783.13	2,435,919.71			1,117,181,555.64	
北京环汇置业有限公司	47,000,000.00	34,642,078.91			-17,649,856.79					16,992,222.12	
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00	1,019,999,999.84	980,000,000.00		-34,606,500.00					1,965,393,499.84	

北京市基础设施投资有限公司

财务报表附注

2024 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					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	计提减值准备		
保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	65,044,541.86	70,107,030.79		5,062,488.93	-493,460.37					64,551,081.49	
<b>合计</b>	<b>35,641,398,139.97</b>	<b>43,748,784,113.99</b>	<b>1,235,000,000.00</b>	<b>5,062,488.93</b>	<b>3,765,408,504.29</b>	<b>125,801,560.78</b>	<b>53,049,986.02</b>	<b>927,763,044.59</b>		<b>47,995,218,631.56</b>	<b>191,274,358.68</b>

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,814,190.82	11,219,598,584.52	667,514,087.54	9,502,396,253.77
其他业务	93,952,923.49	87,964,848.79	94,766,954.72	101,673,016.41
<b>合 计</b>	<b>414,767,114.31</b>	<b>11,307,563,433.31</b>	<b>762,281,042.26</b>	<b>9,604,069,270.18</b>

5、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	131,229,807.55	65,898,472.86
权益法核算的长期股权投资收益	3,765,408,504.29	3,579,944,534.59
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	295,047,404.73	321,189,958.38
其他权益工具投资持有期间的投资收益	96,730,477.05	9,881,070.24
其他	2,190,125,393.68	1,475,263,424.07
<b>合 计</b>	<b>6,478,541,587.30</b>	<b>5,452,177,460.14</b>

6、现金流量表补充资料

(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	3,066,784,799.66	2,873,964,337.19
加：资产减值损失		
信用减值损失	290,162.71	-290,162.71
固定资产及投资性房地产折旧	547,891,664.34	536,841,146.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,686,965.74	2,288,468.57
长期待摊费用摊销	4,233,731.87	4,192,996.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-75,660.64	95,769.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,308,809.95	-34,384,288.58
财务费用（收益以“-”号填列）	5,515,899,128.08	5,056,524,697.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,478,541,587.30	-5,452,177,460.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-267,862,951.35	72,540.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	145,111,985.15	8,596,072.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,497,203,049.00	-2,195,016,128.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,030,108,058.98	-2,595,106,868.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,528,310,866.18	16,144,533,324.00

北京市基础设施投资有限公司  
 财务报表附注  
 2024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
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,603,942,924.37	14,350,134,443.70
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	13,912,918,794.12	10,393,593,076.52
减：现金的期初余额	10,393,593,076.52	5,566,518,675.10
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	3,519,325,717.60	4,827,074,401.42

(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	13,912,918,794.12	10,393,593,076.52
其中：库存现金	4,627.77	7,873.64
可随时用于支付的银行存款	13,912,346,644.08	10,393,046,874.83
可随时用于支付的其他货币资金	567,522.27	538,328.05
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	13,912,918,794.12	10,393,593,076.52
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		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。





此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本(20-18))

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)

出资额 5250 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

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，出具相  
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(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



2025 年 02 月 10 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网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局  
二〇一一年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 孟庆卓  
 Full name 孟庆卓  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1973-01-31  
 Date of birth 1973-01-31  
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司  
 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 152104197301310617  
 Identity card No. 152104197301310617

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 /y /m /d

6

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2012年 3 月 1 日  
 /y /m /d

7

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 /y /m /d

8



姓名：孟庆卓  
 证书编号：110000302701



年 月 日  
 /y /m /d

9



登记  
 Registration

孟庆卓 - 格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 /y /m /d

4

5

110000302701

证书编号：  
 No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇二年 八月 九 日  
 Date of Issuance /y /m /d

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名 高天琪  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1980-11-12  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 北京天华会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 15210180112062  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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


  
 2016 合格  
 2017

  
 2010

2009 年 7 月 20 日  
 年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



  
 2013 合格  
 2014

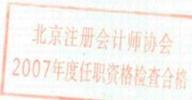

  
 2011 2012

2012 年 3 月 1 日  
 年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001422055  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册机构 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2007 年 11 月 25 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

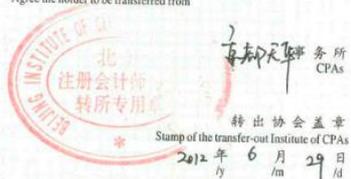
  
 2008 年 3 月 20 日

  
 工作单位变更事项登记  
 Change of Working Unit by a CPA

转出 from  
高天琪  
  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007 年 9 月 24 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
李郁玉华 事务所  
  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2007 年 9 月 24 日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
高天琪 事务所  
  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012 年 6 月 29 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
马国 事务所  
  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012 年 6 月 29 日