

北京亦庄投资控股有限公司
审计报告及财务报表（合并）
2023 年度
信会师报字[2024]第 ZB22019 号



立
(
文

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪24MJV940HR



北京亦庄投资控股有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-177



审计报告

信会师报字[2024]第 ZB22019 号

北京亦庄投资控股有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了北京亦庄投资控股有限公司（以下简称亦庄控股）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了亦庄控股 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亦庄控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亦庄控股的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亦庄控股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亦庄控股不能持续经营。

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

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



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



中国注册会计师：

李萌



中国注册会计师：

郭洁



2024年4月23日



北京亦庄投资控股有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	10,782,140,294.80	9,959,191,446.02
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、(二)	427,889,133.63	952,696,760.78
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	107,345,882.84	12,316,291.06
应收账款	八、(四)	1,730,727,134.45	2,174,390,110.29
应收款项融资	八、(五)	41,988,561.01	45,774,738.22
预付款项	八、(六)	558,255,949.35	401,458,039.93
▲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、(七)	9,817,979,069.99	10,310,624,249.17
其中: 应收股利	八、(七)	2,119,142.34	
△买入返售金融资产			
存货	八、(八)	10,577,401,890.29	11,887,598,787.57
其中: 原材料	八、(八)	51,062,496.86	88,687,400.66
库存商品(产成品)	八、(八)	5,985,095,918.57	6,446,252,631.68
合同资产	八、(九)	901,244,768.56	1,161,189,720.62
△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、(十)	44,441,045.82	86,391,640.59
其他流动资产	八、(十一)	1,223,267,232.42	683,693,932.03
流动资产合计		36,212,680,963.16	37,675,325,716.28
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、(十二)	465,066,580.97	194,003,612.59
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十三)	563,888,824.82	555,016,696.56
长期股权投资	八、(十四)	1,351,720,477.77	1,130,965,247.05
其他权益工具投资	八、(十五)	585,700,861.62	1,034,857,148.03
其他非流动金融资产	八、(十六)	2,809,058,792.75	2,871,325,546.00
投资性房地产	八、(十七)	15,435,397,406.45	15,161,732,416.03
固定资产	八、(十八)	3,224,298,694.09	3,258,697,610.72
其中: 固定资产原价		5,373,455,866.58	5,157,935,583.77
累计折旧		2,096,421,004.39	1,854,037,782.07
固定资产减值准备		53,723,382.18	46,307,722.45
在建工程	八、(十九)	1,945,721,782.53	2,119,510,185.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十)	120,502,743.63	39,721,641.71
无形资产	八、(二十一)	1,754,749,818.21	1,762,458,879.40
开发支出	八、(二十二)	46,909,745.26	61,083,806.80
商誉	八、(二十三)	932,593,966.23	932,500,245.14
长期待摊费用	八、(二十四)	340,007,504.00	158,055,602.55
递延所得税资产	八、(二十五)	779,119,529.41	913,213,246.05
其他非流动资产	八、(二十六)	223,254,674.26	68,191,367.77
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		30,577,991,402.00	30,261,333,252.23
资产总计		66,790,672,365.16	67,936,658,968.51

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



北京亦庄投资控股有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十七)	1,707,490,000.00	1,346,311,763.89
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十八)	3,285,796,508.38	3,832,241,663.72
预收款项	八、(二十九)	212,531,185.34	146,932,804.43
合同负债	八、(三十)	1,955,348,203.91	1,302,841,015.34
△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、(三十一)	267,030,566.54	337,745,298.83
其中:应付工资		216,436,102.52	289,633,398.74
应付福利费		2,332,068.40	2,867,786.81
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十二)	984,990,257.75	1,436,534,501.46
其中:应交税金		983,041,192.69	1,412,401,398.60
其他应付款	八、(三十三)	1,431,684,047.40	2,735,977,530.68
其中:应付股利		74,456.63	74,456.63
▲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、(三十四)	6,032,466,408.46	3,490,332,479.30
其他流动负债	八、(三十五)	225,670,347.17	139,656,775.65
流动负债合计		16,103,007,524.95	14,768,573,833.30
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、(三十六)	12,811,398,635.67	11,628,951,549.09
应付债券	八、(三十七)	5,392,380,489.51	8,421,808,123.58
其中:优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、(三十八)	140,637,570.19	24,301,629.18
长期应付款	八、(三十九)	2,887,824,545.79	2,675,331,849.80
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、(四十)	15,493,422.81	6,634,409.37
递延收益	八、(四十一)	947,168,386.27	1,065,571,590.80
递延所得税负债	八、(四十二)	149,075,396.40	260,894,259.52
其他非流动负债	八、(四十三)	1,100,000,000.00	1,708,445,889.45
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		23,443,978,446.64	25,791,939,300.79
负债合计		39,546,985,971.59	40,560,513,134.09
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(四十三)	20,538,666,690.22	20,538,666,690.22
国家资本			
国有法人资本		20,538,666,690.22	20,538,666,690.22
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		20,538,666,690.22	20,538,666,690.22
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八、(四十四)	112,637,567.53	320,459,060.21
减:库存股			
其他综合收益		260,593,131.56	-22,101,732.08
其中:外币报表折算差额		10,829,415.90	8,252,835.54
专项储备	八、(四十五)	31,998,221.50	25,514,945.37
盈余公积	八、(四十六)	296,335,045.41	253,262,669.69
其中:法定公积金		296,260,512.56	253,188,136.84
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、(四十七)	2,971,331,049.02	3,165,077,536.23
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		24,211,561,705.24	24,280,879,169.64
少数股东权益		3,032,124,688.33	3,095,266,664.78
所有者权益(或股东权益)合计		27,243,686,393.57	27,376,145,834.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计		66,790,672,365.16	67,936,658,968.51

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



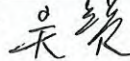

 北京亦庄投资控股有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		3,291,431,602.80	3,635,437,160.33
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		426,253,779.90	950,779,912.16
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	286,299,561.19	299,145,585.46
应收款项融资			
预付款项		119,734,901.54	138,986,539.12
▲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	十二、(二)	10,821,174,082.62	10,017,690,704.06
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		1,697,718,256.28	1,585,191,978.54
其中: 原材料			96,933.40
库存商品(产成品)			
合同资产			
△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		33,759,565.37	75,712,243.32
其他流动资产		28,225,745.33	37,227,236.80
流动资产合计		16,704,597,495.03	16,740,171,359.79
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		370,076,522.97	421,836,088.34
长期股权投资	十二、(三)	19,955,806,854.38	18,871,398,923.04
其他权益工具投资		461,199,645.92	444,289,287.84
其他非流动金融资产		1,533,342,500.00	1,533,342,500.00
投资性房地产		5,622,662,263.72	5,001,606,647.08
固定资产		754,370,197.64	880,695,191.16
其中: 固定资产原价		1,021,184,343.91	1,139,714,222.60
累计折旧		254,079,814.74	246,334,806.45
固定资产减值准备		12,734,331.53	12,734,331.53
在建工程		106,222,880.67	534,552,103.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		120,168,817.28	129,801,335.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,250,412.44	80,058,802.33
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,693,509.76	1,309,489.21
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		29,011,793,604.78	27,899,890,368.79
资产总计		45,716,391,099.81	44,640,061,728.58

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







 北京亦庄投资控股有限公司

 母公司资产负债表(续)

 2023年12月31日

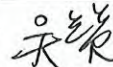
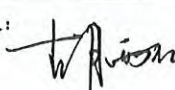
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		500,000,000.00	1,300,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		419,301,567.98	260,183,716.25
预收款项		70,993,373.24	71,936,524.64
合同负债			978,196.31
△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		5,534,287.45	6,066,629.53
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		8,741,974.92	75,737,990.39
其中: 应交税金		8,061,326.13	72,753,784.52
其他应付款		4,435,619,784.94	4,083,276,953.83
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,910,772,244.86	1,058,256,942.56
其他流动负债		29,661,110.55	31,680,215.57
流动负债合计		9,380,624,343.94	6,888,117,169.08
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款		5,912,797,890.41	5,817,482,407.58
应付债券		4,994,270,060.25	6,934,493,573.11
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款		357,669,088.17	55,997,826.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		133,781,164.57	136,531,624.93
递延所得税负债		8,016,944.64	100,802,579.49
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		11,406,535,148.04	13,045,308,011.55
负债合计		20,787,159,491.98	19,933,425,180.63
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		20,538,666,690.22	20,538,666,690.22
国家资本		20,538,666,690.22	20,538,666,690.22
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		20,538,666,690.22	20,538,666,690.22
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		276,201,997.36	482,356,857.16
减: 库存股			
其他综合收益		207,899,734.52	195,216,965.96
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		375,498,070.13	332,425,694.41
其中: 法定公积金		375,423,537.28	332,351,161.56
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		3,530,965,115.60	3,157,970,340.20
所有者权益(或股东权益)合计		24,929,231,607.83	24,706,636,547.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计		45,716,391,099.81	44,640,061,728.58

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


北京亦庄投资控股有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,496,681,026.39	9,308,096,880.75
其中: 营业收入	八、(四十八)	8,496,681,026.39	9,308,096,880.75
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,969,255,523.67	9,652,791,899.40
其中: 营业成本	八、(四十八)	6,601,821,755.84	7,379,187,308.24
△利息支出			
▲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		359,326,919.98	356,680,875.59
销售费用	八、(四十九)	225,606,761.90	228,219,973.86
管理费用	八、(四十九)	886,840,899.32	830,101,058.53
研发费用	八、(四十九)	136,048,518.92	106,063,659.88
财务费用	八、(四十九)	759,610,667.71	752,539,023.30
其中: 利息费用		832,199,765.96	801,279,478.73
利息收入		85,012,017.18	72,290,202.69
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-5,482,965.81	7,913,217.35
其他			
加: 其他收益	八、(五十)	386,080,340.28	233,514,675.13
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十一)	383,066,304.61	814,597,345.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		155,993,829.96	6,508,386.29
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、(五十二)	72,204,159.99	-445,455,533.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十三)	-27,890,916.40	-8,190,586.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	-23,882,402.06	-36,756,641.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	-4,498,322.43	1,177,157.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		312,504,666.71	214,191,397.62
加: 营业外收入	八、(五十六)	21,842,688.88	18,670,314.05
其中: 政府补助		1,247,435.67	216,958.00
减: 营业外支出	八、(五十七)	20,232,695.65	11,313,160.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		314,114,659.94	221,548,550.86
减: 所得税费用	八、(五十八)	86,101,005.59	92,275,300.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		228,013,654.35	129,273,250.27
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		241,789,261.70	65,140,471.64
少数股东损益		-13,775,607.35	64,132,778.63
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		228,013,654.35	129,273,250.27
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(五十九)	-74,660,385.51	-206,801,647.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(五十九)	-73,753,806.70	-238,266,550.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-76,330,387.06	-249,263,839.82
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-76,330,387.06	-249,263,839.82
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		2,576,580.36	10,997,289.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
△3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		2,576,580.36	10,997,289.04
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-906,578.81	31,464,903.68
七、综合收益总额		153,353,268.84	-77,528,396.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		168,035,455.00	-173,126,079.14
归属于少数股东的综合收益总额		-14,682,186.16	95,597,682.31
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



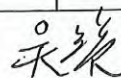
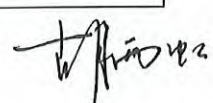
北京亦庄投资控股有限公司
 母公司利润表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		856,370,611.72	1,292,655,872.99
其中: 营业收入	十二、(四)	856,370,611.72	1,292,655,872.99
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,329,313,229.22	1,682,069,521.91
其中: 营业成本	十二、(四)	573,235,803.92	1,101,497,394.93
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△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		104,181,851.11	141,848,256.11
销售费用			
管理费用		166,651,078.03	161,216,120.79
研发费用			
财务费用		485,244,496.16	277,507,750.08
其中: 利息费用		509,042,321.53	307,625,854.81
利息收入		23,853,736.08	30,657,080.54
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-3,725.85	
其他			
加: 其他收益		4,686,603.41	2,542,445.60
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	742,094,291.16	1,185,963,937.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		157,628,840.26	-10,443,294.17
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)		56,833,837.32	-469,764,039.44
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,277,238.30	-806,422.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		333,949,352.69	328,522,272.49
加: 营业外收入		234,653.59	9,745,952.90
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		542,244.53	1,163,141.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		333,641,761.75	337,105,084.22
减: 所得税费用		-97,081,995.49	-45,997,474.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		430,723,757.24	383,102,559.14
(一)持续经营净利润		430,723,757.24	383,102,559.14
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		12,682,768.56	-7,494,363.24
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		12,682,768.56	-7,494,363.24
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		12,682,768.56	-7,494,363.24
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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		443,406,525.80	375,608,195.90
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


北京亦庄投资控股有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,185,956,583.42	8,616,674,585.65
△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		117,259,564.42	160,836,786.97
收到其他与经营活动有关的现金		3,866,929,373.88	4,369,338,774.88
经营活动现金流入小计		15,170,145,521.72	13,146,850,147.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,533,146,445.52	7,872,453,660.77
▲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		1,420,064,531.98	1,385,553,431.89
支付的各项税费		1,452,872,135.36	1,059,441,566.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,709,806,535.21	3,525,615,075.75
经营活动现金流出小计		13,115,889,648.07	13,843,063,735.00
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十二)	2,054,255,873.65	-696,213,587.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,021,279,663.21	19,594,908.04
取得投资收益收到的现金		344,442,203.78	182,222,458.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		881,499.82	1,705,485.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,219,446,881.51
收到其他与投资活动有关的现金		322,230,127.07	39,197,061.64
投资活动现金流入小计		1,688,833,493.88	1,462,166,794.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,809,283,153.41	2,143,572,165.89
投资支付的现金		74,119,091.08	369,923,436.95
▲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		70,110,940.85	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,953,513,185.34	2,813,495,602.84
投资活动产生的现金流量净额		-264,679,691.46	-1,351,328,807.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		21,903,966.00	515,858,809.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,449,563,567.84	8,425,728,815.10
收到其他与筹资活动有关的现金		9,825,218.80	4,410,000.00
筹资活动现金流入小计		7,481,292,752.64	8,945,997,624.10
偿还债务支付的现金		7,002,992,526.09	7,074,561,232.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,104,271,574.39	1,117,565,951.26
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		5,986,519.76	1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		121,381,885.50	223,907,085.40
筹资活动现金流出小计		8,228,645,985.98	8,416,034,268.92
筹资活动产生的现金流量净额		-747,353,233.34	529,963,355.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,039,415.60	15,180,656.50
五、现金及现金等价物净增加额		1,054,262,364.45	-1,502,398,383.69
加: 期初现金及现金等价物余额	八、(六十二)	9,655,173,953.38	11,157,572,337.07
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十二)	10,709,436,317.83	9,655,173,953.38

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京亦庄投资控股有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		872,088,033.17	683,085,799.05
△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		9,376,967.24	
收到其他与经营活动有关的现金		10,514,004,398.72	10,616,431,133.30
经营活动现金流入小计		11,395,469,399.13	11,299,516,932.35
购买商品、接受劳务支付的现金		139,452,491.28	196,503,989.24
△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		80,298,850.44	77,513,900.26
支付的各项税费		209,882,294.43	437,892,914.98
支付其他与经营活动有关的现金		10,663,585,977.82	10,689,420,615.60
经营活动现金流出小计		11,093,219,613.97	11,401,331,420.08
经营活动产生的现金流量净额	十二、(六)	302,249,785.16	-101,814,487.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		483,905,002.42	
取得投资收益收到的现金		696,488,071.03	559,535,796.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,108.00	188,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,155,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		144,245.78	18,351,461.64
投资活动现金流入小计		1,180,970,427.23	1,733,575,387.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,463,568.49	522,237,076.62
投资支付的现金		926,779,091.08	1,554,000,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,368,242,659.57	2,076,237,076.62
投资活动产生的现金流量净额		-187,272,232.34	-342,661,688.89
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,431,315,482.83	5,578,457,748.12
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,431,315,482.83	5,578,457,748.12
偿还债务支付的现金		2,325,000,000.00	4,017,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,384,324.72	533,773,496.05
支付其他与筹资活动有关的现金		36,914,268.46	191,937,392.23
筹资活动现金流出小计		2,890,298,593.18	4,742,710,888.28
筹资活动产生的现金流量净额		-458,983,110.35	835,746,859.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-344,005,557.53	391,270,683.22
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额	十二、(六)	3,635,437,160.33	3,244,166,477.11
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(六)	3,291,431,602.80	3,635,437,160.33

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





项目	实收资本(或股本)				资本公积			其他综合收益			专项储备			盈余公积	△一 风险 准备	未分配利润	小计	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		减:库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债																		
一、上年年末余额	20,538,666.69			320,459,060.21	-22,194,566.72	25,514,945.37		253,262,669.69				3,155,694,076.72	24,271,402,875.49	3,108,486,918.05		27,379,889,793.54					
加:会计政策变更					92,834.64							9,454,545.79	9,547,380.43	-13,151,954.68		-3,604,574.25					
前期差错更正												-71,086.28	-71,086.28	-68,298.59		-139,384.87					
其他												3,165,077,536.23	24,280,879,169.64	3,095,266,664.78		27,376,145,834.42					
二、本年年初余额	20,538,666.69			320,459,060.21	-22,101,732.08	25,514,945.37		253,262,669.69				3,165,077,536.23	24,280,879,169.64	3,095,266,664.78		27,376,145,834.42					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-207,821,492.68	282,694,863.64	6,483,276.13		43,072,375.72				-193,746,487.21	-69,317,464.40	-63,141,976.45		-132,459,440.85					
(一)综合收益总额				-207,821,492.68								241,789,261.70	168,035,455.00	-14,682,186.16		153,353,268.84					
(二)所有者投入和减少资本				-201,463,027.52	-75,753,806.70							-21,358,096.73	-229,179,589.41	29,126,997.74		-200,052,591.67					
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额				-2,619,303.08																	
4.其他				-3,739,162.08								-21,358,096.73	-25,097,258.81	33,559,775.07		8,462,516.26					
(三)专项储备提取和使用																					
1.提取专项储备						6,483,276.13															
2.使用专项储备						52,745,209.88															
(四)利润分配						-46,261,933.75															
1.提取盈余公积																					
其中:法定公积金																					
任意公积金																					
3.对所有者(或股东)的分配																					
4.其他																					
(五)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
四、本年年末余额	20,538,666.69			112,637,567.53	260,593,131.56	31,998,221.50		296,335,045.41				2,971,331,049.02	24,211,561,705.24	3,032,124,688.33		27,243,686,393.57					

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

吴 强

会计机构负责人:





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额										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 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	20,754,504.993.03			98,751,133.35		220,146,335.88	36,605,875.54	214,952,413.78		3,167,580,764.71	24,492,541,516.29	3,022,435,075.73	27,514,976,592.02
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	20,754,504.993.03			98,751,133.35		220,146,335.88	36,605,875.54	214,952,413.78		3,167,580,764.71	24,492,541,516.29	3,022,435,075.73	27,514,976,592.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-215,838,302.81			221,707,926.86		-242,340,902.60	-11,090,930.17	38,310,255.91		-11,886,687.99	-221,138,640.80	86,051,842.32	-135,086,798.48
(一) 综合收益总额				221,707,926.86		-238,266,530.78				65,140,471.64	-173,126,079.14	95,597,682.31	-77,528,396.83
(二) 所有者投入的普通股	-215,838,302.81			219,601,717.69						148.51	3,763,414.88	20,637,179.81	26,506,952.37
1. 所有者投入的普通股	-215,838,302.81			219,601,717.69									
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				4,239,455.79						148.51	4,239,455.79	9,504,295.89	13,743,751.68
(三) 专项储备提取和使用				-2,133,246.62							-2,133,098.11	11,132,883.92	8,999,785.81
1. 提取专项储备				-2,133,246.62							-2,133,098.11	11,132,883.92	8,999,785.81
2. 使用专项储备						41,277,815.79					-11,090,930.17	1,634,568.10	-9,456,362.07
(四) 利润分配						-52,368,745.96					41,277,815.79	1,807,411.29	43,085,227.08
1. 提取盈余公积						-52,368,745.96					-52,368,745.96	-172,843.19	-52,541,589.15
其中: 法定公积金													
任意公积金													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	20,538,666,690.22			320,459,060.21		-22,194,566.72	25,514,945.37	253,262,669.69		3,155,694,076.72	24,271,402,875.49	3,108,486,918.05	27,379,889,793.54

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





北京亦庄投资控股有限公司
母公司名称变更表

2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	20,538,666.690.22				482,356,857.16		195,216,965.96		332,425,694.41		3,157,970,340.20	24,706,636,547.95
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	20,538,666.690.22				482,356,857.16		195,216,965.96		332,425,694.41		3,157,970,340.20	24,706,636,547.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-206,154,859.80		12,682,768.56		43,072,375.72		372,994,775.40	222,595,059.88
(一) 综合收益总额							12,682,768.56				430,723,757.24	443,406,525.80
(二) 所有者投入和减少资本					-206,154,859.80							-206,154,859.80
1. 所有者投入的普通股					-206,154,859.80							-206,154,859.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	20,538,666.690.22				276,201,997.36		207,899,734.52		375,498,070.13		3,530,965,115.60	24,929,231,607.83

企业法定代表人:

王军

主管会计工作负责人:

朱俊

会计机构负责人:

胡西



北京亦庄投资控股有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京亦庄投资控股有限公司（以下简称本公司），系经文批准设立的国有独资企业，注册地址：北京市北京经济技术开发区荣华南路 9 号院 1 号楼，本公司初始注册资本为人民币 10,000.00 万元，经多次增资，截至 2023 年 12 月 31 日实收资本为 2,053,866.67 万元人民币，公司的组织形式为：有限责任公司（国有独资）。公司总部地址为：北京市北京经济技术开发区荣华南路 9 号院 1 号楼，法定代表人：王军。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为：投资和资产管理

企业法人营业执照规定经营范围：投资及投资管理、资产管理；组织实施北京经济技术开发区的投资、开发，房地产开发及商品房销售；销售副食品、其他食品、百货、五金交电、民用建材、制冷空调设备、工艺美术品、通讯器材（无线电发射设备除外）、电子产品；技术、工程、信息咨询服务；电子计算机软硬件、电讯电子产品的开发、制计、制作国内和外商来华广告；代理自制广告；无线电寻呼服务；负责北京经济技术开发区内热力工程审查、建设、报装、供热、供汽、供冷、维护；提供仓储、园林绿化、房屋出租、物业管理、公共保洁、电器维修、管道疏通服务；室内外装饰、装修服务；服装制造；住宿；洗染服务；房地产经纪；零售卷烟、雪茄烟（限分公司经营）；制售中餐、西餐（含冷荤凉菜、含沙拉）、销售酒、饮料（限分支机构经营）；汽车租赁（不含九座以上客车）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 母公司以及集团总部的名称

北京经济技术开发区国有资产管理办公室。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：2017 年 11 月 15 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享

有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，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。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 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。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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的, 直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的, 同时交易双方准备按净额进行结算, 或同时结清资产和负债时, 金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同, 如果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, 则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的, 相关利息、股利、利得、损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的, 其发行、回购、出售、注销时, 发行方应当作为权益的变动处理, 不应当确认权益工具的公允价值变动, 发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(九) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力, 那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(八) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（八）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;对于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(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被

投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十四) 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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器、机械和其他 生产设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
工具、器具及家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固

定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	在受益期内	法定使用权
计算机软件	5-10 年	能为本公司带来经济利益的期限
商标权	10 年	能为本公司带来经济利益的期限
著作权	10 年	能为本公司带来经济利益的期限
专利权	9 年-16 年	能为本公司带来经济利益的期限

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：长期资产的装修费及改造费等

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 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股份等权益工具,按照活跃市场中的报价,同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具,采用期权定价模型等估值技术,并同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。

4、 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与实际可行权数量一致。

(二十五) 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。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 土地开发收入

本公司为政府进行土地一级、二级开发服务，与土地开发服务相关的经济利益能够流入企业，收入和成本能够可靠地计量和估计，按与政府约定的条件达到时，确认收入。

(2) 房地产销售收入的确认原则及方法

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并且既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

其中：房地产销售：

1) 开发产品完工并验收合格；

2) 签订具有法律约束力的销售合同，履行了销售合同规定的主要义务；

3) 价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回；

4) 已按合同约定的交付期限通知买方并在规定时间内办理完商品房实物移交手续，若买方未 在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后的次日，视同已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

(4) 物业管理收入确认时间的具体判断标准

公司已提供物业管理服务，与物业管理相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(5) 光学电气医疗诊断服务收入确认的依据

1) 电气、光学和医疗产品销售业务：国内销售收入根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。出口销售收入采用 FOB/FCA/CIF 贸易形式的，根据出口销售订单完成出口报关手续并取得报关单据，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入；采用 DDU/DAP/DDP 贸易形式的，根据出口销售订单完成出口报关手续并取得报关单据，取得签收单，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入；采用 EXW 贸易形式的，取得送货单或客户提货单，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

2) 医疗诊断与检测业务：医疗诊断与检测收入于检测报告出具完成，并已收讫货款或预计可以收回货款，相关收入和成本能够可靠计量时确认收入。

3) SPD 业务：公司与医院签订服务合同，为医院提供终端医疗机构院内医用耗材集约化（SPD）管理等服务，月末根据医院实际耗用商品情况，与医院确认后开具销售发票并确认收入，采用净额法确认收入。

(6) 提供其他服务收入的确认的依据

服务已经提供完毕，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(二十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品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。

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

(二十九) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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。

（2）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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异) 计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、(二十一)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、(三十一)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、(八)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、

(八)金融工具”。

(三十二) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- 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,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

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

(三十三) 资产证券化业务

本公司将部分[投资性房地产]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 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，本公司终止确认该金融资产；

(2) 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，本公司继续确认该金融资产；

(3) 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，并相应确认有关负债。

(三十四) 其他重要会计政策和会计估计

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

(1) 个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

(2) 合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原

子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

(1) 个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 合并财务报表

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施

行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审 批 程 序	受影响的报 表项目	合并		母公司	
			2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得 税调整		递延所得税 资产	-89,526,601.00	-12,413,846.31	-98,419,535.30	-15,411,501.82
		递延所得税 负债	-89,811,179.68	-16,464,483.73	-98,419,535.30	-15,411,501.82
		未分配利润	311,234.52	4,159,832.19		
		少数股东权 益	-26,655.84	-109,194.77		

2、 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”

解释第 17 号规定,承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。首次执行时,《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易根据解释第 17 号追溯调整。

本公司自 2023 年度提前执行该规定,对 2021 年 1 月 1 日至首次执行该规定日之间开展的售后租回交易,按照该规定进行调整。执行该规定对本公司无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本报告期无其他调整事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
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	6、9、10、13
	本集团亦有业务按简易方式征收增值税,不抵扣进项税额	5
	本集团下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法,不抵扣进项税额	3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	超率累进税率
房产税	从价计征的,其计税依据为房产原值一次减去10%-30%后的余值;从租计征的(即房产出租的),以房产租金收入为计税依据。从价计征10%-30%的具体减除幅度由省、自治区、直辖市人民政府确定。如浙江省规定具体减除幅度为30%。	1.2、12

(二) 税收优惠

1、小型微利企业优惠政策:根据财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,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。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政

策的公告》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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司之子公司北京亦庄城市服务集团股份有限公司的下属子公司北京亦庄安捷物联科技有限公司、北京亦鹿智慧科技有限公司、北京亦庄智慧交通科技有限公司享受小型微利企业优惠政策。

本公司之子公司北京亦庄文化集团有限公司下属子公司北京亦庄国际文化科技中心有限公司、北京亦庄教育科技有限公司享受小型微利企业优惠政策。

本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司下属子公司厦门麦克奥迪软件系统工程有限公司、三明麦克奥迪光学仪器有限公司、麦克奥迪（成都）仪器有限公司、麦克奥迪（厦门）电气科技有限公司、麦迅威（厦门）光学有限公司、麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司、麦克奥迪（三明）机电科技有限公司以及控股子公司银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司、呼和浩特麦克奥迪医学检验有限公司、麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司均符合小微企业认定条件，享受应纳税所得额的分段优惠政策。

2、根据财税[2008]47 号文《国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》的相关规定，北京亦庄环境科技集团有限公司销售再生水收入在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

3、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）和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），厦门麦克奥迪软件系统工程有限公司自行开发生产的软件产品的销售，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

4、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 年 36 号）文件相关规定，麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司以及控股子公司沈阳麦克奥迪能源科技有限公司、银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司、呼和浩特麦克奥迪医学检验有限公司提供的医疗服务免征增值税。

5、北京亦庄环境科技集团有限公司主营业务销售再生水及提供污水处理劳务，适用先征后退税收优惠政策，再生水退税比例 50%，污水处理劳务退税比例 70%。

6、企业税收优惠政策

(1) 2021 年 12 月 17 日，北京亦庄环境科技集团有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021 年至 2023 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

北京亦庄环境科技集团有限公司之子公司碧水源博大公司根据《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）、《关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策。

(2) 北京亦庄智能城市研究院集团有限公司为高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠税率。高新技术企业证书编号：GR202311001523；发证时间为 2023 年 10 月 26 日，有效期三年。

北京亦庄智能城市研究院集团有限公司之子公司北京博大网信股份有限公司为高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠税率。高新技术企业证书编号：GR202011003150；发证时间为 2021 年 12 月 17 日，有效期三年。

北京亦庄智能城市研究院集团有限公司之子公司北京博大网通科技发展有限公司为高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠税率。高新技术企业证书编号：GR202311000953；发证时间为 2023 年 10 月 26 日，有效期三年。

北京亦庄智能城市研究院集团有限公司之子公司北京亦庄大数据科技发展有限公司为高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠税率。高新技术企业证书编号：GR202111000014；发证时间为 2021 年 9 月 14 日，有效期三年。

(3) 本公司之子公司北京亦庄科技创新有限公司为高新技术企业, 享受 15% 企业所得税优惠税率。高新技术企业证书编号: GR202211000272; 发证时间为 2022 年 10 月 18 日, 有效期三年。

(4) 本公司之子公司麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司下属全资子公司麦克奥迪(厦门)智能电气有限公司、麦克奥迪实业集团有限公司、麦克奥迪(厦门)医疗诊断系统有限公司、麦克奥迪(厦门)机电科技有限公司, 控股子公司北京麦克奥迪能源技术有限公司及沈阳麦克奥迪能源科技有限公司均已获得《高新技术企业证书》, 享受 15% 的企业所得税优惠税率。

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京经开投资开发股份有限公司	二级	国有控股	北京	北京	房地产业	80,036.77	71.72	71.72	168,435.16	投资设立
2	北京博大坤元房地产开发有限公司	二级	国有控股	北京	北京	房地产业	1,928.50	51	51	984.12	投资设立
3	北京亦庄环境科技集团有限公司	二级	国有控股	北京	北京	都市工业	56,079.18	100	100	50,757.28	投资设立
4	北京亦庄科技创新有限公司	二级	国有控股	北京	北京	咨询服务	21,421.79	100	100	19,138.02	投资设立
5	北京博大体育文化有限责任公司	二级	国有控股	北京	北京	文化创意产业	4,858.32	100	100	12,646.78	投资设立

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
6	北京亦庄国际开发建设集团有限公司	二级	国有控股	北京	北京	投资与资产管理业	192,000.00	100	100	193,000.00	投资设立
7	北京博大经开建设有限公司	二级	国有控股	北京	北京	建筑业	16,000.00	100	100	18,518.99	投资设立
8	北京亦庄城市服务集团股份有限公司	二级	国有控股	北京	北京	物业管理业	11,250.00	100	100	6,752.34	投资设立
9	北京博大开拓热力有限公司	二级	国有控股	北京	北京	都市工业	57,779.79	100	100	57,779.79	投资设立
10	北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	二级	国有控股	北京	北京	投资与资产管理业	18,600.00	100	100	18,600.00	投资设立
11	北京亦庄国际服务贸易有限公司	二级	国有控股	北京	北京	装运搬运和仓储业	47,501.69	70.47	70.47	33,862.00	投资设立
12	北京联港置业有限公司	二级	国有控股	北京	北京	房地产业	85,000.00	60	60	51,000.00	投资设立

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
13	北京蓝鲸园投资管理有限公司	二级	国有控股	北京	北京	房地产业	13,100.00	100	100	13,100.00	投资设立
14	北京亦庄盛元投资开发有限公司	二级	国有控股	北京	北京	房地产业	308,404.00	100	100	318,604.00	投资设立
15	北京亦庄城市更新有限公司	二级	国有控股	北京	北京	投资与资产管理业	286,820.09	100	100	327,514.76	投资设立
16	北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	二级	国有控股	北京	北京	科学研究和技术服务业	192,345.09	100	100	195,250.65	投资设立
17	北京亦庄文化集团有限公司	二级	国有控股	北京	北京	文化体育	16,633.38	100	100	52,447.49	投资设立
18	北京长城研修学院	二级	国有控股	北京	北京	高等教育培训	300.00	100	100	580.66	非同一控制下合并
19	北京亦庄投资有限公司	二级	国有控股	北京	北京	资本市场服务	100,000.00	100	100	169,481.43	投资设立

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
20	麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司	二级	国有控股	厦门	厦门	电气机械和器材制造业	51,741.03	29.57	62.5	134,653.85	非同一控制下合并
21	北京亦庄商业保理有限公司	二级	国有控股	北京	北京	其他金融业	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
22	北京亦庄天和城置业有限公司	二级	国有控股	北京	北京	房地产业	1,000.00	51	51	510.32	投资设立
23	北京亦庄机器人科技产业发展有限公司	二级	国有控股	北京	北京	技术服务	2,500.00	100	100	2,500.00	投资设立

子公司的持股比例不同于表决权比例的，差异原因如下：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	差异原因
1	麦克奥迪 (厦门) 电气股份有限公司	29.57	62.50	实质控制

(二) 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	北京经开投资开发股份有限公司	28.28	-49,526,303.09		-357,298,826.77
2	麦克奥迪 (厦门) 电气股份有限公司	70.43	108,661,275.49	39,774,013.18	1,312,153,433.02

2、 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北京经开投资开发股份 有限公司	麦克奥迪（厦门）电气股份 有限公司	北京经开投资开发股份有 限公司	麦克奥迪（厦门）电气股份 有限公司
流动资产	7,105,300,973.50	1,683,807,800.77	7,453,599,321.83	1,655,971,481.58
非流动资产	3,065,908,794.12	609,469,999.00	3,086,452,386.00	574,666,106.22
资产合计	10,171,209,767.62	2,293,277,799.77	10,540,051,707.83	2,230,637,587.80
流动负债	5,771,093,531.11	453,519,405.68	4,431,464,888.75	505,000,513.29
非流动负债	3,152,579,921.26	31,498,620.27	4,588,491,892.49	33,857,090.80
负债合计	8,923,673,452.37	485,018,025.95	9,019,956,781.24	538,857,604.09
营业收入	974,460,717.07	1,365,402,485.54	579,935,040.81	1,793,966,267.91
净利润	-270,832,589.59	166,647,589.89	-371,700,900.91	272,755,566.60
综合收益总额	-272,558,611.34	166,053,439.86	-375,150,081.69	318,966,865.75
经营活动现金流量	394,281,202.33	310,212,960.09	120,625,136.09	239,499,904.14

(三) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	北京亦庄天和城置业有限公司	分立	196,971,846.36	-35,203,877.18
2	北京亦庄机器人科技产业发展有限公司	新设	24,966,124.28	-33,875.72

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,295.63	404,423.53
定期存款利息	1,318,400.00	1,471,600.00
银行存款	10,777,352,687.33	9,952,302,538.62
其他货币资金	3,298,911.84	5,012,883.87
合计	10,782,140,294.80	9,959,191,446.02
其中：存放在境外的款项总额	235,132,773.08	158,015,462.46
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,084,272.49	743,550.66
用于担保的定期存款或通知存款		200,418.30
尚未到期的定期存款及其利息	70,089,300.00	301,076,000.00
冻结资金	10,804.48	619,088.57
保函保证金	1,519,600.00	
合计	72,703,976.97	302,639,057.53

(二) 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	426,253,779.90	950,779,912.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资	426,253,779.90	950,779,912.16
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	1,635,353.73	1,916,848.62
其中：业绩承诺补偿	1,635,353.73	1,916,848.62
合计	427,889,133.63	952,696,760.78

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

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
商业承兑汇票	110,637,208.23	3,291,325.39	107,345,882.84	13,218,520.41	902,229.35	12,316,291.06
合计	110,637,208.23	3,291,325.39	107,345,882.84	13,218,520.41	902,229.35	12,316,291.06

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	110,637,208.23	100.00	3,291,325.39	2.97	107,345,882.84	100.00	902,229.35	6.83	12,316,291.06
合计	110,637,208.23	100.00	3,291,325.39		107,345,882.84	100.00	902,229.35		12,316,291.06

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	110,637,208.23	3,291,325.39	2.97
商业承兑汇票	110,637,208.23	3,291,325.39	2.97
合计	110,637,208.23	3,291,325.39	

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	902,229.35	3,291,325.39	902,229.35			3,291,325.39
其中： 商业承兑汇票	902,229.35	3,291,325.39	902,229.35			3,291,325.39
合计	902,229.35	3,291,325.39	902,229.35			3,291,325.39

(四) 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)	1,013,086,790.48	36,914,216.37	1,349,924,876.19	40,974,115.78
1 至 2 年	293,216,222.88	36,639,799.35	247,320,898.87	23,252,185.11
2 至 3 年	68,359,816.92	17,429,161.76	82,761,126.65	20,214,785.64
3 至 4 年	82,273,399.39	41,538,945.07	74,676,176.10	20,198,336.11
4 至 5 年	68,373,099.03	10,568,707.61	313,897,600.03	28,400,269.60
5 年以上	463,619,749.01	115,111,113.10	347,914,199.69	109,065,075.00
合计	1,988,929,077.71	258,201,943.26	2,416,494,877.53	242,104,767.24

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,989,480.85	1.71	33,723,204.77	99.22	33,284,311.19	1.38	31,812,830.74	95.58	1,471,480.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,954,939,596.86	98.29	224,478,738.49	11.48	2,383,210,566.34	98.62	210,291,936.50	8.82	2,172,918,629.84
其中：账龄组合	1,306,734,554.66	66.84	224,478,738.49	11.48	1,536,371,568.05	64.46	210,291,936.50	8.82	1,326,079,631.55
政府款项组合	486,802,470.19	24.90			709,429,438.23	29.77			709,429,438.23

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
其他无风险组合	161,402,572.01	8.26			161,402,572.01	5.77	137,409,560.06	
合计	1,988,929,077.71	100.00	258,201,943.26		1,730,727,134.45	100.00	242,104,767.24	
								137,409,560.06
								2,174,390,110.29

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京京禹顺环保有限公司	6,582,000.00	6,582,000.00	100.00	预计无法收回
北京东方惠尔图像技术有限公司	6,326,700.00	6,326,700.00	100.00	诉讼已强制执行
宝塔投资控股有限公司	3,445,877.71	3,445,877.71	100.00	诉讼已强制执行
天津市滨海新区塘沽辅仁教育培训学校	2,735,433.92	2,735,433.92	100.00	二审已判决,已申请强制执行被驳回,关联方辅仁新起点出具还款协议进行还款
华联新光品牌运营管理(天津)有限公司	1,541,088.00	1,541,088.00	100.00	诉讼已强制执行
北京士曼科技有限公司	1,486,272.40	1,486,272.40	100.00	诉讼已强制执行
常德广能新能源有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	项目终止、款项预计无法收回
龙来福国际生命科技有限公司	978,406.33	978,406.33	100.00	收回的可能性极小
北京纽海昆生物技术股份有限公司	786,129.49	786,129.49	100.00	预计无法收回
北京文化创新工场亦庄文化发展有限公司	733,603.47	733,603.47	100.00	预计无法收回
范恩荣	729,024.00	729,024.00	100.00	起诉判决后仍未回款
北京经济技术开发区财务结算中心	646,880.00	646,880.00	100.00	无法收回
北京吴门一江水酒店管理有限公司	547,272.42	547,272.42	100.00	预计无法收回
中金科华控股有限公司	501,502.16	250,751.08	50.00	已判决未申请强执行
北京泰和健生物医药研发有限公司	498,501.95	498,501.95	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
Amazon 欧洲店铺	485,722.10	485,722.10	100.00	欧洲亚马逊关店, 款项预计无法收回
北京同方国环水务工程设备有限公司	445,824.00	445,824.00	100.00	诉讼已强制执行
王芹	440,923.00	440,923.00	100.00	起诉判决后仍未回款
北京中大伟信装饰工程有限公司	411,749.97	411,749.97	100.00	诉讼已强制执行
北京东方韩月贸易有限公司	396,014.19	396,014.19	100.00	已经提起司法诉讼
奇小峰	318,266.00	318,266.00	100.00	起诉判决后仍未回款
北京海德能科技有限公司	309,536.00	309,536.00	100.00	诉讼已强制执行
天津欧易家建筑工程有限公司	283,817.81	283,817.81	100.00	已判决, 已申请强制执行, 后达成和解, 但对方未按照和解协议支付所欠款项。
北京如风达快递有限公司	274,212.92	274,212.92	100.00	诉讼已强制执行
北京宏泽阳光科技有限公司	212,434.07	212,434.07	100.00	诉讼已强制执行
天眼(北京)信息科技有限公司	200,343.15	200,343.15	100.00	诉讼已强制执行
张树华	181,083.00	181,083.00	100.00	起诉判决后仍未回款
北京克莱斯特教育科技有限公司	173,466.00	173,466.00	100.00	诉讼已强制执行
内蒙古成利达汽车服务有限公司	166,500.00	166,500.00	100.00	无法收回
北京晟易杰网筛有限公司	119,808.00	119,808.00	100.00	诉讼已强制执行
北京盛世中帘智能窗饰技术有限公司	106,559.97	106,559.97	100.00	诉讼已强制执行
天津市鲁兴建筑工程有限公司	103,085.65	103,085.65	100.00	已判决, 已申请强制执行

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京格根生物科技有限公司	91,193.73	91,193.73	100.00	预计无法收回
北京云兔科技有限公司	90,803.48	90,803.48	100.00	诉讼已强制执行
北京中科紫鑫科技有限责任公司	85,583.00	85,583.00	100.00	预计无法收回
锦绣十方智能遮阳技术(北京)有限公司	79,871.96	79,871.96	100.00	诉讼已强制执行
北京屏幕飘香食品有限公司	76,032.00	76,032.00	100.00	已经提起司法诉讼
北京晟易杰网筛有限公司	32,256.00	32,256.00	100.00	诉讼已强制执行
北京京优文化创意产业有限公司	31,050.00	15,525.00	50.00	起诉并判决
盈开(北京)广告有限公司	21,457.00	21,457.00	100.00	无法收回
更多花(北京)商贸有限公司	13,196.00	13,196.00	100.00	诉讼已强制执行
合计	33,989,480.85	33,723,204.77		

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	809,451,650.64	61.96	29,917,712.30	1,138,208,844.92	74.10	40,707,813.83
1至2年	255,639,215.06	19.56	34,577,165.54	173,505,129.53	11.29	21,442,544.34
2至3年	55,042,214.58	4.21	15,636,163.90	70,703,654.38	4.60	15,892,742.24
3至4年	72,452,166.03	5.54	35,235,545.30	25,103,736.46	1.63	14,606,748.35

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年	10,722,803.24	0.82	5,630,242.03	32,138,460.37	2.09	20,930,345.35
5年以上	103,426,505.11	7.91	103,481,909.42	96,711,742.39	6.29	96,711,742.39
合计	1,306,734,554.66	100.00	224,478,738.49	1,536,371,568.05	100.00	210,291,936.50

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账 准备
政府款项组合	486,802,470.19			709,429,438.23		
其他无风险组合	161,402,572.01			137,409,560.06		
合计	648,205,042.20			846,838,998.29		

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关 联交易产 生
临散客商	往来款	1,527,799.00	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京经济技术开发 区管理委员会	往来款	800,000.00	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京平壤牡丹峰餐 饮管理有限公司	往来款	785,211.11	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京市陆海环球石 油技术服务有限公 司	往来款	690,655.71	注销类	下属子公司 董事会审批	否

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
北京普利耐特生物科技有限公司	往来款	519,224.60	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京盛基艺术学校	往来款	469,920.08	无法收回	下属子公司董事会审批	否
富智康精密组件(北京)有限公司	往来款	430,596.56	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京亚美时代金银制品有限公司	往来款	398,326.72	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京腾飞博大房地产开发有限公司	往来款	221,576.25	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京零度聚阵海运上网服务有限公司	往来款	180,974.62	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京科曼维斯凯服饰有限公司	往来款	174,346.75	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京市政管理局	往来款	160,648.03	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京世元达电子科技有限公司	往来款	125,847.91	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京艾默生物技术有限公司	往来款	115,498.57	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京华昊中天生物医药股份有限公司	往来款	78,509.51	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京福兰德超市258 分店	往来款	76,208.40	无法收回	下属子公司董事会审批	否
中国农业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	往来款	75,322.50	其他类	下属子公司董事会审批	否
华夏金业(北京)黄金有限公司	往来款	73,740.81	无法收回	下属子公司董事会审批	否

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
北京瑞和泰生物科技有限公司	往来款	65,682.42	注销类	下属子公司董事会审批	否
北京派得快餐有限公司	往来款	61,133.97	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京佳洁鸿运物业管理有限公司	往来款	60,946.66	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京巴士股份有限公司	往来款	60,421.80	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京云电英纳超导电力技术有限公司	往来款	57,018.97	注销类	下属子公司董事会审批	否
中国药学会科技开发中心	往来款	54,588.52	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京环日医疗科技有限公司	往来款	54,342.00	胜诉后无可执行财产类	下属子公司董事会审批	否
北京微益健康管理有限公司	往来款	54,342.00	胜诉后无可执行财产类	下属子公司董事会审批	否
赵进松	往来款	50,571.30	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京北益电工绝缘制品有限公司	应收电气业务形成的款项	42,116.27	客户破产	管理层审批	否
北京瑞金特生物科技有限公司	往来款	41,787.31	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京恒荣伟业医学科技有限公司	往来款	39,592.14	注销类	下属子公司董事会审批	否
北京万帮力源劳务派遣有限公司	往来款	38,579.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京中科生仪科技有限公司	往来款	37,445.04	其他类	下属子公司董事会审批	否

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
北京京运通科技股份有限公司	往来款	36,330.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京轻舟科技发展有限公司	往来款	34,960.56	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京普菲特迈迪医疗设备有限公司	往来款	34,148.73	胜诉后无可执行财产类	下属子公司董事会审批	否
北京国技首佳生物中药研究开发有限公司	往来款	33,879.89	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京六合泰餐饮管理有限公司	往来款	33,333.34	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京祈翔物流有限公司	往来款	33,326.33	无法收回	下属子公司董事会审批	否
永康之星台球俱乐部	往来款	32,028.94	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京亦庄城市更新有限公司	往来款	30,600.00	其他类	下属子公司董事会审批	否
爱维凯通信技术(北京)有限公司	往来款	30,563.67	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京中科紫鑫科技有限责任公司	往来款	28,680.93	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京浦亿思特科技有限责任公司	往来款	28,348.22	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京悦康凯悦制药有限公司	往来款	24,220.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京五加和分子医学研究所有限公司	往来款	22,457.58	无法收回	下属子公司董事会审批	否
常亮-祈翔物流(30号底商)	往来款	22,055.67	无法收回	下属子公司董事会审批	否

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
北京美瑞飞生物科技有限公司	往来款	21,533.86	注销类	下属子公司董事会审批	否
北京加鼎地毯有限公司	往来款	20,856.70	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京雨若咖啡厅	往来款	20,297.21	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京秦武田制药有限公司	往来款	19,923.21	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京迪安百泰生物技术有限公司	往来款	19,503.27	其他类	下属子公司董事会审批	否
雨诺咖啡厅-林强	往来款	18,779.41	无法收回	下属子公司董事会审批	否
华夏消防(集团)有限责任公司工程分公司	往来款	18,750.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
永康蓝领 31 号底商	往来款	17,627.63	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京公共交通控股(集团)有限公司第二客运分公司	往来款	17,579.36	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
南京诺亚张服饰有限公司	往来款	17,362.93	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京康特荣宝电子有限公司	往来款	15,916.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京阿德玛科新药研发有限公司	往来款	15,844.13	其他类	下属子公司董事会审批	否
北京中检葆泰生物技术有限公司	往来款	15,711.30	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京欣典科技有限责任公司	往来款	13,103.44	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否

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
北京寇世佳餐饮管理有限公司	往来款	12,211.44	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京隆盛佳园小卖部（隆盛小卖部）	往来款	12,000.00	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
34 号底商潘勇	往来款	11,421.90	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京世元达电子科技有限公司	往来款	10,800.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
思路迪（北京）医药科技有限公司	往来款	10,387.64	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京恒荣伟业医疗器械有限公司	往来款	10,213.58	注销类	下属子公司董事会审批	否
北方医药产业有限公司	往来款	10,207.12	无法收回	下属子公司董事会审批	否
新洛矾（北京）科技有限公司	往来款	9,909.92	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京暖日生物科技有限公司	往来款	9,546.08	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
中立安（北京）医药科技有限公司	往来款	9,546.08	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
中国医学科学院基础医学研究所	往来款	9,369.85	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京富龙康泰生物技术有限公司	往来款	8,413.86	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
航天长征火箭技术有限公司北京科技研发中心	往来款	8,000.01	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京五色风马服装服饰有限责任公司	往来款	7,380.68	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否

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
北京宏元兴邦科技有限责任公司	往来款	6,153.67	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京泰和健生物医药研发有限公司	往来款	6,130.80	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京凯瑞科德药物技术研究有限公司	往来款	5,055.47	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京艺海膳餐饮管理有限公司	往来款	3,460.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
盛宇光电子（北京）有限公司	往来款	3,330.46	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京君菲台球厅	往来款	2,877.97	无法收回	下属子公司董事会审批	否
三微（北京）生物技术有限公司	往来款	2,872.97	注销类	下属子公司董事会审批	否
北京智仁美博生物科技有限公司	往来款	2,839.91	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京霍尔普气体科技发展有限公司	往来款	2,785.40	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京宏华昊达科技发展有限公司	往来款	2,564.82	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京迈吉瑞生物技术有限公司	往来款	2,336.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京澳丹斯生物科技有限公司	往来款	2,250.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
诺基亚（中国）投资有限公司	往来款	1,988.52	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京德尔福万源发动机管理系统有限公司	往来款	1,445.58	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否

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
北京大业经贸有限责任公司	往来款	1,435.02	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京隆盛世纪投资有限公司	往来款	1,000.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
民华保险经纪有限公司	往来款	1,000.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
施耐德（北京）中低压电器有限公司	往来款	1,000.00	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京康乐卫士生物技术股份有限公司	往来款	875.00	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
北京博欧实德生物技术有限公司	往来款	46.71	清欠不足以弥补成本类	下属子公司董事会审批	否
合计		8,491,553.30			

6、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
北京经济技术开发区管理委员会	401,704,140.24	20.20	
北京新城开发建设有限公司	152,811,483.15	7.68	15,111,100.08
北京鸿禧国际体育娱乐有限公司	48,832,267.00	2.46	48,621,588.35
北京经济技术开发区营商合作局	25,589,724.81	1.29	
北京经济技术开发区城市运行局	27,485,939.59	1.38	756,584.70
合计	656,423,554.79	33.01	64,489,273.13

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	41,988,561.01	45,774,738.22

种类	期末余额	期初余额
合计	41,988,561.01	45,774,738.22

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	434,120,979.56	77.76		252,922,534.43	63.00	
1 至 2 年	8,325,793.20	1.49		16,653,533.14	4.15	
2 至 3 年	13,519,418.12	2.42		3,815,310.69	0.95	
3 年以上	102,289,758.47	18.33		128,066,661.67	31.90	
合计	558,255,949.35	100.00		401,458,039.93	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京亦庄投资控股有限公司	北京市通州区马驹桥镇人民政府	90,644,369.00	3 年以上	未达到结算条件
北京亦庄投资控股有限公司	北京万兴建筑集团有限公司	11,066,427.30	2-3 年、3 年以上	未达到结算条件
北京亦庄投资控股有限公司	北京市供用电建设承包公司	4,658,123.20	3 年以上	未达到结算条件
北京亦庄城市服务集团股份有限公司	北京网际通联电信工程科技有限公司	2,001,231.25	1-2 年	未结算
北京亦庄城市服务集团股份有限公司	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	1,207,547.17	1-2 年	未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京亦庄城市服务集团股份有限公司	国泰君安融资有限公司	1,180,270.00	1-2 年	未结算
北京亦庄城市服务集团股份有限公司	的近律师行	1,113,966.00	1-2 年	未结算
北京亦庄城市服务集团股份有限公司	霍金路伟律师行	1,104,750.00	1-2 年	未结算
合计		112,976,683.92		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京神州新桥科技有限公司	294,000,000.00	52.66	
北京市通州区马驹桥镇人民政府	90,644,369.00	16.24	
北京市市政工程设计研究总院有限公司	45,913,148.19	8.22	
北京万兴建筑集团有限公司	17,449,150.68	3.13	
北京新比林通信技术有限公司	9,001,061.95	1.61	
合计	457,007,729.82	81.86	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,119,142.34	
其他应收款项	9,815,859,927.65	10,310,624,249.17
合计	9,817,979,069.99	10,310,624,249.17

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	2,119,142.34		按照股东决议该部分股利将于 2024 年发放	否
合计	2,119,142.34			

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	125,939,075.06	410,498.72	129,823,230.48	399,615.43
1 至 2 年	54,306,099.39	193,177.11	2,056,285,453.48	646,055.63
2 至 3 年	2,048,578,685.50	154,001.84	2,187,422,409.18	2,807,968.70
3 至 4 年	2,183,273,373.00	4,035,744.47	61,793,040.59	441,723.74
4 至 5 年	61,335,118.41	207,232.74	3,247,864,017.88	3,054,002.90
5 年以上	5,461,502,776.66	114,074,545.49	2,758,861,544.62	124,076,080.66
合计	9,934,935,128.02	119,075,200.37	10,442,049,696.23	131,425,447.06

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数						期初数					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	预期信用 损失率 (%)		金额			金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏 账准备的其 他应收款项	21,952,181.06		0.22	21,571,181.06	98.26	381,000.00	28,143,469.80	0.27	27,739,693.80	98.57	403,776.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	9,912,982,946.96		99.78	97,504,019.31	0.98	9,815,478,927.65	10,413,906,226.43	99.73	103,685,753.26	1.00	10,310,220,473.17	
其中：其他 风险组合	116,817,277.67		1.18	97,489,019.31	83.45	19,328,258.36	127,694,373.31	1.23	103,418,137.01		24,276,236.30	
押金、备用 金组合	82,138,334.14		0.83	15,000.00	0.02	82,123,334.14	75,824,755.20	0.73	265,904.30		75,558,850.90	

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
政府款项组合	8,011,873,042.07	80.82			8,447,611,081.44	81.12		
其他无风险组合	1,702,154,293.08	17.17			1,762,776,016.48	16.93	1,711.95	1,762,774,304.53
关联方组合								
合计	9,934,935,128.02	100.00	119,075,200.37		10,442,049,696.23	100.00	131,425,447.06	10,310,624,249.17

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
王健宏	14,689,628.14	14,689,628.14	100.00	诉讼判决后仍未回款
哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司	1,905,000.00	1,524,000.00	80.00	胜诉后仍未收回
王铁锚	5,343,868.92	5,343,868.92	100.00	账龄较长
四川优你家实业有限公司	3,607.00	3,607.00	100.00	预计无法收回
北京纽海昆生物技术股份有限公司	10,077.00	10,077.00	100.00	已破产清算
合计	21,952,181.06	21,571,181.06		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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	1,840,909.30	18,823.45	129,565,714.31	131,425,447.06
期初余额在本期	1,790,909.30	2,409.45	129,565,714.31	131,359,033.06
--转入第二阶段	-50,000.00	50,000.00		
--转入第三阶段		-16,414.00	16,414.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	665,235.06	12,000.00	1,736,225.58	2,413,460.64
本期转回	1,316,768.22	2,409.45	4,142,540.32	5,461,717.99
本期转销				

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)	
本期核销			9,302,295.14	9,302,295.14
其他变动	-305.80			-305.80
期末余额	1,139,681.94	62,000.00	117,873,518.43	119,075,200.37

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京经济技术开发区麋鹿苑国际交流中心	往来款	4,885,988.13	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京锣湖湾餐饮有限公司	往来款	1,415,102.86	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京派得快餐有限公司	往来款	526,502.09	其他类	下属子公司董事会审批	否
富智康精密组件(北京)有限公司	往来款	314,427.28	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京金地科创置业有限公司	往来款	264,938.04	其他类	下属子公司董事会审批	否
34 号底商潘勇	往来款	185,089.01	无法收回	下属子公司董事会审批	否
北京视保眼科设备工程技术研究中心有限责任公司	往来款	137,171.57	注销类	下属子公司董事会审批	否
北京科曼维斯凯服饰有限公司	往来款	115,661.05	无法收回	下属子公司董事会审批	否
永康蓝领 31 号底商	往来款	115,130.90	无法收回	下属子公司董事会审批	否

债务人名称	其他应 收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
北京福兰德超市 258 分店	往来款	108,685.38	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京盛基艺术学校	往来款	106,568.01	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京光宝移动电子电 信部件有限公司	往来款	102,868.58	其他类	下属子公司 董事会审批	否
中国农业银行股份有 限公司北京经济技术 开发区支行	往来款	77,273.95	其他类	下属子公司 董事会审批	否
富尔美（北京）餐饮 有限公司	往来款	74,920.14	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京龙宝科技发展有 限公司	往来款	70,472.53	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京春晖社商贸有限 公司	往来款	61,037.12	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京普利耐特生物科 技有限公司	往来款	59,245.55	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京亚美时代金银制 品有限公司	往来款	51,050.31	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京阿德玛科新药研 发有限公司	往来款	46,946.37	其他类	下属子公司 董事会审批	否
临散客商	往来款	39,270.23	其他类	下属子公司 董事会审批	否
中国联合网络通信有 限公司北京市七区分 公司	往来款	38,585.80	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京黄金港餐饮管理 有限公司	往来款	35,457.00	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京德善兴快餐中心	往来款	32,985.04	无法收回	下属子公司 董事会审批	否

债务人名称	其他应 收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
北京远策药业有限责 任公司	往来款	30,578.52	其他类	下属子公司 董事会审批	否
北京经济技术开发区 管委会机关事务管理 办公室	往来款	25,571.07	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
北京寇世佳餐饮管理 有限公司	往来款	23,664.20	无法收回	下属子公司 董事会审批	否
北京贝康医学检验所 有限公司	往来款	23,119.17	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
北京经济技术开发区 管理委员会	往来款	22,610.00	其他类	下属子公司 董事会审批	否
郝志国 (X31)	往来款	21,733.85	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
北京秦武田制药有限 公司	往来款	18,044.73	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
北方奥联达停车管理 有限公司 (博客雅 居)	往来款	17,933.73	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
博尔诚 (北京) 科技 有限公司	往来款	16,927.97	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
江苏莱尔生物医药科 技有限公司	往来款	15,348.58	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
北京云电英纳超导电 力技术有限公司	往来款	14,045.67	注销类	下属子公司 董事会审批	否
北京博欧实德生物技 术有限公司	往来款	12,740.41	清欠不足以 弥补成本类	下属子公司 董事会审批	否
北京丰源恒通机电工 程有限公司	往来款	10,886.17	注销类	下属子公司 董事会审批	否
其他	往来款	183,714.13	注销、无法 收回	下属子公司 董事会审批	否

债务人名称	其他应 收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
合计		9,302,295.14			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
北京经济技术 开发区国有资 产管理办公室	往来款	7,966,636,867.14	2-5 年	80.19	
北京光谷科技 园开发建设有 限公司	外单位往来	1,669,186,545.32	1-5 年以上	16.80	
北京朝林置业 有限公司	押金	36,500,000.00	5 年以上	0.37	
王健宏	往来款	14,689,628.14	1-5 年以上	0.15	14,689,628.14
王铁锚	原高管借款	5,343,868.92	5 年以上	0.05	5,343,868.92
合计		9,692,356,909.52		97.56	20,033,497.06

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,380,919.63	3,318,422.77	51,062,496.86	90,930,262.37	2,242,861.71	88,687,400.66
自制半成品及在产品	2,882,328,957.96	45,446,983.59	2,836,881,974.37	3,557,246,192.02	44,144,666.89	3,513,101,525.13
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	1,830,162,031.45	39,719,948.36	1,790,442,083.09	1,659,198,715.96	39,719,948.36	1,619,478,767.60
库存商品（产成品）	6,157,808,928.51	172,713,009.94	5,985,095,918.57	6,611,827,232.07	165,574,600.39	6,446,252,631.68
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	5,569,883,491.03	153,550,000.00	5,416,333,491.03	6,163,422,274.24	153,550,000.00	6,009,872,274.24
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,090,170.65	72,081.05	8,018,089.60	6,232,209.09	106,682.47	6,125,526.62
合同履约成本	150,771,681.87		150,771,681.87	239,207,483.77		239,207,483.77
消耗性生物资产	3,248,570.12		3,248,570.12	4,261,279.89		4,261,279.89
其他	1,542,323,158.90		1,542,323,158.90	1,589,962,939.82		1,589,962,939.82
合计	10,798,952,387.64	221,550,497.35	10,577,401,890.29	12,099,667,599.03	212,068,811.46	11,887,598,787.57

(九) 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
尚未达到收款条件的合同权利	887,333,425.32	2,956,590.47	884,376,834.85	1,156,086,379.97	3,830,900.14	1,152,255,479.83
质保金	17,030,993.78	163,060.07	16,867,933.71	8,989,679.73	55,438.94	8,934,240.79
合计	904,364,419.10	3,119,650.54	901,244,768.56	1,165,076,059.70	3,886,339.08	1,161,189,720.62

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
尚未达到收款条件的合同权利	3,830,900.14		874,309.67			2,956,590.47	
质保金	55,438.94	117,248.14	9,627.01			163,060.07	
合计	3,886,339.08	117,248.14	883,936.68			3,119,650.54	

(十) 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	44,441,045.82	86,391,640.59
合计	44,441,045.82	86,391,640.59

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	332,563,668.16	341,745,097.31
预缴税金	120,669,234.55	85,360,387.15
待摊费用	1,943,222.94	863,743.54
应收保理费	754,635,615.05	249,126,526.56
合同取得成本	7,366,345.78	
应收退货成本		12,716.55
其他	6,089,145.94	6,585,460.92
合计	1,223,267,232.42	683,693,932.03

(十二) 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
资产证券化	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
应收保理费	468,281,110.97	4,214,530.00	464,066,580.97	193,973,479.99	969,867.40	193,003,612.59
合计	469,281,110.97	4,214,530.00	465,066,580.97	194,973,479.99	969,867.40	194,003,612.59

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	249,329,788.56	38,646,599.35	210,683,189.21	205,557,481.86	40,644,516.17	164,912,965.69	5%-5.4%
其中：未实现融资收益	94,696,275.99		94,696,275.99	26,070,648.65		26,070,648.65	5%-5.4%
分期收款销售商品	270,076,522.97		270,076,522.97	303,836,088.34		303,836,088.34	6.40%
其他	256,941,390.80	173,812,278.16	83,129,112.64	260,741,188.08	174,473,545.55	86,267,642.53	4.47%-4.75%
合计	776,347,702.33	212,458,877.51	563,888,824.82	770,134,758.28	215,118,061.72	555,016,696.56	

(十四) 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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,140,851,566.20	227,022,773.00	6,267,542.28	1,361,606,796.92
小计	1,140,851,566.20	227,022,773.00	6,267,542.28	1,361,606,796.92
减：长期股权投资减值准备	9,886,319.15			9,886,319.15
合计	1,130,965,247.05	227,022,773.00	6,267,542.28	1,351,720,477.77

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							减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、联营企业	1,245,724,573.36	1,140,851,566.20	66,119,091.08		155,993,829.96		1,357,690.32			1,361,606,796.92	9,886,319.15
北京金源经开污水 处理有限责任公司	18,200,190.25	18,896,721.93			798,456.49					19,695,178.42	
北京亦庄国际产业 创新管理有限公司	3,469,091.08		1,019,091.08							1,019,091.08	
京广科技创新投资 (广州) 有限公司	181,300,000.00	189,253,792.86			177,818,229.50					367,072,022.36	
北京博大科技投资 开发有限公司	101,116,113.85	50,095,173.73			-21,249.70					50,073,924.03	
北京博大万泰国际 投资咨询有限公司	510,000.00	311,290.08			-107,517.38					203,772.70	
北京大雄置业有限 公司	25,214,760.00	39,516,571.44			8,344.67					39,524,916.11	6,778,731.83

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京鑫邦达汽车油料服务有限公司	1,750,000.00	4,215,262.59			1,769,685.97			1,357,690.32			4,627,258.24	
亦庄股权投资基金管理(天津)有限公司	2,450,000.00	2,023,706.84			369,216.86						2,392,923.70	
北京国科军融创新科技有限公司	5,000,000.00	5,071,441.24			409,854.39						5,481,295.63	
川翔投资管理(北京)有限公司	1,950,018.18	1,640,963.30			-780,000.00						860,963.30	
湖南京岳科技服务有限公司	600,000.00			600,000.00	2,438.67						602,438.67	
北京静态交通亦庄建设运营有限公司	8,000,000.00	6,336,113.70			330,162.56						6,666,276.26	
北京新航城水务有限公司	50,750,000.00	45,150,505.07			6,320,761.13						51,471,266.20	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京亦庄金桥水务 科技有限公司	43,951,900.00	43,997,087.34			-2,005,562.64						41,991,524.70	
北京兴开泰能源科 技有限公司	2,450,000.00	1,907,692.23			4,346.88						1,912,039.11	
北京国苑体育文化 投资有限责任公司	300,000,000.00	283,844,692.37			-26,794,439.44						257,050,252.93	
博大鸿伟（天津） 置业有限公司	30,012,500.00	69,627,599.11			-2,771,670.73						66,855,928.38	
博泰方德（北京） 资本管理有限公司	3,000,000.00	5,534,165.57			1,444,405.72						6,978,571.29	
北京京远物流股份 有限公司	2,000,000.00	1,118,037.82			47,492.19						1,165,530.01	
北京智慧城市网络 有限公司	350,000,000.00	350,333,886.98			196,116.99						350,530,003.97	
云控智行科技有限 公司	50,000,000.00		50,000,000.00		2,541,636.42						52,541,636.42	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
沈阳车联网科技发展有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00		-1,462,589.27						3,037,410.73	
北京经开智控能源管理股份有限公司	40,000,000.00	15,164,548.62			-1,869,524.14						13,295,024.48	
北京人形机器人创新中心有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-35,350.42						9,964,649.58	
厦门斯玛特思智能电气有限公司	4,600,000.00	3,667,581.63			-182,270.33						3,485,311.30	
奕盛科技(武汉)有限公司	3,500,000.00	3,107,587.32									3,107,587.32	3,107,587.32
北京华开有线电视网有限公司	1,400,000.00	37,144.43			-37,144.43							

(十五) 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
北京银行	348,199,645.92	331,289,287.84
资产支持专项计划	113,000,000.00	113,000,000.00
北京新航城控股有限公司	54,929,627.00	54,888,368.08
施耐德（北京）低压电器有限公司	29,557,147.57	36,323,893.81
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	22,055,198.89	19,152,091.48
永泰能源（600157）-净额	14,633,865.98	16,342,930.62
国汽智图（北京）科技有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00
北青传媒股份有限公司 01000.HK	1,217,732.26	1,240,341.74
北京腾飞博大房地产开发有限公司	82,644.00	82,644.00
北汽蓝谷		451,204,945.80
Techcyte, Inc.		9,307,644.66
合计	585,700,861.62	1,034,857,148.03

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	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
施耐德（北京）中低压电器有限公司	37,099,309.25	113,473,198.20			非重大影响且不具备控制权	
北京银行	23,828,231.84	235,660,580.17			非重大影响且不具备控制权	
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	14,734,027.78	36,485,501.31			非重大影响且不具备控制权	
北京腾飞博大房地产开发有限公司	2,495,418.69	3,359,803.15			非重大影响且不具备控制权	
北青传媒股份有限公司 01000.HK			1,051,567.74		长期持有	
永泰能源（600157）-净额			1,314,113.00		长期持有	
国汽智图（北京）科技有限公司					非重大影响且不具备控制权	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京新城控股有限公司		444,771.38			非重大影响且不具备控制权	
北汽蓝谷			231,479,512.11		不以出售为目的，根据管理业务模式及合同现金流综合判断	处置股票
藏域投资开发有限公司			20,000,000.00		非重大影响且不具备控制权	
合计	78,156,987.56	389,423,854.21	253,845,192.85			

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
资生堂丽源化妆品有限公司	9,430,000.00	9,430,000.00
北京力宝世纪置业有限公司	23,912,500.00	23,912,500.00
北京中关村发展集团股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
北京中关村科技融资担保有限公司	16,288,183.30	16,444,427.14
北京屹唐半导体科技股份有限公司	118,601,109.64	115,372,840.00
国新科创股权投资基金（有限合伙）	285,876,636.34	390,462,471.81
嘉兴港区亦庄创业投资合伙企业（有限合伙）	54,313,480.32	54,909,214.54
上海航天京开如意股权投资合伙企业（有限合伙）	353,231,378.38	322,478,190.31
北京亦庄医药中小企业创业投资中心（有限合伙）	102,293,821.25	99,563,695.41
北京亦庄创源股权投资合伙企业（有限合伙）	210,274,626.75	205,353,619.39
南京亦庄创熠创业投资合伙企业（有限合伙）	46,781,565.82	46,856,614.78
北京水木领航创业投资中心（有限合伙）	25,045,431.04	15,154,757.10
北京兴开盛林投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京节能环保产品技术服务中心有限公司	500,000.00	500,000.00
北京亦庄生物医药并购投资中心（有限合伙）	46,235,115.70	55,441,753.59
北京亦庄医药中小企业创业投资中心	13,274,944.21	12,445,461.93
合计	2,809,058,792.75	2,871,325,546.00

(十七) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
合计	19,147,534,029.30	3,521,534,894.42	2,778,479,777.29	19,890,589,146.43
其中：1、房 屋、建筑物	15,891,050,313.25	2,573,905,475.14	1,776,770,216.44	16,688,185,571.95
2、土地 使用权	2,633,807,596.63	254,743,127.56	297,241,588.76	2,591,309,135.43
3、在建	622,676,119.42	692,886,291.72	704,467,972.09	611,094,439.05
二、累计折旧 和累计摊销合 计	3,884,169,014.11	590,256,292.38	120,866,165.67	4,353,559,140.82
其中：1、房 屋、建筑物	3,358,978,128.93	513,961,390.99	63,917,910.11	3,809,021,609.81
2、土地 使用权	525,190,885.18	76,294,901.39	56,948,255.56	544,537,531.01
3、在建				
三、投资性房 地产账面净值 合计	15,263,365,015.19			15,537,030,005.61
其中：1、房 屋、建筑物	12,532,072,184.32			12,879,163,962.14
2、土地 使用权	2,108,616,711.45			2,046,771,604.42
3、在建	622,676,119.42			611,094,439.05
四、投资性房 地产减值准备 累计金额合计	101,632,599.16			101,632,599.16
其中：1、房 屋、建筑物	101,632,599.16			101,632,599.16
2、土地 使用权				
3、在建				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地 产账面价值	15,161,732,416.03			15,435,397,406.45
合计				
其中：1、房 屋、建筑物	12,430,439,585.16			12,777,531,362.98
2、土地 使用权	2,108,616,711.45			2,046,771,604.42
3、在建	622,676,119.42			611,094,439.05

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	21,306,139.29	王健宏未支付尾款，无法办理产权
合计	21,306,139.29	

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,223,311,480.01	3,257,590,079.25
固定资产清理	987,214.08	1,107,531.47
合计	3,224,298,694.09	3,258,697,610.72

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合 计：	5,157,935,583.77	526,311,024.82	310,790,742.01	5,373,455,866.58
其中：土地资产				
房屋及建筑 物	1,668,591,570.24	143,178,296.96	164,047,122.41	1,647,722,744.79
机器设备	2,410,103,596.57	311,604,752.97	117,190,148.90	2,604,518,200.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	114,935,896.22	14,274,182.83	8,819,444.27	120,390,634.78
电子设备	206,050,798.49	30,173,638.55	6,119,479.84	230,104,957.20
办公设备	104,616,381.85	6,184,233.53	5,546,081.23	105,254,534.15
工具、器具 及家具	119,218,188.69	13,950,112.59	4,030,074.47	129,138,226.81
其他	534,419,151.71	6,945,807.39	5,038,390.89	536,326,568.21
二、累计折旧合 计：	1,854,037,782.07	333,795,557.28	91,412,334.96	2,096,421,004.39
其中：土地资产				
房屋及建筑 物	539,400,925.84	41,702,066.58	13,566,350.08	567,536,642.34
机器设备	917,234,129.61	227,206,853.54	55,472,655.77	1,088,968,327.38
运输工具	98,727,669.76	9,816,061.74	8,369,032.86	100,174,698.64
电子设备	128,853,104.66	34,365,807.56	5,670,958.57	157,547,953.65
办公设备	65,914,518.79	8,799,250.32	4,177,850.61	70,535,918.50
工具、器具 及家具	93,676,294.03	10,038,840.79	3,967,087.34	99,748,047.48
其他	10,231,139.38	1,866,676.75	188,399.73	11,909,416.40
三、固定资产账面 净值合计	3,303,897,801.70			3,277,034,862.19
其中：土地资产				
房屋及建筑 物	1,129,190,644.40			1,080,186,102.45
机器设备	1,492,869,466.96			1,515,549,873.26
运输工具	16,208,226.46			20,215,936.14
电子设备	77,197,693.83			72,557,003.55
办公设备	38,701,863.06			34,718,615.65
工具、器具 及家具	25,541,894.66			29,390,179.33
其他	524,188,012.33			524,417,151.81
四、减值准备合计	46,307,722.45	7,502,610.27	86,950.54	53,723,382.18
其中：土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	24,045,500.69			24,045,500.69
机器设备	12,734,331.53	7,441,049.06		20,175,380.59
运输工具				
电子设备		18,841.70		18,841.70
办公设备	9,497,518.23	42,719.51	86,950.54	9,453,287.20
工具、器具及家具				
其他	30,372.00			30,372.00
五、固定资产账面价值合计	3,257,590,079.25			3,223,311,480.01
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,105,145,143.71			1,056,140,601.76
机器设备	1,480,135,135.43			1,495,374,492.67
运输工具	16,208,226.46			20,215,936.14
电子设备	77,197,693.83			72,538,161.85
办公设备	29,204,344.83			25,265,328.45
工具、器具及家具	25,541,894.66			29,390,179.33
其他	524,157,640.33			524,386,779.81

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
跨境电商机器人库 货物智能安检分拣 系统电子设备	196,639.45	180,576.62	16,062.83		
跨境电商机器人库 货物智能安检分拣 系统皮带输送机	34,017.09	31,238.22	2,778.87		
合计	230,656.54	211,814.84	18,841.70		

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	23,211,742.09	王健宏未支付尾款，无法办理产权
房屋、建筑物	129,114,081.69	尚在办理中

4、 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
机器设备	96,057.65	233,534.69	尚未完成报废手续
运输工具	882,247.68	864,730.24	尚未完成报废手续
电子设备	4,476.68	1,550.20	尚未完成报废手续
工具、器具及家具	4,432.07	7,716.34	尚未完成报废手续
合计	987,214.08	1,107,531.47	

(十九) 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	1,949,782,592.33	4,191,502.87	1,945,591,089.46	2,123,570,995.63	4,191,502.87	2,119,379,492.76
工程物资	130,693.07		130,693.07	130,693.07		130,693.07
合计	1,949,913,285.40	4,191,502.87	1,945,721,782.53	2,123,701,688.70	4,191,502.87	2,119,510,185.83

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京亦庄智能制造协同创新产业园项目	335,663,619.91		335,663,619.91	184,326,526.35		184,326,526.35
2.0 阶段建设项目路侧智能基础设施建设	311,471,137.58		311,471,137.58	94,859,687.06		94,859,687.06
同仁医院配套项目 (67F1 地块)	284,392,363.95		284,392,363.95	180,269,302.58		180,269,302.58
北京亦庄新能源汽车核心零部件创新基地项目 (N43 地块)	277,797,306.94		277,797,306.94	261,441,665.24		261,441,665.24
“蓝鲸”军民融合创新平台项目	264,280,311.09		264,280,311.09	264,280,311.09		264,280,311.09
经海三期	121,185,088.49		121,185,088.49	1,311,413.08		1,311,413.08
麦迪实业翔安工业园三期厂房建设项目	66,968,128.00		66,968,128.00	11,859,606.48		11,859,606.48
多功能综合杆	62,944,268.54		62,944,268.54	33,495,949.01		33,495,949.01
金桥高品质再生水厂工程	57,358,718.43		57,358,718.43	82,488,632.62		82,488,632.62
亦庄盛元 A18 项目二期	46,509,784.02		46,509,784.02	46,448,883.03		46,448,883.03
台湖总部基地再生水厂工程	37,124,950.12		37,124,950.12	29,872,778.79		29,872,778.79
高端汽车零部件标厂 (N19)	16,632,877.00		16,632,877.00	14,889,697.50		14,889,697.50
亦庄盛元新药研发生产基地 C9M2 地块	9,153,584.04		9,153,584.04			
开拓热力办公环境修缮项目	7,753,440.06		7,753,440.06	6,650,083.80		6,650,083.80
能源管控平台建设项目	7,419,195.19		7,419,195.19	6,237,261.38		6,237,261.38

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
亦城绿能分布式光伏电站项目	7,223,810.94		7,223,810.94	11,697,113.23		11,697,113.23
大分子生物药中试生产线项目	6,659,924.33		6,659,924.33			
保税物流中心项目 (B 型库)	3,444,264.92	3,444,264.92		3,444,264.92	3,444,264.92	
翰博高科 TFT-LCD8.5 代线配套厂房代建项目二期 (C8M2 二期)	3,414,044.07		3,414,044.07	2,927,899.26		2,927,899.26
经开股份宏达工业园 (S1)	3,265,949.18		3,265,949.18	815,266.94		815,266.94
软件开发项目	2,609,142.05		2,609,142.05	2,158,097.80		2,158,097.80
北京经开创业园续建工程项目	1,968,136.51		1,968,136.51	8,210.77		8,210.77
博大网信无限亦庄项目三期	1,944,507.25		1,944,507.25			
高级别自动驾驶示范区 3.0 扩区项目	1,929,904.52		1,929,904.52			
经开股份汇展中心	1,220,000.00		1,220,000.00			
南海子 I 片区项目	993,301.85		993,301.85	993,301.85		993,301.85
OA 升级优化项目	864,994.34		864,994.34	864,994.34		864,994.34
北京经济技术开发区 N22 数基建仓储临建项目	839,183.49		839,183.49			
路南区扩建工程项目	615,108.80		615,108.80	615,108.80		615,108.80
万源公园项目改造	605,440.17		605,440.17	13,147,115.04		13,147,115.04
示范区 2.0 阶段路侧智能基础设施补充建设	546,925.17		546,925.17			

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
6 号厂房	539,518.47	539,518.47		539,518.47	539,518.47	
经开区光缆清查项目	440,707.96		440,707.96			
亦庄新城标厂高品质再生水厂工程	375,471.70		375,471.70			
创新运营中心机电工程	293,851.75		293,851.75			
经开区智能不停抓拍系统第二期项目	172,678.90		172,678.90			
新能源汽车与智能网联汽车零部件产业园	156,792.45		156,792.45			
BDA 企业大道 C05	132,200.00		132,200.00			
工程物资	130,693.07		130,693.07	130,693.07		130,693.07
施耐德二期				73,512,678.34		73,512,678.34
亦城客厅项目				483,205,394.28		483,205,394.28
施耐德三期				99,975,866.45		99,975,866.45
开拓热力信息化建设项目				422,698.30		422,698.30
亦庄盛元 A18 项目一期				96,625,268.98		96,625,268.98
永晖园区改造项目				48,631,847.37		48,631,847.37
智慧灯杆项目				18,687,971.52		18,687,971.52
低压电网项目				11,014,233.88		11,014,233.88
创新运营中心展厅				745,416.02		745,416.02

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
施耐德二期	225,502,782.84	73,512,678.34	151,990,104.50		225,502,782.84		100.00	竣工				自筹
亦城客厅项目	1,402,405,094.86	483,205,394.28	919,199,700.58		1,402,405,094.86		100.00	竣工				自筹
施耐德三期	196,271,373.70	99,975,866.45	96,295,507.25		196,271,373.70		100.00	竣工				自筹
经海三期	652,771,300.00	1,311,413.08	119,873,675.41			121,185,088.49	15.76	15.76				自筹
“蓝鲸”军民融合创新平台项目	300,000,000.00	264,280,311.09				264,280,311.09	96.94	100.00	547,430.51			财政拨款、 自筹资金
金桥高品质再生水厂工程	149,076,100.00	82,488,632.62	29,876,857.62		55,006,771.81	57,358,718.43	85.53	95.00	3,876,350.11	2,941,529.38	3.60	自筹，银行 贷款 80%
台湖总部基地再生水厂工程	46,951,800.00	29,872,778.79	7,263,629.95		11,458.62	37,124,950.12	86.22	90.00				自筹
万源公寓项目改造	103,000,000.00	13,147,115.04	81,307,392.33		93,849,067.20	605,440.17	92.67	92.67				自筹

造

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
大分子生物药中试生产线项目	12,000,000.00		6,659,924.33			6,659,924.33	55.50	55.50				自筹
亦庄盛元 A18 项目一期	2,224,423,531.68	96,625,268.98	4,309,502.89	100,934,771.87			100.00	100.00	77,848,842.78			自筹/银行贷款
亦庄盛元 A18 项目二期	2,624,690,000.00	46,448,883.03	60,900.99			46,509,784.02	1.78	0.10				自筹/银行贷款
高端汽车零部件 标厂 (N19)	746,380,000.00	14,889,697.50	1,743,179.50			16,632,877.00	87.00	100.00	21,061,388.00			自筹/银行贷款
北京亦庄新能源 汽车核心零部件 创新基地项目 (N43 地块)	1,205,440,000.00	261,441,665.24	16,355,641.70			277,797,306.94	27.59	60.00	31,470,309.05	2,677,492.28	3.42	自筹/银行贷款
亦庄盛元新药研发生产基地 C9M2 地块	670,348,560.47		34,337,820.34	25,204,236.30		9,153,584.04	87.00	100.00	8,835,720.30			自筹/银行贷款

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
同仁医院配套项目 (67F1 地块)	742,780,000.00	180,269,302.58	104,123,061.37			284,392,363.95	38.29	58.00	6,851,614.85	5,315,058.36	3.15	自募/银行贷款
北京亦庄智能制造协同创新产业园项目	704,000,000.00	184,326,526.35	151,337,093.56			335,663,619.91	49.00	49.00	4,469,757.56	3,996,863.02	3.35	自募/银行贷款
水晖园区改造项目	72,000,000.00	48,631,847.37	21,483,653.36	3,834,424.76	66,281,075.97		97.38	100.00				自募
智慧灯杆项目	198,000,000.00	18,687,971.52	11,628,843.19	30,316,814.71			16.72	100.00				自募
低压电网项目	32,870,000.00	11,014,233.88	17,745,573.02	28,759,806.90			95.56	100.00				自募
2.0 阶段建设项目	405,115,000.00	94,859,687.06	216,611,450.52			311,471,137.58	86.00	86.00				自有资金
设施建设												
创新运营中心展厅	21,690,300.00	745,416.02	15,252,934.83	15,998,350.85			100.00	100.00				自有资金

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
高级别自动驾驶 示范区车路协同 开发验证车辆平 台	11,550,000.00	4,721,216.51	3,375,108.93	8,096,325.44			70.00	100.00				自有资金+ 政府补助
多功能综合杆	1,373,485,000.00	33,495,949.01	148,421,356.28	118,973,036.75		62,944,268.54	52.00	52.00	643,994.83			自有资金+ 贷款
麦克奥迪销售中 心及 1 号厂房 装修工程	56,049,700.00	24,170,760.97	12,236,992.08	33,490,754.38	2,916,998.67		64.96	100.00				自筹资金
麦迪实业翔安工 业园三期厂房建 设项目	249,486,300.00	11,859,606.48	55,108,521.52			66,968,128.00	26.84	26.84				自筹资金
合计	14,426,286,843.55	2,079,982,222.19	2,226,618,426.05	365,608,521.96	2,042,244,623.67	1,898,747,502.61			155,605,407.99	14,930,943.04		

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	60,222,472.25	172,315,032.92	64,063,378.35	168,474,126.82
其中：土地	21,705,717.47	171,871.64		21,877,589.11
房屋及建筑物	35,291,590.27	150,096,507.90	62,027,868.16	123,360,230.01
机器运输办公 设备	2,493,646.80	22,046,653.38	2,035,510.19	22,504,789.99
其他	731,517.71			731,517.71
二、累计折旧合计：	20,500,830.54	40,227,957.44	12,757,404.79	47,971,383.19
其中：土地	7,329,558.30	4,621,913.95		11,951,472.25
房屋及建筑物	10,319,858.37	33,455,692.53	10,721,894.60	33,053,656.30
机器运输办公 设备	2,311,488.16	2,006,657.44	2,035,510.19	2,282,635.41
其他	539,925.71	143,693.52		683,619.23
三、使用权资产账面 净值合计	39,721,641.71			120,502,743.63
其中：土地	14,376,159.17			9,926,116.86
房屋及建筑物	24,971,731.90			90,306,573.71
机器运输办公 设备	182,158.64			20,222,154.58
其他	191,592.00			47,898.48
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公 设备				
其他				
五、使用权资产账面 价值合计	39,721,641.71			120,502,743.63
其中：土地	14,376,159.17			9,926,116.86
房屋及建筑物	24,971,731.90			90,306,573.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公 设备	182,158.64			20,222,154.58
其他	191,592.00			47,898.48

(二十一) 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
一、原价合计	2,124,327,944.36	108,033,331.98	22,498,526.05	2,209,862,750.29
其中：软件	240,628,945.19	48,856,623.27	12,244,461.19	277,241,107.27
土地使用权	1,725,051,505.78	874,680.13	9,812,694.83	1,716,113,491.08
专利权	25,042,379.96	5,810,708.03		30,853,087.99
非专利技术	13,307,645.99	50,890,432.70		64,198,078.69
商标权	8,052,309.32	90,841.82		8,143,151.14
著作权	184,429.59	5,000.00		189,429.59
特许权				
采矿权	1,406,280.00			1,406,280.00
探矿权				
其他无形资 产	110,654,448.53	1,505,046.03	441,370.03	111,718,124.53
二、累计摊销合计	361,869,064.96	96,806,424.84	8,849,088.10	449,826,401.70
其中：软件	93,655,705.07	23,968,689.76	5,879,463.52	111,744,931.31
土地使用权	231,255,271.57	50,130,391.56	2,969,624.58	278,416,038.55
专利权	10,529,216.45	1,687,637.24		12,216,853.69
非专利技术	593,711.40	4,091,444.82		4,685,156.22
商标权	2,036,244.17	14,589.08		2,050,833.25
著作权	19,887.68	18,900.70		38,788.38
特许权				
采矿权	122,003.70	54,809.28		176,812.98
探矿权				
其他无形资 产	23,657,024.92	16,839,962.40		40,496,987.32

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备金额合计		5,286,530.38		5,286,530.38
其中：软件		4,557,115.53		4,557,115.53
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
其他无形资产		729,414.85		729,414.85
四、账面价值合计	1,762,458,879.40			1,754,749,818.21
其中：软件	146,973,240.12			160,939,060.43
土地使用权	1,493,796,234.21			1,437,697,452.53
专利权	14,513,163.51			18,636,234.30
非专利技术	12,713,934.59			59,512,922.47
商标权	6,016,065.15			6,092,317.89
著作权	164,541.91			150,641.21
特许权				
采矿权	1,284,276.30			1,229,467.02
探矿权				
其他无形资产	86,997,423.61			70,491,722.36

(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
高品质再生水	65,362.49	33,942.08		36,344.29			62,960.28	
数字水厂系统集成平台项目	5,641,006.62	133,357.12		5,774,363.74				
LSP 原位污泥减量技术项目	493,204.99	144,491.04					637,696.03	
归类服务平台	2,311,798.82	324,681.11		2,636,479.93				
贸服汇平台	263,597.59			263,597.59				
知识服务平台	804,312.61	5,188.68		809,501.29				
产业跨境风险控制平台		441,370.03					441,370.03	
智能执法大数据平台	5,900,834.70			5,900,834.70				
智能监管平台项目	1,787,291.94			1,787,291.94				
智慧园区运营管理平台	5,176,132.32	365,736.53		5,541,868.85				
智慧政务协同办公系统	1,289,570.09	4,399,109.17		5,688,679.26				
AIOT 平台项目		4,153,509.52					4,153,509.52	
2.0 阶段建设项目路侧智能基础设施建设		8,833,405.37					8,833,405.37	
2.0 阶段主动安全防护体系研发		897,075.46			897,075.46			
边缘计算节点国产化研究预研项目		406,470.20		273,451.34	133,018.86			

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	
测试能力建设项目		31,370.02					31,370.02
车路云一体化功能服务第一阶段开发项目		179,619.05					179,619.05
车路云一体化路侧测试服务系统项目		584,470.62					584,470.62
城市环境无人配送自动驾驶网联云控关键技术研究与装备开发（科委课题）		3,556,890.05		2,057,501.34	1,074,786.94		424,601.77
多模态数据集半自动标注技术研究与规模化验证（科技部 2030 课题二）		1,024,644.01			1,024,644.01		
高级别自动驾驶示范区车路协同开发验证车辆平台		331,341.72			331,341.72		
基于区块链的车联网可信协作协同研究	276,623.08	2,565,890.56		2,498,796.83		343,716.81	
基于真实数据的智能网联汽车开放服务平台		9,056,959.20			9,056,959.20		
建设智能网联汽车大数据云控基础平台项目		443,396.23		424,528.31	18,867.92		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	
科委自动驾驶异常事件识别及场景服务平台建设		2,612,499.99			1,715,154.83		897,345.16
面向 5G 的智慧城市基础设施与智能网联车路协同示范区建设		205,660.37			205,660.37		
耦合时空的车城交互关键技术研究与示范 (科技部)		10,476.69			10,476.69		
三模 OBU 开发	193,907.67	855,156.68			1,049,064.35		
数据安全监测系统		1,193,233.14				114,690.27	1,078,542.87
云控基础平台二期		24,728,218.73			48,776.00		24,679,442.73
云控平台项目	33,389,753.75	12,246,401.13		45,636,154.88			
智能汽车云控平台架构设计及集成示范		2,238,832.04			1,343,787.77	826,548.68	68,495.59
智能网联汽车基础地图关键技术研究与示范 (科委课题)		3,943,634.62			3,828,208.18	115,426.44	
自动驾驶场景的高真实感数据合成 (科技部 2030 课题五)		1,212,314.91			1,212,314.91		
自动驾驶服务聚合与管理平台项目		33,461.07					33,461.07

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	
自动驾驶危险工况及事故仿真场景库 数据资产		456,718.09					456,718.09
自动驾驶小巴场景研发	29,590.39	3,497,751.44		400,754.72			3,126,587.11
智慧综合箱智能网关	375,471.69		375,471.69				
多功能综合杆机箱组件	645,282.99	71,698.11		716,981.10			
多功能综合杆运营管理平台（第二阶段）		3,934,449.36		3,934,449.36			
核心控制器	96,534.29	390,436.27					486,970.56
多功能杆运营管理数据集和移动感知 AI 巡检数据集数据资产研发项目		733,179.39					733,179.39
北京经开智慧园区云平台（IPCP）	2,343,530.77			2,343,530.77			
合计	61,083,806.80	96,277,039.80		84,356,296.44	24,694,422.70	1,400,382.20	46,909,745.26

(二十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			商誉减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	929,599,192.27			929,599,192.27				
麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司	17,550,032.74			17,550,032.74	17,536,726.89	13,305.85		17,550,032.74
北京麦克奥迪能源技术有限公司	41,800,913.59			41,800,913.59	41,800,913.59			41,800,913.59
内蒙古经开置业有限公司	82,142,072.33			82,142,072.33	82,142,072.33			82,142,072.33
北京碧水源博大水务科技有限公司	112,706.45			112,706.45				
北京长城研修学院	2,775,040.57			2,775,040.57				
北京亦庄资源循环利用科技有限公司		107,026.94		107,026.94				
合计	1,073,979,957.95	107,026.94		1,074,086,984.89	141,479,712.81	13,305.85		141,493,018.66

(二十四) 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
装修改造	151,439,885.34	224,644,583.08	62,005,425.45	400,000.00	313,679,042.97	递延收益冲减尾款
其他	6,615,717.21	21,091,540.67	1,355,050.61	23,746.24	26,328,461.03	外币折算
合计	158,055,602.55	245,736,123.75	63,360,476.06	423,746.24	340,007,504.00	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	721,682,799.22	2,957,114,728.10	752,493,212.61	3,068,275,119.16
资产减值准备	27,873,800.72	135,936,804.17	24,530,630.17	122,185,365.33
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	1,704,040.39	7,469,723.87	1,625,515.28	7,017,947.28
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（公允价值减值）	262,891.94	1,051,567.74	257,239.57	1,028,958.26
预提的土地增值税/预提费用	171,817,135.21	690,301,067.51	240,583,981.89	965,329,727.80

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
合并报表抵销未 实现内部收益	397,965,639.71	1,612,944,294.30	370,571,607.95	1,499,097,264.56
可抵扣亏损	39,568,904.64	172,126,071.38	38,057,496.78	155,183,429.47
毛利法结转销售 成本	79,744,016.84	318,976,067.36	74,511,576.80	298,046,307.21
未实现融资收益- 融资租赁	2,746,369.77	18,309,131.77	2,355,164.17	20,386,119.25
二、递延所得税 负债	113,207,087.36	452,828,349.45	128,430,798.96	522,867,812.93
固定资产评估增 值及折旧、处置	96,127.07	384,508.28	3,387,952.91	12,409,883.77
业绩补偿承诺	408,838.43	1,635,353.73	479,212.16	1,916,848.62
评估增值	112,702,121.86	450,808,487.44	122,314,071.70	489,256,286.80
其他			2,249,562.19	19,284,793.74

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期末互抵 后的可抵扣或 应纳税暂时性 差异	报告期初互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期初互抵 后的可抵扣或 应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资 产	57,436,730.19	254,027,859.26	160,720,033.44	663,186,808.86
资产减值准备	46,446,215.98	189,847,146.55	40,768,624.11	163,824,800.44
已缴纳企业所得 税的与资产相关 的政府补助	694,548.76	2,849,938.21	21,741,920.22	87,073,818.38

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（公允价值减值）			91,188,898.71	364,755,594.84
合并报表抵销未实现内部收益	137,548.00	550,192.00		
可抵扣亏损	373,644.96	3,736,449.63	327,968.30	3,279,682.98
租赁负债	7,003,737.43	44,544,479.73	6,692,622.10	44,252,912.22
固定资产折旧	515,817.34	3,438,782.26		
预计负债确认递延	2,164,842.50	8,659,370.00		
计提未支付奖金确认递延	100,375.22	401,500.88		
二、递延所得税负债	35,868,309.04	143,473,236.42	132,463,460.56	529,853,842.48
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	14,775,988.07	59,103,952.63	113,599,590.63	454,398,362.77
固定资产评估增值及折旧、处置	1,980,420.77	7,921,683.08	2,053,717.81	8,214,871.23
评估增值	597.04	2,388.14		
公允价值变动	18,900,576.49	75,602,305.88	16,541,001.67	66,164,006.65
使用权资产	210,726.67	842,906.69	269,150.45	1,076,601.83

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
可抵扣亏损（递延所得税资产）	94,074,903.99
其他综合收益的减值准备（递延所得税资产）	5,000,000.00
资产减值准备（递延所得税资产）	12,530,330.52

项目	本期互抵金额
租赁负债（递延所得税资产）	207,381,114.54
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动（递延所得税负债）	100,098,111.78
使用权资产（递延所得税负债）	203,659,897.99
应收融资租赁款（递延所得税负债）	14,924,433.14
折旧年限会计折旧比税法少（递延所得税负债）	303,906.14

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	35,185.94	51,843.40
平台建设费	4,994,648.06	11,032,626.46
预付工程设备款	186,152,835.98	57,106,897.91
公益性资产	259,541.28	
预付土地回购款	31,812,463.00	
合计	223,254,674.26	68,191,367.77

(二十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	800,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	897,490,000.00	1,336,311,763.89
合计	1,707,490,000.00	1,346,311,763.89

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,895,537,657.23	3,054,316,858.96
1—2 年（含 2 年）	967,441,169.78	386,945,899.81
2—3 年（含 3 年）	105,487,623.14	111,814,765.31

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	317,330,058.23	279,164,139.64
合计	3,285,796,508.38	3,832,241,663.72

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建二局第一建筑工程有限公司	195,600,072.40	未达到付款条件
中铁二十四局集团有限公司	81,817,299.66	未结算完成
中信建设有限责任公司	39,432,142.97	未结算完成
北京天恒建设集团有限公司	36,435,898.56	未结算完成
北京中杉国际建筑工程有限公司	31,498,923.43	未结算
天津大佑建设工程有限公司	29,406,576.00	未结算完成
北京世源希达工程技术公司	25,224,164.19	未达到付款条件
北京诚智乾懋混凝土有限公司	18,371,227.97	业务未完成
北京懋隆混凝土有限责任公司	17,184,162.37	业务未完成
北京市高强混凝土有限责任公司	16,622,030.13	业务未完成
北京市燃气集团有限责任公司	16,513,761.48	尚未结算
合计	508,106,259.16	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	206,338,026.80	133,731,559.31
1 年以上	6,193,158.54	13,201,245.12
合计	212,531,185.34	146,932,804.43

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司	1,117,396.12	业务未完成
合计	1,117,396.12	

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同业务款项	635,295,611.28	1,185,601,490.41
预收房款	874,019,108.74	79,532,034.33
预收服务费等	446,033,483.89	37,565,981.17
品牌使用费		141,509.43
合计	1,955,348,203.91	1,302,841,015.34

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	331,184,610.93	1,210,365,751.12	1,281,841,803.15	259,708,558.90
二、离职后福利- 设定提存计划	6,030,214.82	124,911,511.91	123,839,717.09	7,102,009.64
三、辞退福利	530,473.08	6,296,579.06	6,607,054.14	219,998.00
四、一年内到期 的其他福利				
五、其他		2,150.00	2,150.00	
合计	337,745,298.83	1,341,575,992.09	1,412,290,724.38	267,030,566.54

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
一、工资、奖金、 津贴和补贴	289,633,398.74	959,009,059.83	1,032,206,356.05	216,436,102.52
二、职工福利费	2,867,786.81	72,527,440.36	73,063,158.77	2,332,068.40
三、社会保险费	4,012,960.81	79,500,281.14	78,841,900.54	4,671,341.41
其中：医疗保险费 及生育保险费	3,588,911.31	71,423,981.68	70,762,080.93	4,250,812.06
工伤保险费	163,624.50	3,518,297.97	3,499,763.75	182,158.72
其他	260,425.00	4,558,001.49	4,580,055.86	238,370.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	110,276.40	74,705,815.54	74,498,144.36	317,947.58
五、工会经费和职工教育经费	34,515,762.45	24,050,402.22	22,615,065.68	35,951,098.99
六、短期带薪缺勤	44,425.72	-44,425.72		
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		617,177.75	617,177.75	
合计	331,184,610.93	1,210,365,751.12	1,281,841,803.15	259,708,558.90

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	5,847,570.71	121,178,739.49	120,139,781.64	6,886,528.56
二、失业保险费	182,644.11	3,732,772.42	3,699,935.45	215,481.08
合计	6,030,214.82	124,911,511.91	123,839,717.09	7,102,009.64

(三十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	45,116,180.84	377,543,729.41	367,484,568.27	55,175,341.98
资源税	32,674.80	187,896.00	189,715.20	30,855.60
企业所得税	149,348,150.12	181,481,256.84	302,262,391.91	28,567,015.05
城市维护建设税	1,984,411.06	17,579,743.14	17,822,973.58	1,741,180.62
房产税	1,426,021.16	261,639,746.30	261,363,422.87	1,702,344.59
土地使用税	289,535.77	10,348,375.86	10,348,375.89	289,535.74
个人所得税	26,223,457.71	50,264,813.79	61,983,737.30	14,504,534.20
教育费附加（含地方教育费附加）	1,418,562.95	12,772,504.30	12,929,268.00	1,261,799.25
土地增值税	1,206,544,599.72	43,989,277.99	374,082,635.18	876,451,242.53
其他税费	4,150,907.33	85,264,560.63	84,149,059.77	5,266,408.19
合计	1,436,534,501.46	1,041,071,904.26	1,492,616,147.97	984,990,257.75

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		135,142,316.47
应付股利	74,456.63	74,456.63
其他应付款项	1,431,609,590.77	2,600,760,757.58
合计	1,431,684,047.40	2,735,977,530.68

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		135,142,316.47
合计		135,142,316.47

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	74,456.63	74,456.63
合计	74,456.63	74,456.63

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
资金往来	429,159,446.97	423,509,468.71
押金及保证金	453,447,026.94	422,608,395.54
其他	549,003,116.86	1,754,642,893.33
合计	1,431,609,590.77	2,600,760,757.58

(2) 账龄超过一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
被拆迁人回购安置房款	220,417,009.50	应收集贤项目安置房款、 安置房回购差额款
回购安置房现房款	142,112,058.00	回购安置房现房款
北京新能源汽车股份有限公司	109,866,082.11	往来款
北京恒远盛世建设工程有限公司	81,900,553.86	未结算
博大鸿伟（天津）置业有限公司	34,300,000.00	未来转实际分红
璞麟立恒（北京）文化创意有限公司	32,560,947.61	未结算
山西阳泉市精诚化工有限公司	24,795,600.00	未结算
北京市大兴区旧宫镇人民政府	11,023,350.00	周转费补贴
天津市房屋维修资金管理中心	10,455,655.00	房屋出售时缴纳
天津农垦东方实业有限公司	5,695,323.63	借款未到期
北京京东方光电科技有限公司	4,945,900.00	供暖押金
北京澳西物业管理有限公司	4,642,000.00	供暖押金
中华人民共和国北京经济技术开发区 出入境检验检疫局	4,508,902.82	代管资金
天津市武清区人民政府下朱庄街道办 事处	4,320,000.00	与街道往来款，未到期
尚亦城（北京）科技文化集团有限公 司	3,857,953.03	保证金
首都医科大学附属北京同仁医院	3,830,000.00	供暖押金
北京百普赛斯生物科技股份有限公司	3,666,192.00	未到结算期
北京经济技术开发区海关	3,620,038.52	代管资金
北京加科思新药研发有限公司	3,600,000.00	保证金
北京睿为云计算科技有限公司	3,489,680.00	租赁保证金，未达到退还 条件
北京博大经开建设有限公司	3,150,701.70	未结算
北京辉展资产管理有限公司	3,057,320.00	业务未完成
贵阳开磷化肥有限公司	3,000,000.00	保证金，未到付款预期
合计	722,815,267.78	

(三十四) 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	2,144,411,820.29	2,099,087,606.24
1 年内到期的应付债券	3,207,302,319.96	1,303,543,862.33
1 年内到期的长期应付款	61,678,637.80	39,817,468.48
1 年内到期的租赁负债	18,878,849.37	47,570,701.63
长期借款利息	194,781.04	312,840.62
1 年内到期的其他非流动负债	600,000,000.00	
合计	6,032,466,408.46	3,490,332,479.30

注：本公司之三级子公司光谷公司与平安养老保险股份有限公司于 2019.11.22 签订债权投资计划，获取 6 亿投资项目建设资金，项目为 G135 地块工业厂房及配套建设。融资期限为 5 年，且具有 2 年延期选择权，规定年固定利率为 5.5%，按季度付息，融资条件为保证融资，保证人为北京亦庄投资控股有限公司。

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	225,338,030.11	138,322,647.64
应付退货款	133,186.63	154,128.01
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票		1,180,000.00
其他	199,130.43	
合计	225,670,347.17	139,656,775.65

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	38,063,295.08	6,300,000.00	3.50
抵押借款	3,799,580,379.87	3,378,107,993.60	3.2-5.978
保证借款	1,033,651,551.18	172,696,188.07	3.05-3.75
信用借款	7,940,103,409.54	8,071,847,367.42	2.7-3.85
合计	12,811,398,635.67	11,628,951,549.09	

(三十七) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2020 年第一期中票	1,499,539,577.45	1,499,519,988.14
2021 年第二期中票	1,498,095,038.51	1,497,390,484.06
2021 年第三期中票	999,483,140.00	998,674,375.86
资产证券化	943,000,000.00	967,000,000.00
2022 年第一期中票	998,400,255.37	997,942,951.91
2022 年第二期中票	998,752,048.92	997,965,773.14
北京经开投资开发股份有限公司 2020 年度第一期债权融资计划		498,568,095.70
北京经开投资开发股份有限公司 2021 年度第一期债权融资计划	89,825,859.15	119,454,445.48
北京经开投资开发股份有限公司 2021 年度第二期债权融资计划		696,486,544.05
北京经开投资开发股份有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具	599,705,686.56	598,509,002.13
北京经开投资开发股份有限公司 2022 年度第二期定向债务融资工具	199,780,186.24	199,382,008.04
北京经开投资开发股份有限公司 2022 年度第三期定向债务融资工具	199,751,065.33	199,352,753.39
北京经开投资开发股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行 公司债券（第一期）	398,110,429.26	400,479,952.80
小计	8,424,443,286.79	9,670,726,374.70
一年内到期的金额	-3,032,062,797.28	-1,248,918,251.12
合计	5,392,380,489.51	8,421,808,123.58

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
2020 年第一期 期中票	1,500,000,000.00	2020-4-14	五 年	1,500,000,000.00	1,499,519,988.14		49,702,703.80	48,183,114.49		1,500,000.00	1,499,539,577.45
2021 年第二期 期中票	1,500,000,000.00	2021-7-15	五 年	1,500,000,000.00	1,497,390,484.06		53,931,686.50	53,227,132.05			1,498,095,038.51
2021 年第三期 期中票	1,000,000,000.00	2021-8-16	三 年	1,000,000,000.00	998,674,375.86		32,067,080.62	31,258,316.48			999,483,140.00
资产证券化	1,000,000,000.00	2021-2-3	二 十 年	1,000,000,000.00	967,000,000.00		41,445,493.09	41,445,493.09	24,000,000.00		943,000,000.00
2022 年第一期 期中票	1,000,000,000.00	2022-3-25	五 年	1,000,000,000.00	997,942,951.91		36,722,593.01	36,265,289.55			998,400,255.37
2022 年第二期 期中票	1,000,000,000.00	2022-7-12	三 年	1,000,000,000.00	997,965,773.14		29,462,018.11	28,675,742.33			998,752,048.92

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
北京经开投资开发股份有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2020-6-16	3 年	500,000,000.00	498,568,095.70		10,541,666.67	9,109,762.37	500,000,000.00		
北京经开投资开发股份有限公司 2021 年度第一期债权融资计划	150,000,000.00	2021-7-14	3 年	150,000,000.00	119,454,445.48		5,300,000.00	4,928,586.33	30,000,000.00		89,825,859.15
北京经开投资开发股份有限公司 2021 年度第二期债权融资计划	700,000,000.00	2021-8-18	2 年	700,000,000.00	696,486,544.05		21,017,111.15	17,503,655.20	700,000,000.00		

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
北京经开投资 开发股份有限 公司 2022 年 度第一期定向 债务融资工具	600,000,000.00	2022-3-28	3 年	600,000,000.00	598,509,002.13		27,000,000.00	25,803,315.57			599,705,686.56
北京经开投资 开发股份有限 公司 2022 年 度第二期定向 债务融资工具	200,000,000.00	2022-7-13	3 年	200,000,000.00	199,382,008.04		9,980,000.04	9,581,821.84			199,780,186.24
北京经开投资 开发股份有限 公司 2022 年 度第三期定向 债务融资工具	200,000,000.00	2022-8-8	3 年	200,000,000.00	199,352,753.39		9,800,000.04	9,401,688.10			199,751,065.33

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
北京经开投资 开发股份有限 公司 2022 年 面向专业投资 者非公开发行 公司债券（第 一期）	400,000,000.00	2022-6-29	3 年	400,000,000.00	400,479,952.80		20,199,999.96	22,569,523.50			398,110,429.26
合计				9,750,000,000.00	9,670,726,374.70		347,170,352.99	337,953,440.90	1,254,000,000.00	1,500,000.00	8,424,443,286.79

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	332,788,382.26	75,713,284.41
减：未确认的融资费用	173,271,962.70	3,840,953.60
重分类至一年内到期的非流动负债	18,878,849.37	47,570,701.63
租赁负债净额	140,637,570.19	24,301,629.18

(三十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		185,000,000.00	92,482,043.33	92,517,956.67
专项应付款	2,675,331,849.80	1,567,734,285.74	1,447,759,546.42	2,795,306,589.12
合计	2,675,331,849.80	1,752,734,285.74	1,540,241,589.75	2,887,824,545.79

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
永赢金融租赁有限公司租赁物租金 (售后回租)	92,517,956.67	
合计	92,517,956.67	

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
马驹桥智造基地土地一级开发项目	960,997,818.84	30,373,035.46	468,926,254.41	522,444,599.89
大兴区土储集贤项目拨款	513,731,820.00			513,731,820.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奔驰前驱车项目二期用地开发项目	440,603,827.57		3,485,318.85	437,118,508.72
亦柏路以东 3.3 平方公里项目	55,997,826.44	416,000,000.00	114,328,738.27	357,669,088.17
北京经济技术开发区财政局	120,000,000.00			120,000,000.00
合计	2,091,331,292.85	446,373,035.46	586,740,311.53	1,950,964,016.78

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	8,659,370.00	
产品质量保证	6,795,881.40	6,587,806.44
应付退货款	38,171.41	46,602.93
合计	15,493,422.81	6,634,409.37

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,065,571,590.80	79,181,422.83	197,584,627.36	947,168,386.27
合计	1,065,571,590.80	79,181,422.83	197,584,627.36	947,168,386.27

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
新药物孵化基地建设	17,411,782.74		920,446.68			16,491,336.06		与资产相关
医药健康领域标准厂房	100,000,000.00					100,000,000.00		与资产相关
视听产业园改造提升存量空间项目	9,943,019.94		341,880.36			9,601,139.58		与资产相关
施耐德租金	9,176,822.25		1,488,133.32			7,688,688.93		与资产相关
中关村资金补贴	2,838,013.00		77,753.76			2,760,259.24		与资产相关
厂房建设补贴	100,000,000.00		100,000,000.00					与资产相关
“蓝鲸”军民融合创新平台项目专项资金	400,000.00				400,000.00			与收益相关
军民融合发展专项款	1,500,000.00	300,000.00	1,500,000.00			300,000.00		与收益相关
技术合同登记业务资助经费		222,100.00				222,100.00		与收益相关
科技工作者之家高水平推进组织建设		50,000.00				50,000.00		与收益相关
互联网-职业技能培训	83,000.00					83,000.00		与收益相关
失业保险费返还	3,436.21					3,436.21		与收益相关
资产划转	456,079,362.18		66,700,074.67			389,379,287.51		以资产相关
东区污水厂三期补助资金	12,074,400.00		670,800.00			11,403,600.00		以资产相关

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关与 收益相关
2019 年科技服务业促进补贴	132,671.97		42,993.00			89,678.97		以资产相关
北京经济和信息化委员会	200,000.00					200,000.00		与资产相关
开发区科技创新专项	1,120.70		1,120.70					与资产相关
生物医药园中小企业仪器测试关键技术专项	4,163,499.46		3,074,922.00			1,088,577.46		与资产相关
2022 年经信局北京市中小企业发展专项	400,000.00					400,000.00		与资产相关
2022 年北京市留学人员创业园资助资金	250,000.00		105,483.72			144,516.28		与资产相关
2022 年中关村高品质园区建设项目	7,249,000.00		766,051.28			6,482,948.72		与资产相关
2022 年军民融合发展专项		400,000.00	208,272.80			191,727.20		与收益相关
2023 年经信局北京市中小企业发展资金		500,000.00				500,000.00		与收益相关
2023 年新药研发生产基地高品质园区建设项目		10,000,000.00				10,000,000.00		与资产相关
2023 年生物医药园高品质科技园区建设项目		7,220,000.00				7,220,000.00		与资产相关

北京亦庄投资控股有限公司

2023 年度

财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
2023 年开发区医药健康产业专项资金		810,000.00				810,000.00		与收益相关
公共中试服务平台专项	664,262.41		561,671.82			102,590.59		与资产相关
小动物饲养及新药评价平台专项	8,768.83		6,600.00			2,168.83		与资产相关
战兴成果转化基地-京津生物技术产业科技合作平台建设资金专项	8,298.38					8,298.38		与资产相关
2015 年中关村现代服务业众创空间孵化器服务体系试点项目专项	2,401.85					2,401.85		与资产相关
2016 年创新环境与平台建设-科技成果转化基地建设专项	23,758.91		14,669.72			9,089.19		与资产相关
2020 年中关村硬科技专项	1,916,746.58		402,069.57			1,514,677.01		与资产相关
2020 年大中小企业融通型特色载体专项	451,219.53		37,167.96			414,051.57		与资产相关
2021 年中关村生物医药政策配套支持资金	1,800,300.00		496,403.08			1,303,894.92		与资产相关
2021 年经信局北京市中小企业发展专项	300,000.00					300,000.00		与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与 收益相关
2021 年中关村示范区特色产业园项目	431,804.58		51,651.01			380,153.57		与资产相关
2021 年军民融合发展专项								与资产相关
2021 年中关村硬科技孵化平台支持 资金	810,000.00		119,774.24			690,225.76		与资产相关
2021 年中关村海外人才创业服务机 构支持资金	50,000.00		45,057.52			4,942.48		与资产相关
财政局产业扶持资金 (B 型库项 目)	21,749,999.97		750,000.00			20,999,999.97		与资产相关
中央补助资金 (B 型库项目)	5,799,999.85		200,000.04			5,599,999.81		与资产相关
商务委对外贸公共服务平台建设补 贴 (检验检疫辅助管理系统)	142,502.10		95,000.04			47,502.06		与资产相关
医药健康领域标准厂房建设补贴资 金	195,833,333.39		4,999,999.92			190,833,333.47		与资产相关
税控机及服务增值税减免		50,000.00				50,000.00		与收益相关
面向 5G 的智慧城市基础设施和智 能网联铁路协同示范区建设	50,000,000.00		8,028,267.84			41,971,732.16		与资产相关

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与 收益相关
城市环境无人配送自动驾驶网联云 控关键技术研究及装备开发	4,800,000.00		881,376.81			3,918,623.19		与收益相关
智能网联汽车基础地图关键技术研 究与应用示范课题财政拨款	1,750,000.00		1,393,091.78			356,908.22		与收益相关
工信部 2021-0176-1-1 项目国拨经费	250,000.00		110,849.07			139,150.93		与收益相关
科委自动驾驶异常事件识别及场景 服务平台建设	3,100,000.00		452,177.94			2,647,822.06		与资产相关
高级别自动驾驶示范区车路协同开 发验证车辆平台	350,000.00	480,000.00				830,000.00		与收益相关
云控平台集成与示范应用课题	1,240,000.00	370,000.00	16,185.97			1,593,814.03		与收益相关
人工智能基础模型支撑平台与评测 项目-多模态数据集半自动标注技术 研究与规模化验证(科技部 2030)		5,400,028.73	6,298.66			5,393,730.07		与收益相关
人工智能基础模型支撑平台与评测 项目-面向自动驾驶场景的高真实感 数据合成(科技部 2030)		2,709,804.00	21,720.00			2,688,084.00		与收益相关
基于真实数据的智能网联汽车开放 服务平台		20,000,000.00	31,524.80			19,968,475.20		与收益相关

北京亦庄投资控股有限公司

2023 年度

财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
基于国产自主可控专网的智能信控系统研究及应用示范课题		100,000.00				100,000.00		与收益相关
耦合时空的车城交互关键技术研究与示范		406,900.00	10,476.69			396,423.31		与收益相关
科技人才发展专项		3,000,000.00				3,000,000.00		与收益相关
兴亦路 104 国道-三海子东路道路照明改造工程项目		2,686,500.00				2,686,500.00		与资产相关
首都文明单位精神文明创建工作	10,000.00					10,000.00		与收益相关
科计委项目	3,733,634.23	70,896.66	70,896.66			3,733,634.23		与资产相关
北工大软件园整体改造项目	1,994,597.70		92,413.80			1,902,183.90		与收益相关
退役军人事务局补贴款		200,000.00				200,000.00		与收益相关
科技委项目	13,676,758.38		671,115.60			13,005,642.78		与资产相关
塘沽海洋科技商务园市政基础设施配套支持	27,438,712.96		751,932.72			26,686,780.24		与资产相关
北京机器人产业园高品质科技园区建设项目		20,000,000.00				20,000,000.00		与资产相关
厦门市工业企业技术改造专项资金补贴	1,108,538.88	279,154.44	316,277.59			1,071,415.73		与资产相关

北京亦庄投资控股有限公司

2023 年度

财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与 收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委 员会技术改造专项资金		410,000.00	3,980.58			406,019.42		与资产相关
电气集团老旧电路改造项目补助		3,316,039.00	225,070.54			3,090,968.46		与资产相关
基于 DMD 的共聚焦显微成像系统 的研制	279,541.72		178,500.00			101,041.72		与资产相关
可快速更换波长的 LED 荧光显微镜	80,000.00		30,000.00			50,000.00		与资产相关
多维高分辨率生物组织表征与分析 仪器开发与应用项目	559,105.63		189,765.22			369,340.41		与资产相关
跨学科应用的数字医疗切片工作站	3,120,000.00					3,120,000.00		与资产相关
CNC 加工中心车间技术改造项目	181,176.47		24,705.88			156,470.59		与资产相关
麦克奥迪光电工业园二期		200,000.00				200,000.00		与资产相关
合计	1,065,571,590.80	79,181,422.83	197,184,627.36		400,000.00	947,168,386.27		

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		8,445,889.45
平安养老-北京亦庄数字显示产业不动产债权投资计划投资	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
平安养老-北京经开光谷债权投资计划		600,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	1,708,445,889.45

注：本公司之三级子公司北京亦庄数字显示产业管理有限公司与平安养老保险股份有限公司于 2020.11.20 签订债权投资计划，旨在获取 11 亿投资项目建设资金，项目为北京经济技术开发区路东区 E12M1 地块上的数字电视产业园配套标准工业厂房项目及北京经济技术开发区路东区 E2F1 地块上的北京数字电视产业园配套服务中心建设项目(一期)。融资条件为保证借款，保证人为北京亦庄投资控股有限公司。

(四十三) 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 (%)
合计	20,538,666,690.22	100.00			20,538,666,690.22	100.00
北京经济技术开发区国有资产管理办公室	18,652,311,280.22	90.82	-16,157,332.23		18,636,153,947.99	90.74
北京市财政局	1,886,355,410.00	9.18	16,157,332.23		1,902,512,742.23	9.26

注：按照《北京市人民政府关于印发<北京市划转部分国有资本充实社保基金实施方案

案>的通知》(京政发[2020]23 号)、《财政部关于划转部分国有资本充实社保基金后企业增资财务处理有关事项的通知》(财资[2021]116 号)的规定重新准确计算各股东持股比例,确保国有资本收益和向财政局分配收益金额准确性,将 206,154,859.80 元转出资本公积。截止 2023.12.31 北京经济技术开发区国有资产管理办公室持有公司 90.74%,北京市财政局持有公司 9.26%。

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	219,601,717.69	4,691,832.28	206,154,859.80	18,138,690.17
二、其他资本公积	100,857,342.52	802,931.77	7,161,396.93	94,498,877.36
合计	320,459,060.21	5,494,764.05	213,316,256.73	112,637,567.53

注:

(1) 2023 年 8 月 28 日北京亦庄投资控股有限公司与北京技术开发区公共资源管理服务中心签订《北京经济技术开发区 4C3(小红楼)项目无偿划转协议》。依据 2023 年北京经济技术开发区管理委员会主任办公会第 5 号会议纪要决议,亦庄控股将 4C3(小红楼)项目土地使用权及地上建筑物、地上建筑物现存的设备设施及室内现有装饰装修的所有权无偿划转给北京技术开发区公共资源管理服务中心,划转金额 206,154,859.80 元;本公司之子公司麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司股权激励对资本公积按享有份额的影响金额 4,691,832.28 元。

(2) 其他资本公积变动:本公司之子公司麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司未完成激励计划第三个归属期的考核目标,作废第三个归属期限限制性股票,冲回已计提的归属于第三个归属期的股份支付费用,并根据激励计划确认第四个归属期的股份支付费用,合计调减其他资本公积 8,857,974.56 元,按公司享有的份额计算调减金额 2,619,303.08 元;本公司之子公司麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司收购厦门机电公司 6%的少数股东股权,按照支付对价与新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日持续计算的净资产份额之间的差额,增加资本公积(股本溢价)2,794,826.67 元,子公司恒丰兴业注销,减少资本公积(股本溢价)79,467.29 元,按公司享有的份额计算调增金额 802,931.77 元

本期公司对联营公司权益法核算,因被投资单位权益的变动,导致资本公积减少 4,542,093.85 元。

(四十五) 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	25,514,945.37	52,745,209.88	46,261,933.75	31,998,221.50	
合计	25,514,945.37	52,745,209.88	46,261,933.75	31,998,221.50	

(四十六) 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	253,188,136.84	43,072,375.72		296,260,512.56
其他	74,532.85			74,532.85
合计	253,262,669.69	43,072,375.72		296,335,045.41

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,155,694,076.72	3,167,580,764.71
期初调整金额	9,383,459.51	
本期期初余额	3,165,077,536.23	3,167,580,764.71
本期增加额	220,431,164.97	69,214,971.97
其中：本期净利润转入	241,789,261.70	65,140,471.64
其他调整因素	-21,358,096.73	4,074,500.33
本期减少额	414,177,652.18	81,101,659.96
其中：本期提取盈余公积数	43,072,375.72	38,310,255.91
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	14,656,606.12	42,791,404.05
转增资本		
其他综合收益结转留存收益	356,448,670.34	
本期期末余额	2,971,331,049.02	3,155,694,076.72

(四十八) 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
1. 主营业务				
小计	7,443,374,374.35	5,780,579,801.73	8,774,521,814.46	7,048,619,209.60
主营业务	7,443,374,374.35	5,780,579,801.73	8,774,521,814.46	7,048,619,209.60
2. 其他业务				
小计	1,053,306,652.04	821,241,954.11	533,575,066.29	330,568,098.64
其他业务	1,053,306,652.04	821,241,954.11	533,575,066.29	330,568,098.64
合计	8,496,681,026.39	6,601,821,755.84	9,308,096,880.75	7,379,187,308.24

(四十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,132,928.12	134,813,150.89
广告宣传费	25,746,899.27	25,543,062.87
差旅费	11,219,573.91	6,787,970.85
劳务费	10,229,356.41	10,312,039.39
物业、采暖制冷费	9,772,303.70	10,760,448.19
折旧费	6,047,568.91	2,346,513.99
销售/经纪代理费	6,016,368.85	6,514,058.08
技术服务费	4,758,572.43	5,871,659.74
办公费	4,757,039.90	3,543,625.78
业务招待费	2,546,370.10	2,387,760.48
咨询费	2,050,265.37	1,300,139.16
装修费	1,096,881.80	254,741.17
租赁费	996,884.08	224,820.90
无形资产摊销	276,912.76	277,226.28
其他	11,958,836.29	17,282,756.09
合计	225,606,761.90	228,219,973.86

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,631,467.74	549,004,185.52
折旧费	72,499,138.35	62,809,237.92
办公费	32,178,849.03	30,328,926.26
服务费	28,491,416.91	15,149,843.25
法律诉讼费	25,179,363.55	1,244,669.02
咨询费	23,251,361.10	24,975,353.77
土地使用权摊销	20,119,809.28	19,768,984.02
无形资产摊销	18,918,051.92	18,688,360.46
外包劳务费	16,676,514.44	10,395,368.81
办公环境维护费	9,481,784.68	9,573,826.92
长期待摊费用摊销	9,262,501.41	8,821,169.48
律师费	8,535,112.22	4,158,599.25
审计费	7,096,038.01	5,960,453.52
租赁费	6,785,511.05	5,471,643.90
差旅费	6,386,659.52	1,502,557.63
会议费	2,887,674.63	3,743,162.63
残保金	2,821,629.80	2,196,042.65
评估费	2,790,197.91	3,484,032.00
进项税额转出	2,673,250.02	2,807,714.01
维护维修费	2,261,554.61	2,511,648.69
广告宣传费	1,619,801.37	896,117.76
物业费	1,371,084.84	1,853,856.72
企业文化建设费	1,189,321.34	2,177,529.08
安全生产费	1,178,738.54	2,368,419.31
业务招待费	1,172,193.72	1,071,347.12
其他	23,381,873.33	39,138,008.83
合计	886,840,899.32	830,101,058.53

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	97,848,900.12	78,678,550.06

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	10,169,648.51	78,607,013.07
材料、加工费	5,588,251.02	9,560,514.02
开发支出结转	5,064,056.63	4,765,057.10
无形资产摊销	3,167,847.05	
咨询费	2,402,976.57	2,208,591.70
办公费	2,359,037.81	2,151,952.12
技术服务费	1,964,620.33	1,969,835.77
差旅费	778,021.24	2,218.80
行政电费	179,653.81	274,768.36
租赁费	167,093.30	
业务招待费	79,340.31	
股份支付	-1,185,592.22	
其他	7,464,664.44	3,741,372.65
合计	136,048,518.92	106,063,659.88

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	832,199,765.96	801,279,478.73
其中：租赁负债利息费用	30,406,658.19	18,788,795.25
减：利息收入	85,012,017.18	72,290,202.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-5,482,965.81	7,913,217.35
其他	17,905,884.74	15,636,529.91
合计	759,610,667.71	752,539,023.30

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高级别自动驾驶示范区运营补贴	130,000,000.00	
天空之境厂房建设补贴（原达涅利）	100,000,000.00	
资产划转	67,125,812.44	58,312,240.87
政府补助	34,546,369.29	96,722,423.27

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	19,023,617.58	37,283,013.62
税费减免	14,647,298.01	16,068,142.71
增值税加计扣除	8,753,206.73	13,462,676.59
奖励金及补贴	3,079,221.34	3,721,639.35
手续费返还	2,718,038.55	664,704.44
经开区产业金融奖励	2,247,500.00	
减免房租补贴款	1,548,589.32	1,488,133.32
财政补贴	1,045,865.21	4,627,559.29
社保返还	218,519.00	164,496.00
稳岗补贴	120,736.43	152,378.44
社保补贴	25,070.00	
环保补贴		600,000.00
其他	980,496.38	247,267.23
合计	386,080,340.28	233,514,675.13

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	155,993,829.96	6,508,386.29
成本法核算的长期股权投资收益		-3,566,034.06
处置长期股权投资产生的投资收益	79,467.28	630,928,856.85
交易性金融资产持有期间的投资收益	21,476.20	76,357,922.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	140,454,994.94	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	78,156,987.56	80,265,957.87
债权投资持有期间的投资收益	99,368.86	67,782.08
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,614,558.26	26,499,079.80
其他	-5,354,378.45	-2,464,605.57
合计	383,066,304.61	814,597,345.61

(五十二) 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	56,552,342.43	-472,785,550.22
其他非流动金融资产	15,651,817.56	27,330,016.46
合计	72,204,159.99	-445,455,533.76

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,056,668.15	8,635,769.49
债权投资信用减值损失	3,244,662.60	969,867.40
其他	5,589,585.65	-1,415,050.31
合计	27,890,916.40	8,190,586.58

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	11,844,168.64	12,731,323.90
合同资产减值损失	-766,688.54	-132,580.80
长期股权投资减值损失		6,778,731.83
固定资产减值损失	7,502,610.27	9,183,993.50
在建工程减值损失		3,513,099.87
无形资产减值损失	5,286,530.38	
商誉减值损失	13,305.85	4,694,667.97
其他	2,475.46	-12,594.40
合计	23,882,402.06	36,756,641.87

(五十五) 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
固定资产处置	695,346.45	620,678.47	695,346.45
其他资产处置	-5,193,668.88	556,479.27	-5,193,668.88
合计	-4,498,322.43	1,177,157.74	-4,498,322.43

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	29,467.44	1,011,956.42	29,467.44
与企业日常活动无关的政府补助	1,247,435.67	216,958.00	1,247,435.67
违约赔偿等	8,268,469.84	2,152,955.72	8,268,469.84
其他	12,297,315.93	15,288,443.91	12,297,315.93
合计	21,842,688.88	18,670,314.05	21,842,688.88

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
疫情防控常态化环境核酸检测奖励资金	6,678.50	
经济发展局 2023 年支持企业增资扩产升归纳统政策兑现资金	300,000.00	
科技创新局促进创新型企业高质量发展专项资金	200,000.00	
稳岗补贴	27,000.00	64,000.00
复产复工补贴		27,500.00
扩岗补助款项	2,500.00	
北京农商行贷款利息补贴	25,555.56	
中关村科委小升规支持补贴	200,000.00	
商务金融局贷款利息补贴		90,200.00
财政审计局经济贡献增长奖励补贴		17,118.00
收北京经济技术开发区财政审计局疫情防控专项奖励	203.50	
中关村科技园区管理委员会 第 167 批 新三板挂牌（挂牌奖励）	471,698.11	
北京经济技术开发区财政审计局-产业扶持资金	9,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
培训补贴款	4,800.00	
报废车辆补贴		8,000.00
核酸检测补贴		840.00
防疫物资补贴		9,300.00
合计	1,247,435.67	216,958.00

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,153,435.61	2,392,302.43	3,153,435.61
捐赠支出	4,800.00	1,037,176.59	4,800.00
行政性罚款、滞纳金	111,229.88	854,361.12	111,229.88
盘亏损失		87,842.48	
赔偿金支出	9,144,143.63	3,807,729.35	9,144,143.63
罚款支出	307,643.60	231,993.88	307,643.60
其他	7,511,442.93	2,901,754.96	7,511,442.93
合计	20,232,695.65	11,313,160.81	20,232,695.65

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,255,717.42	230,560,571.63
递延所得税调整	-71,154,711.83	-138,285,271.04
合计	86,101,005.59	92,275,300.59

(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-78,011,758.89	-1,681,371.83	-76,330,387.06	-254,151,920.47
1、其他权益工具投资公允价值变动	-78,011,758.89	-1,681,371.83	-76,330,387.06	-254,151,920.47
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,576,580.36		2,576,580.36	10,997,289.04
1、外币财务报表折算差额	2,576,580.36		2,576,580.36	10,997,289.04
三、其他综合收益合计	-75,435,178.53	-1,681,371.83	-73,753,806.70	-243,154,631.43
				所得税
				税后净额
				10,997,289.82
				-4,888,080.65
				-4,888,080.65
				-249,263,839.82

(六十) 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	19,883,966.00
公司本期失效的各项权益工具总额	12,428,444.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明

说明 1：2021 年 2 月 9 日，本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2021 年 2 月 18 日，根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意向 82 名首次授予激励对象授予 1,880 万股第二类限制性股票，首次授予日为 2021 年 2 月 18 日，授予价格为 4.97 元/股。

激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	22%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	24%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	26%
第四个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	28%

激励计划预留部分的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	46%
第二个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	26%
第三个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	28%

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。（公告编号：2021-012）

说明 2：2021 年 9 月 13 日，本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会同意向 27 名激励对象授予 170 万股限制性股票，预留限制性股票的授予日为 2021 年 09 月 13 日，授予价格为 5.50 元/股。（公告编号：2021-071）

说明 3：本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司于 2022 年 5 月 17 日召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》，因《公司 2020 年度利润分配方案》权益分派已实施完毕，根据激励计划规定，对限制性股票授予价格进行相应的调整，调整后的首次授予价格为 4.91 元/股。（公告编号：2022-033）；同时，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司首次授予的限制性股票第一个归属期可归属的第二类限制性股票数量为 3,406,200 股，扣除自然人 Renzo、AlexLobozar 等因个人原因放弃授予的 176,300 股后，实际归属限制性股票 3,229,900 股，并于 2022 年 6 月 15 日上市流通。（公告编号：2022-038）

说明 4：本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司于 2023 年 6 月 9 日，公司召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，调整后首次授予价格为 4.84 元/股，预留授予部分授予价格为 5.43 元/股（公告编号：2023-022）；同时，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司首

次授予的限制性股票第二个归属期可归属的第二类限制性股票数量为 3,269,300 股，公司预留授予部分的限制性股票第一个归属期可归属的第二类限制性股票数量为 747,800 股，并于 2023 年 7 月 5 日上市流通。

说明 5：本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司本期失效的各项权益工具总额系因激励对象离职、退休、考核评价结果未完全归属等原因而作废、失效的限制性股票股份数。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,078,749.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-9,090,293.80

(六十一) 租赁

1、 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	14,554,016.20
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	232,615,051.23
第 1 年	21,279,423.18
第 2 年	211,335,628.05
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	355,577,573.32
减：未实现融资收益	97,581,006.82

项目	金额
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	257,996,566.50

2、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	347,990,967.93
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	4,023,577.26
第 1 年	2,499,797.92
第 2 年	250,433.60
第 3 年	204,466.66
第 4 年	206,043.32
第 5 年	207,635.76
5 年以上	655,200.00

3、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	20,509,769.65
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	2,575,318.14
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）	3,590,376.24
转租使用权资产取得的收入	7,058,324.12
与租赁相关的总现金流出	135,121,388.09
售后租回交易产生的相关损益	640,901.90
售后租回交易现金流出	40,458,370.38

(2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

其中，已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	7,581,195.38
1 至 2 年	4,400,067.92
2 至 3 年	3,028,260.91
3 年以上	10,115,820.20
合计	25,125,344.41

(六十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	228,013,654.35	129,273,250.27
加：资产减值损失	23,882,402.06	36,756,641.87
信用减值损失	27,890,916.40	8,190,586.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	924,051,849.66	829,408,572.12
使用权资产折旧	40,227,957.44	15,799,233.80
无形资产摊销	96,806,424.84	90,446,586.41
长期待摊费用摊销	63,360,476.06	62,544,504.98
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）	4,498,322.43	-1,177,157.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,077,938.38	1,380,346.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72,204,159.99	445,455,533.76
财务费用（收益以“-”号填列）	832,199,765.96	800,109,254.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-383,066,304.61	-814,597,345.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,093,716.64	-27,879,168.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,818,863.12	-110,406,102.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,310,196,897.28	-513,492,114.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,085,283,335.40	5,247,493.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,220,713,023.85	-1,695,385,537.89
其他	68,474,568.32	42,111,835.50
经营活动产生的现金流量净额	2,054,255,873.65	-696,213,587.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,338,207,217.83	9,514,778,353.38
减：现金的期初余额	9,514,778,353.38	11,157,572,337.07
加：现金等价物的期末余额	371,229,100.00	140,395,600.00
减：现金等价物的期初余额	140,395,600.00	
现金及现金等价物净增加额	1,054,262,364.45	-1,502,398,383.69

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

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	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	52,085,881.29
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	-22,085,881.29
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	10,338,207,217.83	9,514,778,353.38
其中：库存现金	170,295.63	404,423.53

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	10,337,132,882.78	9,510,003,822.64
可随时用于支付的其他货币资金	904,039.42	4,370,107.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	371,229,100.00	140,395,600.00
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	10,709,436,317.83	9,655,173,953.38
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		

(六十三) 外币货币性项目

1、 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			245,594,120.81
其中：美元	17,772,231.82	7.0827	125,875,386.31
欧元	14,335,051.64	7.8592	112,662,037.85
港币	3,980,858.11	0.90622	3,607,533.24
澳元	257,727.04	4.8484	1,249,563.78
日元	1,096,670.00	0.05021	55,067.09
英镑	152,241.75	9.0411	1,376,432.89
加拿大元	143,107.27	5.3673	768,099.65
应收账款			114,725,810.51
其中：美元	12,658,723.26	7.0827	89,657,939.23
欧元	1,217,376.43	7.8592	9,567,604.84
港币	17,104,308.49	0.90622	15,500,266.44
其他应收款			1,329,640.63
其中：美元	100.00	7.0827	708.27
日元	20,957,369.50	0.05021	1,052,332.39
港币	305,223.86	0.9062	276,599.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			3,307,006.04
其中：美元	24,315.00	7.0827	172,215.85
港币	456,831.08	0.90622	413,989.46
欧元	346,193.09	7.8592	2,720,800.73
其他应付款			9,698,560.43
其中：日元	18,501,775.00	0.05021	929,029.63
欧元	45,644.98	7.8592	358,733.03
港币	9,281,187.54	0.90622	8,410,797.77
一年内到期的非流动负债			7,858.88
其中：欧元	1,000.00	7.8592	7,858.88

2、 境外经营实体说明

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率
MIG (HK) Co., Limited	港币	资产和负债项目	0.90622
Motic Hong Kong Limited			
Motic Deutschland GmbH			
Motic Instruments Inc.		权益项目	交易发生日的汇率
MOTICEUROPE, S.L.U.			
Motic instruments USA, Inc.		利润表项目	年平均汇率
Precision Moulded Polymers, Limited			
Motic Incorporation Limited			
M Tec Limited			
M-TEK Online SLU			
M TEC USA INC.			
Motic Cytetech Hong Kong Limited			
Motic Electric(Hong Kong) Limited		欧元	资产和负债项目
Gelpag Advanced Technology GmbH	权益项目		交易发生日的汇率
	利润表项目		年平均汇率
	现金流量项目		年平均汇率

说明：外币报表折算方法详见附注四（七）。

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,703,976.97	未到期的定期存款及利息、保证金
存货	719,518,661.44	抵押
固定资产	112,824,682.89	抵押
无形资产	43,734,068.93	抵押
其他	8,834,946,791.89	抵押
合计	9,783,728,182.12	

九、 承诺及或有事项

1、 资本承诺

本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司关于购建长期资产承诺	103,561,544.44	162,703,571.15

2、 产品质量保证条款

本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司对经确认存在质量问题的已销售的电气行业产品对应的质量保证义务，根据预计发生质量保证费用占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

3、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）
(1) 融资担保情况表

项目	实际担保金额		反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
	本年数	上年数							
一、融资担保合计	226,800.0	243,850.00	226,800.00	2,119.20					
(一) 对子企业融资担保	226,800.0	243,850.00	226,800.00	2,119.20					
1. 按股比担保		73,850.00		532.20					
2. 超股比担保	226,800.0	170,000.00	226,800.00	1,587.00					
(二) 对参股企业融资担保									
1. 按股比担保									
2. 超股比担保									

(二) 其他需说明的或有事项

本公司之孙公司天和城（天津）置业投资有限公司从事土地一级开发工作，2023 年 4 月 3 日取得《天津市高级人民法院民事判决书》（(2021)津民初 37 号），判处天津市武清区人民政府下朱庄街道办事处给付天和城公司 2812551500 元及逾期支付利息。2023 年 7 月 13 日收到最高人民法院下发受理案件通知书进行二审，立案日期为 2023 年 7 月 10 日，后经法院模拟法庭辩论后，双方进行撤诉处理，同意后续协商解决方案。但截至 2024 年 4 月 30 日，双方尚未达成统一意见，也未有进一步的举措，该笔款项收回的时间以及金额存在重大不确定性。

十、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司于 2024 年 4 月 12 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了 2023 年度利润分配预案，即以总股本 517,410,336 股为基数向全体股东实施每 10 股派现金股利 0.7 元（含税），合计派发现金股利 36,218,723.52 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待本公司股东大会审批后实施。

(二) 资产负债表日后销售退回或其他事项说明

无。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

北京经济技术开发区国有资产管理办公室为本公司的母公司。

(二) 本公司的子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注八、（十四）、长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
协励行（厦门）电气有限公司	麦克奥迪公司间接持股 5%以上股东兼董事陈沛欣控制的企业
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	麦克奥迪公司间接持股 5%以上股东兼董事陈沛欣能实施重大影响的企业
爱启（厦门）电气技术有限公司	公司董事杨泽声担任董事长的企业
NOSI Investments Inc.	麦克奥迪公司间接持股 5%以上股东兼董事陈沛欣控制的企业
厦门斯玛特思智能电气有限公司	联营企业
厦门骁科码生物科技有限公司	麦克奥迪公司间接持股 5%以上股东兼董事陈沛欣能施加重大影响的企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类 交易比 例 (%)	金额	占同类 交易比 例 (%)
爱启（厦门）电 气技术有限公司	购买商 品	市场价	22,132,775.77	0.34	2,681,768.94	0.03
厦门骁科码生物 科技有限公司	服务	市场价			99,400.00	
厦门斯玛特思智 能电气有限公司	购买商 品	市场价			100,222.55	

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	销售商品	市场价	2,705,812.67	0.03	5,747,684.77	0.06
爱启（厦门）电气技术有限公司	销售商品、提供服务	市场价	375,725.78		407,439.83	
协励行（厦门）电气有限公司	销售商品等	市场价	19,421.85		748.88	
厦门骁科码生物科技有限公司	销售商品、提供服务	市场价	287,230.76		754,617.40	0.01
厦门斯玛特思智能电气有限公司	提供服务	市场价	76,335.29		343,959.49	

3、 关联托管情况

2022 年 03 月 04 日，本公司之子公司麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司董事会审议通过了签署《战略合作框架协议》与《培育孵化项目协议》的议案并在 2022-011 和 2022-012 的相关公告中做了披露，约定由杨泽声(杨泽声系上市公司的总经理)及其控制的 RYInvestment company 收购郑众喜实际控制的北京优纳科技有限公司(以下简称“北京优纳”，北京优纳及其下属全资及控股子公司合称为“优纳集团”)控制权。待优纳集团满足相关条件后，公司享有优先收购优纳集团的主动权。依据以上协议的约定，上市公司同杨泽声及其控制的 RYInvestment company 签署了相关托管协议。

2023 年 5 月，公司接到杨泽声先生控制的 RYInvestmentCompany 发出的《关于注销苏州优纳医疗器械有限公司的通知》，与 RYInvestment company 等签署的关于托管的所有协议同步终止。

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	2,487,963.31	136,354.14	4,570,949.71	139,192.75	无	否
	爱启（厦门）电气技术有限公司			157,163.40	3,143.27	无	否
	厦门骁科码生物科技有限公司			21,208.29	424.17	无	否
	厦门斯玛特思智能电气有限公司	292,483.70	50,526.13	311,424.92	6,228.50	无	否
应收款项融资	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司			1,000,000.00		无	否
预付款项	厦门骁科码生物科技有限公司	34,300.00		161,700.00		无	否
	爱启（厦门）电气技术有限公司			366,974.52		无	否
其他应收款	协励行（厦门）电气有限公司			3,200.77	64.02	无	否
	爱启（厦门）电气技术有限公司	24,637.45	492.75	12,131.88	242.64	无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款	爱启（厦门）电气技术有限公司	3,169,100.36	49,584.00	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	厦门斯玛特思智能电气有限公司		16,625.74	无	否
其他应付款	厦门骁科码生物科技有限公司	38,960.00		无	否
合同负债	厦门斯玛特思智能电气有限公司	2,751.57		无	否

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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)	28,603,214.34	513,284.91	40,761,148.43	911,084.55
1 至 2 年	558,569.65	504,508.72		
2 至 3 年			448,435.32	62,782.66
3 年以上	448,435.32	125,565.33	345,611.73	345,611.73
4 至 5 年	336,728.73	336,728.73	260,675,046.82	1,888,249.90
5 年以上	268,905,506.80	11,072,805.96	9,485,475.11	9,362,403.11
合计	298,852,454.84	12,552,893.65	311,715,717.41	12,570,131.95

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	1,352,209.68	0.45	1,352,209.68	100.00	1,156,693.73	0.37	1,156,693.73	100.00
按组合计提坏账准备	297,500,245.16	99.55	11,200,683.97	3.76	310,559,023.68	99.63	11,413,438.22	3.68
其中：账龄组合	21,195,505.54	7.12	11,200,683.97	52.84	30,052,342.79	9.68	11,413,438.22	37.98
政府款项组合	257,967,223.15	86.71			261,600,276.67	84.24		261,600,276.67
关联方组合	330,992.11	0.11			2,050,245.46	0.66		2,050,245.46
其他无风险组合	18,006,524.36	6.05			16,856,158.76	5.43		16,856,158.76
合计	298,852,454.84	100.00	12,552,893.65		311,715,717.41	100.00	12,570,131.95	299,145,585.46

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京格根生物科技有限公司	91,193.73	91,193.73	100.00	收回的可能性很小
北京纽海昆生物技术股份有限公司	676,931.00	676,931.00	100.00	收回的可能性很小
北京泰和健生物医药研发有限公司	498,501.95	498,501.95	100.00	收回的可能性很小
北京中科紫鑫科技有限责任公司	85,583.00	85,583.00	100.00	收回的可能性很小
合计	1,352,209.68	1,352,209.68		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,265,697.87	48.44	513,284.91	18,221,690.69	60.64	911,084.55
1 至 2 年	60,067.70	0.28	6,006.77			
2 至 3 年				313,913.32	1.04	62,782.66
3 至 4 年	313,913.32	1.48	125,565.33			
4 至 5 年				2,154,335.67	7.17	1,077,167.90

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	10,555,826.65	49.80	10,555,826.96	9,362,403.11	31.15	9,362,403.11
合计	21,195,505.54	100.00	11,200,683.97	30,052,342.79	100.00	11,413,438.22

(2) 采用余额百分比或其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府款项组合	257,967,223.15			261,600,276.67		
关联方组合	330,992.11			2,050,245.46		
其他无风险组合	18,006,524.36			16,856,158.76		
合计	276,304,739.62			280,506,680.89		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京经济技术开发区管委会 (12 平方公里成本返还)	257,709,629.15	86.23	
北京华氏开元医药科技有限公司	5,495,740.38	1.84	274,787.02
中国航空汽车工业控股有限公司	5,323,680.00	1.78	5,323,680.00
北京博奥晶典生物技术有限公司	1,525,897.89	0.51	76,294.89
普十生物科技 (北京) 有限公司	995,587.00	0.33	49,779.35
合计	271,050,534.42	90.69	5,724,541.26

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	68,452,570.55	70,894,192.06
其他应收款项	10,752,721,512.07	9,946,796,512.00
合计	10,821,174,082.62	10,017,690,704.06

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	68,452,570.55	70,894,192.06
合计	68,452,570.55	70,894,192.06

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,583,824,726.55		1,348,410,793.43	
1 至 2 年	239,390.65		1,988,619,554.18	
2 至 3 年	1,988,619,554.18		2,130,520,427.93	
3 至 4 年	2,123,130,281.78		8,338,135.96	
4 至 5 年	8,338,135.96		2,491,210,668.41	
5 年以上	4,131,343,458.72	82,774,035.77	2,065,730,967.86	86,034,035.77
合计	10,835,495,547.84	82,774,035.77	10,032,830,547.77	86,034,035.77

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
关联方组合	2,744,320,227.06	25.33			1,491,140,963.70	14.86			1,491,140,963.70
合计	10,835,495,547.84	100.00	82,774,035.77		10,032,830,547.77	100.00	86,034,035.77		9,946,796,512.00

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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			86,034,035.77	86,034,035.77
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			3,260,000.00	3,260,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			82,774,035.77	82,774,035.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京经济技术开发区国有资产管理办公室	往来款	7,966,636,867.14	2-5 年以上	73.52	
北京朝林置业有限公司	押金	36,500,000.00	5 年以上	0.34	
北京亦庄国际开发建设集团有限公司	往来款	92,691,841.00	4-5 年、5 年以上	0.86	
北京博大经开建设有限公司	往来款	28,073,790.50	5 年以上	0.26	

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
北京博大兴投资开发 有限公司	往来款	20,021,935.30	5 年以上	0.18	
合计		8,143,924,433.94		75.16	

(三) 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	18,035,416,333.80	925,760,000.00		18,961,176,333.80
对合营企业投资				
对联营企业投资	835,982,589.24	158,647,931.34		994,630,520.58
小计	18,871,398,923.04	1,084,407,931.34		19,955,806,854.38
减：长期股权投资 减值准备				
合计	18,871,398,923.04	1,084,407,931.34		19,955,806,854.38

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
合计	19,865,771,727.58	18,871,398,923.04	926,779,091.08		157,628,840.26						19,955,806,854.38	
1.子公司	18,961,176,333.80	18,035,416,333.80	925,760,000.00								18,961,176,333.80	
麦克奥迪（厦 门）电气股份有 限公司	1,346,538,456.20	1,346,538,456.20									1,346,538,456.20	
北京经开投资开 发股份有限公司	1,684,351,636.09	1,684,351,636.09									1,684,351,636.09	
北京博大坤元房 地产开发有限公 司	9,841,234.02	14,944,466.71	-5,103,232.69								9,841,234.02	
北京亦庄环境科 技集团有限公司	507,572,766.56	507,572,766.56									507,572,766.56	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京亦庄科技创 新有限公司	191,380,207.72	191,380,207.72									191,380,207.72	
北京博大体育文 化有限责任公司	126,467,818.23	126,467,818.23									126,467,818.23	
北京亦庄国际开 发建设集团有限 公司	1,930,000,000.00	1,930,000,000.00									1,930,000,000.00	
北京博大经开建 设有限公司	185,189,900.00	185,189,900.00									185,189,900.00	
北京亦庄城市服 务集团股份有限 公司	67,523,390.97	67,523,390.97									67,523,390.97	
北京亦庄文化集 团有限公司	524,474,858.57	524,474,858.57									524,474,858.57	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京博大开拓热 力有限公司	577,797,943.67	577,797,943.67									577,797,943.67	
北京亦庄国际生 物医药投资管理 有限公司	186,000,000.00	186,000,000.00									186,000,000.00	
北京亦庄国际服 务贸易有限公司	338,620,000.00	338,620,000.00									338,620,000.00	
北京联港置业有 限公司	510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	
北京蓝鲸园投资 管理有限公司	131,000,000.00	131,000,000.00									131,000,000.00	
北京亦庄盛元投 资开发集团有限 公司	3,186,040,000.00	3,165,280,000.00	20,760,000.00								3,186,040,000.00	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京亦庄城市更新有限公司	3,275,147,595.68	3,175,147,595.68	100,000,000.00								3,275,147,595.68	
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	1,952,506,462.28	1,372,506,462.28	580,000,000.00								1,952,506,462.28	
北京长城研修学院	5,806,567.12	5,806,567.12									5,806,567.12	
北京亦庄投资有限公司	1,694,814,264.00	1,494,814,264.00	200,000,000.00								1,694,814,264.00	
北京亦庄商业保理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
北京亦庄天和城置业有限公司	5,103,232.69		5,103,232.69								5,103,232.69	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京亦庄机器人 科技产业发展有 限公司	25,000,000.00		25,000,000.00								25,000,000.00	
2. 联营企业	904,595,393.78	835,982,589.24	1,019,091.08		157,628,840.26						994,630,520.58	
北京金源经开污 水处理有限责任 公司	18,200,190.25	18,896,721.93			798,456.49						19,695,178.42	
北京亦庄国际产 业创新管理有限 公司	3,469,091.08		1,019,091.08								1,019,091.08	
京广科技创新投 资(广州)有限 公司	181,300,000.00	189,253,792.86			177,818,229.50						367,072,022.36	

北京亦庄投资控股有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
北京亦庄数字显 示产业管理有限 公司	599,999,998.60	577,425,610.64			-20,859,078.65						556,566,531.99	
北京博大科技投 资开发有限公司	101,116,113.85	50,095,173.73			-21,249.70						50,073,924.03	
北京博大万泰国 际投资咨询有限 公司	510,000.00	311,290.08			-107,517.38						203,772.70	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	718,922,822.40	451,586,985.23	1,221,792,193.08	965,193,246.43
主营业务	718,922,822.40	451,586,985.23	1,221,792,193.08	965,193,246.43
2. 其他业务小计	137,447,789.32	121,648,818.69	70,863,679.91	136,304,148.50
其他业务	137,447,789.32	121,648,818.69	70,863,679.91	136,304,148.50
合计	856,370,611.72	573,235,803.92	1,292,655,872.99	1,101,497,394.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	157,628,840.26	-10,443,294.17
成本法核算的长期股权投资收益	411,120,338.50	439,458,398.18
处置长期股权投资产生的投资收益		630,942,602.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	21,476.20	76,357,922.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	140,454,994.94	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	23,828,231.84	23,443,905.52
债权投资持有期间的投资收益	99,368.86	67,782.08
处置其他债权投资取得的投资收益	8,941,040.56	26,136,621.60
合计	742,094,291.16	1,185,963,937.73

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	430,723,757.24	383,102,559.14
加：资产减值损失		
信用减值损失	-3,277,238.30	806,422.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,538,080.95	253,428,862.79
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,178,703.27	14,354,904.23
长期待摊费用摊销	19,356,051.24	27,851,911.39
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）	479,711.96	1,140,392.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-56,833,837.32	469,764,039.44
财务费用（收益以“-”号填列）	509,042,321.53	307,625,854.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-742,094,291.16	-1,185,963,937.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,008,033.48	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,777,601.37	-110,590,814.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,221,630.99	1,135,684,688.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,380,452,272.34	68,994,075,626.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,307,152,801.95	-70,393,094,996.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	302,249,785.16	-101,814,487.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,291,431,602.80	3,635,437,160.33
减：现金的期初余额	3,635,437,160.33	3,244,166,477.11
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	-344,005,557.53	391,270,683.22

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	3,291,431,602.80	3,635,437,160.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,291,431,602.80	3,635,437,160.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,291,431,602.80	3,635,437,160.33





姓名 Full name: 李萌
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1974-12-3
 工作单位 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 331002197412030527



注册号: 110001650240
 执业会计师事务所: 立信会计师事务所
 Authorizing Institution: 立信会计师事务所
 发证日期: 2007年6月14日
 Date of Issue: 2007年6月14日

2008年5月20日
 2008年5月20日

取为 北京亦庄投资股份有限公司 2003年年度报告之目的而提供文件的复印件。
 仅用于说明 李萌是中国注册会计师 本人 书面同意。此文件不得用于任何其他用途。
 用途: 亦不将回第 3 方传递或披露



年度检验登记 Annual Renewal Register
 证书编号: 110001650240
 本证书有效期至明年年底
 This certificate is valid for another year after this renewal



注册会计师二作单位变更登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 李萌 书
 Applicant's Name: Li Meng

2013年9月26日
 2013年9月26日



2009年5月20日

注意事项
 1. 本证书为年检合格证明, 不得涂改、伪造。
 2. 本证书为年检合格证明, 不得涂改、伪造。
 3. 本证书为年检合格证明, 不得涂改、伪造。
 4. 本证书为年检合格证明, 不得涂改、伪造。

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



北京亦庄投资控股有限公司2023年年报
 之目前提供
 文件的复印件，仅用于说明 郭洁是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件
 不得用作任何其他用途，亦不得向第三方披露。

证书编号: 310000062630
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2020 年 04 月 20 日
Date of Issuance

姓名	郭洁
性别	女
出生日期	1994-10-02
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)北京分所
身份证号码	320705199410022524



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



姓名: 郭洁
 证书编号: 310000062630



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体可通过扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信用信息应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
注册资本 人民币15450.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资产负债表,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统开发、集成、应用、维护;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年01月15日

仅供出具报告使用,其他无效

证书序号: 0001247



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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出具报告使用，其他无效

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

财政部网站披露的《从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）》
https://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202505/t20250530_3964941.htm

中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2026年02月09日 星期一 请输入关键字 会计司 搜索 返回主页

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）

附件下载:
从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）.xls

发布日期: 2025年05月30日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

政府网站 找错

中华人民共和国财政部
网站标识码: bm14000001 京公网安备11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场A1#楼1207室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室	010-58153125
3	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路5号12层1201-6	010-83495105
5	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区工人体育场东路丙2号4层403	010-67023521
6	北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1	010-67023521
7	北京国府嘉盈会计师事务所(普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼13层1309B	010-64790905
8	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路69号华熙大厦B座3层	010-81921706
9	北京精勤会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼621室	010-65436168
40	江苏苏港会计师事务所(特殊普通合伙)	江苏省南京市鼓楼区定淮门99号	025-83478785
41	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室	010-85886680
42	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区南京东路61号4楼	021-23281010
43	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11	022-23733333
44	辽宁录永会计师事务所(普通合伙)	辽宁省沈阳市沈河区北京街7号1401、1402室	024-86398036
45	南通万隆会计师事务所(普通合伙)	江苏省南通市崇川区崇川路58号6幢A2408室	0513-85516657