

北京控股集团有限公司
审计报告
天职业字[2022]27080 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度合并财务报表	4
2021 年度合并财务报表附注	11

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022511012001
报告名称:	北京控股集团有限公司审计报告
报告文号:	天职业字[2022]27080 号
被审(验)单位名称:	北京控股集团有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 22 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	汪吉军(510100050145), 李新宇(110101500707)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

天职业字[2022]27080 号

北京控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”）合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北控集团 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于北控集团，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估北控集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北控集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北控集团的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北控集团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合并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北控集团不能持续经营。

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

（6）就北控集团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。

审计报告（续）

天职业字[2022] 27080 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：北京控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	45,053,012,735.04	46,636,759,755.88	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,537,984,478.95	1,352,942,491.72	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	217,051,904.13	241,579,481.57	八、（三）
应收账款	9	17,115,694,351.61	15,054,448,207.86	八、（四）
应收款项融资	10	57,490,742.47	41,165,767.92	八、（五）
预付款项	11	4,658,339,192.07	6,233,042,141.64	八、（六）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	10,225,453,599.96	9,745,008,944.74	八、（七）
其中：应收股利	16	37,868,886.54	37,868,886.54	八、（七）
△买入返售金融资产	17	1,000,020,998.55		八、（八）
存货	18	16,925,241,202.89	14,310,284,033.09	八、（九）
其中：原材料	19	3,982,562,139.10	3,924,334,149.49	八、（九）
库存商品（产成品）	20	2,741,652,521.48	1,806,759,310.43	八、（九）
合同资产	21	4,514,394,154.34	3,468,856,623.52	八、（十）
持有待售资产	22	81,063,494.55	80,787,446.84	八、（十一）
一年内到期的非流动资产	23	4,727,322,958.36	3,649,540,738.36	八、（十二）
其他流动资产	24	3,945,196,820.92	5,136,196,433.06	八、（十三）
流动资产合计	25	110,058,266,633.84	105,950,612,066.20	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27		23,000,000.00	八、（十四）
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32	58,840,061,797.72	50,761,842,016.15	八、（十五）
长期股权投资	33	58,549,346,834.15	53,764,305,875.89	八、（十六）
其他权益工具投资	34	11,454,776,304.07	8,275,248,762.61	八、（十七）
其他非流动金融资产	35	2,414,539,692.56	2,420,745,256.20	八、（十八）
投资性房地产	36	8,282,777,843.92	8,188,078,142.05	八、（十九）
固定资产	37	61,275,349,403.68	58,170,700,173.90	八、（二十）
其中：固定资产原价	38	109,649,806,652.14	102,390,370,983.74	八、（二十）
累计折旧	39	47,415,309,629.48	43,296,913,016.44	八、（二十）
固定资产减值准备	40	959,147,618.98	922,764,798.82	八、（二十）
在建工程	41	26,887,319,329.68	25,954,420,042.75	八、（二十一）
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	1,335,039,364.86	1,425,905,755.28	八、（二十二）
无形资产	45	23,566,641,782.80	18,389,473,553.93	八、（二十三）
开发支出	46	11,735,591.87	8,047,112.95	八、（二十四）
商誉	47	13,502,054,056.81	14,228,894,610.07	八、（二十五）
长期待摊费用	48	323,332,987.32	390,638,706.83	八、（二十六）
递延所得税资产	49	2,401,755,018.38	2,066,994,856.24	八、（二十七）
其他非流动资产	50	31,846,645,210.73	37,006,939,751.83	八、（二十八）
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	300,691,375,218.55	281,075,234,616.68	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	410,749,641,852.39	387,025,846,682.88	

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：刘敏健

田振清

戴小峰

刘敏健



合并资产负债表(续)

编制单位:北京控股集团有限公司

2021年12月31日

金额单位:元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	75	—	—	
短期借款	76	20,722,370,683.72	18,397,998,059.04	八、(二十九)
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融资产	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82		12,646,581.15	八、(三十)
应付账款	83	31,395,594,267.94	32,453,874,768.24	八、(三十一)
预收款项	84	281,589,329.87	429,211,542.73	八、(三十二)
合同负债	85	16,901,576,586.67	14,740,212,573.44	八、(三十三)
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87	30,112,341.36	176,934,081.03	八、(三十四)
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	3,677,339,269.71	3,203,043,391.29	八、(三十五)
其中:应付工资	91	1,940,747,683.88	1,583,173,529.97	八、(三十五)
应付福利费	92	11,072,624.70	25,079,392.10	八、(三十五)
其中:职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	3,211,018,314.74	2,845,443,794.51	八、(三十六)
其中:应交税金	95	2,795,798,635.93	2,585,619,907.25	八、(三十六)
其他应付款	96	26,022,543,702.48	18,119,615,488.16	八、(三十七)
其中:应付股利	97	11,346,410.35	16,557,057.57	八、(三十七)
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	23,688,997,018.12	25,242,288,703.72	八、(三十八)
其他流动负债	102	750,195,511.79	1,307,018,933.78	八、(三十九)
流动负债合计	103	121,330,367,026.40	116,938,187,837.11	
非流动负债:	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	84,607,382,825.62	72,546,503,845.63	八、(四十)
应付债券	107	48,188,946,486.10	51,028,732,591.83	八、(四十一)
其中:优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	695,081,262.33	1,004,708,353.24	八、(四十二)
长期应付款	111	7,184,248,266.19	7,330,232,378.23	八、(四十三)
长期应付职工薪酬	112	2,827,619,059.81	2,687,626,696.61	八、(四十四)
预计负债	113	1,284,889,618.04	1,247,271,213.61	八、(四十五)
递延收益	114	5,232,073,622.99	4,188,062,490.81	八、(四十六)
递延所得税负债	115	7,886,632,067.66	7,089,037,470.02	八、(四十七)
其他非流动负债	116	770,712,530.92	1,054,338,577.74	八、(四十七)
其中:特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	158,477,576,739.60	148,177,313,617.62	
负债合计	119	279,807,943,766.06	265,115,501,454.73	
所有者权益(或股东权益):	120	—	—	
实收资本(或股本)	121	9,850,059,700.00	9,741,519,700.00	八、(四十八)
国家资本	122	9,850,059,700.00	9,741,519,700.00	八、(四十八)
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外资资本	126			
减:已归还投资	127			
实收资本(或股本)净额	128	9,850,059,700.00	9,741,519,700.00	八、(四十八)
其他权益工具	129	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	八、(四十九)
其中:优先股	130			
永续债	131	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	八、(四十九)
资本公积	132	21,541,103,442.17	20,959,536,608.31	八、(五十)
减:库存股	133			
其他综合收益	134	951,815,844.39	607,387,627.87	
其中:外币报表折算差额	135	534,419,662.61	27,704,062.11	
专项储备	136	212,091.21	212,091.21	八、(五十一)
盈余公积	137	559,443,485.12	559,443,485.12	八、(五十二)
其中:法定公积金	138	289,273,351.82	289,273,351.82	八、(五十二)
任意公积金	139	270,170,133.30	270,170,133.30	八、(五十二)
储备基金	140			
企业发展基金	141			
利润归还投资	142			
△一般风险准备	143	246,637,128.00	188,626,208.00	八、(五十三)
未分配利润	144	8,169,655,335.20	7,344,844,285.62	八、(五十四)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145	42,832,590,245.27	40,919,202,205.31	
+少数股东权益	146	85,105,107,841.05	80,991,143,022.81	
所有者权益(或股东权益)合计	147	130,941,658,086.33	121,910,345,228.15	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	410,749,641,852.39	387,025,846,682.88	

法定代表人:田振清

主管会计工作负责人:戴小峰

会计机构负责人:刘敏健



合并利润表

编制单位：北京控股集团有限公司

2021年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	109,232,832,812.20	101,281,153,600.58	
其中：营业收入	2	109,098,715,279.33	101,069,735,195.93	八、(五十五)
△利息收入	3	134,117,532.87	191,418,404.65	八、(五十六)
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	104,877,810,498.81	96,649,049,351.82	
其中：营业成本	7	85,802,058,175.34	78,440,999,782.59	八、(五十五)
△利息支出	8	1,752,327.43	6,473,998.21	八、(五十六)
△手续费及佣金支出	9	998,909.67	1,081,222.45	
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,831,645,767.98	1,802,288,324.22	
销售费用	16	2,355,923,327.94	2,203,301,894.93	八、(五十七)
管理费用	17	8,604,237,800.86	7,270,403,015.65	八、(五十八)
研发费用	18	2,321,775,418.77	2,170,101,853.64	
财务费用	19	3,939,419,770.92	4,745,400,160.69	八、(五十九)
其中：利息费用	20	5,543,036,693.72	6,334,507,350.28	八、(五十九)
利息收入	21	1,553,829,285.72	1,633,305,208.04	八、(五十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-137,584,453.79	-5,199,936.31	八、(五十九)
其他	23			
加：其他收益	24	1,034,602,192.51	907,851,027.58	八、(六十)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	6,834,094,162.08	5,345,191,133.81	八、(六十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	4,629,307,417.34	3,899,933,067.79	八、(六十一)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	-9,887,945.70	-9,356,948.59	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-68,291,713.93	14,213,041.88	八、(六十二)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-426,904,785.93	-655,509,403.69	八、(六十三)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-598,840,867.83	-1,205,441,192.83	八、(六十四)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	65,181,053.89	-40,164,785.27	八、(六十五)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	11,232,974,408.49	8,808,867,122.05	
加：营业外收入	35	329,840,140.14	779,912,255.42	八、(六十六)
其中：政府补助	36	47,171,373.75	342,884,441.43	八、(六十六)
减：营业外支出	37	339,628,004.06	664,032,678.16	八、(六十七)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	11,204,186,544.57	8,923,806,699.31	
减：所得税费用	39	2,372,633,027.95	2,343,827,939.28	八、(六十八)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	8,831,553,516.62	6,579,978,760.03	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,641,595,435.34	1,141,300,661.20	
少数股东损益	43	7,189,958,081.28	5,438,678,098.83	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	8,831,553,516.62	6,579,978,760.03	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	445,034,839.89	1,265,260,347.18	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	344,458,216.52	258,324,938.74	八、(六十九)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-190,712,843.96	-68,209,647.11	八、(六十九)
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-41,066,008.47	-9,058,730.20	八、(六十九)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	79,051.17	2,004,341.09	八、(六十九)
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-149,725,686.66	-61,155,258.00	八、(六十九)
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	535,170,860.48	326,534,585.85	八、(六十九)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	28,455,259.98	2,551,581.94	八、(六十九)
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-29,433,847.02	八、(六十九)
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63	506,715,600.50	353,416,890.03	八、(六十九)
9.其他	64			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	100,576,623.37	1,006,935,408.44	
七、综合收益总额	66	9,276,588,356.51	7,845,239,108.21	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,986,053,651.86	1,399,625,599.94	
归属于少数股东的综合收益总额	68	7,290,534,704.65	6,445,613,508.27	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：刘敏健



合并现金流量表

编制单位：北京控股集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	107,923,276,906.98	96,717,531,526.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-96,821,739.67	137,099,521.97	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	137,843,884.81	196,728,478.91	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	459,157,527.08	345,206,010.29	
收到其他与经营活动有关的现金	15	22,419,242,970.93	19,835,360,765.78	
经营活动现金流入小计	16	130,842,699,550.13	117,231,926,303.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	79,168,072,168.67	70,537,150,535.28	
△客户贷款及垫款净增加额	18	-23,000,000.00	17,832,500.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-109,595,965.91	-1,344,805,043.43	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	1,979,088.78	5,104,517.93	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	13,985,922,598.68	12,600,530,219.25	
支付的各项税费	25	6,265,742,588.22	6,196,091,675.76	
支付其他与经营活动有关的现金	26	25,106,020,469.26	21,909,570,655.84	
经营活动现金流出小计	27	124,395,140,947.70	109,921,475,060.63	
经营活动产生的现金流量净额	28	6,447,558,602.43	7,310,451,242.42	八、(七十)
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	5,512,781,878.93	3,282,891,972.79	
取得投资收益收到的现金	31	4,385,231,772.71	4,953,081,594.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	401,771,063.96	349,995,763.05	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	49,239,811.54	917,698,634.60	
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,116,756,479.78	1,678,926,016.44	
投资活动现金流入小计	35	11,465,781,006.92	11,182,593,980.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	14,487,202,713.73	16,667,098,100.09	
投资支付的现金	37	5,867,081,092.88	6,719,812,720.85	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	12,106,841.35	80,189,121.11	
支付其他与投资活动有关的现金	40	5,036,721,358.85	2,636,190,420.55	
投资活动现金流出小计	41	25,403,112,006.81	26,103,290,362.60	
投资活动产生的现金流量净额	42	-13,937,330,999.89	-14,920,696,381.70	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	7,788,682,930.00	7,367,842,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	7,680,142,930.00	3,714,783,600.00	
取得借款所收到的现金	46	72,440,477,935.41	60,459,918,478.26	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	336,283,504.34	6,277,148,335.09	
筹资活动现金流入小计	48	80,565,444,369.75	74,104,909,713.35	
偿还债务所支付的现金	49	59,927,165,275.60	49,264,958,263.97	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	8,749,859,612.97	9,126,933,668.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	2,180,253,608.83	2,337,402,568.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	6,060,606,463.45	504,487,903.05	
筹资活动现金流出小计	53	74,737,631,352.02	58,896,379,835.13	
筹资活动产生的现金流量净额	54	5,827,813,017.73	15,208,529,878.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-909,026,308.83	-608,121,646.10	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,570,985,688.56	6,990,163,092.84	八、(七十)
加：期初现金及现金等价物余额	57	44,336,205,200.37	37,346,042,107.53	八、(七十)
六、期末现金及现金等价物余额	58	41,765,219,511.81	44,336,205,200.37	八、(七十)

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：刘敬健



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

归属于母公司所有者权益															本年金额	
行次	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他											
—	一、上年年末余额	9,741,519,700.00	1,519,633,219.18	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	二、会计政策变更					20,959,536,608.31		541,383,862.19	212,091.21	559,443,485.12	186,925,208.00	7,351,396,228.76	40,859,750,402.77	80,941,078,456.01	121,800,828,858.78	
2	三、前期差错更正															
3	四、其他															
4	五、本年年初余额	9,741,519,700.00	1,519,633,219.18			20,959,536,608.31		66,003,765.68		559,443,485.12	186,925,208.00	-6,551,953.14	59,451,802.54	50,064,566.83	109,516,369.37	
5	六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,540,000.00				581,566,833.86		407,387,627.87	212,091.21		54,011,920.00	824,811,069.58	1,913,308,039.96	7,117,964,318.22	9,031,352,858.18	
6	（一）综合收益总额							344,458,216.52				1,641,595,435.34	1,986,053,651.86	2,007,683,722.40	9,276,588,356.51	
7	（二）所有者投入和减少资本															
8	1.所有者投入的普通股	108,540,000.00				581,566,833.86							690,106,833.86	2,007,683,722.40	2,697,790,556.26	
9	2.其他权益工具持有者投入资本												108,540,000.00	5,062,367,423.94	5,170,907,423.94	
10	3.股份支付计入所有者权益的金额													-3,075,181,540.00	-3,075,181,540.00	
11	4.其他															
12	（三）专项储备提取和使用					581,566,833.86							581,566,833.86	20,497,838.46	602,064,672.32	
13	1.提取专项储备															
14	2.使用专项储备															
15	（四）利润分配															
16	1.提取盈余公积															
17	其中：法定公积金															
18	任意公积金															
19	储备基金															
20	企业发展基金															
21	利润归还投资															
22	△ 2.提取一般风险准备															
23	3.对所有者（或股东）的分配															
24	4.其他															
25	（五）所有者权益内部结转															
26	1.资本公积转增资本（或股本）															
27	2.盈余公积转增资本（或股本）															
28	3.盈余公积弥补亏损															
29	4.设定受益计划变动额结转留存收益															
30	5.其他综合收益结转留存收益															
31	6.其他															
32	四、本年年末余额	9,850,059,700.00	1,519,633,219.18			21,541,103,442.17		951,845,844.39	212,091.21	559,443,485.12	240,937,128.00	8,169,655,335.20	42,832,590,245.27	88,109,107,841.06	130,941,698,086.33	

法定代表人：田福清

主管会计工作负责人：戴小佳

会计机构负责人：刘敏健

田福清

戴小佳

刘敏健



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2021年度

归属于母公司所有者权益														上年金额	
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
9,532,736,600.00				506,401,575.34		19,060,104,260.70		283,058,923.45	212,091.21	559,443,485.12	111,950,872.00	6,621,364,547.40	36,675,272,155.22	73,645,349,824.27	110,320,621,979.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		9,532,736,600.00		506,401,575.34		19,060,104,260.70		283,058,923.45	212,091.21	559,443,485.12	111,950,872.00	6,621,364,547.40	36,675,272,155.22	73,645,349,824.27	110,320,621,979.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		208,783,100.00		1,013,231,643.84		1,899,432,347.61		258,324,938.74			74,674,536.00	730,031,681.36	4,184,478,247.55	7,295,728,631.74	11,480,206,879.29
（一）综合收益总额	—														
1.所有者投入和减少资本		208,783,100.00		997,030,000.00		1,899,432,347.61		258,324,938.74				1,141,300,661.20	1,399,625,599.94	6,445,613,508.27	7,845,239,108.21
2.其他权益工具持有者投入资本		208,783,100.00				2,447,246,200.00							3,105,245,447.61	3,184,099,115.07	6,289,344,562.68
3.股份支付计入所有者权益的金额				997,030,000.00									2,656,029,300.00	2,375,857,881.43	5,031,887,181.43
4.其他						-547,813,852.39							997,030,000.00	1,056,748,620.00	2,053,778,620.00
（二）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（三）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															
（四）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		9,741,519,700.00		1,519,633,219.18		20,959,536,608.31		541,383,862.19	212,091.21	559,443,485.12	186,625,208.00	7,351,396,228.76	40,859,750,402.77	80,941,078,456.01	121,800,828,858.78

法定代表人：田晓伟

主管会计工作负责人：戴小锋

会计机构负责人：刘俊健

田晓伟

戴小锋

刘俊健

合并资产减值准备情况表

金额单位：元

2023年12月31日

项 目	1次	本年初余额					本期增加					本期减少					期末余额	1次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、坏账准备	1	5,511,475,827.06	(28,301,720.17)	15,097,376.27	159,471,282.46	611,373,580.72	1,096,916.01	2,339,164.57	18,123,365.17	95,254,637.27	118,627,273.05	8,157,226,011.73							
其中：应收款项坏账准备	2	1,720,610,957.28	292,694,761.17	13,894,299.03	33,121,906.50	329,129,540.99	130,160.08	1,510,844.53	8,085,424.34	80,826,842.28	91,841,158.63	1,957,630,040.14							
二、存货跌价准备	3	410,000,576.69	77,354,207.51		18,491,038.05	95,830,524.29	7,151,096.31	63,855,795.35	8,591,002.29	38,148,827.11	115,615,137.95	375,115,264.37							
三、合同资产减值准备	4	127,165,821.79	(15,304,185.17)			15,538,185.17				10,036,784.00	15,908,781.00	132,718,252.56							
四、合同资产减值准备	5																		
五、合同资产减值准备	6																		
六、持有待售资产减值准备	7																		
七、债权投资减值准备	8																		
八、可供出售金融资产减值准备	9																		
九、持有至到期投资减值准备	10																		
十、长期股权投资减值准备	11	1,855,509,101.62																	
十一、投资性房地产减值准备	12	183,351.59	8,639,713.15			8,639,713.15						15,245,957.43							
十二、固定资产减值准备	13	922,184,298.82	20,346,226.34		19,129,804.68	35,574,033.62				2,275,713.76	3,191,312.96	928,147,618.98							
十三、在建工程减值准备	14	1,321,609,619.35	375,013,000.00	438,060.00		373,325,000.00				1,700,000.00	13,122,224.23	1,875,661,398.12							
十四、生产性生物资产减值准备	15																		
十五、油气资产减值准备	16																		
十六、使用权资产减值准备	17	22,413,747.00										22,413,747.00							
十七、无形资产减值准备	18	1,248,113,117.59	101,185,410.00			311,155,428.00				3,364,516.90	5,364,516.90	1,343,306,321.00							
十八、商誉减值准备	19	985,000,051.53										985,000,051.53							
十九、其他减值准备	20																		
合 计	21	12,085,315,504.04	1,604,305,516.14	16,417,275.27	207,281,148.21	1,248,613,938.52	9,159,862.38	85,318,923.15	26,223,634.46	173,357,495.26	294,071,608.25	11,119,878,836.41							

法定代表人：田海清

主管会计工作负责人：魏小强

会计机构负责人：刘敏健

刘敏健

魏小强

田海清

北京控股集团有限公司

2021 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

北京控股集团有限公司(以下简称“北控集团”、“本集团”、“本公司”)是根据北京市人民政府《关于京泰实业(集团)有限公司、北京控股有限公司与北京市燃气集团有限责任公司重组及组建北京控股集团有限公司有关问题的批复》(京政函[2004]114号)而组建的。为北京市人民政府出资设立的国有独资公司,注册资本为80亿元。集团于2005年1月18日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110000007915088的企业法人营业执照,法定代表人为田振清,总部住所为北京市朝阳区化工路59号院2号楼1至14层101内十六层。2006年度北京市人民政府对本公司追加投资2.23亿元,增资后的注册资本为82.23亿元。

2006年,根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“北京市国资委”)《关于北京控股集团有限公司燃气资产注资境外的批复》(京国资改字[2006]18号),本公司将北京市燃气集团有限责任公司资产划转至其于英属维尔京群岛设立的北京控股集团(BVI)有限公司(以下简称“北控集团BVI”),并由北控集团BVI设立北京燃气集团(BVI)有限公司,受让北京市燃气有限责任公司的资产。本次重组后,北控集团拥有三家二级子公司,分别为北京北燃实业有限公司、京泰实业(集团)有限公司和北京控股集团(BVI)有限公司。

2011年7月,根据《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京控股集团有限公司与北京京仪集团有限责任公司实施重组的通知》,北京京仪集团有限责任公司(以下简称“京仪集团”)的国有资产被无偿划转给本公司,并由本公司对其行使出资人职责。

2012年12月19日,北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金3,500万元,其中:2,000万元专项用于磁悬浮车辆转向架项目建设,1,500万元专项用于京仪集团科技创新平台建设,注册资本未发生变化。

2013年度,北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金9,000.00万元,注册资本未发生变化。

2014年度,北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金29,340.00万元。另将2010年收到的国有资本经营预算资金5,000万元,根据京国资[2015]116号《关于国有资本经营预算项目调整的通知》从资本公积调整至实收资本,注册资本未发生变化。

2015年度,北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金31,234.00万元,并将2013年收到的国有资本经营预算资金1,000万元返还,注册资本未发生变化。

2016 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 9,850.00 万元，注册资本未发生变化。

2016 年 1 月 26 日，北京市国资委下发《关于北京控股集团有限公司与北京市市政工程设计研究总院有限公司合并重组的通知》，决定由北京控股集团有限公司对北京市市政工程设计研究总院有限公司（以下简称“市政总院”）实施合并重组，将市政总院的国有资产无偿划转给本公司，并由本公司对市政总院行使出资人职责，资产划转的基准日为 2015 年 12 月 31 日。

2017 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 3,980.00 万元，注册资本未发生变化。

2018 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 2,950.00 万元，注册资本未发生变化。

2019 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 20,600.00 万元，注册资本未发生变化。

2020 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 20,878.31 万元，注册资本未发生变化。

2021 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 10,854.00 万元，注册资本未发生变化。

本集团经营范围包括：投资及投资管理；技术服务。（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。）

本集团主要业务包括：1. 分销及销售管道天然气、提供天然气输送、燃气技术咨询、地下施工项目勘探与规划、燃气管道及相关设备的施工及安装以及提供维修保养服务，瓶装液化气和压缩天然气的销售；2. 啤酒的生产、销售和分销；3. 污水处理、自来水处理及供水业务；4. 固废处理业务；5. 房地产开发与投资 and 物业管理与服务等业务；6. 高端装备制造业务；7. 市政综合规划业务。

本集团最终控制人为：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。

2. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的模型计量其损失准备，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。

本集团于报告日计量应收款项预期信用损失时采用违约概率方法计量。违约损失率基于拥有类似已公布信贷评级之可比较公司估算。该计算反映概率加权结果、货币时间价值及于报告日期可得有关过往事项、当前条件及未来经济条件预测的合理及可靠资料。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

价值较小的，在领用时采用一次转销法；价值较大的，除有特殊规定的外采用五五摊销法。

（2）包装物

价值较小的，在领用时采用一次转销法；价值较大的，除有特殊规定的外采用五五摊销法。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量，其后续计量模式分别如下：

采用成本法进行后续计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

处置该项投资性房地产时，原计入所有者权益的部分应当转入处置当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	10-15	3-5	6.33-9.70
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备及其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取

得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

土地使用权按照土地使用权证的使用期限进行摊销，外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

专利权及其他无形资产按实际支付的价款入账，并根据各项资产预计可使用年限以直线法进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

4. 设定收益计划

(1) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务, 本集团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。本集团考虑商品的性质, 采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务, 企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本集团考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

(二十七) 持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；（2）已经就处置该组成部分作出决议（如按规定需得到股东批准放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；（3）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让很可能在一年内完成。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十八）公允价值计量

本集团于资产负债表日按公允价值计量部分投资性房地产及部分权益性投资。是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，企业应当假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。企业应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本集团部分子企业自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本集团年初留存收益无影响。会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的具体影响详见附注五、（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

(2) 本集团部分子公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本集团年初留存收益无影响。会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的具体影响详见附注五、(四)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

(3) 本集团部分子公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本集团年初留存收益无影响。会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的具体影响详见附注五、(四)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

(4) 本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

(5) 本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)“关于资金集中管理相关列报”相关规定,对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,本集团统一了集团内企业的会计政策,对投资性房地产统一采用成本模式进行后续计量,调整了 2021 年年初留存收益及相关项目年初数,其中:调减 2021 年年初投资性房地产账面价值 1,562,040,050.37 元,调减 2021 年年初递延所得税负债 105,413,280.00 元,调减 2021 年年初未分配利润 990,014,216.35 元,调减 2021 年年初少数股东权益 466,612,554.02 元,调增 2020 年度管理费用 58,841,351.75 元,调减 2020 年度公允价值变动损益 26,045,838.23 元,调减 2020 年度所得税费用 100.00 元,调减 2020 年度净利润 84,887,289.98 元,调减 2020 年度归属于母公司所有者的净利润 57,065,764.42 元,调减 2020 年度少数股东损益 27,821,525.56 元。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产	—	—	
货币资金	46,636,759,755.88	46,636,759,755.88	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	199,999,800.00	1,352,942,491.72	1,152,942,691.72
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,656,167.41		-420,656,167.41
衍生金融资产			
应收票据	281,144,969.49	241,579,481.57	-39,565,487.92
应收账款	15,532,504,628.63	15,054,448,207.86	-478,056,420.77
应收款项融资	1,730,467.00	41,165,767.92	39,435,300.92
预付款项	6,247,843,318.11	6,233,042,141.64	-14,801,176.47
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,022,147,186.13	9,745,008,944.74	-277,138,241.39
其中：应收股利	37,868,886.54	37,868,886.54	
△买入返售金融资产			
存货	14,310,284,033.09	14,310,284,033.09	
其中：原材料	3,924,334,149.49	3,924,334,149.49	
库存商品（产成品）	1,806,759,310.43	1,806,759,310.43	
合同资产	3,102,245,076.48	3,468,856,623.52	366,611,547.04
持有待售资产	80,787,446.84	80,787,446.84	
一年内到期的非流动资产	3,649,540,738.36	3,649,540,738.36	
其他流动资产	5,137,683,522.10	5,136,196,433.06	-1,487,089.04
流动资产合计	105,623,327,109.52	105,950,612,066.20	327,284,956.68

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产	—	—	—
△发放贷款和垫款	23,000,000.00	23,000,000.00	
债权投资			
☆可供出售金融资产	5,422,478,900.90		-5,422,478,900.90
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	50,761,842,016.15	50,761,842,016.15	
长期股权投资	53,764,305,875.89	53,764,305,875.89	
其他权益工具投资	3,595,708,092.00	8,275,248,762.61	4,679,540,670.61
其他非流动金融资产	2,073,222,480.00	2,420,745,256.20	347,522,776.20
投资性房地产	8,188,078,142.05	8,188,078,142.05	
固定资产	58,170,700,173.90	58,170,700,173.90	
其中：固定资产原价	102,390,370,983.74	102,390,370,983.74	
累计折旧	43,296,913,016.44	43,296,913,016.44	
固定资产减值准备	922,764,798.82	922,764,798.82	
在建工程	25,954,420,042.75	25,954,420,042.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,120,511,634.00	1,425,905,755.28	305,394,121.28
无形资产	18,389,473,553.93	18,389,473,553.93	
开发支出	8,047,112.95	8,047,112.95	
商誉	14,228,894,610.07	14,228,894,610.07	
长期待摊费用	401,573,176.65	390,638,706.83	-10,934,469.82
递延所得税资产	2,043,995,436.39	2,066,994,856.24	22,999,419.85
其他非流动资产	37,002,934,222.11	37,006,939,751.83	4,005,529.72
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	281,149,185,469.74	281,075,234,616.68	-73,950,853.06
资产总计	386,772,512,579.26	387,025,846,682.88	253,334,103.62

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	18,319,456,554.79	18,397,998,059.04	78,541,504.25
△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	19,646,501.15	19,646,501.15	
应付账款	32,454,874,768.24	32,454,874,768.24	
预收款项	9,333,946,582.99	429,211,542.73	-8,904,735,040.26
合同负债	10,219,626,068.84	14,740,212,573.44	4,520,586,504.60
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	176,934,081.03	176,934,081.03	
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,205,043,391.28	3,205,043,391.28	
其中：应付工资	1,583,173,529.97	1,583,173,529.97	
应付福利费	25,079,392.10	25,079,392.10	
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	2,845,443,794.54	2,845,443,794.54	
其他应付款	15,355,028,422.78	18,119,515,488.16	2,764,487,065.38
其中：应付股利	16,957,057.57	16,957,057.57	
△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	24,971,511,390.91	25,242,288,703.72	270,777,312.81
其他流动负债	1,035,252,230.97	1,307,018,933.78	271,766,702.81
流动负债合计	117,936,763,787.52	116,938,187,837.11	-998,575,950.41

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债	—	—	
△保险合同准备金			
长期借款	72,532,685,858.11	72,546,503,845.63	13,817,987.52
应付债券	50,140,840,563.57	51,028,732,591.83	887,892,028.26
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	771,562,452.00	1,004,708,353.24	233,145,901.24
长期应付款	7,398,236,568.91	7,330,232,378.23	-68,004,190.68
长期应付职工薪酬	2,687,526,696.61	2,687,526,696.61	
预计负债	1,247,271,213.51	1,247,271,213.51	
递延收益	4,188,962,490.81	4,188,962,490.81	
递延所得税负债	7,013,495,511.70	7,089,037,470.02	75,541,958.32
其他非流动负债	1,054,338,577.74	1,054,338,577.74	
其中:特准储备基金			
非流动负债合计	147,034,919,932.96	148,177,313,617.62	1,142,393,684.66
负债合计	264,971,683,720.48	265,115,501,454.73	143,817,734.25
所有者权益	—	—	
实收资本(或股本)	9,741,519,700.00	9,741,519,700.00	
国家资本	9,741,519,700.00	9,741,519,700.00	
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额	9,741,519,700.00	9,741,519,700.00	
其他权益工具	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	
其中:优先股			
永续债	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	
资本公积	20,959,536,608.31	20,959,536,608.31	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
减:库存股			
其他综合收益	541,383,862.19	607,387,627.87	66,003,765.68
其中:外币报表折算差额	27,704,062.11	27,704,062.11	
专项储备	212,091.21	212,091.21	
盈余公积	559,443,485.12	559,443,485.12	
其中:法定公积金	289,273,351.82	289,273,351.82	
任意公积金	270,170,133.30	270,170,133.30	
△一般风险准备	186,625,208.00	186,625,208.00	
未分配利润	7,351,396,228.76	7,344,844,265.62	-6,551,963.14
归属于母公司所有者权益合计	40,859,750,402.77	40,919,202,205.31	59,451,802.54
少数股东权益	80,941,078,456.01	80,991,143,022.84	50,064,566.83
所有者权益合计	121,800,828,858.78	121,910,345,228.15	109,516,369.37
负债及所有者权益合计	386,772,512,579.26	387,025,846,682.88	253,334,103.62

六、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	1) 小规模纳税人, 按照应税收入3%计缴增值税; 2) 一般纳税人按照应税收入适用税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	每吨啤酒出厂价格在3000元(不含3000元, 不含增值税)以下的 每吨啤酒出厂价格在3000元(含3000元, 不含增值税)以上的	220元/吨 250元/吨
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注: 本集团在中国香港地区及其他国家设立的子公司按照注册地的法律规定计缴企业所得税或企业利得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要经 营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额	取得 方式
1	北京控股集团 (BVI) 有限公司	3	维尔京	香港	投资与资产管理	USD1.00	100.00	100.00	8,571,591,484.45	2
2	京泰实业(集团)有限公司	3	香港	香港	投资与资产管理	HKD80,000,000.00	100.00	100.00	1,863,292,319.54	2
3	北京北燃实业集团有限公司	1	北京	北京	燃气生产和供应	3,913,272,015.00	100.00	100.00	6,259,896,171.97	2
4	北京北控置业集团有限公司	1	北京	北京	房地产开发经营	12,197,992,169.57	100.00	100.00	20,487,551,853.58	1
5	北京京仪集团有限责任公司	1	北京	北京	仪器仪表制造	1,290,800,000.00	100.00	100.00	2,752,480,346.15	2
6	北京市政交通一卡通有限公司	1	北京	北京	市政交通卡	256,967,521.87	68.45	68.45	253,796,131.82	3
7	北京北控曙光大数据股份有限公司	1	北京	北京	互联网服务	100,000,000.00	65.00	65.00	121,500,000.00	1
8	北京北控智慧城市科技发展有限公司	1	北京	北京	科技公司投资管理	607,400,000.00	100.00	100.00	775,090,000.00	1
9	北京北控能源投资有限公司	1	北京	北京	能源投资管理	1,040,409,164.88	100.00	100.00	992,409,150.00	1
10	北京控股集团财务有限公司	2	北京	北京	金融服务	2,008,980,000.00	100.00	100.00	750,000,000.00	1
11	北京市市政工程设计研究总院有限公司	1	北京	北京	市政施工及咨询	175,902,311.93	100.00	100.00	1,194,546,627.49	2
12	北京京燃企业管理有限公司	1	北京	北京	企业管理	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
13	大庆市北控企业管理有限公司	1	大庆	大庆	企业管理	5,000,000.00	100.00	100.00		1
14	北京北控城市发展集团有限公司	1	北京	北京	房地产开发经营	6,000,000,000.00	100.00	100.00	181,475,964.04	1

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

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

注 3：大庆市北控企业管理有限公司目前尚未投资。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

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

序号	企业名称	持股比例(%)	注册资本	投资额	未纳入合并
1	宜宾北控水务有限公司	65.00	75,563,400.00	170,344,907.00	不享有控制的权力
2	河南开控水务有限公司	60.00	100,000,000.00	133,457,877.00	不享有控制的权力
3	惠东县北控华基污水项目投资有限公司	80.00	10,000,000.00	33,966,798.00	不享有控制的权力
4	北控东方(北京)环保技术有限公司	51.00	10,000,000.00	1,802,636.00	不享有控制的权力
5	北控曹妃甸水务投资有限公司	70.00	500,000,000.00	283,227,233.00	不享有控制的权力
6	北京安菱水务科技有限公司	67.00	USD103,470,000	601,300,070.00	不享有控制的权力
7	海宁实康水务有限公司	60.00	USD13,550,000.00	146,008,838.00	不享有控制的权力
8	汝城北控水务发展有限公司	60.00	194,340,000.00	175,438,293.00	不享有控制的权力
9	宁波丰北汇泰投资中心(有限合伙)	60.00	50,000,000.00	28,151,266.00	不享有控制的权力
10	北京北控东方北运河水环境治理有限责任公司	70.00	2,338,000,000.00	70,004,385.00	不享有控制的权力
11	福州北控鼓台水环境有限公司	87.50	572,500,000.00	625,405,532.00	不享有控制的权力
12	武定北控水务城投有限公司	61.75	20,000,000.00	77,267,773.00	不享有控制的权力

序号	企业名称	持股比例(%)	注册资本	投资额	未纳入合并
13	禄丰北控水务城投资有限公司	61.75	50,000,000.00	120,766,269.00	不享有控制的权力
14	北控南南君悦(天津)投资合伙企业(有限合伙)	79.69	628,000,000.00	179,974,097.00	不享有控制的权力
15	福州北控三江口水环境有限公司	87.50	330,000,000.00	229,339,947.00	不享有控制的权力
16	涿鹿京仪电子有限责任公司	51.00	15,000,000.00	7,650,000.00	不享有控制的权力
17	北京慧北物业管理有限公司	60.00	500,000.00	300,000.00	不享有控制的权力
18	北京北建通成国际物流有限公司	76.00	1,235,450,000.00	938,942,000.00	不享有控制的权力
19	北京北控京闽投资有限公司	60.00	667,777,800.00	397,916,432.69	不享有控制的权力
20	北京燃气集团梧州晟年有限公司	51.00	18,000,000.00	9,180,000.00	不享有控制的权力
21	Broken Hill	60.00		1,439,713.00	不享有控制的权力
22	北控润盈(天津)投资管理有限公司	64.89	939,600,000.00	434,861,671.00	不享有控制的权力
23	北京北控新城置业有限责任公司	51.00	50,000,000.00	20,255,730.29	不享有控制的权力
24	宁波丰图汇蒸投资中心(有限合伙)	88.88	90,010,000.00	79,987,382.00	不享有控制的权力
25	青岛北控南达里股权投资有限公司	55.51	1,798,100,000.00	100,040.00	不享有控制的权力

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京市政交通一卡通有限公司	31.55	1,565,096.52		88,310,806.50

2. 主要财务信息

项目	本期数	上年数
	北京市政交通一卡通有限公司	北京市政交通一卡通有限公司
流动资产	4,543,064,265.90	4,582,758,451.15
非流动资产	68,517,478.79	110,694,122.68
资产合计	4,611,581,744.69	4,693,452,573.83
流动负债	4,295,228,829.59	4,360,484,655.99
非流动负债	36,445,446.00	58,021,135.02
负债合计	4,331,674,275.59	4,418,505,791.01
净资产	279,907,469.10	274,946,782.82
营业收入	54,034,295.16	58,325,427.28
净利润	4,960,686.28	11,476,542.43
综合收益总额	4,960,686.28	11,476,542.43
经营活动现金流量	6,574,502.53	-4,807,576.07

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

北京北控水源投资有限责任公司于本年度予以注销，不再纳入合并范围。

(七) 本年新纳入合并范围的主体

无。

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,045,715.44	1,586,677.67
银行存款	44,743,108,264.42	45,657,451,519.15
其他货币资金	308,858,755.18	977,721,559.06
合计	45,053,012,735.04	46,636,759,755.88

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
三个月以上定期存款	1,887,423,600.00	622,915,101.81
存放中央银行准备金	716,987,825.91	865,484,160.92
其他	460,068,470.66	527,873,640.00
用于担保的定期存款或通知存款	96,632,597.89	124,984,113.22
保函保证金	93,498,803.52	95,266,785.11

项目	期末余额	期初余额
风险保证金	29,940,607.03	28,555,835.08
履约保证金	3,141,318.22	35,374,919.37
银行承兑汇票保证金	100,000.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>3,287,793,223.23</u>	<u>2,300,554,555.51</u>

(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	1,537,984,478.95	1,352,942,491.72
其中：债务工具投资	1,537,926,850.88	1,142,078,407.68
权益工具投资	57,628.07	10,864,284.04
其他		199,999,800.00
<u>合计</u>	<u>1,537,984,478.95</u>	<u>1,352,942,491.72</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,966,598.84	116,748,476.26
商业承兑汇票	79,085,305.29	124,831,005.31
<u>合计</u>	<u>217,051,904.13</u>	<u>241,579,481.57</u>

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	638,784,718.30	3.35	497,688,868.73	77.91	141,095,849.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	<u>18,434,799,673.45</u>	<u>96.65</u>	<u>1,460,201,171.41</u>	<u>7.92</u>	<u>16,974,598,502.04</u>
其中：1. 采用账龄分析法计提坏账准备	3,239,076,600.93	16.98	801,082,800.77	24.73	2,437,993,800.16
2. 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备	15,195,723,072.52	79.67	659,118,370.64	4.34	14,536,604,701.88
<u>合计</u>	<u>19,073,584,391.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,957,890,040.14</u>	—	<u>17,115,694,351.61</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	688,817,462.43	4.11	510,808,200.19	74.16	178,009,262.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款（新旧准则均适用）	16,086,241,703.21	95.89	1,209,802,757.59	7.52	14,876,438,945.62
其中：1. 采用账龄分析法计提坏账准 备	2,845,817,108.07	16.96	754,366,565.22	26.51	2,091,450,542.85
2. 采用余额百分比法或其他组合 方法计提坏账准备	13,240,424,595.14	78.93	455,436,192.37	3.44	12,784,988,402.77
合计	16,775,059,165.64	100.00	1,720,610,957.78	——	15,054,448,207.86

2. 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
辰达集团有限公司	189,705,948.08	189,705,948.08	100.00	无法收回
富县宏拓新能源开发有限公司	185,585,456.56	70,755,456.56	38.13	按项目预计收益测算金额计提坏账 准备
北京海淀四达技术开发中心	69,702,768.75	69,702,768.75	100.00	无法收回
聊城安杰新能源发电有限公司	40,477,800.00	40,477,800.00	100.00	诉讼，已判决
北京意科能源技术有限公司	18,829,509.84	18,829,509.84	100.00	诉讼，已判决
唐山佳华煤化工有限公司	16,650,127.37	16,650,127.37	100.00	法院宣告破产
JIN QUAN CHENG TECHNOLOGY LTD.	8,654,123.75	8,654,123.75	100.00	无法收回
贵州省麻江景晟化工有限公司	6,496,826.95	6,496,826.95	100.00	诉讼，胜诉率较低
其他	102,682,157.00	76,416,307.43	74.42	按项目预计收益测算金额计提坏账 准备
合计	638,784,718.30	497,688,868.73	—	—

3. 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)	1,215,208,895.03	37.52	100,758,344.63	1,206,475,136.51	42.39	71,897,893.35
1至2年	718,170,490.68	22.17	21,666,027.63	602,903,712.69	21.19	29,991,380.65
2至3年	439,092,834.94	13.56	28,561,184.17	348,538,685.31	12.25	21,266,333.02
3至4年	235,315,881.28	7.26	26,221,728.63	63,850,100.01	2.24	33,814,098.30
4至5年	27,496,448.77	0.85	23,341,726.35	59,197,005.99	2.08	47,253,117.43
5年以上	603,792,050.23	18.64	600,533,789.36	564,852,467.56	19.85	550,143,742.47
合计	3,239,076,600.93	100.00	801,082,800.77	2,845,817,108.07	100.00	754,366,565.22

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
		(%)			(%)	
污水处理及水务组合	7,563,101,125.00	3.60	272,566,360.00	7,716,956,315.00	2.52	194,694,708.00
管道燃气组合	2,906,429,547.32	4.09	118,731,229.13	2,253,782,823.32	4.66	104,961,005.70
固废及环保组合	1,436,995,528.10	2.60	37,356,125.79	1,327,179,555.21	2.26	30,043,007.23
电费组合	824,912,186.69	2.00	16,488,444.05	664,114,964.27	2.00	13,279,149.41
啤酒生产组合	227,613,939.69	12.73	28,986,342.13	228,074,399.44	12.93	29,490,130.29
燃气下乡补贴	65,045,020.92			29,377,228.53		
无风险组合	30,498,221.17			11,709,166.46		
其他	2,141,127,503.63	8.64	184,989,869.54	1,009,230,142.91	8.22	82,968,191.74
合计	15,195,723,072.52	—	659,118,370.64	13,240,424,595.14	—	455,436,192.37

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	57,490,742.47	34,452,182.95
应收账款		6,713,584.97
合计	57,490,742.47	41,165,767.92

（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)	4,550,635,158.64	96.21	20,042,178.46	6,186,825,412.63	98.02	24,181,009.44
1 至 2 年	90,627,978.10	1.92	50,117.45	16,113,067.03	0.26	607,487.18
2 至 3 年	7,163,619.45	0.15	244,532.84	12,671,690.06	0.20	436,095.84
3 年以上	81,331,138.27	1.72	51,081,873.64	96,114,841.81	1.52	53,458,277.43
合计	<u>4,729,757,894.46</u>	<u>100.00</u>	<u>71,418,702.39</u>	<u>6,311,725,011.53</u>	<u>100.00</u>	<u>78,682,869.89</u>

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	54,599,111.01	61,210,389.00
应收股利	37,868,886.54	37,868,886.54
其他应收款项	10,132,985,602.41	9,645,929,669.20
合计	<u>10,225,453,599.96</u>	<u>9,745,008,944.74</u>

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息收入	19,781,250.00	23,653,517.44
其他	34,817,861.01	37,556,871.56
合计	<u>54,599,111.01</u>	<u>61,210,389.00</u>

2. 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
账龄一年以上的应收股利	37,868,886.54	37,868,886.54	——	——
其中：1) 唐山市燃气集团有限公司	37,763,886.54	37,763,886.54	尚未到结算期	否
2) 北京安利电子有限公司	105,000.00	105,000.00	尚未到结算期	否
合计	<u>37,868,886.54</u>	<u>37,868,886.54</u>	——	——

3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,613,476,554.81	12.41	1,430,458,381.97	88.66	183,018,172.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,389,293,476.43	87.59	1,439,326,046.86	12.64	9,949,967,429.57
合计	13,002,770,031.24	100.00	2,869,784,428.83	—	10,132,985,602.41

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,825,243,768.60	23.02	1,432,675,617.20	50.71	1,392,568,151.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,448,593,331.71	76.98	1,195,231,813.91	12.65	8,253,361,517.80
合计	12,273,837,100.31	100.00	2,627,907,431.11	—	9,645,929,669.20

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用 损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
唐山佳华煤化工有限公司	792,737,254.04	792,737,254.04	100.00	预计无法收回
北京王府井东安集团有限公司	595,135,878.00	595,135,878.00	100.00	预计无法收回
北京星原丰泰电子技术有限公司	13,062,570.44	13,062,570.44	100.00	预计无法收回
其他	212,540,852.33	29,522,679.49	13.89	部分可以收回
合计	1,613,476,554.81	1,430,458,381.97	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
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)	1,319,128,317.47	79.11	96,979,249.26	1,335,080,308.11	73.86	11,258,037.46
1至2年	99,833,963.27	5.99	6,704,883.47	226,321,791.51	12.52	5,988,296.14
2至3年	30,012,975.88	1.80	11,369,938.32	12,288,979.67	0.68	2,460,740.40
3至4年	8,139,942.24	0.49	2,717,137.66	27,481,365.75	1.52	2,698,464.24
4至5年	26,663,770.98	1.60	3,093,395.98	37,129,952.29	2.06	16,390,370.77
5年以上	183,609,231.32	11.01	175,442,510.56	169,200,254.96	9.36	161,731,561.51
合计	<u>1,667,388,201.16</u>	<u>100.00</u>	<u>296,307,115.25</u>	<u>1,807,502,652.29</u>	<u>100.00</u>	<u>200,527,470.52</u>

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
		(%)			(%)	
污水处理及水务组合	7,423,954,120.60	8.54	634,109,280.00	5,802,296,257.97	11.05	640,876,320.00
无风险组合	1,329,276,579.99			954,335,158.99		
补贴款	140,073,767.36			111,057,223.03		
公共维修基金	124,111,828.02			120,120,245.01		
押金、保证金、备用金组合	37,232,731.05	10.41	3,875,759.12	39,506,711.25	0.59	232,650.90
其他组合	667,256,248.25	75.69	505,033,892.49	613,775,083.17	57.61	353,595,372.49
合计	<u>9,721,905,275.27</u>	—	<u>1,143,018,931.61</u>	<u>7,641,090,679.42</u>	—	<u>994,704,343.39</u>

△(八) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债	1,000,020,998.55	
合计	<u>1,000,020,998.55</u>	

（九）存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,046,895,906.53	64,333,767.43	3,982,562,139.10
自制半成品及在产品	9,955,578,959.49	124,886,434.52	9,830,692,524.97
库存商品	2,922,842,702.51	181,190,181.03	2,741,652,521.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	467,579.48		467,579.48
合同履约成本	245,302,471.65		245,302,471.65
消耗性生物资产	28,031,003.13		28,031,003.13
其他	105,337,845.07	8,804,881.99	96,532,963.08
<u>合计</u>	<u>17,304,456,467.86</u>	<u>379,215,264.97</u>	<u>16,925,241,202.89</u>

接上表：

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,010,730,447.18	86,396,297.69	3,924,334,149.49
自制半成品及在产品	8,632,601,864.99	155,799,936.95	8,476,801,928.04
库存商品	1,961,042,308.97	154,282,998.54	1,806,759,310.43
周转材料（包装物、低值易耗品等）	20,746,296.36		20,746,296.36
合同履约成本			
消耗性生物资产			
其他	85,163,692.28	3,521,343.51	81,642,348.77
<u>合计</u>	<u>14,710,284,609.78</u>	<u>400,000,576.69</u>	<u>14,310,284,033.09</u>

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	34,364,346,699.37	132,718,222.96	34,231,628,476.41	39,127,090,489.01	127,168,821.79	38,999,921,667.22
减：结算期一年以上的合同资产	29,832,568,200.42	115,333,878.35	29,717,234,322.07	35,657,927,789.70	126,862,746.00	35,531,065,043.70
<u>合计</u>	<u>4,531,778,498.95</u>	<u>17,384,344.61</u>	<u>4,514,394,154.34</u>	<u>3,469,162,699.31</u>	<u>306,075.79</u>	<u>3,468,856,623.52</u>

(十一) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值
开发产品	81,063,494.55	81,063,494.55
<u>合计</u>	<u>81,063,494.55</u>	<u>81,063,494.55</u>

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
服务特许权安排应收款项	4,627,890,580.00	3,563,122,080.00
融资租赁下之应收款项	80,783,120.00	82,769,400.00
其他	18,649,258.36	3,649,258.36
<u>合计</u>	<u>4,727,322,958.36</u>	<u>3,649,540,738.36</u>

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
备付金	2,324,804,353.95	2,444,441,393.12
未抵扣的进项税及预缴税费	1,614,735,901.92	1,606,133,146.39
合同取得成本	2,541,980.05	
待摊费用	1,285,215.66	987,990.11
同业存单		784,855,100.00
其他	1,829,369.34	299,778,803.44
<u>合计</u>	<u>3,945,196,820.92</u>	<u>5,136,196,433.06</u>

△(十四) 发放贷款和垫款

贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款		<u>23,000,000.00</u>
—贷款		23,000,000.00
贷款和垫款总额		<u>23,000,000.00</u>
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值		<u>23,000,000.00</u>

(十五) 长期应收款

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
融资租赁款	456,216,020.00		456,216,020.00	654,968,120.00		654,968,120.00
特许经营权下应收款项	46,630,136,720.00	219,993,200.00	46,410,143,520	37,735,961,160.08	207,573,240.00	37,528,387,920.08
长期应收交易款	9,803,971,660.00		9,803,971,660.00	10,312,774,080.00		10,312,774,080.00
政府专项债资金(注)	2,096,574,858.00		2,096,574,858.00	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00
其他	73,155,739.72		73,155,739.72	165,711,896.07		165,711,896.07
合计	59,060,054,997.72	219,993,200.00	58,840,061,797.72	50,969,415,256.15	207,573,240.00	50,761,842,016.15

注：根据北京市政府安排，北京北控国际会都房地产开发有限责任公司（以下简称“国际会都”）同北京怀柔科学城建设发展有限公司（以下简称“科学城”）一并开发雁栖小镇项目，国际会都于本年度将 21.00 亿元地方政府专项债资金拨付科学城，由科学城承担并支付该 21.00 亿元资金的利息。截至 2021 年 12 月 31 日，该部分金额余额为 20.97 亿元。

(十六) 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	8,844,862,779.94	1,168,327,691.13	222,143,675.00	9,791,046,796.07
对联营企业投资	46,744,982,197.57	5,159,418,199.03	1,341,302,214.53	50,563,098,182.07
小计	55,589,844,977.51	6,327,745,890.16	1,563,445,889.53	60,354,144,978.14
减：长期股权投资减值准备	1,825,539,101.62		20,740,957.63	1,804,798,143.99
合计	53,764,305,875.89	6,327,745,890.16	1,542,704,931.90	58,549,346,834.15

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
<u>合计</u>	<u>55,589,844,977.51</u>	<u>4,764,300,000.63</u>	<u>60,354,144,978.14</u>	<u>1,804,798,143.99</u>
<u>二、合营企业</u>	<u>8,844,862,779.94</u>	<u>946,184,016.13</u>	<u>9,791,046,796.07</u>	<u>7,700,564.85</u>
北京和记京泰物流有限公司	12,884,477.94	890,949.14	13,775,427.08	
北京北方颐养企业管理有限公司	1,131,614.63	-213,353.30	918,261.33	
北京北方怡养企业管理有限公司	7,852,545.48	-20,268.58	7,832,276.90	
北京科控置地有限公司	171,395,357.64	-5,312,109.98	166,083,247.66	
天津港北建通成国际物流有限公司	123,384,383.49	-1,296,864.80	122,087,518.69	
北京北科置地有限责任公司	123,115,127.82	-89,172,340.35	33,942,787.47	
美丽山股份有限公司	75,743,296.09	-2,155,756.01	73,587,540.08	
北京北建通成国际物流有限公司	966,320,534.55	23,898,349.31	990,218,883.86	
三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	115,358,309.00	17,092,256.08	132,450,565.08	
衡水京成水环境有限公司	25,000.00		25,000.00	
长沙三峡北控水务有限公司	3,954,437.00	436,311.00	4,390,748.00	
三峡北控南京水务有限公司	11,157,519.00	9,253,642.00	20,411,161.00	
宁波丰图汇蒸投资中心（有限合伙）	79,987,382.00		79,987,382.00	
内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	300,131,457.00	13,179,353.18	313,310,810.18	
Broken Hill	2,546,242.00	-1,106,528.70	1,439,713.30	
Helena Water	2.00	-43.86	-41.86	
Adelaide Aqua Pty Ltd	104,436,099.00	-4,570,043.07	99,866,055.93	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京保州股权投资基金管理中心（有限合伙）	45,346,664.00	53,063,854.61	98,410,518.61	
北控润盈（天津）投资管理有限公司	535,865,863.00	20,979,791.45	556,845,654.45	
天津市华博水务有限公司	505,713,759.00	330,839,844.76	836,553,603.76	
福州北控三江口水环境有限公司	197,489,509.00	27,569,946.94	225,059,455.94	
重庆德润启航环境治理有限公司	56,914,701.00	487.00	56,915,188.00	
ACCIONA TRILITY JV Pte, Ltd	60,791,441.00	-29,435,455.29	31,355,985.71	
丰图北控（宁波）投资管理有限公司	-184,525.00	80,171,096.00	79,986,571.00	
北控南南兴农投资宜兴合伙企业（有限合伙）	171,110,123.00	32,807,727.54	203,917,850.54	
北控南南宜保投资宜兴合伙企业（有限合伙）	268,499,305.00	81,510,399.77	350,009,704.77	
北京北控国寿投资基金管理中心（有限合伙）	301,448,148.00	74,359,176.11	375,807,324.11	
北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	124,617,657.00	55,356,440.23	179,974,097.23	
禄丰北控水务城投有限公司	14,356,472.00	30,467,268.17	44,823,740.17	
武定北控水务城投有限公司	8,991,733.00	20,404,014.01	29,395,747.01	
福州北控鼓台水环境有限公司	558,561,687.00	66,843,845.25	625,405,532.25	
北京新航城水务有限公司	89,395,977.00	2,930,937.97	92,326,914.97	
朝阳市北控水务有限公司	118,434,240.00	-3,492,028.00	114,942,212.00	
西安沣东北控水务有限公司	20,473,962.00	0.37	20,473,962.37	
北京北控东方北运河水环境治理有限责任公司	28,008,258.00	-205,246.00	27,803,012.00	
宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）	28,163,280.00	-12,014.49	28,151,265.51	
北控衡石（天津）投资管理有限公司	6,176,364.00	561,386.76	6,737,750.76	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
汝城北控水务发展有限公司	149,192,040.00	26,246,253.16	175,438,293.16	
邢台北控水务有限公司	286,585,976.00	1,463,111.27	288,049,087.27	
海南海控环保生物有限公司	5,400,000.00	8,632,199.00	14,032,199.00	
海宁实康水务有限公司	83,356,240.00	62,652,597.88	146,008,837.88	
济源北控水务有限公司	39,069,634.00	4,194,409.49	43,264,043.49	
北京安菱水务科技有限公司	608,752,095.00	-7,472,010.88	601,280,084.12	
北京金源经开污水处理有限责任公司	42,026,471.00	2,419,384.43	44,445,855.43	
洛阳北控水务集团有限公司	692,648,542.00	21,686,434.29	714,334,976.29	
北控普妃甸水务投资有限公司	34,507,377.00	-2,345,970.89	32,161,406.11	
北控东方(北京)环保科技有限公司	1,802,636.00	0.15	1,802,636.15	
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	30,562,941.00	3,403,857.49	33,966,798.49	
四川三岔湖北控海天投资有限公司	92,995,970.00	14,309,435.54	107,305,405.54	
河南开控水务有限公司	132,072,973.00	1,384,903.54	133,457,876.54	
Loyal BEWG Sdnbhd	11,527,652.00	2,906,918.29	14,434,570.29	
宜宾北控水务有限公司	149,426,221.00	20,918,687.83	170,344,908.83	
贵阳北控水务有限责任公司	779,602,451.00	-2,305,614.13	777,296,836.87	
天津中交九园建设有限公司	50,162,663.00	50,045,390.00	100,208,053.00	
北京教育信息网服务中心有限公司	14,036,863.00	-4,044,841.00	9,992,022.00	
北京首高北燃清浩燃料有限公司	6,973,297.00		6,973,297.00	
北京燃气集团梧州晟年有限公司	8,685,000.00	50,000.00	8,735,000.00	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京燃气集团滕县有限公司	26,550,590.00	3,807,410.00	30,358,000.00	
Beijing Enterprises SITA Environmental Services Company Limited	5,587,680.00	-132,532.00	5,455,148.00	
北京燃气集团邢台京襄燃气有限责任公司	36,236,500.00	678,500.00	36,915,000.00	
北京华电北燃能源有限公司	144,344,670.00	-10,389,710.00	133,954,960.00	
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	86,913,000.00	-29,046,428.00	57,866,572.00	
秦皇岛市西龙道路建设发展有限公司	34,965,450.27	872,269.29	35,837,719.56	
大云湾智汇城市发展(深圳)有限公司	3,747,829.27	-406,608.90	3,341,220.37	
Blue Whale Capital Fund	3,684,560.08	-99,550.19	3,585,009.89	
北京桂花陈酒业有限公司	3,601,668.71	33,364.83	3,635,033.54	
北京长城阳光山谷旅游文化发展有限公司	7,914,397.65	-213,832.80	7,700,564.85	7,700,564.85
北京恒颐健康管理有限公司	7,486,326.32	-3,844,373.78	3,641,952.54	
苏州相润环境科技有限公司	795,671.00	-795,671.00		
北京北控海创科技有限公司	-5,487.00	5,487.00		
成都北控俊隆投资有限公司	558,479.00	-558,479.00		
北京北燃新奥清洁能源有限公司	21,396,000.00	-21,396,000.00		
北京北燃杜比能源运营有限公司	2,100,000.00	-2,100,000.00		
二、联营企业	46,744,982,197.57	3,818,115,984.50	50,563,098,182.07	1,797,097,579.14
北京钟鼓楼龙苑文化发展有限公司	415,766,813.41	325,455.91	416,092,269.32	
北京顺义产业投资基金管理有限公司	25,961,089.28	3,322,611.23	29,283,700.51	
北京北控置信产业基金管理有限公司	7,878,780.51	67,992.47	7,946,772.98	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京诺舟旅行服务有限公司	2,969,874.33	-59,170.62	2,910,703.71	
北京东城区历史文化名城保护建设有限公司	43,956,303.25	-190,803.16	43,765,500.09	
北京北控新城置业有限公司	14,423,193.26	11,174.55	14,434,367.81	
MILLEN MINVEN TURES INC.	4,061,811.90	-354,498.26	3,707,313.64	4,012,186.10
北控医疗健康产业集团有限公司	429,775,317.31	-52,132,239.75	377,643,077.56	63,379,805.09
北京北控京闽投资有限公司	395,220,303.18	-1,499,149.70	393,721,153.48	
武汉正业东方建设投资有限公司	4,830,000.00	26,044,010.00	30,874,010.00	
上海西派埃智能化系统有限公司	7,485,088.00	789,475.27	8,274,563.27	
广西北控环境科技有限公司	4,419,641.00	-192,899.97	4,226,741.03	
靖边芦河环境治理有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	4,500,000.00	
中铁建北水(莆田)水务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
北京北控工业环保科技有限公司	48,285,756.00	-21,432,391.96	26,853,364.04	
Mind Light Holdings	818,443,671.01	378,643,495.47	1,197,087,166.48	
金科环境股份有限公司	161,092,068.00	11,699,031.61	172,791,099.61	
南阳独山水源有限公司	36,071,353.00	1,944,098.16	38,015,451.16	
浙江开创环保科技有限公司	63,254,191.00	-28,112,035.18	35,142,155.82	
北控清洁能源集团有限公司	3,623,213,329.00	540,166,544.07	4,163,379,873.07	
湖南北控威保特环境科技股份有限公司	230,805,816.00	1,774,375.26	232,580,191.26	
UESH-BEWG Eng. Pte. Ltd.	10.00	-0.53	9.47	
中关村青山绿水基金管理有限公司	3,215,291.00	1,045,821.24	4,261,112.24	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京北体大足球俱乐部有限公司	31,920,000.00	-760,000.00	31,160,000.00	
北京北控电信通智能科技有限公司	2,395,939.00	101.00	2,396,040.00	
国家管网集团华北天然气管道有限公司	75,154,800.00	-1,641,800.00	73,513,000.00	
Joint Stock Company Verkhnechonskneftegaz	7,231,218,960.00	73,718,420.00	7,304,937,380.00	
四川页岩气勘探开发有限责任公司	158,161,080.00	106,538,200.00	264,699,280.00	
深圳前海北燃金达绿色能源有限公司	1,590,960.00	281,920.00	1,872,880.00	
四川能投北燃分布式能源有限公司	4,469,640.00	2,640.00	4,472,280.00	
北京燃气蓝天控股有限公司	541,574,788.00	-295,210,888.00	246,363,900.00	
山西省太原固体废物处置中心(有限公司)	59,640,000.00	557,020.00	60,197,020.00	
中国燃气控股有限公司	15,505,311,360.00	3,484,014,161.00	18,989,325,521.00	
国家管网集团北京管道有限公司	12,074,092,800.00	-358,401,793.73	11,715,691,006.27	
北京燕京中科生物技术有限公司	915,600.00	-915,600.00		
北京京城环保股份有限公司	657,277,507.00	-48,910,627.00	608,366,880.00	
北京优耐燃气仪表有限公司	24,725,179.61	-2,008,093.21	22,717,086.40	
唐山佳华煤化工有限公司	452,000,000.00		452,000,000.00	452,000,000.00
北勘国建(北京)建设工程有限公司	2,077,601.07	-291,266.86	1,786,334.21	
思城控股有限公司	147,967,854.16	838,411.43	148,806,265.59	
北京慧北物业管理有限公司	384,746.63	-14,217.30	370,529.33	
北京ABB 贝利工程有限公司	38,519,028.69	8,529,960.43	47,048,989.12	
北京北控京仪环保科技有限公司		11,448,616.79	11,448,616.79	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	18,108,638.83	636,505.09	18,745,143.92	
宿迁京仪元投创业投资合伙企业(有限合伙)	46,913,377.25	-1,012,995.65	45,900,381.60	
北京联帕智能科技有限公司	6,018,054.94	-1,950,117.10	4,067,937.84	
北京星原丰泰电子技术股份有限公司	4,640,000.00		4,640,000.00	4,640,000.00
涿鹿京仪电子有限公司	7,650,000.00		7,650,000.00	7,650,000.00
北京氮普北分气体工业有限公司	28,840,551.21	-1,576,934.18	27,263,617.03	
北京中晟泰科环境科技发展有限公司	4,800,740.11	-2,494,422.09	2,306,318.02	
北京北控泰德能源科技发展有限公司	95,108.38	2,478.75	97,587.13	
北京顺隆私募债券投资基金管理有限公司	11,198,191.96	285,961.51	11,484,153.47	
北京东城区历史文化名城保护基金管理有限公司	38,681,510.91	-38,681,510.91		
北京首都酒业有限公司	8,062,293.46	31,554.34	8,093,847.80	
北京红星股份有限公司	940,727,150.53	170,132,902.73	1,110,860,053.26	
鹤京企业股份有限公司	272,285,334.86	-1,479,821.98	270,805,512.88	
北京泛威工程塑料有限公司	4,275,595.01	-115,518.89	4,160,076.12	4,160,076.12
广元电子有限公司	209,731.54	-5,666.57	204,064.97	204,064.97
北京北控智科能源互联网有限公司	5,293,891.81	21,548.83	5,315,440.64	
北京一码通乘科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
山东惠民北控水务有限公司	13,288,000.00		13,288,000.00	
北控城投控股集团有限公司	210,045,830.10	29,335,495.82	239,381,325.92	
内蒙古大唐国际克什腾煤制天然气有限责任公司	1,261,051,446.86		1,261,051,446.86	1,261,051,446.86

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京世联国际商业网络中心有限公司	11,911,453.28		11,911,453.28	
平和北控水质净化有限公司		17,359,705.68	17,359,705.68	
南阳清源水务发展有限公司		34,720,800.00	34,720,800.00	
广东北控环保装备有限公司		6,765,310.00	6,765,310.00	
成都鲁高锦隆环境治理有限公司		9,000,000.00	9,000,000.00	
北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心(有限合伙)		57,931,111.00	57,931,111.00	
北京北创绿色私募基金管理有限公司		5,100,000.00	5,100,000.00	
河北雄安国联清能科技有限公司		4,978,220.00	4,978,220.00	
北京新航城能源发展有限公司		22,809,940.00	22,809,940.00	
北京顺隆投资发展基金(有限合伙)		112,386,353.21	112,386,353.21	
北京汇峰建设工程有限公司		34,156,776.18	34,156,776.18	
黑龙江省天然气管网有限公司	449,999,760.00	-449,999,760.00		
北京雁栖岛生态园林发展有限公司	31,857,991.93	-31,857,991.93		

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北京北建通成国际物流有限公司	洛阳北控水务集团有限公司	北京北建通成国际物流有限公司	洛阳北控水务集团有限公司
流动资产	197,884,145.48	1,481,161,195.88	364,611,974.42	1,545,483,006.61
非流动资产	3,565,956,128.35	1,795,754,647.51	3,313,137,317.40	1,618,055,609.22
资产合计	3,763,840,273.83	3,276,915,843.39	3,677,749,291.82	3,163,538,615.83
流动负债	277,725,312.23	711,820,040.75	516,572,116.71	651,236,501.47
非流动负债	2,157,102,489.69	779,258,361.92	1,858,525,213.86	802,994,808.13
负债合计	2,434,827,801.92	1,491,078,402.67	2,375,097,330.57	1,454,231,309.60
净资产	1,329,012,471.91	1,785,837,440.72	1,302,651,961.25	1,709,307,306.23
按持股比例计算的净资产份额	1,010,049,478.65	714,334,976.29	990,015,490.55	683,722,922.49
调整事项	-19,830,594.79		-23,694,956.00	8,925,619.51
对合营企业权益投资的账面价值	990,218,883.86	714,334,976.29	966,320,534.55	692,648,542.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	171,097,594.92	1,005,893,200.00	148,953,718.95	878,276,440.81
净利润	26,360,510.66	143,850,527.61	28,995,801.64	172,893,573.75
其他综合收益			66,908,287.98	
综合收益总额	26,360,510.66	143,850,527.61	95,904,089.62	172,893,573.75
企业本期收到的来自合营企业的股利				

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数	
	国家管网集团北京管道有限公司	中国燃气控股有限公司	国家管网集团北京管道有限公司	中国燃气控股有限公司	中国燃气控股有限公司
流动资产	3,231,920,535.49	46,430,581,200.00	727,418,160.00	37,157,620,080.00	
非流动资产	39,795,221,508.93	80,444,810,140.00	39,323,886,000.00	67,227,643,560.00	
资产合计	43,027,142,044.42	126,875,391,340.00	40,051,304,160.00	104,385,263,640.00	
流动负债	11,692,005,469.83	33,796,089,260.00	5,866,071,960.00	39,345,729,360.00	
非流动负债	970,430,932.80	33,677,582,860.00	4,000,000,200.00	22,115,930,760.00	
负债合计	12,662,436,402.63	67,473,672,120.00	9,866,072,160.00	61,461,660,120.00	
净资产	30,364,705,641.79	59,401,719,220.00	30,185,232,000.00	42,923,603,520.00	
按持股比例计算的净资产份额	12,145,882,256.72	13,638,634,732.91	12,074,092,800.00	10,181,478,754.94	
调整事项	-430,191,250.45	5,350,690,788.09		5,323,832,605.06	
对联营企业权益投资的账面价值	11,715,691,006.27	18,989,325,521.00	12,074,092,800.00	15,505,311,360.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	9,575,447,480.49	58,079,566,230.00	8,405,227,320.00	49,374,501,120.00	
净利润	3,406,075,189.71	9,687,994,890.00	2,862,430,200.00	8,790,878,040.00	
其他综合收益					
综合收益总额	3,406,075,189.71	9,687,994,890.00	2,862,430,200.00	8,790,878,040.00	
企业收到的来自联营企业的股利	1,472,555,200.00	564,972,700.00	1,386,267,960.00	519,913,800.00	

(十七) 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
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	11,454,776,304.07	8,275,248,762.61
<u>合计</u>	<u>11,454,776,304.07</u>	<u>8,275,248,762.61</u>

(十八) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	2,414,539,692.56	2,420,745,256.20
<u>合计</u>	<u>2,414,539,692.56</u>	<u>2,420,745,256.20</u>

(十九) 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
<u>一、账面原值合计</u>	<u>10,258,850,790.15</u>	<u>557,498,267.02</u>	<u>87,063,962.94</u>	<u>10,729,285,094.23</u>
其中：1. 房屋、建筑物	9,471,395,837.01	557,498,267.02	87,063,962.94	9,941,830,141.09
2. 土地使用权	787,454,953.14			787,454,953.14
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>2,070,589,296.51</u>	<u>402,690,602.49</u>	<u>35,645,713.73</u>	<u>2,437,634,185.27</u>
其中：1. 房屋、建筑物	2,011,519,393.28	402,690,602.49	35,645,713.73	2,378,564,282.04
2. 土地使用权	59,069,903.23			59,069,903.23
<u>三、账面净值合计</u>	<u>8,188,261,493.64</u>	—	—	<u>8,291,650,908.96</u>
其中：1. 房屋、建筑物	7,459,876,443.73	—	—	7,563,265,859.05
2. 土地使用权	728,385,049.91	—	—	728,385,049.91
<u>四、减值准备累计金额合计</u>	<u>183,351.59</u>	<u>8,689,713.45</u>		<u>8,873,065.04</u>
其中：1. 房屋、建筑物	183,351.59	8,689,713.45		8,873,065.04
2. 土地使用权				
<u>五、账面价值合计</u>	<u>8,188,078,142.05</u>	—	—	<u>8,282,777,843.92</u>
其中：1. 房屋、建筑物	7,459,693,092.14	—	—	7,554,392,794.01
2. 土地使用权	728,385,049.91	—	—	728,385,049.91

(二十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	61,275,349,403.68	58,170,693,168.48
固定资产清理		7,005.42
合计	<u>61,275,349,403.68</u>	<u>58,170,700,173.90</u>

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	<u>102,390,370,983.74</u>	<u>9,809,502,775.07</u>	<u>2,550,067,106.67</u>	<u>109,649,806,652.14</u>
其中：土地资产	97,183,992.42	14,641,950.69	14,649,804.29	97,176,138.82
房屋及建筑物	30,631,485,931.12	4,535,554,705.97	811,696,934.04	34,355,343,703.05
机器设备	66,995,555,116.41	3,780,257,345.61	1,018,818,114.76	69,756,994,347.26
运输工具	1,481,359,851.74	102,511,560.01	65,716,856.40	1,518,154,555.35
电子设备	133,628,330.65	60,253,378.71	8,794,122.15	185,087,587.21
办公设备	2,131,186,329.52	699,441,615.85	107,700,928.54	2,722,927,016.83
其他	919,971,431.88	616,842,218.23	522,690,346.49	1,014,123,303.62
二、累计折旧合计	<u>43,296,913,016.44</u>	<u>5,716,341,052.00</u>	<u>1,597,944,438.96</u>	<u>47,415,309,629.48</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	7,743,909,297.66	1,778,987,750.11	234,022,043.83	9,288,875,003.94
机器设备	32,842,612,869.87	2,774,094,117.15	995,778,606.71	34,620,928,380.31
运输工具	878,373,346.74	139,252,204.04	55,452,727.91	962,172,822.87
电子设备	52,096,531.39	87,846,894.92	13,423,766.93	126,519,659.38
办公设备	1,261,216,661.20	641,710,565.21	64,945,620.25	1,837,981,606.16
其他	518,704,309.58	294,449,520.57	234,321,673.33	578,832,156.82
三、账面净值合计	<u>59,093,457,967.30</u>	—	—	<u>62,234,497,022.66</u>
其中：土地资产	97,183,992.42	—	—	97,176,138.82
房屋及建筑物	22,887,576,633.46	—	—	25,066,468,699.11
机器设备	34,152,942,246.54	—	—	35,136,065,966.95
运输工具	602,986,505.00	—	—	555,981,732.48
电子设备	81,531,799.26	—	—	58,567,927.83
办公设备	869,969,668.32	—	—	884,945,410.67
其他	401,267,122.30	—	—	435,291,146.80
四、减值准备合计	<u>922,764,798.82</u>	<u>39,574,033.02</u>	<u>3,191,212.86</u>	<u>959,147,618.98</u>
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	429,202,667.03	6,511,971.12	849,166.28	434,865,471.87
机器设备	459,438,656.05	25,335,996.56	572,269.10	484,202,383.51
运输工具	3,854,599.21	20,616.03	596,642.22	3,278,573.02
电子设备	55,725.14	983.85		56,708.99
办公设备	13,372,678.62	115,675.31	11,979.30	13,476,374.63
其他	16,840,472.77	7,588,790.15	1,161,155.96	23,268,106.96
<u>五、账面价值合计</u>	<u>58,170,693,168.48</u>	—	—	<u>61,275,349,403.68</u>
其中：土地资产	97,183,992.42	—	—	97,176,138.82
房屋及建筑物	22,458,373,966.43	—	—	24,631,603,227.24
机器设备	33,693,503,590.49	—	—	34,651,863,583.44
运输工具	599,131,905.79	—	—	552,703,159.46
电子设备	81,476,074.12	—	—	58,511,218.84
办公设备	856,596,989.70	—	—	871,469,036.04
其他	384,426,649.53	—	—	412,023,039.84

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
到期不能使用的机器设备		7,005.42	已报废尚未处置
<u>合计</u>		<u>7,005.42</u>	—

(二十一) 在建工程

项目	账面余额	期末余额		账面价值	期初余额	
		减值准备	账面余额		减值准备	账面价值
在建工程	28,760,520,715.80	1,873,201,386.12	26,887,319,329.68	27,456,343,275.64	1,511,114,395.81	25,945,228,879.83
工程物资	2,400,000.00	2,400,000.00		19,767,377.46	10,576,214.54	9,191,162.92
合计	28,762,920,715.80	1,875,601,386.12	26,887,319,329.68	27,476,110,653.10	1,521,690,610.35	25,954,420,042.75

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期末余额		账面价值	期初余额	
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备
1. 延庆 A 包建设项目	10,283,954,311.48		10,283,954,311.48	9,561,970,144.67	
2. 中東金边土地	3,407,952,937.06		3,407,952,937.06	3,690,890,698.85	
3. 天津 LNG 接收站应急储备项目 LNG 接收站及码头工程	2,835,711,923.06		2,835,711,923.06	1,499,367,870.83	
4. 大庆油田“三供一业”分离移交供水业务	1,290,975,332.65		1,290,975,332.65	1,022,030,255.85	
5. 17JJ155 唐山 LNG 储罐及配套工程	918,575,795.73		918,575,795.73	897,732,084.05	
6. 黄岛 LPG 地下储库工程	786,228,452.82		786,228,452.82	786,228,452.82	
7. 雁栖湖会议综合服务区-雁柏山庄	491,630,512.46		491,630,512.46	404,189,560.42	
8. 10JJ003-2 西六环中段天然气工程	482,886,197.50		482,886,197.50	462,284,362.37	
9. Helmstedt (污泥焚烧炉)	479,196,875.62		479,196,875.62	341,315,886.63	

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
10. 延庆C包建设项目	359,341,273.59		359,341,273.59	
11. 燃气学院(二期)工程	310,786,121.38		310,786,121.38	266,833,949.56
12. 雁栖湖会议综合服务区-栖湖饭店	205,468,502.32		205,468,502.32	65,844,275.12
13. 延庆B包建设项目	11,286,686.47		11,286,686.47	1,840,036,356.19
14. Premnitz2. Line			435,876,563.76	435,876,563.76
合计	21,863,994,922.14	786,228,452.82	21,077,766,469.32	786,228,452.82
			21,274,600,461.12	20,488,372,008.30

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备及配件		1,186,587.00
仪器仪表		543,292.00
专用物资		35,550.22
阀门、执行机构及配件		6,560,076.00
钢材		865,484.70
其他		173.00
<u>合计</u>		<u>9,191,162.92</u>

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>1,990,154,480.89</u>	<u>437,661,591.60</u>	<u>117,672,394.24</u>	<u>2,310,143,678.25</u>
其中：土地	12,811,381.36	464,623.54		13,276,004.90
房屋及建筑物	1,287,746,135.52	421,426,388.62	109,913,993.45	1,599,258,530.69
机器运输办公设备	688,317,348.56	14,608,579.44	7,458,303.22	695,467,624.78
其他	1,279,615.45	1,162,000.00	300,097.57	2,141,517.88
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>541,834,978.61</u>	<u>410,855,587.78</u>		<u>952,690,566.39</u>
其中：土地		714,916.37		714,916.37
房屋及建筑物	352,231,567.26	393,876,462.34		746,108,029.60
机器运输办公设备	189,603,411.35	16,017,452.04		205,620,863.39
其他		246,757.03		246,757.03
<u>三、账面净值合计</u>	<u>1,448,319,502.28</u>	—	—	<u>1,357,453,111.86</u>
其中：土地	12,811,381.36	—	—	12,561,088.53
房屋及建筑物	935,514,568.26	—	—	853,150,501.09
机器运输办公设备	498,713,937.21	—	—	489,846,761.39
其他	1,279,615.45	—	—	1,894,760.85
<u>四、减值准备合计</u>	<u>22,413,747.00</u>			<u>22,413,747.00</u>
其中：土地				
房屋及建筑物	22,413,747.00			22,413,747.00
机器运输办公设备				
其他				
<u>五、账面价值合计</u>	<u>1,425,905,755.28</u>	—	—	<u>1,335,039,364.86</u>
其中：土地	12,811,381.36	—	—	12,561,088.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	913,100,821.26	—	—	830,736,754.09
机器运输办公设备	498,713,937.21	—	—	489,846,761.39
其他	1,279,615.45	—	—	1,894,760.85

(二十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>25,311,776,474.16</u>	<u>6,837,004,711.05</u>	<u>611,985,771.93</u>	<u>31,536,795,413.28</u>
其中：软件	1,236,210,862.26	342,749,360.91	89,974,429.83	1,488,985,793.34
土地使用权	7,186,488,020.26	1,369,545,892.37	155,088,376.93	8,400,945,535.70
专利权	60,870,646.41	4,202,422.00	259,429.53	64,813,638.88
非专利技术	26,035,102.58	1,058,025.47	5,558,025.47	21,535,102.58
商标权	9,406,336.95	49,245.28		9,455,582.23
著作权	13,863,183.87		2,203,724.17	11,659,459.70
特许权	13,562,834,641.83	5,119,399,765.02	31,544,182.00	18,650,690,224.85
客户合约	3,216,067,680.00		327,357,604.00	2,888,710,076.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>5,674,187,502.64</u>	<u>1,066,255,732.63</u>	<u>114,195,925.88</u>	<u>6,626,247,309.39</u>
其中：软件	657,832,911.40	173,345,919.88	71,339,497.12	759,839,334.16
土地使用权	1,185,567,295.01	240,179,379.45	18,748,404.33	1,406,998,270.13
专利权	17,989,475.80	5,195,412.33	20,093.83	23,164,794.30
非专利技术	12,864,449.53	1,245,498.41	193,508.97	13,916,438.97
商标权	2,059,834.08	206,230.66		2,266,064.74
著作权	6,893,066.60	877,509.60	330,558.63	7,440,017.57
特许权	2,899,280,990.22	598,855,772.30	23,563,863.00	3,474,572,899.52
客户合约	891,699,480.00	46,350,010.00		938,049,490.00
<u>三、减值准备金额合计</u>	<u>1,248,115,417.59</u>	<u>101,155,420.00</u>	<u>5,364,516.50</u>	<u>1,343,906,321.09</u>
其中：软件	176,245.21			176,245.21
土地使用权	64,053,208.00			64,053,208.00
专利权				
非专利技术	5,930,554.78		5,364,516.50	566,038.28
商标权				
著作权	515,729.60			515,729.60
特许权	1,177,439,680.00	101,155,420.00		1,278,595,100.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
客户合约				
四、账面价值合计	18,389,473,553.93	—	—	23,566,641,782.80
其中：软件	578,201,705.65	—	—	728,970,213.97
土地使用权	5,936,867,517.25	—	—	6,929,894,057.57
专利权	42,881,170.61	—	—	41,648,844.58
非专利技术	7,240,098.27	—	—	7,052,625.33
商标权	7,346,502.87	—	—	7,189,517.49
著作权	6,454,387.67	—	—	3,703,712.53
特许权	9,486,113,971.61	—	—	13,897,522,225.33
客户合约	2,324,368,200.00	—	—	1,950,660,586.00

（二十四）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	
北控“智”生活云服务平台	3,803,773.49	422,641.50					4,226,414.99
北控集团智慧党建平台软件	2,451,751.41			1,996,091.03			455,660.38
复杂山地条件下冬奥雪上场馆设计建造运维关键技术	1,358,542.05	2,371,808.41					3,730,350.46
其他	433,046.00	2,137,644.80	752,475.24				3,323,166.04
合计	8,047,112.95	4,932,094.71	752,475.24	1,996,091.03			11,735,591.87

（二十五）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京仪科技股份有限公司	181,766,605.88			181,766,605.88
仓储及租赁业务	393,605,221.30		12,369,251.62	381,235,969.68
青岛龙泽燃气有限公司	38,164,451.53			38,164,451.53
北京市政交通一卡通有限公司	129,583,826.72			129,583,826.72
管道燃气业务	729,617,564.00	2,504,676.00		732,122,240.00
啤酒业务	2,264,471,160.00		44,293,540.00	2,220,177,620.00
水务业务	3,213,107,320.00		54,549,720.00	3,158,557,600.00
固废垃圾处理业务	7,621,477,080.00		614,349,940.00	7,007,127,140.00
其他	143,061,432.17	113,292.36	3,896,070.00	139,278,654.53
合计	14,714,854,661.60	2,617,968.36	729,458,521.62	13,988,014,108.34

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
燕京啤酒	127,485,960.00			127,485,960.00
固废垃圾处理业务	320,309,640.00			320,309,640.00
青岛龙泽燃气有限公司	38,164,451.53			38,164,451.53
合计	485,960,051.53			485,960,051.53

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	172,931,557.35	31,300,328.39	120,271,901.99	83,959,983.75
网点暂存卡	24,348,135.52	10,401,621.49	23,062,408.38	11,687,348.63
特许经营	27,400,949.76	47,087,940.54	46,001,541.52	28,487,348.78
工程款	17,494,752.25	68,746,833.70	7,755,901.10	78,485,684.85
工程维修改造	18,631,458.01	18,345,867.72	24,257,271.25	12,720,054.48
钢瓶检测	8,395,431.19	3,128,861.98	3,669,033.28	7,855,259.89
土地租金及补偿款	7,865,667.89		7,526,420.63	339,247.26
供热项目 25 年锅炉房承包费	3,838,509.82		703,727.06	3,134,782.76
绿化费	2,439,186.18		496,105.66	1,943,080.52
租赁费	171,252.83	1,888,872.95	2,021,209.12	38,916.66
其他	107,121,806.03	89,381,865.00	101,822,391.29	94,681,279.74
合计	390,638,706.83	270,282,191.77	337,587,911.28	323,332,987.32

(二十七) 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
一、递延所得税资产	2,401,755,018.38	2,066,994,856.24
资产减值准备	1,235,128,149.94	1,083,187,812.45
可抵扣亏损	13,511,140.00	21,756,022.49
股利和设定收益计划	479,073,520.00	471,247,560.00
大修理拨备	284,287,440.00	301,093,800.00
费用预提	16,351,867.27	74,933,936.61
其他	373,402,901.17	114,775,724.69

项目	期末余额	期初余额
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>7,686,632,067.66</u>	<u>7,089,037,470.02</u>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	420,317.73	
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	265,069,680.69	250,165,691.69
收购附属公司公允价值调整	2,969,864,527.32	3,108,342,512.55
非货币交换取得的资产	114,708,980.00	108,014,760.00
折旧差异	56,885,040.00	42,295,680.00
服务特许权协议产生的暂时性差异	3,948,002,340.00	3,394,626,480.00
其他	331,681,181.92	185,592,345.78

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产一年以上部分	29,717,234,322.07	35,531,065,043.70
预付购买合营、联营企业股权款	2,027,226,517.20	31,128,720.00
预付工程设备款	49,247,176.95	1,350,567,792.75
待抵扣进项税额	22,557,755.50	52,265,937.76
抵债资产	21,104,119.31	21,104,119.31
其他	9,275,319.70	20,808,138.31
<u>合计</u>	<u>31,846,645,210.73</u>	<u>37,006,939,751.83</u>

(二十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,600,000.00	2,700,000.00
抵押借款	534,000,000.00	427,861,795.88
保证借款	10,710,487.46	50,021,175.00
信用借款	20,176,060,196.26	17,917,415,088.16
<u>合计</u>	<u>20,722,370,683.72</u>	<u>18,397,998,059.04</u>

(三十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		19,646,501.15
<u>合计</u>		<u>19,646,501.15</u>

（三十一）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,936,643,612.08	24,431,018,387.70
1-2年（含2年）	3,873,379,881.02	4,227,297,678.46
2-3年（含3年）	2,300,048,539.03	1,700,185,973.92
3年以上	2,286,522,235.81	2,096,372,728.16
<u>合计</u>	<u>31,396,594,267.94</u>	<u>32,454,874,768.24</u>

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
中铁四局集团有限公司	817,335,924.01	尚未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	714,610,011.10	尚未结算
中建三局集团有限公司	595,566,444.68	尚未结算
中建三局第二建设工程有限责任公司	445,083,798.78	尚未结算
中铁上海工程局集团有限公司	432,959,314.90	尚未结算
中电建建筑集团有限公司	407,191,975.35	尚未结算
南京市园林经济开发有限责任公司	255,106,852.20	尚未结算
包头市住房发展建设集团有限公司	249,718,458.07	尚未结算
深圳市建设（集团）有限公司	219,558,920.66	尚未结算
中铁市政环境建设有限公司	178,108,466.20	尚未结算
<u>合计</u>	<u>4,315,240,165.95</u>	——

（三十二）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	240,038,090.18	362,630,947.14
1年以上	41,551,239.69	66,580,595.59
<u>合计</u>	<u>281,589,329.87</u>	<u>429,211,542.73</u>

（三十三）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	16,901,576,586.67	14,740,212,573.44
<u>合计</u>	<u>16,901,576,586.67</u>	<u>14,740,212,573.44</u>

△（三十四）吸收存款及同业放款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	30,540,820.04	160,374,387.00
定期存款（含通知存款）	49,571,521.32	16,559,694.03
<u>合计</u>	<u>80,112,341.36</u>	<u>176,934,081.03</u>

（三十五）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	3,082,292,005.33	13,314,883,147.16	13,140,257,021.11	3,256,918,131.38
二、离职后福利-设定提存计划	27,153,907.49	1,391,658,617.44	1,366,424,240.96	52,388,283.97
三、辞退福利	905,445.26	136,822,901.84	137,608,852.09	119,495.01
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	94,692,033.20	318,800,634.70	45,579,308.55	367,913,359.35
<u>合计</u>	<u>3,205,043,391.28</u>	<u>15,162,165,301.14</u>	<u>14,689,869,422.71</u>	<u>3,677,339,269.71</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,583,173,529.97	10,325,000,531.22	9,967,426,377.31	1,940,747,683.88
二、职工福利费	25,079,392.10	516,393,227.07	530,399,794.47	11,072,824.70
三、社会保险费	479,416,185.95	1,069,235,870.82	1,096,200,890.32	452,451,166.45
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	377,073,672.71	761,884,871.70	734,653,461.63	404,305,082.78
2. 工伤保险费	801,341.29	43,777,521.43	43,955,031.09	623,831.63
3. 其他	101,541,171.95	263,573,477.69	317,592,397.60	47,522,252.04
四、住房公积金	3,956,757.87	685,774,576.43	684,395,270.96	5,336,063.34
五、工会经费和职工教育经费	232,240,978.26	201,449,784.78	199,757,119.43	233,933,643.61
六、短期带薪缺勤		182,341.64	174,104.31	8,237.33
七、短期利润分享计划		72,825.15	50,047.60	22,777.55
八、其他短期薪酬	758,425,161.18	516,773,990.05	661,853,416.71	613,345,734.52
<u>合计</u>	<u>3,082,292,005.33</u>	<u>13,314,883,147.16</u>	<u>13,140,257,021.11</u>	<u>3,256,918,131.38</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	11,949,079.54	1,154,159,388.02	1,137,130,827.70	28,977,639.86
二、失业保险费	1,215,056.45	52,333,558.36	52,346,885.60	1,201,729.21
三、企业年金缴费	13,989,771.50	185,165,671.06	176,946,527.66	22,208,914.90
<u>合计</u>	<u>27,153,907.49</u>	<u>1,391,658,617.44</u>	<u>1,366,424,240.96</u>	<u>52,388,283.97</u>

(三十六) 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	427,954,098.67	2,199,018,893.64	1,999,700,976.47	627,272,015.84
消费税	147,635,038.25	857,679,923.60	851,464,851.37	153,850,110.48
资源税	84,912,767.08	132,430,176.60	125,212,241.94	92,130,701.74
企业所得税	1,739,398,463.41	2,110,847,502.18	2,105,553,026.21	1,744,692,939.38
城市维护建设税	27,755,672.04	179,076,605.82	177,894,462.20	28,937,815.66
房产税	20,660,703.91	317,692,449.20	318,709,386.30	19,643,766.81
土地使用税	63,068,216.99	201,512,335.29	201,898,341.63	62,682,210.65
个人所得税	74,234,946.90	480,262,639.98	487,908,511.51	66,589,075.37
教育费附加	100,185,932.90	139,946,905.22	138,539,884.20	101,592,953.92
其他税费	159,637,954.39	379,695,271.58	225,676,501.08	313,656,724.89
<u>合计</u>	<u>2,845,443,794.54</u>	<u>6,998,162,703.11</u>	<u>6,632,558,182.91</u>	<u>3,211,048,314.74</u>

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	11,346,410.35	16,957,057.57
其他应付款项	20,611,197,292.13	18,102,558,430.59
<u>合计</u>	<u>20,622,543,702.48</u>	<u>18,119,515,488.16</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,346,410.35	16,957,057.57
<u>合计</u>	<u>11,346,410.35</u>	<u>16,957,057.57</u>

2. 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
往来款	9,714,865,679.59	7,828,207,418.88
一卡通充值款	4,098,643,852.51	4,159,156,784.11
工程款	2,097,454,010.74	1,736,576,103.61
押金、保证金	1,983,568,096.04	1,621,111,873.47
预提费用	1,355,647,322.58	1,358,333,761.43
投资款	54,753,796.00	315,675,814.65
三产净资产专用	172,711,704.65	172,711,704.65
拆迁款	86,532,748.04	110,497,052.78
代收代付款项	55,315,033.04	104,393,098.27
其他	991,705,048.94	695,894,818.74
<u>合计</u>	<u>20,611,197,292.13</u>	<u>18,102,558,430.59</u>

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,137,582,525.74	5,607,681,542.88
1 年内到期的应付债券	19,242,948,938.38	19,393,721,070.91
1 年内到期的长期应付款		3,536,822.90
1 年内到期的租赁负债	304,568,497.55	234,581,392.90
1 年内到期的递延收益	1,897,056.45	2,767,874.13
<u>合计</u>	<u>23,686,997,018.12</u>	<u>25,242,288,703.72</u>

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	206,618,442.21	271,766,702.81
超短期融资券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
风险准备金	28,337,937.56	28,337,937.56
其他	15,239,132.02	6,914,293.41
<u>合计</u>	<u>750,195,511.79</u>	<u>1,307,018,933.78</u>

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	833,183,020.52	856,323,020.52
抵押借款	4,017,237,755.93	5,791,625,484.38
保证借款	2,905,984,261.31	3,096,162,450.40
信用借款	76,850,977,787.86	62,802,392,890.33
<u>合计</u>	<u>84,607,382,825.62</u>	<u>72,546,503,845.63</u>

(四十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
熊猫债	8,509,611,441.43	5,594,882,508.21
7.5 亿美元担保债券-北控城市发展	4,690,866,137.01	4,876,500,890.57
5 亿欧元担保债券-TalentYield(Euro)	3,589,759,149.00	3,933,791,400.00
美元债券	3,190,611,861.00	3,244,190,727.00
4 亿欧元债-Green Bond EEW	2,886,305,700.00	
4 亿美元担保债券 - talent Yield Int	2,520,295,931.00	
4 亿美元担保优先票据-MegaAdvance	2,509,189,176.00	2,582,334,720.00
北控集团 2021 年发行公司债券第二期	2,022,777,777.77	
北控集团 2021 年发行公司债券第一期	2,044,002,328.77	
2020 年熊猫中期票据 (第一期)	1,840,357,292.01	1,844,053,532.00
2024 年到期人民币担保债券	1,939,906,287.00	1,983,849,009.00
3 亿美元担保债券 - talent Yield Int	1,890,221,948.00	
21 北控集 MTN001	1,529,819,041.10	
18 北控集 MTN001	1,524,177,945.21	1,522,152,945.21
2 亿美元担保债券-TopLuxury	1,245,275,616.00	1,266,533,520.00
21 北控集 MTN003	1,014,168,036.51	
18 北控集 MTN002	1,003,898,333.46	1,003,898,333.42
北控集团 2020 年发行公司债券第一期	1,022,985,000.00	1,023,840,000.00
北控集团 2020 年发行公司债券第二期	1,014,605,006.00	1,015,460,002.00
21 北控集 MTN002	1,012,451,369.83	
北控集团 2016 年发行公司债券第二期	1,019,846,667.00	1,019,396,667.00
伊斯兰债	167,814,442.00	306,444,845.00
5 亿美元担保票据-北京燃气		3,246,175,800.00

项目	期末余额	期初余额
8 亿欧元担保债券-TalentYieldEuropean		6,351,589,440.00
8 亿美元担保优先票据-TalentYield		5,182,884,840.00
人民币债券-SEHK85993		1,998,951,190.00
北控集团 2017 年发行公司债券第二期		2,013,707,778.00
北控集团 2019 年发行公司债券第一期		1,018,094,444.42
合计	48,188,946,486.10	51,028,732,591.83

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债（含一年内到期）	999,649,759.88	1,239,289,746.14
减：重分类至一年内到期的非流动负债	304,568,497.55	234,581,392.90
租赁负债净额	695,081,262.33	1,004,708,353.24

(四十三) 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	6,253,339,712.85	93,922,780.10	135,528,376.73	6,211,734,116.22
专项应付款	1,076,892,665.38	2,972,866.44	107,351,381.85	972,514,149.97
合计	7,330,232,378.23	96,895,646.54	242,879,758.58	7,184,248,266.19

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
合计	6,211,734,116.22	6,253,339,712.85
其中：1. 政府专项债	6,140,000,000.00	6,140,000,000.00
2. 住房维修基金	3,460,269.97	3,134,733.36
3. 人银金融信息服务（北京）有限公司	692,784.61	497,354.48
4. 中海外钜融资产管理集团有限公司	629,982.33	629,982.33
5. 北京英迈策源文化传媒有限公司	596,825.37	709,468.21

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
<u>合计</u>	<u>1,076,892,665.38</u>	<u>2,972,866.44</u>	<u>107,351,381.85</u>	<u>972,514,149.97</u>
其中：1. 唐山 LNG 储罐及配套工程	366,607,371.78		45,938,140.00	320,669,231.78
2. 棚户区改造拆迁款	260,000,000.00			260,000,000.00
3. 国家拨付专项资金	80,400,156.00			80,400,156.00
4. 市发改委息费	43,871,762.88			43,871,762.88
5. 供应站危改工程	38,918,918.94		6,486,486.48	32,432,432.46

（四十四）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,200,320,659.53	192,174,089.99	13,944,877.60	2,378,549,871.92
二、辞退福利	487,206,037.08	15,710,000.00	53,855,849.19	449,060,187.89
<u>合计</u>	<u>2,687,526,696.61</u>	<u>207,884,089.99</u>	<u>67,800,726.79</u>	<u>2,827,610,059.81</u>

（四十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额
大修拨备	1,016,584,340.00	991,651,080.00
待执行的亏损合同	113,112,440.00	124,269,600.00
产品质量保证	102,526,903.49	90,039,535.27
一卡通置换费	35,644,960.50	35,644,960.50
未决诉讼	17,020,974.05	5,666,037.74
<u>合计</u>	<u>1,284,889,618.04</u>	<u>1,247,271,213.51</u>

（四十六）递延收益

项目/类别	期末余额	期初余额
政府补助	4,556,664,571.99	3,499,136,480.81
递延污水处理收入	675,409,051.00	689,826,010.00
<u>合计</u>	<u>5,232,073,622.99</u>	<u>4,188,962,490.81</u>

(四十七) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
重分类至一年以上的合同负债	231,372,840.00	700,230,720.00
其他	539,339,690.92	354,107,857.74
<u>合计</u>	<u>770,712,530.92</u>	<u>1,054,338,577.74</u>

(四十八) 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 (%)
<u>合计</u>	<u>9,741,519,700.00</u>	—	<u>108,540,000.00</u>		<u>9,850,059,700.00</u>	—
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	9,741,519,700.00	100.00	108,540,000.00		9,850,059,700.00	100.00

注：本期实收资本增加人民币 108,540,000.00 元，为北京市国资委拨付本公司的国有资本经营预算资金。

(四十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 北控 Y1	10,000,000.00	1,013,231,643.84		
19 北控 Y1	5,000,000.00	506,401,575.34		
<u>合计</u>	—	<u>1,519,633,219.18</u>	—	

接上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 北控 Y1			10,000,000.00	1,013,231,643.84
19 北控 Y1			5,000,000.00	506,401,575.34
<u>合计</u>	—		—	<u>1,519,633,219.18</u>

（五十）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（股本）溢价	14,872,502,980.07			14,872,502,980.07
二、其他资本公积	6,087,033,628.24	739,914,420.52	158,347,586.66	6,668,600,462.10
合计	<u>20,959,536,608.31</u>	<u>739,914,420.52</u>	<u>158,347,586.66</u>	<u>21,541,103,442.17</u>

注 1：2021 年度本集团下属子公司北京炼焦化学厂有限公司进行公司制改革，根据改制评估报告调整资产评估增值金额为 730,377,149.42 元，增加资本公积 730,377,149.42 元；

注 2：2021 年度本集团下属子公司北控集团 BVI 由于少数股东及联营企业权益变动，减少资本公积 137,317,343.78 元；

注 3：2021 年度本集团下属子公司北京京仪自动化装备技术股份有限公司资本公积弥补亏损，减少资本公积 21,030,242.88 元；

注 4：2021 年度由于子公司其他权益变动，增加资本公积 9,537,271.10 元。

（五十一）专项储备

项目	期初余额	期末余额
安全生产费	212,091.21	212,091.21
合计	<u>212,091.21</u>	<u>212,091.21</u>

（五十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	289,273,351.82			289,273,351.82
任意盈余公积金	270,170,133.30			270,170,133.30
合计	<u>559,443,485.12</u>			<u>559,443,485.12</u>

△（五十三）一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	240,637,128.00	186,625,208.00
合计	<u>240,637,128.00</u>	<u>186,625,208.00</u>

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	7,351,396,228.76	6,621,364,547.40
期初调整金额	-6,551,963.14	
本期期初余额	7,344,844,265.62	6,621,364,547.40
本期增加额	1,641,595,435.34	1,141,300,661.20
其中：本期净利润转入	1,641,595,435.34	1,141,300,661.20
其他调整因素		
本期减少额	816,784,365.76	411,268,979.84
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	54,011,920.00	74,674,536.00
本期分配现金股利数	704,922,445.76	300,942,800.00
转增资本		
其他减少	57,850,000.00	35,651,643.84
本期期末余额	8,169,655,335.20	7,351,396,228.76

(五十五) 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	107,274,516,220.00	85,182,257,880.67	99,306,689,832.63	77,914,911,572.70
管道燃气业务	47,936,942,189.43	43,149,197,432.14	42,722,897,080.63	39,028,627,990.00
啤酒生产业务	11,744,794,000.00	7,090,623,600.00	10,855,677,100.00	6,367,997,170.00
污水处理及水务业务	23,412,926,315.00	14,467,296,254.00	22,814,753,950.00	13,911,529,173.00
固废及环保业务	7,902,110,450.00	5,932,842,490.00	7,856,127,951.00	5,816,240,780.00
高端装备制造	2,336,522,210.48	1,682,739,787.17	2,166,230,494.85	1,640,817,883.63
市政设计咨询	2,710,858,032.02	2,227,402,912.16	2,374,723,403.07	1,910,647,497.78
房地产业务	2,777,993,244.53	2,693,794,737.29	2,562,106,782.08	2,542,330,146.75
物业收入	1,114,924,990.17	1,031,672,689.72	1,005,444,096.42	936,856,764.97
其他业务	7,337,444,788.37	6,906,687,978.19	6,948,728,974.58	5,759,864,166.57
2. 其他业务小计	1,824,199,059.33	619,800,294.67	1,763,045,363.30	535,088,209.89
合计	109,098,715,279.33	85,802,058,175.34	101,069,735,195.93	78,449,999,782.59

△（五十六）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	134,117,532.87	191,418,404.65
—存放同业	91,654,309.62	171,059,383.16
—存放中央银行	12,579,769.99	14,057,453.20
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	2,830,280.02	225,548.47
—买入返售金融资产	1,231,907.94	162,812.27
—债券投资	18,225,401.18	5,913,207.55
—其他	7,595,864.12	
利息支出	1,752,327.43	6,473,098.21
—吸收存款	1,045,632.99	6,008,987.08
—拆入资金	706,694.44	464,111.13
利息净收入	132,365,205.44	184,945,306.44

（五十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	4,813,053.47	4,665,137.64
运输费	88,535,551.17	171,011,287.13
装卸费	15,075,285.45	23,990,817.54
仓储保管费	586,077.18	797,019.64
保险费	1,200,503.98	172,248.82
展览费	1,296,105.58	1,321,865.49
广告费	369,111,514.67	357,878,822.27
销售服务费	97,358,551.48	99,470,008.05
职工薪酬	1,211,146,524.19	1,072,740,204.59
业务经费	28,623,891.33	25,519,749.97
委托代销手续费	11,660,797.75	14,567,401.95
折旧费	34,357,242.27	25,802,336.15
修理费	19,598,706.35	34,153,954.72
样品及产品损耗	5,170,311.51	6,054,700.32
其他	467,389,211.56	365,156,340.05
<u>合计</u>	<u>2,355,923,327.94</u>	<u>2,203,301,894.33</u>

(五十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,311,178,193.82	4,365,803,966.14
保险费	61,645,027.66	43,224,044.12
折旧费	672,126,257.72	683,964,961.17
修理费	115,951,021.30	124,935,487.51
无形资产摊销	256,817,492.91	226,271,635.01
存货盘亏	534,014.40	1,475,927.33
业务招待费	114,515,546.10	98,313,044.20
差旅费	77,870,099.49	97,278,299.05
办公费	151,169,941.77	193,900,243.93
会议费	18,741,086.50	17,770,263.15
诉讼费	9,588,572.62	10,070,789.53
聘请中介机构费	319,585,139.36	273,412,474.50
咨询费	168,608,447.68	145,643,132.38
技术转让费	10,704,936.50	3,599,746.04
董事会费	1,060,270.87	220,376.25
排污费	17,315,721.18	11,303,522.96
其他	1,296,826,030.98	973,215,102.42
<u>合计</u>	<u>8,604,237,800.86</u>	<u>7,270,403,015.69</u>

(五十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,543,036,693.72	6,334,557,350.28
减:利息收入	1,553,829,285.72	1,633,305,308.04
汇兑净损益	-137,584,453.79	-5,198,936.31
金融机构手续费	107,795,816.61	49,347,054.76
<u>合计</u>	<u>3,959,418,770.82</u>	<u>4,745,400,160.69</u>

(六十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退返还	335,059,722.93	342,540,682.24
采暖季供热燃料补贴	237,727,455.54	198,313,665.73
与资产相关政府补助的摊销-大庆油田	91,101,400.12	

项 目	本期发生额	上期发生额
一卡通补贴资金	90,000,000.00	90,000,000.00
经营补偿金	41,917,989.51	
京津冀互联互通项目补贴	21,186,247.87	22,898,124.42
环保补贴	15,301,131.99	26,466,545.52
锅炉改造补贴款	13,769,402.88	33,446,699.33
企业发展资金	13,295,655.10	19,688,576.86
污泥提标补助费	12,525,754.26	
液化气补贴	11,248,648.68	13,973,654.77
专项应付款城市健康加油站款项	10,000,000.00	
疫情补贴	5,987,148.22	2,093,521.16
太阳能光伏核心装备技术北京市工程实验室	4,674,499.96	5,171,491.96
低氮改造补贴	3,922,815.27	2,079,925.00
光伏电站示范项目补贴	3,007,791.60	2,990,691.60
安全、高效、节能、环保燃烧控制解决方案产业化项目	988,000.00	988,000.00
其他	122,888,528.58	47,199,449.39
合计	<u>1,034,602,192.51</u>	<u>807,851,027.98</u>

(六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,629,307,417.34	3,899,939,067.79
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,288,549,279.19	493,401,991.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	181,346,272.00	150,132,824.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,343,911.14	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	420,719,545.25	99,063,581.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益(旧准则适用)		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)		
处置持有至到期投资取得的投资收益(旧准则适用)		
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)		250,410,753.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		75,609,792.02
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		3,737,641.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	289,827,737.17	372,895,482.35
<u>合计</u>	<u>6,834,094,162.09</u>	<u>5,345,191,133.81</u>

（六十二）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	7,211,047.51	2,596,393.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		11,616,647.96
衍生金融资产		
其他非流动金融资产	-52,029,527.20	
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（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-1,473,234.24	
<u>合计</u>	<u>-46,291,713.93</u>	<u>14,213,041.88</u>

（六十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-426,904,785.93	-655,509,403.69
<u>合计</u>	<u>-426,904,785.93</u>	<u>-655,509,403.69</u>

（六十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-12,266,603.84
存货跌价损失	-70,179,320.87	-66,139,766.40
合同资产减值损失	-15,558,185.17	8,147,257.72

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		-9,392,767.04
投资性房地产减值损失	-8,689,713.45	
固定资产减值损失	-20,245,228.34	-175,172,803.73
工程物资减值损失		-8,176,214.54
在建工程减值损失	-373,013,000.00	-8,608,103.91
使用权资产减值损失		-22,413,747.00
无形资产减值损失	-101,155,420.00	-581,331,343.09
商誉减值损失		-390,087,101.00
合计	-588,840,867.83	-1,265,441,192.83

（六十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产	65,181,053.89	-40,164,785.27	65,181,053.89
合计	65,181,053.89	-40,164,785.27	65,181,053.89

（六十六）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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	96,827,733.68	1,209,411.49	96,827,733.68
与企业日常活动无关的政府补助	47,171,373.75	342,884,441.43	47,171,373.75
非货币性资产交换利得	53,379,790.00	52,377,390.00	53,379,790.00
赔偿收入	26,275,248.45	52,624,810.00	26,275,248.45
拆迁补偿款	16,773,910.97		16,773,910.97
违约金	3,175,995.87	56,038,302.24	3,175,995.87
无需支付款项	2,707,145.61	10,809,679.74	2,707,145.61
负商誉		140,431,870.94	
员工安置补偿金		16,228,678.58	
债务重组利得		2,515,412.71	
其他	74,528,941.81	104,792,258.29	74,528,941.81
合计	320,840,140.14	779,912,255.42	320,840,140.14

2. 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
供热资产改造补贴款	15,959,716.45	3,125,031.59
政府污水补偿	4,515,200.00	1,350,000.00
财政奖励	4,029,653.94	
课题经费	3,625,753.93	13,740,664.28
民用平价气财政补贴清算款		120,333,053.79
提标改造工程补助款		3,000,000.00
电力维修改造		1,328,886.71
三供一业		1,080,747.93
其他	19,041,049.43	198,926,057.13
<u>合计</u>	<u>47,171,373.75</u>	<u>342,884,441.43</u>

(六十七) 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	3,142,858.53	1,751,958.50	3,142,858.53
对外捐赠支出	26,556,110.68	51,612,641.36	26,556,110.68
赔偿金、违约金及罚款支出	63,130,310.76	250,910,539.11	63,130,310.76
非经营性资产移交支出		110,223,281.46	
债务重组损失		1,476,272.76	
其他	246,798,724.09	249,017,984.97	246,798,724.09
<u>合计</u>	<u>339,628,004.06</u>	<u>664,992,678.16</u>	<u>339,628,004.06</u>

(六十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,047,715,991.83	1,880,754,812.98
递延所得税调整	324,917,036.12	463,073,125.30
<u>合计</u>	<u>2,372,633,027.95</u>	<u>2,343,827,938.28</u>

(六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-190,712,643.96	-68,209,647.11
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-41,066,008.47	-9,058,730.20
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	79,051.17	2,004,341.09
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-149,725,686.66	-61,155,258.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	535,170,860.48	326,534,585.85
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	28,455,259.98	2,551,581.94
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	28,455,259.98	2,551,581.94
2. 其他债权投资公允价值变动		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）		-29,433,847.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		-29,433,847.02
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
6. 其他债权投资信用减值准备		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额		
前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
8. 外币财务报表折算差额	506,715,600.50	353,416,850.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		

项目	本期发生额	上期发生额
小计	506,715,600.50	353,416,850.93
9.其他		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
三、其他综合收益合计	344,458,216.52	258,324,938.74

(七十) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	8,831,553,516.62	6,579,978,761.03
加：资产减值损失	588,840,867.83	1,265,441,192.83
信用资产减值损失	426,904,785.93	655,509,403.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,553,346,692.88	5,378,276,031.31
使用权资产折旧	410,855,587.78	265,949,392.21
无形资产摊销	1,056,882,860.48	909,022,846.19
长期待摊费用摊销	337,587,911.28	211,512,431.75
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）	-53,402,983.24	41,598,600.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-93,684,875.15	542,547.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	46,291,713.93	-14,213,041.88
财务费用（收益以“-”号填列）	5,465,845,995.09	6,311,054,819.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,834,094,162.09	-5,345,191,133.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,001,743.54	-88,211,377.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	615,918,779.66	551,284,402.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,086,916,521.95	-633,570,213.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,166,178,398.00	-14,048,832,977.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,361,191,425.08	5,270,299,557.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,447,558,602.43	7,310,451,242.42
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,765,219,511.81	44,336,205,200.37
减: 现金的期初余额	44,336,205,200.37	37,346,042,107.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,570,985,688.56	6,990,163,092.84

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	41,765,219,511.81	44,336,205,200.37
其中: 库存现金	1,045,715.44	1,586,677.67
可随时用于支付的银行存款	41,764,173,796.37	44,334,618,522.70
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	41,765,219,511.81	44,336,205,200.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,287,793,223.23	履约保函保证金、住房公积金、住房维修金、冻结资金、三个月以上定期存款
应收账款	1,144,341,144.22	银行贷款质押
存货	1,531,164,167.90	抵押借款
固定资产	1,447,075,975.20	抵押借款、融资租赁质押、贷款抵押
无形资产	19,703,453,451.06	抵押借款
在建工程	56,892,195.65	贷款抵押
其他	1,145,966,505.41	抵押借款

九、或有事项

或有负债（市政交通一卡通）

种类	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
2012 年计提 M1 销售类卡置换预计负债	据市政府部门会议精神和指示要求，为保证一卡通系统安全，公司对系统中使用的 M1 卡进行置换和处置，卡片后期回收，而后不在回到系统中进行应用，陆续进行实物报废处理。	2012 年对 M1 销售类卡购置成本确认预计负债 3,569.16 万元，2013 年进行了 M1 销售类卡置换首次试点工作，收回 5490 张 M1 标准销售类卡，换出 2745 张 CPU 异形卡，冲回预计负债 4.66 万元，预计负债尚余 3,564.50 万元。	35,644,960.50	

十、资产负债表日后事项

1、本集团附属子公司北京控股有限公司之联营企业 PJSC Verkhnechonskneftegaz (“VCNG”，本集团拥有 20%股权的重要联营公司)于俄罗斯从事石油、天然气及凝析气田勘探、生产及销售业务。诚如媒体所广为报道，于二零二二年二月底及三月，若干国家及多边组织宣布了针对俄罗斯公共债务、俄罗斯中央银行、多家俄罗斯银行及部分俄罗斯政府相关实体及机构的一揽子新制裁措施，以及针对多名个人的制裁及若干其他限制，包括美国禁止进口俄罗斯石油。自二零二二年二月底以来，地缘政治紧张局势的加剧及乌克兰近期的事态发展可能会对俄罗斯经济产生负面影响，包括难以获得国际资金、限制俄罗斯机构进入美元及欧元市场、卢布兑美元及欧元的大幅贬值以及高通胀。于二零二二年三月，俄罗斯出台新临时限制性经济措施，其中包括禁止居民向非居民发放外币贷款、禁止居民向自有银行账户存入外币存款、限制向外国投资者支付证券的股息及其他款项。

由于 VCNG 为 PJSC Rosneft Oil Company 的附属公司，并于俄罗斯开展石油业务，上述事件可能会对其营运产生负面影响，目前无法以任何程度的信心对其进行估计或评估。就本集团而言，上述事件对 VCNG 营运产生的任何负面影响可能会对本集团分占 VCNG 的未来经营业绩及资产净额以及来自 VCNG 的未来股息收入数额产生负面影响。

本集团将该等事项视为报告期后的非调整事项。本集团将继续关注俄乌的局势发展及市场变化，积极探索极端情况下维护资金安全的措施。

2、2022 年 2 月 28 日，本集团子公司北京建设与 JD Oriental Development III Limited 签署股权转让协议，转让北京建设持有的北建通城 68.40%的股权，股权对价为人民币 13.62 亿元。2022 年 3 月 23 日，本集团子公司北京建设通过股东会决议，决定以公开招标的方式，通过北京产权交易所公开出售中国部分项目。

3、本集团附属公司为若干联营公司、合资企业及独立第三方获授之信贷向银行提供担保 3,635,425,000.00 港元（二零二零年十二月三十一日：3,992,594,000.00 港元）。

4、本集团附属公司水务集团诉讼于二零二一年九月，一名原告人展开针对水务集团一间直接全资附属公司（以下简称“附属公司甲”）的仲裁程序，指称附属公司甲未履行一项协议，据此，附属公司甲同意委聘原告人于由协议日期起计一年内进行涉款不少于人民币1,000,000,000.00元的PPP建设工程。第一次聆讯定于二零二二年三月八日进行，原告人及被告人已完成披露及编制证人陈述书之阶段，预期最终仲裁判决最迟将于二零二二年六月底颁布。

诚如附属公司甲的外聘法律顾问所告知，经考虑与该案件有关的事实与已提交文件，附属公司甲有合理可能性可成功就申索抗辩，故预期本集团不会受到重大不利财务影响，而本集团亦并无就与该项法律诉讼有关的任何申索作出拨备。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

本集团的出资人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本集团的子公司

本集团的子公司详见附注七。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本集团的合营企业、联营企业的情况详见附注八、（十六）。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、提供劳务、销售商品、让渡资产使用权				
销售商品	北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	合营企业	236,687,266.38	协议价
销售商品	宜宾北控水务有限公司	合营企业	1,330,762.05	协议价
提供劳务	三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	合营企业	19,516,012.72	协议价
提供劳务	北控南南宜保投资宜兴合伙企业（有限合伙）	合营企业	10,641,509.44	协议价
提供劳务	北控润盈（天津）投资管理有限公司	合营企业	8,717,405.69	协议价
提供劳务	北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	合营企业	5,323,915.76	协议价
提供劳务	禄丰北控水务城投有限公司	合营企业	5,194,044.04	协议价
提供劳务	北控南南兴农投资宜兴合伙企业（有限合伙）	合营企业	4,716,981.14	协议价
提供劳务	武定北控水务城投有限公司	合营企业	3,479,872.07	协议价
提供劳务	北京保州股权投资基金管理中心（有限合伙）	合营企业	3,204,458.88	协议价
提供劳务	北控三河水环境科技有限公司	合营企业	2,830,188.68	协议价
提供劳务	福州北控鼓台水环境有限公司	合营企业	2,445,403.23	协议价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供劳务	靖边芦河环境治理有限公司	联营企业	475,471.70	协议价
提供劳务	中铁建北水（莆田）水务有限公司	联营企业	246,283.03	协议价
提供劳务	洛阳北控水务集团有限公司	合营企业	224,103.96	协议价
提供劳务	四川三岔湖北控海天投资有限公司	合营企业	3,301.89	协议价
资金占用	内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	合营企业	8,114,800.00	协议价
资金占用	天津市华博水务有限公司	合营企业	5,185,536.11	协议价
资金占用	北京北控工业环保科技有限公司	联营企业	1,089,384.35	公允价值
资金占用	北控城市服务（农安）有限公司	合营企业	111,361.11	市场价
资金占用	北京北控建设发展有限公司	联营企业	49,733.96	公允价值
资金占用	上海西派埃智能化系统有限公司	联营企业	9,311.75	市场价

二、购买商品、接受劳务的关联交易

接受劳务	北京北控工业环保科技有限公司	联营企业	4,415,929.20	协议价
接受劳务	湖南北控威保特环境科技股份有限公司	联营企业	2,500,000.00	协议价
资金占用	洛阳北控水务集团有限公司	合营企业	174,070.86	协议价
资金占用	三峡北控南京水务有限公司	合营企业	374,829.53	市场价
资金占用	北京北置城发产业基金管理有限公司	合营企业	287,506.28	市场价
资金占用	北京联帕智能科技有限公司	联营企业	117,656.41	市场价

2. 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	应收账款	62,230,387.57
西安沣东北控水务有限公司	应收账款	6,518,310.34
福州北控鼓台水环境有限公司	应收账款	2,486,664.37
深圳前海北燃金达绿色能源有限公司	应收账款	1,900,000.00
三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	应收账款	1,349,760.70
上海西派埃智能化系统有限公司	应收账款	184,113.20
北控衡石（天津）投资管理有限公司	其他应收款	229,689,689.62
四川三岔湖北控海天投资有限公司	其他应收款	51,150,000.00
北京北控工业环保科技有限公司	其他应收款	25,636,798.58
北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	其他应收款	24,700,000.00
湖南中朗环保科技有限公司	其他应收款	22,000,000.00
南阳独山水源有限公司	其他应收款	20,800,000.00
静乐县扶贫开发有限公司	其他应收款	17,874,705.69

关联方名称	应收项目	期末余额
北京北控新城置业有限责任公司	其他应收款	12,750,000.00
浑源县恒山产业扶贫管理有限公司	其他应收款	11,734,149.65
宜宾北控水务有限公司	其他应收款	1,415,955.98
北京新航城水务有限公司	其他应收款	678,794.01
福州北控三江口水环境有限公司	其他应收款	673,774.84
北控保定水环境科技有限公司	其他应收款	650,621.36
宁波丰北汇泰投资中心(有限合伙)	其他应收款	600,000.00
朝阳市北控水务有限公司	其他应收款	461,247.50
北控东方(北京)环保技术有限公司	其他应收款	187,135.00
北京优耐燃气仪表有限公司	其他应收款	182,577.62
三峡北控南京水务有限公司	其他应收款	167,100.67
武定北控水务城投有限公司	其他应收款	105,588.85
北京北控建设发展有限公司	其他应收款	2,709.36

3. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
北京优耐燃气仪表有限公司	应付账款	899,161.00
四川三岔湖北控海天投资有限公司	其他应付款	62,476,867.66
北控三河水环境科技有限公司	其他应付款	53,673,450.19
山东惠民北控水务有限公司	其他应付款	43,956,399.09
成都北控俊隆投资有限公司	其他应付款	15,972,830.80
北控保定水环境科技有限公司	其他应付款	14,232,125.82
彭州市现代农业发展投资有限公司	其他应付款	5,306,674.24
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	其他应付款	5,184,105.98
福州北控三江口水环境有限公司	其他应付款	4,935,251.27
北京北创绿色私募基金管理有限公司	其他应付款	2,100,000.00
宜宾北控水务有限公司	其他应付款	242,713.33
北京北控建设发展有限公司	其他应付款	164,543.40
福州北控鼓台水环境有限公司	其他应付款	47,505.70
三峡北控南京水务有限公司	其他应付款	17,042.50
北控城市服务(礼泉)有限公司	其他应付款	10,000.00
北控东方(北京)环保技术有限公司	其他应付款	200.00
北京自动化仪表三厂	吸收存款	31,459,586.65

关联方名称	应付项目	期末余额
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	吸收存款	23,877,709.77
北京北置城发产业基金管理有限公司	吸收存款	19,187,506.28
北京联帕智能科技有限公司	吸收存款	3,294,809.07
宜宾北控水务有限公司	吸收存款	1,896,602.02
北京北控建设发展有限公司	吸收存款	217,878.72
西安骥德仓储有限公司	吸收存款	177,474.16
乌审旗京鹏天然气有限公司	吸收存款	366.00
北京北建通成国际物流有限公司	吸收存款	238.15
北京北控智科能源互联网有限公司	吸收存款	115.44
深圳前海北燃金达绿色能源有限公司	吸收存款	48.64
北京星原丰泰电子技术股份有限公司	吸收存款	4.87
蔚县北控新能源开发有限公司	吸收存款	1.36
北控城市服务投资（中国）集团有限公司	吸收存款	0.23
北京保州股权投资基金管理中心（有限合伙）	合同负债	1,409,258.09

4. 关联方资金拆借

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
乌审旗京鹏天然气有限公司	28,400,000.00	2021-3-3	2022-3-3	委托贷款
乌审旗京鹏天然气有限公司	20,000,000.00	2021-3-3	2022-3-3	委托贷款
乌审旗京鹏天然气有限公司	20,000,000.00	2021-6-24	2022-6-23	委托贷款
乌审旗京鹏天然气有限公司	10,000,000.00	2021-3-3	2022-3-3	委托贷款
北京恒泰安华燃气科技有限公司	1,267,300.81	2018-12-29	2019-3-28	委托贷款

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司 2021 年 12 月 31 日按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率 68.12%，按照年末所有者权益除以年末资产总额计算得出的所有者权益比率为 31.88%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

北京控股集团有限公司

二〇二二年四月二十二日

照 执 业 营

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码,就
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
资本、许可、监
管信息

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

經
實
范
圖

[illegible]

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登記機關

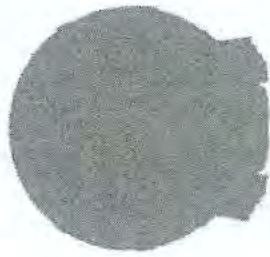


2022年01月28日

國家企業信用信息公示系統網址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

[illegible]



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

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》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)



发证机关：

中华人民共和国财政部制



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101500707

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020年 09月 15日



中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 李新宇
证书编号: 110101500707

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 李新宇

性别: 男

出生日期: 1991-07-06

工作单位: 天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份证号码: 13043019910706219X

Identity card No.

北京控股集团有限公司
审计报告
天职业字[2022]27048 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	3
2021 年度财务报表附注	10

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022843011993
报告名称:	北京控股集团有限公司
报告文号:	天职业字[2022]27048 号
被审(验)单位名称:	北京控股集团有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 22 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	汪吉军(510100050145), 李新宇(110101500707)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

北京控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了北控集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于北控集团，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，管理层负责评估北控集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北控集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北控集团的财务报告过程。

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。

审计报告（续）

天职业字[2022]27048 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北控集团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北控集团不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年12月31日	2021年1月1日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	12,925,129.30	20,649,809.14	七、（二）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	12,095,596,503.01	11,670,092,919.73	七、（三）
其中：应收股利	16	187,763,886.54	187,763,886.54	七、（三）
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品（产成品）	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	21,216,822.40	26,700,480.72	七、（四）
流动资产合计	25	13,791,755,160.67	13,285,137,066.32	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	44,189,325,063.18	43,525,764,204.81	七、（五）
其他权益工具投资	34	221,000,000.00	211,000,000.00	七、（六）
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	7,766,411.24	9,152,983.68	七、（七）
其中：固定资产原价	38	58,697,763.46	58,664,604.45	七、（七）
累计折旧	39	50,931,352.22	49,511,620.77	七、（七）
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	21,115,067.84		七、（八）
无形资产	45	3,840,937.15	3,956,014.85	七、（九）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	140,291.60		七、（十）
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	44,443,187,771.01	43,749,873,203.34	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	58,234,942,931.68	57,035,010,269.66	

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：刘敏健

田振清

戴小峰

刘敏健



资产负债表（续）

编制单位：北京控股集团公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年12月31日	2021年1月1日	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76	10,255,776,170.26	10,523,483,334.14	七、（十一）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83			
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	64,411,371.99	54,065,863.28	七、（十二）
其中：应付工资	91	26,842,259.34	19,639,487.36	七、（十二）
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	6,063,468.36	6,326,590.21	七、（十三）
其中：应交税金	95	6,063,468.36	6,326,590.21	七、（十三）
其他应付款	96	5,535,215,212.77	5,214,471,859.01	七、（十四）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	3,038,821,830.38	9,428,124,280.91	七、（十五）
其他流动负债	102	500,000,000.00	1,000,000,000.00	七、（十六）
流动负债合计	103	19,400,288,053.76	26,226,471,927.55	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	10,825,500,000.00	5,000,000,000.00	七、（十七）
应付债券	107	13,208,731,505.65	8,616,550,170.05	七、（十八）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	955,605.83		七、（十九）
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	24,035,187,111.48	13,616,550,170.05	
负 债 合 计	119	43,435,475,165.24	39,843,022,097.60	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	9,850,059,700.00	9,741,519,700.00	七、（二十）
国家资本	122	9,850,059,700.00	9,741,519,700.00	七、（二十）
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	9,850,059,700.00	9,741,519,700.00	七、（二十）
其他权益工具	129	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	七、（二十一）
其中：优先股	130			
永续债	131	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	七、（二十一）
资本公积	132	17,334,601,501.35	17,334,601,501.35	七、（二十二）
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	171,662,167.13	171,662,167.13	七、（二十三）
其中：法定公积金	138	145,522,038.23	145,522,038.23	七、（二十三）
任意公积金	139	26,140,128.90	26,140,128.90	七、（二十三）
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	-14,076,488,821.22	-11,575,428,415.60	七、（二十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	14,799,467,766.44	17,191,988,172.06	
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	14,799,467,766.44	17,191,988,172.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	58,234,942,931.68	57,035,010,269.66	

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：刘敏健

编制单位：北京控股集团有限公司

利润表

金额单位：元

项目	行次	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,730,419,780.69	1,506,370,299.68	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,120,985.20	601,365.60	
销售费用	16			
管理费用	17	466,598,401.49	238,176,540.73	七、（二十五）
研发费用	18			
财务费用	19	1,262,700,394.00	1,267,592,393.35	七、（二十六）
其中：利息费用	20	1,348,668,127.77	1,330,015,630.44	七、（二十六）
利息收入	21	110,457,138.30	98,326,000.75	七、（二十六）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		-5,938.71	七、（二十六）
其他	23			
加：其他收益	24	226,924.68	254,091.86	七、（二十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	3,641,574.15	-5,333,028.33	七、（二十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	87,758.37	-36,678,475.78	七、（二十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	15,322.00		七、（二十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-1,726,535,959.86	-1,511,449,236.15	
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	11,752,000.00	33,035,800.00	七、（三十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15	
减：所得税费用	39			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小峰

会计机构负责人：刘敏健

田振清

戴小峰

刘敏健

编制单位: 北京控股集团有限公司

现金流量表

金额单位: 元

项 目	行次	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	12,944,303.73		
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,602,342,582.24	2,143,861,844.05	
经营活动现金流入小计	16	4,615,286,885.97	2,143,861,844.05	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	127,011,268.53	105,973,845.34	
支付的各项税费	25	1,120,985.20	601,365.60	
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,911,849,528.58	4,287,448,875.64	
经营活动现金流出小计	27	5,039,981,782.31	4,394,024,086.58	
经营活动产生的现金流量净额	28	-424,694,896.34	-2,250,162,242.53	七、(三十一)
二、投资活动产生的现金流量	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	23,443,815.78	31,345,447.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	28,227.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	23,472,042.78	31,345,447.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	14,271,016.65	2,052,707.60	
投资支付的现金	37	696,783,100.00	2,495,880,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	200.00		
投资活动现金流出小计	41	711,054,316.65	2,497,932,707.60	
投资活动产生的现金流量净额	42	-687,582,273.87	-2,466,587,260.15	
三、筹资活动产生的现金流量	43			
吸收投资收到的现金	44	108,540,000.00	3,645,383,100.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	29,260,000,000.00	26,120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	29,368,540,000.00	29,765,383,100.00	
偿还债务所支付的现金	49	25,886,500,000.00	22,920,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,226,523,217.14	1,637,272,817.00	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	48,916,763.42	3,814,400.00	
筹资活动现金流出小计	53	28,161,939,980.56	24,561,087,217.00	
筹资活动产生的现金流量净额	54	1,206,600,019.44	5,204,295,883.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	94,322,849.23	487,546,380.32	七、(三十一)
加: 期初现金及现金等价物余额	57	1,567,693,856.73	1,080,147,476.41	七、(三十一)
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73	七、(三十一)

法定代表人: 田振清

主管会计工作负责人: 戴小峰

会计机构负责人: 刘敬健

田振清

戴小峰

刘敬健

所有者权益变动表

2021年度												
归属于母公司所有者权益												
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
	1	2	3	优先股	永续债							
一、上年年末余额	9,741,519,700.00		1,519,633,219.18			17,334,601,501.35				171,662,167.13	10	11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	9,741,519,700.00		1,519,633,219.18			17,334,601,501.35				171,662,167.13		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
1. 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	9,850,059,700.00		1,519,633,219.18			17,334,601,501.35				171,662,167.13		
法定代理人：田振清												
主审会计工作人员：魏小峰												
会计机构负责人：刘敬雄												

刘敬雄

魏小峰

田振清

所有者权益变动表 (续)

2020年度															金额单位: 元	
归源于母公司所有者权益																
项 目	行 次	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小 计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加: 会计政策变更	2			506,401,575.34		14,895,031,501.35				171,662,167.13		-9,694,348,935.61	15,411,482,908.21		15,411,482,908.21	
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5			9,532,736,600.00		14,895,031,501.35				171,662,167.13		-9,694,348,935.61	15,411,482,908.21		15,411,482,908.21	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			208,783,100.00		2,439,570,000.00						-1,881,079,479.99	1,790,505,263.85		1,780,505,263.85	
(一) 综合收益总额	7											-1,544,485,036.15	-1,544,485,036.15		-1,544,485,036.15	
(二) 所有者投入和减少资本	8			208,783,100.00		2,439,570,000.00							3,645,383,100.00		3,645,383,100.00	
1. 所有者投入的普通股	9			208,783,100.00		2,439,570,000.00							2,648,353,100.00		2,648,353,100.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												997,030,000.00		997,030,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12															
(三) 专项储备提取和使用	13															
1. 提取专项储备	14															
2. 使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1. 提取盈余公积	17						16,201,613.84					-336,594,413.84	-320,392,800.00		-320,392,800.00	
其中: 法定公积金	18															
任意公积金	19															
* 储备基金	20															
* 企业发展基金	21															
* 利润归还投资	22															
△2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24															
4. 其他	25			16,201,613.84								-300,942,800.00	-300,942,800.00		-300,942,800.00	
(五) 所有者权益内部结转	26											-35,651,613.84	-19,150,000.00		-19,150,000.00	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本年年末余额	33	9,741,519,700.00		1,519,633,219.18		17,334,601,501.35				171,662,167.13		-11,575,428,415.60	17,191,988,172.06		17,191,988,172.06	

编制单位: 北京控股集团股份有限公司

法定代表人: 田植清

主管会计工作负责人: 戴小锋

会计机构负责人: 刘梅梅

会计机构负责人: 刘敏健

会计机构负责人: 戴小峰

法定代表人: 田国清

资产减值准备情况表

项目	行次	本期增加额				本期减少额				2021年12月31日	项目	行次	金额
		本期计提额	转回或转销额	其他增加额	合计	转销额	转回或转销额	其他减少额	合计				
一、坏账准备	1	595,135,878.00								11	坏账	-	12
其中：应收款项坏账准备	2											22	
二、存货跌价准备	3										存货跌价准备	23	
三、合同资产减值准备	4										合同资产减值准备	24	
四、合同取得成本减值准备	5										其中：在当年损益中处理以前年度损益调整	25	
五、合同履约成本减值准备	6											26	
六、持有待售资产减值准备	7											27	
七、债权投资减值准备	8											28	
八、可供出售金融资产减值准备	9											29	
九、持有至到期投资减值准备	10											30	
十、长期股权投资减值准备	11											31	
十一、投资性房地产减值准备	12											32	
十二、固定资产减值准备	13											33	
十三、在建工程减值准备	14											34	
十四、生产性生物资产减值准备	15											35	
十五、油气资产减值准备	16											36	
十六、使用权资产减值准备	17											37	
十七、无形资产减值准备	18											38	
十八、商誉减值准备	19											39	
十九、其他减值准备	20											40	
合计	21	595,135,878.00								395,135,878.00		41	
										395,135,878.00		42	

会计机构负责人：刘敏健

主管会计工作负责人：戴小华

法定代表人：王亚明

刘敏健

戴小华

王亚明

北京控股集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

北京控股集团有限公司(以下简称“北控集团”、“本集团”、“本公司”)是根据北京市人民政府《关于京泰实业(集团)有限公司、北京控股有限公司与北京市燃气集团有限责任公司重组及组建北京控股集团有限公司有关问题的批复》(京政函[2004]114号)而组建的。为北京市人民政府出资设立的国有独资公司, 注册资本为822, 319. 66万人民币。本集团于2005年1月18日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110000007915088的企业法人营业执照, 现统一社会信用代码为911100007699051407, 法定代表人为田振清, 总部住所为北京市朝阳区化工路59号院2号楼1至14层101内十六层。2006年度北京市人民政府对本公司追加投资2. 23亿元, 增资后的注册资本为82. 23亿元。

2006年, 根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“北京市国资委”)《关于北京控股集团有限公司燃气资产注资境外的批复》(京国资改字[2006]18号), 本公司将北京市燃气集团有限责任公司资产划转至其于英属维尔京群岛设立的北京控股集团(BVI)有限公司, 并由北控集团(BVI)有限公司设立北京燃气集团(BVI)有限公司, 受让北京市燃气有限责任公司的资产。本次重组后, 北控集团拥有三家二级子公司, 分别为北京北燃实业有限公司、京泰实业(集团)有限公司和北京控股集团(BVI)有限公司。

2011年7月, 根据《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京控股集团有限公司与北京京仪集团有限责任公司实施重组的通知》, 北京京仪有限责任公司的国有资产被无偿划转给本公司, 并由本公司对其行使出资人职责。

2012年12月19日, 北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金3, 500万元, 其中: 2, 000万元专项用于磁悬浮车辆转向架项目建设, 1, 500万元专项用于北京京仪集团有限责任公司科技创新平台建设, 注册资本未发生变化。

2013年度, 北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金9, 000. 00万元, 注册资本未发生变化。

2014年度, 北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金29, 340. 00万元。另将2010年收到的国有资本经营预算资金5, 000万元, 根据京国资[2015]116号《关于国有资本经营预算项目调整的通知》从资本公积调整至实收资本, 注册资本未发生变化。

2015年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金31,234.00万元，并将2013年收到的国有资本经营预算资金1,000万元返还，注册资本未发生变化。

2016年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金9,850.00万元，注册资本未发生变化。

2016年1月26日，北京市国资委下发《关于北京控股集团有限公司与北京市市政工程设计研究总院有限公司合并重组的通知》，决定由北京控股集团有限公司对北京市市政工程设计研究总院有限公司（以下简称“市政总院”）实施合并重组，将市政总院的国有资产无偿划转给本公司，并由本公司对市政总院行使出资人职责，资产划转的基准日为2015年12月31日。

2017年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金3,980.00万元，注册资本未发生变化。

2018年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金2,950.00万元，注册资本未发生变化。

2019年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金20,600.00万元，注册资本未发生变化。

2020年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金2,087.831万元，注册资本未发生变化。

2021年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金10,854.00万元，注册资本未发生变化。

本集团经营范围包括：投资及投资管理；技术服务。（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。）

本公司最终控制人为：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(九) 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

预期信用损失一般模型

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。

3. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的模型计量其损失准备，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。

本公司于报告日计量应收款项预期信用损失时采用违约概率方法计量。违约损失率基于拥有类似已公布信贷评级之可比较公司估算。该计算反映概率加权结果、货币时间价值及于报告日期可得有关过往事项、当前条件及未来经济条件预测的合理及可靠资料。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

其他应收款组合 1	按单项计提坏账准备
其他应收款组合 2	按组合计提坏账

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	3-5	2.11-4.85
机器设备	10-15	3-5	6.33-9.70
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

4. 设定收益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(十八) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

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

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

（二十一）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4) 该合同具有商业实质, 即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;

5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”, 分别按以下原则进行收入确认。

1) 对于在某一时段内履行的履约义务, 本集团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。本集团考虑商品的性质, 采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于在某一时点履行的履约义务, 企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本集团考虑可变对价、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。

1) 可变对价

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

2) 重大融资成分

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

3) 非现金对价

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

4) 应付客户对价

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

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

（1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

（a）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（b）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

（二十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；（2）已经就处置该组成部分作出决议（如按规定需得到股东批准放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；（3）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让很可能在一年内完成。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十六）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（二十七）公允价值计量

本公司于资产负债表日按公允价值计量部分投资性房地产及部分权益性投资。是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，企业应当假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。企业应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计

准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的具体影响详见附注五、(四)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

4. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

5. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位: 元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产类	—	—	
可供出售金融资产	211,000,000.00		-211,000,000.00
其他权益工具投资		211,000,000.00	211,000,000.00
负债类	—	—	
短期借款	10,500,000,000.00	10,523,483,334.14	23,483,334.14

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	5,593,577,977.11	5,214,471,859.01	-379,106,118.10
一年内到期的非流动负债	9,195,516,667.00	9,428,124,280.91	232,607,613.91
应付债券	8,493,535,000.00	8,616,550,170.05	123,015,170.05

六、税项

主要税种及税率

税目	计税依据	本期适用税率
增值税	应税收入	6.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

七、财务报表重要项目的说明

(除另有注明外,期末系 2021 年 12 月 31 日,期初系 2021 年 1 月 1 日,本期系 2021 年度,上期系 2020 年度。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		8,757.06
银行存款	1,662,016,705.96	1,567,685,099.67
<u>合计</u>	<u>1,662,016,705.96</u>	<u>1,567,693,856.73</u>

(二) 预付款项

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	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)	11,630,659.45	89.98	1,294,469.85	6.27	
1 至 2 年	1,294,469.85	10.02	1,883,137.97	9.12	
2 至 3 年			17,314,936.36	83.85	
3 年以上			157,264.96	0.76	
<u>合计</u>	<u>12,925,129.30</u>	<u>100.00</u>	<u>20,649,809.14</u>	<u>100.00</u>	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	187,763,886.54	187,763,886.54
其他应收款项	11,907,832,616.47	11,482,329,033.19
<u>合计</u>	<u>12,095,596,503.01</u>	<u>11,670,092,919.73</u>

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
账龄一年以上的应收股利	<u>187,763,886.54</u>	<u>187,763,886.54</u>		
其中：(1) 北京控股集团 (BVI) 有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	分配决议尚未执行	否
(2) 唐山市燃气集团有限公司	37,763,886.54	37,763,886.54	分配决议尚未执行	否
<u>合计</u>	<u>187,763,886.54</u>	<u>187,763,886.54</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	595,135,878.00	4.76	595,135,878.00	100.00	
按组合计提坏账	11,907,832,616.47	95.24			11,907,832,616.47
<u>合计</u>	<u>12,502,968,494.47</u>	<u>100.00</u>	<u>595,135,878.00</u>	—	<u>11,907,832,616.47</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	595,135,878.00	4.93	595,135,878.00	100.00	
按组合计提坏账	11,482,329,033.19	95.07			11,482,329,033.19
<u>合计</u>	<u>12,077,464,911.19</u>	<u>100.00</u>	<u>595,135,878.00</u>	—	<u>11,482,329,033.19</u>

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	9,893,516,421.49	4,441,370,181.30
1 至 2 年	79,997,396.21	16,463,087.89
2 至 3 年		301,747,340.20
3 至 4 年	2,386,807.27	1,937,368,972.57
4 至 5 年	1,585,309,011.03	1,311,721,754.08
5 年以上	941,758,858.47	4,068,793,575.15
<u>小计</u>	<u>12,502,968,494.47</u>	<u>12,077,464,911.19</u>
减: 坏账准备	595,135,878.00	595,135,878.00
<u>合计</u>	<u>11,907,832,616.47</u>	<u>11,482,329,033.19</u>

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京王府井东安集团有限公司	595,135,878.00	595,135,878.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>595,135,878.00</u>	<u>595,135,878.00</u>	—	

(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款项

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
账龄组合:	11,907,832,616.47			11,482,329,033.19		
1 年以内 (含 1 年)	9,893,516,421.49			4,441,370,181.30		
1 至 2 年	79,997,396.21			16,463,087.89		
2 至 3 年				301,747,340.20		
3 至 4 年	2,386,807.27			1,342,233,094.57		
4 至 5 年	990,173,133.03			1,311,721,754.08		
5 年以上	941,758,858.47			4,068,793,575.15		
<u>合计</u>	<u>11,907,832,616.47</u>			<u>11,482,329,033.19</u>		

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,216,822.40	26,032,025.94
预缴其他税费		668,454.78
<u>合计</u>	<u>21,216,822.40</u>	<u>26,700,480.72</u>

(五) 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	43,519,764,204.81	686,783,100.00	23,310,000.00	44,183,237,304.81
对联营企业投资	6,000,000.00	87,758.37		6,087,758.37
<u>小计</u>	<u>43,525,764,204.81</u>	<u>686,870,858.37</u>	<u>23,310,000.00</u>	<u>44,189,325,063.18</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>43,525,764,204.81</u>	<u>686,870,858.37</u>	<u>23,310,000.00</u>	<u>44,189,325,063.18</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
二、子企业					
合计		<u>44,477,547,304.81</u>	<u>43,525,764,204.81</u>	<u>663,560,858.37</u>	<u>44,189,325,063.18</u>
1、北控集团（BVI）有限公司		<u>44,206,547,304.81</u>	<u>43,519,764,204.81</u>	<u>663,473,100.00</u>	<u>44,183,237,304.81</u>
2、京泰实业（集团）有限公司	成本法	8,571,591,484.45	8,571,591,484.45		8,571,591,484.45
3、北京北燃实业集团有限公司	成本法	1,863,292,319.54	1,863,292,319.54		1,863,292,319.54
4、北京北控水源投资有限责任公司	成本法	6,259,896,171.97	6,259,896,171.97		6,259,896,171.97
5、北京北控置业集团有限公司	成本法	23,310,000.00	23,310,000.00	-23,310,000.00	
6、北京京仪集团有限责任公司	成本法	20,487,551,853.58	19,852,551,853.58	635,000,000.00	20,487,551,853.58
7、北京北控智慧城市科技发展有限公司	成本法	2,752,480,346.15	2,752,480,346.15		2,752,480,346.15
8、北京北控能源投资有限公司	成本法	775,090,000.00	775,090,000.00		775,090,000.00
9、北京北控曙光大数据股份有限公司	成本法	992,409,150.00	992,409,150.00		992,409,150.00
10、北京控股集团财务有限公司	成本法	121,500,000.00	121,500,000.00		121,500,000.00
11、北京市政交通一卡通有限公司	成本法	750,000,000.00	750,000,000.00		750,000,000.00
12、北京市市政工程设计研究总院有限公司	成本法	228,403,387.59	228,403,387.59		228,403,387.59
13、北京北控城市发展集团有限公司	成本法	1,194,546,627.49	1,192,763,527.49	1,783,100.00	1,194,546,627.49
14、北京京燃资产管理有限公司	成本法	181,475,964.04	131,475,964.04	50,000,000.00	181,475,964.04
二、联营企业		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>
1、北京一码通乘科技有限公司	权益法	<u>271,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>87,758.37</u>	<u>6,087,758.37</u>
2、唐山市燃气集团有限公司	权益法	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>6,000,000.00</u>
		265,000,000.00		87,758.37	87,758.37

(六) 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
北京能源工业互联网研究院有限公司	10,000,000.00	
北京顺兴葡萄酒有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
北京航空有限责任公司	180,000,000.00	180,000,000.00
北京燕京啤酒投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
<u>合计</u>	<u>221,000,000.00</u>	<u>211,000,000.00</u>

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,766,411.24	9,152,983.68
<u>合计</u>	<u>7,766,411.24</u>	<u>9,152,983.68</u>

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
<u>一、账面原值合计</u>	<u>58,664,604.45</u>	<u>463,330.01</u>	<u>430,171.00</u>	<u>58,697,763.46</u>
其中：运输工具	11,687,460.35		430,171.00	11,257,289.35
办公及电子设备	46,977,144.10	463,330.01		47,440,474.11
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>49,511,620.77</u>	<u>1,836,997.45</u>	<u>417,266.00</u>	<u>50,931,352.22</u>
其中：运输工具	10,518,375.32	133,143.12	417,266.00	10,234,252.44
办公及电子设备	38,993,245.45	1,703,854.33		40,697,099.78
<u>三、固定资产账面价值合计</u>	<u>9,152,983.68</u>			<u>7,766,411.24</u>
其中：运输工具	1,169,085.03			1,023,036.91
办公及电子设备	7,983,898.65			6,743,374.33

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>		<u>51,304,536.92</u>		<u>51,304,536.92</u>
其中：房屋及建筑物		51,304,536.92		51,304,536.92
<u>二、累计折旧合计</u>		<u>30,189,469.08</u>		<u>30,189,469.08</u>
其中：房屋及建筑物		30,189,469.08		30,189,469.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>				<u>21,115,067.84</u>
其中：房屋及建筑物				21,115,067.84
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>				<u>21,115,067.84</u>
其中：房屋及建筑物				21,115,067.84

(九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>12,925,388.12</u>	<u>1,512,607.74</u>		<u>14,437,995.86</u>
其中：软件	12,310,768.12	1,512,607.74		13,823,375.86
商标权	614,620.00			614,620.00
<u>二、累计摊销合计</u>	<u>8,969,373.27</u>	<u>1,627,685.44</u>		<u>10,597,058.71</u>
其中：软件	8,354,753.27	1,627,685.44		9,982,438.71
商标权	614,620.00			614,620.00
<u>三、账面价值合计</u>	<u>3,956,014.85</u>			<u>3,840,937.15</u>
其中：软件	3,956,014.85			3,840,937.15
商标权				

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修支出		170,137.50	29,845.90		140,291.60	
<u>合计</u>		<u>170,137.50</u>	<u>29,845.90</u>		<u>140,291.60</u>	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,255,776,170.26	10,523,483,334.14
<u>合计</u>	<u>10,255,776,170.26</u>	<u>10,523,483,334.14</u>

（十二）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	49,199,308.81	131,243,308.14	116,692,633.80	63,749,983.15
二、离职后福利-设定提存计划	4,866,554.47	7,803,801.97	12,008,967.60	661,388.84
合计	<u>54,065,863.28</u>	<u>139,047,110.11</u>	<u>128,701,601.40</u>	<u>64,411,371.99</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,639,487.36	104,295,956.36	97,093,184.38	26,842,259.34
二、职工福利费		2,725,725.41	2,725,725.41	
三、社会保险费	18,047,609.63	14,314,185.31	9,280,593.81	23,081,201.13
其中：医疗保险费	17,857,051.41	14,150,607.56	9,132,729.00	22,874,929.97
工伤保险费	320.19	163,577.75	147,864.81	16,033.13
生育保险费	190,238.03			190,238.03
四、住房公积金	50,763.00	5,531,495.48	5,537,490.48	44,768.00
五、工会经费和职工教育经费	11,461,448.82	4,375,945.58	2,055,639.72	13,781,754.68
合计	<u>49,199,308.81</u>	<u>131,243,308.14</u>	<u>116,692,633.80</u>	<u>63,749,983.15</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	11,330.44	7,180,169.95	6,550,154.31	641,346.08
二、失业保险费		268,968.23	248,925.47	20,042.76
三、企业年金缴费	4,855,224.03	354,663.79	5,209,887.82	
合计	<u>4,866,554.47</u>	<u>7,803,801.97</u>	<u>12,008,967.60</u>	<u>661,388.84</u>

（十三）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	6,326,590.21	12,834,600.29	13,097,722.14	6,063,468.36
其他税费		1,120,985.20	1,120,985.20	
合计	<u>6,326,590.21</u>	<u>13,955,585.49</u>	<u>14,218,707.34</u>	<u>6,063,468.36</u>

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	5,535,215,212.77	5,214,471,859.01
合计	<u>5,535,215,212.77</u>	<u>5,214,471,859.01</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,529,255,364.89	5,195,617,375.00
其他	5,959,847.88	18,854,484.01
合计	<u>5,535,215,212.77</u>	<u>5,214,471,859.01</u>

(十五) 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		200,000,000.00
1年内到期的应付债券	3,038,522,218.38	9,228,124,280.91
1年内到期的租赁负债	299,612.00	
合计	<u>3,038,821,830.38</u>	<u>9,428,124,280.91</u>

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

(十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,825,500,000.00	5,000,000,000.00
合计	<u>10,825,500,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>

(十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 北控集 MTN001	1,524,177,945.21	1,522,152,945.21
18 北控集 MTN002	1,003,898,333.46	1,003,898,333.42
21 北控集 MTN001	1,529,819,041.10	
21 北控集 MTN002	1,012,451,369.83	
21 北控集 MTN003	1,014,168,036.51	
16 北控 02	1,019,846,667.00	1,019,396,667.00
17 北控 02		2,013,707,778.00
19 北控 01		1,018,094,444.42
20 北控 01	1,022,985,000.00	1,023,840,000.00
20 北控 02	1,014,605,006.00	1,015,460,002.00
21 北控 01	2,044,002,328.77	
21 北控 02	2,022,777,777.77	
合计	<u>13,208,731,505.65</u>	<u>8,616,550,170.05</u>

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,315,787.33	
减：未确认的融资费用	60,569.50	
重分类至一年内到期的非流动负债	299,612.00	
租赁负债净额	955,605.83	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>9,741,519,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>108,540,000.00</u>		<u>9,850,059,700.00</u>	<u>100.00</u>
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	9,741,519,700.00	100.00	108,540,000.00		9,850,059,700.00	100.00

(二十一) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值
19 北控 Y1	5,000,000.00	506,401,575.34					5,000,000.00	506,401,575.34
20 北控 Y1	10,000,000.00	1,013,231,643.84					10,000,000.00	1,013,231,643.84
合计	15,000,000.00	1,519,633,219.18					15,000,000.00	1,519,633,219.18

注：公司于 2020 年 7 月公开发行永续期公司债券（第一期），发行规模为 10 亿元，票面利率为 3.84%，以每 3 个计息年度为一个周期，在每 3 个计息年度末附发行人续期选择权。如果发行人选择延长债券期限，则从第一个计息周期开始，其后每个计息周期以当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点重置一次票面利率；发行人不行使续期选择权，则全部到期兑付。本期债券附设公司延期支付利息权，除非发生强制付息事件（①向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）、②减少注册资本），本次债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一次付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本次债券在破产清算时的清偿顺序等同于公司普通债务。

(二十二) 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	11,501,448,694.06			11,501,448,694.06
二、其他资本公积	5,833,152,807.29			5,833,152,807.29
合计	17,334,601,501.35			17,334,601,501.35

(二十三) 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	145,522,038.23			145,522,038.23
任意盈余公积金	26,140,128.90			26,140,128.90
合计	171,662,167.13			171,662,167.13

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-11,575,428,415.60	-9,694,348,935.61
本期增加额	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15
其中：本期净利润转入	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15

项目	本期金额	上期金额
本期减少额	762,772,445.76	336,594,443.84
其中：本期分配现金股利数	704,922,445.76	300,942,800.00
其他减少	57,850,000.00	35,651,643.84
本期期末余额	-14,076,488,821.22	-11,575,428,415.60

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,257,090.96	109,833,032.68
广告宣传费	267,504,094.85	59,244,120.86
聘请中介机构费用	17,729,123.95	4,936,764.37
使用权资产折旧摊销	30,189,469.08	
技术服务费	3,459,987.04	2,227,411.30
办公费	3,050,461.48	3,380,508.61
租赁费	2,306,971.01	31,232,088.13
固定资产折旧费	1,836,997.45	1,986,827.87
无形资产摊销	1,627,685.44	1,758,564.65
外包费	746,004.06	2,755,928.36
交通费	482,343.65	352,542.49
差旅费	478,936.80	270,785.19
水电费	473,375.86	99,347.87
业务招待费	112,368.00	34,353.47
修理费	30,755.76	5,150.00
长期待摊费用摊销	29,845.90	
物业管理费		8,119,758.07
咨询费		7,053,925.73
低值易耗品摊销		97,930.87
供暖费		49,541.28
其他	4,282,890.20	4,737,958.93
合计	466,598,401.49	238,176,540.73

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,348,668,127.77	1,330,015,630.44
减：利息收入	110,457,138.30	98,326,000.75
汇兑损失(减：汇兑收益)		-5,938.71
手续费及其他	24,489,404.53	35,908,702.37
<u>合计</u>	<u>1,262,700,394.00</u>	<u>1,267,592,393.35</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他与日常活动相关的收益	226,924.68	254,091.86
其中：个税返还	226,924.68	254,091.86
<u>合计</u>	<u>226,924.68</u>	<u>254,091.86</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,890,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	87,758.37	-36,678,475.78
其他	23,443,815.78	31,345,447.45
<u>合计</u>	<u>3,641,574.15</u>	<u>-5,333,028.33</u>

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	15,322.00		15,322.00
<u>合计</u>	<u>15,322.00</u>		<u>15,322.00</u>

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	11,752,000.00	33,035,800.00
<u>合计</u>	<u>11,752,000.00</u>	<u>33,035,800.00</u>

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-1,738,287,959.86	-1,544,485,036.15
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,836,997.45	1,986,827.87
使用权资产折旧	30,189,469.08	
无形资产摊销	1,627,685.44	1,758,564.65
长期待摊费用摊销	29,845.90	
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)	-15,322.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,348,668,127.77	1,330,015,630.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,641,574.15	5,333,028.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-417,778,903.44	-2,697,077,621.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	352,676,737.47	652,306,364.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-424,694,896.34	-2,250,162,242.53
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	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73
减: 现金的年初余额	1,567,693,856.73	1,080,147,476.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,322,849.23	487,546,380.32

2. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73
其中：库存现金		8,757.06
可随时用于支付的银行存款	1,662,016,705.96	1,567,685,099.67
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	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73

八、或有事项

(一) 担保情况

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位现状
一、对集团内			15,000,000.00		
北京控股集团有限公司	北京北控健康产业投资管理有限公司	国有控股	15,000,000.00	贷款担保	正常经营
合计			15,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

本公司的母公司及实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京控股集团 (BVI) 有限公司	维尔京	投资与资产管理	USD1.00	100.00	100.00
京泰实业(集团)有限公司	香港	投资与资产管理	HKD80,000,000.00	100.00	100.00
北京北燃实业集团有限公司	北京	燃气生产和供应	3,913,272,014.92	100.00	100.00
北京北控置业集团有限公司	北京	房地产开发经营	12,197,992,169.57	100.00	100.00
北京京仪集团有限责任公司	北京	仪器仪表制造	1,290,800,000.00	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京北控城市发展集团有限公司	北京	房地产开发经营	6,000,000,000.00	100.00	100.00
北京市政交通一卡通有限公司	北京	市政交通卡	256,967,521.87	68.45	68.45
北京北控智慧城市科技发展有限公司	北京	科技公司投资管理	607,400,000.00	100.00	100.00
北京北控能源投资有限公司	北京	能源投资管理	1,040,409,164.88	100.00	100.00
北京控股集团财务有限公司	北京	金融服务	2,008,980,000.00	35.14	35.14
北京市市政工程设计研究总院有限公司	北京	市政施工及咨询	175,902,311.93	100.00	100.00
北京北控曙光大数据股份有限公司	北京	互联网和相关服务	100,000,000.00	96.50	96.50
北京京燃企业管理有限公司	北京	企业管理	5,000,000.00	100.00	100.00
大庆市北控企业管理有限公司	大庆	企业管理	5,000,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注七、(五)。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
人事档案数字化加工项目	北京北控三兴信息技术有限公司	合并范围内关联方	232,924.53	市场价格
智能体温检测系统等	北京北控曙光大数据股份有限公司	合并范围内关联方	2,554,541.38	市场价格
物业费	北京北燃焦奥物业管理服务有限公司	合并范围内关联方	9,181,739.96	市场价格
水电费	北京北燃焦奥物业管理服务有限公司	合并范围内关联方	439,266.56	市场价格
餐费、电费附加费、会议费等	北京北燃焦奥物业管理服务有限公司	合并范围内关联方	731,857.80	市场价格
房费	北京京仪大酒店有限责任公司	合并范围内关联方	3,268.00	市场价格
品牌宣传	北京控股篮球俱乐部有限公司	合并范围内关联方	266,432,075.44	市场价格
房屋租赁	北京炼焦化学厂有限公司	合并范围内关联方	32,342,762.76	市场价格
培训费	中共北京控股集团有限公司委员会党校	合并范围内关联方	324,659.42	市场价格
二、其他交易				
利息收入	北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	合并范围内关联方	23,899,999.97	市场利率
利息收入	北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	合并范围内关联方	13,850,111.99	市场利率
利息收入	北京北控雁栖湖国际会展有限公司	合并范围内关联方	5,575,500.00	市场利率
利息收入	北京金雁饭店有限责任公司	合并范围内关联方	22,751,589.02	市场利率
利息收入	北京北控雁栖湖国际会展有限公司	合并范围内关联方	20,273,038.13	市场利率

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
利息支出	北京控股集团财务有限公司	合并范围内关联方	114,994,652.84	市场利率
利息支出	北京市市政工程设计研究总院有限公司	合并范围内关联方	34,867,777.69	市场利率

2. 关联方担保事项

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保总额	担保期	被担保单位现状
本公司	北京北控健康产业投资管理有限公司	国有控股	15,000,000.00	10年	正常经营

3. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收、应付项目	期末余额
Beijing Enterprises Investments Limited	其他应收款	108,886,698.90
北京北控城市发展集团有限公司	其他应收款	79,995,902.25
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	其他应收款	5,564,212,797.51
北京北控雁栖湖国际会展有限公司	其他应收款	1,345,613,865.75
北京北控置业集团有限公司	其他应收款	1,687,794,233.99
北京金雁饭店有限责任公司	其他应收款	814,150,000.00
北京北控京泰投资管理有限公司	其他应收款	322,861,189.57
北京京仪集团有限责任公司	其他应收款	481,072,148.32
北京炼焦化学厂有限公司	其他应收款	26,587,040.30
北京市燃气集团有限责任公司	其他应收款	1,465,972,900.00
北京顺兴葡萄酒有限公司	其他应收款	10,000,000.00
北京控股集团(BVI)有限公司	其他应付款	4,084,507,513.99
京泰实业(集团)有限公司	其他应付款	31,413,531.78
北京控股有限公司	其他应付款	639,267.88
北京市燃气集团有限责任公司	其他应付款	60,544,117.90
北京北控京奥建设有限公司	其他应付款	122,627,000.00
北京市市政工程设计研究总院有限公司	其他应付款	134,880,240.00
北京北控建设发展有限公司	其他应付款	164,543.40
北京能创未来科贸有限公司	其他应付款	49,356.34
北京北控电信通信息技术有限公司	其他应付款	173,700.00
北京北控置业集团有限公司	其他应付款	1,094,256,093.60
北京控股集团(BVI)有限公司	应收股利	150,000,000.00
唐山市燃气集团有限公司	应收股利	37,763,886.54

关联方名称	应收、应付项目	期末余额
北京北控智慧城市科技发展有限公司	预付账款	742,641.51
北京北控京泰投资管理有限公司	预付账款	317,015.91

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
北京市市政工程设计研究总院有限公司	500,000,000.00	2020年6月16日	2023年6月16日	委托贷款
北京市市政工程设计研究总院有限公司	200,000,000.00	2021年3月26日	2024年3月26日	一般借款

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司 2021 年 12 月 31 日按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率 74.59%，按照年末所有者权益除以年末资产总额计算得出的所有者权益比率为 25.41%。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

国家市场监督



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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》。



发证机关：

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2012年05月03日



2016



2013年04月30日



年度检验
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2010年03月20日

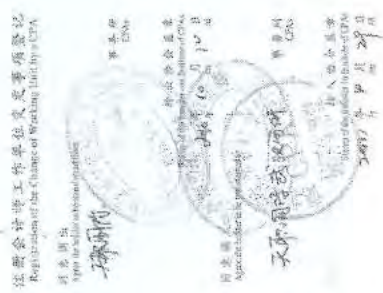


年度检验
Annual Renewal Register

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2017年03月13日



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

姓名: 陈国明
Age: 40 years

性别: 男
Sex: Male

身份证号: 360103197502080000
ID No: 360103197502080000

原工作单位: 天职国际会计师事务所
Former Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

变更日期: 2017年10月10日
Change Date: 2017-10-10

变更理由: 转入新单位
Reason for Change: Transfer to new unit

变更人: 陈国明
Changer: Chen Guoming

变更日期: 2017年10月29日
Change Date: 2017-10-29



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

姓名: 陈国明
Age: 40 years

性别: 男
Sex: Male

身份证号: 360103197502080000
ID No: 360103197502080000

原工作单位: 天职国际会计师事务所
Former Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

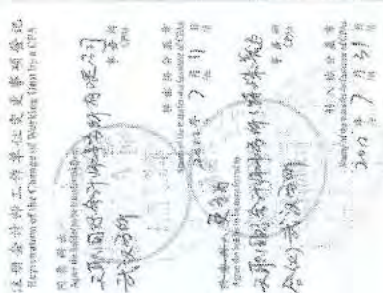
现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

变更日期: 2017年10月10日
Change Date: 2017-10-10

变更理由: 转入新单位
Reason for Change: Transfer to new unit

变更人: 陈国明
Changer: Chen Guoming

变更日期: 2017年10月26日
Change Date: 2017-10-26



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

姓名: 陈国明
Age: 40 years

性别: 男
Sex: Male

身份证号: 360103197502080000
ID No: 360103197502080000

原工作单位: 天职国际会计师事务所
Former Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

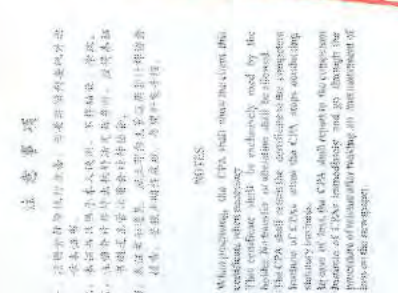
现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

变更日期: 2017年10月10日
Change Date: 2017-10-10

变更理由: 转入新单位
Reason for Change: Transfer to new unit

变更人: 陈国明
Changer: Chen Guoming

变更日期: 2017年10月31日
Change Date: 2017-10-31



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

姓名: 陈国明
Age: 40 years

性别: 男
Sex: Male

身份证号: 360103197502080000
ID No: 360103197502080000

原工作单位: 天职国际会计师事务所
Former Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

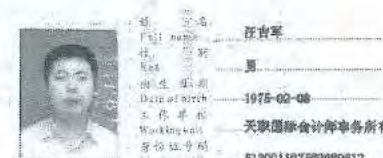
现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

变更日期: 2017年10月10日
Change Date: 2017-10-10

变更理由: 转入新单位
Reason for Change: Transfer to new unit

变更人: 陈国明
Changer: Chen Guoming

变更日期: 2017年10月26日
Change Date: 2017-10-26



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

姓名: 陈国明
Age: 40 years

性别: 男
Sex: Male

身份证号: 360103197502080000
ID No: 360103197502080000

原工作单位: 天职国际会计师事务所
Former Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

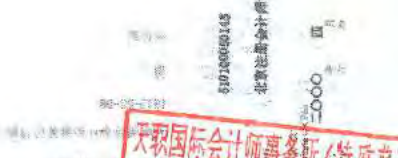
现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

变更日期: 2017年10月10日
Change Date: 2017-10-10

变更理由: 转入新单位
Reason for Change: Transfer to new unit

变更人: 陈国明
Changer: Chen Guoming

变更日期: 2017年10月31日
Change Date: 2017-10-31



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

姓名: 陈国明
Age: 40 years

性别: 男
Sex: Male

身份证号: 360103197502080000
ID No: 360103197502080000

原工作单位: 天职国际会计师事务所
Former Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm

变更日期: 2017年10月10日
Change Date: 2017-10-10

变更理由: 转入新单位
Reason for Change: Transfer to new unit

变更人: 陈国明
Changer: Chen Guoming

变更日期: 2017年10月26日
Change Date: 2017-10-26

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101500707

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020年09月15日

年 月 日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 李新宇
证书编号: 110101500707

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

姓名: 李新宇

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1991-07-06

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

Working unit

身份证号码: 13043019910706219X

Identity card No.