

北京控股集团有限公司
审计报告
天职业字[2023]27905 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度合并财务报表	4
2022 年度合并财务报表附注	11



审计报告

天职业字[2023]27905 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 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 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[2023]27905 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



编制单位：北京控股集团有限公司

合并资产负债表

2022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	48,873,632,687.90	46,053,012,735.04	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	617,757,288.12	1,537,984,478.95	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	168,483,640.96	217,051,904.13	八、（三）
应收账款	9	20,559,888,139.84	17,115,694,351.61	八、（四）
应收款项融资	10	40,223,601.26	57,490,742.47	八、（五）
预付款项	11	6,543,995,420.18	4,658,339,192.07	八、（六）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理费	15			
其他应收款	16	11,111,350,258.41	10,225,453,599.96	八、（七）
其中：应收股利	17	1,259,301,689.09	37,868,885.54	八、（七）
△买入返售金融资产	18	200,004,000.00	1,000,020,998.55	八、（八）
存货	19	16,698,148,884.25	16,925,241,202.89	八、（九）
其中：原材料	20	1,650,829,683.74	1,160,957,600.33	八、（九）
库存商品(产成品)	21	2,086,053,191.21	2,741,652,521.48	八、（九）
合同资产	22	5,586,571,508.15	4,514,394,154.34	八、（十）
持有待售资产	23	411,673,680.00	81,063,494.55	八、（十一）
一年内到期的非流动资产	24	6,302,004,138.36	4,727,322,968.36	八、（十二）
其他流动资产	25	4,011,964,933.26	3,945,196,820.92	八、（十三）
流动资产合计	26	121,125,699,181.68	110,058,256,633.84	
非流动资产	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	68,425,107,417.37	58,840,061,797.72	八、（十四）
长期股权投资	34	58,248,570,238.59	58,549,346,834.15	八、（十五）
其他权益工具投资	35	11,647,196,154.85	11,454,776,304.07	八、（十六）
其他非流动金融资产	36	107,910,629.35	2,414,539,692.56	八、（十七）
投资性房地产	37	19,831,827,309.25	8,282,777,843.92	八、（十八）
固定资产	38	61,816,059,383.05	61,275,349,403.68	八、（十九）
其中：固定资产原价	39	114,242,378,894.88	109,649,806,652.14	八、（十九）
累计折旧	40	51,402,851,558.22	47,415,309,629.48	八、（十九）
固定资产减值准备	41	1,024,091,937.41	959,147,618.98	八、（十九）
在建工程	42	24,200,938,783.18	26,887,319,329.68	八、（二十）
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	1,887,617,060.54	1,335,039,364.86	八、（二十一）
无形资产	46	24,828,075,816.16	23,566,641,782.80	八、（二十二）
开发支出	47	12,280,012.82	11,736,691.87	八、（二十三）
商誉	48	14,337,729,600.54	13,502,054,056.81	八、（二十四）
长期待摊费用	49	459,378,188.69	323,332,987.32	八、（二十五）
递延所得税资产	50	2,323,476,159.28	2,401,755,018.38	八、（二十六）
其他非流动资产	51	20,807,253,457.74	31,846,645,210.73	八、（二十七）
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	308,933,420,191.41	300,691,375,218.55	
	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	430,059,119,373.09	410,749,641,852.39	

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：中国铁建股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75			
货币资金	76	30,718,497,515.95	20,722,370,683.72	八、（二十八）
△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			
衍生金融资产	81			
应付账款	82	13,727,515.84		八、（二十九）
应付账款	83	33,212,189,105.37	31,396,594,267.94	八、（三十）
预收款项	84	251,946,439.05	281,589,329.87	八、（三十一）
合同负债	85	15,286,665,452.83	16,901,576,586.67	八、（三十二）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87	972,292,946.87	80,112,341.36	八、（三十三）
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	4,686,477,780.09	4,512,784,965.90	八、（三十四）
其中：应付工资	91	2,230,018,365.98	1,940,747,683.88	八、（三十四）
应付福利费	92	19,974,198.52	11,072,824.70	八、（三十四）
其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	3,074,600,625.89	3,211,048,314.74	八、（三十五）
其中：应交税金	95	3,048,621,671.44	3,109,455,360.82	八、（三十五）
其他应付款	96	14,942,945,785.33	19,787,098,006.29	八、（三十六）
其中：应付股利	97	30,033,553.32	11,346,410.35	八、（三十六）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100	244,138,400.00		八、（三十七）
一年内到期的非流动负债	101	24,365,542,974.94	23,686,997,018.12	八、（三十八）
其他流动负债	102	3,815,037,999.21	750,195,511.79	八、（三十九）
流动负债合计	103	131,584,063,541.37	121,330,367,026.40	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	97,568,036,066.58	84,607,382,825.62	八、（四十）
应付债券	107	40,884,701,940.36	48,188,946,486.10	八、（四十一）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	801,224,782.40	695,081,262.33	八、（四十二）
长期应付款	111	7,218,432,477.06	7,184,248,266.19	八、（四十三）
长期应付职工薪酬	112	2,439,493,505.94	2,827,610,059.81	八、（四十四）
预计负债	113	1,395,371,140.96	1,284,889,618.04	八、（四十五）
递延收益	114	5,144,979,014.43	5,232,073,622.99	八、（四十六）
递延所得税负债	115	8,071,282,881.06	7,686,632,067.66	八、（四十六）
其他非流动负债	116	995,862,449.00	770,712,530.92	八、（四十七）
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	164,523,384,257.79	158,477,576,739.66	
负债合计	119	296,107,447,799.16	279,807,943,766.06	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	10,033,646,659.75	9,850,059,700.00	八、（四十八）
国家资本	122	10,033,646,659.75	9,850,059,700.00	八、（四十八）
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	10,033,646,659.75	9,850,059,700.00	八、（四十八）
其他权益工具	129	3,031,916,575.35	1,519,633,219.18	八、（四十九）
其中：优先股	130			
永续债	131	3,031,916,575.35	1,519,633,219.18	八、（四十九）
资本公积	132	21,394,369,216.44	21,541,103,442.17	八、（五十）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	-387,325,982.61	951,845,844.39	
其中：外币报表折算差额	135	-1,749,246,471.31	634,419,662.61	
专项储备	136	34,286,441.39	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	533,303,356.22	533,303,356.22	八、（五十二）
任意公积金	139	26,140,128.90	26,140,128.90	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	310,277,264.00	240,637,128.00	八、（五十三）
未分配利润	144	9,023,872,286.52	8,169,655,335.20	八、（五十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	44,000,485,946.36	42,832,590,245.27	
少数股东权益	146	89,951,185,627.57	88,109,107,841.06	
所有者权益（或股东权益）合计	147	133,951,671,573.93	130,941,698,086.33	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	430,059,119,373.09	410,749,641,852.39	

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

2022年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业收入	1	119,101,153,696.66	109,232,832,812.20	
其中：营业收入	2	118,949,368,109.09	109,098,715,279.33	八、(五十五)
△利息收入	3	151,785,587.57	134,117,532.87	八、(五十六)
△手续费及佣金收入	4			
营业总收入	5			
其中：营业成本	6	116,469,570,264.36	104,877,810,498.81	
其中：营业税金及附加	7	95,811,175,714.98	85,802,058,175.34	八、(五十五)
△利息支出	8	576,296.51	1,782,327.43	八、(五十六)
△手续费及佣金支出	9	1,441,425.84	998,909.67	
△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	1,824,888,969.21	1,831,645,767.98	
销售费用	16	2,338,408,898.46	2,355,923,327.94	八、(五十七)
管理费用	17	9,205,441,447.68	8,604,237,800.86	八、(五十八)
研发费用	18	2,578,934,859.38	2,321,775,418.77	
财务费用	19	4,708,702,692.30	3,959,418,770.82	八、(五十九)
其中：利息费用	20	6,507,691,195.19	5,543,036,693.72	八、(五十九)
利息收入	21	1,785,901,012.31	1,853,829,285.72	八、(五十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-33,696,662.35	-137,584,453.79	八、(五十九)
其他	23			
加：其他收益	24	1,102,669,756.06	1,034,602,192.51	八、(六十)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	7,224,915,757.01	6,834,094,182.09	八、(六十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	5,286,720,875.50	4,629,307,417.34	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	13,180,183.21	-3,887,945.70	
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	-95,236,432.40	-46,291,713.93	八、(六十二)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-618,928,183.08	-426,904,785.93	八、(六十三)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-429,773,043.20	-588,840,867.83	八、(六十四)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	-198,014,735.03	65,181,053.89	八、(六十五)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	9,630,397,734.87	11,222,974,408.49	
加：营业外收入	35	474,891,900.80	320,840,140.14	八、(六十六)
其中：政府补助	36	83,060,321.65	47,171,373.75	八、(六十六)
减：营业外支出	37	69,754,858.98	339,628,004.06	八、(六十七)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	10,035,534,776.69	11,204,186,544.57	
减：所得税费用	39	2,234,302,087.38	2,372,633,027.95	八、(六十八)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	7,801,232,689.33	8,831,553,516.62	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,361,894,416.84	1,641,595,435.34	
*少数股东损益	43	6,439,358,272.49	7,189,958,081.28	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	7,801,232,689.33	8,831,553,516.62	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-4,216,208,544.87	445,034,839.89	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-1,338,171,827.00	344,458,216.52	八、(六十九)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	987,134,245.06	-190,712,643.96	八、(六十九)
1.重新计量设定受益计划变动额	50	193,125,135.15	-41,065,008.47	八、(六十九)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	2,605,896.22	79,051.17	八、(六十九)
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	791,395,213.69	-149,725,686.66	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	-2,326,306,072.06	535,170,860.48	八、(六十九)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-42,639,938.14	28,455,259.98	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			
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	-2,283,666,133.92	505,715,600.50	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	-2,877,096,717.87	100,576,623.37	
七、综合收益总额	66	3,584,964,144.46	9,276,588,356.51	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	22,692,589.84	1,996,053,651.86	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	3,562,271,554.62	7,280,534,704.65	
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





合并现金流量表

编制单位: 北京控股集团有限公司		2022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	123,758,029,877.88	107,760,057,888.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	836,946,838.36	-96,821,739.67	
△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	175,148,980.15	137,843,884.81	
△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	1,280,355,887.91	459,157,527.08	
收到其他与经营活动有关的现金	15	18,630,185,034.61	17,888,461,517.55	
经营活动现金流入小计	16	144,680,666,618.91	126,128,699,077.86	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	91,963,878,320.59	79,459,255,948.10	
△客户贷款及垫款净增加额	18		-23,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	223,429,015.88	-109,595,965.91	
△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	2,423,725.66	1,979,088.78	
△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	16,024,595,700.29	13,985,922,598.68	
支付的各项税费	25	6,541,823,217.65	6,265,742,588.22	
支付其他与经营活动有关的现金	26	22,755,401,932.94	20,100,836,217.56	
经营活动现金流出小计	27	137,511,551,913.01	119,681,140,475.43	
经营活动产生的现金流量净额	28	7,169,114,705.90	6,447,558,602.43	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	38,625,208,920.59	5,512,781,878.93	
取得投资收益收到的现金	31	4,355,746,583.21	4,385,231,772.71	
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	579,835,015.28	401,771,063.96	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	1,798,105,240.20	49,239,811.54	
收到其他与投资活动有关的现金	34	2,805,011,490.68	1,116,756,479.78	
投资活动现金流入小计	35	48,163,907,250.06	11,465,781,006.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	14,859,518,638.81	14,487,202,713.73	
投资支付的现金	37	34,107,000,549.65	5,867,081,092.88	
△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	36,103,760.00	12,106,841.35	
支付其他与投资活动有关的现金	40	10,285,596,541.02	5,036,721,358.85	
投资活动现金流出小计	41	59,288,219,489.48	25,403,112,006.81	
投资活动产生的现金流量净额	42	-11,124,312,239.42	-13,937,330,999.89	
三、筹资活动产生的现金流量:	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	2,182,170,740.00	7,788,682,930.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	122,930,740.00	7,680,142,930.00	
取得借款所收到的现金	46	87,022,048,024.63	72,440,477,935.41	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	80,289,250.92	336,283,504.34	
筹资活动现金流入小计	48	89,284,508,015.55	80,565,444,369.75	
偿还债务所支付的现金	49	72,601,463,244.06	59,927,165,275.60	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	9,349,569,414.86	8,749,859,612.97	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51	2,342,772,251.22	2,180,253,608.83	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,229,008,042.41	6,060,606,463.45	
筹资活动现金流出小计	53	85,180,040,701.33	74,737,631,352.02	
筹资活动产生的现金流量净额	54	4,104,467,314.22	5,827,813,017.73	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	68,258,108.04	-909,026,308.83	
五、现金及现金等价物净增加额	56	217,527,888.74	-2,570,985,688.56	八、(七十)
加: 期初现金及现金等价物余额	57	41,765,219,511.81	44,336,205,200.37	八、(七十)
六、期末现金及现金等价物余额	58	41,982,747,400.55	41,765,219,511.81	八、(七十)

法定代表人: 田振清

主管会计工作负责人: 戴小锋

会计机构负责人: 刘敏健



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：北京壹壹壹	
--	--

法定代表人：田福清

主管会计工作负责人：魏小群

会计机构负责人：刘敏健

田福清

魏小群

刘敏健



合并所有者权益变动表（续）

合并所有者权益变动表														金额单位：元	
2022年度															
归属于母公司所有者权益															
	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	18											
一、上年年末余额	1	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加：会计政策变更	2	—	—	—	20,959,530.00	—	541,383,802.19	212,091.21	559,443,485.12	186,625,208.00	7,351,356,228.76	40,858,750,402.77	89,941,078,456.01	121,850,828,858.78	
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	4	—	—	—	—	—	66,003,705.68	—	—	—	-6,551,983.14	59,451,802.54	—	—	
二、本年年末余额	5	9,741,519,700.00	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	20,959,530,008.31	—	607,387,627.87	212,091.21	559,443,485.12	186,625,208.00	7,344,844,305.02	40,919,202,205.31	89,991,143,022.84	121,910,345,228.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	108,540,000.00	—	—	581,566,833.86	—	344,439,216.52	—	—	54,011,920.00	824,811,009.56	1,913,388,033.96	7,117,964,818.22	9,031,302,858.18	
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	344,439,216.52	—	—	—	1,441,595,135.34	1,986,053,651.86	7,390,534,704.05	9,276,588,266.51	
（二）所有者投入和减少资本	8	108,540,000.00	—	—	581,566,833.86	—	—	—	—	—	—	600,106,833.86	2,007,683,722.40	2,097,790,556.26	
1.所有者投入的普通股	9	108,540,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	108,540,000.00	5,062,387,423.94	5,170,907,423.94	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,075,181,540.00	-3,075,181,540.00	
4.其他	12	—	—	—	581,566,833.86	—	—	—	—	—	—	581,566,833.86	20,437,838.46	602,064,672.32	
（三）专项储备计提和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	54,011,920.00	-810,784,385.76	-762,772,445.76	-2,140,253,608.83	-2,943,026,054.59	
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定盈余公积	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意盈余公积	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
企业发放现金股利或利润	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
盈余公积转损益	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	—	—	—	—	—	—	—	—	54,011,920.00	-54,011,920.00	—	—	—	
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	9,850,059,700.00	1,519,633,219.18	1,519,633,219.18	21,541,103,442.17	—	951,845,844.39	212,091.21	559,443,485.12	240,637,128.00	8,169,655,335.20	42,832,590,245.27	88,109,107,841.06	130,941,698,086.33	

会计机构负责人：刘敬雄

主管会计工作负责人：戴小祥

戴小祥

刘敬雄



合并资产减值准备情况表

项目	2022年12月31日						2022年12月31日						项目	行次	金额
	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	合计	转销数	转回数	其他减少	合计	转销数	转回数	其他减少			
一、坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
其中：应收账款坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
二、存货跌价准备	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
三、合同资产减值准备	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
四、合同取得成本减值准备	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
五、合同履约成本减值准备	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
六、持有待售资产减值准备	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
七、债权投资减值准备	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
八、可供出售金融资产减值准备	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20			
九、持有至到期投资减值准备	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
十、长期股权投资减值准备	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
十一、投资性房地产减值准备	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
十二、固定资产减值准备	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24			
十三、在建工程减值准备	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25			
十四、生产性生物资产减值准备	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
十五、油气资产减值准备	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27			
十六、使用权资产减值准备	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
十七、无形资产减值准备	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29			
十八、商誉减值准备	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
十九、其他减值准备	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31			
合 计	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32			

法定代表人：田振强

主管会计工作负责人：戴小群

会计机构负责人：刘健建

田振强

戴小群

刘健建



北京控股集团有限公司

2022 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，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（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。

2022 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 5,924.00 万元。另根据北京市国资委下发京国资产权[2022]16 号《关于同意北京控股集团有限公司无偿划入武警培训基地及人大培训基地资产有关事项的批复》，同意将北京市武警培训基地及北京市民主法制干部培训基地资产无偿划入本公司，增加实收资本 12,434.70 万元。注册资本未发生变化。

本集团营业期限：2005 年 1 月 18 日至 2055 年 1 月 17 日。

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 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况、2022 年度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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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：

（1）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。

（2）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。

（1）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。

6. 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

1. 执行新金融工具准则的应收款项

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简化模型,即始终按照整个存续期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。

预期信用损失的简化模型:根据简化方法始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,本集团已设立根据其过往亏损经验计算之预期损失矩阵,并按债务人特定之前瞻性因素及经济环境作出调整。

(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	3-15	1.70-4.85
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）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或者副产品对外销售的会计处理”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。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（3）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定，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。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(4) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

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	220元/吨
	每吨啤酒出厂价格在3000元(含3000元, 不含增值税)以上的	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。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

(1) 本集团部分下属子企业被认定为高新技术企业, 享受高新技术企业相关的优惠政策, 按 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

(2) 本集团部分下属子企业可享受自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 本集团部分下属子企业可享从事污水和固废项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

2. 增值税

本集团部分下属子企业可享受污水处理和垃圾处理收入，可以在增值税实际税负即征即退70%与免征政策之间进行选择。

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
							直接	间接			
1	北京控股集团 (BVI) 有限公司	2	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	2	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	2	1	北京	北京	燃气生产和供应	3,913,272,015.00	100.00	100.00	6,263,036,171.97	2
4	北京北控置业集团有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发经营	12,197,992,169.57	100.00	100.00	20,611,898,813.33	1
5	北京仪集集团有限责任公司	2	1	北京	北京	仪器仪表制造	1,290,800,000.00	100.00	100.00	2,802,480,346.15	2
6	北京北控曙光大数据股份有限公司	2	1	北京	北京	互联网服务	125,000,000.00	97.20	97.20	121,500,000.00	1
7	北京北控智慧城市科技发展有限公司	2	1	北京	北京	科技公司投资管理	607,400,000.00	100.00	100.00	1,007,400,000.00	1
8	北京北控能源投资有限公司	2	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

序号	企业名称	级次	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
								直接	间接			
9	北京控股集团财务有限公司	2	2	北京	北京	金融服务	3,684,980,000.00	35.14	64.86	100.00	1,540,650,000.00	1
10	北京市市政工程设计研究总院有限公司	2	1	北京	北京	市政施工及咨询	175,902,311.93	100.00		100.00	1,200,646,627.49	2
11	北京京燃企业管理有限公司	2	1	北京	北京	企业管理	5,000,000.00	100.00		100.00	5,000,000.00	1
12	大庆市北控企业管理有限公司	2	1	大庆	大庆	企业管理	5,000,000.00	100.00		100.00		1
13	北京北控城市发展集团有限公司	2	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
14	北京北控北斗科技投资有限公司	2	1	北京	北京	商务服务业	1,000,000,000.00	100.00		100.00	50,000,000.00	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。

(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	Beijing Enterprises SITA Environmental Services Company Limited	60.00		5,280,000.00	不享有控制的权力
2	宜宾北控水务有限公司	65.00	75,563,400.00	194,529,323.00	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	36,453,753.00	不享有控制的权力
4	北控东方(北京)环保科技有限公司	51.00	10,000,000.00	1,584,591.00	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	268,458,136.00	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	596,799,927.00	不享有控制的权力
7	海宁实康水务有限公司	59.80	USD13,550,000.00	158,019,714.00	不享有控制的权力
8	邢台北控水务有限公司	60.00	300,000,000.00	305,335,360.00	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	28,085,909.00	不享有控制的权力
10	福州北控鼓台水环境有限公司	88.72	572,500,000.00	638,927,147.00	不享有控制的权力
11	武定北控水务城投有限公司	61.75	20,000,000.00	84,143,382.00	不享有控制的权力
12	禄丰北控水务城投有限公司	61.75	50,000,000.00	131,302,485.00	不享有控制的权力
13	北控南南君悦(天津)投资合伙企业(有限合伙)	64.99	628,000,000.00	220,155,592.00	不享有控制的权力
14	福州北控三江口水环境有限公司	62.25	330,000,000.00	228,790,314.00	不享有控制的权力
15	北控润盈(天津)投资管理有限公司	64.91	939,600,000.00	621,992,567.00	不享有控制的权力
16	Broken Hill	60.00		997,562.00	不享有控制的权力
17	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
18	北京北控新城置业有限责任公司	51.00	50,000,000.00	20,265,730.29	不享有控制的权力
19	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
20	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
21	青岛北控南南兴一股权投资有限公司	85.00	192,150,035.00	89,146,179.00	不享有控制的权力
22	河南开控水务有限公司	60.00	100,000,000.00	138,492,623.00	不享有控制的权力

（四）重要非全资子公司情况

无。

（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

北京市政交通一卡通有限公司于本年度挂牌出售，于 2022 年 12 月 31 日已不再纳入合并范围。

（七）本年新纳入合并范围的主体

北京北控北斗科技投资有限公司于本年度新投资设立，纳入合并范围。

（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 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	990,429.72	1,045,715.44
银行存款	48,635,898,493.46	44,743,108,264.42
其他货币资金	236,743,764.72	308,858,755.18
<u>合计</u>	<u>48,873,632,687.90</u>	<u>45,053,012,735.04</u>

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	5,356,765,640.00	1,887,423,600.00
存放中央银行准备金	731,483,841.79	716,987,825.91
履约保证金	86,477,406.46	3,141,318.22
保函保证金	44,338,151.42	93,498,803.52
用于担保的定期存款或通知存款	10,000,000.00	96,632,597.89
银行承兑汇票保证金	1,046,922.00	100,000.00
其他	660,773,325.68	490,009,077.69
<u>合计</u>	<u>6,890,885,287.35</u>	<u>3,287,793,223.23</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	<u>617,757,288.12</u>	<u>1,537,984,478.95</u>
其中：债务工具投资	435,755,421.34	1,537,926,850.88
权益工具投资	182,001,866.78	57,628.07
<u>合计</u>	<u>617,757,288.12</u>	<u>1,537,984,478.95</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	102,477,737.64	137,966,598.84
商业承兑汇票	66,005,903.32	79,085,305.29
合计	168,483,640.96	217,051,904.13

(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	649,258,771.53	2.84	516,737,735.41	79.59	132,521,036.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,206,110,598.56	97.16	1,778,743,494.84	8.01	20,427,367,103.72
其中：1. 采用账龄分析法计提坏账准备	4,371,010,625.85	19.12	877,745,340.69	20.08	3,493,265,285.16
2. 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备	17,835,099,972.71	78.04	900,998,154.15	5.05	16,934,101,818.56
合计	22,855,369,370.09	100.00	2,295,481,230.25	—	20,559,888,139.84

接上表：

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	18,434,799,673.45	96.65	1,460,201,171.41	7.92	16,974,598,502.04
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

类别	账面余额		期初余额		计提比例	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额			
账准备						
合计	19,073,584,391.75	100.00	1,957,890,040.14	——		17,115,694,351.61

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	206,017,868.09	206,017,868.09	100.00	无法收回
富县宏拓新能源开发有限公司	182,685,456.56	75,213,220.53	41.17	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	75,696,181.19	75,696,181.19	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.	9,398,251.04	9,398,251.04	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	93,006,750.49	67,957,950.40	73.07	按项目预计收益测算金额计提坏账准备
合计	649,258,771.53	516,737,735.41	——	——

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)	1,704,691,045.68	39.01	68,107,261.10	1,215,208,895.03	37.52	100,758,344.63
1至2年	894,044,272.64	20.45	32,130,375.22	718,170,490.68	22.17	21,666,027.63
2至3年	578,000,815.29	13.22	19,327,905.62	439,092,834.94	13.56	28,561,184.17
3年以上	1,194,274,492.24	27.32	758,179,798.75	866,604,380.28	26.75	650,097,244.34
合计	4,371,010,625.85	100.00	877,745,340.69	3,239,076,600.93	100.00	801,082,800.77

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
污水处理及水务组合	10,915,070,711.46	4.05	442,460,633.46	7,563,101,125.00	3.60	272,566,360.00
管道燃气组合	2,643,865,403.73	6.05	159,962,803.72	2,906,429,547.32	4.09	118,731,229.13
固废及环保组合	1,447,578,516.10	3.55	51,399,855.01	1,436,995,528.10	2.60	37,356,125.79
电费组合	904,242,285.88	6.85	61,955,280.98	824,912,186.69	2.00	16,488,444.05
啤酒生产组合	225,751,662.93	14.80	33,410,176.16	227,613,939.69	12.73	28,986,342.13
燃气下乡补贴	127,233,320.80			65,045,020.92		
无风险组合				30,498,221.17		
其他	1,571,358,071.81	9.66	151,809,404.82	2,141,127,503.63	8.64	184,989,869.54
合计	<u>17,835,099,972.71</u>	—	<u>900,998,154.15</u>	<u>15,195,723,072.52</u>	—	<u>659,118,370.64</u>

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	40,223,601.25	57,490,742.47
应收账款		
合计	<u>40,223,601.25</u>	<u>57,490,742.47</u>

(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 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,302,276,381.06	95.22	21,971,931.26	4,550,635,158.64	96.21	20,042,178.46
1至2年	211,954,899.22	3.20	166,025.03	90,627,978.10	1.92	50,117.45
2至3年	23,094,203.91	0.35	136,974.50	7,163,619.45	0.15	244,532.84
3年以上	81,688,359.43	1.23	52,742,492.65	81,331,138.27	1.72	51,081,873.64
合计	<u>6,619,013,843.62</u>	<u>100.00</u>	<u>75,017,423.44</u>	<u>4,729,757,894.46</u>	<u>100.00</u>	<u>71,418,702.39</u>

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,269,301,989.09	37,868,886.54
其他应收款项	9,842,048,269.32	10,187,584,713.42
合计	<u>11,111,350,258.41</u>	<u>10,225,453,599.96</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
账龄一年以内的应收股利	<u>1,231,433,102.55</u>		——	——
其中：1) 国家管网集团北京管道有限公司	1,225,579,200.00		已决议尚未分红	否
2) 北京氮普北分气体工业有限公司	5,853,902.55		尚未到结算期	否
账龄一年以上的应收股利	<u>37,868,886.54</u>	<u>37,868,886.54</u>	——	——
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>1,269,301,989.09</u>	<u>37,868,886.54</u>	——	——

2. 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		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,484,756,098.30	11.63	1,429,908,466.69	96.31	54,847,631.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,283,878,124.08	88.37	1,496,677,486.37	13.26	9,787,200,637.71
合计	<u>12,768,634,222.38</u>	<u>100.00</u>	<u>2,926,585,953.06</u>	——	<u>9,842,048,269.32</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失率/计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,613,476,554.81	12.36	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	11,443,892,587.44	87.64	1,439,326,046.86		12.58	10,004,566,540.58	
合计	13,057,369,142.25	100.00	2,869,784,428.83		——	10,187,584,713.42	

(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			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
唐山佳华煤化工有限公司	792,737,254.04	792,737,254.04	100.00	法院宣告破产
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	破产
其他	83,820,395.82	28,972,764.21	34.57	部分可以收回
合计	1,484,756,098.30	1,429,908,466.69	——	——

(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)	958,648,653.75	43.96	80,414,427.41	1,373,727,428.48	79.78	96,979,249.26
1至2年	945,742,920.80	43.37	95,659,369.53	99,833,963.27	5.80	6,704,883.47
2至3年	33,958,362.42	1.56	1,268,269.24	30,012,975.88	1.74	11,369,938.32
3年以上	242,343,276.79	11.11	184,320,094.18	218,412,944.54	12.68	181,253,044.20
合计	2,180,693,213.76	100.00	361,662,160.36	1,721,987,312.17	100.00	296,307,115.25

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
水务板块	6,619,420,024.70	13.66	904,063,932.80	7,423,954,120.60	8.54	634,109,280.00
无风险组合	1,225,419,042.39			1,329,276,579.99		
补贴款	285,013,806.56			140,073,767.36		
公共维修基金	127,049,565.77			124,111,828.02		
押金、保证金、备用金组合	55,236,756.21	7.44	4,111,700.42	37,232,731.05	10.41	3,875,759.12
其他组合	791,045,714.69	28.68	226,839,692.79	667,256,248.25	75.69	505,033,892.49
合计	9,103,184,910.32	——	1,135,015,326.01	9,721,905,275.27	——	1,143,018,931.61

△（八）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债	200,004,000.00	1,000,020,998.55
合计	200,004,000.00	1,000,020,998.55

（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	1,709,149,155.78	58,319,472.04	1,650,829,683.74
自制半成品及在产品	9,495,408,372.68	89,805,160.92	9,405,603,211.76
库存商品	2,252,680,073.41	166,626,882.20	2,086,053,191.21
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,797,350,581.49		2,797,350,581.49
合同履约成本	243,934,299.01		243,934,299.01
其他	526,855,496.83	12,477,579.79	514,377,917.04
合计	17,025,377,979.20	327,229,094.95	16,698,148,884.25

接上表:

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,225,291,367.76	64,333,767.43	1,160,957,600.33
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)	2,822,072,118.25		2,822,072,118.25
合同履约成本	245,302,471.65		245,302,471.65
其他	133,368,848.20	8,804,881.99	124,563,966.21
合计	17,304,456,467.86	379,215,264.97	16,925,241,202.89

(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	25,820,878,474.11	276,390,004.96	25,544,488,469.15	34,364,346,699.37	132,718,222.96	34,231,628,476.41
减: 结算期一年以上的合同资产	20,195,621,498.00	237,704,538.00	19,957,916,960.00	29,832,568,200.42	115,333,878.35	29,717,234,322.07
合计	5,625,256,976.11	38,685,466.96	5,586,571,509.15	4,531,778,498.95	17,384,344.61	4,514,394,154.34

(十一) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	时间安排
资产组	411,673,680.00	411,673,680.00	2023 年
合计	411,673,680.00	411,673,680.00	——

(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	6,195,345,200.00	4,627,890,580.00
融资租赁下之应收款项	88,009,680.00	80,783,120.00
其他	18,649,258.36	18,649,258.36
合计	6,302,004,138.36	4,727,322,958.36

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税及预缴税费	1,014,280,443.46	1,614,735,901.92
大额存单、利息及备付金等	2,991,099,290.07	2,324,804,353.95
待摊费用	1,886,043.18	1,285,215.66
合同取得成本	979,993.00	2,541,980.05
其他	3,719,163.55	1,829,369.34
合计	4,011,964,933.26	3,945,196,820.92

(十四) 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	375,520,640.00		375,520,640.00	456,216,020.00		456,216,020.00
特许经营权下应收款项	54,426,520,720.00	254,008,480.00	54,172,512,240.00	46,630,136,720.00	219,993,200.00	46,410,143,520
长期应收交易款	11,306,849,840.00		11,306,849,840.00	9,803,971,660.00		9,803,971,660.00
政府专项债资金(注)	2,098,796,532.00		2,098,796,532.00	2,096,574,858.00		2,096,574,858.00
其他	471,428,165.37		471,428,165.37	73,155,739.72		73,155,739.72
合计	68,679,115,897.37	254,008,480.00	68,425,107,417.37	59,060,054,997.72	219,993,200.00	58,840,061,797.72

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。

(十五) 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				
对合营企业投资	9,791,046,796.07	1,270,451,218.91	2,321,562,744.38	8,739,935,270.60
对联营企业投资	50,563,098,182.07	4,078,998,394.39	3,320,840,968.68	51,321,255,607.78
小计	60,354,144,978.14	5,349,449,613.30	5,642,403,713.06	60,061,190,878.38
减：长期股权投资减值准备	1,804,798,143.99	7,822,495.80		1,812,620,639.79
合计	58,549,346,834.15	5,341,627,117.50	5,642,403,713.06	58,248,570,238.59

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>60,354,144,978.14</u>	<u>-292,954,099.76</u>	<u>60,061,190,878.38</u>	<u>1,812,620,639.79</u>
<u>一、合营企业</u>	<u>9,791,046,796.07</u>	<u>-1,051,111,525.47</u>	<u>8,739,935,270.60</u>	<u>8,362,700.12</u>
北京北建通成国际物流有限公司	990,218,883.86	-990,218,883.86		
北京北科置地有限责任公司	33,942,788.11	-4,866,173.39	29,076,614.72	
天津港北建通成国际物流有限公司	122,087,518.69	13,238,355.61	135,325,874.30	
美丽山股份有限公司	73,587,539.08	6,797,963.58	80,385,502.66	
北京北万怡养企业管理有限公司	7,832,276.90	-42,405.59	7,789,871.31	
北京北万颐养企业管理有限公司	918,261.33	-197,415.02	720,846.31	
北京和记京泰物流有限公司	13,775,427.08	1,724,848.72	15,500,275.80	
北京长城阳光山谷投资管理有限公司	7,700,564.85	662,135.27	8,362,700.12	8,362,700.12
Blue Whale Capital Fund	3,585,009.89	308,258.10	3,893,267.99	
北京桂花陈酒业有限公司	3,635,033.54	28,121.47	3,663,155.01	
秦皇岛市西龙道路建设发展有限公司	35,837,719.56	-1,889,039.57	33,948,679.99	
大云湾智汇城市发展（深圳）有限公司	3,341,220.37	-6,786.03	3,334,434.34	
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	57,866,572.00	10,300,000.00	68,166,572.00	
北京华电北燃能源有限公司	133,954,960.00	4,128,040.00	138,083,000.00	
北京燃气集团邢台京襄燃气有限责任公司	36,915,000.00	-36,915,000.00		
Beijing Enterprises SITA Environmental Services Company Limited	5,455,148.00	-2,679,628.00	2,775,520.00	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京燃气集团梧州晟年有限公司	8,735,000.00	-8,735,000.00		
北京燃气集团藤县有限公司	30,358,000.00	-30,358,000.00		
贵阳北控水务有限责任公司	777,296,836.87	76,000,840.13	853,297,677.00	
宜宾北控水务有限公司	170,344,908.83	24,184,414.17	194,529,323.00	
Loyal BtWG Sdn Bhd	14,434,570.29	5,154,786.71	19,589,357.00	
河南开控水务有限公司	133,457,876.54	5,034,746.46	138,492,623.00	
四川三岔湖北控海天投资有限公司	107,305,405.54	11,662,093.46	118,967,499.00	
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	33,966,798.49	2,486,954.51	36,453,753.00	
北控东方（北京）环保技术有限公司	1,802,636.15	-218,045.15	1,584,591.00	
北控曹妃甸水务投资有限公司	32,161,364.25	205,191,415.75	237,352,780.00	
洛阳北控水务集团有限公司	714,334,976.29	1,719,027.71	716,054,004.00	
北京金源经开污水处理有限责任公司	44,445,855.43	-40,132,374.43	4,313,481.00	
北京'安菱'水务科技有限公司	601,280,084.12	-4,480,157.12	596,799,927.00	
济源北控水务有限公司	43,264,043.49	28,097.51	43,292,141.00	
海宁'安康'水务有限公司	146,008,837.88	12,010,876.12	158,019,714.00	
海南海控环保生物有限公司	14,032,199.00	5,363,526.00	19,395,725.00	
邢台北控水务有限公司	288,049,087.27	17,286,272.73	305,335,360.00	
北控衡石(天津)投资管理有限公司	6,737,750.76	22,882,826.24	29,620,577.00	
宁波'北北'汇泰投资中心（有限合伙）	28,151,265.51	-65,356.51	28,085,909.00	
北京北控'北方'北运河水环境治理有限责任公司	27,803,012.00	-27,803,012.00		

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
丰图北控（宁波）投资管理有限公司	79,986,571.00	-79,986,571.00		
西安沣东北控水务有限公司	20,473,962.37	-0.37	20,473,962.00	
朝阳市北控水务有限公司	114,942,212.00	7,748,970.00	122,691,182.00	
北京新航城水务有限公司	92,326,914.97	-625,136.97	91,701,778.00	
福州北控鼓台水环境有限公司	625,405,532.25	13,521,614.75	638,927,147.00	
武定北控水务城投有限公司	29,395,747.01	54,747,634.99	84,143,382.00	
禄丰北控水务城投有限公司	44,823,740.17	86,478,744.83	131,302,485.00	
北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	179,974,097.23	40,181,494.77	220,155,592.00	
北京北控国寿投资基金管理中心（有限合伙）	375,807,324.11	45,641,385.89	421,448,710.00	
北控南南宜保投资宜兴合伙企业（有限合伙）	350,009,704.77	46,665,138.23	396,674,843.00	
北控南南兴农投资宜兴合伙企业（有限合伙）	203,917,850.54	7,980,610.46	211,898,461.00	
重庆德润启航环境治理有限公司	56,915,188.00	-212,266.00	56,702,922.00	
福州北控三江口水环境有限公司	225,059,455.94	3,730,858.06	228,790,314.00	
天津市华博水务有限公司	836,553,603.76	-798,121,048.76	38,432,555.00	
北控润盈（天津）投资管理有限公司	556,845,654.45	65,146,912.55	621,992,567.00	
北京保州股权投资基金管理中心（有限合伙）	98,410,518.61	95,909,954.39	194,320,473.00	
Adelaide Aqua Pty Ltd	131,222,042.00	-815,462.00	130,406,580.00	
Broken Hill	1,439,713.30	-442,151.30	997,562.00	
内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	313,310,810.18	223,618,182.82	536,928,993.00	
宁波丰图汇添投资中心（有限合伙）	79,987,382.00	-79,987,382.00		

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
三峡北控南京水务有限公司	20,411,161.00	-13,172,803.00	7,238,358.00	
长沙三峡北控水务有限公司	4,390,748.00	10,336,874.00	14,727,622.00	
衡水京成水环境有限公司	25,000.00	-25,000.00		
三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	132,450,565.08	628,605.92	133,079,171.00	
青岛北控南兴一股权投资有限公司		89,146,179.00	89,146,179.00	
北控基金存量资产合作私募股权投资基金		18,244,385.00	18,244,385.00	
四川九洲环保科技有限公司		34,530,073.00	34,530,073.00	
汝城北控水务发展有限公司	175,438,293.16	-175,438,293.16		
天津中交九园建设有限公司	100,208,053.00	-208,716.00	99,999,337.00	
北京科控置地有限公司	166,083,247.66	-5,210,615.68	160,872,631.98	
北京恒颐健康管理有限公司	3,641,952.54	-1,744,702.47	1,897,250.07	
北京教育信息网服务中心有限公司	9,992,022.00	-9,992,022.00		
北京首高北燃清洁能源有限公司	6,973,297.00	-6,973,297.00		
二、联营企业	50,563,098,182.07	758,157,425.71	51,321,255,607.78	1,804,257,939.67
北京北控京闽投资有限公司	393,721,153.48	161,884.72	393,883,038.20	
北京北控新城置业有限责任公司	14,434,367.81	-21,555.06	14,412,812.75	
中关村青山绿水基金管理有限公司	4,261,112.24	-396,426.24	3,864,686.00	
北控保定水环境科技有限公司	4,760,700.00	56,178,286.00	60,938,986.00	
北京北创绿色私募基金管理有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
北控三河水环境科技有限公司		19,665,798.00	19,665,798.00	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心（有限合伙）	57,931,111.00	-2,924,924.00	55,006,187.00	
MILLEN MINVEN TURES INC	3,707,313.64	343,116.95	4,050,430.59	4,012,186.10
北京汇峰建设工程有限公司	34,156,776.18	2,336,934.56	36,493,710.74	
北京东城区历史文化名城保护建设有限公司	43,765,500.09	-190,138.20	43,575,361.89	
北京北置城发产业基金管理有限公司	7,946,772.98	61,291.74	8,008,064.72	
北京诺舟旅行服务有限公司	2,910,703.71	-588,283.89	2,322,419.82	
北京顺义产业投资基金管理有限公司	29,283,700.51	2,443,685.32	31,727,385.83	
北京钟鼓楼龙苑文化发展有限公司	416,092,269.32	71,573,795.45	487,666,064.77	
浙江融衡地产有限公司		152,137,053.36	152,137,053.36	
北控医疗健康产业集团有限公司	377,643,077.56	-25,243,793.50	352,399,284.06	69,617,026.20
北控城投控股集团有限公司	239,381,325.92	3,215,494.93	242,596,820.85	
北京北控智科能源互联网有限公司	5,315,440.64	55,904.91	5,371,345.55	
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	18,745,143.92	1,684,925.22	20,430,069.14	
北京北控京仪环保科技有限公司	6,687,916.79	96,294.93	6,784,211.72	
宿迁京仪元投创业投资合伙企业（有限合伙）	45,900,381.60	9,738,538.25	55,638,919.85	
北京联帕智能科技有限公司	4,067,937.84	-781,778.25	3,286,159.59	
北京ABB 贝利工程有限公司	47,048,989.12	-12,574,021.97	34,474,967.15	
北京氢普北分气体工业有限公司	27,263,617.03	11,242,271.88	38,505,888.91	
北京中晟泰科环境科技发展有限公司	2,306,318.02	-2,306,318.02		
京仪孟加拉仪表有限公司		547,887.50	547,887.50	547,887.50

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
北京泛威工程塑料有限公司	4,160,076.12	357,705.33	4,517,781.45	4,517,781.45
广元电子有限公司	204,064.97	17,546.59	221,611.56	221,611.56
鹤京企业股份有限公司	270,805,512.88	-14,385,582.14	256,419,930.74	
北京红星股份有限公司	1,110,860,053.26	212,153,058.52	1,323,013,111.78	
北京首都酒业有限公司	8,093,847.80	-8,093,847.80		
北京顺隆私募债券投资基金管理有限公司	11,484,153.47	532,080.20	12,016,233.67	
北京顺隆投资发展基金（有限合伙）	112,386,353.21	-2,608,660.85	109,777,692.36	
北京冀台能源科技发展有限公司	97,587.13	-5,722.31	91,864.82	
北京国家高山滑雪有限公司		303,015,655.65	303,015,655.65	
北京优耐燃气仪表有限公司	22,717,086.40	2,224,802.85	24,941,889.25	
北京慧北物业管理有限公司	370,529.33		370,529.33	
北勘国建（北京）建设工程有限公司	1,786,334.21	-5,443.22	1,780,890.99	
思城控股有限公司	148,806,265.59	6,209,413.09	155,015,678.68	
北京京城环保股份有限公司	608,366,880.00	329,120.00	608,696,000.00	
国家管网集团北京管道有限公司	11,715,691,006.27	1,262,740,833.73	12,978,431,840.00	
中国燃气控股有限公司	18,989,325,521.00	5,460,354.00	18,994,785,875.00	
山西省太原固体废物处置中心	60,197,020.00	5,061,140.00	65,258,160.00	
四川能投北燃分布式能源有限公司	4,472,280.00	23,640.00	4,495,920.00	
深圳前海北燃金达绿色能源有限公司	1,872,880.00	-170,960.00	1,701,920.00	
四川页岩气勘探开发有限责任公司	264,699,280.00	44,202,720.00	308,902,000.00	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
Joint Stock Company Verkhnecchonskneftogaz	7,304,937,380.00	-366,361,780.00	6,938,575,600.00	
国家管网集团华北天然气管道有限公司	73,513,000.00	12,859,000.00	86,372,000.00	
北京新航城能源发展有限公司	22,809,940.00	4,618,780.00	27,428,720.00	
河北雄安国联清能科技有限公司	4,978,220.00	65,060.00	5,043,280.00	
余彭年管理（深圳）有限公司		8,418,080.00	8,418,080.00	
海南大众天然气开发利用有限公司		17,666,880.00	17,666,880.00	
中石油京唐液化天然气有限公司		1,732,210,480.00	1,732,210,480.00	
北京燃气蓝天控股有限公司	246,363,900.00	-246,363,900.00		
湖南北控威保特环境科技股份有限公司	232,580,191.26	-9,792,262.26	222,787,929.00	
北控清洁能源集团有限公司	4,163,379,873.07	-1,392,281,113.07	2,771,098,760.00	
浙江开创环保科技股份有限公司	35,142,155.82	16,327,761.18	51,469,917.00	
南阳独山水源有限公司	38,015,451.16	251,436.84	38,266,888.00	
金科环境股份有限公司	172,791,099.61	15,644,329.39	188,435,429.00	
北京北控工业环保科技有限公司	26,853,364.04	9,855,957.96	36,709,322.00	
中铁建北水（莆田）水务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
靖边芦河环境治理有限公司	4,500,000.00	2,000,000.00	6,500,000.00	
广西北控环境科技有限公司	4,226,741.03	2,459.97	4,229,201.00	
上海西派埃智能化系统有限公司	8,274,563.27	-1,244,266.27	7,030,297.00	
武汉正业东方建设投资有限公司	30,874,010.00	30,585,225.00	61,459,235.00	
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	9,000,000.00	5,400,000.00	14,400,000.00	

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
南阳清源水务发展有限公司	34,720,800.00		34,720,800.00	
濮阳北控城东水务有限公司		3,416,400.00	3,416,400.00	
惠州弘明环保有限公司		23,841,670.00	23,841,670.00	
China Ecological Environment Education Group Company Limited		19,655,682.00	19,655,682.00	
UESH-BEWGI ENG. PTE. LTD.	9.47	-9.47		
Mind Light Holdings	1,197,087,166.48	-1,197,087,166.48		
山东惠民北控水务有限公司	13,288,000.00	-13,288,000.00		
广东北控环保装备有限公司	6,765,310.00	-6,765,310.00		
北京北控电信通智能科技有限公司	2,396,040.00	200.00	2,396,240.00	
北京控股足球俱乐部有限公司	31,160,000.00	2,280,000.00	33,440,000.00	
内蒙古大唐国际克什克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
唐山佳华煤化工有限公司	452,000,000.00		452,000,000.00	452,000,000.00
北京星原丰泰电子技术有限公司	4,640,000.00		4,640,000.00	4,640,000.00
涿鹿京仪电子有限责任公司	7,650,000.00		7,650,000.00	7,650,000.00
北京世联国际商业网络中心有限公司	11,911,453.28		11,911,453.28	
北京一码通乘科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
平和北控水质净化有限公司	17,359,705.68	-17,359,705.68		
唐山市燃气集团有限公司		87,758.37	87,758.37	

3. 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
流动资产	6,679,291,825.82	49,880,642,240.00	3,231,920,535.49	46,430,581,200.00
非流动资产	38,532,099,954.53	86,984,556,560.00	39,795,221,508.93	80,444,810,140.00
资产合计	45,211,391,780.35	136,865,198,800.00	43,027,142,044.42	126,875,391,340.00
流动负债	6,151,196,737.70	46,046,750,640.00	11,692,005,469.83	33,796,089,260.00
非流动负债	6,344,880,751.22	34,372,851,920.00	970,430,932.80	33,677,582,860.00
负债合计	12,496,077,488.92	80,419,602,560.00	12,662,436,402.63	67,473,672,120.00
净资产	32,715,314,291.43	56,445,596,240.00	30,364,705,641.79	59,401,719,220.00
按持股比例计算的净资产份额	13,086,125,716.57	13,202,624,960.54	12,145,882,256.72	13,638,634,732.91
调整事项	-107,693,876.57	5,792,160,914.46	-430,191,250.45	5,350,690,788.09
对联营企业权益投资的账面价值	12,978,431,840.00	18,994,785,875.00	11,715,691,006.27	18,989,325,521.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	10,574,133,401.41	79,338,695,420.00	9,575,447,480.49	58,079,566,230.00
净利润	4,174,391,859.09	6,886,274,560.00	3,406,075,189.71	9,687,994,890.00
其他综合收益				
综合收益总额	4,174,391,859.09	-2,257,564,500.00	3,406,075,189.71	9,687,994,890.00
企业收到的来自联营企业的股利	844,836,000.00	601,376,500.00	1,472,555,200.00	564,972,700.00

(十六) 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
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	11,647,196,154.85	11,454,776,304.07
<u>合计</u>	<u>11,647,196,154.85</u>	<u>11,454,776,304.07</u>

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	107,910,629.35	2,414,539,692.56
<u>合计</u>	<u>107,910,629.35</u>	<u>2,414,539,692.56</u>

(十八) 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>10,729,285,094.23</u>	<u>13,311,911,096.59</u>	<u>1,299,422,887.76</u>	<u>22,741,773,303.06</u>
其中：1. 房屋、建筑物	9,941,830,141.09	13,311,911,096.59	1,035,924,873.66	22,217,816,364.02
2. 土地使用权	787,454,953.14		263,498,014.10	523,956,939.04
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>2,437,634,185.27</u>	<u>536,584,679.75</u>	<u>73,145,936.25</u>	<u>2,901,072,928.77</u>
其中：1. 房屋、建筑物	2,378,564,282.04	517,144,985.49	66,062,635.16	2,829,646,632.37
2. 土地使用权	59,069,903.23	19,439,694.26	7,083,301.09	71,426,296.40
<u>三、投资性房地产账面净值合计</u>	<u>8,291,650,908.96</u>	—	—	<u>19,840,700,374.29</u>
其中：1. 房屋、建筑物	7,563,265,859.05	—	—	19,388,169,731.65
2. 土地使用权	728,385,049.91	—	—	452,530,642.64
<u>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>8,873,065.04</u>			8,873,065.04
其中：1. 房屋、建筑物	8,873,065.04			8,873,065.04
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>8,282,777,843.92</u>	—	—	<u>19,831,827,309.25</u>
其中：1. 房屋、建筑物	7,554,392,794.01	—	—	19,379,296,666.61
2. 土地使用权	728,385,049.91	—	—	452,530,642.64

(十九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	61,815,435,399.25	61,275,349,403.68
固定资产清理	623,963.80	
<u>合计</u>	<u>61,816,059,363.05</u>	<u>61,275,349,403.68</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>109,649,806,652.14</u>	<u>8,800,683,935.47</u>	<u>4,208,111,692.73</u>	<u>114,242,378,894.88</u>
其中：土地资产	97,176,138.82		12,040,598.76	85,135,540.06
房屋及建筑物	34,355,343,703.05	2,502,929,350.07	3,037,720,233.10	33,820,552,820.02
机器设备	69,756,994,347.26	4,462,739,453.57	842,300,564.07	73,377,433,236.76
运输工具	1,518,154,555.35	1,382,189,254.21	29,363,493.09	2,870,980,316.47
电子设备	185,087,587.21	22,632,031.38	24,607.08	207,695,011.51
办公设备	2,722,927,016.83	384,819,113.26	94,988,043.07	3,012,758,087.02
其他	1,014,123,303.62	45,374,732.98	191,674,153.56	867,823,883.04
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>47,415,309,629.48</u>	<u>5,156,669,156.52</u>	<u>1,169,127,227.78</u>	<u>51,402,851,558.22</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	9,288,875,003.94	970,795,757.03	446,663,583.22	9,813,007,177.75
机器设备	34,620,928,380.31	3,225,999,960.41	372,235,930.61	37,474,692,410.11
运输工具	962,172,822.87	689,298,274.75	9,759,994.29	1,641,711,103.33
电子设备	126,519,659.38	19,041,403.27	1,969,052.09	143,592,010.56
办公设备	1,837,981,606.16	198,392,423.77	63,387,672.71	1,972,986,357.22
其他	578,832,156.82	53,141,337.29	275,110,994.86	356,862,499.25
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>62,234,497,022.66</u>	—	—	<u>62,839,527,336.66</u>
其中：土地资产	97,176,138.82	—	—	85,135,540.06
房屋及建筑物	25,066,468,699.11	—	—	24,007,545,642.27
机器设备	35,136,065,966.95	—	—	35,902,740,826.65
运输工具	555,981,732.48	—	—	1,229,269,213.14
电子设备	58,567,927.83	—	—	64,103,000.95
办公设备	884,945,410.67	—	—	1,039,771,729.80
其他	435,291,146.80	—	—	510,961,383.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>四、固定资产减值准备合计</u>	<u>959,147,618.98</u>	<u>82,680,254.01</u>	<u>17,735,935.58</u>	<u>1,024,091,937.41</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	434,865,471.87	43,404,880.04	4,771,973.75	473,498,378.16
机器设备	484,202,383.51	38,664,046.62	12,478,727.35	510,387,702.78
运输工具	3,278,573.02	109,220.00		3,387,793.02
电子设备	56,708.99		24,479.92	32,229.07
办公设备	13,476,374.63	502,107.35	460,754.56	13,517,727.42
其他	23,268,106.96			23,268,106.96
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>61,275,349,403.68</u>	—	—	<u>61,815,435,399.25</u>
其中：土地资产	97,176,138.82	—	—	85,135,540.06
房屋及建筑物	24,631,603,227.24	—	—	23,534,047,264.11
机器设备	34,651,863,583.44	—	—	35,392,353,123.87
运输工具	552,703,159.46	—	—	1,225,881,420.12
电子设备	58,511,218.84	—	—	64,070,771.88
办公设备	871,469,036.04	—	—	1,026,254,002.38
其他	412,023,039.84	—	—	487,693,276.83

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
机器设备及办公家具	623,963.80		拟处置
<u>合计</u>	<u>623,963.80</u>		—

(二十) 在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	26,093,213,931.55	1,892,275,148.37	24,200,938,783.18	1,873,201,386.12
工程物资	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	26,095,613,931.55	1,894,675,148.37	24,200,938,783.18	1,875,601,386.12

1. 重要在建工程项目本期变动情况

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
1. 天津 LNG 接收站应急储备项目 LNG 接收站及码头工程	8,778,810,018.66		8,778,810,018.66	3,661,357,995.60
2. 中東金边土地	3,680,548,722.36		3,680,548,722.36	3,407,952,937.06
3. 天津 LNG 接收站应急储备项目外输天然气管线工程	3,678,758,079.01		3,678,758,079.01	2,835,711,923.06
4. 大庆油田“三供一业”分离移交供水业务	1,404,919,749.58		1,404,919,749.58	1,290,975,332.65
5. 黄岛 LPG 地下储库工程	786,228,452.82	786,228,452.82	786,228,452.82	786,228,452.82
6. 延庆 C 包建设项日	614,162,456.55		614,162,456.55	359,341,273.59
7. 10JJ003-2 西六环中段天然气工程	485,895,733.17		485,895,733.17	482,886,197.50
8. 雁栖湖会议综合服务区-栖湖饭店	476,344,902.57		476,344,902.57	205,468,502.32

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
9. 燃气学院（二期）工程	325,582,424.17		310,786,121.38	
10. Helmstedt (污泥焚烧炉)	50,835,539.79		479,196,875.62	
11. 延庆 A 包建设项目			10,283,954,311.48	
12. 17JJ155 唐山 LNG 储罐及配套工程			918,575,795.73	
13. 雁栖湖会议综合服务区-雁柏山庄			491,630,512.46	
14. 延庆 B 包建设项目			11,286,686.47	
合计	20,282,086,078.68	786,228,452.82	25,525,352,917.74	786,228,452.82
				24,739,124,464.92

(二十一) 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>2,310,143,678.25</u>	<u>1,580,515,321.61</u>	<u>568,281,674.18</u>	<u>3,322,377,325.68</u>
其中：土地	13,276,004.90	5,564,368.12		18,840,373.02
房屋及建筑物	1,599,258,530.69	1,388,584,452.75	135,366,560.36	2,852,476,423.08
机器运输办公设备	695,467,624.78	167,755,436.18	431,935,595.94	431,287,465.02
其他	2,141,517.88	18,611,064.56	979,517.88	19,773,064.56
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>952,690,566.39</u>	<u>471,662,014.10</u>	<u>12,006,062.35</u>	<u>1,412,346,518.14</u>
其中：土地	714,916.37	2,304,735.78		3,019,652.15
房屋及建筑物	746,108,029.60	434,001,778.77	11,804,302.04	1,168,305,506.33
机器运输办公设备	205,620,863.39	30,115,978.48	13,274.33	235,723,567.54
其他	246,757.03	5,239,521.07	188,485.98	5,297,792.12
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>1,357,453,111.86</u>	—	—	<u>1,910,030,807.54</u>
其中：土地	12,561,088.53	—	—	15,820,720.87
房屋及建筑物	853,150,501.09	—	—	1,684,170,916.75
机器运输办公设备	489,846,761.39	—	—	195,563,897.48
其他	1,894,760.85	—	—	14,475,272.44
<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、使用权资产账面价值合计</u>	<u>1,335,039,364.86</u>	—	—	<u>1,887,617,060.54</u>
其中：土地	12,561,088.53	—	—	15,820,720.87
房屋及建筑物	830,736,754.09	—	—	1,661,757,169.75
机器运输办公设备	489,846,761.39	—	—	195,563,897.48
其他	1,894,760.85	—	—	14,475,272.44

(二十二) 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>二、原价合计</u>	<u>31,536,795,413.28</u>	<u>5,300,329,531.18</u>	<u>158,638,233.44</u>	<u>36,678,486,711.02</u>
其中：软件	1,488,985,793.34	286,319,452.80	96,109,009.55	1,679,196,236.59
土地使用权	8,400,945,535.70	168,768,611.33	30,119,990.09	8,539,594,156.94
专利权	64,813,638.88	471,698.12	23,005,205.12	42,280,131.88
非专利技术	21,535,102.58		2,830,188.68	18,704,913.90
商标权	9,455,582.23			9,455,582.23
著作权	11,659,459.70	2,203,724.17		13,863,183.87
特许权	18,650,690,224.85	4,796,206,840.76	6,573,840.00	23,440,323,225.61
客户合约	2,888,710,076.00	46,359,204.00		2,935,069,280.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>6,626,247,309.39</u>	<u>3,943,945,367.06</u>	<u>136,556,604.40</u>	<u>10,433,636,072.05</u>
其中：软件	759,839,334.16	169,498,489.12	51,522,729.88	877,815,093.40
土地使用权	1,406,998,270.13	647,601,420.72		2,054,599,690.85
专利权	23,164,794.30	3,977,823.02	259,434.12	26,883,183.20
非专利技术	13,916,438.97	1,221,454.51	2,264,150.40	12,873,743.08
商标权	2,266,064.74	206,418.35		2,472,483.09
著作权	7,440,017.57	850,926.05		8,290,943.62
特许权	3,474,572,899.52	2,878,994,195.29		6,353,567,094.81
客户合约	938,049,490.00	241,594,640.00	82,510,290.00	1,097,133,840.00
<u>三、无形资产减值准备</u>	<u>1,343,906,321.09</u>	<u>73,434,540.00</u>	<u>566,038.28</u>	<u>1,416,774,822.81</u>
<u>金额合计</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	566,038.28		566,038.28	
商标权				
著作权	515,729.60			515,729.60
特许权	1,278,595,100.00	73,434,540.00		1,352,029,640.00
客户合约				
<u>四、账面价值合计</u>	<u>23,566,641,782.80</u>	—	—	<u>24,828,075,816.16</u>
其中：软件	728,970,213.97	—	—	801,204,897.98
土地使用权	6,929,894,057.57	—	—	6,420,941,258.09

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	41,648,844.58	—	—	15,396,948.68
非专利技术	7,052,625.33	—	—	5,831,170.82
商标权	7,189,517.49	—	—	6,983,099.14
著作权	3,703,712.53	—	—	5,056,510.65
特许权	13,897,522,225.33	—	—	15,734,726,490.80
客户合约	1,950,660,586.00	—	—	1,837,935,440.00

（二十三）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	4,226,414.99						4,226,414.99
复杂山地条件下冬奥雪上场馆设计建造运维关键技术	3,730,350.46	21,900.00					3,752,250.46
北控集团智慧党建平台软件	455,660.38						455,660.38
其他	3,323,166.04	1,274,996.19	38,834.95	791,310.19			3,845,686.99
合计	11,735,591.87	1,296,896.19	38,834.95	791,310.19			12,280,012.82

（二十四）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
固废业务收购	7,007,127,140.00			7,007,127,140.00
水务业务收购	3,158,557,600.00	1,042,369,945.00		4,200,927,545.00
啤酒业务收购	2,220,177,620.00			2,220,177,620.00
燃气业务收购	732,122,240.00			732,122,240.00
仓储及租赁业务	381,235,969.68	26,694,065.45		407,930,035.13
北京京仪科技股份有限公司	181,766,605.88			181,766,605.88
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	
其他	139,278,654.53			139,278,654.53

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
合计	13,988,014,108.34	1,069,064,010.45	129,583,826.72	14,927,494,292.07

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
水务业务收购	320,309,640.00	103,804,640.00		424,114,280.00
啤酒业务收购	127,485,960.00			127,485,960.00
青岛龙泽燃气有限公司	38,164,451.53			38,164,451.53
合计	485,960,051.53	103,804,640.00		589,764,691.53

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程款	78,485,684.85	50,550,447.16	16,562,972.34		112,473,159.67
工程维修改造	12,720,054.48	84,761,962.05	17,944,645.54		79,537,370.99
装修费	83,959,983.75	93,798,523.36	99,861,937.12		77,896,569.99
特许经营	28,487,348.78	46,580,664.85	46,580,664.88		28,487,348.75
其他	119,679,915.46	66,967,137.66	13,975,965.20	11,687,348.63	160,983,739.29
合计	323,332,987.32	342,658,735.08	194,926,185.08	11,687,348.63	459,378,188.69

(二十六) 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	2,323,476,159.28	2,401,755,018.38
资产减值准备	1,341,666,870.30	1,235,128,149.94
可抵扣亏损	20,797,601.77	13,511,140.00
股利和设定收益计划	378,451,920.00	479,073,520.00
大修理拨备	352,941,600.00	284,287,440.00
费用预提	40,516,768.51	16,351,867.27
其他	189,101,398.70	373,402,901.17
二、递延所得税负债	8,071,282,881.06	7,686,632,067.66

项目	期末余额	期初余额
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,248,598.17	420,317.73
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	239,557,574.19	265,069,680.69
收购附属公司公允价值调整	2,987,601,407.29	2,969,864,527.32
非货币交换取得的资产	114,260,960.00	114,708,980.00
折旧差异	82,807,897.14	56,885,040.00
服务特许权协议产生的暂时性差异	4,379,678,731.00	3,948,002,340.00
其他	258,127,713.27	331,681,181.92

(二十七) 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	19,957,940,520.62	29,717,234,322.07
预付固定资产在建工程及其他长期资产款项	845,770,156.00	2,076,473,694.15
待抵扣进项税额		22,557,755.50
抵债资产		21,104,119.31
其他	3,542,781.12	9,275,319.70
合计	<u>20,807,253,457.74</u>	<u>31,846,645,210.73</u>

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	766,727,355.00	41,617,638.89
抵押借款	609,507,610.77	563,000,000.00
保证借款	1,632,031,563.91	719,994,459.70
信用借款	27,710,230,986.27	19,397,758,585.13
合计	<u>30,718,497,515.95</u>	<u>20,722,370,683.72</u>

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,727,515.84	
合计	<u>13,727,515.84</u>	

(三十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,394,172,229.10	22,936,643,612.08
1-2 年 (含 2 年)	5,841,164,260.16	3,873,379,881.02
2-3 年 (含 3 年)	2,417,201,310.65	2,300,048,539.03
3 年以上	3,559,651,305.46	2,286,522,235.81
<u>合计</u>	<u>33,212,189,105.37</u>	<u>31,396,594,267.94</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
中铁上海工程局集团有限公司	961,258,761.42	尚未结算
中铁四局集团有限公司	759,381,191.26	尚未结算
中电建建筑集团有限公司	674,547,311.91	尚未结算
中建三局集团有限公司	593,993,296.19	尚未结算
南京市园林经济开发有限责任公司	447,861,352.36	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
临沂市政集团有限公司	217,850,754.37	尚未结算
中铁市政环境建设有限公司	215,091,998.69	尚未结算
山东正泰工业设备安装有限公司	205,351,720.77	尚未结算
深圳市建设(集团)有限公司	135,853,307.77	尚未结算
中建三局第一建设工程有限责任公司	88,572,849.37	尚未结算
中国建筑一局(集团)有限公司	86,050,370.03	尚未结算
<u>合计</u>	<u>4,635,531,372.21</u>	——

(三十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	218,927,268.86	240,038,090.18
1 年以上	33,019,170.19	41,551,239.69
<u>合计</u>	<u>251,946,439.05</u>	<u>281,589,329.87</u>

(三十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	15,286,665,452.83	16,901,576,586.67
<u>合计</u>	<u>15,286,665,452.83</u>	<u>16,901,576,586.67</u>

△ (三十三) 吸收存款及同业放款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	7,223,618.20	30,540,820.04
定期存款(含通知存款)	965,069,328.67	49,571,521.32
<u>合计</u>	<u>972,292,946.87</u>	<u>80,112,341.36</u>

(三十四) 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	3,256,918,131.38	15,690,266,393.01	15,578,584,552.72	3,368,599,971.67
二、离职后福利-设定提存计划	52,388,283.97	1,661,392,103.10	1,605,188,635.11	108,591,751.96
三、辞退福利	119,495.01	132,497,869.35	109,610,351.97	23,007,012.39
四、一年内到期的其他福利		33,978.12	33,978.12	
五、其他	1,203,359,055.54	112,485,557.40	129,565,568.87	1,186,279,044.07
<u>合计</u>	<u>4,512,784,965.90</u>	<u>17,596,675,900.98</u>	<u>17,422,983,086.79</u>	<u>4,686,477,780.09</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	1,940,747,683.88	12,629,745,053.37	12,340,474,371.27	2,230,018,365.98
二、职工福利费	11,072,824.70	644,330,079.76	635,428,705.94	19,974,198.52
三、社会保险费	452,451,166.45	1,145,879,460.70	1,157,477,478.64	440,853,148.51
其中: 1. 医疗保险费及生育保险费	404,305,082.78	1,046,647,776.75	1,059,751,749.07	391,201,110.46
2. 工伤保险费	623,831.63	54,814,207.48	53,811,108.69	1,626,930.42
3. 其他	47,522,252.04	44,417,476.47	43,914,620.88	48,025,107.63
四、住房公积金	5,336,063.34	760,589,228.12	748,980,143.60	16,945,147.86
五、工会经费和职工教	233,933,643.61	300,014,915.98	205,566,385.39	328,382,174.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
育经费				
六、短期带薪缺勤	8,237.33	1,142,537.59	1,100,333.21	50,441.71
七、短期利润分享计划	22,777.55		22,777.55	
八、其他短期薪酬	613,345,734.52	208,565,117.49	489,534,357.12	332,376,494.89
合计	3,256,918,131.38	15,690,266,393.01	15,578,584,552.72	3,368,599,971.67

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	28,977,639.86	1,326,144,726.72	1,274,313,505.40	80,808,861.18
二、失业保险费	1,201,729.21	49,392,250.30	47,083,048.47	3,510,931.04
三、企业年金缴费	22,208,914.90	285,855,126.08	283,792,081.24	24,271,959.74
合计	52,388,283.97	1,661,392,103.10	1,605,188,635.11	108,591,751.96

(三十五) 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	627,272,015.84	2,528,278,951.10	2,246,823,076.62	908,727,890.32
消费税	153,850,110.48	833,849,130.39	823,237,287.94	164,461,952.93
资源税	92,130,701.74	89,407,715.55	145,150,224.41	36,388,192.88
企业所得税	1,744,692,939.38	2,111,303,957.72	2,299,146,110.76	1,556,850,786.34
城市维护建设税	28,937,815.66	177,110,923.12	173,846,336.93	32,202,401.85
房产税	19,643,766.81	311,601,091.90	304,825,796.90	26,419,061.81
土地使用税	62,682,210.65	137,708,858.39	122,374,916.24	78,016,152.80
个人所得税	66,589,075.37	381,954,207.61	390,241,739.65	58,301,543.33
教育费附加	101,592,953.92	60,289,712.37	135,903,711.84	25,978,954.45
其他税费	313,656,724.89	106,070,413.19	232,473,448.90	187,253,689.18
合计	3,211,048,314.74	6,737,574,961.34	6,874,022,650.19	3,074,600,625.89

(三十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	30,033,553.32	11,346,410.35
其他应付款项	14,912,913,232.01	19,775,751,595.94
合计	14,942,946,785.33	19,787,098,006.29

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,033,553.32	11,346,410.35
<u>合计</u>	<u>30,033,553.32</u>	<u>11,346,410.35</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	8,866,148,425.09	9,714,865,679.59
工程款	2,936,844,527.32	2,097,454,010.74
押金、保证金	1,492,206,998.96	1,983,568,096.04
预提费用	1,242,207,457.67	1,355,647,322.58
投资款	54,753,796.00	54,753,796.00
三产净资产专用	11,916,116.45	172,711,704.65
拆迁款	88,810,054.34	86,532,748.04
代收代付款项	52,842,150.23	55,315,033.04
一卡通充值款		4,098,643,852.51
其他	167,183,705.95	156,259,352.75
<u>合计</u>	<u>14,912,913,232.01</u>	<u>19,775,751,595.94</u>

(三十七) 持有待售负债

项目	期末账面价值	期末公允价值	时间安排
负债组	244,138,400.00	244,138,400.00	2023 年
<u>合计</u>	<u>244,138,400.00</u>	<u>244,138,400.00</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	7,861,129,759.28	4,137,582,525.74
1 年内到期的应付债券	16,006,332,045.03	19,242,948,938.38
1 年内到期的租赁负债	496,167,463.34	304,568,497.55
1 年内到期的递延收益	1,913,707.29	1,897,056.45
<u>合计</u>	<u>24,365,542,974.94</u>	<u>23,686,997,018.12</u>

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	3,530,821,815.08	500,000,000.00
待转销项税	279,274,853.94	206,618,442.21
风险准备金		28,337,937.56
其他	4,941,330.19	15,239,132.02
<u>合计</u>	<u>3,815,037,999.21</u>	<u>750,195,511.79</u>

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,238,190,105.02	15,482,267,604.37
抵押借款	31,307,453,118.87	5,399,783,307.41
保证借款	16,046,518,239.59	12,348,242,016.06
信用借款	32,975,874,603.10	51,377,089,897.78
<u>合计</u>	<u>97,568,036,066.58</u>	<u>84,607,382,825.62</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	7,556,538,946.11	8,509,611,441.43
5 亿欧元担保债券-TalentYield(Euro)	3,654,989,360.00	3,589,759,149.00
5 亿美元担保票据 - 北京燃气	3,429,897,680.00	
4 亿欧元债-Green Bond EEW	2,932,628,160.00	2,886,305,700.00
4 亿美元担保债券 - talent Yield Int	2,704,255,840.00	2,520,295,931.00
4 亿美元担保优先票据-MegaAdvance	2,697,198,240.00	2,509,189,176.00
2024 年到期人民币担保债券	2,085,657,200.00	1,939,906,287.00
3 亿美元担保债券 - talent Yield Int	2,046,595,760.00	1,890,221,948.00
21 北控 02	2,028,343,602.75	2,022,777,777.77
21 北控 01	2,028,089,806.01	2,044,002,328.77
2020 年熊猫中期票据 (第一期)	1,841,298,342.70	1,840,357,292.01
18 北控集 MTN001	1,420,473,976.64	1,524,177,945.21
2 亿美元担保债券-TopLuxury	1,339,151,440.00	1,245,275,616.00
22 北控 01	1,015,186,988.37	

项目	期末余额	期初余额
22 北控 02	1,015,186,988.36	
21 北控集 MTN001	1,014,594,795.90	1,529,819,041.10
18 北控集 MTN002	1,014,594,795.90	1,003,898,333.46
16 北控 02	1,013,626,138.37	1,019,846,667.00
人民币债券	46,393,879.25	
伊斯兰债		167,814,442.00
美元债券		3,190,611,861.00
二零二三年票据		4,690,866,137.01
20 北控 02		1,014,605,006.00
20 北控 01		1,022,985,000.00
21 北控集 MTN003		1,014,168,036.51
21 北控集 MTN002		1,012,451,369.83
<u>合计</u>	<u>40,884,701,940.36</u>	<u>48,188,946,486.10</u>

（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）	1,297,392,245.74	999,649,759.88
减：重分类至一年内到期的非流动负债	496,167,463.34	304,568,497.55
<u>租赁负债净额</u>	<u>801,224,782.40</u>	<u>695,081,262.33</u>

（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	6,211,734,116.22	39,136,092.55	2,552,906.41	6,248,317,302.36
专项应付款	972,514,149.97	15,438,946.80	17,837,922.07	970,115,174.70
<u>合计</u>	<u>7,184,248,266.19</u>	<u>54,575,039.35</u>	<u>20,390,828.48</u>	<u>7,218,432,477.06</u>

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
<u>合计</u>	<u>6,145,447,153.31</u>	<u>6,145,379,862.28</u>
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	3,527,561.00	3,460,269.97
3. 人银金融信息服务（北京）有限公司	692,784.61	692,784.61

项目	期末余额	期初余额
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	596,825.37

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
合计	<u>737,373,583.12</u>		<u>6,486,486.48</u>	<u>730,887,096.64</u>
其中：1. 唐山 LNG 储罐及配套工程	320,669,231.78			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	32,432,432.46		6,486,486.48	25,945,945.98

（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	2,378,549,871.92	17,946,752.03	368,659,051.98	2,027,837,571.97
二、辞退福利	449,060,187.89	15,710,000.00	53,114,253.92	411,655,933.97
合计	<u>2,827,610,059.81</u>	<u>33,656,752.03</u>	<u>421,773,305.90</u>	<u>2,439,493,505.94</u>

（四十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额
大修拨备	1,111,624,800.00	1,016,584,340.00
待执行的亏损合同	156,662,880.00	113,112,440.00
副中心项目独享亏损（注 1）	60,762,120.97	
产品质量保证	47,250,365.94	102,526,903.49
未决诉讼	16,620,974.05	17,020,974.05
递延所得税可抵扣暂时性差异	6,450,000.00	
一卡通置换费		35,644,960.50
合计	<u>1,399,371,140.96</u>	<u>1,284,889,618.04</u>

注 1：2018 年，北京北控置业集团有限公司与河北荣安能源有限公司、北京市燕保投资有限公司、沃中（北京）控股股份有限公司就对原子公司北京北控建设发展有限公司增资签署投

资协议，明确北京北控建设发展有限公司进行的北京城市副中心行政办公区（一期）项目（“副中心项目”）的债权债务由北京北京置业集团有限公司承担，项目盈利则全部以利润分配方式分配给北京北京置业集团有限公司，项目亏损全部由北京北京置业集团有限公司当期全额弥补。预计负债即为北京北京置业集团有限公司未来预期将承担对副中心项目的亏损。

（四十六）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,556,664,571.99	295,839,068.45	334,063,536.56	4,518,440,103.88
递延污水处理收入	675,409,051.00	113,633,956.65	162,504,097.10	626,538,910.55
合计	<u>5,232,073,622.99</u>	<u>409,473,025.10</u>	<u>496,567,633.66</u>	<u>5,144,979,014.43</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	235,990,480.00	231,372,840.00
其他	759,871,969.00	539,339,690.92
合计	<u>995,862,449.00</u>	<u>770,712,530.92</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 (%)
合计	<u>9,850,059,700.00</u>	—	<u>183,586,959.75</u>		<u>10,033,646,659.75</u>	—
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	9,850,059,700.00	100.00	183,586,959.75		10,033,646,659.75	100.00

（四十九）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
19 北控 Y1	5,000,000.00	506,401,575.34		11,563,424.66
20 北控 Y1	10,000,000.00	1,013,231,643.84		38,400,000.00
22 北控 Y1			2,000,000.00	2,018,684,931.51
合计	—	<u>1,519,633,219.18</u>	—	<u>2,068,648,356.17</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
19 北控 Y1	5,000,000.00	517,965,000.00		
20 北控 Y1		38,400,000.00	10,000,000.00	1,013,231,643.84
22 北控 Y1			2,000,000.00	2,018,684,931.51
合计	——	<u>556,365,000.00</u>	——	<u>3,031,916,575.35</u>

注：公司于 2022 年 8 月公开发行可续期公司债券（债券简称“22 北控 Y1”），发行规模为 20 亿元，票面利率为 2.75%，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，国有独资企业上缴利润除外；2、减少注册资本）。本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

（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	6,668,600,462.10	2,389,108.42	149,123,334.15	6,521,866,236.37
合计	<u>21,541,103,442.17</u>	<u>2,389,108.42</u>	<u>149,123,334.15</u>	<u>21,394,369,216.44</u>

注 1：2022 年度，本集团于以前年度无偿划入的武警培训基地及人大培训基地资产有关事项获得市国资委批复，故将以前确认的资本公积转增实收资本，导致资本公积减少 124,346,959.75 元；

注 2：2022 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 19,506,520.00 元；

注 3：2022 年度本集团下属子公司北京京仪集团有限责任公司收购少数股东股权、出让子公司少数股东股权，共导致资本公积增加 2,389,108.42 元；

注 4：2022 年度由于子公司其他权益变动，减少资本公积 5,269,854.40 元。

（五十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	212,091.21	305,824,560.48	271,750,210.30	34,286,441.39
合计	<u>212,091.21</u>	<u>305,824,560.48</u>	<u>271,750,210.30</u>	<u>34,286,441.39</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	533,303,356.22			533,303,356.22
任意盈余公积金	26,140,128.90			26,140,128.90
合计	559,443,485.12			559,443,485.12

△ (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	310,277,264.00	240,637,128.00
合计	310,277,264.00	240,637,128.00

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	8,169,655,335.20	7,351,396,228.76
期初调整金额		-6,551,963.14
本期期初余额	8,169,655,335.20	7,344,844,265.62
本期增加额	1,361,864,416.84	1,641,595,435.34
其中：本期净利润转入	1,361,864,416.84	1,641,595,435.34
其他调整因素		
本期减少额	507,647,465.12	816,784,365.76
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	69,640,136.00	54,011,920.00
本期分配现金股利数	369,358,972.95	704,922,445.76
转增资本		
其他减少	68,648,356.17	57,850,000.00
本期期末余额	9,023,872,286.92	8,169,655,335.20

(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	117,268,980,775.13	95,173,858,268.55	107,274,516,220.00	85,182,257,880.67
管道燃气业务	58,604,445,663.90	52,892,103,598.28	47,936,942,189.43	43,149,197,432.14
啤酒生产业务	12,728,224,000.00	8,036,263,493.38	11,744,794,000.00	7,090,623,600.00
污水处理及水务业务	23,428,132,156.00	15,060,945,526.37	23,412,926,315.00	14,467,296,254.00
固废及环保业务	7,079,100,380.00	5,536,246,185.60	7,902,110,450.00	5,932,842,490.00
高端装备制造	2,633,471,247.69	1,800,506,858.69	2,336,522,210.48	1,682,739,787.17
市政设计咨询	2,885,293,770.87	2,326,276,274.36	2,710,858,032.02	2,227,402,912.16
物业收入	832,189,943.24	800,091,378.59	1,114,924,990.17	1,031,672,689.72
其他	9,078,123,613.43	8,721,424,953.28	10,115,438,032.90	9,600,482,715.48
2. 其他业务小计	1,680,387,333.96	637,317,446.43	1,824,199,059.33	619,800,294.67
合计	118,949,368,109.09	95,811,175,714.98	109,098,715,279.33	85,802,058,175.34

△ (五十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	151,785,587.57	134,117,532.87
—存放同业	112,531,532.42	91,654,309.62
—存放中央银行	11,289,837.48	12,579,769.99
—发放贷款及垫款	2,571,394.10	2,830,280.02
—买入返售金融资产	7,468,111.70	1,231,907.94
—债券投资	17,924,711.87	18,225,401.18
—其他		7,595,864.12
利息支出	576,296.51	1,752,327.43
—拆入资金		706,694.44
—吸收存款	576,296.51	1,045,632.99
利息净收入	151,209,291.06	132,365,205.44

(五十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	3,050,396.03	4,813,053.47
运输费	88,451,823.76	88,535,551.17
装卸费	12,837,772.95	15,075,285.45
仓储保管费	538,460.08	586,077.18
保险费	2,020,599.33	1,200,503.98
展览费	2,969,383.59	1,296,105.58
广告费	576,591,996.08	369,111,514.67
销售服务费	80,092,472.05	97,358,551.48
职工薪酬	1,175,240,814.25	1,211,146,524.19
业务经费	53,874,361.95	28,623,891.33
委托代销手续费	9,787,707.53	11,660,797.75
折旧费	30,020,904.83	34,357,242.27
修理费	39,944,434.73	19,598,706.35
样品及产品损耗	814,570.66	5,170,311.51
其他	262,173,200.64	467,389,211.56
合计	2,338,408,898.46	2,355,923,327.94

(五十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,461,239,623.60	5,311,178,193.82
保险费	37,227,014.05	61,645,027.66
折旧费	1,173,341,329.82	672,126,257.72
修理费	116,507,093.33	115,951,021.30
无形资产摊销	235,183,325.80	256,817,492.91
存货盘亏	365,122.41	534,014.40
业务招待费	102,191,382.75	114,515,546.10
差旅费	70,775,415.40	77,870,099.49
办公费	283,404,056.17	151,169,941.77
会议费	12,805,816.09	18,741,086.50
诉讼费	39,082,040.98	9,588,572.62
聘请中介机构费	420,175,282.38	319,585,139.36
咨询费	95,842,198.33	168,608,447.68

项目	本期发生额	上期发生额
技术转让费	8,362,750.12	10,704,936.50
董事会费	1,053,909.51	1,060,270.87
排污费	13,606,005.63	17,315,721.18
其他	1,134,279,081.31	1,296,826,030.98
合计	<u>9,205,441,447.68</u>	<u>8,604,237,800.86</u>

（五十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,507,691,195.19	5,543,036,693.72
减：利息收入	1,785,901,012.31	1,553,829,285.72
汇兑净损益	-33,696,662.35	-137,584,453.79
金融机构手续费	20,609,131.77	107,795,816.61
合计	<u>4,708,702,652.3</u>	<u>3,959,418,770.82</u>

（六十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
采暖季供热燃料补贴	305,888,157.94	237,727,455.50
增值税即征即退返还	210,017,236.42	345,865,413.30
与资产相关政府补助的摊销-大庆油田	98,542,148.45	91,101,400.12
一卡通补贴资金	90,000,000.00	90,000,000.00
企业发展资金	56,557,036.50	13,295,655.10
唐山 LNG 储罐及配套工程	52,546,345.09	
环保补贴	16,756,019.16	15,301,131.99
污泥提标补助费	16,134,742.50	12,525,754.26
锅炉改造补贴款	14,386,824.58	13,769,402.88
液化气补贴	11,248,648.68	11,248,648.68
太阳能光伏核心装备技术北京市工程实验室	4,391,659.61	4,674,499.96
光伏电站示范项目补贴	3,047,666.75	3,007,791.60
低氮改造补贴	2,048,400.00	3,922,815.27
经营补偿金	1,039,283.25	41,917,989.51
疫情补贴	27,500.00	5,987,148.22
京津冀互联互通项目补贴		21,186,247.87

项 目	本期发生额	上期发生额
专项应付款城市健康加油站款项		10,000,000.00
安全、高效、节能、环保燃烧控制解决方案产业化项目		988,000.00
其他	220,038,087.13	112,082,838.25
<u>合计</u>	<u>1,102,669,756.06</u>	<u>1,034,602,192.51</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	5,286,720,875.50	4,629,307,417.34
处置长期股权投资产生的投资收益	778,645,125.36	1,288,549,279.19
交易性金融资产持有期间的投资收益	41,289,213.00	181,346,272.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	80,219,079.16	24,343,911.14
其他权益工具投资持有期间的投资收益	473,070,915.00	420,719,545.25
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	175,439,140.00	
其他	389,532,408.99	289,827,737.17
<u>合计</u>	<u>7,224,916,757.01</u>	<u>6,834,094,162.09</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	-99,641,258.27	7,211,047.51
其他非流动金融资产	4,404,825.87	-52,029,527.20
其他		-1,473,234.24
<u>合计</u>	<u>-95,236,432.40</u>	<u>-46,291,713.93</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	-618,928,163.08	-426,904,785.93
<u>合计</u>	<u>-618,928,163.08</u>	<u>-426,904,785.93</u>

(六十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-19,216,232.25	-70,179,320.87
合同资产减值损失	-143,613,682.08	-15,558,185.17
投资性房地产减值损失		-8,689,713.45
固定资产减值损失	-81,571,166.62	-20,245,228.34
在建工程减值损失	-19,073,762.25	-373,013,000.00
无形资产减值损失	-73,434,540.00	-101,155,420.00
商誉减值损失	-92,863,660.00	
合计	<u>-429,773,043.20</u>	<u>-588,840,867.83</u>

(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	-198,014,735.03	65,181,053.89	-198,014,735.03
合计	<u>-198,014,735.03</u>	<u>65,181,053.89</u>	<u>-198,014,735.03</u>

(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
与企业日常活动无关的政府补助	63,060,321.65	47,171,373.75	63,060,321.65
无需支付款项	164,340,098.22	2,707,145.61	164,340,098.22
赔偿收入	41,892,320.00	26,275,248.45	41,892,320.00
计提转回所得收入	41,884,974.20	28,345,873.00	41,884,974.20
非货币性资产交换利得	39,928,940.00	53,379,790.00	39,928,940.00
非流动资产毁损报废利得	38,400,363.76	96,827,733.68	38,400,363.76
预计负债冲回	27,239,000.00		27,239,000.00
计提国寿营运费	22,525,690.00		22,525,690.00
应计项目准备金转回	11,919,600.00	28,346,160.00	11,919,600.00
房山供热资产使用收入	7,432,309.90	9,127,320.57	7,432,309.90
接受捐赠	4,884,688.00		4,884,688.00
违约金	2,747,792.16	3,175,995.87	2,747,792.16
碳排放交易款	1,094,339.62	1,851,592.08	1,094,339.62

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
拆迁补偿款		16,773,910.97	
其他	7,541,463.29	6,857,996.16	7,541,463.29
合计	<u>474,891,900.80</u>	<u>320,840,140.14</u>	<u>474,891,900.80</u>

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	11,483,216.45	15,959,716.45
冬奥会机器人项目	4,884,688.00	159,565.00
项目发展专项资金	4,008,000.00	2,500,000.00
德国水产收到的政府补助专项款	3,897,844.36	
楼宇经济专项补贴	2,069,400.00	2,554,700.00
政府污水补偿		4,515,200.00
财政奖励		4,029,653.94
课题经费		3,625,753.93
其他	36,717,172.84	13,826,784.43
合计	<u>63,060,321.65</u>	<u>47,171,373.75</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
赔偿金、违约金及罚款支出	39,558,866.28	63,130,310.76	39,558,866.28
对外捐赠支出	2,740,623.20	26,556,110.68	2,740,623.20
非经营性资产移交支出	1,352,321.18		1,352,321.18
非流动资产毁损报废损失	375,435.22	3,142,858.53	375,435.22
其他	25,727,613.10	246,798,724.09	25,727,613.10
合计	<u>69,754,858.98</u>	<u>339,628,004.06</u>	<u>69,754,858.98</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	2,111,907,749.72	2,047,715,991.83
递延所得税调整	122,394,337.64	324,917,036.12
合计	<u>2,234,302,087.36</u>	<u>2,372,633,027.95</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	987,134,245.06	-190,712,643.96
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	193,129,135.15	-41,066,008.47
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	2,605,896.22	79,051.17
3. 其他权益工具投资公允价值变动	791,399,213.69	-149,725,686.66
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,326,306,072.06	535,170,860.48
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	-42,639,938.14	28,455,259.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	<u>-42,639,938.14</u>	<u>28,455,259.98</u>
2. 外币财务报表折算差额	-2,283,666,133.92	506,715,600.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	<u>-2,283,666,133.92</u>	<u>506,715,600.50</u>
三、其他综合收益合计	<u>-1,339,171,827.00</u>	<u>344,458,216.52</u>

(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	7,801,232,689.33	8,831,553,516.62
加：资产减值损失	429,773,043.20	588,840,867.83
信用资产减值损失	618,928,163.08	426,904,785.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,382,964,221.93	5,553,346,692.88

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	510,053,757.65	410,855,587.78
无形资产摊销	3,499,508,641.72	1,056,882,860.48
长期待摊费用摊销	192,018,078.02	337,587,911.28
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）	-8,267,720.98	-53,402,983.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-37,970,876.97	-93,684,875.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	95,236,432.40	46,291,713.93
财务费用（收益以“—”号填列）	6,882,454,940.71	5,465,845,995.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,224,916,757.01	-6,834,094,162.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	39,046,929.84	-291,001,743.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	387,310,620.83	615,918,779.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	-867,483,666.18	-1,086,916,521.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,445,314,159.59	-6,166,178,398.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,085,459,632.08	-2,361,191,425.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,169,114,705.90	6,447,558,602.43
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	41,982,747,400.55	41,765,219,511.81
减：现金的期初余额	41,765,219,511.81	44,336,205,200.37
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	217,527,888.74	-2,570,985,688.56

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	41,982,747,400.55	41,765,219,511.81
其中：库存现金	990,429.72	1,045,715.44
可随时用于支付的银行存款	41,981,756,970.83	41,764,173,796.37
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	41,982,747,400.55	41,765,219,511.81
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	6,890,885,287.35	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
应收票据	8,351,229.00	抵押借款
应收账款	1,776,137,061.41	抵押借款
存货	2,665,637,955.11	抵押借款
固定资产	3,626,565,422.29	抵押借款、融资租赁质押、贷款抵押
无形资产	30,192,872,777.55	抵押借款
在建工程	56,892,195.65	贷款抵押
其他	6,208,335,161.06	抵押借款

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

1、2023年1月17日，根据北京顺义创新产业发展基金合伙企业（有限合伙）2023年第一次合伙人大会决议，确定本集团附属子公司北京北控城市发展集团有限公司（以下简称“北控城发”）退出价格为人民币13,228.87万元。返还方式按照2023年1月17日各方签订的《退伙协议》进行。退出价格中10,000.00万元已作为资本金于2022年支付至北控城发，剩余收益中的人民币2,228.87万元已于2023年2月支付至北控城发，截至报告报出日尚有人民币1,000.00万元的退出价款未收到。

2、本集团附属子公司北京控股有限公司于2023年3月24日，向中国合格投资者发行本金总额为人民币40亿元的中期票据（「2023年中期票据系列1」）。2023年中期票据系列1为期三年，到期日为2026年3月及按票息每年2.95%计息。发行2023年中期票据系列1的所得款项拟用于支付北京控股有限公司的现时银行贷款。

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、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	236,471,602.25	协议价
销售商品	济源北控水务有限公司	合营企业	58,364,563.10	协议价
销售商品	洛阳北控水务集团有限公司	合营企业	28,613,967.47	协议价
销售商品	三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	合营企业	8,572,181.81	协议价
销售商品	北控三河水环境科技有限公司	联营企业	5,894,101.28	协议价
销售商品	金科环境股份有限公司	联营企业	2,743,425.98	协议价
销售商品	北京北控工业环保科技有限公司	联营企业	1,950,385.79	协议价
销售商品	宜宾北控水务有限公司	合营企业	1,763,310.75	协议价
销售商品	邢台北控水务有限公司	合营企业	1,458,019.18	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	4,358,702.85	协议价
提供劳务	北京北控国寿投资基金管理中心（有限合伙）	合营企业	3,162,441.27	协议价
提供劳务	北控三河水环境科技有限公司	联营企业	3,049,999.98	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	2,939,500.72	协议价
提供劳务	宜宾北控水务有限公司	合营企业	2,194,309.56	协议价
提供劳务	濮阳北控城东水务有限公司	联营企业	1,528,143.40	协议价
提供劳务	惠东县北控华基污水项目投资有限公司	合营企业	1,123,962.26	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	1,061,134.99	协议价
利息收入	包头北控水环境发展有限公司	合营企业	27,300,185.04	协议价
二、购买商品、接受劳务的关联交易				
购买商品	南阳独山水源有限公司	合营及联营	22,187,785.50	协议价
购买商品	浙江开创环保科技股份有限公司	合营及联营	8,345,506.61	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
购买商品	上海西派埃智能化系统有限公司	合营及联营	2,282,775.88	协议价
购买商品	金科环境股份有限公司	合营及联营	1,592,920.35	协议价
接受劳务	湖南北控威保特环境科技股份有限公司	合营及联营	2,932,598.50	协议价

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	91,070,901.30
济源北控水务有限公司	应收账款	22,855,673.32
西安沣东北控水务有限公司	应收账款	6,518,310.34
北控三河水环境科技有限公司	应收账款	5,348,676.22
濮阳北控城东水务有限公司	应收账款	4,324,200.00
河南开控水务有限公司	应收账款	3,318,298.32
洛阳北控水务集团有限公司	应收账款	3,186,171.86
三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	应收账款	3,145,286.20
福州北控鼓台水环境有限公司	应收账款	3,029,598.34
邢台北控水务有限公司	应收账款	2,582,397.64
宜宾北控水务有限公司	应收账款	1,897,887.17
北京北控工业环保科技有限公司	应收账款	1,542,755.20
平和北控水质净化有限公司	应收账款	1,358,760.05
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	应收账款	1,249,733.44
北京北控国寿投资基金管理中心（有限合伙）	应收账款	1,117,327.07
上海西派埃智能化系统有限公司	应收账款	983,704.20
内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	应收账款	530,000.00
金科环境股份有限公司	应收账款	227,964.60
北京北控工业环保科技有限公司	预付账款	2,558,149.99
浙江融衡地产有限公司	其他应收款	141,739,814.86
福州北控鼓台水环境有限公司	其他应收款	133,191,214.01
内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	其他应收款	138,911,929.57
天津市华博水务有限公司	其他应收款	122,500,000.00
北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	其他应收款	74,106,570.00
北京北控工业环保科技有限公司	其他应收款	22,555,282.58
南阳独山水源有限公司	其他应收款	20,800,000.00
平和北控水质净化有限公司	其他应收款	19,996,969.70

关联方名称	应收项目	期末余额
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	其他应收款	17,275,852.19
北京北控新城置业有限责任公司	其他应收款	12,240,000.00
北控保定水环境科技有限公司	其他应收款	5,248,653.24
河南开控水务有限公司	其他应收款	3,000,000.00
北控三河水环境科技有限公司	其他应收款	2,631,574.42
浙江开创环保科技股份有限公司	其他应收款	958,200.00
福州北控三江口水环境有限公司	其他应收款	941,693.16
宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）	其他应收款	600,000.00
邢台北控水务有限公司	其他应收款	596,416.45
朝阳市北控水务有限公司	其他应收款	570,893.76
洛阳北控水务集团有限公司	其他应收款	414,712.03
海南海控环保生物有限公司	其他应收款	403,228.77
惠州弘明环保有限公司	其他应收款	368,380.88
濮阳北控城东水务有限公司	其他应收款	257,281.97
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	其他应收款	241,853.94
北控东方（北京）环保技术有限公司	其他应收款	201,435.00

3. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
浙江开创环保科技股份有限公司	应付账款	2,598,166.06
湖南北控威保特环境科技股份有限公司	应付账款	1,794,189.33
金科环境股份有限公司	应付账款	1,592,920.35
上海西派埃智能化系统有限公司	应付账款	440,771.00
北京优耐燃气仪表有限公司	应付账款	417,916.00
北京北控工业环保科技有限公司	应付账款	249,500.00
北控保定水环境科技有限公司	其他应付款	259,721,193.77
北控曹妃甸水务投资有限公司	其他应付款	249,908,020.32
武定北控水务城投有限公司	其他应付款	56,795,854.65
禄丰北控水务城投有限公司	其他应付款	44,507,342.87
山东惠民北控水务有限公司	其他应付款	41,074,090.13
濮阳北控城东水务有限公司	其他应付款	27,368,418.98
北控三河水环境科技有限公司	其他应付款	15,455,844.02
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	其他应付款	14,342,452.97

关联方名称	应付项目	期末余额
中石油京唐液化天然气有限公司	其他应付款	10,442,535.51
宜宾北控水务有限公司	其他应付款	9,917,505.03
河南开控水务有限公司	其他应付款	4,100,000.00
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
海宁实康水务有限公司	其他应付款	304,411.10
北京国家高山滑雪有限公司	吸收存款	216,901,355.97
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	吸收存款	39,313,270.45
北京北置城发产业基金管理有限公司	吸收存款	16,202,016.34
宜宾北控水务有限公司	吸收存款	1,903,341.29
北京北控建设发展有限公司	吸收存款	99,880.21
北京联帕智能科技有限公司	吸收存款	91,287.21
北京北控智科能源互联网有限公司	吸收存款	663.43
深圳前海北燃金达绿色能源有限公司	吸收存款	48.80
北京星原丰泰电子技术股份有限公司	吸收存款	4.88

4. 关联方资金拆借

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
浙江融衡地产有限公司	81,739,815.00	2022-12-26	2024-12-25	
浙江融衡地产有限公司	60,000,000.00	2022-12-29	2024-12-28	
浙江融衡地产有限公司	45,000,000.00	2022-12-28	2024-12-27	

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 2022 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 68.85%，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 31.15%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

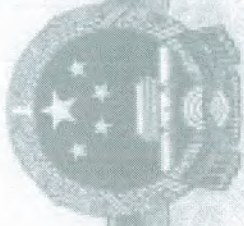
无。

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

二〇二三年四月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
即可了解更多
信息、咨询、
操作信息、体验
更多应用服务。



(副本)(15-1)

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 注册会计师之

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

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

天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



登记机关

2023年01月17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》。

北京市财政局
发证机关:
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

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



姓名: 张青军

性别: 男

出生日期: 1975-02-08

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码: 513001197502080612



天职国际会计师事务所

天职国际会计师事务所

天职国际会计师事务所

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

同意调入: 天职国际会计师事务所有限公司

同意调出: 天职国际会计师事务所有限公司

转出单位盖章: 天职国际会计师事务所有限公司

转入单位盖章: 天职国际会计师事务所有限公司

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原性核一致

NOTES

- When purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the CPA for the purpose of registration and shall not be used for other purposes.
- The CPA shall show this certificate to the competent authority of CPAs when the CPA signs consulting stationary business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调入: 天职国际会计师事务所有限公司

同意调出: 天职国际会计师事务所有限公司

转出单位盖章: 天职国际会计师事务所有限公司

转入单位盖章: 天职国际会计师事务所有限公司

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

同意调入: 天职国际会计师事务所有限公司

同意调出: 天职国际会计师事务所有限公司

转出单位盖章: 天职国际会计师事务所有限公司

转入单位盖章: 天职国际会计师事务所有限公司

年度检验
Annual Renewal Register

2014

2015

2016

2017

年度检验
Annual Renewal Register

2017

2018

2019

2020

年度检验
Annual Renewal Register

2015

2016

2017

2018

2019

2020

年度检验
Annual Renewal Register

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

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: 110101500707

注册编号: 110101500707

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2020 年 09 月 15 日

2020 年 09 月 15 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.



姓名: 李新宇

证书编号: 110101500707

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.



中国注册会计师协会

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.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

北京控股集团有限公司
审计报告
天职业字[2023]27906 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度财务报表	3
2022 年度财务报表附注	10



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“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（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：



编制单位: 北京中煤集团有限公司

资产负债表

2022年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	备注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	655,718,786.48	1,662,016,705.96	七、(一)
△应收票据	3			
△应收款项	4			
△其他应收款	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	七、(二)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资产集中管理费	15			
其他应收款	16	12,784,466,936.38	12,095,596,503.01	七、(三)
其中: 应收股利	17	187,763,886.54	187,763,886.54	七、(三)
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中: 原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	7,036,975.21	21,216,822.40	七、(四)
流动资产合计	26	13,447,224,698.07	13,791,755,160.67	
非流动资产:	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	45,217,468,635.34	44,189,325,063.18	七、(五)
其他权益工具投资	35	390,836,304.92	221,000,000.00	七、(六)
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37			
固定资产	38	13,133,806.16	7,766,411.24	七、(七)
其中: 固定资产原价	39	63,734,934.09	58,697,763.46	七、(七)
累计折旧	40	50,601,127.93	50,931,352.22	七、(七)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	11,224,913.42		七、(八)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	104,218,070.36	21,115,067.84	七、(九)
无形资产	46	4,918,217.52	3,840,937.15	七、(十)
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	3,177,296.34	140,291.60	七、(十一)
递延所得税资产	50			
其他非流动资产	51			
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	45,744,977,244.06	44,443,187,771.01	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	71	59,192,201,942.13	58,234,942,931.68	

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：北京控股集团有限公司		2022年12月31日		金额单位：元	
项		行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：		73			
货币资金		74	7,300,000,000.00	10,255,776,170.26	七、（十二）
△应收票据及应收账款		75			
△拆入资金		76			
交易性金融资产		77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		78			
衍生金融负债		79			
应付票据		80			
应付账款		81			
预收款项		82			
合同负债		83			
△卖出回购金融资产款		84			
△吸收存款及同业存放		85			
△代理买卖证券款		86			
△代理承销证券款		87			
应付职工薪酬		88	73,588,018.63	64,411,371.99	七、（十三）
其中：应付工资		89	32,716,453.30	26,842,259.34	七、（十三）
应付福利费		90			
■其中：职工奖励及福利基金		91			
应交税费		92	390,872.12	6,063,468.36	七、（十四）
其中：应交税金		93	390,872.12	6,063,468.36	七、（十四）
其他应付款		94	5,346,650,824.71	5,535,215,212.77	七、（十五）
其中：应付股利		95			
△应付手续费及佣金		96			
△应付分保账款		97			
持有待售负债		98			
一年内到期的非流动负债		99	7,365,386,384.92	3,038,821,830.38	七、（十六）
其他流动负债		100	3,530,821,815.08	500,000,000.00	七、（十七）
流动负债合计		101	23,616,837,915.46	19,400,288,053.76	
非流动负债：		102			
△保险合同准备金		103			
长期借款		104	10,079,500,000.00	10,825,500,000.00	七、（十八）
应付债券		105	10,653,291,886.82	13,208,731,505.65	七、（十九）
其中：优先股		106			
永续债		107			
租赁负债		108	66,812,576.22	955,606.83	七、（二十）
长期应付款		109			
长期应付职工薪酬		110			
预计负债		111			
递延收益		112			
递延所得税负债		113			
其他非流动负债		114			
其中：特准储备基金		115			
非流动负债合计		116	20,799,694,463.04	24,035,187,111.48	
负 债 合 计		117	44,416,442,378.50	43,435,475,165.24	
所有者权益（或股东权益）：		118			
实收资本（或股本）		119	10,033,646,659.75	9,850,059,700.00	七、（二十一）
国家资本		120	10,033,646,659.75	9,850,059,700.00	七、（二十一）
国有法人资本		121			
集体资本		122			
民营资本		123			
外商资本		124			
■减：已归还投资		125			
实收资本（或股本）净额		126	10,033,646,659.75	9,850,059,700.00	七、（二十一）
其他权益工具		127	3,031,916,575.35	1,519,633,219.18	七、（二十二）
其中：优先股		128			
永续债		129	3,031,916,575.35	1,519,633,219.18	七、（二十二）
资本公积		130	17,334,601,501.35	17,334,601,501.35	七、（二十三）
减：库存股		131			
其他综合收益		132	169,836,304.92		七、（三十二）
其中：外币报表折算差额		133			
专项储备		134			
盈余公积		135	171,662,167.13	171,662,167.13	七、（二十四）
其中：法定公积金		136	145,522,038.23	145,522,038.23	七、（二十四）
任意公积金		137	26,140,128.90	26,140,128.90	七、（二十四）
■储备基金		138			
■企业发展基金		139			
■利润归还投资		140			
△一般风险准备		141			
未分配利润		142	-15,965,903,644.87	-14,076,488,821.22	七、（二十五）
所有者权益（或股东权益）合计		143	14,775,759,563.63	14,799,467,766.44	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144	59,192,201,942.13	58,234,942,931.68	

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



利润表

编制单位：北京中农集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	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	1,605,468,601.77	1,730,419,780.69	
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	1,140,710.94	1,120,985.20	
销售费用	16			
管理费用	17	354,600,242.38	466,598,401.49	七、(二十六)
研发费用	18			
财务费用	19	1,249,727,648.45	1,262,700,394.00	七、(二十七)
其中：利息费用	20	1,305,551,076.37	1,348,668,127.77	七、(二十七)
利息收入	21	76,197,902.26	110,457,138.30	七、(二十七)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	264,221.05	226,924.68	七、(二十八)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	155,323,122.87	3,641,574.15	七、(二十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		87,758.37	七、(二十九)
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	204,450.77	15,322.00	七、(三十)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-1,449,676,807.08	-1,726,535,959.86	
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	1,730,687.45	11,752,000.00	七、(三十一)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-1,451,407,494.53	-1,738,287,959.86	
减：所得税费用	39			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-1,451,407,494.53	-1,738,287,959.86	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	41	-1,451,407,494.53	-1,738,287,959.86	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	42			
六、其他综合收益的税后净额	43	169,836,304.92		七、(三十二)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	44	169,836,304.92		七、(三十二)
1.重新计量设定受益计划变动额	45			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
3.其他权益工具投资公允价值变动	47	169,836,304.92		七、(三十二)
4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	50			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51			
2.其他债权投资公允价值变动	52			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	-1,281,571,189.61	-1,738,287,959.86	

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小锋

会计机构负责人：刘敏健

田振清

戴小锋

刘敏健



现金流量表

编制单位：北京控股集团股份有限公司

2022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			
△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	6,364,867.75	12,944,303.73	
收到其他与经营活动有关的现金	15	760,840,600.10	4,602,342,582.24	
经营活动现金流入小计	16	767,205,467.85	4,615,286,885.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	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	137,581,954.77	127,011,268.53	
支付的各项税费	25	1,225,505.28	1,120,985.20	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,630,965,675.32	4,911,849,528.58	
经营活动现金流出小计	27	1,769,773,135.37	5,039,981,782.31	
经营活动产生的现金流量净额	28	-1,002,567,667.52	-424,694,896.34	七、（三十三）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	247,028,529.00		
取得投资收益收到的现金	31	30,837,981.46	23,443,815.78	
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	308,266.00	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	278,174,776.46	23,472,042.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	12,971,622.34	14,271,016.65	
投资支付的现金	37	1,132,200,000.00	696,783,100.00	
△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	1,145,171,622.34	711,054,316.65	
投资活动产生的现金流量净额	42	-866,996,845.88	-687,582,273.87	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	2,059,240,000.00	108,540,000.00	
*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	30,150,000,000.00	29,260,000,000.00	
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	32,209,240,000.00	29,368,540,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	29,531,500,000.00	25,886,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	1,800,827,630.04	2,226,523,217.14	
*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	13,645,776.04	48,916,763.42	
筹资活动现金流出小计	53	31,345,973,406.08	28,161,939,980.56	
筹资活动产生的现金流量净额	54	863,266,593.92	1,206,600,019.44	
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	-1,006,297,919.48	94,322,849.23	七、（三十三）
加：期初现金及现金等价物余额	57	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73	七、（三十三）
六、期末现金及现金等价物余额	58	655,718,786.48	1,662,016,705.96	七、（三十三）

法定代表人：田振清

主管会计工作负责人：戴小锋

会计机构负责人：刘敏健

田振清

戴小锋

刘敏健



所有者权益变动表

2022年度													金额单位：元	
本期金额														
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	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他									
一、本年年初余额	1	9,850,059,700.00		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2													
（一）综合收益总额	3													
1. 所有者投入和减少资本	4													
1. 所有者投入的普通股	5	9,850,059,700.00		1,515,033,215.18		17,334,001,501.35				171,652,167.13		-14,076,488,821.22	14,799,467,765.44	
2. 其他权益工具持有者投入资本	6	183,086,959.75		1,512,293,356.17				169,836,304.92				-1,889,414,821.05	-21,708,202.81	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	7							169,836,304.92				-1,451,497,494.03	-1,391,571,189.61	
4. 其他	8	183,086,959.75		1,443,035,000.00								1,027,221,959.75	183,988,965.75	
（二）所有者投入和减少资本	9	183,086,959.75		1,443,035,000.00								1,443,035,000.00	1,443,035,000.00	
1. 所有者投入的普通股	10	183,086,959.75		1,443,035,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	11													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12													
4. 其他	13													
（三）专项储备提取和使用	14													
1. 提取专项储备	15													
2. 使用专项储备	16			68,648,356.17								-438,007,329.12	-369,359,972.95	
（四）利润分配	17													
1. 提取盈余公积	18													
其中：法定公积金	19													
任意公积金	20													
2. 提取专项储备	21													
3. 提取专项储备	22													
（五）所有者权益内部结转	23													
1. 资本公积转增资本（或股本）	24													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	25													
3. 盈余公积弥补亏损	26													
4. 其他综合收益结转留存收益	27													
5. 其他综合收益结转留存收益	28													
6. 其他	29													
三、本年年末余额	30	10,033,646,659.75		3,031,916,575.35		17,334,001,501.35		169,836,304.92		171,652,167.13		-15,965,003,644.87	14,775,759,565.63	

法定代表人：田福清 主管会计工作负责人：蔡小峰 会计机构负责人：刘敏建



所有者权益变动表（续）

2022年度												金额单位：元
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13 9,741,519,700.00	14	15 1,519,633,219.18	16 1,519,633,219.18	17 17,334,601,501.35	18	19	20	21 171,662,167.13	22	23 -11,576,428,415.60	24 17,191,988,172.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6 9,741,519,700.00			1,519,633,219.18	17,334,601,501.35				171,662,167.13		-11,576,428,415.60	17,191,988,172.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6 108,540,000.00										-2,392,620,466.62	-2,392,620,466.62
（一）综合收益总额	7										-1,738,287,959.86	-1,738,287,959.86
（二）所有者投入和减少资本	8 108,540,000.00										108,540,000.00	108,540,000.00
1.所有者投入的普通股	9 108,540,000.00										108,540,000.00	108,540,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17										-762,772,446.76	-762,772,446.76
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.盈余公积	20											
企业利润分配	21											
利润分配还投资	22											
△2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24										-762,772,446.76	-762,772,446.76
4.其他	25										-67,850,000.00	-67,850,000.00
（五）所有者权益内部结转	26											
1.盈余公积转增资本（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 9,850,059,700.00			1,519,633,219.18	17,334,601,501.35				171,662,167.13		-14,076,488,821.22	14,799,467,766.44

法定代表人：田福清

主管会计工作负责人：戴小伟

会计机构负责人：刘敏健

田福清

刘敏健



资产减值准备情况表

2022年12月31日															金额单位：元		
编制单位：北京控股集团有限公司	行次	项目	年初账面余额	本期增加额				资产价值回升转回额	转销额	本期减少额		其他原因减少额	合计	期末账面余额	项目	行次	金额
				本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计			合并减少额	其他原因减少额						
	1	次	-	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	次	-	12	
一、坏账准备			595,135,878.00										595,135,878.00	补充资料：		22	
其中：应收账款坏账准备														一、政策性挂账		23	
二、存货跌价准备	3													二、当年处理以前年度损失和挂账		24	
三、合同资产减值准备	4													其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		25	
四、合同取得成本减值准备	5															26	
五、合同履约成本减值准备	6															27	
六、持有待售资产减值准备	7															28	
七、债权投资减值准备	8															29	
八、可供出售金融资产减值准备	9															30	
九、持有至到期投资减值准备	10															31	
十、长期股权投资减值准备	11															32	
十一、投资性房地产减值准备	12															33	
十二、固定资产减值准备	13															34	
十三、在建工程减值准备	14															35	
十四、生产性生物资产减值准备	15															36	
十五、油气资产减值准备	16															37	
十六、使用权资产减值准备	17															38	
十七、无形资产减值准备	18															39	
十八、商誉减值准备	19															40	
十九、其他减值准备	20															41	
合 计	21		595,135,878.00										595,135,878.00			42	

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



北京控股集团有限公司

2022 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、公司的基本情况

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,受让北京市燃气集团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。

2022 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 5,924.00 万元。另根据北京市国资委下发京国资产权[2022]16 号《关于同意北京控股集团有限公司无偿划入武警培训基地及人大培训基地资产有关事项的批复》，同意将北京市武警培训基地及北京市民主法制干部培训基地资产无偿划入本公司，增加实收资本 12,434.70 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。

本财务报表于 2023 年 4 月 23 日，经董事会批准报出。

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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度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

（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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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：

（1）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。

（2）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. 金融资产减值

本公司对于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。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（3）应收款项及租赁应收款

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简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 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）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

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

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

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）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简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司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账款预期信用损失进行估计。

说明单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，应披露金额重大的判断依据或金额标准；对按组合计提减值准备的应收款项，应披露确定组合的依据、按组合计提减值准备采用的计提方法；对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

（十二）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

发出存货采用移动加权平均法。

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，按照单个存货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

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十四) 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。

（十五）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，采用成本模式进行后续计量，并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。

（十六）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	3.00-15.00	1.70-4.85
机器设备	10-15	3.00-5.00	6.33-9.70
运输工具	5-12	3.00-5.00	7.92-19.40
办公设备	3-10	3.00-5.00	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。

（十七）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

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。

（十八）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

（十九）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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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。

（二十一）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。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

（二十三）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。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）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. 本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，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

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(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。

（二十六）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或冲减相关成本费用；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。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(二十八) 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。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或其他系统合理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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，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。

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 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或者副产品对外销售的会计处理”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。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(3) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定，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项相应调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(4) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(二) 会计估计变更情况

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	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%

税种	计税依据	税率
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

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	655,718,786.48	1,662,016,705.96
<u>合计</u>	<u>655,718,786.48</u>	<u>1,662,016,705.96</u>

（二）预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	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，下同）			11,630,659.45	89.98
1 至 2 年			1,294,469.85	10.02
<u>合计</u>			<u>12,925,129.30</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	12,596,703,049.84	11,907,832,616.47
<u>合计</u>	<u>12,784,466,936.38</u>	<u>12,095,596,503.01</u>

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	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

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	913,182,647.17		9,893,516,421.49	
1 至 2 年	9,669,205,701.65		79,997,396.21	
2 至 3 年	79,995,902.25			
3 至 4 年			2,386,807.27	
4 至 5 年	2,386,807.27		1,585,309,011.03	595,135,878.00
5 年以上	2,527,067,869.50	595,135,878.00	941,758,858.47	
<u>合计</u>	<u>13,191,838,927.84</u>	<u>595,135,878.00</u>	<u>12,502,968,494.47</u>	<u>595,135,878.00</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	
按单项计提坏账准备的其他应收款	595,135,878.00	4.51	595,135,878.00	100.00
按组合计提坏账	12,596,703,049.84	95.49		12,596,703,049.84
<u>合计</u>	<u>13,191,838,927.84</u>	<u>100.00</u>	<u>595,135,878.00</u>	<u>12,596,703,049.84</u>

接上表：

类别	期初余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	
按单项计提坏账准备的其他应收款	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>

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	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	预期不可收回
合计	<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

账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	913,182,647.17	7.25	9,893,516,421.49	83.08
1 至 2 年	9,669,205,701.65	76.75	79,997,396.21	0.67
2 至 3 年	79,995,902.25	0.64		
3 至 4 年			2,386,807.27	0.02
4 至 5 年	2,386,807.27	0.02	990,173,133.03	8.32
5 年以上	1,931,931,991.50	15.34	941,758,858.47	7.91
合计	<u>12,596,703,049.84</u>	—	<u>11,907,832,616.47</u>	—

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,038,975.21	21,216,822.40
合计	<u>7,038,975.21</u>	<u>21,216,822.40</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	44,183,237,304.81	1,466,546,959.75	438,403,387.59	45,211,380,876.97
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,087,758.37			6,087,758.37
小计	<u>44,189,325,063.18</u>	<u>1,466,546,959.75</u>	<u>438,403,387.59</u>	<u>45,217,468,635.34</u>
减: 长期投资减值准备				
合计	<u>44,189,325,063.18</u>	<u>1,466,546,959.75</u>	<u>438,403,387.59</u>	<u>45,217,468,635.34</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	减值准备期末余额
<u>1. 子公司</u>						
合计		<u>45,710,784,264.56</u>	<u>44,189,325,063.18</u>	<u>1,028,143,572.16</u>	<u>45,217,468,635.34</u>	
北控集团（BVI）有限公司		<u>45,439,784,264.56</u>	<u>44,183,237,304.81</u>	<u>1,028,143,572.16</u>	<u>45,211,380,876.97</u>	
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	
北京北燃实业有限公司	成本法	1,863,292,319.54	1,863,292,319.54		1,863,292,319.54	
北京北控置业有限公司	成本法	6,263,036,171.97	6,259,896,171.97	3,140,000.00	6,263,036,171.97	
北京京仪集团有限责任公司	成本法	20,611,898,813.33	20,487,551,853.58	124,346,959.75	20,611,898,813.33	
北京北控智慧城市科技发展有限公司	成本法	2,802,480,346.15	2,752,480,346.15	50,000,000.00	2,802,480,346.15	
北京北控能源投资有限公司	成本法	1,007,400,000.00	775,090,000.00	232,310,000.00	1,007,400,000.00	
北京北控能源投资有限公司	成本法	992,409,150.00	992,409,150.00		992,409,150.00	
北京北控曙光大数据股份有限公司	成本法	121,500,000.00	121,500,000.00		121,500,000.00	
北京控股集团财务有限公司	成本法	1,540,650,000.00	750,000,000.00	790,650,000.00	1,540,650,000.00	
北京市政交通一卡通有限公司	成本法	228,403,387.59	228,403,387.59	-228,403,387.59		
北京市市政工程设计研究总院有限公司	成本法	1,200,646,627.49	1,194,546,627.49	6,100,000.00	1,200,646,627.49	
北京北控城市发展集团有限公司	成本法	181,475,964.04	181,475,964.04		181,475,964.04	
北京京燃企业管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
北京北控北斗科技投资有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	
<u>2. 联营企业</u>		<u>271,000,000.00</u>	<u>6,087,758.37</u>		<u>6,087,758.37</u>	
北京一码通乘科技有限公司	权益法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
唐山市燃气集团有限公司	权益法	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
北京航空有限责任公司	349,836,304.92	180,000,000.00
北京燕京啤酒投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
北京能源工业互联网研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京顺兴葡萄酒有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	<u>390,836,304.92</u>	<u>221,000,000.00</u>

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	13,133,806.16	7,766,411.24
合计	<u>13,133,806.16</u>	<u>7,766,411.24</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>58,697,763.46</u>	<u>7,113,475.23</u>	<u>2,076,304.60</u>	<u>63,734,934.09</u>
其中：运输工具	11,257,289.35	602,116.81	2,076,304.60	9,783,101.56
办公及电子设备	47,440,474.11	6,511,358.42		53,951,832.53
二、累计折旧合计	<u>50,931,352.22</u>	<u>1,699,577.63</u>	<u>2,029,801.92</u>	<u>50,601,127.93</u>
其中：运输工具	10,234,252.44	153,803.01	2,029,801.92	8,358,253.53
办公及电子设备	40,697,099.78	1,545,774.62		42,242,874.40
三、固定资产账面净值合计	<u>7,766,411.24</u>	--	--	<u>13,133,806.16</u>
其中：运输工具	1,023,036.91	--	--	1,424,848.03
办公及电子设备	6,743,374.33	--	--	11,708,958.13
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>7,766,411.24</u>	--	--	<u>13,133,806.16</u>
其中：运输工具	1,023,036.91	--	--	1,424,848.03
办公及电子设备	6,743,374.33	--	--	11,708,958.13

(八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软硬件投入	10,468,695.73		10,468,695.73			
安装工程	317,015.91		317,015.91			
在安装设备	379,351.59		379,351.59			
待摊支出	59,850.19		59,850.19			
合计	11,224,913.42		11,224,913.42			

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>51,304,536.92</u>	<u>110,708,775.80</u>		<u>162,013,312.72</u>
其中：房屋及建筑物	51,304,536.92	110,708,775.80		162,013,312.72
二、累计折旧合计	<u>30,189,469.08</u>	<u>27,605,773.28</u>		<u>57,795,242.36</u>
其中：房屋及建筑物	30,189,469.08	27,605,773.28		57,795,242.36
三、使用权资产账面净值合计	<u>21,115,067.84</u>	--	--	<u>104,218,070.36</u>
其中：房屋及建筑物	21,115,067.84	--	--	104,218,070.36
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>21,115,067.84</u>	--	--	<u>104,218,070.36</u>
其中：房屋及建筑物	21,115,067.84	--	--	104,218,070.36

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>14,437,995.86</u>	<u>3,138,665.06</u>	<u>470,754.71</u>	<u>17,105,906.21</u>
其中：软件	13,823,375.86	3,138,665.06	470,754.71	16,491,286.21
商标权	614,620.00			614,620.00
二、累计摊销额合计	<u>10,597,058.71</u>	<u>1,590,629.98</u>		<u>12,187,688.69</u>
其中：软件	9,982,438.71	1,590,629.98		11,573,068.69
商标权	614,620.00			614,620.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
商标权				
四、账面价值合计	<u>3,840,937.15</u>	--	--	<u>4,918,217.52</u>
其中：软件	3,840,937.15	--	--	4,918,217.52
商标权		--	--	

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
装修支出	140,291.60	3,636,784.57	599,779.83		3,177,296.34	
合计	<u>140,291.60</u>	<u>3,636,784.57</u>	<u>599,779.83</u>		<u>3,177,296.34</u>	

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,300,000,000.00	10,255,776,170.26
合计	<u>7,300,000,000.00</u>	<u>10,255,776,170.26</u>

(十三) 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	63,749,983.15	126,409,454.79	117,349,338.27	72,810,099.67
二、离职后福利-设定提存计划	661,388.84	14,676,550.38	14,560,020.26	777,918.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>64,411,371.99</u>	<u>141,086,005.17</u>	<u>131,909,358.53</u>	<u>73,588,018.63</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,842,259.34	103,112,075.32	97,237,881.36	32,716,453.30
二、职工福利费		3,139,300.17	3,139,300.17	
三、社会保险费	23,081,201.13	9,483,383.76	8,034,807.57	24,529,777.32
其中：医疗保险费	22,874,929.97	9,271,682.02	7,825,931.90	24,320,680.09
工伤保险费	16,033.13	211,701.74	208,875.67	18,859.20
生育保险费	190,238.03			190,238.03
四、住房公积金	44,768.00	6,338,378.52	6,338,378.52	44,768.00
五、工会经费和职工教育经费	13,781,754.68	4,336,317.02	2,598,970.65	15,519,101.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>63,749,983.15</u>	<u>126,409,454.79</u>	<u>117,349,338.27</u>	<u>72,810,099.67</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	641,346.08	8,468,060.96	8,355,061.44	754,345.60
二、失业保险费	20,042.76	264,631.50	261,100.90	23,573.36
三、企业年金缴费		5,943,857.92	5,943,857.92	
<u>合计</u>	<u>661,388.84</u>	<u>14,676,550.38</u>	<u>14,560,020.26</u>	<u>777,918.96</u>

(十四) 应交税费

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		335.77	335.77	
个人所得税	6,063,468.36	8,928,291.18	14,600,887.42	390,872.12
其他税费		1,225,169.51	1,225,169.51	
<u>合计</u>	<u>6,063,468.36</u>	<u>10,153,796.46</u>	<u>15,826,392.70</u>	<u>390,872.12</u>

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,346,650,824.71	5,535,215,212.77
<u>合计</u>	<u>5,346,650,824.71</u>	<u>5,535,215,212.77</u>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,333,085,496.15	5,529,255,364.89
其他	13,565,328.56	5,959,847.88
<u>合计</u>	<u>5,346,650,824.71</u>	<u>5,535,215,212.77</u>

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,750,000,000.00	
一年内到期的应付债券	4,568,951,288.71	3,038,522,218.38
一年内到期的租赁负债	46,435,096.21	299,612.00
<u>合计</u>	<u>7,365,386,384.92</u>	<u>3,038,821,830.38</u>

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	3,530,821,815.08	500,000,000.00
合计	<u>3,530,821,815.08</u>	<u>500,000,000.00</u>

(十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,079,500,000.00	10,825,500,000.00
合计	<u>10,079,500,000.00</u>	<u>10,825,500,000.00</u>

(十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 北控集 MTN001		1,524,177,945.21
18 北控集 MTN002		1,003,898,333.46
21 北控集 MTN001	1,531,319,041.10	1,529,819,041.10
21 北控集 MTN002	1,013,451,369.75	1,012,451,369.83
21 北控集 MTN003	1,013,418,036.47	1,014,168,036.51
16 北控 02	1,020,296,667.00	1,019,846,667.00
20 北控 01		1,022,985,000.00
20 北控 02		1,014,605,006.00
21 北控 01	2,045,262,328.77	2,044,002,328.77
21 北控 02	2,020,377,777.73	2,022,777,777.77
22 北控 01	1,004,250,000.00	
22 北控 02	1,004,916,666.00	
合计	<u>10,653,291,886.82</u>	<u>13,208,731,505.65</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	121,758,841.39	1,315,787.33
减：未确认的融资费用	8,511,168.96	60,569.50
重分类至一年内到期的非流动负债	46,435,096.21	299,612.00
租赁负债净额	<u>66,812,576.22</u>	<u>955,605.83</u>

(二十一) 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 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
合计	9,850,059,700.00	100.00	183,586,959.75				10,033,646,659.75	100.00
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	9,850,059,700.00	100.00	183,586,959.75				10,033,646,659.75	100.00

(二十二) 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	506,401,575.34		11,563,424.66	5,000,000	517,965,000.00		
20 北控 Y1	10,000,000	1,013,231,643.84		38,400,000.00		38,400,000.00	10,000,000	1,013,231,643.84
22 北控 Y1 (注)			20,000,000	2,018,684,931.51			20,000,000	2,018,684,931.51
合计	—	1,519,633,219.18	—	2,068,618,356.17	—	556,365,000.00	—	3,031,916,575.35

注：公司于 2022 年 8 月公开发行可续期公司债券（债券简称“22 北控 Y1”），发行规模为 20 亿元，票面利率为 2.75%，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，国有独资企业上缴利润除外；2、减少注册资本）。本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,501,448,694.06			11,501,448,694.06
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

(二十四) 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	145,522,038.23			145,522,038.23
任意盈余公积	26,140,128.90			26,140,128.90
合计	171,662,167.13			171,662,167.13

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-14,076,488,821.22	-11,575,428,415.60
本期期初余额	-14,076,488,821.22	-11,575,428,415.60
本期增加额	-1,451,407,494.53	-1,738,287,959.86
其中：本期净利润转入	-1,451,407,494.53	-1,738,287,959.86
本期减少额	438,007,329.12	762,772,445.76
本期分配现金股利数	369,358,972.95	704,922,445.76
其他减少	68,648,356.17	57,850,000.00
本期期末余额	-15,965,903,644.87	-14,076,488,821.22

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,322,130.88	132,257,090.96
广告宣传费	101,981,132.04	267,504,094.85
聘请中介机构费用	34,065,548.93	17,729,123.95
使用权资产折旧摊销	27,605,773.28	30,189,469.08
办公费	4,974,614.17	3,050,461.48
技术服务费	4,383,714.57	3,459,987.04
固定资产折旧费	1,699,577.63	1,836,997.45
无形资产摊销	1,590,629.98	1,627,685.44

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,224,171.62	2,306,971.01
通讯专线费	752,836.67	
交通费	686,870.33	482,343.65
长期待摊费用摊销	599,779.83	29,845.90
党校培训费	438,414.17	
水电费	410,210.05	473,375.86
差旅费	111,277.42	478,936.80
出国考察费	68,407.00	
业务招待费	20,384.00	112,368.00
修理费	13,332.87	30,755.76
劳务外包费		746,004.06
其他	33,651,436.94	4,282,890.20
<u>合计</u>	<u>354,600,242.38</u>	<u>466,598,401.49</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,305,551,076.37	1,348,668,127.77
减:利息收入	76,197,902.26	110,457,138.30
金融机构手续费	20,374,474.34	24,489,404.53
<u>合计</u>	<u>1,249,727,648.45</u>	<u>1,262,700,394.00</u>

(二十八) 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	264,221.05	226,924.68
其中: 个税返还	264,221.05	226,924.68
<u>合计</u>	<u>264,221.05</u>	<u>226,924.68</u>

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		87,758.37
处置长期股权投资产生的投资收益	124,485,141.41	-19,890,000.00
子公司分红款	30,837,981.46	23,443,815.78
<u>合计</u>	<u>155,323,122.87</u>	<u>3,641,574.15</u>

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
固定资产	204,450.77	15,322.00	204,450.77
合计	<u>204,450.77</u>	<u>15,322.00</u>	<u>204,450.77</u>

(三十一) 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
对外捐赠支出	1,730,687.45	11,752,000.00	1,730,687.45
合计	<u>1,730,687.45</u>	<u>11,752,000.00</u>	<u>1,730,687.45</u>

(三十二) 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	169,836,304.92	
1. 其他权益工具投资公允价值变动	169,836,304.92	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
三、其他综合收益合计	<u>169,836,304.92</u>	

(三十三) 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	-1,451,407,494.53	-1,738,287,959.86
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,699,577.63	1,836,997.45
使用权资产折旧	27,605,773.28	30,189,469.08
无形资产摊销	1,590,629.98	1,627,685.44
长期待摊费用摊销	599,779.83	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）	-204,450.77	-15,322.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	1,305,551,076.37	1,348,668,127.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-155,323,122.87	-3,641,574.15
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）	-556,143,901.14	-417,778,903.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-176,535,535.30	352,676,737.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,002,567,667.52	-424,694,896.34
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	655,718,786.48	1,662,016,705.96
减：现金的期初余额	1,662,016,705.96	1,567,693,856.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,006,297,919.48	94,322,849.23

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	655,718,786.48	1,662,016,705.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	655,718,786.48	1,662,016,705.96
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	655,718,786.48	1,662,016,705.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

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（%）
				直接	间接	
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	3,913,272,015.00	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
北京北控曙光大数据股份有限公司	北京	互联网服务	125,000,000.00	97.20		97.20
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	3,684,980,000.00	35.14	64.86	100.00
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
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
北京北控北斗科技投资有限公司	北京	商务服务业	1,000,000,000.00	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) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	关联关系
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	同受最终控制方控制的公司
北京金雁饭店有限责任公司	同受最终控制方控制的公司
Beijing Enterprises Investments Limited	同受最终控制方控制的公司
北京燃气集团有限责任公司	同受最终控制方控制的公司
北京顺兴葡萄酒有限公司	同受最终控制方控制的公司
北京京泰投资管理中心	同受最终控制方控制的公司
北京炼焦化学厂	同受最终控制方控制的公司
唐山市燃气集团有限公司	同受最终控制方控制的公司
北京北控雁栖湖国际会展有限公司	同受最终控制方控制的公司
北京控股有限公司	同受最终控制方控制的公司
北京北控建设发展有限公司	同受最终控制方控制的公司
京仪自动化系统工程研究设计院	同受最终控制方控制的公司
北京北控电信通信息技术有限公司	同受最终控制方控制的公司

(五) 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、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	37,750,111.96	市场利率
利息收入	北京北控曙光大数据股份有限公司	合并范围内关联方	265,170.18	市场利率
利息支出	北京控股集团财务有限公司	合并范围内关联方	82,486,388.89	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	35,891,666.67	市场利率

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	其他应收款	5,564,212,797.47	
北京北控置业集团有限公司	其他应收款	2,227,818,886.25	
北京燃气集团有限责任公司	其他应收款	1,465,972,900.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
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	
北京金雁饭店有限责任公司	其他应收款	814,150,000.00	
北京京仪集团有限责任公司	其他应收款	465,072,148.32	
北京京泰投资管理中心	其他应收款	322,861,189.57	
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	
北京炼焦化学厂	其他应收款	26,587,040.30	
北京北控曙光大数据股份有限公司	其他应收款	24,943,170.18	
北京顺兴葡萄酒有限公司	其他应收款	10,000,000.00	
北京市市政工程设计研究总院有限公司	其他应收款	28,888.89	
北控集团（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	应付项目	期末余额
北控集团（BVI）有限公司	其他应付款	4,087,667,603.19
北京北控置业集团有限公司	其他应付款	1,015,500,156.00
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
北京燃气集团有限责任公司	其他应付款	60,544,117.90
京泰实业（集团）有限公司	其他应付款	31,413,531.78
北京北控能源投资有限公司	其他应付款	7,256,453.41
北京控股有限公司	其他应付款	639,267.88
北京北控电信通信息技术有限公司	其他应付款	173,700.00
北京北控建设发展有限公司	其他应付款	164,543.40
京仪自动化系统工程研究设计院	其他应付款	29,896.00

3. 关联方资金拆借

关联方	拆入资金	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	委托借款
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36日	2024年3月36日	一般借款
北京控股集团财务有限公司	300,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	短期借款
北京控股集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2022年11月1日	2023年2月1日	短期借款
北京控股集团财务有限公司	500,000,000.00	2022年11月9日	2023年2月7日	短期借款

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 2022 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 75.25%，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 24.75%。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本公司 2022 年度财务报表经董事会批准。

北京控股集团有限公司

二〇二三年四月二十三日

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》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(I)

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：

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



姓名: 江永军

性别: 男

出生日期: 1975-02-08

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码: 513001197502080612



天职国际会计师事务所有限公司
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

注册会计师: 江永军

执业证书编号: 51010050145

有效期至: 2020年12月31日

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

同意转出: 天职国际会计师事务所有限公司

同意转入: 天职国际会计师事务所有限公司

转出协会盖章: 2017年7月11日

转入协会盖章: 2017年7月31日

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

同意转出: 天职国际会计师事务所有限公司

同意转入: 天职国际会计师事务所有限公司

转出协会盖章: 2017年7月29日

转入协会盖章: 2017年7月29日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)

NOTES

- When purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- This CPA shall continue to be in the competent jurisdiction of CPAs when the CPA stops conducting consultancy business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验合格
Annual Renewal Register

本证书经检验合格, 有效期为一年, 自2015年12月31日起有效。

2015年12月31日

2016年12月31日

2017年12月31日

年度检验合格
Annual Renewal Register

本证书经检验合格, 有效期为一年, 自2017年12月31日起有效。

2017年12月31日

2018年12月31日

2019年12月31日

2020年12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101500707
批准注册机构: 北京注册会计师协会
发证日期: 2020年09月15日
Authorized Institution of CPA: Beijing Association of Certified Public Accountants
Date of Issuance

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

年 月 日



中国注册会计师

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.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)