

北京市政建设集团有限责任公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-111



审计报告

致同审字（2024）第 110A010610 号

北京市政建设集团有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了北京市政建设集团有限责任公司（以下简称市政建设集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了市政建设集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

市政建设集团管理层（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，管理层负责评估市政建设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市政建设集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督市政建设集团的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(6) 就市政建设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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年 四月十三日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京市政建设集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	3,070,741,590.14	1,833,726,671.91	3,435,123,918.89	2,494,706,591.01
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	八、2	15,975,201.84	3,717,581.28	108,582,460.57	15,550,000.00
应收账款	八、3	7,425,144,176.64	4,817,193,718.34	7,043,014,456.64	4,950,129,461.41
应收款项融资	八、4	28,229,370.58	3,817,905.20		
预付款项	八、5	532,599,913.11	453,225,816.45	672,018,135.62	460,638,635.56
▲应收保费					
▲应收分保账款					
▲应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款	八、6	404,726,598.62	404,726,598.62	768,223,604.60	768,222,942.94
其他应收款	八、7	1,977,297,371.90	4,752,380,714.05	1,231,672,836.98	3,687,416,056.93
其中：应收股利		43,761,662.25	41,697,385.73	41,993,877.67	53,791,477.81
△买入返售金融资产					
存货	八、8	589,343,532.91	33,536,468.67	402,442,919.39	35,555,863.92
其中：原材料		60,015,253.93	1,782,934.92	48,596,929.16	1,344,445.06
库存商品（产成品）					
合同资产	八、9	5,088,515,926.39	2,806,553,137.70	4,610,084,610.98	2,220,932,179.81
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、10	580,589,766.69	242,829,859.50	607,950,759.57	201,008,893.87
流动资产合计		19,713,163,448.82	15,351,708,471.72	18,879,113,703.24	14,834,160,625.45
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、11	625,615,429.73	2,519,879,792.14	583,199,715.26	2,406,551,509.44
其他权益工具投资	八、12	681,168,769.85	620,731,447.20	649,278,814.65	588,841,492.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	八、13	1,607,491,300.00	746,258,700.00	1,590,012,667.25	729,367,700.00
固定资产	八、14	386,027,737.15	263,881,377.60	424,416,165.82	287,431,803.39
其中：固定资产原价		1,527,811,611.31	951,347,736.58	1,572,721,012.41	983,976,065.54
累计折旧		1,138,723,528.23	687,492,497.35	1,144,867,378.89	696,544,262.15
固定资产减值准备		3,086,484.30		3,437,467.70	
在建工程	八、15	116,530,995.30	116,530,995.30	58,383,093.44	56,707,959.13
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、16	23,925,913.46	4,288,523.05	18,407,631.87	1,746,439.35
无形资产	八、17	100,891,621.63	99,876,489.85	104,392,303.68	103,109,416.74
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、18	3,693,712.88	1,198,602.80	4,367,524.33	2,397,205.59
递延所得税资产	八、19	103,575,656.74	63,177,252.77	90,840,844.36	49,340,990.25
其他非流动资产	八、20	4,777,474,672.17	698,949,713.36	4,590,216,209.87	513,596,547.02
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		8,426,395,808.91	5,134,772,894.07	8,113,514,970.53	4,739,091,062.91
资产总计		28,139,559,257.73	20,486,481,365.79	26,992,628,673.77	19,573,251,688.36



合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京市政建设集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、21	3,028,751,153.99	2,430,070,751.15	3,242,303,059.55	2,550,000,000.00
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、22	1,422,212,955.92	1,396,621,166.70	2,886,207,053.48	2,413,135,890.04
应付账款	八、23	9,831,025,282.16	5,840,356,378.68	8,613,248,401.76	5,151,597,158.41
预收款项	八、24	25,628,343.10	16,919,368.59	26,074,624.42	22,472,938.89
合同负债	八、25	3,913,462,547.17	2,674,039,561.50	4,103,189,420.11	2,799,037,350.12
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、26	110,100,871.35	46,210,101.92	79,504,589.05	40,936,970.18
其中：应付工资		82,874,226.59	36,326,056.34	50,855,781.34	30,143,101.29
应付福利费		4,344,343.12	316,191.20	4,223,712.73	195,560.81
#其中：职工奖励及福利基金		4,028,151.92		4,028,151.92	
应交税费	八、27	32,918,755.72	10,193,900.48	54,921,520.22	8,704,924.53
其中：应交税金		31,796,624.65	9,908,189.53	53,220,963.01	8,405,853.34
其他应付款	八、28	1,875,167,883.60	3,702,918,830.53	934,074,025.69	3,075,946,721.98
其中：应付股利		73,431,570.37	64,078,678.85	22,228,795.51	12,696,422.14
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、29	204,355,510.85		94,300,000.00	
其他流动负债	八、30	618,672,929.42	398,769,217.53	641,492,351.92	392,833,337.45
流动负债合计		21,062,296,233.28	16,516,099,277.08	20,675,315,046.20	16,454,665,291.60
非流动负债：					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、31	2,044,815,077.46	879,950,000.00	1,733,035,099.93	385,000,000.00
应付债券	八、32	300,000,000.00	300,000,000.00		
其中：优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、34	21,209,481.83	3,703,576.83	22,826,540.65	1,247,815.52
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	八、19	238,014,752.07	99,323,833.37	232,515,134.83	94,428,558.52
其他非流动负债					
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		2,604,039,311.36	1,282,977,410.20	1,988,376,775.41	480,676,374.04
负 债 合 计		23,666,335,544.64	17,799,076,687.28	22,663,691,821.61	16,935,341,665.64
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、35	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00
国家资本					
国有法人资本		1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	1,016,894,000.00
其他权益工具	八、36	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		874,031,542.48
其中：优先股					
永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
资本公积	八、37	10,898,133.26	1,367,576.52	10,898,133.26	1,367,576.52
减：库存股					
其他综合收益	八、55	640,833,043.18	484,893,943.21	614,971,596.84	459,046,596.42
其中：外币报表折算差额					
专项储备	八、38	46,254,236.70	23,935,704.38	43,877,355.17	25,787,373.85
盈余公积	八、39	161,434,767.32	161,434,767.32	144,686,925.43	144,686,925.43
其中：法定公积金		150,345,009.44	150,345,009.44	133,597,167.55	133,597,167.55
任意公积金		11,089,757.88	11,089,757.88	11,089,757.88	11,089,757.88
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、40	1,133,519,115.43	-1,121,312.92	1,157,065,735.25	116,096,008.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,009,833,295.89	2,687,404,678.51	2,988,393,745.95	2,637,910,022.72
*少数股东权益		463,390,417.20		1,340,543,106.21	
所有者权益（或股东权益）合计		4,473,223,713.09	2,687,404,678.51	4,328,936,852.16	2,637,910,022.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,139,559,257.73	20,486,481,365.79	26,992,628,673.77	19,573,251,688.36

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并及公司利润表

2023年度

编制单位：北京市政建设集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		19,919,374,406.92	9,922,821,241.77	19,795,694,536.90	10,161,844,574.06
其中：营业收入	八、41	19,919,374,406.92	9,922,821,241.77	19,795,694,536.90	10,161,844,574.06
△利息收入					
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		19,609,587,306.23	9,746,128,056.42	19,494,344,486.65	10,018,208,712.36
其中：营业成本	八、41	18,193,327,820.83	9,052,332,559.41	17,935,915,665.11	9,255,305,697.60
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		75,376,350.51	39,992,347.36	74,066,873.14	35,977,195.22
销售费用	八、42	295,543.30			
管理费用	八、43	451,081,888.59	229,384,751.66	441,078,495.29	230,086,938.13
研发费用	八、44	772,752,365.20	386,631,394.04	875,643,633.65	423,711,903.05
财务费用	八、45	116,753,337.80	37,787,003.95	167,639,819.46	73,126,978.36
其中：利息费用		157,709,591.94	130,427,675.79	179,795,274.02	142,980,243.09
利息收入		70,716,674.52	115,346,175.78	71,581,413.93	120,183,670.97
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-715,764.70	-715,764.70	-181,657.12	-181,657.12
其他					
加：其他收益	八、46	3,242,743.92	568,356.19	2,990,330.46	419,974.01
投资收益（损失以“-”号填列）	八、47	62,711,183.84	73,570,532.43	57,529,258.40	83,340,690.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,140,585.14	28,146,093.33	37,720,057.63	26,219,619.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、48	2,727,832.75	2,140,200.00	6,650,763.89	1,816,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、49	-79,124,247.61	-91,809,085.64	-36,330,933.89	-27,564,423.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、50	-423,093.13	-432,664.52	1,393,095.90	725,043.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、51	419.26	19,786.35	-80.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		298,921,939.72	160,750,310.16	333,582,484.46	202,374,046.15
加：营业外收入	八、52	6,219,023.08	4,697,969.21	636,540.52	161,312.91
其中：政府补助				9,000.00	
减：营业外支出	八、53	1,637,808.22	1,088,440.86	5,222,795.94	2,401,737.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,503,154.58	164,359,838.51	328,996,229.04	200,133,621.35
减：所得税费用	八、54	25,563,689.60	-3,118,580.37	39,424,789.20	3,407,563.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		277,939,464.98	167,478,418.88	289,571,439.84	196,726,058.31
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		261,149,120.00	167,478,418.88	270,677,950.37	196,726,058.31
*2. 少数股东损益		16,790,344.98		18,893,489.47	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		277,939,464.98	167,478,418.88	289,571,439.84	196,726,058.31
2. 终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		25,867,185.75	25,847,346.79	-875,417.02	-7,183,695.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、55	25,861,446.34	25,847,346.79	-872,925.13	-7,183,695.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,664,664.44	18,664,664.44	-866,836.54	-7,183,695.83
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动		18,664,664.44	18,664,664.44	-866,836.54	-7,183,695.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
△5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,196,781.90	7,182,682.35	-6,088.59	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		14,099.55		-6,088.59	
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
△7. 可转损益的保险合同金融变动					
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
7. 其他		7,182,682.35	7,182,682.35		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,739.41		-2,491.89	
七、综合收益总额		303,806,650.73	193,325,765.67	288,696,022.82	189,542,362.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,010,566.34	193,325,765.67	269,805,025.24	189,542,362.48
*归属于少数股东的综合收益总额		16,796,084.39		18,890,997.58	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

王中

主管会计工作负责人：

彭晓蒙

会计机构负责人：

吴国国





合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京市政建设集团有限责任公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		19,919,706,053.19	10,456,975,032.72	19,122,068,166.36	10,129,636,647.09
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		8,179,983.07	15,394.35	53,703,198.84	455,394.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,987,914,785.89	1,525,702,501.71	3,332,138,386.63	3,702,596,153.36
经营活动现金流入小计		21,915,800,822.15	11,982,692,928.78	22,507,909,751.83	13,832,688,194.51
购买商品、接受劳务支付的现金		15,700,614,246.72	7,617,441,133.28	15,383,410,447.44	8,200,938,944.07
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		1,129,617,910.90	447,264,477.79	1,176,882,266.63	469,860,267.50
支付的各项税费		473,035,333.00	188,825,101.68	479,211,042.83	186,569,848.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,310,252,243.71	3,967,220,984.37	3,917,921,038.82	3,837,223,764.69
经营活动现金流出小计		21,613,519,734.33	12,220,751,697.12	20,957,424,795.72	12,694,592,825.00
经营活动产生的现金流量净额	八、50	302,281,087.82	-238,058,768.34	1,550,484,956.11	1,138,095,369.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		431,092,498.78	260,157,894.72	386,349,894.88	256,569,726.68
取得投资收益收到的现金		176,820,306.89	50,852,678.40	81,923,593.09	62,868,138.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,511.50	9,202.00	248,572.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		364,037,785.76	502,937,556.72		125,100,000.00
投资活动现金流入小计		972,164,102.93	813,957,331.84	468,522,060.14	444,537,864.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,197,140.76	108,934,319.82	44,690,943.45	62,814,597.31
投资支付的现金		591,741,624.62	316,729,054.88	867,131,637.64	734,982,605.26
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			225,902,989.62	119,798,365.09	212,997,703.43
投资活动现金流出小计		713,938,765.38	651,566,364.32	1,031,620,946.18	1,010,794,906.00
投资活动产生的现金流量净额		258,225,337.55	162,390,967.52	-563,098,886.04	-566,257,041.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,020,000,000.00	1,000,000,000.00	4,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,262,838,223.65	5,161,070,751.15	4,825,925,713.88	3,710,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,425,441,166.70	1,435,621,166.70		350,847,403.08
筹资活动现金流入小计		8,708,279,390.35	7,596,691,917.85	4,829,925,713.88	4,060,847,403.08
偿还债务支付的现金		5,755,380,151.68	4,486,050,000.00	4,597,897,603.29	3,480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,902,218.98	229,771,896.65	391,886,996.81	283,141,997.77
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,065,418.12		3,298,698.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,556,198,985.10	3,464,386,484.17		109,398,066.65
筹资活动现金流出小计		9,636,481,355.76	8,180,208,380.82	4,989,784,600.10	3,872,540,064.42
筹资活动产生的现金流量净额		-928,201,965.41	-583,516,462.97	-159,858,886.22	188,307,338.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,010.78	50,010.78	128,407.56	128,407.56
五、现金及现金等价物净增加额		-367,645,529.26	-659,134,253.01	827,655,591.41	760,274,074.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,432,595,717.25	2,492,178,389.37	2,604,940,125.84	1,731,904,314.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,064,950,187.99	1,833,044,136.36	3,432,595,717.25	2,492,178,389.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：北京市政建设集团有限责任公司 2023年度 金额单位：元

项 目	行次	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	优先 股	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	
一、上年年末余额	1	1,016,894,000.00	-	-	10,898,133.26	-	614,971,596.84	43,877,355.17	144,686,925.43	-	1,157,065,735.25	2,988,393,745.95	4,328,936,852.16
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	1,016,894,000.00	-	-	10,898,133.26	-	614,971,596.84	43,877,355.17	144,686,925.43	-	1,157,065,735.25	2,988,393,745.95	4,328,936,852.16
三、本年增减变动金额	6	-	-	-	-	-	25,861,446.34	2,376,881.53	16,747,841.89	-	-23,546,619.82	1,021,439,549.94	144,286,860.93
(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	25,861,446.34	2,376,881.53	16,747,841.89	-	-23,546,619.82	1,021,439,549.94	144,286,860.93
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	25,861,446.34	-	-	-	261,149,120.00	287,010,566.34	303,806,650.73
1.所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,167,955.80
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,968,457.52
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	2,376,881.53	-	-	-	2,376,881.53	-35,800,501.72
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	347,406,962.39	-	-	-	347,406,962.39	225,034.49
(三) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-345,030,080.86	-	-	-	-345,030,080.86	345,255,115.35
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	16,747,841.89	-	-119,330,098.60	-102,582,256.71	-345,030,080.86
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	16,747,841.89	-	-16,747,841.89	-	-104,547,138.87
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△ 2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-96,382,256.71	-96,382,256.71	-98,347,138.87
2.盈余公积转增资本(或股	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,200,000.00	-6,200,000.00	-6,200,000.00
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,365,641.22	-165,365,641.22	-165,365,641.22
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	1,016,894,000.00	-	1,000,000,000.00	10,898,133.26	-	640,833,043.18	46,254,236.70	161,434,767.32	-	-165,365,641.22	-165,365,641.22	-165,365,641.22
											1,133,519,115.43	4,009,833,295.89	4,473,223,713.09

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2023年度															上年金额					金额单位:元	
北京市政建设集团有限责任公司															归属于上市公司所有者权益						
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计							
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28						
一、上年年末余额	1	1,016,894,000.00	-	-	-	10,901,263.51	-	636,379,862.94	28,587,145.92	125,045,940.34	-	971,910,741.57	2,789,718,954.28	1,449,617,219.96	4,239,336,174.24						
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,620.74	-	-377,469.98	-409,090.72	-	-409,090.72						
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
二、本年初余额	5	1,016,894,000.00	-	-	-	10,901,263.51	-	636,379,862.94	28,587,145.92	125,014,319.60	-	971,533,271.59	2,789,309,863.56	1,449,617,219.96	4,238,927,083.52						
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-3,130.25	-	-21,408,266.10	15,290,209.25	19,672,605.83	-	185,532,463.66	199,083,882.39	-109,074,113.75	90,009,768.64						
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-872,925.13	-	-	-	270,677,950.37	269,805,025.24	18,890,997.58	288,696,022.82						
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00						
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00						
2.其他权益工具持有者投入	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	-	-	-	-	-	-	-	15,290,209.25	-	-	-	15,290,209.25	1,149,978.28	16,440,187.53						
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	311,596,099.31	-	-	-	311,596,099.31	1,149,978.28	312,746,077.59						
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-296,305,890.06	-	-	-	-296,305,890.06	-	-296,305,890.06						
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-3,130.25	-	-	-	19,672,605.83	-	-108,431,500.99	-88,762,025.41	-130,364,416.30	-219,126,441.71						
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	19,672,605.83	-	-19,672,605.83	-	-	-						
其中:法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	19,672,605.83	-	-19,672,605.83	-	-	-						
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-3,130.25	-	-20,535,340.97	-	-	-	-82,364,018.84	-82,364,018.84	-60,589,946.87	-142,953,965.71						
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,394,876.32	-6,394,876.32	-69,774,469.43	-76,172,476.00						
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,286,014.28	2,750,673.31	-2,750,673.31	-						
1.资本公积转增资本(或股	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
2.盈余公积转增资本(或股	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
4.设定受益计划变动额结转	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-20,535,340.97	43,877,355.17	144,686,925.43	-	23,286,014.28	2,750,673.31	-2,750,673.31	2,750,673.31						
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2750.67331						
四、本年年末余额	33	1,016,894,000.00	-	-	-	10,898,133.26	-	614,971,598.84	43,877,355.17	144,686,925.43	-	1,157,065,735.25	2,988,393,745.95	1,340,543,106.21	4,328,936,852.16						

企业负责人: 王中

主管会计工作负责人: 郭晓波

会计机构负责人: 吴国良





公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京市政建设集团有限责任公司

项 目	行次	本年金额													
		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
		1	2	3	4	5	6								
一、上年年末余额	1	1,016,894,000.00	-	-	874,031,542.48	1,367,576.52	-	459,046,596.42	25,787,373.85	144,686,925.43	-	116,096,008.02	2,637,910,022.72		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	5	1,016,894,000.00	-	-	874,031,542.48	1,367,576.52	-	459,046,596.42	25,787,373.85	144,686,925.43	-	116,096,008.02	2,637,910,022.72		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	1,000,000,000.00	-874,031,542.48	-	-	25,847,346.79	-1,851,669.47	16,747,841.89	-	-117,217,320.94	49,494,655.79		
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	25,847,346.79	-	-	-	167,478,418.88	193,325,765.67		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入	10	-	-	-	-1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
的金额	13	-	-	-	-	-	-	-	-1,851,669.47	-	-	-	-1,851,669.47		
4.其他	14	-	-	-	-	-	-	-	173,877,120.46	-	-	-	173,877,120.46		
（三）专项储备提取和使用	15	-	-	-	-	-	-	-	-175,728,789.93	-	-	-	-175,728,789.93		
1.提取专项储备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.使用专项储备	17	-	-	-	-39,397,183.70	-	-	-	-	16,747,841.89	-	-119,330,098.60	-141,979,440.41		
（四）利润分配	18	-	-	-	-	-	-	-	-	16,747,841.89	-	-16,747,841.89	-		
1.提取盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	16,747,841.89	-	-16,747,841.89	-		
其中：法定公积金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	16,747,841.89	-	-16,747,841.89	-		
任意公积金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#企业发展基金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#利润归还投资	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
△2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者（或股东）的分	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
配	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-96,382,256.71	-96,382,256.71		
（五）所有者权益内部结转	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,200,000.00	-45,597,193.70		
1.资本公积转增资本（或股	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,365,641.22	-165,365,641.22		
本）	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本（或股	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本）	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	33	1,016,894,000.00	-	1,000,000,000.00	165,365,641.22	1,367,576.52	-	484,893,943.21	23,935,704.38	161,434,767.32	-	-155,365,641.22	2,687,404,678.51		

企业负责人：王中
主管会计工作负责人：彭晓斌
会计机构负责人：吴国良



公司所有者权益变动表(续)

项 目	行次	上年金额						
		实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	1	1,016,894,000.00	1,367,576.52	-	466,230,292.25	15,320,309.89	125,045,940.34	21,691,160.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-31,620.74	-284,586.61
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	1,016,894,000.00	1,367,576.52	-	466,230,292.25	15,320,309.89	125,014,319.60	21,406,574.38
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）	6	-	-	-	-7,183,695.83	10,467,063.96	19,672,605.83	94,689,433.64
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-7,183,695.83	-	-	196,726,058.31
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入	10	-	-	-	-	-	-	-
资本	11	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益	12	-	-	-	-	-	-	-
的金额	13	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	14	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	15	-	-	-	-	10,467,063.96	-	10,467,063.96
1.提取专项储备	16	-	-	-	-	156,787,345.81	-	156,787,345.81
2.使用专项储备	17	-	-	-	-	-146,320,281.85	-	-146,320,281.85
（四）利润分配	18	-	-	-	-	-	19,672,605.83	-102,036,624.67
1.提取盈余公积	19	-	-	-	-	-	19,672,605.83	-19,672,605.83
其中：法定公积金	20	-	-	-	-	-	19,672,605.83	-19,672,605.83
任意公积金	21	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	22	-	-	-	-	-	-	-
#利润分配投资	23	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分	25	-	-	-	-	-	-	-
配	26	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	27	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	28	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股	29	-	-	-	-	-	-	-
本）	30	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股	31	-	-	-	-	-	-	-
本）	32	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	33	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,016,894,000.00	1,367,576.52	-	459,046,596.42	25,787,373.85	144,686,925.43	116,096,008.02

企业负责人：王中 主管会计工作负责人：郭晓芳 会计机构负责人：吴国良



合并资产减值准备情况表

2023年12月31日														金额单位：元		
编制单位：北京城建集团有限责任公司																
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				合计	资产价值回升转回额	本期减少额			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	转销额			合并减少额	其他原因减少额						
一、坏账准备	1	540,287,498.13	79,124,247.61				79,124,247.61		83,240.99			83,240.99	619,328,504.75	补充资料：	20	
其中：应收账款坏账准备	2	361,419,714.40	72,013,119.90				72,013,119.90		83,240.99			83,240.99	433,349,593.31	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	3													二、当年处理以前年度损失和非挂账	22	
三、合同资产减值准备	4	14,058,947.65	423,093.13				423,093.13						14,482,040.78	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		
四、合同取得成本减值准备	5															
五、合同履约成本减值准备	6															
六、持有待售资产减值准备	7															
七、债权投资减值准备	8															
八、长期股权投资减值准备	9															
九、投资性房地产减值准备	10															
十、固定资产减值准备	11	3,437,467.70							350,983.40			350,983.40	3,086,484.30			
十一、在建工程减值准备	12															
十二、生产性生物资产减值准备	13															
十三、油气资产减值准备	14															
十四、使用权资产减值准备	15															
十五、无形资产减值准备	16															
十六、商誉减值准备	17															
十七、其他减值准备	18															
合 计	19	557,783,913.48	79,547,340.74				79,547,340.74		434,224.39			434,224.39	636,897,029.83			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司资产减值准备情况表

2023年12月31日																金额单位：元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				合计	因资产 价值回 升转回	转销额	本期减少额			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	合并减 少额				其他原 因减少 额							
一、坏账准备	1	318,769,078.80	91,809,085.64	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12		
其中：应收账款坏账准备	2	226,219,338.63	86,938,442.66			86,938,442.66					-	410,578,164.44	一、政策性挂	20			
二、存货跌价准备	3		-			-					-	313,157,781.29	一、当年处	21			
三、合同资产减值准备	4	10,170,856.17	432,664.52			432,664.52					-	10,603,520.69	理以前年度	22			
四、合同取得成本减值准备	5										-	-	中：在当年				
五、合同履约成本减值准备	6										-	-					
六、持有待售资产减值准备	7										-	-					
七、债权投资减值准备	8										-	-					
八、长期股权投资减值准备	9										-	-					
九、投资性房地产减值准备	10										-	-					
十、固定资产减值准备	11										-	-					
十一、在建工程减值准备	12										-	-					
十二、生产性生物资产减值准备	13										-	-					
十三、油气资产减值准备	14										-	-					
十四、使用权资产减值准备	15										-	-					
十五、无形资产减值准备	16										-	-					
十六、商誉减值准备	17										-	-					
十七、其他减值准备	18										-	-					
合 计	19	328,939,934.97	92,241,750.16	-	-	92,241,750.16					-	421,181,685.13					

企业负责人：王中

主管会计工作负责人：彭晓东

会计机构负责人：吴国良



财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

北京市政建设集团有限责任公司（以下简称本公司）系由北京市政路桥股份有限公司出资的一人有限责任公司，由北京工商行政管理局核准，于 2000 年 12 月 8 日在北京成立，企业注册地址：北京市西城区南礼士路十七号；注册资本：101,689.40 万元；法定代表人：汪波；统一社会信用代码号为 91110000722617424D。

本公司不设股东会；本公司董事会由 7 名董事组成，董事长 1 名；监事会由 3 名监事组成，其中股东委派 2 名，职工代表担任监事 1 名。

本公司设总经理 1 名，副总经理 3 名，设办公室、企业发展部、市场经营部、安全管理部、工程管理部、组织人事部、财务管理部、资产管理部、党委宣传部、纪检部、审计部、行政保卫部、技术质量部、代建中心等 14 个职能部门。

本公司所属行业为市政道路工程建筑，主要业务板块包括：工程总承包、投资、置业。

本公司经营范围包括：加工、制造水泥制品、沥青混凝土、市政工程机械设备；对外派遣本行业工程、生产及服务的劳务人员；工程勘察；工程设计；可承担各类型工业、能源、交通、民用等建设项目的施工总承包；承包各类型市政公用工程、各级公路工程和桥梁、隧道工程、各类型工业与民用建设项目及各类型建筑的施工；监理和技术咨询；技术开发、技术转让、技术服务；技术检测；安装机电设备；销售钢材、木材、水泥制品、沥青混凝土、建筑材料、钢模板、市政工程机械设备；租赁维修建筑工程机械设备；房地产开发；出租商业用房；出租办公用房；物业管理；建筑物清洁服务；承包本行业国外工程和境内外资工程及工程所需设备、材料的出口；按国家有关规定在国（境）外开办企业；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的商品及技术的进出口业务；开展“三来一补”进料加工业务；经营对销贸易和转口贸易；城市园林绿化；项目投资；投资管理。

本公司的母公司为北京市政路桥股份有限公司，最终控制方为北京建工集团有限责任公司。

本公司营业期限自 2020 年 12 月 08 日至 2050 年 12 月 07 日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率

折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（3）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（4）金融资产分类和计量

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

入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（5）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方款项
- 应收账款组合 2：应收政府、事业单位款项
- 应收账款组合 3：应收国有企业款项

- 应收账款组合 4：应收未到期质保金
- 应收账款组合 5：除上述组合以外的款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：已完工未结算工程款
- 合同资产组合 2：产品销售
- 合同资产组合 3：其他

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金
- 其他应收款组合 2：收关联方款项
- 其他应收款组合 3：除上述组合以外款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

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

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

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

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、周转材料、开发成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计

量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-50 年	5	19.00-1.90
机器设备	3-10 年	5	31.67-9.50
运输工具	3-10 年	5	31.67-9.50
电子设备	3-10 年	5	31.67-9.50
办公设备	3-10 年	5	31.67-9.50
其他	3-10 年	5	31.67-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

（5）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修改造费、摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。

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

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和

比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

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

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

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

（4）辞退福利

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

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

福利处理。

（5）其他长期福利

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

23、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履

约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

建造合同

本公司与客户之间的建造合同履约义务通常主要包含房屋建设及基础设施建设，本公司建造合同业务在合同履行时段内按照履约进度确认收入，但履约进度不能合理确定的除外。履约进度按照投入法，根据发生成本占预计总成本比例确定。履约进度不能合理确定时，当已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

销售商品

本公司销售商品在客户取得相关商品控制权时点确认收入，本公司在判断客户是否已

取得商品控制权时，综合考虑上述（1）、②相关因素。

提供服务合同

本公司在提供服务合同满足履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入（履约进度不能合理确定的除外），否则将其作为某一时点履行的履约义务确认收入；本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

房地产销售

本集团房地产销售业务在客户取得商品控制权时点确认收入。本集团在判断控制权转移时综合考虑上述（1）、②相关因素基础上，具体仍需要考虑下列条件：开发产品已竣工并经有关部门验收合格；已与客户签订正式的房屋销售合同，价款已取得或确信可以取得；标的物房屋已经客户验收，并与客户办妥交付入住手续；成本核算资料和工程预算资料可以提供可靠的成本数据。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、租赁

（3）租赁的识别

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

（4）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取

决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

才使用不可观察输入值。

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

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

29、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按工程造价的 1.5%或 2%提取安全生产费用。

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

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

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

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

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	90,482,643.40	358,200.96	90,840,844.36
递延所得税负债	232,156,891.52	358,243.31	232,515,134.83
盈余公积	144,694,404.79	-7,479.36	144,686,925.43
未分配利润	1,157,058,298.24	7,437.01	1,157,065,735.25

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	39,833,837.57	-409,048.37	39,424,789.20
净利润	289,162,391.47	409,048.37	289,571,439.84

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	87,840,371.44	29,258.68	87,869,630.12
递延所得税负债	238,840,467.04	438,349.40	239,278,816.44
盈余公积	125,045,940.34	-31,620.74	125,014,319.60
未分配利润	971,910,741.57	-377,469.98	971,533,271.59

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

无。

（四）其他调整事项

无。

（五）对期初所有者权益的累积影响

项目	2023.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整 前余额	10,898,133.26	614,971,596.84	43,877,355.17	144,694,404.79	1,157,058,298.24

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
会计政策追溯调整				-7,479.36	7,437.01
会计差错更正追溯调整					
其他追溯调整					
追溯调整后余额	10,898,133.26	614,971,596.84	43,877,355.17	144,686,925.43	1,157,065,735.25

续：

项目	2022.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	10,901,263.51	636,379,862.94	28,587,145.92	125,045,940.34	971,910,741.57
会计政策追溯调整				-31,620.74	-377,469.98
会计差错更正追溯调整					
其他追溯调整					
追溯调整后余额	10,901,263.51	636,379,862.94	28,587,145.92	125,014,319.60	971,533,271.59

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、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
企业所得税	应纳税所得额	10、15、25

（二）优惠税负及批文

（1）本公司及子公司北京市市政一建设工程有限责任公司、北京市市政二建设工程有限责任公司、北京市市政三建设工程有限责任公司、北京市市政四建设工程有限责任公司、北京市市政六建设工程有限责任公司、北京市市政七建设工程有限责任公司为高新技术企业，依据《企业所得税法》及其《实施条例》、《税收征收管理法》及其《实施细则》的相关规定，企业所得税减按 15% 的优惠税率缴纳。

（2）根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 6 号）。增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同）的，本公司的子公司北京高新市政工程科技有限公司、北京市建喜联征地拆迁有限公司、北京金瑞物业管理有限责任公司为小型微利企业，享受该通知规定的税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	漳浦县京浦基础设施投资有限公司	5	1	福建漳州	福建漳州	投资管理	30,000,000.00	90.00	90.00	27,000,000.00	1
2	蓬安京蓬基础设施建设有限公司	5	1	四川南充	四川南充	投资及管理	186,000,000.00	95.00	95.00	176,700,000.00	1
3	建湖京建基础设施建设投资有限公司	5	1	江苏建湖	江苏建湖	投资管理	114,654,700.00	75.00	75.00	85,991,000.00	1
4	河南京武建设工程有限责任公司	5	1	河南焦作	河南焦作	工程施工	0.00	100.00	100.00	0.00	1
5	赣州市京赣建设工程有限公司	5	1	江西赣州	江西赣州	工程施工	0.00	100.00	100.00	0.00	1
6	福建省京连基础设施投资有限公司	5	1	福建福州	福建福州	投资及管理	20,000,000.00	90.00	90.00	18,000,000.00	1
7	福安市京安基础设施投资有限公司	5	1	福建宁德	福建宁德	投资管理	50,000,000.00	90.00	90.00	45,000,000.00	1
8	龙岩市京杭基础设施投资有限公司	5	1	福建龙岩	福建龙岩	投资及管理	80,000,000.00	90.00	90.00	72,000,000.00	1

北京市政建设集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	峨眉山京川基础设施投资有限公司	5	1	四川峨眉山	四川峨眉山	投资及管理	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
10	东台京台基础设施投资建设有限公司	5	1	江苏东台	江苏东台	投资及管理	100,109,400.00	75.00	75.00	75,082,050.00	1
11	东山县园区基础设施投资有限公司	5	1	福建东山	福建东山	投资及管理	150,000,000.00	90.00	90.00	135,000,000.00	1
12	大连市京普基础设施投资有限公司	5	1	辽宁大连	辽宁大连	投资管理	50,000,000.00	89.91	89.91	44,955,000.00	1
13	北京市政七建设工程有限责任公司	5	1	北京	北京	工程施工	60,000,000.00	86.75	86.75	44,077,182.03	1
14	北京市政投资有限公司	5	1	北京	北京	BT 投资	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1
15	北京市市政一建设工程有限公司	5	1	北京	北京	工程施工	129,524,130.00	71.07	71.07	92,228,822.00	1
16	北京市市政四建设工程有限公司	5	1	北京	北京	工程施工	200,000,000.00	93.38	93.38	212,809,239.00	1
17	北京市市政三建设工程有限公司	5	1	北京	北京	工程施工	130,011,276.82	93.21	93.21	109,211,276.82	1
18	北京市市政六建设工程有限公司	5	1	北京	北京	工程施工	110,000,000.00	96.24	96.24	107,778,000.00	1

北京市政建设集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
19	北京市市政二建设工程有限公司	5	1	北京	北京	工程施工	120,700,000.00	95.23	95.23	111,946,500.00	1
20	北京市建喜联征地拆迁有限公司	5	1	北京	北京	拆迁	6,000,000.00	67.49	67.49	4,065,000.00	1
21	北京世正人力资源管理有限公司	5	1	北京	北京	人力资源管理	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
22	北京金瑞物业管理有限责任公司	5	1	北京	北京	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	1
23	北京高新市政工程科技有限公司	5	1	北京	北京	工程检测	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
24	安徽京怀城市道路建设投资有限公司	5	1	安徽怀远	安徽怀远	投资及管理	150,000,000.00	95.00	95.00	142,500,000.00	1
25	江苏京江建设发展有限公司	6	1	江苏扬州	江苏扬州	投资管理	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
26	佛山京瑞建设投资有限公司	6	1	广东佛山	广东佛山	投资管理	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
27	盐城城投京北置业有限公司	5	1	江苏盐城	江苏盐城	工程施工	16,326,500.00	51.00	51.00	8,326,500.00	1
28	易县京易基础设施建设投资有限公司	5	1	易县	易县	投资及管理	14,850,000.00	99.00	99.00	14,850,000.00	1
29	北京市常青市政工程有限公司	5	1	北京	北京	工程施工	75,107,850.00	59.64	59.64	80,786,637.00	1
30	漳州市京漳基础设施投资有限公司	6	1	福建漳州	福建漳州	投资及管理	6,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000.00	1

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
31	大连京工建设工程有限公司	6	1	辽宁大连	辽宁大连	工程施工	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
32	烟台市京创建设发展有限公司	6	1	烟台	烟台	建筑业	0.00	91.81	91.81	0.00	1
33	北京市政建设集团（唐山曹妃甸）装配式建筑工程有限公司	6	1	曹妃甸	曹妃甸	建筑业	0.00	93.00	93.00	0.00	1
34	盐城城投宜居置业有限公司	5	1	盐城	盐城	投资及管理	40,816,300.00	51.00	51.00	20,816,300.00	3

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

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

（注：子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。）

注：本年北京易成市政工程有限责任公司更名为北京市政七建设工程有限公司。

（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
无。

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京市市政一建设工程有限公司	28.93	3,493,999.16		93,332,925.72
2	北京市市政二建设工程有限公司	4.77	112,150.95		10,595,853.57
3	北京市市政三建设工程有限公司	6.79	2,300,047.68	1,063,347.18	49,168,205.36
4	北京市市政四建设工程有限公司	6.62	3,286,658.59	866,601.13	46,192,034.15
5	北京市市政六建设工程有限公司	3.76	97,511.37	29,587.97	15,479,319.87
6	北京市市政七建设工程有限公司	13.25	323,635.03		16,155,780.99
7	北京市常青市政工程有限公司	40.36	1,613,036.44		51,864,114.15

2、主要财务信息

项 目	北京市市政一建设工程有限公司		北京市市政二建设工程有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	2,008,609,064.93	1,869,701,437.62	1,217,174,339.61	1,194,235,813.60
非流动资产	327,586,834.55	225,066,297.43	98,876,722.06	113,180,403.53
资产合计	2,336,195,899.48	2,094,767,735.05	1,316,051,061.67	1,307,416,217.13
流动负债	1,992,415,219.90	1,769,393,574.56	1,089,558,485.99	1,083,190,174.31
非流动负债	21,670,491.74	16,045,890.15	3,521,240.99	3,607,456.08
负债合计	2,014,085,711.64	1,785,439,464.71	1,093,079,726.98	1,086,797,630.39

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京市市政一建设工程有限责任公司		北京市市政二建设工程有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
营业收入	1,106,488,664.44	1,485,699,860.63	792,296,287.94	770,087,910.99
净利润	12,077,564.16	14,343,984.31	2,352,747.95	5,838,133.03
综合收益总额	12,097,403.12	14,335,403.83	2,352,747.95	5,838,133.03
经营活动现金流量	135,575,542.94	129,571,791.20	62,247,997.53	3,433,799.46

续：

项 目	北京市市政三建设工程有限责任公司		北京市市政四建设工程有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	926,421,160.16	846,291,774.56	2,762,848,853.94	2,780,787,418.11
非流动资产	205,968,990.74	206,469,026.54	442,006,003.76	429,942,119.07
资产合计	1,132,390,150.90	1,052,760,801.10	3,204,854,857.70	3,210,729,537.18
流动负债	830,473,504.86	756,406,827.10	2,599,709,605.45	2,642,216,480.79
非流动负债	22,173,640.27	22,146,280.27	35,996,383.62	34,056,686.53
负债合计	852,647,145.13	778,553,107.37	2,635,705,989.07	2,676,273,167.32
营业收入	921,744,033.89	911,955,254.08	4,994,702,869.13	4,647,505,834.30
净利润	13,700,927.68	19,926,511.83	49,647,412.59	42,460,225.27
综合收益总额	13,700,927.68	19,926,511.83	49,647,412.59	42,460,225.27
经营活动现金流量	113,806,186.92	45,828,805.69	138,312,542.31	291,435,360.91

续：

项 目	北京市市政六建设工程有限责任公司		北京市市政七建设工程有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	1,189,164,796.04	1,188,355,092.26	577,148,559.82	548,871,392.52
非流动资产	178,849,368.49	178,097,866.64	16,904,569.04	18,189,567.32
资产合计	1,368,014,164.53	1,366,452,958.90	594,053,128.86	567,060,959.84
流动负债	1,110,756,329.63	1,111,172,839.28	466,165,951.35	442,768,662.67
非流动负债	37,334,197.93	36,527,365.79	79,898.14	1,597,461.65
负债合计	1,148,090,527.56	1,147,700,205.07	466,245,849.49	444,366,124.32
营业收入	1,063,937,912.17	1,148,701,338.89	778,965,236.13	697,538,351.94
净利润	2,594,494.37	3,740,213.93	2,442,525.03	6,784,520.23
综合收益总额	2,594,494.37	3,740,213.93	2,442,525.03	6,784,520.23
经营活动现金流量	82,111,721.67	-139,962,376.07	-11,793,261.53	43,688,784.81

续：

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京市常青市政工程有限责任公司	
	期末数	期初数
流动资产	654,474,658.14	652,698,715.75
非流动资产	21,694,283.35	21,020,978.76
资产合计	676,168,941.49	673,719,694.51
流动负债	548,379,525.21	549,212,564.40
非流动负债	57,486.37	
负债合计	548,437,011.58	549,212,564.40
营业收入	724,315,550.31	724,023,243.26
净利润	3,996,622.44	2,441,696.35
综合收益总额	3,996,622.44	6,558,726.40
经营活动现金流量	8,567,932.04	14,585,939.42

（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）本期不再纳入合并范围的原子公司
 无。

（七）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
盐城城投宜居置业有限公司	39,800,444.23	-1,015,953.05

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况
 无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
			金额	确定 方法			
盐城城投宜居置业有限公司	2023.1.1	97.28	20,816,300.00	约定	20,816,300.00		-1,015,953.05

（十）本期发生的吸收合并
 无。

（十一）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
 无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十三）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有北京市市政二建设工程有限公司 92.75% 股权，2023 年 10 月本公司与北京市政路桥建材集团签订股权转让协议，约定北京市政路桥建材集团于 2023 年 12 月转让北京市市政二建设工程有限公司 2.5% 股权。截至 2023 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 551.55 万元。

本公司原持有北京市政七建设工程有限公司（即原“北京易成市政工程有限责任公司”）62.07% 股权，2023 年 10 月本公司与北京市政路桥建材集团签订股权转让协议，约定北京市政路桥建材集团于 2023 年 12 月转让北京市政七建设工程有限公司 16.6833% 股权。股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 2046.95 万元。

本公司原持有北京市政七建设工程有限公司（即原“北京易成市政工程有限责任公司”）62.07% 股权，2023 年 10 月本公司与北京路新沥青混凝土有限公司签订股权转让协议，约定北京路新沥青混凝土有限公司于 2023 年 12 月转让北京市政七建设工程有限公司 8.00% 股权。股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 981.56 万元。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	北京市市政二建设工程有限公司	北京市政七建设工程有限公司
购买成本/处置对价	5,515,464.67	30,285,134.33
--现金	5,515,464.67	30,285,134.33
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	5,515,464.67	30,285,134.33
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,515,464.67	30,285,134.33
差额		
其中：调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润		

（十四）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、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,717.75	13,972.49
银行存款	3,069,742,672.65	3,432,169,589.08
其他货币资金	984,199.74	2,940,357.32
合 计	3,070,741,590.14	3,435,123,918.89
其中：存放在境外的款项总额	10,727.26	11,201.00

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金等	5,791,402.15	2,528,201.64
合 计	5,791,402.15	2,528,201.64

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票				53,282,443.63		53,282,443.63
商业承兑汇 票	16,055,479.24	80,277.40	15,975,201.84	55,300,016.94		55,300,016.94
合 计	16,055,479.24	80,277.40	15,975,201.84	108,582,460.57		108,582,460.57

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,055,479.24	100.00	80,277.40	0.50	15,975,201.84
合 计	16,055,479.24	100.00	80,277.40	0.50	15,975,201.84

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,582,460.57	100.00			108,582,460.57
合 计	108,582,460.57	100.00			108,582,460.57

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	账 面 余 额		期 末 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)
商业承兑汇票	16,055,479.24		80,277.40	0.5
合 计	16,055,479.24		80,277.40	0.5

续：

名 称	账 面 余 额		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)
商业承兑汇票	53,282,443.63			
银行承兑汇票	55,300,016.94			
合 计	108,582,460.57			

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期 初 数	本 期 变 动 情 况			其 他 变 动	期 末 数
		计 提	收 回 或 转 回	核 销		
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：						
商业承兑汇票	80,277.40					80,277.40
合 计	80,277.40					80,277.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,195,238,271.47	3,239,370.19	3,661,243,186.30	3,643,068.71
1 至 2 年	1,868,970,404.38	16,379,818.32	1,713,089,366.06	21,207,727.92
2 至 3 年	1,385,530,999.49	57,442,596.78	763,252,520.69	32,634,990.17
3 年以上	1,408,754,094.61	356,287,808.02	1,266,849,097.99	303,933,927.60
合 计	7,858,493,769.95	433,349,593.31	7,404,434,171.04	361,419,714.40

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		预期信 用损失 率(%)	账面 价值
			坏账准备			
	金 额	比例(%)	金 额			
按单项计提坏账准备	39,769,379.50	0.51	39,769,379.50	100.00		
按组合计提坏账准备	7,818,724,390.45	99.49	393,580,213.81	5.03		7,425,144,176.64
其中：						
应收关联方款项	271,013,417.68	3.47				271,013,417.68
应收政府、事业单位款项	2,631,898,627.39	33.66	51,573,963.73	1.96		2,580,324,663.66
应收国有企业款项	4,514,995,735.19	57.75	228,607,743.52	5.06		4,286,387,991.67
除上述组合以外的款项	400,816,610.19	5.13	113,398,506.56	28.29		287,418,103.63
合 计	7,858,493,769.95	——	433,349,593.31	——		7,425,144,176.64

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	预期信 用 损 失 率(%)	
按单项计提坏账准备	35,606,299.73	0.48	35,606,299.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,368,827,871.31	99.52	325,813,414.67	4.42	7,043,014,456.64
其中：					
应收关联方款项	293,967,154.74	3.99	-	-	293,967,154.74
应收政府、事业单位款项	2,086,227,421.13	28.31	21,316,791.60	1.02	2,064,910,629.53
应收国有企业款项	4,392,828,514.57	59.61	166,886,550.44	3.80	4,225,941,964.12
除上述组合以外的款项	595,804,780.87	8.09	137,610,072.63	23.10	458,194,708.25
合 计	7,404,434,171.04	—	361,419,714.40	—	7,043,014,456.64

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
北京未来科技城开发建设有 限公司	27,818,512.92	27,818,512.92	3 年以上	100.00%	无法收回
北京市昌平区 市政管理委员 会	4,043,378.05	4,043,378.05	3 年以上	100.00%	无法收回
北京石泰基础 设施投资有限 公司	2,715,627.05	2,715,627.05	3 年以上	100.00%	无法收回
北京市热力集 团有限责任公 司基建办公室	2,178,926.80	2,178,926.80	3 年以上	100.00%	无法收回
北京绿都锦绣 建设集团有限 公司	1,035,569.00	1,035,569.00	3 年以上	100.00%	无法收回
北京城市排水 集团有限责任 公司建设工程 管理分公司	758,994.00	758,994.00	3 年以上	100.00%	无法收回
合肥市包河区 住房和城乡建设 局	422,234.00	422,234.00	3 年以上	100.00%	无法收回
内蒙古准兴重 载高速公路有 限责任公司	370,159.13	370,159.13	3 年以上	100.00%	无法收回
北京燃气集团 有限责任公司 工程咨询分公 司	228,991.20	228,991.20	3 年以上	100.00%	无法收回
北京城建六建 建设集团有限公司	100,000.00	100,000.00	3 年以上	100.00%	无法收回
太原市城市基 础设施建设前 期办公室	77,800.18	77,800.18	3 年以上	100.00%	无法收回
河北煜泰热能 科技科技有限 公司	15,614.00	15,614.00	3 年以上	100.00%	无法收回
北京庄兴房地 产开发有限公 司	2,184.47	2,184.47	3 年以上	100.00%	无法收回
合肥市军休干 部保健办	1,388.70	1,388.70	3 年以上	100.00%	无法收回
合 计	39,769,379.50	39,769,379.50	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收政府、事业单位款项

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,068,353,540.05	40.59	1,068,353.10
1 至 2 年	628,237,390.64	23.87	3,141,187.63
2 至 3 年	410,861,175.19	15.61	4,108,611.52
3 年以上	524,446,521.51	19.93	43,255,811.48
合 计	2,631,898,627.39	100.00	51,573,963.73

续

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,018,069,542.13	48.80	1,018,069.54
1 至 2 年	474,731,716.51	22.76	2,373,658.58
2 至 3 年	171,250,011.75	8.21	1,712,500.12
3 年以上	422,176,150.74	20.24	16,212,563.36
合 计	2,086,227,421.13	100.00	21,316,791.60

组合计提项目：应收国有企业款项

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,960,000,258.91	43.41	1,959,997.52
1 至 2 年	1,079,017,636.58	23.90	10,790,176.37
2 至 3 年	814,263,615.75	18.03	40,713,181.07
3 年以上	661,714,223.95	14.66	175,144,388.56
合 计	4,514,995,735.19	100.00	228,607,743.52

续

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	2,304,850,401.93	52.47	2,304,850.40
1 至 2 年	1,020,522,669.38	23.23	10,205,226.69
2 至 3 年	545,081,709.06	12.41	27,254,085.45
3 年以上	522,373,734.20	11.89	127,122,387.90

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	4,392,828,514.57	100.00	166,886,550.44
-----	------------------	--------	----------------

组合计提项目：除上述组合以外款项

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	105,529,373.17	26.33	211,019.57
1 至 2 年	49,374,760.32	11.97	2,448,454.32
2 至 3 年	125,306,383.48	31.61	12,620,804.19
3 年以上	120,606,093.22	30.09	98,118,228.48
合 计	400,816,610.19	100.00	113,398,506.56

续

组合名称	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	160,074,409.70	26.87	320,148.77
1 至 2 年	172,576,852.52	28.97	8,628,842.65
2 至 3 年	36,684,045.62	6.16	3,668,404.60
3 年以上	226,469,473.03	38.01	124,992,676.61
合计	595,804,780.87	100.00	137,610,072.63

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	271,013,417.68			293,967,154.74		
合 计	271,013,417.68			293,967,154.74		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	35,606,299.73	4,163,079.77			39,769,379.50
组合：					
应收政府、事业 单位	21,316,791.60	30,340,413.12		83,240.99	51,573,963.73
应收国有企业	166,886,550.44	61,721,193.08			228,607,743.52
除上述组合以外 款项	137,610,072.63	-24,211,566.07			113,398,506.56
合 计	361,419,714.40	72,013,119.90		83,240.99	433,349,593.31

(4) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
漳浦县人民政府	投资回报	83,240.99	根据法院判决无法收回	会议通过	否
合 计	—	—	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
怀远县重点工程建设中心	273,050,434.07	3.47	290,223.15
贵州双龙航空港建设投资有限公司	262,706,595.95	3.34	6,021,549.25
花垣县城乡农业综合开发投资有限公司	225,309,432.19	2.87	225,309.43
盐城市新洋经济区管理委员会	120,817,100.00	1.54	120,817.10
北京市政路桥股份有限公司	100,181,572.67	1.27	
合 计	970,910,087.31	12.35	6,657,898.93

4、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	28,229,370.58	
应收账款		
合 计	28,229,370.58	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金 额	比例 (%)		账面余额 金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	524,591,605.45	98.50		525,315,832.24	78.17	
1 至 2 年	7,490,144.55	1.41		70,977,085.35	10.56	
2 至 3 年	518,163.11	0.10		63,978,692.50	9.52	
3 年以上	0.00	0.00		11,746,525.53	1.75	
合 计	532,599,913.11			672,018,135.62	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京港创瑞博混凝土有限公司	16,699,680.00	3.14	
三明市胜和建筑服务有限公司	16,608,241.54	3.12	

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国铁建重工集团股份有限公司	8,139,806.78	1.53	
广西融福晟机械设备租赁有限公司	7,299,909.55	1.37	
北京潞电电力建设有限公司	6,870,386.47	1.29	
合 计	55,618,024.34	10.44	—

6、应收资金集中管理款

项 目	期末余额	期初余额
资金归集	404,726,598.62	768,223,604.60
合 计	404,726,598.62	768,223,604.60

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	128,288,219.25	157,456,932.04
应收股利	43,761,662.25	41,993,877.67
其他应收款项	1,805,247,490.40	1,032,222,027.27
合 计	1,977,297,371.90	1,231,672,836.98

（1）应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	128,288,219.25	157,456,932.04
小 计	128,288,219.25	157,456,932.04
减：坏账准备		
合 计	128,288,219.25	157,456,932.04

② 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	41,697,258.74	39,605,106.54	—	—
其中：（1）北京市政路桥建材集团 有限责任公司	41,153,026.67	39,359,117.04	资金紧张	
（2）北京银行股份有限公司		10,085.77		
（3）北京市云建房地产开发 有限责任公司	289,550.39	235,903.73	资金紧张	
（4）北京路新大成景观 建筑工程公司	254,681.68		尚未支付	

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	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	2,064,403.51	2,388,771.13	—	—
其中：(1)北京市云建房地产开发有限责任公司	1,976,205.49	2,300,573.11	资金紧张	
(2)北京路新大成景观建筑工程公司	88,198.02	88,198.02	资金紧张	
小计：	43,761,662.25	41,993,877.67		
减：坏账准备				
合 计	43,761,662.25	41,993,877.67	—	—

(2) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	984,427,709.75	565,774.68	195,758,130.10	96,144.62
1 至 2 年	177,300,317.02	240,923.44	173,097,070.05	2,736,432.07
2 至 3 年	77,124,168.54	3,363,772.96	102,917,420.98	14,123,029.37
3 年以上	752,293,929.13	181,728,162.96	739,317,189.87	161,912,177.67
合 计	1,991,146,124.44	185,898,634.04	1,211,089,811.00	178,867,783.73

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	40,084,346.20	2.01	40,084,346.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,951,061,778.24	97.99	145,814,287.84	7.47	1,805,247,490.40
其中：					
应收保证金、押金及备用金	556,120,114.31	27.93			556,120,114.31
应收关联方款项	505,347,206.09	25.38			505,347,206.09
除上述组合以外款项	889,594,457.84	44.68	145,814,287.84	16.39	743,780,170.00
合 计	1,991,146,124.44	—	185,898,634.04	—	1,805,247,490.40

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项计提坏账准备的其他应收款	40,084,346.20	3.26	40,084,346.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,171,005,464.80	96.74	138,783,437.53	11.65	1,032,222,027.27
其中：					
应收保证金、押金及备用金	477,250,304.07	40.39			477,250,304.07
应收关联方款项	277,152,568.46	22.51			277,152,568.46
除上述组合以外款项	416,602,592.27	33.84	138,783,437.53	33.31	277,819,154.74
合 计	1,211,089,811.00	—	178,867,783.73	—	1,032,222,027.27

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
张红	16,065,604.41	16,065,604.41	100.00		账龄较长，确实无法收回
北京颐和中天科技有限公司	6,683,800.00	6,683,800.00	100.00		逾期五年以上
北京九谷丰农业观光有限公司	6,244,875.00	6,244,875.00	100.00		逾期五年以上
北京京泉宏源水技术咨询有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00		逾期五年以上
北京风之旅票务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00		逾期五年以上
北京市圆明园花园别墅有限公司	1,140,066.79	1,140,066.79	100.00		逾期五年以上
天津裕山钢结构有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00		逾期五年以上
山西经纬工程招标代理有限公司	1600,000.00	1600,000.00	100.00		已起诉
北京紫润恒通物资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00		预计无法收回
合 计	40,084,346.20	40,084,346.20			—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	562,134,675.04	63.19	566,229.68
1 至 2 年	24,046,844.28	2.7	240,468.44
2 至 3 年	16,659,515.45	1.87	836,975.78
3 年以上	286,753,423.07	32.23	144,170,613.94
合 计	889,594,457.84	100.00	145,814,287.84

续：

账 龄	期初数
-----	-----

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	96,131,118.33	23.08	96,144.62
1 至 2 年	19,226,812.81	4.62	209,634.89
2 至 3 年	11,684,442.88	2.80	584,222.14
3 年以上	289,560,218.25	69.50	137,893,435.88
合 计	416,602,592.27	100.00	138,783,437.53

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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
应收保证金、押金及备用金	556,120,114.31			477,250,304.07		
应收关联方款项	505,347,206.09			277,152,568.46		
合 计	1,061,467,320.40			754,402,872.53		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	111,488,910.07	19,918,184.18	47,460,689.48	178,867,783.73
期初余额在本期	909,829.34			909,829.34
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-909,829.34		909,829.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,121,744.41	16,000.00	893,105.90	7,030,850.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	116,700,825.14	19,934,184.18	49,263,624.72	185,898,634.04

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
贵州双龙航空港建设投资 有限公司	非关联方往 来款	355,599,436.80	1 年 以内	17.86	355,599.44
陕西京平基础设施建设投 资有限公司	关联方往来	256,984,113.33	2-3 年	12.91	
北京市政路桥股份有限公 司	关联方往来	220,533,588.97	1-2 年	11.08	
大连青云河建设有限公司	履约保证金	17,000,000.00	1 年 以内	0.85	
武陟县公路局	关联方往来	12,165,035.00	1 年 以内	0.61	
合 计		862,282,174.10		43.51	355,599.44

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数	
	账面余额	跌价准 备/合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备/ 合同 履约 成本 减值 准备
原材料	60,015,253.93		60,015,253.93	48,596,929.16	
自制半成 品及在产 品	481,863,619.56		481,863,619.56	301,160,708.79	
其中：开 发成本（由 房地产开 发企业填 列）	481,863,619.56		481,863,619.56		
周转材料	47,464,659.42		47,464,659.42	52,685,281.44	
合 计	589,343,532.91		589,343,532.91	402,442,919.39	

9、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工 未结算 的工程 款	5,102,997,967.17	14,482,040.78	5,088,515,926.39	4,624,143,558.63	14,058,947.65	4,610,084,610.98
合 计	5,102,997,967.17	14,482,040.78	5,088,515,926.39	4,624,143,558.63	14,058,947.65	4,610,084,610.98

（2）合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/核 销	其他变 动		
已完工 未结算 的工程 款	14,058,947.65	423,093.13				14,482,040.78	
合 计	14,058,947.65	423,093.13				14,482,040.78	

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	392,786,719.44	338,285,511.76
待认证进项税	161,525,135.27	252,867,489.80
预缴税金	26,277,911.98	16,797,758.01
合 计	580,589,766.69	607,950,759.57

11、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	583,199,715.26	56,160,424.10	13,744,709.63	625,615,429.73
小 计	583,199,715.26	56,160,424.10	13,744,709.63	625,615,429.73
减：长期股权投资减值准备				
合 计	583,199,715.26	56,160,424.10	13,744,709.63	625,615,429.73

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动						
一、联营企业													
北京市政路桥建材集团有限公司	165,943,148.74	344,665,864.66			33,691,665.58				8,884,709.63			369,472,820.61	
陕西京平基础设施投资有限公司	69,498,000.00	69,183,929.53			-5,545,572.25							63,638,357.28	
合浦首发市政工程有限公司	58,349,800.00	58,349,800.00										58,349,800.00	
宁德市交投工程建设管理有限公司	58,000,000.00	44,000,000.00	14,000,000.00									58,000,000.00	
北京金威焊材有限公司	15,001,738.28	67,000,121.07			13,994,491.81	19,838.96			4,860,000.00			76,154,451.84	
合 计	366,792,687.02	583,199,715.26	14,000,000.00		42,140,585.14	19,838.96			13,744,709.63			625,615,429.73	

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京银行	260,977,055.37	248,302,672.99
北京城市铁建轨道交通投资发展有限公司	131,966,630.14	122,682,583.77
泸州首发市政基础设施建设有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
山东京旭寰宇航空产业投资有限公司	42,165,600.00	42,165,600.00
合肥新站综合管廊建设管理有限公司	33,770,000.00	33,770,000.00
广元首发利元基础设施建设有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00
北京市政路桥科技发展有限公司	28,546,178.25	27,273,654.95
中交装配式建筑科技有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
广元市利州区首发市政基础设施建设有限公司	16,285,773.90	16,285,773.90
首发智慧空间（成都）商业运营管理有限公司	15,081,462.00	9,300,000.00
富顺首发市政基础设施建设有限公司	11,504,347.54	8,626,806.39
北京京泉宏源水技术咨询有限公司	9,428,600.00	9,428,600.00
北京市云建房地产开发有限责任公司	7,019,100.00	7,019,100.00
北京路新大成景观建筑工程有限公司	1,725,000.00	1,725,000.00
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	47,808.00	47,808.00
沈阳红菱姚千污水处理有限公司	28,484.00	28,484.00
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	7,500.00	7,500.00
西安明桥基础设施开发有限公司	8,630.65	8,630.65
北京北控润丰污水处理有限公司	6,600.00	6,600.00
合 计	681,168,769.85	649,278,814.65

说明：本集团其他权益工具投资（按公允价值计量的）具体情况如下：

A、本集团机关持有北京银行股票 57,610,829.00 股，本年年初市值金额为 248,302,672.99 元，截止 2023 年 12 月 31 日该股票收盘价 4.53 元/股，本年公允价值变动 12,674,382.38 元，年末账面余额为 260,977,055.37 元。

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京市政路桥科技发展有限公司	1,272,523.30	9,667,796.33				
北京银行	16,669,677.20	143,107,128.80				
北京城市轨道交通投资发展有限公司	1,828,040.47	2,932,860.47				
北京路新大成景观建筑工程有限公司	254,681.68	254,681.68				
北京市云建房地产开发有限责任公司	289,550.39	2,078,496.77				
合 计	20,314,473.04	158,040,964.05				

13、投资性房地产

(1) 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公 允 价 值 变 动损益	处 置	转 为 用 自 房 地 产	
一、成本合计	566,183,644.23		14,750,800.00				580,934,444.23
其中：1、房屋、建筑物	379,754,460.64		14,750,800.00				394,505,260.64
2、土地 使用权	186,429,183.59						186,429,183.59
二、公允价值 变动合计	1,023,829,023.02			2,727,832.75			1,026,556,855.77
其中：1、房屋、建筑物	226,888,006.61			-6,082,867.25			220,805,139.36
2、土地 使用权	796,941,016.41			8,810,700.00			805,751,716.41

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少 转 为 处 置 自 用 房 地 产	期末公允价值
		购 置	自用房地产或 存货转入	公 允 价 值 变 动 损 益		
三、投资性 房地产账面 价值合计	1,590,012,667.25		14,750,800.00			1,607,491,300.00
其中：1、房 屋、建筑物	606,642,467.25		14,750,800.00			615,310,400.00
2、土 地使用权	983,370,200.00					992,180,900.00

14、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	386,001,598.78	424,416,165.82
固定资产清理	26,138.37	
合 计	386,027,737.15	424,416,165.82

(1) 固定资产

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	1,572,721,012.41	22,261,093.19	67,170,494.29	1,527,811,611.31
其中：土地资产				
房屋、建筑物	218,717,467.20	2,941,979.29	17,171,746.32	204,487,700.17
机器设备	1,129,157,060.52	9,647,757.70	36,482,063.91	1,102,322,754.31
运输工具	93,962,178.04	3,290,390.10	4,653,484.84	92,599,083.30
电子设备	44,240,196.59	2,597,002.07	4,327,229.01	42,509,969.65
办公设备	35,878,551.00	1,480,340.68	3,232,168.57	34,126,723.11
其他	50,765,559.06	2,303,623.35	1,303,801.64	51,765,380.77
二、累计折旧合计	1,144,867,378.89	51,258,696.57	57,402,547.23	1,138,723,528.23
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	100,670,920.96	10,931,408.75	10,564,772.25	101,037,557.46
机器设备	867,028,821.04	27,467,281.90	34,260,432.71	860,235,670.23
运输工具	76,464,617.93	3,504,745.99	4,260,618.33	75,708,745.59
电子设备	37,188,136.10	3,045,272.41	4,154,188.29	36,079,220.22
办公设备	26,105,936.04	2,352,923.11	2,978,663.70	25,480,195.45
其他	37,408,946.82	3,957,064.41	1,183,871.95	40,182,139.28
三、固定资产账面净值 合计	427,853,633.52			389,088,083.08
其中：土地资产		--	--	
房屋、建筑物	118,046,546.24	--	--	103,450,142.71

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	262,128,239.48	--	--	242,087,084.08
运输工具	17,497,560.11	--	--	16,890,337.71
电子设备	7,052,060.49	--	--	6,430,749.43
办公设备	9,772,614.96	--	--	8,646,527.66
其他	13,356,612.24	--	--	11,583,241.49
四、固定资产减值准备				
合计	3,437,467.70		350,983.40	3,086,484.30
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物				
机器设备	3,437,467.70		350,983.40	3,086,484.30
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值				
合计	424,416,165.82			386,001,598.78
其中：土地资产		--	--	
房屋、建筑物	118,046,546.24	--	--	103,450,142.71
机器设备	258,690,771.78	--	--	239,000,599.78
运输工具	17,497,560.11	--	--	16,890,337.71
电子设备	7,052,060.49	--	--	6,430,749.43
办公设备	9,772,614.96	--	--	8,646,527.66
其他	13,356,612.24	--	--	11,583,241.49

② 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
空气能热泵	26,138.37		已无使用价值，已报废待处理
合 计	26,138.37		

15、在建工程

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
在建工程	116,530,995.30		58,383,093.44	
工程物资				
合 计	116,530,995.30		58,383,093.44	

（1）在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
曹妃甸工程	94,648,873.91		55,991,477.70	
在安装工程	659,112.54		716,481.43	
土压平衡盾构机	21,223,008.85			
房屋修缮			1,675,134.31	
合 计	116,530,995.30		58,383,093.44	

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1. 曹妃甸工程	160,000,000.00	55,991,477.70	38,657,396.21			94,648,873.91	59.16%	59.16%				自筹
2. 土压平衡盾构机	35,371,681.42		21,223,008.85			21,223,008.85	60.00%	60.00%				自筹
合 计	195,371,681.42	55,991,477.70	59,880,405.06			115,871,882.76	—	—			—	--

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、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	47,093,630.51	41,470,440.79	25,606,682.83	62,957,388.47
其中：土地		484,905.17		484,905.17
房屋、建筑物	47,093,630.51	40,985,535.62	25,606,682.83	62,472,483.30
二、累计折旧合计	28,685,998.64	36,456,438.80	26,110,962.43	39,031,475.01
其中：土地		16,662.72		16,662.72
房屋、建筑物	28,685,998.64	36,439,776.08	26,110,962.43	39,014,812.29
三、使用权资产账面净值合计	18,407,631.87	——	——	23,925,913.46
其中：土地		——	——	468,242.45
房屋、建筑物	18,407,631.87	——	——	23,457,671.01
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋、建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	18,407,631.87	——	——	23,925,913.46
其中：土地		——	——	468,242.45
房屋、建筑物	18,407,631.87	——	——	23,457,671.01

17、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	129,063,435.80	154,330.32	106,941.00	129,110,825.12
其中：软件	17,369,527.56	154,330.32	106,941.00	17,416,916.88
土地使用权	111,693,908.24			111,693,908.24
二、累计摊销合计	24,671,132.12	3,655,012.37	106,941.00	28,219,203.49
其中：软件	9,830,874.45	1,438,434.41	106,941.00	11,162,367.86
土地使用权	14,840,257.67	2,216,577.96		17,056,835.63
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	104,392,303.68	——	——	100,891,621.63
其中：软件	7,538,653.11	——	——	6,254,549.02
土地使用权	96,853,650.57	——	——	94,637,072.61

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
供热消防等改造	3,307,607.72		2,109,004.92		1,198,602.80	
装修费	425,280.09		171,898.25		253,381.84	
办公室改造	251,077.11		70,068.00		181,009.11	

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
装修改造费	191,997.18		47,999.28		143,997.90	
瓦房店土地租赁	143,333.90		3,999.96		139,333.94	
服务费	48,228.33		32,296.31		15,932.02	
常青办公楼修缮		1,899,996.70	138,541.43		1,761,455.27	
合 计	4,367,524.33	1,899,996.70	2,573,808.15		3,693,712.88	

19、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

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	102,773,120.19	637,375,674.61	90,482,643.40	557,783,913.48
小 计	102,773,120.19	637,375,674.61	90,482,643.40	557,783,913.48
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	35,848,212.83	238,988,085.53	34,725,847.24	231,505,648.27
投资性房地产公允价 值变动	199,982,227.56	1,165,833,966.21	195,990,368.51	1,140,537,634.47
加速计提折旧	1,212,638.76	4,935,052.86	1,440,675.77	6,455,299.60
小 计	237,043,079.15	1,409,757,104.60	232,156,891.52	1,378,498,582.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

A、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	报告期末互抵 后的递延所得 税资产或负债	报告期末互抵后 的可抵扣或应纳 税暂时性差异	报告期初互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期初互抵后 的可抵扣或应纳 税暂时性差异
一、递延所得税资产				
租赁负债	802,536.55	7,748,205.18	358,200.96	6,383,452.48
二、递延所得税负债				
使用权资产	971,672.92	10,574,495.48	358,243.31	1,964,543.73

B、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
租赁负债	1,557,193.01
使用权资产	1,557,193.01

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
投融资项目	3,876,792,316.03	3,979,727,109.01
应收未到期质保金	900,682,356.14	610,489,100.86
合 计	4,777,474,672.17	4,590,216,209.87

21、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	568,430,972.11	692,303,059.55
信用借款	2,460,320,181.88	2,550,000,000.00
合 计	3,028,751,153.99	3,242,303,059.55

（2）保证借款

债务人名称	借款银行	期末余额	担保人名称
北京市市政一建设工程有限责任公司	北京农村商业银行	114,976,196.13	北京市政建设集团有限责任公司
	华夏银行长安支行	133,702,737.11	
	交通银行	15,984,000.00	
北京市市政二建设工程有限责任公司	北京银行樱花支行	40,000,000.00	北京市政建设集团有限责任公司
	华夏银行长安支行	67,000,000.00	
	宁波银行	16,768,038.87	
北京市市政六建设工程有限公司	建行建国支行	20,000,000.00	北京市政建设集团有限责任公司
	北京银行樱花支行	60,000,000.00	
	广发银行来广营支行	20,000,000.00	
	华夏银行长安支行	80,000,000.00	
合 计		568,430,972.11	

22、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,800,000.00	256,073,681.26
银行承兑汇票	1,420,412,955.92	2,630,133,372.22
合 计	1,422,212,955.92	2,886,207,053.48

23、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,313,483,040.76	4,643,480,511.51
1 至 2 年	1,219,010,433.65	2,050,795,396.90
2 至 3 年	1,102,843,485.78	642,710,260.03
3 年以上	1,195,688,321.97	1,276,262,233.32
合 计	9,831,025,282.16	8,613,248,401.76

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
北京港创瑞博混凝土有限公司 昌平分公司	48,397,037.12	未到结算时间
哈密建设（集团）有限责任公司	42,992,322.33	未到结算时间
湘西泰和工程机械设备租赁有 限责任公司	28,570,722.28	未到结算时间
哈密建设（集团）贸易有限责任 公司	27,657,182.39	未到结算时间
中交天和机械设备制造有限公 司	26,329,529.67	未到结算时间
北京北排建设有限公司	22,284,587.80	未到结算时间
北京易通市政工程有限公司	21,714,473.33	未到结算时间
北京聚金洋贸易有限公司	17,952,836.17	未到结算时间
北京北排装备产业有限公司	17,069,140.93	未到结算时间
青岛财拓工程机械设备有限公 司	15,412,946.81	未到结算时间
合 计	268,380,778.83	—

24、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,628,343.10	25,605,255.24
1 年以上		469,369.18
合 计	25,628,343.10	26,074,624.42

25、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程合同	3,913,462,547.17	4,103,189,420.11
合 计	3,913,462,547.17	4,103,189,420.11

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	72,798,941.15	1,067,514,307.97	1,035,485,383.91	104,827,865.21
离职后福利-设定提存计划	6,570,108.08	143,765,536.05	145,198,177.81	5,137,466.32
辞退福利	135,539.82	564,439.79	564,439.79	135,539.82
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	79,504,589.05	1,211,844,283.81	1,181,248,001.51	110,100,871.35

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,855,781.34	815,540,494.80	783,522,049.55	82,874,226.59
职工福利费	4,223,712.73	52,458,393.84	52,337,763.45	4,344,343.12
社会保险费	6,101,325.53	79,813,532.47	79,933,213.15	5,981,644.85
其中：医疗保险费及生育保险费	5,724,919.50	74,162,889.74	74,369,559.81	5,518,249.43
工伤保险费	376,406.03	5,644,568.73	5,557,579.34	463,395.42
其他		6,074.00	6,074.00	
住房公积金	1,480,980.00	88,141,307.69	88,750,419.69	871,868.00
工会经费和职工教育经费	10,137,141.55	18,762,394.17	18,146,223.07	10,753,312.65
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		12,798,185.00	12,795,715.00	2,470.00
合 计	72,798,941.15	1,067,514,307.97	1,035,485,383.91	104,827,865.21

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	5,339,672.83	121,125,262.50	121,464,929.91	5,000,005.42
失业保险费	166,484.15	3,877,738.62	3,906,761.87	137,460.90
企业年金缴费	1,063,951.10	18,762,534.93	19,826,486.03	0.00
其他				
合 计	6,570,108.08	143,765,536.05	145,198,177.81	5,137,466.32

27、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	20,497,657.10	341,578,635.35	351,501,267.80	10,575,024.65
资源税	-	70,989.88	70,989.88	0.00

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	18,954,355.49	38,430,820.04	48,951,154.81	8,434,020.72
城市维护建设税	2,301,320.64	19,912,568.36	20,769,427.18	1,444,461.82
房产税	378.00	10,245,335.00	10,245,713.00	
土地使用税	25,877.67	3,460,848.65	3,433,273.64	53,452.68
个人所得税	10,359,411.56	19,481,127.21	20,215,276.69	9,625,262.08
教育费附加（含地方教育费附加）	1,691,638.67	16,551,703.92	17,172,966.65	1,070,375.94
其他税费	1,090,881.09	21,515,816.78	20,890,540.04	1,716,157.83
合 计	54,921,520.22	471,247,845.19	493,250,609.69	32,918,755.72

28、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	14,841,838.78	6,896,822.01
应付股利	73,431,570.37	22,228,795.51
其他应付款项	1,786,894,474.45	904,948,408.17
合 计	1,875,167,883.60	934,074,025.69

（1）应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,353,810.77	1,915,952.72
企业债券利息	8,544,750.00	
短期借款应付利息	4,943,278.01	4,980,869.29
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	14,841,838.78	6,896,822.01

（2）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	73,431,570.37	22,228,795.51
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	73,431,570.37	22,228,795.51

（3）其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	422,307,925.79	372,292,284.69
非关联方往来款	930,060,244.73	222,157,259.20

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
代垫费用	180,566,977.41	143,559,449.45
关联方往来款	131,307,771.17	84,945,053.86
代扣代缴税金	28,082,033.45	30,657,797.45
代扣代缴社会保险	12,275,354.97	21,994,803.62
其他	82,294,166.93	29,341,759.90
合 计	1,786,894,474.45	904,948,408.17

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
盐城市房屋投资经营有限公司	77,214,200.00	未到还款期限
安徽水安国际经济技术合作有限公司	31,943,564.00	未到还款期限
北京现玳建筑工程科技有限公司	22,286,057.27	未到还款期限
毕节市碧海新区建设投资有限公司	12,000,000.00	未到还款期限
武陟县安源公路工程有限公司	7,046,093.44	未到还款期限
合 计	157,485,102.37	

29、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	203,530,000.00	94,300,000.00
1 年内到期的租赁负债	825,510.85	
合 计	204,355,510.85	94,300,000.00

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	618,672,929.42	641,492,351.92
合 计	618,672,929.42	641,492,351.92

31、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	1,138,355,077.46	1,108,315,099.93	3.80-5.39
抵押借款			
保证借款	230,040,000.00	334,020,000.00	4.65-5.39
信用借款	879,950,000.00	385,000,000.00	3.70-3.90
小 计	2,248,345,077.46	1,827,335,099.93	
减：一年内到期的长期借款	203,530,000.00	94,300,000.00	
合 计	2,044,815,077.46	1,733,035,099.93	

(1) 担保借款

债务人名称	借款银行	期末余额	年利率（%）	担保人名称
福建省京连基础设施投资有限公司	中国农业银行股份有限公司连江城关支行	80,910,000.00	4.45	北京市政建设集团有限责任公司
福安市京安基础设施投资有限公司	中国建设银行股份有限公司福安市支行	149,130,000.00	4.67	北京市政建设集团有限责任公司
合 计		230,040,000.00		

(2) 抵押、质押借款

债务人名称	借款银行	期末余额	年利率（%）	抵押、质押物	资产账面价值
建湖京建基础设施投资有限公司	中国银行建湖支行	361,000,000.00	4.95	长期应收款	462,944,159.89
安徽京怀城市道路投资有限公司	徽商银行怀远支行	113,760,000.00	5.39	长期应收款	140,060,000.00
东台京台基础设施投资有限公司	中国建设银行东台支行	284,242,631.86	3.86	长期应收款	387,783,829.18
龙岩市京杭基础设施投资有限公司	国家开发银行福建省分行	355,000,000.00	4.45	长期应收款	315,000,000.00
大连市京普基础设施投资有限公司	中国农业银行大连普兰店鼎盛支行	24,352,445.60	5.15	长期应收款	25,132,445.60
合 计		1,138,355,077.46			1,330,920,434.67

32、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	300,000,000.00	
小 计		
减：一年内到期的应付债券	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	--

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券-23 市政集团 CP001	300,000,000.00	2023/9/5	1 年		300,000,000.00				300,000,000.00	
合计	300,000,000.00				300,000,000.00				300,000,000.00	

说明：本公司于 2023 年 9 月 5 日发行“短期融资券”3 亿元，期限 1 年，票面利率 2.49%。

33、优先股、永续债等金融工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续期公司债-23 市政 Y1	2023/10/31	永续债	3.60	1,000,000,000.00	1	1,000,000,000.00	3+N	无	无
合 计	—	—	—	—	—	—	—	—	—

（2）发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司债-23 市政 Y1			1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00
合计			1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00

34、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,846,504.11	23,465,132.99
减：未确认的融资费用	811,511.43	638,592.34
重分类至一年内到期的非流动负债	825,510.85	
租赁负债净额	21,209,481.83	22,826,540.65

35、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市政路桥股份有限公司	1,016,894,000.00	100.00		1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	100.00
合 计	1,016,894,000.00	100.00		1,016,894,000.00	1,016,894,000.00	100.00

36、其他权益工具

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
永续期公司债-23 市政 Y1			1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00
合 计			1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00

注：2023 年 10 月 31 日，本公司发行北京市政建设集团有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行永续期公司债券（第一期），发行规模 10 亿元，票面利率 3.60%。

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				
其他资本公积	10,898,133.26			10,898,133.26
合 计	10,898,133.26			10,898,133.26
其中：国有独享资本公积				

38、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	43,877,355.17	347,406,962.39	345,030,080.86	46,254,236.70	
合 计	43,877,355.17	347,406,962.39	345,030,080.86	46,254,236.70	

39、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	133,597,167.55	16,747,841.89		150,345,009.44
任意盈余公积金	11,089,757.88			11,089,757.88
合 计	144,686,925.43	16,747,841.89		161,434,767.32

40、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,157,065,735.25	971,910,741.57
期初调整金额		-377,469.98
本期期初余额	1,157,065,735.25	971,533,271.59
本期增加额	261,149,120.00	287,569,088.33
其中：本期净利润转入	261,149,120.00	270,677,950.37
其他调整因素		16,891,137.96
本期减少额	284,695,739.82	102,036,624.67
其中：本期提取盈余公积数	16,747,841.89	19,672,605.83
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	96,382,256.71	82,364,018.84
转增资本		

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他减少	171,565,641.22	
本期期末余额	1,133,519,115.43	1,157,065,735.25

本期其他减少说明：（1）本期偿还江苏国际信托本金及利息共 165,365,641.22 元；（2）本期计提可续期债券利息共 6,200,000.00 元。

41、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,797,329,056.76	18,127,016,983.65	19,617,206,402.28	17,799,721,548.84
其他业务	122,045,350.16	66,310,837.18	178,488,134.62	136,194,116.27
合 计	19,919,374,406.92	18,193,327,820.83	19,795,694,536.90	17,935,915,665.11

（2）按行业划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建造合同	19,235,916,545.07	17,637,485,363.88	19,408,440,438.48	17,638,930,544.97
PPP 项目投资收入	105,653,702.13	67,564,706.45	113,326,441.56	90,880,516.51
物业管理	61,306,755.88	41,776,052.73	46,463,205.37	40,906,210.87
人力资源服务	32,689,067.54	18,032,555.44	26,707,822.38	11,257,859.54
试验检测	40,897,172.10	45,482,497.34	6,577,290.77	4,827,124.60
拆迁服务	23,031,869.08	19,281,847.45	15,691,203.72	12,919,292.35
房屋开发	297,833,944.96	297,613,952.66		
主营业务小计	19,797,329,056.76	18,127,016,983.65	19,617,206,402.28	17,799,721,548.84
其他业务：				
租赁收入	95,218,349.22	44,801,166.49	114,821,985.24	80,510,638.40
垃圾资源化处置	10,345,717.44	10,005,819.34	47,203,999.29	47,506,824.28
咨询服务费	7,203,337.86	4,771,280.24	4,145,926.72	1,585,406.06
其他	9,277,945.64	6,732,571.11	12,316,223.37	6,591,247.53
其他业务小计	122,045,350.16	66,310,837.18	178,488,134.62	136,194,116.27
合 计	19,919,374,406.92	18,193,327,820.83	19,795,694,536.90	17,935,915,665.11

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	69,902.91	
办公费	225,640.39	
合 计	295,543.30	

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	345,626,387.14	351,683,186.94
折旧费	9,031,930.70	8,367,253.54
办公费	19,836,549.85	18,813,710.43
聘请中介机构费	9,337,690.11	4,334,922.48
咨询费	5,368,723.06	4,409,330.12
无形资产摊销	3,863,198.30	3,857,361.54
差旅费	4,473,684.78	1,369,954.76
修理费	1,208,665.01	382,610.80
诉讼费	1,287,060.59	1,297,835.93
业务招待费	820,407.96	450,271.23
会议费	396,941.53	149,228.20
保险费	345,069.79	119,794.51
排污费	125,723.32	47,084.49
其他	49,359,856.45	45,795,950.32
合 计	451,081,888.59	441,078,495.29

44、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	274,619,959.30	321,381,320.98
材料费	431,721,738.38	480,014,719.70
租赁	41,793,751.95	48,910,251.26
专利费		3,220,716.91
技术服务费	7,879,739.95	7,526,520.18
折旧、摊销与修理	2,574,241.49	3,111,462.51
差旅交通费	114,159.34	7,392.60
设计费	950,732.74	
会议费	90,333.94	7,554.71
其他	13,007,708.11	11,463,694.80
合 计	772,752,365.20	875,643,633.65

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	183,328,488.91	209,452,870.51
减：利息资本化	25,618,896.97	29,657,596.49
利息费用净额	157,709,591.94	179,795,274.02
减：利息收入	70,716,674.52	71,581,413.93
承兑汇票贴息		

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-715,764.70	-181,657.12
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	30,476,185.08	59,607,616.49
合 计	116,753,337.80	167,639,819.46

46、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	437,845.31	196,185.27
政府供暖补贴	1,724,506.36	1,576,885.65
残疾人岗位补贴	442,978.51	231,477.56
个税返还	467,834.62	585,437.84
社保返还	42,726.41	42,644.14
ppp 政府补贴	86,000.00	
生活服务业进项税额加计 5%抵减	40,852.71	
以训兴企补贴		339,400.00
信用报告政府补贴		2,500.00
防疫补贴		15,800.00
合 计	3,242,743.92	2,990,330.46

47、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	42,140,585.14	37,720,057.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	20,570,598.70	19,809,200.77
其他		

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	62,711,183.84	57,529,258.40

48、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		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		——
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	2,727,832.75	6,650,763.89
其他		
合 计	2,727,832.75	6,650,763.89

49、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-79,124,247.61	-36,330,933.89
合 计	-79,124,247.61	-36,330,933.89

50、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-423,093.13	1,393,095.90
合 计	-423,093.13	1,393,095.90

51、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他固定资产处置利得	419.26	-80.55	419.26
合 计	419.26	-80.55	419.26

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	320,055.52	202,998.25	320,055.52
无法支付款项利得	4,323,073.31		4,323,073.31
违约金、赔款	908,800.00	95,840.49	908,800.00
合同补偿款		0.01	
与企业日常活动无关的政府补助		9,000.00	
废旧物资处置利得	660,301.80	310,927.44	660,301.80
认证款	8.70	7.06	8.70

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
往来款核销		1,640.21	
其他	6,783.75	16,127.06	6,783.75
合 计	6,219,023.08	636,540.52	6,219,023.08

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
扩岗补助		9,000.00
合 计		9,000.00

53、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
罚款及滞纳金支出	281,870.57	3,958,998.32	281,870.57
非流动资产毁损报废损失	650,855.52	728,835.42	650,855.52
赔偿	650,082.13	304,962.20	650,082.13
对外捐赠支出	55,000.00	230,000.00	55,000.00
合 计	1,637,808.22	5,222,795.94	1,637,808.22

54、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,036,167.05	41,605,957.30
递延所得税调整	-11,472,477.45	-2,181,168.10
合 计	25,563,689.60	39,424,789.20

55、属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	21,958,428.75	3,293,764.31	18,664,664.44	-1,944,390.91	-1,077,554.37	-866,836.54
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
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						

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3、其他权益工具投资公允价值变动	21,958,428.75	3,293,764.31	18,664,664.44	-1,944,390.91	-1,077,554.37	-866,836.54
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,464,314.08	1,267,532.18	7,196,781.90	-6,088.59		-6,088.59
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	14,099.55		14,099.55	-6,088.59		-6,088.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	14,099.55		14,099.55	-6,088.59		-6,088.59
2、其他债权投资公允价值变动	——	——	——	——	——	——
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	——	——	——	——	——	——
小 计	——	——	——	——	——	——
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	——	——	——	——	——	——
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	——	——	——	——	——	——
小 计	——	——	——	——	——	——
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、现金流量套期储备						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
6、外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
9、其他	8,450,214.53	1,267,532.18	7,182,682.35			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计	8,450,214.53	1,267,532.18	7,182,682.35			
三、其他综合收益合计	21,972,528.30	3,293,764.31	25,861,446.34	-1,950,479.50	-1,077,554.37	-872,925.13

56、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、其他		
1.普兰店区湾底整治 PPP 项目	5,417,513.19	5.50%
2.上杭县扶贫旅游交通振兴工程包（一期）建设 PPP 项目	10,229,174.67	4.21%
3.盐通高铁东台站站前广场及综合枢纽配套工程 PPP 项目	9,972,209.11	2.92%
合 计	25,618,896.97	

57、外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额-715,764.70 元。

58、租赁

（1）作为承租人

① 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	1,442,463.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,011,776.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	29,169,255.77
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	390,035.32

（2）作为出租人

② 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	84,883,818.47
租赁收入	84,883,818.47
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	225,000.00
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

59、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	277,939,464.98	289,571,439.84
加：资产减值损失	423,093.13	-1,393,095.90
信用减值损失	79,124,247.61	36,330,933.89
固定资产折旧	51,258,696.59	51,118,375.62
使用权资产折旧	36,456,438.80	35,657,091.66
无形资产摊销	3,655,012.37	4,296,124.05
长期待摊费用摊销	2,573,808.15	2,476,856.12
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）	-419.26	80.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	330,800.00	525,837.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,727,832.75	-6,650,763.89
财务费用（收益以“-”号填列）	157,709,591.94	179,795,274.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,711,183.84	-57,529,258.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,734,812.38	2,642,271.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,499,617.24	-6,683,575.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	233,105,365.98	4,374,218.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-540,184,687.48	-238,720,511.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,563,886.74	1,254,673,657.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	302,281,087.82	1,550,484,956.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	3,064,950,187.99	3,432,595,717.25
减：现金的期初余额	3,432,595,717.25	2,604,940,125.84
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	-367,645,529.26	827,655,591.41

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,064,950,187.99	3,432,595,717.25
其中：库存现金	14,717.75	13,972.49

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	3,064,633,806.05	3,432,169,589.08
可随时用于支付的其他货币资金	301,664.19	412,155.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,064,950,187.99	3,432,595,717.25
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		

60、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,325,035.14
其中：美元	861,256.24	7.0921	6,108,115.38
欧元			
港币			
卢比	7,884,451.60	0.0219	172,669.49
日元	667,789.00	0.0502	33,523.01
中非法郎	893,938.33	0.0120	10,727.26
应收账款			2,315,525.49
其中：中非法郎	193,262,056.00	0.0120	2,315,525.49

61、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	5,791,402.15	履约保证金
其他非流动资产	2,080,909,906.81	质押借款的质押物

九、或有事项

1、未决诉讼

（1）、北京正富混凝土有限责任公司诉本公司下属子公司北京市市政四建设工程有限公司有限责任公司纠纷案

北京正富混凝土有限责任公司诉北京市市政四建设工程有限公司有限责任公司纠纷案[(2022)京0102民初35002号]，北京正富混凝土有限责任公司向北京市西城区人民法院起诉请求判令被告支付原告混凝土款 212,155.00 元并支付利息。目前本案正在审理过程中，暂无生效判决。

上述案件，正在审理中，没有生效判决，本案结果暂无法预估，损失或收益暂时无法确定。

(2)、北京朝阳区建外 soho 西区业主委员会诉本公司下属子公司北京市市政四建设工程有限责任公司、北京红石建外房地产开发有限公司、北京城建亚泰建设集团有限公司、北京时创工程项目管理有限公司、北京兴电国际工程管理有限公司排除妨害纠纷案

北京朝阳区建外 soho 西区业主委员会诉北京市市政四建设工程有限责任公司、北京红石建外房地产开发有限公司、北京城建亚泰建设集团有限公司、北京时创工程项目管理有限公司、北京兴电国际工程管理有限公司排除妨害纠纷案[(2021)京 0105 民初 8490 号]，北京朝阳区建外 soho 西区业主委员会向北京市朝阳区人民法院起诉请求判令五被告立即对建外 SOHO13/14 号楼周边道路进行维修，消除危险，排除隐患。2022 年 12 月 29 日，一审判决四公司不承担责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京市政路桥股份有限公司	北京	工程施工	1,750,000,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为北京建工集团有限责任公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、(一)。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

(1) 重要的合营企业或联营企业基本信息

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、11。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
山东京旭寰宇航空产业投资有限公司	同一母公司	MA3T7H2K-X
北京远通水泥制品有限公司	同一母公司	10110111-8
北京市政路桥科技发展有限公司	同一母公司	68045371-5

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
北京建工集团（广州）建设有限公司	同一最终控制方	MA5ARMCQ-1
北京市政路桥管理养护集团有限公司	同一母公司	67235030-2
北京市市政专业设计院股份有限公司	同一母公司	10112976-X
北京市高强混凝土有限责任公司	同一母公司	70022904-1
北京国道通公路设计研究院股份有限公司	同一母公司	72636236-9
北京港创瑞博混凝土有限公司	同一母公司	80212955-1
北京都市绿源环保科技有限公司	同一母公司	MA006YHW-2
北京市政路桥锐诚科技有限公司	同一母公司	67427705-7
北京鑫旺路桥建设有限公司	同一最终控制方	72148911-7
北京鑫实路桥建设有限公司	同一最终控制方	72261709-6
北京鑫畅路桥建设有限公司	同一最终控制方	72148913-3
北京鑫畅路桥工程检测有限公司	同一最终控制方	68199958-4
北京西海市政建筑工程有限公司	同一最终控制方	74009737-0
北京市政路桥正达道路科技有限公司	同一最终控制方	69498096-2
北京市政路桥集团有限公司	同一最终控制方	56748225-8
北京市政房屋管理有限公司	同一最终控制方	10213692-9
北京市云建房地产开发有限公司	同一最终控制方	10189957-X
北京市燕通建筑构件有限公司	最终控制方参股企业的子公司	07663422-9
北京市建壮咨询有限公司	同一最终控制方	10158846-4
北京国际建设集团有限公司	同一最终控制方	10172122-9
北京建工新型建材科技股份有限公司	同一最终控制方	10285060-4
北京建工新型建材有限责任公司	同一最终控制方	55855786-0
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	同一最终控制方	79903564-1
北京磐石建设监理有限责任公司	同一最终控制方	10138764-6
北京路新沥青混凝土有限公司	同一最终控制方	10120927-6
北京路新海丰沥青混凝土有限公司	同一最终控制方	70023361-4
北京路新大成沥青混凝土有限公司	同一最终控制方	71774556-0

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
北京路桥瑞通养护中心有限公司	同一最终控制方	75264337-5
北京路桥海威园林绿化有限公司	同一最终控制方	75334678-6
北京路冠沥青制品有限公司	同一最终控制方	68124771-0
北京嘉华高强混凝土有限公司	同一最终控制方	74470346-2
北京吉友佳检测技术有限公司	同一最终控制方	79759604-X
北京恒兴物业管理集团有限公司	同一最终控制方	10117198-4
北京光亚市政工程有限公司	同一最终控制方	10162229-8
北京高强路新混凝土有限公司	同一最终控制方	74673801-X
北京城乡一建设工程有限责任公司	同一最终控制方	10153334-0
北京市第二建筑工程有限责任公司	最终控制方的联营企业	10138816-3
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	同一最终控制方	10181670-3
北京市方中市政建筑工程有限公司	同一最终控制方	10138496-3
北京市第五建筑集团工程有限公司	最终控制方的联营企业	10111455-X
北京建工总机电设备安装工程有限公司	同一最终控制方的联营企业	72636057-4
北京建工兴合工程勘察设计院有限公司	同一最终控制方	56361061-1
北京建工一建建设工程有限公司	同一最终控制方的联营企业	73344878-5
北京建工恒均工程检测有限公司	同一最终控制方	79853596-X
北京建工国通建设工程有限责任公司	同一最终控制方	MA003XM5-4
北京路新海丰沥青混凝土有限公司	同一最终控制方	70023361-4
北京路新沥青混凝土有限公司	同一最终控制方	10120927-6
北京市机械施工集团有限公司	同一最终控制方	10111250-3
北京市建设工程质量第六检测所有限公司	同一最终控制方	79999272-4
北京六建集团有限责任公司	同一最终控制方	10110649-6
北京建工资源循环利用有限公司	同一最终控制方	09535627-9
北京建工土木工程有限公司	同一最终控制方	60003547-7
北京市第三建筑工程有限公司	同一最终控制方	10138974-8
北京城乡建设集团有限责任公司	同一最终控制方	10110512-7

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
北京市高强混凝土有限责任公司	分包工程成本	市场定价	1,301.29	32.72%	1,938.11	40.84%
北京港创瑞博混凝土有限公司	分包工程成本	市场定价			939.55	19.80%
北京市政路桥集团有限公司	房屋承租成本	市场定价	1,469.65	36.96%	504.55	10.63%
北京市政路桥股份有限公司	房屋承租成本	市场定价	518.83	13.05%	427.94	9.02%
北京市政路桥建材集团有限公司	分包工程成本	市场定价			298.86	6.30%
北京都市绿源环保科技有限公司	分包工程成本	市场定价			227.25	4.79%
北京路桥瑞通养护中心有限公司	分包工程成本	市场定价	195.64	4.92%	143.2	3.02%
北京建工资源循环利用有限公司	分包工程成本	市场定价			70.93	1.49%
北京市政路桥管理养护集团有限公司	分包工程成本	市场定价	76.65	1.93%	62.3	1.31%
北京鑫旺路桥建设有限公司	分包工程成本	市场定价	57.89	1.46%	49.29	1.04%
北京路桥海威园林绿化有限公司	分包工程成本	市场定价	30.36	0.76%	38.45	0.81%
北京市政路桥股份有限公司	分包工程成本	市场定价			20.82	0.44%
北京市政路桥集团有限公司	分包工程成本	市场定价	52.35	1.32%	19.51	0.41%
北京西海市政建筑工程有限公司	分包工程成本	市场定价			2.65	0.06%
北京光亚市政工程有限公司	分包工程成本	市场定价	2.86	0.07%	2.37	0.05%
北京市方中市政建筑工程有限公司	分包工程成本	市场定价			0.35	0.01%
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	分包工程成本	市场定价	2.26	0.06%		
北京鑫实路桥建设有限公司	分包工程成本	市场定价	50.31	1.27%		

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金 额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
北京市政路桥科 技发展有限公司	分 包 工 程成本	市场定价	27.50	0.69%		
北京市政路桥正 达道路科技有限 公司	分 包 工 程成本	市场定价	176.57	4.44%		
北京市建壮咨询 有限公司	分 包 工 程成本	市场定价	14.33	0.36%		
合计			3,976.50		4746.13	

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金 额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
山 东 京 旭 寰 宇 航空产业投资 有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	3612.55	15.61%	19,730.44	51.92%
北 京 建 工 集 团 有限责任公司	分 包 工 程收入	市场定价	4537.56	19.60%	9,670.37	25.45%
北京市政路桥股 份有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	7462.29	32.24%	3,506.75	9.23%
北 京 市 第 三 建 筑 工 程 有 限 公 司	分 包 工 程收入	市场定价			1,152.72	3.03%
北京鑫实路桥建 设有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	1165.24	5.03%	1,089.33	2.87%
北京路桥瑞通养 护中心有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	1386.98	5.99%	687.09	1.81%
北京市政路桥管 理养护集团有限 公司	分 包 工 程收入	市场定价	75.12	0.32%	470.01	1.24%
北京市政路桥建 材集团有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	158.06	0.68%	449.44	1.18%
北京国际建设集 团有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	2.40	0.01%	433.1	1.14%
北京市高强混凝 土有限责任公司	分 包 工 程收入	市场定价	285.51	1.23%	259.22	0.68%
北 京 六 建 集 团 有限责任公司	分 包 工 程收入	市场定价			179.19	0.47%
北京建工四建 工程 建设有限 公司	分 包 工 程收入	市场定价	1.26	0.01%	121.88	0.32%
北京市政路桥集 团有限公司	分 包 工 程收入	市场定价	45.77	0.20%	118.8	0.31%

关联方	关联交 易内容	关联交 易 定 价 方 式 及 决 策 程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金 额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
北京恒兴物业管理集团有限公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	80.83	0.35%	102.79	0.27%
北京市城乡建设集团有限责任公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	3982.60	17.21%	13.64	0.04%
北京磐石建设监理有限责任公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	52.21	0.23%	9.92	0.03%
北京建工新型建材科技股份有限公司	分 包 工 程 收 入	市场定价			5.5	0.01%
北京建工集团（广州）建设有限公司北京分公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	19.37	0.08%		
北京路新沥青混凝土有限公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	18.49	0.08%		
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	3.40	0.01%		
北京市政路桥科技发展有限公司（总部）	分 包 工 程 收 入	市场定价	10.72	0.05%		
北京鑫旺路桥建设有限公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	100.54	0.43%		
北京建工国通建设工程有限公司	分 包 工 程 收 入	市场定价	145.58	0.63%		
合计			23,146.49		38,000.19	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 余 额	坏 账 准 备
应收账款	北京市政路桥股份有限公司	100,181,572.67		124,232,329.72	
应收账款	陕西京平基础设施建设投资有限公司	77,874,806.92		78,829,339.88	
应收账款	北京建工集团有限责任公司	30,039,420.07		33,695,041.65	
应收账款	合浦首发市政工程有限公司	21,321,244.65		20,885,922.68	

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数 账面余额	坏账 准备	期初数 账面余额	坏账 准备
应收账款	北京市轨道交通建设管理有限公司	10,066,971.39		10,066,971.39	
应收账款	北京市政路桥管理养护集团有限公司	7,717,917.06		7,952,917.06	
应收账款	北京路桥瑞通养护中心有限公司	2,489,278.80		4,489,278.80	
应收账款	北京市政路桥建材集团有限公司	3,000,000.00		3,459,202.09	
应收账款	北京鑫旺路桥建设有限公司	1,383,623.90		2,919,296.77	
应收账款	北京城乡建设集团有限责任公司	3,949,433.84		2,604,278.65	
应收账款	北京建工四建工程建设有限公司	3,049,712.04		2,500,000.00	
应收账款	北京市高强混凝土有限责任公司	1,432,713.99		1,432,713.99	
应收账款	北京鑫实路桥建设有限公司	1,171,851.54		489,705.04	
应收账款	北京市政路桥集团有限公司 基础设施建设中心	1,748,083.22		318,072.44	
应收账款	北京建工集团（广州）建设有限公司北京分公司	160,811.00		92,084.58	
应收账款	北京市第三建筑工程有限公司	373,741.11			
应收账款	北京建工兴邦置业有限公司	1,127,151.74			
应收账款	北京鑫畅路桥建设有限公司	1,690,000.00			
应收账款	北京六建集团有限责任公司	2,183,650.25			
应收账款	北京建工博海建设有限公司	14,036.70			
应收账款	北京市政路桥科技发展有限公司总部	37,396.79			
其他应收款	北京市第三建筑工程有限公司	258,904.21			
其他应收款	北京市政路桥集团有限公司	5,328,864.47			
其他应收款	陕西京平基础设施建设投资有限公司	256,984,113.33		164,618,464.23	
其他应收款	北京市政路桥股份有限公司	220,533,588.97		107,604,583.65	
其他应收款	北京市政路桥管理养护集团有限公司	1,280,000.00		2,900,000.00	
其他应收款	北京路桥瑞通养护中心有限公司	200,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	北京城乡建设集团有限责任公司			800,000.00	
其他应收款	北京建工路桥集团有限公司	1,020,000.00		150,000.00	

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京恒兴物业管理集团有限公司		50,000.00
其他应收款	北京市政路桥集团有限公司	29,520.58	29,520.58
其他应收款	北京市云建房地产开发有限责任公司	2,078,496.77	
其他应收款	宁德市路桥建设有限公司	273,667.00	
其他应收款	北京建工集团有限责任公司	150,000.00	
其他应收款	东营市垦利区金投京路投资有限公司	11,650,990.57	
其他应收款	北京京泉宏源水技术咨询有限公司	4,592,985.00	
其他应收款	北京市高强混凝土有限责任公司	866,495.19	
其他应收款	北京鑫旺路桥建设有限公司	99,580.00	
应收资金集中管理款	北京建工集团有限责任公司	404,726,598.62	768,223,604.60
合计		1,176,749,547.61	1,339,343,327.80

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京市高强混凝土有限责任公司	133,005,435.76	137,157,266.95
应付账款	北京港创瑞博混凝土有限公司	132,112,549.46	136,465,348.92
应付账款	北京市政路桥建材集团有限公司	83,395,436.30	129,309,334.56
应付账款	北京路新沥青混凝土有限公司	28,145,261.57	69,764,395.00
应付账款	北京建工新型建材有限责任公司	2,014,002.70	9,837,584.95
应付账款	北京远通水泥制品有限公司	7,050,449.03	4,770,217.17
应付账款	北京市政路桥管理养护集团有限公司	9,881,234.33	4,574,091.49
应付账款	北京市政路桥正达道路科技有限公司	1,822,314.81	2,354,768.26
应付账款	北京六建集团有限责任公司	298,900.00	2,298,900.00
应付账款	北京建工资源循环利用有限公司	6,658,461.66	2,166,604.48
应付账款	北京建工集团有限责任公司	1,650,000.00	1,955,064.35
应付账款	北京市市政专业设计院股份公司	3,314,807.30	1,465,300.00
应付账款	北京市第三建筑工程有限公司	613,543.25	613,543.25
应付账款	北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	270,901.89	386,312.89
应付账款	北京建工兆佳物业管理有限责任公司	579,896.00	313,369.00

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京城乡建设集团有限责任公司	258,714.05	258,714.05
应付账款	北京恒兴物业管理集团有限公司	149,930.00	254,920.00
应付账款	北京建工总机电设备安装工程有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	北京建工兴合工程勘察设计院有限公司	165,000.00	165,000.00
应付账款	北京建工一建工程建设有限公司	135,317.50	135,317.50
应付账款	北京路新海丰沥青混凝土有限公司	814,113.17	102,047.00
应付账款	北京市第五建筑工程有限公司	106,330.70	93,616.62
应付账款	北京市建设工程质量第六检测所有限公司	45,650.00	60,820.00
应付账款	北京市政路桥科技发展有限公司	2,835,150.10	18,106.48
应付账款	北京建工恒均工程检测有限公司	6,804.00	6,804.00
应付账款	北京都市绿源环保科技有限公司	7,755,631.85	
应付账款	北京路桥瑞通养护中心有限公司	4,502,822.65	
应付账款	北京嘉华高强混凝土有限公司	8,223,688.47	
应付账款	北京市政路桥股份有限公司	116,062.79	
应付账款	北京市政路桥锐诚科技有限公司	419,687.00	
应付账款	北京市政路桥股份有限公司	1,633,388.00	
应付账款	北京国道通公路设计研究院股份有限公司	38,000.00	
应付账款	北京市市政专业设计院股份公司	3,314,807.30	
应付账款	北京中栋新能源技术有限公司	934,480.20	
其他应付款	北京市政路桥股份有限公司	37,165,393.95	46,259,084.87
其他应付款	北京市政路桥集团有限公司	21,233,924.72	20,704,286.57
其他应付款	北京市云建房地产开发有限责任公司	7,712,189.50	7,712,189.50
其他应付款	北京市第二建筑工程有限公司		6,584,920.41
其他应付款	北京路新沥青混凝土有限公司	9,815,586.84	2,810,945.24
其他应付款	北京建工土木工程有限公司		600,000.00
其他应付款	北京市政路桥管理养护集团有限公司		115,827.27
其他应付款	北京建工集团有限责任公司	300,000.00	60,000.00
其他应付款	北京远通水泥制品有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	北京市政路桥建材集团有限公司	25,985,012.16	32,800.00
其他应付款	北京六建集团有限责任公司		5,000.00
其他应付款	北京建工新型建材有限责任公司		5,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京建工路桥集团有限责任公司		3,000.00
其他应付款	北京市机械施工集团有限公司（本部）		2,000.00
其他应付款	北京市高强混凝土有限责任公司	1,045,664.00	
其他应付款	山东京旭寰宇航空产业投资有限公司	28,000,000.00	
合计		573,776,543.01	589,672,500.78

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,862,029,441.95	1,644,287.57	2,558,500,129.22	2,316,995.24
1 至 2 年	1,295,822,834.86	11,435,011.38	1,267,462,509.90	11,469,238.31
2 至 3 年	968,605,680.08	35,501,453.65	369,428,184.71	15,786,205.06
3 年以上	1,003,893,542.74	264,577,028.69	980,957,976.21	196,646,900.02
合 计	5,130,351,499.63	313,157,781.29	5,176,348,800.04	226,219,338.63

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	39,150,158.15	0.76	39,150,158.15	100.00	
按组合计提坏账准备	5,091,201,341.48	99.24	274,007,623.14	5.38	4,817,193,718.34
其中：					
应收关联方款项	428,272,468.71	8.41			428,272,468.71
应收政府、事业单位款项	1,354,831,375.15	26.61	35,705,476.24	2.64	1,319,125,898.91
应收国有企业款项	3,138,160,467.68	61.64	161,292,802.44	5.14	2,976,867,665.24
除上述组合以外的款项	169,937,029.94	3.34	77,009,344.46	45.32	92,927,685.48
合 计	5,130,351,499.63	100.00	313,157,781.29	6.10	4,817,193,718.34

续

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	34,987,078.38	0.68	34,987,078.38	100.00	
按组合计提坏账准备	5,141,361,721.66	99.32	191,232,260.25	3.72	4,950,129,461.41
其中：					
应收关联方款项	519,744,752.31	10.11			519,744,752.31
应收政府、事业单位款项	1,256,055,647.34	24.43	15,006,232.19	1.19	1,241,049,415.15
应收国有企业款项	3,112,815,485.13	60.54	109,208,366.14	3.51	3,003,607,118.99
除上述组合以外的款项	252,745,836.88	4.92	67,017,661.92	26.52	185,728,174.96
合 计	5,176,348,800.04	100.00	226,219,338.63	4.37	4,950,129,461.41

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率（%）	计提理由
北京未来科技城开发建设有 限公司	27,818,512.92	27,818,512.92	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
北京市昌平区 市政管理委员 会	4,043,378.05	4,043,378.05	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
北京市热力集 团有限责任公 司基建办公室	2,178,926.80	2,178,926.80	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
北京绿都锦绣 建设集团有限 公司	1,035,569.00	1,035,569.00	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
内蒙古准兴重 载高速公路有 限责任公司	370,159.13	370,159.13	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
北京燃气集团 有限责任公司 工程咨询分公 司	228,991.20	228,991.20	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
北京石泰基础 设施投资有限 公司	2,715,627.05	2,715,627.05	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
北京城市排水 集团有限责任 公司建设工程 管理分公司	758,994.00	758,994.00	3 年以上	100.00	账龄较长，确 实无法收回
合 计	39,150,158.15	39,150,158.15	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收政府、事业单位款项

账 龄 期末数

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	277,927,889.61	20.51	277,927.87
1 至 2 年	382,059,799.31	28.20	1,910,299.00
2 至 3 年	335,989,453.44	24.80	3,359,894.53
3 年以上	358,854,232.79	26.49	30,157,354.84
合 计	1,354,831,375.15	—	35,705,476.24

续

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	488,447,566.88	38.89	488,447.57
1 至 2 年	370,650,966.39	29.51	1,853,254.83
2 至 3 年	62,715,294.51	4.99	627,152.95
3 年以上	334,241,819.56	26.61	12,037,376.84
合 计	1,256,055,647.34	100.00	15,006,232.19

组合计提项目：应收国有企业款项

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,314,014,607.06	41.87	1,314,014.69
1 至 2 年	783,655,864.38	24.97	7,836,558.64
2 至 3 年	568,093,746.56	18.10	28,404,687.33
3 年以上	472,396,249.68	15.05	123,737,541.78
合 计	3,138,160,467.68	—	161,292,802.44

续

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,677,537,446.73	53.89	1,677,537.45
1 至 2 年	720,857,027.13	23.16	7,208,570.27
2 至 3 年	299,780,934.77	9.63	14,989,046.74
3 年以上	414,640,076.5	13.32	85,333,211.68

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,112,815,485.13	100.00	109,208,366.14
其他组合：除上述组合以外的款项			
账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	26,193,777.83	15.41	52,345.01
1 至 2 年	34,168,736.02	20.11	1,688,153.74
2 至 3 年	36,467,059.03	21.46	3,736,871.79
3 年以上	73,107,457.06	43.02	71,531,973.92
合 计	169,937,029.94	100.00	77,009,344.46

续

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	75,505,130.57	29.87	151,010.22
1 至 2 年	48,148,263.68	19.05	2,407,413.21
2 至 3 年	1,700,053.44	0.67	170,005.37
3 年以上	127,392,389.19	50.41	64,289,233.12
合 计	252,745,836.88	100.00	67,017,661.92

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方组	428,272,468.71			519,744,752.31		
合 计	428,272,468.71			519,744,752.31		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项组合：	34,987,078.38	4,163,079.77			39,150,158.15
应收政府、事业单位款项	15,006,232.19	20,699,244.05			35,705,476.24
应收国有企业款项	109,208,366.14	52,084,436.30			161,292,802.44
除上述组合以外的款项	67,017,661.92	9,991,682.54			77,009,344.46
合 计	226,219,338.63	86,938,442.66			313,157,781.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
花垣县城乡农业综合开发投资有限公司	225,309,432.19	4.39	225,309.43
长沙市轨道交通集团有限公司	83,336,089.59	1.62	83,336.09
陕西京平基础设施建设投资有限公司	77,874,806.92	1.52	
峡江县市政环卫所	61,320,111.09	1.20	61,320.11
蓬安京蓬基础建设建设有限公司	54,808,498.15	1.07	
合 计	502,648,937.94	9.80	369,965.63

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	303,918,917.72	157,456,932.04
应收股利	41,697,385.73	53,791,477.81
其他应收款项	4,406,764,410.60	3,476,167,647.08
合 计	4,752,380,714.05	3,687,416,056.93

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他（融资建造项目）	303,918,917.72	157,456,932.04
小 计	303,918,917.72	157,456,932.04
减：坏账准备		
合 计	303,918,917.72	157,456,932.04

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	41,675,110.73	53,769,202.81	—	—
其中：(1)北京市政路桥建材集团有限责任公司	41,153,026.67	39,359,117.04	资金紧张	否
(2)北京银行股份有限公司		10,085.77		否
(3)东山县园区基础设施投资有限公司		14,400,000.00	资金紧张	否
(4)北京高新市政工程科技有限公司	522,084.06			否
账龄一年以上的应收股利	22,275.00	22,275.00	—	—

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
其中：(1)北京市云建房地产开 发有限责任公司	22,275.00	22,275.00	资金紧张	否
小计：	41,697,385.73	53,791,477.81		
减：坏账准备				
合 计	41,697,385.73	53,791,477.81	——	——

(3) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,761,148,698.63	448,239.56	2,691,334,001.12	78,121.51
1 至 2 年	41,900,180.07	177,638.83	141,169,533.30	66,679.39
2 至 3 年	92,459,853.93	274,442.63	156,488,972.70	211.35
3 年以上	608,657,379.80	96,501,380.81	579,724,880.13	92,404,727.92
合 计	4,504,166,112.43	97,401,701.83	3,568,717,387.25	92,549,740.17

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款	1,750,000.00	0.04	1,750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	4,502,416,112.43	99.96	95,651,701.83	2.12	4,406,764,410.60
合 计	4,504,166,112.43	——	97,401,701.83	2.16	4,406,764,410.60

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	0.05	1,750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,566,967,387.25	99.95	90,799,740.17	2.55	3,476,167,647.08
合 计	3,568,717,387.25	100.00	92,549,740.17	2.59	3,476,167,647.08

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山西经纬工程招标代理有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	账龄较长，确实无法收回
北京紫润恒通物资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄较长，确实无法收回
合计	1,750,000.00	1,750,000.00		——

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	444,599,551.86	67.37	448,694.56
1 至 2 年	17,718,383.60	2.68	177,183.83
2 至 3 年	5,408,852.44	0.82	274,442.63
3 年以上	192,216,384.30	29.13	94,751,380.81
合 计	659,943,172.20	——	95,651,701.83

续

账 龄	期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	78,121,513.58	28.14	78,121.51
1 至 2 年	6,267,938.54	2.26	66,679.39
2 至 3 年	4,227.00	0.00	211.35
3 年以上	193,199,494.13	69.60	90,654,727.92
合 计	277,593,173.25	——	90,799,740.17

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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
应收保证金、押金及备用金	347,730,817.43			283,184,992.20		
应收关联方款项	3,494,742,122.80			3,006,189,221.80		

北京市政建设集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,842,472,940.23	3,289,374,214.00		
其他应收款坏账准备计提情况				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
期初余额	88,653,353.53	2,146,386.64	1,750,000.00	92,549,740.17
期初余额在本 期				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
—转回第二阶 段				
—转回第一阶 段				
本期计提	4,835,961.66	16,000.00		4,851,961.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93,489,315.19	2,162,386.64	1,750,000.00	97,401,701.83

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
北京市市政二 建设工程有限公司	关联方往来	693,553,959.05	1年以内	15.40	
蓬安京蓬基础 设施建设有限 公司	关联方往来	489,237,778.00	1年以内	10.86	
北京市市政一 建设工程有限公司	关联方往来	432,099,563.49	1年以内	9.59	
峨眉山京川基 础设施投资有 限公司	关联方往来	239,353,391.68	1年以内	5.31	
福建省京连基 础设施投资有 限公司	关联方往来	239,004,559.21	1年以内	5.31	
合 计		2,093,249,251.43		46.47	

3、长期股权投资

（4）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	1,890,351,915.25	80,066,899.00		1,970,418,814.25
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资	516,199,594.19	42,146,093.33	8,884,709.63	549,460,977.89
小 计	2,406,551,509.44	122,212,992.33	8,884,709.63	2,519,879,792.14
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,406,551,509.44	122,212,992.33	8,884,709.63	2,519,879,792.14

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（5）对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
					权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动					
一、联营企业	318,874,966.76	516,199,594.19										
北京市政路桥建 材集团有限公司	165,943,148.74	344,665,864.66			33,691,665.58			8,884,709.63			369,472,820.61	
陕西京平基础设 施建设投资有限 公司	69,498,000.00	69,183,929.53			-5,545,572.25						63,638,357.28	
宁德市交投工程 建设管理有限公 司	58,000,000.00	44,000,000.00	14,000,000.00								58,000,000.00	
合浦首发市政工 程有限责任公司	58,349,800.00	58,349,800.00									58,349,800.00	
合 计	351,790,948.74	516,199,594.19	14,000,000.00		28,146,093.33			8,884,709.63			549,460,977.89	

(6) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	549,460,977.89	516,199,594.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	28,146,094.33	26,219,619.87
其他综合收益		
综合收益总额	28,146,094.33	26,219,619.87

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,857,109,439.22	9,017,676,095.53	10,090,364,921.64	9,211,450,458.38
其他业务	65,711,802.55	34,656,463.88	71,479,652.42	43,855,239.22
合 计	9,922,821,241.77	9,052,332,559.41	10,161,844,574.06	9,255,305,697.60

(2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,857,109,439.22	9,017,676,095.53	10,090,364,921.64	9,211,450,458.38
建造合同收入	9,857,109,439.22	9,017,676,095.53	10,090,364,921.64	9,211,450,458.38
其他业务	65,711,802.55	34,656,463.88	71,479,652.42	43,855,239.22
房屋租赁收入	43,771,577.48	8,259,363.11	41,299,804.92	8,277,916.10
周转材料租赁	2,715,193.38	5,730,815.46	2,435,233.45	5,115,582.99
BT 回报收入	2,176,482.91		6,179,601.24	
技术服务费	6,621,645.60	5,607,113.65	3,127,106.48	2,284,157.21
标书收入	605,886.50		596,467.05	
机械租赁	2,159,090.89	7,939,778.85	14,896,912.39	14,904,817.20
管理咨询费	1,396,817.59	4,716,981.13	1,984,732.78	8,965,675.40
其他	6,265,108.20	2,402,411.68	959,794.11	4,307,090.32
合 计	9,922,821,241.77	9,052,332,559.41	10,161,844,574.06	9,255,305,697.60

5、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	28,146,093.33	26,219,619.87

北京市政建设集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,398,072.47	38,504,792.45
其他权益工具投资持有期间的投资收益	20,026,366.63	18,616,278.52
合 计	73,570,532.43	83,340,690.84

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	167,478,418.88	196,726,058.31
加：资产减值损失	432,664.52	-725,043.24
信用减值损失	91,809,085.64	27,564,423.64
固定资产折旧	34,813,439.42	28,763,967.62
使用权资产折旧	6,034,962.48	5,839,969.99
无形资产摊销	3,249,404.15	3,439,822.48
长期待摊费用摊销	1,198,602.79	1,198,602.79
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）	-19,786.35	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	378,171.86	23,199.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,140,200.00	-1,816,900.00
财务费用（收益以“—”号填列）	130,427,675.79	142,980,243.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-73,570,532.43	-83,340,690.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-14,391,799.05	-4,190,835.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,525,604.95	-1,236,589.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	-583,601,562.64	576,751,069.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-924,704,094.94	-306,742,638.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	881,234,172.64	552,860,710.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-238,058,768.34	1,138,095,369.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,833,044,136.36	2,492,178,389.37
减：现金的期初余额	2,492,178,389.37	1,731,904,314.83
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	-659,134,253.01	760,274,074.54

（7）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,833,044,136.36	2,492,178,389.37
其中：库存现金	14,717.75	12,903.23
可随时用于支付的银行存款	1,833,023,552.82	2,492,163,978.05
可随时用于支付的其他货币资金	5,865.79	1,508.09
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	1,833,044,136.36	2,492,178,389.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2024 年 4 月 13 日批准报出。

北京市政建设集团有限责任公司
 2024 年 4 月 13 日





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



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

名称

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李惠琦

出资额

5340 万元

成立日期

2011 年 12 月 22 日

主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 03 月 08 日

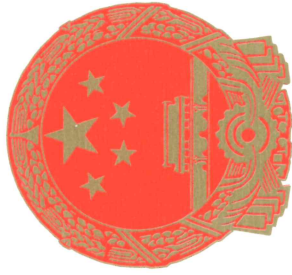
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



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



登记
Registration

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

110000302701

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇二年八月十日
Date of Issuance 2002/8/10



年度检验登
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



年 月 日
/y /m /d



本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



姓名: 孟庆卓
证书编号: 110000302701



年 月 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

年度检验登记

同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012年3月1日
/y /m /d



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001422055
No. of Certificate

批准注册 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年11月28日
Date of Issuance

北京注册会计师协会
2007年度年检合格



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



转出所
高天琪

转入所
北京天大嘉信会计师事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入所
北京天大嘉信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出所
北京天大嘉信会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入所
北京天大嘉信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月29日



姓名: 高天琪
证书编号: 110001422055
valid for another year after this renewal.



年 月 日



2012年3月1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.



2009年3月20日



年 月 日



姓名 高天琪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-11-12
Date of birth
工作单位 北京中天鼎盛会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 152101801112062
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001422055
No. of Certificate

批准注册机构 注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年11月28日
Date of Issuance

北京注册会计师协会
2007年度年检合格



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



高天琪

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月29日



姓名: 高天琪
证书编号: 110001422055

this renewal.



年 月 日



2012年3月1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.



2009年3月20日



年 月 日