

北京能源集团有限责任公司
二〇二四年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-187



审计报告

致同审字（2025）第 110A020111 号

北京能源集团有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了北京能源集团有限责任公司（以下简称京能集团公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京能集团公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京能集团公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(6) 就京能集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十八日





合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京能源集团有限责任公司

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	20,664,698,640.03	5,875,772,106.41	17,648,958,638.01	3,237,572,024.88
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	八、2	5,087,307,601.28	9,270,431.89	6,923,416,359.75	8,936,268.42
衍生金融资产					
应收票据	八、3	253,802,924.96		147,302,938.03	
应收账款	八、4	30,389,767,712.23	208,309.72	27,830,058,405.95	
应收款项融资	八、5	8,301,914.44		2,535,856.00	
预付款项	八、6	2,729,665,396.00	200,000.00	1,429,734,343.18	2,212,476.42
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
应收资金集中管理费					
其他应收款	八、7	6,300,896,144.69	38,236,337,791.21	5,183,072,437.43	43,027,758,614.70
其中：应收股利	八、7	642,725,849.01	332,434,659.60	587,614,988.12	191,087,929.64
△买入返售金融资产	八、8	3,101,669,650.96		5,506,480,235.07	
存货	八、9	22,922,963,296.51		23,230,010,539.91	
其中：原材料	八、9	2,557,560,398.53		1,621,810,270.55	
库存商品（产成品）	八、9	8,592,157,405.37		4,676,592,250.03	
合同资产	八、10	872,708,387.20		1,457,152,651.77	
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产	八、11	35,712,953.67			
一年内到期的非流动资产	八、12	45,450,944.54	244,559,509.26	2,101,316.97	398,594,239.62
其他流动资产	八、13	6,245,377,668.13	8,072.00	4,707,955,092.75	8,072.00
流动资产合计		98,658,323,234.64	44,366,356,220.29	94,068,778,814.82	46,675,081,696.04
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
债权投资	八、14				
其他债权投资					
长期应收款	八、15	574,821,668.83		522,686,852.95	
长期股权投资	八、16	40,941,697,625.52	91,087,150,512.78	37,748,000,867.04	85,809,399,446.91
其他权益工具投资	八、17	11,918,521,224.29	10,023,906,382.03	9,440,510,134.65	7,838,136,512.58
其他非流动金融资产	八、18	215,101,676.94			
投资性房地产	八、19	17,825,433,292.80	1,139,137,980.00	17,365,823,345.79	1,139,121,246.00
固定资产	八、20	243,100,284,961.73	209,235,651.94	209,076,265,899.90	224,904,624.05
其中：固定资产原价	八、20	371,481,454,707.53	527,666,506.35	324,773,806,484.46	527,343,508.55
累计折旧	八、20	125,779,849,367.78	318,676,733.19	113,031,399,154.84	302,684,763.28
固定资产减值准备	八、20	2,612,596,003.92		2,680,576,917.46	
在建工程	八、21	32,501,129,470.72		47,026,984,173.66	
生产性生物资产	八、22	427,150.28		628,003.57	
油气资产					
使用权资产	八、23	4,681,124,038.28		4,310,251,079.36	
无形资产	八、24	26,285,075,030.85	699,463.72	25,335,016,384.36	1,776,887.17
开发支出	八、25	750,534,865.22	53,088,155.78	803,256,350.90	33,176,106.19
商誉	八、26	856,475,858.18		1,308,197,839.35	
长期待摊费用	八、27	1,592,789,118.68		1,369,282,853.18	
递延所得税资产	八、28	1,903,304,839.26	31,551,896.76	1,838,166,843.36	31,701,896.76
其他非流动资产	八、29	11,631,904,699.74	1,272,170,088.05	13,139,597,606.57	1,076,469,309.61
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		394,778,625,521.32	103,816,940,111.06	369,284,668,234.66	96,154,686,029.27
资产总计		493,436,948,755.96	148,183,296,331.35	463,353,447,049.48	142,829,767,725.31





合并及公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:北京京源国清有限责任公司

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、30	52,894,833,496.41	23,081,943,379.84	33,168,669,206.96	7,794,877,125.01
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融资产	八、31	1,620,772.00		1,615,470.00	
衍生金融资产					
应收票据	八、32	1,089,428,237.05		1,208,228,093.03	
应收账款	八、33	31,907,552,538.83	5,959,970.69	29,442,329,583.53	5,900,549.25
应收款项	八、34	245,590,914.70	3,658,142.12	288,945,664.25	3,559,985.49
合同资产	八、35	12,290,178,695.30		15,587,640,360.79	
△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、36	955,036,272.74	38,294,648.12	875,717,268.18	43,516,398.68
其中:应付工资	八、36	122,095,365.77	8,498,950.94	115,077,866.85	8,498,950.94
应付福利费	八、36	7,258,255.41		583,155.60	
其中:职工奖励及福利基金					
应交税费	八、37	2,283,974,944.27	8,741,796.71	2,397,839,483.51	7,038,435.35
其中:应交税金	八、37	2,258,262,467.47	8,412,291.58	2,371,507,519.76	6,774,784.16
其他应付款	八、38	7,463,033,464.48	1,638,877,030.85	7,375,742,580.74	467,800,816.36
其中:应付股利	八、38	285,394,676.67		38,382,312.60	
△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、39	34,280,761,149.34	9,875,777,110.40	31,137,366,619.38	15,213,982,265.59
其他流动负债	八、40	9,737,295,099.51	2,507,865,512.14	6,921,371,175.25	5,975,325.48
流动负债合计		152,858,775,588.43	37,159,967,590.87	128,405,755,497.22	23,542,710,908.23
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	八、41	122,152,577,231.07	22,891,250,000.00	126,643,923,465.25	36,457,000,000.00
应付债券	八、42	10,208,722,980.08	2,000,000,000.00	12,541,430,211.32	
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、43	2,994,095,684.83		2,782,720,883.03	
长期应付款	八、44	15,411,009,622.60	817,425.67	13,221,873,857.73	807,425.67
长期应付职工薪酬	八、45	527,880,557.85		485,364,892.52	
预计负债	八、46	430,708,879.42		462,088,679.08	
递延收益	八、47	7,598,840,085.48		6,493,377,433.90	
递延所得税负债	八、48	3,784,165,439.23	1,488,796,430.38	3,154,226,367.39	842,747,579.41
其他非流动负债	八、48	1,128,994,555.54	110,390.00	1,057,862,482.90	110,390.00
其中:专项储备基金					
非流动负债合计		164,335,995,036.81	26,386,963,246.05	166,852,968,293.12	37,400,685,395.08
负债合计		317,194,770,624.44	63,546,930,836.92	295,258,723,790.34	60,943,376,295.31
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、49	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00
国家资本	八、49	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00
国有资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额	八、49	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00	22,857,430,000.00
其他权益工具	八、50	13,998,800,000.00	13,998,800,000.00	15,997,800,000.00	15,997,800,000.00
其中:优先股					
永续债					
资本公积	八、51	23,201,377,336.17	19,141,328,694.82	23,295,637,519.07	18,790,075,412.94
减:库存股					
其他综合收益		9,130,826,161.75	4,995,516,634.85	6,967,949,177.10	2,702,113,078.02
其中:外币报表折算差额	八、52	-321,041,345.71		-48,654,888.30	
专项储备	八、53	559,321,495.04		388,137,015.95	
盈余公积	八、53	5,150,934,104.01	5,042,295,973.92	4,831,680,385.41	4,722,972,225.32
其中:法定公积金	八、53	3,672,455,451.81	3,621,972,094.34	3,353,171,703.21	3,302,688,345.74
任意公积金	八、53	1,478,478,652.20	1,420,323,879.58	1,478,478,652.20	1,420,283,879.58
△一般风险准备	八、54	307,319,047.20		307,319,047.20	
未分配利润	八、55	29,862,157,861.53	18,607,944,190.84	28,928,683,886.13	16,808,000,713.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		105,065,165,006.70	84,643,275,494.43	103,574,607,000.86	81,886,391,430.00
少数股东权益		71,177,012,124.82		64,520,116,258.25	
所有者权益(或股东权益)合计		176,242,177,131.52	84,643,275,494.43	168,094,723,259.14	81,886,391,430.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计		493,436,948,755.96	148,183,286,331.35	463,353,447,049.48	142,829,767,725.31

企业负责人:

星郭印明

主管会计工作负责人:

高陈印国

会计机构负责人:

国柴印有



编制单位：北京能源集团有限责任公司

合并及公司利润表

2024年度

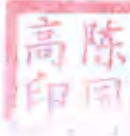
金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		97,514,116,621.46	99,466,112.47	92,337,447,477.96	110,001,248.26
其中：营业收入	八、56	97,243,996,488.27	99,466,112.47	92,075,974,060.13	110,001,248.26
△利息收入	八、57	270,120,133.19		258,191,544.28	
△保险业务收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入	八、58			3,281,873.55	
二、营业总成本		93,742,960,604.71	1,822,696,655.00	91,215,970,217.01	1,999,904,574.61
其中：营业成本	八、58	77,449,112,011.34	43,538.91	75,269,433,899.91	43,538.91
△利息支出	八、57			70,000.00	
△手续费及佣金支出	八、58	3,238,971.23		3,862,829.34	
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△减：摊回再保险费用					
△减：分出再保险费用					
△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	八、59	1,846,349,860.26	5,160,934.84	1,825,850,170.38	29,986,664.07
销售费用	八、60	504,096,855.73	2,163,567.47	530,244,091.42	1,431,046.96
管理费用	八、61	7,089,179,030.19	269,832,468.30	6,520,932,880.51	342,805,094.94
研发费用	八、62	397,975,238.45		399,621,828.68	
财务费用	八、62	6,453,008,636.51	1,545,496,147.42	6,865,954,517.77	1,625,634,229.73
其中：利息费用	八、62	6,381,609,333.74	1,574,704,235.43	6,548,563,335.08	1,661,062,436.04
利息收入	八、62	150,776,682.75	31,791,350.55	140,858,292.92	38,941,990.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、62	127,389,578.88		61,960,670.27	
其他					
加：其他收益	八、63	4,107,338,526.40	622,068.51	5,532,471,491.00	258,034.90
投资收益（损失以“-”号填列）	八、64	3,957,003,633.24	5,803,317,786.84	4,892,610,701.06	7,102,574,457.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、64	3,153,299,528.24	2,068,340,444.33	3,030,080,572.15	1,954,871,505.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、64	-162,385,763.05		-220,274,288.47	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		566,855.50		616,849.93	
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、65	189,839,816.73	350,877.27	187,902,301.22	-1,030,822.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、66	-1,526,148,027.32	-779,137,776.52	-628,316,290.23	2,095,570.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、67	-2,711,852,806.29	-57,000,000.00	-3,732,660,299.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、68	437,624,216.09	44,251.46	21,139,088.40	7,152,567.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,225,528,231.10	3,244,966,665.03	7,395,441,103.83	5,221,146,481.72
加：营业外收入	八、69	831,716,035.74	13,761.79	931,780,778.22	31,200.53
其中：政府补助	八、69	24,018,581.00		20,096,930.00	
减：营业外支出	八、70	553,921,582.12	51,909,400.00	697,915,874.67	301,125,673.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,503,322,684.72	3,193,071,026.82	7,629,306,007.38	4,920,052,008.66
减：所得税费用	八、71	2,400,201,957.74	233,540.82	2,316,239,693.38	2,292,361.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,103,120,726.98	3,192,837,486.00	5,313,066,314.00	4,917,759,647.63
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,324,379,441.05	3,192,837,486.00	2,196,167,628.16	4,917,759,647.63
2.少数股东损益		3,778,740,885.93		3,116,898,685.84	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		6,103,120,726.98	3,192,837,486.00	5,313,066,314.00	4,917,759,647.63
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		1,798,330,753.31	2,293,403,556.83	381,006,528.79	497,570,813.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、72	2,163,159,596.67	2,293,403,556.83	422,616,693.87	497,570,813.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,859,454,864.50	1,726,112,673.33	226,028,108.92	257,489,142.04
1.重新计量设定受益计划变动额		-30,843,225.57		-42,104,855.54	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		27,167,289.20	27,167,289.20	-5,337,024.80	-5,337,024.80
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,863,130,601.27	1,698,945,384.13	273,469,989.26	262,826,166.84
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		303,704,932.17	567,290,883.50	196,588,584.95	240,081,671.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		568,244,116.76	567,290,883.50	240,205,139.35	240,081,671.67
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）		-4,707,434.89		-18,228,463.77	
6.外币财务报表折算差额		-272,385,457.41		-20,538,028.73	
△7.可转损益的保险合同金融变动					
8.其他		12,554,767.71		-4,850,061.90	
△归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-364,828,843.36		-41,610,165.08	
七、综合收益总额		7,901,451,080.29	5,486,241,042.83	5,694,072,842.79	5,415,330,461.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,487,539,037.72	5,486,241,042.83	2,618,784,322.03	5,415,330,461.34
归属于少数股东的综合收益总额		3,413,912,042.57		3,075,288,520.76	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：北京融通易居有限责任公司

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		99,839,294.379.12	103,199,448.21	102,162,148,598.38	109,841,667.70
△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					
△收到保证金及合同预收款增加的现金					
△收到处置长期股权投资收到的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
△收到再保险合同赔款收到的现金					
△收到再保业务现金净额					
△保户赔款及投资收益净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		261,663,382.22		254,589,215.60	
△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		820,082,085.87		638,140,759.00	
收到其他与经营活动有关的现金		12,991,117,287.09	1,559,354,126.17	17,962,386,597.77	149,232,204.71
经营活动现金流入小计		113,711,157,114.90	1,662,553,574.38	121,017,264,176.75	259,073,772.41
购买商品、接受劳务支付的现金		62,510,888,314.03	11,829,989.64	50,143,103,285.05	15,496,947.51
△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		300,476,743.90		183,395,415.67	
△支付赔款及保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保户质押贷款净增加额					
△支付再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		3,458,591.69		3,863,975.02	
△支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		12,414,402,272.02	168,713,263.22	11,685,589,083.71	173,037,364.93
支付的各项税费		8,767,599,350.48	52,481,496.58	8,593,682,588.65	110,447,186.60
支付其他与经营活动有关的现金		10,595,227,080.73	132,140,539.73	14,211,477,334.10	415,752,295.27
经营活动现金流出小计		94,592,052,352.85	185,165,289.17	92,820,911,683.20	714,733,796.31
经营活动产生的现金流量净额		19,119,104,762.05	1,277,388,285.21	28,196,352,517.55	-455,660,023.90
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		6,733,614,393.43	22,141,567,928.47	8,407,595,205.26	20,210,361,372.70
取得投资收益收到的现金		2,456,567,511.88	4,339,727,047.84	2,868,394,036.94	5,293,212,127.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,097,054.58	130,438.00	487,969,930.41	5,110,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,331,745.48		572,075,188.39	
收到其他与投资活动有关的现金		7,018,019,103.85	90,001,600.00	6,175,756,355.95	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		16,397,229,809.23	26,571,427,014.31	18,511,796,726.95	25,951,883,659.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,997,325,778.73	19,336,654.96	38,647,707,063.76	41,352,616.82
投资支付的现金		5,557,797,325.29	21,617,136,904.12	7,447,456,048.51	28,335,891,384.07
△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		497,602,310.53		5,095,015,586.91	
支付其他与投资活动有关的现金		9,830,787,006.19		6,531,218,561.17	5,200.00
投资活动现金流出小计		47,883,513,422.74	21,636,475,559.08	57,721,397,260.35	28,378,049,400.89
投资活动产生的现金流量净额		-31,486,283,613.51	-4,834,951,455.23	-39,209,606,533.40	-2,826,355,740.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		16,851,887,803.24	2,355,060,000.00	23,859,159,112.34	9,300,440,000.00
△其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,957,540,366.16		5,663,947,020.34	
取得借款收到的现金		113,040,127,089.48	49,767,950,000.00	110,146,025,461.82	38,127,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,736,667,869.57		2,633,522,732.70	
筹资活动现金流入小计		137,634,682,762.29	52,123,010,000.00	136,638,707,306.86	47,427,440,000.00
偿还债务支付的现金		101,145,115,813.57	48,537,400,000.00	101,212,241,807.61	38,068,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,243,394,791.06	2,864,241,606.11	11,486,166,595.72	2,705,496,274.20
△其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,179,872,495.66		2,296,042,662.07	
支付其他与筹资活动有关的现金		14,867,041,243.20	4,004,274,052.80	12,556,132,803.64	4,507,067,247.88
筹资活动现金流出小计		126,255,551,848.23	55,405,915,658.91	125,254,541,206.97	45,280,563,522.08
筹资活动产生的现金流量净额		11,379,130,914.06	-3,482,885,658.91	11,384,166,099.89	2,146,876,477.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,016,476.73		63,844,041.40	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,125,064,416.13	2,729,454,081.53	434,556,125.44	-1,135,149,286.91
加：期初现金及现金等价物余额		17,553,680,489.89	3,146,318,024.88	17,119,124,364.45	4,281,467,311.79
六、期末现金及现金等价物余额		16,428,616,073.76	5,875,772,106.41	17,553,680,489.89	3,146,318,024.88

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

2014年度																金额单位：元	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	
现金流量表																所有者权益变动表	





合并所有者权益变动表(续)

		2016年度						2015年度					
		自资产负债表日至报告期末止						自资产负债表日至报告期末止					
项目	行次	所有者权益		资本公积		其他综合收益	专项储备	所有者权益		资本公积		其他综合收益	专项储备
		实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	其他			实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	其他		
一、上年年末余额	1	22,881,721.00	11,484,000.00			23,172,287.72		22,881,721.00	11,484,000.00			23,172,287.72	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2	775,710.00	11,484,000.00			475,650.21		775,710.00	11,484,000.00			475,650.21	
(一)所有者投入和减少资本	3		4,500,000.00			39,650.76			4,500,000.00			39,650.76	
1.所有者投入的普通股	4		4,500,000.00			39,650.76			4,500,000.00			39,650.76	
2.其他权益工具持有者投入资本	5												
3.股份支付计入所有者权益的金额	6												
4.其他	7												
(二)所有者权益内部结转	8												
1.资本公积转增资本(或股本)	9												
2.盈余公积转增资本(或股本)	10												
3.盈余公积弥补亏损	11												
4.其他	12												
(三)利润分配	13												
1.提取盈余公积	14												
2.提取一般风险准备	15												
3.提取专项储备	16												
4.其他	17												
(四)所有者权益总额	18	23,657,431.00	15,968,000.00			23,647,937.93		23,657,431.00	15,968,000.00			23,647,937.93	
三、本年年初余额	19	22,881,721.00	11,484,000.00			23,172,287.72		22,881,721.00	11,484,000.00			23,172,287.72	
四、本年年末余额	20	23,657,431.00	15,968,000.00			23,647,937.93		23,657,431.00	15,968,000.00			23,647,937.93	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

星郭印明

高陈印国

国柴印有





公司所有者权益变动表

编制单位：北京朝兴国创有限责任公司

2024年度

行次	项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
1	一、上年年末余额	22,857,430,000.00				18,798,075,412.84		2,702,113,078.02		4,772,372,225.32		16,808,000,713.72	81,886,391,430.00
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年初余额	22,857,430,000.00				18,798,075,412.84		2,702,113,078.02		4,772,372,225.32		16,808,000,713.72	81,886,391,430.00
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
7	（一）综合收益总额												
8	1. 净利润												
9	2. 其他综合收益												
10	3. 其他权益工具持有者投入资本												
11	4. 股份支付计入所有者权益的金额												
12	5. 其他												
13	（二）所有者投入和减少资本												
14	1. 所有者投入的普通股												
15	2. 其他权益工具持有者投入资本												
16	3. 股份支付计入所有者权益的金额												
17	4. 其他												
18	（三）利润分配												
19	1. 提取盈余公积												
20	2. 提取专项储备												
21	3. 提取一般风险准备												
22	4. 其他												
23	（四）所有者权益内部结转												
24	1. 资本公积转增资本（或股本）												
25	2. 盈余公积转增资本（或股本）												
26	3. 盈余公积弥补亏损												
27	4. 其他												
28	（五）专项储备												
29	1. 提取专项储备												
30	2. 其他												
31	四、本年年末余额	22,857,430,000.00				19,141,328,694.82		4,995,516,634.05		5,042,255,973.92		18,007,944,190.94	84,643,275,494.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司所有者权益变动表(续)

2024年度														
上年金额														
行次	项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他									
1	一、上年年末余额	22,081,720,000.00	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	22,081,720,000.00			11,494,800,000.00		18,584,480,993.36		2,062,881,437.48		4,245,377,797.34		13,419,759,428.52	71,889,019,656.70
6	(一)综合收益总额	775,710,000.00					213,594,419.58		639,231,040.54		477,594,427.98		3,388,241,285.20	9,997,371,773.30
7	(二)所有者投入和减少资本													
8	1.所有者投入的普通股						989,304,419.58		497,570,813.71					5,415,330,461.34
9	2.其他权益工具持有者投入资本						301,140,000.00						3,462,109.35	5,496,766,528.93
10	3.股份支付计入所有者权益的金额													301,140,000.00
11	4.其他													4,503,000,000.00
12	(三)专项储备提取和使用						688,164,419.58						3,462,109.35	691,626,528.93
13	1.提取专项储备													
14	2.使用专项储备													
15	(四)利润分配													
16	1.提取盈余公积													
17	其中：法定公积金													
18	任意公积金													
19	#盈余公积													
20	#盈余公积													
21	#利润分配													
22	#利润分配													
23	Δ 2.提取一般风险准备													
24	3.对所有者(或股东)的分配													
25	4.其他													
26	(五)所有者权益内部结转													
27	1.资本公积转增资本(或股本)	775,710,000.00					-775,710,000.00		141,660,826.83		-14,181,536.78		-543,916,050.29	-543,916,050.29
28	2.盈余公积转增资本(或股本)	775,710,000.00					-775,710,000.00						-369,809,186.68	-369,809,186.68
29	3.盈余公积													
30	4.提取盈余计划变动额结转留存收益													
31	5.其他综合收益结转留存收益													
32	6.其他													
33	三、本年年末余额	22,857,430,000.00			15,997,800,000.00		18,798,075,412.94		2,702,113,078.02		4,722,972,225.32		16,808,000,713.72	81,886,391,430.00



合并资产减值准备情况表

2024年12月31日										合并单位：元		
项目	年初余额	本期增加			合计	本期减少			合计	减值准备	行次	合计
		本期计提	合并增加	其他原因增加		合并减少	其他原因减少	转销				
一、坏账准备	1	4,728,192,413.90	2,184,171.31	56,838,941.32	1,621,749,774.41	11,200,065.21	75,273,173.31	7,756,840.90	190,124,227.84	11	20	12
其中：应收账款坏账准备	2	2,872,100,835.25	1,748,665.31	44,031,811.60	372,527,091.53	9,803,002.83	36,406,372.38	—	89,241,748.79	12	21	13
二、存货跌价准备	3	3,211,322,539.27	1,818,200,145.00	5,007,030.90	1,818,200,145.00	—	—	80,183,753.48	80,183,753.48	13	22	14
三、合同资产减值准备	4	9,704,527.76	—	—	—	—	—	—	—	14	23	15
四、合同取得成本减值准备	5	—	—	—	—	—	—	—	—	15	24	16
五、合同履约成本减值准备	6	8,650,000.00	28,762,107.93	—	28,762,107.93	—	—	—	—	16	25	17
六、长期股权投资减值准备	7	923,233,102.03	—	—	—	—	—	—	—	17	26	18
七、长期应收款减值准备	8	—	—	—	—	—	—	—	—	18	27	19
八、债权投资减值准备	9	2,880,576,817.46	108,628,879.44	—	170,927,059.16	142,714,123.84	2,206,179.72	92,806,889.14	238,007,972.70	19	28	20
九、债权投资公允价值变动准备	10	1,710,151,355.82	116,460,275.91	—	116,460,275.91	—	—	221,414,975.86	221,414,975.86	20	29	21
十、固定资产减值准备	11	—	—	2,206,179.72	—	—	—	—	—	21	30	22
十一、在建工程减值准备	12	—	—	—	—	—	—	—	—	22	31	23
十二、生产性生物资产减值准备	13	—	—	—	—	—	—	—	—	23	32	24
十三、无形资产减值准备	14	399,457,091.33	—	—	—	—	—	65,561,445.29	65,561,445.29	24	33	25
十四、使用权资产减值准备	15	1,878,145,016.43	—	—	560,952,143.16	—	—	—	—	25	34	26
十五、无形资产减值准备	16	—	—	—	—	—	—	—	—	26	35	27
十六、其他减值准备	17	1,154,851,866.22	44,004.79	44,004.73	23,368,371.73	207,025.00	23,074,846.96	—	23,416,076.69	27	36	28
十七、其他减值准备	18	17,207,264,819.30	2,238,176.04	100,880,885.04	4,343,410,674.41	155,278,014.05	100,848,199.99	487,813,891.77	324,618,990.85	28	37	29
合计	19	17,207,264,819.30	4,338,861,718.05	2,206,179.72	4,343,410,674.41	155,278,014.05	100,848,199.99	487,813,891.77	324,618,990.85	29	38	30

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

2024年12月31日											
备查科目	期初余额	本期增加			合计	本期减少			合计	期末余额	行次
		本期计提	其他增加	合计		本期转回	其他减少	合计			
一、坏账准备	54,735,514.16	779,737,776.52		779,737,776.52	5	600,000.00		600,000.00	8,355,046.00	826,117,242.68	20
其中：应收款项坏账准备											21
二、存货跌价准备											22
三、合同资产减值准备											
四、合同资产减值准备											
五、合同资产减值准备											
六、合同资产减值准备											
七、合同资产减值准备											
八、合同资产减值准备											
九、合同资产减值准备											
十、合同资产减值准备											
十一、合同资产减值准备											
十二、合同资产减值准备											
十三、合同资产减值准备											
十四、合同资产减值准备											
十五、合同资产减值准备											
十六、合同资产减值准备											
十七、合同资产减值准备											
合计	54,735,514.16	779,737,776.52		779,737,776.52	5	600,000.00		600,000.00	8,355,046.00	826,117,242.68	20
其中：应收款项坏账准备											21
二、存货跌价准备											22
三、合同资产减值准备											
四、合同资产减值准备											
五、合同资产减值准备											
六、合同资产减值准备											
七、合同资产减值准备											
八、合同资产减值准备											
九、合同资产减值准备											
十、合同资产减值准备											
十一、合同资产减值准备											
十二、合同资产减值准备											
十三、合同资产减值准备											
十四、合同资产减值准备											
十五、合同资产减值准备											
十六、合同资产减值准备											
十七、合同资产减值准备											

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

北京能源集团有限责任公司（以下简称“本公司”或“京能集团”）成立于 2004 年，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京国际电力开发投资公司与北京市综合投资公司合并重组相关问题的通知》，北京国际电力开发投资公司与北京市综合投资公司重组后成立本公司。注册资本 2,208,172 万元，统一社会信用代码 91110000769355935A，法定代表人郭明星，企业类型为有限责任公司（国有独资）。

2011 年 12 月 28 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于北京能源投资（集团）有限公司与北京市热力集团有限责任公司（以下简称“热力集团”）实施重组的通知》（京国资[2011]277 号），以 2011 年 12 月 31 日为时点，将热力集团的国有资产无偿划转给京能集团，由京能集团代为行使出资人职责。

2013 年 6 月 24 日，本公司召开了 2013 年度第四次董事会会议，审议通过了《关于增加集团公司注册资本的议案》，同意增加注册资本金人民币 70.00 亿元，其中以资本公积转增注册资本金 66.80 亿元，以北京市国资委拨付的国有资本经营预算资金转增注册资本金 3.20 亿元。中勤万信会计师事务所有限公司于 2013 年 7 月 15 日出具勤信验字[2013]第 47 号验资报告，本公司已办理变更手续，变更后的注册资本金 200.00 亿元。

2014 年 12 月 15 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于北京能源投资（集团）有限公司与北京京煤集团有限责任公司合并重组的通知》，将北京京煤集团有限责任公司（以下简称“京煤集团”）的国有资产无偿划转给京能集团，并由京能集团对京煤集团行使出资人职责。

2015 年 4 月 21 日，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于修改公司章程的批复》，本公司将国有资本经营预算资金增加注册资本 44,340.00 万元，注册资本变更为 2,044,340.00 万元。2016 年 3 月 11 日，本公司完成工商变更手续，北京能源投资（集团）有限公司名称变更为北京能源集团有限责任公司（以下简称“本公司”或“京能集团”），注册资本变更为 2,044,340.00 万元。

2017 年 9 月 22 日，本公司注册资本为 2,044,340.00 万元，公司注册地址为北京市西城区复兴门南大街 2 号甲天银大厦 A 西 9 层，办公地址为北京市朝阳区永安东里 16 号 CBD 国际大厦 A 区。

2022 年 6 月 27 日，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于修改公司章程的批复》，本公司将国有资本经营预算资金增加注册资本 74,366.00 万元，注册资本变更为 2,208,172.00 万元。

2023 年 12 月 28 日，根据北京能源集团有限责任公司董事会 2023 年第十四次会议决议，京能集团将国有资本经营预算资金 77,571 万元由资本公积转增实收资本，



实收资本变更为 2,285,743.00 万元。截止 2025 年 4 月 28 日，注册资本工商变更手续正在办理中。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，董事会为本公司最高权力机构，对北京市国资委负责。董事会由 7 名董事组成（其中外部董事 4 人），设董事长 1 人，下设战略与投资决策委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门机构。

公司设党委书记 1 人，总经理 1 人，副总经理 4 人，党委副书记 1 人，纪委书记 1 人。下设党委办公室、党委组织部、能源投资部、法律合规部、战略发展部、经营计划部、财务管理部等部门。

本公司所属行业为电力生产和供应行业，主要业务包括电力生产和供应，热力生产和供应，煤炭生产和销售，房地产开发经营和管理。企业法人营业执照规定经营范围：能源项目投资、开发及经营管理；能源供应、管理；能源项目信息咨询；房地产开发；投资管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

本公司的母公司为北京国有资本运营管理有限公司。

本公司营业期限自 2004 年 12 月 8 日至 2054 年 12 月 7 日。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计



费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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。

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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价或其他方法为主



要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、33。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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



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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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



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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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



（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、33。

（6）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。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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：电力行业
- 应收账款组合 2：热力行业
- 应收账款组合 3：服务行业



- 应收账款组合 4: 房地产行业
- 应收账款组合 5: 煤炭行业
- 应收账款组合 6: 其他组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 应收工程款
- 合同资产组合 2: 应收服务费
- 合同资产组合 3: 其他

对于划分为组合的应收票据、应收账款、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。

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: 优质客户组合
- 其他应收款组合 2: 押金保证金、备用金组合
- 其他应收款组合 3: 关联方组合
- 其他应收款组合 4: 其他组合

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收融资保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收融资保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1: 融资租赁款
- 融资租赁款组合 2: 融资保证金

对于应收融资租赁款、应收融资保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损



失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收融资保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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。

（7）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。

（8）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、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履约成本、消耗性生物资产、其他等

（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或加权平均法或个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法或五五摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用或于领用时按一次摊销法摊销。

在产矿山企业存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。材料以计划成本核算，对材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

房地产开发企业存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是



指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值



间的差额计入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

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或工作量法计提折旧。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	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物				
其中：房屋及建筑物（不含矿井构筑物）	年限平均法	8-100 年	0-5	0.95-12.00
矿井构筑物	工作量法			工作量法按照实际产量进行计算
机器设备				
其中：发电设备（非火力发电）	年限平均法	10-45 年	5	2.11-9.50
发电设备（火力发电）	工作量法			工作量法按照实际发电量进行计算
与发电无关的机器设备	年限平均法	3-40 年	0-5	2.38-33.33
运输工具	年限平均法	3-15 年	0-5	6.40-33.33
电子设备	年限平均法	3-20 年	0-5	4.75-33.33
办公设备	年限平均法	2-20 年	0-5	4.75-50.00
酒店业家具	年限平均法	5-10 年	0-5	10.00-19.80
其他	年限平均法	3-40 年	0-5	2.40-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

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

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

(5) 大修理费用

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

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、21。

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、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括生产性生物资产。

①生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，



包括林业、畜牧养殖业等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
林业	10 年		10
畜牧养殖业	5 年		20

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

17、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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



届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、探矿权、产能指标、产能置换、黄河水源使用权、采矿权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-25 年	直线法	
土地使用权	10-50 年	直线法	
专利权	5-20 年	直线法	
非专利技术	3-10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	
著作权	10 年	直线法	
特许权	5-30 年	直线法	
排污权	5 年	直线法	
合同权益	20-25 年	直线法	
探矿权	10 年	直线法	
黄河水源使用权	25 年	直线法	
产能指标	25 年	直线法	
产能置换	20-30 年	直线法	
开发权	25 年	直线法	
采矿权	按照开采量 摊销	每年实际开采量占期初预计可开采储量的比例 对上期末无形资产采矿权摊余成本进行摊销	
其他	1-20 年	直线法	

本公司开发权按公允价值计量确认，开发权于本公司开发、收购或运营相关发电站时转入发电资产及设备进行折旧。

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

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



无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修改造费用、补偿款等。

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

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、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预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组



的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（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。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型



等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。



24、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、优先股、永续债等其他金融工具

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

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



27、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；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、（6））。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：

①电力业务收入

本公司下属电力企业与各省电网公司签订购售电合同，其中售电价格根据购售电合同或发改委、物价局等相关政府部门批准或与各省电网公司商定的价格确认。每月在购售电合同约定的时点经电网公司抄表确认当月上网电量，公司依据上网电价与上网电量的乘积确认电力收入。

②热力业务收入

在热力供应服务已经提供、相关的经济利益很可能流入本公司，提供热力供应服务中已发生的成本能够可靠地计量时，公司按照提供的供热面积（热水量）及符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现

③房地产业务收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到可交付状态，并且客户取得相关商品或者服务控制权时点，本公司确认销售收入。

④煤炭等燃料销售业务

本公司境内煤炭产品销售根据合同规定，采用车板交货方式的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后，客户取得货物控制权，确认销售收入；采用客户汽车自提方式的，按照煤炭装货完成并双方确认后，客户取得货物控制权，确认销售收入；采用汽车送货方式的，公司将煤炭送达客户指定地点并双方确认后，客户取得货物控制权，确认销售收入。

本公司境外煤炭产品销售根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

⑤产品销售收入

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



⑥工程业务收入

建筑材料商品

当建筑材料商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得建筑材料商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的建筑材料商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

工程设计服务

属于在某一时段内履行履约义务，本公司以客户签字盖章的业务进度确认单和第三方出具的审核报告确认收入。合同约定付款方式为分阶段收款的业务，合同金额为依据工程概算的暂估金额，依据客户在业务进度确认单确认的进度，按合同约定分段确认收入，最终以第三方出具的审核报告确认收入。

工程建设服务

本公司在提供工程建设服务的过程中确认收入。对工程竣工并取得结算报告的工程，按照审定金额确认收入。对在施工程或工程竣工但是未取得结算报告的工程进行分段结算时，公司按照履约进度确认收入。

⑦医事服务、养老服务收入

本公司医事服务收入主要包括医院门诊、住院和体检收入。根据门诊及住院患者缴费及退费数据，医保上传数据确认日结算报表，作为收入确认依据。

本公司养老收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，在商品所有权完成转移、已提供相关劳务后，确定收入。

⑧房地产租赁收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司按照合同约定的租金在租赁期间内确认收入的实现。

⑨旅游服务收入

本公司与客户签订有法律约束的权力义务的协议，在履行了合同中约定的商旅服务、会展服务后确认收入。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣



金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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



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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会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；

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

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



偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将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。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。



处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其



停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

34、安全生产费用及维简费

安全生产费计提标准：



①电力行业：根据财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日印发的《关于企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财资〔2022〕136 号），按照电力生产企业提取标准，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取安全生产费用。

②煤炭行业：根据财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日印发的《关于企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财资〔2022〕136 号），自文件印发之日起，煤炭生产企业依据当月开采的原煤产量，于月末提取企业安全生产费用，提取标准如下：（一）煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元；（二）高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元；（三）其他井工矿吨煤 15 元；（四）露天矿吨煤 5 元。危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，具体如下：（一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5% 提取；（二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；（三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；（四）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，具体标准如下：（一）普通货运业务 1%；（二）客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

③建筑安装行业：本公司根据有关规定，以建筑安装工程造价为依据，按房屋建筑工程 3.0%，机电安装工程 2.0%，市政公用工程、公路工程 1.5% 提取安全生产费用。

维简费计提标准：根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本公司及中国境内涉及煤炭业务的子公司根据原煤产量或销量计提维简费，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出。

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。

35、资产证券化业务

本公司将应收账款证券化，一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。



在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《关于印发〈企业数据资源相关会计处理暂行规定〉的通知》（财会〔2023〕11 号）。

该规定适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

采用上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

2、企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，解释第 17 号）。

（1）流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之



后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（2）供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第（2）项下②和③所要求的期初信息。

采用上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（3）售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并进行追溯调整。

采用上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生影响。



3、企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

采用上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（二）会计估计变更

①本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司、珠海市钰海电力有限公司、深圳钰湖电力有限公司本期对下属电站资产的运营状况进行了详细评估，为更公允地反应电站资产的实际状况，对各类发电及供热机组的折旧年限进行了调整，同时对其他类别的固定资产的折旧年限进行了统一规范。其中：燃气发电资产的折旧年限由 16 年变更为 20 年，光伏发电资产的折旧年限由 19 年变更为 25 年，风电发电资产的折旧年限由 19 年变更为 20 年，水电发电资产的折旧年限由 20 年变更为 25 年。该项会计估计变更经北京京能清洁能源电力股份有限公司董事会审议通过和本公司批准同意，自 2024 年 8 月 1 日起施行。

上述会计估计变更采用未来适用法，影响 2024 年固定资产折旧减少 328,869,020.66 元，影响 2024 年利润总额 328,869,020.66 元，净利润 272,488,787.16 元，其中归属于母公司所有者的净利润 270,221,376.68 元，少数股东损益 2,267,410.48 元。

②本公司的子公司北京京能科技有限公司下属长三角分公司本年度通过了《关于调整长三角分公司下辖 18 家子公司固定资产折旧年限的议案》，考虑已签订的《屋顶分布式光伏项目合同能源管理协议》的租赁期限及自动续约条款，对固定资产使用年限进行综合考量，将光伏项目等机器设备折旧年限调整为 25 年，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

上述会计估计变更采用未来适用法，影响 2024 年固定资产折旧减少 9,616,140.18 元，影响 2024 年利润总额 9,616,140.18 元，净利润 7,895,840.20 元。

（三）重要前期差错更正

本公司本年度无前期重大差错更正事项。



（四）其他调整事项

本公司本年度无其他调整事项。

（五）对期初所有者权益的累积影响

本公司本年度无对期初所有者权益的累积影响。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6、5、3、简易计税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	30、25、20、16.5、15、12.5、7.5、5
土地增值税	土地增值额	超率累进税率 30%60%
土地使用税	单位税额	按大、中、小城市和县城、建制镇、工矿区分别规定每平方米城镇土地使用税年应纳税额
房产税	按照房产原值从价计征；按照租金收入从租计征	从价税率为原值抵扣率 30%后价值的 1.2%；从租税率按照租金收入的 12%
资源税	应税矿井煤炭收入	北京地区按矿井煤收入 2%计算，内蒙地区按矿井煤收入 9%计算
环境保护税	污染当量	以污染当量数作为计税依据进行计算

注：

除特别说明外京能集团及所属子公司均按应纳税所得额的 25%征收企业所得税。

境外子公司北京京能清洁能源（澳洲）控股有限公司及其下属公司，注册地在澳洲，企业所得税按应纳税所得额的 30%计缴；北京能源投资集团（香港）有限公司、北京京能清洁能源电力股份（香港）有限公司，注册地在香港，企业所得税按应纳税所得额 16.5%计缴；高新技术企业和西部企业适用所得税率为 15%；境外子公司来源于境内所得按 10%缴纳企业所得税。

（二）优惠税负及批文

1、增值税



（1）增值税免征

①根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号、财税[2019]38 号《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》：文件规定对三北地区（包括北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区、辽宁省、大连市、吉林省、黑龙江省、山东省、青岛市、河南省、陕西省、甘肃省、青海省）的供热企业，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。根据财政部、税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（2023 年第 56 号），向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，该政策执行至 2027 年供暖期结束。

本公司的子公司北京京能热力发展有限公司，北京京能热力股份有限公司，北京市热力集团有限责任公司及其下属子公司京能大同热力有限公司，抚松京热热力有限责任公司和京热（乌兰察布）热力有限责任公司；北京京能清洁能源电力股份有限公司下属子公司北京太阳宫燃气热电有限公司、北京京能高安屯燃气热电有限责任公司、北京京桥热电有限责任公司、北京上庄燃气热电有限公司；北京京能电力股份有限公司下属子公司京能（赤峰）能源发展有限公司、河南通源热力有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司享受上述优惠政策。

②根据“财税[2010]110 号”财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知规定：“一、关于增值税、营业税政策问题，（一）对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；（二）节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。”

本公司的子公司北京京能热力股份有限公司下属北京华通兴远供热节能技术有限公司合同能源管理项目享受上述优惠政策。

（2）增值税退还

①根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2015]74 号《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》，为鼓励利用风力发电，促进相关产业健康发展，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

本公司的子公司北京能源投资集团（香港）有限公司下属伊川县康庆新能源有限公司、三门峡峡湖源风力发电有限公司、庆安县旭源新能源有限公司、明水县虹达新能源有限公司等 21 家公司；北京京能清洁能源电力股份有限公司下属从事风力发电业务的境内子公司均享受上述优惠政策。

②根据财政部、税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号），对于符合“以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料生产的电力和热力，以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩用量占发电燃料的比重不低于 60.00%”条件的，享受增值税 50.00% 即征即退优惠政策。



本公司的子公司北京京能电力股份有限公司下属内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司享受上述优惠政策。

③根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司的子公司北京市热力集团有限责任公司下属北京热力特佳物业管理有限责任公司享受上述优惠政策。

（3）其他

①根据《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告 2019 年第 76 号）规定，一、为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，按照以下规定享受税费优惠政策：（一）提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税。（二）提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入收入总额。为社区提供养老服务的机构，是指在社区依托固定场所设施，采取全托、日托、上门等方式，为社区居民提供养老服务的企业、事业单位和社会组织。社区养老服务是指为老年人提供的生活照料、康复护理、助餐助行、紧急救援、精神慰藉等服务。驿站享受免征养老机构提供的养老服务项目的增值税的优惠政策。

本公司的子公司北京健康养老集团有限公司及其下属公司北京诚和敬投资有限责任公司、北康秦皇岛健康养老有限公司、北京京能颐寿轩康养有限公司、北京市石景山区老年福养老服务中心享受上述优惠政策。

2. 所得税

（1）三免三减半

①根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）文件之规定，符合条件的企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司下属葫芦岛南票京泰新能源有限公司光伏发电项目、浑源京晶新能源有限公司光伏发电项目、天津团泊明瑞新能源有限公司光伏发电项目、天津团泊昱合光伏科技有限公司光伏发电项目、天津永能光伏发电有限公司光伏发电项目、天津团泊昱宏光伏科技有限公司光伏发电项目、天津团泊昱隆光伏科技有限公司光伏发电项目、海兴京兴新能源有限公司光伏一期项目、府谷县京能新能源有限公司风电一期项目；北京能源投资集团（香港）有限公司下属隆尧县烁昇新能源科技有限公司、石拐丝绸之路光伏发电有限公司、和顺县斯能风电有限公司、浑源斯能新能源有限公司、昔阳县斯能风电有限公司、京藏（江达县）新能源有限公司、北屯市枫煜风能开发有限公司；北京京能科技股份有限公司下属京能源深（苏州）能源科技有限公司全维金属电



站、同致电子电站、大同齿轮电站，自 2019 年度起享受该项企业所得税优惠政策。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司下属内蒙古京能乌兰风力发电有限公司风电三期项目、北票京能新能源有限公司一期项目、寿阳京能光伏发电有限公司光伏项目、宁夏京能新能源有限公司太阳山光伏二期项目、宁夏京能灵武风电有限公司风电五期项目、宁夏海原京能新能源有限公司光伏二期项目、宁夏中宁县京能新能源有限公司喊叫水风电项目、五家渠京能新能源有限责任公司奇台分公司北塔山光伏二期项目；北京能源投资集团（香港）有限公司下属亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司、偏关县斯能风电有限公司、阳曲县蔚蓝新能源有限公司、河津市潞安毓华风力发电有限公司、朔州市平鲁区红沟风电有限公司、江达县英利金码新能源开发有限公司；北京京能科技股份有限公司下属湖州源深太阳能科技有限公司鸿昌三期、京能源深（苏州）能源科技有限公司璋全五金电站、海盐鸿旺电力有限责任公司，自 2020 年度起享受该项企业所得税优惠政策。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司下属府谷县京能新能源有限公司风电二期项目、共和京能清洁能源有限公司风电一期项目、银川京能清洁能源有限公司光伏一期项目、平罗县旭清新能源有限公司光伏一期项目、京能怀南河北风电有限责任公司怀南风电一期、尚义京能新能源有限公司风电项目、张北京能清洁能源有限公司张北大圈围项目及张北郝家营风电项目、张北融智新源电力有限公司国新郝家营风电项目、尚义县旭蓝新能源科技有限公司东旭尚义风电项目、内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司一期项目、康保新京清洁能源有限公司京能康保风电项目、张北风沐新能源有限公司金风张北大圈围 75MW 风电项目、天津京能新能源有限公司京能天津宁河苗庄 80MW 风力发电项目、宁夏泽华新能源有限公司谭庄子风电一期、东源县顺风光电科技有限公司顺风光电 100MW 农光互补发电项目、广东万顺新能源有限公司连平县三角镇石源村 100MW 农光互补光伏电站项目等 17 个项目；北京能源投资集团（香港）有限公司下属嘉燕（北京）新能源有限公司、南官市国隆新能源科技有限公司、隆尧县国昌新能源科技有限公司、南官市国顺新能源科技有限公司等 15 个公司；北京京能科技股份有限公司下属京能源深（苏州）能源科技有限公司明基材料电站、美和电站 2 个项目，自 2021 年度起享受该项企业所得税优惠政策。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司及其下属公司共和京能清洁能源有限公司光伏二期项目、靖远京能新能源有限公司风电一期项目、靖远京能新能源有限公司风电二期项目、北京京能京通新能源有限公司同仁堂健康药也大兴生产基地综合能源服务项目、北京京能新能源有限公司丘比屋顶光伏项目、锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司一期光伏项目、霍城县光晟光伏发电有限公司光晟霍城 50MW 光伏发电项目、监利县浩丰绿色能源科技有限公司程集镇邹集村 80MW 渔光互补项目、天津京河新能源有限公司京能天津宁河板桥 50MW 风力发电项目、湛江市鼎瑞太阳能发电有限公司渔光一体光伏三期项目 10 个项目；北京能源投资集团（香港）有限公司下属霍邱县华钦新能源有限公司、北京京能马坊新能源科技有限公司、京能（高碑店）新能源科技有限公司等 15 个公司；北京京能科技股份有限公司下属京能源深（苏州）能源科技有限公司大同二期项目、立隆科技项目、桐乡科茂新能源有限公司宁波璨宇项目、池州市贵池区菲尚新能



源有限公司池州起帆项目等 3 家公司 14 个项目，自 2022 年度起享受该项企业所得税优惠政策。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司下属广东耀胜新能源有限公司和平县彭寨镇长沙村农光互补光伏电站一期项目、内蒙古京能文贡乌拉风力发电有限公司风电二期、黑龙江京庆风力发电有限公司风电一期及二期项目、建平京能风力发电有限公司风电项目、北京京能新能源有限公司平谷机械厂屋顶光伏项目及京煤分布式光伏项目、泉州市立欢清洁能源有限公司福建省屋顶分布式光伏发电一期项目、宜春京能清洁能源有限公司袁州突约元管委会孵化园一期（宜联打印）2.43MW 分布式光伏项目、巴彦淖尔京能清洁能源电力有限公司巴彦淖尔风电二期、钦州京能清洁能源有限公司中伟及钦州一期光伏发电项目、南宁京能清洁能源有限公司太阳纸业光伏发电项目、天津津南京能清洁能源有限公司光伏发电项目、宜昌市夷陵区中基热电有限公司中基天谷、城东科技、双元科技、厂区光伏、鑫之润发电项目、张家口万全区京能清洁能源有限公司张家口市万全区整区屋顶分布式光伏开发试点项目等 20 个项目；北京能源投资集团（香港）有限公司下属北京京能绿通新能源有限公司、北京京昌新能源有限公司、北京京亦综合能源有限公司、深圳前海京平新能源技术服务有限公司等 16 个公司；北京京能电力股份有限公司下属京能（赤峰）能源发展有限公司、宁夏京能宁东新能源有限公司、湖北京能京堰新能源有限公司、山西京玉发电有限责任公司 4 家公司；北京京能科技股份有限公司下属京能源深（苏州）能源科技有限公司明远汽车项目、新大地项目、京能翎碳（上海）综合能源服务有限公司南通分公司南通港项目、京能翎碳（上海）综合能源服务有限公司华越恒腾项目等 8 家公司 26 个项目，自 2023 年度起享受该项企业所得税优惠政策。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司下属巴彦淖尔京能清洁能源电力有限公司一期项目、锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司光伏二期及风电三期项目、内蒙古京能苏尼特风力风电有限责任公司风电项目、京能浑源清洁能源有限公司光伏一期项目、广东耀胜新能源有限公司和平县彭寨镇长沙村 2×50MW 光伏项目（二期）、丹阳市协众新能源有限责任公司云阳街道大圣村 50MW 渔光互补式光伏项目、韩城京能清洁能源有限公司桑树坪 100MW 农光互补光伏发电项目、北京京能综合能源有限公司-金泰翔达分布式光伏项目、天津美达光伏发电有限公司 18MW 光伏发电项目、岳阳京能清洁能源有限公司光伏发电项目、东至县以利新能源发电有限公司特变电工东至县香隅镇光伏发电项目、化州京智新能源有限公司屋顶式光伏发电项目、京源（襄阳）清洁能源有限公司铭航科技光伏发电项目、京能（秭归）清洁能源有限公司京溪光伏电站光伏发电项目、京能（武汉）清洁能源有限公司武汉中车及西安德秦光伏发电项目、宜昌市夷陵区中基热电有限公司宝源家居、凯旋陶瓷、居然之家、博韬合纤、银岭冷链、中南精密光伏发电项目、灵寿县京实智慧新能源科技有限公司灵寿县源网荷储一体化试点示范项目 23 个项目；北京能源投资集团（香港）有限公司下属北京京能雁栖新能源技术有限公司、西良周（北京）农业科技有限公司、京南（北京）新能源有限公司、京能（株洲）综合能源有限公司等 28 个公司；北京京能科技股份有限公司下属京能源深（苏州）能源科技有限公司新区环保项目、圣美二期项目、京能翎碳（上海）综合能源服务有限公司本特勒项目、京能翎碳（上海）综合能源服务有限公司南通分公司中实冷链项目、无锡碳惠综合能源服务有限公司无锡风电



产业园项目、惠山恒电（一期）及（二期）7 家公司 20 个项目，自 2024 年度起享受享受该项企业所得税优惠政策。

②根据“财税[2010]110 号”财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知规定：“二、关于企业所得税政策问题，（一）对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。”

本公司的子公司北京京能热力股份有限公司下属北京华通兴远供热节能技术有限公司合同能源管理项目享受上述优惠政策。

（2）西部大开发税收优惠

符合国发[2000]33 号、国办发[2001]73 号、财税[2011]58 号、国家税务总局[2012]第 12 号、财政部公告 2020 年第 23 号有关政策规定，享受西部大开发所得税优惠政策，本年度应纳税所得额及适用税率按 15% 计算

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司下属北京京能新能源有限公司辉腾风电分公司、北京京能新能源有限公司正镶白旗风电分公司、内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司、内蒙古京能乌兰伊力更风力发电有限责任公司、内蒙古京能商都风力发电有限责任公司等 38 家公司；北京能源投资集团（香港）有限公司下属云南保山槟榔江水电开发有限公司、保山龙川江水电开发有限公司、永胜惠光光伏发电有限公司、永仁惠光光伏发电有限公司、昆明邦业新能源发电有限公司等 74 家公司；北京昊华能源股份有限公司下属鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司、鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司 2 家公司；北京京能电力股份有限公司下属宁夏京能宁东发电有限责任公司、宁夏京能宁东新能源有限公司、内蒙古京宁热电有限责任公司、内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京能康巴什热电有限公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、内蒙古京能双欣发电有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京能检修工程管理有限公司、京能锡林郭勒能源有限公司 10 家公司，均属于上述设在西部地区的鼓励类产业企业，享受上述优惠政策。

（3）高新技术企业税收优惠

根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），对于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。企业获得高新子公司技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。



本公司的子公司北京市热力集团有限责任公司下属北京热力智能控制技术有限公司、北京华热科技发展有限公司、北京热力装备制造有限公司、北京市热力工程设计有限责任公司 4 家公司；北京京能科技有限公司及其下属北京京能数字科技有限公司 2 家公司；北京京煤集团有限责任公司下属北京鑫华源机械制造有限公司；北京昊华能源股份有限公司下属鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司；北京京能电力股份有限公司及其下属内蒙古京宁热电有限责任公司、京能（锡林郭勒）发电有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司、京能十堰热电有限公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、河南省京能储能科技有限责任公司、京能秦皇岛热电有限公司 8 家公司；北京京能热力股份有限公司及其下属北京华通兴远供热节能技术有限公司 2 家公司；北京京能信息技术有限公司，享受认证为高新企业期间的此优惠政策。

（4）小型微利企业税收优惠

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）。为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）。由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司的子公司北京清洁能源股份有限公司下属北京京能综合能源有限公司、天津美达光伏发电有限公司、天津津南京清洁能源有限公司、常德瑞露新能源有限公司、镶黄旗京能智汇清洁能源有限公司、阿巴嘎旗京能智汇清洁能源有限公司、正镶白旗京能智汇清洁能源有限公司、苏尼特右旗京能智汇清洁能源有限公司、锡林浩特京能清洁能源有限公司 9 家公司；北京市热力集团有限责任公司下属北京市热力职业技能培训学校、北京京热兴怀能源有限责任公司 2 家公司；北京京能科技有限公司下属北京节能技术监测中心、北京智慧互联能源有限公司、京能氢源（锡林郭勒）技术服务有限公司、北京华源高洁能源供应技术有限责任公司、北京京能高新能源科技有限公司、源深怀来能源科技有限公司、隆森光伏（北京）新能源有限公司、京能科技（易县）有限公司、京能远景领金智汇（北京）科技有限公司、南京万芒新能源有限公司、湖州源浔能源科技有限公司、京能源深泰州能源科技有限公司、京能源深能源科技盐城有限公司、常州晶恒光伏有限公司、东台市宏旭新能源科技有限公司、宿迁市宿豫区宏旭新能源科技有限公司、台州德鸿新能源科技有限公司、宁波镇海锦能太阳能科技有限公司 18 家公司；北京京能能源技术研究有限责任公司；北京京能建设集团有限公司下属怀来



矿建物业服务有限公司；北京京能电力股份有限公司下属京能智汇（锡林郭勒）新能源有限公司、二连浩特京能新能源有限公司 2 家公司；北京京能热力股份有限公司下属北京华远意通节能科技发展有限公司、北京京能未来能源科技有限公司 2 家公司；京能数字产业有限公司；京能保险经纪有限公司，享受上述优惠政策。

（5）民族优惠税率

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》藏政发〔2021〕9 号第六条：投资太阳能、风能、地热等绿色新能源建设并经营的企业或项目，或符合条件的节能服务公司实施的合同能源管理项目和符合国家环境保护、节能减排要求的其他绿色产业或项目，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。

本公司的子公司北京能源投资集团（香港）有限公司下属西藏藏能股份有限公司、西藏林芝藏能拉月曲水电开发有限责任公司、西藏昌都藏能新能源开发有限公司、西藏尼木县藏能新能源开发有限公司、西藏林周县藏能新能源开发有限公司、白玉县赠曲河水电开发有限公司、巴塘县溪河水电开发有限责任公司、林周藏电开发有限公司、曲水茂昌光伏产业发展有限公司、京藏（江达县）新能源有限公司、达州万源京能风力发电有限公司、萨迦县京能新能源有限公司、西藏顺吉新能源科技有限公司、西藏中自新能源技术有限公司、江达县英利金玛新能源开发有限公司 15 家公司，享受上述优惠政策。

3、房产税

《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税，对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税。对既向居民供热，又向单位供热或者兼营其他生产经营活动的供热企业，按其向居民供热而取得的采暖费收入占企业总收入的比例免征房产税。2021 年 3 月 15 日，《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。

本公司的子公司北京市热力集团有限责任公司、北京京能热力发展有限公司享受上述优惠政策。

4、其他税收优惠

①根据财政部税务局公告（1）《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，养老机构提供的养老服务免征增值税。养老机构，是指按照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令第 48 号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务的各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令第 49 号）的规定，为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、



文化娱乐等服务。（2）《全国老龄委办公室发展改革委教育部民政部劳动保障部财政部建设部卫生部人口计生委税务总局关于全面推进居家养老服务工作的意见》（全国老龄办发（2008）4号）第三条规定，贯彻落实国家现行关于养老服务机构的税收优惠政策，对养老院类的养老服务机构提供的养老服务免征营业税，对各类非营利性养老服务机构免征自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税等。（3）《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定，符合条件的非营利组织的收入为免税收入。

本公司的子公司北京京煤集团有限责任公司下属子企业北京颐寿轩敬老院享受上述优惠政策。

②根据企业所得税法实施条例第一百条，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10.00%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

本公司的子公司北京京能电力股份有限公司下属内蒙古华宁热电有限公司、京能锡林郭勒能源有限公司享受上述优惠政策。



七、企业合并及合并财务报表

（一）重要的子公司情况如下：

京能集团纳入 2024 年度审计范围的企业为 870 户，包括本部及二级子企业 37 户，三级子企业 348 户，四级子企业 87 户，五级子企业 21 户，六级子企业 41 户，七级子企业 234 户，八级子企业 66 户，九级子企业 27 户，十级子企业 8 户，十一级 1 户。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴出资比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	北京京能电力股份有限公司	2 级	1	北京	北京	工业	6,694,621,015.00	66.73	66.73	66.73	9,298,415,096.12	1
2	北京京能清洁能源电力股份有限公司	2 级	1	北京	北京	工业	8,244,508,144.00	68.67	68.67	68.67	4,605,444,096.58	1
3	北京京西发电有限责任公司	2 级	1	北京	北京	工业	407,371,015.66	100.00	100.00	100.00	322,904,929.14	1
4	北京京丰热电有限责任公司	2 级	1	北京	北京	工业	78,649,346.86	100.00	100.00	100.00	92,987,954.60	1
5	北京国际电气工程有限公司	2 级	1	北京	北京	房地产	265,385,576.42	100.00	100.00	100.00	216,788,218.18	4
6	北京京能信息技术有限公司	2 级	1	北京	北京	服务业	57,950,000.00	100.00	100.00	100.00	118,757,070.22	3
7	新疆京能建设投资有限公司	2 级	1	新疆	新疆	工业	1,475,800,000.00	100.00	100.00	100.00	1,475,800,000.00	1
8	北京京煤集团有限责任公司	2 级	1	北京	北京	热力	3,742,691,470.39	100.00	100.00	100.00	12,210,051,850.00	4
9	北京昊华能源股份有限公司	2 级	1	北京	北京	工业	1,439,997,926.00	63.31	63.31	63.31	5,066,802,284.04	4





北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序 号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股 比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得 方式
10	京能集团财务 有限公司	2 级	2	北京	北京	金融业	5,000,000,000.00	87.08	87.08	87.08	5,687,934,815.98	3
11	京能置业股份 有限公司	2 级	1	北京	北京	商业	452,880,000.00	45.26	45.26	45.26	301,927,509.85	4
12	北京京能科技 有限公司	2 级	1	北京	北京	服务业	1,303,339,100.00	100.00	100.00	100.00	2,238,580,207.42	1
13	北京京能热力 发展有限公司	2 级	1	北京	北京	热力	4,280,630,508.86	100.00	100.00	100.00	4,554,336,793.56	1
14	北京京能融资 租赁有限公司	2 级	2	北京	北京	服务业	3,000,000,000.00	100.00	100.00	100.00	3,028,587,065.16	1
15	内蒙古京能锡 林煤化工有限 责任公司	2 级	1	内蒙古	内蒙古	工业	900,000,000.00	100.00	100.00	100.00	900,000,000.00	1
16	北京能源投资 集团（香港） 有限公司	2 级	3	香港	香港	投资	63,877,000.00	100.00	100.00	100.00	64,011,000.00	1
17	深圳钰湖电力 有限公司	2 级	1	广东	广东	工业	216,952,935.00	100.00	100.00	100.00	827,180,000.00	3
18	珠海市钰海电 力有限公司	2 级	1	广东	广东	商业	602,500,000.00	98.76	98.76	98.76	595,000,000.00	3
19	北京市热力集 团有限责任公 司	2 级	1	北京	北京	工业	7,667,430,000.00	100.00	100.00	100.00	10,133,300,247.11	4
20	京能东风（十 堰）能源发展 有限公司	2 级	1	湖北	湖北	工业	41,550,000.00	100.00	100.00	100.00	97,616,543.76	1

北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得 方式
21	北京能源源 技术研究有限 责任公司	1	北京	北京	服务业	74,000,000.00	74.32	74.32	74.32	55,000,000.00	1
22	珠海市京湾综 合能源有限公 司	1	广东	广东	工业	13,000,000.00	100.00	100.00	100.00	13,000,000.00	1
23	中国共产党北 京能源集团有 限责任公司委 员会党校	4	北京	北京	服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
24	北京能源同鑫 投资管理有限 公司	1	北京	北京	投资	300,000,000.00	100.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1
25	北京能源招标 集采中心有限 责任公司	1	北京	北京	服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
26	北京金泰房地 产开发有限责 任公司	1	北京	北京	房地产	1,560,000,000.00	100.00	100.00	100.00	914,785,856.67	4
27	京能服务管理 有限公司	1	北京	北京	服务业	465,000,000.00	100.00	100.00	100.00	817,588,700.00	1
28	北京能源源 科技并购投资 基金（有限合 伙）	1	北京	北京	服务业	2,108,671,262.46	75.77	71.74	71.74	1,511,924,469.88	1



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
29	北京能源绿色能源并购投资基金（有限合伙）	2 级	1	北京	北京	投资与资产管理	960,000,000.00	100.00	100.00	100.00	660,000,000.00	1
30	北京能源建设集团有限公司	2 级	1	北京	北京	房屋建筑业	362,564,817.00	100.00	100.00	100.00	403,387,796.15	4
31	北京健康养老集团有限公司	2 级	1	北京	北京	社会工作	500,000,000.00	100.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
32	京能（锡林郭勒）矿业有限公司	2 级	1	内蒙古	内蒙古	工业	1,608,171,500.00	51.00	51.00	51.00	652,560,095.84	3
33	京能保险经纪有限公司	2 级	2	北京	北京	金融业	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	53,000,000.00	3
34	北京京能热力股份有限公司	2 级	1	北京	北京	工业	263,640,000.00	28.46	28.46	28.46	560,708,370.69	3
35	京能数字产业有限公司	2 级	1	北京	北京	信息系统集成服务	0.00	100.00	100.00	100.00	0.00	1
36	北京能源国际控股有限公司	3 级	3	百慕大	北京	工业	1,915,577,429.00	32.64	32.64	32.64	1,510,100,681.41	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



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并 范围原因
1	北京能源 国际控股 有限公司	32.64	32.64	1,915,577,429.00	1,510,100,681.41	3 级	第一大股东，其他股 东持股相对分散
2	北京京能 热力股份 有限公司	28.46	28.46	263,640,000.00	560,708,370.69	2 级	第一大股东，且派驻 3 名董事、2 名监事、 3 名高管，能够对公司 生产经营实现控制
3	京能置业 股份有限 公司	45.26	45.26	10,000,000.00	301,927,509.85	2 级	第一大股东，其他股 东持股相对分散，实 现控制

(三) 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	北京昊华能源股份有 限公司	36.69	380,317,694.98	184,917,333.67	4,389,406,807.49
2	北京京能电力股份有 限公司	33.27	2,390,007,964.31	1,305,533,688.17	13,713,759,239.60
3	京能置业股份有限公 司	54.74	-59,736,061.17		347,639,590.97
4	北京京能清洁能源电 力股份有限公司	31.33	1,046,814,863.01	525,621,625.63	13,397,579,609.80
5	北京京能热力股份有 限公司	71.54	7,122,871.59	15,088,644.48	1,427,116,562.92
6	北京能源国际控股有 限公司	67.36	90,428,728.37	130,755,864.00	11,682,892,801.07

2、主要财务信息

项目	北京昊华能源股份有限公司		北京京能热力股份有限公司	
	期末数/本期发生 额	期初数/上期发生 额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额
流动资产	4,791,571,794.68	6,152,596,938.32	1,491,763,529.39	1,374,269,201.00
非流动资产	23,664,405,235.69	23,764,734,286.67	964,729,193.20	1,042,021,627.69
资产合计	28,455,977,030.37	29,917,331,224.99	2,456,492,722.59	2,416,290,828.69
流动负债	4,531,140,781.12	6,475,327,631.65	1,059,766,762.83	1,054,715,282.21
非流动负债	8,901,657,995.74	8,889,886,766.56	205,619,471.56	218,656,816.59
负债合计	13,432,798,776.86	15,365,214,398.21	1,265,386,234.39	1,273,372,098.80
营业收入	9,137,696,926.90	8,437,025,400.96	1,069,821,129.32	1,085,065,601.23



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	北京昊华能源股份有限公司		北京京能热力股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
净利润	1,576,621,381.52	1,711,337,100.12	67,528,958.31	55,621,896.83
综合收益总额	1,652,403,240.21	1,704,324,868.37	67,528,958.31	55,621,896.83
经营活动现金流量	3,401,024,922.98	3,655,131,227.21	238,343,622.58	260,554,652.94

续：

项目	北京京能电力股份有限公司		京能置业股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	12,865,246,343.43	13,395,309,868.91	18,751,394,347.20	20,068,487,027.04
非流动资产	84,068,554,090.98	81,899,571,498.60	1,007,507,164.97	1,096,691,850.45
资产合计	96,933,800,434.41	95,294,881,367.51	19,758,901,512.17	21,165,178,877.49
流动负债	25,264,435,547.70	23,923,949,929.38	9,496,526,309.75	9,160,363,336.00
非流动负债	36,484,345,146.53	37,368,080,693.68	7,960,070,735.08	8,663,436,707.01
负债合计	61,748,780,694.23	61,292,030,623.06	17,456,597,044.83	17,823,800,043.01
营业收入	35,428,028,379.25	33,253,466,332.68	5,458,594,505.42	4,535,104,206.81
净利润	2,287,395,984.26	1,091,390,194.04	-164,396,698.53	-633,590,712.51
综合收益总额	2,333,804,499.26	1,078,193,926.62	-164,396,698.53	-633,984,432.51
经营活动现金流量	6,123,425,793.25	3,806,408,845.51	-4,042,048,257.13	4,335,459,373.25

续：

项目	北京京能清洁能源电力股份有限公司		北京能源国际控股有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	24,682,022,976.20	19,658,065,103.28	16,570,475,572.38	16,961,778,108.03
非流动资产	76,071,501,539.45	74,304,062,883.78	85,897,375,365.63	73,074,040,140.68
资产合计	100,753,524,515.65	93,962,127,987.06	102,467,850,938.01	90,035,818,248.71
流动负债	27,337,879,315.68	21,549,405,112.92	28,994,743,554.06	28,212,723,889.47
非流动负债	35,944,913,035.77	37,719,278,301.13	50,812,664,237.24	44,761,569,954.92
负债合计	63,282,792,351.45	59,268,683,414.05	79,807,407,791.30	72,974,293,844.39
营业收入	20,974,644,221.77	20,912,225,481.57	6,958,686,376.40	5,323,529,334.97
净利润	3,197,290,986.53	3,287,639,724.82	558,180,020.42	472,523,696.79
综合收益总额	3,146,181,083.31	3,341,822,973.96	-3,956,638.58	398,038,571.53
经营活动现金流量	4,512,202,400.44	9,097,986,368.20	5,805,251,150.24	4,419,360,797.96



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	三明京能清洁能源电力有限公司	福建省	光伏发电	100.00	100.00	注销
2	哈密京能新能源有限公司	新疆	风力发电	100.00	100.00	注销
3	葫芦岛南票万和新能源有限公司	辽宁省	光伏发电	100.00	100.00	注销
4	大连市京能清洁能源有限责任公司	辽宁省	光伏发电	100.00	100.00	注销
5	京能滦平清洁能源有限公司	河北省	光伏发电	100.00	100.00	注销
6	呼伦贝尔京能能源发展有限公司	内蒙古	工业	90.00	90.00	注销
7	北京华远意通节能科技发展有限公司	北京市	科学研究和技术服务业	100.00	100.00	注销
8	珍珠国际投资有限公司	卢森堡	其他	100.00	100.00	注销
9	玛纳斯京能新能源有限公司	新疆	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
10	京能（怀安）新能源有限公司	河北省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
11	兰州西固区京能新能源有限公司	甘肃省	科学研究和技术服务业	91.00	91.00	注销
12	京能（牟定）新能源有限公司	云南省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	91.00	91.00	注销
13	京能（故城）新能源有限公司	河北省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
14	京能（宜黄）光伏发电有限公司	江西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
15	京能（忻州）新能源有限公司	山西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
16	京丰（宜丰）光伏发电有限公司	江西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
17	保山隆阳区保能国泰光伏发电有限公司	云南省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
18	常州市晖达新能源有限公司	江苏省	科学研究和技术服务业	100.00	100.00	注销
19	京邗（扬州）光伏发电有限公司	江苏省	电气机械和器材制造业	100.00	100.00	注销
20	湖北京能双碳新能源有限公司	湖北省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	注销
21	长沙京能双碳新能源有限公司	湖南省	科学研究和技术服务业	100.00	100.00	注销
22	宁夏太阳山京智综合	宁夏	电力服务	51.00	51.00	注销



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
	能源(售电)有限公司					
23	金泰壹号(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	天津市	企业管理; 信息咨询服务	0.04	0.04	注销
24	山西鑫华源智能立体停车设备制造有限公司	山西省	立体停车设、设备制造	51.00	51.00	注销
33	乐多港光穗(天津)投资合伙企业(有限合伙)	天津市	资本市场服务	0.02	100.00	注销
25	北京科利源热电有限公司	北京市	供热	100.00	100.00	吸收合并
26	北京金光眼特种设备检验检测有限公司	北京市	供热服务	100.00	100.00	吸收合并
27	京能电力后勤服务有限公司	内蒙古	商业	100.00	100.00	吸收合并
28	京能电力科技环保有限公司	内蒙古	环保	100.00	100.00	吸收合并
29	内蒙古岱海旅游学校	内蒙古	培训	100.00	100.00	吸收合并
30	内蒙古兴海电力服务有限责任公司	内蒙古	商务服务业	100.00	100.00	吸收合并
31	北京金泰汇民出租汽车有限公司	北京市	道路运输业	100.00	100.00	吸收合并
32	包头市盛华煤炭销售有限公司	内蒙古	工业	61.00	61.00	法院接管, 破产清算中
34	北京源深联众环保科技有限公司	北京市	节能环保	85.00	85.00	出售
35	北京金马特诚供暖有限责任公司	北京市	供热	51.00	51.00	出售
36	京能秦皇岛第二热电有限公司	河北省	热力生产和供应	100.00	100.00	出售
37	安徽马钢智能立体停车设备有限公司	安徽省	立体停车设、设备制造	57.11	57.11	出售
38	北京京能燕开综合能源服务有限公司	北京市	能源技术开发、技术咨询、供暖	40.00	60.00	《一致行动决议》解除, 表决权比例下降为 40%, 无法达到控制条件。

注: 本公司的下属公司北京能源国际控股有限公司本年不再纳入合并范围的子公司 71 家, 其中未建账套的单位数量 57 家, 上表仅披露注销已建账套 14 户单位。

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	北京源深联众环保科技有限公司		安徽马钢智能立体停车设备有限公司	
截止日期	出售日	期初余额	出售日	期初余额
流动资产	14,507,062.51	16,175,493.86	41,760,352.08	44,110,350.25



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	北京源深联众环保科技有限公司		安徽马钢智能立体停车设备有限公司	
截止日期	出售日	期初余额	出售日	期初余额
长期股权投资				
固定资产	97,776.72	102,726.72	10,952,880.07	11,292,533.90
无形资产			2,405,026.54	2,449,377.28
其他非流动资产				
流动负债	10,129,921.87	11,062,885.95	13,157,066.85	12,444,972.64
非流动负债	310,000.00	310,000.00		
所有者权益	4,213,556.23	4,953,973.50	42,224,129.58	45,748,207.83

续：

公司名称	北京金马特诚供暖有限责任公司	
截止日期	出售日	期初余额
流动资产	28,689,935.71	34,337,914.75
长期股权投资		
固定资产	7,387,136.47	7,717,813.35
无形资产		
其他非流动资产		
流动负债	15,891,245.65	24,870,192.28
非流动负债	816,750.00	891,000.00
所有者权益	23,273,041.73	20,198,501.02

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	北京源深联众环保科技有限公司		安徽马钢智能立体停车设备有限公司	
期间	期初-出售日	上期发生额	期初-出售日	上期发生额
营业收入	13,079.65	6,340,507.12	4,626,940.17	12,643,984.09
营业成本	5,500.57	3,967,132.18	4,756,025.36	11,442,597.05
期间费用	747,952.18	3,484,640.00	2,076,202.02	5,757,287.95
营业利润	-740,417.27	-1,121,289.64	-1,830,845.75	-3,791,267.96
利润总额	-740,417.27	-1,121,289.64	-3,547,035.75	-3,791,380.33
所得税费用			77,981.30	-90,029.73
净利润	-740,417.27	-1,121,289.64	-3,625,017.05	-3,701,350.60

续：

公司名称	北京金马特诚供暖有限责任公司	
期间	期初-出售日	上期发生额
营业收入	13,262,680.60	27,957,302.15
营业成本	9,190,574.24	16,018,876.28
期间费用	50,898.25	532,902.78
营业利润	4,070,202.19	3,062,276.46



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	北京金马特诚供暖有限责任公司	
期间	期初-出售日	上期发生额
利润总额	4,070,020.19	3,062,076.47
所得税费用	995,479.48	781,820.44
净利润	3,074,540.71	2,280,256.03

（五）本期新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
1	盛唐贰号（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	2,125,000,033.00	4,169,700.43
2	盛唐壹号（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,627,500,323.60	3,400,333.36
3	北京丰璟房地产开发有限公司	1,494,116,752.26	-55,883,247.74
4	云南保山腾冲市京能两河水电开发有限责任公司	1,323,869,209.83	15,863,854.04
5	北京京能金海湖文旅发展有限公司	748,394,207.13	-1,605,792.87
6	京月（仪征）新能源发电有限公司	205,038,611.07	2,835,181.07
7	曲靖沾益京西新能源有限公司	171,322,000.00	
8	和顺润能新能源有限公司	150,346,409.00	3,116,800.22
9	内蒙古京能察右后旗新能源有限公司	125,000,000.00	
10	海盐鸿禧电力有限公司	124,740,447.57	10,372,933.81
11	京桥（奉节县）新能源有限公司	110,301,072.10	795,859.21
12	江门市新会区古井能源服务有限公司	104,594,679.76	-18,731,950.85
13	京能（重庆）能源有限公司	100,005,723.90	5,723.90
14	平泉市邦诚新能源科技有限公司	86,865,657.76	2,700,648.58
15	隆森光伏（北京）新能源有限公司	80,134,330.59	1,830.59
16	桃江京能清洁能源有限公司	66,420,300.00	
17	北京山水金海湖旅游文化发展有限责任公司	54,350,876.76	-9,291,504.90
18	京翠（威海环翠区）新能源有限公司	53,583,348.71	1,007,598.71
19	平湖鸿禧电力有限公司	44,858,355.95	2,572,135.76
20	北京京能电力新能源有限公司	41,495,462.63	258,675.62
21	锡林郭勒京能清洁能源有限公司	40,002,510.31	2,516.31
22	如东晟能能源有限公司	39,119,735.93	7,119,735.93
23	佛山紫竹顺美新能源有限公司	32,060,615.91	1,964,952.33
24	内蒙古京康新能源有限公司	30,000,000.00	
25	北京延庆京能清洁能源有限公司	27,138,016.14	510,235.66
26	海盐鸿旺电力有限责任公司	26,742,378.64	3,542,735.38
27	天津绿光新能源有限公司	24,300,000.00	
28	池州市贵池区菲尚新能源有限公司	23,986,106.93	2,516,269.75
29	北京铭泰能源管理科技有限公司	22,876,269.43	-5,805,052.10
30	全州京能清洁能源有限责任公司	22,000,000.00	
31	百色市右江区京能新能源有限公司	21,555,376.02	270,976.02



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
32	京能钢碳（广东）综合能源服务有限公司	20,395,537.43	309,464.65
33	碳禾（清远）新能源技术有限公司	20,372,316.01	432,386.72
34	京能（锡林郭勒）可再生能源发展有限公司	20,000,000.00	
35	保山腾冲保能和顺能源科技有限公司	16,550,629.99	11,550,629.99
36	北京京能大成新能源有限公司	16,400,000.00	
37	阿巴嘎旗京能智汇清洁能源有限公司	10,000,000.00	
38	镶黄旗京能智汇清洁能源有限公司	10,000,000.00	
39	正镶白旗京能智汇清洁能源有限公司	10,000,000.00	
40	宁波镇海锦能太阳能科技有限公司	9,972,620.16	1,649,552.83
41	东至县以利新能源发电有限公司	8,770,472.04	8,247,344.87
42	丹阳市协众新能源有限责任公司	8,703,419.24	8,440,805.84
43	漯河京新清洁能源有限公司	6,354,439.30	1,154,915.47
44	京原（北京）新能源有限公司	6,070,918.54	430,718.01
45	北京京能未来能源科技有限公司	5,000,297.09	297.09
46	金华鸿禧电力有限公司	4,840,471.00	888,199.04
47	锡林浩特市京能智汇清洁能源有限公司	2,000,000.00	
48	苏尼特右旗京能智汇清洁能源有限公司	2,000,000.00	
49	京马（北京）新能源有限公司	1,185,068.05	288,702.62
50	京能（杭州萧山）综合能源有限公司	1,046,450.55	1,021,307.01
51	山西沐光绿能新能源有限公司	1,001,743.52	1,743.52
52	汾阳市峪河新能源有限公司	1,000,282.96	282.96
53	泰州姜堰区福日能源科技有限公司	799,000.40	0.40
54	泰州赫炎能源科技有限公司	798,000.00	
55	淮安合淮储能科技有限公司	762,338.83	762,338.83
56	靖江市新合新能源有限公司	318,702.45	318,702.45
57	北京市第四十九职业技能鉴定所	177,208.74	350.41
58	石楼县京能清洁能源有限公司	50,000.00	
59	西安明眸广晟发电有限公司	32,102.89	
60	呼和浩特京数蒙算能源科技有限公司	840.91	840.91
61	京能胜科（沧州）能源有限公司	136.88	136.88
62	北京市顺义区颐寿轩养老服务中心	-229,512.62	-729,512.62
63	北京市昌平区颐寿轩护理院	-517,300.01	-1,017,300.01
64	北京市天朗技贸有限公司	-4,091,107.54	
65	北京京能巨梦能源科技有限公司		
66	北京智能算力科技有限公司		
67	北京京能新能源并购股权投资基金（有限合伙）		
68	华通绿源（北京）供热有限公司		
69	北京京热张家湾热力有限公司		



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
70	京海能航（北京）新能源有限公司		
71	北京京能氢安科技有限公司		
72	京宝（北京）综合能源有限公司		
73	京热中锐（北京）清洁能源有限公司		
74	京能井陘新能源有限公司		
75	唐山京轩新能源科技有限公司		
76	秦皇岛亘山京祺新能源有限公司		
77	山西京屯新能源有限公司		
78	山西京阳清洁能源有限公司		
79	山西京谷新能源有限公司		
80	京晋（晋中市太谷区）新能源有限公司		
81	山西省祁县京能综合能源有限公司		
82	山西京运新能源有限公司		
83	京耀（芮城）综合能源有限公司		
84	大宁县京能清洁能源有限公司		
85	内蒙古京能算力科技有限公司		
86	呼和浩特市京川新能源有限公司		
87	鄂尔多斯市昊华煤炭运销有限公司		
88	京善新能源投资（内蒙古阿拉善高新技术产业开 发区）有限公司		
89	京能稷方（上海）新能源有限公司		
90	江苏京能知己新能源有限公司		
91	京耀（扬州生态科技新城）综合能源服务有限公 司		
92	京能（嘉兴嘉善）综合能源有限公司		
93	合肥京轩合新能源有限公司		
94	京能（沂源县）综合能源有限公司		
95	京辉（乳山）综合能源服务有限公司		
96	湖北京能智光新能源有限公司		
97	京威（恩施州咸丰县）新能源有限公司		
98	衡阳京能清洁能源有限责任公司		
99	京永（永州）新能源有限公司		
100	保山龙陵保能丰泰新能源有限公司		
101	保山昌宁保能明泰光伏发电有限公司		
102	保山腾冲保能景泰新能源开发有限公司		
103	察隅县京察清洁能源有限公司		
104	京能（西安市莲湖区）能源有限公司		
105	宁夏京能智算科技有限公司		
106	京胜（克拉玛依）新能源发电有限公司		



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
107	京昌（哈密）新能源发电有限公司		
108	京顺（巴里坤）新能源发电有限公司		
109	京皓（伊吾）新能源发电有限公司		
110	京犁（尉犁）光伏发电有限公司		
111	天津市渤海京辉风力发电有限公司		
112	天津市京辉风力发电有限公司		
113	天津凯胜悦景新能源科技有限公司		
114	常州市允民新能源有限公司		
115	北京京能中恺新能源有限公司		
116	北京京际新能源有限公司		
117	京云东邵渠新能源（北京）有限公司		
118	北京光福综合能源有限公司		
119	京武（天津）新能源有限公司		
120	京陈（天津）新能源有限公司		
121	京清（天津）新能源有限公司		
122	京古新能源开发唐山古冶区有限公司		
123	京能（青龙满族自治县）新能源有限公司		
124	京燕（张家口）新能源有限公司		
125	京骅（黄骅）新能源科技有限公司		
126	沁源县京能清洁能源有限公司		
127	晋中市榆次区京能清洁能源有限公司		
128	京欣（代县）新能源有限公司		
129	京盟龙马（包头市）新能源有限公司		
130	京盟铭龙（通辽市）新能源有限公司		
131	磴口县中天通嘉太阳能有限公司		
132	磴口县通创新能源开发有限公司		
133	磴口县创越新能源开发有限公司		
134	磴口县凯致新能源开发有限公司		
135	正镶白旗京能新能源有限公司		
136	京蒙绿色能源（多伦）有限公司		
137	京能（多伦）抽水蓄能有限公司		
138	京风（康平）新能源有限公司		
139	京能（海城）新能源有限公司		
140	京能（长春）新能源有限公司		
141	京能（松原）风力发电有限公司		
142	京能胜科（前郭尔罗斯蒙古族自治县）新能源有限公司		
143	京朝（长岭）新能源有限公司		
144	京能（白城洮北区）新能源有限公司		



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
145	京能（洮南）新能源有限公司		
146	哈尔滨京北风力发电有限责任公司		
147	京能（克山县）新能源有限公司		
148	京能（安达市）新能源有限公司		
149	京福（安达市）新能源有限公司		
150	京璟（上海）新能源有限公司		
151	京能沙电（上海）能源有限公司		
152	京馨（南京江宁）光伏发电有限公司		
153	京能（连云港）光伏发电有限公司		
154	京兴（兴化）光伏发电有限公司		
155	京豫（宿迁）光伏发电有限公司		
156	京能（湖州吴兴）光伏发电有限公司		
157	京颖（颍上）新能源有限公司		
158	峡江县京能新能源有限公司		
159	京坊（昌乐县）新能源有限公司		
160	京欣（泰安新泰）新能源有限公司		
161	京能（威海）光伏发电有限公司		
162	郸城县京能新能源有限公司		
163	京利（监利）风力发电有限公司		
164	京能胜科（韶关曲江）新能源有限公司		
165	京能（深圳）能源投资有限责任公司		
166	京汕（深圳）新能源有限公司		
167	京能（江门市）新能源有限公司		
168	京粤（徐闻）新能源有限公司		
169	京能（廉江）光伏发电有限公司		
170	京惠（龙门）新能源有限公司		
171	南宁市江南区京能新能源有限公司		
172	广西柳州京能新能源有限公司		
173	广西鹿寨京能联合新能源有限公司		
174	广西钦州京能新能源有限公司		
175	钦州市钦北区京钦新能源有限公司		
176	广西田林京能联合新能源有限公司		
177	广西隆林京能新能源有限公司		
178	广西南丹京海新能源有限公司		
179	广西忻城京海新能源有限公司		
180	京能（文昌）光伏发电有限公司		
181	京能（儋州）光伏发电有限公司		
182	京能（儋州）太阳能发电有限公司		



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	期末净资产	本期净利润
183	京能联合（澄迈）新能源有限公司		
184	重庆京渝燃气发电有限公司		
185	盘州京能盛义信新能源有限公司		
186	京能（云龙）新能源有限公司		
187	陕西京能巨皇清洁能源有限公司		
188	托克逊京能氢宇新能源有限公司		



2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

购买日被购买方

75

北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	被购买方名称	购买日	购买日确定的依据	购买日前持有的被购买方股权比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方		可辨认净资产公允价值总额	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
						账面净资产总额	确定方法						
5	山西沐光绿能新能源有限公司-汾阳市峪河新能源有限公司	2024-12-25	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	1,002,688.72	资产基础法	1,002,688.72	999,400.00				
6	天津市渤海京辉风力发电有限公司-天津京辉风力发电有限公司	2024-12-30	已获得对被购买方的控制权	0%	100%		资产基础法						
7	碳禾（清远）新能源技术有限公司	2024-3-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	9,472,843.13	收益法	11,052,326.70	10,486,679.82		1,127,251.77	371,472.88	8,618,755.89
8	京能钢碳（广东）综合能源服务有限公司	2024-3-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	5,141,744.19	收益法	5,750,106.45	5,536,777.86		559,602.82	253,793.24	15,173,637.24
9	佛山紫竹顺美新能源有限公司	2024-3-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	11,316,695.63	收益法	16,734,415.19	13,337,896.80		3,226,815.25	1,927,420.28	4,002,003.30



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	被购买方名称	购买日	购买日确定依据	购买日前持有的被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方		可辨认净资产公允价值总额	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方未确认的收入	购买日至期末被购买方未确认的净利润	购买日至期末被购买方未确认的现金流量	
						账面净资产总额	金额							
														资产基础法
10	平湖鸿禧电力有限公司	2024-6-30	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	41,970,833.92	资产基础法	63,928,053.73	70,985,510.34	7,057,456.61	7,831,171.40	2,766,806.12	-26,828,593.32	
11	池州市贵池区菲尚新能源有限公司	2024-10-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	23,830,586.78	资产基础法	27,438,367.43	26,360,400.00		576,229.77	132,181.64	32,156,682.00	
12	宁波镇海锦能太阳能科技有限公司	2024-10-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	9,858,160.61	资产基础法	17,656,040.42	13,564,230.00		298,477.20	105,486.11	13,083,668.78	
13	海盐鸿旺电力有限责任公司	2024-12-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	26,742,378.64	资产基础法	27,784,000.21	23,168,000.00				10,789,391.29	
14	海盐鸿禧电力有限公司	2024-12-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	124,740,447.57	资产基础法	155,750,147.62	136,046,099.53				11,009,942.06	
15	金华鸿禧电力有限公司	2024-12-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	4,840,471.00	资产基础法	2,867,633.74	2,075,800.00				8,313,621.39	
16	常州市允民新能源有限公司 -靖江市新合新能源有限公司	2024-12-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	318,702.45	资产基础法	318,702.45					382,412.78	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有的被购买方股权比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方		可辨认净资产公允价值总额	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方未确认的收入	购买日至期末被购买方未确认的现金流量	
						账面净资产总额	确定方法						
							金额						
17	如东晟能能源有限公司	2024-12-31	已获得对被购买方的控制权	0%	51%	39,119,735.93	资产基础法	38,608,016.25	16,179,400.00				
18	淮安合淮储能科技有限公司	2024-12-31	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	762,338.83	资产基础法	1,092,870.15					
19	北京山水金海湖旅游文化发展有限公司	2024-11-25	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	55,777,258.54	收益法	56,045,469.48	150,000,000.00	93,954,530.52	12,339.00	-1,426,381.78	2,222,472.90
20	北京铭泰能源管理有限公司	2024-10-28	已获得对被购买方的控制权	0%	100%	21,016,047.26	资产基础法	74,631,825.12	82,850,000.00	8,218,174.88	25,857,832.50	1,860,222.17	3,384,647.83



(七) 本期发生的资产收购

序号	公司名称	合并日	交易对价
1	和顺润能新能源有限公司	2024-4-24	148,767,500.00
2	江门市新会区古井能源服务有限公司	2024-9-24	104,102,241.17
3	平泉市邦诚新能源科技有限公司	2024-3-29	68,600,000.00
4	隆森光伏（北京）新能源有限公司	2024-4-8	0.00

(八) 本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
北京科利源热电有限公司	货币资金	93,250,777.89	应付账款	229,639,110.50
	应收账款	98,558,537.96	其他应付款	82,390,577.26
	预付账款	3,625,471.69	合同负债	100,538,829.17
	其他应收款	39,350,052.74	长期借款	157,000,000.00
	固定资产	272,181,304.66	递延收益	248,177,171.56
	在建工程	380,730,704.24		
	无形资产	51,554,940.15		
北京金光眼特种设备检验检测有限公司	银行存款	2,601,258.02	应付账款	29035063.29
	应收账款	8,684,441.26	其他应付款	6223423.18
	固定资产	7,934,903.83		
	无形资产	1,156,732.75		
京能电力后勤服务有限公司	货币资金	4,351,369.65	短期借款	595,530,000.00
	应收账款	50,182,686.15	应付账款	26,797,879.41
	预付账款	3,633,443.36	应付职工薪酬	2,873,006.55
	其他应收款	596,102,074.56	应交税费	13,369,315.36
	存货	6,166,960.36	应付利息	4,282,626.82
	长期股权投资	196,384,350.18	其他应付款	7,229,332.57
	固定资产	161,066,910.29	长期借款	165,000,000.00
	在建工程	10,275,147.71		
	无形资产	17,810,487.45		
	预付账款	6,971,950.80	应付账款	2,208,564.77
京能电力科技环保有限公司	其他应收款	4,904,928.49	其他应付款	142,301,704.64
	存货	2,121,330.09		
	固定资产	86,818,222.21		
	在建工程	9,040,688.70		
	无形资产	7,759,872.23		



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
内蒙古岱海旅游学校	固定资产	63,845,390.65	其他应付款	141,524,265.44
	无形资产	13,103,775.25		
	货币资金	25,345,862.23	应付账款	64,585.07
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	应收账款	5,097,547.17	其他应付款	5,289,071.76
	其他应收款	28,612,706.93		
	固定资产	6,243,912.15		
北京金泰汇民出租汽车有限公司	无形资产	1,757,460.32		
	货币资金	316,243.53	其他应付款	11,539,960.95
	其他应收款	641,328.56		

（九）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

本公司的三级子公司北京能源国际控股有限公司于 2024 年 7 月回购库存股共计 345,000,000.00 股，金额合计 68,851,991.00 元。该项交易导致本公司对北京能源国际控股有限公司所有者权益份额由 32.14% 变为 32.64%，少数股东权益减少 46,063,633.45 元，资本公积增加 16,472,662.98 元。

（十）事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

本公司下属 10 家事业单位，其中 4 家按照《政府会计准则》及《政府会计制度》的规定进行日常核算和计量，合并财务报表时按照《关于印发中央企业执行新<企业会计准则>后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（国资委评价函[2008]262 号）的要求转换为企业单位财务报表。分别为中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校、北京京煤集团地质勘探队、北京科技高级技术学校、北京市第四十九职业技能鉴定所。另外 6 家为企业化管理事业单位，分别为北京颐寿轩敬老院、北京市昌平区颐寿轩养老服务中心、北京节能技术监测中心、北京市石景山区老年福养老服务中心、北京市热力职业技能培训学校、北京京煤集团总医院。



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	308,587.03	382,610.15
银行存款	20,001,713,490.30	16,830,419,559.95
其他货币资金	662,676,562.70	818,156,467.91
合计	20,664,698,640.03	17,648,958,638.01
其中：存放在境外的款项总额	1,736,089,804.44	1,233,829,061.39

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	76,890,646.94	65,367,588.11
履约保证金	223,974,562.92	236,746,430.34
用于担保的定期存款或通知存款	700,000.00	875,000.00
存放中央银行法定准备金	2,052,225,344.96	1,751,748,601.06
保函保证金	187,478,781.20	433,377,802.22
共管账户	275,208,368.05	274,731,076.24
工程保证金	244,990,423.18	209,313,410.53
贷款保证金	28,558,835.35	59,541,300.23
冻结受限、监管账户	188,800,469.84	50,416,601.16
复垦保证金	105,561,686.25	45,793,826.15
专项奖补资金	11,291,482.26	35,605,913.01
售房监管资金	20,938,658.98	28,887,654.30
其他	37,864,265.95	70,769,035.85
合计	3,454,483,525.88	3,263,174,239.20

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,087,307,601.28	6,923,416,359.75
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,402,247,894.68	2,243,156,084.10
其他	2,685,059,706.60	4,680,260,275.65
合计	5,087,307,601.28	6,923,416,359.75

注：交易性金融资产年末公允价值的确认依据为公开市场查询价格或评估报告评估价格。



3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值
银行承兑汇票	234,463,817.41	234,463,817.41	123,215,068.26	123,215,068.26
商业承兑汇票	19,339,107.55	19,339,107.55	24,087,869.77	24,087,869.77
合计	253,802,924.96	253,802,924.96	147,302,938.03	147,302,938.03

(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	期末数		账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 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	253,802,924.96	100.00	253,802,924.96
合计	253,802,924.96	100.00	253,802,924.96

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	期初数		账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 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	147,302,938.03	100.00	147,302,938.03
合计	147,302,938.03	100.00	147,302,938.03

按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数	
	账面余额	坏账准备 预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	19,339,107.55	
1 年以内	19,339,107.55	
银行承兑汇票小计	234,463,817.41	
1 年以内	234,463,817.41	
合计	253,802,924.96	



(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			合并增加	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			44,004.73		44,004.73	
其中：银行承兑汇票			44,004.73		44,004.73	
合计			44,004.73		44,004.73	

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	327,912,405.87	14,003,078.16

4、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)	15,757,921,824.89	215,300,610.41	13,894,034,211.74	193,129,011.92
1 至 2 年	6,192,361,043.06	227,237,333.96	5,899,880,640.87	185,730,778.86
2 至 3 年	3,776,771,617.90	201,362,330.54	4,766,050,638.42	269,734,099.55
3 年以上	7,818,100,066.81	2,511,486,565.52	6,142,193,850.21	2,223,507,044.96
合计	33,545,154,552.66	3,155,386,840.43	30,702,159,341.24	2,872,100,935.29

(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 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,835,524,056.55	5.47	1,245,111,727.20	67.83	590,412,329.35
按组合计提坏账准备	31,709,630,496.11	94.53	1,910,275,113.23	6.02	29,799,355,382.88
其中：					
电力行业	25,677,473,922.27	76.55	64,339,135.21	0.25	25,613,134,787.06
热力行业	4,090,074,240.48	12.19	1,701,096,730.44	41.59	2,388,977,510.04
服务行业	699,915,657.63	2.09	61,413,458.72	8.77	638,502,198.91
房地产行业	176,823,461.87	0.53	1,544,145.65	0.87	175,279,316.22
煤炭行业	62,139,694.97	0.18	4,359.25	0.01	62,135,335.72
其他组合	1,003,203,518.89	2.99	81,877,283.96	8.16	921,326,234.93
合计	33,545,154,552.66	—	3,155,386,840.43	9.41	30,389,767,712.23



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

类别	账面余额		期初数		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	1,835,191,653.37	5.98	1,077,333,063.42	58.70	757,858,589.95	
按组合计提坏账准备	28,866,967,687.87	94.02	1,794,767,871.87	6.22	27,072,199,816.00	
其中：						
电力行业	23,594,498,835.04	76.85	61,971,363.57	0.26	23,532,527,471.47	
热力行业	3,744,619,356.19	12.20	1,593,963,439.32	42.57	2,150,655,916.87	
服务行业	611,837,771.62	1.99	50,576,118.61	8.27	561,261,653.01	
房地产行业	231,074,021.99	0.75	1,544,083.40	0.67	229,529,938.59	
煤炭行业	39,289,805.55	0.13	6,516,381.95	16.59	32,773,423.60	
其他组合	645,647,897.48	2.10	80,196,485.02	12.42	565,451,412.46	
合计	30,702,159,341.24	—	2,872,100,935.29	9.35	27,830,058,405.95	

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
热费、运行管理费	860,721,897.42	860,721,897.42	100.00	预计无法收回
内蒙古电力（集团）有限责任公司	602,937,557.89	54,414,237.46	9.02	部分应收电费收回时间延迟
山西中铝华润有限公司	73,176,805.00	73,176,805.00	100.00	预计无法收回
乌兰察布市集热热力有限责任公司	48,754,620.75	48,754,620.75	100.00	预计无法收回
北京市丰台区泰和鑫养老康护中心	27,124,072.84	27,124,072.84	100.00	预计无法收回
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	26,346,599.37	1,270,926.26	4.82	回款较慢，按利息计提坏账
山西省国新能源发展集团长治煤炭有限公司	20,370,150.00	20,370,150.00	100.00	对方停产，短时间内无力偿还
华建机器翻译股份有限公司	11,959,503.50	11,959,503.50	100.00	预计无法收回
山西同世达煤化工集团有限公司	11,151,500.89	11,151,500.89	100.00	预计无法收回
其他	152,981,348.89	136,168,013.08	89.01	预计部分无法收回
合计	1,835,524,056.55	1,245,111,727.20	—	—



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：电力行业

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	12,901,587,769.65	50.24	4,096,950.22	11,632,863,475.55	49.30	913,258.12
1 至 2 年	5,342,839,103.98	20.81	3,710,258.65	5,054,733,928.00	21.42	3,586,677.21
2 至 3 年	3,173,485,789.04	12.36	6,715,321.94	3,532,994,974.14	14.97	19,087,117.48
3 年以上	4,259,561,259.60	16.59	49,816,604.40	3,373,906,457.35	14.31	38,384,310.76
合计	25,677,473,922.27	100.00	64,339,135.21	23,594,498,835.04	100.00	61,971,363.57

组合计提项目：热力行业

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,473,406,626.34	36.02	192,061,098.57	1,339,328,064.93	35.77	173,821,453.83
1 至 2 年	650,385,232.79	15.90	194,857,218.20	609,007,002.09	16.26	171,435,705.37
2 至 3 年	492,217,724.81	12.04	180,582,187.62	520,359,367.04	13.90	203,273,309.59
3 年以上	1,474,064,656.54	36.04	1,133,596,226.05	1,275,924,922.13	34.07	1,045,432,970.53
合计	4,090,074,240.48	100.00	1,701,096,730.44	3,744,619,356.19	100.00	1,593,963,439.32

组合计提项目：服务行业

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	492,320,019.25	70.34	297,954.31	374,920,325.32	61.28	590,866.66
1 至 2 年	56,219,305.69	8.03	4,293,008.57	104,866,319.16	17.14	2,909,328.13
2 至 3 年	46,485,162.28	6.64	3,561,172.62	27,680,117.16	4.52	2,036,246.23
3 年以上	104,891,170.41	14.99	53,261,323.22	104,371,009.98	17.06	45,039,677.59
合计	699,915,657.63	100.00	61,413,458.72	611,837,771.62	100.00	50,576,118.61



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：房地产行业

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	31,966,021.43	18.08		4,366,386.16	1.89	
1 至 2 年	1,758,738.37	0.99		101,436.61	0.04	
2 至 3 年	18,527.62	0.01		124,613,069.77	53.93	
3 年以上	143,080,174.45	80.92	1,544,145.65	101,993,129.45	44.14	1,544,083.40
合计	176,823,461.87	100.00	1,544,145.65	231,074,021.99	100.00	1,544,083.40

组合计提项目：煤炭行业

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	62,139,694.97	100.00	4,359.25	32,773,423.60	83.41	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上				6,516,381.95	16.59	6,516,381.95
合计	62,139,694.97	100.00	4,359.25	39,289,805.55	100.00	6,516,381.95

组合计提项目：其他组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	686,272,390.22	68.41	1,409,232.21	344,604,318.10	53.38	1,398,232.93
1 至 2 年	118,226,256.60	11.78	3,281,271.93	99,310,906.98	15.38	6,206,716.51
2 至 3 年	47,747,448.60	4.76	5,537,081.81	72,529,405.48	11.23	5,120,765.25
3 年以上	150,957,423.47	15.05	71,649,698.01	129,203,266.92	20.01	67,470,770.33
合计	1,003,203,518.89	100.00	81,877,283.96	645,647,897.48	100.00	80,196,485.02

(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	1,077,333,063.42	209,895,163.07	42,116,499.29		1,245,111,727.20
组合	1,794,767,871.87	117,422,553.67	1,915,312.31		1,910,275,113.23
合计	2,872,100,935.29	327,317,716.74	44,031,811.60		3,155,386,840.43



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
乌兰察布市集热热力有限责任公司	36,975,566.90	50,980,908.65	收回部分款项
北京正元金泰商业管理有限公司	3,011,381.45	3,011,381.45	收回款项
国网宁夏电力有限公司	830,982.92	830,982.92	收回款项
北京优达汇众医院管理有限公司	585,111.20	585,111.20	收回款项
北京远东仪表有限公司	421,617.15	421,617.15	收回款项
浙江明烁节能科技股份有限公司	409,126.53	409,126.53	收回款项
北京汇景行企业管理有限公司	306,035.25	306,035.25	收回款项
北京沐沐桐企业管理有限公司	293,152.82	293,152.82	收回款项
十堰高周波科工贸有限公司	257,445.54	264,845.54	收回款项
其他	941,391.84	1,608,241.84	收回部分款项
合计	44,031,811.60	58,711,403.35	

(4) 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
内蒙古电力（集团）有限责任公司	4,240,127,037.05	12.64	54,414,237.46
国网宁夏电力有限公司	4,046,768,012.17	12.06	36,358,030.00
国网北京市电力公司	1,863,187,310.44	5.55	
国家电网有限公司华北分部	1,410,708,662.64	4.21	
国网山西省电力公司	1,015,317,086.97	3.03	
合计	12,576,108,109.27	37.49	90,772,267.46

(5) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
国网宁夏电力有限公司	673,886,478.58	
国网新疆电力有限公司	173,574,265.65	
内蒙古电力（集团）有限责任公司	69,694,979.65	
国网安徽省电力有限公司	82,421,405.43	
国网浙江省电力有限公司	48,986,329.03	-25,192,107.14
广东电网有限责任公司	55,846,373.73	
国网河北省电力公司	68,297,863.16	
国网吉林省电力有限公司	19,706,662.76	
合计	1,192,414,357.99	-25,192,107.14

注：本公司的子公司中国太阳能电力集团有限公司于 2022 年 12 月 28 日发行 2022 年度 1 号第一期绿色资产支持商业票据，初始基础资产总额为人民币 100,002.79



万元，于 2023 年 7 月续发 2023 年度 1 号第三期绿色定向资产支持商业票据，较 2022 年新增基础资产总额为人民币 16,919.56 万元，本年赎回金额 24,937.70 万元，于 2024 年 9 月续发 2024 年度 1 号第四期绿色定向资产支持商业票据，新增发行票据规模为 27,256.78 万元，终止确认相关的损失为 1-12 月权利维持费 2,519.21 万元。

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
国网青海省电力公司	524,905,289.90	
国网内蒙古东部电力有限公司	253,848,225.00	
国网山西省电力公司	253,658,630.63	-30,994,098.57
内蒙古电力（集团）有限责任公司	76,914,838.07	
国网新疆电力有限公司	61,206,957.73	
合计	1,170,533,941.33	-30,994,098.57

注：本公司的子公司中国太阳能电力集团有限公司于 2023 年 5 月 29 日发行 2023 年度 2 号定向资产支持商业票据，初始基础资产总额为人民币 100,029.07 万元，本年赎回金额 8,610.71 万元，于 2024 年 1 月续发与 2024 年度 2 号第一期绿色定向资产支持商业票据、2024 年 11 月续发与 2024 年度 2 号第四期绿色定向资产支持商业票据，较上期新增基础资产总额为人民币 25,635.04 万元，终止确认相关的损失为 1-12 月权利维持费 3,099.41 万元。

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
内蒙古电力（集团）有限责任公司	706,021,863.90	
国网甘肃省电力公司	492,741,437.09	
国网山西省电力公司	447,062,122.84	
国网新疆电力有限公司	323,092,967.24	
云南电网有限责任公司	215,505,350.12	
国网安徽省电力有限公司	206,759,886.22	-1,066,417.15
广西电网有限责任公司	192,346,605.48	
国网青海省电力公司	164,194,524.11	
国网湖南省电力有限公司	99,546,605.92	
国网西藏电力有限公司	79,953,367.36	
国网河北省电力有限公司	37,759,089.21	
国网山东省电力公司	35,149,895.53	
合计	3,000,133,715.02	-1,066,417.15

注：本公司的子公司中国太阳能电力集团有限公司于 2024 年 12 月 25 日发行 2024 年度 3 号定向资产支持商业票据，初始基础资产总额为人民币 300,013.37 万元，发行票据规模为 300,000.00 万元，折让人民币为 13.37 万元。ABCP 等级分为两级：优先级，信贷评级 AAAsf 级，发行规模人民币 292,500 万元，票息率 2.7%-2.89%；次级，发行规模 7,500 万元，票息率 8.5%。与终止确认相关的损失为票据折价金



额 13.37 万元和 1-12 月权利维持费 93.27 万元。

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
国网新疆电力有限公司	115,159,840.22	
国网内蒙古东部电力有限公司	126,867,684.58	
国网内蒙古东部电力有限公司	317,815,545.64	
国网山西省电力公司	145,469,864.89	
国网辽宁省电力有限公司	213,000,351.51	-110,135,551.73
广东电网有限责任公司汕尾供电局	215,893,150.88	
广东电网有限责任公司湛江供电局	210,524,512.40	
广东电网有限责任公司河源供电局	265,404,601.61	
合计	1,610,135,551.73	-110,135,551.73

注：本公司的子公司北京京能清洁能源电力股份有限公司（以下简称“清洁能源”）于 2024 年 3 月在上海证券交易所发行“平安-京能清洁能源 3 期资产支持专项计划（碳中和）”，募集私募资金 15 亿元。转让基础资产为 8 家项目公司的应收可再生资源补贴款 16.10 亿元。专项计划管理人为平安证券股份有限公司。清洁能源为原始权益人和差额支付承诺人。

清洁能源及 8 家项目公司管理层认为已将收取与基础资产相关的现金流量的合同权利转移给专项计划，同时已转移基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，对转让的基础资产在账面进行了终止确认。

5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	7,043,132.44	2,535,856.00
应收账款	1,258,782.00	
合计	8,301,914.44	2,535,856.00

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	减值准备	账面余额 金额	比例 (%)	减值准备
1 年以内（含 1 年）	2,581,843,047.41	88.10	237,430.60	1,244,105,882.68	78.38	5,063,624.80
1 至 2 年	110,170,197.06	3.76	5,273,267.00	95,492,806.21	6.02	42,997,676.69
2 至 3 年	61,674,674.21	2.10	40,797,740.38	45,207,311.53	2.85	10,261,337.97
3 年以上	176,905,709.82	6.04	154,619,794.52	202,405,661.88	12.75	99,154,679.66
合计	2,930,593,628.50	—	200,928,232.50	1,587,211,662.30	—	157,477,319.12



(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京金泰房地产开发有限责任公司	北京市门头沟区王平镇韭园股份经济合作社	94,865,257.82	1 至 3 年、3 年以上	尚在结算中
深圳钰湖电力有限公司	广东省深圳市中级人民法院	36,400,000.00	2-3 年	尚在结算中
深圳钰湖电力有限公司	深圳市燃气集团股份有限公司	13,000,000.00	1-3 年	尚在结算中
北京金泰港物流有限公司	淄博溢泽经贸有限公司	7,841,826.48	3 年以上	尚在结算中
合计		152,107,084.30	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	减值准备
联通数字科技有限公司	1,234,218,776.67	42.11	
晋能控股煤业集团有限公司	132,934,197.82	4.54	
山西科兴能源发展有限公司	113,370,738.00	3.87	
北京市门头沟区王平镇韭园股份经济合作社	95,102,688.42	3.25	95,102,688.42
山西焦煤能源集团股份有限公司	68,226,135.68	2.33	
合计	1,643,852,536.59	56.10	95,102,688.42

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	642,725,849.01	587,614,988.12
其他应收款项	5,658,170,295.68	4,595,457,449.31
合计	6,300,896,144.69	5,183,072,437.43

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	447,526,917.07	392,416,056.18	—
其中：			
(1) 北京银行股份有限公司	217,866,153.00		2024 年 12 月底进行分配，已于 2025 年 1 月收回 否
(2) 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	216,000,000.00	360,000,000.00	对方暂未支付 否



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生 减值及其 判断依据
(3) 丰县晖泽光伏能源有限公司	12,000,000.00		对方暂未支付	否
(4) 国电科左后旗光伏发电有限公司	1,660,764.07		对方暂未支付	否
(5) 昔阳县斯能新能源有限公司		14,700,000.00		
(6) 江苏峰业环境科技集团股份有限公司		6,254,507.65		
(7) 国华能源有限公司		10,165,458.56		
(8) 鄂尔多斯南部铁路有限责任公司		1,296,089.97		
账龄一年以上的应收股利	198,913,059.80	195,198,931.94	—	—
其中：				
(1) 北京高科能源供应管理有限公司	137,197,538.96	137,197,538.96	对方暂未支付	否
(2) 丰县晖泽光伏能源有限公司	53,571,925.93	53,571,925.93	对方暂未支付	否
(3) 国电科左后旗光伏发电有限公司	1,901,493.15	1,901,493.15	对方暂未支付	否
(4) 江苏峰业环境科技集团股份有限公司	1,214,587.28	1,214,587.28	对方暂未支付	否，2025 年已收回
(5) 河北京煤太行化工有限公司	686,857.03	686,857.03	对方暂未支付	否
(6) 北京金泰开润旧机动车经纪有限公司	404,329.59	404,329.59	对方暂未支付	否
(7) 北京首建项目管理有限公司	222,200.00	222,200.00	对方暂未支付	否，2025 年已收回
(8) 包头市盛华煤炭销售有限公司	3,714,127.86		对方破产清算	是
小计：	646,439,976.87	587,614,988.12		
减：坏账准备	3,714,127.86			
合计	642,725,849.01	587,614,988.12	—	—

(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)	3,397,567,429.29	26,141,829.79	2,197,960,077.24	8,487,744.34
1 至 2 年	1,771,528,508.15	261,799,042.31	1,182,305,635.41	125,129,008.48
2 至 3 年	458,396,453.37	142,055,418.54	548,489,765.74	10,180,751.95
3 年以上	2,741,208,841.43	2,280,534,645.92	2,234,132,758.80	1,423,633,283.11
合计	8,368,701,232.24	2,710,530,936.56	6,162,888,237.19	1,567,430,787.88



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 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,154,003,963.27	25.74	1,879,975,241.44	87.28	274,028,721.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,214,697,268.97	74.26	830,555,695.12	13.36	5,384,141,573.85
优质客户组合	2,020,520,846.40	32.51			2,020,520,846.40
押金保证金、备用金组合	824,982,369.67	13.28	12,521,178.14	1.52	812,461,191.53
关联方组合	471,091,304.15	7.58			471,091,304.15
其他组合	2,898,102,748.75	46.63	818,034,516.98	28.23	2,080,068,231.77
合计	8,368,701,232.24	—	2,710,530,936.56	32.39	5,658,170,295.68

续：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,051,202,317.10	33.28	1,190,274,678.34	58.03	860,927,638.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,111,685,920.09	66.72	377,156,109.54	9.17	3,734,529,810.55
优质客户组合	1,308,666,163.75	31.83			1,308,666,163.75
押金保证金、备用金组合	972,141,154.29	23.64	7,999,890.39	0.82	964,141,263.90
关联方组合	544,693,146.93	13.25			544,693,146.93
其他组合	1,286,185,455.12	31.28	369,156,219.15	28.70	917,029,235.97
合计	6,162,888,237.19	—	1,567,430,787.88	25.43	4,595,457,449.31

①单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用 损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
包头市盛华煤炭销售有限公司	778,714,942.25	777,369,295.46	99.83	包头盛华破产清算，根据未来回款情况计提
营口经济技术开发区旅游开发有限公司	492,579,340.29	492,579,340.29	100.00	未如期收回，存在不能收回风险
深圳市财政局	110,053,371.65	110,053,371.65	100.00	燃气电厂燃气补贴，预计无法收回



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
伊金霍洛旗交通运输局	100,000,000.00	10,000,000.00	10.00	账龄时间较长，存在不能收回风险
伊金霍洛旗土地收购储备中心	100,000,000.00	10,000,000.00	10.00	账龄时间较长，存在不能收回风险
北京嘉捷博大汽车节能技术有限公司	79,786,945.40	79,786,945.40	100.00	预计无法收回
北京首都国际投资管理公司	47,800,948.79	47,800,948.79	100.00	预计无法收回
北京欣丰投资有限公司	37,377,660.16	37,377,660.16	100.00	预计无法收回
龙达（北京）科技文化发展有限公司	34,824,406.98	13,105,864.95	37.63	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
其他	372,866,347.75	301,901,814.74	80.97	预计部分无法收回
合计	2,154,003,963.27	1,879,975,241.44	87.28	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
优质客户组合	2,020,520,846.40	32.51		1,308,666,163.75	31.83	
押金保证金、备用金组合	824,982,369.67	13.28	12,521,178.14	972,141,154.29	23.64	7,999,890.39
关联方组合	471,091,304.15	7.58		544,693,146.93	13.25	
其他组合	2,898,102,748.75	46.63	818,034,516.98	1,286,185,455.12	31.28	369,156,219.15
合计	6,214,697,268.97	100.00	830,555,695.12	4,111,685,920.09	100.00	377,156,109.54

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	54,003,639.28	86,263,795.37	1,427,163,353.23	1,567,430,787.88
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-1,090,986.91	1,090,986.91		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,075,279.31	21,799,376.30	1,167,584,805.49	1,198,459,461.10
本期转回	-32,775,754.58		-10,995,004.00	-43,770,758.58



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,421,155.16		-10,167,398.68	-11,588,553.84
期末余额	27,791,021.94	109,154,158.58	2,573,585,756.04	2,710,530,936.56

③收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
山西中博房地产开发有限公司	31,813,472.17	31,813,472.17	款项已收回
伊金霍洛旗住房和城乡建设局	7,000,000.00	7,000,000.00	款项已收回
北京昊震经贸有限公司	2,009,450.09	2,009,450.09	款项已收回
北京弘益热能科技股份有限公司	1,270,000.00	1,270,000.00	款项已收回
山东京能生物质发电有限公司	600,000.00	600,000.00	款项已收回
中原信托有限公司	406,172.11	406,172.11	款项已收回
北京市土地整理储备中心	395,489.75	395,489.75	款项已收回
其他	276,174.46	532,977.37	部分款项收回
合计	43,770,758.58	44,027,561.49	—

④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
北京市城市管理委员会	政府补贴	903,729,673.34	1 年以内、1-2 年	10.80	
包头市盛华煤炭销售有限公司	往来款	778,714,942.25	3 年以上	9.31	777,369,295.46
营口经济技术开发区旅游开发有限公司	借款	492,579,340.29	1 年以内至 3 年以上	5.89	492,579,340.29
芦山县发展和改革委员会	补偿款	440,640,000.00	1 年以内	5.27	
涿州市住房和城乡建设局	财政补贴	428,880,179.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.12	
合计	—	3,044,544,135.05	—	36.39	1,269,948,635.75

8、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	3,101,669,650.96	5,506,480,235.07
合计	3,101,669,650.96	5,506,480,235.07



9、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	账面价值
原材料	2,612,430,381.85	54,869,983.32	2,557,560,398.53	1,637,618,880.02	15,808,609.47	1,621,810,270.55
自制半成品及在产品	13,167,684,191.14	2,236,846,777.23	10,930,837,413.91	17,124,012,077.18	1,038,182,627.96	16,085,829,449.22
其中：开发成本	12,067,910,931.94	2,236,846,777.23	9,831,064,154.71	16,086,557,234.48	1,038,182,627.96	15,048,374,606.52
库存商品（产成品）	10,399,480,159.99	1,807,322,754.62	8,592,157,405.37	6,024,917,567.61	1,348,325,317.58	4,676,592,250.03
其中：开发产品	9,717,454,458.32	1,394,507,803.80	8,322,946,654.52	5,383,314,051.81	916,233,220.17	4,467,080,831.64
周转材料（包装物、低值易耗品等）	35,381,289.93		35,381,289.93	41,932,824.12		41,932,824.12
合同履约成本	254,811,885.19		254,811,885.19	214,769,841.10		214,769,841.10
消耗性生物资产	179,185.56		179,185.56	54,224.41		54,224.41
其他	1,403,333,122.73	851,297,404.71	552,035,718.02	1,399,027,653.74	810,005,973.26	589,021,680.48
其中：尚未开发的土地储备	1,398,139,004.71	851,297,404.71	546,841,600.00	1,398,039,304.71	810,005,973.26	588,033,331.45
合计	27,873,300,216.39	4,950,336,919.88	22,922,963,296.51	26,442,333,068.18	3,212,322,528.27	23,230,010,539.91

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他 转回	转销	其他	
原材料	15,808,609.47	39,084,126.62		22,752.77		54,869,983.32
自制半成品及在产品	1,038,182,627.96	1,369,754,596.72			171,090,447.45	2,236,846,777.23
其中：开发成本	1,038,182,627.96	1,369,754,596.72			171,090,447.45	2,236,846,777.23
库存商品（产成品）	1,348,325,317.58	368,069,990.30	171,090,447.45	80,163,000.71		1,807,322,754.62
其中：开发产品	916,233,220.17	354,565,417.44	171,090,447.45	46,740,536.09		1,395,148,548.97
其他	810,005,973.26	41,291,431.45				851,297,404.71
其中：尚未开发的土地储备	810,005,973.26	41,291,431.45				851,297,404.71
合计	3,212,322,528.27	1,818,200,145.09	171,090,447.45	80,185,753.48	171,090,447.45	4,950,336,919.88

注：本期增加、减少其他为产品类别由自制半成品及在产品转至库存商品核算。

(3) 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,650,739,587.25 元。



10、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
应收工程款	862,155,883.06	4,650,585.48	857,505,297.58	1,454,253,265.68	9,637,680.84	1,444,615,584.84
应收服务费	14,431,855.98	46,003.31	14,385,852.67	12,603,913.87	66,846.94	12,537,066.93
其他	817,236.95		817,236.95			
合计	877,404,975.99	4,696,588.79	872,708,387.20	1,466,857,179.55	9,704,527.78	1,457,152,651.77

(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		
应收工程款	9,637,680.84		4,987,095.36			4,650,585.48	
应收服务费	66,846.94		20,843.63			46,003.31	
合计	9,704,527.78		5,007,938.99			4,696,588.79	

11、持有待售资产

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
持有待售非流动资产	35,712,953.67		35,712,953.67	
其中：固定资产	35,712,953.67		35,712,953.67	
合计	35,712,953.67		35,712,953.67	

(1) 持有待售非流动资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
110kV 送出线路	35,712,953.67	36,247,097.70		2025 年
合计	35,712,953.67	36,247,097.70		

12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	20,942,752.80	2,060,162.91
一年内到期的委托贷款		41,154.06
其他	24,508,191.74	
合计	45,450,944.54	2,101,316.97

注：其他项目期末余额主要为本公司的子公司京能置业股份有限公司的少数股东无息借款。



13、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,696,959,560.52	2,689,411,293.98
投资意向金	1,568,720,712.85	891,241,368.00
预缴税金	587,322,216.53	760,398,328.59
委托贷款	108,153,854.24	302,876.90
债权投资	103,068,493.15	198,190,428.57
待认证进项税	45,901,585.67	14,852,082.23
住房维修基金	36,758,501.49	
存住房分中心售房款	24,398,195.30	
合同取得成本	23,001,464.94	41,149,669.25
碳排放权资产	10,684,239.35	1,768,478.13
一年内的定期存单		50,000,000.00
其他	40,408,844.09	60,640,567.10
合计	6,245,377,668.13	4,707,955,092.75

14、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债	8,650,000.00	8,650,000.00		8,650,000.00	8,650,000.00	

(2) 减值准备计提情况

期末，处于第三阶段的债权投资的减值准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,650,000.00	100.00	8,650,000.00		
其中：公司债	8,650,000.00	100.00	8,650,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合计	8,650,000.00	100.00	8,650,000.00		—

本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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			8,650,000.00	8,650,000.00
期初余额在本期				



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减值准备	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）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			8,650,000.00	8,650,000.00

15、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	账面余额	期末余额	
		坏账准备	账面价值
融资租赁款	544,467,942.39	86,062,026.35	458,405,916.04
其中：未实现融资收益	-136,174,440.70		-136,174,440.70
应收扶贫补贴款	9,271,384.76		9,271,384.76
其中：未实现融资收益	-3,225,255.99		-3,225,255.99
应收融资保证金	128,087,120.83		128,087,120.83
小计	681,826,447.98	86,062,026.35	595,764,421.63
减：1 年内到期的长期应收款	20,942,752.80		20,942,752.80
合计	660,883,695.18	86,062,026.35	574,821,668.83

续：

项目	账面余额	期初余额		期末折现率区间（%）
		坏账准备	账面价值	
融资租赁款	505,189,398.28	125,987,577.84	379,201,820.44	2.89-4.972
其中：未实现融资收益	-27,346,409.24		-27,346,409.24	2.89-4.972
应收扶贫补贴款	9,769,140.42		9,769,140.42	4.65
其中：未实现融资收益	-3,671,368.25		-3,671,368.25	4.65
应收融资保证金	135,776,055.00		135,776,055.00	2.75
小计	650,734,593.70	125,987,577.84	524,747,015.86	
减：1 年内到期的长期应收款	2,060,162.91		2,060,162.91	2.89-4.972
合计	648,674,430.79	125,987,577.84	522,686,852.95	



(2) 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	125,987,577.84			125,987,577.84
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	-3,000,000.00			-3,000,000.00
本期转回	-100,000.00			-100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	-36,825,551.49			-36,825,551.49
期末余额	86,062,026.35			86,062,026.35

16、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	257,401,868.72	909,171.13	26,489,556.13	231,821,483.72
对联营企业投资	38,413,832,100.35	5,259,647,027.57	2,010,607,776.16	41,662,871,351.76
小计	38,671,233,969.07	5,260,556,198.70	2,037,097,332.29	41,894,692,835.48
减：长期股权投资减值准备	923,233,102.03	29,762,107.93		952,995,209.96
合计	37,748,000,867.04	5,230,794,090.77	2,037,097,332.29	40,941,697,625.52



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	
一、合营企业						
北京北燃热力有限公司	50,000,000.00	54,569,104.01			4,177,129.78	
北京金利第一太平戴维斯物业管理有限 公司	1,500,000.00	622,441.71				
北京华源惠众环保科技有限公司	152,500,000.00	76,370,416.44			-12,289,650.40	
北京市石油化工产品开发供应有限公司	70,673,014.27	125,239,906.56			261,155.72	909,171.13
内蒙古圪柳沟能源有限公司	600,000.00	600,000.00				
二、联营企业						
天津京能世茂房地产开发有限责任公司	40,000,000.00	36,974,603.53			-2,161.29	
天津京能蓝光房地产开发有限责任公司	15,840,000.00	15,759,737.00			-3,835.73	
北京高科能源供应管理有限公司	49,000,000.00	126,097,757.46			26,674,562.76	
深圳市创新联合贸易有限公司	170,000,000.00	173,956,261.62			-518,528.07	
丰县晖泽光伏能源有限公司	25,069,000.00	115,817,450.15			8,722,866.62	
国电科左后旗光伏发电有限公司	7,494,260.00	16,595,713.43			560,325.63	
昔阳县斯能新能源有限公司	429,115,500.00	423,919,792.31			2,725,835.75	
云南保山苏帕河水电开发有限公司	201,908,957.98	238,726,993.29			16,147,124.47	
中电投保山龙江水电开发有限公司	84,410,000.00	50,576,220.44			-3,708,511.67	
北京银行股份有限公司	8,787,268,171.00	21,396,315,600.00			1,942,639,864.25	594,857,500.00
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	240,000,000.00	222,945,600.00			84,981,135.14	
北京安乐大酒店有限公司	19,898,668.84	19,569,448.23			4,530,050.53	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	
北京顺隆私募证券投资基金管理有限公司	10,000,000.00	10,782,671.89			1,077,089.54	
大唐国际发电股份有限公司	2,943,836,741.06	358,718,714.79			39,642,355.40	-399,327.30
国电电力大连庄河发电有限责任公司	361,675,000.00					
全州柳铺水电有限公司	24,850,000.00	24,931,642.29			3,268,385.36	
宜昌中基天然气利用有限公司	29,580,000.00	29,691,521.90			112,923.79	
北京京东方真空电器有限责任公司	46,594,107.67	73,453,170.88			3,320,290.61	44,062.13
海宁源茂新能源科技有限公司	4,600,000.00	5,814,680.18			647,870.70	
北京首建项目管理有限公司	1,216,800.00	1,276,624.07			28,551.78	
天津京煤金钰置业有限公司	49,000,000.00	47,167,677.99			-378,586.34	
三河发电有限责任公司	507,867,712.61	484,774,135.00			-1,458,907.83	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,344,278,231.27	861,357,147.88	321,920,000.00		202,130,505.10	
国电电力大同发电有限责任公司	803,690,876.53	190,237,232.17			-1,086,226.16	
华能北京热电有限责任公司	1,769,480,323.74	1,795,140,191.84			169,091,709.94	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	293,605,000.00	553,738,911.73			106,128,860.36	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	975,993,500.00	3,175,513,277.91			600,084,160.16	
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	32,764,150.00	29,762,107.93				
华润电力（锡林郭勒）有限公司	572,800,000.00	614,721,642.74			25,117,720.89	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	385,400,000.00	666,896,980.46			1,220,700.32	
内蒙古京达发电有限责任公司	141,528,600.00	195,486,023.93			-6,063,193.05	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	264,511,000.00	334,630,417.49			-9,036,264.68	
内蒙古上都发电有限责任公司	1,018,818,600.00	1,074,602,109.38			-60,997,217.18	
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	262,200,000.00	262,200,000.00				
北京城市动力仓储有限公司	69,798,800.00	90,945,478.82			11,408,104.58	
北京京西铂隆智慧停车管理有限公司	2,000,000.00	1,723,102.37			-88,391.72	
北京北汽汽车销售服务有限公司	85,597,972.00	70,309,782.88			-17,725,677.66	
北京京远物流股份有限公司	1,500,000.00	874,147.51			-632,938.00	
北京歌海源商贸有限责任公司	1,500,000.00	-1,056,857.42			1,056,857.42	
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00	1,020,000,000.00	980,000,000.00		8,747,056.70	
北京金奥博京煤科技有限责任公司	228,082,245.00	197,559,371.35			12,172,716.42	
北京浪潮京煤云技术有限公司	4,000,000.00	1,434,008.02			171,270.06	
北京幸福汇养老服务有限责任公司	30,000,000.00					
诚和美美微厨餐饮管理（北京）有限公司	4,637,400.00	3,985,713.04				
广西北投全新能源有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
中煤京能秦皇岛能源开发有限责任公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
北京京能燕开综合能源服务有限公司	27,286,500.00				1,241,433.02	
汕头海上风电电力有限公司	21,500,000.00		21,500,000.00			
北京北排清洁能源投资有限公司	19,070,000.00		19,070,000.00		-1,231,960.42	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	4,131,763,908.85	3,394,194,622.91			-3,856,363.40	
内蒙古同盛风电设备有限公司	20,452,000.00	5,710,670.96			-5,710,670.96	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	28,904,757,040.82	38,671,233,969.07	1,410,490,000.00		3,153,299,528.24	595,411,405.96
续：						
被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			计提减值准备	其他		
一、合营企业						
北京北燃热力有限公司		3,015,749.52			55,730,484.27	
北京金利第一太平戴维斯物业管理有限公司				-622,441.71		
北京华源惠众环保科技有限公司					64,080,766.04	
北京市石油化工产品开发供应有限公司		15,000,000.00			111,410,233.41	
内蒙古圪柳沟能源有限公司					600,000.00	
二、联营企业						
天津京能世茂房地产开发有限责任公司					36,972,442.24	
天津京能蓝光房地产开发有限责任公司					15,755,901.27	
北京高科能源供应管理有限公司					152,772,320.22	
深圳市创新联合贸易有限公司					173,437,733.55	
丰县晖泽光伏能源有限公司		12,000,000.00			112,540,316.77	
国电科左后旗光伏发电有限公司	14,993.05	1,660,764.07			15,510,268.04	
昔阳县斯能新能源有限公司	795,867.48				427,441,495.54	
云南保山苏帕河水电开发有限公司		7,536,000.00			247,338,117.76	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	本期增减变动 计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
中电投保山龙江水电开发有限公司	-280,977.45				46,586,731.32	
北京银行股份有限公司	-7,254,403.25	798,842,561.00			23,127,716,000.00	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	-1,705,336.00				306,221,399.14	
北京安乐大酒店有限公司					24,099,498.76	
北京顺隆私募基金管理有限公司		1,311,703.89			10,548,057.54	
大唐国际发电股份有限公司	633,021.13	1,812,532.03			396,782,231.99	
国电电力大连庄河发电有限责任公司						
全州柳铺水电有限公司		1,040,000.00			27,160,027.65	
宜昌中基天然气利用有限公司					29,804,445.69	
北京京东方真空电器有限责任公司					76,817,523.62	
海宁源茂新能源科技有限公司					6,462,550.88	
北京首建项目管理有限公司					1,305,175.85	
天津京煤金钰置业有限公司					46,789,091.65	
三河发电有限责任公司	301,440.95				483,616,668.12	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,581,679.66	151,944,623.86			1,235,044,708.78	
国电电力大同发电有限责任公司	1,582,854.56				190,733,860.57	
华能北京热电有限责任公司		160,530,620.68			1,803,701,281.10	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司		98,479,818.59			561,387,953.50	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	38,047,453.98	720,000,000.00		6,234,891.21	3,099,879,783.26	





北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司			29,762,107.93		29,762,107.93	
华润电力（锡林郭勒）有限公司	726,377.76	30,612,562.64			609,953,178.75	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	3,454,874.02	3,717,531.05			667,855,023.75	
内蒙古京达发电有限责任公司	3,040,258.09	10,131,466.95			182,331,622.02	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	3,551,532.24				329,145,685.05	
内蒙古上都发电有限责任公司	12,082,699.45				1,025,687,591.65	
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司					262,200,000.00	
北京城市动力仓储有限公司		10,987,591.40			91,365,992.00	
北京京西铂隆智慧停车管理有限公司					1,634,710.65	
北京北汽汽车销售服务有限公司					52,584,105.22	
北京京远物流股份有限公司					241,209.51	
北京歌海源商贸有限责任公司						
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）					2,008,747,056.70	
北京金奥博京煤科技有限责任公司					209,732,087.77	
北京浪潮京煤云技术有限公司					1,605,278.08	
北京幸福福汇养老服务有限责任公司						
诚和美美微厨餐饮管理（北京）有限公司					3,985,713.04	3,985,713.04
广西北投全新能源有限公司					8,000,000.00	
中煤京能秦皇岛能源开发有限责任公司					60,000,000.00	
北京京能燕开综合能源服务有限公司			30,696,672.72		31,938,105.74	
汕头海上风电电力有限公司					21,500,000.00	

北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	本期增减变动 计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
北京北排清洁能源投资有限责任公司					17,838,039.58	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司					3,390,338,259.51	919,247,388.99
内蒙古同盛风电设备有限公司						
合计	56,572,335.67	2,028,623,525.68	29,762,107.93	36,309,122.22	41,894,692,835.48	952,995,209.96

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	北京石油化工产品开发供应有限 公司		北京华源惠众环保科技有限公司		北京北燃热力有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	323,116,733.76	646,321,253.21	387,104,425.61	370,167,493.52	395,789,140.63	344,983,458.26
非流动资产	140,901,364.26	225,486,883.82	2,507,561,279.00	2,613,917,359.11	301,514,805.15	322,949,237.19
资产合计	464,018,098.02	871,808,137.03	2,894,665,704.61	2,984,084,852.63	697,303,945.78	667,932,695.45
流动负债	224,064,145.84	520,359,639.67	308,806,320.86	307,148,626.76	453,102,638.85	413,894,728.80
非流动负债	11,933,433.85	82,330,330.43	2,180,200,384.81	2,246,139,260.52	132,740,338.40	144,899,758.64
负债合计	235,997,579.69	602,689,970.10	2,489,006,705.67	2,553,287,887.28	585,842,977.25	558,794,487.44
净资产	228,020,518.33	269,118,166.93	405,658,998.94	430,796,965.35	111,460,968.53	109,138,208.01
其中：归母公 司所有者权益	222,820,466.82	250,479,813.11	405,658,998.94	430,796,965.35	111,460,968.53	109,138,208.01
按持股比例计 算的净资产份 额	111,410,233.41	125,239,906.56	202,829,499.47	215,398,482.67	55,730,484.27	54,569,104.01
调整事项			-138,748,733.43	-139,028,066.23		





北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	北京石油化工产品开发供应有限公司				北京华源惠众环保科技有限公司				北京北燃热力有限公司			
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
对合营企业权益投资的账面价值	111,410,233.41	125,239,906.56	64,080,766.04	76,370,416.44	55,730,484.27	54,569,104.01						
存在公开报价的权益投资的公允价值												

续：

项目	北京石油化工产品开发供应有限公司				北京华源惠众环保科技有限公司				北京北燃热力有限公司			
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,803,007,483.24	6,327,514,382.45	341,298,923.57	427,022,582.48	86,669,743.23	342,176,839.75						
财务费用	7,848,256.94	8,251,337.36	74,413,971.43	88,739,010.58	-30,974.60	-1,847,877.34						
所得税费用	159,497.46	987,880.55			1,804,750.40	2,773,314.72						
净利润	1,604,671.11	4,177,212.36	-24,579,300.80	26,729,440.27	7,119,023.44	6,701,665.60						
其他综合收益	1,818,342.26	246,935.37										
综合收益总额	3,423,013.37	4,424,147.73	-24,579,300.80	26,729,440.27	7,119,023.44	6,701,665.60						
企业本期收到的来自合营企业的股利					3,015,749.52	2,567,052.38						

北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司		经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）		内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	239,977,112.36	255,242,895.66	27,383,308.17	11,424,842.54	10,523,102,598.24	11,163,256,291.09
非流动资产	1,791,795,358.24	1,787,434,554.90	10,016,351,975.32	5,083,591,243.68	3,502,381,841.89	3,373,195,049.06
资产合计	2,031,772,470.60	2,042,677,450.56	10,043,735,283.49	5,095,016,086.22	14,025,484,440.13	14,536,451,340.15
流动负债	428,701.16	2,185,971.37			1,889,637,660.58	2,106,157,743.58
非流动负债					542,960,384.10	652,556,018.27
负债合计	428,701.16	2,185,971.37			2,432,598,044.68	2,758,713,761.85
净资产	2,031,343,769.44	2,040,491,479.19	10,043,735,283.49	5,095,016,086.22	11,592,886,395.45	11,777,737,578.30
其中归母公司所有者权益	2,031,343,769.44	2,040,491,479.19	10,043,735,283.49	5,095,016,086.22	11,592,886,395.45	11,777,737,578.30
按持股比例计算的净资产份额	918,573,652.54	922,710,246.89	2,008,747,056.70	1,018,799,416.60	2,782,292,734.91	2,826,657,018.79
调整事项	1,552,517,217.98	1,552,236,987.03		1,200,583.40	317,587,048.35	348,856,259.12
对联营企业权益投资的账面价值	2,471,090,870.52	2,474,947,233.92	2,008,747,056.70	1,020,000,000.00	3,099,879,783.26	3,175,513,277.91
存在公开报价的权益投资的公允价值						



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司		经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）		内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入					5,948,110,467.05	6,866,907,067.58
净利润	-9,147,709.75	-10,184,909.38	43,735,284.29	-4,983,912.98	2,637,044,480.57	3,155,075,758.34
其他综合收益						
综合收益总额	-9,147,709.75	-10,184,909.38	43,735,284.29	-4,983,912.98	2,637,044,480.57	3,155,075,758.34
企业本期收到的来自联营企业的股利					720,000,000.00	648,000,000.00

续：

项目	华能北京热电有限责任公司		北京银行股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	1,651,595,697.42	1,709,668,562.81	3,737,440,000,000.00	3,306,568,000,000.00
非流动资产	4,837,762,093.27	4,945,606,223.39	484,102,000,000.00	442,111,000,000.00
资产合计	6,489,357,790.69	6,655,274,786.20	4,221,542,000,000.00	3,748,679,000,000.00
流动负债	870,880,152.64	1,114,050,372.81	3,237,642,000,000.00	2,896,839,000,000.00
非流动负债	120,984,174.46	124,318,770.24	625,560,000,000.00	523,608,000,000.00
负债合计	991,864,327.10	1,238,369,143.05	3,863,202,000,000.00	3,420,447,000,000.00
净资产	5,497,493,463.59	5,416,905,643.15	358,340,000,000.00	328,232,000,000.00
其中归属母公司所有者权益		5,416,905,643.15	357,071,000,000.00	326,915,000,000.00
其他权益工具			87,831,000,000.00	77,831,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,869,147,777.62	1,841,747,918.67	23,127,716,000.00	21,396,315,600.00



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	华能北京热电有限责任公司		北京银行股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
调整事项	-65,446,496.52	-46,607,726.83		
对联营企业权益投资的账面价值	1,803,701,281.10	1,795,140,191.84	23,127,716,000.00	21,396,315,600.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	华能北京热电有限责任公司		北京银行股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,459,647,706.17	5,778,581,850.15	69,917,000,000.00	66,711,000,000.00
净利润	595,659,330.65	557,033,628.01	25,890,000,000.00	25,732,000,000.00
其他综合收益			6,925,000,000.00	2,728,000,000.00
综合收益总额	595,659,330.65	557,033,628.01	32,815,000,000.00	28,460,000,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	160,530,620.68	115,271,040.68		



(5) 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
合营企业：		
投资账面价值合计	600,000.00	1,222,441.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,198,741,150.22	7,628,682,694.65
下列各项按持股比例计算的合计数	859,639,168.15	585,026,606.09
净利润	515,988,860.61	384,848,305.74
其他综合收益	-390,681.30	3,454,417.60
综合收益总额	515,598,179.31	388,302,723.34

17、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
北京首创证券股份公司	4,398,539,600.00	2,420,465,604.46
广东发展银行股份有限公司	1,687,574,226.00	1,572,988,612.00
北京汽车股份有限公司	579,931,109.82	539,142,922.36
新包神铁路有限责任公司	491,123,921.00	389,385,049.81
国华能源有限公司	752,876,938.50	706,155,314.00
北京古北水镇旅游有限公司	439,103,610.00	436,826,230.00
汉江水电开发有限责任公司	311,551,049.46	307,597,872.00
中国能源建设股份有限公司	232,467,210.51	172,275,285.66
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	231,133,251.63	185,548,489.78
其他股权投资	2,794,220,307.37	2,710,124,754.58
合计	11,918,521,224.29	9,440,510,134.65

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
北京首创证券股份公司	35,197,400.00	1,978,073,995.54	3,970,184,400.00		
北京汽车股份有限公司	10,721,330.67	114,585,614.00	1,135,532,193.68		



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广东发展银行股份有限公司	33,921,790.76	40,788,187.46	81,668,210.28		
中国能源建设股份有限公司		101,738,871.19	349,043,921.00		
新包神铁路有限责任公司		46,721,624.50	265,287,538.50		
国华能源有限公司		2,277,380.00	33,603,610.00		
北京古北水镇旅游有限公司		3,953,177.46	71,551,049.46		
汉江水电开发有限责任公司	6,340,029.31	60,191,924.85	-91,951,999.26		
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司		45,584,761.85	89,133,251.63		
其他股权投资	86,392,772.38	148,974,434.28	284,190,802.27	5,428,833.24	股票出售
合计	172,573,323.12	2,542,889,971.13	6,188,242,977.56	5,428,833.24	—

注 1：年末公允价值的确认依据为公开市场查询价格或评估报告评估价格。

注 2：其他股权投资本年处置光大银行、MCM 公司，其他综合收益转入留存收益的金额为 5,428,833.24 元。

18、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
海航集团破产重整专项服务信托	215,101,676.94	

注：根据海南省高级人民法院民事判决书（〔2023〕琼民终 415 号）判决结果及海航集团破产重整专项服务信托合同，本公司的子公司北京京能融资租赁有限公司受领相应 415,008,981.88 份信托份额作为其他非流动金融资产，并根据 2024 年 12 月 30 日中资资产评估有限公司出具的报告号为中资咨报字〔2024〕057 号的评估咨询报告确认信托公允价值。



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、投资性房地产

(1) 以公允价值计量

项目	期初公允价值	购置	本期增加		公允价值变动 损益	本期减少		期末公允价值
			自用房地产或 存货转入	处置		转为自用房地 产		
一、成本合计	13,571,877,400.19	104,045,006.36	306,166,123.33	—	—	1,236,645.14	26,609,971.97	13,954,241,912.77
其中：1、房屋、建筑物	13,571,877,400.19	104,045,006.36	306,166,123.33	—	—	1,236,645.14	26,609,971.97	13,954,241,912.77
二、公允价值变动合计	3,793,945,945.60			80,183,880.39	80,183,880.39	-64,082.07	3,002,528.03	3,871,191,380.03
其中：1、房屋、建筑物	3,793,945,945.60			80,183,880.39	80,183,880.39	-64,082.07	3,002,528.03	3,871,191,380.03
三、投资性房地产账面 价值合计	17,365,823,345.79	104,045,006.36	306,166,123.33	80,183,880.39	80,183,880.39	1,172,563.07	29,612,500.00	17,825,433,292.80
其中：1、房屋、建筑物	17,365,823,345.79	104,045,006.36	306,166,123.33	80,183,880.39	80,183,880.39	1,172,563.07	29,612,500.00	17,825,433,292.80

注：本公司及下属子公司投资性房地产期末公允价值根据北京天圆开资产评估有限公司天圆开评报字[2025]第 000087/000088 号资产评估报告、北京天圆开资产评估有限公司天圆开咨字[2025]第 000006/000015/000016/000017/000018/000019/000020/000021/000022/000023/000025/000026 号咨询报告、北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2025）第 0018 号资产评估报告、中资资产评估有限公司中资评报字（2025）008/026/051 号资产评估报告、北方亚事资产评估有限公司北方亚事咨报字[2025]第 01-005 号评估咨询报告确定。



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	243,089,009,335.83	209,061,830,412.16
固定资产清理	11,275,625.90	14,435,487.74
合计	243,100,284,961.73	209,076,265,899.90

(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	324,773,806,484.46	51,347,216,604.08	4,639,568,381.01	371,481,454,707.53
其中：土地资产	242,918,001.75		930,624.32	241,987,377.43
房屋、建筑物	59,193,259,720.56	8,055,271,418.08	2,117,792,721.01	65,130,738,417.63
机器设备	261,165,190,141.18	41,468,711,105.85	2,277,798,350.41	300,356,102,896.62
运输工具	1,440,053,366.58	1,005,580,681.20	92,950,406.54	2,352,683,641.24
电子设备	740,787,202.35	868,926,263.20	18,238,994.88	1,591,474,470.67
办公设备	569,102,684.90	110,517,759.78	39,930,868.81	639,689,575.87
酒店业家具	120,830,849.73	4,161,285.92	21,027,101.65	103,965,034.00
其他	1,301,664,517.41	-165,951,909.95	70,899,313.39	1,064,813,294.07
二、累计折旧合计	113,031,399,154.84	14,424,916,544.12	1,676,466,331.18	125,779,849,367.78
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	16,893,731,196.90	2,751,055,409.35	553,742,821.79	19,091,043,784.46
机器设备	93,638,852,421.48	11,117,498,502.85	923,139,867.88	103,833,211,056.45
运输工具	927,859,381.43	102,446,029.10	88,671,940.62	941,633,469.91
电子设备	424,228,230.65	296,504,075.06	7,271,833.01	713,460,472.70
办公设备	429,479,239.62	55,708,993.34	36,115,397.61	449,072,835.35
酒店业家具	98,134,780.20	4,292,043.20	33,264,793.95	69,162,029.45
其他	619,113,904.56	97,411,491.22	34,259,676.32	682,265,719.46
三、固定资产账面净值合计	211,742,407,329.62	—	—	245,701,605,339.75
其中：土地资产	242,918,001.75	—	—	241,987,377.43
房屋、建筑物	42,299,528,523.66	—	—	46,039,694,633.17
机器设备	167,526,337,719.70	—	—	196,522,891,840.17
运输工具	512,193,985.15	—	—	1,411,050,171.33
电子设备	316,558,971.70	—	—	878,013,997.97
办公设备	139,623,445.28	—	—	190,616,740.52
酒店业家具	22,696,069.53	—	—	34,803,004.55
其他	682,550,612.85	—	—	382,547,574.61
四、固定资产减值准备合计	2,680,576,917.46	170,927,059.16	238,907,972.70	2,612,596,003.92



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	600,431,036.34	44,158,205.33	218,774,270.96	425,814,970.71
机器设备	2,067,822,656.60	121,338,256.58	19,263,209.68	2,169,897,703.50
运输工具	599,887.54	48,918.93	2,534.75	646,271.72
电子设备	84,533.50	2,396,032.39	16,022.96	2,464,542.93
办公设备	501,975.26	1,523,116.40	195,949.88	1,829,141.78
酒店业家具	2,527,596.39			2,527,596.39
其他	8,609,231.83	1,462,529.53	655,984.47	9,415,776.89
五、固定资产账面价值合计	209,061,830,412.16	—	—	243,089,009,335.83
其中：土地资产	242,918,001.75	—	—	241,987,377.43
房屋、建筑物	41,699,097,487.32	—	—	45,613,879,662.46
机器设备	165,458,515,063.10	—	—	194,352,994,136.67
运输工具	511,594,097.61	—	—	1,410,403,899.61
电子设备	316,474,438.20	—	—	875,549,455.04
办公设备	139,121,470.02	—	—	188,787,598.74
酒店业家具	20,168,473.14	—	—	32,275,408.16
其他	673,941,381.02	—	—	373,131,797.72

注：其他原值本期增加为负数的原因是本公司的子公司北京能源国际控股有限公司根据竣工决算调整资产明细。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	1,654,753,787.88	1,333,638,442.01	210,559,181.84	110,556,164.03	—
机器设备	1,150,773,444.06	665,850,891.80	436,891,105.58	48,031,446.68	—
运输设备	94,944.75	59,916.75	32,883.95	2,144.05	—
其他设备	36,726,275.26	26,893,767.02	9,543,740.81	288,767.43	—
合计	2,842,348,451.95	2,026,443,017.58	657,026,912.18	158,878,522.19	—

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	280,865,010.15
房屋及建筑物	78,789,658.80
合计	359,654,668.95



④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,248,308,718.22	产权证正在办理当中/ 历史原因，无法办理
合计	4,248,308,718.22	

(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
机器设备	10,650,374.81	13,537,805.63	报废资产尚未处理完成
部分线路拆除工程	349,929.85	343,197.39	报废资产尚未处理完成
办公设备	251,509.35	245,878.78	报废资产尚未处理完成
运输工具	22,558.44	90,418.49	报废资产尚未处理完成
其他	1,253.45	218,187.45	报废资产尚未处理完成
合计	11,275,625.90	14,435,487.74	—

21、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	34,019,647,911.61	1,588,433,578.61	32,431,214,333.00	48,480,959,777.63	1,686,681,921.36	46,794,277,856.27
工程物资	86,678,214.98	16,763,077.26	69,915,137.72	256,175,751.85	23,469,434.46	232,706,317.39
合计	34,106,326,126.59	1,605,196,655.87	32,501,129,470.72	48,737,135,529.48	1,710,151,355.82	47,026,984,173.66

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电基建工程	8,762,238,367.63	127,999,685.49	8,634,238,682.14	24,466,438,715.26	13,837,186.05	24,452,601,529.21
光伏基建工程	6,974,687,515.02	2,046,897.25	6,972,640,617.77	4,618,883,715.84	2,046,897.25	4,616,836,818.59
探矿、矿井及选煤场及煤矿项目	3,824,056,561.51	566,690,116.72	3,257,366,444.79	4,794,460,056.59	566,690,116.72	4,227,769,939.87
人工智能公共算力平台项目	2,713,039,736.10		2,713,039,736.10	12,617,592.19		12,617,592.19
热力管网、输热主干线工程	2,471,824,154.51		2,471,824,154.51	2,703,782,282.26		2,703,782,282.26
管理锅炉清煤、老旧管网等项目改造工程	1,981,748,047.97		1,981,748,047.97	2,410,189,151.50		2,410,189,151.50
高尔夫及酒店项目	1,885,184,233.43	19,103,347.06	1,866,080,886.37	1,867,456,016.95	19,103,347.06	1,848,352,669.89



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气热电 冷联供项目	1,186,001,048.01		1,186,001,048.01	647,945,037.88		647,945,037.88
储能项目	746,082,510.93		746,082,510.93	1,312,916,673.20		1,312,916,673.20
热电联产 项目	525,647,900.52		525,647,900.52	628,941,533.74		628,941,533.74
热力两项 资金项目	430,518,965.13		430,518,965.13	421,632,001.79		421,632,001.79
增容、减排 等综合升 级改造	253,234,152.14		253,234,152.14	475,677,460.48		475,677,460.48
日常装修、 改造项目	181,012,186.84	3,774,878.02	177,237,308.82	163,102,159.23	3,774,878.02	159,327,281.21
其他基建 项目	2,084,372,531.87	868,818,654.07	1,215,553,877.80	3,956,917,380.72	1,081,229,496.26	2,875,687,884.46
合计	34,019,647,911.61	1,588,433,578.61	32,431,214,333.00	48,480,959,777.63	1,686,681,921.36	46,794,277,856.27



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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.乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化”大型风电光伏基地项目	9,172,000,000.00	1,112,137,223.16	3,558,678,858.54	1,013,922,057.95	118,479,300.00	3,538,414,723.75	51.14	51.14	60,864,014.10	47,334,841.65	2.31	借款及自筹
2.北京人工智能公共算力平台项目	11,583,890,000.00	11,056,245.45	3,012,528,464.70	310,544,974.04		2,713,039,736.11	26.61	26.61	43,706,879.82	43,706,879.82	2.50	借款
3.查干淖尔煤矿工程	5,600,000,000.00	1,016,213,490.29	210,294,093.77			1,226,507,584.06	33.79	30.59	513,763,050.22	156,525,797.02	4.69	借款
4.（海南旅业）金海南燕湾酒店	1,744,661,100.00	1,510,396,584.90	17,622,964.48			1,528,019,549.38	87.58	87.58				自筹
5.哈密汉水泉 3 号井田探矿项目	6,724,956,300.00	572,400,000.00	385,800,000.00			958,200,000.00	14.25	14.25				自筹
6.京能钦州长城百万千瓦光伏新能源示范基地（一期 150MW）光伏项目	799,374,425.00	451,206,861.78	230,873,472.65			682,080,334.43	85.67	85.67	14,028,242.11	10,186,691.76	2.15	借款及自筹
7.汕头 100 万千瓦海上风电配套“四个一体化”产业园项目一期	998,414,700.00	156,575,559.47	377,344,175.52			533,919,734.99	57.54	57.54	23,817,210.12	22,000,603.51	3.14	借款及自筹
8.京能大秦大厦建筑安装工程	543,710,000.00	505,819,233.29	2,676,714.01			508,495,947.30	98.89	98.89				自筹
9.宜昌市夷陵区小溪塔天然气热电联产项目	981,404,500.00	578,796,332.65	174,499,245.07	303,260,653.79		450,034,923.93	78.14	78.14	28,212,600.65	16,395,320.45	2.89	借款
10.红墩子煤矿项目	9,156,747,700.00	2,110,490,746.73	304,435,310.96	2,044,199,116.69		370,726,941.00	91.00	95.00	845,753,427.70	17,687,215.24	1.01	借款



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	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
11.沃拉光伏电站项目	2,360,857,816.00	1,355,449,724.48	584,609,558.85			1,940,059,283.33	82.18	92.00	52,259,558.65	46,824,381.61	5.75	借款
12.承德县石灰窑200MW光伏项目	811,832,200.00	33,872,838.64	665,652,707.31			699,525,545.95	86.17	94.85	4,090,441.10	4,090,441.10	2.76	融资租赁
13.广东阳江阳西县天然气热冷电联产（一期2×120MW级）综合能源项目	996,060,000.00	84,012,882.79	554,199,420.19	4,792,382.90		633,419,920.08	63.59	62.54	2,981,568.39	2,714,594.99	2.44	借款
14.云南曲靖沾益区方城光伏项目190MW（北片区）	856,610,300.00		568,803,944.30			568,803,944.30	66.40	66.00	4,501,554.78	4,501,554.78	3.05	融资租赁
15.黑龙江哈尔滨尚志市瑞隆200MW风电项目	1,360,720,000.00	5,089,285.31	1,012,711,044.25	558,928,329.26		458,872,000.30	33.72	88.20	6,144.54	6,144.54	3.48	自筹
合计	53,691,239,041.00	9,503,517,008.94	11,660,729,974.60	4,235,647,514.63	118,479,300.00	16,810,120,168.91	—	—	1,593,984,692.18	371,974,466.47	—	—

注：1.乌兰察布150万千瓦“风光火储氢一体化”大型风电光伏基地项目其他减少118,479,300.00元为将在建工程里的土地转至无形资产核算。



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
京同左云马道头项目	114,162,499.44	项目停建
通州老城区供热资源整合竹木厂锅炉房烟气深度节能工程	2,297,776.47	设备处于停运状态，根据资产评估报告计提减值
合计	116,460,275.91	—

(4) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备 及材料	77,623,015.70	16,576,321.26	61,046,694.44	246,581,253.30	23,282,678.46	223,298,574.84
其他工程 物资	9,055,199.28	186,756.00	8,868,443.28	9,594,498.55	186,756.00	9,407,742.55
合计	86,678,214.98	16,763,077.26	69,915,137.72	256,175,751.85	23,469,434.46	232,706,317.39

22、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业	469,216.74		115,588.25	353,628.49
其中：1. 牛	469,216.74		115,588.25	353,628.49
二、林业	158,786.83		85,265.04	73,521.79
其中：1. 桃树、果树、杏树等苗木	2,420.09			2,420.09
2. 葡萄苗	156,366.74		85,265.04	71,101.70
合计	628,003.57		200,853.29	427,150.28

23、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	5,214,671,390.43	891,960,715.46	344,507,735.61	5,762,124,370.28
其中：土地	3,881,748,786.64	744,716,460.91	219,629,281.51	4,406,835,966.04
房屋、建筑物	678,737,574.15	70,893,732.15	79,816,098.21	669,815,208.09
机器、运输、办公设备	647,061,135.14	48,839,226.21	45,062,355.89	650,838,005.46
其他	7,123,894.50	27,511,296.19		34,635,190.69
二、累计折旧合计	904,420,311.05	303,269,167.29	126,689,146.34	1,081,000,332.00
其中：土地	502,346,449.07	196,600,929.36	31,931,677.98	667,015,700.45
房屋、建筑物	270,133,788.22	87,683,052.89	62,215,454.70	295,601,386.41
机器、运输、办公设备	129,520,918.89	12,167,375.60	32,542,013.66	109,146,280.83
其他	2,419,154.87	6,817,809.44		9,236,964.31
三、使用权资产账面净值合计	4,310,251,079.38	—	—	4,681,124,038.28



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地	3,379,402,337.57	—	—	3,739,820,265.59
房屋、建筑物	408,603,785.93	—	—	374,213,821.68
机器、运输、办公设备	517,540,216.25	—	—	541,691,724.63
其他	4,704,739.63	—	—	25,398,226.38
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	4,310,251,079.38	—	—	4,681,124,038.28
其中：土地	3,379,402,337.57	—	—	3,739,820,265.59
房屋、建筑物	408,603,785.93	—	—	374,213,821.68
机器、运输、办公设备	517,540,216.25	—	—	541,691,724.63
其他	4,704,739.63	—	—	25,398,226.38

24、无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	29,670,689,927.70	1,794,762,218.47	253,113,135.22	31,212,339,010.95
其中：软件	806,362,339.20	159,944,782.89	9,837,203.10	956,469,918.99
土地使用权	5,782,056,714.37	763,446,111.48	231,156,339.65	6,314,346,486.20
专利权	74,341,828.43	20,534,845.82	325,140.51	94,551,533.74
非专利技术	13,265,579.62	754,716.98	1,920,213.85	12,100,082.75
商标权	645,057.58			645,057.58
著作权	96,859,893.17	43,084,994.79		139,944,887.96
特许权	6,120,913,112.72	420,774,969.66	8,996,323.30	6,532,691,759.08
采矿权	11,754,003,558.87			11,754,003,558.87
探矿权	2,081,294,061.99	177,205.00		2,081,471,266.99
开发权	1,699,632,000.00			1,699,632,000.00
产能置换	848,076,761.70	261,652,716.99		1,109,729,478.69
排污权	126,964,298.02	1,486,746.91		128,451,044.93
产能指标	92,402,559.78	3,542,500.00		95,945,059.78
合同权益		82,389,700.00		82,389,700.00
黄河水源使用权	33,249,000.00			33,249,000.00
其他	140,623,162.25	36,972,927.95	877,914.81	176,718,175.39
二、累计摊销合计	3,439,216,542.01	703,092,751.00	45,940,868.95	4,096,368,424.06
其中：软件	456,329,142.64	87,513,925.78	5,406,135.90	538,436,932.52
土地使用权	986,456,344.31	136,135,873.21	37,128,076.21	1,085,464,141.31



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	25,553,898.32	8,387,422.85	119,294.11	33,822,027.06
非专利技术	7,222,358.26	1,429,978.56	92,075.14	8,560,261.68
商标权	460,629.45	59,387.66		520,017.11
著作权	83,192,455.26	4,971,427.58		88,163,882.84
特许权	1,352,442,757.89	324,348,804.16	2,810,215.90	1,673,981,346.15
采矿权	409,957,296.20	114,497,997.33		524,455,293.53
探矿权	10,252,485.00	757,455.00		11,009,940.00
开发权				
产能置换	5,348,231.55	2,594,772.20		7,943,003.75
排污权	32,378,503.56	4,243,208.42		36,621,711.98
产能指标	20,267,980.21	4,812,809.63		25,080,789.84
合同权益		801,565.63		801,565.63
黄河水源使用权	19,971,506.42	1,079,188.96		21,050,695.38
其他	29,382,952.94	11,458,934.03	385,071.69	40,456,815.28
三、无形资产减值准备合计	896,457,001.33		65,561,445.29	830,895,556.04
其中：软件	273,843.55			273,843.55
土地使用权	65,683,157.78		65,561,445.29	121,712.49
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
开发权	830,500,000.00			830,500,000.00
产能置换				
排污权				
产能指标				
合同权益				
黄河水源使用权				
其他				
四、账面价值合计	25,335,016,384.36	—	—	26,285,075,030.85
其中：软件	349,759,353.01	—	—	417,759,142.92
土地使用权	4,729,917,212.28	—	—	5,228,760,632.40
专利权	48,787,930.11	—	—	60,729,506.68
非专利技术	6,043,221.36	—	—	3,539,821.07
商标权	184,428.13	—	—	125,040.47
著作权	13,667,437.91	—	—	51,781,005.12



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权	4,768,470,354.83	—	—	4,858,710,412.93
采矿权	11,344,046,262.67	—	—	11,229,548,265.34
探矿权	2,071,041,576.99	—	—	2,070,461,326.99
开发权	869,132,000.00	—	—	869,132,000.00
产能置换	842,728,530.15	—	—	1,101,786,474.94
排污权	94,585,794.46	—	—	91,829,332.95
产能指标	72,134,579.57	—	—	70,864,269.94
合同权益		—	—	81,588,134.37
黄河水源使用权	13,277,493.58	—	—	12,198,304.62
其他	111,240,209.31	—	—	136,261,360.11



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他 确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能化系统、技术体系研究及应用	212,007,914.96	167,012,369.72	18,230,425.04	8,368,417.56	25,948,473.22	234,568,890.44
智慧供热相关项目深入研究与推广	72,979,824.64	8,612,158.68			158,836.84	2,605,846.55
新型储能蓄热产业化推广供热供冷、按需精准调控技术研究示范	58,279,811.34	8,544,597.65			72,754.72	66,751,654.27
SGT5-4000F 型燃机燃料加热技术研究及应用	43,043,673.63	12,629,671.04				55,673,344.67
锅炉、热电厂烟气余热回收项目研究与推广	14,132,267.54	48,932,055.59			439,951.61	10,512,115.03
智慧城市供热系统研究	43,785,758.14	12,214,325.88			8,887,428.54	47,112,655.48
智能化热网调度体系建设和完善	21,200,151.29	15,993,865.63			1,098,477.33	36,095,539.59
烟煤机组烟气系统提水技术创新应用	29,171,165.01	2,452,589.79				31,623,754.80
智慧电厂建设项目	52,522,695.10	12,125,494.66			1,848,619.00	29,605,694.39
财务共享项目	21,205,426.61	3,733,998.17				24,939,424.78
科研平台、专利研究	20,586,537.36	7,091,759.64			4,549,779.77	23,128,517.23
企业技术标准体系完善	16,462,022.84	5,328,576.19			291,120.31	21,499,478.72
工作平台建设项目	13,362,350.51	15,184,386.79	1,549,915.26		7,686,745.29	20,690,180.69
热管线信息应用和管理系统的研究与开发	19,409,133.13					19,409,133.13
朝阳区非成像聚光太阳能供热研究与示范	16,815,599.95	1,200.00			1,200.00	16,815,599.95
北京热力区域锅炉房智能化升级推广示范项目	15,196,493.84	187,977.88				15,384,471.72
基于多源数据和机理驱动的设备智能监测与诊断系统的研究与应用	12,017,067.82	985,200.00				13,002,267.82
智能巡检机器人在供热管网中应用与示范工程	12,850,709.16					12,850,709.16
KY211036						



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加 内部开发支出	其他	确认为无形资产	本期减少 转入当期损益	其他	期末余额
京能集团网络安全态势感知平台与终端防护软件采购项目款	12,090,663.81						12,090,663.81
能源热力技术装备创新研究	7,684,576.32	2,260,477.54					9,945,053.86
数字化安全管理平台升级技术服务	24,843,378.38	6,414,356.97		13,931,489.19		16,342,111.99	984,134.17
其他研究与示范应用	63,609,129.52	50,628,117.64	3,032,348.01	9,966,358.08	31,049,206.09	42,625,928.94	33,628,102.06
合计	803,256,350.90	380,333,179.46	22,812,688.31	33,985,991.41	82,032,592.72	339,848,769.32	750,534,865.22



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
四川大川电力有限公司	934,371,645.39			934,371,645.39
深圳钰湖电力有限公司/珠海市钰 海电力有限公司	706,040,252.59			706,040,252.59
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
四川众能电力有限公司	359,142,308.38			359,142,308.38
盈江华富水电开发有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00
昔阳县斯能风电有限公司	83,415,016.47			83,415,016.47
朔州市平鲁区红沟风电有限公司	70,584,908.19			70,584,908.19
新 GullenRange 风电场（控股）有限 公司	65,738,850.33			65,738,850.33
桐乡科茂新能源有限公司	39,678,872.58			39,678,872.58
和顺县斯能风电有限公司	38,578,180.00			38,578,180.00
阳曲县蔚蓝新能源有限公司	35,902,028.00			35,902,028.00
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责 任公司	34,000,000.00			34,000,000.00
北京金泰翔达投资管理有限公司	32,498,288.62			32,498,288.62
京能保险经纪有限公司	28,214,049.17			28,214,049.17
偏关县斯能风电有限公司	18,589,616.00			18,589,616.00
河津市潞安毓华风力发电有限公司	18,227,442.46			18,227,442.46
右玉县斯能风电有限公司	16,208,987.88			16,208,987.88
北京市天创房地产开发有限公司	12,401,747.64			12,401,747.64
北京乐多港发展有限公司	12,351,066.63			12,351,066.63
浑源斯能新能源有限公司	9,775,466.00			9,775,466.00
凤台县晟阳新能源发电有限公司	5,896,877.00			5,896,877.00
内蒙古京泰发电有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00
河南通源热力有限公司	3,618,319.20			3,618,319.20
北京颐寿轩养老产业有限公司	1,220,751.69			1,220,751.69
北京京能分布式能源技术有限公司	897,000.00			897,000.00
北京市颐贤职业技能培训大兴学校 有限责任公司	723,366.74			723,366.74
北京北康颐福健康养老有限公司	298,637.65			298,637.65
北京康养慧居科技有限公司	160,696.43			160,696.43
黑水县三联水电开发有限责任公司	4,000.00			4,000.00
北京山水金海湖旅游文化发展有限 责任公司		93,954,530.52		93,954,530.52
北京铭泰能源管理科技有限公司		8,218,174.88		8,218,174.88
平湖鸿禧电力有限公司		7,057,456.61		7,057,456.61



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
合计	3,186,342,855.78	109,230,162.01		3,295,573,017.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
深圳钰湖电力有限公司/珠海市 钰海电力有限公司	706,040,252.59			706,040,252.59
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
四川大川电力有限公司	331,641,573.02	546,197,624.04		877,839,197.06
四川众能电力有限公司	152,454,710.08			152,454,710.08
盈江华富水电开发有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00
锡林郭勒吉相华亚风力发电有 限责任公司	34,000,000.00			34,000,000.00
黑水县三联水电开发有限责任 公司	4,000.00			4,000.00
北京乐多港发展有限公司		12,351,066.63		12,351,066.63
北京颐寿轩养老产业有限公司		1,220,751.69		1,220,751.69
北京市颐贤职业技能培训大兴 学校有限责任公司		723,366.74		723,366.74
北京北康颐福健康养老有限公 司		298,637.65		298,637.65
北京康养慧居科技有限公司		160,696.43		160,696.43
合计	1,878,145,016.43	560,952,143.18		2,439,097,159.61

注：本公司及下属子公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率，根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 560,952,143.18 元。



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
27、长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
装修改造	471,023,214.88	228,806,167.27	91,076,805.12	27,302,936.28	581,449,640.75	调整至在建工程
红庆梁煤矿采空区动迁补偿款	216,505,394.33	52,249,383.91	29,887,990.25		238,866,787.99	
二期压覆矿补偿	232,503,699.40		4,973,341.16		227,530,358.24	
共用升压站租赁	42,808,374.74	101,867,469.19	8,575,699.77		136,100,144.16	
送出线路输电改造	61,480,521.54		3,086,888.11		58,393,633.43	
项目运维费用	57,830,428.59	2,080,984.76	2,281,395.87		57,630,017.48	
汇集站租赁费	76,046,459.89	2,332,547.17	5,449,142.43	17,223,842.04	55,706,022.59	竣工决算调整
土地租赁耕地占用费	49,784,521.24	84,416.00	2,590,385.44		47,278,551.80	
供热运营权	41,096,783.81	21,508.26	7,761,416.32		33,356,875.75	
生产准备金	20,467,306.40		1,648,861.70	637,879.76	18,180,564.94	竣工决算调整
合资共建 330KV 变电站	11,729,069.28	3,868,601.71	538,496.02		15,059,174.97	
水权转换权	13,669,441.87		1,378,431.11		12,291,010.76	
融资费用	3,705,488.04		2,206,088.84		1,499,399.20	
其他	70,632,149.17	76,094,523.56	31,037,365.29	6,242,370.82	109,446,936.62	竣工决算调整
合计	1,369,282,853.18	467,405,601.83	192,492,307.43	51,407,028.90	1,592,789,118.68	



28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,803,396,194.57	615,707,154.29	2,507,186,003.81	550,405,235.11
租赁负债产生的暂时性差异	1,744,239,922.84	397,255,423.10	2,179,965,474.16	546,982,515.22
预收房款	936,423,215.74	234,105,803.93	1,131,478,152.26	282,869,538.06
入网费	554,488,611.91	138,622,152.98	618,408,345.44	151,725,896.18
可抵扣亏损	304,107,871.31	108,811,560.48	149,047,704.19	37,261,926.04
在建项目试运行收入	456,267,410.06	103,794,337.47	493,727,693.03	113,822,180.99
政府补助	407,481,399.35	88,059,183.18	46,971,826.02	11,707,252.51
预提成本费用	203,773,793.35	50,349,881.74	250,905,655.62	61,317,434.23
折旧摊销差异	268,292,509.73	47,245,455.88	169,006,541.59	27,027,520.93
金融资产公允价值变动	91,289,247.95	22,822,311.99	83,277,159.45	12,355,921.77
预计负债	100,555,407.79	15,083,311.17	88,708,682.35	13,306,302.34
计提薪酬	59,075,186.69	13,793,598.18	60,016,633.07	13,704,588.87
内部未实现销售损益	59,406,822.94	12,957,476.99	57,245,779.98	12,717,924.58
非同一控制下合并评估减值	47,897,564.40	11,456,116.47	47,718,329.61	11,461,328.75
其他	181,403,758.71	53,184,061.28	6,193,488.79	1,654,027.80
小计	8,218,098,917.34	1,913,247,829.13	7,889,857,469.37	1,848,319,593.38
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	6,618,019,236.17	1,635,474,146.92	4,212,367,218.22	1,040,592,732.43
非同一控制下合并评估增值	5,572,764,600.34	1,336,106,503.04	4,703,312,500.13	1,123,606,837.91
使用权资产产生的暂时性差异	2,721,382,916.31	429,738,785.29	2,078,030,428.10	515,623,687.09
折旧摊销差异	1,277,628,572.46	323,879,114.39	1,245,077,093.61	337,678,126.75
政府补助	118,537,542.22	17,780,631.33	112,651,670.59	16,911,288.34
投资性房地产公允价值变动	46,790,937.53	11,697,734.39	47,227,104.76	11,806,776.19
试运营亏损产生应纳税时间性差异	42,792,328.16	10,698,082.04	49,650,305.04	12,412,576.26
预计负债	66,286,599.12	9,942,989.87	67,685,000.18	10,152,750.02
产权车位利润	30,801,215.40	7,700,303.85	33,001,302.24	8,250,325.56



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	17,256,333.63	3,613,500.30	42,091,188.96	12,223,320.92
奖补资金自筹部分抵消	13,585,014.08	3,396,253.52	14,695,896.28	3,673,974.07
其他	19,394,982.84	4,080,384.16	260,839,935.32	71,446,721.87
小计	16,545,240,278.26	3,794,108,429.10	12,866,629,643.43	3,164,379,117.41

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	9,942,989.87	1,903,304,839.26	10,152,750.02	1,838,166,843.36
二、递延所得税负债	9,942,989.87	3,784,165,439.23	10,152,750.02	3,154,226,367.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,952,466,800.30	7,701,315,998.62
可抵扣亏损	20,677,725,773.03	21,142,402,823.08
合计	28,630,192,573.33	28,843,718,821.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	—	2,265,060,795.10	
2025年	3,046,737,301.01	3,258,559,592.16	
2026年	4,906,185,877.83	5,390,092,193.12	
2027年	3,779,313,157.21	4,712,817,214.55	
2028年	4,049,637,930.99	3,621,150,933.12	
2029年	3,419,880,253.14	485,961,934.18	
2030年	335,435,827.39	278,361,170.97	
2031年	422,763,986.80	345,016,147.91	
2032年	370,361,164.53	403,049,198.34	
2033年	270,451,702.12	382,333,643.63	
2034年	76,958,572.01	—	
合计	20,677,725,773.03	21,142,402,823.08	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,659,411,588.00	4,836,837,766.09
预付工程建设款项	3,792,342,075.40	5,880,973,353.57
项目前期费	812,657,847.92	945,598,602.62
融资租赁资产	468,495,118.36	519,799,636.07
预付土地出让金	310,151,810.00	310,151,810.00
借款	250,454,975.35	269,550,208.23
委托贷款	171,286,985.83	110,000,000.00
未实现的售后租回损益	86,340,765.80	162,065,610.06
一年以上定期存款	5,035,532.79	
合同取得成本		2,286,415.10
其他	75,728,000.29	102,334,204.83
合计	11,631,904,699.74	13,139,597,606.57

30、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	678,805,504.59	516,319,903.70
保证借款	4,296,783,918.67	4,436,287,613.74
信用借款	47,618,744,073.15	28,216,051,691.12
合计	52,594,333,496.41	33,168,659,208.56

31、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
或有对价	1,620,772.00	1,615,470.00
合计	1,620,772.00	1,615,470.00

32、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	67,537,535.13	156,295,575.19
银行承兑汇票	1,031,890,701.92	1,051,932,517.84
合计	1,099,428,237.05	1,208,228,093.03

33、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,524,400,834.77	20,584,278,736.41
1 至 2 年	4,011,342,692.56	5,035,379,643.56



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	2,693,695,983.54	1,425,328,858.02
3 年以上	2,678,113,027.76	2,397,342,355.54
合计	31,907,552,538.63	29,442,329,593.53

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团江西省电力建设有限公司	377,413,152.61	尚未结算
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	242,009,022.14	尚未结算
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	201,062,110.56	尚未结算
北京建工集团有限责任公司	197,843,165.99	尚未结算
山东电力建设第三工程有限公司	180,799,220.51	尚未结算
合计	1,199,126,671.81	

34、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	206,353,306.74	181,327,726.48
1 年以上	39,207,607.96	107,617,937.77
合计	245,560,914.70	288,945,664.25

35、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收热费	8,904,347,798.89	8,285,187,908.65
收取的房款	1,807,333,738.00	5,843,674,533.54
预收工程款	717,543,170.46	460,025,776.48
预收货款	424,325,882.54	335,027,930.81
预收服务费	270,670,944.61	196,776,233.47
预收入网费	134,549,734.88	312,087,021.77
预收售电款	10,879,994.00	93,953,027.25
预收冷费及冷计量设备费	3,615,199.45	2,693,169.25
其他	16,912,236.47	58,414,759.57
合计	12,290,178,699.30	15,587,840,360.79

36、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	745,179,003.78	11,562,948,240.01	11,588,717,645.17	719,409,598.62
离职后福利-设定提存计划	72,238,766.65	1,483,378,578.61	1,473,505,452.55	82,111,892.71
辞退福利	9,339,497.75	132,040,849.82	49,259,389.37	92,120,958.20



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利	48,960,000.00	49,378,311.92	48,275,428.80	50,062,883.12
其他		11,336,203.91	5,263.82	11,330,940.09
合计	875,717,268.18	13,239,082,184.27	13,159,763,179.71	955,036,272.74

(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	115,077,866.65	8,410,856,751.13	8,403,839,252.01	122,095,365.77
职工福利费	593,155.60	688,648,928.24	681,983,828.43	7,258,255.41
社会保险费	256,008,210.00	780,580,410.46	792,089,784.36	244,498,836.10
其中：医疗保险费	178,656,164.26	698,531,914.95	720,358,971.65	156,829,107.56
工伤保险费	2,075,323.54	46,770,239.29	47,285,369.07	1,560,193.76
其他	75,276,722.20	35,278,256.22	24,445,443.64	86,109,534.78
住房公积金	18,008,249.79	775,474,608.61	788,100,254.24	5,382,604.16
工会经费和职工教育经费	336,891,653.06	220,016,315.41	234,488,741.96	322,419,226.51
短期带薪缺勤	1,857,174.77	1,469,283.23	1,469,283.23	1,857,174.77
短期利润分享计划		178,901.71	178,901.71	
其他短期薪酬	16,742,693.91	685,723,041.22	686,567,599.23	15,898,135.90
合计	745,179,003.78	11,562,948,240.01	11,588,717,645.17	719,409,598.62

(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	72,238,766.65	1,483,378,578.61	1,473,505,452.55	82,111,892.71
其中：基本养老保险费	48,288,905.15	1,060,764,879.37	1,058,368,219.36	50,685,565.16
失业保险费	1,668,243.52	34,375,595.29	34,428,121.57	1,615,717.24
企业年金缴费	20,784,952.09	388,216,564.03	380,573,093.18	28,428,422.94
其他	1,496,665.89	21,539.92	136,018.44	1,382,187.37
合计	72,238,766.65	1,483,378,578.61	1,473,505,452.55	82,111,892.71

37、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	623,189,350.11	636,323,115.03
资源税	93,599,681.20	49,718,022.87
企业所得税	828,722,306.41	744,706,821.46
城市维护建设税	22,587,387.41	23,650,206.57
房产税	25,582,352.16	23,479,664.50
土地使用税	11,046,113.67	10,342,020.25
个人所得税	226,464,168.54	201,187,824.93
教育费附加（含地方教育费附加）	18,088,991.27	19,078,908.77



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其他税费	434,694,593.50	689,452,899.13
合计	2,283,974,944.27	2,397,939,483.51

38、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	285,394,676.67	38,382,312.60
其他应付款项	7,177,638,787.81	7,337,360,248.14
合计	7,463,033,464.48	7,375,742,560.74

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	285,394,676.67	38,382,312.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	285,394,676.67	38,382,312.60

(2) 其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,932,313,767.70	3,046,066,035.04
应付保证金及押金	1,269,869,879.34	1,356,785,535.27
股权转让款	775,396,777.82	791,477,909.03
补贴补偿款	415,448,640.84	216,187,765.65
应付各种费用	404,253,716.27	468,278,554.15
社保及税金	304,488,240.84	235,596,614.20
代垫款项	173,588,831.75	267,040,685.80
党组织工作经费及党建活动经费	87,118,572.88	71,702,255.40
住房基金	81,711,696.42	83,922,429.61
其他	733,448,663.95	800,302,463.99
合计	7,177,638,787.81	7,337,360,248.14

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
云南保山电力股份有限公司	535,258,266.13	尚未达到付款条件
北京市海淀区市政市容管理委员会	209,000,000.00	移交事项尚未确定
天银大厦土地出让金	204,109,200.00	计提的土地出让金
北京京东方光电科技有限公司	200,000,000.00	尚未达到付款条件



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中阳盛锋投资管理公司	127,426,048.43	项目未结算
合计	1,275,793,514.56	

39、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	26,254,230,629.23	25,459,672,924.40
1 年内到期的应付债券	6,754,481,025.33	2,706,461,274.40
1 年内到期的长期应付款	604,075,763.67	2,016,596,574.27
1 年内到期的租赁负债	290,288,986.19	301,269,319.44
1 年内到期的可转换公司债券		343,155,246.00
1 年内到期的其他长期负债	377,684,744.92	310,211,280.87
合计	34,280,761,149.34	31,137,366,619.38

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,488,921,071.65	1,218,524,507.30
抵押借款	1,302,947,253.10	1,047,337,005.95
保证借款	5,726,845,614.40	3,981,145,681.91
信用借款	17,735,516,690.08	19,212,665,729.24
合计	26,254,230,629.23	25,459,672,924.40

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 京能 K1 (京能本部)	1,700,000,000.00	2024-9-23	3 年	1,700,000,000.00
20 京能洁能 MTN001 (清洁能源)	1,000,000,000.00	2020-4-9	5 年	1,000,000,000.00
20 京洁 02 (清洁能源)	600,000,000.00	2020-4-16	5 年	600,000,000.00
22 京能洁能 MTN001 (清洁能源)	2,000,000,000.00	2022-9-28	5 年	2,000,000,000.00
22 京能洁能 MTN002 (清洁能源)	1,500,000,000.00	2022-11-8	5 年	1,500,000,000.00
23 京能洁能 MTN002 (清洁能源)	2,000,000,000.00	2023-5-8	5 年	2,000,000,000.00
24 京能洁能 MTN001 (清洁能源)	1,500,000,000.00	2024-7-9	5 年	1,500,000,000.00
22 京能电力 MTN001 (京能电力)	1,500,000,000.00	2022-1-21	3 年	1,500,000,000.00
招商-京能置业安置 ABS (京能置业)	1,425,000,000.00	2022-11-25	2.3 年	1,425,000,000.00
23 京置 01 (京能置业)	300,000,000.00	2023-7-11	2 年	300,000,000.00
23 京置 02 (京能置业)	500,000,000.00	2023-7-11	3 年	500,000,000.00
信达-金泰 CMBS 专项计划 (京煤集团)	1,727,000,000.00	2022-3-25	3 年	1,727,000,000.00
小计	15,752,000,000.00			15,752,000,000.00



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
一年内到期的应付债券（续）

债券名称	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
24 京能 K1（京能本部）			9,641,095.88			9,641,095.88
20 京能洁能 MTN001（清洁能源）	1,024,946,676.15		32,436,016.92		32,500,000.00	1,024,882,693.07
20 京洁 02（清洁能源）	614,894,606.87		19,282,398.38		19,320,000.00	614,857,005.25
22 京能洁能 MTN001（清洁能源）	18,869,283.02		58,358,469.95		58,400,000.00	18,827,752.97
22 京能洁能 MTN002（清洁能源）	8,775,757.57		44,850,000.00		44,850,000.00	8,775,757.57
23 京能洁能 MTN002（清洁能源）	43,928,894.81		64,285,266.85		64,400,000.00	43,814,161.66
24 京能洁能 MTN001（清洁能源）			16,756,849.31			16,756,849.31
22 京能电力 MTN001（京能电力）	1,540,691,095.89		43,167,945.21		43,050,000.00	1,540,809,041.10
招商-京能置业安置 ABS（京能置业）	18,962,500.02	1,425,000,000.00	56,424,999.96		56,425,000.00	1,443,962,499.98
23 京置 01（京能置业）	4,633,643.83	300,000,000.00	9,746,630.12		9,720,000.00	304,660,273.95
23 京置 02（京能置业）	8,104,109.58		17,046,575.32		17,000,000.00	8,150,684.90
信达-金泰 CMBS 专项计划（京煤集团）	1,734,703,685.11		60,322,854.17	-2,151,214.01	77,834,543.60	1,719,343,209.69
合计	5,018,510,252.85	1,725,000,000.00	432,319,102.07	-2,151,214.01	423,499,543.60	6,754,481,025.33



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	318,054,624.92	1,901,677,011.51
股权回购款	113,226,277.01	3,720,000.00
采矿权	92,371,937.10	87,805,817.13
扶贫借款	38,230,196.65	20,854,967.85
其他	42,192,727.99	2,538,777.78
合计	604,075,763.67	2,016,596,574.27

40、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	8,033,567,671.23	5,636,061,534.25
待转销项税额	900,610,762.89	1,228,900,333.23
股东借款	765,827,146.00	
其他	37,289,519.39	56,409,307.77
合计	9,737,295,099.51	6,921,371,175.25

41、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	18,913,690,322.73	15,977,097,542.01	1.80%-4.80%
抵押借款	10,006,075,067.53	9,555,861,054.46	2.00%-4.00%、 BBSY+0.84%-3.25%
保证借款	20,921,968,322.27	22,703,689,145.76	2.30%-5.27%、 BBSY+0.84%-3.75%
信用借款	98,565,074,147.77	103,866,948,667.42	1.20%-5.68%
小计	148,406,807,860.30	152,103,596,409.65	
减：一年内到期的长期借款	26,254,230,629.23	25,459,672,924.40	
合计	122,152,577,231.07	126,643,923,485.25	

42、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 京能源 MTN002（京能本部）		1,501,333,561.64
24 京能 K1（京能本部）	1,709,641,095.88	
20 京洁 02（清洁能源）	614,857,005.25	614,894,606.87
20 京能洁能 MTN001（清洁能源）	1,024,882,693.07	1,024,946,676.15
22 京能洁能 MTN001（清洁能源）	2,018,827,752.97	2,018,869,283.02
22 京能洁能 MTN002（清洁能源）	1,508,775,757.57	1,508,775,757.57
23 京能洁能 MTN002（清洁能源）	2,043,814,161.66	2,043,928,894.81



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
24 京能洁能 MTN001（清洁能源）	1,516,756,849.31	
24 联合光伏 MTN001A（京能国际）	706,476,094.61	
24 联合光伏 MTN001B（京能国际）	303,246,885.47	
21 热力 01（热力集团）		1,003,047,671.23
22 京能电力 MTN001（京能电力）	1,540,809,041.10	1,540,691,095.89
23 京置 02（京能置业）	508,150,684.90	508,104,109.58
23 京置 01（京能置业）	304,660,273.95	304,633,643.83
招商-京能置业安置 ABS（京能置业）	1,443,962,499.98	1,443,962,500.02
信达-金泰 CMBS 专项计划（京煤集团）	1,719,343,209.69	1,734,703,685.11
小计	16,964,204,005.41	15,247,891,485.72
减：一年内到期的应付债券	6,754,481,025.33	2,706,461,274.40
合计	10,209,722,980.08	12,541,430,211.32





北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	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
21 京能源 MTN002（京能本部）	1,500,000,000.00	2021-12-21	3 年	1,500,000,000.00	1,501,333,581.64		42,916,438.36		1,544,250,000.00	
24 京能 K1（京能本部）	1,700,000,000.00	2024-9-23	3 年	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	9,641,095.88			1,709,641,095.88
20 京洁 02（清洁能源）	600,000,000.00	2020-4-16	5 年	600,000,000.00	614,894,606.87		19,282,398.38		19,320,000.00	614,857,005.25
20 京能洁能 MTN001（清洁能源）	1,000,000,000.00	2020-4-9	5 年	1,000,000,000.00	1,024,946,676.15		32,436,016.92		32,500,000.00	1,024,882,693.07
22 京能洁能 MTN001（清洁能源）	2,000,000,000.00	2022-9-28	5 年	2,000,000,000.00	2,018,869,283.02		58,358,469.95		58,400,000.00	2,018,827,752.97
22 京能洁能 MTN002（清洁能源）	1,500,000,000.00	2022-11-8	5 年	1,500,000,000.00	1,508,775,757.57		44,850,000.00		44,850,000.00	1,508,775,757.57
23 京能洁能 MTN002（清洁能源）	2,000,000,000.00	2023-5-8	5 年	2,000,000,000.00	2,043,928,894.81		64,285,266.85		64,400,000.00	2,043,814,161.66
24 京能洁能 MTN001（清洁能源）	1,500,000,000.00	2024-7-9	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	16,756,849.31			1,516,756,849.31
24 联合光伏 MTN001A（京能国际）	700,000,000.00	2024-7-12	3+2 年	698,415,094.34		698,415,094.34	7,796,849.31	-264,150.96		706,476,094.61
24 联合光伏 MTN001B（京能国际）	300,000,000.00	2024-7-12	5 年	298,867,924.53		298,867,924.53	4,265,753.42	-113,207.52		303,246,885.47
21 热力 01（热力集团）	1,000,000,000.00	2021-11-26	3 年	1,000,000,000.00	1,003,047,671.23		9,252,328.77		1,012,300,000.00	
22 京能电力 MTN001（京能电力）	1,500,000,000.00	2022-1-21	3 年	1,500,000,000.00	1,540,691,095.89		43,167,945.21		43,050,000.00	1,540,809,041.10
23 京置 02（京能置业）	500,000,000.00	2023-7-11	3 年	500,000,000.00	508,104,109.58		17,046,575.32		17,000,000.00	508,150,684.90
23 京置 01（京能置业）	300,000,000.00	2023-7-11	2 年	300,000,000.00	304,633,643.83		9,746,630.12		9,720,000.00	304,660,273.95
招商-京能置业安置 ABS（京能置业）	1,425,000,000.00	2022-11-25	2.3 年	1,425,000,000.00	1,443,962,500.02		56,424,999.96		56,425,000.00	1,443,962,499.98

北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	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
信达-金泰 CMBS 专项 计划（京煤集团）	1,727,000,000.00	2022-3-25	3 年	1,727,000,000.00	1,734,703,685.11		60,322,854.17	-2,151,214.01	77,834,543.60	1,719,343,209.69
小计	—	—	—	—	15,247,891,485.72	4,197,283,018.87	496,550,471.93	-2,528,572.49	2,980,049,543.60	16,964,204,005.41
减去一年内到期部分	—	—	—	—	2,706,461,274.40					6,754,481,025.33
总计	—	—	—	—	12,541,430,211.32	4,197,283,018.87	496,550,471.93	-2,528,572.49	2,980,049,543.60	10,209,722,980.08



43、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,408,937,018.71	4,178,992,164.62
减：未确认的融资费用	1,137,731,175.23	1,109,441,025.00
重分类至一年内到期的非流动负债	290,288,986.19	301,269,319.44
重分类至其他流动资产	13,178,827.64	14,439,062.85
租赁负债净额	2,994,095,684.93	2,782,720,883.03

44、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,034,928,541.29	9,682,386,707.68
专项应付款	3,376,081,081.31	3,539,487,150.05
合计	15,411,009,622.60	13,221,873,857.73

（1）长期应付款

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
1.供应链 ABS	3,582,594,401.85	
2.内蒙古自治区阿巴嘎旗查干诺尔煤田一井田采矿权	2,047,812,668.06	2,085,676,028.59
3.农银金融租赁有限公司融资租赁款	1,856,142,869.90	1,636,358,470.55
4.红墩子煤矿采矿权	1,625,950,215.67	1,654,969,505.00
5.红庆梁煤炭采矿权	1,125,137,942.85	1,146,061,110.13
小计	10,237,638,098.33	6,523,065,114.27
减：一年内到期长期应付款项	290,952,893.42	211,237,009.75
合计	9,946,685,204.91	6,311,828,104.52

（2）专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.管网改造专项资金		1,171,212,300.00	149,814,300.17	1,021,397,999.83
2.财政拨款	1,119,099,060.98	15,347,287.53	549,605,947.24	584,840,401.27
3.三供一业	671,581,958.86	1,158,517.25	193,868,061.17	478,872,414.94
4.拆迁补偿款	533,989,068.09		55,510,806.00	478,478,262.09
5.东铁营棚户区改造和环境整治项目	127,354,791.86			127,354,791.86
合计	2,452,024,879.79	1,187,718,104.78	948,799,114.58	2,690,943,869.99



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	458,066,670.69	122,513,562.87	57,531,602.38	523,048,631.18
辞退福利	5,372,658.77		2,452,009.06	2,920,649.71
其他长期福利	1,925,563.06	45,863.70	60,150.00	1,911,276.76
合计	465,364,892.52	122,559,426.57	60,043,761.44	527,880,557.65

46、预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	392,709,284.41	283,716,632.43
未决诉讼	35,293,840.05	161,047,272.45
产品质量保证		310,000.00
其他	2,705,754.96	17,014,774.20
合计	430,708,879.42	462,088,679.08

47、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,873,561,295.66	5,370,319,531.01	4,124,697,832.66	7,119,182,994.01
供热管网建设费	544,754,047.47	650,000.00	29,234,887.14	516,169,160.33
固定资产融资租赁未实现售后租回损益	52,995,170.64	13,033,590.97	21,453,688.28	44,575,073.33
改造费等	22,066,920.13	296,137.21	3,450,199.52	18,912,857.82
合计	6,493,377,433.90	5,384,299,259.19	4,178,836,607.60	7,698,840,085.49

48、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
入网费	623,925,575.63	658,242,286.99
待转销项税额	251,534,484.90	107,562,326.12
土地复垦金	138,373,895.97	150,843,261.97
京能置业小股东借款	68,877,500.00	66,704,375.00
预收共用升压站使用费	34,358,226.22	38,924,176.12
衍生金融工具	7,612,323.00	62,726,147.70
交易性金融负债	1,238,099.00	2,849,519.00
其他	1,074,450.82	110,390.00
合计	1,126,994,555.54	1,087,962,482.90



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、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 (%)
北京国有资本运营管理有限公司	22,857,430,000.00	100.00			22,857,430,000.00	100.00
合计	22,857,430,000.00	—			22,857,430,000.00	—

50、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
22 京能源 MTN001	20,000,000	1,999,000,000.00		
22 京能源 MTN002	20,000,000	1,998,800,000.00		
22 京能源 MTN003	20,000,000	2,000,000,000.00		
22 京能源 MTN004	10,000,000	1,000,000,000.00		
23 京能源 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00		
23 京能源 MTN002	20,000,000	2,000,000,000.00		
23 京能源 MTN003	20,000,000	2,000,000,000.00		
23 京能源 MTN004	10,000,000	1,000,000,000.00		
北方信托永续期信托永续债	20,000,000	2,000,000,000.00		
中意资产权益性债券投资计划	10,000,000	1,000,000,000.00		
24 京能源 MTN001			20,000,000	2,000,000,000.00
合计	—	15,997,800,000.00	—	2,000,000,000.00

续：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
22 京能源 MTN001	20,000,000	1,999,000,000.00		
22 京能源 MTN002			20,000,000	1,998,800,000.00
22 京能源 MTN003			20,000,000	2,000,000,000.00
22 京能源 MTN004			10,000,000	1,000,000,000.00
23 京能源 MTN001			10,000,000	1,000,000,000.00
23 京能源 MTN002			20,000,000	2,000,000,000.00
23 京能源 MTN003			20,000,000	2,000,000,000.00
23 京能源 MTN004			10,000,000	1,000,000,000.00
北方信托永续期信托永续债	20,000,000	2,000,000,000.00		
中意资产权益性债券投资计划			10,000,000	1,000,000,000.00
24 京能源 MTN001			20,000,000	2,000,000,000.00
合计	—	3,999,000,000.00	—	13,998,800,000.00



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、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	3,191,163,359.94	355,080,000.00		3,546,243,359.94
其他资本公积	20,104,474,159.13	201,066,590.96	650,406,773.86	19,655,133,976.23
合计	23,295,637,519.07	556,146,590.96	650,406,773.86	23,201,377,336.17
其中：国有独享资本公积				

注：①资本公积本期增加主要为：本公司收到国有资本金增加资本公积 35,508.00 万元；子公司北京市热力集团有限责任公司（以下简称“热力集团”）无偿接收三供一业资产增加资本公积 9,065.12 万元；子公司北京健康养老集团有限公司无偿接收拨入资产增加资本公积 1,243.11 万元；联营合营企业其他权益变动增加资本公积 3,462.68 万元；本公司将京能锡林郭勒能源有限公司 51%股权转让给子公司北京京能电力股份有限公司影响资本公积 3,489.97 万元；子公司北京京能科技有限公司出售北京源深联众环保科技有限公司增加资本公积 587.04 万元；三级子公司北京能源国际控股有限公司（以下简称“京能国际”）股权激励确认资本公积 399.29 万元；京能国际回购库存股导致股份份额变化增加资本公积 1,647.27 万元；其他资本公积增加 212.18 万元。

②资本公积本期减少主要为：子公司北京金泰房地产开发有限责任公司无偿移交安置房给门头沟政府减少资本公积 44,635.37 万元；子公司清洁能源转让北京京能清洁能源（澳洲）控股有限公司 40%股权给京能国际减少资本公积 13,320.16 万元；京能国际少数股东退出减少资本公积 4,454.35 万元；京能国际回购库存股股本溢价减少资本公积 1,261.85 万元；本期发行永续债的承销费冲减资本公积 350.00 万元；子公司热力集团无偿移交设施产权减少资本公积 273.07 万元；对联营合营企业股份份额变化减少资本公积 222.41 万元；京能国际以前年度授予的职工期权到期未行权减少资本公积 204.37 万元；其他资本公积减少 319.10 万元。

52、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	293,079,997.94	715,355,264.20	535,596,506.77	472,838,755.37	
维简费	95,057,018.01	79,438,159.89	91,012,437.23	83,482,740.67	
其他					
合计	388,137,015.95	794,793,424.09	626,608,944.00	556,321,496.04	

53、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	3,353,171,703.21	319,283,748.60		3,672,455,451.81
任意盈余公积金	1,478,478,652.20			1,478,478,652.20
合计	4,831,650,355.41	319,283,748.60		5,150,934,104.01

注：本年计提法定盈余公积 319,283,748.60 元。

54、一般风险准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一般风险准备	307,319,047.20			307,319,047.20
合计	307,319,047.20			307,319,047.20



55、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	28,928,683,886.13	28,322,055,422.55
期初调整金额		
本期期初余额	28,928,683,886.13	28,322,055,422.55
本期增加额	2,326,367,984.28	2,196,167,628.16
其中：本期净利润转入	2,324,379,441.05	2,196,167,628.16
其他调整因素	1,988,543.23	
本期减少额	1,392,894,008.88	1,589,539,164.58
其中：本期提取盈余公积数	319,283,748.60	491,775,964.76
本期提取一般风险准备		60,568,148.20
本期分配现金股利数	592,965,259.60	543,916,050.29
转增资本		
其他减少		123,469,834.65
永续债利息	480,645,000.68	369,809,166.68
本期期末余额	29,862,157,861.53	28,928,683,886.13

注：其他调整因素为本期出售其他权益工具投资光大银行、MCM 公司股票，售价与账面价值差及之前年度计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益，增加未分配利润 1,988,543.23 元。

56、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	96,633,096,035.52	76,948,375,266.07	91,593,082,182.06	74,889,255,528.38
其他业务	610,900,452.75	500,736,745.27	482,891,878.07	380,178,370.53
合计	97,243,996,488.27	77,449,112,011.34	92,075,974,060.13	75,269,433,898.91

（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：				
电力	59,844,193,969.87	43,000,242,358.82	56,635,359,199.78	41,625,427,849.30
热力	17,263,136,260.88	20,529,381,289.65	16,513,321,075.22	19,768,304,359.85
房地产销售	6,079,425,324.57	4,936,935,600.19	5,624,943,487.20	5,115,802,276.32
煤炭等燃料销售	5,461,198,312.41	2,201,297,978.37	5,039,771,989.41	2,063,554,433.34
产品销售	1,153,197,741.97	1,182,288,619.63	1,350,189,608.80	1,548,473,886.06
工程	1,676,164,786.83	1,536,483,511.05	1,601,194,660.30	1,485,203,543.37



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
医事服务	1,910,483,089.72	1,536,205,740.13	1,958,927,475.72	1,633,298,419.07
房地产租赁及物 业	1,667,083,697.82	784,978,173.73	1,508,264,579.95	800,798,481.75
旅游服务	497,870,919.42	440,147,177.32	538,263,195.01	434,672,040.51
招标集采收入	153,437,417.61	38,277,740.40	190,772,569.80	41,916,203.02
养老服务	117,490,935.46	185,819,736.63	99,524,905.79	170,750,755.64
其他	809,413,578.96	576,317,340.15	532,549,435.08	201,053,280.15
小计	96,633,096,035.52	76,948,375,266.07	91,593,082,182.06	74,889,255,528.38
其他业务:				
商品销售	97,527,032.61	46,702,506.46	84,902,317.51	37,224,690.86
服务业	323,412,794.40	348,143,043.52	212,907,555.03	254,626,649.50
其他	189,960,625.74	105,891,195.29	185,082,005.53	88,327,030.17
小计	610,900,452.75	500,736,745.27	482,891,878.07	380,178,370.53
合计	97,243,996,488.27	77,449,112,011.34	92,075,974,060.13	75,269,433,898.91

57、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	270,120,133.19	258,191,544.28
—存放同业	187,123,180.34	188,895,028.78
—存放中央银行	29,157,052.93	24,958,217.81
—拆出资金		
—买入返售金融资产	52,030,328.49	42,280,293.30
—债券投资	1,809,571.43	2,058,004.39
利息支出		70,000.00
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金		70,000.00
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
利息净收入	270,120,133.19	258,121,544.28

58、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		3,281,873.55
—代理业务手续费		3,281,873.55
手续费及佣金支出	3,238,971.23	3,862,829.34
—手续费支出	3,238,971.23	3,862,829.34
手续费及佣金净收入	-3,238,971.23	-580,955.79



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务代理费	146,114,275.99	147,055,599.40
煤票费	112,910,692.03	112,421,841.27
职工薪酬	95,453,930.15	102,294,005.88
广告宣传费	51,804,745.20	39,074,802.07
物业管理费	23,657,271.05	36,577,373.93
折旧及摊销	8,362,629.02	15,836,157.82
办公费	3,604,527.12	2,862,545.06
聘请中介机构费	3,559,928.01	5,007,981.94
业务经费	919,567.42	1,698,505.90
运输费	1,533,016.95	1,250,913.82
其他	56,176,272.79	66,164,364.33
合计	504,096,855.73	530,244,091.42

60、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,976,577,956.55	4,539,214,810.23
折旧及摊销	712,936,437.09	559,387,954.71
聘请中介机构费	334,092,670.34	279,943,476.35
物业管理费	194,135,173.91	125,837,591.83
办公费	85,095,291.56	114,056,513.58
差旅费	72,035,950.87	31,710,288.41
综合服务费	65,354,700.54	50,088,323.32
租赁费	45,832,049.16	54,076,985.20
外部劳务费	35,711,282.19	37,169,848.97
保险费	33,829,087.63	25,203,176.99
修理费	32,751,561.89	61,898,033.35
水电费	28,441,572.77	12,304,896.06
业务招待费	13,070,561.56	15,789,478.47
诉讼费	12,910,374.70	11,970,551.27
咨询费	7,912,142.29	9,981,014.04
运输费	3,402,743.47	8,664,277.32
其他	435,089,473.67	583,635,660.41
合计	7,089,179,030.19	6,520,932,880.51



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	236,873,796.64	267,583,135.70
材料费	74,918,294.70	74,444,502.91
测试化验加工费	39,725,373.50	26,084,486.88
折旧及摊销	17,255,797.38	4,142,055.20
委托研发费	15,350,203.02	10,929,178.83
技术服务费	1,938,724.66	4,454,784.37
租赁费	158,811.32	1,150,399.50
其他	11,754,238.23	10,833,285.29
合计	397,975,239.45	399,621,828.68

62、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	6,844,659,652.73	7,395,461,664.59
减：利息资本化	463,050,318.99	846,898,329.51
利息费用净额	6,381,609,333.74	6,548,563,335.08
减：利息收入	150,776,682.75	140,858,292.92
承兑汇票贴息	556,131.98	56,137.08
汇兑损益	127,389,578.88	61,960,670.27
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	94,230,274.66	196,232,668.26
合计	6,453,008,636.51	6,665,954,517.77

63、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
供热燃料等补贴	2,804,407,882.30	3,312,293,634.80	是
热电联产、供热管网项目改造补贴	367,845,684.44	315,852,970.79	是
政策性奖励款及专项资金等	364,636,878.21	387,818,456.86	是
税收返还及减免等	226,365,241.01	206,201,413.65	否
各项奖补资金	111,118,139.17	112,422,845.71	是
煤矿托管补贴	108,564,910.00	108,564,910.00	否
拆迁补偿款项	55,510,806.00	407,350,014.79	否
稳岗、扩岗、残疾人补贴等	25,970,119.24	10,451,730.17	是
电价补贴	22,514,300.44	617,597,652.81	是
占地、拆迁补偿款	9,296,499.04	34,715,105.15	是
其他	11,108,066.55	19,202,756.27	否
合计	4,107,338,526.40	5,532,471,491.00	
其中：政府补助	3,705,789,502.84	4,791,152,396.29	



64、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,153,299,528.24	3,030,080,572.15
处置长期股权投资产生的投资收益	559,794,959.88	1,451,974,804.46
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	74,622,355.85	91,126,022.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,134,984.64	98,385,849.78
其他权益工具投资持有期间的投资收益	172,573,323.12	155,359,414.08
债权投资持有期间的投资收益	3,068,493.15	
处置债权投资取得的投资收益	6,221,484.63	1,725,245.28
其他债权投资持有期间的投资收益	4,845,375.00	1,668,900.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	66,610.73	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		-27,812,983.98
债务重组产生的投资收益	-51,181,855.19	
其他	-41,441,626.81	90,302,876.96
合计	3,957,003,633.24	4,892,810,701.06

65、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	98,302,897.67	-21,213,777.24
按公允价值计量的投资性房地产	72,053,458.08	164,933,966.21
交易性金融负债	59,492,846.98	44,575,949.43
按公允价值计量的可转换公司债券	-40,009,386.00	-1,849,429.00
其他		1,455,591.82
合计	189,839,816.73	187,902,301.22

66、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	-1,526,148,027.32	-630,044,980.56
其他		1,728,690.33
合计	-1,526,148,027.32	-628,316,290.23

67、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,818,200,145.09	-1,979,435,948.99
合同资产减值损失	5,007,938.99	-3,568,921.78
长期股权投资减值损失	-29,762,107.93	
固定资产减值损失	-168,628,879.44	-1,167,078,863.48
在建工程减值损失	-116,460,275.91	-409,008,685.99
无形资产减值损失		-66,962,329.09



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-560,952,143.18	-120,038,399.45
其他	-22,857,193.73	13,432,850.28
合计	-2,711,852,806.29	-3,732,660,298.50

68、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
固定资产处置利得	556,929,591.30	20,923,400.30	556,929,591.30
在建工程处置利得	-149,730,422.59		-149,730,422.59
无形资产处置利得	22,518,611.18	66,143.25	22,518,611.18
使用权资产处置利得	7,906,436.20	149,544.85	7,906,436.20
合计	437,624,216.09	21,139,088.40	437,624,216.09

69、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
罚款、违约金、滞纳金及赔偿金收入	296,512,006.17	209,817,930.82	296,512,006.17
碳排交易收入	134,448,486.08	210,213,859.70	134,448,486.08
无法支付的款项	114,960,881.34	160,897,265.72	114,960,881.34
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	58,715,172.53	124,064,198.00	58,715,172.53
非流动资产毁损报废利得	24,065,766.87	43,918,178.38	24,065,766.87
与企业日常活动无关的政府补助	24,018,581.00	20,096,930.00	24,018,581.00
房改售房款	12,042,495.50		12,042,495.50
接受捐赠	163,950.00	3,643,525.00	163,950.00
其他	166,788,696.25	159,128,890.60	166,788,696.25
合计	831,716,035.74	931,780,778.22	831,716,035.74

70、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
碳排放权	280,876,937.75	74,372,799.55	280,876,937.75
罚款、违约金、滞纳金及赔偿金支出	153,057,815.50	137,496,911.88	153,057,815.50
非经资产移交费用	55,760,029.50	15,114,830.16	55,760,029.50
对外捐赠支出	19,289,577.00	358,079,230.79	19,289,577.00
非流动资产毁损报废损失	17,415,897.27	35,856,231.06	17,415,897.27
预计负债-未决诉讼	7,500,000.00		7,500,000.00
扶贫补助支出	9,220,300.00	7,116,000.00	9,220,300.00
受灾非常损失		56,704,688.61	
其他	10,801,425.10	13,175,182.62	10,801,425.10



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
合计	553,921,982.12	697,915,874.67	553,921,982.12

71、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,373,536,786.71	2,372,360,866.91
递延所得税调整	26,665,171.03	-56,121,173.53
其他		
合计	2,400,201,957.74	2,316,239,693.38



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

72、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,427,783,313.02	568,328,648.52	1,859,454,664.50	324,274,897.60	98,246,788.68	226,028,108.92
1、重新计量设定受益计划变动额	-30,843,225.97		-30,843,225.97	-42,104,855.54		-42,104,855.54
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	27,167,289.20		27,167,289.20	-5,337,024.80		-5,337,024.80
3、其他权益工具投资公允价值变动	2,431,459,249.79	568,328,648.52	1,863,130,601.27	371,716,777.94	98,246,788.68	273,469,989.26
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（金融企业适用）						
6、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	301,840,966.21	-1,863,965.96	303,704,932.17	189,342,276.45	-7,246,308.50	196,588,584.95
1、权益法下可转损益的其他综合收益	568,244,116.76		568,244,116.76	382,020,507.17		382,020,507.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				141,815,367.82		141,815,367.82
小计	568,244,116.76		568,244,116.76	240,205,139.35		240,205,139.35
2、现金流量套期储备	-6,571,400.85	-1,863,965.96	-4,707,434.89	-25,474,772.27	-7,246,308.50	-18,228,463.77
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	-6,571,400.85	-1,863,965.96	-4,707,434.89	-25,474,772.27	-7,246,308.50	-18,228,463.77
3、外币财务报表折算差额	-272,386,457.41		-272,386,457.41	-20,538,028.73		-20,538,028.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-272,386,457.41		-272,386,457.41	-20,538,028.73		-20,538,028.73
4、其他	12,554,707.71		12,554,707.71	-2,714,961.90		-2,714,961.90





北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	税前金额	所得税	税前金额	所得税
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额				
小计	12,554,707.71	12,554,707.71	2,135,100.00	2,135,100.00
三、其他综合收益合计	2,729,624,279.23	566,464,682.56	-4,850,061.90	-4,850,061.90
		2,163,159,596.67	513,617,174.05	91,000,480.18
				422,616,693.87

73、股份支付

(1) 北京京能清洁能源电力股份有限公司（以下简称“清洁能源”）

① 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	46,860,760.76 元
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注 1：清洁能源 H 股股票增值权专项计划于 2024 年 1 月经北京市国资委及清洁能源股东大会批准。经清洁能源董事会审议批准，清洁能源分别于 2024 年 2 月 2 日、2024 年 5 月 28 日、2024 年 10 月 31 日向 113 名核心员工累计发放 123,591,031.00 份股票增值权，每份行权价格分别为人民币 1.39 元、1.85 元和 1.78 元。截至 2024 年 12 月，因部分被授予员工离职或调岗，可行权的股票增值权数量变更为 116,048,908.00 份。

根据授予的专项计划，股票增值权的有效期为 6 年，自授予日起 24 个月内不得行权。在满足行权条件的情况下，员工获授的 H 股股票增值权分 3 批行权，具体安排如下：

行权批次	行权时间	可行权股数占授予总股数的比例
第一批行权	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	33%
第二批行权	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	33%
第三批行权	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	34%

② 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	清洁能源采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型（BlackScholesOptionPricingModel）对每份期权的公允价值进行评估，同时以对可行权情况的最佳估计为基础计算确认负债的公允价值
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	11,330,940.09 元
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	11,330,940.09 元



(2) 北京能源国际控股有限公司（以下简称“京能国际”）

① 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2023 年授予的股票：股票期权激励计划行权价格 0.20 港元/股，合同剩余期限为 42 个月； 2022 年授予的股票：股票期权激励计划行权价格 0.24 港元/股，合同剩余期限为 30 个月；
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

② 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2023 年授予的股票：授予日收盘价（0.200 港元/股）、授予日前五个营业日平均收盘价（0.1986 港元/股）和面值（0.10 港元）中的最高者； 2022 年授予的股票：授予日收盘价（0.240 港元/股）、授予日前五个营业日平均收盘价（0.2388 港元/股）和面值（0.10 港元）中的最高者
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,037,442 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,037,442 元

注：2022 年 6 月 16 日，京能国际发布《售出购股权》公告，京能国际根据 2022 年 6 月 15 日的购股权计划，向若干符合资格参与者授出购股权，所授出股份共计 434,300,000 股，其中董事会主席兼执行董事 24,000,000 股、首席执行官 28,050,000 股、其他高级管理层及附属公司核心管理人员 382,250,000 股。行权价格为 0.24 港元/股。有效期自授出日期起 5 年。

2023 年 6 月 15 日，京能国际发布《售出购股权》公告，京能国际根据 2022 年 6 月 15 日的购股权计划，向若干符合资格参与者授出购股权，所授出股份共计 90,700,000 股，承授人为京能国际高级管理层以及本集团之核心管理人员。行权价格为 0.20 港元/股。有效期自授出日期起 5 年。

行权安排如下：

行权安排	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
第一个行权期	自授出日期起计 24 个月期间届满后首个交易日至授出日期起计 36 个月期间的最后一个交易日	34%
第二个行权期	自授出日期起计 36 个月期间届满后首个交易日至授出日期起计 48 个月期间的最后一个交易日	33%



行权安排	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
第三个行权期	自授出日期起计 48 个月期间届满后首个交易日至授出日期起计 60 个月期间的最后一个交易日	33%

74、债务重组

(1) 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
修改其它债务条件	10,850,000.00	-520,568.00	—

(2) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资或权益工具投资增加金额	占债务人股权的比例
混合重组方式	330,429,963.38	-50,661,287.19	—	—

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	215,173,400.19	按照评估咨询报告确认
修改其他条件后的债权	64,595,276.00	按照签署的留债协议确认

注：2024 年 9 月 10 日，海南省高级人民法院民事判决书（〔2023〕琼民终 415 号）判决北京首都航空有限公司（以下简称首都航空）与本公司的子公司北京京能融资租赁有限公司普通破产债权确认纠纷案，法院终审判决部分内容如下：判决一、确认北京京能融资租赁有限公司除海航集团有限公司管理人已确认其对首都航空享有的破产债权 415,038,981.88 元外，还对首都航空享有 64,565,276.00 元的破产债权；二、北京京能融资租赁有限公司就双方签订的《北京首都航空有限公司航材融资性售后回租合同》项下租赁设备折价或拍卖、变卖所得价款在 64,565,276.00 元债权的范围内享有优先受偿权。

2024 年 10 月 17 日，北京京能融资租赁有限公司与首都航空签订《留债协议》，双方同意纳入本协议进行留债清偿的金额合计 64,565,276.00 元，清偿期限为 10 年，留债债务的利率为 2.89%/年，并约定租金支付安排。除上述担保债权外，其余债权根据《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》以及《海航集团破产重整专项服务信托信托合同》受领对应的信托份额。

75、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
1. 基建项目	62,782,730.49	4.75%
小计	62,782,730.49	
二、在建工程		
1. 基建项目	447,912,223.47	1.01%-7.08%
小计	447,912,223.47	
合计	510,694,953.96	



76、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-126,822,723.38 元。

77、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	145,160,989.51
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	108,232,657.49
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）	43,325.36
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	219,475.05
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	156,751.25
与租赁相关的总现金流出	796,579,609.49
售后租回交易产生的相关损益	2,228,805.13
售后租回交易现金流入	94,550,000.00
售后租回交易现金流出	79,234,876.91
其他	

（2）作为出租人

①融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	20,008,702.15
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	680,642,383.09
第1年	36,147,527.74
第2年	50,553,397.73
第3年	49,053,538.04
第4年	50,823,754.32
第5年	49,187,489.89
5年以上	444,876,675.37
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	680,642,383.09
减：未实现融资收益	136,174,440.70



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	544,467,942.39

②经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,380,090,778.49
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	3,479,027,456.04
第1年	1,087,687,106.54
第2年	736,970,710.15
第3年	421,177,610.85
第4年	321,640,289.40
第5年	256,554,175.89
5年以上	654,997,563.21

78、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,103,120,326.98	5,313,066,314.00
加：资产减值损失	2,711,852,806.29	3,732,660,298.50
信用减值损失	1,526,148,027.32	628,316,290.23
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	14,391,498,360.56	12,626,116,466.12
使用权资产折旧	285,892,363.07	333,540,643.76
无形资产摊销	691,750,676.14	829,060,492.30
长期待摊费用摊销	192,492,307.43	183,730,153.30
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）	-437,624,216.09	-21,139,088.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,649,861.82	-8,061,947.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-189,839,816.73	-187,902,301.22
财务费用（收益以“-”号填列）	6,798,871,870.95	6,548,563,335.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,957,003,633.24	-4,892,810,701.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,105,923.76	-410,804,757.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,559,234.16	986,540,865.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,430,967,148.21	2,487,423,185.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,680,614,707.56	-2,348,982,572.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,889,275,903.44	2,397,035,841.18



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,119,104,762.05	28,196,352,517.55
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		343,155,246.00
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	13,328,616,073.76	12,053,680,489.89
减：现金的期初余额	12,053,680,489.89	16,917,021,788.45
加：现金等价物的期末余额	3,100,000,000.00	5,500,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	5,500,000,000.00	202,102,576.00
现金及现金等价物净增加额	-1,125,064,416.13	434,556,125.44

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	456,896,860.37
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	181,410,989.50
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	194,398,326.54
取得子公司支付的现金净额	469,884,197.41
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,609,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,972,626.52
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,694,472.00
处置子公司收到的现金净额	11,331,745.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,328,616,073.76	12,053,680,489.89
其中：库存现金	308,587.03	382,610.15
可随时用于支付的银行存款	4,707,147,553.76	2,491,930,387.27
可随时用于支付的其他货币资金	3,244,516.33	14,431,779.93
可用于支付的存放中央银行款项	20,853,970.01	14,310,093.38
存放同业款项	8,597,061,446.63	9,532,625,619.16
拆放同业款项		
二、现金等价物	3,100,000,000.00	5,500,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	3,100,000,000.00	5,500,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	16,428,616,073.76	17,553,680,489.89
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		



(4) 供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排：反向保理。

本公司的子公司京能国际通过招商证券资产管理有限公司（以下简称“招商证券”）、和信（天津）国际商业保理有限公司（以下简称“和信天津”）开展反向保理业务。

和信天津以受让京能国际长期合作供应商对北京能源国际下属公司享有的应收账款债权的方式向供应商提供融资性保理服务，与供应商签署保理合同并向供应商支付目标应收账款债权对应的应收账款转让价款。招商证券通过设立“京能国际供应链金融第 1-8 期资产支持专项计划”向资产支持证券投资者募集资金，并运用专项计划募集资金购买和信天津有的目标保理资产。2024 年共计发行 4 期专项计划，金额合计 3,553,000,000.00 元，每期专项计划期限 24 个月。

② 资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	1,655,399.48	
其中：供应商已收到款项	1,655,399.48	--
长期应付款	3,551,344,600.52	
其中：供应商已收到款项	3,551,344,600.52	--
合计	3,553,000,000.00	

③ 付款到期日的区间

项目	期末
属于该安排项下的负债	其中 1,655,399.48 元于专项计划发行后 12 个月支付， 剩余款项于专项计划发行后 24 个月内支付
不属于该安排项下的可比应付账款	收到发票后 30 个工作日内

④ 不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

79、分部信息

项目	煤电		清洁能源电力板块	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	35,861,879,154.05	33,717,132,129.34	29,767,305,467.52	28,567,755,003.37
二、对联营和合营企业的投资收益	1,139,367,314.69	1,105,761,724.30	152,808,283.00	156,542,228.47
三、资产减值损失	-253,197,314.23	-518,392,771.49	-577,699,917.06	-514,484,572.34
四、信用减值损失	-74,943,843.99	-3,874,570.27	-6,983,811.37	39,361,920.18
五、折旧费和摊销费	3,437,886,862.48	3,558,363,486.28	6,944,949,438.99	6,228,141,181.99
六、利润总额	2,385,325,984.54	1,310,203,982.32	4,372,099,201.54	4,613,857,327.09
七、所得税费用	71,826,550.49	177,569,368.19	1,146,360,992.37	1,112,004,976.92
八、净利润	2,313,499,434.05	1,132,634,614.13	3,225,738,209.17	3,501,852,350.17
九、资产总额	97,820,629,890.43	96,038,512,090.61	214,314,967,568.84	193,006,066,703.43
十、负债总额	62,633,427,556.06	62,138,430,136.61	154,728,895,854.28	142,051,792,124.25
十一、其他重要的非现金项目	1,591,891,376.61	1,362,294,421.81	1,073,640,693.06	427,999,640.49
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,591,891,376.61	1,362,294,421.81	1,073,640,693.06	427,999,640.49

续：

项目	热力		煤炭	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	16,356,466,010.41	15,899,255,258.49	9,137,696,926.90	8,456,386,638.44
二、对联营和合营企业的投资收益	29,619,732.12	51,358,808.92	-1,055,664.00	-1,327,093.69
三、资产减值损失	-39,911,138.48	-44,134,167.70	-60,026,093.03	-634,919,945.81
四、信用减值损失	-221,116,919.72	-212,525,139.23	32,217,468.26	-4,471,898.13
五、折旧费和摊销费	3,479,355,831.67	3,410,812,360.90	963,137,744.82	822,999,890.45
六、利润总额	369,320,756.65	491,701,357.96	1,672,891,749.50	1,573,267,004.34
七、所得税费用	130,060,848.71	151,410,859.87	444,638,194.54	468,513,702.50
八、净利润	239,259,907.94	340,290,498.09	1,228,253,554.96	1,104,753,301.84
九、资产总额	62,127,672,156.94	60,172,621,362.07	36,914,555,189.20	37,640,496,065.21
十、负债总额	34,654,598,783.59	33,927,591,203.06	21,526,216,540.00	23,435,129,143.78
十一、其他重要的非现金项目	48,689,732.12	51,389,496.07	-1,055,664.00	-848,629.14
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用				



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	热力		煤炭	
	本期	上期	本期	上期
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	48,689,732.12	51,389,496.07	-1,055,664.00	-848,629.14

续：

项目	地产		其他	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	8,172,289,572.94	7,368,789,198.43	6,092,250,382.73	5,944,638,560.43
二、对联营和合营企业的投资收益	-384,583.36	10,958,429.17	2,084,379,515.74	1,942,960,147.77
三、资产减值损失	-1,725,889,023.89	-1,785,072,161.90	-99,778,252.97	-413,551,784.94
四、信用减值损失	-452,355,577.68	-557,272,852.76	-784,883,488.14	75,095,266.36
五、折旧费和摊销费	54,532,531.69	64,574,360.47	431,885,558.40	471,899,381.99
六、利润总额	-2,129,971,515.36	-2,840,540,889.53	4,117,947,696.75	5,755,840,430.06
七、所得税费用	172,645,438.16	85,508,400.70	362,235,387.49	351,081,134.75
八、净利润	-2,302,616,953.52	-2,926,049,290.23	3,755,712,309.26	5,404,759,295.31
九、资产总额	27,471,184,759.93	31,774,249,115.26	254,806,015,383.74	246,028,039,485.96
十、负债总额	30,293,471,862.52	30,956,945,595.52	139,745,645,087.18	134,462,850,783.40
十一、其他重要的非现金项目	-384,583.36	10,958,429.17	3,669,457,976.84	3,079,547,455.97
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-384,583.36	10,958,429.17	3,669,457,976.84	3,079,547,455.97

续：

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-8,143,891,026.28	-7,877,982,728.37	97,243,996,488.27	92,075,974,060.13
二、对联营和合营企业的投资收益	-251,435,069.95	-236,173,672.79	3,153,299,528.24	3,030,080,572.15
三、资产减值损失	44,648,933.37	177,895,105.68	-2,711,852,806.29	-3,732,660,298.50
四、信用减值损失	-18,081,854.68	35,370,983.62	-1,526,148,027.32	-628,316,290.23
五、折旧费和摊销费	249,885,739.15	-584,342,906.60	15,561,633,707.20	13,972,447,755.48
六、利润总额	-2,284,291,588.90	-3,275,023,204.86	8,503,322,284.72	7,629,306,007.38
七、所得税费用	72,434,545.98	-29,848,749.55	2,400,201,957.74	2,316,239,693.38
八、净利润	-2,356,726,134.88	-3,245,174,455.31	6,103,120,326.98	5,313,066,314.00
九、资产总额	-200,018,076,193.12	-201,306,537,773.06	493,436,948,755.96	463,353,447,049.48



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
十、负债总额	-126,387,485,059.19	-131,714,015,196.28	317,194,770,624.44	295,258,723,790.34
十一、其他重要的非现金项目	-1,130,157,139.18	1,433,165,817.05	5,252,082,392.09	6,364,506,631.42
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-1,130,157,139.18	1,433,165,817.05	5,252,082,392.09	6,364,506,631.42

80、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			2,463,271,064.64
其中：美元	190,261,775.57	7.1890	1,367,791,904.57
欧元	35,293.39	7.5257	265,607.47
港币	227,309,963.87	0.9260	210,489,026.54
英镑	89.77	9.0765	814.80
澳元	173,643,487.69	4.5070	782,611,199.02
越南盾	340,375,040,804.00	0.0003	102,112,512.24
应收账款			48,427,255.56
其中：澳元	10,744,898.06	4.5070	48,427,255.56
短期借款			6,597,193,177.08
其中：美元	917,768,203.48	7.1883	6,597,193,177.08
长期借款			8,875,860,886.16
其中：美元	500,000,000.00	7.1884	3,594,200,000.00
港币	4,800,207,343.41	0.9260	4,444,992,000.00
澳元	185,637,649.47	4.5070	836,668,886.16
一年内到期的非流动负债			1,840,165,095.23
其中：美元	6,220,539.88	7.1884	44,715,728.87
澳元	398,369,062.87	4.5070	1,795,449,366.36

81、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,454,483,525.88	保证金、监管账户、存放中央银行法定准备金、政府共管账户、土地复垦冻结资金、银行账户冻结及其他冻结受限
应收账款	8,915,166,536.91	质押借款、融资质押
存货	12,201,521,782.65	抵押土地使用权
固定资产	15,253,049,222.22	抵押借款、融资抵押



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	2,372,824,563.07	抵押借款、融资抵押
在建工程	506,424,335.59	融资抵押
长期应收款	128,087,121.00	融资保证金
其他非流动资产	5,000,000.00	资金托管
投资性房地产	3,062,765,500.00	抵押借款

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
北京昊华能源股份有限公司	山西中博房地产开发有限公司	股权转让纠纷	北京市第一中级人民法院	108,820.00	二审审理中，注 1
苏州腾晖光伏技术有限公司	汉寿中晖太阳能发电有限公司	合同纠纷	苏州市人民法院	8,132.44	尚未开庭，注 2
苏州腾晖光伏技术有限公司	汉寿昊晖太阳能发电有限公司	合同纠纷	苏州市人民法院	3,720.19	尚未开庭，注 3
北京中润宝成工程技术有限公司	北京京能建设集团有限公司、北京能源集团有限责任公司	建设工程分包合同纠纷	北京市中级人民法院	4,416.83	审理中
投资人	北京昊华能源股份有限公司	经济纠纷	北京金融法院	2,131.38	民事一审，注 4
三河市宏盛建筑有限公司	三河新源供热有限公司	建设工程合同纠纷	河北省三河市人民法院	960.03	一审进行中
李宗铭	北京京能热力股份有限公司、褚月华	侵权责任纠纷	北京市朝阳区人民法院	750.00	二审审理中
唐山现代建设集团有限公司	北京京能热力股份有限公司、北京华意龙达科技发展有限公司、迁西和然节能科技有限责任公司	合同纠纷	河北省迁西县人民法院	772.05	一审审理中
北京市燃气集团有限责任公司	北京洁通供热有限公司、北京市热力集团有限责任公司	供用气合同纠纷	北京市通州区人民法院	682.50	一审中
济南天冠能源科技有限公司	德州市陵城区乾超兄弟能源科技有限公司、京能国际能源发展（北京）有限公司	合同纠纷	海淀区人民法院	623.47	一审开庭审理中
史君、周程、郑佳等 53 人	北京华耀睿浩科技有限公司、北京天佑恒远物业管理有限公司、陈坤领、凌冲、北京人和兴物业管理有限公司、北京市热力集团有限责任公司	房屋租赁合同纠纷	北京市朝阳区人民法院	599.16	一审胜诉，二审中
北京金港建设股份有限公司	北京市热力集团有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	北京市朝阳区人民法院	537.57	一审胜诉，二审中
江山永泰投资控股有限公司	威县天海光伏发电有限公司、京能国际能源发展（北京）有限公司	合同纠纷	海淀区人民法院	500.29	一审开庭审理中
北京珠江房地产开发有限公司	北京京能热力股份有限公司	委托合同纠纷	北京市通州区人民法院	431.60	一审审理中



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
北京诚和敬投资有限责任公司	中交健康养老产业集团有限公司、中国房地产开发集团有限公司、北京三和嘉福颐养科技有限公司	房屋租赁合同纠纷	北京市通州区人民法院	200.11	审理中
卢正梅,陈自利,陈自强	北京市热力集团有限责任公司,北京惠源亿达节能环保科技有限公司,北京乐汇物业管理有限公司,北京嘉禾永婕人力资源有限公司	提供劳务者受害责任纠纷	北京市丰台区人民法院	194.28	一审中
承德精时测绘工程有限公司	北京京能国际控股有限公司华北分公司	合同纠纷	朝阳区人民法院	171.80	一审开庭审理中
江山永泰投资控股有限公司	山东新泰楼德佳阳光光伏发电有限公司、京能国际能源发展（北京）有限公司	合同纠纷	海淀区人民法院	185.58	一审开庭审理中
北京京德博山水泵经营部	北京市热力集团有限责任公司丰台分公司	买卖合同纠纷	北京市丰台区人民法院	154.45	一审中

注 1: 本公司的子公司北京昊华能源股份有限公司（以下简称“昊华能源”）与山西中博房地产开发有限公司（以下简称“山西中博”）股权转让纠纷：2010 年 6 月，昊华能源与山西中博签订《股权转让合同》，山西中博承诺并保证转让的包括矿业权在内的所有财产权利无瑕疵，承诺并保证除披露债务外没有任何其他债务负担，并承担交割日前的所有债务。合同签订后，昊华能源支付了股权转让款，山西中博将所持杭锦旗西部能源开发有限公司（以下简称“西部能源”）60%股权过户至昊华能源名下。后来，在昊华能源子公司西部能源办理采矿权证时，通过补缴合同预期外出让收益的方式办理了采矿权证。昊华能源认为：双方系通过股权转让形式，交易采矿权项下 74,168 万吨煤炭资源量，山西中博应保证西部能源拥有 74,168 万吨资源量完整所有权，保证不存在任何办理采矿权证法律障碍，但是，山西中博没有明确如实全面告知存在投资转化项目重大债务负担，未落实投资转化项目，属于重大违约。西部能源红庆梁煤矿资源量 74,168 万吨，没有获得政府配置许可，西部能源尚未获取矿业权项下资源量所有权，案涉采矿权存在重大瑕疵。2023 年 12 月 20 日，昊华能源向北京市第一中级人民法院提请诉讼，诉讼请求：判令山西中博赔偿昊华能源损失款 108,520 万元、承担支出的律师费用 30 万元及本案诉讼费用。2025 年 1 月 7 日，北京市第一中级人民法院已作出一审判决，驳回昊华能源的全部诉讼请求，目前，本案进入二审阶段，已收到北京市高级人民法院民事传票。

注 2: 苏州腾晖光伏技术有限公司与汉寿中晖太阳能发电有限公司合同纠纷：由于 EPC 项目消缺工作尚未完成，双方就 EPC 项目工程款项支付未达成一致。2024 年 11 月 30 日，苏州腾晖光伏技术有限公司向苏州市人民法院提交民事起诉状，起诉汉寿中晖太阳能发电有限公司支付 EPC 项目工程款 67,154,620.00 元、其他应付款项 5,727,700.44 元及违约金 3,331,739.71 元、延迟向原告支付省级补贴目录对应款项承担违约金 5,110,311.11 元，共计 81,324,371.26 元，账面已挂账相关款项。截至审计报告日，案件尚未开庭。

注 3: 苏州腾晖光伏技术有限公司与汉寿昊晖太阳能发电有限公司合同纠纷：由于 EPC 项目消缺工作尚未完成，双方就 EPC 项目工程款项支付未达成一致。2024 年 11 月 30 日，苏州腾晖光伏技术有限公司向苏州市人民法院提交民事起诉状，起诉汉寿昊晖太阳能发电有限公司支付 EPC 项目工程款 27,062,232.47 元、其他应付款项 6,221,099.24 元及违约金 3,627,764.90 元、延迟向原告支付省级补贴目录对应款项承担违约金 234,900.00 元、延迟支付 50%的质保金承担违约金 55,873.33 元，共计 37,201,869.94 元，账面已挂账相关款项。截至审计报告日，案件尚未开庭。



注 4：本公司的子公司昊华能源与其部分投资者的民事诉讼案：2021 年，昊华能源投资者以 2015 年 2 月 11 日《关于收购北京工业发展投资管理有限公司持有的鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司 30%股权的公告》资源配置量披露错误及/或相应定期报告财务数据披露错误为由，向公司提起证券虚假陈述民事诉讼系列案件。截至 2025 年 2 月 28 日，根据北京金融法院送达诉讼文书，共有 1009 名投资者对昊华能源提起证券虚假陈述民事赔偿诉讼，投资者索赔金额合计 125,733,436.21 元。目前，北京金融法院已就 777 案先后作出民事调解书或司法确认民事裁定书，777 名投资者投资损失赔偿款合计 79,272,941.69 元，诉讼费 85,371.52 元，截至 2024 年 12 月 31 日，昊华能源已支付赔偿款 74,040,069.33 元，诉讼费 85,371.52 元。如上所述，北京金融法院已就其中 777 起案件先后作出民事判决书，民事调解书或司法确认民事裁定书。对于剩余的 232 起案件，核定投资者损失共计 26,642,258.02 元，根据示范判决确定的赔偿原则，昊华能源需要承担的赔偿金额估计为 21,313,806.42 元。证券虚假陈述民事赔偿案件的最最终赔付金额受案件实施日、揭露日、基准日和证券市场风险及其他因素对各个投资者投资损失影响等法律问题认定结果的影响，还会受到个案所采用的损失核定方法、投资差额损失计算方法等其他多重因素的影响，不同案件、不同投资者之间的赔付比例、赔付金额会存在较大差异。受该等不确定性因素的影响，证券虚假陈述诉讼案件的最最终赔付情况通常难以准确预估。昊华能源就此诉讼咨询律师，赔付金额按照中证资本市场法律服务中心核定投资者损失的 80%估计，剩余的 232 起已核定损失案件赔偿金额估计为 21,313,806.42 元，尚未核定损失案件索赔金额为 795,967.50 元，估计赔偿金额合计为 22,109,773.92 元。为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
北京京能热力发展有限公司及其下属子公司	借款担保	1,352,206,153.27	2022-2039	
北京京煤集团有限责任公司及其下属子公司	借款担保	2,503,181,200.00	2022-2025	
深圳钰湖电力有限公司及其下属子公司	借款担保	30,000,000.00	2024-2025	
北京京能建设集团有限公司及其下属子公司	借款担保	330,000,000.00	2023-2025	
北京京能融资租赁有限公司及其下属子公司	借款担保	4,878,505,400.00	2013-2037	
京能服务管理有限公司及其下属子公司	借款担保	116,550,000.00	2024-2025	
北京能源投资集团（香港）有限公司及其下属子公司	借款担保	27,501,479,091.86	2016-2037	
京能置业股份有限公司及其下属子公司	借款担保	2,408,000,000.00	2022-2027	
北京京能热力股份有限公司及其下属子公司	借款担保	200,000,000.00	2024-2025	
北京京能电力股份有限公司及其下属子公司	借款担保	2,073,047,071.00	2019-2029	
北京京能清洁能源电力股份有限公司及其下属子公司	借款担保	4,317,041,037.56	2021-2036	
北京市热力集团有限责任公司及其下属子公司	借款担保	400,000,000.00	2019-2034	



被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
二、其他公司				
北京市石油化工产品开发供应有限公司	借款担保	15,000,000.00	2024-2025	
天津蓝光宝珩房地产开发有限责任公司	借款担保	17,411,961.60	2023-2025	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	借款担保	808,499,148.96	2018-2033	
汉江水电开发有限责任公司	借款担保	373,616,400.00	2009-2034	
云南保山电力股份有限公司	借款担保	275,000,000.00	2022-2025	
合计		47,599,537,464.25		

(3) 其他或有担保事项

本公司的子公司京能置业股份有限公司（以下简称“京能置业”）按照房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2024 年 12 月 31 日累计担保余额为 14,607.74 万元。担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行管存之日止提供阶段性连带责任保证。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

2、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的二级单位承诺事项如下：

1、本公司的子公司京能置业及所属子公司尚有已签合同（主要为建安合同）未付的约定项目支出共计 195,390.73 万元，具体为子公司天津海航东海岸发展有限公司 3,400.64 万元、京能置业（天津）有限公司 20,339.91 万元、北京京能海赋置业有限公司 6,703.95 万元、北京京珑置业有限公司 7,016.00 万元、宁夏京能房地产开发有限公司 2,143.89 万元、北京京能云泰房地产开发有限公司 7,929.56 万元、北京京能京西房地产开发有限公司 45,526.51 万元、北京京能育兴房地产开发有限公司 2,721.28 万元、北京丽富房地产开发有限公司 10,167.03 万元、北京九樾房地产开发有限公司 12,325.77 万元、北京丰璟房地产开发有限公司 77,116.19 万元，须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

2、北京京能电力股份有限公司资本承诺：

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额 (万元)	上年年末余额 (万元)
购建长期资产承诺	684,441.55	615,626.04
对外投资承诺	42,850.50	—

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。



十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）京能置业建设用地使用权出让合同纠纷事项

本公司的子公司京能置业建设用地使用权出让合同纠纷：2024 年 12 月 31 日，辽宁省大连市中级人民法院做出民事判决（（2023）辽 02 民初 477 号《民事判决书》），判决被告大连市旅顺口区人民政府于本判决生效后三十日内返还土地出让金 4.9747 亿元；被告大连市旅顺口区人民政府于本判决生效后三十日内向原告大连京能阳光房地产开发有限公司支付利息损失（以 4.9747 亿元为基数，自 2012 年 4 月 13 日起至 2019 年 8 月 19 日止，以中国人民银行公布的同期一年期贷款利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至本判决确定的给付之日止，以全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期贷款市场报价利率计算）；被告大连市旅顺口区人民政府于本判决生效后三十日内支付前期开发成本损失 360.13 万元。目前京能置业及大连阳光公司与代理律师积极与法院沟通，督促被告履行相关付款义务，推进案件的执行工作，适时启动强制执行程序，全力维护京能置业合法权益。

（2）京能热力股权收购事项

本公司的子公司北京京能热力股份有限公司拟以现金方式收购陈燕民、刘伟、韩彩云、王吉标（以下合称“交易对方”）持有的华清安泰能源股份有限公司（以下简称“华清安泰”）700 万股股份，接受陈燕民、韩彩云持有的华清安泰 21,589.416 股股份对应的表决权委托，并认购华清安泰定向发行的 2,000 万股普通股股份（以下统称“本次交易”）。本次交易完成后，华清安泰将纳入京能热力合并财务报表范围。截至审计报告日，华清安泰已并入京能热力合并报表。

（3）京能电力股权收购事项

本公司的子公司北京京能电力股份有限公司于 2025 年 1 月 7 日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于通过公开摘牌方式参与收购内蒙古京能岱海新能源有限公司 39% 股权议案》，同意通过内蒙古产权交易中心摘牌收购内蒙古京能岱海新能源有限公司 39% 股权事项，并授权公司管理层行使具体决策权及签署相关合同等法律文件。

2、资产负债表日后利润分配情况

（1）北京昊华能源股份有限公司利润分配

本公司的子公司北京昊华能源股份有限公司于 2025 年 4 月 25 日召开第七届董事会第十四次会议审议通过 2024 年度利润分配预案，拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 1,439,997,926 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.58 元（含税），共计 659,519,050.11 元，完成股利分配后，期末留存可供分配利润结转下一年度。本次利润分配不派发股票股利，不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

（2）北京京能电力股份有限公司利润分配

本公司的子公司北京京能电力股份有限公司根据董事会 2024 年度利润分配方案，



拟基于 2024 年度末股权登记日登记的总股本数 6,694,621,015 股为基数分配 2024 年度利润,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），预计将分配现金股利总额 803,354,521.80 元。该股利分配预案尚需提交 2024 年度股东大会审议通过。

(3) 北京京能热力股份有限公司利润分配

本公司的子公司北京京能热力股份有限公司于 2025 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，以截止 2024 年 12 月 31 日公司总股本 263,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.02 元（含税），共计派发现金 26,891,280 元不送红股，不以公积金转增股本，该议案尚需提交 2024 年度股东会审议。

截至 2025 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

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（%）
北京国有资本运营管理有限公司	北京市西城区槐柏树街2号	投资及投资管理	5,000,000.00万元	100.00	100.00

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

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
北京市石油化工产品开发供 应有限公司	北京市	北京市	成品油的销售 和仓储服务	50.00		50.00
北京华源惠众环保科技有限 公司	北京市	北京市	垃圾发电	50.00		50.00
北京北燃热力有限公司	北京市	北京市	能源产业	50.00		50.00
二、联营企业						
北京银行股份有限公司	北京市	北京市	金融	8.59		8.59
经中合创（北京）城市建设合 伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	建设工程施工	20.00		20.00
华能北京热电有限责任公司	北京市	北京市	火力发电	34.00		34.00
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业 有限责任公司	鄂尔多斯 市	鄂尔多斯 市	褐煤开采洗选	24.00		24.00



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例(%)
				直接	间接	
鄂尔多斯市京东方能源投资 有限公司	鄂尔多斯 市	鄂尔多斯 市	能源投资	45.22		45.22

注：本公司对北京银行股份有限公司、鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司均派有董事，具有重大影响。

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、16。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京高科能源供应管理有限公司	联营企业
北京京能燕开综合能源服务有限公司	联营企业
北京幸福汇养老服务有限公司	联营企业
诚和美美微厨餐饮管理（北京）有限公司	联营企业
晟源高科（北京）科技有限公司	联营企业
大唐国际发电股份有限公司	联营企业
丰县晖泽光伏能源有限公司	联营企业
国电电力大同发电有限责任公司	联营企业
国电科左后旗光伏发电有限公司	联营企业
华润电力（锡林郭勒）有限公司	联营企业
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	联营企业
全州柳铺水电有限公司	联营企业
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	联营企业
深圳市创新联合贸易有限公司	联营企业
天津京煤金钰置业有限公司	联营企业
天津京能蓝光房地产开发有限责任公司	联营企业
天津京能世茂房地产开发有限责任公司	联营企业
昔阳县斯能新能源有限公司	联营企业
宜昌中基天然气利用有限公司	联营企业
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
国华能源有限公司	公司关键管理人员重大影响	91110108100018689A
内蒙古京科发电有限公司	公司关键管理人员重大影响	911522226640559280
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	联营合营子公司	91110106739371686R
北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	联营合营子公司	91110114551435246X



北京能源集团有限责任公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京金泰开润旧机动车经纪有限公司	联营合营子公司	91110000681950406G
北京静态交通智慧城市科技有限公司	联营合营子公司	91110105MA0182LQ3H
河北京煤太行化工有限公司	联营合营子公司	91130633108253026J
天津宏泰华凯科技有限公司	联营合营子公司	91120225104261934M
张家口市宣化紫云化工有限公司	联营合营子公司	911307057373576963
北京正泰恒通爆破工程有限公司	联营合营子公司的子公司	91110111736498913K
华润电力投资有限公司	联营企业参股公司	91440400792594627B
天津蓝光宝珩房地产开发有限公司	联营企业参股公司	91120222MA06L6DH5C
天津和创房地产开发有限公司	联营企业参股公司子公司	91120222MA06KWL82U
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	子公司参股公司	911506276800350709
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	子公司参股公司	91321000759691417P
招商局保税物流有限公司	子公司参股公司子公司	91440300750451150B
中外运物流（云南）有限公司	子公司参股公司子公司	91530100099093904U
中外运物流宁波有限公司	子公司参股公司子公司	91330201058276632T
北京城谷恒泰房地产开发有限公司	子公司少数股东	91110117335589187Y
北京龙湖中佰置业有限公司	子公司少数股东	91110000668400573P
大连阳光世界发展有限公司	子公司少数股东	9121021256551114XF
孚能科技产业投资（北京）有限责任公司	子公司少数股东	91110113MA01UPBC8Y
湖南哈工机器人研究院有限公司	子公司少数股东	91430600MA4P883F4M
金融街融辰（北京）置业有限公司	子公司少数股东	91110107MA01Q73C6T
康因投资控股有限公司	子公司少数股东	91120116712919170Q
深圳鹏锐信息技术股份有限公司	子公司少数股东	91440300590703995D
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	子公司少数股东	91440300192290291B
首正泽富创新投资（北京）有限公司	子公司少数股东	91110108318223570T
天津通合投资有限公司	子公司少数股东	91120116789368522A
中国电建地产集团有限公司	子公司少数股东	91110108700228356X
中竞同创能源环境科技集团股份有限公司	子公司少数股东	91110108742304871P
北京城建十六建筑工程有限责任公司	子公司少数股东企业的控股股东的子公司	911101086916798674
北京鸣远房地产咨询有限责任公司	子公司少数股东企业的子公司	91110117MA01WHB68Y
云南保山电力股份有限公司	子公司少数股东企业的子公司	91530500713406801M
包头市盛华煤炭销售有限公司	其他关联方	9115022178301589XM
汉江水电开发有限责任公司	其他关联方	91420300795938579Y



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 %
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	采购商品	市场价格	164,944.76	2.13	115,533.88	1.53
北京城建十六建筑工程有限公司	工程款	市场价格	21,360.65	0.28	20,947.15	0.28
宜昌中基天然气利用有限公司	接受劳务	市场价格	60.97	0.01		
康因投资控股有限公司	咨询费	市场价格	16.88	0.00	16.88	0.00
天津通合投资有限公司	咨询费	市场价格	13.97	0.00	13.97	0.00
北京金泰凯迪汽车销售服务有限公司	车辆修理	市场价格			1.59	0.00
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	租车费	市场价格			82.89	0.01

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 %
北京市石油化工产品开发供应有限公司	提供劳务	市场价格	57.30	1.20		
北京高科能源供应管理有限公司	提供劳务	市场价格	12.19	0.68	20.98	1.11
大唐国际发电股份有限公司	出售商品	市场价格			1,564.48	0.03
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	出售商品	市场价格			433.05	0.01
招商局保税物流有限公司	出售商品	市场价格			240.87	0.00



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		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 %
天津蓝光宝珩房地产开发有限公司	提供劳务	市场价格			147.17	0.02
中外运物流（云南）有限公司	出售商品	市场价格			87.09	0.00
中外运物流宁波有限公司	出售商品	市场价格			44.26	0.00
北京正泰恒通爆破工程有限公司	提供劳务	市场价格			21.66	0.08

(2) 其他关联交易

A、担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京能源集团有限责任公司	山西国际能源裕光煤电有限责任公司	80,849.91	2018年	2033年	否
云南保山电力股份有限公司	保山龙川江水电开发有限公司	43,910.00	2015年12月	2034年3月	否
北京能源集团有限责任公司	汉江水电开发有限责任公司	37,361.64	2009年	2034年	否
保山能源发展股份有限公司	云南保山电力股份有限公司	27,500.00	2022年1月	2025年1月	否
常州市光晏新能源有限公司	阳春市光晏光伏发电有限公司	19,972.00	2022年6月	2037年6月	否
京能置业股份有限公司	天津蓝光宝珩房地产开发有限公司	2,687.47	实际放款日起	2年	否
北京京能科技有限公司	北京市石油化工产品开发供应有限公司	1,500.00	2024/6/30	2025/6/30	否

B、提供资金

关联方名称	向关联方提供资金期末本息余额	关联方向本公司提供资金期末本息余额
全州柳铺水电有限公司	38,040,058.32	
北京华源惠众环保科技有限公司	70,093,041.67	

C、租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额（万元）	上期应支付的租赁款项金额（万元）
招商局保税物流有限公司	房屋、建筑物	111.46	111.46
北京鸣远房地产咨询有限责任公司	房屋、建筑物	49.71	49.71



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁 款项金额（万元）	上期应支付的租赁 款项金额（万元）
中外运物流宁波有限公司	房屋、建筑物	3.36	3.36
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	车辆		62.30

本公司为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出 （万元）	上期利息支出 （万元）
招商局保税物流有限公司	房屋、建筑物	52.49	51.79
中外运物流宁波有限公司	房屋、建筑物	1.22	1.29

D、其他关联方交易

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额 金额 （万元）	占同类交 易金额的 比例 %	上期发生额 金额 （万元）	占同类交 易金额的 比例 %
北京城谷恒泰房 地产开发有限公 司	借款利息	市场定价	1,540.99	5.70	2,177.12	8.43
北京龙湖中佰置 业有限公司	利息收入	市场定价	509.88	1.89	4.74	0.02
北京华源惠众环 保科技有限公司	利息收入	市场定价	294.26	1.09		
大连阳光世界发 展有限公司	借款利息	市场定价	217.31	0.80	216.72	0.84
深圳市创新联合 贸易有限公司	融资利息	市场定价	204.73	0.76	204.73	0.79
包头市盛华煤炭 销售有限公司	投资收益	市场定价	197.71	1.00		
全州柳铺水电有 限公司	利息收入	市场定价	128.51	0.48		
北京静态交通智 慧城市科技有限 公司	借款利息	市场定价	22.95	0.08		
北京龙湖中佰置 业有限公司	借款支出	市场定价			5,840.56	0.71

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	天津京煤金钰置业有限公司	306,702,897.90	4,236,260.46	59,727,771.68	



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京高科能源供应管理有限公司	14,344,124.28		14,344,124.28	
应收账款	包头市盛华煤炭销售有限公司	4,505,751.00	2,252,875.50		
应收账款	中外运物流宁波有限公司	530,309.88		470,131.54	
应收账款	深圳鹏锐信息技术股份有限公司	200,000.00		200,000.00	
应收账款	湖南哈工机器人研究院有限公司	30,000.00	1,575.00	30,000.00	
应收账款	中外运物流（云南）有限公司	17,973.00		232,144.01	
应收账款	北京华源惠众环保科技有限公司			4,350,978.10	
应收账款	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司			3,046,375.81	
预付账款	宜昌中基天然气利用有限公司	9,000,000.00			
预付账款	北京金泰开元汽车销售服务有限公司			114,114.43	
应收股利	北京银行股份有限公司	217,866,153.00			
应收股利	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	216,000,000.00		360,000,000.00	
应收股利	北京高科能源供应管理有限公司	137,197,538.96		137,197,538.96	
应收股利	丰县晖泽光伏能源有限公司	65,571,925.93		53,571,925.93	
应收股利	包头市盛华煤炭销售有限公司	3,714,127.86	3,714,127.86		
应收股利	国电科左后旗光伏发电有限公司	3,562,257.22		1,901,493.15	
应收股利	江苏峰业环境科技集团股份有限公司	1,214,587.28		7,469,094.93	
应收股利	河北京煤太行化工有限公司	686,857.03		686,857.03	
应收股利	北京金泰开润旧机动车经纪有限公司	404,329.59		404,329.59	
应收股利	北京首建项目管理有限公司	222,200.00		222,200.00	
应收股利	昔阳县斯能新能源有限公司			14,700,000.00	
应收股利	国华能源有限公司			10,165,458.56	
应收股利	鄂尔多斯南部铁路有限责任公司			1,296,089.97	
其他应收款	包头市盛华煤炭销售有限公司	778,714,942.25	777,369,295.46		



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津宏泰华凯科技有限公司	88,213,603.03			
其他应收款	北京幸福汇养老服务有限公司	65,183,555.57		65,183,555.57	
其他应收款	丰县晖泽光伏能源有限公司	42,500,000.00		42,500,000.00	
其他应收款	张家口市宣化紫云化工有限公司	8,849,031.79			
其他应收款	深圳市创新联合贸易有限公司	8,805,175.22		18,789,780.24	
其他应收款	诚和美美微厨餐饮管理（北京）有限公司	2,363,360.44	2,363,360.44	2,363,360.44	2,363,360.44
其他应收款	北京静态交通智慧城市科技有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应收款	河北京煤太行化工有限公司	63,401.25			
其他应收款	全州柳铺水电有限公司	11,200.00			
其他应收款	长治市欣隆煤矸石电厂有限公司			6,386,408.84	6,386,408.84
其他应收款	北京金泰开元汽车销售服务有限公司			187,700.00	
合同资产	北京金泰开元汽车销售服务有限公司			856,350.11	
合同资产	天津京煤金钰置业有限公司			256,419,306.14	
其他流动资产	北京华源惠众环保科技有限公司	70,093,041.67			
其他流动资产	全州柳铺水电有限公司	38,040,058.32			
其他非流动资产	北京龙湖中佰置业有限公司	250,454,975.35		245,050,208.22	
其他非流动资产	包头市盛华煤炭销售有限公司	171,286,985.83			
其他非流动资产	长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	19,940,000.00	19,940,000.00	26,326,408.84	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	河北京煤太行化工有限公司	1,864,932.29	
合同负债	天津宏泰华凯科技有限公司	144,954.12	
合同负债	北京金泰开元汽车销售服务有限公司		222,877.36
应付账款	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	260,327,685.76	146,970,728.90
应付账款	北京城建十六建筑工程有限责任公司	31,187,263.95	



北京能源集团有限责任公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳鹏锐信息技术股份有限公司	868,300.00	318,600.00
应付账款	宜昌中基天然气利用有限公司	609,669.72	
应付账款	天津京煤金钰置业有限公司		1,492,707.20
应付股利	孚能科技产业投资（北京）有限责任公司	52,981,060.36	
应付股利	华润电力投资有限公司	39,642,218.13	24,048,152.95
应付股利	首正泽富创新投资（北京）有限公司	12,041,150.08	
应付股利	深圳市雄韬电源科技股份有限公司	12,041,150.08	
应付股利	大同市经济建设投资集团有限责任公司	747,600.00	
其他应付款	深圳市创新联合贸易有限公司	60,000,000.00	67,937,271.81
其他应付款	康因投资控股有限公司	34,331,779.35	34,331,779.35
其他应付款	天津通合投资有限公司	23,932,377.61	23,932,377.61
其他应付款	国电电力大同发电有限责任公司	26,256.56	
其他应付款	华能北京热电有限责任公司	26,256.56	
其他应付款	北京京能燕开综合能源服务有限公司	7,400.00	
其他应付款	内蒙古京科发电有限公司	127.00	
其他应付款	内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	100.00	100.00
其他应付款	华润电力（锡林郭勒）有限公司	60.00	
其他应付款	天津京能蓝光房地产开发有限责任公司		13,153,284.80
其他应付款	天津京能世茂房地产开发有限责任公司		32,306,968.25
其他应付款	天津京煤金钰置业有限公司		2,239,821.00
一年内到期的非流动负债	北京城谷恒泰房地产开发有限公司	255,882,444.43	310,009,786.67
其他非流动负债	大连阳光世界发展有限公司	68,877,500.00	66,704,375.00

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	208,309.72			
合计	208,309.72			



(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	208,309.72	100.00			208,309.72					
其中：										
租赁客户组合	208,309.72	100.00			208,309.72					
合计	208,309.72	——			208,309.72					

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：租赁客户组合

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	208,309.72	100.00				
合计	208,309.72	—				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中财经城市发展私募股权投资基金管理（深圳）有限公司	112,245.40	53.88	
万丰基金管理有限公司	96,064.32	46.12	
合计	208,309.72	100.00	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	332,434,659.60	191,087,929.64
其他应收款项	37,903,903,131.61	42,836,670,685.06
合计	38,236,337,791.21	43,027,758,614.70



(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	217,866,153.00	72,805,295.18	—	—
(1) 北京银行股份有限公司	217,866,153.00		2024 年 12 月底进行分配，已于 2025 年 1 月收回	否
(2) 北京京丰热电有限责任公司		69,523,167.14		否
(3) 珠海市京湾综合能源有限公司		3,282,128.04		否
账龄一年以上的应收股利	114,568,506.60	118,282,634.46	—	—
(1) 北京国电房地产开发有限公司	96,302,006.60	96,302,006.60	对方未支付	否
(2) 北京市天创房地产开发有限公司	18,266,500.00	18,266,500.00	对方未支付	否
(3) 包头市盛华煤炭销售有限公司	3,714,127.86	3,714,127.86	对方破产清算	是
小计:	118,282,634.46	191,087,929.64		
减: 坏账准备	3,714,127.86			
合计	332,434,659.60	191,087,929.64	—	—

(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)	16,014,304,591.69	9,204,620.17	23,763,446,549.90	
1 至 2 年	16,748,236,374.37	233,269,028.49	11,128,309,920.11	
2 至 3 年	3,673,710,006.69	7,120,000.00	7,100,875,000.00	
3 年以上	2,290,055,273.68	572,809,466.16	898,774,729.21	54,735,514.16
合 计	38,726,306,246.43	822,403,114.82	42,891,406,199.22	54,735,514.16

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
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	822,403,114.82	2.12	822,403,114.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,903,903,131.61	97.88			37,903,903,131.61



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：关联方组合	37,876,065,856.90	99.93			37,876,065,856.90
押金保证金组合	27,837,274.71	0.07			27,837,274.71
合 计	38,726,306,246.43	100.00	822,403,114.82	2.12	37,903,903,131.61

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	75,679,024.54	0.18	54,735,514.16	72.33	20,943,510.38
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	42,815,727,174.68	99.82			42,815,727,174.68
其中：关联方组合	42,762,096,602.82	99.87			42,762,096,602.82
押金保证金组合	53,630,571.86	0.13			53,630,571.86
合 计	42,891,406,199.22	100.00	54,735,514.16		42,836,670,685.06

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 (%)	
包头市盛华煤炭销售有限公司	776,023,648.66	776,023,648.66	100.00	预计无法收回
万翔公司	23,228,862.50	23,228,862.50	100.00	预计无法收回
山东远大有色金属制品有限公司	8,880,000.00	8,880,000.00	100.00	预计无法收回
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒通信托投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
海南赛格实业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
信德永利执行案	1,610,795.00	1,610,795.00	100.00	预计无法收回
北京万券通信息咨询有限公司	1,487,000.00	1,487,000.00	100.00	预计无法收回
购房款（丰台区天伦小区）	728,398.04	728,398.04	100.00	预计无法收回
虚拟客户	653,500.00	653,500.00	100.00	预计无法收回
小黄庄	292,648.97	292,648.97	100.00	预计无法收回
陈明伟	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
太平洋保险公司	132,520.65	132,520.65	100.00	预计无法收回
太平洋第六保险	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
北京国际信托有限公司	5,741.00	5,741.00	100.00	预计无法收回



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(%)	
合 计	822,403,114.82	822,403,114.82	100.00	——

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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
关联方组合	37,876,065,856.90			42,762,096,602.82		
押金保证金组合	27,837,274.71			53,630,571.86		
合 计	37,903,903,131.61			42,815,727,174.68		

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			54,735,514.16	54,735,514.16
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			776,023,648.66	776,023,648.66
本期转回			-600,000.00	-600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动			-7,756,048.00	-7,756,048.00
期末余额			822,403,114.82	822,403,114.82

③收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山东京能生物质发电有限公司	600,000.00	600,000.00	已收回欠款
合计	600,000.00	600,000.00	——

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
京能置业股份有限公司	关联方往来	6,357,241,666.67	1-2年	16.42	
北京京能融资租赁有限公司	关联方往来	5,896,667,167.64	1-3年	15.23	
北京金泰房地产开发有限责 任公司	关联方往来	5,420,719,971.39	1-2年	14.00	
北京乐多港发展有限公司	关联方往来	4,710,011,377.88	1-2年	12.16	
北京京煤集团有限责任公司	关联方往来	4,673,259,861.79	1-3年	12.07	
合 计	—	27,057,900,045.37	—	69.88	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	63,801,067,412.00	4,678,507,248.23	1,233,691,836.12	67,245,882,824.11
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,008,332,034.91	2,654,471,898.91	821,536,245.15	23,841,267,688.67
小计	85,809,399,446.91	7,332,979,147.14	2,055,228,081.27	91,087,150,512.78
减：长期股权投 资减值准备		57,000,000.00	57,000,000.00	
合计	85,809,399,446.91	7,275,979,147.14	1,998,228,081.27	91,087,150,512.78

注：根据内蒙古自治区土默特右旗人民法院（2024）内 0221 破 1 号公告，本公司的子公司包头市盛华煤炭销售有限公司于 2024 年 8 月被内蒙古自治区土默特右旗人民法院裁定进入破产清算程序，并指定内蒙古东方玉德律师事务所为清算管理人。本公司对其长期股权投资全额计提减值 57,000,000.00 元，因丧失控制权且不能再施加重大影响，对其股权转入其他非流动金融资产核算。



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动				计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业										
二、联营企业	12,363,907,680.90	22,008,332,034.91		19,569,448.23	2,068,340,444.33	594,458,172.70	-8,326,718.12	801,966,796.92	23,841,267,688.67	
北京安乐大酒店有限公司	21,127,768.84	19,569,448.23		19,569,448.23						
北京顺隆私募基金管理有限公司	10,000,000.00	10,782,671.89			1,077,089.54			1,311,703.89	10,548,057.54	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	240,000,000.00	222,945,600.00			84,981,135.14		-1,705,336.00		306,221,399.14	
大唐国际发电股份有限公司	2,943,836,741.06	358,718,714.79			39,642,355.40	-399,327.30	633,021.13	1,812,532.03	396,782,231.99	
北京银行股份有限公司	8,787,268,171.00	21,396,315,600.00			1,942,639,864.25	594,857,500.00	-7,254,403.25	798,842,561.00	23,127,716,000.00	
国电电力大连庄河发电有限责任公司	361,675,000.00									
合计	12,363,907,680.90	22,008,332,034.91		19,569,448.23	2,068,340,444.33	594,458,172.70	-8,326,718.12	801,966,796.92	23,841,267,688.67	

注 1: 依据京能集团总经理办公会第一期会议决议，同意将北京安乐大酒店有限公司 48.5%股权无偿划转至北京京煤集团有限责任公司。该划转事项于 2024 年 1 月完成。

注 2: 被投资单位国电电力大连庄河发电有限责任公司亏损额较大，按照净亏损冲减投资额。



(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	大唐国际发电股份有限公司		国电电力大连庄河发电有限责任 公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	43,431,504,000.00	40,295,225,000.00	277,889,900.12	376,550,463.41
非流动资产	279,170,033,000.00	263,703,693,000.00	1,675,079,479.24	1,589,285,251.82
资产合计	322,601,537,000.00	303,998,918,000.00	1,952,969,379.36	1,965,835,715.23
流动负债	100,883,091,000.00	91,230,324,000.00	801,702,567.40	871,133,210.52
非流动负债	128,234,862,000.00	124,302,644,000.00	1,428,754,836.15	1,400,278,006.33
负债合计	229,117,953,000.00	215,532,968,000.00	2,230,457,403.55	2,271,411,216.85
净资产	93,483,584,000.00	88,465,950,000.00	-277,488,024.19	-305,575,501.62
按持股比例计 算的净资产份 额	396,782,231.99	358,718,714.79	-94,345,928.22	-103,895,670.55
调整事项			94,345,928.22	103,895,670.55
对联营企业权 益投资的账面 价值	396,782,231.99	358,718,714.79		
存在公开报价 的权益投资的 公允价值				

续：

项目	大唐国际发电股份有限公司		国电电力大连庄河发电有限责任公 司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	123,473,629,000.00	122,404,466,000.00	1,479,995,364.88	1,692,984,889.70
净利润	6,857,886,000.00	3,004,926,000.00	23,766,248.47	9,032,517.37
其他综合收益	-29,823,000.00	263,696,000.00		
综合收益总额	6,828,063,000.00	3,268,622,000.00	23,766,248.47	9,032,517.37
企业本期收到 的来自联营企 业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续）

项目	山西国际能源裕光煤电有限公司		北京银行股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,048,645,156.57	921,790,000.00	3,737,440,000,000.00	3,306,568,000,000.00
非流动资产	5,620,817,295.41	5,930,290,000.00	484,102,000,000.00	442,111,000,000.00
资产合计	6,669,462,451.98	6,852,080,000.00	4,221,542,000,000.00	3,748,679,000,000.00
流动负债	1,306,493,501.56	1,442,030,000.00	3,237,642,000,000.00	2,896,839,000,000.00
非流动负债	4,107,046,454.00	4,501,110,000.00	625,560,000,000.00	523,608,000,000.00



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	山西国际能源裕光煤电有限公司		北京银行股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
负债合计	5,413,539,955.56	5,943,140,000.00	3,863,202,000,000.00	3,420,447,000,000.00
净资产	1,255,922,496.42	908,940,000.00	358,340,000,000.00	328,232,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	301,421,399.14	218,145,600.00	23,127,716,000.00	21,396,315,600.00
调整事项	4,800,000.00	4,800,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	306,221,399.14	222,945,600.00	23,127,716,000.00	21,396,315,600.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	山西国际能源裕光煤电有限公司		北京银行股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,293,238,359.99	3,064,540,000.00	69,917,000,000.00	66,711,000,000.00
净利润	344,496,150.28	135,570,000.00	25,890,000,000.00	25,732,000,000.00
其他综合收益			6,925,000,000.00	2,728,000,000.00
综合收益总额	344,496,150.28	135,570,000.00	32,815,000,000.00	28,460,000,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(4) 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	10,548,057.54	30,352,120.12
下列各项按持股比例计算的合计数	1,077,089.54	1,681,014.32
净利润	4,308,358.17	6,116,624.02
其他综合收益		
综合收益总额	4,308,358.17	6,116,624.02

4、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	99,466,112.47	43,538.91	110,001,248.26	43,538.91
其他业务				
合计	99,466,112.47	43,538.91	110,001,248.26	43,538.91



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
租赁收入	99,466,112.47	43,538.91	110,001,248.26	43,538.91
小计	99,466,112.47	43,538.91	110,001,248.26	43,538.91
其他业务：				
合计	99,466,112.47	43,538.91	110,001,248.26	43,538.91

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	2,068,340,444.33	1,954,871,505.64
成本法核算的长期股权投资收益	2,022,027,780.87	2,268,016,379.19
处置长期股权投资产生的投资收益	96,867,643.87	1,421,231,984.87
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	125,147,007.27	130,237,816.12
其他	1,490,934,910.50	1,328,216,771.57
合计	5,803,317,786.84	7,102,574,457.39

注：其他为委托贷款取得的利息收入。

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	3,192,837,486.00	4,917,759,647.63
加：资产减值损失	57,000,000.00	
信用减值损失	779,137,776.52	-2,095,570.80
固定资产折旧	17,139,015.65	18,082,533.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,077,423.45	1,276,051.13
长期待摊费用摊销		
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）	-44,251.46	-7,152,567.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,761.78	525,673.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-350,877.27	1,030,822.63
财务费用（收益以“-”号填列）	1,574,704,235.43	1,661,062,436.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,803,317,786.84	-7,102,574,457.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	150,000.00	-2,577,513.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	546,047,850.97	79,764,913.98
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,893,622.23	24,646,867.88



北京能源集团有限责任公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	856,100,028.75	-45,408,861.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,277,388,285.21	-455,660,023.90
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	5,875,772,106.41	3,146,318,024.88
减：现金的期初余额	3,146,318,024.88	4,281,467,311.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,729,454,081.53	-1,135,149,286.91

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度不存在按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。



姓名: 黄志斌
 Full name: 黄志斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967年3月12日
 Date of birth: 1967年3月12日
 工作单位: 中京高会会计师事务所
 Working unit: 中京高会会计师事务所
 身份证号: 110101670312155
 Identity card No: 110101670312155

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2007.3.20
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2007.3.20
 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: 110000140149
 No. of Certificate: 110000140149
 协会名称: 北京注册会计师协会
 Authorized bodies of CPA: 北京注册会计师协会
 发证日期: 1999年6月1日
 Date of Issue: 1999年6月1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

原工作单位: 中京高会会计师事务所
 Original working unit: 中京高会会计师事务所
 原工作单位: 1999年6月1日
 Original working unit: 1999年6月1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

原工作单位: 中京高会会计师事务所
 Original working unit: 中京高会会计师事务所
 原工作单位: 1999年6月1日
 Original working unit: 1999年6月1日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2012
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



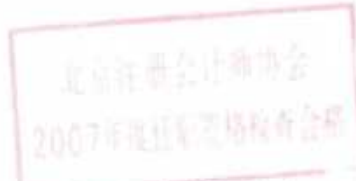
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2007.3.20
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



黄志斌

姓名: 黄志斌
 证书编号: 110000140149
 this renewal.



2008年3月20日
 2008年3月20日



姓名 赵鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-2-9
 Date of birth
 工作单位 北京会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号 110105198004110000
 Identity card No.

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

同意人
 Agree to be the unit's representative

杜 宇 宇
 DU Yu Yu

单位负责人
 Representative of the unit
 2008年12月26日
 2008.12.26

同意人
 Agree to be the unit's representative

谭 宇 宇
 TAN Yu Yu

单位负责人
 Representative of the unit
 2008年12月26日
 2008.12.26

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

同意人
 Agree to be the unit's representative

赵 宇 宇
 ZHAO Yu Yu

单位负责人
 Representative of the unit
 2008年12月26日
 2008.12.26

同意人
 Agree to be the unit's representative

赵 宇 宇
 ZHAO Yu Yu

单位负责人
 Representative of the unit
 2008年12月26日
 2008.12.26



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001740002

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



年度检验登记
 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: 110001740002
 No. of Certificate

批准注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年11月26日
 Date of issuance



2008年3月20日
 2008.3.20

赵鹏



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



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



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。

(副本(20-1))



名称

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类别

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李惠琦

出资

额 5250 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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2025 年 02 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：<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。

国家市场监督管理总局监制

01 (普通合伙)