

北京控股集团有限公司
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
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
合并资产减值准备情况表	7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-13
公司资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15-122

审计报告

致同审字（2025）第 110A016828 号

北京控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京控股集团有限公司（以下简称北控集团）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，公允反映了北控集团 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，我们独立于北控集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北控集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(6) 就北控集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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

二〇二五年四月二十二日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	42,778,086,747.92	44,242,149,430.19
交易性金融资产	八、2	3,491,342,927.36	1,349,701,181.96
应收票据	八、3	531,765,579.67	130,495,789.22
应收账款	八、4	23,899,683,512.34	20,328,195,813.85
☆应收款项融资	八、5	53,373,666.88	64,708,250.56
预付款项	八、6	1,895,651,389.76	4,618,799,236.66
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、7	12,915,914,063.28	11,203,561,451.66
其中：应收股利		105,000.00	37,868,886.54
△买入返售金融资产	八、8		400,000,000.00
存货	八、9	15,868,017,897.48	16,631,313,068.79
其中：原材料		5,220,309,252.15	2,364,823,088.94
库存商品（产成品）		5,338,269,216.51	4,772,955,120.84
合同资产	八、10	4,424,647,940.23	5,834,468,593.45
持有待售资产	八、11	302,173,080.00	302,474,775.00
一年内到期的非流动资产	八、12	9,620,455,400.20	8,482,114,998.79
其他流动资产	八、13	2,673,728,177.84	6,328,472,953.58
流动资产合计		118,454,840,382.96	119,916,455,543.71
非流动资产：			
债权投资	八、14	50,442,972.60	
长期应收款	八、15	71,746,684,101.86	67,487,218,680.16
长期股权投资	八、16	62,583,212,398.22	61,215,578,715.14
其他权益工具投资	八、17	12,714,261,453.51	12,061,117,586.34
其他非流动金融资产	八、18	86,588,520.00	11,993,580.32
投资性房地产	八、19	20,722,744,332.01	21,210,008,044.90
固定资产	八、20	70,075,584,971.67	68,582,158,131.18
其中：固定资产原价		130,979,712,440.34	126,251,244,597.64
累计折旧		59,751,658,226.88	56,666,035,137.47
固定资产减值准备		1,157,145,563.10	1,004,115,795.29
在建工程	八、21	19,619,194,228.16	20,069,852,641.35
使用权资产	八、22	1,809,814,537.97	1,962,753,971.62
无形资产	八、23	25,119,645,185.46	24,483,863,417.68
开发支出	八、24	9,316,075.93	37,150,885.21
商誉	八、25	14,384,822,460.71	14,651,029,408.93
长期待摊费用	八、26	321,962,111.30	319,817,500.53
递延所得税资产	八、27	2,943,980,206.47	2,846,947,044.24
其他非流动资产	八、28	22,811,362,534.77	23,085,404,327.82
非流动资产合计		324,999,616,090.64	318,024,893,935.42
资 产 总 计		443,454,456,473.60	437,941,349,479.13

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、29	34,516,570,326.43	42,813,239,840.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、30	339,301,323.04	99,243,760.90
应付账款	八、31	32,683,526,274.22	33,999,616,492.04
预收款项	八、32	241,203,674.07	146,314,237.15
合同负债	八、33	13,498,955,291.92	13,863,160,235.41
△吸收存款及同业存放	八、34	125,052,477.39	489,728,564.98
应付职工薪酬	八、35	4,062,430,135.43	5,251,422,172.93
其中：应付工资		2,680,417,740.65	2,485,339,018.11
应付福利费		18,756,334.03	16,771,973.89
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、36	3,531,008,556.57	1,894,483,804.84
其中：应交税金		3,509,806,640.45	1,878,381,816.57
其他应付款	八、37	16,934,286,453.91	18,388,240,556.81
其中：应付股利		58,666,154.12	46,001,873.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、38	26,252,016,446.48	15,898,425,427.48
其他流动负债	八、39	3,138,098,959.83	2,200,858,078.97
流动负债合计		135,322,449,919.29	135,044,733,172.18
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、40	83,123,741,933.17	89,185,543,593.59
应付债券	八、41	58,596,416,373.78	51,534,362,436.89
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、42	752,996,275.52	989,712,178.44
长期应付款	八、43	5,291,697,309.69	5,456,750,087.21
长期应付职工薪酬	八、44	2,687,584,624.81	2,800,906,299.75
预计负债	八、45	1,660,331,810.40	1,622,174,846.41
递延收益	八、46	4,526,795,427.51	5,088,631,353.93
递延所得税负债	八、27	8,413,418,894.11	8,313,410,598.55
其他非流动负债	八、47	1,727,481,880.00	1,220,797,594.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		166,780,464,528.99	166,212,288,988.77
负 债 合 计		302,102,914,448.28	301,257,022,160.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、48	10,365,611,443.40	10,265,611,443.40
国家资本		10,365,611,443.40	10,265,611,443.40
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		10,365,611,443.40	10,265,611,443.40
其他权益工具	八、49	3,527,364,383.56	3,527,364,383.56
其中：优先股			
永续债		3,527,364,383.56	3,527,364,383.56
资本公积	八、50	21,612,967,175.85	21,535,198,817.94
减：库存股			
其他综合收益		-2,093,845,426.24	-642,804,481.76
其中：外币报表折算差额		-3,422,585,857.25	-2,117,434,981.78
专项储备	八、51	1,347,115,957.57	49,262,090.74
盈余公积	八、52	559,443,485.12	559,443,485.12
其中：法定公积金		559,443,485.12	559,443,485.12
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、53	352,515,344.00	337,175,344.00
未分配利润	八、54	9,344,841,806.95	9,008,142,282.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,016,014,170.21	44,639,393,365.44
*少数股东权益		96,335,527,855.11	92,044,933,952.74
所有者权益（或股东权益）合计		141,351,542,025.32	136,684,327,318.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		443,454,456,473.60	437,941,349,479.13

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽

控股集团

合并利润表

2024年度

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		128,240,594,091.99	128,851,029,586.77
其中：营业收入	八、55	128,056,970,110.19	128,680,366,995.62
△利息收入	八、56	183,623,981.80	170,662,591.15
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,639,281,837.31	128,037,861,232.63
其中：营业成本	八、55	103,345,642,286.41	104,402,935,830.39
△利息支出			17,476,769.90
△手续费及佣金支出		657,727.66	1,457,108.97
税金及附加		2,031,503,927.50	2,009,919,756.12
销售费用	八、57	2,349,240,574.90	2,482,570,905.80
管理费用	八、58	8,908,890,183.12	10,019,786,962.55
研发费用		3,267,963,408.48	2,899,272,927.46
财务费用	八、59	5,735,383,729.24	6,194,440,971.44
其中：利息费用		7,469,929,439.13	7,722,612,859.71
利息收入		1,923,107,313.89	1,898,850,031.42
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		152,850,252.08	316,049,133.93
其他			
加：其他收益	八、60	1,281,340,858.58	1,237,519,931.23
投资收益（损失以“-”号填列）	八、61	6,302,964,449.75	5,560,514,105.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,459,556,778.15	5,006,023,008.17
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		4,002,759.28	2,072,573.06
☆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、62	23,247,978.48	12,267,887.13
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、63	-1,173,833,996.42	-76,057,870.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、64	-1,180,170,678.56	-322,209,700.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、65	178,776,151.57	-13,336,522.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,037,639,777.36	7,213,938,757.21
加：营业外收入	八、66	443,833,168.27	605,785,033.14
其中：政府补助		2,496,266.22	51,024,498.95
减：营业外支出	八、67	160,874,876.44	115,029,504.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,320,798,069.19	7,704,694,285.97
减：所得税费用	八、68	2,213,815,512.44	2,054,786,065.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,106,982,556.75	5,649,908,220.20
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		491,095,202.70	428,856,046.37
*少数股东损益		5,615,887,354.05	5,221,052,173.83
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		6,106,982,556.75	5,649,908,220.20
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,850,683,722.90	-3,679,264,360.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,387,055,344.71	-255,478,499.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-83,006,723.04	254,716,170.25
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,305,593.98	-103,246,131.70
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		13,286,772.47	-5,329,998.72
3.其他权益工具投资公允价值变动		-94,987,901.53	363,292,300.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,304,048,621.67	-510,194,669.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,135,002.79	-139,113,328.47
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-1,305,150,875.47	-368,188,510.47
9.其他		2,237,256.59	-2,892,830.46
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-463,628,378.19	-3,423,785,861.39
七、综合收益总额		4,256,298,833.85	1,970,643,859.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-895,960,142.01	173,377,547.22
*归属于少数股东的综合收益总额		5,152,258,975.86	1,797,266,312.44
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽

合并现金流量表

2024年度

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,275,121,818.50	132,677,174,983.04
△客户存款和同业存放款项净增加额			-632,200,722.73
△收取利息、手续费及佣金的现金		210,937,596.53	370,202,766.31
收到的税费返还		145,847,840.05	198,399,427.93
收到其他与经营活动有关的现金		9,961,519,367.15	18,638,119,984.19
经营活动现金流入小计		132,593,426,622.23	151,251,696,438.74
购买商品、接受劳务支付的现金		91,484,986,575.00	96,445,830,454.57
△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		76,987,206.99	-574,297,786.87
△支付利息、手续费及佣金的现金		530,258.43	25,920,552.54
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		18,771,104,110.95	17,964,957,032.40
支付的各项税费		7,592,382,239.47	7,247,611,510.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,466,268,862.81	22,016,304,764.78
经营活动现金流出小计		126,392,259,253.65	143,126,326,527.65
经营活动产生的现金流量净额		6,201,167,368.58	8,125,369,911.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,232,511,864.81	18,474,665,043.66
取得投资收益收到的现金		7,457,648,234.20	5,899,944,120.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		646,937,966.02	944,545,864.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		464,969,559.46	832,701,456.97
收到其他与投资活动有关的现金		4,092,164,312.85	1,963,582,248.68
投资活动现金流入小计		153,894,231,937.34	28,115,438,734.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,940,062,288.69	10,528,333,853.29
投资支付的现金		143,753,734,631.18	18,698,946,209.97
△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			127,565,765.77
支付其他与投资活动有关的现金		4,853,510,921.59	2,712,451,014.63
投资活动现金流出小计		158,547,307,841.46	32,067,296,843.66
投资活动产生的现金流量净额		-4,653,075,904.12	-3,951,858,109.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		141,719,000.00	5,030,646,777.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,719,000.00	3,305,646,777.59
取得借款收到的现金		115,138,222,414.48	126,750,544,625.13
收到其他与筹资活动有关的现金		9,437,008,796.35	424,726,477.05
筹资活动现金流入小计		124,716,950,210.83	132,205,917,879.77
偿还债务支付的现金		114,561,025,949.33	123,553,969,904.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,095,536,622.43	11,781,696,130.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		531,712,885.34	1,113,992,233.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,568,656,084.67	3,411,734,119.41
筹资活动现金流出小计		129,225,218,656.43	138,747,400,154.67
筹资活动产生的现金流量净额		-4,508,268,445.60	-6,541,482,274.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,994,703.00	-1,694,717,841.95
五、现金及现金等价物净增加额		-3,044,171,684.14	-4,062,688,314.88
加：期初现金及现金等价物余额		37,920,059,085.67	41,982,747,400.55
六、期末现金及现金等价物余额		34,875,887,401.53	37,920,059,085.67

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽

合并所有者权益变动表
2024年度

行次		所有者权益		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具									
一、上年年末余额		10,365,611,443.40	3,527,764,383.56	21,535,198,817.94	-442,864,481.76	49,282,098.74	559,443,485.12	337,175,344.00	9,098,142,282.44	44,639,393,365.44	92,044,933,952.74	136,684,327,318.18			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		10,365,611,443.40	3,527,764,383.56	21,535,198,817.94	-442,864,481.76	49,282,098.74	559,443,485.12	337,175,344.00	9,098,142,282.44	44,639,393,365.44	92,044,933,952.74	136,684,327,318.18			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.盈余公积															
3.企业发展基金															
4.利润分配															
5.提取一般风险准备															
6.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额		10,365,611,443.40	3,527,764,383.56	21,612,967,175.85	-2,893,845,426.24	1,347,115,957.57	559,443,485.12	352,515,344.00	9,344,841,865.95	45,036,614,170.21	96,335,327,855.11	141,351,542,855.32			

企业负责人：田淑清

主管会计工作负责人：杨海星

会计机构负责人：马艳丽

田淑清

杨海星

马艳丽

合并所有者权益变动表（续）
2024年度

上年金额														
项	15 实收资本 (或股本)	16 其他权益工具		19 资本公积	20 减：库存股	21 其他综合收益	22 专项储备	23 盈余公积	24 一般风险准备	25 未分配利润	26 小计	27 少数股东权益	28 所有者权益合计	
		16 优先股	17 永续债											18 其他
一、上年年末余额	10,033,846,699.75		3,031,916,575.35	21,394,389,216.44		-387,325,582.61	54,286,441.39	559,443,485.12	318,277,264.00	8,998,481,618.07	43,975,695,277.51	89,350,395,348.79	133,925,499,126.21	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	10,033,846,699.75		3,031,916,575.35	21,394,389,216.44		-387,325,582.61	54,286,441.39	559,443,485.12	318,277,264.00	8,998,481,618.07	43,975,695,277.51	89,350,395,348.79	133,925,499,126.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	231,964,783.65		468,447,808.21	140,829,601.50		-255,478,499.15	14,975,648.35		26,898,080.00	9,860,664.37	664,280,087.93	2,994,538,604.04	2,756,836,891.97	
（一）综合收益总额	231,964,783.65		468,447,808.21	140,829,601.50		-255,478,499.15	14,975,648.35		26,898,080.00	9,860,664.37	664,280,087.93	2,994,538,604.04	2,756,836,891.97	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
Δ 2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	10,265,811,483.40		3,527,364,383.56	21,535,198,817.94		-462,804,481.76	40,262,090.74	559,443,485.12	337,175,344.00	9,908,142,282.44	44,639,393,365.44	92,044,933,952.24	136,684,337,318.19	

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：马艳丽

会计机构负责人：马艳丽

田振清

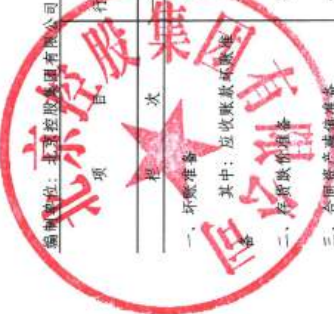
马艳丽

马艳丽

合并资产减值准备情况表

2024年12月31日														金额单位：元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额	
			本期计提	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
一、坏账准备	1	6,210,919,348.41	1,233,345,996.29	2,632,720.39	769,345,870.72	2,005,324,587.40	59,514,976.04	4,685,848.91	152,620,589.33	216,821,414.28	7,999,422,521.53	20	12		
其中：应收账款坏账准备	2	2,415,015,648.01	792,587,983.63	2,563,720.39	12,845,316.57	807,997,020.59	57,590,474.76	4,719,488.13	88,812,773.81	151,122,716.70	3,071,889,951.90	21			
二、存货跌价准备	3	574,008,763.93	679,625,311.92			679,625,311.92	140,716.04	42,358,730.79	106,757,960.00	149,257,406.83	1,104,376,669.02	22			
三、合同资产减值准备	4	355,117,696.29	89,089,725.11	1,026,655.11		90,116,380.22	589,412.26	158,049.04	400,738,905.00	401,486,366.30	43,747,710.21				
四、合同取得成本减值准备	5														
五、合同履约成本减值准备	6														
六、持有待售资产减值准备	7														
七、债权投资减值准备	8														
八、长期股权投资减值准备	9	1,814,043,118.09	37,086,403.87		469,945.79	37,556,349.66					1,851,599,467.75				
九、投资性房地产减值准备	10	10,581,809.08	1,910,575.48			1,910,575.48					12,492,384.56				
十、固定资产减值准备	11	1,004,115,795.29	152,906,511.69		124,218.41	153,030,730.10		962.29		962.29	1,157,145,563.10				
十一、在建工程减值准备	12	1,898,279,148.37	93,607,680.68			93,607,680.68			1,182,771,233.43	1,223,546,079.35	768,340,749.70				
十二、生产性生物资产减值准备	13														
十三、油气资产减值准备	14														
十四、使用权资产减值准备	15	22,413,747.00							11,088,747.00	11,088,747.00	11,325,000.00				
十五、无形资产减值准备	16	1,431,554,102.09	85,342,574.28			85,342,574.28			14,781,334.38	14,781,334.38	1,502,115,341.99				
十六、商誉减值准备	17	589,764,691.53	41,335,000.00			41,335,000.00			93,566,240.00	131,730,691.53	499,369,000.00				
十七、其他减值准备	18														
合 计	19	13,910,798,220.08	2,414,249,779.32	3,659,375.50	769,940,034.92	3,187,849,189.74	60,245,104.34	47,203,591.03	1,962,325,009.14	2,148,713,001.96	14,949,934,407.86				

编制单位：北京控股集团有限公司



企业负责人：田振清

田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

马艳丽

公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		536,458,474.41	933,556,655.28
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		123,033.89	827,921.17
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、1	13,281,824,763.39	13,035,349,876.48
其中：应收股利		150,000,000.00	187,763,886.54
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,195,867.17	11,550,960.35
流动资产合计		13,843,602,138.86	13,981,285,413.28
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	十二、2	44,304,474,549.46	45,384,369,756.14
长期股权投资		1,378,200,000.00	405,947,604.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,118,472.06	11,525,097.09
其中：固定资产原价		64,504,725.35	63,487,249.48
累计折旧		53,386,253.29	51,962,152.39
固定资产减值准备			
在建工程		23,731,994.60	21,100,584.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		66,208,264.10	81,779,688.68
无形资产		14,468,268.55	3,828,004.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,654,527.51	2,415,911.93
递延所得税资产		3,369,553.34	2,778,591.41
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		45,803,225,629.62	45,913,745,238.52
资产总计		59,646,827,768.48	59,895,030,651.80

公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		11,239,000,000.00	11,500,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		86,212,764.65	75,801,786.28
其中：应付工资		37,462,246.88	31,814,794.35
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,257,368.79	877,825.61
其中：应交税金		1,257,368.79	877,825.61
其他应付款		5,185,553,744.63	5,219,173,896.78
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,374,556,490.09	4,836,655,093.01
其他流动负债		2,020,557,377.06	2,007,824,657.54
流动负债合计		23,907,137,745.22	23,640,333,259.22
非流动负债：			
长期借款		8,845,000,000.00	11,675,000,000.00
应付债券		15,749,474,549.78	10,654,079,553.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,372,316.12	47,281,290.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		24,621,846,865.90	22,376,360,843.95
负债合计		48,528,984,611.12	46,016,694,103.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,365,611,443.40	10,265,611,443.40
国家资本		10,365,611,443.40	10,265,611,443.40
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		10,365,611,443.40	10,265,611,443.40
其他权益工具		3,527,364,383.56	3,527,364,383.56
其中：优先股			
永续债		3,527,364,383.56	3,527,364,383.56
资本公积		16,010,692,351.35	17,334,601,501.35
减：库存股			
其他综合收益		157,200,000.00	184,947,604.27
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		171,662,167.13	171,662,167.13
其中：法定公积金		145,522,038.23	145,522,038.23
任意公积金		26,140,128.90	26,140,128.90
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-19,114,687,188.08	-17,605,850,551.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,117,843,157.36	13,878,336,548.63
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,117,843,157.36	13,878,336,548.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,646,827,768.48	59,895,030,651.80

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽



公司利润表

2024年度

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		1,504,879,545.07	1,487,535,153.87
其中：营业成本			
税金及附加		1,111,729.98	815,573.33
销售费用			
管理费用		383,856,293.60	330,963,718.60
研发费用			
财务费用		1,119,911,521.49	1,155,755,861.94
其中：利息费用		1,145,050,864.10	1,197,723,665.27
利息收入		38,349,018.29	61,600,297.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,649.44	
其他			
加：其他收益		594,081.70	292,017.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	235,914,241.41	240,053,826.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,213,943.32	-63,662.85
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,763,886.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,306,135,108.50	-1,247,189,309.61
加：营业外收入			49,113.99
其中：政府补助			
减：营业外支出		3,799,880.00	3,288,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,309,934,988.50	-1,250,428,195.62
减：所得税费用		-590,961.93	-521,190.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,309,344,026.57	-1,249,907,004.73
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-1,309,344,026.57	-1,249,907,004.73
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-1,309,344,026.57	-1,249,907,004.73
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-27,747,604.27	15,111,299.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-27,747,604.27	15,111,299.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,747,604.27	15,111,299.35
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-27,747,604.27	15,111,299.35
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,337,091,630.84	-1,234,795,705.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,337,091,630.84	-1,234,795,705.38
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽



公司现金流量表

2024年度

编制单位：北京控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,371,777.73	1,628,738,005.92
经营活动现金流入小计		39,371,777.73	1,628,738,005.92
购买商品、接受劳务支付的现金		148,986,767.40	143,956,950.93
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费		1,111,729.98	815,573.33
支付其他与经营活动有关的现金		543,642,119.12	2,130,942,534.37
经营活动现金流出小计		693,740,616.50	2,275,715,058.63
经营活动产生的现金流量净额		-654,368,838.77	-646,977,052.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		230,700,298.09	240,353,933.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			75,078.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		197,507,970.31	105,769,625.49
投资活动现金流入小计		428,208,268.40	346,198,637.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,266,450.79	7,900,881.00
投资支付的现金		1,238,800,000.00	160,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		180,025,300.00	
投资活动现金流出小计		1,440,091,750.79	167,900,881.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,011,883,482.39	178,297,756.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	1,725,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,239,000,000.00	32,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,339,000,000.00	34,425,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,757,500,000.00	30,917,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,832,786.78	1,748,140,141.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		41,514,722.37	1,013,342,693.34
筹资活动现金流出小计		26,069,847,509.15	33,678,482,834.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,269,152,490.85	746,517,165.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,649.44	
五、现金及现金等价物净增加额		-397,098,180.87	277,837,868.80
加：期初现金及现金等价物余额		933,556,655.28	655,718,786.48
六、期末现金及现金等价物余额		536,458,474.41	933,556,655.28

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽

公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：北京控股集团有限公司

项目	1	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								
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	10,265,611,443.40		3,527,364,383.56		17,334,601,501.35		184,947,604.27		171,662,167.13		-17,605,850,551.08	13,878,336,548.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	10,265,611,443.40		3,527,364,383.56		17,334,601,501.35		184,947,604.27		171,662,167.13		-17,605,850,551.08	13,878,336,548.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				-1,323,909,150.00		-27,747,604.27		-1,323,909,150.00		-1,323,909,150.00	-1,323,909,150.00
（一）综合收益总额	100,000,000.00				-1,323,909,150.00		-27,747,604.27		-1,323,909,150.00		-1,323,909,150.00	-1,323,909,150.00
1.所有者投入和减少资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入和减少资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	10,365,611,443.40		3,527,364,383.56		16,010,692,351.35		157,200,000.00		171,662,167.13		-19,114,587,188.08	11,117,843,157.36

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽



公司所有者权益变动表（续）

2024年度

项目	上年金额												
	13 实收资本 (或股本)	其他权益工具			17 资本公积	18 减：库存 股	19 其他综合收益	20 专项储备	21 盈余公积	22 △一般风 险准备	23 未分配利润	24 所有者权益合计	
		14 优先股	15 永续债	16 其他									
一、上年年末余额	10,033,646,659.75			3,031,916,575.35	17,334,601,591.35		169,836,304.92		171,662,167.13		-15,963,646,244.35	14,778,016,964.15	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,033,646,659.75			3,031,916,575.35	17,334,601,591.35		169,836,304.92		171,662,167.13		-15,963,646,244.35	14,778,016,964.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	231,964,783.65			495,447,808.21			15,111,299.35				-1,642,204,306.73	-899,680,415.52	
（一）综合收益总额	231,964,783.65			495,447,808.21			15,111,299.35				-1,642,204,306.73	-899,680,415.52	
（二）所有者投入和减少资本	231,964,783.65			409,570,000.00							-1,249,507,004.73	-1,234,795,705.38	
1.所有者投入的普通股	231,964,783.65			409,570,000.00							-1,249,507,004.73	-1,234,795,705.38	
2.其他权益工具持有者投入资本												641,534,783.65	
3.股份支付计入所有者权益的金额				409,570,000.00								231,964,783.65	
4.其他												409,570,000.00	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积				85,877,808.21							-392,297,302.00	-306,419,493.79	
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
△ 2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	10,265,611,443.40			3,527,364,383.56	17,334,601,591.35		184,947,604.27		171,662,167.13		-17,605,650,551.08	13,878,336,548.63	

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽

公司资产减值准备情况表

2024年12月31日													金额单位：元
项 目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	—	12
一、坏账准备	595,135,878.00	37,763,886.54			37,763,886.54						补充资料：	22	
其中：应收账款坏账准备											一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备													
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备													
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备													
十七、其他减值准备													
合 计	595,135,878.00	37,763,886.54			37,763,886.54						632,899,764.54		

企业负责人：田振清

主管会计工作负责人：杨治昌

会计机构负责人：马艳丽

田振清

杨治昌

马艳丽

财务报表附注

一、公司基本情况

北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”、“本集团”、“本公司”）是根据北京市人民政府《关于京泰实业（集团）有限公司、北京控股有限公司与北京市燃气集团有限责任公司重组及组建北京控股集团有限公司有关问题的批复》（京政函[2004]114 号）而组建的。为北京市人民政府出资设立的国有独资公司，注册资本为 822,319.66 万元人民币。集团于 2005 年 1 月 18 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110000007915088 的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 911100007699051407，法定代表人为田振清，总部住所为北京市朝阳区化工路 59 号院 2 号楼 1 至 14 层 101 内十六层。2006 年度北京市人民政府对本公司追加投资 2.23 亿元，增资后的注册资本为 82.23 亿元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2023 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 22,500.00 万元。另根据北京市国资委下发京国资产权〔2023〕2 号《关于同意北京控股集团有限公司无偿划入北京嘉盛泰经贸发展有限公司有关事项的批复》，同意将北京嘉盛泰经贸发展有限公司 100.00% 股权无偿划入本集团，增加实收资本 696.48 万元。注册资本未发生变化。

2024 年度，北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 10,000.00 万元，注册资本未发生变化。

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

本集团经营范围包括：投资及投资管理；技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

与服务等业务；6.高端装备制造业务；7.市政综合规划业务。

本集团最终控制人为：北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表编制基础

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

冲减少数股东权益。

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（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、32。

（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限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：账龄分析法
- 应收账款组合 2：采用余额百分比法或其他组合

- 其中应收账款组合 2：采用余额百分比法或其他组合如下
- 应收账款组合 2-1：应收污水处理及水务组合
- 应收账款组合 2-2：应收管道燃气组合
- 应收账款组合 2-3：应收固废及环保组合
- 应收账款组合 2-4：应收电费组合
- 应收账款组合 2-5：应收啤酒生产组合
- 应收账款组合 2-6：应收燃气下乡补贴组合
- 应收账款组合 2-7：应收其他组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：采用余额百分比或其他组合

其中：其他应收款组合 2 如下

- 其他应收款组合 2-1：应收水务板块组合
- 其他应收款组合 2-2：应收补贴款组合
- 其他应收款组合 2-3：应收公共维修基金组合
- 其他应收款组合 2-4：应收押金、保证金、备用金组合
- 其他应收款组合 2-5：应收无风险组合

- 其他应收款组合 2-6：应收其他组合

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、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款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。

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、低值易耗品、包装物、库存商品、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加权平均法计价；低值易耗品、包装物价值较小的，在领用时采用一次转销法；价值较大的，除有特殊规定的外采用五五摊销法。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

《企业数据资源相关会计处理暂行规定》：企业应当披露确定发出数据资源存货成本所采用的方法。

（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。

《企业数据资源相关会计处理暂行规定》：企业应当披露数据资源存货跌价准备的计提方法。

（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。

《企业数据资源相关会计处理暂行规定》：企业应当披露数据资源存货可变现净值的确定依据。

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。

本公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权

益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50 年	3-15	4.85-1.70
机器设备	3-30 年	3-5	32.33-3.17
运输工具	5-12 年	3-5	19.40-7.92
电子设备	3-10 年	0-5	33.33-9.50
办公设备	3-10 年	0-5	33.33-9.50
其他	3-10 年	0-5	33.33-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

（5）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、客户合约等。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

使用寿命不确定的无形资产，说明使用寿命不确定的判断依据，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序。

《企业数据资源相关会计处理暂行规定》：对于使用寿命有限的数据资源无形资产，企业应当披露其使用寿命的估计情况及摊销方法；对于使用寿命不确定的数据资源无形资产，企业应当披露其账面价值及使用寿命不确定的判断依据。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：使用权资产的改良支出、工程维修改造、装修费、特许经营、其他等。

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。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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，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；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。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。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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、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。

30、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、16。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

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。

31、持有待售及终止经营

（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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）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。

32、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、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。

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。

采用该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（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。

（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。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

（四）其他调整事项

无。

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）	简易征收 3、6、9、13
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的	220 元/吨
	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000）	250 元/吨
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

1.所得税

- （1）本集团部分下属子企业被认定为高新技术企业，享受高新技术企业相关的优惠政策，按 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。
- （2）本集团部分下属子企业可享受自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。
- （3）本集团部分下属子企业可享从事污水和固废项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

2.增值税

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

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		享有的表决权（%）	投资额	取得方式
								直接	间接			
1	北京控股集团（BVI）有限公司	2	3	维尔京	香港	投资与资产管理	USD1.00	100.00		100.00	8,571,591,484.45	2
2	京泰实业(集团)有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理	HKD80,000,000.00	100.00		100.00	1,870,257,103.19	2
3	北京北燃实业集团有限公司	2	1	北京	北京	燃气生产和供应	3,917,412,014.92	100.00		100.00	6,263,036,171.97	2
4	北京北控置业集团有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发经营	12,322,339,129.32	100.00		100.00	20,611,898,813.33	1
5	北京京仪集团有限责任公司	2	1	北京	北京	仪器仪表制造	1,290,800,000.00	100.00		100.00	2,802,480,346.15	2
6	北京北控智慧城市科技发展集团有限公司	2	1	北京	北京	科技公司投资管理	607,400,000.00	100.00		100.00	1,007,400,000.00	1
7	北京北控领程教育咨询有限责任公司	2	1	北京	北京	教育咨询服务	19,531,100.00	100.00		100.00		1
8	北京控股集团财务有限公司	2	2	北京	北京	金融服务	3,684,980,000.00	35.14	64.86	100.00	1,540,650,000.00	1
9	北京市市政工程设计研究总院有限公司	2	1	北京	北京	市政施工及咨询	175,902,311.93	100.00		100.00	1,200,646,627.49	2
10	北京京燃企业管理有限公司	2	1	北京	北京	企业管理	5,000,000.00	100.00		100.00	5,000,000.00	1
11	北京北控城市发展集团有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发经营	6,000,000,000.00	100.00		100.00	181,475,964.04	1
12	大庆市北控企业管理有限公司	2	1	大庆	大庆	企业管理	5,000,000.00	100.00		100.00		1

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

无。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	宜宾北控水务有限公司	65.00	142,032,800.00	194,529,323.00	不享有控制的权力
2	河南开控水务有限公司	60.00	100,000,000.00	30,000,000.00	不享有控制的权力
3	惠东县北控华基污水项目投资有限公司	80.00	10,000,000.00	10,114,400.00	不享有控制的权力
4	北控曹妃甸水务投资有限公司	70.00	500,000,000.00	349,901,631.78	不享有控制的权力
5	北京安菱水务科技有限公司	67.00	USD103,470,000	485,746,350.91	不享有控制的权力
6	海宁实康水务有限公司	60.00	USD13,550,000.00	64,133,835.30	不享有控制的权力
7	邢台北控水务有限公司	60.00	300,000,000.00	180,000,000.00	不享有控制的权力
8	宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）	60.00	50,000,000.00	30,000,000.00	不享有控制的权力
9	福州北控鼓台水环境有限公司	88.72	572,500,000.00	5,725,000.00	不享有控制的权力
10	武定北控水务城投有限公司	61.75	20,000,000.00	52,975,000.00	不享有控制的权力
11	禄丰北控水务城投有限公司	61.75	50,000,000.00	83,200,000.00	不享有控制的权力
12	福州北控三江口水环境有限公司	87.50	330,000,000.00	2,640,000.00	不享有控制的权力
13	北控润盈（天津）投资管理有限公司	64.91	939,600,000.00	492,205,585.30	不享有控制的权力
14	John Holland TRILITY Joint Venture	60.00			不享有控制的权力
15	青岛北控南南兴一股权投资有限公司	85.00	192,150,035.00	23,058,021.00	不享有控制的权力
16	北控东方（北京）环保技术有限公司	51.00	10,000,000.00	5,100,000.00	不享有控制的权力

17	北控长保（南京）水务有限公司	51.00	50,000,000.00	5,100,000.00	不享有控制的权力
18	北京慧北物业管理有限公司	60.00	500,000.00	300,000.00	不享有控制的权力
19	北京首雁房地产开发有限公司	51.00	50,000,000.00	20,265,730.29	不享有控制的权力
20	北京北控京闽投资有限公司	60.00	800,000,000.00	397,916,432.69	不享有控制的权力
21	TRILITY John Holland JV	75.00			不享有控制的权力
22	北京北控国寿投资基金管理中心（有限合伙）	60.00	24,002,400,000.00	18,241,704.00	不享有控制的权力
23	北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	64.99	726,000,000.00	146,575,000.00	不享有控制的权力

（四）重要非全资子公司情况

无。

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

（七）本期新纳入合并范围的主体

无。

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（十）本期发生的吸收合并

无。

（十一）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十三）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,525,338.62	669,178.23
银行存款	35,951,440,947.54	43,928,338,787.49
其他货币资金	6,825,120,461.76	313,141,464.47
合 计	42,778,086,747.92	44,242,149,430.19

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	3,364.00	29,730,419.13
履约保证金	56,752,303.22	65,014,702.68
用于担保的定期存款或通知存款	3,704,140.00	199,331,755.30
三个月以上定期存款	6,389,000,000.00	4,876,994,590.00
存放中央银行准备金	943,106,261.91	766,119,054.92
保函保证金	115,192,066.51	28,078,036.84
其他	394,441,210.75	356,821,785.65

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	3,491,342,927.36	1,349,701,181.96
其中：债务工具投资	3,362,304,228.72	1,303,087,037.43
权益工具投资	129,038,698.64	46,614,144.53
合 计	3,491,342,927.36	1,349,701,181.96

3、应收票据

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	75,604,743.59	145,645.70	75,459,097.89	49,898,536.39	87,021.30	49,811,515.09

商业承兑汇票	456,714,546.81	408,065.03	456,306,481.78	80,858,585.97	174,311.84	80,684,274.13
合 计	532,319,290.40	553,710.73	531,765,579.67	130,757,122.36	261,333.14	130,495,789.22

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）	21,754,556,257.53	1,535,577,955.13	17,730,687,694.10	959,452,745.02
1 至 2 年	1,197,145,469.79	96,503,960.14	1,202,544,367.19	84,307,609.50
2 至 3 年	961,513,783.94	95,834,910.78	1,018,233,250.50	98,220,534.14
3 年以上	3,058,357,952.98	1,343,973,125.85	2,791,746,150.07	1,273,034,759.35
合 计	26,971,573,464.24	3,071,889,951.90	22,743,211,461.86	2,415,015,648.01

（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	738,588,536.26	2.74	596,563,582.31	80.77	142,024,953.95
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	26,232,984,927.98	97.26	2,475,326,369.59	9.44	23,757,658,558.39
其中：账龄分析法	3,128,394,946.30	11.60	1,010,906,069.34	32.31	2,117,488,876.96
余额百分比法或其他 组合方法	23,104,589,981.68	85.66	1,464,420,300.25	6.34	21,640,169,681.43
合 计	26,971,573,464.24	100.00	3,071,889,951.90	--	23,899,683,512.34

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	坏 账 准 备		
			金 额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	709,841,815.47	3.12	561,244,018.93	79.07	148,597,796.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,033,369,646.39	96.88	1,853,771,629.08	8.41	20,179,598,017.31
其中：账龄分析法	4,988,642,873.06	21.93	836,171,300.21	16.76	4,152,471,572.85
余额百分比法或其他组合方法	17,044,726,773.33	74.95	1,017,600,328.87	5.97	16,027,126,444.46
合 计	22,743,211,461.86	100.00	2,415,015,648.01	--	20,328,195,813.85

期末单项计提坏账准备的应收账款

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(%)	
辰达集团有限公司	219,460,582.61	219,460,582.61	100.00	预计无法收回
富县宏拓新能源开发有限公司	159,785,456.56	69,990,305.60	43.80	预计无法收回
北京海淀四达技术开发中心	80,635,374.88	80,635,374.88	100.00	预计无法收回
北京世联百纳物业管理有限公司	62,716,967.04	31,358,483.52	50.00	预计无法收回
聊城安杰新能源发电有限公司	40,477,800.00	40,477,800.00	100.00	预计无法收回
北京易宏林商贸有限公司	21,104,119.31	21,104,119.31	100.00	预计无法收回
唐山佳华煤化工有限公司	16,650,127.37	16,650,127.37	100.00	预计无法收回
北京意科能源技术有限公司	16,612,583.30	16,612,583.30	100.00	预计无法收回
海南梅乐燕国际贸易有限公司	15,707,804.40	15,707,804.40	100.00	预计无法收回
JIN QUAN CHENG TECHNOLOGY LTD.	10,011,489.13	10,011,489.13	100.00	预计无法收回
其他	95,426,231.66	74,554,912.19	78.13	预计无法收回
合计	738,588,536.26	596,563,582.31	——	——

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：账龄分析法

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	2,025,785,278.29	64.75	238,774,281.05
1 至 2 年	207,817,617.31	6.64	33,265,845.48
2 至 3 年	160,210,373.03	5.12	51,150,265.76
3 年以上	734,581,677.67	23.48	687,715,677.05
合 计	3,128,394,946.30	100.00	1,010,906,069.34

续：

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,654,808,117.93	33.17	40,615,156.80
1 至 2 年	877,009,846.79	17.58	43,038,907.34
2 至 3 年	744,423,761.57	14.92	59,943,365.56
3 年以上	1,712,401,146.77	34.33	692,573,870.51
合 计	4,988,642,873.06	100.00	836,171,300.21

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
污水处理及水务组合	12,476,468,398.00	8.82	1,100,563,336.00
管道燃气组合	2,604,028,153.12	4.58	119,234,435.71
固废及环保组合	1,435,401,220.46	0.65	9,298,555.66
电费组合	1,017,892,254.49	8.63	87,860,932.70
啤酒生产组合	262,780,946.00	10.83	28,468,031.05
燃气下乡补贴	253,898,046.77		
其他	5,054,120,962.84	2.35	118,995,009.13
合 计	23,104,589,981.68	6.34	1,464,420,300.25

续:

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
污水处理及水务组合	10,380,489,649.89	5.59	580,310,876.89
管道燃气组合	2,403,529,316.47	8.34	200,413,673.20
固废及环保组合	1,929,993,667.87	1.68	32,358,928.87
电费组合	942,861,613.14	7.45	70,277,454.88
啤酒生产组合	249,121,139.83	14.72	36,678,372.48
燃气下乡补贴	178,214,144.19		
其他	960,517,241.94	10.16	97,561,022.55
合 计	17,044,726,773.33	5.97	1,017,600,328.87

5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	53,373,666.88	64,708,250.56

6、预付款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,809,648,918.03	91.75	16,171,223.31	4,546,931,221.06	96.83	14,286,802.33
1 至 2 年	43,609,198.25	2.21	172,217.79	42,497,998.37	0.91	511,518.30
2 至 3 年	19,719,259.82	1.00	554,089.84	9,841,741.26	0.21	326,059.05

3 年以上	99,508,704.90	5.04	59,937,160.30	96,064,988.87	2.05	61,412,333.22
合 计	1,972,486,081.00	100.00	76,834,691.24	4,695,335,949.56	100.00	76,536,712.90

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	105,000.00	37,868,886.54
其他应收款项	12,915,809,063.28	11,165,692,565.12
合 计	12,915,914,063.28	11,203,561,451.66

(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			——	——
账龄一年以上的应收股利	37,868,886.54	37,868,886.54	——	——
其中：(1)唐山市燃气集团有限 公司	37,763,886.54	37,763,886.54	预计无法收回	是
(2) 北京安利电子有限 公司	105,000.00	105,000.00	尚未到结算期	否
小计：	37,868,886.54	37,868,886.54		
减：坏账准备	37,763,886.54			
合 计	105,000.00	37,868,886.54	——	——

(2) 其他应收款

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		预期信用损失率(%)	账面价值
			坏账准备			
	金额	比例(%)	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款	2,565,401,262.70	15.88	2,477,355,666.56	96.57	88,045,596.14	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,592,666,984.54	84.44	764,903,517.40	5.63	12,827,763,467.14	
合 计	16,158,068,247.24	100.00	3,242,259,183.96	--	12,915,809,063.28	

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		预期信用损失率(%)	账 面 价 值
			坏 账 准 备			
	金 额	比例(%)	金 额			
单项计提坏账准备的其他应收款	1,437,341,798.36	10.31	1,430,511,762.60	99.52	6,830,035.76	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,501,894,907.83	89.69	1,343,032,378.47	10.74	11,158,862,529.36	
合 计	13,939,236,706.19	100.00	2,773,544,141.07	--	11,165,692,565.12	

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		
青岛龙泽燃气有限公司	903,920,823.84	893,845,823.84	98.89	预计无法收回
唐山佳华煤化工有限公司	792,737,254.04	792,737,254.04	100.00	法院宣告破产
北京王府井东安集团有限公司	595,135,878.00	595,135,878.00	100.00	预计无法收回
科控置地	56,382,475.52	56,382,475.52	100.00	预计无法收回
姚殿佐	52,284,296.00	52,284,296.00	100.00	预期无法收回
北京星原丰泰电子技术有 限公司	13,062,570.44	13,062,570.44	100.00	宣告破产
第三街区（北京）文化发展 有限公司	12,109,058.32	12,109,058.32	100.00	预计无法收回
其他	139,768,906.54	61,798,310.400	44.21	预计无法收回
合 计	2,565,401,262.70	2,477,355,666.56	96.57	——

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期 末 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	1,357,379,615.72	49.50	60,084,600.34
1 至 2 年	821,448,618.37	29.96	5,715,514.14
2 至 3 年	150,867,155.78	5.50	57,369,254.54
3 年 以 上	412,456,475.35	15.04	384,759,467.29
合 计	2,742,151,865.22	100.00	507,928,836.31

续：

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	3,512,457,434.45	77.21	14,269,280.10
1 至 2 年	435,434,357.16	9.57	23,983,607.91
2 至 3 年	176,394,424.56	3.88	29,647,368.39
3 年以上	424,988,296.88	9.34	380,723,363.91
合 计	4,549,274,513.05	100.00	448,623,620.31

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		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
水务板块	7,654,745,774.12	3.07	235,127,549.53
补贴款	371,758,334.98		
公共维修基金	128,033,311.41		
押金、保证金、备用金组合	39,123,873.69	1.96	768,058.61
无风险组合	2,305,010,505.19		
其他组合	351,843,319.93	5.99	21,079,072.95
合 计	10,850,515,119.32	2.37	256,974,681.09

续：

组合名称	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
水务板块	5,026,453,013.17	9.38	471,560,484.17
补贴款	320,522,950.32		
公共维修基金	127,236,522.23		
押金、保证金、备用金组合	59,851,410.18	7.40	4,428,833.06
无风险组合	1,685,909,121.24		
其他组合	732,647,377.64	57.11	418,419,440.93
合 计	7,952,620,394.78	11.25	894,408,758.16

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	1,343,032,378.47		1,430,511,762.60	2,773,544,141.07

期初余额在			
本期			
一转入第二			
阶段			
一转入第三			
阶段			
一转回第二			
阶段			
一转回第一			
阶段			
本期计提	169,517,383.34	1,048,751,554.69	1,218,268,938.03
本期转回	747,646,244.41	1,708,956.00	749,355,200.41
本期转销		198,694.73	198,694.73
本期核销			
其他变动			
期末余额	764,903,517.40	2,477,355,666.56	3,242,259,183.96

8、买入返售金融资产

种 类	期末余额	期初余额
国债		400,000,000.00

9、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	5,282,310,010.43	62,000,758.28	5,220,309,252.15
自制半成品及在产品	3,978,745,499.27	317,199,899.56	3,661,545,599.71
库存商品（产成品）	6,026,884,537.04	688,615,320.53	5,338,269,216.51
周转材料（包装物、低值易耗品等）	36,216,243.81	51,304.00	36,164,939.81
合同履约成本	270,116,378.42		270,116,378.42
其他	1,378,121,897.53	36,509,386.65	1,341,612,510.88
合 计	16,972,394,566.50	1,104,376,669.02	15,868,017,897.48

续：

项 目	期初数		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	2,421,488,640.01	56,665,551.07	2,364,823,088.94
自制半成品及在产品	5,622,092,217.92	89,041,617.63	5,533,050,600.29

库存商品（产成品）	5,183,782,562.09	410,827,441.25	4,772,955,120.84
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,986,014,964.39		2,986,014,964.39
合同履约成本	196,386,502.58		196,386,502.58
消耗性生物资产	42,092,074.94		42,092,074.94
其他	753,464,870.79	17,474,153.98	735,990,716.81
合 计	17,205,321,832.72	574,008,763.93	16,631,313,068.79

(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	
存 货 跌 价 准备	574,008,763.93	679,625,311.92		140,716.04	42,358,730.79	106,757,960.00	1,104,376,669.02

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
合同资产	4,468,395,650.44	43,747,710.21	4,424,647,940.23	6,189,586,289.74	355,117,696.29	5,834,468,593.45

(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		
合同资 产减值 准备	355,117,696.29	89,089,725.11	589,412.26	158,049.04	-399,712,249.89	43,747,710.21	

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
资产组	302,173,080.00		302,173,080.00	

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	9,620,455,400.20	8,482,114,998.79

13、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
大额存单及利息等	1,663,462,728.46	5,100,000,000.00
未抵扣的进项税及预缴税费	1,003,310,609.35	1,224,438,072.39
其他	6,954,840.03	4,034,881.19
合 计	2,673,728,177.84	6,328,472,953.58

14、债权投资

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
24BEHL K3	20,216,986.30		20,216,986.30			
24BEHL K5	30,225,986.30		30,225,986.30			
合 计	50,442,972.60		50,442,972.60			

15、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	341,817,000.00	30,122,000.00	311,695,000.00	177,717,117.00		177,717,117.00
特许经营权下应收款项	67,650,932,021.19	921,380,779.09	66,729,551,242.10	54,595,773,874.00	300,415,357.31	54,295,358,516.69
长期应收交易款	3,223,201,000.00		3,223,201,000.00	11,531,630,631.00		11,531,630,631.00
政府专项债资金	1,181,262,862.97		1,181,262,862.97	1,181,262,862.97		1,181,262,862.97
其他	300,973,996.79		300,973,996.79	301,249,552.50		301,249,552.50
合 计	72,698,186,880.95	951,502,779.09	71,746,684,101.86	67,787,634,037.47	300,415,357.31	67,487,218,680.16

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	11,179,171,129.30	396,425,517.82	253,965,806.61	11,321,630,840.51
对联营企业投资	51,850,450,703.93	1,356,999,682.64	94,269,361.11	53,113,181,025.46
小 计	63,029,621,833.23	1,753,425,200.46	348,235,167.72	64,434,811,865.97
减：长期股权投资减值准备	1,814,043,118.09	37,556,349.66		1,851,599,467.75
合 计	61,215,578,715.14	1,715,868,850.80	348,235,167.72	62,583,212,398.22

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00
普兰店市城镇化建设基金管理有限责任公司	2,557,199.00	659,719,936.00			-67.00						659,719,869.00
北控长保（南京）水务有限公司	5,100,000.00										
TRILITY John Holland JV	804,952.00	804,951.77		1,469,318.94	1,538,196.74						873,829.57
EBS Kraftwerk GmbH	43,083,140.00	28,351,035.94			-4,112,874.53				-680,700.75		23,557,460.66
肥城城资北控城市环境服务有限公司	1,822,009.00	1,822,009.04	10,216,933.04		1,304,502.83				-1,335,992.99		12,007,451.92
四川九洲环保科技有限公司	30,543,683.00	33,198,398.80			-1,731,563.01				499,390.17		31,966,225.96
北控东方（北京）环保技术有限公司	5,100,000.00										
北控南南君悦（天津）投资合伙企业（有限合伙）	146,575,000.00	251,777,322.43			23,164,392.64						274,941,715.07
青岛北控南南兴一股权投资有限公司	23,058,021.00	118,356,577.70		514,455.86	51,836,318.68						169,678,440.52
北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心（有限合伙）	60,000,000.00	54,976,555.01	4,000,000.00		-17,345,645.02						41,630,909.99
北京北创绿色私募基金管理有限公司	750,000.00	5,100,000.00	120,000.00								5,220,000.00
三峡北控（南京六合）生态环境治理有限公司	132,582,654.00	120,387,792.86	907,194.48		-5,086,453.00						116,208,534.34
内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	250,000,000.00	552,836,346.57		15,781.33	17,920,320.00						570,740,885.24
John Holland TRILITY Joint Venture	455,844.00	3,161,977.26		2,739,830.45	2,451,171.04						2,873,317.85
Helena Water Holdings Pty Ltd	1.00			4,041,129.46	4,041,144.16						14.70
ACCIONA TRILITY JV Pty Ltd	13,788,316.00	59,024,726.26		10,756,225.68	8,213,706.82						56,482,207.40

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

AdelaideAqua Pty Ltd	120,982,078.00	110,498,639.02	39,566,117.84	13,718,482.50	84,651,003.68
北京保州股权投资 基金管理中心（有 限合伙）	45,390,000.00	207,822,543.90		-7,871,971.60	199,950,572.30
北控保定水环境科 技有限公司	35,449,439.00	66,088,804.33	87,594.25	875,942.00	66,877,152.08
北控润盈（天津）投 资管理有限公司	492,205,585.00	675,848,334.16	44,614,625.00	21,658,918.34	652,892,627.50
天津市华博水务有 限公司	852,000,000.00	1,158,348,273.18	2,769,215.79	75,938,746.00	1,231,517,803.39
福州北控三江口水 环境有限公司	2,640,000.00	228,793,936.68	6,600,000.00	10,866,244.21	246,260,180.89
重庆德润启航环境 治理有限公司	57,075,000.00	56,523,147.00		-2,562,888.00	53,960,259.00
中关村青山绿水基 金管理有限公司	10,000,000.00	3,864,685.89			3,864,685.89
北控南南兴农投资 宜兴合伙企业（有 限合伙）	60,000,000.00	222,754,373.11		15,043,275.38	237,797,648.49
北京北控国寿投资 基金管理中心（有 限合伙）		480,466,266.78	1,257,400.03	35,432,265.64	514,641,132.39
禄丰北控水务城投 有限公司	83,200,000.00	141,589,377.79		9,465,456.23	151,054,834.02
武定北控水务城投 有限公司	52,975,000.00	90,809,192.81		6,299,865.97	97,109,058.78
福州北控鼓台水环 境有限公司	5,725,000.00	685,602,756.77		38,597,391.34	724,200,148.11
北京新航城水务有 限公司	63,800,000.00	99,585,933.25	1,190,080.00	3,193,282.00	101,589,135.25
朝阳市北水净源水 务有限公司	114,608,950.00	122,311,343.13	9,379,809.29	9,526,093.00	122,457,626.84
西安沣东北控水务 有限公司	14,040,000.00	20,473,962.37			20,473,962.37
宁波丰北汇泰投资 中心（有限合伙）	30,000,000.00	28,959,365.54	11,914,150.00	1,156,539.39	18,201,754.93
北控衡石（天津）投 资管理有限公司	39,652,652.00	29,611,373.86		-9,324.83	29,602,049.03
邢台北控水务有限 公司	180,000,000.00	310,117,745.03	10,304,644.51	30,284,049.00	330,097,149.52
海南海控环保生物 有限公司	19,796,842.00	22,105,342.00	1,053,000.00		23,158,342.00
海宁实康水务有限 公司	64,133,835.00	159,466,919.86	14,079,736.64	9,773,000.41	155,160,183.63
济源北控水务有限 公司	29,260,000.00	47,764,146.29		4,245,832.20	52,009,978.49
北京安菱水务科技 有限公司	485,746,351.00	599,032,682.48		-4,370,988.35	594,661,694.13

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京金源经开污水处理有限责任公司	33,853,576.00	6,206,874.61		-644,079.06		5,562,795.55
洛阳北控水务集团有限公司	454,497,510.00	677,804,441.83	30,406,160.00	34,700,938.82		682,099,220.65
北控曹妃甸水务投资有限公司	349,901,632.00	265,964,772.69	6,100,291.32	3,291.00		272,068,355.01
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	10,114,400.00	39,764,680.27		4,554,283.26		44,318,963.53
四川三岔湖北控海天投资有限公司	80,000,000.00	123,271,982.63		1,459,680.67		124,731,663.30
河南开控水务有限公司	30,000,000.00	146,381,762.13	37,484.65	7,334,947.81		153,679,225.29
Loyal BEWG Sdn Bhd	9,552,002.37					0.00
宜宾北控水务有限公司	84,541,200.00	215,386,987.67	4,080,602.00	27,607,222.00		238,913,607.67
贵阳北控水务有限责任公司	721,000,000.00	824,548,996.00	63,611,648.89	50,203,014.47		811,140,361.58
天津九园建设有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		1,462,435.13		101,462,435.13
宁波北仑博臣物流有限公司	23,000,000.00	22,531,473.00		1,194,501.00	-1,525,238.00	22,200,736.00
广西利普莱能源发展有限责任公司	700,000.00	567,074.00			-567,074.00	
北京燃气集团梧州晟年有限公司		9,028,000.00			-9,028,000.00	
北控升达环保服务有限公司	4,800,000.00					
北京燃气集团邢台京襄燃气有限责任公司		34,521,000.00			-34,521,000.00	
北京华电北燃能源有限公司	177,081,464.00	91,455,000.00		-91,455,000.00		
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	49,000,000.00	74,182,000.00		10,553,590.00	-12,264,160.00	72,471,430.00
大云湾智汇城市发展(深圳)有限公司	4,375,000.00	2,482,566.90		-24,135.40		2,458,431.50
秦皇岛市西龙道路建设发展有限公司	5,000,000.00	33,157,606.12		0.00		33,157,606.12
北京和记京泰物流有限公司	14,384,477.94	13,002,171.61		2,519,422.17		15,521,593.78
北京北控新城置业有限责任公司	20,265,730.29	14,419,872.49		3,672.32		14,423,544.81
北京北万颐养企业管理有限公司	1,265,666.46	749,248.53		-339,679.57		409,568.96
北京北万怡养企业管理有限公司	7,857,698.51	7,408,704.57		-271,530.15		7,137,174.42
美丽山股份有限公司	21,152,456.36	81,846,431.51			4,172,446.64	86,018,878.15

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津港北建通成国际物流有限公司	116,050,000.00							
北京北控京闽投资有限公司	397,916,432.69	380,289,621.54		-19,598,733.92			360,690,887.62	
北京北科置地有限责任公司	10,000,000.00	25,350,397.64		-4,534,937.36		20,815,460.28	20,815,460.28	20,815,460.28
北京北建通成国际物流有限公司	116,050,000.00							
北控南南宜保投资宜兴合伙企业（有限合伙）	139,200,000.00	460,850,618.60		40,749,295.11			501,599,913.71	
北控三河水环境科技有限公司	11,302,355.00	21,522,302.67		2,066,890.00			23,589,192.67	
Entsorgungszentrum Salzgitter GmbH	35,503,764.00	35,419,773.90		823,784.00		-4,808,008.90	31,435,549.00	
内江高新城市服务有限公司	980,000.00	795,648.80	1,129,796.00	-502,455.62		836,602.82		
北京长城阳光山谷投资管理有限公司	8,908,368.27	8,608,415.00				299,953.27	8,908,368.27	8,908,368.27
北京桂花陈酒业有限责任公司	3,000,000.00	3,695,929.72		30,102.86			3,726,032.58	
二、联营企业								
北京顺隆私募债券投资基金管理有限公司	9,800,000.00	11,691,546.63		851,986.61	1,285,469.79		11,258,063.45	
鹤京企业股份有限公司	243,271,307.93	265,955,023.58		6,172,220.06	1,536,818.89	-9,416,827.14	261,173,597.61	
广元电子有限公司	236,071.77	228,123.00				7,948.77	236,071.77	236,071.77
濮阳北控城东水务有限公司	1.00		4,000,000.00	-1,853,119.57		5,853,119.57		
东营市景梧再生资源利用有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	800,000.00			-3,200,000.00		
北京北控金科海淡科技有限公司	2,800,000.00	800,000.00	589,423.97	-540,630.72		-848,793.25		
CHINA ECOLOGICAL ENVIRONMENT EDUCATION GROUP COMPANY LIMITED	30,290.00	23,099,918.36		1,248,585.08		589,423.97	24,937,927.41	
中国生态环境教育集团有限公司								
惠州弘明环保有限公司	23,841,670.00	23,514,296.00		-1,355,504.00			22,158,792.00	
UESH-BEWGI ENG. PTE. LTD.	11.00	10.68					10.68	
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	20,700,000.00	20,700,000.00	100,000.00	1,199,561.24		-1,099,561.24	20,700,000.00	
武汉正业东方建设投资有限责任公司	52,570,000.00	67,269,235.43		4,515,596.17		-4,615,596.17	67,169,235.43	
上海西派埃智能化系统有限公司	10,465,117.00	7,030,296.59		-4,236,632.00		-2,793,664.59		

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西北控环境科技 有限公司	4,500,000.00	4,229,201.03		35,187.69			4,264,388.72
靖边芦河环境治理 有限公司	6,497,600.00	6,500,000.00		-67,432.50			6,432,567.50
中铁建北水（莆田） 水务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		9.98		-9.98	10,000,000.00
北创环保（北京）有 限公司	24,961,200.00	34,386,861.03		-17,299,154.53		7,030,295.99	24,118,002.49
金科环境股份有限 公司	40,000,000.00	200,478,571.31	8,671,500.00	12,319,565.30		-1.15	204,126,635.46
南阳独山水源有限 公司	21,616,903.00	38,157,427.39	420,701.29	-150,946.26			37,585,779.84
浙江开创环保科技 股份有限公司	30,498,000.00	55,217,787.80		657,111.35		0.58	55,874,899.73
山高新能源集团有 限公司 Shandong Hi-Speed New Energy Group Limited	1,647,341,774.00	2,562,498,287.03	21,882,907.08	45,678,507.74		0.01	2,586,293,887.70
湖南北控威保特环 境科技股份有限公 司	98,075,800.00	221,727,531.35		6,947,128.38		1.16	228,674,660.89
北京北体大足球俱 乐部有限公司	28,000,000.00	34,234,234.00					34,234,234.00
北京北控电信通智 能科技有限公司	2,501,000.00	2,395,495.00	2,395,495.00				
北京北燃京唐燃气 科技有限责任公司	965,972,900.00	1,865,408,000.00		298,934,000.00		-156,409,000.00	2,007,933,000.00
河北雄安国联清能 科技有限公司	4,900,000.00	5,459,000.00		468,000.00		-180,000.00	5,747,000.00
北京新航城能源发 展有限公司	20,688,100.00	26,893,999.67		7,719,860.00		-859.67	34,613,000.00
国家管网集团华北 天然气管道有限公 司	77,639,300.00	75,211,000.23		-28,729,827.00		3,826.77	46,485,000.00
上乔石油天然气股 份公司	7,713,012,440.00	7,481,471,000.30		831,942,456.00		-990,115,456.30	7,323,298,000.00
四川页岩气勘探开 发有限责任公司	300,000,000.00	326,865,999.86		36,444,667.00		116,697,333.14	480,008,000.00
深圳前海北燃金达 绿色能源有限公司	2,000,000.00	1,604,000.00		-360,000.00			1,244,000.00
四川能投北燃分布 式能源有限公司	4,469,500.00	4,586,000.23		-512,071.00		70.77	4,074,000.00
山西省太原固体废 物处置中心（有限 公司）	20,478,750.00	65,259,000.00				-1,000.00	65,258,000.00
中国燃气控股有限 公司	11,346,223,779.00	18,849,226,567.00		648,189,000.00		370,599,239.51	19,868,014,806.51
国家管网集团北京 管道有限公司	8,964,840,801.00	13,836,731,000.00		2,294,668,000.00		-2,107,609,000.00	14,023,790,000.00
北京京城环保股份 有限公司	130,211,855.00	655,018,001.18		34,173,087.00		-21,028,087.18	668,163,001.00

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京国家高山滑雪有限公司	400,000,000.00	134,935,536.30		-144,955,169.04			10,019,632.74		
思城控股有限公司	130,206,980.26	151,655,085.43		-3,734,971.51	2,111,442.69			150,031,556.61	
北勘国建(北京)建设工程有限公司	300,000.00	1,899,321.22		359,872.90		180,000.00		2,079,194.12	
北京慧北物业管理有限公司	300,000.00	370,529.33						370,529.33	
北京北控智科能源互联网有限公司	5,387,454.26	5,387,454.26		-5,387,454.26					
北京优耐燃气仪表有限公司	22,882,943.21	27,419,765.87		1,904,291.80		623,647.79		29,947,705.46	
北控城投控股集团有限公司	245,000,000.00	105,000,000.00		-105,000,000.00					
北京健康(控股)有限公司	422,418,109.00	304,837,108.52		-15,077,389.36			-5,877,040.80	283,882,678.36	74,666,721.73
北京钟鼓楼龙苑文化发展有限公司	417,332,183.41	572,153,457.42		-15,762,732.29				556,390,725.13	
北京诺舟旅行服务有限公司	2,957,214.34	2,512,231.04		29,989.16				2,542,220.20	
北京恒颐健康管理服务有限公司	12,386,326.32								
北京北置城发产业基金管理有限公司	7,833,780.51	8,112,512.56		148,205.99				8,260,718.55	
北京东城区历史文化名城保护建设有限公司	44,078,663.26	43,442,054.80		-112,353.38				43,329,701.42	
北京科控置地有限公司	180,000,000.00	154,015,762.99		-137,744,819.40		16,270,943.59		16,270,943.59	16,270,943.59
北京首控建设工程有限责任公司	16,320,000.00	43,029,067.39	8,000,000.00	6,972,438.38				42,001,505.77	
北京氮普北分气体工业有限公司	11,093,197.87	41,676,611.82		-3,648,733.29	-722,237.74	13,815,393.47		23,490,247.32	
北京远东罗斯蒙特仪表有限公司	15,525,112.08	24,396,594.36		16,409,121.33	-10,000.00	15,507,381.10	-1,655,234.43	23,633,100.16	
北京 ABB 贝利工程有限公司	14,793,126.11	37,930,128.73		11,972,865.27		12,722,825.40		37,180,168.60	
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	24,124,882.42	22,577,026.24		999,387.07				23,576,413.31	
北京北控京仪环保科技有限公司	11,250,000.00	7,366,154.95		1,324,107.33				8,690,262.28	
宿迁京仪元投创业投资合伙企业(有限合伙)	35,454,545.44	28,923,366.81		-267,084.18				28,656,282.63	
北京联帕智能科技有限公司	9,000,000.00	2,786,196.34		-681,449.41				2,104,746.93	
京仪孟加拉仪表有限公司	547,887.50	547,887.50						547,887.50	547,887.50
唐山市燃气集团有限公司	265,000,000.00								

北京控股集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京一码通乘科技 有限公司	6,000,000.00	6,024,095.52			46,759.43							6,070,854.95	
MILLENMIN VENTURES INC	10,948,005.00												
海南大众天然气开 发利用有限公司	19,908,338.00	13,036,000.00								6,769,000.00		19,805,000.00	
南阳清源水务发展 有限公司	34,720,800.00	34,720,800.00			1,054,379.00					-1,054,379.00		34,720,800.00	
北京泛威工程塑料 有限公司	4,812,567.75	4,650,524.00								162,043.75		4,812,567.75	4,812,567.75
北京红星股份有限 公司	602,326,589.74	1,550,836,439.12			247,590,497.43		-626,916.77					1,797,800,019.78	
北京顺隆投资发展 基金（有限合伙）	110,736,479.45	111,927,225.38			4,707,458.86			2,950,869.09		-0.56		113,683,814.59	
北京冀台能源科技 发展有限公司	400,000.00	92,904.49			467.58							93,372.07	
内蒙古大唐国际克 什克腾煤制天然气 有限责任公司	1,730,927,000.00	1,261,051,446.86										1,261,051,446.86	1,261,051,446.86
唐山佳华煤化工有 限公司	452,000,000.00	452,000,000.00										452,000,000.00	452,000,000.00
北京星原丰泰电子 技术股份有限公司	4,640,000.00	4,640,000.00										4,640,000.00	4,640,000.00
涿鹿京仪电子有限 责任公司	7,650,000.00	7,650,000.00										7,650,000.00	7,650,000.00
合 计	43,732,561,641.52	63,029,621,833.23	139,586,842.81	300,236,409.98	4,459,556,778.15	2,111,442.69	-735,506.72	47,998,757.74	37,086,403.87	-2,847,094,356.47		64,434,811,865.97	1,851,599,467.75

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
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	12,714,261,453.51	12,061,117,586.34

（2）期末其他权益工具投资情况

北京控股集团有限公司

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	期末余额	期初余额	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	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
北京速通科技有限公司	36,652,500.15	34,389,345.48	836,279.60	1,697,366.00		
鹤京企业股份有限公司	43,778,089.34	56,050,966.70	329,433.94			
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	39,969,768.00	39,100,860.00	3,261,663.41			
昆明滇池水务股份有限公司	27,350,680.00	26,756,100.00				
成都德润锦隆环境治理有限公司	19,102,698.00	19,102,698.00				
北控（秦皇岛）水务有限责任公司	54,460,179.48	54,460,179.48	2,345,736.88			
岳阳市三峡水环境综合治理有限责任公司	20,776,200.00	20,776,200.00				
石家庄云际生态保护管理服务有限责任公司	5,388,595.00	5,388,595.00				
中交北水（盱眙）生态环境有限公司	1,614,800.00	1,614,800.00				
凌海市林建污水处理有限公司	6,728,200.00	6,728,200.00	-933,595.78			

北京控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

凌海市林建水务有限公司	5,082,100.00	5,082,100.00	-1,488,953.77
宿迁市宏景水处理有限责任公司	1,583,225.81	1,583,225.81	
葛洲坝水务（烟台）有限公司	1,124,200.00	922,200.00	
北京尚水信息技术股份有限公司	32,217,257.84	33,716,480.00	
鹰潭铁工环境建设投资有限公司	18,184,333.84	18,795,635.08	11,067,062.00
德清县清泓制水有限公司	5,078,550.00	5,078,550.00	
岳阳市君山区长江三峡水环境综合治理有限责任公司	3,307,040.00	3,307,040.00	
贵州环境能源交易所有限公司		1,000,000.00	
沅江市三峡智慧水管家有限公司	4,000,000.00		
重庆江津三峡水环境综合治理有限责任公司	1,000,000.00		
广州市增控水务有限公司	27,052,114.00		
南充市北控岭南生态环境治理有限公司		5,000,000.00	

北京控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国石油集团资本股份有限公司	1,247,217,808.53	1,256,190,265.52	38,060,000.00	352,706,000.00	65,201,000.00
北京京能清洁能源电力股份有限公司	349,729,000.00	306,980,317.00	27,490,000.00		
北京国奥投资发展有限公司	121,342,000.00	118,823,423.00	960,000.00		
上海石油天然气交易中心有限公司("SHPGX")	42,000,000.00	42,000,000.00			
北京燃气集团和田燃气有限公司	4,931,000.00	4,930,740.00			
中关村兴业（北京）高科技孵化器股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
北京骏泰置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	7,168,000.00	14,865,000.00	
Investment Global Co., Ltd.	3,765,000,000.00	3,916,080,000.00	1,134,439,645.74		
北京航空有限责任公司	337,200,000.00	364,947,604.27		-27,747,604.27	
北京能源工业互联网研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
北京新能源汽车股份有限公司	1,000,000,000.00				
北京 ABB 低压电器有限公司	69,420,688.18	63,595,841.99	31,641,128.07	4,951,119.26	

北京控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京 ABB 电气传动系统有限公司	177,319,768.46	158,986,540.45	135,848,361.34	13,749,921.01
北京自动化仪表三厂	1,236,690.51	1,242,128.49		-4,078.48
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00		
芯链融创集成电路产业发展（北京）公司	3,700,000.00	3,700,000.00		
CAQ Holdings Limited	3,427,104.77	5,253,761.86	-1,826,656.86	
江苏网博视界网络科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		
畅由联盟集团有限公司	8,278,227.44	17,914,461.11		
北京讯腾智慧科技股份有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00		
福州北控鼓台水环境有限公司	2,865,000.00	2,865,000.00		
福州北控三江口水环境有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00		
北京新航城水务有限公司	1,450,000.00	1,450,000.00		
北京亦庄金桥水务科技有限公司	8,599,300.00	8,599,300.00		
中篮联（北京）体育有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		

北京控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燕京爱之味国际 股份有限公司	1,118,508.52	1,160,233.60			
唐山港集团股份 有限公司	1,090,193,904.54	810,122,859.00	46,292,734.80	210,053,284.16	
华远地产股份有 限公司	191,621,076.00	172,073,133.00		53,315,259.85	2,424,405.05
投资北京国际有 限公司	5,492,502.96	5,560,118.01		-50,711.29	
台湾第一生化科 技股份有限公司	55,913,565.73	50,956,945.46	3,572,357.16	6,002,903.50	-237,929.71
北京同仁堂御膳 有限公司	3,777,148.25	3,649,968.06			
北京三元食品股 份有限公司	533,864,500.40	541,144,470.86		-23,011,072.04	
溢升私募股权投 资有限公司	81,576,052.97	78,996,016.06	8,014,837.00	-168,767.23	
秦皇岛港股份有 限公司	21,979,036.83	14,159,321.11	870,944.67	7,167,165.50	
巨溢基金	30,919,104.79	29,878,028.72			
顺隆投发展（香 港）有限公司	5,580,183.78	5,392,293.66			
中国燃气控股有 限公司	24,100,944.29	20,894,880.92	1,641,042.84	1,013,921.17	-3,401,875.57
中关村芯海择优 科技有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00	138,077.57	-750,000.00	
原生态牧业有限 公司	4,228,203.97	3,221,524.78		874,994.46	

北京控股集团有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京首寰文化旅游投资有限公司	2,314,800,000.00	2,914,300,005.26		-599,500,005.26	
中关村发展集团股份有限公司	755,399,087.00	699,200,021.76		56,199,065.24	
其他指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	7,710,514.13	9,175,206.84	1,912,709.80	-635,569.69	
合 计	12,714,261,453.51	12,061,117,586.34	1,451,640,808.41	70,728,191.89	63,985,599.77

18、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	86,588,520.00	11,993,580.32

19、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	自用房地 产或存 货转入	本期减少	期末余额
		购置或 计提		处 置 转为自 用房地 产	
一、账面原值合计	24,893,038,505.69	364,873,340.15		287,487,655.71	24,970,424,190.13
1、房屋、建筑物	23,404,253,255.94	364,011,783.26		200,663,179.01	23,567,601,860.19
2、土地使用权	1,488,785,249.75	861,556.89		86,824,476.70	1,402,822,329.94
二、累计折旧和 累计摊销合计	3,672,448,651.71	588,103,537.52		25,364,715.67	4,235,187,473.56
1、房屋、建筑物	3,526,540,510.93	528,044,624.94		17,319,790.38	4,037,265,345.49
2、土地使用权	145,908,140.78	60,058,912.58		8,044,925.29	197,922,128.07
三、投资性房地 产账面净值合 计	21,220,589,853.98				20,735,236,716.57
1、房屋、建筑物	19,877,712,745.01				19,530,336,514.70
2、土地使用权	1,342,877,108.97				1,204,900,201.87
四、投资性房地 产减值准备累 计金额合计	10,581,809.08	1,910,575.48			12,492,384.56
1、房屋、建筑物	10,581,809.08	1,910,575.48			12,492,384.56
2、土地使用权					
五、投资性房地 产账面价值合 计	21,210,008,044.90				20,722,744,332.01
1、房屋、建筑物	19,867,130,935.93				19,517,844,130.14
2、土地使用权	1,342,877,108.97				1,204,900,201.87

20、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	70,070,908,650.36	68,581,093,664.88
固定资产清理	4,676,321.31	1,064,466.30
合 计	70,075,584,971.67	68,582,158,131.18

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	126,251,244,597.64	7,901,433,768.53	3,172,965,925.83	130,979,712,440.34
其中：土地资产	91,690,840.06	14,710,839.00	5,390,050.00	101,011,629.06
房屋、建筑物	37,139,225,670.32	1,252,970,893.05	386,606,159.02	38,005,590,404.35
机器设备	81,500,841,650.48	6,303,329,127.44	2,484,029,831.83	85,320,140,946.09
运输工具	3,571,354,596.16	114,736,534.35	215,017,800.47	3,471,073,330.04
电子设备	301,911,160.77	27,780,270.44	6,161,233.98	323,530,197.23
办公设备	2,969,428,364.87	174,039,408.51	68,541,100.03	3,074,926,673.35
酒店业家具	147,558,870.86	2,550,308.99	3,179,632.69	146,929,547.16
其他	529,233,444.12	11,316,386.75	4,040,117.81	536,509,713.06
二、累计折旧合计	56,666,035,137.47	5,111,224,714.74	2,025,601,625.33	59,751,658,226.88
其中：土地资产				
房屋、建筑物	10,723,529,519.39	1,065,502,977.53	269,583,015.37	11,519,449,481.55
机器设备	41,470,587,092.16	3,443,533,466.31	1,572,314,666.74	43,341,805,891.73
运输工具	1,962,490,576.75	355,481,259.65	110,093,839.88	2,207,877,996.52
电子设备	235,153,439.57	25,214,571.02	6,021,955.94	254,346,054.65
办公设备	1,989,191,111.65	165,417,234.61	60,510,155.55	2,094,098,190.71
酒店业家具	92,577,419.03	13,369,017.20	3,020,651.05	102,925,785.18
其他	192,505,978.92	42,706,188.42	4,057,340.80	231,154,826.54
三、固定资产账面净值合计	69,585,209,460.18			71,228,054,213.46
其中：土地资产	91,690,840.06			101,011,629.06
房屋、建筑物	26,415,696,150.93			26,486,140,922.80
机器设备	40,030,254,558.32			41,978,335,054.36
运输工具	1,608,864,019.41			1,263,195,333.52
电子设备	66,757,721.20			69,184,142.58
办公设备	980,237,253.22			980,828,482.64
酒店业家具	54,981,451.83			44,003,761.98
其他	336,727,465.20			305,354,886.52
四、固定资产减值准备合计	1,004,115,795.29	153,030,730.10	962.29	1,157,145,563.10
其中：土地资产				
房屋、建筑物	473,765,849.29	76,895,031.51		550,660,880.80
机器设备	487,559,914.34	76,078,667.54	962.29	563,637,619.59

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运输工具	3,387,793.02	34,199.88	3,421,992.90
电子设备	263,037.14		263,037.14
办公设备	15,803,986.85	22,831.17	15,826,818.02
酒店业家具			
其他	23,335,214.65		23,335,214.65
五、固定资产账面价值合计	68,581,093,664.88		70,070,908,650.36
其中：土地资产	91,690,840.06		101,011,629.06
房屋、建筑物	25,941,930,301.64		25,935,480,042.00
机器设备	39,542,694,643.98		41,414,697,434.77
运输工具	1,605,476,226.39		1,259,773,340.62
电子设备	66,494,684.06		68,921,105.44
办公设备	964,433,266.37		965,001,664.62
酒店业家具	54,981,451.83		44,003,761.98
其他	313,392,250.55		282,019,671.87

（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
运输工具、机器设备等	1,311,335.71	1,064,466.30	待处理
延庆 10MW 项目	3,364,985.60		技改
合 计	4,676,321.31	1,064,466.30	--

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	20,387,534,977.86	768,340,749.70	19,619,194,228.16	21,965,731,789.72	1,895,879,148.37	20,069,852,641.35
工 程 物资				2,400,000.00	2,400,000.00	
合 计	20,387,534,977.86	768,340,749.70	19,619,194,228.16	21,968,131,789.72	1,898,279,148.37	20,069,852,641.35

（1）重要在建工程项目期末情况表

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
柬埔寨项目	3,712,325,686.34		3,712,325,686.34	3,712,057,315.15		3,712,057,315.15
Rothensee Block 3- (Line 5 and sewage sludge incineration line)	1,592,321,000.00		1,592,321,000.00	1,267,522,000.00		1,267,522,000.00
大庆油田三供一业改造工程	1,451,879,605.95		1,451,879,605.95	1,380,981,443.83		1,380,981,443.83
Stapelfeld new waste incineration plant	1,406,149,000.00		1,406,149,000.00	1,159,415,000.00		1,159,415,000.00
天津南港 LNG 应急储备项目接收站及码头工程	1,173,408,000.00		1,173,408,000.00	3,344,033,000.00		3,344,033,000.00
杭州市余杭区第三总部大楼建设项目	649,390,775.05		649,390,775.05	316,996,843.11		316,996,843.11
Sewage sludge incineration plant Delfzijl (main contract and additional components)	529,604,000.00		529,604,000.00	437,145,000.00		437,145,000.00
西六环中段天然气工程	490,017,000.00		490,017,000.00	488,087,000.00		488,087,000.00
燃气学院教学楼建设项目	356,175,000.00		356,175,000.00	351,457,000.00		351,457,000.00
北燃实业供热项目	292,805,648.55		292,805,648.55	215,550,299.68		215,550,299.68
Stapelfeld sewage sludge incineration plant	197,464,000.00		197,464,000.00	97,913,000.00		97,913,000.00
Infrastructure Delfzijl	172,694,000.00		172,694,000.00	72,162,000.00		72,162,000.00
Flue Gas Cleaning construction Helmstedt	156,567,000.00		156,567,000.00	25,061,000.00		25,061,000.00
无锡雁栖湖酒店项目	207,640,150.21	57,250,502.94	150,389,647.27	207,084,155.16	38,000,000.00	169,084,155.16
岳琉路（东段）天然气工程	118,689,000.00		118,689,000.00	114,804,000.00		114,804,000.00
智慧城市国企云项目建设	117,658,593.81		117,658,593.81	85,750,328.99		85,750,328.99

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南京市浦口高新区绿色能源应 用西江站项目	140,887,000.00		140,887,000.00	131,397,000.00		131,397,000.00
北燃实业房山供热资产	101,772,970.91		101,772,970.91	97,953,546.67		97,953,546.67
合 计	12,867,448,430.82	57,250,502.94	12,810,197,927.88	13,505,369,932.59	38,000,000.00	13,467,369,932.59

北京控股集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、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	3,829,154,012.56	88,938,483.55	136,418,217.45	3,781,674,278.66
其中：土地	18,840,373.02			18,840,373.02
房屋、建筑物	3,317,299,864.33	68,209,806.31	134,601,394.62	3,250,908,276.02
机器、运输、办公设备	473,240,710.65	20,593,331.42	1,816,822.83	492,017,219.24
其他	19,773,064.56	135,345.82		19,908,410.38
二、累计折旧合计	1,843,986,293.94	255,985,902.73	139,437,455.98	1,960,534,740.69
其中：土地	3,734,568.47	1,509,826.05		5,244,394.52
房屋、建筑物	1,560,047,022.58	206,953,339.11	127,290,716.00	1,639,709,645.69
机器、运输、办公设备	268,674,185.28	41,285,212.93	3,626,040.27	306,333,357.94
其他	11,530,517.61	6,237,524.64	8,520,699.71	9,247,342.54
三、使用权资产账面净值合计	1,985,167,718.62	—	—	1,821,139,537.97
其中：土地	15,105,804.55	—	—	13,595,978.50
房屋、建筑物	1,757,252,841.75	—	—	1,611,198,630.33
机器、运输、办公设备	204,566,525.37	—	—	185,683,861.30
其他	8,242,546.95	—	—	10,661,067.84
四、减值准备合计	22,413,747.00		11,088,747.00	11,325,000.00
其中：土地				
房屋、建筑物	22,413,747.00		11,088,747.00	11,325,000.00
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,962,753,971.62	—	—	1,809,814,537.97
其中：土地	15,105,804.55	—	—	13,595,978.50
房屋、建筑物	1,734,839,094.75	—	—	1,599,873,630.33
机器、运输、办公设备	204,566,525.37	—	—	185,683,861.30
其他	8,242,546.95	—	—	10,661,067.84

23、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	37,456,360,531.96	2,044,443,191.25	445,191,559.64	39,055,612,163.57
其中：软件	2,000,611,621.08	282,367,284.89	77,579,966.14	2,205,398,939.83
土地使用权	8,537,702,186.78	98,694,206.68	19,936,016.65	8,616,460,376.81
专利权	42,554,358.55	1,787,774.77		44,342,133.32
非专利技术	19,493,611.47			19,493,611.47
商标权	9,455,582.23			9,455,582.23
著作权	13,863,183.87			13,863,183.87
特许权	23,853,957,498.15	1,655,914,966.18	223,997,730.00	25,285,874,734.33

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

数据资源		2,350,656.88		2,350,656.88
其他	2,978,722,489.83	3,328,301.85	123,677,846.85	2,858,372,944.83
二、累计摊销合计	11,540,943,012.19	938,334,468.14	45,425,844.21	12,433,851,636.12
其中：软件	1,017,006,142.11	158,630,614.42	10,549,747.89	1,165,087,008.64
土地使用权	1,814,950,297.78	301,854,465.73	6,863,782.84	2,109,940,980.67
专利权	28,479,777.97	1,935,225.84		30,415,003.81
非专利技术	13,226,952.98	424,564.27		13,651,517.25
商标权	2,676,935.94	204,452.85		2,881,388.79
著作权	9,216,702.49			9,216,702.49
特许权	7,490,135,245.80	399,187,247.53	28,012,313.48	7,861,310,179.85
数据资源		66,475.30		66,475.30
其他	1,165,250,957.12	76,031,422.20		1,241,282,379.32
三、无形资产减值准备合计	1,431,554,102.09	85,342,574.28	14,781,334.38	1,502,115,341.99
其中：软件	176,245.21			176,245.21
土地使用权	64,053,208.00	59,106,201.28		123,159,409.28
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权	515,729.60			515,729.60
特许权	1,366,808,919.28	26,236,373.00	14,781,334.38	1,378,263,957.90
数据资源				
其他				
四、账面价值合计	24,483,863,417.68	—	—	25,119,645,185.46
其中：软件	983,429,233.76	—	—	1,040,135,685.98
土地使用权	6,658,698,681.00	—	—	6,383,359,986.86
专利权	14,074,580.58	—	—	13,927,129.51
非专利技术	6,266,658.49	—	—	5,842,094.22
商标权	6,778,646.29	—	—	6,574,193.44
著作权	4,130,751.78	—	—	4,130,751.78
特许权	14,997,013,333.07	—	—	16,046,300,596.58
数据资源				2,284,181.58
其他	1,813,471,532.71	—	—	1,617,090,565.51

24、开发支出

北京控股集团有限公司
 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
源数据服 务交易平 台	10,113,207.55	5,186,792.47		15,300,000.02			
党建一体 化平台项 目	9,374,056.60	2,678,301.89		12,052,358.49			
智慧供热 专题研究 （二次网 系统智能 化改造应 用研究）	6,386,394.56	4,291,501.61		10,677,896.17			
产品全生 命周期管 理系统 （PLM）、 客户关系 管理系统 (CRM)、离 散型制造 执行系统 （MES）的 设计与研 发	5,242,322.09	43,805.31		2,980,271.48	209,579.42		2,096,276.50
智能化供 热的研究 与应用	2,681,826.22	39,540.57					2,721,366.79
智慧环卫 综合监管 平台研发	1,095,433.39	1,654,793.78			2,750,227.17		
智慧城市 数字底座 之数智集 采项目		1,256,603.77		1,256,603.77			
北斗燃气 安全巡检 与风险监 测系统		2,319,051.16			2,319,051.16		
PPB 级燃 气泄漏中 红外激光 检测系统 研发		1,987,817.59					1,987,817.59
新能源电 站无人机 巡检平台 系统研发		649,610.28			649,610.28		
其他	2,257,644.80	843,358.36		45,663.72	382,777.49	161,946.90	2,510,615.05
合 计	37,150,885.21	20,951,176.79		42,312,793.65	6,311,245.52	161,946.90	9,316,075.93

25、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固废业务收购	7,475,941,441.44	90,997,078.56		7,566,938,520.00
水务业务收购	3,850,403,469.19		214,825,059.19	3,635,578,410.00
啤酒业务收购	2,399,346,320.36		105,356,356.68	2,293,989,963.68
燃气业务收购	780,605,183.78		109,166,183.78	671,439,000.00
仓储及租赁业务	368,607,025.93	23,363,558.10		391,970,584.03
北京京仪科技股份有限公司	181,766,605.88			181,766,605.88
青岛龙泽燃气有限公司	38,164,451.53		38,164,451.53	
其他	145,959,602.35		3,451,225.23	142,508,377.12
合 计	15,240,794,100.46	114,360,636.66	470,963,276.41	14,884,191,460.71

(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
固废业务收购	424,114,280.00		93,566,240.00	330,548,040.00
啤酒业务收购	127,485,960.00	41,335,000.00		168,820,960.00
青岛龙泽燃气有限公司	38,164,451.53		38,164,451.53	
合 计	589,764,691.53	41,335,000.00	131,730,691.53	499,369,000.00

26、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
维 修 改 造 款	149,431,751.17	52,110,634.25	38,259,091.14	5,579,907.94	157,703,386.34	根据竣工决算报告调账
装修费	86,311,683.98	14,184,040.55	13,271,527.06	8,307,229.93	78,916,967.54	子公司减少
特 许 经 营	28,487,348.86	46,580,664.85	46,580,664.85		28,487,348.86	
其他	55,586,716.52	22,609,623.05	21,341,931.01		56,854,408.56	
合 计	319,817,500.53	135,484,962.70	119,453,214.06	13,887,137.87	321,962,111.30	

27、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	2,292,910,733.81	529,798,389.74	6,437,187,431.67	1,573,356,536.31
可抵扣亏损	102,160,478.63	24,021,997.92	133,208,036.77	33,219,498.30
大修理拨备	497,795,632.00	124,448,908.00	1,404,306,306.31	351,076,576.58
预提开发成本	252,122,231.26	54,098,050.92	218,794,803.09	49,085,661.26
租赁事项	466,833,470.33	104,960,594.47	373,838,629.78	71,900,956.82
其他	7,918,724,675.44	2,161,260,010.23	3,256,616,817.56	807,926,489.05
小 计	11,530,547,221.47	2,998,587,951.28	11,823,952,025.18	2,886,565,718.32
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	234,939,937.75	53,071,555.52	203,660,161.95	46,534,998.16
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,472,481,538.26	293,891,952.65	7,855,548,754.55	1,910,175,429.94
使用权资产	476,521,234.27	100,288,994.18	347,510,486.36	69,877,359.24
收购附属公司公允价值调整	5,330,744,801.28	1,332,686,200.32	4,344,292,354.00	1,086,073,088.50
服务特许权协议产生的暂时性差异	17,872,187,064.00	4,468,046,766.00	18,496,187,387.39	4,624,046,846.85
非货币交换取得的资产	482,391,624.50	120,598,000.00	482,392,792.79	120,598,198.20
其他	7,780,450,670.21	2,099,443,170.25	1,982,893,406.98	495,723,351.74
小 计	33,649,716,870.27	8,468,026,638.92	33,712,485,344.02	8,353,029,272.63

（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	54,607,744.81	2,943,980,206.47	39,618,674.08	2,846,947,044.24
二、递延所得税负债	54,607,744.81	8,413,418,894.11	39,618,674.08	8,313,410,598.55

28、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	16,889,593,161.65	22,443,539,639.64
预付长期资产购置款	602,130,953.00	637,645,946.36
其他	5,319,638,420.12	4,218,741.82
合 计	22,811,362,534.77	23,085,404,327.82

29、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	14,600,000.00	61,399,341.49
抵押借款		169,058,250.04
保证借款	18,091,496,359.50	250,655,506.52
信用借款	16,410,473,966.93	42,332,126,742.62
合 计	34,516,570,326.43	42,813,239,840.67

30、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,000,000.00	
银行承兑汇票	324,301,323.04	99,243,760.90
合 计	339,301,323.04	99,243,760.90

31、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,964,067,431.05	19,068,649,522.62
1 至 2 年	4,969,060,879.10	8,272,254,529.06
2 至 3 年	5,054,495,693.85	2,527,421,971.61
3 年以上	3,695,902,270.22	4,131,290,468.75
合 计	32,683,526,274.22	33,999,616,492.04

32、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	211,245,719.66	113,887,761.53
1 年以上	29,957,954.41	32,426,475.62
合 计	241,203,674.07	146,314,237.15

33、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
未结算提供劳务款	10,654,481,228.60	10,136,151,400.39
未结算销售商品款	2,833,179,374.31	705,331,813.68
预收服务费	11,294,689.01	3,021,677,021.34
合 计	13,498,955,291.92	13,863,160,235.41

34、吸收存款及同业放款

项 目	期末余额	期初余额
吸收存款及同业放款	125,052,477.39	489,728,564.98

35、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	3,659,595,352.57	16,777,527,782.20	16,655,023,923.83	3,782,099,210.94
离职后福利-设定提存计划	99,702,671.41	1,663,292,650.67	1,655,962,825.06	107,032,497.02
辞退福利	13,864,509.55	261,941,048.73	248,693,242.85	27,112,315.43
其他	1,478,259,639.40	59,030,505.53	1,391,104,032.89	146,186,112.04
合 计	5,251,422,172.93	18,761,791,987.13	19,950,784,024.63	4,062,430,135.43

（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	2,485,339,018.11	13,579,104,942.57	13,384,026,220.03	2,680,417,740.65
职工福利费	16,771,973.89	547,887,985.99	545,903,625.85	18,756,334.03
社会保险费	333,116,465.29	1,050,038,968.54	1,164,667,026.86	218,488,406.97
其中：医疗保险费及生育保险费	265,829,493.30	956,310,516.57	1,056,976,946.49	165,163,063.38
工伤保险费	2,047,607.96	68,176,177.21	59,683,521.32	10,540,263.85
其他	65,239,364.03	25,552,274.76	48,006,559.05	42,785,079.74
住房公积金	14,310,111.49	783,980,352.84	792,597,451.21	5,693,013.12
工会经费和职工教育经费	363,241,482.65	264,742,596.77	231,700,546.36	396,283,533.06
短期带薪缺勤	371,872.70	24,823,187.30	57,060.00	25,138,000.00
其他短期薪酬	446,444,428.44	526,949,748.19	536,071,993.52	437,322,183.11
合 计	3,659,595,352.57	16,777,527,782.20	16,655,023,923.83	3,782,099,210.94

(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	99,702,671.41	1,663,292,650.67	1,655,962,825.06	107,032,497.02
其中：基本养老保险费	69,047,612.29	1,532,418,603.32	1,522,993,874.66	78,472,340.95
失业保险费	3,140,469.33	52,676,152.76	53,898,806.20	1,917,815.89
企业年金缴费	27,514,589.79	78,197,894.59	79,070,144.20	26,642,340.18
合 计	99,702,671.41	1,663,292,650.67	1,655,962,825.06	107,032,497.02

36、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	921,436,192.12	428,627,182.55
消费税	40,729,515.69	74,693,811.95
资源税	38,188,579.57	30,637,873.55
企业所得税	1,938,836,134.23	1,075,803,925.44
城市维护建设税	26,823,324.45	21,265,311.13
房产税	24,058,178.46	27,366,562.49
土地使用税	25,893,122.00	31,716,272.25
个人所得税	78,479,232.23	52,149,630.88
教育费附加（含地方教育费附加）	21,201,916.12	16,101,988.27
其他税费	415,362,361.70	136,121,246.33
合 计	3,531,008,556.57	1,894,483,804.84

37、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	636,924.48	
应付股利	58,666,154.12	46,001,873.46
其他应付款项	16,874,983,375.31	18,342,238,683.35
合 计	16,934,286,453.91	18,388,240,556.81

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	437,853.71	
短期借款应付利息	66,954.96	
其他利息	132,115.81	
合 计	636,924.48	

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	58,666,154.12	46,001,873.46

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	10,327,921,024.46	11,991,831,064.18
应付保证金及押金	3,538,909,710.51	1,018,559,979.63
工程款	1,641,342,996.43	2,994,775,312.55
拆迁款	88,083,988.38	86,532,748.04
预提费用	26,198,683.35	46,379,496.46
投资款	42,989,439.73	39,103,682.38
三产净资产专用	11,916,116.45	11,916,116.45
其他	1,197,621,416.00	2,153,140,283.66
合 计	16,874,983,375.31	18,342,238,683.35

38、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	14,720,498,007.02	9,438,933,709.65
1 年内到期的应付债券	11,041,833,143.90	6,037,425,464.77
1 年内到期的长期应付款	91,574,583.74	60,988,626.54
1 年内到期的租赁负债	355,393,711.82	361,077,626.52
1 年内到期的预计负债	42,717,000.00	
合 计	26,252,016,446.48	15,898,425,427.48

39、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,023,776,377.06	2,007,824,657.54
待转销项税额	55,441,448.60	191,118,421.43
其他	58,881,134.17	1,915,000.00
合 计	3,138,098,959.83	2,200,858,078.97

40、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	20,835,806,859.00	17,980,527,729.22

北京控股集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

抵押借款	6,061,784,622.37	4,647,905,107.56
保证借款	21,302,607,366.09	19,691,297,883.65
信用借款	34,923,543,085.71	46,865,812,873.16
合 计	83,123,741,933.17	89,185,543,593.59

41、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
熊猫债	9,976,242,496.55	10,062,959,282.00
2020 年熊猫中期票据（第一期）	3,994,965,983.58	3,995,128,480.29
北京控股有限公司 2024 年度第一期中期票据	1,994,888,000.00	
北京控股集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	2,045,666,666.70	
5 亿美元担保票据 - 北京燃气	3,998,203,000.00	3,546,534,234.23
2 亿美元担保债券 - Top Luxury	3,756,822,000.00	1,384,555,855.86
RMB4000M Bonds Due 2026	3,625,504,000.00	3,996,547,038.39
4 亿欧元债-Green Bond EEW	3,007,572,000.00	3,128,310,810.81
RMB3000M Bonds Due 2026	2,998,277,000.00	2,997,122,883.00
4 亿美元担保债券 - talent Yield Int	2,838,290,000.00	2,798,684,684.68
4 亿美元担保优先票据 - Mega Advance	2,823,881,000.00	2,787,415,315.32
北京控股有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种二）	997,583,000.00	
北京控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)	1,224,480,000.00	
3 亿美元担保债券 - talent Yield Int	2,149,170,000.00	2,119,037,837.84
北京控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)	2,046,000,000.00	2,046,000,000.00
北京控股集团有限公司公开发行 2021 年公司债券(第二期)	2,014,377,777.65	2,017,977,777.69
北京控股有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种一）	999,066,000.00	
北京控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	814,940,000.00	

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京控股集团有限公司 2021 年 度第一期中期票据	1,532,819,041.10	1,531,319,041.10
BPHL Capital Management Ltd	1,490,276,446.67	
北京控股有限公司 2024 年面向 专业投资者公开发行科技创新 公司债券（第三期）（品种一）	999,323,000.00	
北京控股有限公司 2024 年面向 专业投资者公开发行科技创新 公司债券（第二期）（品种一）	998,958,000.00	
北京控股有限公司 2024 年面向 专业投资者公开发行科技创新 公司债券（第三期）（品种二）	997,867,000.00	
北京控股有限公司 2024 年面向 专业投资者公开发行科技创新 公司债券（第二期）（品种二）	997,615,000.00	
5 亿欧元担保债券 - Talent Yield (Euro)	1,403,523,000.00	3,903,273,873.87
北京控股集团有限公司 2016 年公司债券（第一期）（品种 二）	1,021,196,667.00	1,020,746,667.00
北京控股集团有限公司 2021 年 度第三期中期票据	1,013,418,036.39	1,014,418,036.43
北京控股集团有限公司 2021 年 度第二期中期票据	1,012,451,369.59	1,014,451,369.67
北京控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公 司债券（第一期）（品种一）	1,004,250,000.00	1,004,250,000.00
北京控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公 司债券（第一期）（品种二）	1,004,916,658.00	1,004,916,662.00
RMB1000M Bonds Due 2026	999,417,000.00	999,049,813.00
北京控股集团有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种一）	988,602,712.33	
北京控股集团有限公司 2024 年 度第二期中期票据（品种二）	1,010,458,333.35	
RMB650M Bonds Due 2025	649,722,000.00	649,380,927.00
RMB600M Bonds Due 2028	599,514,000.00	599,392,726.00
北京控股集团有限公司 2018 年 度第一期中期票据	6,480,000.00	6,480,000.00
私募债券国寿投资-北控水务基 础设施债权投资计划 1216	600,000,000.00	
2024 年到期 5.80%有担保人民 币债券		1,896,772,256.71
北京控股集团有限公司公开发 行 2021 年公司债券（第一期）	1,512,328.77	2,047,062,328.77
减：一年内到期	11,041,833,143.90	6,037,425,464.77
合 计	58,596,416,373.78	51,534,362,436.89

42、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,192,622,712.48	1,449,861,288.69
减：未确认的融资费用	84,232,725.14	99,071,483.73
重分类至一年内到期的非流动负债	355,393,711.82	361,077,626.52
租赁负债净额	752,996,275.52	989,712,178.44

43、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,475,839,498.96	4,654,526,975.81
专项应付款	815,857,810.73	802,223,111.40
合 计	5,291,697,309.69	5,456,750,087.21

44、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	2,419,109,381.39	3,519,350.81	80,932,198.06	2,341,696,534.14
辞退福利	381,796,918.36	7,540,000.00	43,448,827.69	345,888,090.67
合 计	2,800,906,299.75	11,059,350.81	124,381,025.75	2,687,584,624.81

45、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
大修拨备	1,249,215,920.00	1,318,386,486.00
弃置费	161,582,000.00	
待执行的亏损合同	147,091,440.00	166,953,154.00
副中心项目独享亏损		57,319,754.45
产品质量保证	87,501,640.93	59,360,673.32
未决诉讼	13,266,178.85	19,686,974.05
其他	1,674,630.62	467,804.59
合 计	1,660,331,810.40	1,622,174,846.41

46、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	5,088,631,353.93	265,450,014.72	827,285,941.14	4,526,795,427.51

47、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	609,079,000.00	286,434,234.23
其他	1,118,402,880.00	934,363,359.77
合 计	1,727,481,880.00	1,220,797,594.00

48、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	10,265,611,443.40	100.00	100,000,000.00		10,365,611,443.40	100.00

注：本年增加 100,000,000.00 元，为本年度北控集团收到北京市国资委拨付本公司国有资本经营预算资金 100,000,000.00 元。

49、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 北控 Y1	20,000,000.00	2,018,684,931.51					20,000,000.00	2,018,684,931.51
23 北控集 MTN001	15,000,000.00	1,508,679,452.05					15,000,000.00	1,508,679,452.05
合 计		3,527,364,383.56						3,527,364,383.56

注：公司于 2023 年 10 月公开发行北京控股集团有限公司 2023 年度第一期中期票据(债券简称“23 北控集 MTN001”)，发行规模为 15 亿元，票面利率为 3.20%，以每 2 个计息年度为 1 个利率重置日，在每个利率重置日，发行人有权选择将本期中期票据期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期中期票据。本期中期票据的本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后。

50、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	14,872,502,980.07			14,872,502,980.07
其他资本公积	6,662,695,837.87	90,625,783.01	12,857,425.10	6,740,464,195.78
合 计	21,535,198,817.94	90,625,783.01	12,857,425.10	21,612,967,175.85

51、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	49,262,090.74	1,740,376,011.60	442,522,144.77	1,347,115,957.57	

52、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	559,443,485.12			559,443,485.12

53、一般风险准备金

项 目	期末余额	期初余额
一般风险准备金	352,515,344.00	337,175,344.00

54、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	9,008,142,282.44	8,998,481,618.07
期初调整金额		
本期期初余额	9,008,142,282.44	8,998,481,618.07
本期增加额	555,080,802.47	428,856,046.37
其中：本期净利润转入	491,095,202.70	428,856,046.37
其他综合收益结转	63,985,599.77	
本期减少额	218,381,277.96	419,195,382.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	15,340,000.00	26,898,080.00
本期分配现金股利数	96,492,610.43	306,419,493.79
其他减少	106,548,667.53	85,877,808.21
本期期末余额	9,344,841,806.95	9,008,142,282.44

55、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	125,813,812,149.37	101,705,378,198.48	127,102,767,508.15	104,001,795,037.86
其他业务	2,243,157,960.82	1,640,264,087.93	1,577,599,487.47	401,140,792.53
合 计	128,056,970,110.19	103,345,642,286.41	128,680,366,995.62	104,402,935,830.39

(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：				
管道燃气业务	61,553,903,125.91	56,904,093,148.81	60,993,506,614.98	56,054,597,090.64
啤酒生产业务	13,763,049,124.17	8,182,720,573.11	13,681,780,424.80	8,402,203,044.00
污水处理及水务业务	24,592,444,899.80	15,281,401,197.00	24,815,156,030.29	15,518,620,453.78
固废及环保业务	7,870,894,258.41	5,567,088,891.07	8,985,574,149.22	7,127,877,865.36
高端装备制造	3,140,822,013.94	2,226,406,962.43	3,072,191,151.75	2,184,129,174.72
市政设计咨询	3,046,340,022.05	2,379,882,927.17	3,013,114,147.05	2,446,966,204.45
其他	11,846,358,705.09	11,163,784,498.89	12,541,444,990.06	12,267,401,204.91
小 计	125,813,812,149.37	101,705,378,198.48	127,102,767,508.15	104,001,795,037.86
其他业务：				
其他业务合计	2,243,157,960.82	1,640,264,087.93	1,577,599,487.47	401,140,792.53
合 计	128,056,970,110.19	103,345,642,286.41	128,680,366,995.62	104,402,935,830.39

56、利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	183,623,981.80	170,662,591.15
—存放同业	137,469,827.08	139,236,256.12
—存放中央银行	13,217,596.29	9,930,687.83
—发放贷款及垫款		
—买入返售金融资产	32,379,709.10	6,653,509.29
—债券投资	556,849.33	14,842,137.91
—其他		
利息支出		17,476,769.90
—拆入资金		
—吸收存款		17,476,769.90
利息净收入	183,623,981.80	153,185,821.25

57、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,477,847,610.20	1,318,359,155.92
广告费	411,867,069.05	510,952,617.20
销售服务费	87,402,629.27	83,552,027.39

北京控股集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

修理费	6,861,653.56	49,205,111.95
业务经费	40,749,469.31	35,151,895.76
折旧费	30,162,721.39	31,418,276.53
运输费	22,535,797.02	28,899,828.68
装卸费	10,166,327.14	19,811,711.09
委托代销手续费	6,607,530.18	7,481,385.67
保险费	2,057,868.79	4,206,611.65
展览费	2,457,824.72	1,963,639.16
包装费	1,669,602.96	1,729,734.61
样品及产品损耗	2,096,297.96	1,229,571.62
仓储保管费	144,475.56	518,861.77
其他	246,613,697.79	398,090,476.80
合 计	2,349,240,574.90	2,492,570,905.80

58、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,690,735,997.56	5,902,273,081.09
折旧费	637,281,449.87	802,872,310.81
聘请中介机构费	466,453,169.41	462,966,629.46
办公费	188,732,801.49	163,647,698.45
无形资产摊销	262,680,634.02	257,737,474.06
咨询费	227,626,448.85	176,530,627.95
修理费	106,845,523.15	111,440,747.44
差旅费	100,753,491.81	108,283,661.46
业务招待费	120,657,249.53	100,500,904.73
保险费	31,043,785.24	34,643,533.11
会议费	10,857,986.87	15,836,956.15
诉讼费	15,697,693.62	11,712,193.04
排污费	16,164,306.37	11,276,647.56
技术转让费	1,897,936.99	6,259,987.62
董事会费	1,512,641.37	1,500,558.03
存货盘亏	339,260.26	359,673.22
其他	1,029,609,806.71	1,851,944,278.37
合 计	8,908,890,183.12	10,019,786,962.55

北京控股集团有限公司
 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、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,469,929,439.13	7,722,612,659.71
减：利息收入	1,923,107,313.89	1,898,850,031.42
汇兑损益	152,850,252.08	316,049,133.93
手续费及其他	35,711,351.92	54,629,209.22
合 计	5,735,383,729.24	6,194,440,971.44

60、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
采暖季供热燃料补贴	370,501,712.79	304,226,773.19	是
增值税即征即退返还	229,312,990.45	213,474,146.11	是
与资产相关政府补助的摊销-大庆油田	96,395,945.17	97,663,625.58	是
新厂建设扶持资金		84,006,600.00	是
三供一业改造项目资金	39,460,065.93	57,234,338.23	是
企业发展资金	34,580,374.56	42,443,016.25	是
气价补贴		33,733,228.00	是
经营补偿金	20,522,666.93	32,542,325.00	是
唐山 LNG 储罐及配套工程	31,971,433.37	30,046,525.13	是
天津南港 LNG 应急储备项目	134,724,019.23		是
污泥污水提标补助费	27,336,485.08	22,298,128.69	是
锅炉改造补贴款	14,988,015.04	20,372,515.72	是
环保补贴	16,756,019.16	12,839,473.68	是
啤酒产能升级及新增财力项目奖补贴	7,495,394.07	10,212,000.00	是
液化气补贴	8,648,648.64	10,165,315.13	是
光伏电站示范项目补贴	2,696,995.23	2,397,300.00	是
大兴区 1+N 产业政策	513,333.35	2,150,000.00	是
太阳能光伏核心装备技术北京市工程实验室	1,600,000.00	2,028,033.48	是
低氮改造补贴	689,100.00	1,850,600.00	是
其他	243,147,659.58	257,835,987.04	是
合 计	1,281,340,858.58	1,237,519,931.23	--

61、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,459,556,778.15	5,006,023,008.17
处置长期股权投资产生的投资收益	106,173,709.97	6,867,694.33
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	14,155,333.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,101,565.06	16,030,742.99
其他权益投资持有期间的投资收益	1,451,640,808.41	441,062,759.88
债务重组产生的投资收益	16,600,000.00	-16,600,000.00
其他	201,736,254.83	107,129,900.09
合 计	6,302,964,449.75	5,560,514,105.46

62、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	23,247,978.48	12,267,887.13

63、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	-1,173,833,996.42	-76,057,870.40

64、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	-679,484,595.88	-227,380,211.64
合同资产减值损失	-88,500,312.85	-78,700,375.31
长期股权投资减值损失	-37,086,403.87	
投资性房地产减值损失	-1,910,575.48	
固定资产减值损失	-152,906,511.69	-12,073,292.90
在建工程减值损失	-93,607,680.68	-3,604,000.00
无形资产减值损失	-85,342,574.28	-451,821.00
商誉减值损失	-41,335,000.00	
其他	2,976.17	
合 计	-1,180,170,678.56	-322,209,700.85

65、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
长期资产处置收益	178,776,151.57	-13,336,522.56	178,776,151.57

66、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	12,454,420.15	3,533,085.91	12,454,420.15
接受捐赠		5,228,662.90	
与企业日常活动无关的政府 补助	2,496,266.22	51,024,498.95	2,496,266.22
无需支付款项	22,955,317.93	172,527,224.24	22,955,317.93
应计项目准备金转回		80,267,995.00	
非货币性资产交换利得	824,477.37	43,956,757.00	824,477.37
其他	405,102,686.60	249,246,809.14	405,102,686.60
合 计	443,833,168.27	605,785,033.14	443,833,168.27

67、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,017,337.68	16,054,204.67	1,017,337.68
公益性捐赠支出	6,727,861.69	4,063,881.00	6,727,861.69
行政性罚款、滞纳金	1,672,754.79	40,237,182.80	1,672,754.79
赔偿金及违约金支出	21,467,743.94	19,197,086.79	21,467,743.94
其他	129,789,178.34	35,477,149.12	129,789,178.34
合 计	160,674,876.44	115,029,504.38	160,674,876.44

其中：公益性捐赠支出如下：

北京控股集团有限公司
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	对外捐赠单位名称	捐赠对象	捐赠金额 (元)	对外捐赠的类型	捐赠项目	捐赠形式	是否 预算 内
1	北京控股集团有限公司	北京市温暖基金会	1,000,000.00	公益性捐赠	温暖基金会捐赠款核销	货币资金	是
2	北京控股集团有限公司	北京市温暖基金会	1,000,000.00	公益性捐赠	核销预付款：北京市温暖基金会捐赠	货币资金	是
3	北京北燃实业集团有限公司	北京市温暖基金会	500,000.00	公益性捐赠	北京市温暖基金会北燃实业集团“暖心”专项基金	货币资金	是
4	北京市燃气集团有限责任公司	北京市温暖基金会	500,000.00	公益性捐赠	关爱救助基金	货币资金	是
5	北京控股集团有限公司	乌兰察布市教育局	500,000.00	公益性捐赠	向乌兰察布市教育局捐款 50 万元	货币资金	是
6	北京控股集团有限公司	化德县第一中学	500,000.00	公益性捐赠	向乌兰察布市化德县第一中学捐赠 50 万元	货币资金	是
7	北京控股集团有限公司	北京奥运城市发展基金会	500,000.00	公益性捐赠	北京奥运城市发展基金会捐赠款	货币资金	是
8	北京控股集团有限公司	北京妇女儿童发展基金会	299,880.00	公益性捐赠	向妇女儿童基金会捐赠	货币资金	是
9	永州市北控污水净化有限公司	永州市教育基金会	250,000.00	公益性捐赠	爱心助学捐款	货币资金	是
10	永州市北控创新投资有限公司	永州市教育基金会	250,000.00	公益性捐赠	爱心助学捐款	货币资金	是
11	北京燃气房山有限责任公司	内蒙古乌兰察布市察哈尔右翼中旗铁沙盖镇义发泉村民委员会	150,000.00	公益性捐赠	房山区政府关于在支援合作地区开展“万企兴万村”帮扶行动	货币资金	是
12	凤庆箐河水务有限公司	凤庆县三岔河镇人民政府	130,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
13	北京北燃实业集团有限公司	北京青少年发展基金会	100,000.00	公益性捐赠	“希望书桌”项目	货币资金	是
14	常德北控生物质能发电有限公司	桃源县观音寺镇人民政府	100,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
15	北控城市环境服务集团有限公司	深圳市慈邦老年公益事业发展基金会	100,000.00	公益性捐赠	深圳市此慈邦老年公益事业发展	货币资金	是
16	北京控股投资管理有限公司	高阳县教育和体育局	86,726.70	公益性捐赠	益行北控绿色种子计划	货币资金、课本教材	是
17	北京控股投资管理有限公司	涑水县教育和体育局	86,726.70	公益性捐赠	益行北控绿色种子计划	货币资金、课本教材	是

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18	常德北控生物质能发电有限公司	常德经济技术开发区樟木桥街道办事处社区	80,000.00	公益性捐赠	道路建设	货币资金	是
19	北京市市政工程设计研究总院有限公司	北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会	60,000.00	公益性捐赠		货币资金	是
20	北京燃气新加坡有限公司	政府机构（Toa Payoh West-Thomson CCC 社区发展和福利基金）	53,214.00	公益性捐赠	大巴窑社区等贫困家庭慈善捐款	货币资金	是
21	北控城市服务（托克托）有限公司	托克托县黄河湿地管护中心	50,000.00	公益性捐赠	支持旅游区设施建设、环境保护、旅游服务提升等	货币资金	是
22	燕京啤酒(曲阜三孔)有限责任公司	曲阜市慈善总会	50,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
23	江西燕京啤酒有限责任公司	吉安县万福镇官溪村出	40,000.00	救济性捐赠	乡村振兴定点帮扶	货币资金	是
24	凤庆箐河水务有限公司	凤庆县营盘镇人民政府	30,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
25	凤庆箐河水务有限公司	凤庆县大寺乡人民政府	30,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
26	淄博北控城市服务有限公司	淄博胜赢影业有限公司	30,000.00	公益性捐赠	淄博项目/环卫工人节慰问	货币资金	是
27	福建北控城市环境服务有限公司	福建省红十字会	30,000.00	公益性捐赠	99 公益日项目	货币资金	是
28	北京市勘察设计研究总院有限公司	北京市大兴红十字会	28,345.00	公益性捐赠		货币资金	是
29	赤峰北控水环境开发有限公司	赤峰市松山区大夫营子乡大夫营子村村民委员会	28,000.00	公益性捐赠	包村定点扶贫	货币资金	是
30	凤庆箐河水务有限公司	凤庆县凤山镇人民政府	20,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
31	北控城市服务（南雄）有限公司	南雄慈善总会	20,000.00	公益性捐赠	南雄市南雄街道荆岗村委会乡村振兴工作项目	货币资金	是
32	北控城市服务（沿河）有限公司	沿河土家族自治县黑水镇侯家村村民居委会	20,000.00	公益性捐赠	沿河项目/端午节龙舟赛文化项目活动	货币资金	是
33	北京市市政工程设计研究总院有限公司	西藏日喀则市康马县城低保对象	20,000.00	公益性捐赠		羽绒服	是

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34	南京市市政设计研究院有限责任公司	佛山市三水区白坭镇富景社区水运股份经济合作社	16,800.00	社会公共福利事业的捐赠	支持乡村振兴、美丽乡村建设	货币资金	是
35	珙县北控供水有限公司	珙县慈善总会	12,000.00	公益性捐赠	珙县 2024 年栋梁工程扶困助学公益活动	货币资金	是
36	北控城市服务（山西）有限公司尖草坪分公司	太原市尖草坪区柏板乡上薛村民居委会	12,000.00	公益性捐赠	尖草坪项目/助农	货币资金	是
37	凤庆箐河水务有限公司	凤庆县雪山镇人民政府	10,000.00	公益性捐赠	乡村振兴	货币资金	是
38	江苏高智项目管理有限公司淮安分公司	淮安市慈善总会	5,000.00	公益性捐赠	工业园区定向捐赠	货币资金	是
39	山西民生天然气有限公司	运城市盐湖区安邑办事处军屯村村民委员会	5,000.00	公益性捐赠	向运城市盐湖区安邑办事处军屯村村民委员会捐款 5000 元	货币资金	是
40	北京燕京啤酒股份有限公司	邓辛庄一助一帮扶	3,560.00	其它	一助一帮扶	物资	是
41	北京燕京啤酒股份有限公司	邓辛庄一助一帮扶	3,471.00	其它	一助一帮扶	物资	是
42	TRILITY Pty Ltd	Operation Flinders	3,330.67	公益性捐赠	为机构购买氯分析仪和滤芯 bought a Chlorine Analyser and Cartridge for this organisation	其他:物品	是
43	江苏高智项目管理有限公司启东分公司	启东市慈善总会	3,000.00	公益性捐赠	启东市慈善总会一日捐	货币资金	是
44	北京燕京啤酒股份有限公司	西辛庄一助一帮扶	2,864.60	其它	一助一帮扶	物资	是
45	TRILITY New Zealand Limited	Diversity Works NZ	2,193.02	公益性捐赠	帮助建立工作场所包容环境 helped to connect the workplace inclusion ecosystem	货币资金	是
46	广东北控石犀科技股份有限公司	广东省环境保护基金会	2,000.00	公益性捐赠	极濒危鸟类（勺嘴鹬、黑脸琵鹭）生物多样性保护公益项目	货币资金	是
47	泉州安平供水有限公司	安平社区老人会	2,000.00	公益性捐赠	老人会成立捐款	货币资金	是
48	北京致远工程建设监理有限责任公司	北京市房山区宝健小学	1,750.00	公益性捐赠		其他（学生书包）	否
合 计			6,727,861.69				

备注 1: 捐赠金额合计数与会计决算审计报告“营业外支出”的其中项“对外捐赠支出”金额一致；
备注 2: 捐赠类型包括：救济性捐赠、公益性捐赠、社会公共福利事业的捐赠、其他（请注明）；
备注 3: 捐赠形式：包括货币资金、存货、固定资产、其他（请注明）

68、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,338,119,559.74	2,398,333,904.95
递延所得税调整	-124,304,047.30	-343,547,839.18
合 计	2,213,815,512.44	2,054,786,065.77

69、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

北京控股集团有限公司
 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	74,766,075.94	157,772,798.98	-83,006,723.04	254,716,170.25		254,716,170.25
1、重新计量设定受益计划变动额	11,783,846.02	13,089,440.00	-1,305,593.98	-103,246,131.70		-103,246,131.70
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	13,077,800.21	-208,972.26	13,286,772.47	-5,329,998.72		-5,329,998.72
3、其他权益工具投资公允价值变动	49,904,429.71	144,892,331.24	-94,987,901.53	363,292,300.67		363,292,300.67
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,304,048,621.67		-1,304,048,621.67	-510,194,669.40		-510,194,669.40
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-1,135,002.79		-1,135,002.79	-139,113,328.47		-139,113,328.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,135,002.79		-1,135,002.79	-139,113,328.47		-139,113,328.47
2、外币财务报表折算差额	-1,305,150,875.47		-1,305,150,875.47	-368,188,510.47		-368,188,510.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,305,150,875.47		-1,305,150,875.47	-368,188,510.47		-368,188,510.47
3、其他	2,237,256.59		2,237,256.59	-2,892,830.46		-2,892,830.46

北京控股集团有限公司
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：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 的净额					
小 计	2,237,256.59		2,237,256.59	-2,892,830.46	-2,892,830.46
三、其他综合 收益合计	-1,229,282,545.73	157,772,798.98	-1,387,055,344.71	-255,478,499.15	-255,478,499.15

70、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	129,381,378.74
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	46,107,586.92
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）	20,139,000.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	432,276,996.05
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	16,647,613.31
其他	13,682,000.00

（2）作为出租人

经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	161,586,860.70
租赁收入	242,226,703.41
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	28,867,661.28
第 1 年	23,567,265.13
第 2 年	4,655,916.04
第 3 年	627,317.42
第 4 年	17,162.69
第 5 年	
5 年以上	

北京控股集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

71、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	6,106,982,556.75	5,649,908,220.20
加：资产减值损失	1,180,170,678.56	322,209,700.85
信用减值损失	1,173,833,996.42	76,057,870.40
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,699,328,252.26	5,110,915,952.98
使用权资产折旧	255,985,902.73	483,832,186.44
无形资产摊销	938,334,468.14	1,466,820,357.50
长期待摊费用摊销	119,453,214.06	121,398,114.22
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）	-178,776,151.57	295,986,851.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-11,437,082.47	-16,099,421.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,247,978.48	-12,267,887.13
财务费用（收益以“-”号填列）	5,537,858,445.83	8,038,661,793.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,302,964,449.75	-5,560,514,105.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,067,751.87	-51,732,739.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	104,151,682.91	-291,815,099.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,833,167,830.64	-291,016,991.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-507,858,671.98	-4,597,290,131.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,956,411,912.32	-2,619,684,761.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,201,167,368.58	8,125,369,911.09
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	88,938,483.55	1,067,407,863.98
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的期末余额	34,875,887,401.53	37,920,059,085.67
减：现金的期初余额	37,920,059,085.67	41,982,747,400.55
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	-3,044,171,684.14	-4,062,688,314.88

北京控股集团有限公司
 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）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,875,887,401.53	37,920,059,085.67
其中：库存现金	1,525,338.62	669,178.23
可随时用于支付的银行存款	34,874,362,062.91	37,919,389,907.44
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,875,887,401.53	37,920,059,085.67
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		

72、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			
其中：美元	64,948,733.63	7.1800	466,331,907.46
欧元	16,990,131.35	7.5300	127,935,689.07
港币	506,175,352.49	0.9200	465,681,324.29
澳元	22,448,122.00	4.5100	101,241,030.22
日元	3,073,116.00	0.0927	276,580.44
斯里兰卡卢比	46,693,866.00	0.0244	933,877.32
新加坡元	6,152,853.00	5.3200	32,733,177.96
马币	45,551,125.00	1.6129	73,337,311.25
澳元	4,320,015.00	0.9009	3,888,013.50
应收账款			
其中：美元	2,542,208.57	7.1800	18,253,057.53

73、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
无形资产及长期应收款	37,508,991,271.11	抵押借款
货币资金	7,902,199,346.39	履约保函保证金、住房公积金、住房维修金、冻结资金、三个月以上定期存款
投资性房地产	5,234,757,796.34	抵押借款
固定资产	3,300,777,815.51	抵押借款、融资租赁质押、贷款抵押
存货	880,435,400.00	抵押借款
应收账款	1,543,998,996.41	抵押借款

应收票据	14,505,064.01	质押借款
使用权资产	414,190,000.00	抵押借款
长期股权投资	759,741,000.00	抵押借款

九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

本公司的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、16。

4、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
			金额 (万元)
北京优耐燃气仪表有限公司	接受劳务	协议价	3.6
邢台燃气集团有限责任公司	购买商品	协议价	2,669.09
北京优耐燃气仪表有限公司	购买商品	协议价	556.8
邢台燃气集团有限责任公司	接受劳务	协议价	32.22
邢台燃气工程维护有限责任公司	接受劳务	协议价	2.12
北京自动化仪表三厂	利息支出	协议价	160.06
宜宾北控水务有限公司	利息支出	协议价	50.66
海宁实康水务有限公司	利息支出	协议价	45.30
北控长保(南京)水务有限公司	利息支出	协议价	17.68

北京北置城发私募基金管理有限公司	利息支出	协议价	10.14
北京国家高山滑雪有限公司	利息支出	协议价	30.41
北京京仪海福尔自动化仪表有限公司	利息支出	协议价	107.99

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 金 额 (万 元)
金房能源集团股份有限公司	销售商品	协议价	14.29
常德北控生物质能发电有限公司	提供劳务	协议价	549.24
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	提供劳务	协议价	9.73
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	销售商品	协议价	22.99
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	销售商品	协议价	2.34
北京市优普实业发展有限公司	技术服务	协议价	1.62
北京中石化北燃清洁能源科技有限公司	销售商品	协议价	15,392.12
北控南阳污水净化有限公司	利息收入	协议价	86.79
赤壁北控水务有限公司	利息收入	协议价	51.58

C 本公司下属北控水务集团有限公司及其子公司（以下简称水务集团）其他交易

(1) 于截至 2024 年 12 月 31 日止年度，水务集团向其合资企业提供管理服务及销售货品，涉及款项人民币 40,442,000 元(2022 年：人民币 37,592,000 元),费用按本集团与该等合资企业相互协议之条款收取。

(2) 水务集团向其若干联营公司出租若干办公室物业，涉及款项人民币 506,000 元(2023 年：人民币 6,076,000 元)，乃按本集团与该联营公司相互协议之条款收取。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	合营企业	205,028.33	182,137,737.49
应收账款	联营企业	41,220.00	16,857,341.84
其他应收款	合营企业	2,471,505,508.11	777,761,133.37
其他应收款	联营企业	312,132,269.11	305,513,853.94
应收股利	联营企业	37,763,886.54	37,763,886.54
预付账款	联营企业	150,352,400.00	125,892.00

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款	联营企业	53,640,000.00	58,940,000.00
(2) 应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	联营企业	5,947,796.44	49,611,925.62
应付账款	合营企业	30,096,301.02	3,140,056.00
应付股利	合营企业	4,481,286.54	
合同负债	联营企业		27,282.04
合同负债	合营企业		10,992,137.10
其他应付款	联营企业	66,903,151.80	101,776,380.98
其他应付款	合营企业	10,519,151.80	427,930,848.42
吸收存款	合营企业	31,907,679.34	
吸收存款	联营企业	184,403,791.81	237,690,534.04
吸收存款	合营企业	31,907,679.34	31,906,104.39
应付利息	联营企业	4,620,069.68	3,674,704.64
应付利息	合营企业	841,553.45	336,537.47

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	150,000,000.00	187,763,886.54
其他应收款项	13,131,824,763.39	12,847,585,989.94
合 计	13,281,824,763.39	13,035,349,876.48

(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
账龄一年以上的应收股利	187,763,886.54	187,763,886.54	—
其中：(1) 北京控股集团（BVI）有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	否
(2) 唐山市燃气集团有限公司	37,763,886.54	37,763,886.54	是
小计：	187,763,886.54	187,763,886.54	

减：坏账准备	37,763,886.54		
合 计	150,000,000.00	187,763,886.54	—

(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)	1,146,399,254.16		3,468,687,632.32	
1 至 2 年	2,616,716,124.23		769,025,250.44	
2 至 3 年	768,836,277.82		6,595,558,406.16	
3 年以上	9,195,008,985.18	595,135,878.00	2,609,450,579.02	595,135,878.00
合 计	13,726,960,641.39	595,135,878.00	13,442,721,867.94	595,135,878.00

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	595,135,878.00	4.34	595,135,878.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,131,824,763.39	95.66			13,131,824,763.39
合 计	13,726,960,641.39	—	595,135,878.00	4.34	13,131,824,763.39

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	595,135,878.00	4.43	595,135,878.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,847,585,989.94	95.57			12,847,585,989.94
合 计	13,442,721,867.94	—	595,135,878.00	4.43	12,847,585,989.94

②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(%)	
北京王府井东安集团有限公司	595,135,878.00	595,135,878.00	100.00	无法收回

③ 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
无风险组合	34,191,794.77			34,325,202.00	
关联方组合	13,097,632,968.62			12,813,260,787.94	
合 计	13,131,824,763.39			12,847,585,989.94	

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	595,135,878.00			595,135,878.00
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	595,135,878.00			595,135,878.00

2、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	45,378,345,660.62	224,000,000.00	1,323,909,150.00	44,278,436,510.62
对联营企业投资	6,024,095.52	20,013,943.32		26,038,038.84
小 计	45,384,369,756.14	244,013,943.32	1,323,909,150.00	44,304,474,549.46
减：长期股权投资减值准备				
合 计	45,384,369,756.14	244,013,943.32	1,323,909,150.00	44,304,474,549.46

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
					权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
子公司：	44,164,833,917.22	45,378,345,660.62	224,000,000.00	1,323,909,150.00							44,278,436,510.62	
北控集团(BVI)有限公司	8,571,591,484.45	8,571,591,484.45									8,571,591,484.45	
京泰实业(集团)有限公司	1,863,292,319.54	1,870,257,103.19									1,870,257,103.19	
北京北燃实业有限公司	6,259,896,171.97	6,263,036,171.97									6,263,036,171.97	
北京北控置业有限责任公司	20,487,551,853.58	20,611,898,813.33	209,000,000.00								20,820,898,813.33	
北京京仪集团有限责任公司	2,752,480,346.15	2,802,480,346.15	15,000,000.00								2,817,480,346.15	
北京北控智慧城市科技发展有限公司	775,090,000.00	1,007,400,000.00									1,007,400,000.00	
北京北控能源投资有限公司	992,409,150.00	992,409,150.00		992,409,150.00								
北京北控曙光大数据股份有限公司	121,500,000.00	121,500,000.00		121,500,000.00								
北京控股集团财务有限公司	750,000,000.00	1,540,650,000.00									1,540,650,000.00	
北京北控数字科技有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00								
北京市市政工程设计研究总院有限公司	1,194,546,627.49	1,200,646,627.49									1,200,646,627.49	
北京北控城市发展集团有限公司	181,475,964.04	181,475,964.04									181,475,964.04	
北京京燃企业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	

北京控股集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京北控北斗科技投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		
大庆市北控企业管理有限公司						
北京北控领程教育咨询有限责任公司						
联营企业：	285,800,000.00	6,024,095.52	14,800,000.00		5,213,943.32	26,038,038.84
北京一码通乘科技有限公司	6,000,000.00	6,024,095.52			46,759.43	6,070,854.95
唐山市燃气集团有限公司	265,000,000.00					
北京北控文化体育有限公司	14,800,000.00		14,800,000.00		5,167,183.89	19,967,183.89
合 计	44,450,633,917.22	45,384,369,756.14	238,800,000.00	1,323,909,150.00	5,213,943.32	44,304,474,549.46

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,213,943.32	-63,662.85
成本法核算的长期股权投资收益	230,700,298.09	240,353,933.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-236,444.26
合 计	235,914,241.41	240,053,826.51

4、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	-1,309,344,026.57	-1,249,907,004.73
加：资产减值损失		
信用减值损失	37,763,886.54	
固定资产折旧	1,424,100.90	1,854,340.65
使用权资产折旧	23,296,751.32	22,438,381.68
无形资产摊销	1,953,647.67	1,842,404.36
长期待摊费用摊销	761,384.42	761,384.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,799,880.00	-49,113.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,145,050,864.10	1,197,723,665.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,914,241.41	-240,053,826.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-590,961.93	-521,190.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,153,492.99	-251,710,861.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-205,416,630.82	-129,355,231.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-654,368,838.77	-646,977,052.71
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	7,725,326.74	

北京控股集团有限公司
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. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	536,458,474.41	933,556,655.28
减：现金的期初余额	933,556,655.28	655,718,786.48
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	-397,098,180.87	277,837,868.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	536,458,474.41	933,556,655.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	536,458,474.41	933,556,655.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	536,458,474.41	933,556,655.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。





姓名: 曹阳
 Full name: 曹阳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-07-18
 Date of birth: 1973-07-18
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110108730718545
 Identity card No: 110108730718545

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



110000081892

北京注册会计师协会



记
 Station

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月29日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月29日

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九九年一月一日
 Date of issuance: 1999-01-01



姓 名
Full name 王地地
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1981-11-03
工作单位
Working unit 杭州会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号
Identity card No. 130122198111034400



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王地地
证书编号: 110101560413

证书编号: 110101560413

批准注册协会:
Authorized Institution of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 2018 年 12 月 20 日

年 月 日



记
stration

王艳艳

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.

年 月 日

年 月 日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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:

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

(副本(20-1))

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。

名

称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类

型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

李惠琦

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。)

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



登记机关

2025 年 02 月 07 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制