

北京京煤集团有限责任公司

合并审计报告

天圆全审字[2025]000597号



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦
5层22、23、24、25号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International
Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West
Road, Haidian District, Beijing, China

电话(Tel): (8610)83914188

传真(Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code): 100048

审计报告

天圆全审字[2025]000597号

北京京煤集团有限责任公司:

一、审计意见

我们审计了北京京煤集团有限责任公司(以下简称京煤集团公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

京煤集团公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督京煤集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京煤集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是



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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2025 年 3 月 31 日



附送1:

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	1			
货币资金	2	八、(一)	2,719,455,540.20	2,290,935,748.20
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7	八、(二)	10,492,623.24	15,874,202.97
应收账款	8	八、(三)	288,778,919.81	323,945,162.05
应收款项融资	9	八、(四)	5,398,818.64	
预付款项	10	八、(五)	14,982,314.81	33,087,286.80
应收资金集中管理款	11			
其他应收款	12	八、(六)	2,488,610,383.44	2,935,533,353.46
其中: 应收股利	13	八、(六)	1,091,186.62	4,725,993.03
△买入返售金融资产	14			
存货	15	八、(七)	1,044,651,020.86	1,263,810,837.28
其中: 原材料	16	八、(七)	11,070,402.06	13,677,365.57
库存商品(产成品)	17	八、(七)	70,461,514.39	146,773,601.03
合同资产	18	八、(八)	234,403,479.69	267,520,286.49
△保险合同资产	19			
△分出再保险合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22	八、(九)	23,187,695.69	2,543,029,052.75
其他流动资产	23	八、(十)	262,834,750.63	161,395,858.64
流动资产合计	24		7,092,795,547.01	9,775,131,788.64
非流动资产:	25			
△发放贷款和垫款	26			
债权投资	27	八、(十一)	2,667,000,000.00	2,667,000,000.00
其他债权投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	八、(十二)	3,073,359,399.79	2,068,738,471.55
其他权益工具投资	31	八、(十三)	27,662,891.60	35,814,983.48
其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33	八、(十四)	15,705,622,118.10	15,253,593,289.32
固定资产	34	八、(十五)	4,964,477,559.75	4,595,797,586.63
其中: 固定资产原价	35	八、(十五)	7,690,584,086.29	7,136,014,659.98
累计折旧	36	八、(十五)	2,712,237,649.21	2,530,286,828.85
固定资产减值准备	37	八、(十五)	13,943,773.30	9,996,887.74
在建工程	38	八、(十六)	2,647,090,062.52	2,541,795,263.14
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
使用权资产	41	八、(十七)	133,800,992.90	27,694,324.96
无形资产	42	八、(十八)	545,187,184.73	576,369,790.84
开发支出	43	八、(十九)	10,410,214.66	3,801,000.00
商誉	44	八、(二十)	126,452,819.14	32,498,288.62
长期待摊费用	45	八、(二十一)	252,021,709.51	215,485,580.14
递延所得税资产	46	八、(二十二)	57,050,403.01	37,313,680.82
其他非流动资产	47	八、(二十三)	78,107,206.57	76,882,416.77
其中: 特准储备物资	48			
非流动资产合计	49		30,288,242,562.28	28,132,724,676.27
资产总计	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73		37,381,038,109.29	37,907,856,464.91

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



合并资产负债表（续表）

2024年12月31日

编制单位：北京京煤集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	74			
短期借款	75	八、（二十四）	6,386,268,423.55	3,714,081,198.16
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
交易性金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80	八、（二十五）	13,841,850.27	10,287,466.77
应付账款	81	八、（二十六）	885,432,246.23	918,174,520.79
预收款项	82	八、（二十七）	176,582,978.74	245,001,549.82
合同负债	83	八、（二十八）	268,367,828.87	360,137,814.42
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
△预收保费	88			
应付职工薪酬	89	八、（二十九）	110,882,098.69	112,337,938.67
其中：应付工资	90	八、（二十九）	75,290,558.01	75,705,907.67
应付福利费	91	八、（二十九）	178,599.68	
#其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	八、（三十）	68,047,271.12	178,512,619.39
其中：应交税金	94	八、（三十）	67,419,366.43	177,680,985.61
其他应付款	95	八、（三十一）	5,979,384,341.01	5,807,954,817.48
其中：应付股利	96	八、（三十一）	107,184,830.73	19,833,808.25
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98	八、（三十二）	5,900,101,460.54	1,559,427,321.39
其他流动负债	99	八、（三十三）	8,802,531.35	10,733,676.43
流动负债合计	100		19,797,711,030.37	12,916,648,923.32
非流动负债：	101			
长期借款	102	八、（三十四）	1,080,000,000.00	5,308,000,000.00
应付债券	103	八、（三十五）		1,718,060,400.00
其中：优先股	104			
永续债	105			
△保险合同负债	106			
△分出再保险合同负债	107			
租赁负债	108	八、（三十六）	131,953,732.05	28,189,816.27
长期应付款	109	八、（三十七）	1,345,651,207.80	1,403,079,179.32
长期应付职工薪酬	110	八、（三十八）	110,649.71	352,658.77
预计负债	111			
递延收益	112	八、（三十九）	510,951,495.01	531,710,132.56
递延所得税负债	113	八、（二十二）	34,676,653.82	7,827,802.01
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116		3,103,343,738.39	8,997,219,988.93
负债合计	117		22,901,054,768.76	21,913,868,912.25
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	八、（四十）	3,742,691,470.39	3,555,386,996.48
国家资本	120	八、（四十）	25,041,470.39	27,736,996.48
国有法人资本	121	八、（四十）	3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126	八、（四十）	3,742,691,470.39	3,555,386,996.48
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	八、（四十一）	3,810,007,837.77	3,381,910,286.35
减：库存股	131			
其他综合收益	132	八、（四十二）	4,617,676,062.57	4,601,650,102.99
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134	八、（四十三）	6,111,384.26	4,667,571.64
盈余公积	135	八、（四十四）	9,229,808.00	9,229,808.00
其中：法定公积金	136	八、（四十四）	9,229,808.00	9,229,808.00
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	八、（四十五）	-850,999,310.00	-649,376,031.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143		11,334,717,252.99	10,903,468,734.23
少数股东权益	144		3,145,266,087.54	5,090,518,818.43
所有者权益（或股东权益）合计	145		14,479,983,340.53	15,993,987,552.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146		37,381,038,109.29	37,907,856,464.91

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：



附送1:

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	1			
货币资金	2		57,308,130.98	171,730,690.42
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	十二、(一)	1,581,983.06	1,422,024.64
应收款项融资	9			
预付款项	10		395,049.97	102,357.20
应收资金集中管理款	11			
其他应收款	12	十二、(二)	3,437,552,856.68	3,620,537,738.67
其中: 应收股利	13	十二、(二)	211,550,616.36	124,269,052.42
△买入返售金融资产	14			
存货	15		98,105.05	8,846.79
其中: 原材料	16		4,471.61	8,846.79
库存商品(产成品)	17		93,633.44	
合同资产	18			
△保险合同资产	19			
△分出再保险合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22		1,106,281.52	67,028.19
其他流动资产	23		59,878,743.27	82,227,976.51
流动资产合计	24		3,557,921,150.53	3,876,096,662.42
非流动资产:	25			
△发放贷款和垫款	26			1,000,000.00
债权投资	27			
其他债权投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	十二、(三)	8,930,581,978.43	7,135,509,917.54
其他权益工具投资	31		496,500,000.00	1,003,112,288.36
其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33		372,222,948.42	269,118,463.07
固定资产	34		1,070,769,830.24	519,472,721.81
其中: 固定资产原价	35		1,369,684,430.21	799,248,214.96
累计折旧	36		288,917,712.23	269,778,605.41
固定资产减值准备	37		9,996,887.74	9,996,887.74
在建工程	38		101,459,623.59	66,709,196.95
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
使用权资产	41			
无形资产	42		204,386,038.15	211,198,091.72
开发支出	43			
商誉	44			
长期待摊费用	45		83,335,790.96	87,100,626.05
递延所得税资产	46			
其他非流动资产	47		111,300,000.00	60,100,000.00
其中: 特准储备物资	48			
非流动资产合计	49		11,370,556,209.79	9,353,321,305.50
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73		14,928,477,360.32	13,229,417,967.92

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



母公司资产负债表（续表）

2024年12月31日

编制单位：北京京煤集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	74			
短期借款	75		5,554,712,337.53	2,952,079,166.67
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
交易性金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80		3,895,095.57	
应付账款	81		90,339,610.69	90,634,738.19
预收款项	82		11,787,185.41	11,998,951.29
合同负债	83		25,042,010.11	25,635,587.13
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
△预收保费	88			
应付职工薪酬	89		78,017,031.75	78,396,457.29
其中：应付工资	90		74,828,286.17	74,828,286.17
应付福利费	91			
#其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93		1,395,513.85	1,404,186.63
其中：应交税金	94		1,394,914.85	1,403,021.56
其他应付款	95		916,915,330.48	838,129,385.27
其中：应付股利	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98		4,173,232,524.29	1,537,486,577.33
其他流动负债	99			
流动负债合计	100		10,855,336,639.68	5,535,765,049.80
非流动负债：	101			
长期借款	102		800,000,000.00	5,020,000,000.00
应付债券	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
△保险合同资产	106			
△分出再保险合同资产	107			
租赁负债	108			
长期应付款	109		832,732,602.83	891,055,891.76
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112		1,995,889.43	2,106,112.43
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116		1,634,728,492.26	5,913,162,004.19
负债合计	117		12,490,065,131.94	11,448,927,053.99
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119		3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
国家资本	120			
国有法人资本	121		3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126		3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130		1,803,572,514.48	1,264,896,630.37
减：库存股	131			
其他综合收益	132		76,987,337.70	76,987,337.70
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135			
其中：法定公积金	136			
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142		-3,159,797,623.80	-3,089,043,054.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143		2,438,412,228.38	1,780,490,913.93
#少数股东权益	144			
所有者权益（或股东权益）合计	145		2,438,412,228.38	1,780,490,913.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146		14,928,477,360.32	13,229,417,967.92

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：



附录2:

合并利润表

2024年度

编制单位:北京京煤集团有限责任公司

金额单位:元

项	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	八、(四十六)	4,432,858,349.33	4,498,876,176.97
其中:营业收入	2	八、(四十六)	4,432,858,349.33	4,498,876,176.97
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		4,938,630,274.25	5,242,536,803.90
其中:营业成本	7	八、(四十六)	3,287,798,514.09	3,470,565,348.11
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△保险服务费用	10			
△分出保费的分摊	11			
△减:摊回保险服务费用	12			
△承保财务损失	13			
△减:分出再保险财务收益	14			
税金及附加	15	八、(四十七)	188,431,151.46	268,857,904.19
销售费用	16	八、(四十八)	50,250,820.19	63,964,037.97
管理费用	17	八、(四十八)	843,503,774.91	896,017,896.84
研发费用	18	八、(四十八)	27,021,351.73	23,291,651.25
财务费用	19	八、(四十八)	541,624,661.87	519,839,965.54
其中:利息费用	20	八、(四十八)	550,580,630.17	547,319,742.41
利息收入	21	八、(四十八)	16,543,330.63	32,445,905.15
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	八、(四十八)	-249,673.46	-310,679.20
其他	23			
加:其他收益	24	八、(四十九)	210,455,747.41	748,755,518.76
投资收益(损失以“-”号填列)	25	八、(五十)	276,057,217.89	350,064,849.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	26		16,039,071.41	-10,959,079.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	八、(五十一)	86,340,149.48	167,991,611.23
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	八、(五十二)	972,603.41	-13,216,416.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	八、(五十三)	-40,062,403.60	-419,128,562.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	八、(五十四)	82,559,981.23	11,221,838.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		110,551,370.90	102,028,212.61
加:营业外收入	35	八、(五十五)	51,271,031.17	47,634,337.11
其中:政府补助	36	八、(五十五)	154,750.00	327,300.00
减:营业外支出	37	八、(五十六)	21,161,489.35	99,002,673.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		140,660,912.72	50,659,876.37
减:所得税费用	39	八、(五十七)	130,160,068.39	122,874,922.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		10,500,844.33	-72,215,045.80
(一)按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		-201,623,278.77	-391,043,965.35
*少数股东损益	43		212,124,123.10	318,828,919.55
(二)按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		10,500,844.33	-72,215,045.80
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47		16,025,959.58	665,773.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	八、(五十八)	16,025,959.58	665,773.26
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	八、(五十八)	-1,154,852.64	5,515,835.16
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	八、(五十八)	-1,154,852.64	5,515,835.16
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	54			
6.其他	55			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	56	八、(五十八)	17,180,812.22	-4,850,061.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57			
2.其他债权投资公允价值变动	58			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
4.其他债权投资信用减值准备	60			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	61			
6.外币财务报表折算差额	62			
△7.可转损益的保险合同金融变动	63			
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动	64			
9.其他	65	八、(五十八)	17,180,812.22	-4,850,061.90
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66			
七、综合收益总额	67		26,526,803.91	-71,549,272.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	68		-185,597,319.19	-390,378,192.09
*归属于少数股东的综合收益总额	69		212,124,123.10	318,828,919.55
八、每股收益:	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



附送2:

母公司利润表

2024年度

金额单位: 元

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	十二、(四)	71,736,172.29	119,945,547.20
其中: 营业收入	2	十二、(四)	71,736,172.29	119,945,547.20
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		687,629,384.70	700,602,396.24
其中: 营业成本	7	十二、(四)	92,037,925.50	126,052,380.37
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△保险服务费用	10			
△分出保费的分摊	11			
△减: 摊回保险服务费用	12			
△承保财务损失	13			
△减: 分出再保险财务收益	14			
税金及附加	15		14,654,956.38	15,484,227.45
销售费用	16			
管理费用	17		260,701,888.85	274,413,223.34
研发费用	18			
财务费用	19		320,234,613.97	284,652,565.08
其中: 利息费用	20		320,133,524.38	284,903,214.46
利息收入	21		667,868.39	1,103,150.50
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加: 其他收益	24		166,749,838.78	512,531,457.41
投资收益(损失以“-”号填列)	25	十二、(五)	355,797,992.17	278,379,304.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		36,396,176.78	-6,148,736.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30		2,273,357.93	1,054,374.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31		-35,138.13	-13,404.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			-217,711,965.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		2,337.30	37,338.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		-91,104,824.36	-6,379,744.26
加: 营业外收入	35		20,398,874.02	413,897.51
其中: 政府补助	36			
减: 营业外支出	37		48,619.32	48,942,907.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		-70,754,569.66	-54,908,754.36
减: 所得税费用	39			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		-70,754,569.66	-54,908,754.36
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		-70,754,569.66	-54,908,754.36
*少数股东损益	43			
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		-70,754,569.66	-54,908,754.36
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	54			
6.其他	55			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	56			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57			
2.其他债权投资公允价值变动	58			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
4.其他债权投资信用减值准备	60			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	61			
6.外币财务报表折算差额	62			
△7.可转损益的保险合同金融变动	63			
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动	64			
9.其他	65			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66			
七、综合收益总额	67		-70,754,569.66	-54,908,754.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	68		-70,754,569.66	-54,908,754.36
*归属于少数股东的综合收益总额	69			
八、每股收益:	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



附送3:

合并现金流量表

2024年度

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		4,182,837,775.57	4,503,781,638.74
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			
△拆入资金净增加额	10			
△回购业务资金净增加额	11			
△代理买卖证券收到的现金净额	12			
收到的税费返还	13		145,660.45	7,402,558.11
收到其他与经营活动有关的现金	14		486,592,492.85	742,470,588.05
经营活动现金流入小计	15		4,669,575,928.87	5,253,654,784.90
购买商品、接受劳务支付的现金	16		2,057,754,644.99	2,263,158,771.01
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付签发保险合同赔款的现金	19			
△支付分出再保险合同的现金净额	20			
△保单质押贷款净增加额	21			
△拆出资金净增加额	22			
△支付利息、手续费及佣金的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		1,490,432,150.07	1,534,145,085.76
支付的各项税费	25		515,708,447.44	352,634,603.81
支付其他与经营活动有关的现金	26		439,734,184.99	629,889,529.94
经营活动现金流出小计	27		4,503,629,427.49	4,779,827,990.52
经营活动产生的现金流量净额	28	八、(六十)	165,946,501.38	473,826,794.38
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		2,565,880,469.09	4,714,374,873.91
取得投资收益收到的现金	31		256,010,187.61	319,212,741.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		718,898.15	35,131,341.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		3,206,012.22	
投资活动现金流入小计	35		2,825,815,567.07	5,068,718,956.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		518,188,980.66	411,380,618.90
投资支付的现金	37		980,000,000.00	2,727,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38			1,027,629,915.00
支付其他与投资活动有关的现金	39		30,387,573.49	195,907,994.08
投资活动现金流出小计	40		1,528,576,554.15	4,362,018,527.98
投资活动产生的现金流量净额	41		1,297,239,012.92	706,700,428.17
三、筹资活动产生的现金流量:	42			
吸收投资收到的现金	43		600,000,000.00	2,010,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	44			2,000,000,000.00
取得借款收到的现金	45		8,659,780,592.40	12,367,101,877.34
收到其他与筹资活动有关的现金	46		53,206.56	156,696.25
筹资活动现金流入小计	47		9,259,833,798.96	14,377,258,573.59
偿还债务支付的现金	48		7,554,578,435.00	10,535,939,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		707,598,363.23	916,617,640.17
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50		152,374,373.61	359,114,247.92
支付其他与筹资活动有关的现金	51		2,032,109,751.36	4,542,545,862.91
筹资活动现金流出小计	52		10,294,286,549.59	15,995,103,103.08
筹资活动产生的现金流量净额	53		-1,034,452,750.63	-1,617,844,529.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55		428,732,763.67	-437,317,306.94
加: 期初现金及现金等价物余额	56		2,289,235,434.76	2,726,552,741.70
六、期末现金及现金等价物余额	57		2,717,968,198.43	2,289,235,434.76

法定代表人(签章):

翔何印孔

主管会计工作负责人(签章):

-7-

之冯印军

会计机构负责人(签章):

之李印捷



附送3:

母公司现金流量表

2024年度

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		69,435,440.18	89,255,157.20
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			
△拆入资金净增加额	10			
△回购业务资金净增加额	11			
△代理买卖证券收到的现金净额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14		233,607,557.14	241,604,078.04
经营活动现金流入小计	15		303,042,997.32	330,859,235.24
购买商品、接受劳务支付的现金	16		29,413,792.77	39,231,971.95
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付签发保险合同赔款的现金	19			
△支付分出再保险合同的现金净额	20			
△保单质押贷款净增加额	21			
△拆出资金净增加额	22			
△支付利息、手续费及佣金的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		196,966,425.26	196,991,911.14
支付的各项税费	25		17,685,430.01	19,594,739.38
支付其他与经营活动有关的现金	26		193,406,211.93	242,576,634.27
经营活动现金流出小计	27		437,471,859.97	498,395,256.74
经营活动产生的现金流量净额	28	十二、(六)	-134,428,862.65	-167,536,021.50
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		1,009,197,651.92	744,078,383.42
取得投资收益收到的现金	31		126,923,301.98	178,594,575.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		24,967.00	29,713,277.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35		1,136,145,920.90	952,386,236.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		238,754,753.75	65,130,890.31
投资支付的现金	37		2,144,969,492.00	1,268,645,010.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38			1,027,629,915.00
支付其他与投资活动有关的现金	39		24,634,254.56	106,949,872.55
投资活动现金流出小计	40		2,408,358,500.31	2,468,355,688.71
投资活动产生的现金流量净额	41		-1,272,212,579.41	-1,515,969,452.03
三、筹资活动产生的现金流量:	42			
吸收投资收到的现金	43		600,000,000.00	10,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	44			
取得借款收到的现金	45		7,805,000,000.00	7,568,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47		8,405,000,000.00	7,578,500,000.00
偿还债务支付的现金	48		6,785,000,000.00	5,698,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		323,240,659.83	277,500,826.06
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51		4,542,736.25	38,153,182.56
筹资活动现金流出小计	52		7,112,783,396.08	6,013,654,008.62
筹资活动产生的现金流量净额	53		1,292,216,603.92	1,564,845,991.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55		-114,424,838.14	-118,659,482.15
加: 期初现金及现金等价物余额	56		171,197,009.63	289,856,491.78
六、期末现金及现金等价物余额	57		56,772,171.49	171,197,009.63

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



附送4:



合并所有者权益变动表
2024年度

金额单位: 元

行次	归属于母公司所有者权益										本年金额				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计	10	11	12	13	14
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
一、上年年末余额	3,555,386,996.48	—	—	—	3,381,910,246.35	—	4,601,650,102.99	4,667,571.64	9,229,808.00	—	10,903,468,734.23	—	—	—	5,090,518,818.43	15,993,987,552.66
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	3,555,386,996.48	—	—	—	3,381,910,246.35	—	4,601,650,102.99	4,667,571.64	9,229,808.00	—	10,903,468,734.23	—	—	—	5,090,518,818.43	15,993,987,552.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	187,304,473.91	—	—	—	428,097,351.42	—	16,025,959.58	1,443,812.62	—	—	431,248,518.76	—	—	—	-1,945,252,730.89	-1,514,004,212.13
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	16,025,959.58	1,443,812.62	—	—	-185,597,319.19	—	—	—	212,124,123.10	26,526,803.91
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	613,402,025.33	—	—	—	-1,302,394,171.47	-1,302,394,171.47
1. 所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	597,304,473.91	—	—	—	-1,850,000,000.00	-1,252,695,526.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中: 法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
# 储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
# 企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
# 利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	190,000,000.00	—	—	—	-190,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,000,000.00	—	—	—	-190,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	3,742,691,470.39	—	—	—	3,810,007,837.77	—	4,617,676,062.57	6,111,384.26	9,229,808.00	-850,999,310.00	11,334,717,252.99	—	—	—	3,145,266,087.54	14,479,583,340.53

法定代表人(签字):

主管会计工作负责人(签字):

会计机构负责人(签字):



合并所有者权益变动表

2024年度



金额单位：元

项目	上年金额										归属于母公司所有者权益				小计				所有者权益合计	
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
一、上年年末余额	3,558,099,126.46				3,438,734,703.28		4,600,984,329.73	3,318,224.97	9,229,808.00		-246,715,110.69	11,363,542,081.75	7,591,297,403.96	18,954,839,485.71						
加：会计政策变更																				
前期差错更正					49,003,000.00							37,383,044.81	31,280,192.42	68,663,237.23						
其他																				
二、本年初余额	3,558,099,126.46				3,487,734,703.28		4,600,984,329.73	3,318,224.97	9,229,808.00		-258,332,065.88	11,400,925,126.56	7,622,577,596.38	19,023,502,722.94						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,703,129.98				-105,824,416.93		665,773.26	1,440,346.67				-391,043,965.35	-2,532,058,777.95	-3,029,515,170.28						
（一）综合收益总额							665,773.26													
（二）所有者投入和减少资本	-2,703,129.98				-105,824,416.93															
1.所有者投入的普通股	-2,703,129.98				10,000,000.00															
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：法定盈余公积																				
任意盈余公积																				
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.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
四、本年年末余额	3,555,386,996.48				3,381,910,286.35		4,601,650,102.99	4,607,571.64	9,229,808.00		-649,376,031.23	10,903,468,734.23	5,090,518,818.43	15,993,987,552.66						

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

冯翔何印

会计机构负责人（签章）：

冯翔何印



附录4:

母公司所有者权益变动表

2024年度

金额单位:元

归属于母公司所有者权益													所有者权益合计					
项目	首次	实收资本 (或股本)				资本公积				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8									
一、上年年末余额	1	3,527,650,000.00				1,264,896,630.37				6	76,987,337.70				-3,089,043,034.14	1,780,490,913.93	13	1,780,490,913.93
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5	3,527,650,000.00				1,264,896,630.37					76,987,337.70				-3,089,043,034.14	1,780,490,913.93		1,780,490,913.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	190,000,000.00				538,675,884.11									-70,754,569.66	657,921,314.45		657,921,314.45
（一）综合收益总额	7														-70,754,569.66			-70,754,569.66
（二）所有者投入和减少资本	8																	
1.所有者投入的普通股	9																	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12																	
（三）专项储备提取和使用	13																	
1.提取专项储备	14																	
2.使用专项储备	15																	
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17																	
其中：法定公积金	18																	
任意公积金	19																	
# 储备基金	20																	
# 企业发展基金	21																	
# 利润归还投资者	22																	
△2.提取一般风险准备	23																	
3.对所有者（或股东）的分配	24																	
4.其他	25																	
（五）所有者权益内部结转	26	190,000,000.00				-190,000,000.00												
1.资本公积转增资本（或股本）	27	190,000,000.00				-190,000,000.00												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																	
3.盈余公积	29																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																	
5.其他综合收益结转留存收益	31																	
6.其他	32																	
四、本年年末余额	33	3,717,650,000.00				1,803,572,514.48					76,987,337.70				-3,159,797,623.80	2,438,412,228.38		2,438,412,228.38

法定代表人 (签章):

主管会计工作负责人 (签章):

会计机构负责人 (签章):

附送 5:

北京京煤集团有限责任公司

合并财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明, 所有金额均以人民币元表述)

一、企业基本情况

(一) 企业历史沿革

北京京煤集团有限责任公司(以下简称“本公司”)成立于 1948 年 1 月 1 日, 现隶属于北京能源集团, 为国有独资公司。于 2001 年 2 月 8 日取得北京市工商行政管理局领取了注册号为 110000004809597 的企业法人营业执照。2024 年 4 月 26 日, 注册资本由 352765.00 万元增加至 371,765.00 万元, 由北京能源集团有限责任公司 100% 出资。法定代表人: 何孔翔; 注册地址: 北京市门头沟区新桥南大街 2 号。

(二) 企业所属行业及主要经营活动

本公司属煤炭开采和洗选业行业, 经营范围: 投资; 煤炭开采、加工、销售(含收售); 铁路托运、汽车货运、铁路仓储、仓储服务、装卸; 节能环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 互联网信息服务; 货物运输保险、仓储货物的财产保险; 销售煤制品、成品油、燃料油、百货、日用杂品、食品、饮料、机械制品、机械设备、铸件、火工品、精细化工制品; 汽车维修; 旅游服务、住宿、餐饮; 种养殖; 物业管理; 经济信息咨询; 房地产开发; 施工总承包; 发电; 货物进出口、代理进出口; 企业管理。主要业务包括房屋租赁、物业管理、医疗养老、旅游服务业等。

(三) 母公司及组织架构

本公司的控股股东为北京能源集团有限责任公司, 最终控制人为北京能源集团有限责任公司。

本公司下设党委办公室(公司办公室)、经营计划部、财务管理部、人力资源部、战略发展部、法务合规部等职能管理部门。公司所属二级子公司 22 家, 其中全资 13 家, 包括北京京煤化工有限公司、北京京能酒店管理有限公司、宁夏京能创业房地产开发有限公司、北京京煤文旅发展有限公司、北京市天创房地产开发有限公司、北京京能颐寿养老服务有限公司、北京京能房产租赁经营有限责任公司、北京金泰物业管理有限公司、北京金泰港物流有限公司、北京昊泰房地产开发有限公司、北京市西达房地产开发有限责任公司、北京京能能加科技有限公司、北京市第四十九职业技能鉴定所, 控股子公司 9 家, 包括北京乐多港发展有限公司、北京科技高级技术学校、北京鑫华源机械



制造有限责任公司、北京京润仁康控股有限公司、北京京润仁康医院管理有限公司、北京京西生态文旅投资有限公司、北京京煤集团地质勘探队、北京京能王平文旅有限公司、北京京能金海湖文旅发展有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出机构为董事会，批准报出日为 2025 年 3 月 31 日。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2001 年 2 月 8 日至 2101 年 2 月 7 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及应用指南、解释及其他相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他权益工具投资以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

（四）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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账



面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公



司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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投资损益。如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。



(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算**1. 外币业务**

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,作为调节项目,在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

(九) 金融工具

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。



被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认



当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

7.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（十）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同确认损失准备并进行减值会计处理。

1. 预期信用损失的确定方法

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4.各类金融资产信用损失的确定方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

(1) 应收票据



本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险，按照“应收账款”组合进一步细分。

（2）应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，以组合为基础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。应收账款组合划分如下：

组合 1：政府机构及相关部门

组合 2：集团合并范围外关联方

组合 3：账龄组合

（3）其他应收款

本公司其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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。其他应收款组合划分如下：

组合 1：政府机构及相关部门

组合 2：押金及保证金

组合 3：职工相关款项

组合 4：集团合并范围外关联方

组合 5：账龄组合

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、其他等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。



库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产、合同负债的确认方法

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2. 合同资产的预期信用损失确定方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项合同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将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。合同资产组合划分参照“应收账款”。

（十三）长期股权投资

1. 对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断依据

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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



共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。

2. 长期股权投资初始计量

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的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初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。



采用权益法核算时，初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于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，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，并抵销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享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

4.长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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。



投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

5.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，计入当期投资收益。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投资损益。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。



（十五）固定资产

1. 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序 号	类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	14-50	1	1.98-7.07
2	房屋建筑物	14-50	1	1.98-7.07
3	机器设备	5-20	2	4.90-19.60
4	运输工具	4-10	1	9.90-24.75
5	电子设备	3-15	1	6.60-33.00
6	办公设备	3-15	1	6.60-33.00
7	酒店业家具	5	1	19.80
8	其他	3-10	1	9.90-33.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价



值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权采矿权、探矿权、数据资源、产能置换、黄河水源使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。



对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的固定资产修理支出、租入资产改良支出、租入资产装修改造费用和其他长期待摊费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十二）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、成本模式核算的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定



的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。本公司离职后福利计划包括设定提存计划。



本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的6%提取，从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的2%缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴

3.辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。并按上述项目的总净额计人当期损益或相关资产成本。

（二十四）应付债券

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

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

（二十五）预计负债



当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入

本公司的营业收入主要包括房地产开发及销售、房屋租赁、服务收入、工程服务收入、会展服务、机动车充电桩充电服务、机械产品、技术工人教育、经营管理服务、酒店餐饮娱乐、旅游服务、医疗耗材商品销售、医疗收入、养老院服务、物业服务及其他收入等。

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，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，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.在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，并按照投入法或产出法确定履约进度。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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件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列示。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的



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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1.财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2.财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1.当期所得税

指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务部门的所得税金额，即应交所得税。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

3. 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁



期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本



化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（三十）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1.公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他债券投资、其他非流动金融资产、其他权益工具投资。

2.估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3.会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，详见附注“四、重要会计政策和会计估计”中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更、前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。



(二) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本公司本年度无重要前期差错更正及影响。

(四) 其他事项调整

1.其他事项调整的内容和原因

(1) 合并范围变动导致的期初调整

依据京能集团董事会 2023 年第十二次会议决议，会议审议了《关于集团所持京西文旅股权无偿划转至京煤集团的议案》，同意将集团公司所持北京京西生态文旅投资有限公司 49%股权无偿划转至北京京煤集团有限责任公司，划转基准日为 2023 年 12 月 31 日，实际于 2024 年 1 月 10 日完成工商营业执照变更。

(五) 对期初所有者权益的累积影响

综上所述，因前期其他调整事项，本公司 2024 年度合并财务报表期初所有者权益总额较上年年末增加 54,490,755.08 元，其中归属于母公司所有者权益总额增加 29,666,915.65 元，少数股东权益增加 24,823,839.43 元；利润总额及净利润减少 14,172,482.15 元，其中归属于母公司所有者的净利润减少 7,716,129.16 元，少数股东损益减少 6,456,352.99 元。详见下表：

项 目	上年年末数 ①	本年年初数 ②	差 异 ③=②-①
1. 所有者权益总额	15,939,496,797.58	15,993,987,552.66	54,490,755.08
2. 归属于母公司所有者权益总额	10,873,801,818.58	10,903,468,734.23	29,666,915.65
其中：实收资本（股本）	3,555,386,996.48	3,555,386,996.48	
其他权益工具			
资本公积	3,332,910,286.35	3,381,910,286.35	49,000,000.00
其他综合收益	4,601,650,102.99	4,601,650,102.99	
专项储备	4,667,571.64	4,667,571.64	
盈余公积	9,229,808.00	9,229,808.00	
未分配利润	-630,042,946.88	-649,376,031.23	-19,333,084.35
3. 少数股东权益	5,065,694,979.00	5,090,518,818.43	24,823,839.43
4. 营业总收入	4,498,876,176.97	4,498,876,176.97	
5. 利润总额	64,832,358.52	50,659,876.37	-14,172,482.15
6. 净利润	-58,042,563.65	-72,215,045.80	-14,172,482.15
7. 归属于母公司所有者的净利润	-383,327,836.19	-391,043,965.35	-7,716,129.16
8. 少数股东损益	325,285,272.54	318,828,919.55	-6,456,352.99



六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征，原值扣除 30%后 从租计征	1.2% 12%
土地使用税	单位税额	1.5 元/平方米
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
增值税	应税收入	13%、9%、6%





七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京乐多港发展有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	商业服务	2,837,000,000.00	89.425	89.425	89.425	129,046,039.60	同一控制下的企业合并
2	北京京煤化工有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	炸药及化工产品制造	225,100,000.00	100.00	100.00	100.00	226,369,281.69	投资设立
3	北京科技高级技术学校	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	其他居民服务业务	19,248,637.98	16.43	100.00	100.00	2,800,000.00	投资设立
4	北京京能酒店管理有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	旅游饭店	104,000,000.00	100.00	100.00	100.00	104,438,982.31	同一控制下的企业合并
5	宁夏京能创业房地产开发有限公司	3	境内非金融子公司	宁夏	宁夏	房地产租赁经营	70,000,000.00	100.00	100.00	100.00	701,656,356.80	同一控制下的企业合并
6	北京京煤文旅发展有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	房地产租赁经营	217,920.27	100.00	100.00	100.00	217,920.27	同一控制下的企业合并
7	北京市天创房地产开发有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	房地产租赁经营	350,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,585,341,319.20	同一控制下的企业合并
8	北京鑫华源机械制造有限公司 任公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	矿山机械制造	137,086,000.00	96.95	96.95	96.95	134,469,428.29	投资设立
9	北京京能颐寿养老服务有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	健康养老	1,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
10	北京京能房产租赁经营有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	旅游饭店	921,184,184.73	100.00	100.00	100.00	921,184,184.73	同一控制下的企业合并
11	北京金泰物业管理有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	物业管理	12,400,000.00	100.00	100.00	100.00	12,711,347.14	同一控制下的企业合并
12	北京金泰港物流有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	仓储物流	60,000,000.00	100.00	100.00	100.00	60,000,000.00	同一控制下的企业合并
13	北京昊泰房地产开发有限公司	3	境内非金融子公司	北京市	北京市	房地产租赁经营	250,000,000.00	100.00	100.00	100.00	335,592,900.88	同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴出资比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
14	北京市西达房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	房地产租赁经营	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	90,961,435.79	同一控制下的企业合并
15	北京京润仁康控股有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	医药、医疗及健康服务业	1,000,000,000.00	51.00	51.00	51.00	909,691,053.35	投资设立
16	北京京润仁康医院管理有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	医药、医疗及健康服务业	5,000,000.00	51.00	51.00	51.00	2,550,000.00	投资设立
17	北京京西生态文旅投资有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	投资与资产管理	100,000,000.00	51.00	51.00	51.00	35,203,743.22	同一控制下的企业合并
18	北京京煤集团地质勘探队	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	地质勘探	11,288,358.50		100.00	100.00		同一控制下的企业合并
19	北京京能王平文旅有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	其他居民服务业务			100.00	100.00		投资设立
20	北京京能能加科技有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	机动车充电销售	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
21	北京京能金海湖文旅发展有限公司	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	休闲观光	750,000,000.00	80.00	80.00	80.00	600,000,000.00	投资设立
22	北京市第四十九职业业技能鉴定所	3	境内非金融子企业	北京市	北京市	职业技能培训		100.00		100.00		其他



(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	北京京煤集团地质勘探队		100.00	500,000.00		3	由北京市财政局下放至地方, 投资额为 0。京煤纳入合并, 100%管理权
2	北京科技高级技术学校	16.43	100.00	2,800,000.00	2,800,000.00	3	由北京市财政局下放至地方, 投资额为 280 万元。京煤纳入合并, 100%管理权

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	北京乘美乡居文化旅游发展有限公司	6.88	-562,683.30		3,071,269.07
2	北京鑫华源机械制造有限公司	3.05	-1,756,876.67		2,237,107.72
3	北京京润仁康控股有限公司	49.00	28,864,865.78		888,496,093.10
4	北京京润仁康医院管理有限公司	49.00	56,860,415.83		62,619,093.02
5	北京乐多港发展有限公司 (信托资金计划)	75.00	74,161,295.37	74,111,950.00	2,023,179,222.60
6	北京京能金海湖文旅发展有限公司	20.00	-652,788.51		149,347,211.49
7	北京京西生态文旅投资有限公司	41.00	-5,493,819.44		19,330,019.99
8	金泰壹号 (天津) 企业管理合伙企业 (有限合伙)	79.97	62,342,952.31	78,262,423.61	
9	天创科技发展有限公司	11.67			-3,013,929.45
10	安徽马钢智能立体停车设备有限公司	42.89	-1,639,238.27		



2.主要财务信息

项目	本期数									
	北京采美乡 居文化旅游 发展有限公 司	北京鑫华源 机械制造有 限责任公司	北京京润仁 康控股有限 公司	北京京润仁 康医院管理 有限公司	北京京润仁 发展有限公 司(信托资金 计划)	北京京能金 海湖文旅发 展有限公司	北京京西生 态文旅投资 有限公司	金泰壹号(天 津)企业管理 合伙企业(有 限合伙)	天创科技 发展公司	安徽马钢智 能立体停车 设备有限公司
流动资产	2,882,305.74	179,853,611.35	1,392,390,878.93	245,059,028.02	644,013,858.94	603,149,264.84	33,028,541.35		806.50	
非流动资产	33,453,617.57	243,448,077.64	1,029,513,885.63		6,596,649,274.66	152,728,425.06	15,055,364.18			
资产合计	36,335,923.31	423,301,688.99	2,421,904,764.56	245,059,028.02	7,240,663,133.60	755,877,689.90	48,083,905.53		806.50	
流动负债	949,570.68	290,741,753.66	522,753,788.97	117,264,960.63	4,983,698,951.92	9,141,632.43	937,515.31		25,834,487.49	
非流动负债	7,117,906.11	59,297,596.88	85,893,642.75		48,410,826.58					
负债合计	8,067,476.79	350,039,350.54	608,647,431.72	117,264,960.63	5,032,109,778.50	9,141,632.43	937,515.31		25,834,487.49	
营业收入	18,348.62	130,275,083.08	1,904,381,261.54	159,344,446.96	127,325,872.52	12,339.00				4,626,940.17
净利润	-2,408,855.09	-57,563,296.27	58,907,889.34	116,041,664.96	-207,810,765.70	-3,263,942.53	-13,399,559.62	78,266,781.04		-3,625,017.05
综合收益总 额										-3,625,017.05
经营活动现 金流量	-1,110,519.65	-29,669,899.55	164,902,191.11	79,608,917.70	-34,964,252.98	-2,507,271.99	-13,403,977.91	48,852.30		

(续上表)

项目	上期数									
	北京采美乡 居文化旅游 发展有限公 司	北京鑫华源 机械制造有 限责任公司	北京京润仁 康控股有限 公司	北京京润仁 康医院管理 有限公司	北京京多港 发展有限公 司(信托资金 计划)	北京京能金 海湖文旅发 展有限公司	北京京西生 态文旅投资 有限公司	金泰壹号(天津) 企业管理合伙 企业(有限合 伙)	天创科技 发展公司	安徽马钢智 能立体停车 设备有限公司
流动资产	483,108.73	248,860,397.69	1,324,546,244.92	127,926,647.47	688,143,863.43		47,146,953.84	2,520,834,381.60		44,110,350.25
非流动资产	13,059,476.97	301,971,979.46	959,124,245.34		6,730,441,787.41		14,743,018.61			14,082,830.22
资产合计	13,542,585.70	550,832,377.15	2,283,670,490.26	127,926,647.47	7,418,585,650.84		61,889,972.45	2,520,834,381.60		58,193,180.47
流动负债	392,440.00	343,310,750.51	453,819,773.88	7,218,483.93	4,874,255,891.73		1,344,022.61			12,444,972.64
非流动负债	6,972,844.09	9,097,749.11	6,189,641.16		53,772,389.03					
负债合计	7,365,284.09	352,408,499.62	460,009,415.04	7,218,483.93	4,928,028,280.76		1,344,022.61			12,444,972.64
营业收入	9,504.58	183,682,699.79	1,974,038,234.05	142,802,188.21	150,844,649.82					12,643,984.09
净利润	-847,876.09	-53,028,944.28	57,554,802.69	108,955,761.11	-19,390,478.69		-15,747,202.39	102,695,296.06		-3,701,350.60
综合收益总额	-847,876.09				-19,390,478.69					-3,701,350.60
经营活动现 金流量	-1,384,468.31	-36,874,418.26	134,682,570.93	125,004,011.48	-18,989,387.50		-17,618,350.08	-6,536.56		627,262.51



(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本期期初至合并日的情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
北京京西生态文旅投资有限公司	2024-01-31	59,667,361.39		北京能源集团有限责任公司		-878,588.45	44,573,086.88	-1,960,211.38

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
					金额	确定方法
北京山水金海湖旅游文化发展有限责任公司	2024年11月25日		100.00	55,777,258.54	56,045,469.48	权益法

(续表)

企业名称	交易对价	商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京山水金海湖旅游文化发展有限责任公司	150,000,000.00	93,954,530.52	12,339.00	1,426,381.78

八、财务报表重要项目说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	144,301.70	189,740.50
银行存款	2,718,948,964.32	2,290,522,301.10
其他货币资金	362,274.18	223,706.60
合 计	2,719,455,540.20	2,290,935,748.20
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	700,000.00	875,000.00
保函保证金	228,915.60	
冻结资金	535,959.49	533,680.79
银行存款应计利息	22,466.68	160,471.93
合 计	1,487,341.77	1,569,152.72



(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,492,623.24		10,492,623.24
商业承兑汇票			
合 计	10,492,623.24		10,492,623.24

(续表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,818,509.03		15,818,509.03
商业承兑汇票	55,693.94		55,693.94
合 计	15,874,202.97		15,874,202.97

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,492,623.24	100.00		
合 计	10,492,623.24	——		

(续表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备	2,875,693.94	18.12		
按组合计提坏账准备	12,998,509.03	81.88		
合 计	15,874,202.97	——		

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计			——
银行承兑汇票小计	10,492,623.24		——
北京健康养老集团有限公司	174,527.62		
浙江泰隆商业银行股份有限公司台州临海支行	400,000.00		
北京银行股份有限公司	500,000.00		
中国农业银行股份有限公司	800,000.00		



名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
宁波银行股份有限公司	2,700,000.00		
中国工商银行股份有限公司	574,742.65		
北京农村商业银行股份有限公司总行营业部	150,000.00		
交通银行股份有限公司北京长安支行	1,200,000.00		
杭州银行股份有限公司	600,000.00		
中信银行股份有限公司	250,000.00		
中交一公局集团	150,000.00		
中国建设银行股份有限公司	1,170,000.00		
中铁商业保理有限公司	393,352.97		
中国铁建供应链金融服务平台	1,430,000.00		
合 计	10,492,623.24		—

(三) 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)	204,656,737.42	71,466.16	213,546,077.53	56,918.52
1 至 2 年	25,081,033.27	459,520.87	56,029,094.10	659,086.36
2 至 3 年	22,509,105.68	2,476,652.66	23,544,259.40	1,620,921.91
3 至 4 年	21,225,155.96	1,605,136.18	25,792,684.54	3,654,156.44
4 至 5 年	22,246,781.18	5,846,994.45	7,122,858.90	2,013,736.24
5 年以上	35,807,276.03	32,287,399.41	32,537,178.06	26,622,171.01
合 计	331,526,089.54	42,747,169.73	358,572,152.53	34,626,990.48

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,102,349.85	16.32	29,026,676.74	53.65	25,075,673.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,423,739.69	83.68	13,720,492.99	4.95	263,703,246.70
其中：账龄组合	259,319,067.02	78.22	13,720,492.99	5.29	245,598,574.03
集团外关联方组合	18,104,672.67	5.46			18,104,672.67
政府部门					
合 计	331,526,089.54	——	42,747,169.73	——	288,778,919.81

(续表)



类 别	期初数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,370,150.00	5.68	20,370,150.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	338,202,002.53	94.32	14,256,840.48	4.22	323,945,162.05
其中：账龄组合	320,592,399.95	89.41	14,256,840.48	4.45	306,335,559.47
集团外关联方组合	16,665,468.78	4.65			16,665,468.78
政府部门	944,133.80	0.26			944,133.80
合 计	358,572,152.53	——	34,626,990.48	——	323,945,162.05

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	26,346,599.37	1,270,926.26	4.82	1-2 年; 3-4 年; 4-5 年;	回款较慢, 按利息计提坏账
(燃料公司) 山西省国新能源发展集团长治煤炭有限公司	20,370,150.00	20,370,150.00	100.00	5 年以上	对方停产
内蒙古新大洲能源科技有限公司	2,507,372.28	2,507,372.28	100.00	5 年以上	对方公司破产
车上停车(德州)科技有限公司	2,025,540.00	2,025,540.00	100.00	5 年以上	债权人很多, 欠款金额大, 预计可执行的财产不足
北京万生源洁节能科技有限公司	634,372.00	634,372.00	100.00	5 年以上	经营极其困难
车上停车(北京)科技有限公司	547,017.20	547,017.20	100.00	5 年以上	债权人很多, 欠款金额大, 预计可执行的财产不足
镇江宝库智能停车设备有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	5 年以上	对方资金断链, 不再经营
中城投集团第五工程局有限公司	272,320.00	272,320.00	100.00	4-5 年	经营极其困难, 存在高额债务
承德县中泰房地产开发有限公司	255,500.00	255,500.00	100.00	2-3 年	预计无法收回
重庆巫山县晶宝煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	5 年以上	诉讼后无财产执行
临汾市金洋州房地产开发有限公司	155,870.00	155,870.00	100.00	5 年以上	诉讼后无财产执行
邢台市奇胜投资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	5 年以上	诉讼后无财产执行, 对方产能置换仍未能实现
河北百恒房地产开发有限公司	137,609.00	137,609.00	100.00	5 年以上	诉讼后无财产执行
合 计	54,102,349.85	29,026,676.74	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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）	188,492,835.73	72.69	71,466.16
1至2年	22,295,278.67	8.60	401,274.95
2至3年	22,253,605.68	8.58	2,221,152.66
3至4年	5,397,936.34	2.08	859,136.34
4至5年	12,300,065.05	4.74	5,107,993.96
5年以上	8,579,345.55	3.31	5,059,468.92
合 计	259,319,067.02	——	13,720,492.99

（续表）

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	197,448,809.45	61.59	56,918.52
1至2年	55,194,839.38	17.22	659,086.36
2至3年	22,945,708.03	7.16	1,620,921.91
3至4年	25,792,684.54	8.05	3,654,156.44
4至5年	7,043,330.49	2.20	2,013,736.24
5年以上	12,167,028.06	3.78	6,252,021.01
合 计	320,592,399.95	——	14,256,840.48

其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	18,104,672.67		
政府部门			
合 计	18,104,672.67		

（续表）

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	16,665,468.78		
政府部门	944,133.80		
合 计	17,609,602.58		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款和合同资产合计的比例(%)	坏账准备
北京乐多港万达广场商业管理有限公司	38,867,421.76	11.72	
门头沟区社会保险事业管理中心（医院）	37,254,905.23	11.24	
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	26,346,599.37	7.95	1,270,926.26



在院病人医疗费--未出院结算的病人(医院)	24,346,174.70	7.34	
(燃料公司) 山西省国新能源发展集团长治煤炭有限公司	20,370,150.00	6.14	20,370,150.00
合 计	147,185,251.06	44.39	21,641,076.26

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,140,036.64	
应收账款	1,258,782.00	
合 计	5,398,818.64	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	12,098,864.46	52.64	
1至2年	1,277,101.58	5.56	
2至3年	469,642.43	2.04	
3年以上	9,138,169.42	39.76	8,001,463.08
其中：3至4年	541,479.84	2.36	
4至5年	148,016.61	0.64	
5年以上	8,448,672.97	36.76	8,001,463.08
合 计	22,983,777.89	——	8,001,463.08

(续表)

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	10,071,626.77	21.73	
1至2年	3,718,271.29	8.02	
2至3年	22,102,055.53	47.69	5,261,061.56
3年以上	10,457,857.85	22.56	8,001,463.08
其中：3至4年	158,016.61	0.34	
4至5年	121,125.61	0.26	
5年以上	10,178,715.63	21.96	8,001,463.08
合 计	46,349,811.44	——	13,262,524.64

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京金泰港物流有限公司	淄博溢泽经贸有限公司	7,841,826.48	5年以上	2013年开展的代订 货业务, 下游未提 出订货需求形成
北京京能房产租赁经营有 限责任公司煤炭分公司	张家口隆腾环保能源 有限公司	151,512.00	5年以上	货未收到款未退回



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京鑫华源机械制造有限公司	山西省高级人民法院	99,560.00	1-2 年	未结案
北京京能地质工程有限公司	曹妃甸区旺彬建筑工程机械站	91,000.00	3 年以上	尚未办理结算
北京鑫华源机械制造有限公司	山西省太原市中级人民法院	84,976.00	1-2 年	未结案
北京鑫华源机械制造有限公司	博菲特机械电气科技（深圳）有限公司	60,000.00	1-2 年	未开票
北京鑫华源机械制造有限公司	唐山曹妃岛酒店管理有限公司	28,818.00	1-2 年	充值款
北京鑫华源机械制造有限公司	北京市石景山区人民法院	14,135.52	1-2 年	未结案
合 计	—	8,371,828.00	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
（物流）淄博溢泽经贸有限公司	7,841,826.48	34.12	7,841,826.48
赛诺威盛科技（北京）股份有限公司	2,048,000.00	8.91	
北京金隅天坛家具股份有限公司	1,319,766.54	5.74	
天津汉云科技有限责任公司	743,418.24	3.23	
国网北京市电力公司	501,027.11	2.18	
合 计	12,454,038.37	54.18	7,841,826.48

（六）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,091,186.62	4,725,993.03
其他应收款项	2,487,519,196.82	2,930,807,360.43
合 计	2,488,610,383.44	2,935,533,353.46

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	1,091,186.62	4,725,993.03	—	—
其中：（1）北京京能建设集团有限公司		3,634,806.41	资金紧张	否
（2）河北京煤太行化工有限公司	686,857.03	686,857.03	应收河北太行公司股利，因对方资金紧张暂未收款	否
（3）北京金泰开润旧机动车经纪有限公司	404,329.59	404,329.59	资金未收回	否
合 计	1,091,186.62	4,725,993.03	—	—

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项



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）	2,044,525,120.26		2,393,998,275.52	4,734,863.43
1 至 2 年	34,917,849.64	4,738,675.43	116,743,220.32	85,701,932.18
2 至 3 年	92,475,212.41	85,706,311.55	403,489,502.63	25,150.00
3 至 4 年	352,192,943.50	250,225.00	31,480,767.74	13,500.00
4 至 5 年	7,552,564.37	22,500.00	41,010,149.78	271,082.88
5 年以上	222,411,079.04	175,837,860.42	216,238,567.16	181,406,594.23
合 计	2,754,074,769.22	266,555,572.40	3,202,960,483.15	272,153,122.72

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期 末 数				
	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项	68,054,101.43	2.47	68,041,101.43	99.98	13,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,686,020,667.79	97.53	198,514,470.97	7.39	2,487,506,196.82
合 计	2,754,074,769.22	—	266,555,572.40	—	2,487,519,196.82

(续表)

类 别	期 初 数				
	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项	68,170,022.23	2.13	68,157,022.23	99.98	13,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,134,790,460.92	97.87	203,996,100.49	6.51	2,930,794,360.43
合 计	3,202,960,483.15	—	272,153,122.72	—	2,930,807,360.43

1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

拨款单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
北京世纪浪潮投资有限管理公司	30,814,000.00	30,814,000.00	100.00	5 年以上	对方已破产、无法收回
山东浪潮投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	5 年以上	对方已破产、无法收回
惠能实业有限责任公司	7,305,238.00	7,305,238.00	100.00	5 年以上	法人找不到
贵州贵华科技发展有限公司	4,820,000.00	4,820,000.00	100.00	5 年以上	对方已破产、无法收回



拨款单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账龄	计提理由
(物流)北京金泰新 钢联科贸有限公司	4,734,863.43	4,734,863.43	100.00	1至2年	债务单位已经 走破产清算程 序
三明市公共资源交 易中心	250,000.00	250,000.00	100.00	3-4年	预计无法收回
房山区青龙湖辛开 口村	130,000.00	117,000.00	90.00	5年以上	长账龄,追索 困难
合 计	68,054,101.43	68,041,101.43	——	——	——

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)	10,107,290.15	4.71	
1至2年	1,076,738.53	0.50	3,812.00
2至3年	86,135,717.26	40.12	85,706,311.55
3至4年	4,093,023.68	1.91	225.00
4至5年	161,673.16	0.08	22,500.00
5年以上	113,143,852.22	52.68	112,771,622.42
合 计	214,718,295.00	——	198,504,470.97

(续表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	15,805,965.89	7.14	
1至2年	86,570,412.01	39.09	85,701,932.18
2至3年	4,557,833.91	2.06	25,150.00
3至4年	240,607.16	0.11	13,500.00
4至5年	1,140,552.52	0.51	271,082.88
5年以上	113,158,236.70	51.09	112,792,869.91
合 计	221,473,608.19	——	198,804,534.97

其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	2,176,686,183.81		
押金保证金组合	13,222,221.27	0.08	10,000.00
政府部门	3,325,038.41		
职工相关款项	262,456,009.85		
项目前期费	15,612,919.45		
合 计	2,471,302,372.79		10,000.00



(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	2,580,200,223.82		
押金保证金组合	11,515,772.35	0.09	10,000.00
政府部门	56,651,212.59		
职工相关款项	264,949,643.97	1.96	5,181,565.52
项目前期费			
合 计	2,913,316,852.73	0.18	5,191,565.52

(3) 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	51,384.25	123,668.41	271,978,070.06	272,153,122.72
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		-132,583.63	-4,886,427.39	-5,019,011.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-578,539.30	-578,539.30
期末余额	51,384.25	-8,915.22	266,513,103.37	266,555,572.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京金泰房地产开发有限责任公司	借款本金及利息	1,663,908,419.93	2 年以内, 4-5 年	60.42	
拆迁补偿款周转户	拆迁补偿归集	260,539,342.97	1-2 年、2-3 年、3-4 年	9.46	
天津宏泰华凯科技有限公司	往来款	88,210,603.03	1 年以内、3-4 年	3.20	
兴源资产资产管理有限公司	往来款	46,500,000.00	2-3 年	1.69	46,500,000.00
北京京能科技有限公司	非统贷统还款	33,900,000.00	5 年以上	1.23	
合 计	—	2,093,058,365.93	—	76.00	46,500,000.00

(七) 存货

1. 存货分类



项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,137,035.15	66,633.09	11,070,402.06
自制半成品及在产品	963,687,530.00	708,937.00	962,978,593.00
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	899,540,341.12	708,937.00	898,831,404.12
库存商品（产成品）	658,939,144.43	588,477,630.04	70,461,514.39
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	260,082,690.33	218,428,767.29	41,653,923.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	66,167.20		66,167.20
其他	74,344.21		74,344.21
合 计	1,633,904,220.99	589,253,200.13	1,044,651,020.86

（续表）

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,743,998.66	66,633.09	13,677,365.57
自制半成品及在产品	1,104,002,640.48	708,937.00	1,103,293,703.48
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	996,453,969.11	708,937.00	995,745,032.11
库存商品（产成品）	699,135,713.03	552,362,112.00	146,773,601.03
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	294,510,203.16	182,313,249.25	112,196,953.91
周转材料（包装物、低值易耗品等）	66,167.20		66,167.20
其他			
合 计	1,816,948,519.37	553,137,682.09	1,263,810,837.28

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	233,586,242.74		233,586,242.74
其他	817,236.95		817,236.95
合 计	234,403,479.69		234,403,479.69

（续表）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	206,423,193.61		206,423,193.61
其他	1,097,092.88		1,097,092.88
合 计	207,520,286.49		207,520,286.49

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		2,500,000,000.00
一年内到期的应收利息-（京煤本部）昊华委贷利息	67,028.19	67,028.19
债权投资利息（金泰壹号）		19,841,357.06
一年内到期的债权投资利息	23,120,667.50	23,120,667.50
合 计	23,187,695.69	2,543,029,052.75

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	166,892,039.25	148,068,623.76
预缴税金	3,884,465.79	4,694,813.30
待认证进项税	30,901,548.80	8,632,421.58
住房维修基金	36,758,501.49	
存住房分中心售房款	24,398,195.30	
合 计	262,834,750.63	161,395,858.64

（十一）债权投资情况

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航远 5 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00		1,333,500,000.00
航远 6 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00		1,333,500,000.00
合 计	2,667,000,000.00		2,667,000,000.00

（续表）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航远 5 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00		1,333,500,000.00
航远 6 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00		1,333,500,000.00
合 计	2,667,000,000.00		2,667,000,000.00

2. 期末重要的债权投资情况

项 目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
航远 5 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00	3.03	3.03	2028-8-24	
航远 6 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00	3.03	3.03	2028-8-31	
合 计	2,667,000,000.00	—	—	—	

（续表）

项 目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
航远 5 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00	3.03	3.03	2028-8-24	
航远 6 号集合资金信托计划	1,333,500,000.00	3.03	3.03	2028-8-31	



项 目	期初余额			
合 计	2,667,000,000.00	—	—	—

(十二) 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
对联营企业投资	2,987,985,860.54	1,116,980,369.85	112,359,441.61	3,992,606,788.78
小 计	2,987,985,860.54	1,116,980,369.85	112,359,441.61	3,992,606,788.78
减：长期股权投资减值准备	919,247,388.99			919,247,388.99
合 计	2,068,738,471.55	1,116,980,369.85	112,359,441.61	3,073,359,399.79

2. 长期股权投资明细

(1) 合营企业、联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下 确认投资损益	其他综合 收益调整
合 计	4,024,888,285.84	2,987,985,860.54	980,000,000.00		16,039,071.41	
一、合营企业						
二、联营企业	4,024,888,285.84	2,987,985,860.54	980,000,000.00		16,039,071.41	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	1,604,810,600.00	1,599,432,013.36			-633,021.51	
北京浪潮京煤云技术有限公司	4,000,000.00	1,434,008.02			171,270.06	
北京金奥博京煤科技有限责任公司	228,082,245.00	197,559,371.35			12,172,716.42	
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00	1,020,000,000.00	980,000,000.00		8,747,056.70	
北京城市动力仓储有限公司	69,798,800.00	90,945,478.82			11,408,104.58	
北京安乐大酒店有限公司	19,898,668.84				4,530,050.53	
北京京西铂隆智慧停车管理有限公司	2,000,000.00	1,723,102.37			-88,391.72	
北京歌海源商贸有限责任公司	1,500,000.00	-1,056,857.42			1,056,857.42	
北京京远物流股份有限公司	1,500,000.00	874,147.51			-632,938.00	
北京北汽汽车销售服务有限公司	85,597,972.00	70,309,782.88			-17,725,677.66	
北京京能高新能源科技有限公司	7,700,000.00	6,764,813.65			-2,966,955.41	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
合 计		10,987,591.40		19,569,448.23	3,992,606,788.78	919,247,388.99
一、合营企业						
二、联营企业		10,987,591.40		19,569,448.23	3,992,606,788.78	919,247,388.99
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司					1,598,798,991.85	919,247,388.99
北京浪潮京煤云技术有限公司					1,605,278.08	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
北京金奥博京煤科技有限责任公司					209,732,087.77	
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）					2,008,747,056.70	
北京城市动力仓储有限公司		10,987,591.40			91,365,992.00	
北京安乐大酒店有限公司				19,569,448.23	24,099,498.76	
北京京西铂隆智慧停车管理有限公司					1,634,710.65	
北京歌海源商贸有限责任公司						
北京京远物流股份有限公司					241,209.51	
北京北巴汽车销售服务有限公司					52,584,105.22	
北京京能高新能源科技有限公司					3,797,858.24	



3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数										
	鄂尔多斯市京 东方能源投资 有限公司	北京浪潮京煤 云技术有限公 司	北京金奥博京 煤科技有限责 任公司	经中合创（北 京）城市建设 合伙企业（有 限合伙）	北京城市动力仓 储有限公司	北京安乐乐大酒 店有限公司	北京京西铂隆智 慧停车管理有限 公司	北京歌 海源商 贸有限公 司	北京京远物流 股份有限公司	北京北汽汽车 销售服务有限 公司	北京京能高新能 源科技有限公司
流动资产	239,977,112.36	10,722,707.43	399,150,728.59	27,383,308.17	86,973,131.22	47,805,456.53	136,151.56		1,574,928.17	281,438,687.64	10,229,295.29
非流动 资产	1,791,795,358.24	23,108,103.76	601,503,777.32	10,016,351,975.32	167,453,892.04	3,936,718.10	4,850,541.75		228,764.31	126,817,681.43	45,343,566.59
资产合 计	2,031,772,470.60	33,830,811.19	1,000,654,505.91	10,043,735,283.49	254,427,023.26	51,742,174.63	4,986,693.31		1,803,692.48	408,256,369.07	55,572,861.88
流动负 债	428,701.16	29,817,615.99	562,097,474.73		25,323,020.42	2,052,486.46	720.00		999,660.75	245,381,318.68	18,412,484.03
非流动 负债			34,421,785.39		689,022.83					36,649,312.87	18,202,639.71
负债合 计	428,701.16	29,817,615.99	596,519,260.12		26,012,043.25	2,052,486.46	720.00		999,660.75	282,030,631.55	36,615,123.74
净资产	2,031,343,769.44	4,013,195.20	404,135,245.79	10,043,735,283.49	228,414,980.01	49,689,688.17	4,985,973.31		804,031.73	126,225,737.52	18,957,738.14
按持股 比例计 算的净 资产份 额	140,650,611.11	1,605,278.08	210,996,453.16	2,008,747,056.70	91,365,992.00	24,099,498.76	1,634,710.65		241,209.51	50,490,295.01	3,791,547.63
对联营 企业权 益投资 的账面 价值	679,551,602.86	1,605,278.08	209,732,087.77	2,008,747,056.70	91,365,992.00	24,099,498.76	1,634,710.65		241,209.51	52,584,105.22	3,797,858.24
营业收 入		142,298,814.70	426,864,589.00		72,545,165.77	3,699,753.71	185,376.39		5,296,650.03	927,336,614.82	11,801,177.85
净利润	-9,147,709.75	429,010.53	20,453,994.65	43,735,284.29	27,939,538.99	1,213,585.52	-269,569.15		-2,109,793.32	-45,625,395.70	-14,834,777.03
综合收 益总额	-9,147,709.75	429,010.53	20,453,994.65	43,735,284.29	27,939,538.99	1,213,585.52	-269,569.15		-2,109,793.32	-45,625,395.70	-14,834,777.03

(续表)



项 目	上期数										
	鄂尔多斯市京 东方能源投资 有限公司	北京浪潮京煤 云技术有限公 司	北京金奥博京 煤科技有限责 任公司	经中合创（北 京）城市建设 合伙企业（有 限合伙）	北京城市动力仓储 有限公司	北京安乐 大酒店有 限公司	北京京西铂 捷智慧停车 管理有限公 司	北京歌海源 商贸有限责 任公司	北京京远物流股 份有限公司	北京北汽汽车 销售服务有限公 司	北京京能高 新 能源科技有 限 公司
流动资产	255,242,895.66	17,631,556.72	353,976,576.26	11,424,842.54	92,357,781.76		201,487.39	45,413,880.80	4,059,491.66	409,884,543.09	16,882,856.00
非流动资产	1,787,434,592.42	20,390,921.13	626,627,781.86	5,083,591,243.68	155,531,375.32		5,054,775.07	4,569,026.75	250,875.37	138,969,707.81	31,951,638.97
资产合计	2,042,677,488.08	38,022,477.85	980,604,358.12	5,095,016,086.22	247,889,157.08		5,256,262.46	49,982,907.55	4,310,367.03	548,854,250.90	48,834,494.97
流动负债	2,185,971.37	34,438,293.18	566,646,800.14		20,242,314.82		720.00	52,073,908.28	1,396,541.98	322,104,634.87	3,351,773.36
非流动负债			36,941,810.66		283,145.22			1,430,000.00		55,119,310.21	11,690,206.44
负债合计	2,185,971.37	34,438,293.18	603,588,610.80		20,525,460.04		720.00	53,503,908.28	1,396,541.98	377,223,945.08	15,041,979.80
净资产	2,040,491,516.71	3,584,184.67	377,015,747.32	5,095,016,086.22	227,363,697.04		5,255,542.46	-3,521,000.73	2,913,825.05	171,630,305.82	33,792,515.17
按持股比例计 算的净资产份 额	141,283,632.62	1,433,673.87	199,012,846.17	1,018,799,416.60	90,945,478.82		1,723,102.37	-1,056,300.22	874,147.52	68,652,122.33	6,758,503.03
对联营企业权 益投资的账面 价值	680,184,624.37	1,434,008.02	197,559,371.35	1,020,000,000.00	90,945,478.82		1,723,102.37	-1,056,857.42	874,147.51	70,309,782.88	6,764,813.65
营业收入		222,575,539.46	377,545,956.91		70,211,909.43		127,128.72	17,749,132.97	7,833,641.95	1,011,773,507.19	4,388,631.88
净利润	-10,184,871.86	95,406.67	-6,082,613.16	-4,983,912.98	29,814,399.20		-284.61	-6,840,568.06	118,730.48	-38,220,472.80	-3,801,564.03
综合收益总额	-10,184,871.86	95,406.67	-6,082,613.16	-4,983,912.98	29,814,399.20		-284.61	-6,840,568.06	118,730.48	-38,220,472.80	-3,801,564.03
企业本期收到 的来自联营企 业的股利					9,883,926.59						



(十三) 其他权益工具投资

项 目	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	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
(京煤本部)北京服务新首钢股权投资合伙企业(有限合伙)		6,612,288.36	39,436,126.86				
(京煤本部)万通投资控股股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
(京煤本部)中联煤炭销售有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00					
(京煤本部)北京中生京益医学检验实验室有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00					
(天创房地产)广西银建投资股份有限公司	230,000.00	230,000.00					
(天创房地产)大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	2,511,432.00	5,380,452.00		-2,869,020.00	2,511,432.00		
杭州梅苑股份有限公司	939,484.00	939,484.00					
北京金伦股份有限公司	108,200.00	108,200.00					
北京银行股票	5,046,099.60	3,716,883.12	262,561.28	996,912.36	3,730,758.36		
北京西西友谊商城有限公司	827,676.00	827,676.00	378,090.76				
(京煤本部)惠能实业有限责任公司							
合 计	27,662,891.60	35,814,983.48	40,076,778.90	-1,872,107.64	6,242,190.36		

(十四) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	12,342,831,723.40	570,354,221.84	263,504,841.40	—	1,236,645.14		13,175,454,141.50
其中：房屋、建筑物	12,342,831,723.40	570,354,221.84	263,504,841.40	—	1,236,645.14		13,175,454,141.50
二、公允价值变动合计	2,910,761,565.92			85,651,544.09	466,245,133.41		2,530,167,976.60
其中：房屋、建筑物	2,910,761,565.92			85,651,544.09	466,245,133.41		2,530,167,976.60
三、投资性房地产账面价值合计	15,253,593,289.32	570,354,221.84	263,504,841.40	85,651,544.09	467,481,778.55		15,705,622,118.10
其中：房屋、建筑物	15,253,593,289.32	570,354,221.84	263,504,841.40	85,651,544.09	467,481,778.55		15,705,622,118.10

(十五) 固定资产



项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,964,402,663.78	4,595,730,943.39
固定资产清理	74,895.97	66,643.24
合 计	4,964,477,559.75	4,595,797,586.63

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：	7,136,014,659.98	1,367,382,595.03	812,813,168.72	7,690,584,086.29
其中：土地资产	209,388,979.54		930,624.32	208,458,355.22
房屋及建筑物	4,798,520,508.83	1,177,260,386.33	271,756,508.92	5,704,024,386.24
机器设备	1,479,346,346.99	69,633,559.37	489,177,742.84	1,059,802,163.52
运输工具	62,192,167.83	4,495,369.41	10,471,366.68	56,216,170.56
电子设备	72,970,872.41	7,162,892.51	10,545,866.70	69,587,898.22
办公设备	169,023,419.30	22,271,679.14	6,502,025.43	184,793,073.01
酒店业家具	104,008,187.75	3,862,540.92	21,027,101.65	86,843,627.02
其他	240,564,177.33	82,696,167.35	2,401,932.18	320,858,412.50
二、累计折旧合计：	2,530,286,828.85	395,487,355.84	213,536,535.48	2,712,237,649.21
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,382,807,481.23	185,419,949.32	56,081,277.60	1,512,146,152.95
机器设备	704,645,858.25	62,966,091.33	104,699,974.21	662,911,975.37
运输工具	55,430,849.18	2,516,272.53	10,382,802.74	47,564,318.97
电子设备	40,638,777.75	6,918,190.47	599,064.72	46,957,903.50
办公设备	137,742,973.63	12,399,790.53	6,372,195.66	143,770,568.50
酒店业家具	95,948,614.05	4,269,142.79	33,264,793.95	66,952,962.89
其他	113,072,274.76	120,997,918.87	2,136,426.60	231,933,767.03
三、固定资产账面净值合计	4,605,727,831.13	—	—	4,978,346,437.08
其中：土地资产	209,388,979.54	—	—	208,458,355.22
房屋及建筑物	3,415,713,027.60	—	—	4,191,878,233.29
机器设备	774,700,488.74	—	—	396,890,188.15
运输工具	6,761,318.65	—	—	8,651,851.59
电子设备	32,332,094.66	—	—	22,629,994.72
办公设备	31,280,445.67	—	—	41,022,504.51
酒店业家具	8,059,573.70	—	—	19,890,664.13
其他	127,491,902.57	—	—	88,924,645.47
四、减值准备合计	9,996,887.74	3,946,885.56		13,943,773.30
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,315,542.30			7,315,542.30
机器设备	2,681,345.44	2,664,832.95		5,346,178.39
运输工具				
电子设备				
办公设备		1,282,052.61		1,282,052.61
酒店业家具				
其他				



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	4,595,730,943.39	—	—	4,964,402,663.78
其中：土地资产	209,388,979.54	—	—	208,458,355.22
房屋及建筑物	3,408,397,485.30	—	—	4,184,562,690.99
机器设备	772,019,143.30	—	—	391,544,009.76
运输工具	6,761,318.65	—	—	8,651,851.59
电子设备	32,332,094.66	—	—	22,629,994.72
办公设备	31,280,445.67	—	—	39,740,451.90
酒店业家具	8,059,573.70	—	—	19,890,664.13
其他	127,491,902.57	—	—	88,924,645.47

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
报废车辆		2,452.83	车辆报废手续年末完成
数码多联机外机 6 组	10,705.56		固定资产清理因设备较难拆除进度缓慢， 固定资产清理进度跟不上计划
（金泰燃料）机器设备	63,102.96	63,102.96	已收储移交无实物
（金泰燃料）其他	1,087.45	1,087.45	已收储移交无实物
合 计	74,895.97	66,643.24	—

(十六) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北二里庄 44 号写字楼电梯	240,496.65		240,496.65
滨河路 79/81 号院高压配电设备设施改造工程	171,818.02		171,818.02
朝阳门南小街充电站	4,593.99		4,593.99
春风小区 11 号楼屋面维修工程	322,135.61		322,135.61
春风小区 13 号项目配电设备改造	187,897.83		187,897.83
春风小区地下室安全隐患抢修工程	1,170,197.16		1,170,197.16
春风小区电梯更换项目	351,000.00		351,000.00
大红门网点箱式变电站变压器更换工程	63,212.70		63,212.70
东斜街 68 号小楼装修项目	336,300.80		336,300.80
房山热力充电站	1,248.37		1,248.37
丰台福寿敬老院改造工程	9,015,141.83		9,015,141.83
共友大厦配电设备改造工程	547,489.67		547,489.67
国益大厦配电室 4 号变压器抢修更换工程	323,599.89		323,599.89
鸿基大厦 DT-1	344,772.15		344,772.15
鸿基大厦 DT-2	346,818.67		346,818.67
金泰大厦 4#电梯	384,572.67		384,572.67
金泰大厦 5#电梯	547,524.51		547,524.51
金泰富地大厦装修改造	451,799.80		451,799.80



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金泰国益大厦消防设备设施更新改造工程	167,411.22		167,411.22
金泰利达天然气工程	42,568.00		42,568.00
金质生活物流快递自提信息化工程	1,308,750.00		1,308,750.00
京能集团能+超充（IT 产业园充电站）	13,841.71		13,841.71
京能集团能+超充（百旺绿荫充电站）	1,429,720.64		1,429,720.64
京能集团能+超充（芳清园充电站）	1,335,799.51		1,335,799.51
京能集团能+超充（光大银行充电站）	21,017.40		21,017.40
京能集团能+超充（纪家庙 8 号院充电站）	628,995.84		628,995.84
京能集团能+超充（星源公寓充电站）	657,179.64		657,179.64
开阳大厦立体车库项目	1,244,984.36		1,244,984.36
能加超充（奥林匹克公园充电站）	3,232.51		3,232.51
能加超充（百荣世贸充电站）	7,118.43		7,118.43
能加超充（宝丰大厦充电站）	673,768.75		673,768.75
能加超充（彩虹城充电站）	1,179,454.89		1,179,454.89
能加超充（彩虹嘉园充电站）	1,278,495.65		1,278,495.65
能加超充（交大嘉园充电站）	661,140.45		661,140.45
能加超充（瑞荣大厦充电站）	1,162,052.53		1,162,052.53
能加超充（万通新世界充电站）	1,281,732.82		1,281,732.82
能加超充（西山枫林充电站）	605,526.28		605,526.28
企业网大厦室外箱式配电站	404,951.84		404,951.84
热力四惠充电站	3,497.26		3,497.26
三佛寺写字楼	16,822,113.18		16,822,113.18
首都机场西平街 10 号燃气设备设施改造项目	222,123.90		222,123.90
探测绝缘性能试电气火灾监测设备	475,890.00		475,890.00
西城区半步桥街 48 号（开阳大厦装修工程）	10,227,325.75		10,227,325.75
西打磨厂 81 号房屋加固修缮工程	618,306.98		618,306.98
向军北里写字楼 401 监控系统	45,377.24		45,377.24
新都网点室外变压器	52,978.65		52,978.65
新天第大厦 DT-2	252,010.46		252,010.46
鑫侨大厦主楼北侧拆除后恢复工程	832,280.43		832,280.43
羊坊店网点监控设备更新改造	100,821.98		100,821.98
永安大厦电梯更新改造工程	302,500.00		302,500.00
左安门八里河项目燃气改造工程	110,580.16		110,580.16
翔达写字楼楼内采暖系统改造工程	2,212,664.04		2,212,664.04
翔达写字楼外部热源改造工程			



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
(东城分) 报房 25 号空调	40,110.00		40,110.00
(东城分) 北二里庄 44 号变压器	384,886.27		384,886.27
(东城分) 灵光东巷空调	208,161.10		208,161.10
(东城分) 商之苑大厦外立面装修工程	1,003,686.76		1,003,686.76
(东城分) 商之苑配电柜	218,194.08		218,194.08
(东城分) 商之苑热力改造	1,761,160.12		1,761,160.12
(丰台分) 杜家坎 4 号院排雨管线改造工程	251,322.25		251,322.25
(丰台分) 杜家坎 4 号院下水改造工程	1,360,020.22		1,360,020.22
(丰台分) 杜家坎 4 号院消防栓系统整改工程	576,638.10		576,638.10
(丰台分) 金泰银丰大厦安全隐患整改工程			
(丰台分) 腾达写字楼 B 座新增变压器工程	311,984.21		311,984.21
(丰台分) 翔达写字楼防水及卫生间改造工程	502,241.64		502,241.64
(丰台分) 翔达写字楼屋面防水维修工程	417,507.11		417,507.11
(丰台分) 小井库房加装室内消防栓改造工程	395,363.21		395,363.21
(丰台分) 长辛店经营部监控巡更设备工程	237,905.00		237,905.00
(海南旅业) 金泰南燕湾高尔夫球场	357,164,684.05	19,103,347.06	338,061,336.99
(海南旅业) 金泰南燕湾酒店	1,528,019,549.38		1,528,019,549.38
(金泰通华) “能+庭院”南草场改造项目 (南草场甲 82 号)	375,531.89		375,531.89
(金泰通华) 新街口养老照料中心项目 (南草厂甲 82 号)	1,048,621.38		1,048,621.38
(金泰通华) 展览路街道装修改造	11,071,949.69		11,071,949.69
(金泰通华) 展览路照料中心厨房设备	250,370.00		250,370.00
(金泰之家) 大郊亭店升级改造装修	180,120.96		180,120.96
(金泰之家) 复兴门店升级改造装修	652,620.04		652,620.04
(金泰之家) 花园路店升级改造装修	4,620,345.43		4,620,345.43
(金泰之家) 劲松店客房装修工程	26,879,076.45		26,879,076.45
(金泰之家) 空气源设备			
(金泰之家) 西直门店升级改造装修	547,193.33		547,193.33
(金泰之家北京站) 消防设施改造	2,830.19		2,830.19
(京辉) 燃气改造工程	250,858.67		250,858.67
(京煤本部) 安防监控系统	566,996.16		566,996.16
(京煤本部) 财务共享服务中心			
(京煤本部) 华科项目	261,896,160.21	206,621,545.65	55,274,614.56
(京煤本部) 集团企业在线管控平台 2 期项目	1,402,275.00		1,402,275.00
(京煤本部) 门矿医院装修改造	29,969,090.94		29,969,090.94
(京煤本部) 千军台矿区地下井巷光影施工改造项目	2,389,588.02	2,389,588.02	



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
(京煤本部) 千军台矿区地下小火车改造项目	1,385,290.00	1,385,290.00	
(京煤本部) 数据分析可视化系统			
(京煤本部) 智慧养老云平台	1,123,484.16		1,123,484.16
(京煤物业) 大台地区旱厕升级改造工程			
(京煤物业) 化工厂文旅项目	630,746.53		630,746.53
(京煤物业) 一线四矿项目	759,459.50		759,459.50
(培训中心) 食宿装修和智慧教室改造项目	11,732,956.74		11,732,956.74
北大墙修复工程			
昌平马池口项目改造	2,365,431.60		2,365,431.60
多功能厅消防改造工程	359,100.32		359,100.32
甘家口店升级改造	468,867.92		468,867.92
健康管理中心(昊泰楼)装修改造工程	343,110.00		343,110.00
京能天泰大厦—建筑安装工程费	508,906,429.41		508,906,429.41
坑木场康复医院	10,036,914.25		10,036,914.25
丽湾公寓装修改造项目			
利达项目	4,300,855.76		4,300,855.76
绿岛会所楼及公共区域翻新工程	282,402.83		282,402.83
双会员系统(华住云)	98,490.57		98,490.57
顺义新城项目	20,919,492.21		20,919,492.21
腾达项目	452,531.75		452,531.75
天成大厦分界室安装及配电室改造工程	3,990,280.39		3,990,280.39
天湖会议中心办公区装修	7,017,327.86		7,017,327.86
天湖会议中心燃气改造工程	318,248.78		318,248.78
天湖酒店和风如岚项目 B 区升级改造	383,782.08		383,782.08
天银大厦卷帘门大修	174,617.22		174,617.22
信息科网络安全等保测评项目	374,400.00		374,400.00
医院信息系统建设项目			
淤白项目			
智能麻精药品管理	100,000.00		100,000.00
(东城分) 商之苑高压变压器	426,397.71		426,397.71
京能集团能+超充(西藏大厦充电站)	1,347,444.48		1,347,444.48
富地大厦监控系统设施改造	502,597.81		502,597.81
春风小区 13 号供暖改造工程	419,305.86		419,305.86
北剪子巷 36 号庭院办公改造项目	383,733.80		383,733.80
柏利大厦 DT-2	410,368.19		410,368.19



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
柏利大厦 DT-1	421,890.84		421,890.84
在建工程小计	2,876,589,833.25	229,499,770.73	2,647,090,062.52
合 计	2,876,589,833.25	229,499,770.73	2,647,090,062.52

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北二里庄 44 号写字楼电梯	203,756.00		203,756.00
滨河路 79/81 号院高压配电设备设施改造工程			
朝阳门南小街充电站			
春风小区 11 号楼屋面维修工程	322,135.61		322,135.61
春风小区 13 号项目配电设备改造	80,527.64		80,527.64
春风小区地下室安全隐患抢修工程	947,285.55		947,285.55
春风小区电梯更换项目	319,200.00		319,200.00
大红门网点箱式变电站变压器更换工程			
东斜街 68 号小楼装修项目	243,090.80		243,090.80
房山热力充电站			
丰台福寿敬老院改造工程	8,324,259.51		8,324,259.51
共友大厦配电设备改造工程			
国益大厦配电室 4 号变压器抢修更换工程			
鸿基大厦 DT-1	300,006.00		300,006.00
鸿基大厦 DT-2	304,206.00		304,206.00
金泰大厦 4#电梯	336,476.00		336,476.00
金泰大厦 5#电梯	481,026.00		481,026.00
金泰富地大厦装修改造			
金泰国益大厦消防设备设施更新改造工程			
金泰利达天然气工程			
金质生活物流快递自提信息化工程	1,308,750.00		1,308,750.00
京能集团能+超充 (IT 产业园充电站)			
京能集团能+超充 (百旺绿荫充电站)			
京能集团能+超充 (芳清园充电站)			
京能集团能+超充 (光大银行充电站)			
京能集团能+超充 (纪家庙 8 号院充电站)			
京能集团能+超充 (星源公寓充电站)			
开阳大厦立体车库项目			



项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
能加超充（奥林匹克公园充电站）			
能加超充（百荣世贸充电站）			
能加超充（宝丰大厦充电站）			
能加超充（彩虹城充电站）			
能加超充（彩虹嘉园充电站）			
能加超充（交大嘉园充电站）			
能加超充（瑞荣大厦充电站）			
能加超充（万通新世界充电站）			
能加超充（西山枫林充电站）			
企业网大厦室外箱式配电站			
热力四惠充电站			
三佛寺写字楼	16,822,113.18		16,822,113.18
首都机场西平街 10 号燃气设备设施改造项目			
探测绝缘性能试电气火灾监测设备			
西城区半步桥街 48 号（开阳大厦装修工程）	9,360,106.89		9,360,106.89
西打磨厂 81 号房屋加固修缮工程	397,894.29		397,894.29
向军北里写字楼 401 监控系统			
新都网点室外变压器			
新天第大厦 DT-2	214,186.00		214,186.00
鑫侨大厦主楼北侧拆除后恢复工程	273,624.66		273,624.66
羊坊店网点监控设备更新改造			
永安大厦电梯更新改造工程	302,500.00		302,500.00
左安门八里河项目燃气改造工程			
翔达写字楼楼内采暖系统改造工程	2,212,664.04		2,212,664.04
翔达写字楼外部热源改造工程	3,123,127.57		3,123,127.57
（东城分）报房 25 号空调	40,110.00		40,110.00
（东城分）北二里庄 44 号变压器	384,886.27		384,886.27
（东城分）灵光东巷空调	208,161.10		208,161.10
（东城分）商之苑大厦外立面装修工程	801,124.93		801,124.93
（东城分）商之苑配电柜	218,194.08		218,194.08
（东城分）商之苑热力改造	1,761,160.12		1,761,160.12
（丰台分）杜家坎 4 号院排雨管线改造工程	251,322.25		251,322.25
（丰台分）杜家坎 4 号院下水改造工程	1,240,388.36		1,240,388.36
（丰台分）杜家坎 4 号院消火栓系统整改工程	576,638.10		576,638.10
（丰台分）金泰银丰大厦安全隐患整改工程	348,494.81		348,494.81



项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
(丰台分)腾达写字楼B座新增变压器工程	311,984.21		311,984.21
(丰台分)翔达写字楼防水及卫生间改造工程	502,241.64		502,241.64
(丰台分)翔达写字楼屋面防水维修工程			
(丰台分)小井库房加装室内消防栓改造工程	395,363.21		395,363.21
(丰台分)长辛店经营部监控巡更设备工程	237,905.00		237,905.00
(海南旅业)金泰南燕湾高尔夫球场	357,059,432.05	19,103,347.06	337,956,084.99
(海南旅业)金泰南燕湾酒店	1,510,396,584.90		1,510,396,584.90
(金泰通华)“能+庭院”南草场改造项目(南草场甲82号)			
(金泰通华)新街口养老照料中心项目(南草厂甲82号)	1,048,621.38		1,048,621.38
(金泰通华)展览路街道装修改造	10,962,282.12		10,962,282.12
(金泰通华)展览路照料中心厨房设备	250,370.00		250,370.00
(金泰之家)大郊亭店升级改造装修			
(金泰之家)复兴门店升级改造装修			
(金泰之家)花园路店升级改造装修			
(金泰之家)劲松店客房装修工程			
(金泰之家)空气源设备	30,194.69		30,194.69
(金泰之家)西直门店升级改造装修			
(金泰之家北京站)消防设施改造			
(京辉)燃气改造工程			
(京煤本部)安防监控系统			
(京煤本部)财务共享服务中心	2,226,449.68		2,226,449.68
(京煤本部)华科项目	231,994,954.31	206,621,545.65	25,373,408.66
(京煤本部)集团企业在线管控平台2期项目			
(京煤本部)门矿医院装修改造	29,969,090.94		29,969,090.94
(京煤本部)千军台矿区地下井巷光影施工改造项目	2,389,588.02	2,389,588.02	
(京煤本部)千军台矿区地下小火车改造项目	1,385,290.00	1,385,290.00	
(京煤本部)数据分析可视化系统	966,981.14		966,981.14
(京煤本部)智慧养老云平台	1,123,484.16		1,123,484.16
(京煤物业)大台地区旱厕升级改造工程	3,297,546.12		3,297,546.12
(京煤物业)化工厂文旅项目	363,242.41		363,242.41
(京煤物业)一线四矿项目			
(培训中心)食宿装修和智慧教室改造项目	3,388,993.84		3,388,993.84
北大墙修复工程	281,198.42		281,198.42
昌平马池口项目改造	1,442,082.45		1,442,082.45
多功能厅消防改造工程			



项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
甘家口店升级改造			
健康管理中心（昊泰楼）装修改造工程	343,110.00		343,110.00
京能天泰大厦—建筑安装工程费	505,819,233.29		505,819,233.29
坑木场康复医院	10,035,681.71		10,035,681.71
丽湾公寓装修改造项目	1,273,372.66		1,273,372.66
利达项目			
绿岛会所楼及公共区域翻新工程			
双会员系统（华住云）			
顺义新城项目			
腾达项目			
天成大厦分界室安装及配电室改造工程	4,361,451.85		4,361,451.85
天湖会议中心办公区装修	7,017,327.86		7,017,327.86
天湖会议中心燃气改造工程			
天湖酒店和风如岚项目 B 区升级改造			
天银大厦卷帘门大修			
信息科网络安全等保测评项目			
医院信息系统建设项目	4,467,000.00		4,467,000.00
淤白项目	24,189,570.68		24,189,570.68
智能麻精药品管理	100,000.00		100,000.00
（东城分）商之苑高压变压器	426,397.71		426,397.71
京能集团能+超充（西藏大厦充电站）			
富地大厦监控系统设施改造			
春风小区 13 号供暖改造工程	419,305.86		419,305.86
北剪子巷 36 号庭院办公改造项目	383,733.80		383,733.80
柏利大厦 DT-2	358,596.00		358,596.00
柏利大厦 DT-1	368,956.00		368,956.00
在建工程小计	2,771,295,033.87	229,499,770.73	2,541,795,263.14
合 计	2,771,295,033.87	229,499,770.73	2,541,795,263.14

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
春风小区 13 号项目配电设备改造	300,000.00	80,527.64	107,370.19			187,897.83
春风小区电梯更换项目	445,000.00	319,200.00	31,800.00			351,000.00
丰台福寿敬老院改造工程	11,750,000.00	8,324,259.51	690,882.32			9,015,141.83
北剪子巷 36 号庭院办公改造项目	9,450,000.00	383,733.80				383,733.80



项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
西打磨厂 81 号房屋加固修缮工程	1,756,000.00	397,894.29	220,412.69			618,306.98
翔达写字楼楼内采暖系统改造工程	3,687,773.40	2,212,664.04				2,212,664.04
翔达写字楼外部热源改造工程	3,903,909.46	3,123,127.57	780,781.89		3,903,909.46	
鑫侨大厦主楼北侧拆除后恢复工程	2,458,000.00	273,624.66	558,655.77			832,280.43
永安大厦电梯更新改造工程	450,000.00	302,500.00				302,500.00
(电商事业部) 金质生活物流快递 自提信息化工程	1,596,000.00	1,308,750.00				1,308,750.00
(东城分) 报房 25 号空调	114,600.00	40,110.00				40,110.00
(东城分) 灵光东巷空调	594,746.00	208,161.10				208,161.10
(东城分) 商之苑大厦外立面装修 工程	3,313,622.54	801,124.93	202,561.83			1,003,686.76
(东城分) 商之苑高压变压器	1,218,279.16	426,397.71				426,397.71
(东城分) 商之苑配电柜	1,100,000.00	218,194.08				218,194.08
(东城分) 商之苑热力改造	4,163,800.00	1,761,160.12				1,761,160.12
(丰台分) 杜家坎 4 号院排雨管线 改造工程	1,148,027.90	251,322.25				251,322.25
(丰台分) 杜家坎 4 号院下水改造 工程	2,266,700.37	1,240,388.36	119,631.86			1,360,020.22
(丰台分) 杜家坎 4 号院消防栓系 统改造工程	823,768.72	576,638.10				576,638.10
(丰台分) 金泰银丰大厦安全隐患 整改工程	376,557.71	348,494.81	10,778.20		359,273.01	
(丰台分) 腾达写字楼 B 座新增变 压器工程	1,039,947.35	311,984.21				311,984.21
(丰台分) 翔达写字楼防水及卫生 间改造工程	717,488.06	502,241.64				502,241.64
(丰台分) 翔达写字楼屋面防水维 修工程	1,500,000.00		417,507.11			417,507.11
(丰台分) 小井库房加装室内消防 栓改造工程	396,888.26	395,363.21				395,363.21
(丰台分) 长辛店经营部监控巡更 设备工程	237,905.00	237,905.00				237,905.00
(海南旅业) 金泰南燕湾高尔夫球 场	361,711,100.00	337,956,084.99	105,252.00			338,061,336.99
(金泰通华) “能+庭院”南草场 改造项目 (南草场甲 82 号)	615,500.00		375,531.89			375,531.89
(金泰通华) 新街口养老照料中心 项目 (南草厂甲 82 号)	9,500,000.00	1,048,621.38				1,048,621.38
(金泰通华) 展览路街道装修改造	8,300,000.00	10,962,282.12	109,667.57			11,071,949.69
(金泰通华) 展览路照料中心厨房 设备	260,000.00	250,370.00				250,370.00
(京辉) 燃气改造工程	836,195.58		250,858.67			250,858.67
(京煤本部) 华科项目	300,000,000.00	26,094,464.57	29,901,205.90			55,995,670.47
(物流) 9 套监控摄像头	13,628.32		13,628.32	13,628.32		
(物流) 南大门道路维修工程	1,274,927.75		1,274,927.75	1,274,927.75		
(总部) 三佛寺写字楼	15,500,000.00	16,822,113.18				16,822,113.18
DRG 智能医保管理系统	390,000.00		390,000.00		390,000.00	
大郊亭门店装修改造	23,100,000.00		180,120.96			180,120.96
复兴门门店装修改造	31,659,100.00		1,067,163.14		414,543.10	652,620.04



项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
花园路门店装修改造	7,890,000.00		4,620,345.43			4,620,345.43
集成平台升级改造项目	760,000.00		760,000.00		760,000.00	
绩效考核软件	2,000,000.00		1,830,000.00		1,830,000.00	
健康管理中心（吴泰楼）装修改造工程	58,660,729.09	343,110.00				343,110.00
劲松门店装修改造	42,147,200.00		26,879,076.45			26,879,076.45
京煤电梯工程	5,320,000.00	2,567,208.00	381,246.14			2,948,454.14
京能天泰大厦—建筑安装工程费	543,710,000.00	505,819,233.29	3,087,196.12			508,906,429.41
坑木场康复医院	20,000,000.00	10,035,681.71	1,480.00		247.46	10,036,914.25
利达项目	13,464,800.00		4,300,855.76			4,300,855.76
绿岛会所翻新防水工程	1,500,000.00		282,402.83			282,402.83
天湖酒店和风如岚项目B区升级改造	26,990,000.00		383,782.08			383,782.08
西城区半步桥48号（开阳大厦装修工程）	10,244,400.00	9,360,106.89	867,218.86			10,227,325.75
西直门门店装修改造	9,980,000.00		547,193.33			547,193.33
信息科网络安全等保测评项目	2,133,400.00		1,571,800.00	1,197,400.00		374,400.00
医院信息系统建设项目	14,890,000.00	4,467,000.00	10,423,000.00		14,890,000.00	
智能麻精药品管理	200,000.00	100,000.00				100,000.00
（海南旅业）金泰南燕湾酒店	1,744,661,100.00	1,510,396,584.90	17,622,964.48			1,528,019,549.38
（东城分）北二里庄44号变压器	1,099,675.16	384,886.27				384,886.27
东斜街68号小楼装修项目	7,842,000.00	243,090.80	93,210.00			336,300.80
春风小区地下室安全隐患抢修工程	2,487,200.00	947,285.55	222,911.61			1,170,197.16
春风小区13号供暖改造工程	1,435,200.00	419,305.86				419,305.86
春风小区11号楼屋面维修工程	490,000.00	322,135.61				322,135.61
合 计	——	2,462,585,332.15	110,683,421.15	2,485,956.07	22,547,973.03	2,548,234,824.20

（续表）

项目名称	工程累计 投入占预 算 比例 （%）	工程进 度	利息资 本化 累计金 额	其中：本期 利息 资本化金额	本期利 息 资本化 率 （%）	资金来源
春风小区13号项目配电设备改造	62.63	62.63				自有资金
春风小区电梯更换项目	78.88	78.88				自有资金
丰台福寿敬老院改造工程	76.72	76.72				自有资金
北剪子巷36号院院办公改造项目	4.06	4.06				自有资金
西打磨厂81号房屋加固修缮工程	35.21	35.21				自有资金
翔达写字楼楼内采暖系统改造工程	60.00	60.00				自筹
翔达写字楼外部热源改造工程	100.00	100.00				自筹
鑫侨大厦主楼北侧拆除后恢复工程	33.86	33.86				自有资金



项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
永安大厦电梯更新改造工程	67.22	67.22				自有资金
(电商事业部) 金质生活物流快递自提信息化工程	82.00	82.00				自有资金
(东城分) 报房 25 号空调	35.00	35.00				自有资金
(东城分) 灵光东巷空调	35.00	35.00				自有资金
(东城分) 商之苑大厦外立面装修工程	30.29	30.29				自有资金
(东城分) 商之苑高压变压器	35.00	35.00				自有资金
(东城分) 商之苑配电柜	19.84	19.84				自有资金
(东城分) 商之苑热力改造	42.30	42.30				自有资金
(丰台分) 杜家坎 4 号院排水管线改造工程	21.89	21.89				自有资金
(丰台分) 杜家坎 4 号院下水改造工程	60.00	60.00				自有资金
(丰台分) 杜家坎 4 号院消火栓系统整改工程	70.00	70.00				自有资金
(丰台分) 金泰银丰大厦安全隐患整改工程	95.41	100.00				自有资金
(丰台分) 腾达写字楼 B 座新增变压器工程	30.00	30.00				自有资金
(丰台分) 翔达写字楼防水及卫生间改造工程	70.00	70.00				自有资金
(丰台分) 翔达写字楼屋面防水维修工程	27.83	27.83				自有资金
(丰台分) 小井库房加装室内消防栓改造工程	99.62	99.62				自有资金
(丰台分) 长辛店经营部监控巡更设备工程	100.00	100.00				自有资金
(海南旅业) 金泰南燕湾高尔夫球场	93.46	93.46				自筹
(金泰通华) “能+庭院”南草场改造项目 (南草场甲 82 号)	61.01	61.01				自有资金
(金泰通华) 新街口养老照料中心项目 (南草厂甲 82 号)	11.04	20.00				自有资金
(金泰通华) 展览路街道装修改造	100.00	100.00				自有资金
(金泰通华) 展览路照料中心厨房设备	96.30	100.00				自有资金
(京辉) 燃气改造工程	30.00	30.00				企业自筹
(京煤本部) 华科项目	87.30	87.30				北京市财政资金
(物流) 9 套监控摄像头	100.00	100.00				自有
(物流) 南大门道路维修工程	100.00	100.00				自有
(总部) 三佛寺写字楼	108.53	100.00				自有资金
DRG 智能医保管理系统	90.00	100.00				自有资金
大郊亭门店装修改造	3.00	3.00				自筹资金
复兴门店装修改造	82.62	82.62				自筹资金
花园路门店装修改造	58.56	58.56				自筹资金
集成平台升级改造项目	90.00	100.00				自有资金
绩效考核软件	93.00	93.00				自有资金
健康管理中心 (吴泰楼) 装修改造工程	0.58	0.58				自有资金



项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
劲松门店装修改造	62.62	62.62				自有资金
京煤电梯工程	55.42	55.42				自有资金
京能天泰大厦—建筑安装工程费	98.89	98.89				企业自筹
坑木场康复医院	50.18	50.18				自有资金
利达项目	31.94	31.94				自筹资金
绿岛会所翻新防水工程	18.83	18.83				自有资金
天湖酒店和风如岚项目B区升级改造	1.42	1.42				自筹资金
西城区半步桥48号（开阳大厦装修工程）	99.83	100.00				自有资金
西直门门店装修改造	5.00	5.00				自有资金
信息科网络安全等保测评项目	73.68	80.00				自有资金
医院信息系统建设项目	94.00	100.00				自有资金
智能麻精药品管理	50.00	60.00				自有资金
（海南旅业）金泰南燕湾酒店	87.58	87.58				自筹
（东城分）北二里庄44号变压器	35.00	35.00				自有资金
东斜街68号小楼装修项目	4.29	4.29				自有资金
春风小区地下室安全隐患抢修工程	47.05	47.05				自有资金
春风小区13号供暖改造工程	29.22	29.22				自有资金
春风小区11号楼屋面维修工程	65.74	65.74				自有资金
合计	—	—			—	—

(十七) 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	29,532,643.14	131,828,525.34		161,361,168.48
其中：房屋及建筑物	29,532,643.14	113,945,926.32		143,478,569.46
其他		17,882,599.02		17,882,599.02
二、累计折旧合计	1,838,318.18	25,721,857.40		27,560,175.58
其中：房屋及建筑物	1,838,318.18	24,252,427.82		26,090,746.00
其他		1,469,429.58		1,469,429.58
三、使用权资产账面净值合计	27,694,324.96	—	—	133,800,992.90
其中：房屋及建筑物	27,694,324.96	—	—	117,387,823.46
其他		—	—	16,413,169.44
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	27,694,324.96	—	—	133,800,992.90
其中：房屋及建筑物	27,694,324.96	—	—	117,387,823.46
其他		—	—	16,413,169.44



(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	806,086,031.21	22,618,895.35	28,593,863.80	800,111,062.76
其中：软件	83,917,447.74	20,330,594.30	1,503,333.02	102,744,709.02
土地使用权	574,665,928.86		27,074,530.78	547,591,398.08
专利权	1,346,940.43			1,346,940.43
非专利技术	2,747,452.01		16,000.00	2,731,452.01
商标权	528,597.58			528,597.58
著作权	8,865.94			8,865.94
采矿权	586,171.29			586,171.29
其他	142,284,627.36	2,288,301.05		144,572,928.41
二、累计摊销额合计	229,776,240.37	31,262,947.10	6,115,309.44	254,923,878.03
其中：软件	37,792,710.91	7,420,581.07	1,855,357.29	43,357,934.69
土地使用权	170,610,259.84	14,302,896.76	4,243,952.15	180,669,204.45
专利权	426,531.00	134,694.00		561,225.00
非专利技术	1,676,966.63	273,811.87	16,000.00	1,934,778.50
商标权	353,009.08	52,859.87		405,868.95
著作权	1,279.44	177.32		1,456.76
采矿权	439,628.47	58,617.13		498,245.60
其他	18,475,855.00	9,019,309.08		27,495,164.08
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
采矿权				
其他				
四、账面价值合计	576,309,790.84	—	—	545,187,184.73
其中：软件	46,124,736.83	—	—	59,386,774.33
土地使用权	404,055,669.02	—	—	366,922,193.63
专利权	920,409.43	—	—	785,715.43
非专利技术	1,070,485.38	—	—	796,673.51
商标权	175,588.50	—	—	122,728.63
著作权	7,586.50	—	—	7,409.18
采矿权	146,542.82	—	—	87,925.69
其他	123,808,772.36	—	—	117,077,764.33

(十九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------



		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
京能集团能+超充（金隅嘉华充电站）			2,683,684.20		17,147.72		2,666,536.48
京能集团能+超充（天玉大厦充电站）			583,014.68		13,235.52		569,779.16
京能集团能+超充（外文大厦充电站）			1,258,126.70		16,446.84		1,241,679.86
奈伦大厦充电站			4,268,170.58		303,658.54	3,964,512.04	
晓月苑五里充电站			4,303,016.84		273,669.88	4,029,346.96	
（电商事业部）微信 APP 开发	156,000.00						156,000.00
（物流）金泰大宗商品电子商务平台	3,645,000.00						3,645,000.00
RD24-01 车厅多功能停车系统研发		2,081,378.19			2,081,378.19		
RD24-02 新型人车共乘升降机研发		2,671,562.48			2,671,562.48		
RD24-03 纵搬塔库桥厢关键技术优化开发		1,710,610.07			1,710,610.07		
RD24-04 新型搬运机器人系统		1,223,194.55			1,223,194.55		
基于力学优化的综穿车库的研发		279,802.34			279,802.34		
梳齿交叉式升降横移的研发		194,116.15			194,116.15		
新型两层钢丝绳式升降横移类设备研发		799,076.30			799,076.30		
整体顶梁组合悬移液压支架研发		889,043.64			889,043.64		
滑移顶梁液压支架研发		1,848,230.86			1,848,230.86		
能加超充（赵辛店村充电站）			2,632,452.42		367,937.78	2,264,514.64	
京能集团能+超充（商务会馆充电站）			669,226.24		35,174.53		634,051.71
京能集团能+超充（房山拱辰充电站）			615,344.51		17,233.66		598,110.85
“能+”超充运营管理系统			1,217,388.87		318,332.27		899,056.60
合 计	3,801,000.00	11,697,014.58	18,230,425.04		13,059,851.32	10,258,373.64	10,410,214.66

（二十）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京山水金海湖旅游文化发展有限责任公司		93,954,530.52		93,954,530.52				
溢价收购北京金泰翔达投资管理有限公司产生合并价差	32,498,288.62			32,498,288.62				
合计	32,498,288.62	93,954,530.52		126,452,819.14				

（二十一）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
丰台区杜家坎4号院1号楼、2号楼老旧小区改造	6,889,104.31	3,265,778.47			10,154,882.78	



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
金泰大厦化粪池维修改造工程		286,861.71			286,861.71	
金泰大厦无负压供水系统、空调机组系统改造工程		305,382.20			305,382.20	
金泰国际大厦		1,712,996.23			1,712,996.23	
金泰国益大厦 B1 无负压供水系统更换工程		277,842.63			277,842.63	
金泰银丰大厦 2 号		573,880.86			573,880.86	
京煤集团 2024 年工程设计打捆招标第一段（部分）项目、第二段（部分）项目		880,783.95			880,783.95	
名牌大厦维修改造项目		626,770.14			626,770.14	
三座桥维修改造工程		265,578.57			265,578.57	
腾达写字楼 A 座 B 座维修工程		844,836.67			844,836.67	
万寿寺维修改造项目工程		411,188.28			411,188.28	
鑫侨大厦装修改造工程		51,200.00			51,200.00	
左安门八里河项目燃气改造工程		201,617.89			201,617.89	
容园、长园、煦园装修改造监理服务项目	346,113.20	86,528.30	45,541.20		387,100.30	
腾达写字楼一层拆违与恢复	1,383,018.23		756,988.44		626,029.79	
通华苑甘家口店升级改造装修	253,773.58	215,094.34		468,867.92		转至“在建工程”科目核算
驼房营写字楼雨污水管线改造	1,336,539.26		534,615.72		801,923.54	
（诚信）灵光东巷庭院式办公项目	5,430,604.87		1,357,651.20		4,072,953.67	
（乘美）崇白民宿项目	6,082,127.46	22,056,032.83	1,244,240.98		26,893,919.31	
（电商事业部）后半壁街改造工程	160,092.41		160,092.41			
（丰台分）金泰富来大厦改造工程	1,799,795.42		771,340.92		1,028,454.50	
（丰台分）双桥东一巷平房供水改造工程	806,008.11		179,112.96		626,895.15	
（金泰物业）金泰国际大厦三层办公室装修工程	710,703.36		177,675.84		533,027.52	
（金泰之家）复兴门店升级改造装修	5,185,567.33	20,326,343.83	430,750.50		25,081,160.66	
（金泰之家）花园路店升级改造装修	4,087,088.05			4,087,088.05		调整余额到在建工程
（金泰之家）劲松店客房装修工程	9,385,984.03			9,385,984.03		调整余额到在建工程
（京辉）安全围网工程	200,104.34		44,467.67		155,636.67	
（京辉）办公区屋面防水修缮	3,755.08		3,755.08			
（京辉）办公区屋面防水修缮工程	122,725.87		17,743.50		104,982.37	
（京辉）场区道路修缮	574,747.80		57,474.78		517,273.02	
（京辉）会馆、办公区基础设施维修费	80,753.85		12,750.60		68,003.25	
（京辉）会馆、办公区楼等维修	24,452.50		24,452.50			
（京辉）会馆玻璃幕墙修缮	5,548.28		5,548.28			



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
(京辉)会馆二期装修	2,436,528.24		252,718.75		2,183,809.49	
(京辉)会馆门头改造	262,778.27		26,277.84		236,500.43	
(京辉)会馆外墙保温工程	1,509,790.20		150,979.02		1,358,811.18	
(京辉)会所及道路维修施工项目	524,124.16		53,756.28		470,367.88	
(京辉)俱乐部练习场设施	30,329.76		11,373.66		18,956.10	
(京辉)空气源太阳能工程	21,415.88		12,849.52		8,566.36	
(京辉)入场道路改造	388,462.58		32,371.92		356,090.66	
(京辉)设备维护	17,925.92		6,722.22		11,203.70	
(京辉)水处理设施改造升级工程	253,958.29		132,499.98		121,458.31	
(京辉)外部寝室改造工程	188,043.28		98,109.54		89,933.74	
(京辉)屋面防水项目	100,047.63		52,198.79		47,848.84	
(京辉)消防整改项目	65,558.58		22,477.20		43,081.38	
(京煤本部)共享中心装修		1,349,771.61	33,744.30		1,316,027.31	
(京煤本部)石热 UAC 项目	86,628,544.00		4,811,101.20		81,817,442.80	
(培训中心)学生公寓 B 座、C 座及学校南侧平房等装修改造项目	282,080.50		161,188.80		120,891.70	
(培训中心)学员宿舍 B 座装修改造项目	190,001.55		108,572.40		81,429.15	
(仁康器械)公司运营前费用	205,813.50		205,813.50			
(物流)广本项目	936,325.91		468,162.96		468,162.95	
(物流)广本消防管道改造	78,322.91		40,864.08		37,458.83	
(物流)零配件仓库	194,115.51		101,277.70		92,837.81	
(鑫华源)总部建设工程	12,881,290.24		2,576,258.04		10,305,032.20	
(医院)房屋租赁费	19,500.00		15,600.00		3,900.00	
(医院)激光眼科诊断仪	27,776.95		27,776.95			
(医院)急诊楼装修工程	633,891.56		230,506.03		403,385.53	
(医院)科医人设备维保费	16,667.87		16,667.87			
(医院)矿建楼装修	3,980,043.22		1,239,557.18		2,740,486.04	
(医院)木城涧新址改造款	2,699,161.69		476,322.60		2,222,839.09	
(医院)血透室改造款	1,348,987.80		283,997.40		1,064,990.40	
(医院)血透室增项工程	806,749.37		169,842.00		636,907.37	
(颐寿轩)韩家养老院更新改造工程	746,521.65				746,521.65	
(颐寿轩)南横西街养老院更新改造工程	2,389,202.44		349,639.38		2,039,563.06	
(颐寿轩)月华养老院更新改造工程	2,217,444.55				2,217,444.55	
(租赁分)金沟河	25,207,916.83		2,995,000.02		22,212,916.81	
(租赁分)金泰大厦更换消防主机	247,221.25	603,602.10			850,823.35	



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
(租赁分)金泰国际大厦 更换中控室监控系统	686,972.48				686,972.48	
3、5、6、7层走廊整修工 程	22,991.58		22,991.58			
A 段酒店长期待摊	1,047,854.63	210,200.00	441,659.77		816,394.86	
A 楼楼道、套房, B 楼楼道 地毯更新		137,876.11	4,595.88		133,280.23	
A 楼一层、负二层消防改造 项目		43,632.00	4,848.00		38,784.00	
A 区空调关热水管更换	57,908.41		30,213.11		27,695.30	
C 栋—1 层—3 层换热机组 采购安装	33,550.00		33,550.00			
C 栋 5—8 层 16—17 空调 管道更换维修工程	171,521.67		68,460.00		103,061.67	
C 栋写字楼 1—4、9—12、 14—15、18—21 层空调管 道改造工程	724,463.50		181,115.88		543,347.62	
北大墙修复工程		281,198.42	25,776.52		255,421.90	
厨房设备	18,866.91		18,866.91			
大堂装修	423,315.90		267,357.41		155,958.49	
二层后厨整修工程	18,403.58		18,403.58			
防火门火灾联动反馈信号 项目		55,800.00	4,185.00		51,615.00	
防水排水综合维修工程		106,778.13	3,559.27		103,218.86	
房间空调及 A 区会议室空 调维修项目		86,989.13	2,899.64		84,089.49	
附楼(长江医院)火灾报 警系统更新改造项目		223,991.75	41,065.20		182,926.55	
附楼(长江医院)消防喷 淋系统更新改造项目		150,945.88	27,673.36		123,272.52	
附楼倒班房隔断墙改造		160,251.30	1,335.43		158,915.87	
更换安装 UPS 蓄电池	249,073.33		90,572.16		158,501.17	
更换锅炉烟管和安全阀排 放管道		110,425.97	36,808.68		73,617.29	
海博酒店(三标)工程		159,747.88			159,747.88	
华联建筑外立面改造及室 内改造项目设计费		188,019.34			188,019.34	
九层装修改造	2,582,127.87	781,225.59	301,563.47		3,061,789.99	
酒店升级改造	798,113.19	88,679.25			886,792.44	
绿洲 A 楼 8—11 层客房装 修改造	729,105.30		397,693.80		331,411.50	
绿洲 B 楼 4、6 层客房装 修改造	196,173.93		196,173.93			
绿洲消防改造项目	247,890.19		67,606.44		180,283.75	
绿洲宿舍施工改造	70,379.34		17,969.16		52,410.18	
马池口护理院装修改造工程		1,417,159.09	59,048.30		1,358,110.79	
马池口装修改造一期工程		9,615,452.41	961,545.24		8,653,907.17	
美丽园小区 101 号楼(三 标)工程		227,888.11			227,888.11	
暖通改造项目	281,780.71		71,943.99		209,836.72	
配电室改造项目(绿洲)	1,047,888.78		228,630.24		819,258.54	



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
商业拆改资产	9,658,244.96		568,132.06		9,090,112.90	
四合院项目开办草采购	311,189.26		113,159.76		198,029.50	
四合院项目开办定制用品采购	918,339.34		333,941.58		584,397.76	
四合院项目开办易耗品采购	1,432,087.48		520,759.08		911,328.40	
四合院项目配电间位移施工项目	366,239.77		46,261.91		319,977.86	
天然气管道改造项目	210,234.34		45,869.28		164,365.06	
图雅轩办公楼4层及酒店地下一层党员活动室装修款	48,257.67		28,954.69		19,302.98	
卫生间装修改造	208,598.26		208,598.26			
温泉池设施维修		257,860.97	21,488.40		236,372.57	
五层退租房改造	27,143.62		27,143.62			
油烟净化器		157,056.00	23,558.40		133,497.60	
员工食堂及办公楼六层通道装饰装修	3,370.93		3,370.93			
支付高压配电室智能运维技术		207,547.17	3,459.12		204,088.05	
中安快证通护照识读系统设备服务费		16,509.43	16,509.43			
中央空调配电柜更新项目		82,489.45	4,582.74		77,906.71	
装修费		208,373.82	21,215.86		187,157.96	
（医院）绩效项目咨询服务费		950,000.00			950,000.00	
（金泰之家）西直门店升级改造装修	488,343.78			488,343.78		调整余额到在建工程
翔达写字楼外部热源改造工程		3,903,909.46			3,903,909.46	
金泰国际大厦防排烟风机、消防水泵更换工程		163,433.24			163,433.24	
金泰大厦电梯厅及二层、四层、十七层、十九层、二十五层装修		2,065,373.38			2,065,373.38	
杜家坎4号院35号、36号、39号装修改造项目		778,584.35			778,584.35	
柏利大厦安全隐患整改项目		390,471.69			390,471.69	
合 计	215,485,580.14	77,569,959.93	26,603,546.78	14,430,283.78	252,021,709.51	—

（二十二）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	228,201,611.91	57,050,403.01	163,652,784.65	37,313,680.82
资产减值准备	23,651,665.17	5,912,916.30	31,433,082.71	6,994,395.57
可抵扣亏损	41,096,431.29	10,274,107.82	41,888,147.77	10,472,036.94
房地产业预收售房款	23,086,007.70	5,771,501.92	51,199,176.85	12,799,794.21
租赁负债	137,498,487.75	34,374,621.97	39,132,377.32	7,047,454.10
其他权益工具投资公允价值变动	2,869,020.00	717,255.00		



项 目	期末余额		期初余额	
二、递延所得税负债	138,806,615.33	34,676,653.82	42,361,089.40	7,827,802.01
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	5,046,099.60	1,236,524.90	3,716,883.12	904,220.78
使用权资产	133,760,515.73	33,440,128.92	38,644,206.28	6,923,581.23

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		57,050,403.01		37,313,680.82
二、递延所得税负债		34,676,653.82		7,827,802.01

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	882,905,740.17	841,747,237.23
可抵扣亏损	4,775,799,990.70	4,197,542,473.87
合 计	5,658,705,730.87	5,039,289,711.10

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	—	57,609,757.55	
2025 年	1,221,048,829.11	1,229,614,141.20	
2026 年	674,914,232.21	674,967,551.65	
2027 年	899,142,026.03	907,080,238.09	
2028 年	957,006,023.48	960,533,488.00	
2029 年	1,023,688,879.87	367,737,297.38	
合 计	4,775,799,990.70	4,197,542,473.87	—

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	498,767.18		498,767.18
北京昊华能源股份有限公司长期委贷本息	60,100,000.00		60,100,000.00
支付会籍服务费	2,761,607.12		2,761,607.12
待抵扣进项税额	1,802,480.82		1,802,480.82
王平项目成本	12,944,351.45		12,944,351.45
合 计	78,107,206.57		78,107,206.57

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款			
北京昊华能源股份有限公司长期委贷本息	60,100,000.00		60,100,000.00



项 目	期初余额		
支付会籍服务费	2,401,274.33		2,401,274.33
待抵扣进项税额	1,659,432.50		1,659,432.50
王平项目成本	12,721,709.94		12,721,709.94
合 计	76,882,416.77		76,882,416.77

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	800,666,111.10	700,626,388.89
信用借款	5,585,602,312.45	3,013,454,809.27
合 计	6,386,268,423.55	3,714,081,198.16
其中：应付利息	10,498,423.55	2,705,555.56

(二十五) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,523,427.17	10,287,466.77
银行承兑汇票	9,318,423.10	
合 计	13,841,850.27	10,287,466.77

(二十六) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	384,396,835.22	699,871,834.38
1 至 2 年	348,631,206.14	90,349,455.07
2 至 3 年	53,629,916.83	33,057,161.37
3 年以上	98,774,288.04	94,896,069.97
合 计	885,432,246.23	918,174,520.79

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
（京能天泰）北京京能建设集团有限公司	94,462,065.30	工程款，未办理结算
北京凤凰联医供应链管理有限公司（仁康控股）	13,193,181.00	历史遗留问题，待公司决策后支付
宁夏回族自治区机关事务管理局	12,565,709.96	未到结算期
深圳市伟创自动化设备有限公司	7,441,331.28	资金紧张
（海南旅业）北京城建亚泰建设集团有限公司	5,911,047.20	工程尚未竣工决算
北京九华轻钢结构有限公司	2,388,186.99	资金紧张
北京京西建设集团有限责任公司	2,100,000.00	资金紧张
（梅苑宾馆）北京市海淀区评剧院	2,000,000.00	未结算
江苏欧玖亚智能制造有限公司	1,670,330.79	资金紧张
北京九顺停车管理有限公司	1,499,400.00	合同未到付款期
（海南旅业）兴润建设集团有限公司	1,319,250.94	工程尚未竣工决算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
(天创本部)天银大厦建设期工程款(天创)	1,242,752.00	工程尾款,未办理结算
(海南旅业)浙江创韵环境科技有限公司	1,183,416.45	工程尚未竣工决算
长兴鑫远机电设备安装有限公司	1,131,680.00	资金紧张
(海南旅业)河北春茂祥特石材有限公司	1,130,983.00	工程尚未竣工决算
中国三冶集团有限公司	1,086,030.10	尚未结算
(海南旅业)河南省鑫盛达建筑工程有限公司	1,085,894.59	工程尚未竣工决算
固安县官村丰丹混凝土有限公司	1,000,000.00	未结算
江苏浩昌立体车库制造有限公司	999,133.50	资金紧张
大洋泊车股份有限公司	993,600.00	资金紧张
河北圣凯基建工程有限公司	973,687.29	资金紧张
(海南旅业)深圳市勤峻实业有限公司	885,672.93	工程尚未竣工决算
北京市门头沟区疾病预防控制中心(总医院)	829,260.00	尚未结算
(天创本部)京南北伟业房地产咨询费服务有限公司	700,000.00	工程尾款,未办理结算
河北京煤太行化工有限公司	592,122.41	业务仍有往来
(天创本部)北京鑫芳苑建筑工程有限公司	589,722.40	工程尾款,未办理结算
深圳市科源建设集团股份有限公司	511,215.46	未到结算期
北京中邦源劳务有限公司	507,707.30	未结算
三河市金三顺基础工程有限公司	504,000.00	未结算
北京鑫海世纪建筑劳务有限责任公司	500,000.00	未结算
华宸建设集团股份有限公司宁夏分公司	449,496.03	未到结算期
(海南旅业)上海纳莎装饰材料有限公司	449,444.00	工程尚未竣工决算
宁夏第五建筑有限公司第四分公司	422,613.78	未到结算期
北京康泰兴业贸易有限公司	409,142.37	未结算
北京安履泰贸易发展有限公司	405,122.25	尚未结算
上海奥思丁服饰有限公司	356,396.86	尚未结算
上海爱徒商贸有限公司	354,048.82	尚未结算
(海南旅业)海口龙华柏良发电机工程服务部	315,219.76	工程尚未竣工决算
(燃料公司)呼和浩特市资光煤炭有限责任公司	303,347.15	对方未索取
北京华建项目管理有限公司	291,749.41	工程尾款
(海南旅业)海南泰新电气成套设备工程有限公司	231,046.52	工程尚未竣工决算
贵阳银行股份有限公司(暂收信用卡核算)	220,118.39	未到期
(海南旅业)明达海洋工程有限公司	200,000.00	工程尚未竣工决算
北京京能建设集团有限公司	177,448.85	业务仍有往来
贵州靖洋建筑工程有限公司	146,931.03	未结算
(本部)河北欧班家具有限公司	124,097.00	未到结算期
(物流)北京华建信合管理咨询有限公司	117,801.00	尚未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
立信中德勤（北京）工程咨询有限公司	75,471.70	业务仍有往来
北京良乡蓝鑫水利工程设计有限公司	61,320.75	业务仍有往来
北京原子华隆机械加工有限公司	57,260.00	业务仍有往来
北京华彩光辉电气工程有限公司	38,766.90	工程尾款
（物流）北京维普艾克网络技术有限公司	35,000.00	尚未结算
金丰科技（北京）有限公司	20,000.00	业务未完成
北京陆合浪通信信息技术有限公司	15,730.00	业务未完成
（燃料公司）北京欣鑫实业公司	10,527.26	对方未索取
北京和盛达装饰工程有限公司	8,203.08	工程尾款
北京君仁慧智测绘有限公司	8,000.00	工程尾款
合 计	166,301,683.80	——

(二十七) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	167,171,539.73	169,817,502.19
1 年以上	9,411,439.01	75,184,047.63
合 计	176,582,978.74	245,001,549.82

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中共中央办公厅警卫局	2,600.00	未开票
河北纵横国际旅行社有限公司	10,000.00	未开票
合 计	12,600.00	——

(二十八) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销售房屋预收款	106,731,370.80	219,184,047.40
物业管理预收款	26,836,398.83	27,412,963.65
预收住院费押金	806,433.72	46,828,337.85
高尔夫会员费	17,788,841.23	21,112,853.12
商旅业务预收款	20,498,951.04	19,788,732.95
酒店餐饮业预收款	12,125,990.93	16,690,279.34
高尔夫客户预存款	2,343,552.83	2,478,095.65
智能停车项目预收款	1,472,393.40	3,866,946.74
除房产租赁外其他租赁	73,653.04	34,583.93
除化工产品外其他商品预售货款	71,844,666.21	524,024.07
培训服务费预收	48,000.00	6,000.00
工程款、服务费	2,829,986.66	250,350.00



项 目	期末余额	期初余额
其他（文旅）	85,000.00	85,000.00
食堂饭卡押金	1,232,943.26	1,073,585.64
个人养老金	2,699,246.15	14,431.61
保证金	311,980.00	311,980.00
游乐园门票、会员卡、电费	638,420.77	475,602.47
合 计	268,367,828.87	360,137,814.42

（二十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,110,573.34	1,379,855,597.12	1,379,286,393.75	100,679,776.71
二、离职后福利-设定提存计划	10,463,189.43	170,619,944.89	172,517,315.14	8,565,819.18
三、辞退福利	1,764,175.90	25,262,344.80	25,390,017.90	1,636,502.80
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		890.85	890.85	
合 计	112,337,938.67	1,575,738,777.66	1,577,194,617.64	110,882,098.69

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,705,907.67	821,430,875.62	821,846,225.28	75,290,558.01
二、职工福利费		105,346,537.32	105,167,937.64	178,599.68
三、社会保险费	9,189,989.35	102,377,514.08	101,599,030.46	9,968,472.97
其中：医疗保险费	8,972,627.96	99,527,125.25	98,710,411.82	9,789,341.39
工伤保险费	217,361.39	2,850,388.83	2,888,618.64	179,131.58
其他				
四、住房公积金	-66,537.00	87,151,909.89	87,105,934.89	-20,562.00
五、工会经费和职工教育经费	6,529,819.94	19,712,435.84	20,156,270.97	6,085,984.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	8,751,393.38	243,836,324.37	243,410,994.51	9,176,723.24
合 计	100,110,573.34	1,379,855,597.12	1,379,286,393.75	100,679,776.71

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	7,744,780.48	118,246,902.85	117,761,376.61	8,230,306.72
二、失业保险费	240,849.17	3,694,954.02	3,679,301.51	256,501.68
三、企业年金缴费	2,477,559.78	48,678,088.02	51,076,637.02	79,010.78
合 计	10,463,189.43	170,619,944.89	172,517,315.14	8,565,819.18

（三十）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,810,520.90	14,915,474.36



项 目	期末余额	期初余额
资源税	144,357.60	56,062.20
企业所得税	38,978,519.95	46,193,435.19
城市维护建设税	867,100.89	1,355,536.67
房产税	1,471,639.05	2,056,837.70
土地使用税	1,150,775.39	1,193,822.58
个人所得税	8,645,971.07	9,544,055.99
教育费附加(含地方教育附加)	621,326.59	823,173.85
其他税费	357,059.68	102,374,220.85
合 计	68,047,271.12	178,512,619.39

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	107,184,830.73	19,833,808.25
其他应付款	5,872,199,510.28	5,788,121,009.23
合 计	5,979,384,341.01	5,807,954,817.48

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	107,184,830.73	19,833,808.25
合 计	107,184,830.73	19,833,808.25

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况:

单位名称	期末金额	未支付原因
职工	1,567,308.25	资金紧张
合 计	1,567,308.25	——

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	11,000,000.00	11,000,000.00
应付保证金及押金	300,931,165.64	269,359,392.85
集团外关联方款项	4,817,489,972.80	
代收代付款项	20,709,779.43	26,967,221.11
社保返还款项	5,988,923.75	7,741,272.95
借款(健康养老集团)	63,137,084.00	22,885,856.66
借款利息(健康养老集团)	37,894.35	37,894.35
借款本金(京能集团)	127,454,605.89	4,794,454,605.89
借款利息(京能集团)	3,893,120.00	46,958,992.98
住房维修基金	66,199,200.90	63,684,856.67
公共维修基金	8,061,414.00	11,076,949.08
售房款(自建房)	10,440,732.53	10,063,361.62
暂收款	6,500,226.91	21,689,332.64



项 目	期末余额	期初余额
预提费用	270,632,574.33	288,996,514.10
租赁款		618,071.52
补充医疗保险管理户	26,889,072.97	25,216,839.06
薪酬往来款	775,064.27	1,267,140.24
代管各类经费	23,323,298.37	24,986,033.11
其他	108,735,380.14	161,116,674.40
合 计	5,872,199,510.28	5,788,121,009.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
天银大厦土地出让金(天创)	204,109,200.00	计提的土地出让金
北京能源集团有限责任公司	127,454,605.89	天创京能集团借款
住房公积金管理中心	46,128,324.19	售房款和住房维修基金未移交
家属退养费(京煤本部)	20,052,703.78	尚未结算
住房维修基金	17,544,472.26	住房维修基金
西斜街项目地价款(天创)	7,272,366.50	往来款
自建房	6,448,194.50	代收业主办理产权证款, 尚未代付。
北托楼项目有关单位(天创)	6,361,531.93	工程保修尾款、保修款
补充医疗保险报销户	5,264,006.68	单位提取的补充医疗保险
代管各类经费	4,507,575.18	天泰公司暂无党建活动支消费及人员
住房维修基金(天创)	2,952,292.45	维修基金
北京市住房资金管理中心	2,115,799.83	公共维修基金
北京金泰开元汽车销售服务有限公司	1,542,114.93	金泰开元划出本单位之前的代垫的离退休费用
贵州华联商贸有限公司	1,525,513.28	历史遗留
预提 731 暴雨维修基金	1,501,164.04	尚未完成维修结算
奚大龙(天创)	1,500,000.00	往来款
党组织工作经费	1,493,507.94	代管各类经费
北京福源精致惠家生活超市有限公司	1,385,512.00	押金保证金, 履约中
北京知易文化传媒有限公司	1,305,516.00	保证金
西城区道路建设办(天创)	1,272,369.25	往来款
金泰南燕湾业主	1,206,706.49	代收业主办理产权证款, 尚未代付。
(物流)北京广安物流有限公司	1,107,875.00	仓储押金, 还在租赁期限内
北京市平谷区水泥二厂有限公司	1,101,585.62	预收货款
首都医科大学附属北京朝阳医院	925,000.00	2023 年合同主体变更至房产租赁公司, 押金暂未转移
北京冠德房地产开发有限责任公司	862,500.00	押金及暂收款
海南鸿博旅游开发有限公司	821,566.20	与集团外单位往来款, 尚未偿还。
北京赤诚天龙影视文化传播有限公司	817,680.00	保证金



债权单位名称	期末金额	未偿原因
上海锦林厨具工程有限公司	783,774.59	保证金
晋城市阳泰祥科技有限公司	516,750.00	保证金
北京佳和创智物业管理中心	485,157.00	押金保证金, 履约中
北京三善胜腾科贸有限公司	480,000.00	保证金
北京聆浩科技有限公司	454,869.42	房屋押金
北京富贵汇商贸有限公司	454,598.37	房屋押金
北京新德瑞装饰工程有限公司	411,012.38	暂收款
北京裕华丰泰商贸有限责任公司	370,000.00	押金
北京蒙宴餐饮管理有限公司	356,640.00	押金保证金, 履约中
滑县财政局国库科	354,000.00	尚未结算
兴业银行股份有限公司北京分行	294,837.00	押金
北京市西城区美克培训学校	238,405.00	保证金
中信银行股份有限公司信用卡中心	237,667.05	保证金
北京稻香村京西食品有限责任公司	225,390.00	押金
北京四季银盘子餐厅	208,374.00	押金
北京越昌房地产开发有限公司	200,000.00	保证金未到付款条件
北京市自来水集团有限责任公司门头沟分公司	164,747.94	尚未结算
银川爱康国宾安君综合门诊部(有限公司)	159,651.00	尚在租赁期
中铁北京工程局集团(天津)工程有限公司	150,000.00	保证金未到付款条件
美林合作开发建设基金	139,225.58	未到结算期
北京龙文云教育科技有限公司	137,268.00	押金
易房万家网络技术(北京)有限公司	133,599.00	押金
北京市门头沟区辉煌学科培训学校	120,111.00	押金
北京合利来餐饮有限公司	118,410.00	押金
北京健坤心悦餐饮管理有限公司	100,000.00	履约保证金
中徽建技术有限公司	100,000.00	保证金未到付款条件
山东恩典能源科技有限公司	81,000.00	押金
巴威装备制造唐山有限责任公司	72,000.00	押金
善林(上海)金融信息服务有限公司	57,722.00	尚在租赁期
深圳怡丰自动化科技有限公司	50,000.00	保证金
贵州省安顺市宏翔工贸有限责任公司	38,000.00	保证金
北京静态交通投资运营有限公司	30,000.00	保证金
深圳市国信招标有限公司	26,000.00	保证金
北京稻香湖畔公共环境设施管理服务有限公司	20,000.00	保证金
内蒙古中建鼎信工程项目管理有限公司	20,000.00	保证金
合 计	476,368,893.27	——



(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,150,000,000.00	1,500,000,000.00
1 年内到期的应付债券	1,702,181,200.00	
1 年内到期的长期应付款	2,540,886.18	4,960,386.73
1 年内到期的租赁负债	4,724,462.61	
1 年内到期的长期借款利息	23,492,902.06	37,823,649.55
1 年内到期的应付债券利息	17,162,009.69	16,643,285.11
合 计	5,900,101,460.54	1,559,427,321.39

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,802,531.35	10,733,676.43
合 计	8,802,531.35	10,733,676.43

(三十四) 长期借款

项 目	期末账面余额	其中：一年内到期的金额	期末余额	期末利率区间(%)
抵押借款	272,253,488.89	253,488.89	272,000,000.00	3.05
信用借款	4,981,239,413.17	4,173,239,413.17	808,000,000.00	2.7-3.65
合 计	5,253,492,902.06	4,173,492,902.06	1,080,000,000.00	—
其中：应付利息	23,492,902.06	23,492,902.06		—

(续表)

项 目	期初账面余额	其中：一年内到期的金额	期初余额
抵押借款	279,337,072.22	337,072.22	279,000,000.00
信用借款	6,566,486,577.33	1,537,486,577.33	5,029,000,000.00
合 计	6,845,823,649.55	1,537,823,649.55	5,308,000,000.00
其中：应付利息	37,823,649.55	37,823,649.55	

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
金泰-CMBS 专项计划		1,718,060,400.00
合 计		1,718,060,400.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初账面余额
信达-金泰CMBS 专项计划	1,727,000,000.00	0.03	2022-3-25	3 年	1,727,000,000.00	1,734,703,685.11
合 计	—	—	—	—	1,727,000,000.00	1,734,703,685.11

(续表)



债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末账面余额	其中：一年内到期的金额
信达-金泰CMBS专项计划		60,322,854.17	-2,151,214.01	77,834,543.60	1,719,343,209.69	1,719,343,209.69
合计		60,322,854.17	-2,151,214.01	77,834,543.60	1,719,343,209.69	1,719,343,209.69

(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	151,280,311.67	33,200,317.06
减：未确认的融资费用	14,602,117.01	5,010,500.79
重分类至一年内到期的非流动负债	4,724,462.61	
租赁负债净额	131,953,732.05	28,189,816.27

(三十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款余额	305,470,000.00	309,130,000.00
减：未确认融资费用	3,320,294.53	2,214,156.80
重分类至一年内到期的非流动负债	2,540,886.18	4,960,386.73
长期应付款净额	299,608,819.29	301,955,456.47
专项应付款	1,046,042,388.51	1,101,123,722.85
合计	1,345,651,207.80	1,403,079,179.32

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	299,608,819.29	299,414,570.29
合计	299,608,819.29	299,414,570.29

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	533,989,068.09		55,510,806.00	478,478,262.09	拆迁安置费
东铁营棚户区改造和环境整治项目	127,354,791.86			127,354,791.86	拆迁安置费
房山区青龙湖土地收储项目	128,305,861.00		5,024,873.40	123,280,987.60	拆迁安置费
沙子口 48 号拆迁项目	119,093,220.30	27,729.00		119,120,949.30	拆迁安置费
西红门镇四村拆迁项目	50,236,757.60	10,000,000.00		60,236,757.60	拆迁安置费
合计	958,979,698.85	10,027,729.00	60,535,679.40	908,471,748.45	——

(三十八) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	352,658.77		242,009.06	110,649.71
三、其他长期福利				
合计	352,658.77		242,009.06	110,649.71

(三十九) 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	527,465,186.67	650,000.00	20,985,414.59	507,129,772.08
安置职工补偿	2,100,002.00		107,283.00	1,992,719.00
资产处置补偿	6,110.43		2,940.00	3,170.43
(颐寿轩)南横西街养老中心项目	2,138,833.46		312,999.96	1,825,833.50
合计	531,710,132.56	650,000.00	21,408,637.55	510,951,495.01

政府补助：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益金额	本期转入 营业外收 入金额
拆迁补偿款		650,000.00	650,000.00	
(电商事业部)北京市经信委支持信息化发展 补助资金	92,132.25		92,132.25	
(海淀分)北坞市政拆迁/资产相关	4,056,704.37		298,612.80	
(西城分)政府性拆迁补偿	69,438,253.21		2,374,929.24	
(租赁分)节能锅炉补贴/资产相关(金泰富地 大厦)	22,700.52		11,350.56	
(租赁分)污染扰民搬迁资金/资产相关(金泰 国际大厦)	38,366,096.45		1,065,724.92	
(租赁分)污染扰民搬迁资金/资产相关(金沟 河项目)	25,207,916.83		2,995,000.02	
(丰台分)拆迁补偿折旧摊销	4,914,860.71		131,045.28	
(总部)丰台果园7号楼	191,319,646.27		6,430,912.56	
(东城分)政府性拆迁补偿	3,572,316.38		191,065.68	
(通华商贸)政策性拆迁补偿	56,056,343.98		1,414,344.72	
(诚信)政策性拆迁补偿	8,531,373.46		265,467.48	
市发改委创意影视文化专项资金	22,745,070.87		999,783.24	
北京市昌平区旅游发展委员会无偿划拨固定资 产	34,812.61		19,843.08	
文资办发放北京市文化创新发展专项资金	9,338,595.39		427,779.96	
昌平区旅游委项目奖励资金	11,314,583.28		508,333.32	
北京市水务局雨洪利用工程补助资金	219,727.11		9,658.44	
昌平区旅游委工程贷款贴息补助资金	1,910,277.60			
康复工作站防设备结转	682,378.58		189,069.36	
呼吸科肺癌科普提升项目及救护车等	85,707.20		15,664.32	
重症救治设备	4,366,800.00		713,243.60	
老年护理中心设备结转	806,380.00		129,435.73	
门矿医院黑河沟改造设备	248,375.38		39,867.87	



补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益金额	本期转入 营业外收 入金额
拆迁补偿款	74,134,134.22		1,935,483.48	
合 计	527,465,186.67	650,000.00	20,908,747.91	

(续表)

补助项目	本期返还金额	其他变动	年末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款					与资产相关
(电商事业部)北京市经信委支持 信息化发展补助资金					与资产相关
(海淀分)北坞市政拆迁/资产相关			3,758,091.57		与资产相关
(西城分)政府性拆迁补偿			67,063,323.97		与资产相关
(租赁分)节能锅炉补贴/资产相关 (金泰富地大厦)			11,349.96		与资产相关
(租赁分)污染扰民搬迁资金/资产 相关(金泰国际大厦)			37,300,371.53		与资产相关
(租赁分)污染扰民搬迁资金/资产 相关(金沟河项目)			22,212,916.81		与资产相关
(丰台分)拆迁补偿折旧摊销			4,783,815.43		与资产相关
(总部)丰台果园7号楼			184,888,733.71		与资产相关
(东城分)政府性拆迁补偿			3,381,250.70		与资产相关
(通华商贸)政策性拆迁补偿			54,641,999.26		与资产相关
(诚信)政策性拆迁补偿			8,265,905.98		与资产相关
市发改委创意影视文化专项资金			21,745,287.63		与资产相关
北京市昌平区旅游发展委员会无偿 划拨固定资产			14,969.53		与资产相关
文资办发放北京市文化创新发展 专项资金			8,910,815.43		与资产相关
昌平区旅游委项目奖励资金			10,806,249.96		与资产相关
北京市水务局雨洪利用工程补助 资金			210,068.67		与资产相关
昌平区旅游委工程贷款贴息补助 资金		76,666.68	1,833,610.92		与资产相关
康复工作站防设备结转			493,309.22		与资产相关
呼吸科肺癌科普提升项目及救护 车等			70,042.88		与资产相关
重症救治设备			3,653,556.40		与资产相关
老年护理中心设备结转			676,944.27		与资产相关
门矿医院黑河沟改造设备			208,507.51		与资产相关
拆迁补偿款			72,198,650.74		与资产相关
合 计		76,666.68	507,129,772.08	——	——

(四十) 实收资本



投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例 (%)	
合 计	3,555,386,996.48	100.00	193,395,711.28
北京能源集团有限责任公司	3,527,650,000.00	99.22	190,000,000.00
北京市财政局	27,736,996.48	0.78	3,395,711.28

(续表)

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
合 计	6,091,237.37	3,742,691,470.39	100.00
北京能源集团有限责任公司		3,717,650,000.00	99.33
北京市财政局	6,091,237.37	25,041,470.39	0.67

(四十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本 (股本) 溢价	898,334,569.29			898,334,569.29
其他资本公积	2,483,575,717.06	618,097,551.42	190,000,000.00	2,911,673,268.48
合 计	3,381,910,286.35	618,097,551.42	190,000,000.00	3,810,007,837.77

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入 其他综合收 益 当期转入损 益	减：前期计 入 其他综合收 益 当期转入留 存 收益	减：所得 税 费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	176,811,773.93	-1,872,107.64			-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,114,298.00	-1,872,107.64			-
其他	168,697,475.93				717,255.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,424,838,329.06	17,180,812.22			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	15,873,069.20				
其他	4,408,965,259.86	17,180,812.22			
其他综合收益合计	4,601,650,102.99	15,308,704.58			-
					717,255.00

(续表)

项目	本期发生金额			期末余额
	本期所得税 后发生额	税后归属于 母公司	税后 归属 于 少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,154,852.64	-1,154,852.64		175,656,921.29
其他权益工具投资公允价值变动	-1,154,852.64	-1,154,852.64		6,959,445.36
其他				168,697,475.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,424,838,329.06	17,180,812.22		4,442,019,141.28



项目	本期发生金额			期末余额
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	15,873,069.20			15,873,069.20
其他	4,408,965,259.86	17,180,812.22		4,426,146,072.08
其他综合收益合计	4,601,650,102.99	15,308,704.58		4,617,676,062.57

(四十三) 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	4,667,571.64	2,598,232.49	1,154,419.87	6,111,384.26	
合 计	4,667,571.64	2,598,232.49	1,154,419.87	6,111,384.26	——

(四十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,229,808.00			9,229,808.00
合 计	9,229,808.00			9,229,808.00

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-649,376,031.23	-246,715,110.69
期初调整金额		-11,616,955.19
本期期初余额	-649,376,031.23	-258,332,065.88
本期增加额	-201,623,278.77	-391,043,965.35
其中：本期净利润转入	-201,623,278.77	-391,043,965.35
本期期末余额	-850,999,310.00	-649,376,031.23

(四十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,372,177,539.24	3,270,453,285.08	4,427,076,831.62	3,432,271,264.64
房地产开发及销售	233,470,355.09	179,502,586.43	184,794,485.60	113,640,126.32
房屋租赁	978,988,025.32	361,875,702.24	922,819,164.65	400,241,347.09
工程服务收入	250,424,050.77	211,058,486.05	252,974,335.84	209,696,347.36
会展服务	7,107,104.39	6,302,589.80	5,892,033.96	5,320,371.10
机动车充电桩充电服务	1,177,606.99	3,404,332.23		
机械产品	128,917,622.18	110,278,328.92	181,704,149.98	171,827,056.57
技术工人教育	51,985,255.89	51,985,255.89	54,586,332.32	54,586,332.32
经营管理服务	73,842,025.50	4,014,415.41	78,773,832.59	3,115,621.95
酒店餐饮娱乐	333,496,928.47	264,914,918.75	372,016,759.78	260,045,397.31
旅游服务	160,690,620.69	155,443,887.93	158,107,276.39	173,805,151.33
其他收入	2,872,712.09	3,220,605.99	5,099,899.61	1,466,896.00
商贸商品	32,310,097.94	29,408,246.77	32,376,009.57	30,601,775.63
物业服务	281,087,108.96	341,373,644.01	281,532,121.64	351,302,866.77



项 目	本期发生额		上期发生额	
养老院服务	14,257,236.97	15,487,285.60	15,983,200.56	26,311,549.38
医疗耗材商品销售		108,624,480.90		
医疗收入	1,821,550,787.99	1,423,558,518.16	1,880,417,229.13	1,630,310,425.51
2. 其他业务小计	60,680,810.09	17,345,229.01	71,799,345.35	38,294,083.47
管理类服务收入	15,090,276.23	8,325.66	5,978,776.13	252,903.76
其他	42,214,254.56	14,350,672.23	34,143,249.83	20,291,179.40
水电转供	1,453,628.11	1,125,062.66	2,995,452.91	1,177,943.91
投资性房地产转让	1,922,651.19	1,861,168.46	28,681,866.48	16,572,056.40
合 计	4,432,858,349.33	3,287,798,514.09	4,498,876,176.97	3,470,565,348.11

(四十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	6,314,708.60	6,322,918.42
房产税	130,839,169.41	116,662,759.71
土地使用税	28,241,148.19	22,660,762.34
教育费附加	4,763,594.38	4,739,427.70
土地增值税	9,266,435.33	116,760,757.04
车船使用税	111,977.90	144,780.65
环境保护税	207,258.32	138,568.39
印花税	2,925,920.83	1,997,449.44
水资源税	1,014,435.97	-1,528,419.98
文化事业建设费	683,990.06	506,056.55
水利建设基金	32,148.55	38,070.66
其他税费	4,030,363.92	414,773.27
合 计	188,431,151.46	268,857,904.19

(四十八) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	657,817.98	
仓储保管费	989,370.17	
保险费	14,100.78	36,234.25
广告费	2,961,858.77	4,710,322.14
销售服务费	7,770,375.68	4,167,387.19
职工薪酬	16,841,198.71	23,698,642.47
业务经费	16,974.31	141,237.46
折旧费	1,408,361.70	1,436,522.26
修理费	30,263.17	65,525.48
其他	19,560,498.92	29,708,166.72
合 计	50,250,820.19	63,964,037.97



2. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	650,433,493.52	678,522,051.93
保险费	1,920,024.55	1,360,652.03
折旧费	49,147,230.17	53,541,727.17
修理费	12,182,967.42	13,364,674.93
无形资产摊销	19,477,514.00	18,775,568.19
业务招待费	449,921.37	867,752.42
差旅费	824,002.08	1,443,086.11
其中：因公出国（境）费用		73,971.00
办公费	4,394,889.96	5,068,214.26
会议费	210,649.01	730,677.42
诉讼费	1,149,793.11	3,003,973.83
聘请中介机构费	19,386,987.03	12,730,871.03
其中：年度决算审计费用	1,599,594.33	1,704,680.21
咨询费	2,346,187.35	7,066,427.22
技术转让费	21,462.26	
排污费	73,259.12	235,693.43
其他	81,485,393.96	99,306,526.87
合 计	843,503,774.91	896,017,896.84

3. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
超充技术应用推广项目	1,362,836.74	
（曹妃甸）RD24-24 新型两层钢丝绳式升降横移类设备研发	799,076.30	
（曹妃甸）RD24-21 整体顶梁组合悬移液压支架研发	889,043.64	
（曹妃甸）RD24-22 滑移顶梁液压支架研发	1,848,230.86	
（鑫华源本部）RD24-01 车厅多功能停车系统研发	2,081,378.19	
（鑫华源本部）RD24-05 新型搬运机器人系统	1,223,194.55	
（鑫华源本部）RD24-02 新型人车共乘升降机研发	2,671,562.48	
（鑫华源本部）RD24-03 纵搬塔库轿厢关键技术优化开发	1,710,610.07	
（鑫华源本部）RD23-01 升降横移类车库结构优化		760,623.48
（鑫华源本部）RD23-02 新型简易升降类停车设备		692,928.05
（鑫华源本部）RD23-03 一种新型立体车库电控控制系统		578,640.97
（鑫华源本部）RD23-04 纵搬塔库高层钢丝绳式升降系统研发		1,086,984.98
（鑫华源本部）RD23-05 新型夹持搬运器关键技术优化开发		1,177,304.69
（鑫华源本部）RD23-06 新型夹持搬运器用横移台车		999,627.13
（鑫华源本部）RD23-07 带旋转平台升降机关键技术研发		1,299,575.13
（鑫华源本部）RD23-08 立体停车设备综合调度云平台		780,738.65
（安徽马钢）基于力学优化的综穿车库的研发	279,802.34	



项 目	本期发生额	上期发生额
(安徽马钢) 梳齿交叉式升降横移的研发	194,116.15	
(安徽马钢) 机械式停车设备研发		1,529,469.60
地源热泵技术的应用	1,234,918.07	618,504.46
物探技术方法在热力管线中的应用	52,935.36	52,935.36
复杂条件下老采空区稳定性分析及注浆填充新技术研究	1,208,954.71	117,404.85
光纤技术的远程智能化实时监测系统的应用	386,641.45	1,028,990.97
基于基坑支护桩的埋管换热系统关键技术	1,201,096.48	828,708.70
中深层地热双水平对接并隔水取热技术研究	1,540,660.67	1,387,419.51
基于既有 CAD 图纸自动建立 BIM 模型的技术研究	1,131,446.15	756,974.17
数字化信息平台在地质安全上的应用	1,152,022.22	423,149.17
地质雷达在勘察工程中的应用	1,693,953.48	61,889.74
多种测绘技术在市政工程基坑监测中的综合应用	531,251.92	
雷达自动化变形监测技术研究应用	544,283.62	
基于 Cesium 二次开发的无人机影像处理技术研究	2,122,046.48	
基于隧道中埋管换热系统关键技术研究	751,291.26	
公共	409,998.54	944,705.77
地基与基础项目全流程作业指导书		959,062.10
复杂条件下老采空区稳定性分析及灌浆新技		1,237,275.14
基坑开挖回弹对周边环境的影响试验及数值分析		439,823.68
基于 BIM 技术的基坑支护设计与协同		267,257.78
剪切波速测试与标准贯入试验关联性研究		416,978.04
矿山生态修复治理技术研究		1,383,082.47
智能全站仪精密三角高程测量替代二等水准测		228,164.69
基础通-自动算量系统		63,383.51
项目管理标准化建设		14,954.29
在大粒径砂卵石(碎石)层中管井高效降水研究		29,888.89
旧有垃圾填埋场扩容提质升级改造关键技术研究		44,548.76
三维激光扫描技术在边坡变形监测中的应用项目		787,172.28
无人机在土石方平衡方向的运用		29,701.94
基于碱活化理论的绿色注浆材料的研发		29,944.71
矿山、山体边坡、城市围墙治理及复绿技术		600.00
建筑抗浮水位影响因素深入研究		67,671.12
大管径钢管桩高精度调垂自动化项目		84,290.49
富水砂层条件下洞内咬合桩止水工程		1,015,491.77
门头沟矿区再开发绿色生态修复技术研究		1,065,784.21
合 计	27,021,351.73	23,291,651.25



4. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出总额	551,486,351.27	547,319,742.41
减：利息资本化金额	905,721.10	
利息费用净额	550,580,630.17	547,319,742.41
减：利息收入	16,543,330.63	32,445,905.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-249,673.46	-310,679.20
手续费支出	7,217,354.04	5,146,366.00
其他支出	619,681.75	130,441.48
合 计	541,624,661.87	519,839,965.54

(四十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	761,082.84	470,239.44
进项税加计抵减	67,545.05	1,924,896.43
中央政策性补贴	108,564,910.00	108,564,910.00
政策性拆迁补偿	55,510,806.00	407,350,014.79
工伤保险返还		31,062.80
车辆处置收入减免税款		274.76
大台农工总厂生活费补贴等	136,994.51	
门头沟区重大贡献奖励资金		7,870,000.00
税收减免	1,163,382.27	610,003.74
养老助餐营运补贴	198.00	
养老驿站运营补贴	313,287.00	
养老院补贴	1,391,677.00	2,119,209.00
折旧摊销（养老）	312,999.96	312,999.96
其他	346.37	1,039,942.05
稳岗补贴	125,513.61	220,004.33
化解产能职工安置补贴	1,425,021.11	3,189,271.37
安置残疾人补贴	1,210,534.19	1,654,844.35
占地补偿款		1,272,727.27
拆迁安置费	6,711,015.56	126,531,302.66
化解过剩产能专项奖补资金		1,769,330.12
政策性拆迁补偿	2,585,483.48	4,093,496.45
支持项目款项	54,300.00	
政府奖励	3,000.00	
节能环保资金	11,350.56	
企业综合发展奖励	300,000.00	
停工停产补偿		17,453,069.94



项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	8,828,322.39	7,727,640.23
资产处置补偿		31,854,031.00
收固定资产投资奖励	1,117,830.00	1,476,000.00
财政补贴		1,330,000.00
市发改委创意影视文化专项资金	999,783.24	999,783.33
昌平区旅游委项目奖励资金	508,333.32	508,333.33
文资办发放北京市文化创新发展专项资金	427,779.96	427,779.94
收到政府无偿划转的固定资产摊销	19,843.08	138,243.08
昌平区雨洪利用工程补助资金	9,658.44	9,658.33
北京市流通经济研究中心监测统计样本企业补助资金		3,000.00
北京市文旅和旅游局消费奖励资金		500,000.00
收到商务局资金补助(昌平存量商业企业高质量发展)	50,000.00	
收到北京市文化和旅游局(2024 年旅游公共服务设施提升项目补贴资金)	67,200.00	
政府补助		1,487,477.75
工业企业奖励资金	100,000.00	
高新技术产品补助款	3,400.00	
西城发改委 22 年度重点企业综合发展奖励	400,000.00	56,952.95
疫情奖励补助款		3,000,000.00
医保结余留用款	3,268,955.00	2,889,475.00
药品补助款	6,003,027.00	
120 工作站补助	5,208,641.00	3,708,440.00
递延收益	1,087,280.88	636,021.71
医疗补助款	1,609,240.00	1,646,007.57
重大贡献奖励		3,820,000.00
供暖补贴	50,583.00	48,243.00
职业技能培训补贴	45,400.00	10,832.08
电价补贴	1,022.59	
合 计	210,455,747.41	748,755,518.76
其中：政府补助	42,232,518.41	218,461,965.79

(五十) 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	16,039,071.41	-10,959,079.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,640,285.78	8,518,788.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益	40,076,778.90	254,356.24
债权投资持有期间的投资收益	160,374,863.74	261,682,492.97
其他	80,206,789.62	90,568,291.39



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	276,057,217.89	350,064,849.74

(五十一) 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
按公允价值计量的投资性房地产	86,340,149.48	167,784,236.41
其他		207,374.82
合 计	86,340,149.48	167,991,611.23

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	972,603.41	-13,216,416.18
合 计	972,603.41	-13,216,416.18

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-36,115,518.04	-182,313,249.25
固定资产减值损失	-3,946,885.56	-7,315,542.30
在建工程减值损失		-229,499,770.73
合 计	-40,062,403.60	-419,128,562.28

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	82,559,981.23	2,042,562.45	82,559,981.23
非货币性资产交换中换出非流动资产损益		9,179,275.82	
合 计	82,559,981.23	11,221,838.27	82,559,981.23

(五十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	42,120.78	67,707.75	42,120.78
接受捐赠	13,950.00		13,950.00
与企业日常活动无关的政府补助	154,750.00	327,300.00	154,750.00
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入	1,026,283.54	33,157,671.60	1,026,283.54
无需支付的应付款项	49,253,154.57	993,896.34	49,253,154.57
废品处置收入	161,280.67	52,958.33	161,280.67
碳排放配额转让费	2,654.08	118,867.93	2,654.08
以前年度集资房补交费用		3,340.00	
其他	616,837.53	12,912,595.16	616,837.53
合 计	51,271,031.17	47,634,337.11	51,271,031.17

(五十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
-----	-------	-------	---------------



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	919,195.39	965,396.52	919,195.39
公益性捐赠支出		1,056.00	
行政性罚款、滞纳金	100,153.63	2,558,340.56	100,153.63
违约金、赔偿金及其他罚款支出	20,062,432.53	35,507,664.92	20,062,432.53
非常损失		571,977.06	
灾后支出	-143,155.87	56,704,688.61	-143,155.87
捐赠支出	827,330.00	558,000.00	827,330.00
其他	-604,466.33	2,135,549.68	-604,466.33
合 计	21,161,489.35	99,002,673.35	21,161,489.35

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,925,925.63	119,284,709.43
递延所得税调整	7,234,142.76	3,590,212.74
合 计	130,160,068.39	122,874,922.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	140,660,912.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,165,228.18
分子公司适用不同税率的影响	-34,997,896.76
调整以前期间所得税的影响	670,651.34
非应税收入的影响	-186,175.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-29,774,287.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,035,178.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	89,054,935.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	80,399,719.69
研发费用、残疾人工资加计扣除的影响	-1,217,214.61
小微企业所得税优惠政策的影响	-1,571,669.55
非应税投资收益的影响	-3,220,415.01
冲回期初确认递延所得税资产的影响	197,929.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,325,559.08
所得税费用	130,160,068.39

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	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	-1,539,803.52	-384,950.88	-1,154,852.64
1.其他权益工具投资公允价值变动	-1,539,803.52	-384,950.88	-1,154,852.64
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	17,180,812.22		17,180,812.22



项 目	本期发生额		
1.其他	17,180,812.22		17,180,812.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	17,180,812.22		17,180,812.22
三、其他综合收益合计	15,641,008.70	-384,950.88	16,025,959.58

(续表)

项 目	上期发生额		
	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	5,560,962.88	45,127.72	5,515,835.16
1.其他权益工具投资公允价值变动	5,560,962.88	45,127.72	5,515,835.16
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,850,061.90		-4,850,061.90
1.其他	-2,714,961.90		-2,714,961.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,135,100.00		2,135,100.00
小 计	-4,850,061.90		-4,850,061.90
三、其他综合收益合计	710,900.98	45,127.72	665,773.26

(五十九) 租赁

1. 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	1,002,110,462.94
租赁收入	1,002,110,462.94
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	2,420,690,687.77
第1年	845,666,427.80
第2年	551,771,770.79
第3年	301,606,295.60
第4年	202,474,631.90
第5年	137,475,591.31
5年以上	381,695,970.37

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	7,353,877.17
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	4,714,540.75
转租使用权资产取得的收入	156,751.25
与租赁相关的总现金流出	41,389,289.54

(六十) 现金流量表

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—



补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	10,500,844.33	-72,215,045.80
加：资产减值损失	40,062,403.60	419,128,562.28
信用减值损失	-972,603.41	13,216,416.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,295,587.95	242,947,144.05
使用权资产折旧	21,821,728.67	1,838,318.18
无形资产摊销	29,906,752.13	21,889,095.75
长期待摊费用摊销	26,603,546.78	28,041,698.25
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)	-82,559,981.23	-11,221,838.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	877,074.61	897,874.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-86,340,149.48	-167,991,611.23
财务费用(收益以“-”号填列)	558,825,937.67	547,319,742.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-276,057,217.89	-350,064,849.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,282,404.93	-3,335,198.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	26,516,547.69	12,443,649.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	183,080,741.44	405,451,641.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	670,247,497.98	556,995,880.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,174,579,804.53	-1,171,514,686.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,946,501.38	473,826,794.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	2,717,968,198.43	2,289,235,434.76
减：现金的期初余额	2,289,235,434.76	2,726,552,741.70
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	428,732,763.67	-437,317,306.94

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	2,717,968,198.43	2,289,235,434.76
其中：库存现金	144,301.70	189,740.50
可随时用于支付的银行存款	2,717,461,622.55	2,288,821,987.66
可随时用于支付的其他货币资金	362,274.18	223,706.60
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	2,717,968,198.43	2,289,235,434.76



项 目	期末金额	期初金额
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	1,487,341.77	1,569,152.72

(六十一) 所有权和使用权受到限制的资产		
项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,487,341.77	冻结资金、保函保证金、 银行应计利息、定期存款
其他	3,062,765,500.00	借款抵押

九、或有事项

(一) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团提供担保情况

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式
		名称	企业性质	经营现状	资产负债率（%）			
	合计	---	---	---	---	---	---	---
一	一、对子企业	---	---	---	---	---	---	---
1	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无
2	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无
3	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无
4	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无

(续上表)

序号	担保单位	实际担保金额	其中：本期新增担保金额	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
	合计	800,000,000.00	800,000,000.00	---	---				---	---
一	一、对子企业	800,000,000.00	800,000,000.00	---	---				---	---
1	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	建设银行
2	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	江苏银行
3	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	北京农商银行
4	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	北京银行

十、资产负债表日后事项



无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京能源集团有限责任公司	北京市朝阳区永安东里16号CBD国际大厦A区	能源投资、项目投资、房地产开发	22,857,430,000.00	100.00	100

本公司的最终控制方为北京能源集团有限责任公司。

2. 子企业有关信息

子企业有关信息详见本附注“七、（一）子企业情况”相关内容。

3. 合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注“八、（十二）长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京健康养老集团有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能颐寿轩康养有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京诚和敬驿站养老服务有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北康秦皇岛健康养老有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	三河新源供热有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京市热力集团有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京市天银地热开发有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京市热力工程设计有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京市特得热力技术发展有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京热力市政工程建设有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京热力智能控制技术有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京热力装备制造有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京热力特佳物业管理有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能延庆热力有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	涿州市京热热力有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京热兴怀能源有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能恒星能源科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能热力发展有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能大同热力有限公司



关联关系类型	关联方名称
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京金泰房地产开发有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京金泰卓越物业管理有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能地质工程有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能育兴房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京国电房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能京西房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	宁夏京能房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京金泰中阳房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能建设集团有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能置业股份有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	天津津浦伟业地产有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京天创世缘房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能建筑装饰装修有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能集团财务有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能融资租赁有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京瑞和保险经纪有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能同鑫投资管理有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	嘉燕（北京）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（寻甸）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能国际控股有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能国际综合智慧能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北屯市枫煜风能开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	昌吉亿晶光伏科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	大同熊猫光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	东源县老围光电科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	广西百色京耀综合能源服务有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	贵港市绿色方舟新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	哈密辉腾光伏电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	海东市乐都区融智新能源开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	海南州亚晖新能源电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	呼和浩特市联合新能源开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京滨（滨州邹平）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京江（双柏）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（杭州萧山）综合能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（荣成）综合能源服务有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（烟台栖霞市）光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（阳西）综合能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（元江）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能联合（琼海）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能胜科（海南）国际能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京桥（奉节县）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京新（哈密）风力发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京耀（北京）新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	联合光伏（深圳）有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	民丰县昂立光伏科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	木垒县通川风光新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能新能源科技有限公司



关联关系类型	关联方名称
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	宁夏盐池凯能光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	宁夏中自太阳能光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	平山县天汇能源科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	曲靖沾益京西新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	唐山招新太阳能发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	通辽市铭龙新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	通辽市新通风能有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	吐鲁番中利腾晖光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	五家渠利商光伏电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	西藏藏能股份有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	西良周（北京）农业科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	新疆信友新能源发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	阳春市光晏光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	阳春市招联绿辉光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	永登京能新能源电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	永仁惠光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	永胜惠光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	肇庆市莱特斯新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	中利腾晖（嘉峪关）光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	中利腾晖共和新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京能源国际控股有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京热（潜江）热力有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京热（乌兰察布）热力有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能热力股份有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京隆发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	河北涿州京源热电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能电力新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能电力燃料有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	河南京能滑州热电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能锡林郭勒能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古岱海发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能电力股份有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能（赤峰）能源发展有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京宁热电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	山西京武新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	山西漳山发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京昊华能源股份有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能招标集采中心有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能分布式能源技术有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能数字科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能氢源科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能能源技术研究有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能高新能源科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能碳资产管理有限公司



关联关系类型	关联方名称
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能信息技术有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京智慧互联能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	宁夏红寺堡京能源深光伏发展有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京高新技术创业投资有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能科技有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京源深能源科技有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能服务管理有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能国际能源技术有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京西燃气热电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能高安屯燃气热电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能未来燃气热电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	钦州京能清洁能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京丰燃气发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能综合能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能清洁能源电力股份有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	大同京能新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能浑源清洁能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	寿阳京寿光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京上庄燃气热电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京太阳宫燃气热电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北票京能新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	成都金华电力实业有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	桂林京能清洁能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	黑龙江京庆风力发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	黑水县三联水电开发有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	建平京能风力发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	凌源东大光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	南宁京能清洁能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能巴林右风力发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能霍林郭勒风力发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能科右中风力发电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能旗杆风力发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	内蒙古京能乌兰风力发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	汕头京能清洁能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	深圳京能融资租赁有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	深圳钰湖电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	四川大川电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	天津永能光伏发电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	宜昌市夷陵区中基热电有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	义县珈煜光伏电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	盈江华富水电开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	岳阳京能清洁能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	珠海市钰海电力有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京桥热电有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能新能源有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	京能数字产业有限公司



关联关系类型	关联方名称
其他关联方	天津宏泰华凯科技有限公司
其他关联方	张家口市宣化紫云化工有限公司

(二) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京能源集团有限责任公司	服务费	2,000.00	
北京京能信息技术有限公司	服务费	6,176,320.76	
北京京能能源技术研究有限责任公司	服务费	377,358.50	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	提供劳务	108,640.17	
北京京能碳资产管理有限公司	服务费	66,037.74	
京能服务管理有限公司	服务费	39,382.00	
北京京能建筑装饰装修有限公司	服务费	4,516,267.37	
北京京能地质工程有限公司	服务费	1,034,587.57	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	职工教育经费	246,863.10	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	酒店餐饮娱乐	3,524.27	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	职工教育经费	776.70	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	经办参加培训	7,572.82	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	培训费	18,932.04	
北京京能信息技术有限公司	技术监督服务费	141,509.43	
总计		12,739,772.47	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三河新源供热有限公司	服务费	2,213.95	
北京昊华能源股份有限公司	服务管理	2,071.70	
北京市热力集团有限责任公司	物业服务	98,917.32	
北京京能招标采购中心有限责任公司	物业服务	2,541,449.06	2,437,747.57
北京京西燃气热电有限公司	酒店餐饮娱乐	17,342.66	
北京市天银地热开发有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京市热力集团有限责任公司	酒店餐饮娱乐	13,615.00	
北京市热力工程设计有限责任公司	酒店餐饮娱乐	3,272.00	
北京市特得热力技术发展有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京热力市政工程建设有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京热力智能控制技术有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京热力装备制造有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京热力特佳物业管理有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京京能延庆热力有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
京热(潜江)热力有限责任公司	酒店餐饮娱乐	3,810.00	
涿州市京热热力有限责任公司	酒店餐饮娱乐	3,432.00	
京热(乌兰察布)热力有限责任公司	酒店餐饮娱乐	45,731.00	
北京京热兴怀能源有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京京能育兴房地产开发有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京国电房地产开发有限公司	酒店餐饮娱乐	17,928.00	
北京京能京西房地产开发有限公司	酒店餐饮娱乐	3,890.00	
北京能源集团有限责任公司	酒店餐饮娱乐	813,385.62	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	酒店餐饮娱乐	7,060.00	
北京京能未来燃气热电有限公司	酒店餐饮娱乐	7,380.00	
北京京能招标集采中心有限责任公司	酒店餐饮娱乐	4,129,514.10	
京能集团财务有限公司	酒店餐饮娱乐	10,909.00	
北京京能融资租赁有限公司	酒店餐饮娱乐	36,847.00	
内蒙古京隆发电有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
河北涿州京源热电有限责任公司	酒店餐饮娱乐	3,890.00	
北京京能国际能源技术有限公司	酒店餐饮娱乐	2,460.00	
北京京能恒星能源科技有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	酒店餐饮娱乐	1,774,932.01	
北京京能分布式能源技术有限公司	酒店餐饮娱乐	4,806.00	
北京京能数字科技有限公司	酒店餐饮娱乐	2,403.00	
北京京能氢源科技有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
钦州京能清洁能源有限公司	酒店餐饮娱乐	2,074.00	
北京京能热力发展有限公司	酒店餐饮娱乐	2,745.00	
嘉燕（北京）新能源有限公司	酒店餐饮娱乐	61,244.41	
京能（寻甸）新能源有限公司	酒店餐饮娱乐	4,505.00	
北京京能热力股份有限公司	酒店餐饮娱乐	144,178.00	
北京瑞和保险经纪有限公司	酒店餐饮娱乐	21,722.00	
北京京能电力新能源有限公司	酒店餐饮娱乐	1,945.00	
北京京丰燃气发电有限责任公司	商贸商品	1,743,715.24	
北京京西燃气热电有限公司	商贸商品	1,482,701.83	
河南京能滑州热电有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,852,358.53	
河南京能滑州热电有限责任公司	物业服务	1,761,141.47	
北京京能能源技术研究有限责任公司	酒店餐饮娱乐	1,484.00	
北京健康养老集团有限公司	酒店餐饮娱乐	13,736.00	
北京昊华能源股份有限公司	酒店餐饮娱乐	469,289.01	
北京金泰房地产开发有限责任公司	酒店餐饮娱乐	262,029.97	
北京金泰卓越物业管理有限公司	酒店餐饮娱乐	193,764.48	
北京健康养老集团有限公司	物业服务	1,444,746.70	
北京金泰房地产开发有限责任公司	物业服务	1,014,997.90	769,181.95
北京金泰卓越物业管理有限公司	物业服务	134,154.89	59,157.74
北京京丰燃气发电有限责任公司	物业服务	4,293,997.59	373,884.32
北京京能分布式能源技术有限公司	物业服务	46,238.53	231,067.46
北京京能高新能源科技有限公司	物业服务	33,027.53	216,279.14
北京京能能源技术研究有限责任公司	物业服务	602,461.49	684,047.19
北京京能氢源科技有限公司	物业服务	28,623.86	124,714.87
北京京能清洁能源电力股份有限公司	物业服务	130,880.53	
北京京能融资租赁有限公司	物业服务	196,226.44	
北京京能数字科技有限公司	物业服务	93,577.97	247,140.51
北京京能碳资产管理有限公司	物业服务	157,232.71	140,951.14
北京京能信息技术有限公司	物业服务	7,835.78	
北京京能颐寿轩康养有限公司	物业服务	339,233.59	
北京能源集团有限责任公司	物业服务	10,768,567.80	10,391,694.65
北京瑞和保险经纪有限公司	物业服务	202,529.58	
北京智慧互联能源有限公司	物业服务	18,165.17	130,488.41



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大同京能新能源有限公司	物业服务	184,527.00	
北京昊华能源股份有限公司	物业服务	3,723,217.45	
北京京能油气资源开发有限公司	物业服务	19,969.82	
京能浑源清洁能源有限公司	物业服务	46,647.00	
京能集团财务有限公司	物业服务	1,602,088.01	987,007.28
京能锡林郭勒能源有限公司	物业服务	1,352,619.60	
内蒙古岱海发电有限责任公司	物业服务	3,979,151.07	
寿阳京能光伏发电有限公司	物业服务	23,323.50	
北京健康养老集团有限公司	旅游服务	939,632.22	
北京京丰燃气发电有限责任公司	旅游服务	668,594.34	
北京京能电力股份有限公司	旅游服务	7,939.15	
北京京能电力燃料有限公司	旅游服务	178,173.57	
北京京能电力新能源有限公司	旅游服务	62,080.57	
北京京能分布式能源技术有限公司	旅游服务	23,612.28	
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	旅游服务	80,724.06	
北京京能国际控股有限公司	旅游服务	7,187,644.14	
北京京能国际能源技术有限公司	旅游服务	280,128.77	
北京京能国际综合智慧能源有限公司	旅游服务	681,173.10	
北京京能能源技术研究有限责任公司	旅游服务	547,463.08	
北京京能氢源科技有限公司	旅游服务	106,427.37	
北京京能清洁能源电力股份有限公司	旅游服务	2,190,358.81	
北京京能热力发展有限公司	旅游服务	25,608.76	
北京京能热力股份有限公司	旅游服务	446.23	
北京京能融资租赁有限公司	旅游服务	222,987.56	
北京京能同鑫投资管理有限公司	旅游服务	205,967.92	
北京京能未来燃气热电有限公司	旅游服务	90,522.65	
北京京能信息技术有限公司	旅游服务	348,223.27	
北京京能延庆热力有限责任公司	旅游服务	11,171.98	
北京京能颐寿轩康养有限公司	旅游服务	3,984.91	
北京京能招标集采中心有限责任公司	旅游服务	48,728.79	
北京京能综合能源有限公司	旅游服务	37,252.83	
北京京西燃气热电有限公司	旅游服务	118,634.91	
北京能源集团有限责任公司	旅游服务	3,521,173.99	
北京热力市政工程建设有限公司	旅游服务	65,826.04	
北京热力装备制造有限公司	旅游服务	67,762.92	
北京瑞和保险经纪有限公司	旅游服务	109,603.30	
北京上庄燃气热电有限公司	旅游服务	21,426.42	
北京市热力工程设计有限责任公司	旅游服务	247,562.25	
北京市热力集团有限责任公司	旅游服务	266,911.69	
北京太阳宫燃气热电有限公司	旅游服务	63,225.46	
北康秦皇岛健康养老有限公司	旅游服务	35,329.71	
北票京能新能源有限公司	旅游服务	5,196.22	
北屯市枫煜风能开发有限公司	旅游服务	3,254.72	
昌吉亿晶光伏科技有限公司	旅游服务	23,207.54	
成都金华能电力实业有限责任公司	旅游服务	7,443.40	
大同熊猫光伏发电有限公司	旅游服务	7,453.77	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东源县老围光电科技有限公司	旅游服务	6,188.68	
鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司	旅游服务	15,493.21	
广西百色京耀综合能源服务有限公司	旅游服务	20,601.89	
贵港市绿色方舟新能源有限公司	旅游服务	21,028.31	
桂林京能清洁能源有限公司	旅游服务	30,163.21	
哈密辉腾光伏电力有限公司	旅游服务	16,198.11	
海东市乐都区融智新能源开发有限公司	旅游服务	7,792.45	
海南州亚晖新能源电力有限公司	旅游服务	5,924.53	
河南京能滑州热电有限责任公司	旅游服务	13,270.68	
黑龙江京庆风力发电有限公司	旅游服务	13,848.11	
黑水县三联水电开发有限责任公司	旅游服务	5,094.34	
呼和浩特市联合新能源开发有限公司	旅游服务	1,764.15	
建平京能风力发电有限公司	旅游服务	1,632.08	
京滨（滨州邹平）新能源有限公司	旅游服务	547.17	
京江（双柏）新能源有限公司	旅游服务	189,315.11	
京能（赤峰）能源发展有限公司	旅游服务	43,009.00	
京能（杭州萧山）综合能源有限公司	旅游服务	773.58	
京能（荣成）综合能源服务有限公司	旅游服务	5,641.51	
京能（寻甸）新能源有限公司	旅游服务	41,983.02	
京能（烟台栖霞市）光伏发电有限公司	旅游服务	4,613.20	
京能（阳西）综合能源有限公司	旅游服务	625,848.11	
京能（元江）新能源有限公司	旅游服务	14,415.09	
京能大同热力有限公司	旅游服务	152,399.41	
京能集团财务有限公司	旅游服务	108,198.88	
京能联合（琼海）新能源有限公司	旅游服务	37,537.73	
京能胜科（海南）国际能源有限公司	旅游服务	613,441.51	
京能数字产业有限公司	旅游服务	41,429.90	
京桥（奉节县）新能源有限公司	旅游服务	170,028.30	
京新（哈密）风力发电有限公司	旅游服务	6,877.36	
京耀（北京）新能源有限公司	旅游服务	10,849.05	
联合光伏（深圳）有限公司	旅游服务	4,584.91	
凌源东大光伏发电有限公司	旅游服务	4,461.32	
民丰县昂立光伏科技有限公司	旅游服务	1,500.00	
木垒县通川风光新能源有限公司	旅游服务	12,000.00	
南宁京能清洁能源有限公司	旅游服务	4,933.95	
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	旅游服务	276,105.66	
内蒙古京能巴林右风力发电有限责任公司	旅游服务	13,255.67	
内蒙古京能霍林郭勒风力发电有限责任公司	旅游服务	25,454.71	
内蒙古京能科右中风力发电有限责任公司	旅游服务	9,729.25	
内蒙古京能旗杆风力发电有限公司	旅游服务	9,158.50	
内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司	旅游服务	256,358.01	
内蒙古京能乌兰风力发电有限公司	旅游服务	35,988.67	
内蒙古京能新能源科技有限公司	旅游服务	181,461.31	
内蒙古京宁热电有限责任公司	旅游服务	134,539.62	
宁夏红寺堡京能源深光伏发展有限公司	旅游服务	24,169.82	
宁夏京能房地产开发有限公司	旅游服务	55,393.39	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏盐池凯能光伏发电有限公司	旅游服务	2,924.52	
宁夏中自太阳能光伏发电有限公司	旅游服务	30,863.20	
平山县天汇能源科技有限公司	旅游服务	1,000.00	
钦州京能清洁能源有限公司	旅游服务	41,174.53	
曲靖沾益京西新能源有限公司	旅游服务	115,228.30	
三河新源供热有限公司	旅游服务	32,889.57	
山西京武新能源有限公司	旅游服务	594.34	
山西漳山发电有限责任公司	旅游服务	40,378.20	
汕头京能清洁能源有限公司	旅游服务	225,142.27	
深圳京能融资租赁有限公司	旅游服务	24,304.72	
深圳钰湖电力有限公司	旅游服务	139,020.75	
四川大川电力有限公司	旅游服务	205,722.67	
唐山招新太阳能发电有限公司	旅游服务	4,981.14	
天津永能光伏发电有限公司	旅游服务	4,528.30	
通辽市铭龙新能源有限公司	旅游服务	190,140.58	
通辽市新通风能有限公司	旅游服务	41,589.62	
吐鲁番中利腾晖光伏发电有限公司	旅游服务	21,066.03	
五家渠利商光伏电力有限公司	旅游服务	7,688.68	
西藏藏能股份有限公司	旅游服务	750,274.55	
西良周（北京）农业科技有限公司	旅游服务	3,735.85	
新疆信友新能源发电有限公司	旅游服务	19,443.39	
阳春市光晏光伏发电有限公司	旅游服务	12,311.32	
阳春市招联绿辉光伏发电有限公司	旅游服务	14,858.47	
宜昌市夷陵区中基热电有限公司	旅游服务	218,716.52	
义县珈煜光伏电力有限公司	旅游服务	4,916.04	
盈江华富水电开发有限公司	旅游服务	54,603.76	
永登京能新能源电力有限公司	旅游服务	2,811.32	
永仁惠光光伏发电有限公司	旅游服务	16,367.92	
永胜惠光光伏发电有限公司	旅游服务	11,943.39	
岳阳京能清洁能源有限公司	旅游服务	11,100.00	
肇庆市莱特斯新能源有限公司	旅游服务	39,888.69	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	旅游服务	2,943.40	
中利腾晖（嘉峪关）光伏发电有限公司	旅游服务	21,845.28	
中利腾晖共和新能源有限公司	旅游服务	21,415.09	
珠海市钰海电力有限公司	旅游服务	467,127.35	
涿州市京热热力有限责任公司	旅游服务	108,758.36	
北京健康养老集团有限公司	会展服务	326,356.43	
北京京能能源技术研究有限责任公司	会展服务	39,669.81	
北京京能颐寿轩康养有限公司	会展服务	405,188.67	
北京能源集团有限责任公司	会展服务	98,887.74	
京能集团财务有限公司	会展服务	18,783.96	
北京京能颐寿轩康养有限公司	酒店餐饮娱乐	1,597,089.26	
北京高新技术创业投资有限公司	物业服务		106,753.18
北京昊华能源股份有限公司	物业服务		3,588,362.94
北京京能建设集团有限公司	物业服务		3,699.08
北京京能京西房地产开发有限公司	物业服务		343,962.30



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能油气资源开发有限公司	物业服务		229,500.91
北京京西生态文旅投资有限公司	物业服务		357,190.78
河南京能滑州热电有限责任公司	餐饮旅游		1,548,799.19
天津津浦伟业地产有限公司	物业服务		4,281,898.81
北京京能科技有限公司	物业服务		1,438,769.37
北京能源集团有限责任公司	物业服务		833,892.33
京能保险经纪有限公司	物业服务		115,942.59
北京源深能源科技有限责任公司	物业服务		90,419.15
总计		75,219,410.03	29,732,552.86

2. 关联租赁

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京高新技术创业投资有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		192,713.50
北京京能分布式能源技术有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		476,255.71
北京京能高新能源科技有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		390,432.49
北京京能建设集团有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		92,633.77
北京京能科技有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		2,569,839.51
北京京能氢源科技有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		210,232.88
北京京能热力股份有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		878,124.48
北京京能数字科技有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		509,384.06
北京京能碳资产管理有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		254,448.53
北京京能新能源有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		1,926.61
北京京能颐寿轩康养有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		15,619.05
北京京能综合能源有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		359,494.75
北京天创世缘房地产开发有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		51,153.84
北京源深能源科技有限责任公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		186,363.93
北京智慧互联能源有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		268,951.12
北京金泰房地产开发有限责任公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		1,627,177.09
北京金泰卓越物业管理有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		277,508.58
北京能源国际控股有限公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	市场定价		9,021,833.23
北京昊华能源股份有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	5,761,522.41	7,682,029.88
北京金泰房地产开发有限责任公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	1,210,919.90	
北京金泰卓越物业管理有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	337,520.77	
北京京能招标集采中心有限	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	3,332,985.32	4,404,388.98



承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
责任公司						
北京京能地质工程有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	14,908.26	
北京京能国际能源技术有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	397,695.86	
北京京能电力燃料有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	16,618.31	
北京京能综合能源有限公司	其他	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	3,514.29	
北京诚和敬驿站养老服务有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	445,468.16	

(2) 承租情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京金泰卓越物业管理有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	655,548.51	
北京京能融资租赁有限公司	车辆	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	292,035.40	
北京京能建筑装饰装修有限公司	房屋	2024-1-1	2024-12-31	市场定价	162,235.19	

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	应收账款	1,350,000.00			
内蒙古岱海发电有限责任公司	应收账款	1,310,365.07			
内蒙古京能检修工程管理有限公司	应收账款	1,239,454.96			
北京京能电力股份有限公司	应收账款	372,133.50			
北京市热力集团有限责任公司	应收账款	348,311.32			
北京京能清洁能源电力股份有限公司	应收账款	276,078.20			
北京京能建设集团有限公司	应收账款	247,707.53			
北京京能清洁能源电力股份有限公司西南分公司	应收账款	221,718.00		27,717.00	
京能秦皇岛热电有限公司	应收账款	169,810.00			
保定市金泰宏孚房地产开发有限公司	应收账款	131,064.00		131,064.00	
北京昊华能源股份有限公司	应收账款	84,342.00			
大同京能新能源有限公司	应收账款	65,199.54			
北京京能国际综合智慧能源有限公司	应收账款	58,361.00			
北京京能国际控股有限公司	应收账款	52,294.00			
怀来矿建物业服务服务有限公司	应收账款	45,000.00			
北京健康养老集团有限公司	应收账款	43,200.15			



项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京金泰房地产开发有限责任公司	应收账款	20,700.00			
四川大川电力有限公司	应收账款	17,360.00			
京能浑源清洁能源有限公司	应收账款	16,481.94			
北京京能国际控股有限公司西北分公司	应收账款	9,000.00			
寿阳京寿光伏发电有限公司	应收账款	8,240.97			
北京市热力集团有限责任公司门头沟分公司	应收账款	7,952.20			
北京京能电力燃料有限公司	应收账款	7,850.00			
四川大川电力有限公司腾冲分公司	应收账款	6,550.00			
内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司	应收账款	6,030.00		10.00	
北京京能清洁能源电力股份有限公司北京分公司	应收账款	5,976.50			
桂林京能清洁能源有限公司	应收账款	5,833.00			
金泰丽城(天津)置业投资有限公司	应收账款	5,700.00			
北京市热力工程设计有限责任公司大同分公司	应收账款	5,517.60			
黑水县三联水电开发有限责任公司	应收账款	5,400.00			
北京京能氢源科技有限公司	应收账款	3,957.00			
保山能源发展股份有限公司	应收账款	3,000.00			
北康秦皇岛健康养老有限公司	应收账款	2,926.50			
盈江华富水电开发有限公司	应收账款	2,630.00			
北京京西燃气热电有限公司	应收账款	2,579.00			
三河新源供热有限公司(本部)	应收账款	2,410.45			
南宁京能清洁能源有限公司	应收账款	1,930.00			
呼和浩特市联合新能源开发有限公司	应收账款	1,870.00			
北京京能融资租赁有限公司	应收账款	1,689.60			
京能置业股份有限公司	应收账款	1,514.00			
北京京能信息技术有限公司	应收账款	1,317.44		1,376.00	
广西百色京耀综合能源服务有限公司	应收账款	1,300.00			
成都金华能电力实业有限责任公司	应收账款	1,260.00			
贵港市绿色方舟新能源有限公司	应收账款	1,250.00			
内蒙古京能霍林郭勒风力发电有限责任公司	应收账款	1,070.00			
北京京能国际控股有限公司成都分公司	应收账款	990.00			
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	应收账款	915.00		1,155.00	



项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京京能国际控股有限公司华南分公司	应收账款	680.00			
内蒙古京能科右中风力发电有限责任公司	应收账款	620.00			
西良周(北京)农业科技有限公司	应收账款	610.00			
山西漳山发电有限责任公司	应收账款	452.00			
北京市热力集团有限责任公司东城分公司	应收账款	269.00			
北京京能电力股份有限公司石景山热电厂	应收账款	100.00			
北京上庄燃气热电有限公司	应收账款	100.00			
内蒙古京能旗杆风力发电有限公司	应收账款	40.00			
北京京能建设集团有限公司	应收账款			247,707.53	
北京京能新能源有限公司	应收账款			2,100.00	
怀来矿建物业服务有限公司	应收账款			45,000.00	
北京金泰房地产开发有限责任公司	应收账款			20,700.00	
金泰丽城(天津)置业投资有限公司	应收账款			5,700.00	
天津津浦伟业地产有限公司	应收账款			338,400.00	
北京昊华能源股份有限公司	应收账款			24,697.50	
北京市热力集团有限责任公司	应收账款			8,972.60	
北京京能科技有限公司	应收账款			2,972.00	
京能置业股份有限公司	应收账款			1,664.00	
北京京能热力发展有限公司	应收账款			1,430.00	
北京京能热力发展有限公司华源分公司	应收账款			230.00	
保山能源发展股份有限公司	应收账款			26.00	
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	预付款项	39,600.00			
北京京能建设集团有限公司	预付款项			3,263,625.43	
北京京桥热电有限责任公司	预付款项			20,000.00	
北京金泰房地产开发有限责任公司	其他应收款	1,870,086,724.66		2,204,764,922.29	
天津宏泰华凯科技有限公司	其他应收款	88,213,603.03			
北京京能科技有限公司	其他应收款	33,900,000.00			
北京能源投资集团(香港)有限公司	其他应收款	17,642,151.12		17,323,748.92	
保定市金泰宏孚房地产开发有限公司	其他应收款	13,315,764.98		12,260,074.46	
张家口市宣化紫云化工有限公司	其他应收款	8,849,031.79			
北京韭园生态旅游开发有限公司	其他应收款	4,633,348.62		4,181,236.11	



项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
京能锡林郭勒能源有限公司	其他应收款	233,395.77			
北京能源集团有限责任公司	其他应收款	131,551.00		3,040.00	
北京京能电力股份有限公司	其他应收款	96,167.23			
北京市热力集团有限责任公司	其他应收款	91,874.39			
北京京能招标集采中心有限责任公司	其他应收款	68,000.00			
河北京煤太行化工有限公司	其他应收款	63,401.25			
北京健康养老集团有限公司	其他应收款	58,227.00			
北京京能建筑装饰装修有限公司	其他应收款	45,000.00			
大同京能新能源有限公司	其他应收款	39,119.72			
山西漳山发电有限责任公司	其他应收款	16,134.50			
京能浑源清洁能源有限公司	其他应收款	9,889.16			
北京京能能源技术研究有限责任公司	其他应收款	9,617.55		3,360.00	
北京京能国际能源技术有限公司	其他应收款	9,108.50			
北京京西燃气热电有限公司	其他应收款	9,014.00			
北京能源集团有限责任公司商务中心区国际大厦管理分公司	其他应收款	8,715.32		61,166.80	
北京京能清洁能源电力股份有限公司东北分公司	其他应收款	5,450.00			
寿阳京寿光伏发电有限公司	其他应收款	4,944.58			
北京京能建设集团有限公司	其他应收款	4,866.66			
京能大同热力有限公司	其他应收款	4,863.00			
北京京能信息技术有限公司	其他应收款	4,811.50		3,150.00	
北康秦皇岛健康养老有限公司	其他应收款	3,439.78			
北京昊华能源股份有限公司	其他应收款	3,110.00			
北京京能清洁能源电力股份有限公司北京分公司	其他应收款	2,927.33			
北京热力装备制造有限公司	其他应收款	2,909.00		350.00	
北京京能清洁能源电力股份有限公司	其他应收款	2,792.00			
北京市热力工程设计有限责任公司	其他应收款	2,100.00		929.00	
三河新源供热有限公司	其他应收款	1800		4,998.00	
建平京能风力发电有限公司	其他应收款	1267			
义县珈煜光伏电力有限公司	其他应收款	873.68			
北京京能融资租赁有限公司	其他应收款	724		334,131.00	
河南京能滑州热电有限责任公司	其他应收款	696			



项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宜昌市夷陵区中基热电有限公司	其他应收款	408			
北京京能国际控股有限公司	其他应收款	350		334,555.00	
内蒙古京能科右中风力发电有限责任公司	其他应收款	159.5			
京能置业股份有限公司	其他应收款	78.34			
北京京能电力股份有限公司	其他应收款			24,829.00	
北京京能清洁能源电力股份有限公司	其他应收款			30,698.00	
北京京能招标集采中心有限责任公司	其他应收款			79,000.00	
涿州市京热热力有限责任公司	其他应收款			1,400.00	
北京市热力集团有限责任公司门头沟分公司	其他应收款			720.00	
北京京能科技有限公司	其他应收款			33,900,000.00	
北京京能电力股份有限公司	其他应收款			24,829.00	

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
北京京能地质工程有限公司	预收款项	163,990.82	
北京京能地质工程有限公司	其他应付款	69,175.37	50,000.00
北京京能国际能源技术有限公司	预收款项	66,282.65	66,282.65
北京京能国际能源技术有限公司	其他应付款	95,000.00	95,000.00
北京国际电气工程有限责任公司	预收款项	42,522.94	41,284.40
北京国际电气工程有限责任公司	其他应付款	14,600.00	14,600.00
北京京煤建筑装饰工程有限责任公司	其他应付款	2,380.00	2,380.00
北京京能建筑装饰装修有限公司	其他应付款	184,123.80	
北京京能建筑装饰装修有限公司	应付账款	826,977.67	
北京天创世缘房地产开发有限公司	其他应付款	627,560.00	627,560.00
北京能源集团有限责任公司	应付利息	46,984,144.55	
北京能源集团有限责任公司	应付股利	18,266,500.00	
北京能源集团有限责任公司	其他应付款	4,710,091,024.55	4,841,414,198.87
北京京能电力燃料有限公司	预收款项	99,709.92	
北京京能电力燃料有限公司	其他应付款	52,347.69	
北京金泰卓越物业管理有限公司京西金泰丽湾分公司	其他应付款	694,881.42	
北京华热科技发展有限公司	应付账款	341,100.90	



项目名称	关联方	期末	期初
北京健康养老集团有限公司	其他应付款	137,992.68	46,094,199.94
北京金泰房地产开发有限责任公司	其他应付款	86,709.14	
北京京能能源技术研究有限责任公司	其他应付款	123,322.08	123,322.08
北京京能清洁能源电力股份有限公司北京分公司	合同负债	26,100.61	
北京京能碳资产管理有限公司	合同负债	62,893.08	17,814.61
北京京能信息技术有限公司	其他应付款	69,062.64	51,100.62
北京京能招标集采中心有限责任公司	其他应付款	2,815.00	
北京瑞和保险经纪有限公司	其他应付款	35,875.56	35,875.56
北京诚和敬驿站养老服务有限公司	预收款项	117,865.81	
京能大同热力有限公司	合同负债	61.00	
内蒙古京能乌兰风力发电有限公司	合同负债	1,219.70	
义县珈煜光伏电力有限公司	合同负债	829.00	
北京健康养老集团有限公司	合同负债	241,676.76	
北京京能国际控股有限公司北方分公司	合同负债	1,840.00	
北京京能国际能源技术有限公司	合同负债	4,488.00	
北京京能能源技术研究有限责任公司	合同负债	17,542.60	62.00
北京京能清洁能源电力股份有限公司东北分公司	合同负债	2,383.20	
北京市热力工程设计有限责任公司	合同负债	2,769.70	
北京华热科技发展有限公司	其他应付款	24,896.30	
北京京能高新能源科技有限公司	其他应付款	66,037.72	871,669.98
北京京能信息技术有限公司	应付账款	3,679.25	374,779.25
北京节能技术监测中心	应付账款		80,941.00
北京京能建设集团有限公司	其他应付款		7,631,302.20
北京京能建设集团有限公司	应付账款		104,432,735.74
北京京能油气资源开发有限公司	其他应付款		63,504.00
北京京能油气资源开发有限公司	合同负债		19,969.82
北京能源集团有限责任公司商务中心区国际大厦管理分公司	其他应付款		5,000.00
北京诚和敬投资有限责任公司	其他应付款		30,000.00
北京诚和敬投资有限责任公司	应付账款		3,000,000.00
北京高新技术创业投资有限公司	合同负债		13,075.47
北京高新技术创业投资有限公司	其他应付款		115,933.14
北京昊华能源股份有限公司	其他应付款		1,819,814.34
北京京能电力股份有限公司	其他应付款		2,010,810.80
北京京能分布式能源技术有限公司	合同负债		28,301.89



项目名称	关联方	期末	期初
北京京能分布式能源技术有限公司	其他应付款		273,750.00
北京京能高新能源科技有限公司	合同负债		26,490.57
北京京能科技有限公司	应付账款		23,134.06
北京京能科技有限公司	其他应付款		3,222,532.51
北京京能科技有限公司	合同负债		321,431.11
北京京能氢源科技有限公司	合同负债		14,264.15
北京京能氢源科技有限公司	其他应付款		126,472.50
北京京能清洁能源电力股份有限公司	合同负债		119,037.74
北京京能数字科技有限公司	合同负债		30,270.57
北京京能数字科技有限公司	其他应付款		292,792.05
北京京能碳资产管理有限公司	应付账款		5,000.00
北京京能碳资产管理有限公司	其他应付款		153,071.88
北京京能综合能源有限公司	合同负债		20,000.00
北京京能颐寿轩康养有限公司	其他应付款		24,600.00
北京能源国际控股有限公司	其他应付款		2,368,231.23
北京智慧互联能源有限公司	合同负债		15,982.64
北京智慧互联能源有限公司	其他应付款		154,592.10
北京京能综合能源有限公司	预收款项		79,312.85
北京京能建设集团有限公司	预收款项		81,746.96
北京诚和敬投资有限责任公司	预收款项		25,404.76
北京能源集团有限责任公司商务中心区 国际大厦管理分公司	预收款项		4,761.90
北京能源国际控股有限公司	预收款项		2,270,744.45
北京京能科技有限公司	预收款项		621,854.12
北京京能热力股份有限公司	预收款项		439,062.24
北京京能颐寿轩康养有限公司	预收款项		7,809.52

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 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）	162,058.43		1,352,100.01	
1 至 2 年	1,350,000.00			
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				



账 龄	期末数		期初数	
	139,849.27	69,924.64	139,849.27	69,924.64
5 年以上				
合 计	1,651,907.70	69,924.64	1,491,949.28	69,924.64

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,651,907.70	100.00	69,924.64	4.23	1,581,983.06
其中：账龄组合	301,907.70	18.28	69,924.64	23.16	231,983.06
集团外关联方组合	1,350,000.00	81.72			1,350,000.00
合 计	1,651,907.70	——	69,924.64	——	1,581,983.06

(续表)

类 别	期初数				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,491,949.28	100.00	69,924.64	4.69	1,422,024.64
其中：账龄组合	139,849.28	9.37	69,924.64	50.00	69,924.64
集团外关联方组合	1,352,100.00	90.63			1,352,100.00
合 计	1,491,949.28	——	69,924.64	——	1,422,024.64

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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）	162,058.43	53.68	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	139,849.27	46.32	69,924.64
合 计	301,907.70	——	69,924.64



(续表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	0.01		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	139,849.27	100.00	69,924.64
合 计	139,849.28	—	69,924.64

其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	1,350,000.00		
合 计	1,350,000.00		

(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	1,352,100.00		
合 计	1,352,100.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款和合同资产 合计的比例 (%)	坏账准备
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	1,350,000.00	81.72	
绿岛家园 36 号楼底商	162,058.43	9.81	
刘德生	59,593.97	3.61	29,796.99
静海热电厂	39,164.00	2.37	19,582.00
北开朝阳电气设备公司	19,300.00	1.17	9,650.00
合 计	1,630,116.40	98.68	59,028.99

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	211,550,616.36	124,269,052.42
其他应收款项	3,226,002,240.32	3,496,268,686.25
合 计	3,437,552,856.68	3,620,537,738.67

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	90,916,370.35	29,870,365.02	——	——
其中：（1）北京鑫华源机械制造有限公司		14,177,798.04	资金紧张	否
（2）北京昊泰房地产开发有限公司		15,692,566.98	资金紧张	否
（3）北京京润仁康控股有限公司	35,348,932.18		资金紧张	否
（4）北京京润仁康医院管理有限公司	55,567,438.17		资金紧张	否
账龄一年以上的应收股利	120,634,246.01	94,398,687.40	——	——
其中：（1）北京鑫华源机械制造有限公司	48,233,186.41	34,055,388.37	资金紧张	否
（2）北京昊泰房地产开发有限公司	28,954,724.06	13,262,157.08	资金紧张	否
（3）北京京能建设集团有限公司		3,634,806.41	资金紧张	否
（4）北京京能酒店管理有限公司	43,446,335.54	43,446,335.54	资金紧张	否
合 计	211,550,616.36	124,269,052.42	——	——

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,220,038,955.96		3,489,349,132.16	
1 至 2 年	5,696,054.56		6,393,986.16	
2 至 3 年			223,200.00	
3 至 4 年				
4 至 5 年			140,552.52	21,082.88
5 年以上	7,839,697.60	7,572,467.80	7,699,145.08	7,516,246.79
合 计	3,233,574,708.12	7,572,467.80	3,503,806,015.92	7,537,329.67

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				
	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项	7,305,238.00	0.23	7,305,238.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,226,269,470.12	99.77	267,229.80	0.01	3,226,002,240.32
合 计	3,233,574,708.12	——	7,572,467.80	——	3,226,002,240.32

（续表）

类 别	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



类 别	期初数				
	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项	7,305,238.00	0.21	7,305,238.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,496,500,777.92	99.79	232,091.67	0.01	3,496,268,686.25
合 计	3,503,806,015.92	——	7,537,329.67	——	3,496,268,686.25

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

拨款单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
惠能实业有限责任公司	7,305,238.00	7,305,238.00	100.00	5年以上	法人找不到
合 计	7,305,238.00	7,305,238.00	——	——	——

(4) 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)	112,541.14	17.39	
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	534,459.60	82.61	267,229.80
合 计	647,000.74	——	267,229.80

(续表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,682,216.06	87.33	
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	140,552.52	3.33	21,082.88
5年以上	393,907.08	9.34	211,008.79
合 计	4,216,675.66	——	232,091.67

其他组合

组合名称	期末数
------	-----



组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内关联方组合	1,598,847,749.78		
集团外关联方组合	1,610,948,959.74		
押金保证金组合	212,840.41		
政府部门			
项目前期费	15,612,919.45		
合 计	3,225,622,469.38		

(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内关联方组合	1,527,066,765.51		
集团外关联方组合	1,962,862,336.92		
押金保证金组合	239,200.00		
政府部门	2,115,799.83		
项目前期费			
合 计	3,492,284,102.26		

(5) 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			7,537,329.67	7,537,329.67
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			35,138.13	35,138.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			7,572,467.80	7,572,467.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京金泰房地产开发有限责任公司	借款本金及利息	1,610,860,029.35	1 年以内	49.82	
北京京煤化工有限公司	借款本金及利息	1,009,820,713.68	1 年以内	31.23	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
北京乐多港发展有限公司	借款本金 及利息	197,200,000.00	1年以内	6.10	
北京市天创房地产开发有限公司	借款本金 及利息	120,000,000.00	1年以内	3.71	
北京鑫华源机械制造有限公司	借款本金 及利息	118,728,174.64	1年以内	3.67	
合 计	—	3,056,608,917.67	—	94.53	

(三) 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	5,230,276,719.04	685,203,743.22		5,915,480,462.26
对联营企业投资	2,824,480,587.49	1,115,923,512.43	6,055,194.76	3,934,348,905.16
小 计	8,054,757,306.53	1,801,127,255.65	6,055,194.76	9,849,829,367.42
减：长期股权投资减值准备	919,247,388.99			919,247,388.99
合 计	7,135,509,917.54	1,801,127,255.65	6,055,194.76	8,930,581,978.43

2. 长期股权投资明细

(1) 子公司明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减 少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
北京乘美乡居文化旅游发展有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
北京京煤化工有限公司	226,369,281.69			226,369,281.69		
北京科技高级技术学校	2,800,000.00			2,800,000.00		
北京京能酒店管理有限公司	104,438,982.31			104,438,982.31		
宁夏京能创业房地产开发有限公司	701,656,356.80			701,656,356.80		
北京京煤文旅发展有限公司	217,920.27			217,920.27		
北京市天创房地产开发有限公司	1,585,341,319.20			1,585,341,319.20		
北京鑫华源机械制造有限公司	134,469,428.29			134,469,428.29		
北京京能颐寿养老服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京京能房产租赁经营有限责任公司	921,184,184.73			921,184,184.73		
北京金泰物业管理有限公司	12,711,347.14			12,711,347.14		
北京金泰港物流有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北京京润仁康控股有限公司	909,691,053.35			909,691,053.35		
北京京润仁康医院管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京昊泰房地产开发有限公司	335,592,900.88			335,592,900.88		
北京市西达房地产开发有限责任公司	90,961,435.79			90,961,435.79		
北京京辉高尔夫俱乐部有限公司	5,746,468.97			5,746,468.97		
北京乐多港发展有限公司	129,046,039.62			129,046,039.62		
北京京能加科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
北京京能金海湖文旅发展有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00		
北京京西生态文旅投资有限公司		35,203,743.22		35,203,743.22		
合 计	5,230,276,719.04	685,203,743.22		5,915,480,462.26		

(2) 合营企业、联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
合 计	3,934,220,228.84	2,824,480,587.49	980,000,000.00		36,396,176.78	
一、合营企业						
二、联营企业	3,934,220,228.84	2,824,480,587.49	980,000,000.00		36,396,176.78	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	1,604,810,600.00	1,599,432,013.36			-633,021.51	
北京浪潮京煤云技术有限公司	4,000,000.00	1,434,008.02			171,270.06	
北京金奥博京煤科技有限责任公司	228,082,245.00	197,559,371.35			12,172,716.42	
北京京西生态文旅投资有限公司	7,629,915.00	6,055,194.76				
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00	1,020,000,000.00	980,000,000.00		8,747,056.70	
北京城市动力仓储有限公司	69,798,800.00				11,408,104.58	
北京安乐大酒店有限公司	19,898,668.84				4,530,050.53	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计				93,472,140.89	3,934,348,905.16	919,247,388.99



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业					
二、联营企业			93,472,140.89	3,934,348,905.16	919,247,388.99
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司				1,598,798,991.85	919,247,388.99
北京浪潮京煤云技术有限公司				1,605,278.08	
北京金奥博京煤科技有限责任公司				209,732,087.77	
北京京西生态文旅投资有限公司			-6,055,194.76		
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）				2,008,747,056.70	
北京城市动力仓储有限公司			79,957,887.42	91,365,992.00	
北京安乐大酒店有限公司			19,569,448.23	24,099,498.76	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数					
	鄂尔多斯市京东方 能源投资有限公司	北京浪潮京煤 云技术有限公 司	北京金奥博京煤 科技有限责任公 司	经中合创（北京） 城市建设合伙企业 （有限合伙）	北京城市动力 仓储有限公司	北京安乐大 酒店有限公 司
流动资产	239,977,112.36	10,722,707.43	399,150,728.59	27,383,308.17	86,973,131.22	47,805,456.53
非流动资产	1,791,795,358.24	23,108,103.76	601,503,777.32	10,016,351,975.32	167,453,892.04	3,936,718.10
资产合计	2,031,772,470.60	33,830,811.19	1,000,654,505.91	10,043,735,283.49	254,427,023.26	51,742,174.63
流动负债	428,701.16	29,817,615.99	562,097,474.73		25,323,020.42	2,052,486.46
非流动负债					689,022.83	
负债合计	428,701.16	29,817,615.99	562,097,474.73		26,012,043.25	2,052,486.46
净资产	2,031,343,769.44	4,013,195.20	438,557,031.18	10,043,735,283.49	228,414,980.01	49,689,688.17
按持股比例计算的 净资产份额	140,650,611.11	1,605,278.08	210,996,453.16	2,008,747,056.70	91,365,992.00	24,099,498.76
调整事项						
对联营企业权益 投资的账面价值	679,551,602.86	1,605,278.08	209,732,087.77	2,008,747,056.70	91,365,992.00	24,099,498.76
存在公开报价的 权益投资的公允 价值						
营业收入		142,298,814.70	426,864,589.00		72,545,165.77	3,699,753.71
净利润	-9,147,709.75	429,010.53	20,453,994.65	43,735,284.29	27,939,538.99	1,213,585.52
其他综合收益						
综合收益总额	-9,147,709.75	429,010.53	20,453,994.65	43,735,284.29	27,939,538.99	1,213,585.52



项目	本期数					
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(续表)

项目	上期数					
	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	北京浪潮京煤云技术有限公司	北京金奥博京煤科技有限责任公司	经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	北京城市动力仓储有限公司	北京安乐大酒店有限公司
流动资产	255,242,895.66	17,631,556.72	353,976,576.26	11,424,842.54		
非流动资产	1,787,434,592.42	20,390,921.13	626,627,781.86	5,083,591,243.68		
资产合计	2,042,677,488.08	38,022,477.85	980,604,358.12	5,095,016,086.22		
流动负债	2,185,971.37	34,438,293.18	566,646,800.14			
非流动负债			36,941,810.66			
负债合计	2,185,971.37	34,438,293.18	603,588,610.80			
净资产	2,040,491,516.71	3,584,184.67	377,015,747.32	5,095,016,086.22		
按持股比例计算的净资产份额	141,283,632.62	1,433,673.87	199,012,846.17	1,018,799,416.60		
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	680,184,624.37	1,434,008.02	197,559,371.35	1,020,000,000.00		
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		222,575,539.46	377,545,956.91			
净利润	-10,184,871.86	95,406.67	-6,082,613.16	-4,983,912.98		
其他综合收益						
综合收益总额	-10,184,871.86	95,406.67	-6,082,613.16	-4,983,912.98		
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	60,093,259.63	88,328,395.27	75,223,903.59	105,859,452.26
酒店餐饮娱乐			112,742.86	425,518.27
其他收入	1,500.41	100.00	35,841.52	104.50
物业服务	12,286,325.20	88,328,295.27	15,561,731.71	105,433,829.49
经营租赁	47,805,434.02		59,513,587.50	
2.其他业务小计	11,642,912.66	3,709,530.23	44,721,643.61	20,192,928.11



项 目	本期发生额		上期发生额	
服务管理费	7,376,056.67		1,887,336.04	
水电转供			1,927,074.63	
投资性房地产转让	1,922,651.19	1,861,168.46	28,681,866.48	16,572,056.40
其他	2,344,204.80	1,848,361.77	12,225,366.46	3,620,871.71
合 计	71,736,172.29	92,037,925.50	119,945,547.20	126,052,380.37

(五) 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	36,396,176.78	-6,148,736.08
成本法核算的长期股权投资收益	185,801,081.46	173,647,546.47
其他权益工具投资持有期间的投资收益	59,232,989.04	20,540,459.05
其他	74,367,744.89	90,340,035.25
合 计	355,797,992.17	278,379,304.69

(六) 现金流量表

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-70,754,569.66	-54,908,754.36
加: 资产减值损失		217,711,965.97
信用减值损失	35,138.13	13,404.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,584,580.02	23,630,511.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,270,928.98	9,192,198.96
长期待摊费用摊销	5,114,606.70	4,973,541.77
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)	-2,337.30	-37,338.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,495.17	40,988.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,273,357.93	-1,054,374.82
财务费用(收益以“-”号填列)	320,133,524.38	284,903,214.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-355,797,992.17	-278,379,304.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-89,258.26	17,010.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	253,332,212.18	-119,813,511.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-315,009,832.89	-253,825,573.97



补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-134,428,862.65	-167,536,021.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	56,772,171.49	171,197,009.63
减: 现金的期初余额	171,197,009.63	289,856,491.78
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	-114,424,838.14	-118,659,482.15

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	56,772,171.49	171,197,009.63
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	56,772,171.49	171,197,009.63
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	56,772,171.49	171,197,009.63
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	535,959.49	533,680.79

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报告于 2025 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

企业名称（章）：北京京煤集团有限责任公司

日期:2025 年 3 月 31 日





营业执照

(副本)(3-3)

统一社会信用代码

911101080896649376



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	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	930 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013 年 12 月 30 日
执行事务合伙人	魏强	主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		



登记机关

2024 年 12 月 30 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：魏强
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层23、24、25号房
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000374
批准执业文号：京财会许可（2013）0085号
批准执业日期：2013年12月12日

仅供

使用



证书序号：0020095

说明

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

发证机关：北京市财政局
2023年11月6日
行政事业服务专用章
中华人民共和国财政部制



姓名	李小磊
性别	男
出生日期	1976年01月28日
工作单位	北京民青会计师事务所
身份证号码	340322760128001



年度
Annual

本证
This
this renewal



有效一年。
er year after



姓名：李小磊

证书编号：110000662225



李小磊

2012年2月6日
/y /m /d

年度
Annual

本证书
This certifi.
this renewal.

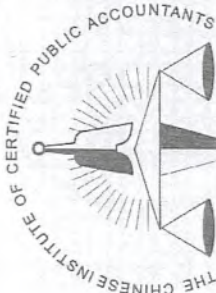


有效一年。
er year after

2012.2.10.



年 月 日
/y /m /d



姓名 刘小琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-10-17
Date of birth
工作单位 华夏英才(北京)会计师事务所
Working unit
身份证号码 51392219861017200X
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：刘小琴

证书编号：110005060029



刘小琴

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

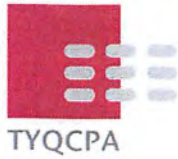
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

北京京煤集团有限责任公司

审计报告

天圆全审字[2025]000596号



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦
5 层 22、23、24、25 号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International
Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West
Road, Haidian District, Beijing, China

电话(Tel): (8610)83914188

传真(Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code): 100048

审计报告

天圆全审字[2025]000596 号

北京京煤集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了北京京煤集团有限责任公司（以下简称京煤集团公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

京煤集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督京煤集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京煤集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是



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

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

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

2025 年 3 月 31 日



附录1:

资产负债表

2024年12月31日

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	1			
货币资金	2	七、(一)	57,308,130.98	171,730,690.42
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	七、(二)	1,381,983.06	1,422,024.64
应收款项融资	9			
预付款项	10	七、(三)	395,049.97	102,357.20
应收资金集中管理款	11			
其他应收款	12	七、(四)	3,437,552,856.68	3,620,537,738.67
其中: 应收股利	13		211,550,616.36	124,269,032.42
△买入返售金融资产	14			
存货	15	七、(五)	98,105.05	8,846.79
其中: 原材料	16		4,471.61	8,846.79
库存商品(产成品)	17		93,633.44	
合同资产	18			
△保险合同资产	19			
△分出再保险合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22	七、(六)	1,106,281.52	67,028.19
其他流动资产	23	七、(七)	59,878,743.27	82,227,976.51
流动资产合计	24		3,557,921,150.53	3,876,096,662.42
非流动资产:	25			
△发放贷款和垫款	26			
债权投资	27	七、(八)		1,000,000.00
其他债权投资	28			
长期应收款	29			
长期股权投资	30	七、(九)	8,930,581,978.43	7,135,509,917.54
其他权益工具投资	31	七、(十)	496,500,000.00	1,003,112,288.36
其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33	七、(十一)	372,222,948.42	269,118,463.07
固定资产	34	七、(十二)	1,070,769,830.24	519,472,721.81
其中: 固定资产原价	35		1,369,684,430.21	799,248,214.96
累计折旧	36		288,917,712.23	269,778,605.41
固定资产减值准备	37		9,996,887.74	9,996,887.74
在建工程	38	七、(十三)	101,459,623.59	66,709,196.95
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
使用权资产	41			
无形资产	42	七、(十四)	204,386,038.15	211,198,091.72
开发支出	43			
商誉	44			
长期待摊费用	45	七、(十五)	83,335,790.96	87,100,626.05
递延所得税资产	46	七、(十六)		
其他非流动资产	47	七、(十七)	111,300,000.00	60,100,000.00
其中: 特准储备物资	48			
非流动资产合计	49		11,370,556,209.79	9,353,321,305.50
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73		14,928,477,360.32	13,229,417,967.92

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



资产负债表（续表）

2024年12月31日

编制单位：北京京煤集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	74			
短期借款	75	七、（十八）	5,554,712,337.53	2,952,079,166.67
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
交易性金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80	七、（十九）	3,895,095.57	
应付账款	81	七、（二十）	90,339,610.69	90,634,738.19
预收款项	82	七、（二十一）	11,787,185.41	11,998,951.29
合同负债	83	七、（二十二）	25,042,010.11	25,635,587.13
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
△预收保费	88			
应付职工薪酬	89	七、（二十三）	78,017,031.75	78,396,457.29
其中：应付工资	90		74,828,286.17	74,828,286.17
应付福利费	91			
#其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	七、（二十四）	1,395,513.85	1,404,186.63
其中：应交税金	94		1,394,914.85	1,403,021.56
其他应付款	95	七、（二十五）	916,915,330.48	838,129,385.27
其中：应付股利	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98	七、（二十六）	4,173,232,524.29	1,537,486,577.33
其他流动负债	99			
流动负债合计	100		10,855,336,639.68	5,535,765,049.80
非流动负债：	101			
长期借款	102	七、（二十七）	800,000,000.00	5,020,000,000.00
应付债券	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
△保险合同负债	106			
△分出再保险合同负债	107			
租赁负债	108			
长期应付款	109	七、（二十八）	832,732,602.83	891,055,891.76
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112	七、（二十九）	1,995,889.43	2,106,112.43
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中：待准储备基金	115			
非流动负债合计	116		1,634,728,492.26	5,913,162,004.19
负债合计	117		12,490,065,131.94	11,448,927,053.99
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	七、（三十）	3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
国家资本	120			
国有法人资本	121		3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126		3,717,650,000.00	3,527,650,000.00
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	七、（三十一）	1,803,572,514.48	1,264,896,630.37
减：库存股	131			
其他综合收益	132	七、（三十二）	76,987,337.70	76,987,337.70
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135			
其中：法定公积金	136			
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	七、（三十三）	-3,159,797,623.80	-3,089,043,054.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143		2,438,412,228.38	1,780,490,913.93
*少数股东权益	144			
所有者权益（或股东权益）合计	145		2,438,412,228.38	1,780,490,913.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146		14,928,477,360.32	13,229,417,967.92

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：



附送2:

利润表

2024年度

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		71,736,172.29	119,945,547.20
其中: 营业收入	2	七、(三十四)	71,736,172.29	119,945,547.20
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		687,629,384.70	700,602,396.24
其中: 营业成本	7	七、(三十四)	92,037,925.50	126,052,380.37
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△保险服务费用	10			
△分出保费的分摊	11			
△减: 摊回保险服务费用	12			
△承保财务损失	13			
△减: 分出再保险财务收益	14			
税金及附加	15	七、(三十五)	14,654,956.38	15,484,227.45
销售费用	16			
管理费用	17	七、(三十六)	260,701,888.85	274,413,223.34
研发费用	18			
财务费用	19	七、(三十六)	320,234,613.97	284,652,565.08
其中: 利息费用	20		320,133,524.38	284,903,214.46
利息收入	21		667,868.39	1,103,150.50
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加: 其他收益	24	七、(三十七)	166,749,838.78	512,531,457.41
投资收益(损失以“-”号填列)	25	七、(三十八)	355,797,992.17	278,379,304.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		36,396,176.78	-6,148,736.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	七、(三十九)	2,273,357.93	1,054,374.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	七、(四十)	-35,138.13	-13,404.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	七、(四十一)		-217,711,965.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	七、(四十二)	2,337.30	37,338.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		-91,104,824.36	-6,379,744.26
加: 营业外收入	35	七、(四十三)	20,398,874.02	413,897.51
其中: 政府补助	36			
减: 营业外支出	37	七、(四十四)	48,619.32	48,942,907.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		-70,754,569.66	-54,908,754.36
减: 所得税费用	39	七、(四十五)		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		-70,754,569.66	-54,908,754.36
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		-70,754,569.66	-54,908,754.36
*少数股东损益	43			
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		-70,754,569.66	-54,908,754.36
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	54			
6.其他	55			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	56			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57			
2.其他债权投资公允价值变动	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
6.其他债权投资信用减值准备	60			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	61			
8.外币财务报表折算差额	62			
△7.可转损益的保险合同金融变动	63			
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动	64			
9.其他	65			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66			
七、综合收益总额	67		-70,754,569.66	-54,908,754.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	68		-70,754,569.66	-54,908,754.36
*归属于少数股东的综合收益总额	69			
八、每股收益:	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



附送3:

现金流量表

2024年度

编制单位: 北京京煤集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	七、(四十七)	69,435,440.18	89,255,157.20
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			
△拆入资金净增加额	10			
△回购业务资金净增加额	11			
△代理买卖证券收到的现金净额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	七、(四十七)	233,607,557.14	241,604,078.04
经营活动现金流入小计	15		303,042,997.32	330,859,235.24
购买商品、接受劳务支付的现金	16	七、(四十七)	29,413,792.77	39,231,971.95
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付签发保险合同赔款的现金	19			
△支付分出再保险合同的现金净额	20			
△保单质押贷款净增加额	21			
△拆出资金净增加额	22			
△支付利息、手续费及佣金的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24	七、(四十七)	196,966,425.26	196,991,911.14
支付的各项税费	25	七、(四十七)	17,685,430.01	19,594,739.38
支付其他与经营活动有关的现金	26	七、(四十七)	193,406,211.93	242,576,634.27
经营活动现金流出小计	27		437,471,859.97	498,395,256.74
经营活动产生的现金流量净额	28		-134,428,862.65	-167,536,021.50
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30	七、(四十七)	1,009,197,651.92	744,078,383.42
取得投资收益收到的现金	31	七、(四十七)	126,923,301.98	178,594,575.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	七、(四十七)	24,967.00	29,713,277.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35		1,136,145,920.90	952,386,236.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	七、(四十七)	238,754,753.75	65,130,890.31
投资支付的现金	37	七、(四十七)	2,144,969,492.00	1,268,645,010.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38			1,027,629,915.00
支付其他与投资活动有关的现金	39	七、(四十七)	24,634,254.56	106,949,872.55
投资活动现金流出小计	40		2,408,358,500.31	2,468,355,688.71
投资活动产生的现金流量净额	41		-1,272,212,579.41	-1,515,969,452.03
三、筹资活动产生的现金流量:	42			
吸收投资收到的现金	43	七、(四十七)	600,000,000.00	10,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	44			
取得借款收到的现金	45	七、(四十七)	7,805,000,000.00	7,568,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47		8,405,000,000.00	7,578,500,000.00
偿还债务支付的现金	48	七、(四十七)	6,785,000,000.00	5,698,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	七、(四十七)	323,240,659.83	277,500,826.06
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	七、(四十七)	4,542,736.25	38,153,182.56
筹资活动现金流出小计	52		7,112,783,396.08	6,013,654,008.62
筹资活动产生的现金流量净额	53		1,292,216,603.92	1,564,845,991.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55		-114,424,838.14	-118,659,482.15
加: 期初现金及现金等价物余额	56	七、(四十七)	171,197,009.63	289,856,491.78
六、期末现金及现金等价物余额	57		56,772,171.49	171,197,009.63

法定代表人(签章)

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



附送4:

所有者权益变动表

2024年度

金额单位: 元

北京康龙药业股份有限公司															北京康龙药业股份有限公司														
编制单位: 北京康龙药业股份有限公司															金额单位: 元														
项目															本年金额														
行次															归属于母公司所有者权益														
实收资本 (或股本)															资本公积														
1															5														
3,527,650,000.00															1,264,896,610.37														
2															6														
—															76,987,337.70														
3															7														
—															—														
4															8														
—															—														
5															9														
—															—														
6															10														
—															—														
7															11														
—															—														
8															12														
—															—														
9															13														
—															—														
10															14														
—															—														
11															15														
—															—														
12															16														
—															—														
13															17														
—															—														
14															18														
—															—														
15															19														
—															—														
16															20														
—															—														
17															21														
—															—														
18															22														
—															—														
19															23														
—															—														
20															24														
—															—														
21															25														
—															—														
22															26														
—															—														
23															27														
—															—														
24															28														
—															—														
25															29														
—															—														
26															30														
—															—														
27															31														
—															—														
28															32														
—															—														
29															33														
—															—														
30															34														
—															—														
31															35														
—															—														
32															36														
—															—														
33															37														
—															—														
34															38														
—															—														
35															39														
—															—														
36															40														
—															—														
37															41														
—															—														
38															42														
—															—														
39															43														
—															—														
40															44														
—															—														
41															45														
—															—														
42															46														
—															—														
43															47														
—															—														
44															48														
—															—														
45															49														
—															—														
46															50														
—															—														
47															51														
—															—														
48															52														
—															—														
49															53														
—															—														
50															54														
—															—														
51															55														
—															—														
52															56														
—															—														
53															57														
—															—														
54															58														
—															—														
55															59														
—															—														
56															60														
—															—														
57															61														
—															—														
58															62														
—															—														
59															63														
—															—														
60															64														
—															—														
61															65														
—															—														
62															66														
—															—														
63															67														
—															—														
64															68														
—															—														
65															69														
—															—														
66															70														
—															—														
67															71														
—															—														
68															72														
—															—														
69															73														
—															—														
70															74														
—															—														
71															75														
—															—														
72															76														
—															—														
73															77														
—															—														
74															78														
—															—														
75															79														
—															—														
76															80														
—															—														
77															81														
—															—														
78															82														
—															—														
79															83														
—															—														
80															84														
—															—														
81															85														
—															—														
82															86														
—															—														
83															87														
—															—														
84															88														
—															—														
85															89														
—															—														
86															90														
—															—														
87															91														
—															—														
88															92														
—															—														
89															93														
—															—														
90															94														
—															—														
91															95														
—															—														
92															96														
—															—														
93															97														
—															—														
94															98														
—															—														
95															99														
—															—														
96															100														
—															—														
97															101														
—															—														
98															102														
—															—														
99															103														
—															—														
100															104														
—															—														
101															105														
—															—														
102															106														
—															—														
103															107														
—															—														
104															108														
—															—														
105															109														
—															—														
106															110														
—															—														
107															111														
—															—														
108															112														
—															—														
109															113														
—															—														
110															114														
—															—														
111															115														
—															—														
112															116														
—															—														
113															117														
—															—														
114															118														
—															—														
115															119														
—															—														
116															120														
—															—														
117															121														
—															—														
118															122														
—															—														
119															123														
—															—														
120															124														
—															—														
121															125														
—															—														
122															126														
—															—														
123															127														
—															—														
124															128														
—															—														
125															129														
—															—														
126															130														
—															—														
127															131														
—															—														
128															132														
—															—														
129															133														
—															—														
130															134														
—															—														
131															135														
—															—														
132															136														
—															—														
133															137														
—															—														
134															138														
—															—														
135															139														
—															—														
136															140														
—															—														
137															141														
—															—														
138															142														
—															—														
139															143														
—															—														
140															144														
—															—														
141															145														
—															—														
142															146														
—															—														
143															147														
—															—														
144															148														
—															—														
145															149														
—															—														
146															150														
—															—														
147															151														
—															—														
148															152														
—															—														
149															153														
—															—														
150															154														
—															—														
151															155														
—															—														
152															156														
—															—														
153															157														
—															—														
154															158														
—															—														
155															159														
—															—														
156															160														
—															—														
157															161														
—															—														
158															162														
—															—														
159															163														
—															—														
160															164														
—															—														
161															165														
—															—														
162															166														
—															—														
163															167														
—															—														
164															168														
—															—														
165															169														
—															—														
166															170														
—															—														
167															171														
—															—														
168															172														
—															—														
169															173														
—															—														
170															174														
—															—														
171															175														
—															—														
172															176														
—															—														
173															177														
—															—														
174															178														
—															—														
175															179														
—															—														
176															180														
—															—														
177															181														
—															—														
178															182														
—															—														
179															183														
—															—														
180															184														
—															—														
181															185														
—															—														
182															186														
—															—														
183															187														
—															—														
184															188														
—															—														
185															189														
—															—														
186															190														
—															—														
187															191														
—															—														
188															192														
—															—														
189															193														
—															—														
190															194														
—															—														
191															195														
—															—														
192															196														
—															—														
193															197														
—															—														
194															198														
—															—														
195															199														
—															—														
196															200														
—															—														
197															201														
—															—														
198															202														
—															—														
199															203														
—															—														
200															204														
—															—														
201															205														
—															—														
202															206														
—															—														
203															207														
—															—														
204															208														
—															—														
205															209														
—															—														
206															210														
—															—														
207															211														
—															—														
208															212														
—															—														
209															213														
—															—														
210															214														
—															—														
211															215														
—															—														
212															216														
—															—														
213															217														
—															—														
214															218														
—															—														
215															219														
—															—														
216															220														
—															—														
217															221														
—															—														
218															222														
—															—														
219															223														
—															—														
220															224														
—															—														
221															225														
—															—														
222															226														
—															—														
223															227														
—															—														
224															228														
—															—														
225															229														
—															—														
226															230														
—															—														
227															231														
—															—														
228															232														
—															—														
229															233														
—															—														
230															234														
—															—														
231															235														
—															—														
232															236														
—															—														
233															237														
—															—														
234															238														
—															—														
235															239														
—															—														
236															240														
—															—														
237															241														
—															—														
238															242														
—															—														
239																													

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):



所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	上年金额												
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计				
优先股	其他权益工具	其他	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3,527,650,000.00				1,522,839,538.29		76,987,337.70				-3,034,134,299.78	2,093,342,576.21		2,093,342,576.21
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													
3,527,650,000.00													

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：



附送 5:

北京京煤集团有限责任公司

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明, 所有金额均以人民币元表述)

一、企业基本情况

(一) 企业历史沿革

北京京煤集团有限责任公司(以下简称“本公司”)成立于 1948 年 1 月 1 日。2000 年 9 月由北京市人民政府批准组建为国有独资公司。于 2001 年 2 月 8 日在北京市工商行政管理局领取了注册号为 110000004809597 的企业法人营业执照。本公司设立时的注册资本为 106,783.90 万元,于 2005 年 5 月 16 日变更为 139,251.00 万元,于 2013 年 3 月 15 日变更为 186,000.00 万元;2013 年,本公司收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会拨付的 6,210.00 万元国有资本经营预算资金计入实收资本;2014 年 12 月,将北京市国资委安排的国有资本经营预算资金 560 万元增加京煤集团国家资本;2015 年收到国有资本金 5,840.00 万元;2016 年 12 月,将北京市国资委安排的国有资本经营预算资金 600.00 万元增加本公司实收资本;2017 年 10 月,将 2017 年安全生产预防及应急专项资金 12,000.00 万元,增加本公司实收资本;2018 年本公司收到国有资本经营预算资金 1,095.00 万元,增加本公司实收资本;2019 年本公司收到国有资本经营预算资金 5,000.00 万元;2021 年本公司资本公积转增资本 134,660.00 万元;2022 年,本公司资本公积转增实收资本 800.00 万元。2024 年 4 月 26 日,注册资本增加至 371,765.00 万元,由北京能源集团有限责任公司 100%出资。

(二) 企业所属行业及主要经营活动

经营范围:投资;煤炭开采、加工、销售(含收售);铁路托运、汽车货运、铁路仓储、仓储服务、装卸;节能环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;互联网信息服务;货物运输保险、仓储货物的财产保险;销售煤制品、成品油、燃料油、百货、日用杂品、食品、饮料、机械制品、机械设备、铸件、火工品、精细化工制品;汽车维修;旅游服务、住宿、餐饮;种养殖;物业管理;经济信息咨询;房地产开发;施工总承包;发电;货物进出口、代理进出口;企业管理。

(三) 母公司及组织架构

本公司的母公司为北京能源集团有限责任公司(以下简称京能集团)。



本公司设有董事会，对公司重大决策等实施管理和控制。本公司设有董事会、党委、监事会，董事会直管经理层，同时下设 13 个部室，包括党委办公室（公司办公室）、经营计划部、财务管理部、人力资源部、上市筹备办公室、法务内控部等。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出机构为董事会，批准报出日为 2025 年 3 月 31 日。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2001 年 2 月 8 日至 2101 年 2 月 7 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及应用指南、解释及其他相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他权益工具投资以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。



1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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



(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上



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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法



本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（六）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同确认损失准备并进行减值会计处理。

1. 预期信用损失的确定方法

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分/但只包括不包含重大融资成分的项目，不包含包含重大融资成分的项目；②应收租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。



2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4. 各类金融资产信用损失的确定方法



本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险，按照“应收账款”组合进一步细分。

（2）应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，以组合为基础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。应收账款组合划分如下：

组合 1：账龄组合，除特殊信用特征组合的款项外，全部划分为账龄组合。

组合 2：特殊信用特征组合，包括政府机构及相关部门款项等具有特殊信用特征的款项。

（3）其他应收款

本公司其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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。其他应收款组合划分如下：

组合 1：账龄组合，除特殊信用特征组合的款项外，全部划分为账龄组合。

组合 2：特殊信用特征组合，包括政府机构及相关部门款项，以及押金、保证金、职工备用金等具有特殊信用特征的款项。

（七）存货

1. 存货的分类

存货主要分为原材料、库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度：

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（八）合同资产和合同负债

1. 合同资产、合同负债的确认方法

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2. 合同资产的预期信用损失确定方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项合同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将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。合同资产组合划分参照“应收账款”。

（九）长期股权投资



1. 对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断依据

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。

2. 长期股权投资初始计量

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的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初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。



3. 后续计量及损益确认方法

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于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，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，并抵销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享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

4. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。



本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

5. 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，计入当期投资收益。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投资损益。

（十）投资性房地产

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和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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



（十一）固定资产

1. 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序 号	类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	14-50	1	1.98-7.07
2	机器设备	5-20	2	4.90-19.60
3	运输工具	4-10	1	9.90-24.75
4	电子设备	3-15	1	6.60-33.00
5	办公设备	3-15	1	6.60-33.00
6	其他	3-10	1	9.90-33.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

（十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。



在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五）长期待摊费用



本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的固定资产装修改造、租赁费、建筑物及土地租赁权、拆迁补偿费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、成本模式核算的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十七) 职工薪酬

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

1. **短期薪酬**，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费



和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。本公司离职后福利计划包括设定提存计划。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。并按上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）应付债券



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

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

（十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）收入

本公司的营业收入主要包括酒店餐饮娱乐收入、物业服务收入、经营租赁收入、服务管理费收入、水电转供收入、投资性房地产转让收入及其他收入等。

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，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，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. 在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，并按照投入法或产出法确定履约进度。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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件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列示。

（二十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销



本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1. 当期所得税

指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务部门的所得税金额，即应交所得税。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。



除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

3. 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。



租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。



（二十五）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

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。



非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营净利润和终止经营净利润。

（二十六）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1. 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他债券投资、其他非流动金融资产、其他权益工具投资。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动



或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，详见附注“四、重要会计政策和会计估计”中其他部分相关内容。

（二十七）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

五、会计政策、会计估计变更、前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司本年度无重要前期差错更正及影响。

（四）其他事项调整

（1）同一控制企业合并导致的期初调整



因北京市第四十九职业技能鉴定所为独立法人主体，故将其划转为北京京煤集团有限责任公司 2 级子公司，本期期初不再并入本公司报表，导致期初下述科目发生调整，具体情况如下：

科目名称	上期期末金额	本年年初金额	调整金额
货币资金	171,989,800.24	171,730,690.42	-259,109.82
资产合计	171,989,800.24	171,730,690.42	-259,109.82
应交税费	1,405,068.12	1,404,186.63	-881.49
其他应付款	838,210,755.27	838,129,385.27	-81,370.00
负债合计	11,449,009,305.48	11,448,927,053.99	-82,251.49
未分配利润	-3,088,866,195.81	-3,089,043,054.14	-176,858.33
所有者权益合计	-3,088,866,195.81	-3,089,043,054.14	-176,858.33
营业收入	119,946,132.82	119,945,547.20	-585.62
营业成本	126,052,580.37	126,052,380.37	-200.00
利润总额	-54,908,368.74	-54,908,754.36	-385.62

（五）对期初所有者权益的累积影响

综上所述，因前期其他调整事项，本公司 2024 年度财务报表期初所有者权益较上年年末累计减少 176,858.33 元，其中：未分配利润减少 176,858.33 元、归属于母公司所有者的净利润减少 176,858.33 元。

项 目	合并范围变化	清产核资调整	重要前期差错更正	会计政策变更	公司改建计提三类人员费用调整	其他事项调整	合计
1. 所有者权益总额	-176,858.33						-176,858.33
2. 归属于母公司所有者权益总额	-176,858.33						-176,858.33
其中：未分配利润	-176,858.33						-176,858.33
3. 少数股东权益							
4. 营业总收入	-585.62						-585.62
5. 利润总额	-385.62						-385.62
6. 净利润	-385.62						-385.62
7. 归属于母公司所有者的净利润	-385.62						-385.62
8. 少数股东损益							

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得额	25%
房产税	从价计征，原值扣除 30%后 从租计征	1.2% 12%
土地使用税	单位税额	1.5 元/平方米
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%



七、财务报表重要项目说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	57,308,130.98	171,730,690.42
合 计	57,308,130.98	171,730,690.42

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
冻结资金	535,959.49	533,680.79
合 计	535,959.49	533,680.79

(二) 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）	162,058.43		1,352,100.01	
1 至 2 年	1,350,000.00			
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	139,849.27	69,924.64	139,849.27	69,924.64
合 计	1,651,907.70	69,924.64	1,491,949.28	69,924.64

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,651,907.70	100.00	69,924.64	4.23	1,581,983.06
其中：账龄组合	301,907.70	18.28	69,924.64	23.16	231,983.06
集团外关联方组合	1,350,000.00	81.72			1,350,000.00
合 计	1,651,907.70	—	69,924.64	—	1,581,983.06

(续表)

类 别	期初数				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,491,949.28	100.00	69,924.64	4.69	1,422,024.64



类 别	期初数				
	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(%)	
其中：账龄组合	139,849.28	9.37	69,924.64	50.00	69,924.64
集团外关联方组合	1,352,100.00	90.63			1,352,100.00
合 计	1,491,949.28	—	69,924.64	—	1,422,024.64

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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)	162,058.43	53.68	
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	139,849.27	46.32	69,924.64
合 计	301,907.70	—	69,924.64

(续表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	0.01		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	139,849.27	100.00	69,924.64
合 计	139,849.28	—	69,924.64

其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	1,350,000.00		
合 计	1,350,000.00		

(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团外关联方组合	1,352,100.00		
合 计	1,352,100.00		



3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款和合同资产合计的比例(%)	坏账准备
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	1,350,000.00	81.72	
绿岛家园 36 号楼底商	162,058.43	9.81	
刘德生	59,593.97	3.61	29,796.99
静海热电厂	39,164.00	2.37	19,582.00
北开朝阳电气设备公司	19,300.00	1.17	9,650.00
合 计	1,630,116.40	98.68	59,028.99

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	385,040.38	97.47	
1 至 2 年	10,000.00	2.53	
2 至 3 年	9.59		
3 年以上			
合 计	395,049.97	—	

(续表)

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	93,300.00	91.15	
1 至 2 年	9,057.20	8.85	
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	102,357.20	—	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京市液化石油气有限公司	254,800.00	64.50	
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	121,240.38	33.22	
北京速通科技有限公司	9,009.59	2.28	
合 计	385,049.97	100.00	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	211,550,616.36	124,269,052.42
其他应收款项	3,226,002,240.32	3,496,268,686.25
合 计	3,437,552,856.68	3,620,537,738.67



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	90,916,370.35	29,870,365.02	——	——
其中：（1）北京鑫华源机械制造有限公司		14,177,798.04	资金紧张	否
（2）北京昊泰房地产开发有限公司		15,692,566.98	资金紧张	否
（3）北京京润仁康控股有限公司	35,348,932.18		资金紧张	否
（4）北京京润仁康医院管理有限公司	55,567,438.17		资金紧张	否
账龄一年以上的应收股利	120,634,246.01	94,398,687.40	——	——
其中：（1）北京鑫华源机械制造有限公司	48,233,186.41	34,055,388.37	资金紧张	否
（2）北京昊泰房地产开发有限公司	28,954,724.06	13,262,157.08	资金紧张	否
（3）北京京能建设集团有限公司		3,634,806.41	资金紧张	否
（4）北京京能酒店管理有限公司	43,446,335.54	43,446,335.54	资金紧张	否
合 计	211,550,616.36	124,269,052.42	——	——

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,220,038,955.96		3,489,349,132.16	
1 至 2 年	5,696,054.56		6,393,986.16	
2 至 3 年			223,200.00	
3 至 4 年				
4 至 5 年			140,552.52	21,082.88
5 年以上	7,839,697.60	7,572,467.80	7,699,145.08	7,516,246.79
合 计	3,233,574,708.12	7,572,467.80	3,503,806,015.92	7,537,329.67

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				
	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项	7,305,238.00	0.23	7,305,238.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,226,269,470.12	99.77	267,229.80	0.01	3,226,002,240.32
合 计	3,233,574,708.12	—	7,572,467.80	—	3,226,002,240.32

(续表)



类 别	期初数				
	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项	7,305,238.00	0.21	7,305,238.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,496,500,777.92	99.79	232,091.67	0.01	3,496,268,686.25
合 计	3,503,806,015.92	—	7,537,329.67	—	3,496,268,686.25

1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

拨款单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
惠能实业有限责任公司	7,305,238.00	7,305,238.00	100.00	5 年以上	法人找不到
合 计	7,305,238.00	7,305,238.00	—	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	112,541.14	17.39	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	534,459.60	82.61	267,229.80
合 计	647,000.74	—	267,229.80

(续表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,682,216.06	87.33	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	140,552.52	3.33	21,082.88
5 年以上	393,907.08	9.34	211,008.79
合 计	4,216,675.66	—	232,091.67

其他组合



组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内关联方组合	1,598,847,749.78		
集团外关联方组合	1,610,948,959.74		
押金保证金组合	212,840.41		
政府部门			
项目前期费	15,612,919.45		
合 计	3,225,622,469.38		

(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内关联方组合	1,527,066,765.51		
集团外关联方组合	1,962,862,336.92		
押金保证金组合	239,200.00		
政府部门	2,115,799.83		
项目前期费			
合 计	3,492,284,102.26		

(3) 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			7,537,329.67	7,537,329.67
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			35,138.13	35,138.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			7,572,467.80	7,572,467.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京金泰房地产开发有限责任公司	借款本金及利息	1,610,860,029.35	1 年以内	49.82	
北京京煤化工有限公司	借款本金及利息	1,009,820,713.68	1 年以内	31.23	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京乐多港发展有限公司	借款本金及利息	197,200,000.00	1年以内	6.10	
北京市天创房地产开发有限公司	借款本金及利息	120,000,000.00	1年以内	3.71	
北京鑫华源机械制造有限公司	借款本金及利息	118,728,174.64	1年以内	3.67	
合 计	—	3,056,608,917.67	—	94.53	

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,104.70	66,633.09	4,471.61
库存商品(产成品)	2,476,190.40	2,382,556.96	93,633.44
合 计	2,547,295.10	2,449,190.05	98,105.05

(续表)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,479.88	66,633.09	8,846.79
库存商品(产成品)	2,382,556.96	2,382,556.96	
合 计	2,458,036.84	2,449,190.05	8,846.79

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,000,000.00	
一年内到期的应收利息-(京煤本部)昊华委贷利息	67,028.19	67,028.19
一年内到期的应收利息-京煤内部委贷利息	39,253.33	
合 计	1,106,281.52	67,028.19

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	27,534,072.04	16,997,178.83
预缴税金	2.13	
待认证进项税	30,228,869.27	3,978,886.58
短期委托贷款及利息		61,251,911.10
住房维修基金	2,115,799.83	
合 计	59,878,743.27	82,227,976.51

(八) 债权投资

1. 债权投资情况



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
京煤认购 100 万元 CMBS 次级资产支持证券			
合 计			

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
京煤认购 100 万元 CMBS 次级资产支持证券	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(九) 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	5,230,276,719.04	685,203,743.22		5,915,480,462.26
对联营企业投资	2,824,480,587.49	1,115,923,512.43	6,055,194.76	3,934,348,905.16
小 计	8,054,757,306.53	1,801,127,255.65	6,055,194.76	9,849,829,367.42
减：长期股权投资减值准备	919,247,388.99			919,247,388.99
合 计	7,135,509,917.54	1,801,127,255.65	6,055,194.76	8,930,581,978.43

2. 长期股权投资明细

(1) 子公司明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京乘美乡居文化旅游发展有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
北京京煤化工有限公司	226,369,281.69			226,369,281.69		
北京科技高级技术学校	2,800,000.00			2,800,000.00		
北京京能酒店管理有限公司	104,438,982.31			104,438,982.31		
宁夏京能创业房地产开发有限公司	701,656,356.80			701,656,356.80		
北京京煤文旅发展有限公司	217,920.27			217,920.27		
北京市天创房地产开发有限公司	1,585,341,319.20			1,585,341,319.20		
北京鑫华源机械制造有限公司	134,469,428.29			134,469,428.29		
北京京能颐寿养老服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京京能房产租赁经营有限责任公司	921,184,184.73			921,184,184.73		
北京金泰物业管理有限公司	12,711,347.14			12,711,347.14		
北京金泰港物流有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北京京润仁康控股有限公司	909,691,053.35			909,691,053.35		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京京润仁康医院管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京昊泰房地产开发有限公司	335,592,900.88			335,592,900.88		
北京市西达房地产开发有限责任公司	90,961,435.79			90,961,435.79		
北京京辉高尔夫俱乐部有限公司	5,746,468.97			5,746,468.97		
北京乐多港发展有限公司	129,046,039.62			129,046,039.62		
北京京能加科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
北京京能金海湖文旅发展有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00		
北京京西生态文旅投资有限公司		35,203,743.22		35,203,743.22		
合 计	5,230,276,719.04	685,203,743.22		5,915,480,462.26		

(2) 合营企业、联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
合 计	3,934,220,228.84	2,824,480,587.49	980,000,000.00		36,396,176.78	
一、合营企业						
二、联营企业	3,934,220,228.84	2,824,480,587.49	980,000,000.00		36,396,176.78	
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	1,604,810,600.00	1,599,432,013.36			-633,021.51	
北京浪潮京煤云技术有限公司	4,000,000.00	1,434,008.02			171,270.06	
北京金奥博京煤科技有限责任公司	228,082,245.00	197,559,371.35			12,172,716.42	
北京京西生态文旅投资有限公司	7,629,915.00	6,055,194.76				
经中合创（北京）城市建设合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00	1,020,000,000.00	980,000,000.00		8,747,056.70	
北京城市动力仓储有限公司	69,798,800.00				11,408,104.58	
北京安乐大酒店有限公司	19,898,668.84				4,530,050.53	

(续表)



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合 计				93,472,140.89	3,934,348,905.16	919,247,388.99
一、合营企业						
二、联营企业				93,472,140.89	3,934,348,905.16	919,247,388.99
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司					1,598,798,991.85	919,247,388.99
北京浪潮京煤云技术有限公司					1,605,278.08	
北京金奥博京煤科技有限责任公司					209,732,087.77	
北京京西生态文旅投资有限公司				-6,055,194.76		
经中合创（北京）城市建设合伙企业 （有限合伙）					2,008,747,056.70	
北京城市动力仓储有限公司				79,957,887.42	91,365,992.00	
北京安乐大酒店有限公司				19,569,448.23	24,099,498.76	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数					
	鄂尔多斯市京东方 能源投资有限公司	北京浪潮京煤 云技术有限公 司	北京金奥博京煤 科技有限责任公司	经中合创（北京） 城市建设合伙企业 （有限合伙）	北京城市动力 仓储有限公司	北京安乐大 酒店有限公 司
流动资产	239,977,112.36	10,722,707.43	399,150,728.59	27,383,308.17	86,973,131.22	47,805,456.53
非流动资产	1,791,795,358.24	23,108,103.76	601,503,777.32	10,016,351,975.32	167,453,892.04	3,936,718.10
资产合计	2,031,772,470.60	33,830,811.19	1,000,654,505.91	10,043,735,283.49	254,427,023.26	51,742,174.63
流动负债	428,701.16	29,817,615.99	562,097,474.73		25,323,020.42	2,052,486.46
非流动负债					689,022.83	
负债合计	428,701.16	29,817,615.99	562,097,474.73		26,012,043.25	2,052,486.46
净资产	2,031,343,769.44	4,013,195.20	438,557,031.18	10,043,735,283.49	228,414,980.01	49,689,688.17
按持股比例计算的 净资产份额	140,650,611.11	1,605,278.08	210,996,453.16	2,008,747,056.70	91,365,992.00	24,099,498.76
调整事项						
对联营企业权益 投资的账面价值	679,551,602.86	1,605,278.08	209,732,087.77	2,008,747,056.70	91,365,992.00	24,099,498.76
存在公开报价的 权益投资的公允 价值						
营业收入		142,298,814.70	426,864,589.00		72,545,165.77	3,699,753.71
净利润	-9,147,709.75	429,010.53	20,453,994.65	43,735,284.29	27,939,538.99	1,213,585.52
其他综合收益						
综合收益总额	-9,147,709.75	429,010.53	20,453,994.65	43,735,284.29	27,939,538.99	1,213,585.52
企业本期收到的 来自联营企业的 股利						



(续表)

项目	上期数					
	鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	北京浪潮京煤云技术有限公司	北京金奥博京煤科技有限责任公司	经中合创(北京)城市建设合伙企业(有限合伙)	北京城市动力仓储有限公司	北京安乐大酒店有限公司
流动资产	255,242,895.66	17,631,556.72	353,976,576.26	11,424,842.54		
非流动资产	1,787,434,592.42	20,390,921.13	626,627,781.86	5,083,591,243.68		
资产合计	2,042,677,488.08	38,022,477.85	980,604,358.12	5,095,016,086.22		
流动负债	2,185,971.37	34,438,293.18	566,646,800.14			
非流动负债			36,941,810.66			
负债合计	2,185,971.37	34,438,293.18	603,588,610.80			
净资产	2,040,491,516.71	3,584,184.67	377,015,747.32	5,095,016,086.22		
按持股比例计算的净资产份额	141,283,632.62	1,433,673.87	199,012,846.17	1,018,799,416.60		
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	680,184,624.37	1,434,008.02	197,559,371.35	1,020,000,000.00		
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		222,575,539.46	377,545,956.91			
净利润	-10,184,871.86	95,406.67	-6,082,613.16	-4,983,912.98		
其他综合收益						
综合收益总额	-10,184,871.86	95,406.67	-6,082,613.16	-4,983,912.98		
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(十) 其他权益工具投资

项目	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	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
北京服务新首钢股权创业投资企业(有限合伙)		6,612,288.36	39,436,126.86				
金泰壹号(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)		500,000,000.00	19,796,862.18				
万通投资控股股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
中联煤炭销售有限责任公司	4,500,000.00	4,500,000.00					
北京中生京益医学检验实验室有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00					



项 目	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	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
航远 5 号集合资金信托计划	318,500,000.00	318,500,000.00					
航远 6 号集合资金信托计划	160,000,000.00	160,000,000.00					
合 计	496,500,000.00	1,003,112,288.36	59,232,989.04				

(十一) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	251,771,045.14		102,692,295.88	—	1,236,645.14		353,226,695.88
其中：房屋、建筑物	251,771,045.14		102,692,295.88	—	1,236,645.14		353,226,695.88
二、公允价值变动合计	17,347,417.93			1,584,752.54	-64,082.07		18,996,252.54
其中：房屋、建筑物	17,347,417.93			1,584,752.54	-64,082.07		18,996,252.54
三、投资性房地产账面价值合计	269,118,463.07		102,692,295.88	1,584,752.54	1,172,563.07		372,222,948.42
其中：房屋、建筑物	269,118,463.07		102,692,295.88	1,584,752.54	1,172,563.07		372,222,948.42

(十二) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,070,769,830.24	519,472,721.81
固定资产清理		
合 计	1,070,769,830.24	519,472,721.81

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：	799,248,214.96	675,882,335.99	105,446,120.74	1,369,684,430.21
其中：土地资产	127,717,422.75			127,717,422.75
房屋及建筑物	567,604,194.27	671,667,971.48	103,201,855.08	1,136,070,310.67
机器设备	43,570,995.91	572,425.65	195,914.52	43,947,507.04
运输工具	16,532,358.24	664,070.82	1,567,263.00	15,629,166.06
电子设备	1,611,122.27		81,524.06	1,529,598.21
办公设备	40,314,412.32	2,565,824.59	320,484.08	42,559,752.83
其他	1,897,709.20	412,043.45	79,080.00	2,230,672.65
二、累计折旧合计：	269,778,605.41	21,759,656.06	2,620,549.24	288,917,712.23



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	187,444,004.83	18,456,366.73	453,681.24	205,446,690.32
机器设备	30,614,125.67	1,118,745.07	191,720.38	31,541,150.36
运输工具	14,533,849.90	242,647.20	1,419,435.27	13,357,061.83
电子设备	1,204,482.18	50,432.69	39,652.57	1,215,262.30
办公设备	34,271,235.80	1,479,569.60	439,229.78	35,311,575.62
其他	1,710,907.03	411,894.77	76,830.00	2,045,971.80
三、固定资产账面净值合计	529,469,609.55	—	—	1,080,766,717.98
其中：土地资产	127,717,422.75	—	—	127,717,422.75
房屋及建筑物	380,160,189.44	—	—	930,623,620.35
机器设备	12,956,870.24	—	—	12,406,356.68
运输工具	1,998,508.34	—	—	2,272,104.23
电子设备	406,640.09	—	—	314,335.91
办公设备	6,043,176.52	—	—	7,248,177.21
其他	186,802.17	—	—	184,700.85
四、减值准备合计	9,996,887.74			9,996,887.74
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,315,542.30			7,315,542.30
机器设备	2,681,345.44			2,681,345.44
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	519,472,721.81	—	—	1,070,769,830.24
其中：土地资产	127,717,422.75	—	—	127,717,422.75
房屋及建筑物	372,844,647.14	—	—	923,308,078.05
机器设备	10,275,524.80	—	—	9,725,011.24
运输工具	1,998,508.34	—	—	2,272,104.23
电子设备	406,640.09	—	—	314,335.91
办公设备	6,043,176.52	—	—	7,248,177.21
其他	186,802.17	—	—	184,700.85

(十三) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华科项目	261,896,160.21	206,621,545.65	55,274,614.56
门矿医院装修改造	29,969,090.94		29,969,090.94
数据分析可视化系统			
智慧养老云平台	1,123,484.16		1,123,484.16
财务共享服务中心			
千军台矿区地下井巷光影施工改造项目	2,389,588.02	2,389,588.02	



项 目	期末余额		
千军台矿区地下小火车改造项目	1,385,290.00	1,385,290.00	
安防监控系统升级改造	566,996.16		566,996.16
浪潮通用集团企业管控平台 2 期	1,402,275.00		1,402,275.00
大台地区旱厕升级改造工程			
化工厂文旅项目	630,746.53		630,746.53
一线四矿项目	759,459.50		759,459.50
食宿装修和智慧教室改造项目	11,732,956.74		11,732,956.74
在建工程小计	311,856,047.26	210,396,423.67	101,459,623.59
工程物资			
合 计	311,856,047.26	210,396,423.67	101,459,623.59

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华科项目	231,994,954.31	206,621,545.65	25,373,408.66
门矿医院装修改造	29,969,090.94		29,969,090.94
数据分析可视化系统	966,981.14		966,981.14
智慧养老云平台	1,123,484.16		1,123,484.16
财务共享服务中心	2,226,449.68		2,226,449.68
千军台矿区地下井巷光影施工改造项目	2,389,588.02	2,389,588.02	
千军台矿区地下小火车改造项目	1,385,290.00	1,385,290.00	
安防监控系统升级改造			
浪潮通用集团企业管控平台 2 期			
大台地区旱厕升级改造工程	3,297,546.12		3,297,546.12
化工厂文旅项目	363,242.41		363,242.41
一线四矿项目			
食宿装修和智慧教室改造项目	3,388,993.84		3,388,993.84
在建工程小计	277,105,620.62	210,396,423.67	66,709,196.95
工程物资			
合 计	277,105,620.62	210,396,423.67	66,709,196.95

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
(京煤本部) 华科项目	300,000,000.00	26,094,464.57	29,901,205.90			55,995,670.47
合 计	—	26,094,464.57	29,901,205.90			55,995,670.47



(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
(京煤本部) 华科项目	87.30	87.30				北京市财政资金
合 计	—	—			—	—

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	309,825,218.08	2,458,875.41		312,284,093.49
其中：软件	24,260,957.11	2,458,875.41		26,719,832.52
土地使用权	285,564,260.97			285,564,260.97
二、累计摊销额合计	98,627,126.36	9,270,928.98		107,898,055.34
其中：软件	6,025,610.25	2,629,204.50		8,654,814.75
土地使用权	92,601,516.11	6,641,724.48		99,243,240.59
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	211,198,091.72	—	—	204,386,038.15
其中：软件	18,235,346.86	—	—	18,065,017.77
土地使用权	192,962,744.86	—	—	186,321,020.38

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
(京煤本部) 石热 UAC 项目	86,628,544.00		4,811,101.20		81,817,442.80	
(京煤本部) 共享中心装修		1,349,771.61	33,744.30		1,316,027.31	
(培训中心) 学生公寓 B 座、C 座及学校南侧平房等装修改造项目	282,080.50		161,188.80		120,891.70	
(培训中心) 学员宿舍 B 座装修改造项目	190,001.55		108,572.40		81,429.15	
合 计	87,100,626.05	1,349,771.61	5,114,606.70		83,335,790.96	—

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,091,582.49	10,056,444.36
可抵扣亏损	1,066,897,593.60	818,031,697.17
合 计	1,076,989,176.09	828,088,141.53

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	—		
2025 年	734,797,218.21	734,797,218.21	
2026 年			
2027 年	83,234,478.96	83,234,478.96	
2028 年			
2029 年	248,865,896.43	—	
合 计	1,066,897,593.60	818,031,697.17	—

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京昊华能源股份有限公司长期委贷本息	60,100,000.00		60,100,000.00
北京鑫华源机械制造有限公司长期委贷本息	51,200,000.00		51,200,000.00
合 计	111,300,000.00		111,300,000.00

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京昊华能源股份有限公司长期委贷本息	60,100,000.00		60,100,000.00
北京鑫华源机械制造有限公司长期委贷本息			
合 计	60,100,000.00		60,100,000.00

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	5,554,712,337.53	2,952,079,166.67
合 计	5,554,712,337.53	2,952,079,166.67
其中：应付利息	9,712,337.53	2,079,166.67

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,563,760.01	
银行承兑汇票	2,331,335.56	
合 计	3,895,095.57	

(二十) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,595,315.53	76,741,789.17
1 至 2 年	73,991,606.69	1,823,925.89
2 至 3 年	1,489,110.34	1,803,369.65
3 年以上	11,263,578.13	10,265,653.48
合 计	90,339,610.69	90,634,738.19



(二十一) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,315,602.93	11,998,951.29
1 年以上	8,471,582.48	
合 计	11,787,185.41	11,998,951.29

(二十二) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销售房屋预收款	14,387,340.00	14,387,340.00
物业管理预收款	10,606,670.11	11,242,247.13
培训服务费预收	48,000.00	6,000.00
合 计	25,042,010.11	25,635,587.13

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,520,249.24	223,961,612.87	223,955,657.18	76,526,204.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,876,208.05	26,433,677.70	26,819,058.93	1,490,826.82
三、辞退福利		2,452,446.57	2,452,446.57	
合 计	78,396,457.29	252,847,737.14	253,227,162.68	78,017,031.75

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,828,286.17	138,954,225.89	138,954,225.89	74,828,286.17
二、职工福利费		54,087,339.79	54,087,339.79	
三、社会保险费	873,397.93	13,532,921.80	13,483,402.78	922,916.95
其中：医疗保险费	845,693.20	13,131,962.39	13,086,580.92	891,074.67
工伤保险费	27,704.73	400,959.41	396,821.86	31,842.28
四、住房公积金		13,115,448.60	13,115,448.60	
五、工会经费和职工教育经费	818,565.14	3,512,520.31	3,556,083.64	775,001.81
六、其他短期薪酬		759,156.48	759,156.48	
合 计	76,520,249.24	223,961,612.87	223,955,657.18	76,526,204.93

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,374,271.52	17,950,524.08	17,878,513.20	1,446,282.40
二、失业保险费	41,817.07	555,442.82	552,715.47	44,544.42
三、企业年金缴费	460,119.46	7,927,710.80	8,387,830.26	
合 计	1,876,208.05	26,433,677.70	26,819,058.93	1,490,826.82

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	30,642.43	32,331.35
企业所得税	7,342.84	8,034.40



项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	839.62	1,632.12
个人所得税	1,356,089.96	1,361,023.69
教育费附加(含地方教育附加)	599.00	1,165.07
合 计	1,395,513.85	1,404,186.63

(二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	916,915,330.48	838,129,385.27
合 计	916,915,330.48	838,129,385.27

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	13,913,191.89	12,944,026.32
集团内关联方款项	676,769,079.93	685,692,662.43
集团外关联方款项	106,154,824.06	
代收代付款项	3,881,586.34	24,164,281.44
社保返还款项	3,757,238.29	2,781,201.63
住房维修基金	17,552,106.26	17,552,106.26
公共维修基金	7,362,057.62	7,370,103.62
售房款(自建房)	6,448,194.50	6,448,194.50
预提费用		200,000.00
补充医疗保险管理户	16,970,189.59	15,293,192.06
代管各类经费	6,071,050.52	6,252,803.09
其他	58,035,811.48	59,430,813.92
合 计	916,915,330.48	838,129,385.27

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末金额	未偿还原因
北京乐多港发展有限公司	478,500,000.00	借款未到期
北京京能天泰房地产开发有限公司	100,000,000.00	借款未到期
北京京能酒店管理有限公司	35,000,000.00	借款未到期
北京京能颐寿养老服务有限公司	33,269,079.93	归集资金
住房维修基金	17,544,472.26	住房维修基金
自建房	6,448,194.50	代收业主办理产权证款, 尚未代付。
北京市住房资金管理中心	2,115,799.83	公共维修基金
党组织工作经费	1,059,855.79	代管各类经费
合 计	673,937,402.31	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,150,000,000.00	1,500,000,000.00
1 年内到期的长期借款利息	23,232,524.29	37,486,577.33
合 计	4,173,232,524.29	1,537,486,577.33

(二十七) 长期借款

项 目	期末账面余额	其中：一年内到期的金额	期末余额	期末利率区间（%）
信用借款	4,973,232,524.29	4,173,232,524.29	800,000,000.00	3.00
合 计	4,973,232,524.29	4,173,232,524.29	800,000,000.00	—
其中：应付利息	23,232,524.29	23,232,524.29		—

(续表)

项 目	期初账面余额	其中：一年内到期的金额	期初余额
信用借款	6,557,486,577.33	1,537,486,577.33	5,020,000,000.00
合 计	6,557,486,577.33	1,537,486,577.33	5,020,000,000.00
其中：应付利息	37,486,577.33	37,486,577.33	

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款余额	300,000,000.00	300,000,000.00
减：未确认融资费用	5,281,005.15	8,794,751.88
长期应付款净额	294,718,994.85	291,205,248.12
专项应付款	538,013,607.98	599,850,643.64
合 计	832,732,602.83	891,055,891.76

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	294,718,994.85	291,205,248.12
合 计	294,718,994.85	291,205,248.12

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	533,989,068.09		55,510,806.00	478,478,262.09
矿建预留费用	56,175,819.59		2,342,287.10	53,833,532.49
企业厂办大集体	6,425,970.88		2,315,568.29	4,110,402.59
企业职业培训补贴	1,340,050.74		188,903.74	1,151,147.00
化解产能奖补资金	1,560,546.56	0.36	1,453,950.89	106,596.03
合 计	599,491,455.86	0.36	61,811,516.02	537,679,940.20

(二十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安置职工补偿	2,100,002.00		107,283.00	1,992,719.00
资产处置补偿	6,110.43		2,940.00	3,170.43
合 计	2,106,112.43		110,223.00	1,995,889.43



(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例 (%)	
合 计	3,527,650,000.00	100.00	190,000,000.00
北京能源集团有限责任公司	3,527,650,000.00	100.00	190,000,000.00

(续表)

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
合 计		3,717,650,000.00	100.00
北京能源集团有限责任公司		3,717,650,000.00	100.00

(三十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,264,896,630.37	728,675,884.11	190,000,000.00	1,803,572,514.48
合 计	1,264,896,630.37	728,675,884.11	190,000,000.00	1,803,572,514.48

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税 费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	76,987,337.70				
其中：重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动					
企业自身信用风险公允价值变动					
其他	76,987,337.70				
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动					
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
其他债权投资信用减值准备					
现金流量套期储备					
外币财务报表折算差额					
其他					
其他综合收益合计	76,987,337.70				

(续表)

项目	本期发生金额			期末余额
	本期所得 税 后发生额	税后归属 于 母公司	税后归属 于 少数股东	



项目	本期发生金额			期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益				76,987,337.70
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				76,987,337.70
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他				
其他综合收益合计				76,987,337.70

(三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-3,089,043,054.14	-3,034,134,299.78
期初调整金额		
本期期初余额	-3,089,043,054.14	-3,034,134,299.78
本期增加额	-70,754,569.66	-54,908,754.36
其中：本期净利润转入	-70,754,569.66	-54,908,754.36
本期减少额		
本期期末余额	-3,159,797,623.80	-3,089,043,054.14

(三十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	60,093,259.63	88,328,395.27	75,223,903.59	105,859,452.26
酒店餐饮娱乐			112,742.86	425,518.27
其他收入	1,500.41	100.00	35,841.52	104.50
物业服务	12,286,325.20	88,328,295.27	15,561,731.71	105,433,829.49
房屋租赁	47,805,434.02		59,513,587.50	
2.其他业务小计	11,642,912.66	3,709,530.23	44,721,643.61	20,192,928.11
服务管理费	7,376,056.67		1,887,336.04	
水电转供			1,927,074.63	
投资性房地产转让	1,922,651.19	1,861,168.46	28,681,866.48	16,572,056.40
其他	2,344,204.80	1,848,361.77	12,225,366.46	3,620,871.71
合计	71,736,172.29	92,037,925.50	119,945,547.20	126,052,380.37

(三十五) 税金及附加



项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	57,294.06	87,264.44
房产税	8,666,956.39	7,028,908.08
土地使用税	4,936,130.98	6,047,573.14
教育费附加	41,568.89	62,355.36
土地增值税	183,377.25	4,131,734.16
车船使用税	25,351.52	28,772.08
环境保护税	2,377.53	1,198.98
印花税	705,181.26	362,962.04
水资源税	36,718.50	-2,266,924.63
合 计	14,654,956.38	15,484,227.45

(三十六) 管理费用、财务费用

1. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,068,950.32	185,990,226.58
保险费	246,094.45	41,506.59
折旧费	20,127,124.14	22,392,852.02
修理费	12,275,561.00	10,775,086.15
无形资产摊销	9,270,928.98	9,192,198.96
业务招待费	29,652.39	43,323.04
差旅费	206,217.95	258,406.50
其中：因公出国（境）费用		73,971.00
办公费	878,510.95	1,025,210.46
会议费	149,491.93	521,283.25
诉讼费	62,660.57	26,664.35
聘请中介机构费	7,420,188.06	1,009,890.44
其中：年度决算审计费用	169,811.32	169,811.32
咨询费	1,596,203.00	3,757,214.83
租赁费		295,723.58
物业管理费	9,238,714.65	13,807,940.61
车辆管理费用	647,022.96	255,469.42
外包服务费	630,993.99	545,785.73
制冷供暖费	617,570.85	584,748.10
安全费用	370,951.95	3,432.01
长期待摊费用摊销	4,844,845.50	4,703,780.57
技术服务费	9,588,229.64	12,793,083.20
水电费	380,620.30	184,115.24
其他	2,051,355.27	6,205,281.71
合 计	260,701,888.85	274,413,223.34

2. 财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出总额	320,133,524.38	284,903,214.46
利息费用净额	320,133,524.38	284,903,214.46
减：利息收入	667,868.39	1,103,150.50
手续费支出	149,774.23	852,501.12
其他支出	619,183.75	
合 计	320,234,613.97	284,652,565.08

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	304,241.09	126,985.76
进项税加计抵减		37,403.70
稳岗补贴	18,569.36	67,440.48
化解产能职工安置补贴	1,425,021.11	3,189,271.37
安置残疾人补贴	509,193.71	476,079.61
占地补偿款		1,272,727.27
拆迁安置费	280,103.00	13,453,166.65
中央政策性补贴	108,564,910.00	108,564,910.00
政策性拆迁补偿	55,510,806.00	385,312,135.01
工伤保险返还		31,062.80
车辆处置收入减免税款		274.76
大台农工总厂生活费补贴等	136,994.51	
合 计	166,749,838.78	512,531,457.41
其中：政府补助	2,232,887.18	18,458,685.38

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,396,176.78	-6,148,736.08
成本法核算的长期股权投资收益	185,801,081.46	173,647,546.47
其他权益工具投资持有期间的投资收益	59,232,989.04	20,540,459.05
其他	74,367,744.89	90,340,035.25
合 计	355,797,992.17	278,379,304.69

(三十九) 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
按公允价值计量的投资性房地产	2,273,357.93	847,000.00
其他		207,374.82
合 计	2,273,357.93	1,054,374.82

(四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,138.13	-13,404.57
合 计	-35,138.13	-13,404.57

(四十一) 资产减值损失



项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-7,315,542.30
在建工程减值损失		-210,396,423.67
合 计		-217,711,965.97

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	2,337.30	37,338.40	2,337.30
合 计	2,337.30	37,338.40	2,337.30

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,744.44	9,780.17	1,744.44
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入	142,645.71		142,645.71
无需支付的应付款项	20,052,703.78	45,045.74	20,052,703.78
废品处置收入	83,769.56		83,769.56
碳排放配额转让费		118,867.93	
以前年度集资房补交费用		3,340.00	
银行账户认证收入		0.04	
华科项目质保金		0.01	
其他	118,010.53	236,863.62	118,010.53
合 计	20,398,874.02	413,897.51	20,398,874.02

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,239.61	50,768.96	29,239.61
行政性罚款、滞纳金	25,219.07		25,219.07
违约金、赔偿金及其他罚款支出		355,371.05	
灾后支出	-143,155.87	45,545,145.68	-143,155.87
捐赠支出	827,330.00	558,000.00	827,330.00
其他	-690,013.49	2,433,621.92	-690,013.49
合 计	48,619.32	48,942,907.61	48,619.32

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
合 计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-70,754,569.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,688,642.42



项 目	本期发生额
分子公司适用不同税率的影响	27.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,012,698.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	62,216,446.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	8,784.53
非应税投资收益的影响	-55,549,314.57
所得税费用	

(四十六) 租赁

1. 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	47,805,434.02
租赁收入	47,805,434.02
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	

(四十七) 现金流量表

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	— —	— —
净利润	-70,754,569.66	-54,908,754.36
加：资产减值损失		217,711,965.97
信用减值损失	35,138.13	13,404.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,584,580.02	23,630,511.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,270,928.98	9,192,198.96
长期待摊费用摊销	5,114,606.70	4,973,541.77
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）	-2,337.30	-37,338.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,495.17	40,988.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,273,357.93	-1,054,374.82
财务费用（收益以“-”号填列）	320,133,524.38	284,903,214.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-355,797,992.17	-278,379,304.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,258.26	17,010.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	253,332,212.18	-119,813,511.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-315,009,832.89	-253,825,573.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-134,428,862.65	-167,536,021.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	— —	— —
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	56,772,171.49	171,197,009.63
减: 现金的期初余额	171,197,009.63	289,856,491.78
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	-114,424,838.14	-118,659,482.15

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	56,772,171.49	171,197,009.63
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	56,772,171.49	171,197,009.63
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	56,772,171.49	171,197,009.63
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	535,959.49	533,680.79

(四十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	535,959.49	冻结资金

八、或有事项

(一) 截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司提供担保情况

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式
		名称	企业性质	经营现状	资产负债率(%)			
	合计	——	——	——	——	——	——	——
一	一、对子企业	——	——	——	——	——	——	——
1	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无
2	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无
3	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无
4	北京京煤集团有限责任公司	北京京能房产租赁经营有限责任公司	国有独资	正常经营	31.52	连带责任担保	贷款担保	无

(续上表)

序号	担保单位	实际担保金额	其中: 本期新增担保金额	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中: 本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
	合计	800,000,000.00	800,000,000.00	——	——				——	——
一	一、对子企业	800,000,000.00	800,000,000.00	——	——				——	——



序号	担保单位	实际担保金额	其中：本期新增担保金额	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
1	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	建设银行
2	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	江苏银行
3	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	北京农商银行
4	北京京煤集团有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	否	否				是	北京银行

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京能源集团有限责任公司	北京市朝阳区永安东里16号 CBD 国际大厦 A 区	能源投资、项目投资、房地产开发	22,857,430,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为北京能源集团有限责任公司。

2. 子企业有关信息

子企业有关信息详见本附注“七、（九）长期股权投资”相关内容。

3. 合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注“七、（九）长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能招标集采中心有限责任公司



关联关系类型	关联方名称
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京京能人力资源服务有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京金泰卓越物业管理有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京金泰中阳房地产开发有限公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京金泰房地产开发有限责任公司
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京昊华能源股份有限公司

(二) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出租情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能招标集采中心有限责任公司	房屋出租	3,332,985.32	4,624,608.45
北京京西生态文旅投资有限公司	房屋出租	617,204.56	188,649.00
北京昊华能源股份有限公司	房屋出租	5,761,522.41	6,049,598.52
北京京润仁康控股有限公司	房屋出租	205,901.71	200,078.40
北京京煤集团总医院	房屋出租	7,067,703.75	
北京京润仁康医院管理有限公司	房屋出租	257,064.29	134,958.78
北京京润仁康医疗器械有限公司	房屋出租	96,360.00	50,589.00
北京京能新能源有限公司	房屋出租		2,100.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京西晨光饭店有限责任公司	物业费	1,953,371.86	
北京京润仁康控股有限公司	物业费	7,788.92	
北京京润仁康医院管理有限公司	物业费	9,724.31	
北京京润仁康医疗器械有限公司	物业费	3,645.14	
北京京西晨光饭店有限责任公司	服务费	53,773.58	
北京金泰梅苑宾馆有限公司	服务费	19,811.32	
北京鑫华源机械制造有限公司	服务费	1,465,318.47	
北京京煤集团总医院	服务费	446,698.11	
北京京煤集团地质勘探队	服务费	141,509.43	
北京金泰物业管理有限公司	碳排放	51,886.79	

(3) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能酒店管理有限公司	差旅费	2,433.76	
北京京能酒店管理有限公司	差旅费	79,438.65	
北京京能酒店管理有限公司	利息支出	1,242,452.84	
北京京西晨光饭店有限责任公司	业务招待费	1,047.00	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京西晨光饭店有限责任公司	其他	417,924.53	
北京金泰物业管理有限公司	安全费	369,168.93	
北京金泰物业管理有限公司	修理费	831,113.41	
北京金泰物业管理有限公司	物业管理费	9,238,714.65	
北京京能酒店管理有限公司和风绿洲酒店分公司	会议费	4,197.17	
北京京能酒店管理有限公司银川国贸中心酒店分公司	差旅费	4,905.66	

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	坑木场康复医院	10,178,942.67		15,587,492.27	
其他应收款	北京市天创房地产开发有限公司			100,998,888.89	
其他应收款	北京京煤化工有限公司	1,009,820,713.68		1,076,031,365.60	
其他应收款	北京京能房产租赁经营有限责任公司	104,616,492.00		220,000,000.00	
其他应收款	北京市热力集团有限责任公司			88,930.39	
其他应收款	北京金泰房地产开发有限责任公司			1,957,194,001.21	
其他应收款	北京鑫华源机械制造有限公司	118,728,174.64		69,443,585.26	
其他应收款	北京乐多港发展有限公司	197,200,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	北京京煤文旅发展有限公司	23,259,428.97		-	
其他应收款	北京京能天泰房地产开发有限公司	120,000,000.00		-	
其他应收款	北京昊泰房地产开发有限公司	15,043,997.82		-	
应收股利	北京鑫华源机械制造有限公司	48,233,186.41		-	
应收股利	北京京能酒店管理有限公司	43,446,335.54		-	
应收股利	北京京润仁康控股有限公司	35,348,932.18		-	
应收股利	北京京润仁康医院管理有限公司	55,567,438.17		-	
应收股利	北京昊泰房地产开发有限公司	28,954,724.06		-	
其他非流动资产	北京鑫华源机械制造有限公司	51,200,000.00		-	
一年内到期的非流动资产	北京京能房产租赁经营有限责任公司	1,000,000.00		-	
一年内到期的非流动资产	北京昊泰房地产开发有限公司	39,375.00		-	

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额



项目名称	关联方	期末	期初
应付账款	北京京能建设集团有限公司		260,953.20
应付账款	北京节能技术监测中心		80,941.00
应付账款	北京昊华能源股份有限公司		73,364,592.00
其他应付款	北京京能颐寿养老服务有限公司	33,269,079.93	33,269,079.93
其他应付款	北京京煤集团总医院	625,917.52	3,923,582.50
其他应付款	北京金泰通华商贸有限责任公司 厨房设备分公司		41,100.00
其他应付款	北京京能酒店管理有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00
其他应付款	北京京能天泰房地产开发有限公司	115,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	北京乐多港发展有限公司	478,500,000.00	478,500,000.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十二、财务报表的批准

本财务报告于 2025 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

企业名称（章）：北京京煤集团有限责任公司

日期：2025 年 3 月 31 日



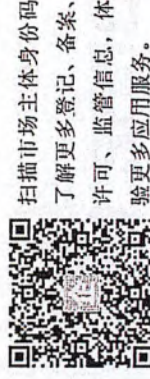


营业执照

(副本)(3-3)

统一社会信用代码

911101080896649376



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	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	930万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月30日
执行事务合伙人	魏强	主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房

经营范围

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

登记机关



2024年12月30日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：魏强
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000374
批准执业文号：京财会许可（2013）0085号
批准执业日期：2013年12月12日

仅供



使用



证书序号：0020095

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	李小磊
性别	男
出生日期	1976年01月28日
工作单位	北京民青会计师事务所
身份证号码	340322760128001



年度
Annual

本证
This
this ren.



有效一年。
er year after



姓名：李小磊

证书编号：110000662225

李小磊

2012年2月6日
ly /m /d

年度
Annual

本证书
This certifi.
this renewal.

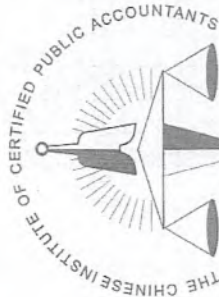


效一年。
er year after

2012.2.10.



年 月 日
ly /m /d



姓名 刘小琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-10-17
Date of birth
工作单位 华夏中计(北京)会计师事务所
Working unit
身份证号码 51392219861017200X
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：刘小琴
证书编号：110005060029



刘小琴

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d