

## 2024 年度财务决算报告

北京建工环境修复股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日母公司以及合并的资产负债表、2024 年度母公司以及合并的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

### 一、2024 年度主要财务指标

#### （一）经营指标完成情况

2024 年度实际实现营业收入 79,653.20 万元，利润总额-6,649.33 万元。

#### （二）主要财务指标

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增长率
一、营业收入	79,653.20	124,661.03	-36.10%
减：营业成本	62,229.14	95,234.48	-34.66%
税金及附加	212.32	259.2	-18.08%
销售费用	3,269.95	3,100.95	5.45%
管理费用	8,002.81	8,544.32	-6.34%
研发费用	3,117.89	4,095.87	-23.88%
财务费用	115.37	86.55	33.30%
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,879.81	-4,519.97	-96.46%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,744.33	-5,193.62	47.16%
投资收益（损失以“-”号填列）	589.33	842.4	-30.04%
其他收益	1,313.38	1,432.22	-8.30%
公允价值变动收益	410.01	521.52	-21.38%

项目	2024 年度	2023 年度	同比增长率
二、营业利润（损失以“-”号填列）	-6,602.86	6,422.20	-202.81%
营业外收支净额	-46.47	50.38	-192.24%
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>	<b>-6,649.33</b>	<b>6,472.58</b>	<b>-202.73%</b>
减：所得税费用	-1,753.74	-620.06	-182.83%
四、净利润（损失以“-”号填列）	-4,895.59	7,092.64	-169.02%
五、综合收益总额	-4,895.59	7,092.64	-169.02%
归属于母公司股东的综合收益总额	-5,339.32	6,834.96	-178.12%

2024 年度公司实现营业收入 79,653.20 万元，较上年同期减少 45,007.83 万元，减少 36.10%；其中修复工程项目收入 74,175.63 万元，占总营业收入的 93.12%。

2024 年度公司整体毛利率 21.87%，2023 年为 23.61%，2022 年为 21.78%，公司近几年整体毛利率保持相对稳定。

2024 年度公司发生营业成本 62,229.14 万元，较上年降低 34.66%，相比收入降幅 36.10%，成本降幅略低于收入降幅。

2024 年度公司发生销售费用 3,269.95 万元，略高于上年度，增幅 5.45%，业务经费略有增长。

2024 年度公司发生管理费用 8,002.81 万元，较上年同期减少 541.51 万元，减少 6.34%，主要是人工费下降。

2024 年度公司发生研发费用 3,117.89 万元，较上年同期减少 977.98 万元，减少 23.88%，主要原因为前期重大研发项目进入收尾阶段，研发管理优化，降本增效。

2024 年度公司发生财务费用 115.37 万元，较上年同期增加 28.82 万元，增

加 33.3%，主要原因为利息收入减少。

2024 年度公司计提减值损失 11,624.14 万元（其中计提信用减值损失 8,879.81 万元，计提资产减值损失 2,744.33 万元），较上年同期增加 1911 万元，主要由于部分重大长账龄项目账龄跳档，坏账计提比例提升所致。

2024 年度，公司实现投资收益 589.33 万元，较上年同期减少 253.07 万元，减少 30.04%，主要原因是：处置长期股权投资产生的投资收益-102.49 万元，较上年同期减少 144.82 万元；权益法核算的长期股权投资收益 713.61 万元，较上年同期减少 84.18 万元。

2024 年度，公司实现净利润-4,895.59 万元，较上年同期减少 11,988.23 万元，减少 169.02%，主要原因是：收入和毛利降低、计提信用减值增加、投资收益降低。

## 二、财务状况说明

### （一）资产状况

单位：万元

主要报表科目	2024 年末	2024 年占比	2023 年末	2023 年占比
应收账款	97,084.19	31.64%	86,511.23	26.78%
其他应收款	6,228.73	2.03%	6,790.71	2.10%
存货	1,473.57	0.48%	980.83	0.30%
其中：原材料	710.63	0.23%	517.74	0.16%
合同履约成本	684.86	0.22%	384.85	0.12%
合同资产	129,758.49	42.29%	148,341.72	45.93%
流动资产合计	272,958.24	88.96%	286,021.83	88.55%
固定资产	16,139.30	5.26%	18,815.55	5.83%
长期股权投资	8,190.33	2.67%	8,768.99	2.71%

主要报表科目	2024 年末	2024 年占比	2023 年末	2023 年占比
非流动资产合计	33,862.29	11.04%	36,969.42	11.45%
<b>资产总计</b>	<b>306,820.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>322,991.25</b>	<b>100.00%</b>

2024 年末，公司资产总额 306,820.53 万元，较年初减少 16,170.72 万元，主要资产情况如下：

应收账款 2024 年末余额为 97,084.19 万元，比年初增加 10,572.96 万元，增幅 12.22%，主要原因为部分重要工程项目陆续达到回款节点。

其他应收款 2024 年末余额为 6,228.73 万元，比上年同期减少 561.98 万元，同比降低 8.28%，主要原因为收回部分项目保证金。

存货 2024 年末余额为 1,473.57 万元，较年初增加 492.74 万元，增幅 50.24%，其中：原材料年末余额为 710.63 万元，较年初增加 192.89 万元，增幅 6.51%；按时间点确认收入的合同履约成本年末余额为 684.86 万元，较年初增加 300.01 万元，为未达到收入确认时点的已投入成本。

合同资产 2024 年末余额为 129,758.49 万元，比上年同期减少 18,583.23 万元，降幅为 12.53%，主要为部分项目达到收款节点转到应收账款。

长期股权投资 2024 年末余额为 8,190.33 万元，较上年减少 578.66 万元，主要原因为：处置转让了天津环投和陕西建邦公司的股权，长期股权投资减少 574.61 万元；对天津渤化公司确认权益法下的投资损益和其他权益变动并扣除宣布分配股利，长期股权投资增加 304.97 万元；对合肥东新公司确认权益法下的投资损益，长期股权投资减少 309.01 万元。

固定资产 2024 年末余额为 16,139.30 万元，较上年减少 2,676.25 万元，同比降低 14.22%，其中：固定资产原值减少 861.84 万元（主要处置和报废固定资产所致）；固定资产累计折旧增加 1814.41 万元。

## （二）负债及所有者权益状况

单位：万元

主要报表科目	2024 年末	2024 年占比	2023 年末	2023 年占比
短期借款	300.45	0.18%	1,562.28	0.87%
应付票据	972.96	0.57%	784.52	0.44%
应付账款	110,604.45	65.19%	115,756.34	64.62%
一年内到期的非 流动负债	8,731.52	5.15%	1,738.43	0.97%
其他流动负债	35,288.12	20.80%	39,490.30	22.04%
流动负债合计	162,682.82	95.89%	166,817.49	93.12%
长期借款	5,233.14	3.08%	8,899.27	4.97%
非流动负债合计	6,981.49	4.11%	12,329.06	6.88%
<b>负债总计</b>	<b>169,664.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>179,146.54</b>	<b>100.00%</b>
股本	15,673.66	11.43%	15,673.66	10.90%
资本公积	62,265.62	45.40%	62,209.02	43.25%
盈余公积	6,881.75	5.02%	6,881.75	4.78%
未分配利润	46,901.10	34.20%	54,089.91	37.60%
归属于母公司的 所有者权益	131,722.13	96.04%	138,854.35	96.53%
少数股东权益	5,434.09	3.96%	4,990.36	3.47%
<b>所有者权益总额</b>	<b>137,156.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>143,844.70</b>	<b>100.00%</b>

### 1、负债情况

2024 年末，公司负债总额为 169,664.31 万元，较年初减少 9,482.24 万元，

主要情况如下：

短期借款 2024 年末余额为 300.45 万元，相比年初减少 1,261.83 万元，同比减少 80.77%，原因是偿还了部分到期的银行借款。

应付票据 2024 年末余额为 972.96 万元，较年初增加 188.43 万元，增幅

24.02%，原因为增加票据方式支付供应商款项。

应付账款 2024 年末金额为 110,604.45 万元，减少 5,151.89 万元，降幅 4.45%，主要原因为 2024 年支付供应商款项大于新增金额，应付账款余额较少。

长期借款 2024 年末余额为 5,233.14 万元，减少 3,666.13 万元，降幅 41.2%，原因是部分长期借款到期时间少于一年，转入一年内到期非流动负债。

## 2、所有者权益情况

2024 年末，公司所有者权益总额 137,156.22 万元，较年初减少 6,688.48 万元，主要为 2024 年公司亏损及 2023 年度股利分配，未分配利润减少所致。

## 三、现金流量情况

单位：万元

主要报表科目	2024 年数据	2023 年数据	同比增长
销售商品、提供劳务收到的现金	92,472.04	96,349.46	-3,877.42
经营活动现金流入小计	100,924.30	107,049.95	-6,125.65
购买商品、接受劳务支付的现金	76,412.32	81,525.49	-5,113.17
支付给职工以及为职工支付的现金	16,732.65	16,140.67	591.98
支付的各项税费	1,881.28	3,438.50	-1,557.22
经营活动现金流出小计	104,019.82	114,477.88	-10,458.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,095.53</b>	<b>-7,427.94</b>	<b>4,332.41</b>
收回投资收到的现金	462.33	10,003.56	-9,541.24
取得投资收益收到的现金	-	20.79	-20.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	924.94	14.14	911
投资活动现金流入小计	1,477.27	10,261.86	-8,784.59
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,114.85	3,368.57	-2,253.71
投资支付的现金	-	9,294.00	-9,294.00

主要报表科目	2024 年数据	2023 年数据	同比增长
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30.00	82.08	-52.08
投资活动现金流出小计	1,144.85	12,744.65	-11,599.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>332.42</b>	<b>-2,482.78</b>	<b>2,815.20</b>
吸收投资收到的现金	-	22,009.99	-22,009.99
取得借款收到的现金	4,015.32	9,559.40	-5,544.08
筹资活动现金流入小计	4,015.32	31,792.46	-27,777.14
偿还债务支付的现金	2,010.13	8,986.53	-6,976.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,164.88	2,919.12	-754.24
支付其他与筹资活动有关的现金	1,288.38	1,251.56	36.82
筹资活动现金流出小计	5,463.40	13,157.22	-7,693.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,448.08</b>	<b>18,635.25</b>	<b>-20,083.32</b>

公司 2024 年经营活动现金净流量为负数，但较 2023 年有明显改善，主要由于 2024 年度经营性收款和经营性付款均低于上年度，但经营性付款减少幅度大于经营性收款减少幅度，故经营活动净现金流高于上年同期。

#### 四、财务指标分析

指标类型	指标名称	2024 年度	2023 年度
盈利能力分析	总资产报酬率	-1.99%	2.23%
	净资产收益率	-3.48%	5.43%
	盈余现金保障倍数	0.63	-1.05
偿债能力分析	资产负债率	55.30%	55.46%
	流动比率	1.68	1.71
	已获利息倍数	-16.44	15.43
营运能力分析	应收账款周转率	0.87	1.60

	总资产周转率	0.25	0.40
	流动资产周转率	0.28	0.46
发展能力分析	营业收入增长率	-36.10%	-1.82%
	利润增长率	-202.73%	-34.42%
	资本保值增值率	95.35%	122.67%

从盈利能力指标来看，由于 2024 年亏损，总资产报酬率、净资产收益率指标均为负值，低于上年度；盈余现金保障倍数好于上年度。

从偿债能力指标来看，公司 2024 年末较年初资产负债率有所降低；流动比率略有下降；由于公司本年度利润总额为负，已获利息倍数为负值，较上年同期的正值有所降低。

从营运能力指标来看，2024 年度由于收入规模较上年同期下降，且应收账款规模发生了增长，因此应收账款周转率较上年同期有所下降；虽然总资产规模和流动资产规模与上年持平，但由于收入同比下降，因此总资产周转率和流动资产周转率有所下降。

从发展能力看，2024 年度公司的营业收入规模和利润水平较上年同期下降，营业收入增长率和利润增长率为负，且均低于上年同期水平；由于 2024 年公司亏损及 2023 年度股利分配，因此期末所有者权益较年初减少，资本保值增值率低于 100%，该指标较上年下降。

北京建工环境修复股份有限公司董事会

2025 年 4 月 23 日