

证券代码：874662

证券简称：建工资源

主办券商：中信建投



建工资源

NEEQ: 874662

北京建工资源循环利用股份有限公司
BCEG Resources Recycling Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王琦敏、主管会计工作负责人刘志红及会计机构负责人（会计主管人员）唐爱琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 公司治理25

第六节 财务会计报告30

附件 会计信息调整及差异情况.....131

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市朝阳区北辰西路 8 号院 4 号楼北辰世纪中心 B 座 11 层

释义

释义项目		释义
建工资源/公司/本公司	指	北京建工资源循环利用股份有限公司
报告期/本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
建工集团	指	北京建工集团有限责任公司
建工投资	指	北京建工投资发展有限责任公司
建源咨询	指	北京建源企业管理咨询中心（有限合伙）
绿色科创	指	北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙）
图灵益华	指	共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）
图灵源耀	指	中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）
润信绿色	指	润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）
国惠润信	指	惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）
新投建环	指	北京新投建环科技发展有限公司
双河建环	指	北京双河建环科技发展有限公司
锡城建环	指	江苏锡城建环科技发展有限公司
海江科技	指	北京建工资源海江科技发展有限公司
中信建投/主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
天健/会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
处置、资源化处置	指	指通过筛分、分选、破碎等环节将建筑垃圾转化为可再利用的不同粒径骨料

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京建工资源循环利用股份有限公司		
英文名称及缩写	BCEG Resources Recycling Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	王琦敏	成立时间	2014 年 3 月 13 日
控股股东	控股股东为（北京建工集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-环境卫生管理（N782）-环境卫生管理（N7820）		
主要产品与服务项目	建筑垃圾处置、环保工程业务及再生产品业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	建工资源	证券代码	874662
挂牌时间	2024 年 10 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	113,639,892
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 11 层（010-56052547）		
联系方式			
董事会秘书姓名	张维红	联系地址	北京市朝阳区北辰西路 8 号院 4 号楼北辰世纪中心 B 座 11 层
电话	010-82830350	电子邮箱	jiangongziyuan@bcerr.cn
传真	010-82830539		
公司办公地址	北京市朝阳区北辰西路 8 号院 4 号楼北辰世纪中心 B 座 11 层	邮政编码	100101
公司网址	https://bcerr.bcegc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911100000953562798		
注册地址	北京市海淀区学清路 10 号院 1 号楼 4 层 101		

注册资本（元）	113,639,892	注册情况报告期内是否变更	是
---------	-------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司围绕建筑拆除垃圾和装修垃圾的资源化处置及利用，开展建筑垃圾资源化项目投资、建设、运营，建筑垃圾处置的设备集成服务，再生产品的生产和销售业务，以及非正规垃圾填埋场治理、工程泥浆处置等多元化业务。 公司的建筑垃圾处置业务通过招投标、竞争性磋商等方式与政府及市场客户签订合同，通过投资-建设-运营的模式，以固定设施与临时设施两种终端设施对建筑垃圾统一进行处置，根据客户所产生的建筑垃圾进场量按照合同约定的处置单价收取费用。对于对外提供的建筑垃圾处置设施的运营服务，公司向委托方派出运营管理团队，为委托方提供垃圾处置、再生产品生产的运营管理和技术服务，公司根据与委托方的合同约定向委托方收取相应的运营服务费用。 公司的环保工程业务按照协议约定为业主或承包方提供建筑垃圾处置设施的咨询、设计、采购、施工、安装、验收、试运行等全方位设备集成服务以及非正规垃圾填埋场治理服务。公司环保工程业务主要通过招投标方式获取业务机会，在建设阶段或服务提供阶段按照履约进度收取相应工程款项。 公司的再生产品业务是建筑垃圾处置业务的向下延伸，充分利用建筑垃圾处置产生的骨料和冗余土与外购原材料，按照公司自主研发的配方比例及工艺路线，生产出再生无机料、再生流态回填材料和再生骨料制品等再生产品，有效形成建筑垃圾资源化利用的闭环。公司的再生产品业务主要通过招投标、商务谈判等方式向市政工程建设类客户对外销售，根据订单量按照合同约定的单价收取费用。 报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。 报告期内，管理层积极贯彻公司战略发展目标和实施年度经营计划。2024 年度：实现营业收入 643,192,820.25 元，同比上升 9.44%；实现扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为 55,990,933.68 元，同比上升 32.75%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 5 月，公司经北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新企业，有效期至 2025 年 5 月。 2、公司于 2018 年 9 月被首次认定为高新技术企业，2024 年 10 月通过高新技术企业复审。2024 年 10 月公司收到了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411002597,发证时间：2024 年 10 月 29 日，有效期：三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	643,192,820.25	587,719,053.94	9.44%
毛利率%	23.97%	26.49%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	53,351,664.39	67,849,811.49	-21.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,990,933.68	42,176,654.22	32.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.66%	30.42%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.29%	18.91%	—
基本每股收益	0.47	0.72	-34.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,218,404,221.23	1,064,502,944.31	14.46%
负债总计	735,833,595.23	638,600,430.12	15.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	448,070,165.68	394,718,501.29	13.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.94	3.47	13.54%
资产负债率%（母公司）	54.71%	53.90%	—
资产负债率%（合并）	60.39%	59.99%	—
流动比率	1.52	1.46	—
利息保障倍数	17.91	9.29	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	149,500,452.39	183,891,357.39	-18.70%
应收账款周转率	1.25	1.14	—
存货周转率	30.90	23.23	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.46%	4.6%	—
营业收入增长率%	9.44%	-4.88%	—
净利润增长率%	-15.43%	112.40%	—

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	423,784,938.24	34.78%	299,880,538.07	28.17%	41.32%
应收票据	845,000.00	0.07%	250,000.00	0.02%	238.00%
应收账款	451,819,510.79	37.08%	444,722,159.86	41.78%	1.60%
应收款项融资	6,386,826.85	0.52%	4,436,295.88	0.42%	43.97%
预付款项	13,089,804.67	1.07%	21,119,723.09	1.98%	-38.02%
其他应收款	7,528,096.89	0.62%	6,211,151.51	0.58%	21.20%
存货	15,314,179.50	1.26%	16,343,267.70	1.54%	-6.30%
合同资产	27,416,748.38	2.25%	8,333,371.15	0.78%	229.00%
其他流动资产	11,739,808.65	0.96%	8,864,804.75	0.83%	32.43%
流动资产合计	957,924,913.97	78.62%	810,161,312.01	76.11%	18.24%
固定资产	165,643,110.94	13.60%	162,450,230.29	15.26%	1.97%
在建工程	2,980,702.02	0.24%	12,120,929.99	1.14%	-75.41%
使用权资产	26,326,421.60	2.16%	18,829,576.11	1.77%	39.81%
无形资产	15,542,247.45	1.28%	13,927,799.16	1.31%	11.59%
长期待摊费用	15,759,826.39	1.29%	8,272,927.33	0.78%	90.50%
递延所得税资产	15,877,944.40	1.30%	18,786,086.50	1.76%	-15.48%
其他非流动资产	18,349,054.46	1.51%	19,954,082.92	1.87%	-8.04%
非流动资产合计	260,479,307.26	21.38%	254,341,632.30	23.89%	2.41%
资产总计	1,218,404,221.23	100.00%	1,064,502,944.31	100.00%	14.46%
短期借款	3,787,281.16	0.31%	0.00	0.00%	
应付账款	416,262,785.39	34.16%	342,443,355.01	32.17%	21.56%
合同负债	86,985,861.10	7.14%	86,098,289.27	8.09%	1.03%
应付职工薪酬	24,207,374.11	1.99%	29,300,710.25	2.75%	-17.38%
应交税费	7,200,029.59	0.59%	7,576,757.67	0.71%	-4.97%
其他应付款	22,746,115.44	1.87%	25,235,010.15	2.37%	-9.86%
一年内到期的非流动负债	16,508,253.25	1.35%	15,280,909.46	1.44%	8.03%
其他流动负债	52,268,977.39	4.29%	48,490,818.32	4.56%	7.79%
流动负债合计	629,966,677.43	51.70%	554,479,723.91	52.09%	13.61%
长期借款	81,654,827.46	6.70%	72,000,000.00	6.76%	13.41%
租赁负债	16,659,660.47	1.37%	5,893,841.09	0.55%	182.66%
预计负债	5,518,580.94	0.45%	6,210,685.19	0.58%	-11.14%
递延收益	2,033,848.93	0.17%	16,179.93	0.00%	12,470.20%
非流动负债合计	105,866,917.80	8.69%	84,120,706.21	7.90%	25.85%
负债合计	735,833,595.23	60.39%	638,600,430.12	59.99%	15.23%
实收资本(或股本)	113,639,892.00	9.33%	113,639,892.00	10.68%	0.00%
资本公积	284,350,036.38	23.34%	284,350,036.38	26.71%	0.00%

盈余公积	5,464,881.31	0.45%	550,704.09	0.05%	892.34%
未分配利润	44,615,355.99	3.66%	-3,822,131.18	-0.36%	-
归属于母公司所有者权益合计	448,070,165.68	36.78%	394,718,501.29	37.08%	13.52%
少数股东权益	34,500,460.32	2.83%	31,184,012.90	2.93%	10.64%
所有者权益合计	482,570,626.00	39.61%	425,902,514.19	40.01%	13.31%
负债和所有者权益总计	1,218,404,221.23	100.00%	1,064,502,944.31	100.00%	14.46%

项目重大变动原因

1、货币资金同比增长 41.32%，由于本期回款增加所致。
2、应收票据同比增长 238.00%，由于收到的商业承兑汇票增加所致。
3、应收款项融资同比增长 43.97%，由于应收信用等级较高的银行承兑汇票及数字化应收债权凭证增加所致。
4、预付款项同比减少 38.02%，由于预付给供应商的设备款减少所致。
5、合同资产同比增长 229.00%，由于环保工程业务产生的已完工未结算款项增加所致。
6、其他流动资产同比增长 32.43%，由于待抵扣/未认证的进项税的增加所致。
7、在建工程同比减少 75.41%，由于子公司锡城建环年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线项目在建工程部分转入固定资产所致。
8、使用权资产同比增长 39.81%，由于租入房屋及土地的增加所致。
9、长期待摊费用同比增长 90.50%，由于开展资源处置项目的场地改造支出增加所致。
10、短期借款增加 378.73 万元，由于子公司锡城建环增加流动资金贷款所致。
11、租赁负债同比增长 182.66%，由于租入房屋及土地的增加所致。
12、递延收益同比增长 12470.20%，由于收到的国拨研发经费增加所致。
13、盈余公积同比增长 892.34%，由于按照母公司当年实现的净利润 10%计提法定盈余公积金所致。
14、未分配利润同比增加 4,843.75 万元，由于当期经营利润的累积增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	643,192,820.25	-	587,719,053.94	-	9.44%
营业成本	489,029,435.72	76.03%	432,052,926.33	73.51%	13.19%
毛利率%	23.97%	-	26.49%	-	-
税金及附加	3,425,926.43	0.53%	3,305,445.57	0.56%	3.64%

销售费用	10,545,794.04	1.64%	9,776,774.55	1.66%	7.87%
管理费用	59,072,016.65	9.18%	55,047,448.26	9.37%	7.31%
研发费用	24,960,512.12	3.88%	27,261,848.98	4.64%	-8.44%
财务费用	747,708.77	0.12%	6,572,055.63	1.12%	-88.62%
其他收益	202,918.51	0.03%	1,655,766.82	0.28%	-87.74%
信用减值损失	8,190,381.29	1.27%	19,596,386.60	3.33%	-58.20%
资产减值损失	2,231,040.67	0.35%	-63,914.04	-0.01%	-
资产处置收益	-451,217.20	-0.07%	2,141.20	0.00%	-21,173.10%
营业利润	65,584,549.79	10.20%	74,892,935.20	12.74%	-12.43%
营业外收入	215,216.28	0.03%	287,182.63	0.05%	-25.06%
营业外支出	3,326,953.49	0.52%	998,136.80	0.17%	233.32%
利润总额	62,472,812.58	9.71%	74,181,981.03	12.62%	-15.78%
所得税费用	5,804,700.77	0.90%	7,176,307.30	1.22%	-19.11%
净利润	56,668,111.81	8.81%	67,005,673.73	11.40%	-15.43%

项目重大变动原因

1、财务费用同比减少 88.62%，由于 2023 年对银行借款进行清偿，报告期减少了相应利息支出所致。
2、其他收益同比减少 87.74%，由于报告期相关政府补助减少所致。
3、信用减值损失同比减少 58.20%，由于报告期坏账准备冲回金额较上年同期减少，2023 年因终止对建工集团的资金归集并收回关联方资金拆借而冲回其他应收账款坏账损失的金额较高。
4、资产减值损失同比减少 229.50 万元，由于报告期部分环保工程业务的已完工导致合同资产减少，因此计提资产减值损失减少。
5、资产处置收益同比减少 21173.10%，由于报告期使用权资产处置损失增加所致。
6、营业外支出同比增长 233.32%，由于报告期罚没和押金损失增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	634,778,781.64	578,965,603.98	9.64%
其他业务收入	8,414,038.61	8,753,449.96	-3.88%
主营业务成本	484,978,447.03	429,076,537.50	13.03%
其他业务成本	4,050,988.69	2,976,388.83	36.10%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
建筑垃圾处置	422,187,556.25	335,801,739.63	20.46%	21.87%	26.83%	-3.11%
环保工程	101,250,379.23	67,642,272.85	33.19%	-3.12%	-5.74%	1.85%

业务						
再生产品业务	111,340,846.16	81,534,434.55	26.77%	-13.03%	-11.90%	-0.94%
合计	634,778,781.64	484,978,447.03	23.60%	9.64%	13.03%	-2.29%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
京津冀地区	476,306,885.56	349,389,686.26	26.65%	22.25%	20.57%	1.03%
长三角地区	143,571,484.82	122,768,706.32	14.49%	-20.82%	-7.22%	-12.53%
川渝地区	14,900,411.26	12,820,054.45	13.96%	85.28%	83.98%	0.61%
合计	634,778,781.64	484,978,447.03	23.60%	9.64%	13.03%	-2.29%

收入构成变动的原因

2024 年公司主营业务收入同比增长 9.64%。主营业务收入结构基本保持稳定，其中：
1、建筑垃圾处置业务收入同比增长 21.87%，由于报告期无锡胡埭项目、朝阳东坝项目建筑垃圾处置量较 2023 年度增长较大及新增海淀南安河项目所致。
2、再生产品业务同比减少 13.03%，由于报告期建筑施工行业客户需求和行业产品价格下滑所致。
3、川渝地区收入同比增长 85.28%，由于报告期环保工程业务四川德阳项目收入的增长所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市怀柔区城市管理委员会	71,499,687.77	11.12%	否
2	北京市平谷区城市管理委员会	69,906,147.02	10.87%	否
3	上海市宝山区绿化和市容管理局	51,146,079.85	7.95%	否
4	北京市房山区韩村河镇人民政府	42,454,252.16	6.60%	否
5	北京市海淀区城市管理委员会	40,898,611.02	6.36%	否
合计		275,904,777.82	42.90%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	北京意顺发环保工程有限公司	21,307,240.57	5.93%	否
	北京雷奥盟科技有限公司	8,416,468.66	2.34%	否
	北京宏辉重创科技有限公司	2,755,230.28	0.77%	否
2	北京长久顺达建筑工程有限公司	22,654,080.29	6.30%	否
3	北京华盛鑫业建筑工程有限公司	17,940,004.25	4.99%	否
4	北京京易坤工程有限公司	14,894,542.97	4.14%	否
5	北京喜泉商贸有限公司	13,080,078.36	3.64%	否
合计		101,047,645.38	28.11%	-

注：北京意顺发环保工程有限公司、北京雷奥盟科技有限公司、北京宏辉重创科技有限公司为同一自然人控制企业；前述受同一自然人控制企业合并计算采购金额及供应商。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	149,500,452.39	183,891,357.39	-18.70%
投资活动产生的现金流量净额	-19,886,334.14	3,213,649.86	-718.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,709,718.08	-35,133,895.07	-

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比减少 718.81%，由于报告期子公司锡城建环投资建设无锡胡埭项目二期所支付的相应款项增加所致
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,942.42 万元，主要由于报告期偿还债务支付的现金较 2023 年度大幅下降所致

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
双河建环	控股子公司	建筑垃圾资源化处置服务	2,000 万元	86,861,184.17	24,170,480.48	42,361,006.11	4,091,407.95
锡城建环	控股子公司	建筑垃圾资源	4,000 万元	179,392,545.31	31,850,133.64	72,592,252.75	2,588,188.63

		化处置服务					
新投建环	控股子公司	建筑垃圾资源化处置	2,000万元	50,050,945.83	8,917,300.73	16,036,949.41	220,191.60
海江科技	控股子公司	再生资源回收及销售、工程施工	1,000万元	26,341,321.24	9,910,663.86	17,758,207.65	619,954.94

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
上下游产业发展波动引发的行业风险	公司所处行业受建筑业及房地产等上下游行业发展的影响较大，近年来，国家对建筑业和房地产业的政策调整不断变化，同时受宏观经济发展速度放缓的影响，房地产业、建筑业及相关产业的发展受到一定程度的影响，进而对建筑垃圾处置行业的发展产生不利影响。
核心技术泄露风险	经过多年的技术积累和研发投入，公司掌握了一系列核心技术，这些核心技术是公司保持市场竞争力的重要保障。公司的振动风力分选机、高精度分选机、复合分选机、装修垃圾专用锤式破碎机等建筑垃圾处置核心设备为自主研发设计。公司一直高度重视对核心技术的保护，通过专利申请、软件著作权申请等方式对核心技术进行有效保护。若公司在经营过程中因核心技术信息保管不善、核心技术人员流失等原因导致核心技术泄露，将可能给公司市场竞争力和生产经营带来不利影响。
业绩成长性风险	随着我国城市化高速推进，建筑业蓬勃发展，建设过程中产生的建筑垃圾数量大幅增长，建筑垃圾资源化处置需求持续扩

	大，我国建筑垃圾产业处于快速发展期。但是，在建筑垃圾资源化处置领域，精细化处理的需求越来越多，对于建筑垃圾资源化处置企业面对不同建筑垃圾场景的处理能力，提出了更高的要求，建筑垃圾资源化处置企业能否在处置工艺和处置设备方面保持竞争优势，以适应随时新出现的建筑垃圾资源化处理需求，将成为企业未来业绩成长性的重要因素。如果未来公司不能持续提高技术实力，或者市场竞争加剧导致公司不能保持产品的核心竞争力和市场竞争优势，公司的业绩增长可能将处于缓慢发展的水平，甚至发生业绩下滑的情形。
市场区域集中的风险	我国建筑垃圾处置行业企业集中度不高，行业内的企业多数呈现出市场区域相对集中的局面。报告期内，公司营业收入大部分来自于北京、上海和江苏地区，超过全部营业收入的90%。公司业务覆盖区域较为集中，主要是由于建筑垃圾处置具有区域性特点、运输半径对业务辐射范围有所限制等因素所致。未来，如果北京、上海和江苏地区客户对于公司产品需求量下降，或公司在其他省份市场拓展不及预期，将对公司的生产经营活动产生不利影响。
毛利率波动风险	报告期内，公司综合毛利率为 23.97%，较上年 26.49%有所下降。公司毛利率水平主要受业务类型结构、处置设备和处置工艺差异、建筑垃圾处理复杂程度、技术先进性和市场销售策略等因素综合影响。随着市场需求的变化和行业技术的发展，如果未来客户需求下降、行业竞争加剧或公司不再具有设备和工艺竞争优势，或者公司未能有效控制成本，可能导致公司毛利率水平出现波动，进而对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款回款风险	报告期末，公司应收账款余额为 51,500.14 万元，处于较高水平。未来若出现宏观经济环境下滑，或公司客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，公司将面临应收账款不能按期收回或无法收回的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
税收政策变化的风险	公司于 2021 年 9 月 14 日取得编号为 GR202111000521 的《高新技术企业证书》，并于 2024 年 10 月 29 日通过高新技术企业复审，有效期三年。报告期内适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。如果未来税收优惠政策发生不利变化或公司无法满足相关税收政策的要求，可能对公司的经营业绩产生一定影响。
公司经营规模扩大带来的管理风险	随着近年来业务规模的持续扩大，在研发、采购、生产、销售等环节的资源配置和内控管理的复杂程度也将不断上升，在组织结构设置、制度建设、内控管理等多方面对公司管理提出了更高的要求。如果管理人员的管理能力、管理机制和组织模式无法与资产规模和业务规模扩大相适应，则公司将面临因经营规模扩大带来的管理风险。
安全生产的风险	公司主要从事建筑垃圾处置、环保工程业务和再生产品制造销售等业务，现场生产作业和施工过程中涉及专用机械设备操作，存在因防护不当、施工组织管理不当或发生其他意外情况

	等原因而发生安全生产责任事故的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,277,893.67	47,041,855.67
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司提供担保对象全部为并表范围内的子公司，不存在对并表范围外的对象提供担保的情形。

预计担保及执行情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	12,027,893.67	10,831,855.68
委托理财		
采购商品、接受劳务	2,645,223.29	2,421,345.25
出售商品、提供劳务	41,065,439.86	35,777,033.91
其他	256,077.53	209,455.55
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于促进公司发展，是合理的、必要的，对公司的经营管理和财务状况不会产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

建源咨询为公司员工持股平台，持有公司 9.30%股权，持股员工人数 31 人。报告期内不存在股权转让、股份支付情况。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（控股股东控制的都市绿源、市政四建的建筑垃圾资源化处置、销售再生骨料等与建工资源相同或相似业务的收入或毛利合计占建工资源同类业务收入或毛利的比例持续不超过 20%。）	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（市政四建和都市绿源的直接控股股东和间接控股股东承诺市政四建及都市绿源与公司不存在构成或可能构成重大不利影响的同业竞争；将采取有效措施避免未来新增与公司及其控股子公司业	正在履行中

					务构成同业竞争的任何业务活动，以降低不利影响并符合法律法规及证券监管机关关于避免同业竞争的要求。)	
公司	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (独立性承诺)	其他 (承诺业务、资产、人员、财务、机构独立)	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (独立性承诺)	其他 (承诺业务、资产、人员、财务、机构独立)	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (独立性承诺)	其他 (承诺业务、资产、人员、财务、机构独立)	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (独立性承诺)	其他 (承诺业务、资产、人员、财务、机构独立)	正在履行中
公司	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	其他 (承诺减少和规范关联交易)	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	其他 (承诺减少和规范关联交易)	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	其他 (承诺减少和规范关联交易)	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	其他 (承诺减少和规范关联交易)	正在履行中

实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	资金占用 承诺	承诺避免资金 占用、违规担保 及规范重大投 资、委托理财等 事项	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	资金占用 承诺	承诺避免资金 占用、违规担保 及规范重大投 资、委托理财等 事项	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	股份增减 持承诺	承诺股票解除 转让限制前，本 企业不转让或 委托他人管理 本企业直接或 间接持有的公 司股份，也不 由公司回购该 部分股份	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	股份增减 持承诺	承诺股票解除 转让限制前，本 企业不转让或 委托他人管理 本企业直接或 间接持有的公 司股份，也不 由公司回购该 部分股份	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	股份增减 持承诺	承诺股票解除 转让限制前，本 人不转让或委 托他人管理本 企业间接持有 的公司股份， 也不由公司回 购该部分股份	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （无违法 违规的承 诺）	其他（承诺无 违法违规情形）	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （无违法 违规的承 诺）	其他（承诺无 违法违规情形）	正在履行中

董监高	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （无违法违规的承诺）	其他（承诺无违法违规情形）	正在履行中
公司	2024 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （无违法违规的承诺）	其他（承诺无违法违规情形）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	97,118,358.55	7.97%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	13,429,019.83	1.10%	借款抵押
总计	-	-	110,547,378.38	9.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

房屋建筑物和土地使用权抵押事项不会对公司产生重大不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	113,639,892	100%		113,639,892	100%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000,000	57.20%		65,000,000	57.20%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		113,639,892	-	0	113,639,892	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐ 适用
 ☒ 不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	建工集团	65,000,000		65,000,000	57.20%	65,000,000			
2	绿色科创	14,028,528		14,028,528	12.34%	14,028,528			
3	建源咨询	10,570,748		10,570,748	9.30%	10,570,748			
4	图灵益华	7,218,549		7,218,549	6.35%	7,218,549			
5	图灵源耀	5,052,984		5,052,984	4.45%	5,052,984			
6	润信绿色	4,186,758		4,186,758	3.68%	4,186,758			
7	建工投资	3,977,382		3,977,382	3.50%	3,977,382			

8	国惠润信	3,604,943		3,604,943	3.17%	3,604,943			
合计		113,639,892	0	113,639,892	100%	113,639,892	0		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、建工投资为建工集团全资子公司；
2、图灵益华、图灵源耀的执行事务合伙人均为北京中科图灵基金管理有限公司；
3、润信绿色、国惠润信的执行事务合伙人均为中信建投资本管理有限公司。
除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，建工集团直接持有公司 65,000,000 股股份，持股比例为 57.20%，建工集团通过建工投资间接持有公司 3,977,382 股股份，持股比例为 3.50%。建工集团直接和间接持有公司 68,977,382 股，合计持股比例为 60.70%，为公司的控股股东。具体情况如下：	
公司名称	北京建工集团有限责任公司
统一社会信用代码	911100001011328547
法定代表人	樊军
成立日期	1993 年 11 月 17 日
注册资本	8,273,500,000.00 元
公司住所	北京市西城区广莲路 1 号
邮编	100055
所属国民经济行业	E 建筑业-E47 房屋建筑业/E48 土木工程建筑业
主营业务	建筑施工、房地产开发、建材销售、环境工程、服务业及其他业务，其中建筑施工业务是传统核心业务。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为北京市国资委。建工集团是由北京市政府出资并按照《公司法》改建的国有独资有限责任公司，北京市国资委根据北京市人民政府授权履行出资人职责，监管国有资产，并承担国有资产保值增值的责任。北京市国资委拥有建工集团 100%的出资权益，是公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王琦敏	董事长	男	1971年9月	2023年12月27日	2026年12月26日				
王淼	董事、总经理	女	1986年9月	2023年12月27日	2026年12月26日				
汪勇	董事	男	1971年4月	2023年12月27日	2026年12月26日				
黄俊萍	职工董事	女	1977年9月	2023年12月27日	2026年12月26日				
宋国君	独立董事	男	1962年9月	2024年6月14日	2026年12月26日				
李晓慧	独立董事	女	1967年12月	2023年12月27日	2026年12月26日				
任鸿雁	独立董事	女	1976年6月	2023年12月27日	2026年12月26日				
王静	监事会主席	女	1985年8月	2023年12月27日	2026年12月26日				
尹涛	监事	男	1985年9月	2023年12月27日	2026年12月26日				
郝一洋	职工监事	女	1991年8月	2023年12月27日	2026年12月26日				
何强	副总经理	男	1974年10月	2023年12月27日	2026年12月26日				
刘志红	财务负责人	女	1976年12月	2023年12月27日	2026年12月26日				
李济红	副总经理	女	1973年2月	2023年12月27日	2026年12月26日				
周红波	副总经理	男	1978年6月	2023年12月27日	2026年12月26日				
张维红	副总经理、董	女	1978年8月	2023年12月27日	2026年12月26日				

	事会秘 书								
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事、总经理王淼同时担任建源咨询执行事务合伙人。
- 2、公司董事汪勇同时担任建工投资党委书记、董事长。
- 3、公司监事会主席王静同时担任建工集团审计部副部长。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李烁	副总经理	离任	无	病故
彭龙	独立董事	离任	无	个人原因
宋国君	无	新任	独立董事	正常聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任董事宋国君专业背景、主要工作经历如下：

2000 年 7 月至 2005 年 6 月， 任中国人民大学环境学院环境经济与管理系教研室主任、副教授、硕士生导师；2006 年 10 月至 2008 年 8 月，任中国人民大学环境学院环境经济与管理系责任教授、系主任；2009 年 6 月至 2023 年 12 月，任中国人民大学环境政策与环境规划研究所所长，2005 年 7 月至今，中国人民大学环境学院环境经济与管理系教授、博士生导师；兼任北京数汇通信息技术有限公司技术顾问、河南油田工程科技股份有限公司特聘专家；2024 年 6 月至今，担任北京建工资源循环利用股份有限公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	59	1	0	60
生产人员	110	0	0	110
销售人员	14	10	0	24
研发人员	29	0	9	20
财务人员	20	2	0	22
行政人员	42	0	2	40

员工总计	274	13	11	276
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	41	42
本科	202	210
专科	21	17
专科以下	8	6
员工总计	274	276

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策:根据《中华人民共和国劳动合同法》以及地方相关法律法规，与公司所有职工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效奖金、津补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平进行调整。按相关规定为员工购买社会保险。
- 2、培训:为适应公司的业务发展需要，促进公司年度工作目标实现，强化关键岗位人才队伍建设，提高员工专业素质，每年度制定培训计划，培训主要涵盖企业文化类、职业技能类、专业技能类、新员工入职类等，2024 年度举办培训 77 场次，共计 3311.5 课时，参训人次达 2479 人次。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》等规章制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司设监事会，代表全体股东对公司的经营管理活动和董事会实施监督。报告期内，公司监事会

严格按照《公司章程》《监事会议事规则》的规定运行，共召开 2 次监事会会议，内容涉及公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事项、修订公司章程、公司关联交易情况及对公司财务的合法合规性等方面进行监督。公司监事会运行规范，历次会议的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均合法合规、真实有效。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东建工集团及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的资产和业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，具备独立的采购、生产和销售系统。

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产及业务体系。自设立以来拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器/仪器设备、无形资产等均为公司合法拥有，公司资产与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产产权界定明晰，不存在违规占用资金、资产和其他资源的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其他任何部门、单位违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、财务独立情况

公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司有独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、机构独立情况

公司建立并完善股东大会、董事会、监事会和总经理负责的管理层等机构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，形成了规范的法人治理结构和运作体系。根据经营发展需要，公司建立了符合公司实际情况的各级管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形，公司经营管理的独立性不受控股股东及其下属机构的任何影响。

5、业务独立情况

公司的主营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的研发、采购、生产、销售等业务体系，具备独立开展业务所需的资产、经营机构、人员及资质。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或显失公平的关联交易，公司业务不依赖于控股股东或实际控制人，能够独立面向市场开展经营活动，根据市场变化灵活调整业务策略，保持市场竞争力。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均保持了高度的独立性与自主经营能力，具备健全的法人治理结构和独立运营的体系，能够有效应对市场变化和竞争挑战，为公司的可持续发展提供了有力保障。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度是依据《公司法》《公司章程》等相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2025）1-1207 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振宇	王书勤
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60	

审 计 报 告
天健审（2025）1-1207 号

北京建工资源循环利用股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京建工资源循环利用股份有限公司（以下简称建工资源公司）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了建工资源公司 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，我们独立于建工资源公司，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、 其他信息

建工资源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估建工资源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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

建工资源公司治理层（以下简称治理层）负责监督建工资源公司的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对建工资源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建工资源公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就建工资源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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王振宇

中国·杭州 中国注册会计师：王书勤

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	423,784,938.24	299,880,538.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	845,000.00	250,000.00
应收账款	五（一）3	451,819,510.79	444,722,159.86
应收款项融资	五（一）4	6,386,826.85	4,436,295.88
预付款项	五（一）5	13,089,804.67	21,119,723.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	7,528,096.89	6,211,151.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	15,314,179.50	16,343,267.70
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	27,416,748.38	8,333,371.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	11,739,808.65	8,864,804.75
流动资产合计		957,924,913.97	810,161,312.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	165,643,110.94	162,450,230.29
在建工程	五（一）11	2,980,702.02	12,120,929.99
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）12	26,326,421.60	18,829,576.11
无形资产	五（一）13	15,542,247.45	13,927,799.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	15,759,826.39	8,272,927.33
递延所得税资产	五（一）15	15,877,944.40	18,786,086.50
其他非流动资产	五（一）16	18,349,054.46	19,954,082.92
非流动资产合计		260,479,307.26	254,341,632.30
资产总计		1,218,404,221.23	1,064,502,944.31
流动负债：			
短期借款	五（一）18	3,787,281.16	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）19	416,262,785.39	342,443,355.01
预收款项	五（一）20		53,873.78
合同负债	五（一）21	86,985,861.10	86,098,289.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	24,207,374.11	29,300,710.25
应交税费	五（一）23	7,200,029.59	7,576,757.67
其他应付款	五（一）24	22,746,115.44	25,235,010.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）25	16,508,253.25	15,280,909.46
其他流动负债	五（一）26	52,268,977.39	48,490,818.32
流动负债合计		629,966,677.43	554,479,723.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）27	81,654,827.46	72,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）28	16,659,660.47	5,893,841.09

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）29	5,518,580.94	6,210,685.19
递延收益	五（一）30	2,033,848.93	16,179.93
递延所得税负债	五（一）15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,866,917.80	84,120,706.21
负债合计		735,833,595.23	638,600,430.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）31	113,639,892.00	113,639,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	284,350,036.38	284,350,036.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	5,464,881.31	550,704.09
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	44,615,355.99	-3,822,131.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		448,070,165.68	394,718,501.29
少数股东权益		34,500,460.32	31,184,012.90
所有者权益（或股东权益）合计		482,570,626.00	425,902,514.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,218,404,221.23	1,064,502,944.31

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		405,513,184.92	282,236,167.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		765,000.00	
应收账款	十四（一）1	350,549,215.32	369,265,081.89
应收款项融资		6,068,760.15	4,436,295.88
预付款项		12,622,632.70	20,045,902.01
其他应收款	十四（一）2	23,633,213.81	27,880,430.14

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,338,838.28	12,911,001.16
其中：数据资源			
合同资产		27,416,748.38	8,333,371.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,364,073.52	2,581,803.64
流动资产合计		843,271,667.08	727,690,053.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	43,127,167.24	43,127,167.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,859,693.83	41,881,511.81
在建工程		354,704.67	2,778,948.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,754,863.72	19,515,470.43
无形资产		2,068,342.61	178,916.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		16,256,172.69	8,198,952.94
递延所得税资产		11,486,560.10	12,638,145.85
其他非流动资产		17,880,891.22	18,774,758.77
非流动资产合计		155,788,396.08	147,093,871.87
资产总计		999,060,063.16	874,783,925.73
流动负债：			
短期借款		200,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		361,908,268.97	293,889,171.91
预收款项			53,873.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		21,859,002.59	26,832,249.07
应交税费		5,944,065.38	6,692,384.18

其他应付款		5,230,132.32	8,908,382.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		79,302,402.39	76,703,087.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,719,581.30	14,110,005.95
其他流动负债		38,131,234.36	35,735,614.83
流动负债合计		523,294,687.31	462,924,769.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,941,320.01	5,745,211.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,363,376.23	2,812,706.73
递延收益		2,033,848.93	16,179.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,338,545.17	8,574,097.75
负债合计		546,633,232.48	471,498,867.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,639,892.00	113,639,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,350,036.38	284,350,036.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,464,881.31	550,704.09
一般风险准备			
未分配利润		48,972,020.99	4,744,426.06
所有者权益（或股东权益）合计		452,426,830.68	403,285,058.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		999,060,063.16	874,783,925.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		643,192,820.25	587,719,053.94
其中：营业收入	五（二）1	643,192,820.25	587,719,053.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		587,781,393.73	534,016,499.32
其中：营业成本	五（二）1	489,029,435.72	432,052,926.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	3,425,926.43	3,305,445.57
销售费用	五（二）3	10,545,794.04	9,776,774.55
管理费用	五（二）4	59,072,016.65	55,047,448.26
研发费用	五（二）5	24,960,512.12	27,261,848.98
财务费用	五（二）6	747,708.77	6,572,055.63
其中：利息费用		3,606,200.37	8,952,883.28
利息收入		3,000,221.49	2,480,950.37
加：其他收益	五（二）7	202,918.51	1,655,766.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	8,190,381.29	19,596,386.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	2,231,040.67	-63,914.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-451,217.20	2,141.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,584,549.79	74,892,935.20
加：营业外收入	五（二）11	215,216.28	287,182.63
减：营业外支出	五（二）12	3,326,953.49	998,136.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,472,812.58	74,181,981.03
减：所得税费用	五（二）13	5,804,700.77	7,176,307.30

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,668,111.81	67,005,673.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,668,111.81	67,005,673.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,316,447.42	-844,137.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,351,664.39	67,849,811.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,668,111.81	67,005,673.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,351,664.39	67,849,811.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,316,447.42	-844,137.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.72

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四（二）1	530,556,856.68	478,541,816.87
减：营业成本	十四（二）1	407,450,280.99	340,832,625.34
税金及附加		1,750,807.64	2,136,786.66
销售费用		9,576,688.68	8,611,894.97
管理费用		50,011,156.82	44,918,463.59
研发费用	十四（二）2	23,397,640.41	25,471,973.30
财务费用		-2,526,485.36	2,943,718.68
其中：利息费用		1,069,219.25	5,953,354.28
利息收入		3,728,232.10	3,103,275.85
加：其他收益		145,723.51	1,655,460.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,603,485.89	20,770,802.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,231,040.67	-4,636,746.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		348,547.50	15,880.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,225,565.07	71,431,750.66
加：营业外收入		97,939.79	236,080.24
减：营业外支出		2,646,287.42	690,904.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,677,217.44	70,976,926.24
减：所得税费用		3,535,445.29	6,626,453.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,141,772.15	64,350,472.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,141,772.15	64,350,472.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		49,141,772.15	64,350,472.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,745,073.24	554,466,687.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	13,396,298.77	821,763,914.63
经营活动现金流入小计		664,141,372.01	1,376,230,602.06
购买商品、接受劳务支付的现金		363,638,638.05	331,182,988.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,763,274.56	86,176,320.32
支付的各项税费		19,129,418.64	29,808,998.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	40,109,588.37	745,170,937.94
经营活动现金流出小计		514,640,919.62	1,192,339,244.67
经营活动产生的现金流量净额		149,500,452.39	183,891,357.39

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,270.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2（3）		10,996,844.44
投资活动现金流入小计		2,270.00	10,996,844.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	19,888,604.14	7,783,194.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,888,604.14	7,783,194.58
投资活动产生的现金流量净额		-19,886,334.14	3,213,649.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			238,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,960,000.00
取得借款收到的现金		21,238,932.70	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（4）	197,420.22	5,338,876.08
筹资活动现金流入小计		21,436,352.92	383,438,876.08
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	386,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,489,123.74	8,491,354.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（5）	21,656,947.26	23,321,416.97
筹资活动现金流出小计		27,146,071.00	418,572,771.15
筹资活动产生的现金流量净额		-5,709,718.08	-35,133,895.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		123,904,400.17	151,971,112.18
加：期初现金及现金等价物余额		299,880,538.07	147,909,425.89
六、期末现金及现金等价物余额		423,784,938.24	299,880,538.07

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		569,603,954.09	476,867,246.89

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,244,120.17	747,764,318.19
经营活动现金流入小计		583,848,074.26	1,224,631,565.08
购买商品、接受劳务支付的现金		307,463,784.32	275,801,875.65
支付给职工以及为职工支付的现金		80,757,045.86	73,014,140.50
支付的各项税费		15,055,831.19	26,589,063.87
支付其他与经营活动有关的现金		36,441,899.68	682,294,106.29
经营活动现金流出小计		439,718,561.05	1,057,699,186.31
经营活动产生的现金流量净额		144,129,513.21	166,932,378.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,270.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,903,886.49	11,004,381.11
投资活动现金流入小计		5,906,156.49	11,004,381.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,472,003.22	4,321,438.72
投资支付的现金			2,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,100,000.00
投资活动现金流出小计		11,472,003.22	11,461,438.72
投资活动产生的现金流量净额		-5,565,846.73	-457,057.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			236,140,000.00
取得借款收到的现金			65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		197,420.22	
筹资活动现金流入小计		197,420.22	301,140,000.00
偿还债务支付的现金			310,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,376,577.11
支付其他与筹资活动有关的现金		15,484,069.77	14,484,488.61
筹资活动现金流出小计		15,484,069.77	330,621,065.72
筹资活动产生的现金流量净额		-15,286,649.55	-29,481,065.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		123,277,016.93	136,994,255.44
加：期初现金及现金等价物余额		282,236,167.99	145,241,912.55
六、期末现金及现金等价物余额		405,513,184.92	282,236,167.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				815,684.79		-336,929.84	31,196,919.74	429,665,603.07
加：会计政策变更													
前期差错更正									-264,980.70		-3,485,201.34	-12,906.84	-3,763,088.88
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,639,892.00				284,350,036.38				550,704.09		-3,822,131.18	31,184,012.90	425,902,514.19
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									4,914,177.22		48,437,487.17	3,316,447.42	56,668,111.81
（一）综合收益总额											53,351,664.39	3,316,447.42	56,668,111.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,914,177.22	-4,914,177.22				
1. 提取盈余公积								4,914,177.22	-4,914,177.22				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				5,464,881.31		44,615,355.99	34,500,460.32	482,570,626.00

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	79,548,130.00				10,446,261.60				1,393,777.27		502,235.43	30,065,171.81	121,955,576.11
加：会计政策变更													
前期差错更正									-92,566.75		-1,069,147.75	2,978.85	-1,158,735.65
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,548,130.00				10,446,261.60				1,301,210.52		-566,912.32	30,068,150.66	120,796,840.46
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	34,091,762.00				273,903,774.78				-750,506.43		-3,255,218.86	1,115,862.24	305,105,673.73
（一）综合收益总额											67,849,811.49	-844,137.76	67,005,673.73
（二）所有者投入和减少资本	34,091,762.00				202,048,238.00							1,960,000.00	238,100,000.00
1. 股东投入的普通股	34,091,762.00				202,048,238.00							1,960,000.00	238,100,000.00

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）利润分配								643,270.84		-643,270.84			
1. 提取盈余公积								643,270.84		-643,270.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					71,855,536.78			-1,393,777.27		-70,461,759.51			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）					1,393,777.27			-1,393,777.27					
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					70,461,759.51					-70,461,759.51			
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				550,704.09		-3,822,131.18	31,184,012.90	425,902,514.19

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				815,684.79		7,341,163.07	406,146,776.24
加：会计政策变更												
前期差错更正									-264,980.70		-2,596,737.01	-2,861,717.71
其他												
二、本年期初余额	113,639,892.00				284,350,036.38				550,704.09		4,744,426.06	403,285,058.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,914,177.22		44,227,594.93	49,141,772.15
（一）综合收益总额											49,141,772.15	49,141,772.15
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,914,177.22		-4,914,177.22		
1. 提取盈余公积								4,914,177.22		-4,914,177.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				5,464,881.31		48,972,020.99	452,426,830.68

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,548,130.00				10,446,261.60				1,393,777.27		12,543,995.45	103,932,164.32
加：会计政策变更												
前期差错更正									-92,566.75		-1,045,011.43	-1,137,578.18
其他												
二、本年期初余额	79,548,130.00				10,446,261.60				1,301,210.52		11,498,984.02	102,794,586.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,091,762.00				273,903,774.78				-750,506.43		-6,754,557.96	300,490,472.39
（一）综合收益总额											64,350,472.39	64,350,472.39
（二）所有者投入和减少资本	34,091,762.00				202,048,238.00							236,140,000.00
1. 股东投入的普通股	34,091,762.00				202,048,238.00							236,140,000.00
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）利润分配								643,270.84		-643,270.84		
1. 提取盈余公积								643,270.84		-643,270.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					71,855,536.78			-1,393,777.27		-70,461,759.51		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）					1,393,777.27			-1,393,777.27				
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					70,461,759.51					-70,461,759.51		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38			550,704.09		4,744,426.06	403,285,058.53	

北京建工资源循环利用股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京建工资源循环利用股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经北京市工商行政管理局房山分局批准，由北京建工集团有限责任公司发起设立，于 2014 年 3 月 13 日在北京市工商行政管理局房山分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911100000953562798 的营业执照，注册资本 11,363.9892 万元。公司于 2024 年 10 月 29 日在股转系统挂牌并公开转让，股份总数 11,363.9892 万股（每股面值 1 元）。

本公司属水利、环境和公共设施管理行业。主要经营活动为建筑垃圾处置与资源化利用。本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日一届十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断 的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 100.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过 100.00 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 100.00 万元
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过 500.00 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过 300.00 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 100.00 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 100.00 万元
重要的预计负债	单项金额超过 100.00 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过 500.00 万元
重要的承诺事项	公司将与控股子公司少数股东之间的承诺事项认定为重要承诺事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资——银行承兑汇票组合	类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资——数字化应收债权凭证组合		
其他应收款-合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）——已完工未结算组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用

损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75

机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的机械劳务费

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司主要为建筑垃圾处置收入、销售商品收入、环保工程收入。

建筑垃圾处置收入

本公司建筑垃圾处置收入在建筑垃圾实际处置完成后以先进先出为原则确认收入。

销售商品收入

本公司销售商品在客户取得相关商品控制权时点确认收入，公司按照合同约定交付商品，并经客户签收后确认收入。

环保工程收入

本公司环保工程业务在合同履行时段内按照履约进度确认收入，但履约进度不能合理确定的除外。履约进度按照投入法，根据实际发生成本占预计总成本比例确定。履约进度不能合理确定时，当已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照固定的周期性利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整；“关于供应商融资安排的披露”规定；“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整等。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
	简易计税方法	3%
城镇土地使用税	土地实际占用面积	3 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
北京建工资源海江科技发展有限公司		20%
除上述以外的其他纳税主体		25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(2021 年第 40 号)，从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源，可以选择适用简易计税方法依照 3%征收率计算缴纳增值税。本公司之控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司 2024 年度选择适用简易计税方法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

2. 企业所得税

(1) 本公司 2024 年 10 月 29 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号为 GR202411002597，2024 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税(2008)47 号)，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

本公司及控股子公司北京双河建环科技发展有限公司、北京新投建环科技发展有限公司、江苏锡城建环科技发展有限公司 2024 年度适用上述税收优惠政策。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司 2024 年度适用上述税收优惠政策。

（三）其他

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司 2024 年度适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		440.94
银行存款	423,784,938.24	299,880,097.13
合 计	423,784,938.24	299,880,538.07

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,000.00	250,000.00
商业承兑汇票	765,000.00	
合 计	845,000.00	250,000.00

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	930,000.00	100.00	85,000.00	9.14	845,000.00
其中：银行承兑汇票	80,000.00	8.60			80,000.00
商业承兑汇票	850,000.00	91.40	85,000.00	10.00	765,000.00
合 计	930,000.00	100.00	85,000.00	9.14	845,000.00

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
合 计	250,000.00	100.00			250,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	80,000.00		
商业承兑汇票组合	850,000.00	85,000.00	10.00
小 计	930,000.00	85,000.00	9.14

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备		85,000.00				85,000.00
合 计		85,000.00				85,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		80,000.00
小 计		80,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	328,338,684.64	339,586,297.24
1-2 年	110,752,364.36	91,705,942.45
2-3 年	44,573,163.84	34,028,400.69
3-4 年	16,669,775.84	25,642,106.02
4-5 年	10,786,058.30	22,930,277.81
5 年以上	3,881,391.03	2,021,612.39
账面余额合计	515,001,438.01	515,914,636.60
减：坏账准备	63,181,927.22	71,192,476.74
账面价值合计	451,819,510.79	444,722,159.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,812,732.40	0.74	3,812,732.40	100.00	
按组合计提坏账准备	511,188,705.61	99.26	59,369,194.82	11.61	451,819,510.79
合 计	515,001,438.01	100.00	63,181,927.22	12.27	451,819,510.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,635,281.72	0.51	2,635,281.72	100.00	
按组合计提坏账准备	513,279,354.88	99.49	68,557,195.02	13.36	444,722,159.86
合 计	515,914,636.60	100.00	71,192,476.74	13.80	444,722,159.86

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京鹏岳伟业商贸有限公司	2,407,350.48	2,407,350.48	2,406,225.54	2,406,225.54	100.00	预计无法收回
小 计	2,407,350.48	2,407,350.48	2,406,225.54	2,406,225.54	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	511,188,705.61	59,369,194.82	11.61
小 计	511,188,705.61	59,369,194.82	11.61

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	328,325,519.16	16,416,276.13	5.00
1-2 年	110,587,844.36	11,058,784.10	10.00
2-3 年	44,573,163.84	13,371,949.20	30.00
3-4 年	14,637,767.18	7,318,883.72	50.00
4-5 年	9,305,546.99	7,444,437.59	80.00

5 年以上	3, 758, 864. 08	3, 758, 864. 08	100. 00
小 计	511, 188, 705. 61	59, 369, 194. 82	11. 61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其他	
单项计提坏 账准备	2, 635, 281. 72	1, 177, 450. 68				3, 812, 732. 40
按组合计提 坏账准备	68, 557, 195. 02	-9, 188, 000. 20				59, 369, 194. 82
合 计	71, 192, 476. 74	-8, 010, 549. 52				63, 181, 927. 22

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账 款和合同 资产（含 列报于其 他非流动 资产的合 同资产） 期末余额 合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资 产（含 列报于 其他非 流动资 产的合 同资 产）	小 计		
上海市宝山区绿化和 市容管理局	90, 076, 645. 20		90, 076, 645. 20	16. 21	6, 328, 424. 55
北京市怀柔区城市管 理委员会	42, 303, 915. 21		42, 303, 915. 21	7. 61	2, 115, 195. 77
北京市昌平区沙河镇 人民政府	34, 300, 725. 93		34, 300, 725. 93	6. 17	2, 678, 950. 04
北京市房山区韩村河 镇人民政府	30, 197, 771. 23		30, 197, 771. 23	5. 43	1, 509, 888. 56
北京市平谷区城市管 理委员会	29, 975, 006. 20		29, 975, 006. 20	5. 39	1, 498, 750. 31
小 计	226, 854, 063. 77		226, 854, 063. 77	40. 81	14, 131, 209. 23

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5, 460, 192. 77	
数字化应收债权凭证	926, 634. 08	4, 436, 295. 88
合 计	6, 386, 826. 85	4, 436, 295. 88

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	6,435,597.06	100.00	48,770.21	0.76	6,386,826.85
其中：银行承兑汇票	5,460,192.77	84.84			5,460,192.77
数字化应收债权凭证	975,404.29	15.16	48,770.21	5.00	926,634.08
合 计	6,435,597.06	100.00	48,770.21	0.76	6,386,826.85

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,669,785.14	100.00	233,489.26	5.00	4,436,295.88
其中：银行承兑汇票					
数字化应收债权凭证	4,669,785.14	100.00	233,489.26	5.00	4,436,295.88
合 计	4,669,785.14	100.00	233,489.26	5.00	4,436,295.88

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,460,192.77		
数字化应收债权凭证组合	975,404.29	48,770.21	5.00
小 计	6,435,597.06	48,770.21	0.76

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	233,489.26	- 184,719.05				48,770.21
合 计	233,489.26	- 184,719.05				48,770.21

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,281,707.23

数字化债权凭证	8,456,384.37
小 计	10,738,091.60

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	7,950,087.44	60.74		7,950,087.44
1-2 年	4,891,695.55	37.37		4,891,695.55
2-3 年	229,502.03	1.75		229,502.03
3 年以上	18,519.65	0.14		18,519.65
合 计	13,089,804.67	100.00		13,089,804.67

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	12,477,141.58	59.08		12,477,141.58
1-2 年	1,054,777.31	4.99		1,054,777.31
2-3 年	41,802.98	0.20		41,802.98
3 年以上	7,546,001.22	35.73		7,546,001.22
合 计	21,119,723.09	100.00		21,119,723.09

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
山东宏发科工贸有限公司	2,536,088.48	尚未验收结算
小 计	2,536,088.48	

(2) 预付款项金额前 2 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
山东宏发科工贸有限公司	5,830,088.48	44.54

山东冠成机械有限公司	1,380,530.98	10.55
小 计	7,210,619.46	55.09

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	2,119,182.34	1,707,692.30
代收代付款项	4,108,594.07	3,374,608.85
押金、保证金	3,879,048.60	3,543,746.40
员工备用金		243,944.80
账面余额合计	10,106,825.01	8,869,992.35
减：坏账准备	2,578,728.12	2,658,840.84
账面价值合计	7,528,096.89	6,211,151.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,804,978.51	5,738,582.17
1-2 年	3,158,665.10	275,600.00
2-3 年	62,000.00	579,010.00
3-4 年	216,010.00	1,829,489.30
4-5 年	1,744,859.30	226,264.73
5 年以上	120,312.10	221,046.15
账面余额合计	10,106,825.01	8,869,992.35
减：坏账准备	2,578,728.12	2,658,840.84
账面价值合计	7,528,096.89	6,211,151.51

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,747,976.30	17.30	1,747,976.30	100.00	

按组合计提坏账准备	8,358,848.71	82.70	830,751.82	9.94	7,528,096.89
合 计	10,106,825.01	100.00	2,578,728.12	25.51	7,528,096.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,707,692.30	19.25	1,707,692.30	100.00	
按组合计提坏账准备	7,162,300.05	80.75	951,148.54	13.28	6,211,151.51
合 计	8,869,992.35	100.00	2,658,840.84	29.98	6,211,151.51

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
安徽盛运重工机械有限公司	1,707,692.30	1,707,692.30	1,707,692.30	1,707,692.30	100.00	预计无法收回
小 计	1,707,692.30	1,707,692.30	1,707,692.30	1,707,692.30	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,358,848.71	830,751.82	9.94
其中：1 年以内	4,764,694.51	238,234.60	5.00
1-2 年	3,158,665.10	315,866.51	10.00
2-3 年	62,000.00	18,600.00	30.00
3-4 年	216,010.00	108,005.00	50.00
4-5 年	37,167.00	29,733.60	80.00
5 年以上	120,312.10	120,312.11	100.00
小 计	8,358,848.71	830,751.82	9.94

4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	286,929.11	27,560.00	2,344,351.73	2,658,840.84

期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-226,608.92	226,608.92		
—转入第三阶段		-111,149.12	111,149.12	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	177,914.41	172,846.71	-430,873.84	-80,112.72
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	238,234.60	315,866.51	2,024,627.01	2,578,728.12
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	92.73	25.51

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄 [注]	占其他应收款余额的比例 （%）	期末坏账准备
北京市昌平区沙河镇人民政府	代收代付款	3,960,823.14	1 年以内 1-2 年	39.18	351,082.31
安徽盛运重工机械有限公司	往来款	1,707,692.30	4-5 年	16.90	1,707,692.30
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	押金保证金	1,551,302.46	1 年以内	15.35	77,565.12
北京盛世奥尔特活动房有限公司	押金保证金	516,400.00	1 年以内 2-3 年	5.11	29,320.00
宜兴市公用建环资源循环利用有限公司	押金保证金	289,090.62	1 年以内	2.86	14,454.53
小 计		8,025,308.52		79.40	2,180,114.26

[注]北京市昌平区沙河镇人民政府,1年以内 900,000.00 元,1-2年 3,060,823.14 元;
北京盛世奥尔特活动房有限公司,1年以内 502,400.00 元,2-3 年 14,000.00 元

7. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,819,390.31		6,819,390.31

库存商品	7,638,432.56		7,638,432.56
低值易耗品	856,356.63		856,356.63
合 计	15,314,179.50		15,314,179.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,868,604.21		5,868,604.21
库存商品	9,288,550.92		9,288,550.92
低值易耗品	1,186,112.57		1,186,112.57
合 计	16,343,267.70		16,343,267.70

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金			
已完工未结算	28,859,735.12	1,442,986.74	27,416,748.38
合 计	28,859,735.12	1,442,986.74	27,416,748.38

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,944,991.95	394,499.20	3,550,492.75
已完工未结算	8,659,877.40	3,876,999.00	4,782,878.40
合 计	12,604,869.35	4,271,498.20	8,333,371.15

(2) 合同资产的账面价值在报告期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
北京市海淀区城市管理委员会	13,721,561.67	已完工未结算
东方电气集团东方电机有限公司	8,567,398.27	已完工未结算
小 计	22,288,959.94	

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	28,859,735.12	100.00	1,442,986.74	5.00	27,416,748.38
合 计	28,859,735.12	100.00	1,442,986.74	5.00	27,416,748.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,604,869.35	100.00	4,271,498.20	33.89	8,333,371.15
合 计	12,604,869.35	100.00	4,271,498.20	33.89	8,333,371.15

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算	28,859,735.12	1,442,986.74	5.00
小 计	28,859,735.12	1,442,986.74	5.00

(4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
按组合计提减值准备	4,271,498.20	- 2,828,511.46				1,442,986.74
合 计	4,271,498.20	- 2,828,511.46				1,442,986.74

9. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣/未认证的进项税	10,675,361.43		10,675,361.43
未终止确认的贴现息	1,427.11		1,427.11
拟持有到期的利息收入	1,063,020.11		1,063,020.11
预缴企业所得税			
合 计	11,739,808.65		11,739,808.65

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣/未认证的进项税	8,682,922.24		8,682,922.24
未终止确认的贴现息			
拟持有到期的利息收入			
预缴企业所得税	181,882.51		181,882.51
合 计	8,864,804.75		8,864,804.75

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	95,150,542.69	148,120,717.94	768,825.62	4,321,815.46	248,361,901.71
本期增加金额	14,887,968.69	6,030,667.63		486,459.53	21,405,095.85
1) 购置	3,305,699.03	5,447,724.12		486,459.53	9,239,882.68
2) 在建工程转入	11,582,269.66	582,943.51			12,165,213.17
本期减少金额		2,281,537.74		284,378.72	2,565,916.46
1) 处置或报废		2,281,537.74		284,378.72	2,565,916.46
期末数	110,038,511.38	151,869,847.83	768,825.62	4,523,896.27	267,201,081.10
累计折旧					
期初数	10,027,687.69	72,205,555.31	333,230.48	3,345,197.94	85,911,671.42
本期增加金额	2,892,465.15	14,558,283.87	90,267.46	399,843.51	17,940,859.99
1) 计提	2,892,465.15	14,558,283.87	90,267.46	399,843.51	17,940,859.99
本期减少金额		2,024,401.46		270,159.79	2,294,561.25
1) 处置或报废		2,024,401.46		270,159.79	2,294,561.25
期末数	12,920,152.84	84,739,437.72	423,497.94	3,474,881.66	101,557,970.16
账面价值					
期末账面价值	97,118,358.54	67,130,410.11	345,327.68	1,049,014.61	165,643,110.94
期初账面价值	85,122,855.00	75,915,162.63	435,595.14	976,617.52	162,450,230.29

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	20,012,021.05	10,891,914.37		9,120,106.68	
小 计	20,012,021.05	10,891,914.37		9,120,106.68	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	3,248,927.90
小 计	3,248,927.90

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期自建钢结构厂房	11,451,279.71	尚未办理
小 计	11,451,279.71	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
朝阳区东坝项目	140,226.65		140,226.65
密云季庄项目	214,099.44		214,099.44
平谷区南独乐河项目			
30 万吨建筑材料循环利用胡埭工厂项目	1,813,042.81		1,813,042.81
年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设项目	813,333.12		813,333.12
合 计	2,980,702.02		2,980,702.02

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
朝阳区东坝项目			
密云季庄项目			
平谷区南独乐河项目	2,597,721.48		2,597,721.48
30 万吨建筑材料循环利用胡埭工厂项目	500,545.57		500,545.57
年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设项目	9,022,662.94		9,022,662.94

合 计	12, 120, 929. 99		12, 120, 929. 99
-----	------------------	--	------------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入其他非流动资产	期末数
年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设项目	20,000,000.00	9,022,662.94	3,277,030.68	11,464,153.36	22,207.14	813,333.12
小 计	20,000,000.00	9,022,662.94	3,277,030.68	11,464,153.36	22,207.14	813,333.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设项目	61.50	61.50	84,239.39	84,239.39	3.10	自筹资金、借款
小 计	61.50	61.50	84,239.39	84,239.39	3.10	

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合 计
账面原值				
期初数	27,530,321.92	48,836.92	31,107,214.20	58,686,373.04
本期增加金额	19,979,855.47	750,492.38	5,356,449.93	26,086,797.78
1) 租入	19,979,855.47	750,492.38	5,356,449.93	26,086,797.78
本期减少金额	24,969,324.43		4,931,398.65	29,900,723.08
1) 处置	24,969,324.43		4,931,398.65	29,900,723.08
期末数	22,540,852.96	799,329.30	31,532,265.48	54,872,447.74
累计折旧				
期初数	20,433,709.05	48,836.92	19,374,250.96	39,856,796.93
本期增加金额	5,995,160.26	187,623.09	7,920,591.30	14,103,374.65
1) 计提	5,995,160.26	187,623.09	7,920,591.30	14,103,374.65
本期减少金额	21,889,606.37		3,524,539.07	25,414,145.44
1) 处置	21,889,606.37		3,524,539.07	25,414,145.44
期末数	4,539,262.94	236,460.01	23,770,303.19	28,546,026.14
账面价值				
期末账面价值	18,001,590.02	562,869.29	7,761,962.29	26,326,421.60
期初账面价值	7,096,612.87		11,732,963.24	18,829,576.11

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15,233,700.00	2,368,691.77	17,602,391.77
本期增加金额		2,403,271.10	2,403,271.10
1) 购置		2,403,271.10	2,403,271.10
本期减少金额			
期末数	15,233,700.00	4,771,962.87	20,005,662.87
累计摊销			
期初数	1,500,006.17	2,174,586.44	3,674,592.61
本期增加金额	304,674.00	484,148.81	788,822.81
1) 计提	304,674.00	484,148.81	788,822.81
本期减少金额			
期末数	1,804,680.17	2,658,735.25	4,463,415.42
账面价值			
期末账面价值	13,429,019.83	2,113,227.62	15,542,247.45
期初账面价值	13,733,693.83	194,105.33	13,927,799.16

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
场 地 改 造 [注]	7,990,223.93	13,610,508.65	7,183,636.50	14,417,096.08
装修改造	46,346.25	1,225,288.97	140,599.16	1,131,036.06
其他	236,357.15	889,233.03	913,895.93	211,694.25
合 计	8,272,927.33	15,725,030.65	8,238,131.59	15,759,826.39

[注]场地改造费为开展资源处置项目的场地改造支出

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	68,532,353.91	11,897,767.83	78,953,775.85	13,119,670.68
租赁负债	26,088,165.68	4,202,991.34	17,292,346.94	2,795,456.61
预计负债	5,518,580.94	943,307.60	6,210,685.19	1,271,400.63
预提费用	13,383,041.75	2,007,456.26	10,341,286.65	1,551,193.00
可抵扣亏损	8,252,827.32	2,063,206.82	17,804,937.14	4,451,234.31
内部交易未实现利润	726,586.69	108,988.00	480,553.38	72,083.01
合 计	122,501,556.29	21,223,717.85	131,083,585.15	23,261,038.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	26,326,421.60	4,210,732.29	18,829,576.11	2,998,194.16
固定资产加速折旧	4,539,308.48	1,134,827.09	5,907,030.32	1,476,757.58
未终止确认的贴现息	1,427.11	214.07		
合 计	30,867,157.19	5,345,773.45	24,736,606.43	4,474,951.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产	5,345,773.45	15,877,944.40	4,474,951.74	18,786,086.50
递延所得税负债	5,345,773.45		4,474,951.74	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,949,416.00	1,194,941.60	10,754,474.40
临时设施	7,594,580.06		7,594,580.06
合 计	19,543,996.06	1,194,941.60	18,349,054.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,949,416.15	597,470.81	11,351,945.34
临时设施	8,602,137.58		8,602,137.58
合 计	20,551,553.73	597,470.81	19,954,082.92

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,949,416.00	1,194,941.60	10,754,474.40
小 计	11,949,416.00	1,194,941.60	10,754,474.40

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,949,416.15	597,470.81	11,351,945.34
小 计	11,949,416.15	597,470.81	11,351,945.34

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,949,416.00	100.00	1,194,941.60	10.00	10,754,474.40
合 计	11,949,416.00	100.00	1,194,941.60	10.00	10,754,474.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,949,416.15	100.00	597,470.81	5.00	11,351,945.34
合 计	11,949,416.15	100.00	597,470.81	5.00	11,351,945.34

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
应收质保金组合	11,949,416.00	1,194,941.60	10.00
小 计	11,949,416.00	1,194,941.60	10.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
按组合计提减值准备	597,470.81	597,470.79				1,194,941.60
合 计	597,470.81	597,470.79				1,194,941.60

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	110,038,511.38	97,118,358.55	抵押	借款抵押
无形资产	15,233,700.00	13,429,019.83	抵押	借款抵押
合 计	125,272,211.38	110,547,378.38		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	923,641.60	834,715.36	抵押	借款质押
固定资产	116,587,352.63	98,232,727.77	抵押	借款抵押
无形资产	10,650,200.00	9,478,678.12	抵押	借款抵押
其他非流动资产	61,714.35		抵押	借款抵押
合 计	128,222,908.58	108,546,121.25		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	3,587,281.16	
有追索权的国内卖方保理融资	200,000.00	
合 计	3,787,281.16	

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费	151,895,254.36	128,329,939.82
应付债权凭证	42,939,294.21	23,027,192.52
设备采购款	16,942,658.63	16,434,170.44
劳务机械采购款	132,958,854.04	101,149,289.22
材料采购款	35,952,218.60	35,035,580.91
工程款	35,574,505.55	38,467,182.10
合 计	416,262,785.39	342,443,355.01

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海立及废弃物处置服务有限公司	5,107,664.01	尚未结算
环太平洋（北京）建筑工程有限责任公司	4,271,017.44	尚未结算
上海市住安建设发展股份有限公司	4,018,793.37	尚未结算
上海安懋市政工程有限公司	3,909,902.66	尚未结算
小 计	17,307,377.48	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁款		53,873.78
合 计		53,873.78

21. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费	72,243,252.51	66,486,553.96
工程款	9,246,970.68	14,826,097.14
销货款	5,495,637.91	4,785,638.17
合 计	86,985,861.10	86,098,289.27

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京中润宏通建筑工程有限公司	1,274,508.06	尚未结算
小 计	1,274,508.06	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,673,893.45	78,133,086.72	81,452,804.97	23,354,175.20
离职后福利—设定 提存计划	2,626,816.80	10,068,136.99	11,841,754.88	853,198.91
辞退福利		301,383.50	301,383.50	
合 计	29,300,710.25	88,502,607.21	93,595,943.35	24,207,374.11

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	25,805,839.67	55,621,630.02	58,968,893.12	22,458,576.57
职工福利费		6,543,191.03	6,543,191.03	
社会保险费	313,233.32	5,350,693.22	5,278,085.84	385,840.70
其中：医疗保险费	299,276.71	5,116,538.46	5,047,724.37	368,090.80
工伤保险费	13,956.61	215,612.44	211,819.15	17,749.90
生育保险费		18,542.32	18,542.32	
住房公积金	310,067.00	5,562,469.79	5,871,457.79	1,079.00
工会经费和职工教 育经费	6,210.34	1,383,674.13	1,103,267.45	286,617.02
其他短期薪酬	238,543.12	3,671,428.53	3,687,909.74	222,061.91
小 计	26,673,893.45	78,133,086.72	81,452,804.97	23,354,175.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	490,317.16	7,570,044.46	7,457,545.14	602,816.48
失业保险费	15,449.44	237,205.49	233,816.22	18,838.71
企业年金缴费	2,121,050.20	2,260,887.04	4,150,393.52	231,543.72
小 计	2,626,816.80	10,068,136.99	11,841,754.88	853,198.91

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,906,499.61	4,395,193.97
企业所得税	859,803.37	1,701,735.13
代扣代缴个人所得税	555,475.50	673,172.48
城市维护建设税	267,492.39	212,314.69
房产税	241,246.25	218,614.17
城镇土地使用税	18,490.65	18,490.65
资源税	8,846.40	12,559.00
教育费附加	116,979.25	92,196.35
地方教育附加	77,986.17	61,464.23
印花税	146,886.00	191,017.00
城镇垃圾处理费	324.00	
合 计	7,200,029.59	7,576,757.67

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,397,043.96	10,131,135.53
往来款		6,150,508.03
代收代付款项	5,009,671.76	7,556,945.00
党团经费	908,480.57	908,480.57
报销款	376,015.66	487,941.02
工程款转移支付	12,054,903.49	
合 计	22,746,115.44	25,235,010.15

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京三金保洁服务有限公司	2,971,672.95	尚未结算
江苏华南新能源科技有限公司	4,706,422.02	尚未支付的工程款转移支付款项
顾立平	4,042,782.44	尚未支付的工程款转移支付款项

小 计	11,720,877.41	
-----	---------------	--

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	7,079,748.04	2,073,486.11
一年内到期的长期应付款		1,808,917.50
一年内到期的租赁负债	9,428,505.21	11,398,505.85
合 计	16,508,253.25	15,280,909.46

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	52,188,977.39	48,240,818.32
未终止确认的应收票据	80,000.00	250,000.00
合 计	52,268,977.39	48,490,818.32

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	81,654,827.46	72,000,000.00
合 计	81,654,827.46	72,000,000.00

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	28,085,374.44	17,880,750.79
减：未确认融资费用	1,997,208.76	588,403.85
减：一年内到期的租赁负债	9,428,505.21	11,398,505.85
合 计	16,659,660.47	5,893,841.09

29. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
消纳费用	3,409,238.00	4,956,126.15	骨料、轻物质等消纳费

维保费用	359,275.37	1,254,559.04	工程维保费
项目终止预计撤场费用	1,750,067.57		项目撤场平整费
合 计	5,518,580.94	6,210,685.19	

(2) 其他说明

按照公司出具的《产出品消纳成本计提管理办法》对预测未来可能产生消纳成本的产出品计提消纳费用。

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,179.93	2,132,517.00	114,848.00	2,033,848.93	国拨研发经费
合 计	16,179.93	2,132,517.00	114,848.00	2,033,848.93	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	募集资金	小计	
股份总数	113,639,892.00						113,639,892.00

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	284,350,036.38			284,350,036.38
合 计	284,350,036.38			284,350,036.38

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	550,704.09	4,914,177.22		5,464,881.31
合 计	550,704.09	4,914,177.22		5,464,881.31

(2) 其他说明

本公司按照 2024 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-336,929.84	502,235.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,485,201.34	-1,069,147.75
调整后期初未分配利润	-3,822,131.18	-566,912.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,351,664.39	67,849,811.49
减：提取法定盈余公积	4,914,177.22	643,270.84
所有者权益内部调整		70,461,759.51
期末未分配利润	44,615,355.99	-3,822,131.18

由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-3,485,201.34 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	634,778,781.64	484,978,447.03	578,965,603.98	429,076,537.50
其他业务收入	8,414,038.61	4,050,988.69	8,753,449.96	2,976,388.83
合 计	643,192,820.25	489,029,435.72	587,719,053.94	432,052,926.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	636,948,877.78	485,956,570.68	580,664,164.79	429,807,660.38

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
建筑垃圾处置	422,187,556.25	335,801,739.63	346,432,098.97	264,772,192.81
环保工程业务	101,250,379.23	67,642,272.85	104,510,963.61	71,761,393.62
再生产品业务	111,340,846.16	81,534,434.55	128,022,541.40	92,542,951.07
其他	2,170,096.14	978,123.65	1,698,560.81	731,122.88
小 计	636,948,877.78	485,956,570.68	580,664,164.79	429,807,660.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

京津冀地区	478,476,981.70	350,367,809.91	391,197,704.82	290,522,532.63
长三角地区	143,571,484.82	122,768,706.32	181,424,529.07	132,317,118.99
川渝地区	14,900,411.26	12,820,054.45	8,041,930.90	6,968,008.76
小 计	636,948,877.78	485,956,570.68	580,664,164.79	429,807,660.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	535,698,498.55	476,153,201.18
在某一时段内确认收入	101,250,379.23	104,510,963.61
小 计	636,948,877.78	580,664,164.79

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	847,868.92	870,759.42
教育费附加	382,214.39	384,435.94
地方教育费附加	254,809.57	256,290.62
印花税	502,762.26	468,911.95
房产税	919,720.84	859,483.44
城镇土地使用税	73,962.60	73,962.60
车船税	750.00	911.28
资源税	413,737.43	193,554.59
环境保护税	28,624.42	196,499.73
城镇垃圾处理费	1,476.00	636.00
合 计	3,425,926.43	3,305,445.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,733,588.80	8,528,190.91
办公费	72,960.09	100,620.02
业务经费	322,298.07	324,598.00
折旧费	46,695.22	31,547.49

差旅交通费	223,836.58	170,585.98
展览费	183,180.52	251,652.98
招投标费	28,566.39	11,913.30
广告宣传费	119,675.27	246,408.19
咨询服务费	726,236.25	66,745.28
推广服务费	840,000.00	
其他	248,756.85	44,512.40
合 计	10,545,794.04	9,776,774.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	37,600,645.71	34,418,930.43
折旧摊销费	8,632,269.77	10,554,241.31
办公费	3,912,857.35	3,091,031.56
差旅交通费	807,698.58	793,765.38
中介服务费	3,858,804.22	2,480,942.92
业务招待费	986,900.95	998,965.97
租赁费	221,529.75	170,560.03
警卫消防费	317,916.85	505,873.81
诉讼费	317,842.17	367,257.25
招投标费		303,319.98
耗用产品	1,401,679.19	265,193.16
其他	1,013,872.11	1,097,366.46
合 计	59,072,016.65	55,047,448.26

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,960,004.35	10,873,729.23
直接投入费用	12,183,623.89	14,025,863.10
折旧与摊销	300,548.97	393,446.33

委托外部研究开发费用	324,356.44	171,462.00
其他	1,191,978.47	1,797,348.32
合 计	24,960,512.12	27,261,848.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	3,606,200.37	8,952,883.28
减：利息收入	3,000,221.49	2,480,950.37
手续费	141,729.89	100,122.72
合 计	747,708.77	6,572,055.63

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与收益相关的政府补助	172,043.00	1,624,446.07	172,043.00
代扣个人所得税手续费返还	30,875.51	31,320.75	
合 计	202,918.51	1,655,766.82	172,043.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,190,381.29	19,596,386.60
合 计	8,190,381.29	19,596,386.60

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	2,231,040.67	-63,914.04
合 计	2,231,040.67	-63,914.04

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额

使用权资产处置收益	-451,217.20	2,141.20	-451,217.20
合 计	-451,217.20	2,141.20	-451,217.20

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
非流动资产毁损报废利得	1,690.00		1,690.00
罚没利得	213,496.90	113,300.00	213,496.90
奖励款		100,000.00	
其他	29.38	23,882.63	29.38
合 计	215,216.28	287,182.63	215,216.28

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	270,775.21	17,294.53	270,775.21
对外捐赠	330,000.00		330,000.00
罚没及滞纳金	692,703.61	980,842.15	692,703.61
其他	2,033,474.67	0.12	2,033,474.67
合 计	3,326,953.49	998,136.80	3,326,953.49

(2) 其他说明

2024 年营业外支出其他项系公司提前退租导致房屋押金无法退回。

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,896,558.67	3,762,368.85
递延所得税费用	2,908,142.10	3,413,938.45
合 计	5,804,700.77	7,176,307.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	62,472,812.58	74,181,981.03
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,370,921.89	11,127,297.15
子公司适用不同税率的影响	848,589.13	-468,884.65
调整以前期间所得税的影响	121,549.54	
非应税收入的影响	-1,999,742.35	-2,138,702.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	423,072.84	1,249,829.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	838,239.99	1,570,975.20
研发费用加计扣除的影响	-3,797,930.27	-4,164,207.09
所得税费用	5,804,700.77	7,176,307.30

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产、无形资产、长期待摊费用、在建工程等	19,888,604.14	7,783,194.58
合 计	19,888,604.14	7,783,194.58

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金归集及利息		739,854,647.11
收到的存款利息收入	3,000,221.49	602,942.74
往来款	10,396,077.28	81,306,324.78
合 计	13,396,298.77	821,763,914.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
日常费用支出	25,178,171.06	23,033,194.49
资金归集		695,133,505.20
往来款	14,931,417.31	27,004,238.25
合 计	40,109,588.37	745,170,937.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拆出资金及利息		10,996,844.44
合 计		10,996,844.44

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆入资金		5,338,876.08
收到票据贴现现金	197,420.22	
合 计	197,420.22	5,338,876.08

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁长期资产支付的现金	14,707,219.90	21,235,747.28
支付拆借资金及利息	6,949,727.36	2,085,669.69
合 计	21,656,947.26	23,321,416.97

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,668,111.81	67,005,673.73
加：资产减值准备	-2,231,040.67	63,914.04
信用减值准备	-8,190,381.29	-19,596,386.60
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,044,234.64	32,910,464.36
无形资产摊销	788,822.81	536,500.06
长期待摊费用摊销	8,238,131.59	7,912,332.97
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）	451,217.20	-2,141.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	269,085.21	-6,463.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,522,651.98	8,946,148.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,037,320.38	2,073,016.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	870,821.72	1,340,921.76

存货的减少（增加以“－”号填列）	-201,272.22	4,506,539.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,558,526.35	113,714,400.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,791,275.58	-35,513,564.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,500,452.39	183,891,357.39
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产	26,086,797.78	23,908,871.37
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	423,784,938.24	299,880,538.07
减：现金的期初余额	299,880,538.07	147,909,425.89
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	123,904,400.17	151,971,112.18

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	423,784,938.24	299,880,538.07
其中：库存现金		440.94
可随时用于支付的银行存款	423,784,938.24	299,880,097.13
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	423,784,938.24	299,880,538.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	3,229,052.45	350,000.00
背书转让的数字化债权凭证	9,368,254.37	540,900.00
合 计	12,597,306.82	890,900.00
其中：支付货款	12,597,306.82	890,900.00

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,972,248.83	4,550,387.21
合 计	4,972,248.83	4,550,387.21

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	897,721.56	754,322.91
与租赁相关的总现金流出	14,707,219.90	21,235,747.28

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	6,243,942.47	7,054,889.15

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	3,248,927.90	5,651,300.88
小 计	3,248,927.90	5,651,300.88

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,960,004.35	10,873,729.23
直接投入费用	12,183,623.89	14,025,863.10
折旧与摊销	300,548.97	393,446.33
委托外部研究开发费用	324,356.44	171,462.00
其他	1,191,978.47	1,797,348.32

合 计	24,960,512.12	27,261,848.98
其中：费用化研发支出	24,960,512.12	27,261,848.98

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将北京双河建环科技发展有限公司、江苏锡城建环科技发展有限公司、北京新投建环科技发展有限公司、北京建工资源海江科技发展有限公司 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京双河建环科技发展有限公司	2,000.00	北京	建筑垃圾资源化处置	60.00		设立
江苏锡城建环科技发展有限公司	4,000.00	江苏	建筑垃圾资源化处置	51.00		设立
北京新投建环科技发展有限公司	2,000.00	北京	建筑垃圾资源化处置	51.00		设立
北京建工资源海江科技发展有限公司	1,000.00	北京	再生资源回收及销售、工程施工	51.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,189,712.00
其中：计入递延收益	2,132,517.00
计入其他收益	57,195.00
合 计	2,189,712.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	16,179.93	2,132,517.00	114,848.00	

小 计	16, 179. 93	2, 132, 517. 00	114, 848. 00		
(续上表)					
财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2, 033, 848. 93	与收益相关
小 计				2, 033, 848. 93	
(三) 计入当期损益的政府补助金额					
项 目			本期数	上年同期数	
计入其他收益的政府补助金额			172, 043. 00	1, 624, 446. 07	
计入营业外收入的政府补助金额				50, 000. 00	
合 计			172, 043. 00	1, 674, 446. 07	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 及五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 40.81%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	92,521,856.66	92,622,619.80	10,967,792.34	21,500,000.00	60,154,827.46
应付账款	416,262,785.39	416,262,785.39	416,262,785.39		
其他应付 款	22,746,115.44	22,746,115.44	22,746,115.44		
租赁负债 (含一年 内到 期)	26,088,165.68	28,492,217.28	1,009,384.52	7,846,092.76	19,636,740.00
小 计	557,618,923.17	560,123,737.91	450,986,077.69	29,346,092.76	79,791,567.46

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	74,073,486.11	74,073,486.11	2,073,486.11	13,000,000.00	59,000,000.00
应付账款	342,443,355.01	342,443,355.01	342,443,355.01		
其他应付 款	25,235,010.15	25,235,010.15	25,235,010.15		
租赁负债 (含一年 内到 期)	17,292,346.94	17,773,109.01	3,390,537.31	14,382,571.70	
小 计	459,044,198.21	459,524,960.28	373,142,388.58	27,382,571.70	59,000,000.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十、公允价值的披露

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,386,826.85	6,386,826.85
持续以公允价值计量的资产总额			6,386,826.85	6,386,826.85

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票及数字化应收债权凭证，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其账面价值确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
北京建工集团有限责任公司	北京市	建筑业	827,350.00	57.20	57.20

(2) 本公司最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京建工集团有限责任公司	公司的控股股东
北京建工地产有限责任公司	控股股东控股子公司
北京市政路桥股份有限公司	控股股东控股子公司
北京市政建设集团有限责任公司	控股股东控股子公司
北京市市政四建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市市政二建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市市政六建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市市政一建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市市政七建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市市政三建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市常青市政工程有限公司	控股股东控股子公司

北京市政路桥管理养护集团有限公司	控股股东控股子公司
北京鑫旺路桥建设有限公司	控股股东控股子公司
北京路桥瑞通养护中心有限公司	控股股东控股子公司
北京路桥海威园林绿化有限公司	控股股东控股子公司
北京西海市政建筑工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市方中市政建筑工程有限公司	控股股东控股子公司
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	控股股东控股子公司
北京市高强混凝土有限责任公司	控股股东控股子公司
北京嘉华高强混凝土有限公司	控股股东控股子公司
北京市第三建筑工程有限公司	控股股东控股子公司
北京建工三建市政工程有限公司	控股股东控股子公司
北京建工四建工程建设有限公司	控股股东控股子公司
北京城乡建设集团有限责任公司	控股股东控股子公司
恒万实业有限公司	控股股东控股子公司
北京市京水房地产开发有限公司	控股股东控股子公司
北京六建集团有限责任公司	控股股东控股子公司
北京建工土木工程有限公司	控股股东控股子公司
北京建工新型建材有限责任公司	控股股东控股子公司
北京建工物流配送有限公司	控股股东控股子公司
北京建工一建工程建设有限公司	控股股东控股子公司
北京市机械施工集团有限公司	控股股东控股子公司
北京建工海亚建设工程有限公司	控股股东控股子公司
北京机施新源建设有限公司	控股股东控股子公司
北京市建筑工程研究院有限责任公司	控股股东控股子公司
北京建工物业服务有限公司	控股股东控股子公司
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	控股股东控股子公司
北京建工集团（雄安）建设有限公司	控股股东控股子公司
北京市建筑工程装饰集团有限公司	控股股东控股子公司
北京国际建设集团有限公司	控股股东控股子公司

北京建工建兴工程有限公司	控股股东控股子公司
北京建工能源发展有限公司	控股股东控股子公司
北京鑫实路桥建设有限公司	控股股东控股子公司
北京首建环保有限责任公司	副总经理何强、副总经理周红波担任董事的企业
无锡市环保集团有限公司	子公司少数股东
北京新城投资运营有限公司	子公司少数股东
北京市设备安装工程集团有限公司	控股股东建工集团持股 49%的企业
北京建工路桥集团有限公司	控股股东建工集团持股 49%的企业
北京市第五建筑工程集团有限公司	控股股东建工集团持股 47%的企业
北京城乡中昊建设有限责任公司	控股股东建工集团全资子公司北京城乡建设集团有限责任公司持股 35.09%的企业
北京建工博海建设有限公司	控股股东建工集团持股 49%的企业
北京博海国际贸易有限公司	控股股东建工集团持股 49%的公司北京建工博海建设有限公司持股 99%的企业
北京建工集团有限责任公司党校	控股股东出资举办的事业单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京首建环保有限责任公司	购买商品		179,295.52
北京路桥瑞通养护中心有限公司	接受劳务	456,183.22	353,907.29
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	接受劳务		9,433.96
北京首建环保有限责任公司	接受劳务	32,669.58	4,354.80
北京市设备安装工程集团有限公司	接受劳务	569,383.96	
无锡市环保集团有限公司	资金拆借利息支出	209,455.55	52,368.75
北京建工四建工程建设有限公司	接受劳务	1,358,863.21	
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	接受劳务	4,245.28	
北京建工集团有限责任公司党校	接受劳务	39,915.09	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京建工集团有限责任公司	销售商品	12,734,254.41	17,496,969.93
北京建工三建市政工程有限公司	销售商品	193,712.66	1,501,251.14
北京建工新型建材有限责任公司	销售商品	6,592.88	
北京市政路桥股份有限公司	销售商品	-54,327.49	70,410.88
北京市政路桥股份有限公司	提供劳务	112,201.18	2,264.16
北京市第三建筑工程有限公司	销售商品	1,708,735.09	7,885,066.41
北京六建集团有限责任公司	销售商品	199,900.77	-90,146.58
北京建工四建工程建设有限公司	销售商品	1,998,534.96	2,705,147.87
北京建工一建工程建设有限公司	销售商品	1,399,230.65	1,236,118.59
北京建工一建工程建设有限公司	提供劳务	3,731.60	
北京市政建设集团有限公司	销售商品	2,586,373.24	2,090,622.77
北京市市政一建设工程有限责任公司	销售商品	1,178,478.06	261,815.60
北京市市政一建设工程有限责任公司	提供劳务	4,243.59	
北京鑫旺路桥建设有限公司	销售商品	584,871.59	311,523.11
北京鑫旺路桥建设有限公司	提供劳务	58,928.31	
北京市市政四建设工程有限责任公司	销售商品	1,184,278.99	3,154,852.82
北京路桥瑞通养护中心有限公司	销售商品	33,880.55	298,147.00
北京路桥瑞通养护中心有限公司	提供劳务	403,746.81	448,769.28
北京市常青市政工程有限公司	销售商品	2,860,130.68	1,414,493.07
北京建工海亚建设工程有限公司	销售商品	615,896.19	408,029.79
北京建工海亚建设工程有限公司	提供劳务	28,120.81	
北京建工土木工程有限公司	销售商品	484,275.23	
北京建工土木工程有限公司	提供劳务	8,028.28	
北京国际建设集团有限公司	销售商品	346,991.60	45,790.29
北京市政路桥管理养护集团有限公司	销售商品	21,557.52	8,442.46
北京嘉华高强混凝土有限公司	销售商品	1,999.20	
北京建工集团（雄安）建设有限公司	销售商品	155,199.16	
北京建工路桥集团有限公司	销售商品	-293,240.08	

北京市机械施工集团有限公司	销售商品	3,592.04	
北京市市政二建设工程有限公司	销售商品	1,287,906.33	2,411,109.25
北京城乡建设集团有限责任公司	销售商品	3,512,332.44	463,692.04
北京市设备安装工程集团有限公司	销售商品	490,221.31	84,076.82
北京市设备安装工程集团有限公司	提供劳务	1,132.08	
北京市第五建筑工程集团有限公司	销售商品	654,162.84	1,894,830.48
北京建工建兴工程有限公司	销售商品	274,218.21	198,716.81
北京市市政六建设工程有限公司	销售商品	1,358,610.75	456,281.29
北京市市政三建设工程有限公司	销售商品		1,433.63
北京西海市政建筑工程有限公司	提供劳务	151,348.53	59,366.02
恒万实业有限公司	提供劳务	11,745.33	5,943.42
北京城乡建设集团有限责任公司	提供劳务	20,274.38	15,342.79
北京城乡中昊建设有限责任公司	提供劳务	8,261.78	50,667.49
北京国际建设集团有限公司	提供劳务	110,838.24	39,622.80
北京建工博海建设有限公司	提供劳务	7,938.24	2,133.25
北京建工博海建设有限公司	销售商品	28,640.28	2,688,505.80
北京博海国际贸易有限公司	销售商品	1,652,388.99	823,008.85
北京建工地产有限责任公司	提供劳务		2,172,212.51
北京建工集团有限责任公司	提供劳务	219,255.02	65,481.27
北京建工路桥集团有限公司	提供劳务	2,835.00	
北京建工四建工程建设有限公司	提供劳务	48,622.48	21,634.01
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	提供劳务		1,889.92
北京六建集团有限责任公司	提供劳务	193,386.21	26,775.34
北京路桥海威园林绿化有限公司	提供劳务	16,802.25	994,310.95
北京市常青市政工程有限公司	提供劳务	45,873.27	77,878.01
北京市第三建筑工程有限公司	提供劳务	133,142.66	328,787.56
北京市第三建筑工程有限公司	施工项目收入	-3,625.28	78,385.16
北京市第五建筑工程集团有限公司	提供劳务	39,475.81	99,057.01

北京市方中市政建筑工程有限公司	提供劳务	3,138.11	
北京市建筑工程装饰集团有限公司	提供劳务	7,358.52	3,886.99
北京市京水房地产开发有限公司	提供劳务	1,132.08	
北京市市政六建设工程有限公司	提供劳务	69,716.03	
北京市市政三建设工程有限责任公司	提供劳务	5,703.53	
北京市市政四建设工程有限责任公司	提供劳务	44,334.35	26,055.02
北京市政建设集团有限责任公司	提供劳务	21,774.91	
北京市政路桥管理养护集团有限公司	提供劳务	213,555.56	178,238.50
北京建工集团有限责任公司	资金拆借利息收入		693,526.83
北京建工集团有限责任公司	资金归集利息收入		988,150.49
北京建工集团有限责任公司	施工项目收入	-3,533,285.73	-34,131.42
北京建工四建工程建设有限公司	施工项目收入	107,900.92	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
北京首建环保有限责任公司	设备租赁	780,337.75	136,251.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京首建环保有限责任公司	设备租赁	752,655.74			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数
-------	--------	-------

		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京首建环保有限责任公司	设备租赁	204,292.04			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡市环保集团有限公司	35,311,262.00	2023/4/23	2033/4/9	否
无锡市环保集团有限公司	8,168,680.00	2024/2/1	2031/12/31	否
无锡市环保集团有限公司	1,757,767.77	2024/12/20	2025/12/15	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无锡市环保集团有限公司	3,430,000.00	2023/9/15	2024/9/14	
无锡市环保集团有限公司	1,470,000.00	2023/11/15	2024/11/14	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	857.03	603.77

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

(1) 期末数

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	北京建工集团有限责任公司	25,164,817.50	1,807,507.30

	北京市第三建筑工程有限公司	7,600,578.17	797,366.88
	北京市政建设集团有限责任公司	5,159,308.11	1,114,057.20
	北京建工博海建设有限公司	3,134,096.42	400,847.20
	北京博海国际贸易有限公司	846,837.00	42,341.85
	北京市第五建筑工程集团有限公司	2,792,652.38	290,747.52
	北京建工四建工程建设有限公司	3,850,830.23	451,447.08
	北京建工一建工程建设有限公司	2,956,140.25	198,356.11
	北京建工路桥集团有限公司	3,516.75	1,758.38
	北京市市政四建设工程有限公司	3,383,587.90	275,062.34
	北京市政路桥股份有限公司	2,189,096.82	820,601.08
	北京市市政二建设工程有限公司	4,268,928.47	386,499.98
	北京六建集团有限责任公司	353,264.91	57,112.47
	北京建工三建市政工程有限公司	2,536,706.63	363,630.42
	北京市常青市政工程有限公司	4,402,052.15	567,470.37
	北京首建环保有限责任公司	2,067,896.80	369,130.92
	北京路桥海威园林绿化有限公司	20,000.00	16,000.00
	北京鑫旺路桥建设有限公司	1,164,081.20	211,355.55
	北京市市政一建设工程有限公司	1,195,438.99	166,149.67
	北京市设备安装工程集团有限公司	140,389.58	7,019.48
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	379,351.37	30,584.50
	北京市市政六建设工程有限公司	2,054,827.86	127,967.35
	北京建工海亚建设工程有限公司	913,181.81	95,325.14
	北京建工土木工程有限公司	316,587.17	15,829.36
	北京国际建设集团有限公司	733,123.77	131,653.08
	北京市政七建设工程有限公司	227,334.64	133,610.32
	北京建工建兴工程有限公司	534,416.62	37,948.33
	北京建工新型建材有限责任公司	144,467.55	109,986.58
	北京市市政三建设工程有限公司	84,780.00	41,742.00
	北京西海市政建筑工程有限公司	67,083.60	6,708.36
	北京城乡建设集团有限责任公司	3,453,241.98	174,729.27

	北京市机械施工集团有限公司	47,076.80	20,462.64
	北京嘉华高强混凝土有限公司	2,259.10	112.96
	北京建工集团（雄安）建设有限公司	175,375.00	8,768.75
小计		82,363,327.53	9,279,890.44
其他应收款			
	北京六建集团有限责任公司	20,000.00	2,000.00
	北京首建环保有限责任公司	145.46	7.27
	北京市政建设集团有限责任公司	70,000.00	3,500.00
小计		90,145.46	5,507.27

(2) 期初数

项目名称	关联方	期初数	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	北京建工集团有限责任公司	48,197,865.54	17,053,457.76
	北京市第三建筑工程有限公司	12,746,243.02	1,226,017.18
	北京市政建设集团有限责任公司	9,993,708.27	2,455,611.02
	北京建工博海建设有限公司	4,594,537.54	307,193.25
	北京博海国际贸易有限公司	930,000.00	46,500.00
	北京市第五建筑工程集团有限公司	4,190,165.16	476,188.15
	北京建工四建工程建设有限公司	4,140,258.39	348,201.81
	北京建工一建工程建设有限公司	4,102,354.20	340,394.73
	北京建工路桥集团有限公司	3,554,881.16	2,921,249.57
	北京市市政四建设工程有限公司	3,489,802.62	176,749.71
	北京市政路桥股份有限公司	3,096,965.62	530,135.83
	北京市市政二建设工程有限公司	3,085,172.72	241,171.05
	北京六建集团有限责任公司	2,837,867.86	282,684.40
	北京建工三建市政工程有限公司	2,747,811.33	191,064.45
	北京市常青市政工程有限公司	2,501,349.79	488,774.75
	北京首建环保有限责任公司	1,186,115.27	110,913.35

	北京路桥海威园林绿化有限公司	1,091,780.00	63,589.00
	北京鑫旺路桥建设有限公司	822,747.84	98,979.21
	北京市市政一建设工程有限责任公司	804,894.51	65,596.43
	北京市设备安装工程集团有限公司	633,166.65	133,996.43
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	632,556.51	57,019.87
	北京市市政六建设工程有限公司	602,633.72	51,890.65
	北京机施新源建设有限公司	504,761.60	151,428.48
	北京建工海亚建设工程有限公司	917,332.80	124,741.89
	北京建工土木工程有限公司	456,729.12	125,336.91
	北京国际建设集团有限公司	341,023.30	51,604.85
	北京鑫实路桥建设有限公司	227,518.40	22,751.84
	北京市政七建设工程有限责任公司	227,334.64	97,166.99
	北京建工建兴工程有限公司	224,550.00	11,227.50
	北京建工新型建材有限责任公司	137,017.60	68,508.80
	北京市市政三建设工程有限责任公司	93,492.00	25,900.20
	北京西海市政建筑工程有限公司	67,083.60	3,354.18
	北京城乡建设集团有限责任公司	44,106.53	2,205.33
	北京市政路桥管理养护集团有限公司	38,632.27	1,931.62
	北京市机械施工集团有限公司	122,352.80	82,410.45
	北京市建筑工程装饰集团有限公司	4,120.20	206.01
小计		119,388,932.58	28,436,153.65
预付款项			
	北京市设备安装工程集团有限公司	677,976.61	
小计		677,976.61	
其他应收款			
	北京六建集团有限责任公司	20,000.00	1,000.00
	北京建工集团有限责任公司	6,500.00	325.00
小计		26,500.00	1,325.00
合同资产			

	北京建工集团有限责任公司	7,653,344.73	3,826,672.37
小计		7,653,344.73	3,826,672.37

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	北京市设备安装工程集团有限公司	61,017.90	1,794,962.85
	北京首建环保有限责任公司	1,300,032.64	509,730.00
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	479,900.34	353,907.29
	北京建工物流配送有限公司	24.88	24.88
小计		1,840,975.76	2,658,625.02
合同负债			
	北京建工路桥集团有限公司	870,171.99	863,101.34
	北京市政路桥股份有限公司	112,635.48	95,642.27
	北京建工集团有限责任公司	231,297.15	130,161.51
	北京市第三建筑工程有限公司	24,490.55	72,615.27
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	39,477.60	443,537.21
	北京市市政六建设工程有限公司	4,321.71	61,301.89
	北京城乡建设集团有限责任公司	147,209.14	93,333.92
	北京市设备安装工程集团有限公司	60,921.27	91,669.67
	北京市第五建筑工程集团有限公司	136,754.98	34,596.26
	北京市政路桥管理养护集团有限公司	97,809.15	70,389.56
	北京市政建设集团有限责任公司	36,593.12	32,431.92
	北京国际建设集团有限公司	27,478.13	25,344.61
	北京鑫旺路桥建设有限公司	121,707.40	58,181.69
	北京建工四建工程建设有限公司	53,796.63	18,957.53
	北京建工地产有限责任公司	19,346.60	13,608.68
	北京西海市政建筑工程有限公司	12,069.34	163,417.87
	北京建工物业服务有限公司	22,641.50	11,320.75
	北京市常青市政工程有限公司	122,634.18	10,014.81
	北京路桥海威园林绿化有限公司	45,301.88	1,073,217.38

	北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	7,715.80	7,715.80
	恒万实业有限公司	10,648.58	5,412.74
	北京六建集团有限责任公司	25,180.09	90,348.27
	北京市市政四建设工程有限公司	34,106.14	9,451.18
	北京城乡中昊建设有限责任公司	58,461.13	685.19
	北京建工土木工程有限公司	46,174.02	
	北京建工博海建设有限公司	541.69	4,234.67
	北京建工三建市政工程有限公司	21,226.41	
	北京建工一建工程建设有限公司	513.68	
	北京市方中市政建筑工程有限公司	45.85	
	北京市建筑工程装饰集团有限公司	4,320.56	
	北京市市政三建设工程有限公司	20,039.85	
	北京市市政一建设工程有限公司	4,718.68	
	北京市市政七建设工程有限公司	68,396.23	
	北京嘉华高强混凝土有限公司	25,663.72	
	北京建工新型建材有限责任公司	62.35	62.35
	北京市建筑工程研究院有限责任公司	509,433.96	
	北京市高强混凝土有限责任公司	7,115.93	7,115.93
	北京首建环保有限责任公司	108,623.85	
小计		3,139,646.32	3,487,870.27
其他应付款			
	北京建工集团有限责任公司	105,000.00	1,348,396.22
	无锡市环保集团有限公司	177,255.44	5,012,064.21
	北京新城投资运营有限公司	150.00	
小计		282,405.44	6,360,460.43

十二、承诺

重要承诺事项

本公司控股子公司江苏锡城建环科技发展有限公司(以下简称锡城建环)少数股东无锡市环保集团有限公司(以下简称无锡环保集团)与本公司就锡城建环能否完成无锡市以外项

目的拓展存在对赌约定，若锡城建环自成立之日起三年内没有无锡市以外的项目落地并进行投资运营，无锡环保集团有权对锡城建环 2%的股权发起收购要求。若无锡环保集团收购了锡城建环 2%的股权，将会导致本公司失去对锡城建环的控制权。截至 2023 年 12 月 31 日，上述对赌条款已经触发，但无锡环保集团并未完成对锡城建环 2%的收购。

2024 年 6 月 17 日，本公司与无锡环保集团签署《江苏锡城建环科技发展有限公司合资协议之补充协议》，重新约定关于 2024 年至 2026 年锡城建环的利润及外拓的业绩目标，锡城建环完成业绩目标和业务外拓之日起，无锡环保集团不再享有所持有的合资公司 2%股权收购权，否则无锡环保集团有权行使 2%股权收购权。截至 2024 年 12 月 31 日，锡城建环已完成协议约定的业绩目标，本公司仍享有对锡城建环的控制权。

十三、其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法（合并报表项目）

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2023 年末/2023 年度累积影响数
1. 公司对应收账款进行清理，部分客户因经营异常，公司重新评估该类客户的预期信用损失并进行调整。 2. 公司对于应收账款中核算的不附有追索权的数字化应收债权凭证，将符合“既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标”管理模式的部分重分类至应收款项融资项目中列示。 3. 公司将待抵扣/未认证的进项税、合并范围内税差重分类至其他流动资产项目列示。 4. 公司重新梳理股份支付、在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定调整相应的递延所得税资产和递延所得税负债，并将法人单体报表层面的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示。 5. 公司根据企业所得税汇算清缴事项，追溯调整企业所得税及汇算清缴滞纳金，并相应调整现金流量表项目。 6. 公司将需要退回的即征即退的增值税自应交税费项目调整至其他应付款项目进行列示，并相应调整现金流量表项目。 7. 公司根据上述调整事项对净利润的影响相应调整盈余公积。	会计差错经公司一届十三次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对会计差错进行了更正。	应收账款	-6,083,455.02
		应收款项融资	4,436,295.88
		其他流动资产	7,007,639.59
		递延所得税资产	-5,244,813.87
		合同负债	-86,547.37
		应交税费	1,223,349.10
		其他应付款	1,984,485.56
		一年内到期的非流动负债	-16,179.93
		其他流动负债	4,425,835.95
		递延收益	16,179.93
		递延所得税负债	-3,668,367.78
		盈余公积	-264,980.70
		未分配利润	-3,485,201.34
		归属于母公司所有者权益合计	-3,750,182.04
		少数股东权益	-12,906.84
		信用减值损失	-1,599,066.97

	资产减值损失	86,547.37
	营业外支出	673,798.86
	所得税费用	418,034.77
	净利润	-2,604,353.23
	归属于母公司所有者的净利润	-2,588,467.54
	少数股东损益	-15,885.69
	收到的税费返还	-2,052,060.07
	收到其他与经营活动有关的现金	2,052,060.07
	支付的各项税费	-821,259.06
	支付其他与经营活动有关的现金	821,259.06

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	256,464,628.03	274,010,691.49
1-2 年	78,256,226.32	82,634,989.84
2-3 年	40,076,967.45	26,884,324.78
3-4 年	12,106,445.53	20,529,935.93
4-5 年	8,040,672.21	22,611,895.26
5 年以上	4,689,306.90	2,887,247.61
账面余额合计	399,634,246.44	429,559,084.91
减：坏账准备	49,085,031.12	60,294,003.02
账面价值合计	350,549,215.32	369,265,081.89

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	3,195,726.60	0.80	3,195,726.60	100.00	
按组合计提坏账准备	396,438,519.84	99.20	45,889,304.52	11.58	350,549,215.32
合 计	399,634,246.44	100.00	49,085,031.12	12.28	350,549,215.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,635,281.72	0.61	2,635,281.72	100.00	
按组合计提坏账准备	426,923,803.19	99.39	57,658,721.30	13.51	369,265,081.89
合 计	429,559,084.91	100.00	60,294,003.02	14.04	369,265,081.89

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京鹏岳伟业商贸有限公司	2,407,350.48	2,407,350.48	2,406,225.54	2,406,225.54	100.00	预计无法收回
小 计	2,407,350.48	2,407,350.48	2,406,225.54	2,406,225.54	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	388,447,498.52	45,889,304.52	11.81
合并范围内关联往来组合	7,991,021.32		
小 计	396,438,519.84	45,889,304.52	11.58

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,461,174.91	12,673,058.98	5.00
1-2 年	75,895,706.23	7,589,570.28	10.00
2-3 年	38,910,937.26	11,673,281.21	30.00
3-4 年	9,738,518.34	4,869,259.29	50.00
4-5 年	6,785,135.05	5,428,108.03	80.00

5 年以上	3,656,026.73	3,656,026.73	100.00
小 计	388,447,498.52	45,889,304.52	11.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,635,281.72	560,444.88				3,195,726.60
按组合计提坏账准备	57,658,721.30	-11,769,416.78				45,889,304.52
合 计	60,294,003.02	-11,208,971.90				49,085,031.12

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
上海市宝山区绿化和市容管理局	90,076,645.20		90,076,645.20	20.45	6,328,424.55
北京市怀柔区城市管理委员会	42,303,915.21		42,303,915.21	9.60	2,115,195.77
北京市房山区韩村河镇人民政府	30,197,771.23		30,197,771.23	6.86	1,509,888.56
北京市平谷区城市管理委员会	29,975,006.20		29,975,006.20	6.81	1,498,750.31
北京市海淀区城市管理委员会	7,297,827.15	14,443,749.13	21,741,576.28	4.94	1,087,078.82
小 计	199,851,164.99	14,443,749.13	214,294,914.12	48.66	12,539,338.01

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	20,412,706.29	24,630,969.56
代收代付款项	142,070.93	308,085.71
押金、保证金	3,574,913.27	3,488,701.69
员工备用金		243,944.80
账面余额合计	24,129,690.49	28,671,701.76
减：坏账准备	496,476.68	791,271.62
账面价值合计	23,633,213.81	27,880,430.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,062,497.12	8,841,359.07
1-2 年	751,204.46	931,662.50
2-3 年	718,062.50	1,495,176.67
3-4 年	1,132,176.67	3,358,616.45
4-5 年	3,273,986.45	2,380,179.44
5 年以上	13,191,763.29	11,664,707.63
账面余额合计	24,129,690.49	28,671,701.76
减：坏账准备	496,476.68	791,271.62
账面价值合计	23,633,213.81	27,880,430.14

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,284.00	0.17	40,284.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,089,406.49	99.83	456,192.68	1.89	23,633,213.81
合 计	24,129,690.49	100.00	496,476.68	2.06	23,633,213.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,671,701.76	100.00	791,271.62	2.76	27,880,430.14
合 计	28,671,701.76	100.00	791,271.62	2.76	27,880,430.14

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	20,015,367.85		
账龄组合	4,074,038.64	456,192.68	11.20

其中：1 年以内	3,561,452.29	178,072.49	5.00
1-2 年	89,641.96	8,964.20	10.00
2-3 年	56,500.00	16,950.00	30.00
3-4 年	216,010.00	108,005.00	50.00
4-5 年	31,167.00	24,933.60	80.00
5 年以上	119,267.39	119,267.39	100.00
小 计	24,089,406.49	456,192.68	1.89

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	131,477.95	27,010.00	632,783.67	791,271.62
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,482.10	4,482.10		
—转入第三阶段		-5,650.00	5,650.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	51,076.64	-16,877.90	-328,993.68	-294,794.94
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	178,072.49	8,964.20	309,439.99	496,476.68
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	66.80	2.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄 [注]	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
北京新投建环科技发展有限公司	合并范围内 关联往来款	19,106,069.39	1-5 年	79.17	
北京北辰实业股份有限公司 写字楼经营管理分公司	押金保证金	1,551,302.46	1 年以内	6.43	77,565.12
江苏锡城建环科技发展有限公司	合并范围内 关联方往来 款	833,983.50	1 年以内	3.46	

北京盛世奥尔特活动房有限公司	押金保证金	516,400.00	1年以内 2-3年	2.14	29,320.00
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金保证金	274,621.24	1年以内	1.14	92,571.24
小计		22,282,376.59		92.34	199,456.36

[注]北京新投建环科技发展有限公司,1年以内 551,462.37 元,1-2 年 661,562.50 元;2-3 年 661,562.50 元;3-4 年 916,166.67 元;4-5 年 3,242,819.45 元;5 年以上 13,072,495.90 元;北京盛世奥尔特活动房有限公司,1 年以内 502,400.00 元,2-3 年 14,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,700,000.00	4,572,832.76	43,127,167.24
合 计	47,700,000.00	4,572,832.76	43,127,167.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,700,000.00	4,572,832.76	43,127,167.24
合 计	47,700,000.00	4,572,832.76	43,127,167.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 余额	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 余额	减值 准备
北京双河建环科技发展有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
江苏锡城建环科技发展有限公司	20,400,000.00	1,915,047.02					20,400,000.00	1,915,047.02
北京新投建环科技发展有限公司	10,200,000.00	2,657,785.74					10,200,000.00	2,657,785.74
北京建工资源海江科技发展有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
小 计	47,700,000.00	4,572,832.76					47,700,000.00	4,572,832.76

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	523,944,384.14	405,166,218.33	471,814,966.61	339,113,761.63
其他业务收入	6,612,472.54	2,284,062.66	6,726,850.26	1,718,863.71
合 计	530,556,856.68	407,450,280.99	478,541,816.87	340,832,625.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	526,014,032.31	406,092,300.46	473,356,488.84	339,844,884.51

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
建筑垃圾处置	342,554,518.90	274,269,803.90	283,719,581.48	210,000,212.44
环保工程业务	99,907,571.90	69,365,011.37	100,220,436.51	66,882,033.81
再生产品业务	81,482,293.34	61,531,403.06	87,874,948.62	62,231,515.38
其他	2,069,648.17	926,082.13	1,541,522.23	731,122.88
小 计	526,014,032.31	406,092,300.46	473,356,488.84	339,844,884.51

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
京津冀地区	430,854,525.00	322,431,281.31	329,152,610.56	237,814,545.48
长三角地区	80,259,096.05	70,866,098.55	136,161,947.38	95,037,296.13
川渝地区	14,900,411.26	12,794,920.60	8,041,930.90	6,993,042.90
小 计	526,014,032.31	406,092,300.46	473,356,488.84	339,844,884.51

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	426,106,460.41	373,136,052.33
在某一时段内确认收入	99,907,571.90	100,220,436.51
小 计	526,014,032.31	473,356,488.84

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,691,163.15	10,433,034.60
直接投入费用	10,921,650.29	12,531,347.85

折旧与摊销	268,492.06	350,639.59
委托外部研究开发费用	324,356.44	171,462.00
其他	1,191,978.47	1,985,489.26
合 计	23,397,640.41	25,471,973.30

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-720,302.41	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	172,043.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,842,652.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,390,911.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-349,686.71	
少数股东权益影响额（税后）	-401,955.41	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,639,269.29	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.29	0.49	0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,351,664.39
非经常性损益	B	-2,639,269.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,990,933.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	394,718,501.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K$	421,394,333.49
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	13.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	53,351,664.39
非经常性损益	B	-2,639,269.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,990,933.68
期初股份总数	D	113,639,892.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	113,639,892.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京建工资源循环利用股份有限公司
二〇二五年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			12,190,000.00	12,141,907.83
应收账款	450,805,614.88	444,722,159.86	452,293,917.31	451,615,656.16
应收款项融资		4,436,295.88		678,261.15
其他流动资产	1,857,165.16	8,864,804.75	2,809,180.93	8,153,397.32
递延所得税资产	24,030,900.37	18,786,086.50	25,946,599.51	22,200,024.95
资产总计	1,064,387,277.73	1,064,502,944.31	1,016,160,708.19	1,017,710,257.85
合同负债	86,184,836.64	86,098,289.27		
应交税费	6,353,408.57	7,576,757.67	15,268,597.15	16,789,761.80
其他应付款	23,250,524.59	25,235,010.15	16,655,717.31	16,735,603.00
一年内到期的非流动负债	15,297,089.39	15,280,909.46		
其他流动负债	44,064,982.37	48,490,818.32	50,021,756.58	53,717,154.79
递延收益		16,179.93		
递延所得税负债	3,668,367.78		2,588,163.24	
负债合计	634,721,674.66	638,600,430.12	894,205,132.08	896,913,417.39
盈余公积	815,684.79	550,704.09	1,393,777.27	1,301,210.52
未分配利润	-336,929.84	-3,822,131.18	502,235.43	-566,912.32
归属于母公司所有者权益合计	398,468,683.33	394,718,501.29	91,890,404.30	90,728,689.80
少数股东权益	31,196,919.74	31,184,012.90	30,065,171.81	30,068,150.66
所有者权益合计	429,665,603.07	425,902,514.19	121,955,576.11	120,796,840.46
负债和所有者权益总计	1,064,387,277.73	1,064,502,944.31	1,016,160,708.19	1,017,710,257.85
信用减值损失	21,195,453.57	19,596,386.60	-34,784,488.54	-34,832,580.71
资产减值损失	-150,461.41	-63,914.04		
营业外支出	324,337.94	998,136.80		
所得税费用	6,758,272.53	7,176,307.30	-638,424.36	91,327.26

净利润	69,610,026.96	67,005,673.73	32,324,523.93	31,546,680.14
归属于母公司所有者的净利润	70,438,279.03	67,849,811.49	36,491,963.07	35,625,146.93
少数股东损益	-828,252.07	-844,137.76	-4,167,439.14	-4,078,466.79
综合收益总额	69,610,026.96	67,005,673.73	32,324,523.93	31,546,680.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,438,279.03	67,849,811.49	36,491,963.07	35,625,146.93
归属于少数股东的综合收益总额	-828,252.07	-844,137.76	-4,167,439.14	-4,078,466.79
收到其他与筹资活动有关的现金			20,594,000.00	20,360,433.33
筹资活动现金流入小计			215,754,000.00	215,520,433.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			16,007,346.52	15,773,779.85
筹资活动现金流出小计			293,801,422.45	293,567,855.78
筹资活动产生的现金流量净额			-78,047,422.45	-78,047,422.45
收到的税费返还	2,052,060.07			
收到其他与经营活动有关的现金	819,711,854.56	821,763,914.63		
经营活动现金流入小计	1,376,230,602.06	1,376,230,602.06		
支付的各项税费	30,630,257.33	29,808,998.27		
支付其他与经营活动有关的现金	744,349,678.88	745,170,937.94		
经营活动现金流出小计	1,192,339,244.67	1,192,339,244.67		
经营活动产生的现金流量净额	183,891,357.39	183,891,357.39		

（二）会计政策、会计估计变更或会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司本期对前期财务报表进行复核，发现前期财务报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。
1、公司对应收账款进行清理，部分客户因经营异常，公司重新评估该类客户的预期信用损失并进行调整。
2、公司对于应收账款中核算的不附有追索权的数字化应收债权凭证，将符合“既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标”管理模式的部分重分类至应收款项融资项目中列示。
3、公司将待抵扣/未认证的进项税、合并范围内税差重分类至其他流动资产项目列示。
4、公司重新梳理股份支付、在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定调整相应的递延所得税资产和递延所得税负债，并将法人单体报表层面的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示。
5、公司根据企业所得税汇算清缴事项，追溯调整企业所得税及汇算清缴滞纳金,并相应调整现金流量表项目。
6、公司将需要退回的即征即退的增值税自应交税费项目调整至其他应付款项目进行列示，并相应调整现金流量表项目。
7、公司根据上述调整事项对净利润的影响相应调整盈余公积。
8、调整现金流量表，公司将母公司出借给子公司的本金及利息现金流自筹资活动调整至投资活动，同时调整票据贴现息相关现金流量项目。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-720,302.41
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	172,043.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,842,652.00
非经常性损益合计	-3,390,911.41
减：所得税影响数	-349,686.71
少数股东权益影响额（税后）	-401,955.41
非经常性损益净额	-2,639,269.29

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用