北京建工资源循环利用

股份有限公司

审计报告

鹏盛A审字[2024]00151号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

4-1-1-1
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤245B0BL2A0

北京建工资源循环利用股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目　　录	页　次
一、 **审计报告**	1-5
二、 **已审财务报表**	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
三、 **财务报表附注**	13-113

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants（Special General Partnership）

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话： 0755-82949959 传真：0755-82926578

审 计 报 告

鹏盛A审字[2024]00151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“贵公司”或“建工资源”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

2023年度、2022年度建工资源营业收入分别为58,771.91万元、61,789.33万元。由于营业收入为建工资源重要的财务指标之一，从而存在建工资源管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、附注五(二)1。

针对该关键审计事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解及评价管理层与营业收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）通过对管理层的访谈，以及检查主要销售合同，评估建工资源公司营业收入的确认会计政策是否恰当，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）对报告期内确认收入的交易选取样本，核对销售合同、客户结算单、客户签收单、销售发票、销售回款等支持性文件等确认已入账收入的真实性；

（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，并结合实地走访程序以确认应收账款余额和营业收入金额；

（5）对营业收入执行截止测试，在资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对收入确认的支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

2023年12月31日、2022年12月31日，建工资源应收账款余额分别为52,058.44万元、51,642.51万元，对应的应收账款坏账准备分别为6,977.88万元、6,413.12万元。由于建工资源应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、附注五(一)3。

针对该关键审计事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解与评估应收账款坏账准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过审查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了建工资源应收账款坏账准备计提政策；

（3）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合账龄的合理性，选取样本测试应收账款账龄，并测试坏账准备计提金额的准确性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，仅为鹏盛A审字[2024]00151号报告的签字盖章页）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·深圳

张繁荣

中国注册会计师：

周溢

2024 年 9 月 13 日

合并资产负债表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	299,880,538.07	147,909,425.89
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	250,000.00	12,190,000.00
应收账款	五（一）3	450,805,614.88	452,293,917.31
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	21,119,723.09	32,990,781.96
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）5	6,211,151.51	74,274,127.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五（一）6	16,343,267.70	20,849,807.35
合同资产	五（一）7	8,333,371.15	17,423,504.79
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）8	1,857,165.16	2,809,180.93
流动资产合计		804,800,831.56	760,740,745.60
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）9	162,450,230.29	177,876,941.05
在建工程	五（一）10	12,120,929.99	45,731.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	18,829,576.11	9,931,491.01
无形资产	五（一）12	13,927,799.16	14,334,472.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	8,272,927.33	11,095,451.56
递延所得税资产	五（一）14	24,030,900.37	25,946,599.51
其他非流动资产	五（一）15	19,954,082.92	16,189,275.47
非流动资产合计		259,586,446.17	255,419,962.59
资产总计		1,064,387,277.73	1,016,160,708.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（一）17		59,554,393.06
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）18	342,443,355.01	294,302,315.74
预收款项	五（一）19	53,873.78	53,873.78
合同负债	五（一）20	86,184,836.64	138,101,143.69
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）21	29,300,710.25	24,028,320.10
应交税费	五（一）22	6,353,408.57	15,268,597.15
其他应付款	五（一）23	23,250,524.59	16,655,717.31
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）24	15,297,089.39	116,551,275.65
其他流动负债	五（一）25	44,064,982.37	50,021,756.58
流动负债合计		546,948,780.60	714,537,393.06
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五（一）26	72,000,000.00	160,645,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	5,893,841.09	1,470,053.87
长期应付款	五（一）28		1,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）29	6,210,685.19	13,164,521.91
递延收益	五（一）30		
递延所得税负债	五（一）14	3,668,367.78	2,588,163.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,772,894.06	179,667,739.02
负债合计		634,721,674.66	894,205,132.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）31	113,639,892.00	79,548,130.00
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	10,446,261.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	815,684.79	1,393,777.27
一般风险准备*			
未分配利润	五（一）34	-336,929.84	502,235.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		398,468,683.33	91,890,404.30
少数股东权益		31,196,919.74	30,065,171.81
所有者权益（或股东权益）合计		429,665,603.07	121,955,576.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,064,387,277.73	1,016,160,708.19

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并利润表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五（二）1	587,719,053.94	617,893,341.79
其中：营业收入		587,719,053.94	617,893,341.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	534,016,499.32	548,801,383.82
其中：营业成本		432,052,926.33	432,383,319.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	3,305,445.57	3,075,753.93
销售费用	五（二）3	9,776,774.55	9,430,801.43
管理费用	五（二）4	55,047,448.26	59,854,647.67
研发费用	五（二）5	27,261,848.98	30,085,844.12
财务费用	五（二）6	6,572,055.63	13,971,016.76
其中：利息费用		8,946,148.81	16,403,772.51
利息收入		2,473,505.48	2,502,716.54
加：其他收益	五（二）7	1,665,766.82	70,072.61
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			
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	21,195,453.57	-34,784,488.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-150,461.41	-2,750,226.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	2,141.20	750,648.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,405,454.80	32,377,963.70
加：营业外收入	五（二）11	287,182.63	265,437.22
减：营业外支出	五（二）12	324,337.94	957,301.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,368,299.49	31,686,099.57
减：所得税费用	五（二）13	6,758,272.53	-638,424.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,610,026.96	32,324,523.93
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）		69,610,026.96	32,324,523.93
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）		-828,252.07	-4,167,439.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,438,279.03	36,491,963.07
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		69,610,026.96	32,324,523.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,438,279.03	36,491,963.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-828,252.07	-4,167,439.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并现金流量表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
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		554,466,687.43	524,266,546.74
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		2,052,060.07	2,222,335.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	819,711,854.56	858,256,728.94
经营活动现金流入小计		1,376,230,602.06	1,384,745,611.41
购买商品、接受劳务支付的现金		331,182,988.14	387,715,883.43
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		86,176,320.32	85,492,670.62
支付的各项税费		30,630,257.33	41,847,896.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	744,349,678.88	882,095,054.08
经营活动现金流出小计		1,192,339,244.67	1,397,151,504.62
经营活动产生的现金流量净额		183,891,357.39	-12,405,893.21
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			
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		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	7,783,194.58	8,594,578.04
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	五（三）2（4）		10,115,000.00
投资活动现金流出小计		7,783,194.58	18,709,578.04
投资活动产生的现金流量净额		3,213,649.86	-18,709,578.04
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		140,000,000.00	195,160,000.00
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（5）	5,338,876.08	20,594,000.00
筹资活动现金流入小计		383,438,876.08	215,754,000.00
偿还债务支付的现金		386,760,000.00	247,697,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,491,354.18	16,007,346.52
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（6）	23,321,416.97	30,097,075.93
筹资活动现金流出小计		418,572,771.15	293,801,422.45
筹资活动产生的现金流量净额		-35,133,895.07	-78,047,422.45
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	五（三）4	151,971,112.18	-109,162,893.70
加：期初现金及现金等价物余额		147,909,425.89	257,072,319.59
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）4	299,880,538.07	147,909,425.89

法定代表人：王海敏　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度												
		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														-
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	-	-	-	1,393,777.27	-	502,235.43	30,065,171.81	121,955,576.11
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		34,091,762.00				273,903,774.78				-578,092.48		-839,165.27	1,131,747.93	307,710,026.96
（一）综合收益总额												70,438,279.03	-828,252.07	69,610,026.96
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	815,684.79		-815,684.79	-	-
1.提取盈余公积										815,684.79		-815,684.79		-
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	-	-	-	815,684.79	-	-336,929.84	31,196,919.74	429,665,603.07

4-1-1-12

法定代表人：王玉敏　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度												
		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				1,150,337.80						-34,595,950.37	34,232,610.95	80,335,128.38
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		79,548,130.00	-	-	-	1,150,337.80	-	-	-	-	-	-34,595,950.37	34,232,610.95	80,335,128.38
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		-	-	-	-	9,295,923.80				1,393,777.27		35,098,185.80	-4,167,439.14	41,620,447.73
（一）综合收益总额						-						36,491,963.07	-4,167,439.14	32,324,523.93
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	9,295,923.80							-	9,295,923.80
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						9,295,923.80								9,295,923.80
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,393,777.27		-1,393,777.27	-	-
1.提取盈余公积										1,393,777.27		-1,393,777.27		-
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		79,548,130.00	-	-	-	10,446,261.60	-	-	-	1,393,777.27	-	502,235.43	30,065,171.81	121,955,576.11

4-1-1-13

法定代表人：王瑞敏　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

母公司资产负债表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		282,236,167.99	145,241,912.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			190,000.00
应收账款	十六（一）1	375,348,536.91	398,451,896.08
应收款项融资			
预付款项		20,045,902.01	32,525,032.79
其他应收款	十六（一）2	27,880,430.14	80,854,492.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,911,001.16	16,086,612.23
合同资产		8,333,371.15	17,423,504.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		726,755,409.36	690,773,450.72
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	十六（一）3	43,127,167.24	45,660,000.00
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		41,881,511.81	48,855,351.77
在建工程		2,778,948.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,515,470.43	10,226,370.01
无形资产		178,916.75	236,779.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,198,952.94	10,719,553.19
递延所得税资产		15,658,190.51	17,798,693.14
其他非流动资产		18,774,758.77	14,006,242.68
非流动资产合计		150,113,916.53	147,502,990.33
资产总计		876,869,325.89	838,276,441.05

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			59,554,393.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		293,889,171.91	266,187,889.27
预收款项		53,873.78	53,873.78
合同负债		76,789,634.93	126,556,791.77
应付职工薪酬		26,832,249.07	22,355,529.57
应交税费		5,469,035.08	13,990,799.07
其他应付款		7,003,782.30	6,189,491.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,126,185.88	100,818,398.48
其他流动负债		35,735,614.83	32,278,339.74
流动负债合计		459,899,547.78	627,985,505.88
非流动负债：			
长期借款			95,645,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,745,211.09	1,736,683.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,812,706.73	7,900,808.00
递延收益			
递延所得税负债		2,265,084.05	1,076,279.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,823,001.87	106,358,770.85
负债合计		470,722,549.65	734,344,276.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,639,892.00	79,548,130.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,350,036.38	10,446,261.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		815,684.79	1,393,777.27
未分配利润		7,341,163.07	12,543,995.45
所有者权益（或股东权益）合计		406,146,776.24	103,932,164.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		876,869,325.89	838,276,441.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六（二）1	478,541,816.87	536,493,482.55
减：营业成本	十六（二）1	340,832,625.34	361,707,940.82
税金及附加		2,136,786.66	1,994,109.05
销售费用		8,611,894.97	8,452,864.42
管理费用		44,918,463.59	49,942,301.53
研发费用		25,471,973.30	29,020,092.12
财务费用		2,943,718.68	9,003,385.52
其中：利息费用		5,946,619.61	11,872,572.59
利息收入		3,096,541.18	2,932,854.11
加：其他收益		1,655,460.62	47,326.59
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		22,369,869.27	-30,013,945.73
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-4,723,294.17	-2,750,226.62
资产处置收益（损失以"-"号填列）		15,880.21	3,552.47
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		72,944,270.26	43,659,495.80
加：营业外收入		236,080.24	223,208.39
减：营业外支出		17,105.80	922,273.23
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		73,163,244.70	42,960,430.96
减：所得税费用		7,088,632.78	1,307,099.78
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		66,074,611.92	41,653,331.18
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		66,074,611.92	41,653,331.18
（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		66,074,611.92	41,653,331.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
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		476,867,246.89	446,152,451.67
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		745,712,258.12	721,601,563.49
经营活动现金流入小计		1,224,631,565.08	1,167,754,015.16
购买商品、接受劳务支付的现金		275,801,875.65	314,278,366.63
支付给职工以及为职工支付的现金		73,014,140.50	69,869,573.89
支付的各项税费		27,410,322.93	39,999,256.62
支付其他与经营活动有关的现金		681,472,847.23	736,929,325.78
经营活动现金流出小计		1,057,699,186.31	1,161,076,522.92
经营活动产生的现金流量净额		166,932,378.77	6,677,492.24
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			
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		10,996,844.44	
投资活动现金流入小计		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		4,321,438.72	2,150,846.38
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			10,115,000.00
投资活动现金流出小计		6,361,438.72	12,265,846.38
投资活动产生的现金流量净额		4,635,405.72	-12,265,846.38
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	190,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,536.67	
筹资活动现金流入小计		301,147,536.67	190,940,000.00
偿还债务支付的现金		310,760,000.00	232,697,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,376,577.11	11,508,430.92
支付其他与筹资活动有关的现金		19,584,488.61	16,245,329.14
筹资活动现金流出小计		335,721,065.72	260,450,760.06
筹资活动产生的现金流量净额		-34,573,529.05	-69,510,760.06
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		136,994,255.44	-75,099,114.20
加：期初现金及现金等价物余额		145,241,912.55	220,341,026.75
六、期末现金及现金等价物余额		282,236,167.99	145,241,912.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度										
		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	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												-
其他												-
二、本年期初余额		79,548,130.00	-	-	-	10,446,261.60	-	-	-	1,393,777.27	12,543,995.45	103,932,164.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		34,091,762.00				273,903,774.78				-578,092.48	-5,202,832.38	302,214,611.92
（一）综合收益总额											66,074,611.92	66,074,611.92
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	815,684.79	-815,684.79	-
1.提取盈余公积										815,684.79	-815,684.79	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.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	-	-	-	815,684.79	7,341,163.07	406,146,776.24

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：刘志红

4-1-1-18

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度										
		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	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				1,150,337.80					-27,715,558.46	52,982,909.34
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额		79,548,130.00	-	-	-	1,150,337.80	-	-	-	-	-27,715,558.46	52,982,909.34
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		-	-	-	-	9,295,923.80				1,393,777.27	40,259,553.91	50,949,254.98
（一）综合收益总额											41,653,331.18	41,653,331.18
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	9,295,923.80					-	9,295,923.80
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						9,295,923.80						9,295,923.80
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,393,777.27	-1,393,777.27	-
1.提取盈余公积										1,393,777.27	-1,393,777.27	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.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		79,548,130.00	-	-	-	10,446,261.60	-	-	-	1,393,777.27	12,543,995.45	103,932,164.32

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

4-1-1-19

北京建工资源循环利用股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京建工资源循环利用股份有限公司（以下简称“建工资源”“本公司”或“公司”），系由北京建工集团有限责任公司出资设立，于 2014 年 3 月 13 日在北京市工商行政管理局海淀分局领取了注册号为 110111016886058 的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本 5,000.00 万元，实缴资本为 5,000.00 万元。

2017 年 10 月经公司股东会决议，同意公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 6,500.00 万元。

2020 年 4 月经公司股东会决议，同意增加新股东北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)、北京铭璟科技发展有限公司组成新的股东会，同意注册资本变更为 7,954.8130 万元，变更后的出资情况为：北京建工集团有限责任公司出资 6,500.00 万元，北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)出资 1,099.4700 万元，其中 1,057.0748 万元计入注册资本，42.3952 万元计入资本公积；北京铭璟科技发展有限公司出资 413.6900 万元，其中 397.7382 万元计入注册资本，15.9518 万元计入资本公积。增资后股权结构如下：

股东名称	资本公积（万元）	实收资本（万元）	出资金额（万元）
北京建工集团有限责任公司		6,500.0000	6,500.0000
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	42.3952	1,057.0748	1,099.4700
北京铭璟科技发展有限公司	15.9518	397.7382	413.6900
合计	58.3470	7,954.8130	8,013.1600

2023 年 6 月经公司股东会决议，同意原股东北京铭璟科技发展有限公司将其持有公司 5%的股权 397.7382 万元转让给北京建工投资发展有限责任公司，转让后各股东出资情况如下：

股东名称	资本公积（万元）	实收资本(万元)	出资金额（万元）
北京建工集团有限责任公司		6,500.0000	6,500.0000
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	42.3952	1,057.0748	1,099.4700
北京建工投资发展有限责任公司	15.9518	397.7382	413.6900
合计	58.3470	7,954.8130	8,013.1600

2023 年 7 月经公司股东会决议，同意增加新股东北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）、润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）、惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）；同意注册资本变更为 11,363.9892 万元，变更后出资情况为北京建工集团有限责任公司出资 6,500.00 万元；北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)出资 1,099.4700 万元，其中 1,057.0748 万元计入注册资本，42.3952 万元计入资本公积；北京建工投资发展有限责任公司出资 413.6900 万元，其中 397.7382 万元计入注册资本，15.9518 万元计入资本公积。北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙)出资 9,717.0000 万元，其中 1,402.8528 万元计入注册资本，8,314.1472 万元计入资本公积，共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）出资 8,500.0000 万元，其中 1,227.1533 万元计入注册资本，7,272.8467 万元计入资本公积，润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）出资 2,900.0000 万元，其中 418.6758 万元计入注册资本，2,481.3242 万元计入资本公积，惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 2,497.00 万元，其中 360.4943 万元计入注册资本，2,136.5057 万元计入资本公积，增资后股权结构如下：

股东名称	资本公积（万元）	实收资本（万元）	出资金额（万元）
北京建工集团有限责任公司		6,500.0000	6,500.0000
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	42.3952	1,057.0748	1,099.4700
北京建工投资发展有限责任公司	15.9518	397.7382	413.6900
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙)	8,314.1472	1,402.8528	9,717.0000
共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）	7,272.8467	1,227.1533	8,500.0000
润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,481.3242	418.6758	2,900.0000

股东名称	资本公积（万元）	实收资本（万元）	出资金额（万元）
惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）	2,136.5057	360.4943	2,497.0000
合计	20,263.1708	1,1363.9892	31,627.1600

2023 年 11 月经公司股东会决议，同意增加新股东中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）。股东共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）将持有的公司 505.2984 万元股权转让给中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙），转让股权后共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 6.3521%，中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 4.4465%。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2023]52963 号审计报告，北京建工资源循环利用有限公司 2023 年 7 月 31 日净资产 39,798.9928 万元。公司 2023 年 12 月的股东会决议，同意以发起设立的方式，按照 3.5：1 的比例折合股份 11,363.9892 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 11,363.9892 万元，超过 11,363.9892 万元部分作为股本溢价计入资本公积，将公司整体变更为股份有限公司，原公司登记在册的股东作为股份公司的发起人。此次股权变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2023]54225 号《验资报告》。此次股改净资产业经中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2023]第 4518 号评估报告，2023 年 7 月 31 日的净资产评估价值为 39,798.9928 万元。公司于 2023 年 12 月 28 日取得北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 911100000953562798，核准企业名称变更为北京建工资源循环利用股份有限公司，股改后股东持股比例如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
北京建工集团有限责任公司	65,000,000.00	57.1982
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,028,528.00	12.3447
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	10,570,748.00	9.3020
共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）	7,218,549.00	6.3521
中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）	5,052,984.00	4.4465
润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）	4,186,758.00	3.6842
北京建工投资发展有限责任公司	3,977,382.00	3.5000
惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）	3,604,943.00	3.1723

股东名称	持股数量	持股比例（%）
合计	113,639,892.00	100.0000

注册地址：北京市海淀区学清路 10 号院 1 号楼 A 座 17 层 1701-1728（东升地区）

法定代表人：王琦敏

公司类型：其他股份有限公司

统一社会信用代码：911100000953562798

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围：一般项目：非金属废料和碎屑加工处理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；资源再生利用技术研发；建筑废弃物再生技术研发；固体废物治理；建筑材料销售；机械设备租赁。

（三）母公司以及最终控制方

本公司的母公司为北京建工集团有限责任公司，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2024 年 9 月 13 日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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

（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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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） 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

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
应收商业承兑汇票	账龄	根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备
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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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

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（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

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，按照单个存货成本高于可变现净

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。

（十二） 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、特许权使用费，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
软件	预计受益期限	3
特许权使用费	合同约定年限	合同约定年限
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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） 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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（1）建筑垃圾处置收入

建筑垃圾处置收入在建筑垃圾实际处置完后以先进先出为原则确认收入。

（2）销售商品

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。

（3）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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。

（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

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（二十九） 重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

（1）财政部 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）财政部 2022 年 11 月 30 日发布关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知，本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)之“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，为保证各期财务报表的可比性，追溯调整至 2021 年财务报表。

（3）财政部 2022 年 11 月 30 日发布关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知，本公司自发布之日执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)之“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，采用该会计政策对本公司报告期内财务报表无影响。

2.会计估计变更情况

无。

3.前期重大会计差错更正情况

无。

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%
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%

税　种	计税依据	税　率
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. 增值税优惠

（1）《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年 40 号）规定，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，可以选择简易计税方法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

本公司控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司 2023 年度适用此项税收优惠政策。

（2）《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

北京建工资源循环利用股份有限公司三河分公司 2023 年适用此项增值税加计抵减政策。

（3）《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告（财税〔2022〕14 号）》规定：加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。

本公司控股子公司内江苏锡城建环科技发展有限公司在 2022 年度适用此项留抵退税政策。

2. 企业所得税优惠

（1）《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）规定，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在报告期内适用此项税收优惠政策。

（2）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2021年9月14日取得编号为GR202111000521的《高新技术企业证书》，根据主管税务机关的批准文件，于报告期内按15%的税率缴纳企业所得税，有效期为三年。

（3）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)，公司自2021年1月1日起，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)，公司自2023年1月1日起，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及控股子公司北京双河建环科技发展有限公司报告期内适用研发费用加计扣除100%税收优惠政策。

（4）《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》（财税[2023]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。

本公司控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司属于税务主管部门认定的小型微利企业，适用此税收优惠政策。

3. 其他税收优惠

《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》（财政部税务总局公告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。

本公司控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司属于税务主管部门认定的小型微利企业，适用此税收优惠政策。

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

（1） 明细情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	440.94	440.94
银行存款	299,880,097.13	147,908,984.95
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	299,880,538.07	147,909,425.89
其中：存放在境外的款项总额		

（2） 其他说明

报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项、无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2. 应收票据

（1） 明细情况

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
商业承兑汇票					
合 计	250,000.00	100.00			250,000.00

（续上表）

种　类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,200,000.00	100.00	10,000.00	0.08	12,190,000.00
其中：银行承兑汇票	12,000,000.00	98.36			12,000,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	1.64	10,000.00	5.00	190,000.00
合　计	12,200,000.00	100.00	10,000.00	--	12,190,000.00

（2） 本期无实际核销的应收票据。

（3） 期末公司无已质押的应收票据。

（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	2023 年 12 月 31 日 终止确认金额	2023 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
小　计		250,000.00

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票		12,000,000.00
小　计		12,000,000.00

（5）本期因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况

出票人	类别	2023 年 12 月 31 日转应收账款余额
小　计		

（续上表）

出票人	类别	2022 年 12 月 31 日转应收账款余额
绿地控股集团宁波绿地置业有限公司	商业承兑汇票	600,000.00

出票人	类别	2022 年 12 月 31 日转应收账款余额
小 计		600,000.00

注：本公司商业承兑汇票转应收账款的账龄根据最初确认应收账款的账龄延续计算。

（6）坏账准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	10,000.00	-10,000.00					
合计	10,000.00	-10,000.00					

（续上表）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	15,000.00	-5,000.00					10,000.00
合计	15,000.00	-5,000.00					10,000.00

3. 应收账款

（1）明细情况

1） 类别明细情况

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	520,584,421.74	100.00	69,778,806.86	13.40	450,805,614.88
合 计	520,584,421.74	100.00	69,778,806.86	13.40	450,805,614.88

（续上表）

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账					

种　类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
准备					
按组合计提坏账准备	516,425,141.44	100.00	64,131,224.13	12.42	452,293,917.31
合　计	516,425,141.44	100.00	64,131,224.13	12.42	452,293,917.31

2） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	344,256,082.38	17,212,804.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	91,705,942.45	9,170,594.24	10.00
2-3 年（含 3 年）	34,028,400.69	10,208,520.22	30.00
3-4 年（含 4 年）	25,642,106.02	12,821,053.01	50.00
4-5 年（含 5 年）	22,930,277.81	18,344,222.25	80.00
5 年以上	2,021,612.39	2,021,612.39	100.00
小　计	520,584,421.74	69,778,806.86	--

（续上表）

账　龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	320,506,088.11	16,025,304.55	5.00
1-2 年（含 2 年）	87,323,529.48	8,732,352.95	10.00
2-3 年（含 3 年）	77,970,224.94	23,391,067.48	30.00
3-4 年（含 4 年）	28,392,466.62	14,196,233.32	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,232,832.29	1,786,265.83	80.00
5 年以上			100.00
小　计	516,425,141.44	64,131,224.13	--

（2）坏账准备变动情况

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	64,131,224.13	5,647,582.73					69,778,806.86
合　计	64,131,224.13	5,647,582.73					69,778,806.86

（续上表）

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,000,765.88	23,130,458.25					64,131,224.13
合　计	41,000,765.88	23,130,458.25					64,131,224.13

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日账面余额			占应收账款和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余额
	应收账款	合同资产	小　计		
上海市宝山区绿化和市容管理局	56,456,836.40		56,456,836.40	10.36	2,822,841.82
北京市平谷区城市管理委员会	55,396,185.91		55,396,185.91	10.16	2,774,728.44
北京市怀柔区城市管理委员会	51,242,086.96		51,242,086.96	9.40	2,836,788.63
北京建工集团有限责任公司	48,197,865.54	7,653,344.73	55,851,210.27	10.25	20,880,130.13
北京市昌平区沙河镇人民政府	19,278,274.77		19,278,274.77	3.54	963,913.74
合计	230,571,249.58	7,653,344.73	238,224,594.31	43.71	30,278,402.76

（续上表）

单位名称	2022年12月31日账面余额			占应收账款和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余额
	应收账款	合同资产	小 计		
北京建工集团有限责任公司	83,962,306.24	15,497,407.36	99,459,713.60	18.34	25,787,459.85
北京市怀柔区城市管理委员会	43,976,049.59		43,976,049.59	8.11	2,221,139.34
北京市平谷区城市管理委员会	40,946,589.51		40,946,589.51	7.55	2,048,313.31
三河市城市管理综合行政执法局	28,031,123.88		28,031,123.88	5.17	1,714,375.96
淮安市淮投建筑再生资源利用有限公司	24,369,160.24		24,369,160.24	4.49	1,218,458.02
合计	221,285,229.46	15,497,407.36	236,782,636.82	43.66	32,989,746.48

（5）其他说明

报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，报告期各期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

（1） 账龄分析

账 龄	2023年12月31日			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内（含1年）	12,301,662.84	58.25		12,301,662.84
1-2年（含2年）	1,054,423.53	4.99		1,054,423.53
2-3年（含3年）	41,802.65	0.20		41,802.65
3年以上	7,721,834.07	36.56		7,721,834.07
合 计	21,119,723.09	100.00		21,119,723.09

（续上表）

账　龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	4,447,776.47	13.48		4,447,776.47
1-2 年（含 2 年）	10,086,438.35	30.57		10,086,438.35
2-3 年（含 3 年）	2,931,360.21	8.89		2,931,360.21
3 年以上	15,525,206.93	47.06		15,525,206.93
合　计	32,990,781.96	100.00		32,990,781.96

（2） 预付款项金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日预付账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京瑞图科技发展有限公司	6,003,197.22	28.42
山东宏发科工贸有限公司	2,915,044.24	13.80
北京克尘环保设备有限公司	1,814,985.35	8.59
云创信科（北京）软件技术有限公司	925,425.00	4.38
海宁扶风环保设备有限公司	895,200.00	4.24
小　计	12,553,851.81	59.43

2022 年 12 月 31 日预付账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京瑞图科技发展有限公司	4,657,483.18	14.12
北京首创污泥处置技术有限公司	4,460,177.01	13.52
衡水金太阳输送机械工程有限公司	3,617,066.28	10.96
贝赛尔科技（常州）有限公司	3,596,657.72	10.90
中大贝莱特压滤机有限公司	3,035,398.24	9.20
合计	19,366,782.43	58.70

5. 其他应收款

（1）账龄情况

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,738,582.17	64,857,201.12

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-2 年（含 2 年）	275,600.00	6,199,628.80
2-3 年（含 3 年）	579,010.00	1,886,310.30
3-4 年（含 4 年）	1,829,489.30	3,877,080.02
4-5 年（含 5 年）	226,264.73	25,082,738.95
5 年以上	221,046.15	1,863,045.32
合　计	8,869,992.35	103,766,004.51

（2）坏账准备变动情况

2023 年 12 月 31 日坏账准备变动情况

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）	
2022 年 12 月 31 日余额	27,784,184.84		1,707,692.30	29,491,877.14
2022 年 12 月 31 日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,833,036.30			-26,833,036.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	951,148.54		1,707,692.30	2,658,840.84

2022 年 12 月 31 日坏账准备变动情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	16,125,154.55		1,707,692.30	17,832,846.85

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）	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,659,030.29			11,659,030.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	27,784,184.84		1,707,692.30	29,491,877.14

（3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	1,707,692.30	98,292,002.42
代收代付款	3,368,108.85	122,069.95
押金、保证金	3,550,246.40	5,333,886.14
员工备用金	243,944.80	18,046.00
合计	8,869,992.35	103,766,004.51

（4）其他应收款金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京市昌平区沙河镇人民政府	应收代付款	3,060,823.14	1 年以内	34.51	153,041.15
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金保证金	2,061,724.69	1 年以内 4-5 年	23.24	124,273.75
安徽盛运重工机械有限公司	往来款	1,707,692.30	3-4 年	19.25	1,707,692.30

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金及保证金	347,200.00	1-5 年	3.91	225,540.00
北京盛世奥尔特活动房有限公司	押金及保证金	299,600.00	1-3 年	3.38	56,360.00
合计	-	7,477,040.13	--	84.29	2,266,907.20

2022 年 12 月 31 日其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京建工集团有限责任公司	应收往来款、押金保证金	96,628,558.32	1-5 年	93.12	25,249,232.86
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金保证金	2,091,195.34	3-5 年	2.02	2,037,070.33
安徽盛运重工机械有限公司	往来款	1,707,692.30	2-3 年	1.65	1,707,692.30
天津市中海油招标代理有限公司	押金保证金	1,594,000.00	1 年以内	1.54	79,700.00
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金保证金	334,400.00	1-5 年	0.32	160,820.00
合计	--	102,355,845.96	--	98.65	29,234,515.49

6. 存货

（1）明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,868,604.21		5,868,604.21	8,940,399.11		8,940,399.11
库存商品	9,288,550.92		9,288,550.92	10,586,828.80		10,586,828.80
其他（低值易耗品、周转材料）	1,186,112.57		1,186,112.57	1,322,579.44		1,322,579.44

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
合　计	16,343,267.70		16,343,267.70	20,849,807.35		20,849,807.35

（2）其他说明

报告期各期末不存在存货跌价准备及合同履约成本减值准备，报告期各期存货期末余额不含借款费用资本化金额。

7. 合同资产

（1） 明细情况

种　类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	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

（续上表）

种　类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	22,031,310.16	100.00	4,607,805.37	20.91	17,423,504.79
合　计	22,031,310.16	100.00	4,607,805.37	20.91	17,423,504.79

（2） 采用账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	1,006,532.67	50,326.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,944,991.95	394,499.20	10.00

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	7,653,344.73	3,826,672.37	50.00
合计	12,604,869.35	4,271,498.20	--

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5,854,202.80	292,710.13	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,690,184.85	269,018.49	10.00
2-3 年（含 3 年）	13,486,922.51	4,046,076.75	30.00
3-4 年（含 4 年）			
合计	22,031,310.16	4,607,805.37	--

（3） 坏账准备变化情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,607,805.37	150,461.41				-486,768.58	4,271,498.20
合 计	4,607,805.37	150,461.41				-486,768.58	4,271,498.20

注：本期减少中的其他变动的主要原因：一年以上收回的质保金重分类至其他非流动资产；同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示。

（续上表）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,054,828.35	2,750,226.62				-197,249.60	4,607,805.37
合 计	2,054,828.35	2,750,226.62				-197,249.60	4,607,805.37

注：本期减少中的其他变动的主要原因：一年以上收回的质保金重分类至其他非流动资产。

（4） 其他说明

报告期各期无实际核销的合同资产情况。

8. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣/未认证的进项税	1,675,282.65		1,675,282.65	2,809,180.93		2,809,180.93
预缴企业所得税	181,882.51		181,882.51			
合 计	1,857,165.16		1,857,165.16	2,809,180.93		2,809,180.93

9. 固定资产

（1）明细情况

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
2022 年 12 月 31 日	95,150,542.69	146,252,289.64	356,436.24	4,351,180.76	246,110,449.33
本期增加金额		2,047,031.09	412,389.38	137,923.49	2,597,343.96
1） 购置		2,047,031.09	412,389.38	137,923.49	2,597,343.96
2） 在建工程转入					
3） 企业合并增加					
本期减少金额		267,496.59		78,394.99	345,891.58
1） 处置或报废		267,496.59		78,394.99	345,891.58
2023 年 12 月 31 日	95,150,542.69	148,031,824.14	768,825.62	4,410,709.26	248,361,901.71
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	7,337,874.01	57,674,469.21	279,022.22	2,942,142.84	68,233,508.28
本期增加金额	2,689,813.68	14,712,019.20	54,208.26	550,719.05	18,006,760.19
1） 计提	2,689,813.68	14,712,019.20	54,208.26	550,719.05	18,006,760.19

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
本期减少金额		254,121.76		74,475.29	328,597.05
1）处置或报废		254,121.76		74,475.29	328,597.05
2023年12月31日	10,027,687.69	72,132,366.65	333,230.48	3,418,386.60	85,911,671.42
减值准备					
2022年12月31日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2023年12月31日					
账面价值					
2023年12月31日	85,122,855.00	75,899,457.49	435,595.14	992,322.66	162,450,230.29
2022年12月31日	87,812,668.68	88,577,820.43	77,414.02	1,409,037.92	177,876,941.05

(续上表)

2022年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
账面原值					
2022年1月1日	95,150,542.69	144,572,659.22	356,436.24	4,214,058.56	244,293,696.71
本期增加金额		2,228,757.67		206,939.23	2,435,696.90
1）购置		2,228,757.67		206,939.23	2,435,696.90
2）在建工程转入					
3）企业合并增加					
本期减少金额		549,127.25		69,817.03	618,944.28
1）处置或报废		549,127.25		69,817.03	618,944.28
2022年12月31日	95,150,542.69	146,252,289.64	356,436.24	4,351,180.76	246,110,449.33

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
累计折旧					
2022 年 1 月 1 日	4,648,060.33	43,303,269.13	211,299.50	2,320,080.27	50,482,709.23
本期增加金额	2,689,813.68	15,118,191.29	67,722.72	688,388.77	18,564,116.46
1）计提	2,689,813.68	15,118,191.29	67,722.72	688,388.77	18,564,116.46
本期减少金额		746,991.21		66,326.20	813,317.41
1）处置或报废		746,991.21		66,326.20	813,317.41
2022 年 12 月 31 日	7,337,874.01	57,674,469.21	279,022.22	2,942,142.84	68,233,508.28
减值准备					
2022 年 1 月 1 日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2022 年 12 月 31 日					
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	87,812,668.68	88,577,820.43	77,414.02	1,409,037.92	177,876,941.05
2022 年 1 月 1 日	90,502,482.36	101,269,390.09	145,136.74	1,893,978.29	193,810,987.48

（2）暂时闲置固定资产

2023 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
机器设备	9,024,604.50	5,327,879.31		3,696,725.19	

（续上表）

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
机器设备	22,856,342.88	11,025,259.84		11,831,083.04	

（3）经营租出固定资产

项　目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	388,186.55	485,581.13

（4）报告期内无未办妥产权证书的固定资产的情况

（5）报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

10. 在建工程

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,120,929.99		12,120,929.99	45,731.12		45,731.12
合计	12,120,929.99		12,120,929.99	45,731.12		45,731.12

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年度

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日
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	45,731.12	9,477,477.39			9,523,208.51

（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	47.62	47.62				自筹资金

2022 年度

工程名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设	20,000,000.00		45,731.12			45,731.12

工程名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
项目						

（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	0.23	0.23				自筹资金

11. 使用权资产

2023 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
账面原值				
2022 年 12 月 31 日	34,848,930.06	484,080.97	874,571.41	36,207,582.44
本期增加金额	23,899,106.70	9,764.67		23,908,871.37
本期减少金额	285,552.10			285,552.10
2023 年 12 月 31 日	58,462,484.66	493,845.64	874,571.41	59,830,901.71
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	25,436,849.22	363,060.72	476,181.49	26,276,091.43
本期增加金额	14,462,368.81	130,784.92	310,550.44	14,903,704.17
1） 计提	14,462,368.81	130,784.92	310,550.44	14,903,704.17
本期减少金额	178,470.00			178,470.00
1） 处置	178,470.00			178,470.00
2023 年 12 月 31 日	39,720,748.03	493,845.64	786,731.93	41,001,325.60
减值准备				
2022 年 12 月 31 日				
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
1） 处置				
2023 年 12 月 31 日				
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	18,741,736.63		87,839.48	18,829,576.11
2022 年 12 月 31 日	9,412,080.84	121,020.25	398,389.92	9,931,491.01

（续上表）

2022 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
账面原值				
2022 年 1 月 1 日	33,646,932.07	484,080.97	567,516.47	34,698,529.51
本期增加金额	7,693,833.68		307,054.94	8,000,888.62
本期减少金额	6,491,835.69			6,491,835.69
2022 年 12 月 31 日	34,848,930.06	484,080.97	874,571.41	36,207,582.44
累计折旧				
2022 年 1 月 1 日	14,217,143.04	121,020.24	125,631.84	14,463,795.12
本期增加金额	16,771,305.32	242,040.48	350,549.65	17,363,895.45
1） 计提	16,771,305.32	242,040.48	350,549.65	17,363,895.45
本期减少金额	5,551,599.14			5,551,599.14
1） 处置	5,551,599.14			5,551,599.14
2022 年 12 月 31 日	25,436,849.22	363,060.72	476,181.49	26,276,091.43
减值准备				
2022 年 1 月 1 日				
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				
1） 处置				
2022 年 12 月 31 日				
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	9,412,080.84	121,020.25	398,389.92	9,931,491.01

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
2022 年 1 月 1 日	19,429,789.03	363,060.73	441,884.63	20,234,734.39

12. 无形资产

2023 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
2022 年 12 月 31 日	15,233,700.00	2,238,865.42	17,472,565.42
本期增加金额		129,826.35	129,826.35
1） 购置		129,826.35	129,826.35
2） 内部研发			
3） 企业合并增加			
本期减少金额			
1） 处置			
2023 年 12 月 31 日	15,233,700.00	2,368,691.77	17,602,391.77
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	1,195,332.17	1,942,760.38	3,138,092.55
本期增加金额	304,674.00	231,826.06	536,500.06
1） 计提	304,674.00	231,826.06	536,500.06
本期减少金额			
1） 处置			
2023 年 12 月 31 日	1,500,006.17	2,174,586.44	3,674,592.61
减值准备			
2022 年 12 月 31 日			
本期增加金额			
1） 计提			
本期减少金额			
1） 处置			
2023 年 12 月 31 日			
账面价值			

项　目	土地使用权	软件	合　计
2023 年 12 月 31 日	13,733,693.83	194,105.33	13,927,799.16
2022 年 12 月 31 日	14,038,367.83	296,105.04	14,334,472.87

（续上表）

2022 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
2022 年 1 月 1 日	15,233,700.00	2,144,961.60	17,378,661.60
本期增加金额		93,903.82	93,903.82
1） 购置		93,903.82	93,903.82
2） 内部研发			
3） 企业合并增加			
本期减少金额			
1） 处置			
2022 年 12 月 31 日	15,233,700.00	2,238,865.42	17,472,565.42
累计摊销			
2022 年 1 月 1 日	890,658.17	1,451,074.94	2,341,733.11
本期增加金额	304,674.00	491,685.44	796,359.44
1） 计提	304,674.00	491,685.44	796,359.44
本期减少金额			
1） 处置			
2022 年 12 月 31 日	1,195,332.17	1,942,760.38	3,138,092.55
减值准备			
2022 年 1 月 1 日			
本期增加金额			
1） 计提			
本期减少金额			
1） 处置			
2022 年 12 月 31 日			

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	14,038,367.83	296,105.04	14,334,472.87
2022 年 1 月 1 日	14,343,041.83	693,886.66	15,036,928.49

13.长期待摊费用

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
场地改造（注）	10,514,968.78	4,855,419.21	7,380,164.11		7,990,223.88
装修改造	139,038.57		92,692.37		46,346.20
其他	441,444.21	234,389.53	439,476.49		236,357.25
合计	11,095,451.56	5,089,808.74	7,912,332.97		8,272,927.33

注：场地改造费为开展资源处置项目的场地改造支出

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
场地改造（注）	16,047,083.96	1,885,658.83	7,417,774.01		10,514,968.78
装修改造		185,384.73	46,346.16		139,038.57
其他	1,039,195.83	389,642.97	987,394.59		441,444.21
合计	17,086,279.79	2,460,686.53	8,451,514.76		11,095,451.56

注：场地改造费为开展资源处置项目的场地改造支出

14 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	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,393,164.11	12,885,578.93	98,438,156.29	15,924,886.18
租赁负债	15,119,897.87	2,392,074.77	5,874,417.46	908,722.62
预计负债	6,210,685.19	1,271,400.61	13,164,521.91	2,501,049.67
预提费用	10,341,286.67	1,551,193.00	7,082,782.11	1,062,417.32
股份支付	9,862,791.60	1,479,418.74	9,862,791.60	1,479,418.74

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	17,950,323.36	4,451,234.32	16,280,419.92	4,070,104.98
合计	136,878,148.80	24,030,900.37	150,703,089.29	25,946,599.51

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	14,165,255.25	2,274,058.92	6,917,030.47	1,119,680.13
固定资产加速折旧	5,577,235.44	1,394,308.86	5,873,932.42	1,468,483.11
合计	19,742,490.69	3,668,367.78	12,790,962.89	2,588,163.24

15. 其他非流动资产

2023 年度

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	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

（续上表）

2022 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,944,991.95	197,249.60	3,747,742.35
临时设施	12,441,533.12		12,441,533.12
合 计	16,386,525.07	197,249.60	16,189,275.47

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	80,796,659.63	83,236,442.26	借款抵押
无形资产	9,478,678.12	9,691,682.08	借款抵押
合计	90,275,337.75	92,928,124.34	

17. 短期借款

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款		59,554,393.06
合　计		59,554,393.06

18. 应付账款

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	275,881,161.36	231,294,584.60
1-2 年（含 2 年）	37,597,854.40	36,824,624.67
2-3 年（含 3 年）	12,096,409.14	19,135,176.99
3 年以上	16,867,930.11	7,047,929.48
合计	342,443,355.01	294,302,315.74

（2） 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海市住安建设发展股份有限公司	4,018,793.37	尚未结算
江苏五星建设集团有限公司	3,825,082.44	尚未结算
濮阳市华隆建设工程（集团）有限公司	2,202,724.63	尚未结算
中城建第九工程局有限公司	2,004,708.93	尚未结算
合计	12,051,309.37	——

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	3,825,082.44	尚未结算
濮阳市华隆建设工程（集团）有限公司	2,920,069.10	尚未结算
北京合力绿鑫科贸有限公司	2,787,810.96	尚未结算
北京建工时代商贸有限公司	2,478,678.07	尚未结算
中城建第九工程局有限公司	2,004,708.93	尚未结算
合计	14,016,349.50	——

19. 预收款项

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	53,873.78	53,873.78
合计	53,873.78	53,873.78

20. 合同负债

（1） 明细情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	86,184,836.64	138,101,143.69
合计	86,184,836.64	138,101,143.69

（2） 账龄 1 年以上重要的合同负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京雁栖国际建设发展有限公司	749,943.15	尚未结算
合计	749,943.15	--

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京市海淀区城市管理委员会	24,838,496.90	尚未结算
北京慧友房地产开发有限责任公司	4,622,641.51	尚未结算
合计	29,461,138.41	--

21. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,486,132.98	79,831,220.40	76,643,459.93	26,673,893.45
离职后福利—设定提存计划	542,187.12	9,422,110.82	7,337,481.14	2,626,816.80
辞退福利		607,226.00	607,226.00	
1 年内到期的其他福利				
合　计	24,028,320.10	89,860,557.22	84,588,167.07	29,300,710.25

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日

项　目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	15,780,997.36	84,420,572.89	76,715,437.27	23,486,132.98
离职后福利—设定提存计划	481,475.97	6,570,960.48	6,510,249.33	542,187.12
辞退福利		515,785.05	515,785.05	
1年内到期的其他福利				
合　计	16,262,473.33	91,507,318.42	83,741,471.65	24,028,320.10

（2） 短期薪酬明细情况

2023年度

项　目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,827,654.00	54,582,934.15	50,604,748.48	25,805,839.67
职工福利费	1,120.40	5,626,289.58	5,627,409.98	
社会保险费	337,081.88	5,003,039.99	5,026,888.55	313,233.32
其中：医疗保险费	321,469.20	4,790,183.25	4,812,375.74	299,276.71
工伤保险费	15,375.97	197,168.00	198,587.36	13,956.61
生育保险费	236.71	15,688.74	15,925.45	
住房公积金	345,275.00	5,128,856.00	5,164,064.00	310,067.00
工会经费和职工教育经费	9,361.54	1,330,077.26	1,333,228.46	6,210.34
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	965,640.16	8,160,023.42	8,887,120.46	238,543.12
小　计	23,486,132.98	79,831,220.40	76,643,459.93	26,673,893.45

2022年度

项　目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,416,572.96	53,684,743.95	47,273,662.91	21,827,654.00
职工福利费		6,005,151.75	6,004,031.35	1,120.40
社会保险费	300,514.76	4,423,722.20	4,387,155.08	337,081.88

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	287,133.87	4,220,894.77	4,186,559.44	321,469.20
工伤保险费	13,380.89	182,672.93	180,677.85	15,375.97
生育保险费		20,154.50	19,917.79	236.71
住房公积金	24,702.00	4,828,479.08	4,507,906.08	345,275.00
工会经费和职工教育经费	20,740.97	1,278,347.70	1,289,727.13	9,361.54
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	18,466.67	14,200,128.21	13,252,954.72	965,640.16
小　计	15,780,997.36	84,420,572.89	76,715,437.27	23,486,132.98

（3） 设定提存计划明细情况

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	525,685.56	7,078,300.72	7,113,669.12	490,317.16
失业保险费	16,501.56	222,759.90	223,812.02	15,449.44
企业年金缴费		2,121,050.20		2,121,050.20
合计	542,187.12	9,422,110.82	7,337,481.14	2,626,816.80

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	466,885.20	6,371,712.82	6,312,912.46	525,685.56
失业保险费	14,590.77	199,247.66	197,336.87	16,501.56
企业年金缴费				
合计	481,475.97	6,570,960.48	6,510,249.33	542,187.12

（4） 辞退福利

2023 年度

项　目	2023 年 1-12 月缴费金额	2023 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	607,226.00	
合计	607,226.00	

2022 年度

项　目	2022 年 1-12 月缴费金额	2022 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	515,785.05	
合计	515,785.05	

22. 应交税费

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	3,717,990.20	4,816,708.09
企业所得税	1,155,589.80	8,696,420.58
代扣代缴个人所得税	673,172.48	392,146.58
城市维护建设税	212,314.69	361,808.89
房产税	218,614.17	416,763.29
土地使用税	18,490.65	27,945.62
资源税	12,559.00	196,457.61
教育费附加（含地方教育费附加）	153,660.58	258,434.93
印花税	191,017.00	101,911.56
合　计	6,353,408.57	15,268,597.15

23. 其他应付款

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	10,300,442.19	11,327,279.58
往来款	6,277,898.51	2,637,396.22
代收代付款项	3,633,925.65	45,844.40
党团、工会经费	1,120,451.12	1,197,198.67
社会保险及公积金	636,339.35	695,728.26
个人往来	487,941.02	196,069.82
其他	793,526.75	556,200.36
合计	23,250,524.59	16,655,717.31

（2） 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	7,217,700.00	合同尚未解除的押金
北京建工集团有限责任公司	1,043,396.22	尚未到支付节点
合计	8,261,096.22	

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	7,217,700.00	合同尚未解除的押金
北京中兴波科技发展有限公司	1,000,000.00	合同尚未解除的保证金
合计	8,217,700.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期长期借款	2,073,486.11	100,949,530.61
一年内到期的租赁负债	11,398,505.85	9,563,102.54
一年内到期的长期应付款	1,808,917.50	6,038,642.50
一年内到期的递延收益	16,179.93	
合计	15,297,089.39	116,551,275.65

25. 其他流动负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	43,814,982.37	38,021,756.58
不符合终止确认的应收票据	250,000.00	12,000,000.00
合计	44,064,982.37	50,021,756.58

26. 长期借款

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款		95,645,000.00
抵押/保证借款	72,000,000.00	65,000,000.00
合计	72,000,000.00	160,645,000.00

（2） 其他说明

保证借款期末利率区间：3.50%-5.70%、抵押/保证借款期末利率区间：3.50%-5.14%

27. 租赁负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	17,880,750.79	11,254,799.68
减：未确认的融资费用	588,403.85	221,643.27
重分类至一年内到期的非流动负债	11,398,505.85	9,563,102.54
合计	5,893,841.09	1,470,053.87

28. 长期应付款

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
融资租赁款		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

29. 预计负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
消纳费用	4,956,126.15	12,971,747.49
维保费	1,254,559.04	192,774.42
合计	6,210,685.19	13,164,521.91

30. 递延收益

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		1,140,626.00	1,140,626.00		与收益相关
合　计		1,140,626.00	1,140,626.00		--

31. 股本

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
北京建工集团有限责任公司	65,000,000.00			65,000,000.00
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	10,570,748.00			10,570,748.00
北京铭璟科技发展有限公司	3,977,382.00		3,977,382.00	
北京建工投资发展有限责任公司		3,977,382.00		3,977,382.00
惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）		3,604,943.00		3,604,943.00

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）		12,271,533.00	5,052,984.00	7,218,549.00
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙）		14,028,528.00		14,028,528.00
润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）		4,186,758.00		4,186,758.00
中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）		5,052,984.00		5,052,984.00
合计	79,548,130.00	43,122,128.00	9,030,366.00	113,639,892.00

（续上表）

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
北京建工集团有限责任公司	65,000,000.00			65,000,000.00
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	10,570,748.00			10,570,748.00
北京铭璟科技发展有限公司	3,977,382.00			3,977,382.00
合计	79,548,130.00			79,548,130.00

32. 资本公积

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	583,470.00	283,766,566.38		284,350,036.38
其他资本公积	9,862,791.60		9,862,791.60	
合　计	10,446,261.60	283,766,566.38	9,862,791.60	284,350,036.38

注：2023 年公司股本溢价增加，其中收到股东投资款多于股本金额 202,048,238.00 元；公司整体变更股份有限公司将未分配利润、盈余公积、其他资本公积转入股份溢价 81,718,328.38 元。2023 年度公司股本溢价、其他资本公积减少系公司整体变更为股份有限公司减少所致。

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	583,470.00			583,470.00
其他资本公积	566,867.80	9,295,923.80		9,862,791.60
合　计	1,150,337.80	9,295,923.80		10,446,261.60

2022 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

33.盈余公积

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,393,777.27	815,684.79	1,393,777.27	815,684.79
合计	1,393,777.27	815,684.79	1,393,777.27	815,684.79

注：2023 年度公司盈余公积减少原因：公司整体变更为股份有限公司减少盈余公积。

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,393,777.27		1,393,777.27
合计		1,393,777.27		1,393,777.27

34. 未分配利润

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	502,235.43	-34,595,950.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	502,235.43	-34,595,950.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,438,279.03	36,491,963.07
减：提取盈余公积	815,684.79	1,393,777.27
所有者权益内部调整	70,461,759.51	
期末未分配利润	-336,929.84	502,235.43

注：2023 年度公司本期减少额中其他因素调整系公司整体变更为股份有限公司减少未分配利润所致。

（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	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,965,603.98	429,076,537.50	610,213,482.56	430,902,821.17
其他业务	8,753,449.96	2,976,388.83	7,679,859.23	1,480,498.74
合 计	587,719,053.94	432,052,926.33	617,893,341.79	432,383,319.91

（2） 收入、成本分解信息

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保工程	104,510,963.61	71,761,393.62	143,519,052.34	88,465,996.57
商品销售	128,022,541.40	92,601,414.26	131,624,113.81	99,137,237.35
建筑垃圾处置	346,432,098.97	264,713,729.62	335,070,316.41	243,299,587.25
其他	8,753,449.96	2,976,388.83	7,679,859.23	1,480,498.74
合计	587,719,053.94	432,052,926.33	617,893,341.79	432,383,319.91

2. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	870,759.42	1,043,180.47
教育费附加（含地方教育费附加）	640,726.56	757,045.54
印花税	468,911.95	324,349.36
房产税	859,483.44	874,456.68
土地使用税	73,962.60	73,962.60
车船税	911.28	911.28
资源税	390,012.20	
环境保护税	42.12	
其他	636.00	1,848.00
合计	3,305,445.57	3,075,753.93

3. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,528,190.91	8,062,707.25
办公费	100,620.02	238,712.86

项　目	2023 年度	2022 年度
业务经费	324,598.00	127,096.30
折旧费	31,547.49	37,792.79
差旅交通费	170,585.98	85,682.43
展览费	251,652.98	141,509.43
投标费	11,913.30	6,247.77
广告宣传费	246,408.19	237,557.66
咨询服务费	66,745.28	112,819.41
其他	44,512.40	380,675.53
合计	9,776,774.55	9,430,801.43

4. 管理费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	34,612,054.88	34,382,519.79
折旧摊销费	10,551,176.41	9,317,011.35
办公费	2,738,151.67	3,068,668.14
差旅交通费	793,765.38	312,022.99
中介服务费	2,485,893.42	677,637.61
业务招待费	998,965.97	702,758.48
租赁费	228,536.70	489,947.16
警卫消防费	505,873.81	377,097.14
股份支付	-	9,295,923.80
诉讼费	270,558.63	52,169.81
招投标费	303,319.98	29,200.12
其他	1,559,151.41	1,149,691.28
合计	55,047,448.26	59,854,647.67

5. 研发费用

项　目	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	10,873,729.23	9,598,691.89
直接投入费用	14,025,863.10	17,439,374.43

项　目	2023 年度	2022 年度
折旧与摊销	393,446.33	1,091,350.19
设备调试与试验		369.51
委托外部研究开发费用	171,462.00	85,731.00
其他	1,797,348.32	1,870,327.10
合计	27,261,848.98	30,085,844.12

6. 财务费用

项　目	2023 年度	2022 年度
利息费用	8,946,148.61	16,403,772.51
减：利息收入	2,473,505.48	2,502,716.54
手续费及其他	99,412.50	69,960.79
合计	6,572,055.63	13,971,016.76

7. 其他收益

项　目	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴		21,114.00
城镇建筑垃圾体系化规模应用关键技术国家研究课题经费	1,124,446.07	
北京高精尖产业发展基金升规稳规创新奖励方向资金	500,000.00	
扩岗补助		6,000.00
个税返还	31,320.75	42,958.61
合计	1,655,766.82	70,072.61

8. 信用减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-5,647,582.73	-23,130,458.25
应收票据坏账损失	10,000.00	5,000.00
其他应收款坏账损失	26,833,036.30	-11,659,030.29
合计	21,195,453.57	-34,784,488.54

9. 资产减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度

项　目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-150,461.41	-2,750,226.62
合计	-150,461.41	-2,750,226.62

10. 资产处置收益

项　目	2023 年度	2022 年度
资产处置收益	2,141.20	750,648.28
合计	2,141.20	750,648.28

11. 营业外收入

项　目	2023 年度	2022 年度
罚没利得	113,300.00	243,408.30
奖励款	100,000.00	2,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废利得	23,757.92	
其他	124.71	28.92
合计	287,182.63	265,437.22

12. 营业外支出

项　目	2023 年度	2022 年度
罚没及滞纳金支出	307,043.29	355,028.12
非流动资产毁损报废损失	17,294.53	30,947.25
赔偿款		560,000.00
捐赠支出		11,325.98
其他	0.12	
合计	324,337.94	957,301.35

13. 所得税费用

（1） 明细情况

项　目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,762,368.85	8,061,553.87
递延所得税费用	2,995,903.68	-8,699,978.23
合　计	6,758,272.53	-638,424.36

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年度	2022 年度
利润总额	76,368,299.49	31,686,099.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,455,244.92	4,752,914.94
子公司适用不同税率的影响	1,220,241.28	1,461,547.74
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,146,710.81	358,173.27
以前年度已确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-738,052.13	-917,950.52
依照税法规定享受"免""减"优惠的所得税影响	-2,150,877.60	-1,921,257.84
加计扣除影响	-4,174,994.75	-4,371,851.95
所得税费用	6,758,272.53	-638,424.36

（二） 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

（1） 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,783,194.58	8,594,578.04
合计	7,783,194.58	8,594,578.04

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	2023 年度	2022 年度
收到资金归集及利息	739,854,647.11	836,409,387.62
收到的存款利息收入	602,942.74	881,470.71
往来款	79,254,264.71	20,965,870.61
合计	819,711,854.56	858,256,728.94

收到其他与经营活动有关的现金的说明：

资金归集为按照北京建工集团有限责任公司要求，将除日常生产所需的剩余资金上移至北京建工集团有限责任公司进行资金集中管理的现金流，2023 年 7 月本公司已收回归集的资金并已停止资金归集。

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
日常费用支出	23,033,194.49	9,790,672.27
资金归集	695,133,505.20	860,083,399.92
往来款	26,182,979.19	12,220,981.89
合计	744,349,678.88	882,095,054.08

支付的其他与经营活动有关的现金的说明：

资金归集为本公司使用资金时，申请将上移至北京建工集团有限责任公司进行资金集中管理的资金下拨的现金流，2023 年 7 月本公司已收回归集的资金并已停止资金归集。

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收回拆出资金及利息	10,996,844.44	
合计	10,996,844.44	

（4） 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付拆出资金		10,115,000.00
合计		10,115,000.00

（5） 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收到拆入资金及利息	5,338,876.08	9,594,000.00
收到票据贴现现金		11,000,000.00
合计	5,338,876.08	20,594,000.00

（6） 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁长期资产支付的现金	21,235,747.28	22,097,075.93
支付拆借资金及利息	2,085,669.69	8,000,000.00
合计	23,321,416.97	30,097,075.93

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度

补充资料	2023 年度	2022 年度
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,610,026.96	32,324,523.93
加：资产减值损失	150,461.41	2,750,226.62
信用减值损失	-21,195,453.57	34,784,488.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,006,760.19	18,564,116.46
使用权资产折旧	14,903,704.17	17,363,895.45
无形资产摊销	536,500.06	796,359.44
长期待摊费用摊销	7,912,332.97	8,451,514.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-2,141.20	-750,648.28
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-6,463.39	30,947.25
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	8,946,148.61	16,403,772.51
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	1,915,699.14	-7,643,581.38
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,080,204.54	-1,056,396.85
存货的减少（增加以“一”号填列）	4,506,539.65	-2,858,007.77
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	105,934,978.67	-67,226,361.09
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-28,407,940.82	-64,340,742.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,891,357.39	-12,405,893.21
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	299,880,538.07	147,909,425.89
减：现金的期初余额	147,909,425.89	257,072,319.59

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	151,971,112.18	-109,162,893.70

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
1） 现金	299,880,538.07	147,909,425.89
其中：库存现金	440.94	440.94
可随时用于支付的银行存款	299,880,097.13	147,908,984.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	299,880,538.07	147,909,425.89
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. 以净额列报现金流量情况

无。

6. 不涉及现金收支的重大活动

（1） 不涉及现金收支的应收票据背书支付货款、劳务款的情况

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据背书转让	350,000.00	3,900,000.00
合计	350,000.00	3,900,000.00

注：报告期内，公司存在将收到的应收票据背书支付货款、劳务款的情况，此事项不产生现金流。

（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）11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	2023年度	2022年度
短期租赁费用	2,610,313.84	1,402,251.16
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	2,610,313.84	1,402,251.16

3） 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023年度	2022年度
租赁负债的利息费用	754,322.91	453,059.80
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,610,313.84	1,402,251.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	22,166,311.32	22,898,325.53
售后租回交易产生的相关损益		

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八（三）之说明。

（2） 公司作为出租人

1） 经营租赁

项 目	2023年度租赁收入	2022年度租赁收入
机器设备出租	180,144.81	180,290.06
合计	180,144.81	180,290.06

2） 融资租赁

无。

（3） 公司作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

2. 政府补助

（1） 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额

与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	1,140,626.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,124,446.07
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
重分类至一年内到期的非流动负债金额	16,179.93
财政贴息	
其中：计入递延收益	
冲减财务费用/在建工程	
合 计	

（2） 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年度
太湖湾科创带产业资金	50,000.00
城镇建筑垃圾体系化规模应用关键技术国家研究课题经费	1,124,446.07
北京高精尖产业发展基金升规稳规创新奖励方向资金	500,000.00
合计	1,674,446.07

（续上表）

项 目	2022 年度
无锡市胡埭镇人民政府规上企业奖励基金	20,000.00
稳岗补贴	21,114.00
扩岗补助	6,000.00
合计	47,114.00

六、研发支出

（一） 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	10,873,729.23	9,598,691.89		
直接投入费用	14,025,863.10	17,439,374.43		
折旧与摊销	393,446.33	1,091,350.19		
设备调试与试验		369.51		
委托外部研究开发费用	171,462.00	85,731.00		
其他	1,797,348.32	1,870,327.10		
合计	27,261,848.98	30,085,844.12		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 合并财务报表范围

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共 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	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	总计	
北京双河建环科技发展有限公司	北京	建筑垃圾资源化处置	60.00		60.00	设立
江苏锡城建环科技发展有限公司	江苏	建筑垃圾资源化处置	51.00		51.00	设立
北京新投建环科技发展有限公司	北京	建筑垃圾资源化处置	51.00		51.00	设立
北京建工资源海江	北京	再生资源回收及	51.00		51.00	设立

子公司名称	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	总计	
科技发展有限公司		销售、工程施工				

（二） 在合营企业或联营企业中的权益

无。

（三） 重要的共同经营

无。

（四） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	299,880,538.07			299,880,538.07
应收票据	250,000.00			250,000.00
应收账款	450,805,614.88			450,805,614.88
其他应收款	6,211,151.51			6,211,151.51

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	147,909,425.89			147,909,425.89

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	12,190,000.00			12,190,000.00
应收账款	452,293,917.31			452,293,917.31
其他应收款	74,274,127.37			74,274,127.37

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价计量其动计入当期拟益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		342,443,355.01	342,443,355.01
其他应付款		23,250,524.59	23,250,524.59
一年内到期的非流动负债		15,297,089.39	15,297,089.39
其他流动负债		44,064,982.37	44,064,982.37
长期借款		72,000,000.00	72,000,000.00
租赁负债		5,893,841.09	5,893,841.09

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以公允价计量其动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		59,554,393.06	59,554,393.06
应付账款		294,302,315.74	294,302,315.74
其他应付款		16,655,717.31	16,655,717.31
一年内到期的非流动负债		116,551,275.65	116,551,275.65
其他流动负债		50,021,756.58	50,021,756.58
长期借款		160,645,000.00	160,645,000.00
租赁负债		1,470,053.87	1,470,053.87
长期应付款		1,800,000.00	1,800,000.00

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注“五（一）3”和“五（一）5”。

（三）流动性风险

流动风险，指企业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。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现和背书的应收票据、银行授信额度余额，以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

市场风险指在因价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险。主要包括利率风险和汇率风险。

1.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。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司无汇率变动的风险。

九、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其它利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。本公司利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额	1,064,387,277.73	1,016,160,708.19
负债总额	634,721,674.66	894,205,132.08
资产负债率（%）	59.63	88.00

十、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值情况

无。

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

（三） 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资系期末应收票据中信用等级高的银行承兑汇票（由信用风险低的国内 15 大国有商业银行、上市股份制银行出票并承兑），鉴于信用风险小、变现期限短、未来现金流量波动小的特点，本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

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	57.2	57.2

本公司的母公司为北京建工集团有限责任公司，

（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. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王琦敏	董事长
王淼	董事、总经理
汪勇	董事
黄俊萍	职工董事
宋国君	独立董事
李晓慧	独立董事

其他关联方名称	与本公司关系
任鸿雁	独立董事
王静	监事会主席
尹涛	监事
郝 洋	职工监事
李烁	副总经理
何强	副总经理
刘志红	财务负责人
李济红	副总经理
周红波	副总经理
张维红	副总经理、董事会秘书
北京城乡建设集团有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京城乡中吴建设有限责任公司	建工集团的联营单位
北京国际建设集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京机施新源建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京嘉华高强混凝土有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工博海建设有限公司	建工集团的联营单位
北京建工地产有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京建工海亚建设工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工集团有限责任公司党校	与本公司同属于建工集团
北京建工建兴工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工路桥集团有限公司	建工集团的联营单位
北京建工三建市政工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工四建工程建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工土木工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工物业服务有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工新型建材有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京建工一建工程建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	与本公司同属于建工集团

其他关联方名称	与本公司关系
北京六建集团有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京路桥海威园林绿化有限公司	与本公司同属于建工集团
北京路桥瑞通养护中心有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市常青市政工程有限公司	建工集团的联营单位
北京市第三建筑工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市第五建筑工程集团有限公司	建工集团的联营单位
北京市方中市政建筑工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市机械施工集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工能源发展有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市建筑工程装饰集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市设备安装工程集团有限公司	建工集团的联营单位
北京市市政二建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政六建设工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政三建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政四建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政一建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市政建设集团有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市政路桥股份有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市政路桥管理养护集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市政七建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京首建环保有限责任公司	建工集团的联营单位
北京西海市政建筑工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京鑫实路桥建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京鑫旺路桥建设有限公司	与本公司同属于建工集团
恒方实业有限公司	与本公司同属于建工集团
无锡市环保集团有限公司	子公司少数股东

（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） 明细情况

1） 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京首建环保有限责任公司	购买商品	179,295.52	111,136.90
北京路桥瑞通养护中心有限公司	接受劳务	353,907.29	
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	接受劳务	10,000.00	
北京首建环保有限责任公司	接受劳务	4,354.80	
北京市设备安装工程集团有限公司	接受劳务		7,933,944.95
北京建工集团有限责任公司党校	接受劳务		960.00
无锡市环保集团有限公司	资金拆借利息支出	52,368.75	

2） 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京建工集团有限责任公司	销售商品	10,445,423.53	17,496,969.93
北京建工三建市政工程有限公司	销售商品	4,193,711.66	1,501,251.14
北京市政路桥股份有限公司	销售商品	3,748,465.82	70,410.88
北京市第三建筑工程有限公司	销售商品	3,523,470.52	7,885,066.41
北京六建集团有限责任公司	销售商品	2,819,023.14	-90,146.58
北京建工四建工程建设有限公司	销售商品	2,516,094.05	2,705,147.87
北京建工一建工程建设有限公司	销售商品	2,394,283.10	1,236,118.59
北京市政建设集团有限责任公司	销售商品	2,080,872.43	2,090,622.77
北京市市政一建设工程有限责任公司	销售商品	1,627,666.65	261,815.60
北京鑫旺路桥建设有限公司	销售商品	1,022,496.08	311,523.11
北京市市政四建设工程有限责任公司	销售商品	804,924.80	3,154,852.82
北京路桥瑞通养护中心有限公司	销售商品	594,691.40	298,147.00
北京市常青市政工程有限公司	销售商品	370,886.99	1,414,493.07
北京建工海亚建设工程有限公司	销售商品	340,744.32	408,029.79
北京建工土木工程有限公司	销售商品	231,840.00	
北京鑫实路桥建设有限公司	销售商品	201,343.70	
北京国际建设集团有限公司	销售商品	167,107.88	45,790.29

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京市政路桥管理养护集团有限公司	销售商品	94,793.80	8,442.46
北京嘉华高强混凝土有限公司	销售商品	53,539.81	
北京建工路桥集团有限公司	销售商品	43,053.31	
北京市机械施工集团有限公司	销售商品	30,440.35	
北京市市政二建设工程有限责任公司	销售商品	14,346.82	2,411,109.25
北京城乡建设集团有限责任公司	销售商品	13,399.12	
北京市设备安装工程集团有限公司	销售商品	142,486.14	84,076.82
北京建工能源发展有限公司	销售商品	1,168.14	1,168.15
北京市第五建筑工程集团有限公司	销售商品	2,106,095.33	1,894,830.48
北京建工建兴工程有限公司	销售商品		198,716.81
北京市市政六建设工程有限公司	销售商品		456,281.29
北京市市政三建设工程有限责任公司	销售商品		1,433.63
北京西海市政建筑工程有限公司	销售商品		59,366.02
北京城乡建设集团有限责任公司	提供劳务	16,211.14	18,414.67
北京城乡中吴建设有限责任公司	提供劳务	52,908.30	
北京国际建设集团有限公司	提供劳务	41,865.28	
北京建工博海建设有限公司	提供劳务	6,048.93	
北京建工地产有限责任公司	提供劳务	122,955.32	7,187,934.25
北京建工集团有限责任公司	提供劳务	106,777.69	51,518.58
北京建工路桥集团有限公司	提供劳务		954.69
北京建工四建工程建设有限公司	提供劳务	26,307.42	5,471.40
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	提供劳务	1,996.91	
北京六建集团有限责任公司	提供劳务	102,611.89	25,601.40
北京路桥海威园林绿化有限公司	提供劳务	1,067,394.95	
北京市常青市政工程有限公司	提供劳务	82,286.22	
北京市第三建筑工程有限公司	提供劳务	317,063.04	108,934.75
北京市第五建筑工程集团有限公司	提供劳务	18,160.18	121,826.16
北京市方中市政建筑工程有限公司	提供劳务		290.17

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京市建筑工程装饰集团有限公司	提供劳务	4,106.99	
北京市市政六建设工程有限公司	提供劳务	1,935.00	
北京市市政三建设工程有限责任公司	提供劳务		8,684.08
北京市市政四建设工程有限责任公司	提供劳务	27,529.79	656.25
北京市政建设集团有限责任公司	提供劳务	3,995.66	
北京市政路桥管理养护集团有限公司	提供劳务	170,754.98	197.89
北京建工集团有限责任公司	资金拆借利息收入	693,526.83	188,317.61
北京建工集团有限责任公司	资金归集利息收入	1,046,409.38	1,759,932.41

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1） 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
北京首建环保有限责任公司	设备租赁	136,251.00	136,396.25

关联方租赁情况说明：

本公司控股子公司北京新投建环科技发展有限公司垃圾处置部分设备闲置，为增加公司收益，向北京首建环保有限责任公司出租，租金定价参考市场价格，具有公允性。

（2） 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度			
		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			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		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	326,150.46			

4. 关联担保情况

（1） 明细情况

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
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2020-8-28	2025-4-27	是
北京建工集团有限责任公司	61,440,000.00	2022-11-22	2025-11-22	是
北京建工集团有限责任公司	20,000,000.00	2022-1-21	2025-12-27	是
北京建工集团有限责任公司	9,500,000.00	2022-12-9	2026-8-24	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2022-9-5	2026-8-22	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2022-12-13	2026-8-31	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2022-1-24	2026-1-18	是
无锡市环保集团有限公司	36,260,000.00	2022-4-9	2033-4-9	否
北京建工集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-11	2026-8-24	是
北京建工集团有限责任公司	40,000,000.00	2021-10-9	2026-1-17	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2021-5-24	2025-7-30	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2021-4-22	2025-5-23	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2021-6-30	2025-9-22	是

（2） 其他说明

注 1：2020 年 8 月 28 日，北京建工集团有限责任公司与兴业银行股份有限公司北京大兴庞各庄支行签订编号为兴银京庞(2020)高保字第 202001-1 号的最高额保证合同，对本公司与兴业银行股份有限公司北京大兴庞各庄支行签订的编号为兴银京庞(2020)授字第 202001

号的《额度授信合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2020 年 8 月 28 日至 2025 年 4 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 2：2022 年 11 月 17 日，北京建工集团有限责任公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订编号为 YYB8610120220301-11 的保证合同，对本公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订的编号为 YYB8610120220301 的《流动资金借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 6,144.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 11 月 22 日至 2025 年 11 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 3：2022 年 1 月 21 日，北京建工集团有限责任公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订编号为 124C11020210001301 的保证合同，对本公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订的编号为 124C110202100013 的《杭州银行借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 2,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 1 月 21 日至 2025 年 12 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 4：2022 年 12 月 9 日，北京建工集团有限责任公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订编号为 124C11020220000901 的保证合同，对本公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订的编号为 124C110202200009 的《杭州银行借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 950.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 12 月 9 日至 2026 年 8 月 24 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 5：2022 年 9 月 5 日，北京建工集团有限责任公司与兴业银行股份有限公司北京大兴礼贤支行签订编号为兴银京礼(2022)高保字第 202201-1 号的最高额保证合同，对本公司与兴业银行股份有限公司北京大兴礼贤支行签订的编号为兴银京礼(2022)授字第 202201 号的《额度授信合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 9 月 5 日至 2026 年 8 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 6：2022 年 12 月 13 日，北京建工集团有限责任公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订编号为 BG16E2222961Z 的最高额保证合同，对本公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的编号为 G16E2222961 的《授信额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为最高债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 12 月 13 日至 2026 年 8 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 7：2022 年 1 月 24 日，北京建工集团有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公

司北京分行签订编号为 ZB9110202200000003 的最高额保证合同，对本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的编号为 BC202210500000012 的《融资额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 1 月 24 日至 2026 年 1 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 8：2023 年 4 月 21 日，无锡市环保集团有限公司与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订 674051504B230404 的最高额保证合同，对江苏锡城建环科技发展有限公司与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订的编号为 674051504D230403 的《固定资产借款合同》提供连带保证责任，无锡市环保集团有限公司与北京建工资源循环利用股份有限公司按各自的保证份额承担保证责任，保证人的保证份额为主债权的 49%，即 3,630.00 万元. 保证有效期间自 2022 年 1 月 24 日至 2026 年 1 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下借款余额 7,400.00 万元。

注 9：2021 年 10 月 11 日，北京建工集团有限责任公司与广发银行股份有限公司北京朝阳门支行签订编号为(2021)京银综授额字第 000656 号-担保 01 的最高额保证合同，对本公司与广发银行股份有限公司北京朝阳门支行签订的编号为(2021)京银综授额字第 000656 号的《授信额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 10,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 10 月 11 日至 2026 年 8 月 24 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 10：2021 年 10 月 9 日，北京建工集团有限责任公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公高保字第 2H2100000105626 的最高额保证合同，对本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为公授信字第 2H2100000105626 的《综合授信合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 4,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 10 月 9 日至 2026 年 1 月 17 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 11：2021 年 5 月 24 日，北京建工集团有限责任公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为 BZ173921000010 的保证合同，对本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为 JK173921000010 的《流动资金借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 5 月 24 日至 2025 年 7 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 12：2021 年 4 月 22 日，北京建工集团有限责任公司与江苏银行股份有限公司北京分

行签订编号为 BZ173921000115 的保证合同，对本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为 JK173921000115 的《流动资金借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 4 月 22 日至 2025 年 5 月 23 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 13：2021 年 6 月 30 日，北京建工集团有限责任公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订编号为 BG16E219801Z 的最高额保证合同，对本公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的编号为 G16E219801 的《授信额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为最高债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 6 月 30 日至 2025 年 9 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

5. 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	
拆出				
北京建工集团有限责任公司	5,075,000.00	2022-3-28	2023-3-27	
北京建工集团有限责任公司	5,040,000.00	2022-9-28	2023-9-27	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度（万元）	2022 年度（万元）
关键管理人员报酬	603.77	525.73

8. 其他关联交易

（1）无偿授权使用的域名

公司与北京建工集团有限责任公司签订了《域名使用许可协议》，北京建工集团有限责任公司许可公司免费使用“bccrr.bccgc.com”域名，许可方式为独占许可，许可期限为永久。

（2）无偿授权使用的商标

公司与北京建工集团有限责任公司签订了《商标许可使用合同》，北京建工集团有限责任公司许可公司及其控股子公司免费使用相关 17 项商标，许可性质为非独占，许可期限为

永久。

（二） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	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	83,962,306.24	21,540,334.61
	北京市第三建筑工程有限公司	12,746,243.02	1,226,017.18	5,967,580.04	495,551.65
	北京市政建设集团有限责任公司	9,976,783.02	2,454,764.76	9,116,640.63	1,351,456.46
	北京建工博海建设有限公司	4,594,537.54	307,193.25	2,499,327.54	124,966.38
	北京市第五建筑工程集团有限公司	4,190,165.16	476,188.15	6,065,165.17	640,554.05
	北京建工四建工程建设有限公司	4,140,258.39	348,201.81	3,304,835.95	297,831.16
	北京建工一建工程建设有限公司	4,102,354.20	340,394.73	2,705,540.30	135,277.02
	北京建工路桥集团有限公司	3,554,881.16	2,921,249.57	3,554,881.16	1,913,878.15
	北京市市政四建设工程有限责任公司	3,489,802.62	176,749.70	288,182.12	15,023.57
	北京市政路桥股份有限公司	3,096,965.62	530,135.83	5,348,848.88	467,392.56
	北京市市政二建设工程有限责任公司	3,085,172.72	241,171.06	560,619.20	55,251.33
	北京六建集团有限责任公司	2,837,867.86	282,684.40	4,072,670.48	250,327.31
	北京建工三建市政工程有限公司	2,747,811.33	191,064.45	4,917,797.96	254,685.90
	北京市常青市政工程有限公司	2,501,349.79	488,774.75	2,348,280.70	275,485.13

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京首建环保有限责任公司	1,186,115.27	110,913.35	1,032,151.55	51,607.58
	北京路桥海威园林绿化有限公司	1,091,780.00	63,589.00	20,000.00	6,000.00
	北京鑫旺路桥建设有限公司	822,747.84	98,979.21	1,505,428.71	94,142.91
	北京市市政一建设工程有限责任公司	804,894.51	65,596.43	1,115,082.94	55,754.15
	北京市设备安装工程集团有限公司	633,166.65	133,996.43	538,159.85	45,765.52
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	632,556.51	57,019.87	831,210.70	49,521.02
	北京市市政六建设工程有限公司	602,633.72	51,890.65	87,035.88	8,703.59
	北京机施新源建设有限公司	504,761.60	151,428.48	504,761.60	50,476.16
	北京建工海亚建设工程有限公司	917,332.80	124,741.89	712,833.45	129,444.63
	北京建工土木工程有限公司	456,729.12	125,336.91	1,080,482.45	186,300.58
	北京国际建设集团有限公司	341,023.30	51,604.85	415,712.06	40,151.49
	北京鑫实路桥建设有限公司	227,518.40	22,751.84	952,259.90	83,850.07
	北京市政七建设工程有限责任公司	227,334.64	97,166.99	237,057.62	54,634.36
	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	68,508.8	137,017.60	41,105.28
	北京市市政三建设工程有限责任公司	93,492.00	25,900.20	91,872.00	8,751.60

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	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	398,156.36	39,058.59
	北京市政路桥管理养护集团有限公司	36,439.87	1,822.00	212,221.68	15,866.32
	北京市机械施工集团有限公司	122,352.80	82,410.45	122,352.80	61,777.08
	北京市建筑工程装饰集团有限公司	4,120.20	206.01		
	北京建工地产有限责任公司			4,237,558.50	212,820.41
	北京建工能源发展有限公司			1,320.00	66.00
小 计		118,439,814.93	28,388,697.77	148,945,352.02	1,178,189.76
预付款项	北京市设备安装工程集团有限公司	677,976.61		677,976.61	
	北京建工集团有限责任公司			28,586.46	
小 计		677,976.61		706563.07	
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	96,628,558.32	25,249,232.86
	北京建工四建工程建设有限公司			55,815.94	2,790.80
	北京首建环保有限责任公司			13,715.86	685.79
小 计		26,500.00	1,325.00	96,698,090.12	25,252,709.45
合同资产	北京建工集团有限责任公司	7,653,344.73	3,826,672.37	15,497,407.36	4,247,125.24
小 计		7653344.73	3826672.37	15497407.36	4247125.24

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	北京市设备安装工程集团有限公司	1,794,962.85	1,794,962.85
	北京首建环保有限责任公司	509,730.00	421,380.12
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	353,907.29	
小 计		2,658,600.14	2,216,342.97
其他应付款	北京建工集团有限责任公司	1,348,396.22	1,148,396.22
	无锡市环保集团有限公司	5,012,064.21	
小 计		6,360,460.43	1,148,396.22
合同负债	北京建工路桥集团有限公司	862,691.99	207,372.13
	北京市政路桥股份有限公司	95,642.27	82,906.42
	北京建工集团有限责任公司	70,629.90	39,296.81
	北京市第三建筑工程有限公司	66,760.78	1,907.21
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	65,974.60	73,440.62
	北京市市政六建设工程有限公司	59,366.89	
	北京城乡建设集团有限责任公司	46,164.11	46,164.11
	北京市设备安装工程集团有限公司	43,396.22	43,396.22
	北京市第五建筑工程集团有限公司	33,363.43	27,237.77
	北京市政路桥管理养护集团有限公司	31,516.89	5,370.30
	北京市政建设集团有限责任公司	28,436.26	68,348.47
	北京国际建设集团有限公司	25,344.61	134,053.83
	北京鑫旺路桥建设有限公司	25,305.66	
	北京建工四建工程建设有限公司	15,508.66	6,364.45
	北京建工地产有限责任公司	13,608.68	
	北京西海市政建筑工程有限公司	12,069.34	
	北京建工物业服务有限公司	11,320.75	
	北京市常青市政工程有限公司	10,014.81	42,452.83
	北京路桥海威园林绿化有限公司	9,245.28	9,245.28

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	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	4,988.21	4,988.21
	北京六建集团有限责任公司	1,698.11	
	北京市市政四建设工程有限责任公司	924.53	924.53
	北京城乡中昊建设有限责任公司	685.19	
	北京建工土木工程有限公司		15,865.12
小计		1,542,372.97	817,050.11

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

1. 明细情况

	2023 年度	2022 年度
本期授予的各项权益工具数量		1,690,597 股
本期行权的各项权益工具数量		1,690,597 股
本期失效的各项权益工具数量		

2. 其他说明

无。

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数		外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据		授予股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		9,862,791.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		9,295,923.80

注：2018 年 10 月 24 日，经北京市国资委批准及北京建工集团有限责任公司 2018 年第 7 次董事会决议通过，本公司引入员工持股平台北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)（简称“合伙企业”）。合伙协议约定“合伙人进行内部转让，转让给公司符合条件的员工、公司其他非公有资本股东的，转让价格由双方协商确定；转让给国有股东的，转让价格不得高于

企业上一年度经审计的每股净资产值”。

2022 年公司部分授予股份高管员工离职，将持股平台份额转让公司符合要求的员工，视同公司收回并重新授予；授予日授予价格根据双方协议约定，参考最近一次外部股东入股价格，每股公允价值为 6.92 元/股。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应确认股份支付费用 9,295,923.80 元，因股权激励协议未约定服务期限，在授予时一次性计入当期损益。

（三） 以现金结算的股份支付情况

无。

（四） 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

建工资源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”）与建工资源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，将会导致建工资源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，建工资源仍享有对锡城建环的控制权。

2024 年 6 月 17 日，建工资源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》，该协议重新约定关于 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，如锡城建环在对赌期间内无法完成业绩目标和业务外拓目标，则无锡环保集团有权行使 2%股权收购权，收购价格评估基准日为启动收购程序的上一年度 12 月 31 日。

（二） 或有事项

1.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”）与江苏华南新能源科技有限公司、江苏五星建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷（（2023）苏 0211 民初 13391 号）

2023 年 5 月 17 日，江苏华南新能源科技有限公司向无锡市滨湖区人民法院起诉江苏五星建设集团有限公司、锡城建环、顾立平，要求：“一、江苏五星建设集团有限公司向其支

付工程款 16,810,618.88 元，并承担工程款利息（以 16,810,618.88 元为基数，从 2020 年 10 月 22 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际给付之日止）；二、锡城建环在欠付工程款范围内承担支付责任；三、顾立平对江苏五星建设集团有限公司欠付工程款及利息承担连带清偿责任；四、三被告共同承担财产保全保险费损失 6,724 元；五、案件诉讼费、保全费由被告承担”

2024 年 4 月 30 日，无锡市滨湖区人民法院就该案开展调解，江苏华南新能源科技有限公司与江苏五星建设集团有限公司、锡城建环经法院调解达成如下调解协议：“一、江苏五星建设集团有限公司确认结欠江苏华南新能源科技有限公司工程款 700 万元，锡城建环在欠付江苏五星建设集团有限公司工程款 14,990,251.8 元范围内向江苏华南新能源科技有限公司承担 700 万元的付款责任。锡城建环于 2024 年 8 月 30 日前向江苏华南新能源科技有限公司支付 250 万元，余款 450 万元于 2026 年 6 月 30 日前支付。二、锡城建环每次付款前，江苏华南新能源科技有限公司应向锡城建环开具对应金额的发票。江苏华南新能源科技有限公司不再向江苏五星建设集团有限公司主张付款责任。三、如果有当期未付款项，江苏华南新能源科技有限公司可就当期未付款项申请强制执行。四、各方就本案所涉工程一次性了结，再无其他纠纷。五、案件诉讼费减半收取 30,400 元、保全费 5,000 元，合计 35,400 元由江苏华南新能源科技有限公司承担。目前，该调解协议已于 2024 年 5 月 30 日结束异议期，现已正式生效，调解协议正在履行中。”

2.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”）与顾立平、江苏五星建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷（（2024）苏 0211 诉前调 674 号）

2024 年 1 月 10 日，顾立平向无锡市滨湖区人民法院起诉江苏五星建设集团有限公司和锡城建环，要求：“一、江苏五星建设集团有限公司向顾立平支付工程款 12,046,030.99 元及相应利息（以 12,046,030.99 元为基数，自 2023 年 8 月 2 日起，按贷款市场报价利率（LPR）计算至实际支付之日止，至起诉之日暂计 185,341.58 元）；二、锡城建环在江苏五星建设集团有限公司欠付工程款项范围内对顾立平承担付款责任；三、案件诉讼费、保全费由二被告承担”

2024 年 4 月 30 日，无锡市滨湖区人民法院就该案开展调解，顾立平、江苏五星建设集团有限公司、锡城建环经法院调解达成如下调解协议：“一、江苏五星建设集团有限公司确认结欠顾立平工程款 12,735,562.89 元、锡城建环在欠付江苏五星建设集团有限公司工程款 14,990,251.8 元范围内向顾立平承担 7,990,251.8 元的付款责任，锡城建环于 2024 年 8 月 30 日前向顾立平支付 250 万元，余款 5,490,251.8 元于 2026 年 6 月 30 日前支付顾立平，江苏

五星建设集团有限公司将 4,745,311.09 元于 2024 年 8 月 30 日前支付顾立平。二、锡城建环每次付款前，顾立平应向锡城建环开具对应金额的发票，江苏五星建设集团有限公司付款后顾立平向江苏五星建设集团有限公司开具对应金额的发票。三、如果锡城建环、江苏五星建设集团有限公司有当期未付款项，顾立平可就当期未付款项申请强制执行。四、各方就本案所涉工程一次性了结，再无其他纠纷。五、案件诉讼费减半收取 47,038 元、保全费 5,000 元，合计 52,038 元由顾立平承担。目前，该调解协议已于 2024 年 5 月 30 日结束异议期，现已正式生效，调解协议正在履行中。”

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十六、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）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	434,228,870.05	100.00	58,880,333.14	13.56	375,348,536.91
合　计	434,228,870.05	100.00	58,880,333.14	13.56	375,348,536.91

（续上表）

种　类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	453,481,663.29	100.00	55,029,767.21	12.13	398,451,896.08
合 计	453,481,663.29	100.00	55,029,767.21	12.13	398,451,896.08

2） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	272,480,733.14	13,624,037.24	5.00
1-2 年（含 2 年）	80,014,917.39	8,001,491.74	10.00
2-3 年（含 3 年）	25,944,896.45	7,783,468.94	30.00
3-4 年（含 4 年）	18,834,649.24	9,417,324.62	50.00
4-5 年（含 5 年）	22,596,895.26	18,077,516.21	80.00
5 年以上	1,976,494.39	1,976,494.39	100.00
小 计	421,848,585.87	58,880,333.14	-

（续上表）

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	284,000,207.69	14,200,010.38	5.00
1-2 年（含 2 年）	69,710,051.88	6,971,005.19	10.00
2-3 年（含 3 年）	62,766,743.62	18,830,023.09	30.00
3-4 年（含 4 年）	26,557,114.23	13,278,557.12	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,187,714.29	1,750,171.43	80.00
5 年以上			
小 计	445,221,831.71	55,029,767.21	-

（2） 坏账准备变动情况

项 目	2022 年 12 月	本期增加	本期减少	2023 年 12 月

		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	55,029,767.21	3,850,565.93					58,880,333.14
合 计	55,029,767.21	3,850,565.93					58,880,333.14

（续上表）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	36,268,110.79	18,761,656.42					55,029,767.21
合 计	36,268,110.79	18,761,656.42					55,029,767.21

（3） 本期实际核销的应收账款情况

无。

（4） 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
上海市宝山区绿化和市容管理局	56,456,836.40		56,456,836.40	12.31	2,822,841.82
北京市平谷区城市管理委员会	55,396,185.91		55,396,185.91	12.07	2,774,728.44
北京市怀柔区城市管理委员会	51,242,086.96		51,242,086.96	11.17	2,836,788.63
北京建工集团有限责任公司	36,642,978.03	7,653,344.73	44,296,322.76	9.66	19,644,942.45

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
三河市城市管理综合行政执法局	17,784,823.88		17,784,823.88	3.88	1,778,482.39
合计	217,522,911.18	7,653,344.73	225,176,255.91	49.09	29,857,783.73

2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
北京建工集团有限责任公司	73,132,578.35	15,497,407.36	88,629,985.71	18.49	23,808,178.44
北京市怀柔区城市管理委员会	43,976,049.59		43,976,049.59	9.17	2,221,139.34
北京市平谷区城市管理委员会	41,159,869.01		41,159,869.01	8.58	2,069,641.26
三河市城市管理综合行政执法局	28,031,123.88		28,031,123.88	5.85	1,714,375.96
淮安市淮投建筑再生资源利用有限公司	24,369,160.24		24,369,160.24	5.08	1,218,458.02
合计	210,668,781.07	15,497,407.36	226,166,188.43	47.17	31,031,793.02

（5） 其他说明

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

（1） 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
往来款	24,630,969.56	49,889,830.83
押金、保证金	3,012,070.44	1,180,116.40
员工备用金	231,747.56	17,143.70
代收代付款	5,642.58	29,767,401.35
合计	27,880,430.14	80,854,492.28

（2） 账龄情况

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,281,401.82	53,455,896.06
1-2 年（含 2 年）	1,291,519.27	7,590,741.79
2-3 年（含 3 年）	1,970,122.99	3,740,459.41
3-4 年（含 4 年）	3,687,638.41	9,882,549.86
4-5 年（含 5 年）	6,419,889.86	25,533,574.89
5 年以上	6,021,129.41	7,652,977.09
小 计	28,671,701.76	107,856,199.10
减：坏账准备	791,271.62	27,001,706.82
合计	27,880,430.14	80,854,492.28

（3） 坏账准备变动情况

2023 年 12 月 31 日

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）	
2022 年 12 月 31 日	27,001,706.82			27,001,706.82
2022 年 12 月 31 日在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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）	
本期计提	-26,210,435.20			-26,210,435.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	791,271.62			791,271.62

2022 年 12 月 31 日

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）	
2022 年 1 月 1 日	15,759,417.51			15,759,417.51
2022 年 1 月 1 日在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,242,289.31			11,242,289.31
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	27,001,706.82			27,001,706.82

（4） 其他应收款金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京新投建环科技发展有限公司	合并范围内关联方	19,151,221.10	1-5 年	66.79	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
	往来款				
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	5,149,795.84	1年以内	17.96	
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金保证金	2,061,724.69	1-5年	7.19	124,273.75
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金保证金	347,200.00	1-5年	1.21	225,540.00
北京双河建环科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	329,198.62	1年以内	1.15	
合计	——	27,039,140.25	——	94.30	349,813.75

2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京建工集团有限责任公司	往来款、押金及保证金	84,562,098.09	1-5年	78.4	24,645,909.84
北京新投建环科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	18,419,811.22	1-5年	17.08	
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金及保证金	2,091,195.34	3-5年	1.94	2,037,070.33
北京建工资源海江科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	512,455.97	1年以内	0.48	
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	422,398.28	1年以内	0.39	
合计	–	106,007,958.90	–	98.29	26,682,980.17

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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			45,660,000.00
对联营、合营企业投资						
合　计	47,700,000.00	4,572,832.76	43,127,167.24			45,660,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	计提减值准备	减值准备期末数
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			18,484,952.98	1,915,047.02	1,915,047.02
北京新投建环科技发展有限公司	10,200,000.00			7,542,214.26	2,657,785.74	2,657,785.74
北京建工资源海江科技发展有限公司	3,060,000.00	2,040,000.00		5,100,000.00		
合计	45,660,000.00	2,040,000.00		43,127,167.24	4,572,832.76	4,572,832.76

（续上表）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	计提减值准备	减值准备期末数

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			20,400,000.00		
北京新投建环科技发展有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
北京建工资源海江科技发展有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合计	45,660,000.00			45,660,000.00		

（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	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,814,966.61	339,113,761.63	529,015,635.95	361,685,518.43
其他业务	6,726,850.26	1,718,863.71	7,477,846.60	22,422.39
合 计	478,541,816.87	340,832,625.34	536,493,482.55	361,707,940.82

（2） 收入、成本分解信息

按收入类别分解

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保工程	100,220,436.51	66,882,033.81	142,630,978.95	87,002,568.55
商品销售	87,874,948.62	62,122,515.45	88,700,001.95	63,570,206.19
建筑垃圾处置	283,719,581.48	210,109,212.37	297,684,655.05	211,112,743.69
其他	6,726,850.26	1,718,863.71	7,477,846.60	22,422.39
合计	478,541,816.87	340,832,625.34	536,493,482.55	361,707,940.82

（三） 母公司现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,074,611.92	41,653,331.18
加：资产减值损失	4,723,294.17	2,750,226.62
信用减值损失	-22,369,869.27	30,013,945.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,741,320.14	8,933,234.69
使用权资产折旧	15,541,924.96	15,188,579.22
无形资产摊销	187,689.14	419,906.85
长期待摊费用摊销	7,430,645.13	7,439,172.72
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）	-15,880.21	-3,552.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,258.39	30,947.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,946,619.61	11,872,572.59
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）	2,140,502.63	-5,652,558.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,188,805.04	-918,501.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,175,611.07	-1,945,542.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,546,017.73	-64,015,689.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,371,654.90	-39,088,580.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,932,378.77	6,677,492.24
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	2023 年度	2022 年度
现金的期末余额	282,236,167.99	145,241,912.55
减：现金的期初余额	145,241,912.55	220,341,026.75
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	136,994,255.44	-75,099,114.20

2. 现金和现金等价物的构成

（1） 明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度
1） 现金	282,236,167.99	145,241,912.55
其中：库存现金	440.94	440.94
可随时用于支付的银行存款	282,235,727.05	145,241,471.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	282,236,167.99	145,241,912.55
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		

十七、 其他补充资料

（一） 非经常性损益

项 目	2023 年度	2022 年度
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	8,604.59	719,701.03
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	1,674,446.07	47,114.00

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	-93,618.70	-680,916.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,213,098.86	-9,295,923.80
小　计	26,802,530.82	-9,976,840.68
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	319,037.66	31,640.02
少数股东权益影响额（税后）	152,770.45	290,942.98
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,330,722.71	-9,532,608.65

（2） 重大非经常性损益项目说明

项 目	2023 年度	2022 年度
股份支付		-9,295,923.80
收回资金归集转回的坏账准备	25,213,098.86	

（二） 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

2023 年度

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	31.24	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	19.56	0.75	0.75

2022 年度

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	52.89		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.71		

北京建工资源循环利用股份有限公司

二〇二四年九月十三日

统一社会信用代码

91440300770329160G

营业执照

（副 本）

名　　称　鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙

执行事务合伙人　杨步湘

成立日期　2005年01月11日

主要经营场所　深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关　深圳市市场监督管理局福田分局

2023 年 05 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-121

4-1-1-122

会计师事务所

执业证书

名　　称：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 张繁荣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-03-27
工作单位 Working unit 湖北长信会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 429001197203277494

2013.6.15
2014.7.29
2012.6.28
2015
证书编号： 420001264332
No. of Certificate
批准注册协会： 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期： 2005 年 7 月 31 日
Date of Issuance
CPA 年度注册
2015 年 5 月 18 日
姓名：张繁荣
证书编号：420001264332

CPA任职资格检测合格
BICPA
2016
2017
合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：
No. of Certificate 110004912710
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2015 年 02 月 13 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名：周溢
证书编号：110004912710
姓名 Full name 周溢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-03-04
工作单位 Working unit 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 320981198503040222

北京建工资源循环利用股份有限公司

前期会计差错更正情况的鉴证报告

目　　录

一、前期会计差错更正情况的鉴证报告……第 1—2 页

二、关于前期会计差错更正情况的说明…… 第 3—10 页

三、执业资质证书……第 11—14 页

4-1-1-126
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙25NXMMP8R1

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

前期会计差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕1-1208 号

北京建工资源循环利用股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的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）管理层编制的《关于前期会计差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供建工资源公司披露前期会计差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

建工资源公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定编制《关于前期会计差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对建工资源公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，建工资源公司管理层编制的《关于前期会计差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对建工资源公司 2022 年度、2023 年度财务报表的会计差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二五年四月二十三日

北京建工资源循环利用股份有限公司

关于前期会计差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

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）于近期发现前期会计差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、前期会计差错事项及更正情况

（一）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）差错更正审批情况

前期会计差错更正业经公司 2025 年 4 月 23 日一届十二次董事会审议通过。

二、前期会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	12,190,000.00	-48,092.17	12,141,907.83
应收账款	452,293,917.31	-678,261.15	451,615,656.16
应收款项融资		678,261.15	678,261.15
其他流动资产	2,809,180.93	5,344,216.39	8,153,397.32
递延所得税资产	25,946,599.51	3,746,574.56	22,200,024.95
资产总计	1,016,160,708.19	1,549,549.66	1,017,710,257.85
应交税费	15,268,597.15	1,521,164.65	16,789,761.80
其他应付款	16,655,717.31	79,885.69	16,735,603.00
其他流动负债	50,021,756.58	3,695,398.21	53,717,154.79
递延所得税负债	2,588,163.24	-2,588,163.24	
负债合计	894,205,132.08	2,708,285.31	896,913,417.39
盈余公积	1,393,777.27	-92,566.75	1,301,210.52
未分配利润	502,235.43	-1,069,147.75	-566,912.32
归属于母公司所有者权益合计	91,890,404.30	-1,161,714.50	90,728,689.80
少数股东权益	30,065,171.81	2,978.85	30,068,150.66
所有者权益合计	121,955,576.11	-1,158,735.65	120,796,840.46
负债和所有者权益总计	1,016,160,708.19	1,549,549.66	1,017,710,257.85

2. 2023 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	450,805,614.88	-6,083,455.02	444,722,159.86
应收款项融资		4,436,295.88	4,436,295.88

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	1,857,165.16	7,007,639.59	8,864,804.75
递延所得税资产	24,030,900.37	-5,244,813.87	18,786,086.50
资产总计	1,064,387,277.73	115,666.58	1,064,502,944.31
合同负债	86,184,836.64	-86,547.37	86,098,289.27
应交税费	6,353,408.57	1,223,349.10	7,576,757.67
其他应付款	23,250,524.59	1,984,485.56	25,235,010.15
一年内到期的非流动负债	15,297,089.39	-16,179.93	15,280,909.46
其他流动负债	44,064,982.37	4,425,835.95	48,490,818.32
递延收益		16,179.93	16,179.93
递延所得税负债	3,668,367.78	-3,668,367.78	
负债合计	634,721,674.66	3,878,755.46	638,600,430.12
盈余公积	815,684.79	-264,980.70	550,704.09
未分配利润	-336,929.84	-3,485,201.34	-3,822,131.18
归属于母公司所有者权益合计	398,468,683.33	-3,750,182.04	394,718,501.29
少数股东权益	31,196,919.74	-12,906.84	31,184,012.90
所有者权益合计	429,665,603.07	3,763,088.88	425,902,514.19
负债和所有者权益总计	1,064,387,277.73	115,666.58	1,064,502,944.31

（二）对母公司资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	190,000.00	-48,092.17	141,907.83
应收账款	398,451,896.08	-184,777.19	398,267,118.89
应收款项融资		184,777.19	184,777.19
其他流动资产		1,648,818.18	1,648,818.18
递延所得税资产	17,798,693.14	-2,293,418.55	15,505,274.59
资产总计	838,276,441.05	-692,692.54	837,583,748.51
应交税费	13,990,799.07	1,521,164.65	15,511,963.72
递延所得税负债	1,076,279.01	-1,076,279.01	
负债合计	734,344,276.73	444,885.64	734,789,162.37

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	1,393,777.27	-92,566.75	1,301,210.52
未分配利润	12,543,995.45	-1,045,011.43	11,498,984.02
所有者权益合计	103,932,164.32	-1,137,578.18	102,794,586.14
负债和所有者权益总计	838,276,441.05	-692,692.54	837,583,748.51

2. 2023 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	375,348,536.91	-6,083,455.02	369,265,081.89
应收款项融资		4,436,295.88	4,436,295.88
其他流动资产		2,581,803.64	2,581,803.64
递延所得税资产	15,658,190.51	-3,020,044.66	12,638,145.85
资产总计	876,869,325.89	-2,085,400.16	874,783,925.73
合同负债	76,789,634.93	86,547.37	76,703,087.56
应交税费	5,469,035.08	1,223,349.10	6,692,384.18
其他应付款	7,003,782.30	1,904,599.87	8,908,382.17
一年内到期的非流动负债	14,126,185.88	-16,179.93	14,110,005.95
递延收益		16,179.93	16,179.93
递延所得税负债	2,265,084.05	-2,265,084.05	
负债合计	470,722,549.65	776,317.55	471,498,867.20
盈余公积	815,684.79	-264,980.70	550,704.09
未分配利润	7,341,163.07	-2,596,737.01	4,744,426.06
所有者权益合计	406,146,776.24	-2,861,717.71	403,285,058.53
负债和所有者权益总计	876,869,325.89	-2,085,400.16	874,783,925.73

（三）对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-34,784,488.54	-48,092.17	-34,832,580.71
所得税费用	-638,424.36	729,751.62	91,327.26
净利润	32,324,523.93	-777,843.79	31,546,680.14

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的净利润	36,491,963.07	-866,816.14	35,625,146.93
少数股东损益	-4,167,439.14	88,972.35	-4,078,466.79
综合收益总额	32,324,523.93	-777,843.79	31,546,680.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,491,963.07	-866,816.14	35,625,146.93
归属于少数股东的综合收益总额	-4,167,439.14	88,972.35	-4,078,466.79

2. 2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	21,195,453.57	-1,599,066.97	19,596,386.60
资产减值损失	-150,461.41	86,547.37	-63,914.04
营业外支出	324,337.94	673,798.86	998,136.80
所得税费用	6,758,272.53	418,034.77	7,176,307.30
净利润	69,610,026.96	-2,604,353.23	67,005,673.73
归属于母公司所有者的净利润	70,438,279.03	-2,588,467.54	67,849,811.49
少数股东损益	-828,252.07	-15,885.69	-844,137.76
综合收益总额	69,610,026.96	-2,604,353.23	67,005,673.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,438,279.03	-2,588,467.54	67,849,811.49
归属于少数股东的综合收益总额	-828,252.07	-15,885.69	-844,137.76

（四）对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	30,013,945.73	48,092.17	30,062,037.9
所得税费用	1,307,099.78	877,575.31	2,184,675.09
净利润	41,653,331.18	-925,667.48	40,727,663.70
综合收益总额	41,653,331.18	-925,667.48	40,727,663.70

2. 2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	22,369,869.27	-1,599,066.97	20,770,802.30

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-4,723,294.17	86,547.37	-4,636,746.80
营业外支出	17,105.80	673,798.86	690,904.66
所得税费用	7,088,632.78	-462,178.93	6,626,453.85
净利润	66,074,611.92	-1,724,139.53	64,350,472.39
综合收益总额	66,074,611.92	-1,724,139.53	64,350,472.39

（五）对合并现金流量表的影响

1．2022 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	20,594,000.00	-233,566.67	20,360,433.33
筹资活动现金流入小计	215,754,000.00	-233,566.67	215,520,433.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,007,346.52	233,566.67	15,773,779.85
筹资活动现金流出小计	293,801,422.45	-233,566.67	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

2．2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	2,052,060.07	-2,052,060.07	
收到其他与经营活动有关的现金	819,711,854.56	2,052,060.07	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	-821,259.06	29,808,998.27
支付其他与经营活动有关的现金	744,349,678.88	821,259.06	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

（六）对母公司现金流量表的影响

1．2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	2,052,060.07	-2,052,060.07	
收到其他与经营活动有关的现金	745,712,258.12	2,052,060.07	747,764,318.19

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动现金流入小计	1,224,631,565.08		1,224,631,565.08
支付的各项税费	27,410,322.93	-821,259.06	26,589,063.87
支付其他与经营活动有关的现金	681,472,847.23	821,259.06	682,294,106.29
经营活动现金流出小计	1,057,699,186.31		1,057,699,186.31
经营活动产生的现金流量净额	166,932,378.77		166,932,378.77
收到其他与投资活动有关的现金	10,996,844.44	7,536.67	11,004,381.11
投资活动现金流入小计	10,996,844.44	7,536.67	11,004,381.11
支付其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	5,100,000.00
投资活动现金流出小计	6,361,438.72	5,100,000.00	11,461,438.72
投资活动产生的现金流量净额	4,635,405.72	-5,092,463.33	-457,057.61
收到其他与筹资活动有关的现金	7,536.67	-7,536.67	
筹资活动现金流入小计	301,147,536.67	-7,536.67	301,140,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,584,488.61	-5,100,000.00	14,484,488.61
筹资活动现金流出小计	335,721,065.72	-5,100,000.00	330,621,065.72
筹资活动产生的现金流量净额	-34,573,529.05	5,092,463.33	-29,481,065.72

三、其他披露更正

净资产收益率及每股收益披露调整

因前述前期会计差错更正的调整影响2022年度及2023年度的净利润和归属于公司普通股股东的净资产，导致加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益加权平均净资产收益率、基本每股收益和扣除非经常性损益基本每股收益重新计算如下：

（一）加权平均净资产收益率

项目	2023年度	2022年度
重述前	31.24%	52.89%
重述后	30.42%	52.18%

项目	2023 年度	2022 年度
差异	-0.82%	-0.71%

（二）扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项目	2023 年度	2022 年度
重述前	19.56%	66.71%
重述后	18.91%	66.29%
差异	-0.65%	-0.42%

（三）基本每股收益

项目	2023 年度
重述前	0.47
重述后	0.72
差异	0.25

（四）扣除非经常性损益基本每股收益

项目	2023 年度
重述前	0.75
重述后	0.45
差异	-0.30

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

4-1-1-137

统一社会信用代码

91330000579342121J (1/3)

营业执照

（副本）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效，且不得擅自外传。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年6月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

姓名 Full name 王振宇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968.12.2
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 152631681202001

10

王振宇 110001540163

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001540163
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 1 月 10 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 20 日

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208 号报告后附之用，证明王振宇是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

姓　名 Full name　王书勤
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1980-03-17
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No.　350522198303170048

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王书勤 330000015686

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate　330000015686

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

发证日期：
Date of Issuance　2017 年 04 月

王书勤 1-02

姓名：王书勤
证书编号：330000015686

年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208 号报告后附之用，证明王书勤是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

北京建工资源循环利用

股份有限公司

审计报告

鹏盛A审字[2024]00151号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

4-1-2-1
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤245B0BL2A0

北京建工资源循环利用股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目　　录		页　次
一、	**审计报告**	1-5
二、	**已审财务报表**	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
三、	**财务报表附注**	13-113

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants（Special General Partnership）

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959　传真：0755-82926578

审 计 报 告

鹏盛A审字[2024]00151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“贵公司”或“建工资源”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

2023 年度、2022 年度建工资源营业收入分别为 58,771.91 万元、61,789.33 万元。由于营业收入为建工资源重要的财务指标之一，从而存在建工资源管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、附注五(二)1。

针对该关键审计事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解及评价管理层与营业收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）通过对管理层的访谈，以及检查主要销售合同，评估建工资源公司营业收入的确认会计政策是否恰当，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）对报告期内确认收入的交易选取样本，核对销售合同、客户结算单、客户签收单、销售发票、销售回款等支持性文件等确认已入账收入的真实性；

（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，并结合实地走访程序以确认应收账款余额和营业收入金额；

（5）对营业收入执行截止测试，在资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对收入确认的支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，建工资源应收账款余额分别为 52,058.44 万元、51,642.51 万元，对应的应收账款坏账准备分别为 6,977.88 万元、6,413.12 万元。由于建工资源应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、附注五(一)3。

针对该关键审计事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解与评估应收账款坏账准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过审查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了建工资源应收账款坏账准备计提政策；

（3）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合账龄的合理性，选取样本测试应收账款账龄，并测试坏账准备计提金额的准确性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，仅为鹏盛A审字[2024]00151号报告的签字盖章页）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·深圳

张繁荣

中国注册会计师：

周溢

2024 年 9 月 13 日

合并资产负债表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	299,880,538.07	147,909,425.89
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	250,000.00	12,190,000.00
应收账款	五（一）3	450,805,614.88	452,293,917.31
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	21,119,723.09	32,990,781.96
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）5	6,211,151.51	74,274,127.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五（一）6	16,343,267.70	20,849,807.35
合同资产	五（一）7	8,333,371.15	17,423,504.79
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）8	1,857,165.16	2,809,180.93
流动资产合计		804,800,831.56	760,740,745.60
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）9	162,450,230.29	177,876,941.05
在建工程	五（一）10	12,120,929.99	45,731.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	18,829,576.11	9,931,491.01
无形资产	五（一）12	13,927,799.16	14,334,472.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	8,272,927.33	11,095,451.56
递延所得税资产	五（一）14	24,030,900.37	25,946,599.51
其他非流动资产	五（一）15	19,954,082.92	16,189,275.47
非流动资产合计		259,586,446.17	255,419,962.59
资产总计		1,064,387,277.73	1,016,160,708.19

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并资产负债表（续）

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（一）17		59,554,393.06
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）18	342,443,355.01	294,302,315.74
预收款项	五（一）19	53,873.78	53,873.78
合同负债	五（一）20	86,184,836.64	138,101,143.69
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）21	29,300,710.25	24,028,320.10
应交税费	五（一）22	6,353,408.57	15,268,597.15
其他应付款	五（一）23	23,250,524.59	16,655,717.31
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）24	15,297,089.39	116,551,275.65
其他流动负债	五（一）25	44,064,982.37	50,021,756.58
流动负债合计		546,948,780.60	714,537,393.06
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五（一）26	72,000,000.00	160,645,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	5,893,841.09	1,470,053.87
长期应付款	五（一）28		1,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）29	6,210,685.19	13,164,521.91
递延收益	五（一）30		
递延所得税负债	五（一）14	3,668,367.78	2,588,163.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,772,894.06	179,667,739.02
负债合计		634,721,674.66	894,205,132.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）31	113,639,892.00	79,548,130.00
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	10,446,261.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	815,684.79	1,393,777.27
一般风险准备*			
未分配利润	五（一）34	-336,929.84	502,235.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		398,468,683.33	91,890,404.30
少数股东权益		31,196,919.74	30,065,171.81
所有者权益（或股东权益）合计		429,665,603.07	121,955,576.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,064,387,277.73	1,016,160,708.19

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并利润表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五（二）1	587,719,053.94	617,893,341.79
其中：营业收入		587,719,053.94	617,893,341.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	534,016,499.32	548,801,383.82
其中：营业成本		432,052,926.33	432,383,319.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	3,305,445.57	3,075,753.93
销售费用	五（二）3	9,776,774.55	9,430,801.43
管理费用	五（二）4	55,047,448.26	59,854,647.67
研发费用	五（二）5	27,261,848.98	30,085,844.12
财务费用	五（二）6	6,572,055.63	13,971,016.76
其中：利息费用		8,946,148.81	16,403,772.51
利息收入		2,473,505.48	2,502,716.54
加：其他收益	五（二）7	1,665,766.82	70,072.61
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			
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	21,195,453.57	-34,784,488.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-150,461.41	-2,750,226.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	2,141.20	750,648.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,405,454.80	32,377,963.70
加：营业外收入	五（二）11	287,182.63	265,437.22
减：营业外支出	五（二）12	324,337.94	957,301.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,368,299.49	31,686,099.57
减：所得税费用	五（二）13	6,758,272.53	-638,424.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,610,026.96	32,324,523.93
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）		69,610,026.96	32,324,523.93
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）		-828,252.07	-4,167,439.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,438,279.03	36,491,963.07
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		69,610,026.96	32,324,523.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,438,279.03	36,491,963.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-828,252.07	-4,167,439.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并现金流量表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
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		554,466,687.43	524,266,546.74
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		2,052,060.07	2,222,335.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	819,711,854.56	858,256,728.94
经营活动现金流入小计		1,376,230,602.06	1,384,745,611.41
购买商品、接受劳务支付的现金		331,182,988.14	387,715,883.43
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		86,176,320.32	85,492,670.62
支付的各项税费		30,630,257.33	41,847,896.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	744,349,678.88	882,095,054.08
经营活动现金流出小计		1,192,339,244.67	1,397,151,504.62
经营活动产生的现金流量净额		183,891,357.39	-12,405,893.21
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			
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		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	7,783,194.58	8,594,578.04
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	五（三）2（4）		10,115,000.00
投资活动现金流出小计		7,783,194.58	18,709,578.04
投资活动产生的现金流量净额		3,213,649.86	-18,709,578.04
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		140,000,000.00	195,160,000.00
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（5）	5,338,876.08	20,594,000.00
筹资活动现金流入小计		383,438,876.08	215,754,000.00
偿还债务支付的现金		386,760,000.00	247,697,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,491,354.18	16,007,346.52
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（6）	23,321,416.97	30,097,075.93
筹资活动现金流出小计		418,572,771.15	293,801,422.45
筹资活动产生的现金流量净额		-35,133,895.07	-78,047,422.45
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	五（三）4	151,971,112.18	-109,162,893.70
加：期初现金及现金等价物余额		147,909,425.89	257,072,319.59
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）4	299,880,538.07	147,909,425.89

法定代表人：王海敏　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

合并所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度												
		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														-
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	-	-	-	1,393,777.27	-	502,235.43	30,065,171.81	121,955,576.11
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		34,091,762.00				273,903,774.78				-578,092.48		-839,165.27	1,131,747.93	307,710,026.96
（一）综合收益总额												70,438,279.03	-828,252.07	69,610,026.96
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	815,684.79		-815,684.79	-	-
1.提取盈余公积										815,684.79		-815,684.79		-
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	-	-	-	815,684.79	-	-336,929.84	31,196,919.74	429,665,603.07

法定代表人：王玉敏　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

4-1-2-12

合并所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度												
		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				1,150,337.80						-34,595,950.37	34,232,610.95	80,335,128.38
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		79,548,130.00	-	-	-	1,150,337.80	-	-	-	-	-	-34,595,950.37	34,232,610.95	80,335,128.38
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		-	-	-	-	9,295,923.80				1,393,777.27		35,098,185.80	-4,167,439.14	41,620,447.73
（一）综合收益总额						-						36,491,963.07	-4,167,439.14	32,324,523.93
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	9,295,923.80							-	9,295,923.80
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						9,295,923.80								9,295,923.80
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,393,777.27		-1,393,777.27	-	-
1.提取盈余公积										1,393,777.27		-1,393,777.27		-
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		79,548,130.00	-	-	-	10,446,261.60	-	-	-	1,393,777.27	-	502,235.43	30,065,171.81	121,955,576.11

4-1-2-13

法定代表人：王瑞敏　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

母公司资产负债表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		282,236,167.99	145,241,912.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			190,000.00
应收账款	十六（一）1	375,348,536.91	398,451,896.08
应收款项融资			
预付款项		20,045,902.01	32,525,032.79
其他应收款	十六（一）2	27,880,430.14	80,854,492.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,911,001.16	16,086,612.23
合同资产		8,333,371.15	17,423,504.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		726,755,409.36	690,773,450.72
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	十六（一）3	43,127,167.24	45,660,000.00
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		41,881,511.81	48,855,351.77
在建工程		2,778,948.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,515,470.43	10,226,370.01
无形资产		178,916.75	236,779.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,198,952.94	10,719,553.19
递延所得税资产		15,658,190.51	17,798,693.14
其他非流动资产		18,774,758.77	14,006,242.68
非流动资产合计		150,113,916.53	147,502,990.33
资产总计		876,869,325.89	838,276,441.05

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			59,554,393.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		293,889,171.91	266,187,889.27
预收款项		53,873.78	53,873.78
合同负债		76,789,634.93	126,556,791.77
应付职工薪酬		26,832,249.07	22,355,529.57
应交税费		5,469,035.08	13,990,799.07
其他应付款		7,003,782.30	6,189,491.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,126,185.88	100,818,398.48
其他流动负债		35,735,614.83	32,278,339.74
流动负债合计		459,899,547.78	627,985,505.88
非流动负债：			
长期借款			95,645,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,745,211.09	1,736,683.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,812,706.73	7,900,808.00
递延收益			
递延所得税负债		2,265,084.05	1,076,279.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,823,001.87	106,358,770.85
负债合计		470,722,549.65	734,344,276.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,639,892.00	79,548,130.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,350,036.38	10,446,261.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		815,684.79	1,393,777.27
未分配利润		7,341,163.07	12,543,995.45
所有者权益（或股东权益）合计		406,146,776.24	103,932,164.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		876,869,325.89	838,276,441.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六（二）1	478,541,816.87	536,493,482.55
减：营业成本	十六（二）1	340,832,625.34	361,707,940.82
税金及附加		2,136,786.66	1,994,109.05
销售费用		8,611,894.97	8,452,864.42
管理费用		44,918,463.59	49,942,301.53
研发费用		25,471,973.30	29,020,092.12
财务费用		2,943,718.68	9,003,385.52
其中：利息费用		5,946,619.61	11,872,572.59
利息收入		3,096,541.18	2,932,854.11
加：其他收益		1,655,460.62	47,326.59
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		22,369,869.27	-30,013,945.73
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-4,723,294.17	-2,750,226.62
资产处置收益（损失以"-"号填列）		15,880.21	3,552.47
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		72,944,270.26	43,659,495.80
加：营业外收入		236,080.24	223,208.39
减：营业外支出		17,105.80	922,273.23
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		73,163,244.70	42,960,430.96
减：所得税费用		7,088,632.78	1,307,099.78
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		66,074,611.92	41,653,331.18
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		66,074,611.92	41,653,331.18
（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		66,074,611.92	41,653,331.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
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		476,867,246.89	446,152,451.67
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		745,712,258.12	721,601,563.49
经营活动现金流入小计		1,224,631,565.08	1,167,754,015.16
购买商品、接受劳务支付的现金		275,801,875.65	314,278,366.63
支付给职工以及为职工支付的现金		73,014,140.50	69,869,573.89
支付的各项税费		27,410,322.93	39,999,256.62
支付其他与经营活动有关的现金		681,472,847.23	736,929,325.78
经营活动现金流出小计		1,057,699,186.31	1,161,076,522.92
经营活动产生的现金流量净额		166,932,378.77	6,677,492.24
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			
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		10,996,844.44	
投资活动现金流入小计		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		4,321,438.72	2,150,846.38
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			10,115,000.00
投资活动现金流出小计		6,361,438.72	12,265,846.38
投资活动产生的现金流量净额		4,635,405.72	-12,265,846.38
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	190,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,536.67	
筹资活动现金流入小计		301,147,536.67	190,940,000.00
偿还债务支付的现金		310,760,000.00	232,697,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,376,577.11	11,508,430.92
支付其他与筹资活动有关的现金		19,584,488.61	16,245,329.14
筹资活动现金流出小计		335,721,065.72	260,450,760.06
筹资活动产生的现金流量净额		-34,573,529.05	-69,510,760.06
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		136,994,255.44	-75,099,114.20
加：期初现金及现金等价物余额		145,241,912.55	220,341,026.75
六、期末现金及现金等价物余额		282,236,167.99	145,241,912.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度										
		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	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												-
其他												-
二、本年期初余额		79,548,130.00	-	-	-	10,446,261.60	-	-	-	1,393,777.27	12,543,995.45	103,932,164.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		34,091,762.00				273,903,774.78				-578,092.48	-5,202,832.38	302,214,611.92
（一）综合收益总额											66,074,611.92	66,074,611.92
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	815,684.79	-815,684.79	-
1.提取盈余公积										815,684.79	-815,684.79	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.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	-	-	-	815,684.79	7,341,163.07	406,146,776.24

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

4-1-2-18

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度										
		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	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				1,150,337.80					-27,715,558.46	52,982,909.34
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额		79,548,130.00	-	-	-	1,150,337.80	-	-	-	-	-27,715,558.46	52,982,909.34
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		-	-	-	-	9,295,923.80				1,393,777.27	40,259,553.91	50,949,254.98
（一）综合收益总额											41,653,331.18	41,653,331.18
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	9,295,923.80					-	9,295,923.80
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						9,295,923.80						9,295,923.80
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,393,777.27	-1,393,777.27	-
1.提取盈余公积										1,393,777.27	-1,393,777.27	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.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		79,548,130.00	-	-	-	10,446,261.60	-	-	-	1,393,777.27	12,543,995.45	103,932,164.32

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：刘志红　　会计机构负责人：刘志红

4-1-2-19

北京建工资源循环利用股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京建工资源循环利用股份有限公司（以下简称“建工资源”“本公司”或“公司”），系由北京建工集团有限责任公司出资设立，于 2014 年 3 月 13 日在北京市工商行政管理局海淀分局领取了注册号为 110111016886058 的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本 5,000.00 万元，实缴资本为 5,000.00 万元。

2017 年 10 月经公司股东会决议，同意公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 6,500.00 万元。

2020 年 4 月经公司股东会决议，同意增加新股东北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)、北京铭璟科技发展有限公司组成新的股东会，同意注册资本变更为 7,954.8130 万元，变更后的出资情况为：北京建工集团有限责任公司出资 6,500.00 万元，北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)出资 1,099.4700 万元，其中 1,057.0748 万元计入注册资本，42.3952 万元计入资本公积；北京铭璟科技发展有限公司出资 413.6900 万元，其中 397.7382 万元计入注册资本，15.9518 万元计入资本公积。增资后股权结构如下：

股东名称	资本公积（万元）	实收资本（万元）	出资金额（万元）
北京建工集团有限责任公司		6,500.0000	6,500.0000
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	42.3952	1,057.0748	1,099.4700
北京铭璟科技发展有限公司	15.9518	397.7382	413.6900
合计	58.3470	7,954.8130	8,013.1600

2023 年 6 月经公司股东会决议，同意原股东北京铭璟科技发展有限公司将其持有公司 5%的股权 397.7382 万元转让给北京建工投资发展有限责任公司，转让后各股东出资情况如下：

股东名称	资本公积（万元）	实收资本(万元)	出资金额（万元）
北京建工集团有限责任公司		6,500.0000	6,500.0000
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	42.3952	1,057.0748	1,099.4700
北京建工投资发展有限责任公司	15.9518	397.7382	413.6900
合计	58.3470	7,954.8130	8,013.1600

2023 年 7 月经公司股东会决议，同意增加新股东北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）、润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）、惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）；同意注册资本变更为 11,363.9892 万元，变更后出资情况为北京建工集团有限责任公司出资 6,500.00 万元；北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)出资 1,099.4700 万元，其中 1,057.0748 万元计入注册资本，42.3952 万元计入资本公积；北京建工投资发展有限责任公司出资 413.6900 万元，其中 397.7382 万元计入注册资本，15.9518 万元计入资本公积。北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙)出资 9,717.0000 万元，其中 1,402.8528 万元计入注册资本，8,314.1472 万元计入资本公积，共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）出资 8,500.0000 万元，其中 1,227.1533 万元计入注册资本，7,272.8467 万元计入资本公积，润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）出资 2,900.0000 万元，其中 418.6758 万元计入注册资本，2,481.3242 万元计入资本公积，惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 2,497.00 万元，其中 360.4943 万元计入注册资本，2,136.5057 万元计入资本公积，增资后股权结构如下：

股东名称	资本公积（万元）	实收资本（万元）	出资金额（万元）
北京建工集团有限责任公司		6,500.0000	6,500.0000
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	42.3952	1,057.0748	1,099.4700
北京建工投资发展有限责任公司	15.9518	397.7382	413.6900
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙)	8,314.1472	1,402.8528	9,717.0000
共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）	7,272.8467	1,227.1533	8,500.0000
润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,481.3242	418.6758	2,900.0000

股东名称	资本公积（万元）	实收资本（万元）	出资金额（万元）
惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）	2,136.5057	360.4943	2,497.0000
合计	20,263.1708	1,1363.9892	31,627.1600

2023 年 11 月经公司股东会决议，同意增加新股东中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）。股东共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）将持有的公司 505.2984 万元股权转让给中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙），转让股权后共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 6.3521%，中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 4.4465%。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2023]52963 号审计报告，北京建工资源循环利用有限公司 2023 年 7 月 31 日净资产 39,798.9928 万元。公司 2023 年 12 月的股东会决议，同意以发起设立的方式，按照 3.5：1 的比例折合股份 11,363.9892 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 11,363.9892 万元，超过 11,363.9892 万元部分作为股本溢价计入资本公积，将公司整体变更为股份有限公司，原公司登记在册的股东作为股份公司的发起人。此次股权变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2023]54225 号《验资报告》。此次股改净资产业经中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2023]第 4518 号评估报告，2023 年 7 月 31 日的净资产评估价值为 39,798.9928 万元。公司于 2023 年 12 月 28 日取得北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 911100000953562798，核准企业名称变更为北京建工资源循环利用股份有限公司，股改后股东持股比例如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
北京建工集团有限责任公司	65,000,000.00	57.1982
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,028,528.00	12.3447
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	10,570,748.00	9.3020
共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）	7,218,549.00	6.3521
中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）	5,052,984.00	4.4465
润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）	4,186,758.00	3.6842
北京建工投资发展有限责任公司	3,977,382.00	3.5000
惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）	3,604,943.00	3.1723

股东名称	持股数量	持股比例（%）
合计	113,639,892.00	100.0000

注册地址：北京市海淀区学清路 10 号院 1 号楼 A 座 17 层 1701-1728（东升地区）

法定代表人：王琦敏

公司类型：其他股份有限公司

统一社会信用代码：911100000953562798

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围：一般项目：非金属废料和碎屑加工处理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；资源再生利用技术研发；建筑废弃物再生技术研发；固体废物治理；建筑材料销售；机械设备租赁。

（三）母公司以及最终控制方

本公司的母公司为北京建工集团有限责任公司，最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2024 年 9 月 13 日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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

（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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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） 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

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
应收商业承兑汇票	账龄	根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备
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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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

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（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

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，按照单个存货成本高于可变现净

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。

（十二） 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、特许权使用费，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
软件	预计受益期限	3
特许权使用费	合同约定年限	合同约定年限
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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）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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（1）建筑垃圾处置收入

建筑垃圾处置收入在建筑垃圾实际处置完后以先进先出为原则确认收入。

（2）销售商品

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。

（3）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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。

（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

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（二十九） 重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

（1）财政部 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）财政部 2022 年 11 月 30 日发布关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知，本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)之“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，为保证各期财务报表的可比性，追溯调整至 2021 年财务报表。

（3）财政部 2022 年 11 月 30 日发布关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知，本公司自发布之日执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)之“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，采用该会计政策对本公司报告期内财务报表无影响。

2.会计估计变更情况

无。

3.前期重大会计差错更正情况

无。

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%
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%

税　种	计税依据	税　率
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. 增值税优惠

（1）《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年 40 号）规定，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，可以选择简易计税方法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

本公司控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司 2023 年度适用此项税收优惠政策。

（2）《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

北京建工资源循环利用股份有限公司三河分公司 2023 年适用此项增值税加计抵减政策。

（3）《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告（财税〔2022〕14 号）》规定：加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。

本公司控股子公司内江苏锡城建环科技发展有限公司在 2022 年度适用此项留抵退税政策。

2. 企业所得税优惠

（1）《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）规定，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在报告期内适用此项税收优惠政策。

（2）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2021年9月14日取得编号为GR202111000521的《高新技术企业证书》，根据主管税务机关的批准文件，于报告期内按15%的税率缴纳企业所得税，有效期为三年。

（3）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)，公司自2021年1月1日起，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)，公司自2023年1月1日起，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及控股子公司北京双河建环科技发展有限公司报告期内适用研发费用加计扣除100%税收优惠政策。

（4）《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》（财税[2023]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。

本公司控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司属于税务主管部门认定的小型微利企业，适用此税收优惠政策。

3. 其他税收优惠

《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》（财政部税务总局公告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。

本公司控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司属于税务主管部门认定的小型微利企业，适用此税收优惠政策。

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

（1） 明细情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	440.94	440.94
银行存款	299,880,097.13	147,908,984.95
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	299,880,538.07	147,909,425.89
其中：存放在境外的款项总额		

（2） 其他说明

报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项、无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2. 应收票据

（1） 明细情况

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
商业承兑汇票					
合 计	250,000.00	100.00			250,000.00

（续上表）

种　类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,200,000.00	100.00	10,000.00	0.08	12,190,000.00
其中：银行承兑汇票	12,000,000.00	98.36			12,000,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	1.64	10,000.00	5.00	190,000.00
合　计	12,200,000.00	100.00	10,000.00	--	12,190,000.00

（2） 本期无实际核销的应收票据。

（3） 期末公司无已质押的应收票据。

（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	2023 年 12 月 31 日 终止确认金额	2023 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
小　计		250,000.00

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票		12,000,000.00
小　计		12,000,000.00

（5）本期因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况

出票人	类别	2023 年 12 月 31 日转应收账款余额
小　计		

（续上表）

出票人	类别	2022 年 12 月 31 日转应收账款余额
绿地控股集团宁波绿地置业有限公司	商业承兑汇票	600,000.00

出票人	类别	2022 年 12 月 31 日转应收账款余额
小 计		600,000.00

注：本公司商业承兑汇票转应收账款的账龄根据最初确认应收账款的账龄延续计算。

（6）坏账准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	10,000.00	-10,000.00					
合计	10,000.00	-10,000.00					

（续上表）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	15,000.00	-5,000.00					10,000.00
合计	15,000.00	-5,000.00					10,000.00

3. 应收账款

（1）明细情况

1） 类别明细情况

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	520,584,421.74	100.00	69,778,806.86	13.40	450,805,614.88
合 计	520,584,421.74	100.00	69,778,806.86	13.40	450,805,614.88

（续上表）

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账					

种　类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
准备					
按组合计提坏账准备	516,425,141.44	100.00	64,131,224.13	12.42	452,293,917.31
合　计	516,425,141.44	100.00	64,131,224.13	12.42	452,293,917.31

2） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	344,256,082.38	17,212,804.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	91,705,942.45	9,170,594.24	10.00
2-3 年（含 3 年）	34,028,400.69	10,208,520.22	30.00
3-4 年（含 4 年）	25,642,106.02	12,821,053.01	50.00
4-5 年（含 5 年）	22,930,277.81	18,344,222.25	80.00
5 年以上	2,021,612.39	2,021,612.39	100.00
小　计	520,584,421.74	69,778,806.86	--

（续上表）

账　龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	320,506,088.11	16,025,304.55	5.00
1-2 年（含 2 年）	87,323,529.48	8,732,352.95	10.00
2-3 年（含 3 年）	77,970,224.94	23,391,067.48	30.00
3-4 年（含 4 年）	28,392,466.62	14,196,233.32	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,232,832.29	1,786,265.83	80.00
5 年以上			100.00
小　计	516,425,141.44	64,131,224.13	--

（2）坏账准备变动情况

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	64,131,224.13	5,647,582.73					69,778,806.86
合　计	64,131,224.13	5,647,582.73					69,778,806.86

（续上表）

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,000,765.88	23,130,458.25					64,131,224.13
合　计	41,000,765.88	23,130,458.25					64,131,224.13

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日账面余额			占应收账款和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余额
	应收账款	合同资产	小　计		
上海市宝山区绿化和市容管理局	56,456,836.40		56,456,836.40	10.36	2,822,841.82
北京市平谷区城市管理委员会	55,396,185.91		55,396,185.91	10.16	2,774,728.44
北京市怀柔区城市管理委员会	51,242,086.96		51,242,086.96	9.40	2,836,788.63
北京建工集团有限责任公司	48,197,865.54	7,653,344.73	55,851,210.27	10.25	20,880,130.13
北京市昌平区沙河镇人民政府	19,278,274.77		19,278,274.77	3.54	963,913.74
合计	230,571,249.58	7,653,344.73	238,224,594.31	43.71	30,278,402.76

（续上表）

单位名称	2022年12月31日账面余额			占应收账款和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余额
	应收账款	合同资产	小 计		
北京建工集团有限责任公司	83,962,306.24	15,497,407.36	99,459,713.60	18.34	25,787,459.85
北京市怀柔区城市管理委员会	43,976,049.59		43,976,049.59	8.11	2,221,139.34
北京市平谷区城市管理委员会	40,946,589.51		40,946,589.51	7.55	2,048,313.31
三河市城市管理综合行政执法局	28,031,123.88		28,031,123.88	5.17	1,714,375.96
淮安市淮投建筑再生资源利用有限公司	24,369,160.24		24,369,160.24	4.49	1,218,458.02
合计	221,285,229.46	15,497,407.36	236,782,636.82	43.66	32,989,746.48

（5）其他说明

报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，报告期各期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

（1） 账龄分析

账 龄	2023年12月31日			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内（含1年）	12,301,662.84	58.25		12,301,662.84
1-2年（含2年）	1,054,423.53	4.99		1,054,423.53
2-3年（含3年）	41,802.65	0.20		41,802.65
3年以上	7,721,834.07	36.56		7,721,834.07
合 计	21,119,723.09	100.00		21,119,723.09

（续上表）

账　龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	4,447,776.47	13.48		4,447,776.47
1-2 年（含 2 年）	10,086,438.35	30.57		10,086,438.35
2-3 年（含 3 年）	2,931,360.21	8.89		2,931,360.21
3 年以上	15,525,206.93	47.06		15,525,206.93
合　计	32,990,781.96	100.00		32,990,781.96

（2） 预付款项金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日预付账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京瑞图科技发展有限公司	6,003,197.22	28.42
山东宏发科工贸有限公司	2,915,044.24	13.80
北京克尘环保设备有限公司	1,814,985.35	8.59
云创信科（北京）软件技术有限公司	925,425.00	4.38
海宁扶风环保设备有限公司	895,200.00	4.24
小　计	12,553,851.81	59.43

2022 年 12 月 31 日预付账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京瑞图科技发展有限公司	4,657,483.18	14.12
北京首创污泥处置技术有限公司	4,460,177.01	13.52
衡水金太阳输送机械工程有限公司	3,617,066.28	10.96
贝赛尔科技（常州）有限公司	3,596,657.72	10.90
中大贝莱特压滤机有限公司	3,035,398.24	9.20
合计	19,366,782.43	58.70

5. 其他应收款

（1）账龄情况

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,738,582.17	64,857,201.12

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-2 年（含 2 年）	275,600.00	6,199,628.80
2-3 年（含 3 年）	579,010.00	1,886,310.30
3-4 年（含 4 年）	1,829,489.30	3,877,080.02
4-5 年（含 5 年）	226,264.73	25,082,738.95
5 年以上	221,046.15	1,863,045.32
合　计	8,869,992.35	103,766,004.51

（2）坏账准备变动情况

2023 年 12 月 31 日坏账准备变动情况

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）	
2022 年 12 月 31 日余额	27,784,184.84		1,707,692.30	29,491,877.14
2022 年 12 月 31 日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,833,036.30			-26,833,036.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	951,148.54		1,707,692.30	2,658,840.84

2022 年 12 月 31 日坏账准备变动情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	16,125,154.55		1,707,692.30	17,832,846.85

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）	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,659,030.29			11,659,030.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	27,784,184.84		1,707,692.30	29,491,877.14

（3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	1,707,692.30	98,292,002.42
代收代付款	3,368,108.85	122,069.95
押金、保证金	3,550,246.40	5,333,886.14
员工备用金	243,944.80	18,046.00
合计	8,869,992.35	103,766,004.51

（4）其他应收款金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京市昌平区沙河镇人民政府	应收代付款	3,060,823.14	1 年以内	34.51	153,041.15
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金保证金	2,061,724.69	1 年以内 4-5 年	23.24	124,273.75
安徽盛运重工机械有限公司	往来款	1,707,692.30	3-4 年	19.25	1,707,692.30

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金及保证金	347,200.00	1-5 年	3.91	225,540.00
北京盛世奥尔特活动房有限公司	押金及保证金	299,600.00	1-3 年	3.38	56,360.00
合计	-	7,477,040.13	--	84.29	2,266,907.20

2022 年 12 月 31 日其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京建工集团有限责任公司	应收往来款、押金保证金	96,628,558.32	1-5 年	93.12	25,249,232.86
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金保证金	2,091,195.34	3-5 年	2.02	2,037,070.33
安徽盛运重工机械有限公司	往来款	1,707,692.30	2-3 年	1.65	1,707,692.30
天津市中海油招标代理有限公司	押金保证金	1,594,000.00	1 年以内	1.54	79,700.00
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金保证金	334,400.00	1-5 年	0.32	160,820.00
合计	--	102,355,845.96	--	98.65	29,234,515.49

6. 存货

（1）明细情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,868,604.21		5,868,604.21	8,940,399.11		8,940,399.11
库存商品	9,288,550.92		9,288,550.92	10,586,828.80		10,586,828.80
其他（低值易耗品、周转材料）	1,186,112.57		1,186,112.57	1,322,579.44		1,322,579.44

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
合　计	16,343,267.70		16,343,267.70	20,849,807.35		20,849,807.35

（2）其他说明

报告期各期末不存在存货跌价准备及合同履约成本减值准备，报告期各期存货期末余额不含借款费用资本化金额。

7. 合同资产

（1） 明细情况

种　类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	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

（续上表）

种　类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	22,031,310.16	100.00	4,607,805.37	20.91	17,423,504.79
合　计	22,031,310.16	100.00	4,607,805.37	20.91	17,423,504.79

（2） 采用账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	1,006,532.67	50,326.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,944,991.95	394,499.20	10.00

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	7,653,344.73	3,826,672.37	50.00
合计	12,604,869.35	4,271,498.20	--

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5,854,202.80	292,710.13	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,690,184.85	269,018.49	10.00
2-3 年（含 3 年）	13,486,922.51	4,046,076.75	30.00
3-4 年（含 4 年）			
合计	22,031,310.16	4,607,805.37	--

（3） 坏账准备变化情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,607,805.37	150,461.41				-486,768.58	4,271,498.20
合 计	4,607,805.37	150,461.41				-486,768.58	4,271,498.20

注：本期减少中的其他变动的主要原因：一年以上收回的质保金重分类至其他非流动资产；同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示。

（续上表）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,054,828.35	2,750,226.62				-197,249.60	4,607,805.37
合 计	2,054,828.35	2,750,226.62				-197,249.60	4,607,805.37

注：本期减少中的其他变动的主要原因：一年以上收回的质保金重分类至其他非流动资产。

（4） 其他说明

报告期各期无实际核销的合同资产情况。

8. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣/未认证的进项税	1,675,282.65		1,675,282.65	2,809,180.93		2,809,180.93
预缴企业所得税	181,882.51		181,882.51			
合 计	1,857,165.16		1,857,165.16	2,809,180.93		2,809,180.93

9. 固定资产

（1）明细情况

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
2022 年 12 月 31 日	95,150,542.69	146,252,289.64	356,436.24	4,351,180.76	246,110,449.33
本期增加金额		2,047,031.09	412,389.38	137,923.49	2,597,343.96
1） 购置		2,047,031.09	412,389.38	137,923.49	2,597,343.96
2） 在建工程转入					
3） 企业合并增加					
本期减少金额		267,496.59		78,394.99	345,891.58
1） 处置或报废		267,496.59		78,394.99	345,891.58
2023 年 12 月 31 日	95,150,542.69	148,031,824.14	768,825.62	4,410,709.26	248,361,901.71
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	7,337,874.01	57,674,469.21	279,022.22	2,942,142.84	68,233,508.28
本期增加金额	2,689,813.68	14,712,019.20	54,208.26	550,719.05	18,006,760.19
1） 计提	2,689,813.68	14,712,019.20	54,208.26	550,719.05	18,006,760.19

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
本期减少金额		254,121.76		74,475.29	328,597.05
1）处置或报废		254,121.76		74,475.29	328,597.05
2023年12月31日	10,027,687.69	72,132,366.65	333,230.48	3,418,386.60	85,911,671.42
减值准备					
2022年12月31日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2023年12月31日					
账面价值					
2023年12月31日	85,122,855.00	75,899,457.49	435,595.14	992,322.66	162,450,230.29
2022年12月31日	87,812,668.68	88,577,820.43	77,414.02	1,409,037.92	177,876,941.05

(续上表)

2022年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
账面原值					
2022年1月1日	95,150,542.69	144,572,659.22	356,436.24	4,214,058.56	244,293,696.71
本期增加金额		2,228,757.67		206,939.23	2,435,696.90
1）购置		2,228,757.67		206,939.23	2,435,696.90
2）在建工程转入					
3）企业合并增加					
本期减少金额		549,127.25		69,817.03	618,944.28
1）处置或报废		549,127.25		69,817.03	618,944.28
2022年12月31日	95,150,542.69	146,252,289.64	356,436.24	4,351,180.76	246,110,449.33

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合　计
累计折旧					
2022 年 1 月 1 日	4,648,060.33	43,303,269.13	211,299.50	2,320,080.27	50,482,709.23
本期增加金额	2,689,813.68	15,118,191.29	67,722.72	688,388.77	18,564,116.46
1）计提	2,689,813.68	15,118,191.29	67,722.72	688,388.77	18,564,116.46
本期减少金额		746,991.21		66,326.20	813,317.41
1）处置或报废		746,991.21		66,326.20	813,317.41
2022 年 12 月 31 日	7,337,874.01	57,674,469.21	279,022.22	2,942,142.84	68,233,508.28
减值准备					
2022 年 1 月 1 日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2022 年 12 月 31 日					
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	87,812,668.68	88,577,820.43	77,414.02	1,409,037.92	177,876,941.05
2022 年 1 月 1 日	90,502,482.36	101,269,390.09	145,136.74	1,893,978.29	193,810,987.48

（2）暂时闲置固定资产

2023 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
机器设备	9,024,604.50	5,327,879.31		3,696,725.19	

（续上表）

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
机器设备	22,856,342.88	11,025,259.84		11,831,083.04	

（3）经营租出固定资产

项　目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	388,186.55	485,581.13

（4）报告期内无未办妥产权证书的固定资产的情况

（5）报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

10. 在建工程

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,120,929.99		12,120,929.99	45,731.12		45,731.12
合计	12,120,929.99		12,120,929.99	45,731.12		45,731.12

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年度

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日
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	45,731.12	9,477,477.39			9,523,208.51

（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	47.62	47.62				自筹资金

2022 年度

工程名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设	20,000,000.00		45,731.12			45,731.12

工程名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
项目						

（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	0.23	0.23				自筹资金

11. 使用权资产

2023 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
账面原值				
2022 年 12 月 31 日	34,848,930.06	484,080.97	874,571.41	36,207,582.44
本期增加金额	23,899,106.70	9,764.67		23,908,871.37
本期减少金额	285,552.10			285,552.10
2023 年 12 月 31 日	58,462,484.66	493,845.64	874,571.41	59,830,901.71
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	25,436,849.22	363,060.72	476,181.49	26,276,091.43
本期增加金额	14,462,368.81	130,784.92	310,550.44	14,903,704.17
1）计提	14,462,368.81	130,784.92	310,550.44	14,903,704.17
本期减少金额	178,470.00			178,470.00
1）处置	178,470.00			178,470.00
2023 年 12 月 31 日	39,720,748.03	493,845.64	786,731.93	41,001,325.60
减值准备				
2022 年 12 月 31 日				
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
1） 处置				
2023 年 12 月 31 日				
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	18,741,736.63		87,839.48	18,829,576.11
2022 年 12 月 31 日	9,412,080.84	121,020.25	398,389.92	9,931,491.01

（续上表）

2022 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
账面原值				
2022 年 1 月 1 日	33,646,932.07	484,080.97	567,516.47	34,698,529.51
本期增加金额	7,693,833.68		307,054.94	8,000,888.62
本期减少金额	6,491,835.69			6,491,835.69
2022 年 12 月 31 日	34,848,930.06	484,080.97	874,571.41	36,207,582.44
累计折旧				
2022 年 1 月 1 日	14,217,143.04	121,020.24	125,631.84	14,463,795.12
本期增加金额	16,771,305.32	242,040.48	350,549.65	17,363,895.45
1） 计提	16,771,305.32	242,040.48	350,549.65	17,363,895.45
本期减少金额	5,551,599.14			5,551,599.14
1） 处置	5,551,599.14			5,551,599.14
2022 年 12 月 31 日	25,436,849.22	363,060.72	476,181.49	26,276,091.43
减值准备				
2022 年 1 月 1 日				
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				
1） 处置				
2022 年 12 月 31 日				
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	9,412,080.84	121,020.25	398,389.92	9,931,491.01

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合　计
2022 年 1 月 1 日	19,429,789.03	363,060.73	441,884.63	20,234,734.39

12. 无形资产

2023 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
2022 年 12 月 31 日	15,233,700.00	2,238,865.42	17,472,565.42
本期增加金额		129,826.35	129,826.35
1） 购置		129,826.35	129,826.35
2） 内部研发			
3） 企业合并增加			
本期减少金额			
1） 处置			
2023 年 12 月 31 日	15,233,700.00	2,368,691.77	17,602,391.77
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	1,195,332.17	1,942,760.38	3,138,092.55
本期增加金额	304,674.00	231,826.06	536,500.06
1） 计提	304,674.00	231,826.06	536,500.06
本期减少金额			
1） 处置			
2023 年 12 月 31 日	1,500,006.17	2,174,586.44	3,674,592.61
减值准备			
2022 年 12 月 31 日			
本期增加金额			
1） 计提			
本期减少金额			
1） 处置			
2023 年 12 月 31 日			
账面价值			

项　目	土地使用权	软件	合　计
2023 年 12 月 31 日	13,733,693.83	194,105.33	13,927,799.16
2022 年 12 月 31 日	14,038,367.83	296,105.04	14,334,472.87

（续上表）

2022 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
2022 年 1 月 1 日	15,233,700.00	2,144,961.60	17,378,661.60
本期增加金额		93,903.82	93,903.82
1） 购置		93,903.82	93,903.82
2） 内部研发			
3） 企业合并增加			
本期减少金额			
1） 处置			
2022 年 12 月 31 日	15,233,700.00	2,238,865.42	17,472,565.42
累计摊销			
2022 年 1 月 1 日	890,658.17	1,451,074.94	2,341,733.11
本期增加金额	304,674.00	491,685.44	796,359.44
1） 计提	304,674.00	491,685.44	796,359.44
本期减少金额			
1） 处置			
2022 年 12 月 31 日	1,195,332.17	1,942,760.38	3,138,092.55
减值准备			
2022 年 1 月 1 日			
本期增加金额			
1） 计提			
本期减少金额			
1） 处置			
2022 年 12 月 31 日			

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	14,038,367.83	296,105.04	14,334,472.87
2022 年 1 月 1 日	14,343,041.83	693,886.66	15,036,928.49

13.长期待摊费用

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
场地改造（注）	10,514,968.78	4,855,419.21	7,380,164.11		7,990,223.88
装修改造	139,038.57		92,692.37		46,346.20
其他	441,444.21	234,389.53	439,476.49		236,357.25
合计	11,095,451.56	5,089,808.74	7,912,332.97		8,272,927.33

注：场地改造费为开展资源处置项目的场地改造支出

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
场地改造（注）	16,047,083.96	1,885,658.83	7,417,774.01		10,514,968.78
装修改造		185,384.73	46,346.16		139,038.57
其他	1,039,195.83	389,642.97	987,394.59		441,444.21
合计	17,086,279.79	2,460,686.53	8,451,514.76		11,095,451.56

注：场地改造费为开展资源处置项目的场地改造支出

14 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	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,393,164.11	12,885,578.93	98,438,156.29	15,924,886.18
租赁负债	15,119,897.87	2,392,074.77	5,874,417.46	908,722.62
预计负债	6,210,685.19	1,271,400.61	13,164,521.91	2,501,049.67
预提费用	10,341,286.67	1,551,193.00	7,082,782.11	1,062,417.32
股份支付	9,862,791.60	1,479,418.74	9,862,791.60	1,479,418.74

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	17,950,323.36	4,451,234.32	16,280,419.92	4,070,104.98
合计	136,878,148.80	24,030,900.37	150,703,089.29	25,946,599.51

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	14,165,255.25	2,274,058.92	6,917,030.47	1,119,680.13
固定资产加速折旧	5,577,235.44	1,394,308.86	5,873,932.42	1,468,483.11
合计	19,742,490.69	3,668,367.78	12,790,962.89	2,588,163.24

15. 其他非流动资产

2023 年度

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	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

（续上表）

2022 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,944,991.95	197,249.60	3,747,742.35
临时设施	12,441,533.12		12,441,533.12
合 计	16,386,525.07	197,249.60	16,189,275.47

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	80,796,659.63	83,236,442.26	借款抵押
无形资产	9,478,678.12	9,691,682.08	借款抵押
合计	90,275,337.75	92,928,124.34	

17. 短期借款

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款		59,554,393.06
合　计		59,554,393.06

18. 应付账款

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	275,881,161.36	231,294,584.60
1-2 年（含 2 年）	37,597,854.40	36,824,624.67
2-3 年（含 3 年）	12,096,409.14	19,135,176.99
3 年以上	16,867,930.11	7,047,929.48
合计	342,443,355.01	294,302,315.74

（2） 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海市住安建设发展股份有限公司	4,018,793.37	尚未结算
江苏五星建设集团有限公司	3,825,082.44	尚未结算
濮阳市华隆建设工程（集团）有限公司	2,202,724.63	尚未结算
中城建第九工程局有限公司	2,004,708.93	尚未结算
合计	12,051,309.37	——

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	3,825,082.44	尚未结算
濮阳市华隆建设工程（集团）有限公司	2,920,069.10	尚未结算
北京合力绿鑫科贸有限公司	2,787,810.96	尚未结算
北京建工时代商贸有限公司	2,478,678.07	尚未结算
中城建第九工程局有限公司	2,004,708.93	尚未结算
合计	14,016,349.50	——

19. 预收款项

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	53,873.78	53,873.78
合计	53,873.78	53,873.78

20. 合同负债

（1） 明细情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	86,184,836.64	138,101,143.69
合计	86,184,836.64	138,101,143.69

（2） 账龄 1 年以上重要的合同负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京雁栖国际建设发展有限公司	749,943.15	尚未结算
合计	749,943.15	--

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京市海淀区城市管理委员会	24,838,496.90	尚未结算
北京慧友房地产开发有限责任公司	4,622,641.51	尚未结算
合计	29,461,138.41	--

21. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,486,132.98	79,831,220.40	76,643,459.93	26,673,893.45
离职后福利—设定提存计划	542,187.12	9,422,110.82	7,337,481.14	2,626,816.80
辞退福利		607,226.00	607,226.00	
1 年内到期的其他福利				
合　计	24,028,320.10	89,860,557.22	84,588,167.07	29,300,710.25

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日

项　目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	15,780,997.36	84,420,572.89	76,715,437.27	23,486,132.98
离职后福利—设定提存计划	481,475.97	6,570,960.48	6,510,249.33	542,187.12
辞退福利		515,785.05	515,785.05	
1年内到期的其他福利				
合　计	16,262,473.33	91,507,318.42	83,741,471.65	24,028,320.10

（2） 短期薪酬明细情况

2023年度

项　目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,827,654.00	54,582,934.15	50,604,748.48	25,805,839.67
职工福利费	1,120.40	5,626,289.58	5,627,409.98	
社会保险费	337,081.88	5,003,039.99	5,026,888.55	313,233.32
其中：医疗保险费	321,469.20	4,790,183.25	4,812,375.74	299,276.71
工伤保险费	15,375.97	197,168.00	198,587.36	13,956.61
生育保险费	236.71	15,688.74	15,925.45	
住房公积金	345,275.00	5,128,856.00	5,164,064.00	310,067.00
工会经费和职工教育经费	9,361.54	1,330,077.26	1,333,228.46	6,210.34
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	965,640.16	8,160,023.42	8,887,120.46	238,543.12
小　计	23,486,132.98	79,831,220.40	76,643,459.93	26,673,893.45

2022年度

项　目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,416,572.96	53,684,743.95	47,273,662.91	21,827,654.00
职工福利费		6,005,151.75	6,004,031.35	1,120.40
社会保险费	300,514.76	4,423,722.20	4,387,155.08	337,081.88

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	287,133.87	4,220,894.77	4,186,559.44	321,469.20
工伤保险费	13,380.89	182,672.93	180,677.85	15,375.97
生育保险费		20,154.50	19,917.79	236.71
住房公积金	24,702.00	4,828,479.08	4,507,906.08	345,275.00
工会经费和职工教育经费	20,740.97	1,278,347.70	1,289,727.13	9,361.54
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	18,466.67	14,200,128.21	13,252,954.72	965,640.16
小　计	15,780,997.36	84,420,572.89	76,715,437.27	23,486,132.98

（3） 设定提存计划明细情况

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	525,685.56	7,078,300.72	7,113,669.12	490,317.16
失业保险费	16,501.56	222,759.90	223,812.02	15,449.44
企业年金缴费		2,121,050.20		2,121,050.20
合计	542,187.12	9,422,110.82	7,337,481.14	2,626,816.80

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	466,885.20	6,371,712.82	6,312,912.46	525,685.56
失业保险费	14,590.77	199,247.66	197,336.87	16,501.56
企业年金缴费				
合计	481,475.97	6,570,960.48	6,510,249.33	542,187.12

（4） 辞退福利

2023 年度

项　目	2023 年 1-12 月缴费金额	2023 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	607,226.00	
合计	607,226.00	

2022 年度

项　目	2022 年 1-12 月缴费金额	2022 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	515,785.05	
合计	515,785.05	

22. 应交税费

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	3,717,990.20	4,816,708.09
企业所得税	1,155,589.80	8,696,420.58
代扣代缴个人所得税	673,172.48	392,146.58
城市维护建设税	212,314.69	361,808.89
房产税	218,614.17	416,763.29
土地使用税	18,490.65	27,945.62
资源税	12,559.00	196,457.61
教育费附加（含地方教育费附加）	153,660.58	258,434.93
印花税	191,017.00	101,911.56
合　计	6,353,408.57	15,268,597.15

23. 其他应付款

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	10,300,442.19	11,327,279.58
往来款	6,277,898.51	2,637,396.22
代收代付款项	3,633,925.65	45,844.40
党团、工会经费	1,120,451.12	1,197,198.67
社会保险及公积金	636,339.35	695,728.26
个人往来	487,941.02	196,069.82
其他	793,526.75	556,200.36
合计	23,250,524.59	16,655,717.31

（2） 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因

项　目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	7,217,700.00	合同尚未解除的押金
北京建工集团有限责任公司	1,043,396.22	尚未到支付节点
合计	8,261,096.22	

（续上表）

项　目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏五星建设集团有限公司	7,217,700.00	合同尚未解除的押金
北京中兴波科技发展有限公司	1,000,000.00	合同尚未解除的保证金
合计	8,217,700.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期长期借款	2,073,486.11	100,949,530.61
一年内到期的租赁负债	11,398,505.85	9,563,102.54
一年内到期的长期应付款	1,808,917.50	6,038,642.50
一年内到期的递延收益	16,179.93	
合计	15,297,089.39	116,551,275.65

25. 其他流动负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	43,814,982.37	38,021,756.58
不符合终止确认的应收票据	250,000.00	12,000,000.00
合计	44,064,982.37	50,021,756.58

26. 长期借款

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款		95,645,000.00
抵押/保证借款	72,000,000.00	65,000,000.00
合计	72,000,000.00	160,645,000.00

（2） 其他说明

保证借款期末利率区间：3.50%-5.70%、抵押/保证借款期末利率区间：3.50%-5.14%

27. 租赁负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	17,880,750.79	11,254,799.68
减：未确认的融资费用	588,403.85	221,643.27
重分类至一年内到期的非流动负债	11,398,505.85	9,563,102.54
合计	5,893,841.09	1,470,053.87

28. 长期应付款

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
融资租赁款		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

29. 预计负债

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
消纳费用	4,956,126.15	12,971,747.49
维保费	1,254,559.04	192,774.42
合计	6,210,685.19	13,164,521.91

30. 递延收益

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		1,140,626.00	1,140,626.00		与收益相关
合　计		1,140,626.00	1,140,626.00		--

31. 股本

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
北京建工集团有限责任公司	65,000,000.00			65,000,000.00
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	10,570,748.00			10,570,748.00
北京铭璟科技发展有限公司	3,977,382.00		3,977,382.00	
北京建工投资发展有限责任公司		3,977,382.00		3,977,382.00
惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）		3,604,943.00		3,604,943.00

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）		12,271,533.00	5,052,984.00	7,218,549.00
北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙）		14,028,528.00		14,028,528.00
润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）		4,186,758.00		4,186,758.00
中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）		5,052,984.00		5,052,984.00
合计	79,548,130.00	43,122,128.00	9,030,366.00	113,639,892.00

（续上表）

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
北京建工集团有限责任公司	65,000,000.00			65,000,000.00
北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)	10,570,748.00			10,570,748.00
北京铭璟科技发展有限公司	3,977,382.00			3,977,382.00
合计	79,548,130.00			79,548,130.00

32. 资本公积

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	583,470.00	283,766,566.38		284,350,036.38
其他资本公积	9,862,791.60		9,862,791.60	
合　计	10,446,261.60	283,766,566.38	9,862,791.60	284,350,036.38

注：2023 年公司股本溢价增加，其中收到股东投资款多于股本金额 202,048,238.00 元；公司整体变更股份有限公司将未分配利润、盈余公积、其他资本公积转入股份溢价 81,718,328.38 元。2023 年度公司股本溢价、其他资本公积减少系公司整体变更为股份有限公司减少所致。

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	583,470.00			583,470.00
其他资本公积	566,867.80	9,295,923.80		9,862,791.60
合　计	1,150,337.80	9,295,923.80		10,446,261.60

2022 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

33.盈余公积

2023 年度

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,393,777.27	815,684.79	1,393,777.27	815,684.79
合计	1,393,777.27	815,684.79	1,393,777.27	815,684.79

注：2023 年度公司盈余公积减少原因：公司整体变更为股份有限公司减少盈余公积。

2022 年度

项　目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积		1,393,777.27		1,393,777.27
合计		1,393,777.27		1,393,777.27

34. 未分配利润

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	502,235.43	-34,595,950.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	502,235.43	-34,595,950.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,438,279.03	36,491,963.07
减：提取盈余公积	815,684.79	1,393,777.27
所有者权益内部调整	70,461,759.51	
期末未分配利润	-336,929.84	502,235.43

注：2023 年度公司本期减少额中其他因素调整系公司整体变更为股份有限公司减少未分配利润所致。

（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	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,965,603.98	429,076,537.50	610,213,482.56	430,902,821.17
其他业务	8,753,449.96	2,976,388.83	7,679,859.23	1,480,498.74
合 计	587,719,053.94	432,052,926.33	617,893,341.79	432,383,319.91

（2） 收入、成本分解信息

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保工程	104,510,963.61	71,761,393.62	143,519,052.34	88,465,996.57
商品销售	128,022,541.40	92,601,414.26	131,624,113.81	99,137,237.35
建筑垃圾处置	346,432,098.97	264,713,729.62	335,070,316.41	243,299,587.25
其他	8,753,449.96	2,976,388.83	7,679,859.23	1,480,498.74
合计	587,719,053.94	432,052,926.33	617,893,341.79	432,383,319.91

2. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	870,759.42	1,043,180.47
教育费附加（含地方教育费附加）	640,726.56	757,045.54
印花税	468,911.95	324,349.36
房产税	859,483.44	874,456.68
土地使用税	73,962.60	73,962.60
车船税	911.28	911.28
资源税	390,012.20	
环境保护税	42.12	
其他	636.00	1,848.00
合计	3,305,445.57	3,075,753.93

3. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,528,190.91	8,062,707.25
办公费	100,620.02	238,712.86

项　目	2023 年度	2022 年度
业务经费	324,598.00	127,096.30
折旧费	31,547.49	37,792.79
差旅交通费	170,585.98	85,682.43
展览费	251,652.98	141,509.43
投标费	11,913.30	6,247.77
广告宣传费	246,408.19	237,557.66
咨询服务费	66,745.28	112,819.41
其他	44,512.40	380,675.53
合计	9,776,774.55	9,430,801.43

4. 管理费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	34,612,054.88	34,382,519.79
折旧摊销费	10,551,176.41	9,317,011.35
办公费	2,738,151.67	3,068,668.14
差旅交通费	793,765.38	312,022.99
中介服务费	2,485,893.42	677,637.61
业务招待费	998,965.97	702,758.48
租赁费	228,536.70	489,947.16
警卫消防费	505,873.81	377,097.14
股份支付	-	9,295,923.80
诉讼费	270,558.63	52,169.81
招投标费	303,319.98	29,200.12
其他	1,559,151.41	1,149,691.28
合计	55,047,448.26	59,854,647.67

5. 研发费用

项　目	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	10,873,729.23	9,598,691.89
直接投入费用	14,025,863.10	17,439,374.43

项　目	2023 年度	2022 年度
折旧与摊销	393,446.33	1,091,350.19
设备调试与试验		369.51
委托外部研究开发费用	171,462.00	85,731.00
其他	1,797,348.32	1,870,327.10
合计	27,261,848.98	30,085,844.12

6. 财务费用

项　目	2023 年度	2022 年度
利息费用	8,946,148.61	16,403,772.51
减：利息收入	2,473,505.48	2,502,716.54
手续费及其他	99,412.50	69,960.79
合计	6,572,055.63	13,971,016.76

7. 其他收益

项　目	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴		21,114.00
城镇建筑垃圾体系化规模应用关键技术国家研究课题经费	1,124,446.07	
北京高精尖产业发展基金升规稳规创新奖励方向资金	500,000.00	
扩岗补助		6,000.00
个税返还	31,320.75	42,958.61
合计	1,655,766.82	70,072.61

8. 信用减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-5,647,582.73	-23,130,458.25
应收票据坏账损失	10,000.00	5,000.00
其他应收款坏账损失	26,833,036.30	-11,659,030.29
合计	21,195,453.57	-34,784,488.54

9. 资产减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度

项　目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-150,461.41	-2,750,226.62
合计	-150,461.41	-2,750,226.62

10. 资产处置收益

项　目	2023 年度	2022 年度
资产处置收益	2,141.20	750,648.28
合计	2,141.20	750,648.28

11. 营业外收入

项　目	2023 年度	2022 年度
罚没利得	113,300.00	243,408.30
奖励款	100,000.00	2,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废利得	23,757.92	
其他	124.71	28.92
合计	287,182.63	265,437.22

12. 营业外支出

项　目	2023 年度	2022 年度
罚没及滞纳金支出	307,043.29	355,028.12
非流动资产毁损报废损失	17,294.53	30,947.25
赔偿款		560,000.00
捐赠支出		11,325.98
其他	0.12	
合计	324,337.94	957,301.35

13. 所得税费用

（1） 明细情况

项　目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,762,368.85	8,061,553.87
递延所得税费用	2,995,903.68	-8,699,978.23
合　计	6,758,272.53	-638,424.36

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年度	2022 年度
利润总额	76,368,299.49	31,686,099.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,455,244.92	4,752,914.94
子公司适用不同税率的影响	1,220,241.28	1,461,547.74
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,146,710.81	358,173.27
以前年度已确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-738,052.13	-917,950.52
依照税法规定享受"免""减"优惠的所得税影响	-2,150,877.60	-1,921,257.84
加计扣除影响	-4,174,994.75	-4,371,851.95
所得税费用	6,758,272.53	-638,424.36

（二） 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

（1） 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,783,194.58	8,594,578.04
合计	7,783,194.58	8,594,578.04

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	2023 年度	2022 年度
收到资金归集及利息	739,854,647.11	836,409,387.62
收到的存款利息收入	602,942.74	881,470.71
往来款	79,254,264.71	20,965,870.61
合计	819,711,854.56	858,256,728.94

收到其他与经营活动有关的现金的说明：

资金归集为按照北京建工集团有限责任公司要求，将除日常生产所需的剩余资金上移至北京建工集团有限责任公司进行资金集中管理的现金流，2023 年 7 月本公司已收回归集的资金并已停止资金归集。

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
日常费用支出	23,033,194.49	9,790,672.27
资金归集	695,133,505.20	860,083,399.92
往来款	26,182,979.19	12,220,981.89
合计	744,349,678.88	882,095,054.08

支付的其他与经营活动有关的现金的说明：

资金归集为本公司使用资金时，申请将上移至北京建工集团有限责任公司进行资金集中管理的资金下拨的现金流，2023 年 7 月本公司已收回归集的资金并已停止资金归集。

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收回拆出资金及利息	10,996,844.44	
合计	10,996,844.44	

（4） 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付拆出资金		10,115,000.00
合计		10,115,000.00

（5） 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收到拆入资金及利息	5,338,876.08	9,594,000.00
收到票据贴现现金		11,000,000.00
合计	5,338,876.08	20,594,000.00

（6） 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁长期资产支付的现金	21,235,747.28	22,097,075.93
支付拆借资金及利息	2,085,669.69	8,000,000.00
合计	23,321,416.97	30,097,075.93

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度

补充资料	2023 年度	2022 年度
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,610,026.96	32,324,523.93
加：资产减值损失	150,461.41	2,750,226.62
信用减值损失	-21,195,453.57	34,784,488.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,006,760.19	18,564,116.46
使用权资产折旧	14,903,704.17	17,363,895.45
无形资产摊销	536,500.06	796,359.44
长期待摊费用摊销	7,912,332.97	8,451,514.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-2,141.20	-750,648.28
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-6,463.39	30,947.25
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	8,946,148.61	16,403,772.51
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	1,915,699.14	-7,643,581.38
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,080,204.54	-1,056,396.85
存货的减少（增加以“一”号填列）	4,506,539.65	-2,858,007.77
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	105,934,978.67	-67,226,361.09
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-28,407,940.82	-64,340,742.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,891,357.39	-12,405,893.21
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	299,880,538.07	147,909,425.89
减：现金的期初余额	147,909,425.89	257,072,319.59

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	151,971,112.18	-109,162,893.70

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
1） 现金	299,880,538.07	147,909,425.89
其中：库存现金	440.94	440.94
可随时用于支付的银行存款	299,880,097.13	147,908,984.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	299,880,538.07	147,909,425.89
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. 以净额列报现金流量情况

无。

6. 不涉及现金收支的重大活动

（1） 不涉及现金收支的应收票据背书支付货款、劳务款的情况

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据背书转让	350,000.00	3,900,000.00
合计	350,000.00	3,900,000.00

注：报告期内，公司存在将收到的应收票据背书支付货款、劳务款的情况，此事项不产生现金流。

（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）11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	2023年度	2022年度
短期租赁费用	2,610,313.84	1,402,251.16
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	2,610,313.84	1,402,251.16

3） 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023年度	2022年度
租赁负债的利息费用	754,322.91	453,059.80
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,610,313.84	1,402,251.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	22,166,311.32	22,898,325.53
售后租回交易产生的相关损益		

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八（三）之说明。

（2） 公司作为出租人

1） 经营租赁

项 目	2023年度租赁收入	2022年度租赁收入
机器设备出租	180,144.81	180,290.06
合计	180,144.81	180,290.06

2） 融资租赁

无。

（3） 公司作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

2. 政府补助

（1） 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额

与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	1,140,626.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,124,446.07
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
重分类至一年内到期的非流动负债金额	16,179.93
财政贴息	
其中：计入递延收益	
冲减财务费用/在建工程	
合 计	

（2） 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年度
太湖湾科创带产业资金	50,000.00
城镇建筑垃圾体系化规模应用关键技术国家研究课题经费	1,124,446.07
北京高精尖产业发展基金升规稳规创新奖励方向资金	500,000.00
合计	1,674,446.07

（续上表）

项 目	2022 年度
无锡市胡埭镇人民政府规上企业奖励基金	20,000.00
稳岗补贴	21,114.00
扩岗补助	6,000.00
合计	47,114.00

六、研发支出

（一） 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	10,873,729.23	9,598,691.89		
直接投入费用	14,025,863.10	17,439,374.43		
折旧与摊销	393,446.33	1,091,350.19		
设备调试与试验		369.51		
委托外部研究开发费用	171,462.00	85,731.00		
其他	1,797,348.32	1,870,327.10		
合计	27,261,848.98	30,085,844.12		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 合并财务报表范围

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共 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	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	总计	
北京双河建环科技发展有限公司	北京	建筑垃圾资源化处置	60.00		60.00	设立
江苏锡城建环科技发展有限公司	江苏	建筑垃圾资源化处置	51.00		51.00	设立
北京新投建环科技发展有限公司	北京	建筑垃圾资源化处置	51.00		51.00	设立
北京建工资源海江	北京	再生资源回收及	51.00		51.00	设立

子公司名称	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	总计	
科技发展有限公司		销售、工程施工				

（二） 在合营企业或联营企业中的权益

无。

（三） 重要的共同经营

无。

（四） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	299,880,538.07			299,880,538.07
应收票据	250,000.00			250,000.00
应收账款	450,805,614.88			450,805,614.88
其他应收款	6,211,151.51			6,211,151.51

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	147,909,425.89			147,909,425.89

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	12,190,000.00			12,190,000.00
应收账款	452,293,917.31			452,293,917.31
其他应收款	74,274,127.37			74,274,127.37

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价计量其动计入当期拟益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		342,443,355.01	342,443,355.01
其他应付款		23,250,524.59	23,250,524.59
一年内到期的非流动负债		15,297,089.39	15,297,089.39
其他流动负债		44,064,982.37	44,064,982.37
长期借款		72,000,000.00	72,000,000.00
租赁负债		5,893,841.09	5,893,841.09

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以公允价计量其动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		59,554,393.06	59,554,393.06
应付账款		294,302,315.74	294,302,315.74
其他应付款		16,655,717.31	16,655,717.31
一年内到期的非流动负债		116,551,275.65	116,551,275.65
其他流动负债		50,021,756.58	50,021,756.58
长期借款		160,645,000.00	160,645,000.00
租赁负债		1,470,053.87	1,470,053.87
长期应付款		1,800,000.00	1,800,000.00

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注“五（一）3”和“五（一）5”。

（三）流动性风险

流动风险，指企业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。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现和背书的应收票据、银行授信额度余额，以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

市场风险指在因价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险。主要包括利率风险和汇率风险。

1.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。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司无汇率变动的风险。

九、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其它利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。本公司利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额	1,064,387,277.73	1,016,160,708.19
负债总额	634,721,674.66	894,205,132.08
资产负债率（%）	59.63	88.00

十、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值情况

无。

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

（三） 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资系期末应收票据中信用等级高的银行承兑汇票（由信用风险低的国内 15 大国有商业银行、上市股份制银行出票并承兑），鉴于信用风险小、变现期限短、未来现金流量波动小的特点，本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

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	57.2	57.2

本公司的母公司为北京建工集团有限责任公司，

（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. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王琦敏	董事长
王淼	董事、总经理
汪勇	董事
黄俊萍	职工董事
宋国君	独立董事
李晓慧	独立董事

其他关联方名称	与本公司关系
任鸿雁	独立董事
王静	监事会主席
尹涛	监事
郝 洋	职工监事
李烁	副总经理
何强	副总经理
刘志红	财务负责人
李济红	副总经理
周红波	副总经理
张维红	副总经理、董事会秘书
北京城乡建设集团有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京城乡中吴建设有限责任公司	建工集团的联营单位
北京国际建设集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京机施新源建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京嘉华高强混凝土有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工博海建设有限公司	建工集团的联营单位
北京建工地产有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京建工海亚建设工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工集团有限责任公司党校	与本公司同属于建工集团
北京建工建兴工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工路桥集团有限公司	建工集团的联营单位
北京建工三建市政工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工四建工程建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工土木工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工物业服务有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工新型建材有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京建工一建工程建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	与本公司同属于建工集团

其他关联方名称	与本公司关系
北京六建集团有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京路桥海威园林绿化有限公司	与本公司同属于建工集团
北京路桥瑞通养护中心有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市常青市政工程有限公司	建工集团的联营单位
北京市第三建筑工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市第五建筑工程集团有限公司	建工集团的联营单位
北京市方中市政建筑工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市机械施工集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京建工能源发展有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市建筑工程装饰集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市设备安装工程集团有限公司	建工集团的联营单位
北京市市政二建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政六建设工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政三建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政四建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市市政一建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市政建设集团有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京市政路桥股份有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市政路桥管理养护集团有限公司	与本公司同属于建工集团
北京市政七建设工程有限责任公司	与本公司同属于建工集团
北京首建环保有限责任公司	建工集团的联营单位
北京西海市政建筑工程有限公司	与本公司同属于建工集团
北京鑫实路桥建设有限公司	与本公司同属于建工集团
北京鑫旺路桥建设有限公司	与本公司同属于建工集团
恒方实业有限公司	与本公司同属于建工集团
无锡市环保集团有限公司	子公司少数股东

（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） 明细情况

1） 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京首建环保有限责任公司	购买商品	179,295.52	111,136.90
北京路桥瑞通养护中心有限公司	接受劳务	353,907.29	
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	接受劳务	10,000.00	
北京首建环保有限责任公司	接受劳务	4,354.80	
北京市设备安装工程集团有限公司	接受劳务		7,933,944.95
北京建工集团有限责任公司党校	接受劳务		960.00
无锡市环保集团有限公司	资金拆借利息支出	52,368.75	

2） 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京建工集团有限责任公司	销售商品	10,445,423.53	17,496,969.93
北京建工三建市政工程有限公司	销售商品	4,193,711.66	1,501,251.14
北京市政路桥股份有限公司	销售商品	3,748,465.82	70,410.88
北京市第三建筑工程有限公司	销售商品	3,523,470.52	7,885,066.41
北京六建集团有限责任公司	销售商品	2,819,023.14	-90,146.58
北京建工四建工程建设有限公司	销售商品	2,516,094.05	2,705,147.87
北京建工一建工程建设有限公司	销售商品	2,394,283.10	1,236,118.59
北京市政建设集团有限责任公司	销售商品	2,080,872.43	2,090,622.77
北京市市政一建设工程有限责任公司	销售商品	1,627,666.65	261,815.60
北京鑫旺路桥建设有限公司	销售商品	1,022,496.08	311,523.11
北京市市政四建设工程有限责任公司	销售商品	804,924.80	3,154,852.82
北京路桥瑞通养护中心有限公司	销售商品	594,691.40	298,147.00
北京市常青市政工程有限公司	销售商品	370,886.99	1,414,493.07
北京建工海亚建设工程有限公司	销售商品	340,744.32	408,029.79
北京建工土木工程有限公司	销售商品	231,840.00	
北京鑫实路桥建设有限公司	销售商品	201,343.70	
北京国际建设集团有限公司	销售商品	167,107.88	45,790.29

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京市政路桥管理养护集团有限公司	销售商品	94,793.80	8,442.46
北京嘉华高强混凝土有限公司	销售商品	53,539.81	
北京建工路桥集团有限公司	销售商品	43,053.31	
北京市机械施工集团有限公司	销售商品	30,440.35	
北京市市政二建设工程有限责任公司	销售商品	14,346.82	2,411,109.25
北京城乡建设集团有限责任公司	销售商品	13,399.12	
北京市设备安装工程集团有限公司	销售商品	142,486.14	84,076.82
北京建工能源发展有限公司	销售商品	1,168.14	1,168.15
北京市第五建筑工程集团有限公司	销售商品	2,106,095.33	1,894,830.48
北京建工建兴工程有限公司	销售商品		198,716.81
北京市市政六建设工程有限公司	销售商品		456,281.29
北京市市政三建设工程有限责任公司	销售商品		1,433.63
北京西海市政建筑工程有限公司	销售商品		59,366.02
北京城乡建设集团有限责任公司	提供劳务	16,211.14	18,414.67
北京城乡中吴建设有限责任公司	提供劳务	52,908.30	
北京国际建设集团有限公司	提供劳务	41,865.28	
北京建工博海建设有限公司	提供劳务	6,048.93	
北京建工地产有限责任公司	提供劳务	122,955.32	7,187,934.25
北京建工集团有限责任公司	提供劳务	106,777.69	51,518.58
北京建工路桥集团有限公司	提供劳务		954.69
北京建工四建工程建设有限公司	提供劳务	26,307.42	5,471.40
北京建工兆佳物业管理有限责任公司	提供劳务	1,996.91	
北京六建集团有限责任公司	提供劳务	102,611.89	25,601.40
北京路桥海威园林绿化有限公司	提供劳务	1,067,394.95	
北京市常青市政工程有限公司	提供劳务	82,286.22	
北京市第三建筑工程有限公司	提供劳务	317,063.04	108,934.75
北京市第五建筑工程集团有限公司	提供劳务	18,160.18	121,826.16
北京市方中市政建筑工程有限公司	提供劳务		290.17

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京市建筑工程装饰集团有限公司	提供劳务	4,106.99	
北京市市政六建设工程有限公司	提供劳务	1,935.00	
北京市市政三建设工程有限责任公司	提供劳务		8,684.08
北京市市政四建设工程有限责任公司	提供劳务	27,529.79	656.25
北京市政建设集团有限责任公司	提供劳务	3,995.66	
北京市政路桥管理养护集团有限公司	提供劳务	170,754.98	197.89
北京建工集团有限责任公司	资金拆借利息收入	693,526.83	188,317.61
北京建工集团有限责任公司	资金归集利息收入	1,046,409.38	1,759,932.41

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1） 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
北京首建环保有限责任公司	设备租赁	136,251.00	136,396.25

关联方租赁情况说明：

本公司控股子公司北京新投建环科技发展有限公司垃圾处置部分设备闲置，为增加公司收益，向北京首建环保有限责任公司出租，租金定价参考市场价格，具有公允性。

（2） 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度			
		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			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		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	326,150.46			

4. 关联担保情况

（1） 明细情况

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
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2020-8-28	2025-4-27	是
北京建工集团有限责任公司	61,440,000.00	2022-11-22	2025-11-22	是
北京建工集团有限责任公司	20,000,000.00	2022-1-21	2025-12-27	是
北京建工集团有限责任公司	9,500,000.00	2022-12-9	2026-8-24	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2022-9-5	2026-8-22	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2022-12-13	2026-8-31	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2022-1-24	2026-1-18	是
无锡市环保集团有限公司	36,260,000.00	2022-4-9	2033-4-9	否
北京建工集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-11	2026-8-24	是
北京建工集团有限责任公司	40,000,000.00	2021-10-9	2026-1-17	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2021-5-24	2025-7-30	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2021-4-22	2025-5-23	是
北京建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2021-6-30	2025-9-22	是

（2） 其他说明

注 1：2020 年 8 月 28 日，北京建工集团有限责任公司与兴业银行股份有限公司北京大兴庞各庄支行签订编号为兴银京庞(2020)高保字第 202001-1 号的最高额保证合同，对本公司与兴业银行股份有限公司北京大兴庞各庄支行签订的编号为兴银京庞(2020)授字第 202001

号的《额度授信合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2020 年 8 月 28 日至 2025 年 4 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 2：2022 年 11 月 17 日，北京建工集团有限责任公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订编号为 YYB8610120220301-11 的保证合同，对本公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订的编号为 YYB8610120220301 的《流动资金借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 6,144.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 11 月 22 日至 2025 年 11 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 3：2022 年 1 月 21 日，北京建工集团有限责任公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订编号为 124C11020210001301 的保证合同，对本公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订的编号为 124C110202100013 的《杭州银行借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 2,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 1 月 21 日至 2025 年 12 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 4：2022 年 12 月 9 日，北京建工集团有限责任公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订编号为 124C11020220000901 的保证合同，对本公司与杭州银行股份有限公司北京朝阳支行签订的编号为 124C110202200009 的《杭州银行借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 950.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 12 月 9 日至 2026 年 8 月 24 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 5：2022 年 9 月 5 日，北京建工集团有限责任公司与兴业银行股份有限公司北京大兴礼贤支行签订编号为兴银京礼(2022)高保字第 202201-1 号的最高额保证合同，对本公司与兴业银行股份有限公司北京大兴礼贤支行签订的编号为兴银京礼(2022)授字第 202201 号的《额度授信合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 9 月 5 日至 2026 年 8 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 6：2022 年 12 月 13 日，北京建工集团有限责任公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订编号为 BG16E2222961Z 的最高额保证合同，对本公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的编号为 G16E2222961 的《授信额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为最高债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 12 月 13 日至 2026 年 8 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 7：2022 年 1 月 24 日，北京建工集团有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公

司北京分行签订编号为 ZB9110202200000003 的最高额保证合同，对本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的编号为 BC202210500000012 的《融资额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2022 年 1 月 24 日至 2026 年 1 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 8：2023 年 4 月 21 日，无锡市环保集团有限公司与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订 674051504B230404 的最高额保证合同，对江苏锡城建环科技发展有限公司与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订的编号为 674051504D230403 的《固定资产借款合同》提供连带保证责任，无锡市环保集团有限公司与北京建工资源循环利用股份有限公司按各自的保证份额承担保证责任，保证人的保证份额为主债权的 49%，即 3,630.00 万元. 保证有效期间自 2022 年 1 月 24 日至 2026 年 1 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下借款余额 7,400.00 万元。

注 9：2021 年 10 月 11 日，北京建工集团有限责任公司与广发银行股份有限公司北京朝阳门支行签订编号为(2021)京银综授额字第 000656 号-担保 01 的最高额保证合同，对本公司与广发银行股份有限公司北京朝阳门支行签订的编号为(2021)京银综授额字第 000656 号的《授信额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 10,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 10 月 11 日至 2026 年 8 月 24 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 10：2021 年 10 月 9 日，北京建工集团有限责任公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公高保字第 2H2100000105626 的最高额保证合同，对本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为公授信字第 2H2100000105626 的《综合授信合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 4,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 10 月 9 日至 2026 年 1 月 17 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 11：2021 年 5 月 24 日，北京建工集团有限责任公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为 BZ173921000010 的保证合同，对本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为 JK173921000010 的《流动资金借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 5 月 24 日至 2025 年 7 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 12：2021 年 4 月 22 日，北京建工集团有限责任公司与江苏银行股份有限公司北京分

行签订编号为 BZ173921000115 的保证合同，对本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为 JK173921000115 的《流动资金借款合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为主债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 4 月 22 日至 2025 年 5 月 23 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

注 13：2021 年 6 月 30 日，北京建工集团有限责任公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订编号为 BG16E219801Z 的最高额保证合同，对本公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的编号为 G16E219801 的《授信额度合同》提供连带保证责任，保证担保的范围为最高债权本金 1,000.00 万元及利息、费用，保证有效期间自 2021 年 6 月 30 日至 2025 年 9 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述合同项下无借款余额。

5. 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	
拆出				
北京建工集团有限责任公司	5,075,000.00	2022-3-28	2023-3-27	
北京建工集团有限责任公司	5,040,000.00	2022-9-28	2023-9-27	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度（万元）	2022 年度（万元）
关键管理人员报酬	603.77	525.73

8. 其他关联交易

（1）无偿授权使用的域名

公司与北京建工集团有限责任公司签订了《域名使用许可协议》，北京建工集团有限责任公司许可公司免费使用“bccrr.bccgc.com”域名，许可方式为独占许可，许可期限为永久。

（2）无偿授权使用的商标

公司与北京建工集团有限责任公司签订了《商标许可使用合同》，北京建工集团有限责任公司许可公司及其控股子公司免费使用相关 17 项商标，许可性质为非独占，许可期限为

永久。

（二） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	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	83,962,306.24	21,540,334.61
	北京市第三建筑工程有限公司	12,746,243.02	1,226,017.18	5,967,580.04	495,551.65
	北京市政建设集团有限责任公司	9,976,783.02	2,454,764.76	9,116,640.63	1,351,456.46
	北京建工博海建设有限公司	4,594,537.54	307,193.25	2,499,327.54	124,966.38
	北京市第五建筑工程集团有限公司	4,190,165.16	476,188.15	6,065,165.17	640,554.05
	北京建工四建工程建设有限公司	4,140,258.39	348,201.81	3,304,835.95	297,831.16
	北京建工一建工程建设有限公司	4,102,354.20	340,394.73	2,705,540.30	135,277.02
	北京建工路桥集团有限公司	3,554,881.16	2,921,249.57	3,554,881.16	1,913,878.15
	北京市市政四建设工程有限责任公司	3,489,802.62	176,749.70	288,182.12	15,023.57
	北京市政路桥股份有限公司	3,096,965.62	530,135.83	5,348,848.88	467,392.56
	北京市市政二建设工程有限责任公司	3,085,172.72	241,171.06	560,619.20	55,251.33
	北京六建集团有限责任公司	2,837,867.86	282,684.40	4,072,670.48	250,327.31
	北京建工三建市政工程有限公司	2,747,811.33	191,064.45	4,917,797.96	254,685.90
	北京市常青市政工程有限公司	2,501,349.79	488,774.75	2,348,280.70	275,485.13

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京首建环保有限责任公司	1,186,115.27	110,913.35	1,032,151.55	51,607.58
	北京路桥海威园林绿化有限公司	1,091,780.00	63,589.00	20,000.00	6,000.00
	北京鑫旺路桥建设有限公司	822,747.84	98,979.21	1,505,428.71	94,142.91
	北京市市政一建设工程有限责任公司	804,894.51	65,596.43	1,115,082.94	55,754.15
	北京市设备安装工程集团有限公司	633,166.65	133,996.43	538,159.85	45,765.52
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	632,556.51	57,019.87	831,210.70	49,521.02
	北京市市政六建设工程有限公司	602,633.72	51,890.65	87,035.88	8,703.59
	北京机施新源建设有限公司	504,761.60	151,428.48	504,761.60	50,476.16
	北京建工海亚建设工程有限公司	917,332.80	124,741.89	712,833.45	129,444.63
	北京建工土木工程有限公司	456,729.12	125,336.91	1,080,482.45	186,300.58
	北京国际建设集团有限公司	341,023.30	51,604.85	415,712.06	40,151.49
	北京鑫实路桥建设有限公司	227,518.40	22,751.84	952,259.90	83,850.07
	北京市政七建设工程有限责任公司	227,334.64	97,166.99	237,057.62	54,634.36
	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	68,508.8	137,017.60	41,105.28
	北京市市政三建设工程有限责任公司	93,492.00	25,900.20	91,872.00	8,751.60

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	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	398,156.36	39,058.59
	北京市政路桥管理养护集团有限公司	36,439.87	1,822.00	212,221.68	15,866.32
	北京市机械施工集团有限公司	122,352.80	82,410.45	122,352.80	61,777.08
	北京市建筑工程装饰集团有限公司	4,120.20	206.01		
	北京建工地产有限责任公司			4,237,558.50	212,820.41
	北京建工能源发展有限公司			1,320.00	66.00
小 计		118,439,814.93	28,388,697.77	148,945,352.02	1,178,189.76
预付款项	北京市设备安装工程集团有限公司	677,976.61		677,976.61	
	北京建工集团有限责任公司			28,586.46	
小 计		677,976.61		706563.07	
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	96,628,558.32	25,249,232.86
	北京建工四建工程建设有限公司			55,815.94	2,790.80
	北京首建环保有限责任公司			13,715.86	685.79
小 计		26,500.00	1,325.00	96,698,090.12	25,252,709.45
合同资产	北京建工集团有限责任公司	7,653,344.73	3,826,672.37	15,497,407.36	4,247,125.24
小 计		7653344.73	3826672.37	15497407.36	4247125.24

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	北京市设备安装工程集团有限公司	1,794,962.85	1,794,962.85
	北京首建环保有限责任公司	509,730.00	421,380.12
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	353,907.29	
小 计		2,658,600.14	2,216,342.97
其他应付款	北京建工集团有限责任公司	1,348,396.22	1,148,396.22
	无锡市环保集团有限公司	5,012,064.21	
小 计		6,360,460.43	1,148,396.22
合同负债	北京建工路桥集团有限公司	862,691.99	207,372.13
	北京市政路桥股份有限公司	95,642.27	82,906.42
	北京建工集团有限责任公司	70,629.90	39,296.81
	北京市第三建筑工程有限公司	66,760.78	1,907.21
	北京路桥瑞通养护中心有限公司	65,974.60	73,440.62
	北京市市政六建设工程有限公司	59,366.89	
	北京城乡建设集团有限责任公司	46,164.11	46,164.11
	北京市设备安装工程集团有限公司	43,396.22	43,396.22
	北京市第五建筑工程集团有限公司	33,363.43	27,237.77
	北京市政路桥管理养护集团有限公司	31,516.89	5,370.30
	北京市政建设集团有限责任公司	28,436.26	68,348.47
	北京国际建设集团有限公司	25,344.61	134,053.83
	北京鑫旺路桥建设有限公司	25,305.66	
	北京建工四建工程建设有限公司	15,508.66	6,364.45
	北京建工地产有限责任公司	13,608.68	
	北京西海市政建筑工程有限公司	12,069.34	
	北京建工物业服务有限公司	11,320.75	
	北京市常青市政工程有限公司	10,014.81	42,452.83
	北京路桥海威园林绿化有限公司	9,245.28	9,245.28

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	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	4,988.21	4,988.21
	北京六建集团有限责任公司	1,698.11	
	北京市市政四建设工程有限责任公司	924.53	924.53
	北京城乡中昊建设有限责任公司	685.19	
	北京建工土木工程有限公司		15,865.12
小计		1,542,372.97	817,050.11

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

1. 明细情况

	2023 年度	2022 年度
本期授予的各项权益工具数量		1,690,597 股
本期行权的各项权益工具数量		1,690,597 股
本期失效的各项权益工具数量		

2. 其他说明

无。

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数		外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据		授予股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		9,862,791.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		9,295,923.80

注：2018 年 10 月 24 日，经北京市国资委批准及北京建工集团有限责任公司 2018 年第 7 次董事会决议通过，本公司引入员工持股平台北京建源企业管理咨询中心(有限合伙)（简称“合伙企业”）。合伙协议约定“合伙人进行内部转让，转让给公司符合条件的员工、公司其他非公有资本股东的，转让价格由双方协商确定；转让给国有股东的，转让价格不得高于

企业上一年度经审计的每股净资产值”。

2022 年公司部分授予股份高管员工离职，将持股平台份额转让公司符合要求的员工，视同公司收回并重新授予；授予日授予价格根据双方协议约定，参考最近一次外部股东入股价格，每股公允价值为 6.92 元/股。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应确认股份支付费用 9,295,923.80 元，因股权激励协议未约定服务期限，在授予时一次性计入当期损益。

（三） 以现金结算的股份支付情况

无。

（四） 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

建工资源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”）与建工资源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，将会导致建工资源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，建工资源仍享有对锡城建环的控制权。

2024 年 6 月 17 日，建工资源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》，该协议重新约定关于 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，如锡城建环在对赌期间内无法完成业绩目标和业务外拓目标，则无锡环保集团有权行使 2%股权收购权，收购价格评估基准日为启动收购程序的上一年度 12 月 31 日。

（二） 或有事项

1.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”）与江苏华南新能源科技有限公司、江苏五星建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷（（2023）苏 0211 民初 13391 号）

2023 年 5 月 17 日，江苏华南新能源科技有限公司向无锡市滨湖区人民法院起诉江苏五星建设集团有限公司、锡城建环、顾立平，要求：“一、江苏五星建设集团有限公司向其支

付工程款 16,810,618.88 元，并承担工程款利息（以 16,810,618.88 元为基数，从 2020 年 10 月 22 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际给付之日止）；二、锡城建环在欠付工程款范围内承担支付责任；三、顾立平对江苏五星建设集团有限公司欠付工程款及利息承担连带清偿责任；四、三被告共同承担财产保全保险费损失 6,724 元；五、案件诉讼费、保全费由被告承担”

2024 年 4 月 30 日，无锡市滨湖区人民法院就该案开展调解，江苏华南新能源科技有限公司与江苏五星建设集团有限公司、锡城建环经法院调解达成如下调解协议：“一、江苏五星建设集团有限公司确认结欠江苏华南新能源科技有限公司工程款 700 万元，锡城建环在欠付江苏五星建设集团有限公司工程款 14,990,251.8 元范围内向江苏华南新能源科技有限公司承担 700 万元的付款责任。锡城建环于 2024 年 8 月 30 日前向江苏华南新能源科技有限公司支付 250 万元，余款 450 万元于 2026 年 6 月 30 日前支付。二、锡城建环每次付款前，江苏华南新能源科技有限公司应向锡城建环开具对应金额的发票。江苏华南新能源科技有限公司不再向江苏五星建设集团有限公司主张付款责任。三、如果有当期未付款项，江苏华南新能源科技有限公司可就当期未付款项申请强制执行。四、各方就本案所涉工程一次性了结，再无其他纠纷。五、案件诉讼费减半收取 30,400 元、保全费 5,000 元，合计 35,400 元由江苏华南新能源科技有限公司承担。目前，该调解协议已于 2024 年 5 月 30 日结束异议期，现已正式生效，调解协议正在履行中。”

2.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”）与顾立平、江苏五星建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷（（2024）苏 0211 诉前调 674 号）

2024 年 1 月 10 日，顾立平向无锡市滨湖区人民法院起诉江苏五星建设集团有限公司和锡城建环，要求：“一、江苏五星建设集团有限公司向顾立平支付工程款 12,046,030.99 元及相应利息（以 12,046,030.99 元为基数，自 2023 年 8 月 2 日起，按贷款市场报价利率（LPR）计算至实际支付之日止，至起诉之日暂计 185,341.58 元）；二、锡城建环在江苏五星建设集团有限公司欠付工程款项范围内对顾立平承担付款责任；三、案件诉讼费、保全费由二被告承担”

2024 年 4 月 30 日，无锡市滨湖区人民法院就该案开展调解，顾立平、江苏五星建设集团有限公司、锡城建环经法院调解达成如下调解协议：“一、江苏五星建设集团有限公司确认结欠顾立平工程款 12,735,562.89 元、锡城建环在欠付江苏五星建设集团有限公司工程款 14,990,251.8 元范围内向顾立平承担 7,990,251.8 元的付款责任，锡城建环于 2024 年 8 月 30 日前向顾立平支付 250 万元，余款 5,490,251.8 元于 2026 年 6 月 30 日前支付顾立平，江苏

五星建设集团有限公司将 4,745,311.09 元于 2024 年 8 月 30 日前支付顾立平。二、锡城建环每次付款前，顾立平应向锡城建环开具对应金额的发票，江苏五星建设集团有限公司付款后顾立平向江苏五星建设集团有限公司开具对应金额的发票。三、如果锡城建环、江苏五星建设集团有限公司有当期未付款项，顾立平可就当期未付款项申请强制执行。四、各方就本案所涉工程一次性了结，再无其他纠纷。五、案件诉讼费减半收取 47,038 元、保全费 5,000 元，合计 52,038 元由顾立平承担。目前，该调解协议已于 2024 年 5 月 30 日结束异议期，现已正式生效，调解协议正在履行中。”

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十六、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）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	434,228,870.05	100.00	58,880,333.14	13.56	375,348,536.91
合　计	434,228,870.05	100.00	58,880,333.14	13.56	375,348,536.91

（续上表）

种　类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	453,481,663.29	100.00	55,029,767.21	12.13	398,451,896.08
合 计	453,481,663.29	100.00	55,029,767.21	12.13	398,451,896.08

2） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	272,480,733.14	13,624,037.24	5.00
1-2 年（含 2 年）	80,014,917.39	8,001,491.74	10.00
2-3 年（含 3 年）	25,944,896.45	7,783,468.94	30.00
3-4 年（含 4 年）	18,834,649.24	9,417,324.62	50.00
4-5 年（含 5 年）	22,596,895.26	18,077,516.21	80.00
5 年以上	1,976,494.39	1,976,494.39	100.00
小 计	421,848,585.87	58,880,333.14	-

（续上表）

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	284,000,207.69	14,200,010.38	5.00
1-2 年（含 2 年）	69,710,051.88	6,971,005.19	10.00
2-3 年（含 3 年）	62,766,743.62	18,830,023.09	30.00
3-4 年（含 4 年）	26,557,114.23	13,278,557.12	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,187,714.29	1,750,171.43	80.00
5 年以上			
小 计	445,221,831.71	55,029,767.21	-

（2） 坏账准备变动情况

项 目	2022 年 12 月	本期增加	本期减少	2023 年 12 月

		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	55,029,767.21	3,850,565.93					58,880,333.14
合 计	55,029,767.21	3,850,565.93					58,880,333.14

（续上表）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	36,268,110.79	18,761,656.42					55,029,767.21
合 计	36,268,110.79	18,761,656.42					55,029,767.21

（3） 本期实际核销的应收账款情况

无。

（4） 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
上海市宝山区绿化和市容管理局	56,456,836.40		56,456,836.40	12.31	2,822,841.82
北京市平谷区城市管理委员会	55,396,185.91		55,396,185.91	12.07	2,774,728.44
北京市怀柔区城市管理委员会	51,242,086.96		51,242,086.96	11.17	2,836,788.63
北京建工集团有限责任公司	36,642,978.03	7,653,344.73	44,296,322.76	9.66	19,644,942.45

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
三河市城市管理综合行政执法局	17,784,823.88		17,784,823.88	3.88	1,778,482.39
合计	217,522,911.18	7,653,344.73	225,176,255.91	49.09	29,857,783.73

2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
北京建工集团有限责任公司	73,132,578.35	15,497,407.36	88,629,985.71	18.49	23,808,178.44
北京市怀柔区城市管理委员会	43,976,049.59		43,976,049.59	9.17	2,221,139.34
北京市平谷区城市管理委员会	41,159,869.01		41,159,869.01	8.58	2,069,641.26
三河市城市管理综合行政执法局	28,031,123.88		28,031,123.88	5.85	1,714,375.96
淮安市淮投建筑再生资源利用有限公司	24,369,160.24		24,369,160.24	5.08	1,218,458.02
合计	210,668,781.07	15,497,407.36	226,166,188.43	47.17	31,031,793.02

（5） 其他说明

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

（1） 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
往来款	24,630,969.56	49,889,830.83
押金、保证金	3,012,070.44	1,180,116.40
员工备用金	231,747.56	17,143.70
代收代付款	5,642.58	29,767,401.35
合计	27,880,430.14	80,854,492.28

（2） 账龄情况

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,281,401.82	53,455,896.06
1-2 年（含 2 年）	1,291,519.27	7,590,741.79
2-3 年（含 3 年）	1,970,122.99	3,740,459.41
3-4 年（含 4 年）	3,687,638.41	9,882,549.86
4-5 年（含 5 年）	6,419,889.86	25,533,574.89
5 年以上	6,021,129.41	7,652,977.09
小 计	28,671,701.76	107,856,199.10
减：坏账准备	791,271.62	27,001,706.82
合计	27,880,430.14	80,854,492.28

（3） 坏账准备变动情况

2023 年 12 月 31 日

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）	
2022 年 12 月 31 日	27,001,706.82			27,001,706.82
2022 年 12 月 31 日在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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）	
本期计提	-26,210,435.20			-26,210,435.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	791,271.62			791,271.62

2022 年 12 月 31 日

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）	
2022 年 1 月 1 日	15,759,417.51			15,759,417.51
2022 年 1 月 1 日在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,242,289.31			11,242,289.31
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	27,001,706.82			27,001,706.82

（4） 其他应收款金额前 5 名情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京新投建环科技发展有限公司	合并范围内关联方	19,151,221.10	1-5 年	66.79	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
	往来款				
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	5,149,795.84	1年以内	17.96	
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金保证金	2,061,724.69	1-5年	7.19	124,273.75
北京法利莱集装箱科技有限公司	押金保证金	347,200.00	1-5年	1.21	225,540.00
北京双河建环科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	329,198.62	1年以内	1.15	
合计	——	27,039,140.25	——	94.30	349,813.75

2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京建工集团有限责任公司	往来款、押金及保证金	84,562,098.09	1-5年	78.4	24,645,909.84
北京新投建环科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	18,419,811.22	1-5年	17.08	
君和天地（北京）控股集团有限公司	押金及保证金	2,091,195.34	3-5年	1.94	2,037,070.33
北京建工资源海江科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	512,455.97	1年以内	0.48	
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	422,398.28	1年以内	0.39	
合计	–	106,007,958.90	–	98.29	26,682,980.17

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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			45,660,000.00
对联营、合营企业投资						
合　计	47,700,000.00	4,572,832.76	43,127,167.24			45,660,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	计提减值准备	减值准备期末数
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			18,484,952.98	1,915,047.02	1,915,047.02
北京新投建环科技发展有限公司	10,200,000.00			7,542,214.26	2,657,785.74	2,657,785.74
北京建工资源海江科技发展有限公司	3,060,000.00	2,040,000.00		5,100,000.00		
合计	45,660,000.00	2,040,000.00		43,127,167.24	4,572,832.76	4,572,832.76

（续上表）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	计提减值准备	减值准备期末数

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			20,400,000.00		
北京新投建环科技发展有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
北京建工资源海江科技发展有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合计	45,660,000.00			45,660,000.00		

（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	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,814,966.61	339,113,761.63	529,015,635.95	361,685,518.43
其他业务	6,726,850.26	1,718,863.71	7,477,846.60	22,422.39
合 计	478,541,816.87	340,832,625.34	536,493,482.55	361,707,940.82

（2） 收入、成本分解信息

按收入类别分解

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保工程	100,220,436.51	66,882,033.81	142,630,978.95	87,002,568.55
商品销售	87,874,948.62	62,122,515.45	88,700,001.95	63,570,206.19
建筑垃圾处置	283,719,581.48	210,109,212.37	297,684,655.05	211,112,743.69
其他	6,726,850.26	1,718,863.71	7,477,846.60	22,422.39
合计	478,541,816.87	340,832,625.34	536,493,482.55	361,707,940.82

（三） 母公司现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,074,611.92	41,653,331.18
加：资产减值损失	4,723,294.17	2,750,226.62
信用减值损失	-22,369,869.27	30,013,945.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,741,320.14	8,933,234.69
使用权资产折旧	15,541,924.96	15,188,579.22
无形资产摊销	187,689.14	419,906.85
长期待摊费用摊销	7,430,645.13	7,439,172.72
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）	-15,880.21	-3,552.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,258.39	30,947.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,946,619.61	11,872,572.59
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）	2,140,502.63	-5,652,558.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,188,805.04	-918,501.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,175,611.07	-1,945,542.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,546,017.73	-64,015,689.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,371,654.90	-39,088,580.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,932,378.77	6,677,492.24
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	2023 年度	2022 年度
现金的期末余额	282,236,167.99	145,241,912.55
减：现金的期初余额	145,241,912.55	220,341,026.75
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	136,994,255.44	-75,099,114.20

2. 现金和现金等价物的构成

（1） 明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度
1） 现金	282,236,167.99	145,241,912.55
其中：库存现金	440.94	440.94
可随时用于支付的银行存款	282,235,727.05	145,241,471.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	282,236,167.99	145,241,912.55
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		

十七、 其他补充资料

（一） 非经常性损益

项 目	2023 年度	2022 年度
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	8,604.59	719,701.03
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	1,674,446.07	47,114.00

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	-93,618.70	-680,916.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,213,098.86	-9,295,923.80
小　计	26,802,530.82	-9,976,840.68
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	319,037.66	31,640.02
少数股东权益影响额（税后）	152,770.45	290,942.98
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,330,722.71	-9,532,608.65

（2） 重大非经常性损益项目说明

项 目	2023 年度	2022 年度
股份支付		-9,295,923.80
收回资金归集转回的坏账准备	25,213,098.86	

（二） 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

2023 年度

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	31.24	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	19.56	0.75	0.75

2022 年度

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	52.89		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.71		

北京建工资源循环利用股份有限公司

二〇二四年九月十三日

统一社会信用代码

91440300770329160G

营业执照

（副 本）

名　　称　鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙

执行事务合伙人　杨步湘

成立日期　2005年01月11日

主要经营场所　深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关　深圳市市场监督管理局福田分局

2023 年 05 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-121

证书序号：0012528

会计师事务所

执业证书

名　　称：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-122

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 张繁荣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-03-27
工作单位 Working unit 湖北长信会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 429001197203277494
2013.6.15
2014.7.29
2012.6.28
证书编号：
No. of Certificate
420001264332
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2005 年 7 月 31 日
CPA
年度注册
2015 年 5 月 18 日
姓名：张繁荣
证书编号：420001264332

CPA任职资格检测合格
BICPA
2016
2017
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号:
No. of Certificate 110004912710
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2015 年 02 月 13 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名：周溢
证书编号：110004912710
姓名 Full name 周溢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-03-04
工作单位 Working unit 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 320981198503040222

4-1-2-124

北京建工资源循环利用股份有限公司

前期会计差错更正情况的鉴证报告

目　　录

一、前期会计差错更正情况的鉴证报告……第 1—2 页

二、关于前期会计差错更正情况的说明…… 第 3—10 页

三、执业资质证书……第 11—14 页

4-1-2-126
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙25NXMMP8R1

前期会计差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕1-1208 号

北京建工资源循环利用股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的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）管理层编制的《关于前期会计差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供建工资源公司披露前期会计差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

建工资源公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定编制《关于前期会计差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对建工资源公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，建工资源公司管理层编制的《关于前期会计差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对建工资源公司 2022 年度、2023 年度财务报表的会计差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二五年四月二十三日

北京建工资源循环利用股份有限公司

关于前期会计差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

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）于近期发现前期会计差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、前期会计差错事项及更正情况

（一）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）差错更正审批情况

前期会计差错更正业经公司 2025 年 4 月 23 日一届十二次董事会审议通过。

二、前期会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	12,190,000.00	-48,092.17	12,141,907.83
应收账款	452,293,917.31	-678,261.15	451,615,656.16
应收款项融资		678,261.15	678,261.15
其他流动资产	2,809,180.93	5,344,216.39	8,153,397.32
递延所得税资产	25,946,599.51	3,746,574.56	22,200,024.95
资产总计	1,016,160,708.19	1,549,549.66	1,017,710,257.85
应交税费	15,268,597.15	1,521,164.65	16,789,761.80
其他应付款	16,655,717.31	79,885.69	16,735,603.00
其他流动负债	50,021,756.58	3,695,398.21	53,717,154.79
递延所得税负债	2,588,163.24	-2,588,163.24	
负债合计	894,205,132.08	2,708,285.31	896,913,417.39
盈余公积	1,393,777.27	-92,566.75	1,301,210.52
未分配利润	502,235.43	-1,069,147.75	-566,912.32
归属于母公司所有者权益合计	91,890,404.30	-1,161,714.50	90,728,689.80
少数股东权益	30,065,171.81	2,978.85	30,068,150.66
所有者权益合计	121,955,576.11	-1,158,735.65	120,796,840.46
负债和所有者权益总计	1,016,160,708.19	1,549,549.66	1,017,710,257.85

2. 2023 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	450,805,614.88	-6,083,455.02	444,722,159.86
应收款项融资		4,436,295.88	4,436,295.88

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	1,857,165.16	7,007,639.59	8,864,804.75
递延所得税资产	24,030,900.37	-5,244,813.87	18,786,086.50
资产总计	1,064,387,277.73	115,666.58	1,064,502,944.31
合同负债	86,184,836.64	-86,547.37	86,098,289.27
应交税费	6,353,408.57	1,223,349.10	7,576,757.67
其他应付款	23,250,524.59	1,984,485.56	25,235,010.15
一年内到期的非流动负债	15,297,089.39	-16,179.93	15,280,909.46
其他流动负债	44,064,982.37	4,425,835.95	48,490,818.32
递延收益		16,179.93	16,179.93
递延所得税负债	3,668,367.78	-3,668,367.78	
负债合计	634,721,674.66	3,878,755.46	638,600,430.12
盈余公积	815,684.79	-264,980.70	550,704.09
未分配利润	-336,929.84	-3,485,201.34	-3,822,131.18
归属于母公司所有者权益合计	398,468,683.33	-3,750,182.04	394,718,501.29
少数股东权益	31,196,919.74	-12,906.84	31,184,012.90
所有者权益合计	429,665,603.07	3,763,088.88	425,902,514.19
负债和所有者权益总计	1,064,387,277.73	115,666.58	1,064,502,944.31

（二）对母公司资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	190,000.00	-48,092.17	141,907.83
应收账款	398,451,896.08	-184,777.19	398,267,118.89
应收款项融资		184,777.19	184,777.19
其他流动资产		1,648,818.18	1,648,818.18
递延所得税资产	17,798,693.14	-2,293,418.55	15,505,274.59
资产总计	838,276,441.05	-692,692.54	837,583,748.51
应交税费	13,990,799.07	1,521,164.65	15,511,963.72
递延所得税负债	1,076,279.01	-1,076,279.01	
负债合计	734,344,276.73	444,885.64	734,789,162.37

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	1,393,777.27	-92,566.75	1,301,210.52
未分配利润	12,543,995.45	-1,045,011.43	11,498,984.02
所有者权益合计	103,932,164.32	-1,137,578.18	102,794,586.14
负债和所有者权益总计	838,276,441.05	-692,692.54	837,583,748.51

2. 2023 年 12 月 31 日

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	375,348,536.91	-6,083,455.02	369,265,081.89
应收款项融资		4,436,295.88	4,436,295.88
其他流动资产		2,581,803.64	2,581,803.64
递延所得税资产	15,658,190.51	-3,020,044.66	12,638,145.85
资产总计	876,869,325.89	-2,085,400.16	874,783,925.73
合同负债	76,789,634.93	86,547.37	76,703,087.56
应交税费	5,469,035.08	1,223,349.10	6,692,384.18
其他应付款	7,003,782.30	1,904,599.87	8,908,382.17
一年内到期的非流动负债	14,126,185.88	-16,179.93	14,110,005.95
递延收益		16,179.93	16,179.93
递延所得税负债	2,265,084.05	-2,265,084.05	
负债合计	470,722,549.65	776,317.55	471,498,867.20
盈余公积	815,684.79	-264,980.70	550,704.09
未分配利润	7,341,163.07	-2,596,737.01	4,744,426.06
所有者权益合计	406,146,776.24	-2,861,717.71	403,285,058.53
负债和所有者权益总计	876,869,325.89	-2,085,400.16	874,783,925.73

（三）对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-34,784,488.54	-48,092.17	-34,832,580.71
所得税费用	-638,424.36	729,751.62	91,327.26
净利润	32,324,523.93	-777,843.79	31,546,680.14

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的净利润	36,491,963.07	-866,816.14	35,625,146.93
少数股东损益	-4,167,439.14	88,972.35	-4,078,466.79
综合收益总额	32,324,523.93	-777,843.79	31,546,680.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,491,963.07	-866,816.14	35,625,146.93
归属于少数股东的综合收益总额	-4,167,439.14	88,972.35	-4,078,466.79

2. 2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	21,195,453.57	-1,599,066.97	19,596,386.60
资产减值损失	-150,461.41	86,547.37	-63,914.04
营业外支出	324,337.94	673,798.86	998,136.80
所得税费用	6,758,272.53	418,034.77	7,176,307.30
净利润	69,610,026.96	-2,604,353.23	67,005,673.73
归属于母公司所有者的净利润	70,438,279.03	-2,588,467.54	67,849,811.49
少数股东损益	-828,252.07	-15,885.69	-844,137.76
综合收益总额	69,610,026.96	-2,604,353.23	67,005,673.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,438,279.03	-2,588,467.54	67,849,811.49
归属于少数股东的综合收益总额	-828,252.07	-15,885.69	-844,137.76

（四）对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	30,013,945.73	48,092.17	30,062,037.9
所得税费用	1,307,099.78	877,575.31	2,184,675.09
净利润	41,653,331.18	-925,667.48	40,727,663.70
综合收益总额	41,653,331.18	-925,667.48	40,727,663.70

2. 2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	22,369,869.27	-1,599,066.97	20,770,802.30

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-4,723,294.17	86,547.37	-4,636,746.80
营业外支出	17,105.80	673,798.86	690,904.66
所得税费用	7,088,632.78	-462,178.93	6,626,453.85
净利润	66,074,611.92	-1,724,139.53	64,350,472.39
综合收益总额	66,074,611.92	-1,724,139.53	64,350,472.39

（五）对合并现金流量表的影响

1．2022 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	20,594,000.00	-233,566.67	20,360,433.33
筹资活动现金流入小计	215,754,000.00	-233,566.67	215,520,433.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,007,346.52	233,566.67	15,773,779.85
筹资活动现金流出小计	293,801,422.45	-233,566.67	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

2．2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	2,052,060.07	-2,052,060.07	
收到其他与经营活动有关的现金	819,711,854.56	2,052,060.07	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	-821,259.06	29,808,998.27
支付其他与经营活动有关的现金	744,349,678.88	821,259.06	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

（六）对母公司现金流量表的影响

1．2023 年度

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	2,052,060.07	-2,052,060.07	
收到其他与经营活动有关的现金	745,712,258.12	2,052,060.07	747,764,318.19

项　目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动现金流入小计	1,224,631,565.08		1,224,631,565.08
支付的各项税费	27,410,322.93	-821,259.06	26,589,063.87
支付其他与经营活动有关的现金	681,472,847.23	821,259.06	682,294,106.29
经营活动现金流出小计	1,057,699,186.31		1,057,699,186.31
经营活动产生的现金流量净额	166,932,378.77		166,932,378.77
收到其他与投资活动有关的现金	10,996,844.44	7,536.67	11,004,381.11
投资活动现金流入小计	10,996,844.44	7,536.67	11,004,381.11
支付其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	5,100,000.00
投资活动现金流出小计	6,361,438.72	5,100,000.00	11,461,438.72
投资活动产生的现金流量净额	4,635,405.72	-5,092,463.33	-457,057.61
收到其他与筹资活动有关的现金	7,536.67	-7,536.67	
筹资活动现金流入小计	301,147,536.67	-7,536.67	301,140,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,584,488.61	-5,100,000.00	14,484,488.61
筹资活动现金流出小计	335,721,065.72	-5,100,000.00	330,621,065.72
筹资活动产生的现金流量净额	-34,573,529.05	5,092,463.33	-29,481,065.72

三、其他披露更正

净资产收益率及每股收益披露调整

因前述前期会计差错更正的调整影响2022年度及2023年度的净利润和归属于公司普通股股东的净资产，导致加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益加权平均净资产收益率、基本每股收益和扣除非经常性损益基本每股收益重新计算如下：

（一）加权平均净资产收益率

项目	2023年度	2022年度
重述前	31.24%	52.89%
重述后	30.42%	52.18%

项目	2023 年度	2022 年度
差异	-0.82%	-0.71%

（二）扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项目	2023 年度	2022 年度
重述前	19.56%	66.71%
重述后	18.91%	66.29%
差异	-0.65%	-0.42%

（三）基本每股收益

项目	2023 年度
重述前	0.47
重述后	0.72
差异	0.25

（四）扣除非经常性损益基本每股收益

项目	2023 年度
重述前	0.75
重述后	0.45
差异	-0.30

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

统一社会信用代码

91330000579342121J (1/3)

营业执照

（副 本）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效，且不得擅自外传。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年6月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

姓名 Full name 王振宇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968.12.2
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 152631681202001

10

王振宇 110001540163

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001540163
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 1 月 10 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 20 日

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208 号报告后附之用，证明王振宇是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

姓　名 Full name 王书勤
性　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-03-17
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 350522198303170048

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王书勤 330000015686

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 330000015686

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 /y 04 月 /m 14 日 /d

王书勤 1-02

姓名：王书勤
证书编号：330000015686

年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1208号报告后附之用，证明王书勤是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

北京建工资源循环利用股份有限公司

2024 年度审计报告

目　　录

一、审计报告……第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—11 页

（一）合并资产负债表…… 第 4 页

（二）母公司资产负债表…… 第 5 页

（三）合并利润表…… 第 6 页

（四）母公司利润表…… 第 7 页

（五）合并现金流量表…… 第 8 页

（六）母公司现金流量表…… 第 9 页

（七）合并所有者权益变动表……第 10 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 11 页

三、财务报表附注…… 第 12—98 页

四、执业资质证书…… 第 99—102 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙25M1DU5M8C

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：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二五年四月二十三日

合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	423,784,938.24	299,880,538.07	短期借款	18	3,787,281.16	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	845,000.00	250,000.00	应付票据			
应收账款	3	651,819,518.79	444,722,159.86	应付账款	19	416,262,785.39	342,443,355.01
应收款项融资	4	6,386,826.85	4,436,295.88	预收款项	20		53,873.78
预付款项	5	13,089,804.67	21,119,723.09	合同负债	21	86,985,861.10	85,098,289.27
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	7,528,096.89	6,211,151.51	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	24,207,374.11	29,300,710.25
存货	7	15,314,179.50	16,343,267.70	应交税费	23	7,200,029.59	7,576,757.67
其中：数据资源				其他应付款	24	22,746,115.44	25,235,010.15
合同资产	8	27,416,748.38	8,333,371.15	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	11,739,808.65	8,864,804.75	一年内到期的非流动负债	25	16,508,253.25	15,280,909.46
流动资产合计		957,924,913.97	810,161,312.01	其他流动负债	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	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	28	16,659,560.47	5,893,841.09
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	29	5,518,580.94	6,210,685.19
其他债权投资				递延收益	30	2,033,848.93	16,179.93
长期应收款				递延所得税负债	15		
长期股权投资				其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		105,866,917.80	84,120,706.21
其他非流动金融资产				负债合计		735,833,595.23	638,600,430.12
投资性房地产				所有者权益（或股东权益）：			
固定资产	10	165,643,116.94	162,459,230.29	实收资本（或股本）	31	113,639,892.00	113,639,892.00
在建工程	11	2,980,702.62	12,120,929.99	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产	12	26,336,421.60	18,829,576.11	资本公积	32	284,350,036.38	284,350,036.38
无形资产	13	15,542,247.46	13,927,799.16	减：库存股			
其中：数据资源				其他综合收益			
开发支出				专项储备			
其中：数据资源				盈余公积	33	5,464,881.31	550,704.09
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	15,759,826.39	8,272,927.33	未分配利润	34	44,615,355.99	-3,822,131.18
递延所得税资产	15	15,877,944.40	18,786,086.50	归属于母公司所有者权益合计		448,070,165.68	394,718,501.29
其他非流动资产	16	18,349,054.46	19,954,082.92	少数股东权益		34,500,460.32	31,184,012.90
非流动资产合计		260,479,307.25	254,341,632.30	所有者权益合计		482,570,626.00	425,902,514.19
资产总计		1,218,404,221.23	1,064,502,944.31	负债和所有者权益总计		1,218,404,221.23	1,064,502,944.31

法定代表人：王敏　　主管会计工作的负责人：刘志红　　会计机构负责人：唐爱琦

母公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		435,513,184.92	282,236,167.99	短期借款		200,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		765,000.00		应付票据			
应收账款	1	350,549,215.32	369,265,081.89	应付账款		361,908,268.97	293,889,171.91
应收款项融资		6,068,760.15	4,436,295.88	预收款项			53,873.78
预付款项		12,622,632.70	20,045,932.01	合同负债		79,302,402.39	76,703,087.56
其他应收款	2	23,633,213.81	27,880,430.14	应付职工薪酬		21,859,002.59	26,832,249.07
存货		11,338,838.28	12,911,001.16	应交税费		5,954,065.38	6,692,384.18
其中：数据资源				其他应付款		5,230,132.32	8,908,382.17
合同资产		27,416,748.38	8,333,371.15	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		10,719,581.30	14,110,005.95
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		38,131,234.36	35,735,614.83
其他流动资产		5,364,073.52	2,581,803.64	流动负债合计		523,294,687.31	462,924,769.45
流动资产合计		843,271,667.08	727,690,053.86	非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债		16,941,320.01	5,745,211.09
其他债权投资				长期应付款			
长期应收款				长期应付职工薪酬			
长期股权投资	3	43,127,167.24	43,127,157.24	预计负债		4,363,376.23	2,812,706.73
其他权益工具投资				递延收益		2,033,848.93	16,179.93
其他非流动金融资产				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产		38,859,693.83	41,881,511.81	非流动负债合计		23,338,545.17	8,574,097.75
在建工程		354,704.67	2,778,948.08	负债合计		546,633,232.48	471,498,867.20
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）		113,639,892.00	113,639,892.00
使用权资产		25,754,863.72	19,515,470.43	其他权益工具			
无形资产		2,068,342.61	178,916.75	其中：优先股			
其中：数据资源				永续债			
开发支出				资本公积		284,350,036.38	284,350,036.38
其中：数据资源				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		16,256,172.69	8,198,952.94	专项储备			
递延所得税资产		11,486,560.10	12,638,145.85	盈余公积		5,464,881.31	550,794.09
其他非流动资产		17,880,891.22	18,774,758.77	未分配利润		48,972,020.99	4,744,426.06
非流动资产合计		155,788,396.08	147,093,871.87	所有者权益合计		452,426,830.68	403,285,058.53
资产总计		999,060,063.16	874,783,925.73	负债和所有者权益总计		999,060,063.16	874,783,925.73

法定代表人：王敏　　主管会计工作的负责人：刘志红　　会计机构负责人：唐爱琦

合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：北京建工资源循环利用投资有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		643,192,820.25	587,719,053.94
其中：营业收入	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	534,036,499.32
其中：营业成本	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	2	3,425,925.43	3,305,445.57
销售费用	3	10,545,791.01	9,775,774.55
管理费用	4	59,072,015.65	55,047,448.26
研发费用	5	24,960,512.12	27,261,848.96
财务费用	6	747,708.77	6,572,055.63
其中：利息费用	6	3,056,203.37	8,952,883.28
利息收入	6	3,060,221.49	2,480,950.57
加：其他收益	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	8,196,381.29	19,596,386.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	2,231,040.67	-63,914.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-451,217.20	2,141.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,584,549.79	74,852,935.20
加：营业外收入	11	215,216.28	287,182.63
减：营业外支出	12	3,326,953.19	958,136.80
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	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
（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.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
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,316,447.42	-844,137.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,351,664.39	67,849,811.49
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		0.47	0.72
（二）稀释每股收益		0.47	0.72

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

第 6 页，共 10 页

母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	530,556,856.68	478,541,816.87
减：营业成本	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	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王敏　　主管会计工作的负责人：刘志红　　会计机构负责人：唐爱琦

合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：无锡建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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	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			
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	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	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	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
收到其他与筹资活动有关的现金	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	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	3	123,904,400.17	151,971,112.18
加：期初现金及现金等价物余额	3	299,880,538.07	147,909,425.89
六、期末现金及现金等价物余额	3	423,784,938.24	299,880,538.07

法定代表人：王琦敏　主管会计工作的负责人：刘红志　会计机构负责人：唐爱琦

母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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
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

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：北京建工资源循环利用股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	113,630,992.00				284,250,836.39				815,684.79		-330,929.81	31,196,918.71	420,663,602.07	78,548,130.00			10,446,261.60				1,393,777.27		503,225.43	30,865,171.81	121,955,578.11
加：会计政策变更																								
前期会错更正									-264,588.78		-3,485,201.34	-17,906.84	-3,767,696.96								-92,666.74		-1,060,147.71	2,878.85	-1,149,725.60
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	113,630,992.00				284,250,836.39				550,781.89		-3,815,131.18	31,178,912.06	125,902,511.19	78,548,130.00			10,446,261.60				1,301,110.53		-556,942.32	30,865,170.66	120,804,919.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,914,177.22		49,437,497.17	3,218,147.42	56,568,111.81	24,097,703.00			275,905,774.79				-350,506.43		-1,255,216.06	1,115,892.24	300,183,673.72
（一）综合收益总额											53,341,664.39	3,218,147.42	56,568,111.81										-841,337.70	67,016,811.59	67,085,673.72
（二）所有者投入和减少资本														24,097,703.00			202,849,236.00							1,960,000.00	229,109,009.00
1、所有者投入的普通股														24,097,703.00			202,849,236.00							1,960,000.00	229,109,009.00
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									4,914,177.22		-4,815,177.22										643,270.81		-643,270.81		
1、提取盈余公积									4,914,177.22		-4,815,177.22										643,270.81		-643,270.81		
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																	71,655,536.10				1,393,777.27		-70,261,758.83		
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																	70,261,758.83						-70,261,758.83		
（五）专项储备																								
1、本期提取																								
2、本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	113,630,992.00				284,250,836.39				5,464,959.11		44,645,365.99	34,500,468.30	482,570,636.00	113,630,992.00			286,350,836.39				500,780.89		-1,812,151.18	31,196,892.90	425,903,514.10

法定代表人：王敏玉　　主管会计工作的负责人：刘志印　　会计机构负责人：唐爱琦

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：北京建（设备租赁）有限公司

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				815,681.29	7,331,163.07	406,146,776.74	79,508,130.00				10,446,261.60				1,393,777.27	12,345,993.15	103,932,164.02
加：会计政策变更																						
前期差错更正									-264,980.78	-2,594,737.06	-2,864,717.71									-92,566.75	-1,015,011.13	-1,107,578.18
其他																						
二、本年年初余额	113,639,892.00				284,350,036.38				550,704.09	4,744,426.06	403,285,058.53	79,508,130.00				10,446,261.60				1,301,210.52	11,330,984.02	102,794,586.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,914,177.22	44,227,595.93	49,141,772.15	34,091,762.00				273,903,774.78				-758,508.43	-6,154,557.96	300,490,472.39
（一）综合收益总额										49,141,772.15	49,141,772.15										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、所有者投入的普通股												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									4,914,177.22	-4,914,177.22										643,270.84	-643,270.84	
1、提取盈余公积									4,914,177.22	-4,914,177.22										643,270.84	-643,270.84	
2、对所有者（或股东）的分配																						
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转																71,455,536.78				-1,393,777.27	-70,061,759.51	
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																70,061,759.51					-70,061,759.51	
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	113,639,892.00				284,350,036.38				5,464,881.31	48,972,020.99	452,426,830.68	113,639,892.00				284,350,036.38				550,704.09	4,744,426.06	403,285,058.53

法定代表人：王琦敏

主管会计工作的负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

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 91110000953562798 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）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

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资　　数字化应收债权凭证组合		违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-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。

（二十一）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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

(3)《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

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（%）	
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	1,747,976.30	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

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(%)	
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	95,150,512.69	118,120,717.94	768,825.62	1,321,815.16	248,361,901.71
本期增加金额	14,887,968.69	6,030,667.63		186,159.53	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

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
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

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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

项　目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合　计
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

项　目	土地使用权	软件	合　计
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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
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

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
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

项　目	期末数	期初数
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
上海安燃市政工程有限公司	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

项　目	期末数	期初数
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
清纳费用	3,409,238.00	4,956,126.15	骨料、轻物质等清纳费
维保费用	359,275.37	1,254,559.04	工程维保费

项　目	期末数	期初数	形成原因
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

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
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

项　目	本期数	上年同期数
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

补充资料	本期数	上年同期数
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

项　目	期末数	期初数
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	2,000.00	北京	建筑垃圾资源化处置	51.00		设立

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	
技发展有限公司						
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		

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
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责任公司	控股股东控股子公司
北京市市政二建设工程有限责任公司	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责任公司	控股股东控股子公司
北京市政七建设工程有限责任公司	控股股东控股子公司
北京市市政三建设工程有限责任公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
北京城乡中吴建设有限责任公司	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
北京建工二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

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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责任公司	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责任公司	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	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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责任公司	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

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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

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责任公司	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责任公司	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责任公司	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

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
	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责任公司	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责任公司	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

项目名称	关联方	期初数	
		账面余额	坏账准备
	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责任公司	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责任公司	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

项目名称	关联方	期初数	
		账面余额	坏账准备
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

项目名称	关联方	期末数	期初数
	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责任公司	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责任公司	20,039.85	
	北京市市政一建设工程有限责任公司	4,718.68	
	北京市政七建设工程有限责任公司	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	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	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	会计差错经公司一届	应收账款	6,083,455.02

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
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。	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	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		

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	90,076,646.20		90,076,646.20	20.46	6,328,424.66
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
北京市房山区琉璃河镇人民政府	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

账　龄	期末数	期初数
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

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
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

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	5,100,000.00						5,100,000.00	

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
海汇科技发展有限公司								
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

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
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		

项　目	金额	说明
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	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×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	

项　目	序号	本期数
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×G/K-H×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

4-1-3-101

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1207 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

4-1-3-102

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1207号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

姓名 Full name 王振宇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968.12.2
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 152631681202001

10

王振宇 110001540163

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001540163
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008
Date of Issuance

2009 年 3 月 20 日

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1207 号报告后附之用，证明王振宇是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

姓名 Full name 王书勤
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-03-17
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 350522198003170048

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王书勤 330000015686

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000015686
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 04 月
Date of Issuance

王书勤 1-22

姓名：王书勤
证书编号：330000015686

年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供北京建工资源循环利用股份有限公司天健审〔2025〕1-1207 号报告后附之用，证明王书勤是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。