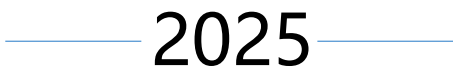
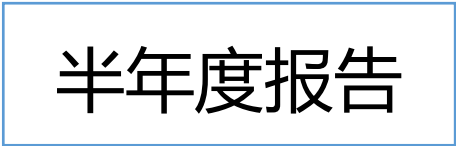
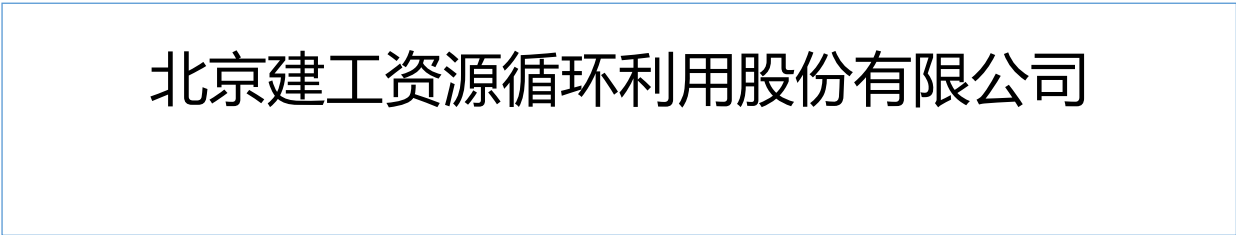


证券代码：874662

证券简称：建工资源

主办券商：中信建投



## 重要提示

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

目录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据和经营情况 .....6

第三节 重大事件 .....14

第四节 股份变动及股东情况 .....22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....24

第六节 财务会计报告 .....26

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....113

附件 II 融资情况 .....113

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                   |

释义

| 释义项目        |   | 释义                                |
|-------------|---|-----------------------------------|
| 建工资源/公司/本公司 | 指 | 北京建工资源循环利用股份有限公司                  |
| 报告期/本年度     | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日   |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                       |
| 北京市国资委      | 指 | 北京市人民政府国有资产监督管理委员会                |
| 北交所         | 指 | 北京证券交易所                           |
| 建工集团        | 指 | 北京建工集团有限责任公司                      |
| 建工投资        | 指 | 北京建工投资发展有限责任公司                    |
| 建源咨询        | 指 | 北京建源企业管理咨询中心（有限合伙）                |
| 绿色科创        | 指 | 北京绿色科创穗禾北工股权投资基金合伙企业（有限合伙）        |
| 图灵益华        | 指 | 共青城中科图灵益华创业投资合伙企业（有限合伙）           |
| 图灵源耀        | 指 | 中科图灵源耀（青岛）创业投资合伙企业（有限合伙）          |
| 润信绿色        | 指 | 润信绿色（厦门）科技产业投资合伙企业（有限合伙）          |
| 国惠润信        | 指 | 惠州市国惠润信股权投资合伙企业（有限合伙）             |
| 新投建环        | 指 | 北京新投建环科技发展有限公司                    |
| 双河建环        | 指 | 北京双河建环科技发展有限公司                    |
| 锡城建环        | 指 | 江苏锡城建环科技发展有限公司                    |
| 海江科技        | 指 | 北京建工资源海江科技发展有限公司                  |
| 中信建投/主办券商   | 指 | 中信建投证券股份有限公司                      |
| 《公司法》       | 指 | 中华人民共和国公司法                        |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、万元、亿元                        |
| 本年度         | 指 | 2025 年 1-6 月                      |
| 上年度         | 指 | 2024 年 1-6 月                      |
| 处置、资源化处置    | 指 | 指通过筛分、分选、破碎等环节将建筑垃圾转化为可再利用的不同粒径骨料 |
| 都市绿源        | 指 | 北京都市绿源环保科技有限公司                    |
| 市政四建        | 指 | 北京市市政四建设工程有限责任公司                  |
| 董监高         | 指 | 董事、监事、高级管理人员                      |

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司围绕建筑拆除垃圾和装修垃圾的资源化处置及利用，开展建筑垃圾资源化项目投资、建设、运营，建筑垃圾处置的设备集成服务，再生产品的生产和销售业务，以及非正规垃圾填埋场治理、工程泥浆处置等多元化业务。

公司的建筑垃圾处置业务通过投资-建设-运营的模式，以固定设施与临时设施两种终端设施对建筑垃圾进行处置，根据合同约定的处置单价收取费用。

公司的环保工程业务按照协议约定为业主或承包方提供建筑垃圾处置设施的设计、设备供应、设备工程施工、设备安装、验收、试运行等全方位工艺设备集成服务以及非正规垃圾填埋场治理服务等，在建设阶段或服务提供阶段按照履约进度收取相应工程款项。

公司的再生产品业务是建筑垃圾处置业务的向下延伸，充分利用建筑垃圾处置产生的骨料和冗余土与外购原材料，按照公司自主研发的配方比例及工艺路线，生产出再生无机料、再生流态回填材料和再生骨料制品等再生产品对外销售，有效形成建筑垃圾资源化利用的闭环。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，管理层积极贯彻公司战略发展目标和实施年度经营计划。2025 上半年，实现营业收入 275,775,605.28 元，同比上升 0.72%；实现归属于公司普通股股东的净利润为 14,788,153.71 元，同比下降了 1.33%。

(二) 行业情况

近年来，国务院及相关部门、地方政府针对行业管理的政策频出，建筑垃圾规范化管理和资源化利用行业进入实质快速推进阶段。2020 年 4 月新修订的《固体废物污染环境防治法》（以下简称“新固废法”）将建筑垃圾从生活垃圾中单列出来，与生活垃圾同为固废的一类，更加明确赋予了建筑垃圾的行业身份。2021 年 7 月，国家发改委发布《“十四五”循环经济发展规划》，提出到 2025 年建筑垃圾综合利用率要达到 60%，要开展建筑垃圾资源化利用示范工程，建设 50 个建筑垃圾资源化利用示范城市。2022 年 6 月，住建部和国家发改委发布的《城乡建设领域碳达峰实施方案》提出推进建筑垃圾集中处理、分级利用，到 2030 年建筑垃圾资源化利用率达到 55%。2023 年 8 月，国家发改委、生态环境部、住建部等部门印发《环境基础设施建设水平提升行动（2023-2025 年）》提出优化布局建设建筑垃圾中转调配、消纳处置和资源化利用设施，积极推进建筑垃圾分类及资源化利用，加快形成与城市发展需求相匹配的建筑垃圾处理设施体系。

行业法规和政策对建筑垃圾生态环境污染治理的要求提高，环保违法的成本大大增加，促使各责任主体加大建筑垃圾资源化处置的投入，强调建筑垃圾污染的源头防控，从而促进了建筑垃圾资源化处置服务市场需求增长；企业通过技术创新和政策支持，建筑垃圾资源化产业不仅能够有效缓解城市垃圾处理的压力，还能为建筑材料市场提供新的资源供给，实现环境效益和经济效益的双赢。在践行“绿水青山就是金山银山”发展理念的国家顶层设计下，建筑垃圾资源化处置行业的重要性日益突出，将会推动行业总体市场规模的持续增长，对公司的主营业务开展具有积极促进作用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|          |                                                                        |
|----------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
|----------|------------------------------------------------------------------------|

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                      |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 详细情况       | 1、2022 年 5 月，公司经北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新企业，有效期至 2025 年 5 月。2025 年北京市经济和信息化局会组织开展 2025 年度北京市专精特新中小企业资质到期复核工作，至正式公告复核通过的企业名单前，公司北京市专精特新中小企业称号有效。<br>2、公司于 2018 年 9 月被首次认定为高新技术企业，2024 年 10 月通过高新技术企业复审。2024 年 10 月公司收到了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411002597,发证时间：2024 年 10 月 29 日，有效期：三年。 |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入                                    | 275,775,605.28   | 273,812,650.42   | 0.72%   |
| 毛利率%                                    | 23.42%           | 25.17%           | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 14,788,153.71    | 14,987,054.61    | -1.33%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 14,175,231.54    | 16,939,654.84    | -16.32% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 3.25%            | 3.73%            | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.11%            | 4.21%            | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.13             | 0.13             | 0%      |
| 偿债能力                                    | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 1,203,973,798.83 | 1,218,404,221.23 | -1.18%  |
| 负债总计                                    | 707,676,426.64   | 735,833,595.23   | -3.83%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 462,858,319.39   | 448,070,165.68   | 3.30%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.07             | 3.94             | 3.30%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 52.53%           | 54.71%           | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 58.78%           | 60.39%           | -       |
| 流动比率                                    | 1.57             | 1.52             | -       |
| 利息保障倍数                                  | 8.03             | 10.28            | -       |
| 营运情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -37,712,361.05   | -2,426,740.11    | -       |
| 应收账款周转率                                 | 0.51             | 0.51             | -       |
| 存货周转率                                   | 14.26            | 13.24            | -       |
| 成长情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -1.18%           | 4.22%            | -       |
| 营业收入增长率%                                | 0.73%            | 36.18%           | -       |
| 净利润增长率%                                 | -4.33%           | -                | -       |

注：2023 年 1-6 月净利润为负数，净利润上年同期的增长率不适用。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末             |          | 上年期末             |          | 变动比例%   |
|-------------|------------------|----------|------------------|----------|---------|
|             | 金额               | 占总资产的比重% | 金额               | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 364,532,595.55   | 30.28%   | 423,784,938.24   | 34.78%   | -13.98% |
| 应收票据        | 1,006,720.00     | 0.08%    | 845,000.00       | 0.07%    | 19.14%  |
| 应收账款        | 500,540,187.56   | 41.57%   | 451,819,510.79   | 37.08%   | 10.78%  |
| 应收款项融资      | 4,814,145.67     | 0.40%    | 6,386,826.85     | 0.52%    | -24.62% |
| 预付款项        | 4,899,942.92     | 0.41%    | 13,089,804.67    | 1.07%    | -62.57% |
| 其他应收款       | 8,997,047.71     | 0.75%    | 7,528,096.89     | 0.62%    | 19.51%  |
| 存货          | 14,308,744.72    | 1.19%    | 15,314,179.50    | 1.26%    | -6.57%  |
| 合同资产        | 39,510,760.65    | 3.28%    | 27,416,748.38    | 2.25%    | 44.11%  |
| 其他流动资产      | 11,952,589.50    | 0.99%    | 11,739,808.65    | 0.96%    | 1.81%   |
| 流动资产合计      | 950,562,734.28   | 78.95%   | 957,924,913.97   | 78.62%   | -0.77%  |
| 固定资产        | 161,393,447.76   | 13.41%   | 165,643,110.94   | 13.60%   | -2.57%  |
| 在建工程        | 8,013,934.04     | 0.67%    | 2,980,702.02     | 0.24%    | 168.86% |
| 使用权资产       | 25,650,484.55    | 2.13%    | 26,326,421.60    | 2.16%    | -2.57%  |
| 无形资产        | 15,297,076.93    | 1.27%    | 15,542,247.45    | 1.28%    | -1.58%  |
| 长期待摊费用      | 10,514,252.43    | 0.87%    | 15,759,826.39    | 1.29%    | -33.28% |
| 递延所得税资产     | 19,109,921.12    | 1.59%    | 15,877,944.40    | 1.30%    | 20.36%  |
| 其他非流动资产     | 13,431,947.72    | 1.12%    | 18,349,054.46    | 1.51%    | -26.80% |
| 非流动资产合计     | 253,411,064.55   | 21.05%   | 260,479,307.26   | 21.38%   | -2.71%  |
| 资产总计        | 1,203,973,798.83 | 100.00%  | 1,218,404,221.23 | 100.00%  | -1.18%  |
| 短期借款        | 3,586,992.44     | 0.30%    | 3,787,281.16     | 0.31%    | -5.29%  |
| 应付账款        | 372,637,406.76   | 30.95%   | 416,262,785.39   | 34.16%   | -10.48% |
| 合同负债        | 108,311,384.10   | 9.00%    | 86,985,861.10    | 7.14%    | 24.52%  |
| 应付职工薪酬      | 18,950,563.59    | 1.57%    | 24,207,374.11    | 1.99%    | -21.72% |
| 应交税费        | 10,978,642.61    | 0.91%    | 7,200,029.59     | 0.59%    | 52.48%  |
| 其他应付款       | 18,173,286.66    | 1.51%    | 22,746,115.44    | 1.87%    | -20.10% |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,873,531.16    | 1.73%    | 16,508,253.25    | 1.35%    | 26.44%  |
| 其他流动负债      | 53,153,400.24    | 4.41%    | 52,268,977.39    | 4.29%    | 1.69%   |
| 流动负债合计      | 606,665,207.56   | 50.39%   | 629,966,677.43   | 51.70%   | -3.70%  |
| 长期借款        | 76,654,827.46    | 6.37%    | 81,654,827.46    | 6.70%    | -6.12%  |
| 租赁负债        | 13,850,914.22    | 1.15%    | 16,659,660.47    | 1.37%    | -16.86% |
| 预计负债        | 8,121,784.84     | 0.67%    | 5,518,580.94     | 0.45%    | 47.17%  |
| 递延收益        | 2,383,692.56     | 0.20%    | 2,033,848.93     | 0.17%    | 17.20%  |
| 非流动负债合计     | 101,011,219.08   | 8.39%    | 105,866,917.80   | 8.69%    | -4.59%  |
| 负债合计        | 707,676,426.64   | 58.78%   | 735,833,595.23   | 60.39%   | -3.83%  |
| 实收资本(或股本)   | 113,639,892.00   | 9.44%    | 113,639,892.00   | 9.33%    | 0.00%   |

|               |                  |         |                  |         |        |
|---------------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| 资本公积          | 284,350,036.38   | 23.62%  | 284,350,036.38   | 23.34%  | 0.00%  |
| 盈余公积          | 5,464,881.31     | 0.45%   | 5,464,881.31     | 0.45%   | 0.00%  |
| 未分配利润         | 59,403,509.70    | 4.93%   | 44,615,355.99    | 3.66%   | 33.15% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 462,858,319.39   | 38.44%  | 448,070,165.68   | 36.78%  | 3.30%  |
| 少数股东权益        | 33,439,052.80    | 2.78%   | 34,500,460.32    | 2.83%   | -3.08% |
| 所有者权益合计       | 496,297,372.19   | 41.22%  | 482,570,626.00   | 39.61%  | 2.84%  |
| 负债和所有者权益总计    | 1,203,973,798.83 | 100.00% | 1,218,404,221.23 | 100.00% | -1.18% |

项目重大变动原因

|                                               |
|-----------------------------------------------|
| 1. 预付款项减少 62.57%，主要是报告期预付给供应商的设备款减少所致。        |
| 2. 合同资产增长 44.11%，主要是报告期环保工程业务产生的已完工未结算款项增加所致。 |
| 3. 在建工程增长 168.86%，主要是报告期新增密云季庄项目建设所致。         |
| 4. 长期待摊费减少 33.28%，主要是报告期发生的摊销费所致。             |
| 5. 应交税费增长 52.48%，主要是报告期应缴增值税有所增长所致。           |
| 6. 预计负债增长 47.17%，主要是报告期计提销纳费用增加所致。            |
| 7. 未分配利润增长 33.15%，主要是报告期经营利润的累积增加所致。          |

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 275,775,605.28 | -             | 273,812,650.42 | -             | 0.72%              |
| 营业成本   | 211,198,985.70 | 76.58%        | 204,893,168.97 | 74.83%        | 3.08%              |
| 毛利率    | 23.42%         | -             | 25.17%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 2,014,108.57   | 0.73%         | 1,221,314.15   | 0.45%         | 64.91%             |
| 销售费用   | 4,888,254.74   | 1.77%         | 4,420,602.62   | 1.61%         | 10.58%             |
| 管理费用   | 24,764,536.52  | 8.98%         | 23,812,758.50  | 8.70%         | 4.00%              |
| 研发费用   | 9,006,341.63   | 3.27%         | 10,846,161.42  | 3.96%         | -16.96%            |
| 财务费用   | 266,476.72     | 0.10%         | -154,912.80    | -0.06%        | -                  |
| 其他收益   | 661,203.59     | 0.24%         | 84,327.12      | 0.03%         | 684.09%            |
| 信用减值损失 | -10,645,668.64 | -3.86%        | -7,898,793.93  | -2.88%        | 34.78%             |
| 资产减值损失 | -806,608.37    | -0.29%        | -3,224,954.11  | -1.18%        | -74.99%            |
| 营业利润   | 12,845,827.98  | 4.66%         | 17,734,136.64  | 6.48%         | -27.56%            |
| 营业外收入  | 131,953.39     | 0.05%         | 216,675.32     | 0.08%         | -39.10%            |
| 营业外支出  | 10.64          | 0.00%         | 2,502,452.66   | 0.91%         | -100.00%           |
| 利润总额   | 12,977,770.73  | 4.71%         | 15,448,359.30  | 5.64%         | -15.99%            |
| 所得税费用  | -748,975.46    | -0.27%        | 1,099,785.41   | 0.40%         | -168.10%           |
| 净利润    | 13,726,746.19  | 4.98%         | 14,348,573.89  | 5.24%         | -4.33%             |

项目重大变动原因

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| 1.税金及附加同比增长 64.91%，主要是报告期增值税税负率较同期提高，导致相应的附加税增加。 |
|--------------------------------------------------|

|                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------|
| 2.财务费用同比增加 42.14 万元，主要是报告期利息收入减少及租赁负债的利息费用增加所致。                   |
| 3.其他收益同比增长 684.09%，主要是报告期相关政府补助增加所致。                              |
| 4.信用减值损失同比增长 34.78%，主要是报告期计提应收账款信用减值损失增加所致。                       |
| 5.资产减值损失同比减少 74.99%，主要是报告期部分环保工程业务已完工导致合同资产减少，因此计提资产减值损失减少。       |
| 6.营业外收入同比减少 39.10%，主要是报告期未产生客户逾期付款违约金收入所致。                        |
| 7.所得税费用同比减少 168.10%，主要是报告期利润总额下降，当期所得税费用减少；使用权资产减少，当期递延所得税费用减少所致。 |

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 273,477,682.07 | 269,897,933.27 | 1.33%   |
| 其他业务收入 | 2,297,923.21   | 3,914,717.15   | -41.30% |
| 主营业务成本 | 210,054,779.56 | 203,732,027.01 | 3.10%   |
| 其他业务成本 | 1,144,206.14   | 1,161,141.96   | -1.46%  |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 建筑垃圾处置 | 151,489,023.16 | 130,174,950.73 | 14.07% | 5.00%        | 11.10%       | -4.72%     |
| 环保工程业务 | 54,675,071.88  | 32,264,193.49  | 40.99% | -33.62%      | -43.28%      | 10.05%     |
| 再生产品业务 | 67,313,587.03  | 47,615,635.34  | 29.26% | 55.63%       | 60.47%       | -2.13%     |
| 合计     | 273,477,682.07 | 210,054,779.56 | 23.19% | 1.33%        | 3.10%        | -1.32%     |

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 京津冀地区 | 198,534,853.27 | 151,026,008.21 | 23.93% | -0.02%       | 7.82%        | -5.53%     |
| 长三角地区 | 51,329,522.28  | 47,259,440.24  | 7.93%  | -11.12%      | -8.85%       | -2.29%     |
| 川渝地区  | 23,613,306.52  | 11,769,331.11  | 50.16% | 73.95%       | -0.41%       | 37.22%     |
| 合计    | 273,477,682.07 | 210,054,779.56 | 23.19% | 1.33%        | 3.10%        | -1.32%     |

收入构成变动的原因

|                                                                |
|----------------------------------------------------------------|
| 报告期主营业务收入同比增长 1.33%。主营业务收入结构基本保持稳定，其中：                         |
| 1.环保工程业务收入同比减少 33.62%，由于报告期大工村项目、衢州项目、韩村河项目本期基本完工，收入较同期大幅减少所致。 |

- 2.再生产品业务同比增长 55.63%，由于报告期建筑施工行业客户需求增长所致。
- 3.川渝地区收入同比增长 73.95%，由于报告期环保工程业务四川成都及德阳项目收入的增长所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,712,361.05 | -2,426,740.11 | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,822,647.11  | -9,403,985.10 | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,717,334.53 | -3,074,053.99 | -     |

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3528.56 万元，由于报告期东坝、南安河、宰相庄、南独乐河等项目购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 864.33 万元，由于上年同期产生短期借款，报告期未产生短期借款所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用    □ 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型  | 主要业务           | 注册资本          | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 双河建环 | 控股子公司 | 建筑垃圾资源化处置      | 20,000,000.00 | 90,820,731.63  | 26,007,598.29 | 23,238,613.97 | 1,837,117.81  |
| 锡城建环 | 控股子公司 | 建筑垃圾资源化处置      | 40,000,000.00 | 182,265,343.95 | 28,350,755.93 | 29,874,608.59 | -3,499,377.71 |
| 新投建环 | 控股子公司 | 建筑垃圾资源化处置      | 20,000,000.00 | 45,747,799.18  | 8,395,531.86  | 5,005,948.32  | -521,768.87   |
| 海江科技 | 控股子公司 | 再生资源回收及销售、工程施工 | 10,000,000.00 | 23,584,756.49  | 10,265,984.61 | 3,080,466.01  | 355,320.75    |

主要参股公司业务分析

□ 适用    √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用    √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司始终将企业发展战略和社会责任相结合，公司通过自身良好的发展，依法纳税，公司秉持诚信经营、互利共赢的原则，与客户、供应商建立长期友好的合作关系，切实维护客户、供应商的权益；通过不断强化治理结构及规范运作，加强信息披露管理，充分保障了股东的合法权益。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 核心技术泄露风险  | 经过多年的技术积累和研发投入，公司掌握了一系列核心技术，这些核心技术是公司保持市场竞争力的重要保障。公司的振动风力分选机、高精度分选机、复合分选机、装修垃圾专用锤式破碎机等建筑垃圾处置核心设备为自主研发设计。公司一直高度重视对核心技术的保护，通过专利申请、软件著作权申请等方式对核心技术进行有效保护。若公司在经营过程中因核心技术信息保管不善、核心技术人员流失等原因导致核心技术泄露，将可能给公司市场竞争力和生产经营带来不利影响。 |
| 业绩成长性风险   | 我国建筑垃圾处置行业处于快速发展期，客户对精细化处理的需求越来越多，对企业面对不同场景的处理能力提出了更高的要求。建筑垃圾资源化处置企业能否在处置工艺和处置设备方面保持竞争优势，以适应随时新出现的建筑垃圾资源化处理需求，将成为企业未来业绩成长性的的重要因素。如果未来公司不能持续提高技术实力，或者市场竞争加剧导致公司不能保持产品的核心竞争力和市场竞争优势，公司的业绩增长可能将处于缓慢发展的水平，甚至发生业绩下滑的情形。     |
| 市场区域集中的风险 | 我国建筑垃圾处置行业企业集中度不高，行业内的企业多数呈现出市场区域相对集中的局面。报告期内，公司营业收入大部分来自于北京、上海和江苏地区，超过全部营业收入的90%。公司业务覆盖区域较为集中，主要是由于建筑垃圾处置具有区域性特点、运输半径对业务辐射范围有所限制等因素所致。未来，如果北京、上海和江苏地区客户对于公司产                                                          |

|                 |                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 品需求量下降，或公司在其他省份市场拓展不及预期，将对公司的生产经营活动产生不利影响。                                                                                                                                                          |
| 毛利率波动风险         | 报告期内，公司综合毛利率为 23.42%，较上年同期 25.17%有所下降。公司毛利率水平主要受业务类型结构、处置设备和处置工艺差异、建筑垃圾处理复杂程度、技术先进性和市场销售策略等因素综合影响。随着市场需求的变化和行业技术的发展，如果未来客户需求下降、行业竞争加剧或公司不再具有设备和工艺竞争优势，或者公司未能有效控制成本，可能导致公司毛利率水平出现波动，进而对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 应收账款回款风险        | 报告期期末，公司应收账款余额为 57,410.13 万元，处于较高水平。未来若出现宏观经济环境下滑，或公司客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，公司将面临应收账款不能按期收回或无法收回的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。                                                                                   |
| 安全生产的风险         | 公司主要从事建筑垃圾处置、环保工程业务和再生产品制造销售等业务，现场生产作业和施工过程中涉及专用机械设备操作，存在因防护不当、施工组织管理不当或发生其他意外情况等原因而发生安全生产责任事故的风险。                                                                                                  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                       |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 2,146,042.84 | 0.46%     |
| 作为被告/被申请人 | 1,987,108.19 | 0.43%     |
| 作为第三人     |              |           |
| 合计        | 4,133,151.03 | 0.89%     |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额          | 担保期间        |             | 责任类型 | 被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------|----------------------------|-------------|------------|
|    |      |               |             |               | 起始          | 终止          |      |                            |             |            |
| 1  | 锡城建环 | 38,250,000.00 | 0           | 36,235,694.79 | 2023年4月23日  | 2033年4月19日  | 连带   | 否                          | 已事前及时履行     | 否          |
| 2  | 锡城建环 | 10,200,000.00 | 0           | 7,990,878.88  | 2024年2月1日   | 2031年12月31日 | 连带   | 否                          | 已事前及时履行     | 否          |
| 3  | 锡城建环 | 1,827,893.67  | 0           | 1,829,366.14  | 2024年12月20日 | 2025年12月15日 | 连带   | 否                          | 已事前及时履行     | 否          |
| 总计 | -    | 50,277,893.67 | 0           | 46,055,939.81 | -           | -           | -    | -                          | -           | -          |

注：锡城建环为本公司的控股子公司。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|                       |
|-----------------------|
| 公司无可能承担或已承担连带清偿责任的担保。 |
|-----------------------|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额          | 担保余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 50,277,893.67 | 46,055,939.81 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0             | 0             |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0             | 0             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0             | 0             |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0             | 0             |

应当重点说明的担保情况

√ 适用    □ 不适用

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

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司未发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司未发生控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占有情况。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 4,000,000.00  | 657,045.87    |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 50,000,000.00 | 24,045,661.16 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     |               |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |
| 提供担保                   |               |               |
| 委托理财                   |               |               |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     |               |               |
| 贷款                     |               |               |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

建源咨询为公司员工持股平台，持有公司 9.30%股权，持股员工人数 31 人。截至报告期末，登记的持股合伙人 31 人。

（六） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                            | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 21 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 其他（控股股东控制的都市绿源、市政四建的建筑垃圾资源化处置、销售再 | 正在履行中  |

|            |                 |   |    |                    |                                                                                                                                         |       |
|------------|-----------------|---|----|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |   |    |                    | 生骨料等与建工资源相同或相似业务的收入或毛利合计占建工资源同类业务收入或毛利的比例持续不超过 20%。)                                                                                    |       |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺             | 其他（市政四建和都市绿源的直接控股股东和间接控股股东承诺市政四建及都市绿源与公司不存在构成或可能构成重大不利影响的同业竞争；将采取有效措施避免未来新增与公司及其控股子公司业务构成同业竞争的任何业务活动，以降低不利影响并符合法律法规及证券监管机关关于避免同业竞争的要求。） | 正在履行中 |
| 公司         | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（独立性承诺         | 其他（承诺业务、资产、人员、财务、机构独立）                                                                                                                  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（独立性承诺         | 其他（控股股东及其一致行动人承诺业务、资产、人员、财务、机构独立）                                                                                                       | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（独立性承诺）        | 其他（承诺业务、资产、人员、财务、机构独立）                                                                                                                  | 正在履行中 |
| 公司         | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少和规范关联交易的承诺） | 其他（承诺减少和规范关联交易）                                                                                                                         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少和规范关联交易的承诺） | 其他（控股股东及其一致行动人承诺减少和规范关联交易）                                                                                                              | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少和规范关联交易的承诺） | 其他（承诺减少和规范关联交易）                                                                                                                         | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少和规范关联交易的承诺） | 其他（除控股股东及其一致行动人以外的其他股东承诺减少和规范关联交易）                                                                                                      | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺             | 控股股东及其一致行动人承诺避免资金占用、违规担保及规范重大投资、委托理财等事项                                                                                                 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺             | 除控股股东及其一致行动人以外的其他股东承诺避                                                                                                                  | 正在履行中 |

|            |                 |   |    |                       |                                                                                  |       |
|------------|-----------------|---|----|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |   |    |                       | 免资金占用、违规担保及规范重大投资、委托理财等事项                                                        |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺               | 控股股东及其一致行动人承诺股票解除转让限制前，本企业不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024 年 6 月 21 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺               | 承诺股票解除转让限制前，本人不转让或委托他人管理本企业间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份                                | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于发行人股东情况的专项承诺   | 其他（公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，承诺已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息等）                        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 股份增减持承诺               | 其他（控股股东承诺，自公司在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业已持有（包括直接持有和间接持有）的公司股份）           | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 股份增减持承诺               | 其他（持股 10%以上的股东承诺，自公司在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业已持有（包括直接持有和间接持有）的公司股份）    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 股份增减持承诺               | 其他（持有公司股份的董事、高级管理人员承诺自公司在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人已持有（包括直接持有和间接持有）的公司股份） | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 8 月 19 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于上市后稳定股价的预案与承诺） | 其他（公司承诺在北交所上市后按照《稳定股价预案》的规定采取稳定股价的措施）                                            | 正在履行中 |

|            |                 |   |    |                       |                                                                                                                 |       |
|------------|-----------------|---|----|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 8 月 19 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于上市后稳定股价的预案与承诺） | 其他（控股股东及其一致行动人承诺公司在北交所上市后按照《稳定股价预案》的规定采取稳定股价措施）                                                                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025 年 8 月 19 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于上市后稳定股价的预案与承诺） | 其他（持有公司股份的董事、高级管理人员承诺公司在北交所上市后按照《稳定股价预案》的规定采取稳定股价措施）                                                            | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺   | 其他（承诺减少和规范关联交易）                                                                                                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺   | 其他（控股股东及其一致行动人承诺减少和规范关联交易）                                                                                      | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺   | 其他（除控股股东及其一致行动人之外的其他股东承诺减少和规范关联交易）                                                                              | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺   | 其他（承诺减少和规范关联交易）                                                                                                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 同业竞争承诺                | 其他（控股股东承诺：1. 自公司在北交所上市之日起 3 年内，解决都市绿源与建工资源相关主体之间的同业竞争问题 2. 市政四建将在 2025 年 12 月 31 日前彻底停止经营北京顺义牛栏山地区建筑垃圾资源化处置项目。） | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 同业竞争承诺                | 其他（控股股东一致行动人承诺不存在同业竞争）                                                                                          | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 同业竞争承诺                | 其他（市政四建和都市绿源的直接控股股东和间接控股股东承诺：1. 自公司在北交所上市之日起 3 年内，解决都市绿源与建工资源相关主体之间的同业竞争问题 2. 市政四建将在                            | 正在履行中 |

|            |                 |   |    |                    |                                                                                                                         |       |
|------------|-----------------|---|----|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |   |    |                    | 2025 年 12 月 31 日前彻底停止经营北京顺义牛栏山地区建筑垃圾资源化处置项目。)                                                                           |       |
| 其他         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 同业竞争承诺             | 其他（竞争方市政四建承诺将在 2025 年 12 月 31 日前彻底停止经营北京顺义牛栏山地区建筑垃圾资源化处置项目。竞争方都市绿源承诺自公司在北交所上市之日起 3 年内,解决都市绿源与建工资源相关主体之间的同业竞争问题。)        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 资金占用承诺             | 其他（控股股东及其一致行动人承诺避免资金占用。)                                                                                                | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 资金占用承诺             | 其他（除控股股东及其一致行动人之外的其他股东承诺避免资金占用。)                                                                                        | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 资金占用承诺             | 其他（公司董监高承诺避免资金占用。)                                                                                                      | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 分红承诺               | 其他（公司承诺将严格按照有关法律、法规、规范性文件、北交所业务规则等有关规定、本次发行上市后生效的《北京建工资源循环利用股份有限公司章程（草案）》及公司股东会审议通过的其他规定所制定的利润分配政策履行公司利润分配决策程序并实施利润分配。) | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于保持公司独立性的承诺） | 其他（承诺业务、资产、人员、财务、机构独立。)                                                                                                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于保持公司独立性的承诺） | 其他（控股股东及其一致行动人承诺确保公司业务、资产、人员、财务、机构独立。)                                                                                  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 其他承诺（关于保持公司独立性的承诺） | 其他（公司董监高承诺确保公司业务、资产、人员、财务、机构独立。)                                                                                        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股   | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 限售承诺               | 其他（控股股东及其一致行动人承诺若公司上市                                                                                                   | 正在履行中 |

|     |                 |   |    |      |                                                                  |       |
|-----|-----------------|---|----|------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 股东  |                 |   |    |      | 后, 公司/本企业涉嫌证券期货违法犯罪或重大违规行为的, 本企业自愿限售直接或间接持有的公司股份)                |       |
| 董监高 | 2025 年 5 月 28 日 | - | 发行 | 限售承诺 | 其他(董事长、总经理承诺若公司上市后, 公司/本人涉嫌证券期货违法犯罪或重大违规行为的, 本人自愿限售直接或间接持有的公司股份) | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|----------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 97,422,275.66  | 8.09%    | 借款抵押 |
| 土地    | 无形资产 | 抵押     | 13,276,682.83  | 1.10%    | 借款抵押 |
| 总计    | -    | -      | 110,698,958.49 | 9.19%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响

|                               |
|-------------------------------|
| 房屋建筑物和土地使用权抵押事项不会对公司产生重大不利影响。 |
|-------------------------------|

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

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

|    |      |             |   |             |       |             |   |   |   |
|----|------|-------------|---|-------------|-------|-------------|---|---|---|
| 6  | 润信绿色 | 4,186,758   |   | 4,186,758   | 3.68% | 4,186,758   |   |   |   |
| 7  | 建工投资 | 3,977,382   |   | 3,977,382   | 3.50% | 3,977,382   |   |   |   |
| 8  | 国惠润信 | 3,604,943   |   | 3,604,943   | 3.17% | 3,604,943   |   |   |   |
| 合计 |      | 113,639,892 | - | 113,639,892 | 100%  | 113,639,892 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

|                                                              |
|--------------------------------------------------------------|
| 1.建工投资为建工集团全资子公司；                                            |
| 2.图灵益华、图灵源耀的执行事务合伙人均为北京中科图灵基金管理有限公司，二者为一致行动人；                |
| 3.润信绿色、国惠润信的执行事务合伙人均为中信建投资本管理有限公司，二者合伙协议载明的投机机制不同，不存在一致行动关系。 |
| 除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。                                        |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|-------------|------------------|------------------|----------|------|----------|------------|
|     |            |    |             | 起始日期             | 终止日期             |          |      |          |            |
| 王琦敏 | 董事长        | 男  | 1971 年 9 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 王淼  | 董事、总经理     | 女  | 1986 年 9 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 汪勇  | 董事         | 男  | 1971 年 4 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 黄俊萍 | 职工董事       | 女  | 1977 年 9 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 宋国君 | 独立董事       | 男  | 1962 年 9 月  | 2024 年 6 月 14 日  | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 李晓慧 | 独立董事       | 女  | 1967 年 12 月 | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 任鸿雁 | 独立董事       | 女  | 1976 年 6 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 王静  | 监事会主席      | 女  | 1985 年 8 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 尹涛  | 监事         | 男  | 1985 年 9 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 郝一洋 | 职工监事       | 女  | 1991 年 8 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 何强  | 副总经理       | 男  | 1974 年 10 月 | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 刘志红 | 财务负责人      | 女  | 1976 年 12 月 | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 李济红 | 副总经理       | 女  | 1973 年 2 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 周红波 | 副总经理       | 男  | 1978 年 6 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 张维红 | 副总经理、董事会秘书 | 女  | 1978 年 8 月  | 2023 年 12 月 27 日 | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |
| 袁猛  | 副总经理       | 男  | 1986 年 3 月  | 2025 年 2 月 24 日  | 2026 年 12 月 26 日 |          |      |          |            |

公司于 2025 年 8 月 19 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》。根据《公司法》等相关法律法规的规定并结合公司的实际情况，公司不再设置监事会。王静女士不再担任公司监事会主席，郝一洋女士不再担任公司职工代表监事，尹涛先生不再担任公司非职工代表监事。上述议案尚需提交公司股东会审议。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|-------|------|------|------|
| 袁猛 | 总经理助理 | 新任   | 副总经理 | 正常聘任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任副总经理袁猛专业背景、主要工作经历如下：

袁猛，男，汉族，1986 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京科技大学采矿工程专业。曾任中信矿业科技发展有限公司资源开发部副经理，北京建工资源循环利用股份有限公司战略投资部经理、公司总经理助理。2025 年 2 月至今，担任北京建工资源循环利用股份有限公司副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 60   | 3    | 0    | 63   |
| 生产人员    | 110  | 0    | 11   | 99   |
| 销售人员    | 24   | 0    | 8    | 16   |
| 研发人员    | 20   | 3    | 0    | 23   |
| 财务人员    | 22   | 0    | 3    | 19   |
| 行政人员    | 40   | 0    | 2    | 38   |
| 员工总计    | 276  | 6    | 24   | 258  |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                 |                  |
| 货币资金        | 五（一）1 | 364,532,595.55  | 423,784,938.24   |
| 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 | 1,006,720.00    | 845,000.00       |
| 应收账款        | 五（一）3 | 500,540,187.56  | 451,819,510.79   |
| 应收款项融资      | 五（一）4 | 4,814,145.67    | 6,386,826.85     |
| 预付款项        | 五（一）5 | 4,899,942.92    | 13,089,804.67    |
| 应收保费        |       |                 |                  |
| 应收分保账款      |       |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |       |                 |                  |
| 其他应收款       | 五（一）6 | 8,997,047.71    | 7,528,096.89     |
| 其中：应收利息     |       |                 |                  |
| 应收股利        |       |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                 |                  |
| 存货          | 五（一）7 | 14,308,744.72   | 15,314,179.50    |
| 其中：数据资源     |       |                 |                  |
| 合同资产        | 五（一）8 | 39,510,760.65   | 27,416,748.38    |
| 持有待售资产      |       |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                 |                  |
| 其他流动资产      | 五（一）9 | 11,952,589.50   | 11,739,808.65    |
| 流动资产合计      |       | 950,562,734.28  | 957,924,913.97   |
| 非流动资产：      |       |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |       |                 |                  |
| 债权投资        |       |                 |                  |
| 其他债权投资      |       |                 |                  |
| 长期应收款       |       |                 |                  |
| 长期股权投资      |       |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |       |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |       |                 |                  |

|             |        |                  |                  |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 投资性房地产      |        |                  |                  |
| 固定资产        | 五（一）10 | 161,393,447.76   | 165,643,110.94   |
| 在建工程        | 五（一）11 | 8,013,934.04     | 2,980,702.02     |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |
| 使用权资产       | 五（一）12 | 25,650,484.55    | 26,326,421.60    |
| 无形资产        | 五（一）13 | 15,297,076.93    | 15,542,247.45    |
| 其中：数据资源     |        |                  |                  |
| 开发支出        |        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |        |                  |                  |
| 商誉          |        |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 五（一）14 | 10,514,252.43    | 15,759,826.39    |
| 递延所得税资产     | 五（一）15 | 19,109,921.12    | 15,877,944.40    |
| 其他非流动资产     | 五（一）16 | 13,431,947.72    | 18,349,054.46    |
| 非流动资产合计     |        | 253,411,064.55   | 260,479,307.26   |
| 资产总计        |        | 1,203,973,798.83 | 1,218,404,221.23 |
| 流动负债：       |        |                  |                  |
| 短期借款        | 五（一）18 | 3,586,992.44     | 3,787,281.16     |
| 向中央银行借款     |        |                  |                  |
| 拆入资金        |        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |        |                  |                  |
| 衍生金融负债      |        |                  |                  |
| 应付票据        |        |                  |                  |
| 应付账款        | 五（一）19 | 372,637,406.76   | 416,262,785.39   |
| 预收款项        |        |                  |                  |
| 合同负债        | 五（一）20 | 108,311,384.10   | 86,985,861.10    |
| 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 | 18,950,563.59    | 24,207,374.11    |
| 应交税费        | 五（一）22 | 10,978,642.61    | 7,200,029.59     |
| 其他应付款       | 五（一）23 | 18,173,286.66    | 22,746,115.44    |
| 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 | 20,873,531.16    | 16,508,253.25    |
| 其他流动负债      | 五（一）25 | 53,153,400.24    | 52,268,977.39    |
| 流动负债合计      |        | 606,665,207.56   | 629,966,677.43   |
| 非流动负债：      |        |                  |                  |
| 保险合同准备金     |        |                  |                  |

|               |        |                  |                  |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 长期借款          | 五（一）26 | 76,654,827.46    | 81,654,827.46    |
| 应付债券          |        |                  |                  |
| 其中：优先股        |        |                  |                  |
| 永续债           |        |                  |                  |
| 租赁负债          | 五（一）27 | 13,850,914.22    | 16,659,660.47    |
| 长期应付款         |        |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |        |                  |                  |
| 预计负债          | 五（一）28 | 8,121,784.84     | 5,518,580.94     |
| 递延收益          | 五（一）29 | 2,383,692.56     | 2,033,848.93     |
| 递延所得税负债       |        |                  |                  |
| 其他非流动负债       |        |                  |                  |
| 非流动负债合计       |        | 101,011,219.08   | 105,866,917.80   |
| 负债合计          |        | 707,676,426.64   | 735,833,595.23   |
| 所有者权益：        |        |                  |                  |
| 股本            | 五（一）30 | 113,639,892.00   | 113,639,892.00   |
| 其他权益工具        |        |                  |                  |
| 其中：优先股        |        |                  |                  |
| 永续债           |        |                  |                  |
| 资本公积          | 五（一）31 | 284,350,036.38   | 284,350,036.38   |
| 减：库存股         |        |                  |                  |
| 其他综合收益        |        |                  |                  |
| 专项储备          |        |                  |                  |
| 盈余公积          | 五（一）32 | 5,464,881.31     | 5,464,881.31     |
| 一般风险准备        |        |                  |                  |
| 未分配利润         | 五（一）33 | 59,403,509.70    | 44,615,355.99    |
| 归属于母公司所有者权益合计 |        | 462,858,319.39   | 448,070,165.68   |
| 少数股东权益        |        | 33,439,052.80    | 34,500,460.32    |
| 所有者权益合计       |        | 496,297,372.19   | 482,570,626.00   |
| 负债和所有者权益合计    |        | 1,203,973,798.83 | 1,218,404,221.23 |

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|--------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |        |                 |                  |
| 货币资金    |        | 344,961,700.03  | 405,513,184.92   |
| 交易性金融资产 |        |                 |                  |
| 衍生金融资产  |        |                 |                  |
| 应收票据    |        | 180,000.00      | 765,000.00       |
| 应收账款    | 十三（一）1 | 395,473,633.46  | 350,549,215.32   |
| 应收款项融资  |        | 4,434,145.67    | 6,068,760.15     |
| 预付款项    |        | 4,824,650.77    | 12,622,632.70    |
| 其他应收款   | 十三（一）2 | 27,402,744.33   | 23,633,213.81    |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 10,353,673.07         | 11,338,838.28         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 合同资产           |        | 39,510,760.65         | 27,416,748.38         |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 5,557,889.83          | 5,364,073.52          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>832,699,197.81</b> | <b>843,271,667.08</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三（一）3 | 43,127,167.24         | 43,127,167.24         |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 37,095,603.96         | 38,859,693.83         |
| 在建工程           |        | 7,191,447.42          | 354,704.67            |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 26,290,089.85         | 25,754,863.72         |
| 无形资产           |        | 1,986,850.65          | 2,068,342.61          |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 10,693,476.04         | 16,256,172.69         |
| 递延所得税资产        |        | 13,361,747.50         | 11,486,560.10         |
| 其他非流动资产        |        | 12,798,401.65         | 17,880,891.22         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>152,544,784.31</b> | <b>155,788,396.08</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>985,243,982.12</b> | <b>999,060,063.16</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       | 200,000.00            |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 310,655,404.86        | 361,908,268.97        |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 100,235,270.65        | 79,302,402.39         |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 16,762,340.40         | 21,859,002.59         |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 应交税费        |  | 9,886,672.73   | 5,944,065.38   |
| 其他应付款       |  | 4,787,765.64   | 5,230,132.32   |
| 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 |  | 12,491,378.05  | 10,719,581.30  |
| 其他流动负债      |  | 37,997,087.86  | 38,131,234.36  |
| 流动负债合计      |  | 492,815,920.19 | 523,294,687.31 |
| 非流动负债：      |  |                |                |
| 长期借款        |  |                |                |
| 应付债券        |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 租赁负债        |  | 14,931,875.62  | 16,941,320.01  |
| 长期应付款       |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |  |                |                |
| 预计负债        |  | 7,409,883.52   | 4,363,376.23   |
| 递延收益        |  | 2,383,692.56   | 2,033,848.93   |
| 递延所得税负债     |  |                |                |
| 其他非流动负债     |  |                |                |
| 非流动负债合计     |  | 24,725,451.70  | 23,338,545.17  |
| 负债合计        |  | 517,541,371.89 | 546,633,232.48 |
| 所有者权益：      |  |                |                |
| 股本          |  | 113,639,892.00 | 113,639,892.00 |
| 其他权益工具      |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 资本公积        |  | 284,350,036.38 | 284,350,036.38 |
| 减：库存股       |  |                |                |
| 其他综合收益      |  |                |                |
| 专项储备        |  |                |                |
| 盈余公积        |  | 5,464,881.31   | 5,464,881.31   |
| 一般风险准备      |  |                |                |
| 未分配利润       |  | 64,247,800.54  | 48,972,020.99  |
| 所有者权益合计     |  | 467,702,610.23 | 452,426,830.68 |
| 负债和所有者权益合计  |  | 985,243,982.12 | 999,060,063.16 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2025 年 1-6 月      | 2024 年 1-6 月      |
|---------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 |       | 275, 775, 605. 28 | 273, 812, 650. 42 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 275, 775, 605. 28 | 273, 812, 650. 42 |

|                               |        |                       |                       |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入                          |        |                       |                       |
| 已赚保费                          |        |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                      |        |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | <b>252,138,703.88</b> | <b>245,039,092.86</b> |
| 其中：营业成本                       | 五（二）1  | 211,198,985.70        | 204,893,168.97        |
| 利息支出                          |        |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                      |        |                       |                       |
| 退保金                           |        |                       |                       |
| 赔付支出净额                        |        |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                       |                       |
| 保单红利支出                        |        |                       |                       |
| 分保费用                          |        |                       |                       |
| 税金及附加                         | 五（二）2  | 2,014,108.57          | 1,221,314.15          |
| 销售费用                          | 五（二）3  | 4,888,254.74          | 4,420,602.62          |
| 管理费用                          | 五（二）4  | 24,764,536.52         | 23,812,758.50         |
| 研发费用                          | 五（二）5  | 9,006,341.63          | 10,846,161.42         |
| 财务费用                          | 五（二）6  | 266,476.72            | -154,912.80           |
| 其中：利息费用                       |        | 1,845,169.02          | 1,571,549.60          |
| 利息收入                          |        | 1,666,480.23          | 1,769,156.35          |
| 加：其他收益                        | 五（二）7  | 661,203.59            | 84,327.12             |
| 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  | -10,645,668.64        | -7,898,793.93         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）9  | -806,608.37           | -3,224,954.11         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>12,845,827.98</b>  | <b>17,734,136.64</b>  |
| 加：营业外收入                       | 五（二）10 | 131,953.39            | 216,675.32            |
| 减：营业外支出                       | 五（二）11 | 10.64                 | 2,502,452.66          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>12,977,770.73</b>  | <b>15,448,359.30</b>  |
| 减：所得税费用                       | 五（二）12 | -748,975.46           | 1,099,785.41          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>13,726,746.19</b>  | <b>14,348,573.89</b>  |
| 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）        |        | 13,726,746.19         | 14,348,573.89         |
| 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）         |        | -1,061,407.52         | -638,480.72           |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |  | 14,788,153.71 | 14,987,054.61 |
| 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                 |  | 13,726,746.19 | 14,348,573.89 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 14,788,153.71 | 14,987,054.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |  | -1,061,407.52 | -638,480.72   |
| 八、每股收益：                  |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.13          | 0.13          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.13          | 0.13          |

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|---------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 十三（二）1 | 225,518,697.56 | 241,645,199.13 |
| 减：营业成本  | 十三（二）1 | 166,092,248.22 | 180,099,579.58 |
| 税金及附加   |        | 1,244,985.97   | 634,359.49     |
| 销售费用    |        | 4,177,889.32   | 3,758,218.55   |
| 管理费用    |        | 21,701,601.60  | 19,559,067.66  |
| 研发费用    | 十三（二）2 | 8,406,924.32   | 10,270,548.15  |
| 财务费用    |        | -1,257,279.53  | -1,788,152.56  |
| 其中：利息费用 |        | 557,403.24     | 310,805.21     |
| 利息收入    |        | 1,893,104.25   | 2,137,764.20   |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：其他收益                        |  | 630,986.13           | 70,644.12            |
| 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）             |  | -9,419,580.12        | -8,235,677.22        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -806,608.37          | -3,224,954.11        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>15,557,125.30</b> | <b>17,721,591.05</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 110,880.95           | 59,291.14            |
| 减：营业外支出                       |  |                      | 2,333,474.67         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>15,668,006.25</b> | <b>15,447,407.52</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 392,226.70           | 256,722.75           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>15,275,779.55</b> | <b>15,190,684.77</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 15,275,779.55        | 15,190,684.77        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （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                         |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>15,275,779.55</b> | <b>15,190,684.77</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                      |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注       | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|
| 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            |          | 252,291,187.24 | 248,568,813.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |          |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |          |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |          |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |          |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |          |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |          |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |          |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |          |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |          |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |          |                |                |
| 收到的税费返还                   |          |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2（1） | 5,780,456.57   | 6,496,474.36   |
| 经营活动现金流入小计                |          | 258,071,643.81 | 255,065,287.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 226,426,759.70 | 188,804,606.19 |
| 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           |          | 43,195,261.67  | 43,334,098.51  |
| 支付的各项税费                   |          | 10,673,702.66  | 9,545,296.00   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2（2） | 15,488,280.83  | 15,808,027.34  |
| 经营活动现金流出小计                |          | 295,784,004.86 | 257,492,028.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | -37,712,361.05 | -2,426,740.11  |
| 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 |          |                | 1,690.00       |
| 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            |          |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |          |                | 1,690.00       |
| 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（1） | 9,822,647.11   | 9,405,675.10   |
| 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            |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | <b>9,822,647.11</b>   | <b>9,405,675.10</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-9,822,647.11</b>  | <b>-9,403,985.10</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |          |                       | 6,045,355.60          |
| 发行债券收到的现金                 |          |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          |                       | <b>6,045,355.60</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 2,000,000.00          | 1,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 1,323,697.07          | 1,286,423.63          |
| 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（3） | 8,393,637.46          | 6,832,985.96          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | <b>11,717,334.53</b>  | <b>9,119,409.59</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-11,717,334.53</b> | <b>-3,074,053.99</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | <b>-59,252,342.69</b> | <b>-14,904,779.20</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 423,784,938.24        | 299,880,538.07        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | <b>364,532,595.55</b> | <b>284,975,758.87</b> |

法定代表人：王琦敏

主管会计工作负责人：刘志红

会计机构负责人：唐爱琦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月          | 2024 年 1-6 月          |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 200,906,199.42        | 217,290,324.63        |
| 收到的税费返还               |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 6,558,305.52          | 8,311,605.96          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>207,464,504.94</b> | <b>225,601,930.59</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 190,698,217.22        | 167,851,934.07        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 38,462,548.36         | 37,682,109.55         |
| 支付的各项税费               |    | 7,755,882.53          | 7,695,026.30          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 17,950,843.21         | 16,872,273.74         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>254,867,491.32</b> | <b>230,101,343.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-47,402,986.38</b> | <b>-4,499,413.07</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 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   |    |                       | 1,690.00              |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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            |  |                       | 372,656.26            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                       | <b>374,346.26</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,934,341.01          | 3,713,747.35          |
| 投资支付的现金                   |  |                       |                       |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,934,341.01</b>   | <b>3,713,747.35</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-4,934,341.01</b>  | <b>-3,339,401.09</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,214,157.50          | 5,893,587.61          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>8,214,157.50</b>   | <b>5,893,587.61</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-8,214,157.50</b>  | <b>-5,893,587.61</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-60,551,484.89</b> | <b>-13,732,401.77</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 405,513,184.92        | 282,236,167.99        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>344,961,700.03</b> | <b>268,503,766.22</b> |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引     |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（一）28 |

附注事项索引说明

预计负债系建筑垃圾处置的轻物质等消纳费、工程业务的维保费、项目撤场费，报告期末公司预计负债为 8,121,784.84 元。

(二) 财务报表项目附注

# 北京建工资源循环利用股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

本公司属水利、环境和公共设施管理行业。主要经营活动为建筑垃圾处置与资源化利用。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 25 日第一届第十七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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

#### (三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五)重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项

及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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

**(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1.同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**2.非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1.控制的判断**

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

**2.合并财务报表的编制方法**

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

**(八)合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1.合营安排分为共同经营和合营企业。**

**2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：**

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

#### **(九)现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(十)金融工具**

##### **1.金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

##### **2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

###### **(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

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

###### **(2)金融资产的后续计量方法**

###### **1)以摊余成本计量的金融资产**

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

###### **2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

###### **3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

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

中转出，计入留存收益。

#### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3)金融负债的后续计量方法

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

### (4)金融资产和金融负债的终止确认

#### 1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

金额计量损失准备。

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

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

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一)应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别                | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|---------------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票            | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票            |         |                                                              |
| 应收账款——账龄组合          | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 应收款项融资——银行承兑汇票组合    | 类型      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收款项融资——数字化应收债权凭证组合 |         |                                                              |
| 其他应收款-合并范围内关联往来组合   | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险                         |

|                                  |      |                                                              |
|----------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|
|                                  |      | 敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                           |
| 其他应收款——账龄组合                      | 账龄   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |
| 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）——质保金组合    | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）——已完工未结算组合 |      |                                                              |

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款       | 其他应收款      |
|-------------|------------|------------|
|             | 预期信用损失率（%） | 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接比例分配。

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

(2)直接投入费用

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

(3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开

发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (5)其他费用

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

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

#### (十九)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2.短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：  
(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5.其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一)预计负债

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

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

### (二十二)股份支付

#### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

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

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

##### (2)以现金结算的股份支付

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

### (3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十三)收入

### 1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

本公司主要为建筑垃圾处置收入、销售商品收入、环保工程收入。

#### (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

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，以购建或以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。

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 2025 年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 GR202411002597，2025 年减按 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 2025 年适用上述税收优惠政策。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之控股子公司北京建工资源海江科技发展有限公司 2025 年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 2025 年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            |
|------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 364,532,595.55 | 423,784,938.24 |
| 合 计  | 364,532,595.55 | 423,784,938.24 |

2.应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 826,720.00   | 80,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 180,000.00   | 765,000.00 |
| 合 计    | 1,006,720.00 | 845,000.00 |

(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<br>(%) | 金额        | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,026,720.00 | 100.00    | 20,000.00 | 1.95            | 1,006,720.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 826,720.00   | 80.52     |           |                 | 826,720.00   |
| 商业承兑汇票    | 200,000.00   | 19.48     | 20,000.00 | 10.00           | 180,000.00   |

| 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 | 1,026,720.00 | 100.00 | 20,000.00 | 1.95    | 1,006,720.00 |

（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 | 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 |

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 | 826,720.00   |           |         |
| 商业承兑汇票组合 | 200,000.00   | 20,000.00 | 10.00   |
| 小 计      | 1,026,720.00 | 20,000.00 | 1.95    |

(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 | -65,000.00 |       |    |    | 20,000.00 |
| 合 计       | 85,000.00 | -65,000.00 |       |    |    | 20,000.00 |

(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 | 430,275.00 | 826,720.00 |
| 小 计    | 430,275.00 | 826,720.00 |

3.应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 351,424,116.68 | 328,338,684.64 |
| 1-2 年  | 140,105,565.61 | 110,752,364.36 |
| 2-3 年  | 35,674,198.27  | 44,573,163.84  |
| 3-4 年  | 27,316,713.09  | 16,669,775.84  |
| 4-5 年  | 15,041,072.60  | 10,786,058.30  |
| 5 年以上  | 4,539,602.09   | 3,881,391.03   |
| 账面余额合计 | 574,101,268.34 | 515,001,438.01 |
| 减：坏账准备 | 73,561,080.78  | 63,181,927.22  |
| 账面价值合计 | 500,540,187.56 | 451,819,510.79 |

(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<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 3,812,732.40   | 0.66      | 3,812,732.40  | 100.00          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 570,288,535.94 | 99.34     | 69,748,348.38 | 12.23           | 500,540,187.56 |
| 合 计       | 574,101,268.34 | 100.00    | 73,561,080.78 | 12.81           | 500,540,187.56 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |           |               |                 |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 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 |

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<br>(%) | 计提依据   |
| 北京鹏岳伟业商贸有限公司 | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 100.00      | 预计无法收回 |

| 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 |
| 小 计  | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 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 | 570,288,535.94 | 69,748,348.38 | 12.23   |
| 小 计  | 570,288,535.94 | 69,748,348.38 | 12.23   |

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 | 351,410,951.20 | 17,570,547.84 | 5.00    |
| 1-2 年 | 139,941,045.61 | 13,994,104.65 | 10.00   |
| 2-3 年 | 35,674,198.27  | 10,702,259.55 | 30.00   |
| 3-4 年 | 26,692,869.00  | 13,346,434.59 | 50.00   |
| 4-5 年 | 12,172,350.47  | 9,737,880.36  | 80.00   |
| 5 年以上 | 4,397,121.39   | 4,397,121.39  | 100.00  |
| 小 计   | 570,288,535.94 | 69,748,348.38 | 12.23   |

(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  | 3,812,732.40  |               |       |    |    | 3,812,732.40  |
| 按组合计提坏账准备 | 59,369,194.82 | 10,379,153.56 |       |    |    | 69,748,348.38 |
| 合 计       | 63,181,927.22 | 10,379,153.56 |       |    |    | 73,561,080.78 |

(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  | 14.46                                     | 8,564,036.76      |
| 北京市怀柔区城市管理委员会  | 43,577,502.02  |                        | 43,577,502.02  | 6.99                                      | 2,178,875.10      |
| 北京市平谷区城市管理委员会  | 40,158,644.19  |                        | 40,158,644.19  | 6.45                                      | 2,007,932.22      |
| 北京市房山区韩村河镇人民政府 | 38,433,524.98  |                        | 38,433,524.98  | 6.17                                      | 2,498,179.38      |
| 北京市昌平区沙河镇人民政府  | 29,286,689.06  |                        | 29,286,689.06  | 4.70                                      | 2,011,769.85      |
| 小 计            | 241,533,005.45 |                        | 241,533,005.45 | 38.77                                     | 17,260,793.31     |

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 | 4,814,145.67 | 926,634.08   |
| 合 计       | 4,814,145.67 | 6,386,826.85 |

(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    | 5,067,521.76 | 100.00 | 253,376.09  | 5.00    | 4,814,145.67 |
| 其中：数字化应收债权凭证 | 5,067,521.76 | 100.00 | 253,376.09  | 5.00    | 4,814,145.67 |
| 合 计          | 5,067,521.76 | 100.00 | 253,376.09  | 5.00    | 4,814,145.67 |

| (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 | 6,435,597.06 | 100.00 | 48,770.21   | 0.76    | 6,386,826.85 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,460,192.77 | 84.84  |             |         | 5,460,192.77 |
| 数字化应收债权凭证 | 975,404.29   | 15.16  | 48,770.21   | 5.00    | 926,634.08   |
| 合 计       | 6,435,597.06 | 100.00 | 48,770.21   | 0.76    | 6,386,826.85 |

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（%） |
| 数字化应收债权凭证组合 | 5,067,521.76 | 253,376.09  | 5.00    |
| 小 计         | 5,067,521.76 | 253,376.09  | 5.00    |

(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 | 48,770.21 | 204,605.88 |       |    |    | 253,376.09 |
| 合 计       | 48,770.21 | 204,605.88 |       |    |    | 253,376.09 |

(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     |
|---------|--------------|
| 数字化债权凭证 | 3,959,256.96 |
| 小 计     | 3,959,256.96 |

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 | 4,311,096.74 | 87.98 |      | 4,311,096.74 |
| 1-2 年 | 524,580.71   | 10.71 |      | 524,580.71   |
| 2-3 年 | 62,348.47    | 1.27  |      | 62,348.47    |

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例（%）  | 减值准备 | 账面价值         |
| 3 年以上 | 1,917.00     | 0.04   |      | 1,917.00     |
| 合 计   | 4,899,942.92 | 100.00 |      | 4,899,942.92 |

（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 | 7,950,087.44  | 60.73  |      | 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 |

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    | 2,511,691.41  | 2,119,182.34  |
| 代收代付款项 | 2,846,008.70  | 4,108,594.07  |
| 押金、保证金 | 6,344,984.92  | 3,879,048.60  |
| 账面余额合计 | 11,702,685.03 | 10,106,825.01 |
| 减：坏账准备 | 2,705,637.32  | 2,578,728.12  |
| 账面价值合计 | 8,997,047.71  | 7,528,096.89  |

(2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 6,283,638.81  | 4,804,978.51  |
| 1-2 年  | 3,262,196.06  | 3,158,665.10  |
| 2-3 年  | 95,100.00     | 62,000.00     |
| 3-4 年  | 47,000.00     | 216,010.00    |
| 4-5 年  | 1,896,692.30  | 1,744,859.30  |
| 5 年以上  | 118,057.86    | 120,312.10    |
| 账面余额合计 | 11,702,685.03 | 10,106,825.01 |

| 账 龄    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 2,705,637.32 | 2,578,728.12 |
| 账面价值合计 | 8,997,047.71 | 7,528,096.89 |

(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  | 14.94  | 1,747,976.30 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,954,708.73  | 85.06  | 957,661.02   | 9.62    | 8,997,047.71 |
| 合 计       | 11,702,685.03 | 100.00 | 2,705,637.32 | 23.12   | 8,997,047.71 |

（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  | 1,747,976.30  | 17.30  | 1,747,976.30 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,358,848.71  | 82.70  | 830,751.82   | 9.94    | 7,528,096.89 |
| 合 计       | 10,106,825.01 | 100.00 | 2,578,728.12 | 25.51   | 7,528,096.89 |

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     | 9,954,708.73 | 957,661.02 | 9.62    |
| 其中：1 年以内 | 6,283,638.81 | 314,181.96 | 5.00    |
| 1-2 年    | 3,221,912.06 | 322,191.20 | 10.00   |

| 组合名称  | 期末数          |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 2-3 年 | 95,100.00    | 28,530.00  | 30.00   |
| 3-4 年 | 47,000.00    | 23,500.00  | 50.00   |
| 4-5 年 | 189,000.00   | 151,200.00 | 80.00   |
| 5 年以上 | 118,057.86   | 118,057.86 | 100.00  |
| 小 计   | 9,954,708.73 | 957,661.02 | 9.62    |

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<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用减<br>值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用减<br>值） |              |
| 期初数               | 238,234.60             | 315,866.51                   | 2,024,627.01                 | 2,578,728.12 |
| 期初数在本期            | —                      | —                            | —                            |              |
| --转入第二阶段          | -163,109.80            | 163,109.80                   |                              |              |
| --转入第三阶段          |                        | -9,510.00                    | 9,510.00                     |              |
| --转回第二阶段          |                        |                              |                              |              |
| --转回第一阶段          |                        |                              |                              |              |
| 本期计提              | 239,057.16             | -147,275.11                  | 35,127.15                    | 126,909.20   |
| 本期收回或转回           |                        |                              |                              |              |
| 本期核销              |                        |                              |                              |              |
| 其他变动              |                        |                              |                              |              |
| 期末数               | 314,181.96             | 322,191.20                   | 2,069,264.16                 | 2,705,637.32 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00                   | 10.00                        | 94.18                        | 23.12        |

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<br>款余额的比<br>例（%） | 期末坏账准备       |
|-------------------|-------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| 厦门市政环保新材有<br>限公司  | 押金保证金 | 3,040,444.00 | 1 年以内              | 25.98                  | 152,022.20   |
| 北京市昌平区沙河镇<br>人民政府 | 代收代付款 | 2,718,651.56 | 1 年以<br>内、1-2<br>年 | 23.23                  | 683,282.02   |
| 安徽盛运重工机械有<br>限公司  | 往来款   | 1,707,692.30 | 4-5 年              | 14.59                  | 1,707,692.30 |

| 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             | 13.26          | 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、1-2 年、2-3 年 | 4.41           | 36,120.00    |
| 小 计                    |       | 9,534,490.32 |                   | 81.47          | 2,656,681.64 |

[注]北京市昌平区沙河镇人民政府,1 年以内 72,382.86 元,1-2 年 6,796,628.84 元；北京盛世奥尔特活动房有限公司，1 年以内 366,400.00 元,1-2 年 136,000.00 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   | 6,155,513.41  |      | 6,155,513.41  |
| 库存商品  | 7,222,009.79  |      | 7,222,009.79  |
| 低值易耗品 | 931,221.52    |      | 931,221.52    |
| 合 计   | 14,308,744.72 |      | 14,308,744.72 |

（续上表）

| 项 目   | 期初数           |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|
|       | 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 |

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  | 11,949,416.00 | 1,194,941.60 | 10,754,474.40 |
| 已完工未结算 | 30,666,913.01 | 1,910,626.76 | 28,756,286.25 |

| 项 目 | 期末数           |              |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|
|     | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 合 计 | 42,616,329.01 | 3,105,568.36 | 39,510,760.65 |

（续上表）

| 项 目    | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 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 |

(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 | 42,616,329.01 | 100.00 | 3,105,568.36 | 7.29    | 39,510,760.65 |
| 合 计       | 42,616,329.01 | 100.00 | 3,105,568.36 | 7.29    | 39,510,760.65 |

（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 | 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 |

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  | 11,949,416.00 | 1,194,941.60 | 10.00   |
| 已完工未结算 | 30,666,913.01 | 1,910,626.76 | 6.23    |
| 小 计    | 42,616,329.01 | 3,105,568.36 | 7.29    |

(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<br>转回 | 转销/<br>核销 | 其他 |              |
| 按组合计提减值准备 | 1,442,986.74 | 1,662,581.62 |           |           |    | 3,105,568.36 |
| 合 计       | 1,442,986.74 | 1,662,581.62 |           |           |    | 3,105,568.36 |

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 | 10,713,358.12 |      | 10,713,358.12 |
| 拟持有到期的利息收入  | 1,235,777.78  |      | 1,235,777.78  |
| 预缴企业所得税     | 3,453.60      |      | 3,453.60      |
| 合 计         | 11,952,589.50 |      | 11,952,589.50 |

（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 | 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  |
| 合 计         | 11,739,808.65 |      | 11,739,808.65 |

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<br>备  | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |                |                |            |              |                |
| 期初数       | 110,038,511.38 | 151,869,847.83 | 768,825.62 | 4,523,896.27 | 267,201,081.10 |
| 本期增加金额    | 1,879,598.23   | 2,606,827.03   |            | 95,687.80    | 4,582,113.06   |
| 1) 购置     |                | 2,606,827.03   |            | 95,687.80    | 2,702,514.83   |
| 2) 在建工程转入 | 1,813,042.81   |                |            |              | 1,813,042.81   |
| 3) 其他     | 66,555.42      |                |            |              | 66,555.42      |
| 本期减少金额    |                |                |            |              |                |

| 项 目    | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具       | 电子及办公设<br>备  | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 期末数    | 111,918,109.61 | 154,476,674.86 | 768,825.62 | 4,619,584.07 | 271,783,194.16 |
| 累计折旧   |                |                |            |              |                |
| 期初数    | 12,920,152.84  | 84,739,437.72  | 423,497.94 | 3,474,881.66 | 101,557,970.16 |
| 本期增加金额 | 1,575,681.11   | 7,049,222.66   | 39,176.97  | 167,695.50   | 8,831,776.24   |
| 1) 计提  | 1,575,681.11   | 7,049,222.66   | 39,176.97  | 167,695.50   | 8,831,776.24   |
| 本期减少金额 |                |                |            |              |                |
| 期末数    | 14,495,833.95  | 91,788,660.38  | 462,674.91 | 3,642,577.16 | 110,389,746.40 |
| 账面价值   |                |                |            |              |                |
| 期末账面价值 | 97,422,275.66  | 62,688,014.48  | 306,150.71 | 977,006.91   | 161,393,447.76 |
| 期初账面价值 | 97,118,358.54  | 67,130,410.11  | 345,327.68 | 1,049,014.61 | 165,643,110.94 |

(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 | 30,430,619.45 | 19,660,449.42 |      | 10,770,170.03 |     |
| 运输工具 | 125,401.76    | 119,131.68    |      | 6,270.08      |     |
| 办公设备 | 399,933.10    | 378,123.52    |      | 21,809.58     |     |
| 小 计  | 30,955,954.31 | 20,157,704.62 |      | 10,798,249.69 |     |

(3) 经营租出固定资产

| 项 目  | 期末账面价值       |
|------|--------------|
| 机器设备 | 7,203,959.25 |
| 小 计  | 7,203,959.25 |

(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 | 11,294,091.77 | 尚未办理      |
| 小 计       | 11,294,091.77 |           |

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         |
| 朝阳东坝项目                    | 140,226.65   |      | 140,226.65   |
| 海淀区南安河项目                  | 427,624.43   |      | 427,624.43   |
| 密云季庄项目                    | 6,623,217.76 |      | 6,623,217.76 |
| 年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设项目 | 822,865.20   |      | 822,865.20   |
| 合 计                       | 8,013,934.04 |      | 8,013,934.04 |

（续上表）

| 项 目                       | 期初数          |      |              |
|---------------------------|--------------|------|--------------|
|                           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 朝阳东坝项目                    | 140,226.65   |      | 140,226.65   |
| 密云季庄项目                    | 214,099.44   |      | 214,099.44   |
| 30 万吨建筑材料循环利用胡埭工厂项目       | 1,813,042.81 |      | 1,813,042.81 |
| 年产 20 万吨建筑材料循环利用再生产品线建设项目 | 813,333.12   |      | 813,333.12   |
| 合 计                       | 2,980,702.02 |      | 2,980,702.02 |

(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<br>资产 | 转入其他非<br>流动资产 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 密云季庄项目 | 6,600,000.00 | 214,099.44 | 6,409,118.32 |            |               | 6,623,217.76 |
| 小 计    |              | 214,099.44 | 6,409,118.32 |            |               | 6,623,217.76 |

（续上表）

| 工程名称   | 工程累计投入<br>占预算比例<br>（%） | 工程进<br>度（%） | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>（%） | 资金来源 |
|--------|------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|------|
| 密云季庄项目 | 100%                   | 100%        |               |               |                     | 自筹   |
| 小 计    |                        |             |               |               |                     |      |

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  | 22,540,852.96 | 799,329.30 | 31,532,265.48 | 54,872,447.74 |

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 土地使用权         | 合 计           |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 本期增加金额 | 989,591.35    |            | 5,054,106.51  | 6,043,697.86  |
| 1)租入   | 989,591.35    |            | 5,054,106.51  | 6,043,697.86  |
| 本期减少金额 |               |            |               |               |
| 期末数    | 23,530,444.31 | 799,329.30 | 36,586,371.99 | 60,916,145.60 |
| 累计折旧   |               |            |               |               |
| 期初数    | 4,539,262.94  | 236,460.01 | 23,770,303.19 | 28,546,026.14 |
| 本期增加金额 | 2,177,386.98  | 125,082.06 | 4,417,165.87  | 6,719,634.91  |
| 1)计提   | 2,177,386.98  | 125,082.06 | 4,417,165.87  | 6,719,634.91  |
| 本期减少金额 |               |            |               |               |
| 期末数    | 6,716,649.92  | 361,542.07 | 28,187,469.06 | 35,265,661.05 |
| 账面价值   |               |            |               |               |
| 期末账面价值 | 16,813,794.39 | 437,787.23 | 8,398,902.93  | 25,650,484.55 |
| 期初账面价值 | 18,001,590.02 | 562,869.29 | 7,761,962.29  | 26,326,421.60 |

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 | 4,771,962.87 | 20,005,662.87 |
| 本期增加金额 |               | 359,808.66   | 359,808.66    |
| 1)购置   |               | 359,808.66   | 359,808.66    |
| 本期减少金额 |               |              |               |
| 期末数    | 15,233,700.00 | 5,131,771.53 | 20,365,471.53 |
| 累计摊销   |               |              |               |
| 期初数    | 1,804,680.17  | 2,658,735.25 | 4,463,415.42  |
| 本期增加金额 | 152,337.00    | 452,642.18   | 604,979.18    |
| 1)计提   | 152,337.00    | 452,642.18   | 604,979.18    |
| 本期减少金额 |               |              |               |
| 期末数    | 1,957,017.17  | 3,111,377.43 | 5,068,394.60  |
| 账面价值   |               |              |               |

| 项 目    | 土地使用权         | 软件           | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 期末账面价值 | 13,276,682.83 | 2,020,394.10 | 15,297,076.93 |
| 期初账面价值 | 13,429,019.83 | 2,113,227.62 | 15,542,247.45 |

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] | 14,417,096.08 |           | 5,113,420.59 | 9,303,675.49  |
| 装修改造    | 1,131,036.06  |           | 113,137.44   | 1,017,898.62  |
| 其他      | 211,694.25    | 97,684.56 | 116,700.49   | 192,678.32    |
| 合 计     | 15,759,826.39 | 97,684.56 | 5,343,258.52 | 10,514,252.43 |

[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    | 79,984,630.90  | 13,738,218.25 | 68,532,353.91  | 11,897,767.84 |
| 租赁负债      | 24,660,500.93  | 4,006,395.15  | 26,088,165.68  | 4,202,991.34  |
| 预计负债      | 8,121,784.84   | 1,289,457.87  | 5,518,580.94   | 943,307.60    |
| 预提费用      | 13,383,041.75  | 2,007,456.26  | 13,383,041.75  | 2,007,456.26  |
| 可抵扣亏损     | 12,287,083.62  | 3,071,770.90  | 8,252,827.32   | 2,063,206.84  |
| 内部交易未实现利润 | 139,256.07     | 20,888.41     | 726,586.69     | 108,988.00    |
| 合 计       | 138,576,298.11 | 24,134,186.84 | 122,501,556.29 | 21,223,717.88 |

(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    | 25,650,484.43 | 4,060,403.84 | 26,326,421.60 | 4,210,732.29 |
| 固定资产加速折旧 | 3,855,447.50  | 963,861.88   | 4,539,308.48  | 1,134,827.12 |
| 融资利息分期   |               |              | 1,427.11      | 214.07       |
| 合 计      | 29,505,931.93 | 5,024,265.72 | 30,867,157.19 | 5,345,773.48 |

(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<br>负债互抵金额 | 抵销后<br>递延所得税资产<br>或负债余额 | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后<br>递延所得税资产<br>或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 5,024,265.72       | 19,109,921.12           | 5,345,773.48       | 15,877,944.40           |
| 递延所得税负债 | 5,024,265.72       |                         | 5,345,773.48       |                         |

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 | 6,310,890.53  | 338,968.35 | 5,971,922.18  |
| 临时设施 | 7,460,025.54  |            | 7,460,025.54  |
| 合 计  | 13,770,916.07 | 338,968.35 | 13,431,947.72 |

（续上表）

| 项 目  | 期初数           |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 合同资产 | 11,949,416.00 | 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 |

(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 | 6,310,890.53 | 338,968.35 | 5,971,922.18 |
| 小 计   | 6,310,890.53 | 338,968.35 | 5,971,922.18 |

（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 | 11,949,416.00 | 1,194,941.60 | 10,754,474.40 |
| 小 计   | 11,949,416.00 | 1,194,941.60 | 10,754,474.40 |

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<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 6,310,890.53 | 100.00    | 338,968.35 | 5.37            | 5,971,922.18 |
| 合 计       | 6,310,890.53 | 100.00    | 338,968.35 | 5.37            | 5,971,922.18 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |              |                |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 减值准备         |                | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计 提 比 例<br>(%) |               |
| 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 |

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 | 6,310,890.53 | 338,968.35 | 5.37     |
| 小 计     | 6,310,890.53 | 338,968.35 | 5.37     |

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<br>回 | 转销/核<br>销 | 其他 |            |
| 按组合计提减值准备 | 1,194,941.60 | -855,973.25 |           |           |    | 338,968.35 |
| 合 计       | 1,194,941.60 | -855,973.25 |           |           |    | 338,968.35 |

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 | 111,918,109.61 | 97,422,275.66 | 抵押   | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 15,233,700.00  | 13,276,682.83 | 抵押   | 银行借款抵押 |

| 项 目 | 期末账面余额         | 期末账面价值         | 受限类型 | 受限原因 |
|-----|----------------|----------------|------|------|
| 合 计 | 127,151,809.61 | 110,698,958.49 |      |      |

(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 |
|------|----------------|----------------|------|------|
| 固定资产 | 110,038,511.38 | 97,118,358.54  | 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 | 110,547,378.37 |      |      |

18.短期借款

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 信用借款    |              | 200,000.00   |
| 抵押及保证借款 | 3,586,992.44 | 3,587,281.16 |
| 合 计     | 3,586,992.44 | 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     | 147,492,437.26 | 151,895,254.36 |
| 应付债权凭证  | 38,542,656.30  | 42,939,294.21  |
| 设备采购款   | 19,776,109.85  | 16,942,658.63  |
| 劳务机械采购款 | 106,578,632.98 | 132,958,854.04 |
| 材料采购款   | 29,751,876.20  | 35,952,218.60  |
| 工程款     | 30,495,694.17  | 35,574,505.55  |
| 合 计     | 372,637,406.76 | 416,262,785.39 |

(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    | 8,064,325.02 | 尚未结算      |
| 环太平洋（北京）建筑工程有限责任公司 | 6,246,265.00 | 尚未结算      |
| 上海安懋市政工程有限公司       | 5,084,310.29 | 尚未结算      |

| 项 目             | 期末数           | 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      |
| 北京京易坤工程有限公司     | 3,278,905.17  | 尚未结算      |
| 小 计             | 26,692,598.85 |           |

20.合同负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数            | 期初数           |
|-----|----------------|---------------|
| 服务费 | 87,438,419.06  | 72,243,252.51 |
| 工程款 | 16,639,233.46  | 9,246,970.68  |
| 销货款 | 4,233,731.58   | 5,495,637.91  |
| 合 计 | 108,311,384.10 | 86,985,861.10 |

21.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         | 23,354,175.20 | 32,145,723.42 | 37,373,396.92 | 18,126,501.70 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 853,198.91    | 5,055,721.82  | 5,084,858.84  | 824,061.89    |
| 辞退福利         |               | 240,122.50    | 240,122.50    |               |
| 合 计          | 24,207,374.11 | 37,441,567.74 | 42,698,378.26 | 18,950,563.59 |

(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 | 22,458,576.57 | 21,993,226.73 | 27,171,521.22 | 17,280,282.08 |
| 职工福利费       |               | 2,574,023.95  | 2,574,023.95  |               |
| 社会保险费       | 385,840.70    | 2,371,926.13  | 2,387,885.41  | 369,881.42    |
| 其中：医疗保险费    | 368,090.80    | 2,253,915.76  | 2,269,566.84  | 352,439.72    |
| 工伤保险费       | 17,749.90     | 107,711.33    | 108,019.53    | 17,441.70     |
| 生育保险费       |               | 10,299.04     | 10,299.04     |               |
| 住房公积金       | 1,079.00      | 2,740,641.00  | 2,723,453.21  | 18,266.79     |
| 工会经费和职工教育经费 | 286,617.02    | 853,300.04    | 903,348.51    | 236,568.55    |
| 其他短期薪酬      | 222,061.91    | 1,612,605.57  | 1,613,164.62  | 221,502.86    |

| 项 目 | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 小 计 | 23,354,175.20 | 32,145,723.42 | 37,373,396.92 | 18,126,501.70 |

(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 | 602,816.48 | 3,740,649.17 | 3,766,336.37 | 577,129.28 |
| 失业保险费  | 18,838.71  | 116,913.15   | 117,715.91   | 18,035.95  |
| 企业年金缴费 | 231,543.72 | 1,198,159.50 | 1,200,806.56 | 228,896.66 |
| 小 计    | 853,198.91 | 5,055,721.82 | 5,084,858.84 | 824,061.89 |

22.应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 增值税       | 8,226,209.65  | 4,906,499.61 |
| 企业所得税     | 1,290,969.40  | 859,803.37   |
| 代扣代缴个人所得税 | 152,560.22    | 555,475.50   |
| 城市维护建设税   | 488,478.28    | 267,492.39   |
| 房产税       | 256,509.45    | 241,246.25   |
| 印花税       | 165,786.89    | 146,886.00   |
| 土地使用税     | 18,490.65     | 18,490.65    |
| 资源税       | 22,811.40     | 8,846.40     |
| 教育费附加     | 213,880.00    | 116,979.25   |
| 地方教育附加    | 142,586.67    | 77,986.17    |
| 城镇垃圾处置费   | 360.00        | 324.00       |
| 合 计       | 10,978,642.61 | 7,200,029.59 |

23.其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 3,938,111.56 | 4,397,043.96 |
| 往来款    | 19,588.68    |              |
| 代收代付款项 | 3,380,576.92 | 5,009,671.76 |
| 党团经费   | 908,480.57   | 908,480.57   |

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 报销款     | 165,203.42    | 376,015.66    |
| 工程款转移支付 | 9,761,325.51  | 12,054,903.49 |
| 合 计     | 18,173,286.66 | 22,746,115.44 |

（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      |
|---------------|---------------|----------------|
| 顾立平           | 5,054,903.49  | 尚未支付的工程款转移支付款项 |
| 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 |
| 北京三金保洁服务有限公司  | 2,639,165.21  | 尚未结算           |
| 小 计           | 12,400,490.72 |                |

24.一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 | 10,063,944.45 | 7,079,748.04  |
| 一年内到期的租赁负债 | 10,809,586.71 | 9,428,505.21  |
| 合 计        | 20,873,531.16 | 16,508,253.25 |

25.其他流动负债

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额     | 52,326,680.24 | 52,188,977.39 |
| 未终止确认的应收票据 | 826,720.00    | 80,000.00     |
| 合 计        | 53,153,400.24 | 52,268,977.39 |

26.长期借款

| 项 目          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款      | 86,718,771.91 | 88,734,575.50 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 10,063,944.45 | 7,079,748.04  |
| 合 计          | 76,654,827.46 | 81,654,827.46 |

27.租赁负债

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 26,623,867.22 | 28,085,374.44 |

| 项 目          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：未确认融资费用    | 1,963,366.29  | 1,997,208.76  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 10,809,586.71 | 9,428,505.21  |
| 合 计          | 13,850,914.22 | 16,659,660.47 |

28.预计负债

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数          | 期初数          | 形成原因       |
|------------|--------------|--------------|------------|
| 消纳费用       | 5,643,419.94 | 3,409,238.00 | 骨料、轻物质等消纳费 |
| 维保费用       | 728,297.33   | 359,275.37   | 工程维保费      |
| 项目终止预计撤场费用 | 1,750,067.57 | 1,750,067.57 | 项目撤场平整费    |
| 合 计        | 8,121,784.84 | 5,518,580.94 |            |

(2)其他说明

公司按照《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。

29.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 | 2,033,848.93 | 380,828.98 | 30,985.35 | 2,383,692.56 | 国拨研发经费 |
| 合 计  | 2,033,848.93 | 380,828.98 | 30,985.35 | 2,383,692.56 |        |

30.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 |

31.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 |

32.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 | 5,464,881.31 |      |      | 5,464,881.31 |
| 合 计    | 5,464,881.31 |      |      | 5,464,881.31 |

33.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           | 44,615,355.99 | -3,822,131.18 |
| 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            | 44,615,355.99 | -3,822,131.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 14,788,153.71 | 14,987,054.61 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 所有者权益内部调整             |               |               |
| 期末未分配利润               | 59,403,509.70 | 11,164,923.43 |

(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              | 本年度            |                | 上年度            |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 273,477,682.07 | 210,054,779.56 | 269,897,933.27 | 203,732,027.01 |
| 其他业务收入           | 2,297,923.21   | 1,144,206.14   | 3,914,717.15   | 1,161,141.96   |
| 合 计              | 275,775,605.28 | 211,198,985.70 | 273,812,650.42 | 204,893,168.97 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 273,669,902.28 | 210,258,747.78 | 270,644,644.40 | 203,765,453.44 |

(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    | 本年度            |                | 上年度            |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 建筑垃圾处置 | 151,489,023.16 | 130,174,950.73 | 144,276,735.88 | 117,172,941.65 |
| 环保工程业务 | 54,675,071.88  | 32,264,193.49  | 82,369,412.57  | 56,887,124.10  |
| 再生产品业务 | 67,313,587.03  | 47,615,635.34  | 43,251,784.82  | 29,671,961.26  |

| 项 目 | 本年度            |                | 上年度            |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他  | 192,220.21     | 203,968.22     | 746,711.13     | 33,426.43      |
| 小 计 | 273,669,902.28 | 210,258,747.78 | 270,644,644.40 | 203,765,453.44 |

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 | 198,727,073.48 | 151,229,976.43 | 199,319,011.47 | 140,099,982.93 |
| 长三角地区 | 51,329,522.28  | 47,259,440.24  | 57,751,145.18  | 51,847,278.27  |
| 川渝地区  | 23,613,306.52  | 11,769,331.11  | 13,574,487.75  | 11,818,192.24  |
| 小 计   | 273,669,902.28 | 210,258,747.78 | 270,644,644.40 | 203,765,453.44 |

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        | 本年度            | 上年度            |
|------------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入  | 218,994,830.40 | 188,275,231.83 |
| 在某一时段内确认收入 | 54,675,071.88  | 82,369,412.57  |
| 小 计        | 273,669,902.28 | 270,644,644.40 |

2.税金及附加

| 项 目             | 本年度          | 上年度          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税         | 656,020.99   | 290,751.51   |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 489,691.34   | 223,084.96   |
| 印花税             | 276,145.33   | 230,044.64   |
| 房产税             | 520,387.78   | 437,228.34   |
| 土地使用税           | 36,981.30    | 36,981.30    |
| 车船税             | 894.00       |              |
| 资源税             | 30,609.00    | 2,671.40     |
| 环境保护税           | 2,658.83     |              |
| 其他              | 720.00       | 552.00       |
| 合 计             | 2,014,108.57 | 1,221,314.15 |

3.销售费用

| 项 目   | 本年度          | 上年度          |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,213,465.18 | 3,102,426.33 |
| 办公费   | 34,298.28    | 20,397.15    |
| 业务经费  | 91,130.26    | 99,511.18    |
| 折旧费   | 20,108.54    | 20,714.77    |
| 差旅交通费 | 111,997.70   | 56,093.22    |
| 展览费   |              | 164,312.60   |
| 投标费   | 223,340.66   | 206,286.16   |
| 广告宣传费 | 98,823.51    | 70,433.92    |
| 咨询服务费 | 78,842.75    | 224,580.19   |
| 推广服务费 |              | 393,896.65   |
| 其他    | 16,247.86    | 61,950.45    |
| 合 计   | 4,888,254.74 | 4,420,602.62 |

4.管理费用

| 项 目   | 本年度           | 上年度           |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,061,790.36 | 14,246,788.61 |
| 折旧摊销费 | 4,385,460.97  | 4,886,775.56  |
| 办公费   | 1,498,617.90  | 1,420,287.47  |
| 差旅交通费 | 289,452.15    | 198,836.66    |
| 中介服务费 | 2,846,595.07  | 909,520.39    |
| 业务招待费 | 402,300.14    | 352,906.88    |
| 租赁费   | 250,572.71    | 106,250.91    |
| 警卫消防费 | 142,735.47    | 175,442.14    |
| 诉讼费   | 22,730.04     | 17,778.80     |
| 耗用产品  |               | 942,059.32    |
| 其他    | 864,281.71    | 556,111.76    |
| 合 计   | 24,764,536.52 | 23,812,758.50 |

5.研发费用

| 项 目       | 本年度          | 上年度           |
|-----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬      | 4,814,235.81 | 5,215,518.71  |
| 直接投入费用    | 3,813,497.32 | 4,905,003.75  |
| 折旧与摊销     | 57,860.65    | 138,541.78    |
| 设备调试与试验费用 | 14,336.28    |               |
| 其他        | 306,411.57   | 587,097.18    |
| 合 计       | 9,006,341.63 | 10,846,161.42 |

6.财务费用

| 项 目    | 本年度          | 上年度          |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,845,169.02 | 1,571,549.60 |
| 减：利息收入 | 1,666,480.23 | 1,769,156.35 |
| 手续费    | 87,787.93    | 42,693.95    |
| 合 计    | 266,476.72   | -154,912.80  |

7.其他收益

| 项 目          | 本年度        | 上年度       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 610,985.35 | 53,451.61 | 610,985.35    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 50,218.24  | 30,875.51 |               |
| 合 计          | 661,203.59 | 84,327.12 | 610,985.35    |

8.信用减值损失

| 项 目  | 本年度            | 上年度           |
|------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -10,645,668.64 | -7,898,793.93 |
| 合 计  | -10,645,668.64 | -7,898,793.93 |

9.资产减值损失

| 项 目      | 本年度         | 上年度           |
|----------|-------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | -806,608.37 | -3,224,954.11 |
| 合 计      | -806,608.37 | -3,224,954.11 |

10.营业外收入

| 项 目         | 本年度        | 上年度        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 政府补助        |            | 30,000.00  |               |
| 非流动资产毁损报废利得 |            | 1,690.00   |               |
| 罚没利得        | 77,500.00  | 58,100.00  | 77,500.00     |
| 其他          | 54,453.39  | 126,885.32 | 54,453.39     |
| 合 计         | 131,953.39 | 216,675.32 | 131,953.39    |

11.营业外支出

| 项 目  | 本年度   | 上年度          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 |       | 300,000.00   |               |
| 滞纳金  | 10.64 | 168,977.99   | 10.64         |
| 其他   |       | 2,033,474.67 |               |
| 合 计  | 10.64 | 2,502,452.66 | 10.64         |

12.所得税费用

（1）明细情况

| 项 目     | 本年度           | 上年度           |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,483,001.26  | 3,279,306.55  |
| 递延所得税费用 | -3,231,976.72 | -2,179,521.14 |
| 合 计     | -748,975.46   | 1,099,785.41  |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 本年度           | 上年度           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                    | 12,977,770.73 | 15,448,359.30 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用        | 1,946,665.61  | 2,317,253.90  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -387,736.67   | -91,035.73    |
| 调整以前期间所得税的影响            | -14,534.04    | 25,886.13     |
| 非应税收入的影响                | -1,271,258.32 | -932,398.59   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 277,842.22    | 141,075.23    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               | 1,279,776.42  |

| 项 目                            | 本年度           | 上年度           |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 116,495.73    |               |
| 研发费加计扣除的影响                     | -1,410,892.98 | -1,635,214.94 |
| 残疾人工资加计扣除的影响                   | -5,557.01     | -5,557.01     |
| 所得税费用                          | -748,975.46   | 1,099,785.41  |

(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

(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                    | 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 | 9,822,647.11 | 9,405,675.10 |
| 合 计                    | 9,822,647.11 | 9,405,675.10 |

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) 到其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的存款利息收入 | 1,493,722.56 | 1,101,635.52 |
| 往来款       | 4,286,734.01 | 5,394,838.84 |
| 合 计       | 5,780,456.57 | 6,496,474.36 |

(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 | 10,505,971.24 | 10,997,487.78 |
| 往来款    | 4,982,309.59  | 4,810,539.56  |
| 合 计    | 15,488,280.83 | 15,808,027.34 |

(3)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 | 8,393,637.46 | 4,914,671.38 |
| 支付拆借资金及利息   |              | 1,918,314.58 |
| 合 计         | 8,393,637.46 | 6,832,985.96 |

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                              | 13,726,746.19  | 14,348,573.89  |
| 加：资产减值准备                         | 10,645,668.64  | 7,898,793.93   |
| 信用减值准备                           | 806,608.37     | 3,224,954.11   |
| 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  | 15,551,411.15  | 16,164,735.27  |
| 无形资产摊销                           | 604,979.18     | 234,003.61     |
| 长期待摊费用摊销                         | 5,343,258.52   | 1,955,951.28   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,845,169.02   | 1,587,466.13   |
| 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）             | -2,910,468.96  | -1,581,847.84  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -321,507.76    | -597,673.30    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -58,148.32     | 1,734,503.70   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -54,376,829.06 | -67,464,146.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -28,569,248.02 | 20,067,945.91  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -37,712,361.05 | -2,426,740.11  |
| (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                          |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：               |                |                |
| 现金的期末余额                          | 364,532,595.55 | 284,975,758.87 |
| 减：现金的期初余额                        | 423,784,938.24 | 299,880,538.07 |
| 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                     | -59,252,342.69 | -14,904,779.20 |

4.现金和现金等价物的构成

(1)明细情况

| 项 目                         | 期末数            | 期初数            |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1)现金                        | 364,532,595.55 | 423,784,938.24 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款             | 364,532,595.55 | 423,784,938.24 |
| 2)现金等价物                     |                |                |
| 3 期末现金及现金等价物余额              | 364,532,595.55 | 423,784,938.24 |
| 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

(1)不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目          | 本期数           | 上年同期数      |
|--------------|---------------|------------|
| 背书转让的商业汇票金额  | 7,107,832.19  | 867,345.22 |
| 背书转让的数字化债权凭证 | 11,339,838.38 | 27,114.35  |
| 合 计          | 18,447,670.57 | 894,459.57 |
| 其中：支付货款      | 18,447,670.57 | 894,459.57 |

(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 | 494,943.12 | 223,407.95 |
| 合 计    | 494,943.12 | 223,407.95 |

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   | 537,564.26   | 293,491.28   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 8,730,784.26 | 5,893,587.61 |

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 | 2,105,703.00 | 3,168,006.02 |

② 经营租赁资产

| 项 目  | 期末数          | 上年年末数        |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 7,203,959.25 | 3,248,927.90 |
| 小 计  | 7,203,959.25 | 3,248,927.90 |

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        | 本年度          | 上年度           |
|------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬       | 4,814,235.81 | 5,215,518.71  |
| 直接投入费用     | 3,813,497.32 | 4,905,003.75  |
| 折旧与摊销      | 57,860.65    | 138,541.78    |
| 设备调试与试验费用  | 14,336.28    |               |
| 其他         | 306,411.57   | 587,097.18    |
| 合 计        | 9,006,341.63 | 10,846,161.42 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,006,341.63 | 10,846,161.42 |

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<br>(万元) | 主要经营<br>地及注册<br>地 | 业务性质               | 持股比例（%） |    | 取得方<br>式 |
|------------------|--------------|-------------------|--------------------|---------|----|----------|
|                  |              |                   |                    | 直接      | 间接 |          |
| 北京双河建环科技发展有限公司   | 2,000.00     | 北京                | 建筑垃圾资源化处置          | 60.00   |    | 设立       |
| 江苏锡城建环科技发展有限公司   | 4,000.00     | 江苏                | 建筑垃圾资源化处置          | 51.00   |    | 设立       |
| 北京新投建环科技发展有限公司   | 2,000.00     | 北京                | 建筑垃圾资源化处置          | 51.00   |    | 设立       |
| 北京建工资源海江科技发展有限公司 | 1,000.00     | 北京                | 再生资源回收及销售、<br>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 | 960,828.98 |
| 其中：计入递延收益  | 380,828.98 |
| 计入其他收益     | 580,000.00 |
| 合 计        | 960,828.98 |

(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<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金额 |
|----------|--------------|--------------|----------------|-----------------|
| 递延收益     | 2,033,848.93 | 380,828.98   | 30,985.35      |                 |
| 小 计      | 2,033,848.93 | 380,828.98   | 30,985.35      |                 |

（续上表）

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本<br>费用金额 | 本期冲减资<br>产金额 | 其他变<br>动 | 期末数          | 与资产/收益<br>相关 |
|----------|----------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 递延收益     |                |              |          | 2,383,692.56 | 与收益相关        |
| 小 计      |                |              |          | 2,383,692.56 |              |

(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 | 610,985.35 | 53,451.61 |
| 合 计           | 610,985.35 | 53,451.61 |

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 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 38.77%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） | 90,305,764.35  | 90,354,269.24  | 13,699,441.78  | 22,500,000.00 | 54,154,827.46 |
| 应付账款              | 372,637,406.76 | 372,637,406.76 | 372,637,406.76 |               |               |
| 其他应付款             | 18,173,286.66  | 18,173,286.66  | 18,173,286.66  |               |               |
| 租赁负债(含一年内到期)      | 24,660,500.93  | 26,623,867.22  | 1,346,797.11   | 8,258,562.11  | 17,018,508.00 |
| 小 计               | 505,776,958.70 | 507,788,829.88 | 405,856,932.31 | 30,758,562.11 | 71,173,335.46 |

（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） | 92,521,856.66  | 92,622,619.80  | 10,967,792.34  | 21,500,000.00 | 60,154,827.46 |
| 应付账款              | 416,262,785.39 | 416,262,785.39 | 416,262,785.39 |               |               |
| 其他应付款             | 22,746,115.44  | 22,746,115.44  | 22,746,115.44  |               |               |
| 租赁负债(含一年内到期)      | 26,088,165.68  | 28,492,217.28  | 1,009,384.52   | 7,846,092.76  | 19,636,740.00 |
| 小 计               | 557,618,923.17 | 560,123,737.91 | 450,986,077.69 | 29,346,092.76 | 79,791,567.46 |

(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

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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         |            |            | 4,814,145.67 | 4,814,145.67 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 4,814,145.67 | 4,814,145.67 |

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，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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<br>(万元) | 母 公 司 对<br>本 公 司 的<br>持 股 比 例<br>(%) | 母 公 司 对 本<br>公 司 的 表 决<br>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下属的北京建工集团有限责任公司。

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

(1)本公司的其他关联方

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 关联方名称          | 与本公司的关系     |
| 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 |
| 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                               |
| 北京首建环保有限责任公司     | 副总经理何强、副总经理周红波担任董事的企业                   |
| 无锡市环保集团有限公司      | 子公司少数股东                                 |
| 北京新城投资运营有限公司     | 子公司少数股东                                 |
| 北京市设备安装工程集团有限公司  | 控股股东建工集团持股 49%的企业                       |
| 北京建工路桥集团有限公司     | 控股股东建工集团持股 49%的企业                       |
| 北京市第五建筑工程集团有限公司  | 控股股东建工集团持股 47%的企业                       |
| 北京城乡中昊建设有限责任公司   | 控股股东建工集团全资子公司北京城乡建设集团有限责任公司持股 35.09%的企业 |
| 北京建工博海建设有限公司     | 控股股东建工集团持股 49%的企业                       |
| 北京博海国际贸易有限公司     | 控股股东建工集团持股 49%的公司北京建工博海建设有限公司持股 99%的企业  |

(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 | 本期数        | 上年同期数        |
|-----------------|--------|------------|--------------|
| 北京路桥瑞通养护中心有限公司  | 接受劳务   | 145,631.05 | 145,631.05   |
| 北京建工四建工程建设有限公司  | 接受劳务   | 16,471.70  | 1,358,863.21 |
| 北京市设备安装工程集团有限公司 | 接受劳务   |            | 569,383.96   |

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、提供劳务 | 7,274,942.60 | 6,402,557.56 |
| 北京市政路桥股份有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 2,654,186.61 | -253,894.73  |
| 北京六建集团有限责任公司   | 销售商品、提供劳务 | 1,845,285.55 | 154,311.75   |
| 北京市政建设集团有限责任公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,517,363.17 | 953,989.67   |
| 北京市常青市政工程有限公司  | 销售商品、提供劳务 | 1,328,410.90 | 2,352,935.28 |

|                      |                      |              |              |
|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| 北京鑫旺路桥建设有限公司         | 销售商品、提供劳务            | 1,271,580.54 | 131,308.94   |
| 北京国际建设集团有限公司         | 销售商品、提供劳务            | 1,260,043.16 | 96,056.78    |
| 北京市市政二建设工程有限责任公司     | 销售商品                 | 1,024,593.00 | 83,980.82    |
| 北京建工路桥集团有限公司         | 销售商品、提供劳务            | 831,261.60   | 2,835.00     |
| 北京建工集团（雄安）建设有限公司     | 销售商品                 | 698,282.59   | 12,721.24    |
| 北京城乡建设集团有限责任公司       | 销售商品、提供劳务            | 700,117.56   | 1,409,649.88 |
| 北京建工一建工程建设有限公司       | 销售商品、提供劳务            | 649,560.24   | 786,658.92   |
| 北京建工四建工程建设有限公司       | 销售商品、提供劳务、<br>施工项目收入 | 542,238.41   | 611,952.90   |
| 北京市市政一建设工程有限责任公司     | 销售商品                 | 476,327.94   | 1,095,589.66 |
| 北京市市政四建设工程有限责任公司     | 销售商品、提供劳务            | 421,221.70   | 657,584.73   |
| 北京市第五建筑工程集团有限公司      | 销售商品、提供劳务            | 307,106.47   | 184,931.54   |
| 北京建工海亚建设工程有限公司       | 销售商品、提供劳务            | 460,504.16   | 577,377.71   |
| 北京市第三建筑工程有限公司        | 销售商品、提供劳务、<br>施工项目收入 | 292,830.16   | 1,517,056.29 |
| 北京市市政六建设工程有限公司       | 销售商品、提供劳务            | 222,623.44   | 54,560.35    |
| 北京路桥瑞通养护中心有限公司       | 销售商品、提供劳务            | 70,466.31    | 134,067.01   |
| 北京市设备安装工程集团有限公司      | 销售商品、提供劳务            | 35,381.05    | 361,572.56   |
| 北京建工三建市政工程有限公司       | 销售商品、提供劳务            | 19,871.31    | 189,558.94   |
| 北京建工物业服务有限公司         | 提供劳务                 | 18,113.28    |              |
| 北京市市政三建设工程有限责任公司     | 提供劳务                 | 15,002.42    |              |
| 北京市政路桥管理养护集团有限公司     | 提供劳务                 | 11,744.16    | 7,906.41     |
| 北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司 | 提供劳务                 | 7,715.80     |              |
| 北京市高强混凝土有限责任公司       | 销售商品                 | 7,115.93     | -            |
| 恒万实业有限公司             | 提供劳务                 | 6,407.84     | 424.53       |
| 北京建工地产有限责任公司         | 提供劳务                 | 5,713.24     |              |
| 北京市建筑工程装饰集团有限公司      | 提供劳务                 | 4,528.32     |              |
| 北京市政七建设工程有限责任公司      | 提供劳务                 | 4,142.54     |              |
| 北京首建环保有限责任公司         | 施工项目收入、技术服务费         | 112,554.66   |              |
| 北京建工建兴工程有限公司         | 销售商品                 | -33.52       | 274,645.98   |
| 北京建工土木工程有限公司         | 销售商品                 | -144,462.33  | 534,636.05   |

|                |      |  |              |
|----------------|------|--|--------------|
| 北京博海国际贸易有限公司   | 销售商品 |  | 1,767,950.05 |
| 北京市机械施工集团有限公司  | 销售商品 |  | 3,592.04     |
| 北京建工博海建设有限公司   | 提供劳务 |  | 7,325.22     |
| 北京路桥海威园林绿化有限公司 | 提供劳务 |  | 16,802.25    |
| 北京西海市政建筑工程有限公司 | 提供劳务 |  | 151,348.53   |

2.关联租赁情况

(1)明细情况

1)公司出租情况

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|--------------|--------|---------------|-----------------|
| 北京首建环保有限责任公司 | 设备租赁   |               | 68,125.50       |
| 北京建工集团有限责任公司 | 设备租赁   | 92,920.35     |                 |

2)公司承租情况

| 出租方名称            | 租赁资产<br>种类 | 本期数                                                   |                                         |                     |                 |
|------------------|------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|
|                  |            | 简化处理的短期租赁和低<br>价值资产租赁的租金费用<br>以及未纳入租赁负债计量的<br>可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                              |                     |                 |
|                  |            |                                                       | 支付的租金（不包<br>括未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁付<br>款额） | 增加的租<br>赁负债本<br>金金额 | 确认的<br>利息支<br>出 |
| 北京首建环保有限责<br>任公司 | 设备租赁       | 494,943.12                                            |                                         |                     |                 |

（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<br>赁和低价值资产租<br>赁的租金费用以及<br>未纳入租赁负债计<br>量的可变租赁付款<br>额 | 确认使用权资产的租赁                              |                     |             |
|                  |        |                                                               | 支付的租金（不<br>包括未纳入租赁<br>负债计量的可变<br>租赁付款额） | 增加的租<br>赁负债本<br>金金额 | 确认的利<br>息支出 |
| 北京首建环保有限<br>责任公司 | 设备租赁   | 223,407.95                                                    |                                         |                     |             |

3.关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方明细情况

| 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 | 34,814,687.15 | 2023/4/23  | 2033/4/19  | 否          |
| 无锡市环保集团有限公司 | 7,677,511.09  | 2024/2/1   | 2031/12/31 | 否          |
| 无锡市环保集团有限公司 | 1,757,626.30  | 2024/12/20 | 2025/12/15 | 否          |

4.关键管理人员报酬

单位：万元

| 项 目      | 本期数    | 上年同期数  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 162.75 | 171.28 |

(三)关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末数           |              |
|------|------------------|---------------|--------------|
|      |                  | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 |                  |               |              |
|      | 北京建工集团有限责任公司     | 25,897,878.08 | 1,824,037.84 |
|      | 北京市第三建筑工程有限公司    | 6,928,926.10  | 797,203.53   |
|      | 北京市常青市政工程有限公司    | 4,607,322.13  | 484,580.75   |
|      | 北京市政建设集团有限责任公司   | 4,323,426.01  | 491,508.90   |
|      | 北京市市政二建设工程有限责任公司 | 3,461,989.16  | 213,109.41   |
|      | 北京市政路桥股份有限公司     | 3,311,014.11  | 725,474.85   |
|      | 北京市市政四建设工程有限责任公司 | 3,250,091.63  | 300,837.10   |
|      | 北京建工四建工程建设有限公司   | 2,872,802.15  | 219,816.89   |
|      | 北京建工三建市政工程有限公司   | 2,516,706.63  | 643,964.86   |
|      | 北京建工博海建设有限公司     | 2,507,096.42  | 739,845.20   |
|      | 北京城乡建设集团有限责任公司   | 2,452,135.59  | 129,299.23   |
|      | 北京市第五建筑工程集团有限公司  | 2,435,206.64  | 256,235.64   |
|      | 北京建工一建工程建设有限公司   | 2,223,677.82  | 158,188.95   |
|      | 北京六建集团有限责任公司     | 1,939,218.55  | 102,611.05   |
|      | 北京首建环保有限责任公司     | 1,730,750.00  | 328,537.50   |

| 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     | 1,607,284.59  | 188,479.26   |
|       | 北京鑫旺路桥建设有限公司     | 1,247,635.96  | 62,381.80    |
|       | 北京市市政一建设工程有限责任公司 | 1,174,496.93  | 129,531.64   |
|       | 北京建工集团（雄安）建设有限公司 | 964,434.00    | 48,940.45    |
|       | 北京建工路桥集团有限公司     | 876,897.61    | 218,881.90   |
|       | 北京建工海亚建设工程有限公司   | 523,073.22    | 92,063.44    |
|       | 北京市市政六建设工程有限公司   | 416,800.00    | 20,840.00    |
|       | 北京建工建兴工程有限公司     | 384,188.77    | 38,418.88    |
|       | 北京建工土木工程有限公司     | 369,899.86    | 20,006.99    |
|       | 北京路桥瑞通养护中心有限公司   | 278,047.47    | 47,584.27    |
|       | 北京市设备安装工程集团有限公司  | 175,769.48    | 8,788.48     |
|       | 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     |
|       | 北京市机械施工集团有限公司    | 47,076.80     | 26,256.30    |
|       | 北京路桥海威园林绿化有限公司   | 20,000.00     | 16,000.00    |
|       | 北京市政七建设工程有限责任公司  | 13,081.00     | 3,924.50     |
|       | 北京市政路桥管理养护集团有限公司 | 5,225.80      | 261.29       |
|       | 北京嘉华高强混凝土有限公司    | 2,259.10      | 112.96       |
|       | 北京博海国际贸易有限公司     |               |              |
| 小计    |                  | 78,860,742.76 | 8,496,160.80 |
| 其他应收款 |                  |               |              |
|       | 北京六建集团有限责任公司     | 20,000.00     | 6,000.00     |
|       | 北京市政建设集团有限公司     |               |              |
|       | 北京首建环保有限责任公司     |               |              |
| 小计    |                  | 20,000.00     | 6,000.00     |

（续上表）

| 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     | 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   |
|      | 北京市常青市政工程有限公司    | 4,402,052.15  | 567,470.37   |
|      | 北京市政建设集团有限责任公司   | 5,159,308.11  | 1,114,057.20 |
|      | 北京市市政二建设工程有限责任公司 | 4,268,928.47  | 386,499.98   |
|      | 北京市政路桥股份有限公司     | 2,189,096.82  | 820,601.08   |
|      | 北京市市政四建设工程有限责任公司 | 3,383,587.90  | 275,062.34   |
|      | 北京建工四建工程建设有限公司   | 3,850,830.23  | 451,447.08   |
|      | 北京建工三建市政工程有限公司   | 2,536,706.63  | 363,630.42   |
|      | 北京建工博海建设有限公司     | 3,134,096.42  | 400,847.20   |
|      | 北京城乡建设集团有限责任公司   | 3,453,241.98  | 174,729.27   |
|      | 北京市第五建筑工程集团有限公司  | 2,792,652.38  | 290,747.52   |
|      | 北京建工一建工程建设有限公司   | 2,956,140.25  | 198,356.11   |
|      | 北京六建集团有限责任公司     | 353,264.91    | 57,112.47    |
|      | 北京首建环保有限责任公司     | 2,067,896.80  | 369,130.92   |
|      | 北京国际建设集团有限公司     | 733,123.77    | 131,653.08   |
|      | 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   |
|      | 北京建工集团（雄安）建设有限公司 | 175,375.00    | 8,768.75     |
|      | 北京建工路桥集团有限公司     | 3,516.75      | 1,758.38     |
|      | 北京建工海亚建设工程有限公司   | 913,181.81    | 95,325.14    |
|      | 北京市市政六建设工程有限公司   | 2,054,827.86  | 127,967.35   |
|      | 北京建工建兴工程有限公司     | 534,416.62    | 37,948.33    |
|      | 北京建工土木工程有限公司     | 316,587.17    | 15,829.36    |
|      | 北京路桥瑞通养护中心有限公司   | 379,351.37    | 30,584.50    |
|      | 北京市设备安装工程集团有限公司  | 140,389.58    | 7,019.48     |
|      | 北京建工新型建材有限责任公司   | 144,467.55    | 109,986.58   |

| 项目名称  | 关联方              | 期初数           |              |
|-------|------------------|---------------|--------------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备         |
|       | 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     |
|       | 北京市机械施工集团有限公司    | 47,076.80     | 20,462.64    |
|       | 北京路桥海威园林绿化有限公司   | 20,000.00     | 16,000.00    |
|       | 北京市政七建设工程有限责任公司  | 227,334.64    | 133,610.32   |
|       | 北京市政路桥管理养护集团有限公司 |               |              |
|       | 北京嘉华高强混凝土有限公司    | 2,259.10      | 112.96       |
|       | 北京博海国际贸易有限公司     | 846,837.00    | 42,341.85    |
| 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     |
|       | 北京市政建设集团有限责任公司   | 70,000.00     | 3,500.00     |
|       | 北京首建环保有限责任公司     | 145.46        | 7.27         |
| 小计    |                  | 90,145.46     | 5,507.27     |

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 |                      |              |              |
|      | 北京首建环保有限责任公司         | 1,794,975.76 | 1,300,032.64 |
|      | 北京路桥瑞通养护中心有限公司       | 154,505.23   | 479,900.34   |
|      | 北京市设备安装工程集团有限公司      | 61,017.90    | 61,017.90    |
|      | 北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司 | 2,075.47     |              |
|      | 北京建工物流配送有限公司         | 24.88        | 24.88        |
| 小 计  |                      | 2,012,599.24 | 1,840,975.76 |
| 合同负债 |                      |              |              |
|      | 北京市政路桥股份有限公司         | 869,820.88   | 112,635.48   |
|      | 北京建工路桥集团有限公司         | 780,365.73   | 870,171.99   |
|      | 北京建工集团有限责任公司         | 549,845.61   | 231,297.15   |

| 项目名称 | 关联方              | 期末数        | 期初数        |
|------|------------------|------------|------------|
|      | 北京市建筑工程研究院有限责任公司 | 509,433.96 | 509,433.96 |
|      | 北京建工土木工程有限公司     | 277,553.07 | 46,174.02  |
|      | 北京六建集团有限责任公司     | 253,601.00 | 25,180.09  |
|      | 北京国际建设集团有限公司     | 249,937.32 | 27,478.13  |
|      | 北京市常青市政工程有限公司    | 159,324.89 | 122,634.18 |
|      | 北京市第五建筑工程集团有限公司  | 158,506.09 | 136,754.98 |
|      | 北京市政路桥管理养护集团有限公司 | 153,113.98 | 97,809.15  |
|      | 北京城乡建设集团有限责任公司   | 96,416.78  | 147,209.14 |
|      | 北京建工四建工程建设有限公司   | 88,173.89  | 53,796.63  |
|      | 北京市政建设集团有限公司     | 73,244.64  | 36,593.12  |
|      | 北京市政七建设工程有限公司    | 69,348.03  | 68,396.23  |
|      | 北京市设备安装工程集团有限公司  | 60,049.60  | 60,921.27  |
|      | 北京城乡中昊建设有限责任公司   | 58,461.13  | 58,461.13  |
|      | 北京市第三建筑工程有限公司    | 58,438.60  | 24,490.55  |
|      | 北京建工物业服务有限公司     | 55,896.34  | 22,641.50  |
|      | 北京鑫旺路桥建设有限公司     | 51,695.89  | 121,707.40 |
|      | 北京市市政四建设工程有限公司   | 48,116.00  | 34,106.14  |
|      | 北京路桥海威园林绿化有限公司   | 45,301.88  | 45,301.88  |
|      | 北京路桥瑞通养护中心有限公司   | 43,791.44  | 39,477.60  |
|      | 北京嘉华高强混凝土有限公司    | 25,663.72  | 25,663.72  |
|      | 恒万实业有限公司         | 25,467.17  | 10,648.58  |
|      | 北京建工一建工程建设有限公司   | 20,145.85  | 513.68     |
|      | 北京首建环保有限责任公司     | 14,937.11  | 108,623.85 |
|      | 北京建工地产有限责任公司     | 13,633.30  | 19,346.60  |
|      | 北京西海市政建筑工程有限公司   | 12,069.34  | 12,069.34  |
|      | 北京市建筑工程装饰集团有限公司  | 11,820.56  | 4,320.56   |
|      | 北京市市政三建设工程有限公司   | 5,037.44   | 20,039.85  |
|      | 北京建工博海建设有限公司     | 4,786.97   | 541.69     |
|      | 北京市市政一建设工程有限公司   | 4,718.68   | 4,718.68   |

| 项目名称  | 关联方                  | 期末数          | 期初数          |
|-------|----------------------|--------------|--------------|
|       | 北京建工海亚建设工程有限公司       | 4,421.33     |              |
|       | 北京市市政六建设工程有限公司       | 2,947.08     | 4,321.71     |
|       | 北京建工三建市政工程有限公司       | 1,355.10     | 21,226.41    |
|       | 北京建工新型建材有限责任公司       | 62.35        | 62.35        |
|       | 北京市方中市政建筑工程有限公司      | 45.85        | 45.85        |
|       | 北京市建设工程质量第三检测所有限责任公司 |              | 7,715.80     |
|       | 北京市高强混凝土有限责任公司       |              | 7,115.93     |
| 小 计   |                      | 4,857,548.60 | 3,139,646.32 |
| 其他应付款 |                      |              |              |
|       | 北京首建环保有限责任公司         | 19,588.68    |              |
|       | 北京新城投资运营有限公司         | 147.00       | 150.00       |
|       | 无锡市环保集团有限公司          |              | 177,255.44   |
| 小 计   |                      | 19,735.68    | 177,405.44   |

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

重要承诺事项

2024 年 6 月 17 日，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 2024 年至 2026 年的目标利润及无锡市以外项目的拓展存在对赌约定，若锡城建环未能完成利润及外拓的业绩目标，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 2025 年 6 月 30 日，锡城建环已完成截至报告期末应完成的业绩目标，本公司仍享有对锡城建环的控制权。

(二)资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

| 资产名称 | 账面价值           | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 固定资产 | 97,422,275.66  | 抵押   |
| 无形资产 | 13,276,682.83  | 抵押   |
| 合 计  | 110,698,958.49 |      |

十三、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  | 274,300,887.77 | 256,464,628.03 |
| 1-2 年  | 107,911,521.62 | 78,256,226.32  |
| 2-3 年  | 31,500,030.86  | 40,076,967.45  |
| 3-4 年  | 24,265,203.04  | 12,106,445.53  |
| 4-5 年  | 10,253,874.37  | 8,040,672.21   |
| 5 年以上  | 5,405,236.75   | 4,689,306.90   |
| 账面余额合计 | 453,636,754.41 | 399,634,246.44 |
| 减：坏账准备 | 58,163,120.95  | 49,085,031.12  |
| 账面价值合计 | 395,473,633.46 | 350,549,215.32 |

(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   | 0.70   | 3,195,726.60  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 450,441,027.81 | 99.30  | 54,967,394.35 | 12.20   | 395,473,633.46 |
| 合 计       | 453,636,754.41 | 100.00 | 58,163,120.95 | 12.82   | 395,473,633.46 |

（续上表）

| 种 类       | 期初数            |           |               |              |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |              | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>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 |

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 | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小 计          | 2,406,225.54 | 2,406,225.54 | 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        | 438,216,615.64 | 54,967,394.35 | 12.54    |
| 合并范围内关联往来组合 | 12,224,412.17  |               |          |
| 小 计         | 450,441,027.81 | 54,967,394.35 | 12.20    |

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 | 267,663,176.46 | 13,383,159.03 | 5.00     |
| 1-2 年 | 105,158,572.62 | 10,515,857.35 | 10.00    |
| 2-3 年 | 30,272,784.92  | 9,081,835.53  | 30.00    |
| 3-4 年 | 23,255,474.55  | 11,627,737.35 | 50.00    |
| 4-5 年 | 7,539,009.95   | 6,031,207.95  | 80.00    |
| 5 年以上 | 4,327,597.14   | 4,327,597.14  | 100.00   |
| 小 计   | 438,216,615.64 | 54,967,394.35 | 12.54    |

(3)坏账准备变动情况

1)明细情况

| 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  | 3,195,726.60  |              |       |    |    | 3,195,726.60  |
| 按组合计提坏账准备 | 45,889,304.52 | 9,078,089.85 |       |    |    | 54,967,394.35 |
| 合 计       | 49,085,031.12 | 9,078,089.85 |       |    |    | 58,163,120.95 |

(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<br>(含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数 | 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 |                                          |                   |

|                |                |               |                | 的比例<br>(%) |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 上海市宝山区绿化和市容管理局 | 90,076,645.20  |               | 90,076,645.20  | 17.92      | 8,564,036.76  |
| 北京市怀柔区城市管理委员会  | 43,577,502.02  |               | 43,577,502.02  | 8.67       | 2,178,875.10  |
| 北京市平谷区城市管理委员会  | 40,158,644.19  |               | 40,158,644.19  | 7.99       | 2,007,932.22  |
| 北京市房山区韩村河镇人民政府 | 38,433,524.98  |               | 38,433,524.98  | 7.65       | 2,498,179.38  |
| 成都交投资源循环利用有限公司 | 2,450,307.50   | 22,580,994.15 | 25,031,301.65  | 4.98       | 1,129,049.71  |
| 小 计            | 214,696,623.89 | 22,580,994.15 | 237,277,618.04 | 47.21      | 16,378,073.17 |

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    | 21,665,808.07 | 20,412,706.29 |
| 代收代付款  | 125,357.14    | 142,070.93    |
| 押金保证金  | 6,329,940.21  | 3,574,913.27  |
| 账面余额合计 | 28,121,105.42 | 24,129,690.49 |
| 减：坏账准备 | 718,361.09    | 496,476.68    |
| 账面价值合计 | 27,402,744.33 | 23,633,213.81 |

(2)账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 7,865,202.30  | 5,062,497.12  |
| 1-2 年  | 1,594,682.95  | 751,204.46    |
| 2-3 年  | 774,787.50    | 718,062.50    |
| 3-4 年  | 801,895.84    | 1,132,176.67  |
| 4-5 年  | 3,563,340.28  | 3,273,986.45  |
| 5 年以上  | 13,521,196.55 | 13,191,763.29 |
| 账面余额合计 | 28,121,105.42 | 24,129,690.49 |
| 减：坏账准备 | 718,361.09    | 496,476.68    |
| 账面价值合计 | 27,402,744.33 | 23,633,213.81 |

(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     | 0.14   | 40,284.00  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 28,080,821.42 | 99.86  | 678,077.09 | 2.41    | 27,402,744.33 |
| 合 计       | 28,121,105.42 | 100.00 | 718,361.09 | 2.55    | 27,402,744.33 |

（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  | 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 |

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 | 20,863,290.20 |            |         |
| 账龄组合        | 7,217,531.22  |            |         |
| 其中：1 年以内    | 6,282,157.57  | 314,107.89 | 5.00    |
| 1-2 年       | 495,260.50    | 49,526.05  | 10.00   |
| 2-3 年       | 95,100.00     | 28,530.00  | 30.00   |
| 3-4 年       | 45,000.00     | 22,500.00  | 50.00   |
| 4-5 年       | 183,000.00    | 146,400.00 | 80.00   |
| 5 年以上       | 117,013.15    | 117,013.15 | 100.00  |
| 小 计         | 28,080,821.42 | 678,077.09 | 2.41    |

(4)坏账准备变动情况

1)明细情况

| 项 目 | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|-----|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用<br>减值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用<br>减值） |            |
| 期初数 | 178,072.49         | 8,964.20                     | 309,439.99                   | 496,476.68 |

|               |            |            |            |            |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 期初数在本期        | ——         | ——         | ——         |            |
| --转入第二阶段      | -79,734.15 | 79,734.15  |            |            |
| --转入第三阶段      |            | -77,478.75 | 77,478.75  |            |
| --转回第二阶段      |            |            |            |            |
| --转回第一阶段      |            |            |            |            |
| 本期计提          | 215,769.55 | 38,306.45  | -32,191.59 | 221,884.41 |
| 本期收回或转回       |            |            |            |            |
| 本期核销          |            |            |            |            |
| 其他变动          |            |            |            |            |
| 期末数           | 314,107.89 | 49,526.05  | 354,727.15 | 718,361.09 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00       | 10.00      | 73.84      | 9.90       |

(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                | 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 | 19,341,769.82 | 1-5 年             | 68.78          |            |
| 厦门市政环保新材有限公司           | 押金保证金      | 3,040,444.00  | 1 年以内             | 10.81          | 152,022.20 |
| 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             | 5.52           | 77,565.12  |
| 江苏锡城建环科技发展有限公司         | 合并范围内关联往来款 | 1,310,377.57  | 1 年以内、1-2 年       | 4.66           |            |
| 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、1-2 年、2-3 年 | 1.84           | 36,120.00  |
| 小 计                    |            | 25,760,293.85 | ----              | 91.60          | 265,707.32 |

[注]北京新投建环科技发展有限公司，1 年以内 525,537.80 元，1-2 年 595,125.00 元，2-3 年 679,687.50 元，3-4 年 756,895.84 元，4-5 年 3,380,340.28 元，5 年以上 13,404,183.40 元；江苏锡城建环科技发展有限公司，1 年以内 846,364.12 元，1-2 年 464,013.45 元；北京盛世奥尔特活动房有限公司，1 年以内 366,400.00 元，1-2 年 136,000.00,2-3 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           |              |
|------------------|---------------|--------------|--------|------|--------|----|---------------|--------------|
|                  | 账面价值          | 减值准备         | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值          | 减值准备         |
| 北京双河建环科技发展有限公司   | 12,000,000.00 |              |        |      |        |    | 12,000,000.00 |              |
| 江苏锡城建环科技发展有限公司   | 20,400,000.00 | 1,915,047.02 |        |      |        |    | 20,400,000.00 | 1,915,047.02 |
| 北京新投建环科技发展有限公司   | 10,200,000.00 | 2,657,785.74 |        |      |        |    | 10,200,000.00 | 2,657,785.74 |
| 北京建工资源海江科技发展有限公司 | 5,100,000.00  |              |        |      |        |    | 5,100,000.00  |              |
| 小 计              | 47,700,000.00 | 4,572,832.76 |        |      |        |    | 47,700,000.00 | 4,572,832.76 |

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 223,283,818.43 | 164,984,683.57 | 239,051,540.68 | 179,039,023.29 |
| 其他业务收入           | 2,234,879.13   | 1,107,564.65   | 2,593,658.45   | 1,060,556.29   |
| 合 计              | 225,518,697.56 | 166,092,248.22 | 241,645,199.13 | 180,099,579.58 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 223,434,941.48 | 165,152,010.30 | 239,608,110.68 | 179,039,023.29 |

(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 | 121,000,322.59 | 99,555,005.64 | 124,456,125.71 | 99,309,957.09 |

|        |                |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 环保工程业务 | 54,442,367.97  | 32,047,567.91  | 81,026,604.55  | 55,817,595.15  |
| 再生产品业务 | 47,841,127.87  | 33,382,110.02  | 33,568,810.42  | 23,911,471.05  |
| 其他     | 151,123.05     | 167,326.73     | 556,570.00     |                |
| 小 计    | 223,434,941.48 | 165,152,010.30 | 239,608,110.68 | 179,039,023.29 |

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 | 175,023,581.65 | 133,668,889.03 | 178,698,019.52 | 127,241,011.39 |
| 长三角地区 | 24,798,053.31  | 19,713,790.16  | 47,335,603.41  | 39,994,009.06  |
| 川渝地区  | 23,613,306.52  | 11,769,331.11  | 13,574,487.75  | 11,804,002.84  |
| 小 计   | 223,434,941.48 | 165,152,010.30 | 239,608,110.68 | 179,039,023.29 |

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  | 168,992,573.51 | 158,581,506.13 |
| 在某一时段内确认收入 | 54,442,367.97  | 81,026,604.55  |
| 小 计        | 223,434,941.48 | 239,608,110.68 |

2.研发费用

| 项 目       | 本期数          | 上年同期数         |
|-----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬      | 4,677,400.30 | 5,077,566.35  |
| 直接投入费用    | 3,360,077.38 | 4,480,699.56  |
| 折旧与摊销     | 48,698.79    | 125,185.06    |
| 设备调试与试验费用 | 14,336.28    |               |
| 其他        | 306,411.57   | 587,097.18    |
| 合 计       | 8,406,924.32 | 10,270,548.15 |

十四、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                                          |            |    |
| 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     | 610,985.35 |    |
| 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                                                   | 131,942.75 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |            |    |
| 小 计                                                                  | 742,928.10 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                              | 108,803.70 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 21,202.23  |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                   | 612,922.17 |    |

(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<br>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              | 3.25              | 0.13      | 0.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 3.11              | 0.12      | 0.12   |

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                       | 14,788,153.71  |
| 非经常性损益                      | B                       | 612,922.17     |
| 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                   | 14,175,231.54  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                       | 448,070,165.68 |
| 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                       | 6.00           |
| 加权平均净资产                     | $L= D+A/2+ E\times F/K$ | 455,464,242.54 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M=A/L$                 | 3.25%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N=C/L$                 | 3.11%          |

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     | 14,788,153.71 |
| 非经常性损益                   | B     | 612,922.17    |
| 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 | 14,175,231.54 |
| 期初股份总数                   | D     | 113,639,892   |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |
| 因回购等减少股份数                | H     |               |

|                    |                                   |             |
|--------------------|-----------------------------------|-------------|
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                 |             |
| 报告期缩股数             | J                                 |             |
| 报告期月份数             | K                                 | 6.00        |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$ | 113,639,892 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                           | 0.13        |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                           | 0.12        |

(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  
二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额         |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      |            |
| 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 | 610,985.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 131,942.75 |
| 非经常性损益合计                                                         | 742,928.10 |
| 减：所得税影响数                                                         | 108,803.70 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | 21,202.23  |
| 非经常性损益净额                                                         | 612,922.17 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用